

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

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）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

車両運搬具・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・リース取引にかかる資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権の貸倒損失に備えるため、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について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。

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

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

共済年金引当金・・・全国中小企業振興機関共済会との契約に基づき、共済年金として積立てた額を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手元現金、要求払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ヶ月以内に満期日の到来する短期的な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. 会計方針の変更

該当なし

4. 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				
投資有価証券	15,000,000	0	0	15,000,000
小計	15,000,000	0	0	15,000,000
特定資産				
共済年金積立資産	6,520,954	347,906	0	6,868,860
情報化基盤整備基金積立資産	300,000,000	0	0	300,000,000
とちぎ未来チャレンジ基金積立資産	2,498,792,375	111,200	0	2,498,903,575
フードバレーとちぎ農商工基金積立資産	2,500,302,626	149,876	0	2,500,452,502
高度技術振興基金積立資産	1,100,000,000	283,337,135	283,650,000	1,099,687,135
地域産業活性化基金積立資産	400,000,000	0	0	400,000,000
高度化代位弁済引当積立資産	68,143,170	17,035	0	68,160,205
割賦・リース代位弁済引当積立資産	1,624,036	405	0	1,624,441
若手研究者研究開発支援基金積立資産	26,126,968	140,100	2,014,110	24,252,958
小計	6,901,510,129	284,103,657	285,664,110	6,899,949,676
合計	6,916,510,129	284,103,657	285,664,110	6,914,949,676

5. 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)	(うち負債に対する額)
基本財産				
投資有価証券	15,000,000	(5,000,000)	(10,000,000)	
小計	15,000,000	(5,000,000)	(10,000,000)	(0)
特定資産				
共済年金積立資産	6,868,860			(6,868,860)
情報化基盤整備基金積立資産	300,000,000			(300,000,000)
とちぎ未来チャレンジ基金積立資産	2,498,803,575		(298,803,575)	(2,200,000,000)
フードバレーとちぎ農商工基金積立資産	2,500,452,502		(452,502)	(2,500,000,000)
高度技術振興基金積立資産	1,099,687,135	(1,099,687,135)		
地域産業活性化基金積立資産	400,000,000			(400,000,000)
高度化代位弁済引当積立資産	68,160,205		(68,160,205)	
割賦・リース代位弁済引当積立資産	1,624,441		(1,624,441)	
若手研究者研究開発支援基金積立資産	24,252,958	(24,252,958)		
小計	6,899,849,676	(1,123,940,093)	(369,040,723)	(5,406,868,860)
合計	6,914,849,676	(1,128,940,093)	(379,040,723)	(5,406,868,860)

6. 担保に供している資産
とちぎ未来チャレンジ基金積立資産2,200,000,000円は、長期借入金2,200,000,000円の担保に供している。
フードバレーとちぎ農商工基金積立資産2,500,000,000円は、長期借入金2,500,000,000円の担保に供している。

7. 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
その他固定資産			
車両運搬具	1,518,677	△ 1,518,676	1
リース資産	26,198,300	△ 6,402,170	19,796,130
合計	27,716,977	△ 7,920,846	19,796,131

