

# 財務諸表に対する注記

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

## 1 継続組織の前提に関する注記

組織を継続するための前提に重要な疑義又は状況は存在していない。

## 2 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。

## 3 会計方針の変更

会計方針の変更はなし。

## 4 表示方法の変更

(貸借対照表関係)

前年度まで流動負債の区分に表示していた預り金(敷金)について、入居者の入居期間の現状等を勘案し、当年度より固定負債の区分に受入保証金(預り敷金)として表示している。なお、前年度における受入保証金(預り敷金)は83,060千円である。

## 5 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	285,221,176	0	0	285,221,176
普通預金	278,824	0	0	278,824
小計	285,500,000	0	0	285,500,000
特定資産				
建物	595,284,494	0	18,667,458	576,617,036
建物附属設備	22,961,044	0	8,860,309	14,100,735
構築物	1	0	0	1
機械設備	16,063,594	0	2,410,862	13,652,732
什器備品	15,024,629	7,175,049	8,181,332	14,018,346
無形固定資産	108,214	0	108,214	0
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	16,055,760	0	0	16,055,760
旭興産研究支援事業積立資産	12,853	16,930,000	16,469,405	473,448
上野精機人材育成事業積立資産	5,000,000	5,000,000	1,002,000	8,998,000
修繕積立資産	184,320,000	7,000,000	0	191,320,000
ビル附属設備積立資産	126,209,190	11,000,000	0	137,209,190
預り敷金積立資産	0	79,714,560	0	79,714,560
小計	10 990,676,190	126,819,609	55,699,580	1,061,796,219
合計	1,276,176,190	126,819,609	55,699,580	1,347,296,219

## 6 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	285,221,176	(199,721,176)	(85,500,000)	-
普通預金	278,824	(278,824)	(0)	-
定期預金	0	(0)		-
小 計	285,500,000	(200,000,000)	(85,500,000)	-
特定資産				
建物	576,617,036	(576,617,036)	(0)	-
建物附属設備	14,100,735	(3)	(14,100,732)	-
構築物	1	(1)	(0)	-
機械設備	13,652,732	(4,316,639)	(9,336,093)	-
什器備品	14,018,346	(13,010,006)	(1,008,340)	-
学研都市充実強化積立資産	9,636,411	(0)	(9,636,411)	-
特定プロジェクト支援積立資産	16,055,760	(0)	(16,055,760)	-
旭興産研究支援事業積立資産	473,448	(473,448)	(0)	-
上野精機人材育成事業積立資産	8,998,000	(8,998,000)	(0)	-
修繕積立資産	191,320,000	(0)	(191,320,000)	-
ビル附属設備積立資産	137,209,190	(0)	(137,209,190)	-
預り敷金積立資産	79,714,560	(0)	(79,714,560)	(79,714,560)
小 計	1,061,796,219	(603,415,133)	(458,381,086)	-
合 計	1,347,296,219	(803,415,133)	(543,881,086)	-

## 7 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
特定資産			
建物	1,037,081,000	460,463,964	576,617,036
建物付属設備	356,361,312	342,260,577	14,100,735
構築物	32,159,150	32,159,149	1
機械設備	39,285,360	25,632,628	13,652,732
什器備品	48,902,391	34,884,045	14,018,346
無形固定資産	714,888	714,888	0
小 計	1,514,504,101	896,115,251	618,388,850
その他固定資産			
建物付属設備	32,802,000	6,822,223	25,979,777
構築物	1,163,000	777,701	385,299
車両運搬具	600,000	599,999	1
機械設備	15,540,000	12,148,395	3,391,605
什器備品	271,230,437	253,509,670	17,720,767
無形固定資産	51,590,685	46,800,037	4,790,648
小 計	372,926,122	320,658,025	52,268,097
合 計	1,887,430,223	1,216,773,276	670,656,947

## 8 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
<b>基本財産</b>			
第506回関西電力債(10年)	99,402,232	99,530,000	127,768
第518回関西電力債(10年)	85,787,657	84,376,705	△ 1,410,952
第2回北九州市SDGs未来債(10年)	10,000,000	9,753,000	△ 247,000
第20回東京電力パワーグリッド社債(10年)	90,031,287	91,398,860	1,367,573
小計	285,221,176	285,058,565	△ 162,611
<b>特定資産</b>			
第518回関西電力債(10年)	15,000,000	14,753,295	△ 246,705
第20回東京電力パワーグリッド社債(10年)	6,000,000	6,091,140	91,140
小計	21,000,000	20,844,435	△ 155,565
合計	306,221,176	305,903,000	△ 318,176

## 9 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
<b>補助金</b>						
北九州市補助金 (一般正味財産)	北九州市	0	607,253,527	607,253,527	0	-
北九州市補助金 (指定正味財産)	北九州市	342,963,272	7,175,049	19,709,054	330,429,267	指定正味財産
国庫補助金 (一般正味財産)	経済産業省	0	29,377,188	29,377,188	0	-
国庫補助金 (指定正味財産)	経済産業省	4,931,796	0	855,401	4,076,395	指定正味財産
国庫補助金 (指定正味財産)	通商産業省	272,671,295	0	8,550,670	264,120,625	指定正味財産
合計		620,566,363	643,805,764	665,745,840	598,626,287	

## 10 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
<b>経常収益への振替額</b>	
減価償却費計上による振替額	29,115,125
特定資産取崩額	17,471,405
基本財産受取利息	1,832,300
合計	48,418,830