収　支　決　算

令和４年度

公益財団法人
沖縄県産業振興公社
Okinawa Industry Promotion Public Corporation

貸 借 対 照 表

法人全体　　公益財団法人　沖縄県産業振興公社

令和 5年 3月31日現在　　（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　資産の部			
1．流動資産			
現金預金	664,268,204	489,933,906	174,334,298
割賦設備	968,570,000	1,017,808,000	△49,238,000
未収割賦販売債権	152,675,718	150,970,115	1,705,603
未収割賦販売債権損害賠償金	137,062,335	132,650,115	4,412,220
未収リース債権規定損害金	13,064,000	13,064,000	0
△貸倒引当金	△93,623,705	△95,067,363	1,443,658
未収金	236,217,089	221,807,804	14,409,285
未収収益	458	722	△264
前払費用	3,541,089	3,666,259	△125,170
流動資産合計	2,081,775,188	1,934,833,558	146,941,630
2．固定資産			
(1) 基本財産			
預金	36,100,000	36,100,000	0
基本財産合計	36,100,000	36,100,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	87,024,370	91,900,255	△4,875,885
割賦販売債権預り保証金引当資産	82,898,330	79,520,529	3,377,801
償還準備積立資産	144,545,000	157,152,378	△12,607,378
人材育成積立資産	9,791,311	13,235,361	△3,444,050
支援事業積立資産	26,201,829	20,763,904	5,437,925
ベンチャー企業投資事業積立資産	40,246,602	35,831,893	4,414,709
産業振興支援出資資産	1,367,093,785	1,412,570,912	△45,477,127
特定資産合計	1,757,801,227	1,810,975,232	△53,174,005
(3) その他固定資産			
器具備品	400,000	400,000	0
器具備品減価償却累計額	△399,999	△399,999	0
保証金	100,000	100,000	0
ソフトウェア	2,054,800	3,082,200	△1,027,400
その他固定資産合計	2,154,801	3,182,201	△1,027,400
固定資産合計	1,796,056,028	1,850,257,433	△54,201,405
資産合計	3,877,831,216	3,785,090,991	92,740,225

貸 借 対 照 表

法人全体　　公益財団法人　沖縄県産業振興公社

令和 5年 3月31日現在　　（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅱ　負債の部			
1．流動負債			
1年以内返済予定長期借入金	154,890,378	201,802,500	△46,912,122
割賦設備未払金	11,316,000	13,644,000	△2,328,000
未払費用	58,273,498	47,977,799	10,295,699
未払金	242,762	98,180	144,582
未払消費税等	24,845,200	6,821,900	18,023,300
前受金	3,750,000	3,750,000	0
預り金	34,297,234	29,834,488	4,462,746
賞与引当金	8,452,965	8,194,919	258,046
役員賞与引当金	616,516	481,847	134,669
流動負債合計	296,684,553	312,605,633	△15,921,080
2．固定負債			
貸与原資長期借入金	1,414,593,000	1,272,077,378	142,515,622
損失補償預り金	184,052,647	157,104,493	26,948,154
機械保険長期預り金	19,079,494	19,601,155	△521,661
退職給付引当金	65,258,240	75,024,430	△9,766,190
割賦販売債権預り保証金	82,898,330	79,520,529	3,377,801
長期預り金	0	4,370,800	△4,370,800
産業振興支援出資戻り預り金	1,444,536,385	1,496,025,412	△51,489,027
固定負債合計	3,210,418,096	3,103,724,197	106,693,899
負債合計	3,507,102,649	3,416,329,830	90,772,819
Ⅲ　正味財産の部			
1．指定正味財産			
県補助金	91,839,602	87,424,893	4,414,709
指定正味財産合計	91,839,602	87,424,893	4,414,709
（うち基本財産への充当額）	(36,100,000)	(36,100,000)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(55,739,602)	(51,324,893)	(4,414,709)
2．一般正味財産	278,888,965	281,336,268	△2,447,303
（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）	(42,236,780)	(32,532,228)	(9,704,552)
正味財産合計	370,728,567	368,761,161	1,967,406
負債及び正味財産合計	3,877,831,216	3,785,090,991	92,740,225

