

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 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。なお、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。

(2) 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(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。
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。
なお、タイ事務所にて現地採用した従業員については、タイ事務所就業規則における退職時必要額に基づいて計算しています。

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ヶ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僅少なリスクしか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	486,940,000			486,940,000
	土地	69,639,500			69,639,500
	小計	556,579,500	0	0	556,579,500
特定資産					
	退職給付引当資産	608,328,713	77,376,600	90,931,844	594,773,469
	支援事業拡充資産	611,212,221			611,212,221
	設備リース事業基金資産	143,663,200	49,499,452	1,837,980	191,324,672
	受入保証金返済積立資産	845,598		633,945	211,653
	預り保証金返済積立資産(会館)	6,910,780		1,698,100	5,212,680
	預り敷金返済積立資産(会館)	29,850,678		514,278	29,336,400
	建物補修等積立資産(会館)	2,042,088,571	67,189,072		2,109,277,643
	傷病共済引当資産	75,488,132	20,681	1,307,069	74,201,744
	建物	46,429,247		2,086,687	44,342,560
	建物付属設備	115,662,882	212,021,024	27,606,506	300,077,400
	什器備品	35,399,746	48,000,801	13,326,467	70,074,080
	リース資産	45,388,026	12,751,172	32,043,700	26,095,498
	商標権	532,800		99,900	432,900
	ソフトウェア	683,469,029	110,606,100	206,044,192	588,030,937
	敷金	338,897,035	106,407,040	1,019,223	444,284,852
	保証金	10,000,000			10,000,000
	小計	4,794,166,658	683,871,942	379,149,891	5,098,888,709
	合計	5,350,746,158	683,871,942	379,149,891	5,655,468,209

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	486,940,000	(420,940,000)	(66,000,000)	
土地	69,639,500	(69,639,500)		
小 計	556,579,500	(490,579,500)	(66,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	594,773,469			(594,773,469)
支援事業拡充資産	611,212,221		(611,212,221)	
設備リース事業基金資産	191,324,672			(191,324,672)
受入保証金返済積立資産	211,653			(211,653)
預り保証金返済積立資産(会館)	5,212,680			(5,212,680)
預り敷金返済積立資産(会館)	29,336,400			(29,336,400)
建物補修等積立資産(会館)	2,109,277,643		(2,109,277,643)	
傷病共済引当資産	74,201,744			(74,201,744)
建物	44,342,560		(44,342,560)	
建物付属設備	300,077,400	(294,110,877)	(5,966,523)	
什器備品	70,074,080	(70,074,080)		
リース資産	26,095,498			(26,095,498)
商標権	432,900	(432,900)		
ソフトウェア	588,030,937	(588,030,937)		
敷金	444,284,852	(444,284,852)		
保証金	10,000,000	(10,000,000)		
小 計	5,098,888,709	(1,406,933,646)	(2,770,798,947)	(921,156,116)
合 計	5,655,468,209	(1,897,513,146)	(2,836,798,947)	(921,156,116)

