

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）を採用している。

その他有価証券

市場価格のないもの…移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、什器備品…定額法によっている。

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産…リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③ 退職給付引当金

職員に対する退職金の支払いに備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額の100%に相当する金額を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は手許現金、随時引出可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	1,004,750	177,930		1,182,680
投資有価証券	10,995,250		177,930	10,817,320
小 計	12,000,000	177,930	177,930	12,000,000
特定資産				
技術振興基金	1,045,433,000			1,045,433,000
技術開発基金	279,690,000			279,690,000
学術文庫基金	15,500,000			15,500,000
とやま中小企業チャレンジファンド	15,038,964,661	4,075,037	12,042,121,725	3,000,917,973
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド	300,000,000			300,000,000
指導体制強化基金	87,000,000			87,000,000
創業チャレンジ支援基金	5,444,502			5,444,502
債務保証積立資産	200,000,000			200,000,000
技術振興基金積立資産	15,616,127			15,616,127
地域産業活性化基金積立資産	14,093,051			14,093,051
技術者育成基金積立資産	2,888,679			2,888,679
大規模修繕積立資産	5,617,380			5,617,380
地域活性化経営支援資産	103,142,853			103,142,853
新産業創造積立資産	16,500,000			16,500,000
経営基盤強化基金積立金積立資産	68,481,707	8,680,000	7,769,000	69,392,707
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	247,414,098	81,858,539	39,300,000	289,972,637
デザイン振興積立資産	54,016,317			54,016,317
情報化支援事業積立資産	6,598,865			6,598,865
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド積立資産	19,251,033	61,600	5,133	19,307,500
中小企業自立化支援事業積立資産	257,333,195	41,096	2,736,013	254,638,278
新型コロナウイルス感染症対策事業積立資産	999,695,366	※ 972,700,000	1,000,535,598	971,859,768
収支差額変動準備積立資産	73,809,557		6,424,761	67,384,796
退職給付引当資産	55,180,620	2,703,048		57,883,668
建物	246,713,986		15,280,807	231,433,179
構築物	675,837		76,604	599,233
小 計	19,159,060,834	1,070,119,320	13,114,249,641	7,114,930,513
合 計	19,171,060,834	1,070,297,250	13,114,427,571	7,126,930,513

※ 富山県より令和5年1月19日付けで交付決定通知のあった「富山県中小企業ビヨンドコロナ補助金（第3次募集分）」（新型コロナウイルス感染症対策事業用）である。

資産の種類は全額が未収金であり、当該事業の進捗に合わせて入金予定である。

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	1,182,680	(1,182,680)		
投資有価証券	10,817,320	(10,817,320)		
小 計	12,000,000	(12,000,000)		
特定資産				
技術振興基金	1,045,433,000	(1,045,433,000)		
技術開発基金	279,690,000	(279,690,000)		
学術文庫基金	15,500,000	(15,500,000)		
とやま中小企業チャレンジファンド	3,000,917,973		(917,973)	(3,000,000,000)
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド	300,000,000	(300,000,000)		
指導体制強化基金	87,000,000		(87,000,000)	
創業チャレンジ支援基金	5,444,502	(5,444,502)		
債務保証積立資産	200,000,000		(200,000,000)	
技術振興基金積立資産	15,616,127		(15,616,127)	
地域産業活性化基金積立資産	14,093,051		(14,093,051)	
技術者育成基金積立資産	2,888,679		(2,888,679)	
大規模修繕積立資産	5,617,380		(5,617,380)	
地域活性化経営支援資産	103,142,853		(103,142,853)	
新産業創造積立資産	16,500,000		(16,500,000)	
経営基盤強化基金積立金積立資産	69,392,707	(69,392,707)		
とやま中小企業チャレンジファンド積立資産	289,972,637		(289,972,637)	
デザイン振興積立資産	54,016,317		(54,016,317)	
情報化支援事業積立資産	6,598,865		(6,598,865)	
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド積立資産	19,307,500		(19,307,500)	
中小企業自立化支援事業積立資産	254,638,278		(254,638,278)	
新型コロナウイルス感染症対策事業積立資産	971,859,768	(971,859,768)		
収支差額変動準備積立資産	67,384,796		(67,384,796)	
退職給付引当資産	57,883,668			(57,883,668)
建物	231,433,179	(224,793,953)	(6,639,226)	
構築物	599,233	(299,194)	(300,039)	
小 計	7,114,930,513	(2,912,413,124)	(1,144,633,721)	(3,057,883,668)
合 計	7,126,930,513	(2,924,413,124)	(1,144,633,721)	(3,057,883,668)

