

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	664,601,587	90,218,296	54,128,276	700,691,607
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	7,895,778	1,615,087	218,477,882
受入保証金返済積立資産	947,211	211,848	211,848	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		387,217	28,824,029
建物補修等積立資産(会館)	2,160,393,590	51,278,415		2,211,672,005
傷病共済引当資産	75,492,259	381,964		75,874,223
建物	42,325,933		1,949,721	40,376,212
建物付属設備	283,645,187	3,981,364	31,224,193	256,402,358
什器備品	66,822,396	6,361,422	15,441,594	57,742,224
リース資産	47,657,736	15,924,856	22,153,269	41,429,323
商標権	333,000		99,900	233,100
ソフトウェア	462,306,298	135,124,927	175,943,246	421,487,979
敷金	455,251,889	1,141,348	1,596,860	454,796,377
保証金	10,000,000			10,000,000
小 計	5,127,485,324	312,520,218	304,751,211	5,135,254,331
合 計	5,684,064,824	312,520,218	304,751,211	5,691,833,831

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	700,691,607			(700,691,607)
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	218,477,882			(218,477,882)
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)	28,824,029			(28,824,029)
建物補修等積立資産(会館)	2,211,672,005		(2,211,672,005)	
傷病共済引当資産	75,874,223			(75,874,223)
建物	40,376,212		(40,376,212)	
建物付属設備	256,402,358	(246,828,354)	(9,574,004)	
什器備品	57,742,224	(57,742,224)		
リース資産	41,429,323			(41,429,323)
商標権	233,100	(233,100)		
ソフトウェア	421,487,979	(421,487,979)		
敷金	454,796,377	(454,796,377)		
保証金	10,000,000	(10,000,000)		
小 計	5,135,254,331	(1,191,088,034)	(2,872,834,442)	(1,071,331,855)
合 計	5,691,833,831	(1,681,667,534)	(2,938,834,442)	(1,071,331,855)

