

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)に基づいて償却しています。

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	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	594,773,469	87,070,418	17,242,300	664,601,587
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	22,668,269	1,795,750	212,197,191
受入保証金返済積立資産	211,653	735,558		947,211
預り保証金返済積立資産(会館)	5,212,680		125,100	5,087,580
預り敷金返済積立資産(会館)	29,336,400		125,154	29,211,246
建物補修等積立資産(会館)	2,109,277,643	51,115,947		2,160,393,590
傷病共済引当資産	74,201,744	1,290,515		75,492,259
建物	44,342,560		2,016,627	42,325,933
建物付属設備	300,077,400	14,093,710	30,525,923	283,645,187
什器備品	70,074,080	11,114,720	14,366,404	66,822,396
リース資産	26,095,498	46,600,604	25,038,366	47,657,736
商標権	432,900		99,900	333,000
ソフトウェア	588,030,937	78,749,000	204,473,639	462,306,298
敷金	444,284,852	11,438,957	471,920	455,251,889
保証金	10,000,000			10,000,000
小 計	5,098,888,709	324,877,698	296,281,083	5,127,485,324
合 計	5,655,468,209	324,877,698	296,281,083	5,684,064,824

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	664,601,587			(664,601,587)
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	212,197,191			(212,197,191)
受入保証金返済積立資産	947,211			(947,211)
預り保証金返済積立資産(会館)	5,087,580			(5,087,580)
預り敷金返済積立資産(会館)	29,211,246			(29,211,246)
建物補修等積立資産(会館)	2,160,393,590		(2,160,393,590)	
傷病共済引当資産	75,492,259			(75,492,259)
建物	42,325,933		(42,325,933)	
建物付属設備	283,645,187	(272,620,120)	(11,025,067)	
什器備品	66,822,396	(66,822,396)		
リース資産	47,657,736			(47,657,736)
商標権	333,000	(333,000)		
ソフトウェア	462,306,298	(462,306,298)		
敷金	455,251,889	(455,251,889)		
保証金	10,000,000	(10,000,000)		
小 計	5,127,485,324	(1,267,333,703)	(2,824,956,811)	(1,035,194,810)
合 計	5,684,064,824	(1,757,913,203)	(2,890,956,811)	(1,035,194,810)

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	1,244,919,821	551,001,782	530,829,000	1,265,092,603
TOKYO戦略的イノベーション促進事業基金資産		375,000,000		375,000,000
次世代創出基金資産	3,269,783,000	7,658,245	535,291,000	2,742,150,245
TOKYO地域資源等活用推進基金資産		350,000,000		350,000,000
地域の魅力創出基金資産	979,499,000		763,555,000	215,944,000
先進的防災技術実用化支援基金資産	772,180,000	202,610,000	134,593,000	840,197,000
市場開拓助成基金資産	316,161,000	165,600,000	45,323,000	436,438,000
ネクスト経営力強化基金資産	1,236,208,000	750,884,000	987,877,000	999,215,000
医療機器産業参入促進基金資産	1,623,312,000	145,000,000	261,842,000	1,506,470,000
創業活性化特別支援基金資産	7,699,404,622	3,130,964	646,647,000	7,055,888,586
「新しい日常」対応型サービス創出支援基金資産		225,000,000		225,000,000
革新的サービス事業化支援基金資産	723,016,000		155,876,000	567,140,000
デジタル技術活用推進基金資産		60,000,000		60,000,000
サービス産業データ利活用促進支援基金資産	51,034,000		47,065,000	3,969,000
躍進的な事業推進のための設備投資支援基金資産		5,900,000,000	130,997,000	5,769,003,000
革新的事業展開設備投資支援基金資産	10,844,078,585	9,661,049	9,698,603,524	1,155,136,110
危機管理対策促進基金資産	469,721,037	469,338,000	484,366,037	454,693,000
商店街起業承継基金資産	410,107,000	231,772,000	373,468,000	268,411,000
事業承継支援基金資産	190,000,000	160,000,000	190,000,000	160,000,000
企業再編促進支援基金資産	92,666,667	100,000,000	74,166,666	118,500,001
事業承継支援プラットフォーム整備基金資産	78,130,220		33,106,302	45,023,918
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		60,000,000
業態転換支援基金資産	1,200,580,000	2,915,000,000	2,347,260,621	1,768,319,379
中小企業等による感染症対策基金資産	1,165,633,053	21,646,678,000	7,510,783,192	15,301,527,861
飲食事業者向けテラス営業支援基金資産	10,000,000		1,147,940	8,852,060
一時支援金等受給者向け緊急支援基金資産		4,289,000,000	52,258,000	4,236,742,000
飲食事業者向け経営基盤強化支援基金資産		500,000,000		500,000,000
テイクアウト専門店出店支援基金資産		744,000,000	1,799,114	742,200,886
新需要イノベーション基金資産	240,000,000			240,000,000
5Gによる工場のスマート化モデル基金資産	600,000,000		240,000,000	360,000,000
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	1,267,706,000		1,139,535,000	128,171,000
ASEAN現地支援拠点運営基金資産	61,459,954	170,811,500	153,335,842	78,935,612
中小企業世界発信プロジェクト基金資産	197,602,036	267,869,000	357,519,160	107,951,876
新経営力強化基金資産	555,871,000		555,871,000	0
ICTツール導入事業基金資産	64,620,000		64,620,000	0
合 計	35,393,692,995	40,270,014,540	27,517,735,398	48,145,972,137

