

財務諸表に対する注記

平成28年4月1日から平成29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) 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	0	4,518,582	194,379,696
普通預金	101,722	4,518,582	0	4,620,304
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小計	200,000,000	4,518,582	4,518,582	200,000,000
特定資産				
留学生支援事業積立資産	2,805,649	10,000,000	1,829,677	10,975,972
学研都市充実強化積立資産	9,636,411	0	0	9,636,411
特定プロジェクト支援積立資産	28,039,788	0	0	28,039,788
小計	40,481,848	10,000,000	1,829,677	48,652,171
合計	240,481,848	14,518,582	6,348,259	248,652,171

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	194,379,696	(194,379,696)		-
普通預金	4,620,304	(4,620,304)		-
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	10,975,972	(9,580,000)	(1,395,972)	-
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	48,652,171	(9,580,000)	(39,072,171)	-
合計	248,652,171	(209,580,000)	(39,072,171)	-

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	599,999	1
機械設備	85,731,182	73,571,669	12,159,513
什器備品	271,944,349	172,901,403	99,042,946
無形固定資産	105,343,085	50,292,841	55,050,244
電話加入権	1,000	0	1,000
合 計	463,619,616	297,365,912	166,253,704

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	90,190,100	212,636
北九州市平成28年度第2回公募公債(5年)	5,000,000	4,984,500	△ 15,500
第506回関西電力債(10年)	99,402,232	98,940,000	△ 462,232
合 計	194,379,696	194,114,600	△ 265,096

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	435,392,586	435,392,586	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	50,406,060	32,825,449	23,847,697	59,383,812	指定正味財産
国庫補助金 (一般正味財産)	経済産業省	0	60,795,529	60,795,529	0	-
国庫補助金 (指定正味財産)	経済産業省	12,817,704	31,578,206	3,423,573	40,972,337	指定正味財産
福岡県補助金 (一般正味財産)	福岡県	0	1,362,650	1,362,650	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	9,017,568	9,017,568	0	-
その他補助金 (指定正味財産)	全国中小企業団体中央会	3,645,000	0	2,187,000	1,458,000	指定正味財産
合 計		66,868,764	570,971,988	536,026,603	101,814,149	

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	29,458,270
特定資産取崩額	420,000
基本財産受取利息	546,459
合 計	30,424,729