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	1,265,092,603	690,366,625	395,701,000	1,559,758,228
次世代創出基金資産	2,742,150,245		673,464,000	2,068,686,245
TOKYO戦略的イノベーション促進事業基金資産	375,000,000	750,000,000	6,611,000	1,118,389,000
新需要イノベーション基金資産	240,000,000		82,832,000	157,168,000
地域の魅力創出基金資産	215,944,000		86,411,000	129,533,000
TOKYO地域資源等活用推進基金資産	350,000,000	102,766,000		452,766,000
先進的防災技術実用化支援基金資産	840,197,000	172,977,000	123,369,000	889,805,000
革新的サービス事業化支援基金資産	567,140,000		266,267,000	300,873,000
「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	98,524,000	351,476,000
市場開拓助成基金資産	436,438,000	165,600,000	163,598,000	438,440,000
ネクスト経営力強化基金資産	999,215,000		327,339,000	671,876,000
経営力強化アドバンス基金資産	0	1,050,572,000	49,895,000	1,000,677,000
障害者向け製品等の販路開拓支援基金資産	0	62,500,000	3,137,000	59,363,000
東京や国内で作る工業製品等の調査・購入促進キャンペーン基金資産	0	15,000,000		15,000,000
円安を契機とした中小企業の輸出促進プロジェクト基金資産	0	11,250,000		11,250,000
デジタル技術活用推進基金資産	60,000,000	210,000,000	19,377,000	250,623,000
デジタルツール導入促進基金資産	0	700,000,000	15,298,000	684,702,000
サービス産業データ活用促進支援基金資産	3,969,000		3,486,000	483,000
5Gによる工場のスマート化基金資産	360,000,000		36,910,000	323,090,000
革新的事業展開設備投資支援基金資産	1,155,136,110	1,388,854	1,134,267,000	22,257,964
躍進的な事業推進のための設備投資支援基金資産	5,769,003,000	12,000,000,000	3,288,636,000	14,480,367,000
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	128,171,000	63,862	35,200,000	93,034,862
危機管理対策促進基金資産	454,693,000	599,978,000	408,991,000	645,680,000
中小企業サイバーセキュリティ対策強化緊急サポート基金資産	0	60,000,000	13,964,000	46,036,000
テナントビル等安全対策強化基金資産	0	100,000,000	1,033,000	98,967,000
ゼロエミッション推進事業転換基金資産	0	225,000,000		225,000,000
医療機器産業参入促進基金資産	1,506,470,000	279,000,000	268,080,000	1,517,390,000
創業活性化特別支援基金資産	7,055,888,586	2,250,000	746,187,000	6,311,951,586
スタートアップ海外進出緊急支援基金資産	0	100,000,000		100,000,000
商店街起業承継基金資産	268,411,000	494,097,065	383,995,000	378,513,065
事業承継支援基金資産	160,000,000	147,081,000	160,000,000	147,081,000
企業再編促進支援基金資産	118,500,001	100,000,000	118,200,001	100,300,000
多摩ものづくりコミュニティ組成基金資産	60,000,000	30,000,000	2,408,000	87,592,000
海外展開企業の国内帰帰等ニーズ発掘基金資産	0	13,883,000	10,000	13,873,000
業態転換支援基金資産	1,768,319,379	1,125,027,300	941,778,017	1,951,568,662
中小企業等による感染症対策基金資産	15,301,527,861	15,000,433,700	11,934,739,453	18,367,222,108
テイクアウト専門店出店支援基金資産	742,200,886		100,802,654	641,398,232
飲食事業者向けテラス営業支援基金資産	8,852,060		423,696	8,428,364
事業復活支援金等受給者向け緊急支援基金資産	4,236,742,000	5,550,000,000	1,533,315,000	8,253,427,000
飲食事業者向け経営基盤強化支援基金資産	500,000,000	4,919,537,666	827,504,000	4,592,033,666
原油価格高騰等対策支援基金資産	0	800,000,000		800,000,000
製造現場原油価格高騰等緊急対策基金資産	0	900,000,000	28,794,000	871,206,000
原油価格高騰に伴う経営基盤安定化緊急対策基金資産	0	3,700,000,000		3,700,000,000
原油価格高騰に伴う緊急販路開拓等支援基金資産	0	6,000,000,000		6,000,000,000
高付加価値化に向けた食品開発基金資産	0	150,000,000		150,000,000
ASEAN現地支援拠点運営基金資産	78,935,612	153,336,271	196,331,527	35,940,356
中小企業世界発信プロジェクト基金資産	107,951,876			107,951,876
事業承継支援プラットフォーム整備基金資産	45,023,918		45,023,918	0
合 計	48,145,972,137	56,607,108,343	24,521,902,266	80,231,178,214

※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	△ 247,571,951	40,376,212
建物付属設備	700,225,824	△ 443,823,466	256,402,358
什器備品	146,078,803	△ 88,336,579	57,742,224
リース資産	87,288,498	△ 45,859,175	41,429,323
その他固定資産			
建物付属設備	2,864,160	△ 1,264,840	1,599,320
什器備品	57,225,079	△ 52,913,911	4,311,168
合 計	1,281,630,527	△ 879,769,922	401,860,605

