

3 特別事業会計

(1) 国庫設備貸与事業会計貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
.資産の部			
1. 流 動 資 産			
預 金	7,841,353	33,017,277	25,175,924
割 賦 設 備	732,000	2,685,000	1,953,000
未 収 規 定 損 害 金	26,262,210	31,584,600	5,322,390
貸 倒 引 当 金	14,891,765	17,508,455	2,616,690
流 動 資 産 計	19,943,798	49,778,422	29,834,624
2. 固 定 資 産			
基 本 財 産			
基 本 財 産 定 期 預 金	5,000,000	5,000,000	0
基 本 財 産 合 計	5,000,000	5,000,000	0
特 定 資 産			
二 千 年 事 業 補 填 準 備 積 立 資 産	0	6,281,969	6,281,969
償 還 準 備 積 立 資 産	5,074,000	0	5,074,000
割 賦 設 備 預 り 保 証 金 引 当 資 産	737,614	1,419,009	681,395
リ ー ス 設 備 引 揚 準 備 積 立 資 産	2,292,600	4,598,775	2,306,175
返 済 財 源 投 資 有 価 証 券	0	50,098,500	50,098,500
特 定 資 産 合 計	8,104,214	62,398,253	54,294,039
そ の 他 固 定 資 産			
リ ー ス 設 備	649,900	3,321,700	2,671,800
車 輛 運 搬 具	667,261	802,312	135,051
リ サ イ ク ル 料 預 け 金	10,190	10,190	0
投 資 有 価 証 券	199,965,000	150,108,000	49,857,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	201,292,351	154,242,202	47,050,149
固 定 資 産 計	214,396,565	221,640,455	7,243,890
資 産 計	234,340,363	271,418,877	37,078,514
.負債の部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	0	74,562	74,562
消 費 税 預 り 金	4,629,547	3,921,144	708,403
流 動 負 債 計	4,629,547	3,995,706	633,841

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固 定 負 債			
長期借入金	5,074,000	51,632,000	46,558,000
割賦設備預り保証金	737,614	1,419,009	681,395
リース信用保険預り金	10,820,775	13,615,873	2,795,098
リース設備引揚準備金	2,292,600	4,598,775	2,306,175
固 定 負 債 計	18,924,989	71,265,657	52,340,668
負 債 計	23,554,536	75,261,363	51,706,827
. 正味財産の部			
指 定 正 味 財 産	5,000,000	11,281,969	6,281,969
(うち基本財産への充当額)	5,000,000	5,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	6,281,969	6,281,969
一 般 正 味 財 産	205,785,827	184,875,545	20,910,282
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正 味 財 産 計	210,785,827	196,157,514	14,628,313
負債及び正味財産合計	234,340,363	271,418,877	37,078,514

国庫設備貸与事業会計正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一 般 正 味 財 産 増 減 の 部			
1 経 常 増 減 の 部			
(1) 経 常 収 益			
基 本 財 産 運 用 益	17,547	8,322	9,225
基本財産受取利息	17,547	8,322	9,225
特 定 資 産 運 用 益	76,500	246,665	170,165
特定資産受取利息	76,500	246,665	170,165
事 業 収 益	57,365,482	168,908,220	111,542,738
割賦販売売収益	1,992,660	18,230,783	16,238,123
受取リース料	3,136,800	23,782,100	20,645,300
受取再リース料	3,056,800	6,131,700	3,074,900
リース設備売却益	3,485,475	5,179,440	1,693,965
償却債権取立益	25,207,070	26,074,326	867,256
受取違約金	672,047	912,541	240,494
リース設備引揚準備金戻入益	2,306,175	4,104,075	1,797,900
貸倒引当金戻入益	17,508,455	84,493,255	66,984,800
雑 収 益	956,640	4,109,706	3,153,066
受取利息	940,358	633,838	306,520
雑収益	16,282	3,475,868	3,459,586
経 常 収 益 計	58,416,169	173,272,913	114,856,744
(2) 経 常 費 用			
事 業 費	37,505,887	129,060,580	91,554,693
割賦販売原価	1,953,000	17,938,000	15,985,000
諸手当	0	296,234	296,234
謝礼金	0	136,500	136,500
旅費	0	617,765	617,765
事務費	109,670	869,770	760,100
使用料及び賃借料	0	1,848,680	1,848,680
支払負担金	0	1,473,500	1,473,500
租税公課	2,661,626	3,238,150	576,524
リース設備減価償却費	2,671,800	20,247,600	17,575,800
減価償却費	135,051	11,254	123,797
雑費	0	9,740	9,740
機械信用保険回収返還費	12,277,975	11,222,363	1,055,612
県損失補償回収返還費	2,805,000	0	2,805,000
貸倒引当金繰入	14,891,765	71,151,024	56,259,259
経 常 費 用 計	37,505,887	129,060,580	91,554,693
当 期 経 常 増 減 額	20,910,282	44,212,333	23,302,051

