

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

(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……償却原価法を採用しています。
 その他有価証券
 時価のないもの…個別法による原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産(リース資産を除く)
 定額法によっています。但し、平成元年4月1日に取得した建物(中小企業会館)については、定率法を用いています。なお、平成17年度以前に補助金により取得した固定資産については、「固定資産圧縮特別勘定」を設け、圧縮記帳処理をしています。
- ②無形固定資産(リース資産を除く)
 定額法によっています。尚、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいています。
- ③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によっています。

(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ます。
- 退職給付引当金……… 職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度末において発生していると認められる額を計上しています。
 なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。
- 火災共済引当金……… 共済事業における損失を補填するため、火災共済事業要綱に基づき積み立てた異常危険準備金と同額を計上しています。
- 傷病共済引当金……… 共済事業における損失を補填するため、傷病共済事業要綱に基づき積み立てた異常危険準備金と同額を計上しています。

(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、要求払預金及び取得日から3カ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動についてリスクを負わない短期的な投資からなっています。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により処理しています。

2 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、次のとおりです。

(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 | | | | |
| 預金 | 457,676,400 | 10,000,000 | 0 | 467,676,400 |
| 投資有価証券 | 29,263,600 | 0 | 10,000,000 | 19,263,600 |
| 土地 | 69,639,500 | 0 | 0 | 69,639,500 |
| 小 計 | 556,579,500 | 10,000,000 | 10,000,000 | 556,579,500 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 507,659,012 | 49,433,619 | 29,360,000 | 527,732,631 |
| 支援事業拡充資産 | 246,971,947 | 145,000,000 | 0 | 391,971,947 |
| 設備リース事業基金資産 | 0 | 17,447,709,419 | 2,177,149,946 | 15,270,559,473 |
| 地域中小企業応援ファンド事業基金資産 | 0 | 728,657,316 | 0 | 728,657,316 |
| 地域中小企業応援ファンド基金積立資産 | 20,000,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000,000 |
| 受入保証金返済積立資産 | 12,107,766 | 3,830,387 | 6,044,144 | 9,894,009 |
| 預り保証金返済積立資産(会館) | 32,836,573 | 0 | 1,951,618 | 30,884,955 |
| 預り敷金返済積立資産(会館) | 41,393,052 | 1,237,854 | 162,528 | 42,468,378 |
| 建物補修等積立資産(会館) | 1,294,035,464 | 89,277,761 | 0 | 1,383,313,225 |
| 火災共済引当資産 | 208,728,541 | 0 | 0 | 208,728,541 |
| 傷病共済引当資産 | 63,837,228 | 221,644 | 2,207,026 | 61,851,846 |
| 建物 | 57,964,267 | 0 | 2,471,605 | 55,492,662 |
| 建物付属設備 | 57,377,754 | 615,300 | 6,829,710 | 51,163,344 |
| 什器備品 | 30,761,875 | 6,404,790 | 8,063,353 | 29,103,312 |
| ソフトウェア | 52,282,381 | 5,189,310 | 15,178,404 | 42,293,287 |
| リース資産 | 7,545,174 | 87,307,748 | 15,081,757 | 79,771,165 |
| 敷金 | 10,790,033 | 156,570,334 | 31,590,192 | 135,770,175 |
| 小 計 | 22,624,291,067 | 18,721,455,482 | 2,296,090,283 | 39,049,656,266 |
| 合 計 | 23,180,870,567 | 18,731,455,482 | 2,306,090,283 | 39,606,235,766 |