(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	97,201	134,591,036	134,688,235		2 指定正味財産
政策課題対応型専門家派遣事業	東京都	0	19,127,204	19,127,204	0	-
サブライフェーン維持確保サポート事業	東京都	0	23,749,833	23,749,833	0	0
中小企業ニューマーケット開拓支援事業	東京都	0	308,755,643	308,755,643	0	-
中小企業プロモーション支援事業	東京都	247,271	0	114,125	133,146	1 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	47,790,440	47,790,440	0	-
創業支援拠点の運営事業	東京都	230,910,599	621,409,834	633,097,554	219,222,879	指定正味財産
創業支援拠点(多摩)の設置・運営事業	東京都	72,786,496	455,168,564	456,427,641	71,527,419	指定正味財産
創業支援施設運営事業	東京都	1,033,785	11,804,521	11,804,521	1,033,785	指定正味財産
創業活性化特別支援事業	東京都	0	38,037,394	38,037,394	0	-
シニア創業促進事業	東京都	0	30,462,656	30,462,656	0	-
行政課題解決型スタートアップ支援事業	東京都	96,293,616	238,460,107	242,820,042	91,933,681	指定正味財産
スタートアップ海外進出支援事業	東京都	0	5,553,904	5,553,904	0	0
ものづくりイノベーション企業創出道場事業	東京都	0	58,225,973	58,225,973	0	-
デザイン経営支援事業	東京都	7,308,657	26,883,640	28,749,680	5,442,617	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	3,489,099	3,489,099	0	-
東京都BCP策定支援事業	東京都	206,828	86,188,417	86,242,372	152,873	指定正味財産
医療機器産業参入促進助成事業	東京都	0	18,100,215	18,100,215	0	-
生産性向上のための現場改善推進事業	東京都	0	17,342,305	17,342,305	0	-
「新しい日常」対応型サービス創出支援事業	東京都	0	38,880,554	38,880,554	0	-
革新的サービスの事業化支援事業	東京都	0	16,107,987	16,107,987	0	-
ポストコロナに向けた企業変革推進事業	東京都	0	27,540,836	27,540,836	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	126,737,892	126,737,892	0	-
中小企業デジタルツール導入促進支援事業	東京都	0	45,953,138	45,953,138	0	-
5Gによる工場のスマート化事業	東京都	0	6,217,976	6,217,976	0	-
中小企業SDGs経営推進事業	東京都	0	8,157,561	8,157,561	0	-
ゼロエミッション実現に向けた経営推進支援事業	東京都	0	32,014,696	32,014,696	0	-
ゼロエミッション推進に向けた事業転換支援事業	東京都	0	55,535,764	55,535,764	0	-
事業承継・再生支援事業	東京都	275,770	256,581,650	256,653,590	203,830	指定正味財産
倒産防止特別支援事業	東京都	0	13,812,199	13,812,199	0	-
下請企業振興事業	東京都	151,360	109,195,401	109,252,161	94,600	指定正味財産
パートナーシップ構築宣言制度と連携した下請対策	東京都	0	189,273	189,273	0	-
円安進行等対応緊急サポート事業	東京都	0	301,904	301,904	0	-
中小企業受注拡大プロジェクト事業	東京都	0	558,771,135	470,742,425	88,028,710	指定正味財産
東京や国内で作る工業製品等の調達・購入促進キャンペーン	東京都	0	4,027,565	4,027,565	0	-
海外展開総合支援事業	東京都	1,062,490	337,097,578	337,688,388	471,680	指定正味財産
海外デジタルマーケティング支援事業	東京都	0	82,476,544	68,019,528	14,457,016	指定正味財産
海外企業連携プロジェクト	東京都	0	37,790,880	37,790,880	0	-
海外拠点設置等戦略サポート事業	東京都	0	36,431,531	36,431,531	0	-
グローバル人材育成支援事業	東京都	627,118	48,973,243	48,848,077	752,284	指定正味財産
ASEAN展開サポート事業	東京都	0	22,058,468	22,058,468	0	-
円安を契機とした中小企業の輸出促進プロジェクト	東京都	0	5,416,963	5,416,963	0	-
中小企業技術活性化支援事業	東京都	0	46,661,874	46,661,874	0	-
TOKYO戦略的イノベーション促進事業	東京都	0	28,299,084	28,299,084	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	18,072	29,453,579	29,471,650	1	指定正味財産
TOKYO地域資源等活用推進事業	東京都	0	20,350,360	20,350,360	0	-
地域の魅力を活かした新ビジネス創出事業	東京都	68,943	9,011,357	9,029,342	50,958	指定正味財産
先進的防災技術実用化支援事業	東京都	204,921	41,917,270	41,989,595	132,596	指定正味財産
市場開拓助成事業	東京都	0	8,114,080	8,114,080	0	-
目指せ！中小企業経営力強化アドバンス事業	東京都	0	61,768,796	61,768,796	0	-
障害者向け製品等の販路開拓支援事業	東京都	0	10,645,554	10,645,554	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	60,369,631	60,369,631	0	-
革新的事業展開設備投資支援事業	東京都	0	2,889,848	2,889,848	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	81,778	81,778	0	-
中小企業における危機管理対策促進事業	東京都	291,726	11,029,936	11,089,270	232,392	指定正味財産
中小企業サイバーセキュリティ対策強化緊急サポート事業	東京都	0	1,515,684	1,515,684	0	-
テナントビル等安全対策強化支援事業	東京都	0	29,567,568	12,371,401	17,196,167	指定正味財産
商店街起業・承継支援事業	東京都	0	14,573,773	14,573,773	0	-
事業復活支援金等受給者向け緊急支援事業	東京都	5,759,765	254,251,383	255,076,430	4,934,718	指定正味財産
飲食事業者向け経営基盤強化事業	東京都	6,758,456	627,803,909	629,022,269	5,540,096	指定正味財産
原油価格高騰等対策支援事業	東京都	0	225,372,057	225,002,676	369,381	指定正味財産
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	89,456,733	89,298,426	158,307	指定正味財産
原油価格高騰等に伴う経営基盤安定化緊急対策事業	東京都	0	17,559,703	17,559,703	0	-
原油価格高騰等に伴う緊急販路開拓支援事業	東京都	0	79,182,033	78,649,779	532,254	指定正味財産