5 担保に供している資産

F538回地方公共団体金融機構債 2,390,851,919円(帳簿価額)、大阪府公募公債第180回 597,932,958円(帳簿価額)及び27年度1回岡山市公募公債 10,054,821円(帳簿価額)は、富山県借入金 3,000,000,000円の担保に供している。

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	518,696,269	287,263,090	231,433,179
構 築 物	34,694,007	34,094,774	599,233
什 器 備 品	17,000,894	14,574,450	2,426,444
リ ー ス 資 産	11,567,880	11,567,880	0
合 計	581,959,050	347,500,194	234,458,856

7 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債 (10年331回)	118,000,000	118,398,000	398,000
国債 (20年153回)	11,916,296	12,848,000	931,704
国債 (20年159回)	9,893,157	9,862,500	△ 30,657
国債 (30年10回)	102,087,623	111,772,500	9,684,877
地方債 (大阪府380回)	35,010,904	35,213,500	202,596
地方債 (大阪府394回)	30,042,483	30,243,000	200,517
地方債 (共同発行151回)	80,000,000	80,872,000	872,000
地方債 (静岡県債令和元年度12回)	39,813,846	39,132,000	△ 681,846
地方債 (熊本市令和4年度第1回公募公債)	9,817,320	9,851,000	33,680
地方債 (令和4年度第10回北海道公募公債)	197,701,357	197,900,000	198,643
地方債 (第3-あ神奈川県債)	105,438,561	108,101,000	2,662,439
地方公共団体金融機構債 (F538回)	2,390,851,919	2,396,160,000	5,308,081
地方債 (大阪府公募公債5年第180回)	597,932,958	598,920,000	987,042
地方債 (27年度1回 岡山市公募公債)	10,054,821	10,073,000	18,179
地方債 (第235回共同発行市場公募地方債)	49,812,011	49,495,000	△ 317,011
社債 (関西電力515回)	30,367,880	29,625,000	△ 742,880
社債 (関西電力536回)	101,051,134	96,110,000	△ 4,941,134
社債 (九州電力489回)	20,246,944	19,304,000	△ 942,944
社債 (中国電力404回)	99,983,622	98,640,000	△ 1,343,622
社債 (東京電力P G 11回)	10,035,931	9,916,000	△ 119,931
社債 (東京電力P G 16回)	50,145,753	49,948,000	△ 197,753
社債 (東京電力P G 18回)	200,236,651	196,840,000	△ 3,396,651
社債 (東京電力P G 30回)	130,183,906	130,156,000	△ 27,906
社債 (関西電力548回)	49,562,811	47,910,000	△ 1,652,811
関西電力(510回)	42,039,368	41,916,000	△ 123,368
関西電力(513回)	42,049,262	41,722,800	△ 326,462
九州電力(444回)	15,002,169	14,938,500	△ 63,669
合計	4,579,278,687	4,585,867,800	6,589,113