正味財産増減計算書

法人全体　　公益財団法人　沖縄県産業振興公社

令和 4年 4月 1日 から 令和 5年 3月31日 まで　　（単位：円）

科　　目	当　年　度	前　年　度	増　　減
Ⅰ　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	[4,332]	[752]	[3,580]
基本財産受取利息	4,332	752	3,580
特定資産運用益	[33,182]	[25,302]	[7,880]
特定資産受取利息	33,182	25,302	7,880
事業収益	[231,038,499]	[260,838,038]	[△ 29,799,539]
貸与事業収益	211,539,199	239,032,038	△ 27,492,839
自主事業収益	4,499,300	4,806,000	△ 306,700
管理運営事業収益	15,000,000	17,000,000	△ 2,000,000
受取補助金等	[927,738,687]	[831,663,163]	[96,075,524]
受取補助金	293,682,006	274,153,371	19,528,635
受取受託金	633,300,590	556,072,514	77,228,076
受取補助金振替額	756,091	1,437,278	△ 681,187
雑収益	[681,019]	[1,147,464]	[△ 466,445]
為替差益	180,101	830,154	△ 650,053
雑収益	500,918	317,310	183,608
引当金等戻入	[1,443,658]	[0]	[1,443,658]
貸倒引当金戻入益	1,443,658	0	1,443,658
経常収益計	1,160,939,377	1,093,674,719	67,264,658
(2) 経常費用			
事業費	[1,099,637,124]	[1,059,575,528]	[40,061,596]
貸与事業費	192,511,000	220,050,000	△ 27,539,000
役員報酬	567,528	534,412	33,116
給与手当	70,919,932	79,735,661	△ 8,815,729
退職給付費用	5,293,195	6,766,283	△ 1,473,088
福利厚生費	16,656,211	17,358,088	△ 701,877
賞与引当金繰入	6,523,368	6,155,724	367,644
役員賞与引当金繰入	154,062	120,428	33,634
賃金	95,445,684	75,466,162	19,979,522
報酬	291,731,052	274,156,086	17,574,966
諸謝金	19,726,230	26,556,082	△ 6,829,852
旅費交通費	16,913,689	7,429,318	9,484,371
調査費	54,462,212	51,387,365	3,074,847
保険料	3,808,969	3,307,650	501,319
租税公課	48,390,351	28,317,621	20,072,730
消耗品費	6,413,244	5,629,963	783,281
燃料費	908,234	791,815	116,419
印刷製本費	22,696,530	15,548,031	7,148,499
通信運搬費	6,068,931	5,975,200	93,731
会議費	247,667	94,738	152,929
水道光熱費	16,007,714	14,282,678	1,725,036
広告宣伝費	11,642,081	11,570,627	71,454
修繕費	64,705	75,133	△ 10,428
支払手数料	2,410,074	4,651,967	△ 2,241,893
外注費	41,462,902	56,782,764	△ 15,319,862
備品費	914,935	844,224	70,711
使用料及び賃借料	83,057,074	72,905,419	10,151,655
支払委託費	57,748,093	46,396,914	11,351,179
支払負担金	25,765,562	3,942,205	21,823,357
雑費	48,995	210,667	△ 161,672
資料購入費	49,500	49,500	0
減価償却費	1,027,400	1,027,400	0
貸倒引当金繰入額	0	21,455,403	△ 21,455,403

