

(4) 創造的中小企業創出支援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			
未収規定損害金	0	13,806,924	13,806,924
貸倒引当金	0	5,033,841	5,033,841
流動資産合計	0	8,773,083	8,773,083
2.固定資産			
特 定 資 産			
償還準備積立資産	54,674,808	44,870,091	9,804,717
リース基金定期預金	5,725,000	45,520	5,679,480
リース基金返済財源投資有価証券	20,000,000	25,679,480	5,679,480
機械保険預り金積立資産	0	8,773,083	8,773,083
特定資産合計	80,399,808	79,368,174	1,031,634
そ の 他 固 定 資 産			
リ ー ス 設 備	3,858,750	9,003,750	5,145,000
その他固定資産合計	3,858,750	9,003,750	5,145,000
固定資産計	84,258,558	88,371,924	4,113,366
資産計	84,258,558	97,145,007	12,886,449
.負債の部			
1.流動負債			
機械保険預り金	0	8,773,083	8,773,083
流動負債計	0	8,773,083	8,773,083
2.固定負債			
長期借入金	30,870,000	36,015,000	5,145,000
償還準備引当金	53,388,558	37,917,602	15,470,956
固定負債計	84,258,558	73,932,602	10,325,956
負債計	84,258,558	82,705,685	1,552,873
.正味財産の部			
指 定 正 味 財 産			
指定正味財産計			
一 般 正 味 財 産	0	14,439,322	14,439,322
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産計	0	14,439,322	14,439,322
負債及び正味財産合計	84,258,558	97,145,007	12,886,449

創造的中小企業創出支援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			
特 定 資 産 運 用 益	145,178	188,482	43,304
特 定 資 産 受 取 利 息	145,178	188,482	43,304
事 業 収 益	6,331,206	9,939,702	3,608,496
受 取 り - 入 料	6,136,956	9,371,592	3,234,636
受 取 再 り - 入 料	0	269,553	269,553
り - 入 設 備 売 却 益	194,250	298,557	104,307
雑 収 益	0	8,500	8,500
雑 収 益	0	8,500	8,500
経 常 収 益 計	6,476,384	10,136,684	3,660,300
(2) 経 常 費 用			
事 業 費 用	20,915,706	51,384,143	30,468,437
租 税 公 課	299,750	443,700	143,950
り - 入 設 備 減 価 償 却 費	5,145,000	7,989,000	2,844,000
貸 倒 引 当 金 繰 入	0	5,033,841	5,033,841
償 還 準 備 引 当 金 繰 入	15,470,956	37,917,602	22,446,646
経 常 費 用 計	20,915,706	51,384,143	30,468,437
当 期 経 常 増 減 額	14,439,322	41,247,459	26,808,137
2 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用	0	0	0
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	14,439,322	41,247,459	26,808,137
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	14,439,322	55,686,781	41,247,459
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	0	14,439,322	14,439,322
指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0	0	0
正 味 財 産 期 末 残 高	0	14,439,322	14,439,322

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方法

定額法による減価償却を実施している。

(3) 消費税の会計処理について

税込方式による。

(4) 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
特定資産				
償還準備積立資産	44,870,091	9,804,717		54,674,808
機械保険預り金積立資産	8,773,083		8,773,083	0
返済財源投資有価証券				
利付商工債券	20,000,000			20,000,000
割引商工債券	5,679,480		5,679,480	0
リース基金預金				
定期預金	9,610		9,610	0
定期預金	15,390		15,390	0
定期預金	20,520		20,520	0
定期預金		5,725,000		5,725,000
合 計	79,368,174	15,529,717	14,498,083	80,399,808

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)
特定資産				
償還準備積立資産	54,674,808			54,674,808
返済財源投資有価証券				
利付商工債券	20,000,000			20,000,000
リース基金預金				
定期預金	5,725,000			5,725,000
合 計	80,399,808	0	0	80,399,808

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 (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
リース設備の一部	632,398	0	632,398	0
未収規定損害金	13,806,924	0	13,806,924	0
合 計	14,439,322	0	14,439,322	0

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、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
利付商工債券	20,000,000	19,956,000	44,000
合 計	20,000,000	19,956,000	44,000

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	51,450,000	47,591,250	3,858,750
合 計	51,450,000	47,591,250	3,858,750

7. 預り手形

創造的中小企業創出手形残高 4,602,717 円

8. その他

- (1) 事業終了時において、すべての資産は県に返還することとなっているため、預金を特定資産に繰入した。
- (2) 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)の小規模企業設備貸与協会の小規模企業設備資金事業会計処理マニュアルのとおり貸倒償却を実施した。

創造的中小企業創出支援事業会計財産目録

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	摘 要	内 訳	金 額
	資 産 の 部		
・ 流 動 資 産			
流動資産合計			(0)
・ 固 定 資 産			
(1)特定資産			
償還準備積立資産	群馬銀行県庁支店(普通)		37,917,602
償還準備積立資産	群馬銀行県庁支店(普通)		16,757,206
リース基金定期預金	群馬銀行県庁支店(定期)		5,725,000
リース基金返済財源投資有価証券	利付商工債券		20,000,000
(2)その他の固定資産			
リース設備			3,858,750
固定資産合計			(84,258,558)
	資 産 合 計		(84,258,558)
	負 債 の 部		
・ 流 動 負 債			
流動負債合計			(0)
・ 固 定 負 債			
長期借入金	群馬県 群馬県	5,145,000 25,725,000	30,870,000
償還準備引当金			53,388,558
固定負債合計			(84,258,558)
	負 債 合 計		(84,258,558)
正 味 財 産			(0)
	負債及び正味財産計		(84,258,558)