

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	759,332,993		300,000,000	459,332,993
普通預金(基本財産)	7			7
大口定期	40,667,000	300,000,000		340,667,000
小計	800,000,000	300,000,000	300,000,000	800,000,000
特定資産				
留学生支援事業積立資産	19,380,355		7,850,000	11,530,355
学研都市充実強化積立資産	13,129,689		3,493,278	9,636,411
特定プロジェクト支援積立資産	30,039,788		2,000,000	28,039,788
小計	62,549,832	0	13,343,278	49,206,554
合計	862,549,832	300,000,000	313,343,278	849,206,554

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	459,332,993	(459,332,993)		-
普通預金(基本財産)	7	(7)		-
大口定期	340,667,000	(340,667,000)		-
小計	800,000,000	(800,000,000)	(0)	-
特定資産				
留学生支援事業積立資産	11,530,355		(11,530,355)	-
学研都市充実強化積立資産	9,636,411		(9,636,411)	-
特定プロジェクト支援積立資産	28,039,788		(28,039,788)	-
小計	49,206,554	(0)	(49,206,554)	-
合計	849,206,554	(800,000,000)	(49,206,554)	-

4 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
車両運搬具	600,000	66,800	533,200
機械設備	1,056,300	1,056,297	3
什器備品	202,229,575	191,521,117	10,708,458
無形固定資産	167,882,150	39,104,434	128,777,716
リース資産	14,332,500	11,411,400	2,921,100
電話加入権	1,000		1,000
合計	386,101,525	243,160,048	142,941,477

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
北九州市平成16年度第2回公募公債	90,434,715	92,085,616	1,650,901
第105回利付国庫債券(5年)	89,977,464	90,343,270	365,806
北九州市平成21年度第1回公募公債(5年)	70,000,000	70,217,000	217,000
北九州市平成21年度第1回公募公債(5年)	100,000,000	100,310,000	310,000
北九州市平成23年度第1回公募公債(5年)	2,999,400	3,016,800	17,400
第75回大阪府公募公債(5年)	105,921,414	106,593,600	672,186
合計	459,332,993	462,566,286	3,233,293

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	589,918,898	589,918,898	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	21,529,456	22,258,528	6,013,842	37,774,142	指定正味財産
福岡県補助金	福岡県	0	3,074,448	3,074,448	0	-
その他補助金	ロボット産業振興会議	0	8,981,269	8,981,269	0	-
合計		21,529,456	624,233,143	607,988,457	37,774,142	

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	6,013,842
基本財産受取利息	3,796,596
合計	9,810,438