正 味 財 産 増 減 計 算 書

法人全体　　公益財団法人　沖縄県産業振興公社

令和 4年 4月 1日 から 令和 5年 3月31日 まで　　（単位：円）

科　　目	当 年 度	前 年 度	増　　減
管理費	[64,446,448]	[58,847,674]	[5,598,774]
役員報酬	2,682,462	2,414,972	267,490
給与手当	17,213,248	12,900,982	4,312,266
退職給付費用	1,302,300	1,307,457	△ 5,157
福利厚生費	5,417,455	4,949,793	467,662
賞与引当金繰入	1,929,597	2,039,195	△ 109,598
役員賞与引当金繰入	462,454	361,419	101,035
報酬	22,891,578	22,289,052	602,526
諸謝金	52,800	88,000	△ 35,200
旅費交通費	424,400	178,870	245,530
保険料	130,860	98,270	32,590
租税公課	4,100	1,700	2,400
渉外費	29,800	100,000	△ 70,200
消耗品費	277,543	248,341	29,202
燃料費	19,458	14,563	4,895
印刷製本費	133,749	170,607	△ 36,858
通信運搬費	202,954	358,538	△ 155,584
会議費	15,477	13,279	2,198
水道光熱費	1,319,891	1,279,079	40,812
支払手数料	548,001	555,519	△ 7,518
資料購入費	523,045	512,430	10,615
使用料及び賃借料	4,439,122	4,299,318	139,804
支払委託費	4,081,654	4,178,200	△ 96,546
支払負担金	344,500	488,090	△ 143,590
経常費用計	1,164,083,572	1,118,423,202	45,660,370
当期経常増減額	△ 3,144,195	△ 24,748,483	21,604,288
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他収益	[696,892]	[491,312]	[205,580]
償却債権取立益	696,892	491,312	205,580
経常外収益計	696,892	491,312	205,580
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	696,892	491,312	205,580
当期一般正味財産増減額	△ 2,447,303	△ 24,257,171	21,809,868
一般正味財産期首残高	281,336,268	305,593,439	△ 24,257,171
一般正味財産期末残高	278,888,965	281,336,268	△ 2,447,303
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[5,170,800]	[0]	[5,170,800]
受取補助金	5,170,800	0	5,170,800
特定資産運用益	[0]	[90,000]	[△ 90,000]
特定資産受取配当金	0	90,000	△ 90,000
一般正味財産への振替額	[△ 756,091]	[△ 1,437,278]	[681,187]
一般正味財産への振替額	△ 756,091	△ 1,437,278	681,187
当期指定正味財産増減額	4,414,709	△ 1,347,278	5,761,987
指定正味財産期首残高	87,424,893	88,772,171	△ 1,347,278
指定正味財産期末残高	91,839,602	87,424,893	4,414,709
Ⅲ　正味財産期末残高	370,728,567	368,761,161	1,967,406

財務諸表に対する注記

公益財団法人 沖縄県産業振興公社
令和5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

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっている。

② 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
時価のないもの

移動平均法による原価法によっている。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てい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、持ち分相当額を純額で取り込む方法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 備品等固定資産

定額法によっている。

② ソフトウェア

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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、回収不能見込み額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は自己都合支給割合で計算している。

③ 役員賞与引当金、賞与引当金

役職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) リース取引の処理方法

設備貸与事業および機械類貸与事業は、公益財団法人全国中小企業振興機関協会が作成した「小規模企業者等設備導入資金事業会計処理マニュアル」に基づき会計処理を行っている。

2. 会計方針の変更

(1) 表示方法の変更

① 「投資原資長期借入金」は、特定資産「産業振興支援出資資産」に対応する負債であることを分かりやすく表示するため、「産業振興支援出資戻り預り金」に変更することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っている。
この結果、前事業年度の貸借対照表において、「投資原資長期借入金」に表示していた1,397,077,912円は、全額「産業振興支援出資戻り預り金」として組み替えている。

② 指定正味財産から一般正味財産への振替額については、その内容を分かりやすくするため、「受取補助金」から「受取補助金振替額」に独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っている。
この結果、前事業年度の正味財産増減計算書において、「受取補助金」に表示していた1,437,278円は、「受取補助金振替額」として組み替えている。

3. 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、次のとおりである。

（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	36,100,000			36,100,000
小　　計	36,100,000			36,100,000
特定資産				
退職給付引当資産	91,900,255		4,875,885	87,024,370
割賦販売債権預り保証金引当資産（設備貸与事業）	105,000		105,000	0
割賦販売債権預り保証金引当資産（機械類貸与事業）	79,415,529	3,482,801		82,898,330
償還準備積立資産（設備貸与事業）	5,850,000		5,850,000	0
償還準備積立資産（機械類貸与事業）	151,302,378		6,757,378	144,545,000
人材育成積立資産（共通事業）	13,235,361		3,444,050	9,791,311
支援事業積立資産（経営サポート事業）	2,519,222	1,496,903		4,016,125
支援事業積立資産（福建・沖縄友好会館管理運営事業）	18,244,682	3,941,022		22,185,704
ベンチャー企業投資事業積立資産（ベンチャー企業投資事業）	35,831,893	5,170,800	756,091	40,246,602
産業振興支援出資資産（沖縄型上場基盤整備促進事業）	5,493,000			5,493,000
産業振興支援出資資産（産業振興基盤強化費）	10,000,000			10,000,000
産業振興支援出資資産（おきなわ新産業創出投資事業）	375,221,428		51,718,531	323,502,897
産業振興支援出資資産（沖縄中小ものづくり企業投資事業）	1,021,856,484	6,241,404		1,028,097,888
小　　計	1,810,975,232	20,332,930	73,506,935	1,757,801,227
合　　計	1,847,075,232	20,332,930	73,506,935	1,793,901,227