3 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、次のとおりです。

(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 | | | | |
| 預金 | 467,676,400 | (420,940,000) | (46,736,400) | (0) |
| 投資有価証券 | 19,263,600 | (0) | (19,263,600) | (0) |
| 土地 | 69,639,500 | (69,639,500) | (0) | (0) |
| 小 計 | 556,579,500 | (490,579,500) | (66,000,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 527,732,631 | (0) | (0) | (527,732,631) |
| 支援事業拡充資産 | 391,971,947 | (0) | (391,971,947) | (0) |
| 設備リース事業基金資産 | 15,270,559,473 | (0) | (0) | (15,270,559,473) |
| 地域中小企業応援ファンド事業基金資産 | 728,657,316 | (0) | (0) | (728,657,316) |
| 地域中小企業応援ファンド基金積立資産 | 20,000,000,000 | (0) | (0) | (20,000,000,000) |
| 受入保証金返済積立資産 | 9,894,009 | (0) | (0) | (9,894,009) |
| 預り保証金返済積立資産(会館) | 30,884,955 | (0) | (0) | (30,884,955) |
| 預り敷金返済積立資産(会館) | 42,468,378 | (0) | (0) | (42,468,378) |
| 建物補修等積立資産(会館) | 1,383,313,225 | (0) | (1,383,313,225) | (0) |
| 火災共済引当資産 | 208,728,541 | (0) | (0) | (208,728,541) |
| 傷病共済引当資産 | 61,851,846 | (0) | (0) | (61,851,846) |
| 建物 | 55,492,662 | (0) | (55,492,662) | (0) |
| 建物付属設備 | 51,163,344 | (4,203,640) | (46,959,704) | (0) |
| 什器備品 | 29,103,312 | (29,103,312) | (0) | (0) |
| ソフトウェア | 42,293,287 | (42,293,287) | (0) | (0) |
| リース資産 | 79,771,165 | (0) | (0) | (79,771,165) |
| 敷金 | 135,770,175 | (135,770,175) | (0) | (0) |
| 小 計 | 39,049,656,266 | (211,370,414) | (1,877,737,538) | (36,960,548,314) |
| 合 計 | 39,606,235,766 | (701,949,914) | (1,943,737,538) | (36,960,548,314) |

4 担保に供している資産

地域中小企業応援ファンド基金19,981,230,000(帳簿価額)円は、長期借入金20,000,000,000円の担保に供しています。

5 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す。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|-------------|---------------|-------------|
| 特定資産 | | | |
| 建物 | 278,130,663 | △ 222,638,001 | 55,492,662 |
| 建物付属設備 | 318,154,683 | △ 266,991,339 | 51,163,344 |
| 什器備品 | 48,222,397 | △ 19,119,085 | 29,103,312 |
| リース資産 | 95,180,973 | △ 15,409,808 | 79,771,165 |
| その他固定資産 | | | |
| 建物 | 28,413,427 | △ 5,501,508 | 22,911,919 |
| 建物付属設備 | 6,089,489 | △ 5,079,353 | 1,010,136 |
| 什器備品 | 78,911,796 | △ 63,572,147 | 15,339,649 |
| 合 計 | 853,103,428 | △ 598,311,241 | 254,792,187 |

(注)上記の他に圧縮記帳処理した金額が建物付属設備で19,552,925円、車両運搬具で1,499,311円、什器備品で131,526,453円あります。

6 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、次のとおりです。

・時価のあるもの

(単位:円)

| 科 目 | 帳 簿 価 額 | 時 価 | 評 価 損 益 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 国 債 | 10,025,946,740 | 10,666,026,251 | 640,079,511 |
| 地方公営企業等金融機構債 | 9,996,700,000 | 10,728,848,000 | 732,148,000 |
| 合 計 | 20,022,646,740 | 21,394,874,251 | 1,372,227,511 |

・時価のないもの

(単位:円)

| 科 目 | 帳 簿 価 額 | 時 価 | 評 価 損 益 |
|-----|-------------|-----|---------|
| 商工債 | 160,000,000 | - | - |
| 合 計 | 160,000,000 | - | - |