(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
高付加価値化に向けた食品開発支援事業	東京都	0	9,974,804	9,974,804	0	-
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	1,173,177	1,173,177	0	-
産業人材の確保・育成事業	東京都	0	126,093,460	126,093,460	0	-
経営人材育成による企業力強化支援事業	東京都	0	17,433,867	17,433,867	0	-
企業福利厚生支援事業	東京都	10,113,216	51,023,115	52,484,891	8,651,440	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	236,672,338	125,993,921	218,318,473	144,347,786	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	44,956,080	64,934,966	68,798,142	41,092,904	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	775,218	198,267,823	198,516,807	526,234	指定正味財産
職人ステップアップ事業	東京都	0	23,933,591	23,933,591	0	-
イノベーション多摩支援事業	東京都	0	129,388,209	129,388,209	0	-
多摩ものづくりコミュニティ組成支援事業	東京都	0	20,952,418	20,952,418	0	-
中小企業設備リース事業	東京都	98,878	5,640,517	5,655,164	84,231	指定正味財産
傷病共済事業	東京都	4,844,585	10,079,600	11,740,600	3,183,585	指定正味財産
公社管理運営事業	東京都	158,785,275	2,541,636,410	2,549,717,178	150,704,507	指定正味財産
合 計		880,348,664	9,011,813,391	9,020,969,976	871,192,079	

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	221,257,870
敷金戻し入れの事業費充当による振替額	1,596,860
合 計	222,854,730

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 5,290,890,883	現金預金勘定 8,005,018,467
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 5,290,890,883	現金及び現金同等物 8,005,018,467

(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46,600,604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15,924,856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	5,130,698
1年超	1,549,677
合 計	6,680,375

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	700,691,607
②退職給付引当金	700,691,607

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	90,218,296
②退職給付費用	90,218,296

(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	40,376,212	40,376,212
建 物 付 属 設 備	9,574,004	9,574,004
土 地	69,639,500	4,425,038,591

(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5年3月31日現在東京都派遣役職員合計60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	
退職給付引当金	664,601,587	90,218,296	54,128,276		700,691,607
傷病共済引当金	75,492,259	381,964			75,874,223