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
指 定 正 味 財 産 か ら の 振 替 額	6,281,969	0	6,281,969
経 常 外 収 益 計	6,281,969	0	6,281,969
(2) 経 常 外 費 用			
二 千 年 事 業 補 填 準 備 金 返 納 損	6,281,969	0	6,281,969
車 輜 運 搬 具 売 却 損	0	69,800	69,800
経 常 外 費 用 計	6,281,969	69,800	6,212,169
当 期 経 常 外 増 減 額	0	69,800	69,800
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	20,910,282	44,142,533	23,232,251
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	184,875,545	140,733,012	44,142,533
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	205,785,827	184,875,545	20,910,282
指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	6,281,969	0	6,281,969
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	6,281,969	0	6,281,969
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	11,281,969	11,281,969	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,000,000	11,281,969	6,281,969
正 味 財 産 期 末 残 高	210,785,827	196,157,514	14,628,313

財務諸表に対する注記

(平成21年3月31日現在)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
公益法人会計基準注解(注2)に基づき行っている。
- (2) 固定資産の減価償却法
定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
貸倒引当金:(財)全国中小企業取引振興協会が示した債権分類で計上している。
リース設備引揚準備金:リース設備引揚のための準備金として、当年度の再リース料収入額の75%を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込み方式による。
- (5) その他
財団法人全国中小企業設備貸与協会(現:財団法人全国中小企業取引振興協会)の小規模企業設備資金事業会計処理マニュアルによる。

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				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
償還準備積立資産	0	5,074,000	0	5,074,000
二千年事業補填準備積立資産	6,281,969	0	6,281,969	0
割賦設備預り保証金引当資産	1,419,009	0	681,395	737,614
リース設備引揚準備積立資産	4,598,775	0	2,306,175	2,292,600
返済財源投資有価証券	50,098,500	0	50,098,500	0
小 計	62,398,253	5,074,000	59,368,039	8,104,214
合 計	67,398,253	5,074,000	59,368,039	13,104,214

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	5,000,000	5,000,000		0
小 計	5,000,000	5,000,000	0	0
特定資産				
償還準備積立資産	5,074,000	0	0	5,074,000
割賦設備預り保証金引当資産	737,614	0	0	737,614
リース設備引揚準備積立資産	2,292,600	0	0	2,292,600
小 計	8,104,214	0	0	8,104,214
合 計	13,104,214	5,000,000	0	8,104,214

4. 一般正味財産の内訳

一般正味財産の内、基本財産及び特定資産への充当額以外の内訳は次のとおりです。(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
貸与原資準備金	181,059,193	2,312,400		183,371,593
貸与原資金	3,003,850		2,312,400	691,450
その他一般正味財産	812,502	20,910,282		21,722,784
合 計	184,875,545	23,222,682	2,312,400	205,785,827

5. 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。(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国庫債券	50,000,000	50,090,000	90,000
利付国庫債券	149,965,000	149,965,000	0
合 計	199,965,000	200,055,000	90,000

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
リース設備	18,696,000	18,046,100	649,900
車両運搬具(ソリオ)	813,566	146,305	667,261
合 計	19,509,566	18,192,405	1,317,161

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
経常外収益への振替額 二千年事業補填準備金返納額	6,281,969
合 計	6,281,969

8. 預かり手形

国庫設備貸与手形残高 755,700 円

9. その他

(1) 特定資産に償還準備積立資産を計上した。

国庫設備貸与事業会計財産目録

平成 21 年 3 月 3 1 日 現 在

(単位:円)

科 目	摘 要	内 訳	金 額
資 産 の 部			
流 動 資 産			
預 金	群馬銀行県庁支店 (普通)		7,841,353
割 賦 設 備			732,000
未 収 規 定 損 害 金	リース料償還延滞額		26,262,210
貸 倒 引 当 金			14,891,765
流動資産合計			(19,943,798)
固 定 資 産			
(1)基本財産			
基本財産定期預金	群馬銀行県庁支店 (定期)		5,000,000
(2)特定資産			
償還準備積立資産	群馬銀行県庁支店 (普通)		5,074,000
割賦設備預り保証金引当資産	群馬銀行県庁支店 (普通)		737,614
リース設備引揚準備積立資産	群馬銀行県庁支店 (普通)		2,292,600
(3)その他の固定資産			
リ ー ス 設 備			649,900
車 輦 運 搬 具	スズキ ソリオ 1台		667,261
リ サ イ ク ル 料 預 け 金	車輦リサイクル券		10,190
投 資 有 価 証 券	利付国庫債券	50,000,000	
	利付国庫債券	149,965,000	199,965,000
固定資産合計			(214,396,565)
資 産 合 計			(234,340,363)

(単位:円)

科 目	摘 要	内 訳	金 額
	負 債 の 部		
.流 動 負 債			
消費 税 預 り 金			4,629,547
流動負債合計			(4,629,547)
.固 定 負 債			
長 期 借 入 金	群馬県		5,074,000
割 賦 設 備 預 り 保 証 金	割賦設備額10%の預り保証金		737,614
リ ー ス 信 用 保 険 預 り 金	日本政策金融公庫		10,820,775
リ ー ス 設 備 引 揚 準 備 金	リース設備引揚費用準備金の積立		2,292,600
固定負債合計			(18,924,989)
			(23,554,536)
正 味 財 産			(210,785,827)
	負 債 及 び 正 味 財 産 計		(234,340,363)