4　その他財務諸表作成のための重要な事項

⑴　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、税込方式によっている。

⑵　繰延勘定の処理方法

債券発行費

支出時に全額費用として処理している。

⑶　債券発行差額の償却基準

債券の償還年限（９又は19年間）で均等償却している。

⑷　延滞債権額

貸付金のうち、延滞債権額（弁済期限を６箇月以上経過して延滞となっている貸付けの元金残高額）は、4,270,656,065円となっている。

米穀資金・新事業創出促進特別勘定損益計算書（平成27年４月１日から平成28年３月31日まで）

損失		利益	
科目	金額(円)	科目	金額(円)
経常費用	177,884,477	経常収益	63,700,113
事務費	43,129,256	貸付金利息	
貸倒引当金繰入	6,716,221	米穀資金貸付金利息	917,804
雑損	128,039,000	運用収入	61,035,691
		受取配当金	112,000
		貸倒引当金戻入	1,634,618
		当期損失金	114,184,364
合計	**177,884,477**	**合計**	**177,884,477**

㈱　この表は、沖縄振興開発金融公庫の損益計算書から米穀資金・新事業創出促進特別勘定に係る分を摘記したものである。

米穀資金・新事業創出促進特別勘定貸借対照表（平成28年３月31日現在）

資産の部		負債及び純資産の部	
科目	金額(円)	科目	金額(円)
貸付金		未払費用	
米穀資金貸付金	204,591,000	未払社会保険料	176,395
出資金	1,571,785,000	雑勘定	
現金預け金	2,997,589,376	仮受金	145,665
未収収益		賞与引当金	1,382,284
未収貸付金利息	37,328	退職給付引当金	21,654,449
貸倒引当金	△ 6,716,221	（負債合計）	23,358,793
		資本金	
		一般会計出資金	3,100,000,000
		積立金	
		米穀資金・新事業創出促進積立金	1,758,112,054
		当期未処理損失	△ 114,184,364
		（純資産合計）	4,743,927,690
資産合計	**4,767,286,483**	**負債・純資産合計**	**4,767,286,483**

㈱　この表は、沖縄振興開発金融公庫の貸借対照表から米穀資金・新事業創出促進特別勘定に係る分を摘記したものである。

財産目録（平成28年３月31日現在）

摘要			金額(円)
（資産の部）			
貸付金			
		口	
公庫貸付金		51,898	801,332,648,352
産業開発資金貸付金		317	331,205,480,063
生業資金貸付金		16,280	122,159,029,135
教育資金貸付金		12,631	10,450,318,482
恩給担保貸付金		382	542,388,196
住宅資金貸付金		15,242	163,383,961,121
財形住宅資金貸付金		1,048	8,854,845,343
農林漁業資金貸付金		1,895	24,803,352,008
中小企業資金貸付金		1,363	111,452,879,579
医療資金貸付金		120	14,074,521,000
生活衛生資金貸付金		2,603	14,201,282,425
米穀資金貸付金		17	204,591,000
出資金	宮古空港ターミナル㈱外59社	76口	6,504,231,692
現金預け金			18,451,901,951
現金			23,676,153
預け金			18,428,225,798
日本銀行預託金	日本銀行本店外１支店及び４代理店		18,117,135,786
銀行等預け金	琉球銀行本店外２店		311,090,012
有価証券			
株式及び社債		３口	4,349,000,000
代理店勘定	琉球銀行本店外５店		249,247,706
未収収益			989,097,656
未収貸付金利息			987,681,368
未収受託手数料			1,096,887
未収有価証券利息			319,401
雑勘定			
仮払金			12,839,963