7 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、次のとおりです。

(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 | | | | | | |
| 総合支援事業 | 東京都 | 0 | 111,672,197 | 111,256,099 | 416,098 | 指定正味財産 |
| 中小企業ニューマーケット開拓支援事業 | 東京都 | 640,628 | 195,024,958 | 195,024,958 | 640,628 | 指定正味財産 |
| 学生起業家育成支援事業 | 東京都 | 0 | 10,815,049 | 10,815,049 | 0 | - |
| 創業支援施設運営事業 | 東京都 | 158,706,505 | 308,223,640 | 338,720,678 | 128,209,467 | 指定正味財産 |
| 下請企業振興事業 | 東京都 | 0 | 77,943,058 | 77,943,058 | 0 | - |
| 中小企業データベース運営支援事業 | 東京都 | 6,333,036 | 80,742,247 | 79,943,476 | 7,131,807 | 指定正味財産 |
| 多摩の世界発信・進出企業発掘事業 | 東京都 | 33,415,105 | 15,746,178 | 24,277,694 | 24,883,589 | 指定正味財産 |
| 経営・技術活性化支援事業 | 東京都 | 329,927 | 32,954,188 | 33,044,168 | 239,947 | 指定正味財産 |
| 都市課題解決のための技術戦略プログラム事業 | 東京都 | 0 | 7,843,655 | 7,843,655 | 0 | - |
| 重点戦略プロジェクト支援事業 | 東京都 | 329,927 | 154,990 | 244,970 | 239,947 | 指定正味財産 |
| 基盤技術産業グループ支援事業 | 東京都 | 0 | 5,124,050 | 5,124,050 | 0 | - |
| ものづくり産業基盤強化グループ支援事業 | 東京都 | 0 | 1,588,168 | 1,588,168 | 0 | - |
| 地域中小企業応援ファンド事業 | 東京都 | 329,927 | 19,345,539 | 19,435,519 | 239,947 | 指定正味財産 |
| JISQ9100認証取得助成事業 | 東京都 | 0 | 43,002 | 43,002 | 0 | - |
| Nadcap認証取得助成事業 | 東京都 | 0 | 106,124 | 106,124 | 0 | - |
| PMA部品試作等助成事業 | 東京都 | 0 | 84,318 | 84,318 | 0 | - |
| 革新的技術の事業化支援事業 | 東京都 | 0 | 4,997,618 | 4,997,618 | 0 | - |
| 展示会等出展支援事業 | 東京都 | 0 | 180,529,501 | 180,529,501 | 0 | - |
| 海外販路開拓支援事業 | 東京都 | 0 | 61,633,074 | 61,633,074 | 0 | - |
| 九都県市共同産産マッチング事業 | 東京都 | 0 | 3,038,818 | 3,038,818 | 0 | - |
| 広域産業交流・連携推進事業 | 東京都 | 0 | 20,374,157 | 20,374,157 | 0 | - |
| 都市機能活用型産業振興事業 | 東京都 | 0 | 7,887,047 | 7,887,047 | 0 | - |
| 産業人材育成事業 | 東京都 | 0 | 76,963,838 | 76,963,838 | 0 | - |
| 事業化チャレンジ道場事業 | 東京都 | 0 | 13,382,269 | 13,382,269 | 0 | - |
| 被災地コラボレーション商談会実施事業 | 東京都 | 0 | 70,691,877 | 70,691,877 | 0 | - |
| 中小企業向け電力自給型経営促進支援事業 | 東京都 | 0 | 1,881,470 | 1,881,470 | 0 | - |
| 被災企業のオフィス提供事業 | 東京都 | 0 | 5,406,736 | 5,406,736 | 0 | - |
| 企業福利厚生支援事業 | 東京都 | 1,183,085 | 59,259,574 | 58,675,038 | 1,767,621 | 指定正味財産 |
| 公社管理運営事業 | 東京都 | 18,573,089 | 1,107,076,454 | 1,102,968,461 | 22,681,082 | 指定正味財産 |
| 中小企業設備リース事業 | 東京都 | 34,039,576 | 23,379,112 | 32,498,407 | 24,920,281 | 指定正味財産 |
| 合計 | | 253,880,805 | 2,503,912,906 | 2,546,423,297 | 211,370,414 | |

(注) 当年度、敷金特別勘定から振り替えた166,267,213円を前期末残高に含めています。

- 8 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、次のとおりです。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|--------------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 減価償却費計上による振替額 | 23,607,453 |
| 東京都返還金(敷金)計上による振替額 | 31,590,192 |
| 合 計 | 55,197,645 |