※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作成したものであり、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	△ 245,622,230	42,325,933
建物付属設備	696,620,360	△ 412,975,173	283,645,187
什器備品	139,717,381	△ 72,894,985	66,822,396
リース資産	74,719,216	△ 27,061,480	47,657,736
その他固定資産			
建物付属設備	2,864,160	△ 1,072,943	1,791,217
什器備品	56,127,939	△ 51,523,738	4,604,201
合 計	1,257,997,219	△ 811,150,549	446,846,670

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

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	291,601	143,958,543	144,152,943	97,201	指定正味財産
政策課題対応型専門家派遣事業	東京都	0	13,195,180	13,195,180	0	-
原油価格高騰等課題解決に向けた専門家派遣事業	東京都	0	460,029	460,029	0	-
中小企業ニューマーケット開拓支援事業	東京都	587,400	307,687,396	308,274,796	0	-
中小企業プロモーション支援事業	東京都	361,396	23,428,399	23,542,524	247,271	指定正味財産
オンライン活用型販路開拓支援事業	東京都	0	40,489,721	40,489,721	0	-
創業支援拠点の運営事業	東京都	242,899,311	633,534,686	645,523,398	230,910,599	指定正味財産
創業支援拠点(多摩)の設置・運営事業	東京都	73,177,324	441,458,806	441,849,634	72,786,496	指定正味財産
創業支援施設運営事業	東京都	1,033,785	10,970,072	10,970,072	1,033,785	指定正味財産
創業活性化特別支援事業	東京都	0	36,484,000	36,484,000	0	-
シニア創業促進事業	東京都	0	17,971,005	17,971,005	0	-
行政課題解決型スタートアップ支援事業	東京都	101,852,198	229,106,275	234,664,857	96,293,616	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	47,871,680	47,871,680	0	-
デザイン経営支援事業	東京都	9,174,697	25,034,127	26,900,167	7,308,657	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	4,451,478	4,451,478	0	-
東京都BCP策定支援事業	東京都	354,743	55,002,749	55,150,664	206,828	指定正味財産
医療機器産業参入促進助成事業	東京都	0	17,840,398	17,840,398	0	-
生産性向上のための中核人材育成事業	東京都	0	13,237,906	13,237,906	0	-
「新しい日常」対応型サービス創出支援事業	東京都	0	22,895,170	22,895,170	0	-
革新的サービスの事業化支援事業	東京都	0	18,129,376	18,129,376	0	-
生産性向上のためのデジタル技術活用推進事業	東京都	0	77,335,354	77,335,354	0	-
生産性向上のためのICTツール導入助成事業	東京都	0	27,185	27,185	0	-
サービス産業におけるデータ活用促進支援事業	東京都	0	2,950,781	2,950,781	0	-
5Gによる工場のスマート化モデル事業	東京都	0	10,908,746	10,908,746	0	-
中小企業SDGs経営推進事業	東京都	0	5,429,009	5,429,009	0	-
事業承継・再生支援事業	東京都	695,420	238,667,279	239,086,929	275,770	指定正味財産
倒産防止特別支援事業	東京都	0	17,135,598	17,135,598	0	-
下請企業振興事業	東京都	208,120	110,895,790	110,952,550	151,360	指定正味財産
海外展開総合支援事業	東京都	2,055,937	250,970,232	251,963,679	1,062,490	指定正味財産
海外企業連携プロジェクト	東京都	0	18,409,863	18,409,863	0	-
海外拠点設置等戦略サポート事業	東京都	0	21,231,502	21,231,502	0	-
グローバル人材育成支援事業	東京都	0	44,257,910	43,630,792	627,118	指定正味財産
ASEAN展開サポート事業	東京都	0	22,286,619	22,286,619	0	-
中小企業技術活性化支援事業	東京都	0	53,725,384	53,725,384	0	-
TOKYO戦略的イノベーション促進事業	東京都	0	16,037,751	16,037,751	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	72,288	31,634,041	31,688,257	18,072	指定正味財産
TOKYO地域資源等活用推進事業	東京都	0	16,245,085	16,245,085	0	-
地域の魅力を活かした新ビジネス創出事業	東京都	86,928	11,437,728	11,455,713	68,943	指定正味財産
先進的防災技術実用化支援事業	東京都	277,246	42,447,513	42,519,838	204,921	指定正味財産
市場開拓助成事業	東京都	0	6,968,281	6,968,281	0	-