4 基金資産の増減額及びその残高

基金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 (出えん金等受入額)	当 期 減 少 額 (取 崩 額)	当 期 末 残 高
技術革新基金資産	1,080,894,102	541,660,719	377,635,000	1,244,919,821
次世代創出基金資産	3,549,501,000	187,981,000	467,699,000	3,269,783,000
新需要イノベーション基金資産		240,000,000		240,000,000
地域の魅力創出基金資産	1,035,468,000		55,969,000	979,499,000
市場開拓助成基金資産	219,792,000	165,600,000	69,231,000	316,161,000
新経営力強化基金資産	590,394,000		34,523,000	555,871,000
ネクスト経営力強化基金資産	688,032,000	900,572,000	352,396,000	1,236,208,000
商店街起業継基金資産	384,742,000	190,100,000	164,735,000	410,107,000
先進的防災技術実用化支援基金資産	505,396,000	427,493,000	160,709,000	772,180,000
危機管理対策促進基金資産	277,971,000	479,429,037	287,679,000	469,721,037
ICTツール導入事業基金資産	36,827,000	45,000,000	17,207,000	64,620,000
革新的事業展開設備投資支援基金資産	9,335,021,585	7,500,000,000	5,990,943,000	10,844,078,585
新型コロナウイルス感染症緊急対策設備投資支援基金資産		1,818,000,000	550,294,000	1,267,706,000
創業活性化特別支援基金資産	8,257,390,758	4,363,864	562,350,000	7,699,404,622
医療機器産業参入促進基金資産	1,240,035,000	530,000,000	146,723,000	1,623,312,000
革新的サービスの事業化支援基金資産	769,907,000	177,284,000	224,175,000	723,016,000
事業継支援基金資産		190,000,000		190,000,000
サービス産業データ利活用促進支援基金資産	40,000,000	20,000,000	8,966,000	51,034,000
5Gによる工場のスマート化モデル基金資産		600,000,000		600,000,000
多摩ものづくりコミュニティ組成基金資産		30,000,000		30,000,000
業態転換支援基金資産		1,210,000,000	9,420,000	1,200,580,000
中小企業等による感染症対策基金資産		1,400,000,000	234,366,947	1,165,633,053
飲食事業者向けテラス営業支援基金資産		10,000,000		10,000,000
企業再編促進支援基金資産		100,000,000	7,333,333	92,666,667
事業継支援プラットフォーム整備基金資産		80,000,000	1,869,780	78,130,220
ASEAN現地支援拠点運営基金資産	5,789,852	189,178,488	133,508,386	61,459,954
中小企業世界発信プロジェクト基金資産	401,976,577	135,200,000	339,574,541	197,602,036
ものづくり企業グループ高度化支援基金資産	40,706,000		40,706,000	0
商店街起業支援基金資産	3,378,000		3,378,000	0
創業支援拠点(多摩)設置基金資産	166,000,000		166,000,000	0
合 計	28,629,221,874	17,171,862,108	10,407,390,987	35,393,692,995

※基金資産は、助成事業等の原資として東京都からの出えんを受け造成したものであり、事業終了後は東京都へ返還する予定の資産である。公社の事業活動において、経常的に受入及び取崩が生じることから流動資産に計上している。

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		287,948,163	△ 243,605,603	44,342,560
建物付属設備		682,526,650	△ 382,449,250	300,077,400
什器備品		132,007,466	△ 61,933,386	70,074,080
リース資産		123,617,381	△ 97,521,883	26,095,498
その他固定資産				
建物		24,618,840	△ 8,618,505	16,000,335
建物付属設備		8,028,613	△ 5,986,387	2,042,226
什器備品		57,009,769	△ 52,745,405	4,264,364
合	計	1,315,756,882	△ 852,860,419	462,896,463

