

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	459,332,993		260,434,715	198,898,278
普通預金	7	434,715		434,722
定期預金	340,667,000		340,000,000	667,000
小計	800,000,000	434,715	600,434,715	200,000,000
特定資産				
留学生支援事業積立資産	11,530,355		4,718,389	6,811,966
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	4,718,389	44,488,165
合計	849,206,554	434,715	605,153,104	244,488,165

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	198,898,278	(198,898,278)		-
普通預金	434,722	(434,722)		-
定期預金	667,000	(667,000)		-
小計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	-
特定資産				
留学生支援事業積立資産	6,811,966		(6,811,966)	-
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	44,488,165	(0)	(44,488,165)	-
合計	244,488,165	(200,000,000)	(44,488,165)	-

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	267,200	332,800
機械設備	85,731,182	4,036,303	81,694,879
什器備品	193,930,166	186,291,933	7,638,233
無形固定資産	121,228,135	9,117,067	112,111,068
リース資産	3,433,500	2,289,000	1,144,500
電話加入権	1,000		1,000
合 計	404,923,983	202,001,503	202,922,480

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
第105回利付国庫債券(5年)	89,977,464	90,415,350	437,886
北九州市平成23年度第1回公募公債(5年)	2,999,400	3,011,400	12,000
第75回大阪府公募公債(5年)	105,921,414	106,392,200	470,786
合 計	198,898,278	199,818,950	920,672

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	545,863,108	545,863,108	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	37,774,142	13,934,093	6,133,331	45,574,904	指定正味財産
国庫補助金	経済産業省	0	44,531,039	44,531,039	0	-
福岡県補助金	福岡県	0	1,078,450	1,078,450	0	-
その他補助金	全国中小企業団体中央会 ロボット産業振興会議	0	8,622,264	8,622,264	0	-
合 計		37,774,142	614,028,954	606,228,192	45,574,904	

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	6,133,331
基本財産受取利息	1,568,948
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	600,000,000
合 計	607,702,279