ネクスト・目指せ！中小企業経営力強化事業	東京都	0	53,557,522	53,557,522	0	-
躍進的な事業推進のための設備投資支援事業	東京都	0	74,687,717	74,687,717	0	-
革新的事業展開設備投資支援事業	東京都	0	3,851,010	3,851,010	0	-
中小企業における危機管理対策促進事業	東京都	0	15,635,118	15,343,392	291,726	指定正味財産
商店街起業・承継支援事業	東京都	0	8,640,637	8,640,637	0	-
一時支援金等受給者向け緊急支援事業	東京都	0	85,010,537	79,250,772	5,759,765	指定正味財産
飲食事業者向け経営基盤強化事業	東京都	0	130,599,983	123,841,527	6,758,456	指定正味財産
原油価格高騰等対策支援事業	東京都	0	3,279,833	3,279,833	0	-
製造現場における原油価格高騰等緊急対策事業	東京都	0	1,645,417	1,645,417	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
新需要獲得に向けたイノベーション創出支援事業	東京都	0	1,438,953	1,438,953	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	3,621,000	3,621,000	0	-
産業人材の確保・育成事業	東京都	0	121,213,071	121,213,071	0	-
経営人材育成による企業力強化支援事業	東京都	0	18,256,307	18,256,307	0	-
企業福利厚生支援事業	東京都	11,574,992	46,394,374	47,856,150	10,113,216	指定正味財産
中小企業支援システムの管理運営事業	東京都	328,946,559	135,543,757	227,817,978	236,672,338	指定正味財産
若手・女性リーダー応援プログラム助成事業	東京都	48,819,256	59,580,749	63,443,925	44,956,080	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	4,849,166	157,872,009	161,945,957	775,218	指定正味財産
職人ステップアップ事業	東京都	0	15,731,608	15,731,608	0	-
イノベーション多摩支援事業	東京都	0	107,658,313	107,658,313	0	-
多摩ものづくりコミュニティ組成支援事業	東京都	0	31,609,893	31,609,893	0	-
受動喫煙防止対策に係る専門家派遣事業	東京都	0	1,223,188	1,223,188	0	-
全国受発注ネットワーク化事業	東京都	0	25,630,108	25,630,108	0	-
中小企業設備リース事業	東京都	113,526	5,866,419	5,881,067	98,878	指定正味財産
傷病共済事業	東京都	6,505,585	9,509,521	11,170,521	4,844,585	指定正味財産
公社管理運営事業	東京都	161,706,389	2,365,958,896	2,368,880,010	158,785,275	指定正味財産
合 計		995,643,867	6,586,224,587	6,701,519,790	880,348,664	

- 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	248,022,689
敷金戻し入れの事業費充当による振替額	471,920
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	341,721
合 計	248,836,330

- 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	8,870,715,237	現金預金勘定 5,290,890,883
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	8,870,715,237	現金及び現金同等物 5,290,890,883

- (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12,751,172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46,600,604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等(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	4,876,723
1年超	6,367,130
合 計	11,243,853

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	664,601,587
②退職給付引当金	664,601,587

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	87,070,418
②退職給付費用	87,070,418

(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	42,325,933	42,325,933
建 物 付 属 設 備	11,025,067	11,025,067
土 地	69,639,500	4,473,859,342

(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4年3月31日現在東京都派遣役職員合計44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	411,167			411,167	0
退職給付引当金	594,773,469	87,070,418	17,242,300		664,601,587
傷病共済引当金	74,201,744	1,290,515			75,492,259

(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。