

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・償却原価法(定額法)によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものは、取得原価で評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

(3) 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。

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				
投資有価証券	759,194,429	138,564		759,332,993
普通預金(基本財産)	571		564	7
大口定期	40,805,000		138,000	40,667,000
小計	800,000,000	138,564	138,564	800,000,000
特定資産				
留学生支援事業積立資産	24,317,038		4,936,683	19,380,355
学研都市充実強化積立資産	13,122,504	7,185		13,129,689
特定プロジェクト支援積立資産	30,023,348	16,440		30,039,788
小計	67,462,890	23,625	4,936,683	62,549,832
合計	867,462,890	162,189	5,075,247	862,549,832

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				
投資有価証券	759,332,993	759,332,993		-
普通預金(基本財産)	7	7		-
大口定期	40,667,000	40,667,000		-
小計	800,000,000	800,000,000	0	-
特定資産				
留学生支援事業積立資産	19,380,355	0	19,380,355	-
学研都市充実強化積立資産	13,129,689	0	13,129,689	-
特定プロジェクト支援積立資産	30,039,788	0	30,039,788	-
小計	62,549,832	0	62,549,832	-
合計	862,549,832	800,000,000	62,549,832	-

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法で減価償却を行っている固定資産)

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
無形固定資産	156,802,660	4,873,477	151,929,183
合 計	156,802,660	4,873,477	151,929,183

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、時価及び評価損益の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
北九州市H16年度第2回公債	90,434,715	92,970,353	2,535,638
利付国庫国債(5年)第74回	300,000,000	300,240,000	240,000
利付国庫国債(5年)第105回	89,977,464	89,676,530	-300,934
北九州市H21年度第1回公債	70,000,000	70,504,000	504,000
北九州市H21年度第1回公債	100,000,000	100,720,000	720,000
北九州市H23年度第1回公債	2,999,400	3,005,100	5,700
大阪府債(5年)	105,921,414	106,021,200	99,786
合 計	759,332,993	763,137,183	3,804,190

6 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						
北九州市補助金 (一般正味財産)	北九州市	0	743,572,326	743,572,326	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	0	22,584,345	1,054,889	21,529,456	指定正味財産
福岡県補助金	福岡県	0	3,126,600	3,126,600	0	-
その他補助金	九州産業大学	0	330,000	330,000	0	-
合計		0	769,613,271	748,083,815	21,529,456	

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ある。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	1,054,889
基本財産受取利息	6,325,667
合 計	7,380,556