

# 財務諸表に対する注記

平成29年4月1日から平成30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	194,379,696	5,301,111		199,680,807
普通預金	4,620,304		4,301,111	319,193
定期預金	1,000,000	0	1,000,000	0
小計	200,000,000	5,301,111	5,301,111	200,000,000
特定資産				
留学生支援事業積立資産	10,975,972	0	3,495,972	7,480,000
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	1,204,028	26,835,760
小計	48,652,171	0	4,700,000	43,952,171
合計	248,652,171	5,301,111	10,001,111	243,952,171

## 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	199,680,807	(199,680,807)		-
普通預金	319,193	(319,193)		-
定期預金	0	(0)		-
小計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	-
特定資産				
留学生支援事業積立資産	7,480,000	(7,480,000)	(0)	-
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	26,835,760		(26,835,760)	-
小計	43,952,171	(7,480,000)	(36,472,171)	-
合計	243,952,171	(207,480,000)	(36,472,171)	-

#### 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	3,703,776	643,193	3,060,583
機械設備	85,731,182	85,211,452	519,730
什器備品	275,573,164	198,233,445	77,339,719
無形固定資産	86,607,728	47,945,693	38,662,035
電話加入権	1,000	0	1,000
リサイクル預託金	10,480	0	10,480
合 計	451,627,330	332,033,783	119,593,547

#### 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506回関西電力債(10年)	99,402,232	99,500,000	97,768
北九州市平成28年度第2回公募公債(5年)	5,000,000	4,987,000	△ 13,000
北九州市平成29年度第1回公募公債(5年)	5,000,000	4,988,000	△ 12,000
北九州市平成29年度第1回公募公債(5年)	5,000,000	4,988,000	△ 12,000
第371回九州電力債(5年)	85,278,575	84,656,000	△ 622,575
	199,680,807	199,119,000	△ 561,807

#### 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	473,656,761	473,656,761	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	59,383,812	11,814,837	19,553,040	51,645,609	指定正味財産
国庫補助金 (一般正味財産)	経済産業省	0	83,863,483	83,863,483	0	-
国庫補助金 (指定正味財産)	経済産業省	40,972,337	1,115,964	11,912,897	30,175,404	指定正味財産
福岡県補助金 (一般正味財産)	福岡県	0	1,396,660	1,396,660	0	-
その他補助金 (指定正味財産)	全国中小企業団体中央会	1,458,000	0	1,457,999	1	指定正味財産
合 計		101,814,149	571,847,705	591,840,840	81,821,014	

#### 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	32,923,936
特定資産取崩額	2,100,000
基本財産受取利息	1,369,853
合 計	36,393,789