(注) 上記の他に圧縮記帳処理した金額は、車両運搬具で1,499,311円、什器備品で2,473,753円です。

6 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	486,001	170,341,760	170,536,160	291,601	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	1,228,200	300,874,147	301,514,947	587,400	指定正味財産
中小企業プロモーション支援事業	東京都	0	49,842,995	49,481,599	361,396	指定正味財産
受発注創出事業 (オンライン活用型・キャラバン型)	東京都	0	39,992,225	39,992,225	0	-
創業支援拠点の運営事業	東京都	227,878,632	644,507,343	629,486,664	242,899,311	指定正味財産
創業支援拠点(多摩)設置・運営事業	東京都	62,784,000	407,422,391	397,029,067	73,177,324	指定正味財産
創業支援施設運営事業	東京都	1,116,488	11,313,526	11,396,229	1,033,785	指定正味財産
創業活性化特別支援事業	東京都	0	38,774,842	38,774,842	0	-
シニア創業促進事業	東京都	0	10,953,958	10,953,958	0	-
行政課題解決型スタートアップ支援事業	東京都	0	219,649,469	117,797,271	101,852,198	指定正味財産
ものづくりイノベーション企業創出道場事業	東京都	0	46,936,605	46,936,605	0	-
デザイン経営支援事業	東京都	0	30,714,273	21,539,576	9,174,697	指定正味財産
九都県市共同産産マッチング事業	東京都	0	3,428,365	3,428,365	0	-
被災県等中小企業R&D連携支援事業	東京都	0	18,889,630	18,889,630	0	-
東京都BCP策定支援事業	東京都	281,880	51,670,808	51,597,945	354,743	指定正味財産
医療機器産業参入促進助成事業	東京都	0	17,634,462	17,634,462	0	-
生産性向上のための中核人材育成事業	東京都	0	18,621,402	18,621,402	0	-
革新的サービスの事業化支援事業	東京都	0	29,848,896	29,848,896	0	-
サービス産業におけるデータ利活用促進支援事業	東京都	0	11,218,986	11,218,986	0	-
生産性向上のためのIoT、AI、ロボット導入支援事業	東京都	0	56,450,870	56,450,870	0	-
5Gによる工場のスマート化モデル事業	東京都	0	6,601,361	6,601,361	0	-
中小企業SDGs経営推進事業	東京都	0	6,067,529	6,067,529	0	-
事業承継・再生支援事業	東京都	0	247,522,794	246,827,374	695,420	指定正味財産
倒産防止特別支援事業	東京都	0	5,167,594	5,167,594	0	-
下請企業振興事業	東京都	264,880	112,358,764	112,415,524	208,120	指定正味財産
海外展開総合支援事業	東京都	1,849,135	184,936,824	184,730,022	2,055,937	指定正味財産
越境ECプロモーション支援事業	東京都	0	30,997,686	30,997,686	0	-
海外企業連携プロジェクト	東京都	0	30,251,588	30,251,588	0	-
海外拠点設置等戦略サポート事業	東京都	0	4,635,481	4,635,481	0	-
ASEAN展開サポート事業	東京都	0	24,157,256	24,157,256	0	-
中小企業技術活性化支援事業	東京都	0	63,928,118	63,928,118	0	-
次世代イノベーション創出プロジェクト2020助成事業	東京都	126,504	45,166,726	45,220,942	72,288	指定正味財産
ものづくり企業グループ高度化支援事業	東京都	0	57,646	57,646	0	-
地域の魅力を活かした新ビジネス創出事業	東京都	0	20,769,538	20,682,610	86,928	指定正味財産
市場開拓助成事業	東京都	0	5,938,092	5,938,092	0	-
ネクスト・目指せ！中小企業経営力強化事業	東京都	0	42,040,376	42,040,376	0	-
緊急販路開拓助成事業	東京都	0	11,073,375	11,073,375	0	-
商店街起業・承継支援事業	東京都	0	8,271,928	8,271,928	0	-
若手・女性リーダー応援プログラム助成事業	東京都	52,682,432	62,626,226	66,489,402	48,819,256	指定正味財産
先進的防災技術実用化支援事業	東京都	0	46,391,189	46,113,943	277,246	指定正味財産
中小企業における危機管理対策促進事業	東京都	0	11,591,346	11,591,346	0	-
革新的事業展開設備投資支援事業	東京都	0	63,138,399	63,138,399	0	-
新型コロナウイルス感染症緊急対策設備投資支援事業	東京都	0	24,780,001	24,780,001	0	-
多摩ものづくりコミュニティ組成支援事業	東京都	0	11,163,441	11,163,441	0	-
飲食事業者の業態転換支援事業	東京都	0	2,630,790,368	2,630,790,368	0	-
新型コロナウイルス感染症緊急対策に係るソーシャルビジネス支援事業	東京都	0	47,744,049	47,744,049	0	-
新しい生活様式に対応したビジネス展開支援事業	東京都	0	4,646,923,792	4,646,923,792	0	-
飲食事業者向けテラス営業支援事業	東京都	0	15,824,408	15,824,408	0	-
産業人材の確保・育成事業	東京都	0	85,121,902	85,121,902	0	-
経営人材育成による企業力強化支援事業	東京都	0	19,688,974	19,688,974	0	-
企業福利厚生支援事業	東京都	12,459,904	47,400,912	48,285,824	11,574,992	指定正味財産
伝統工芸品の商品開発・普及促進支援事業	東京都	9,255,214	135,138,817	139,544,865	4,849,166	指定正味財産
イノベーション多摩支援事業	東京都	1	84,871,881	84,871,882	0	-
受動喫煙防止対策に係る専門家派遣事業	東京都	0	5,114,068	5,114,068	0	-
全国受発注ネットワーク化事業	東京都	0	24,099,437	24,099,437	0	-
中小企業支援システムの管理運営事業	東京都	391,475,119	156,904,725	219,433,285	328,946,559	指定正味財産
中小企業設備リース事業	東京都	128,173	6,110,617	6,125,264	113,526	指定正味財産
傷病共済事業	東京都	8,166,585	9,594,862	11,255,862	6,505,585	指定正味財産
公社管理運営事業	東京都	162,960,906	2,323,862,613	2,325,117,130	161,706,389	指定正味財産
合 計		933,144,054	13,487,911,656	13,425,411,843	995,643,867	