4. 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、次のとおりである。

（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				
預金	36,100,000	36,100,000		
小　　計	36,100,000	36,100,000		
特定資産				
退職給付引当資産	87,024,370		28,429,344	58,595,026
割賦販売債権預り保証金引当資産（機械類貸与事業）	82,898,330			82,898,330
償還準備積立資産（機械類貸与事業）	144,545,000			144,545,000
人材育成積立資産（共通事業）	9,791,311		9,791,311	
支援事業積立資産（経営サポート事業）	4,016,125		4,016,125	
支援事業積立資産（福建・沖縄友好会館管理運営事業）	22,185,704			22,185,704
ベンチャー企業投資事業積立資産（ベンチャー企業投資事業）	40,246,602	40,246,602		
産業振興支援出資資産（沖縄型上場基盤整備促進事業）	5,493,000	5,493,000		
産業振興支援出資資産（産業振興基盤強化費）	10,000,000	10,000,000		
産業振興支援出資資産（おきなわ新産業創出投資事業）	323,502,897			323,502,897
産業振興支援出資資産（沖縄中小ものづくり企業投資事業）	1,028,097,888			1,028,097,888
小　　計	1,757,801,227	55,739,602	42,236,780	1,659,824,845
合　　計	1,793,901,227	91,839,602	42,236,780	1,659,824,845

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、次のとおりである。

（単位：円）

科　　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具備品(間接法)	400,000	399,999	1
ソフトウェア(直接法)	3,082,200	1,027,400	2,054,800
合　　計	3,482,200	1,427,399	2,054,801

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

間接控除によるため省略。

7. 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、次のとおりである。

（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					
中小企業総合支援事業費補助金 （沖縄県）		70,473,282	70,473,282		
海外事務所管理運営事業補助金 （沖縄県）		157,653,041	157,653,041		
ベンチャー企業投資事業補助金 （沖縄県）	35,831,893	5,170,800	756,091	40,246,602	指定 正味財産
設備貸与事業出損金 （沖縄県）	36,100,000			36,100,000	指定 正味財産
沖縄型上場基盤整備促進事業費補助金 （沖縄県）	5,493,000			5,493,000	指定 正味財産
産業振興基盤強化費 （沖縄県）	10,000,000	65,555,683	65,555,683	10,000,000	指定 正味財産
合　　計	87,424,893	298,852,806	294,438,097	91,839,602	

8. 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、次のとおりである。

（単位：円）

内　　容	金　　額
経常収益への振替額 事業実施による使途制約の指定解除額	756,091
合　　計	756,091

附属明細書

公益財団法人 沖縄県産業振興公社
令和5年3月31日現在

1. 基本財産及び特定資産の明細
基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているため省略。

2. 引当金の明細
引当金の明細については、次のとおりである。

（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	95,067,363	0		1,443,658	93,623,705
賞与引当金	8,194,919	8,452,965	8,194,919		8,452,965
役員賞与引当金	481,847	616,516	481,847		616,516
退職給付引当金	75,024,430	6,595,495	16,361,685		65,258,240

