

財務諸表に対する注記

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

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) 引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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勘案し、回収不能見込額を計上している。

(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。

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	198,898,278			198,898,278
普通預金	434,722		333,000	101,722
定期預金	667,000	333,000		1,000,000
小計	200,000,000	333,000	333,000	200,000,000
特定資産				
留学生支援事業積立資産	6,811,966		4,006,317	2,805,649
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	4,006,317	40,481,848
合計	244,488,165	333,000	4,339,317	240,481,848

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	101,722	(101,722)		-
定期預金	1,000,000	(1,000,000)		-
小計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	-
特定資産				
留学生支援事業積立資産	2,805,649		(2,805,649)	-
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	40,481,848	(0)	(40,481,848)	-
合計	240,481,848	(200,000,000)	(40,481,848)	-

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	467,600	132,400
機械設備	85,731,182	39,762,184	45,968,998
什器備品	207,001,447	171,613,249	35,388,198
無形固定資産	144,057,008	56,253,760	87,803,248
リース資産	3,433,500	2,975,700	457,800
電話加入権	1,000		1,000
合 計	440,824,137	271,072,493	169,751,644

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	90,550,500	573,036
北九州市平成23年度第1回公募公債(5年)	2,999,400	3,004,200	4,800
第75回大阪府公募公債(5年)	105,921,414	106,095,400	173,986
合 計	198,898,278	199,650,100	751,822

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	504,884,926	504,884,926	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	45,574,904	16,790,581	11,959,425	50,406,060	指定正味財産
国庫補助金 (一般正味財産)	経済産業省	0	29,999,420	29,999,420	0	-
国庫補助金 (指定正味財産)	経済産業省	0	13,792,320	974,616	12,817,704	指定正味財産
福岡県補助金	福岡県	0	1,452,516	1,452,516	0	-
その他補助金 (一般正味財産)	全国中小企業団体中央会	0	7,009,229	7,009,229	0	-
その他補助金 (指定正味財産)	全国中小企業団体中央会	0	4,374,000	729,000	3,645,000	指定正味財産
合 計		45,574,904	578,302,992	557,009,132	66,868,764	

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	13,663,041
基本財産受取利息	616,619
合 計	14,279,660