

個別注記表

記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① その他有価証券（営業投資有価証券を含む）

時価のないもの……移動平均法による原価法または償却原価法（定額法）

なお、投資事業有限責任組合への出資については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物（建物付属設備を除く）及び平成 28 年 4 月 1 日以後に取得した建物付属設備については定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりです。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 8～15 年 |
| 工具器具備品 | 4～10 年 |

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

| | |
|-----|------|
| 商標権 | 10 年 |
|-----|------|

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。

② 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末時点の要支給額を計上しております。

③ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、退職一時金制度に基づく自己都合の期末要支給額を計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① 繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還までの期間にわたり均等償却しております。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 26,593 千円

(2) 以下に記載の資産は PFI 事業を営む特別目的会社の契約履行義務等の担保に供して
おります。

営業貸付金 40,000 千円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数 普通株式 400,000 株

4. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因は、未払事業税、役員退職慰労引当金等であります。

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当機構は、「民間資金等の活用による公共施設等の整備等の促進に関する法律」及び「株式会社民間資金等活用事業推進機構支援基準」に基づき、支援対象事業者に対する出融資活動を行っております。また、出融資活動を行うための必要資金については、自己資本や政府保証債の発行、銀行等金融機関からの借入によって調達することとしております。更に、一時的な資金運用については、資金の流動性及び安全性を確保するため、短期的な預金や有価証券（国内譲渡性預金等）に限定し運用を行っております。

なお、保有する営業投資有価証券及び営業貸付金は支援対象事業者に対する非上場株式、投資事業有限責任組合への出資、社債及び貸付金であり、流動性が乏しいことに加え、信用リスクに晒されておりますが、出資先企業及び融資先企業の経営状況等を適切にモニタリングし、財政状況の悪化、事業計画の遅延等の早期把握に努めております。また、資金調達における流動性リスクに関しては、政府保証債の発行等が適時・適切に実施できるよう随時入出金の情報を確認するとともに定期的に資金繰り表を作成し、その管理を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和2年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表には含めておりません（(注2)参照）。

(単位：千円)

| | 貸借対照表 計上額(*) | 時 価(*) | 差 額 |
|--------------|-----------------|--------------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 3,229,194 | 3,229,194 | - |
| (2) 有価証券 | 33,000,000 | 33,000,000 | - |
| (3) 営業投資有価証券 | 1,260,000 | 1,335,013 | 75,013 |
| (4) 営業貸付金 | 49,532,592 | 49,573,625 | 41,033 |
| (5) 社債 | (68,122,666) | (68,153,200) | 30,533 |

(*)負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金

これらは全て短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 有価証券

有価証券は国内譲渡性預金であり、これらは全て短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 営業投資有価証券

営業投資有価証券に属するもののうち、債券については、元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しております。

(4) 営業貸付金

営業貸付金の時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しております。

(5) 社債

社債の時価については、市場価格に基づき算定しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区 分 | 貸借対照表計上額 |
|--------------------|-----------|
| 営業投資有価証券に属するもの | |
| 非上場株式 (*) | 1,901,900 |
| 投資事業有限責任組合への出資 (*) | 152,399 |

(*) 非上場株式及び投資事業有限責任組合への出資は、市場価格がなく、かつ、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 営業投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 |
|----------|------------|------------|
| 現金及び預金 | 3,229,194 | - |
| 有価証券 | 33,000,000 | - |
| 営業投資有価証券 | - | 1,260,000 |
| 営業貸付金 | 3,333,880 | 46,198,711 |

(注4) 社債の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-----|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 社 債 | - | - | - | - | - | 68,000,000 |

6. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

| 種 類 | 会社等の 名称 | 議決権等 の被所有 割合 | 関連当 事者との 関係 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末 残高 |
|------|------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|------------|----|----------|
| 主要株主 | 財務大臣 | 被所有 直接 50.00% | 債務 被保証 | 当社が発行した 社債に対する 債務被保証 (注) | 68,000,000 | - | - |

(注) 当社は、社債に対して債務保証を受けており、取引金額は期末社債未償還残高（額面）を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

7.1 株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 52,652円40銭

(2) 1株当たり当期純利益 1,791円76銭

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

| | |
|-------------------|---------|
| 損益計算書上の当期純利益 (千円) | 716,707 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | - |
| 普通株式に係る当期純利益 (千円) | 716,707 |
| 普通株式の期中平均株式数 (株) | 400,000 |

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。