（注）貸倒引当金の当期減少額のその他は、差額補充による戻入額である。

財 産 目 録

公益財団法人　沖縄県産業振興公社

令和 5年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的等	金　　額
（流動資産）					
	現金預金	普通預金	沖縄海邦銀行、沖縄銀行、琉球銀行、コザ信用金庫、他外国銀行7行	事業活動資金として	664,268,204
	割賦設備		貸与契約先企業	割賦販売における設備分	968,570,000
	未収割賦販売債権	未収割賦設備	未収先企業	割賦に係る設備分の未収額	150,756,206
		未収割賦損料	未収先企業	割賦に係る損料分の未収額	1,919,512
	未収割賦販売債権損害賠償金		契約解除先企業	割賦に係る契約解除に伴う損害賠償金	137,062,335
	未収リース債権規定損害金		未収先企業	ﾘｰｽ料額の未収額	13,064,000
	△貸倒引当金		貸与・ﾘｰｽ契約	債権に対し回収不能・倒産に備えるために引当したもの	△93,623,705
	未収金		沖縄県他	R4年度補助金等精算に係る未収金、他	236,217,089
	未収収益		正職員、他	厚生資金貸付金利息、他	458
	前払費用		海外事務所他	海外駐在員保険　他	3,541,089
流動資産合計					2,081,775,188
（固定資産）					
基本財産					
	預金	定期預金	琉球銀行	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	36,100,000
特定資産					
	退職給付引当資産	普通預金	沖縄海邦銀行他2行	正職員の退職給付支給に備えるための積立金	85,994,370
		厚生資金貸付金	正職員	正職員への貸付金	1,030,000
	割賦販売債権預り保証金引当資産	普通預金	沖縄海邦銀行他2行	割賦契約先からの保証金を引当している預金	82,898,330
	償還準備積立資産	定期預金	琉球銀行	県借入金返済に備え積み立てた預金	144,545,000
	人材育成積立資産	普通預金	沖縄海邦銀行他2行	職員の研修費用に充てるための積立資産	9,791,311
	支援事業積立資産	普通預金	沖縄海邦銀行他2行	福建・沖縄友好会館管理運営事業の県からの預り金、経営サポート事業の事業費の繰越積立資産	26,201,829
	ベンチャー企業投資事業積立資産	普通預金	沖縄海邦銀行他2行	公益目的保有財産等であり、ベンチャー企業投資事業等で出資している株式等	29,531,396
		投資有価証券	㈱トリム、クラスターワークス㈱、㈱サウスプロダクト、㈱沖縄TLO　OSTC投資事業有限責任組合、沖縄ものづくり振興ﾌｧﾝﾄﾞ有限責任事業組合　以上5件		10,715,206
	産業振興支援出資資産	投資有価証券	㈱沖縄産業振興センター、㈱OJAD、おきなわ新産業創出投資事業有限責任組合、OSTC投資事業有限責任組合、沖縄ものづくり振興ﾌｧﾝﾄﾞ有限責任事業組合　以上5件	公益目的保有財産であり、株式及び出資金	1,367,093,785
その他固定資産					
	器具備品		金庫	公益目的保有財産であり、設備貸与及び機械類貸与事業で使用	400,000
	器具備品減価償却累計額				△399,999
	保証金		AIG損害保険㈱	海外旅行傷害保険に係る契約保証金	100,000
	ソフトウェア		債権管理サポートシステム	公益目的保有財産であり、設備貸与及び機械類貸与事業で使用	2,054,800
固定資産合計					1,796,056,028
資産合計					3,877,831,216

財 産 目 録

公益財団法人　沖縄県産業振興公社

令和 5年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的等	金　　額
（流動負債）					
	1年以内返済予定長期借入金	県借入金	沖縄県	1年以内返済予定の借入金	154,890,378
	割賦設備未払金		未払先企業	納品検査済みの割賦設備の未払金	11,316,000
	未払費用		嘱託・賃金職員、委員他	給与・報酬（3月分）、他	58,273,498
	未払金		令和4年度退職者	退職手当	242,762
	未払消費税等			令和4年度確定消費税額	24,845,200
	前受金		沖縄ものづくり振興ファンド	投資組合管理報酬のR5.4月～6月までの収入を前受計上	3,750,000
	預り金	預り金	沖縄県、他	福建・沖縄友好会館管理運営事業及び海外事務所管理運営事業の県に対する預り金、他	32,965,614
		所得税預り金		所得税預り金（3月分）	1,009,320
		住民税預り金		住民税預り金（3月分）	322,300
	賞与引当金			夏期賞与の引当金	8,452,965
	役員賞与引当金			夏期賞与の引当金	616,516
流動負債合計					296,684,553
（固定負債）					
	貸与原資長期借入金	県借入金	沖縄県	貸与資金として借入	1,414,593,000
	損失補償預り金		沖縄県	県から預かった損失補償金	184,052,647
	機械保険長期預り金	機械類信用保険預り金	日本政策金融公庫	機械保険金の預り金	19,069,419
		リース信用保険預り金	日本政策金融公庫	機械保険金の預り金	10,075
	退職給付引当金			職員の退職金に係る引当金	65,258,240
	割賦販売債権預り保証金		割賦契約先	割賦契約先からの預り保証金	82,898,330
	産業振興支援出資戻り預り金			おきなわ新産業創出投資事業及び沖縄中小ものづくり企業投資事業の県に対する預り金	1,444,536,385
固定負債合計					3,210,418,096
負債合計					3,507,102,649
正味財産合計					370,728,567