- 8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
中小企業等海外出願・侵害対策支援事業費補助金（中小企業等外国出願支援事業）	中部経済産業局	0	157,055	157,055	0	—
中小企業経営支援等対策費補助金（戦略的基盤技術高度化支援事業）	中部経済産業局	0	81,403,125	81,403,125	0	—
成長型中小企業等研究開発支援事業	中部経済産業局	0	20,099,026	20,099,026	0	—
産学官連携推進体制整備事業費補助金	富山県	0	10,116,303	10,116,303	0	—
産学官オープンイノベーション推進事業費補助金	富山県	0	23,778,477	23,778,477	0	—
とやま成長産業創造プロジェクト推進事業費補助金	富山県	0	27,011,994	27,011,994	0	—
将来を担うものづくり人材育成事業費補助金	富山県	0	1,062,428	1,062,428	0	—
富山県ものづくり研究開発センター運営費補助金	富山県	0	2,953,414	2,953,414	0	—
ヘルスクエア産業育成創出事業費補助金	富山県	0	43,506,505	43,506,505	0	—
アルミ産業成長力強化戦略推進事業費補助金	富山県	0	44,257,294	44,257,294	0	—
IoT・AI活用等生産性向上支援事業費補助金	富山県	0	10,089,951	10,089,951	0	—
富山県中小企業支援センター事業費補助金	富山県	0	55,174,926	55,174,926	0	—
元気とやま中小ベンチャー総合支援ファンド事業事務費補助金	富山県	0	68,720	68,720	0	—
とやまUIJターン起業支援事業（起業支援金）補助金	富山県	0	27,554,745	27,554,745	0	—
とやまUIJターン起業支援事業（移住支援金）補助金	富山県	0	3,500,000	3,500,000	0	—
ワクワクチャレンジ創業支援事業補助金	富山県	0	9,779,333	9,779,333	0	—
富山県新事業創出環境整備事業費補助金	富山県	0	964,950	964,950	0	—
富山県中小企業ビヨンドコロナ補助金（第1次募集分/事業費分）	富山県	999,750,000	0	925,596,512	—	—
富山県中小企業ビヨンドコロナ補助金（第1次募集分/返還分）	富山県	0	0	74,153,488	0	—
富山県中小企業ビヨンドコロナ補助金（第2次募集分）	富山県	0	2,250,322,364	2,250,322,364	0	—
富山県中小企業ビヨンドコロナ補助金（第3次募集分/令和4年度分）	富山県	0	27,300,000	27,300,000	0	—
富山県中小企業ビヨンドコロナ補助金（第3次募集分/令和5年度分）	富山県	0	972,700,000	840,232	971,859,768	指定正味財産
下請企業振興事業費補助金	富山県	0	6,947,866	6,947,866	0	—
富山・長野連携東京圏商談会開催事業費補助金	富山県	0	950,000	950,000	0	—
アフター・ウィズコロナにおけるネットビジネス支援事業費補助金	富山県	0	2,414,529	2,414,529	0	—
アジア経済交流事業費補助金	富山県	0	21,960,862	21,960,862	0	—

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
海外販路開拓商談会事業費補助金	富山県	0	1,380,331	1,380,331	0	—
富山県新世紀産業機構運営費補助金	富山県	0	66,812,874	66,812,874	0	—
中小企業経営強化支援事業費補助金	富山県	0	37,638,144	37,638,144	0	—
地域産学官共同研究等推進事業費補助金	富山県	0	3,710,236	3,710,236	0	—
富山県新世紀産業機構会計等管理体制強化事業費補助金	富山県	0	3,990,666	3,990,666	0	—
公益財団法人富山県新世紀産業機構経営基盤強化基金造成事業費補助金	富山県	68,481,707	8,680,000	7,769,000	69,392,707	指定正味財産
情報化支援事業費補助金	富山県市町村会館管理組合	0	780,000	780,000	0	—
富山県新世紀産業機構ものづくり研究開発支援事業補助金	高岡市	0	1,440,000	1,440,000	0	—
情報化支援事業費補助金	商工3団体	0	300,000	300,000	0	—
中小企業地域資源活用等促進事業助成金	(公財) 全国 中小企業振興 機関協会	0	3,759,449	3,759,449	0	—
	富山県	5,444,502	0	0	5,444,502	指定正味財産
	富山市	30,000,000	0	0	30,000,000	指定正味財産
	経済産業省	85,953,303	0	0	85,953,303	指定正味財産
	富山県	109,235,221	0	14,257,998	94,977,223	指定正味財産
	民間団体	14,162,621	0	0	14,162,621	指定正味財産
合 計		1,313,027,354	3,772,565,567	3,813,802,797	1,271,790,124	

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	92,585
特定資産運用益	6,968,448
事業費計上による振替額	934,205,744
減価償却費計上による振替額	14,257,998
合 計	955,524,775

10 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	192,367,935	現金預金勘定	218,604,680
預入期間が3カ月を超える定期預金	—	預入期間が3カ月を超える定期預金	—
現金及び現金同等物	192,367,935	現金及び現金同等物	218,604,680

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前 期 末	当 期 末
—	—

11 重要な後発事象

該当なし。