- 7 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	244,470,340
東京都返還金計上による振替額	82,703
敷金戻し入れの事業費充当による振替額	936,520
経常外収益への振替額	
固定資産除却損計上による振替額	747,866
合 計	246,237,429

- 8 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、次のとおりです。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	2,704,545,974	現金預金勘定	8,870,715,237
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	2,704,545,974	現金及び現金同等物	8,870,715,237

(2) 重要な非資金取引は、次のとおりです。

前期末	当期末
ファイナンス・リース取引により取得したリース資産が34,438,870円あります。	ファイナンス・リース取引により取得したリース資産が12,751,172円あります。

- 9 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

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

- 公社管理運営事業におけるノートパソコン及びシンクライアント端末(什器備品)です。
- 公社管理運営事業における在宅ワークシステム(什器備品及びソフトウェア)です。
- イノベーション多摩支援事業における熱溶解樹脂押し積層成型機一式(什器備品)です。

(2) オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料 (単位:円)

1年内	4,722,130
1年超	10,898,588
合 計	15,620,718

- 10 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ます。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

①退職給付債務	594,773,469
②退職給付引当金	594,773,469

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	77,376,600
②退職給付費用	77,376,600

(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ます。
なお、タイ事務所にて現地採用した従業員については、タイ事務所就業規則における退職時必要額を基礎として計算しています。

11 賃貸等不動産関係

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当法人では、東京都において、公益目的事業に使用するため一部を賃貸しているビル(土地を含む)を有しています。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位:円)

	貸借対照表計上額	当期末の時価
建 物	44,342,560	44,342,560
建 物 付 属 設 備	5,966,523	5,966,523
土 地	69,639,500	4,742,909,205

(注1) 建物及び建物付属設備の貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額です。

(注2) 当期末の時価は、土地については路線価に基づいて当法人で算定した金額であり、建物及び建物付属設備については適正な帳簿価額です。

12 給料手当、受取補助金等及び受取受託料について

東京都派遣役職員に係る給料手当は東京都から直接支給されているため、当該金額は「給料手当」とその財源である「受取東京都補助金」及び「受取受託料(東京都)」には含まれておりません(令和3年3月31日現在東京都派遣役職員合計38人)。

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、財務諸表に対する注記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	434,395	411,167		434,395	411,167
退職給付引当金	608,328,713	77,376,600	90,931,844		594,773,469
傷病共済引当金	75,488,132		1,286,388		74,201,744

(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。