8. 保証債務等の偶発債務
該当なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
 満期保有目的の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
第306回長期利付国債	28,200,000	30,120,420	1,920,420
第315回長期利付国債	50,000,000	52,920,000	2,920,000
第329回長期利付国債	46,314,417	49,482,323	3,167,906
第329回長期利付国債	177,451,522	191,363,721	13,912,199
第93回中期利付国債	64,998,192	65,468,000	469,808
第95回中期利付国債	50,000,000	50,510,000	510,000
第99回中期利付国債	60,000,000	60,456,000	456,000
第106回中期利付国債	33,350,000	33,436,710	86,710
第85回中期利付国債	6,000,000	6,018,600	18,600
第95回中期利付国債	12,500,000	12,627,500	127,500
第66回共同発行市場公募地方債	2,203,705,383	2,335,790,740	132,085,357
第96回共同発行市場公募地方債	2,498,952,502	2,653,500,000	154,547,498
第96回共同発行市場公募地方債	1,500,000	1,592,100	92,100
第96回共同発行市場公募地方債	143,000,000	151,780,200	8,780,200
第99回共同発行市場公募地方債	100,000,000	105,220,000	5,220,000
第89回大阪府公募公債	15,000,000	14,994,000	△ 6,000
第4回埼玉県埼玉の川・愛県債	10,000,000	9,988,000	△ 12,000
栃木県平成25年度第1回公募公債	59,571,196	59,480,800	△ 90,396
栃木県平成23年度第2回公募公債	9,999,233	10,397,202	397,969
栃木県平成20年度第3回公募公債	39,994,404	42,786,013	2,791,609
栃木県平成21年度第4回公募公債	9,999,433	10,715,392	715,959
平成22年度第1回とちぎ未来債	10,000,000	10,000,000	0
平成23年度第1回とちぎ未来債	10,000,000	10,000,000	0
平成21年度第1回とちぎ未来債	10,000,000	10,000,000	0
政府保証第7回日本政策投資銀行社債	101,000,000	101,148,470	148,470
政府保証第100回日本高速道路保有・債務返済機構債	101,000,000	102,100,900	1,100,900
い第718号商工債	200,000,000	201,040,000	1,040,000
い第730号商工債	100,000,000	101,080,000	1,080,000
い第713号商工債	170,000,000	170,680,000	680,000
い第749号商工債	150,000,000	150,510,000	510,000
い第751号商工債	40,000,000	40,056,000	56,000
い第713号商工債	200,000,000	200,800,000	800,000
い第718号商工債	100,000,000	100,520,000	520,000
い第730号商工債	50,000,000	50,540,000	540,000
い第736号商工債	30,000,000	30,213,000	213,000
い第711号商工債	10,000,000	10,037,000	37,000
い第712号商工債	10,000,000	10,036,000	36,000
い第719号商工債	20,000,000	20,122,000	122,000
い第737号商工債	50,000,000	50,360,000	360,000
合計	6,982,536,282	7,317,891,091	335,354,809

(注) 時価は、日本証券業協会の時価情報の数値を使用した。

10. 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。

(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
補助金						
産業振興センター補助金	栃木県	0	151,801,590	151,801,590	0	
小規模企業者等設備資金貸付事業補助金	栃木県	0	213,541	213,541	0	
知的所有権活用促進事業等県補助金	栃木県	0	4,650,000	4,650,000	0	
若手研究者研究開発支援基金設置費補助金	栃木県	26,173,378	0	1,874,010	24,299,368	指定正味財産
成長産業・企業立地促進等事業費補助金	関東経済産業局	0	1,684,870	1,684,870	0	
地域中小企業知的財産戦略支援事業国補助金	関東経済産業局	0	5,831,790	5,831,790	0	
高度技術産学連携地域対象事業費補助金	宇都宮市他	0	1,761,000	1,761,000	0	
合計		26,173,378	165,942,791	167,816,801	24,299,368	

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

12. 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	
世界一を目指す研究開発助成事業に係る事業費計上による振替	2,014,110
合 計	2,014,110

13. 関連当事者との取引
該当なし

14. 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掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	399,435,310	現金預金勘定	265,733,977
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 95,072,720	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 65,082,057
現金及び現金同等物	304,362,590	現金及び現金同等物	200,651,920

- (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
ファイナンス・リースにより取得したリース資産が26,198,300円ある。	—

15. 重要な後発事象
該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表に対する注記に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	65,432,028	15,342,385	6,323,174	8,232,500	66,218,739
賞与引当金	8,419,244	9,026,697	8,419,244	0	9,026,697
退職給付引当金	127,019,155	1,717,679	0	0	128,736,834
共済年金引当金	6,520,954	347,906	0	0	6,868,860

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、回収による戻入額である。