- 9 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掲記されている金額との関係は以下のとおりです。

| 当期末残高 | |
|------------------|----------------|
| 現金預金勘定 | 1,744,275,014円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | －円 |
| 現金及び現金同等物 | 1,744,275,014円 |

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりです。

当期末は、ファイナンス・リース取引により取得したリース資産が87,307,748円あります。

- 10 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

特定資産

創業支援施設運営事業における映像編集機器(什器備品)である。

中小企業データベース運営支援事業等におけるシンクライアント端末及びプリンター等(什器備品)である。

- 11 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職手当支給規程に基づく退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳 (単位:円)

| | |
|----------|-------------|
| ①退職給付債務 | 527,732,631 |
| ②退職給付引当金 | 527,732,631 |

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位:円)

| | |
|---------|------------|
| ①勤務費用 | 49,433,619 |
| ②退職給付費用 | 49,433,619 |

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、簡便法を採用しており、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

- 12 その他

科目名称の変更

貸借対照表の科目名称を前期末より以下のとおり変更しています。

| 前期末 | 当期末 |
|---|---|
| <p>流動資産</p> <ul style="list-style-type: none"> 技術革新基金 社会的課題解決型研究開発基金 重点戦略プロジェクト支援基金 基盤技術産業グループ支援基金 JISQ9100認証取得助成基金 Nadcap認証取得助成基金 PMA部品試作・初回製品検査助成基金 事業化促進基金 技術戦略プログラム基金 都市機能活用型産業振興基金 商店街パワーアップ基金 育英基金 <p>固定資産</p> <ul style="list-style-type: none"> 地域中小企業応援ファンド基金 <p>流動負債</p> <ul style="list-style-type: none"> 技術革新基金特別勘定 社会的課題解決型研究開発基金特別勘定 重点戦略プロジェクト支援基金特別勘定 基盤技術産業グループ支援基金特別勘定 JISQ9100認証取得助成基金特別勘定 Nadcap認証取得助成基金特別勘定 PMA部品試作・初回製品検査助成基金特別勘定 事業化促進基金特別勘定 技術戦略プログラム基金特別勘定 都市機能活用型産業振興基金特別勘定 商店街パワーアップ基金特別勘定 <ul style="list-style-type: none"> 応援ファンド事業基金特別勘定(国) 応援ファンド事業基金特別勘定(都) | <p>流動資産</p> <ul style="list-style-type: none"> 技術革新基金資産 社会的課題解決型研究開発基金資産 重点戦略プロジェクト支援基金資産 基盤技術産業グループ支援基金資産 JISQ9100認証取得助成基金資産 Nadcap認証取得助成基金資産 PMA部品試作・初回製品検査助成基金資産 事業化促進基金資産 技術戦略プログラム基金資産 多摩産業コミュニティ活性化基金資産 商店街パワーアップ基金資産 育英基金資産 <p>固定資産</p> <ul style="list-style-type: none"> 地域中小企業応援ファンド基金積立資産 <p>流動負債</p> <ul style="list-style-type: none"> 技術革新基金 社会的課題解決型研究開発基金 重点戦略プロジェクト支援基金 基盤技術産業グループ支援基金 JISQ9100認証取得助成基金 Nadcap認証取得助成基金 PMA部品試作・初回製品検査助成基金 事業化促進基金 技術戦略プログラム基金 多摩産業コミュニティ活性化基金 商店街パワーアップ基金 <p>固定負債</p> <ul style="list-style-type: none"> 地域中小企業応援ファンド事業基金(国) 地域中小企業応援ファンド事業基金(都) |

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、財務諸表の注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略します。

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 | 8,502,801 | 5,040,841 | 893,398 | 7,609,403 | 5,040,841 |
| 退職給付引当金 | 507,659,012 | 49,433,619 | 29,360,000 | 0 | 527,732,631 |
| 火災共済引当金 | 208,728,541 | 0 | 0 | 0 | 208,728,541 |
| 傷病共済引当金 | 63,837,228 | 221,644 | 2,207,026 | 0 | 61,851,846 |

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、回収等による貸倒引当金の戻入です。