

平成25年度 決算概要(総括)

収支(総括)

(単位:円)

科 目	当初予算	補正予算	現計予算 A	決算 B	予算-決算 A-B
収 入	246,662,000	△ 13,600,000	233,062,000	224,197,195	8,864,805
支 出	246,662,000	△ 13,600,000	233,062,000	211,491,901	21,570,099
当期収支差額 (収入-支出)	0	0	0	12,705,294	△ 12,705,294
前期繰越金	0	0	0	22,269,792	△ 22,269,792
次期繰越金	0	0	0	34,975,086	△ 34,975,086

補正予算内訳

【第一次補正】北九州市補助金収入の減額

(単位:千円)

内 容	金 額
北九州市に準じた給与の減額等による差額分の支給を受けないこととした	△ 15,600
第一次補正額:A	△ 15,600

【第二次補正】研究受託事業の実施

内 容	金 額
北九州市における人口の社会動態に関する研究	970
九州の公立大学のあり方に関する調査研究	693
平成25年度戦略的基盤技術高度化支援事業 (サポイン)	3,425
高周波リンクトランス方式による高電圧汎用インバータに関する研究	2,500
日中韓低炭素エコシティの推進に関する比較	1,985
東九州自動車道延伸に伴う物流シュミレーション調査業務	977
磁束センサーとアナログ回路を適用した電気評価技術に関する研究	800
平成25年度研究受託収入合計	11,350
当初予算研究受託収入	10,000
第二次補正額:B	2,000

【補正合計額】

補正合計額:A+B	△ 13,600
-----------	----------

平成25年度 事業別決算収支総括表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

I 収入の部

(単位:円)

項 目	現計予算 (補正・流用後)	決算	予算-決算	当初予算
1 基本財産運用収入	13,279,000	13,262,839	16,161	13,279,000
2 特定資産運用収入	0	4,054	△ 4,054	0
3 会費収入	1,390,000	1,471,500	△ 81,500	1,390,000
4 事業収入	13,080,000	11,087,375	1,992,625	11,080,000
5 補助金等収入	197,308,000	188,658,678	8,649,322	212,908,000
6 雑収入	5,000	44,749	△ 39,749	5,000
7 特定資産取崩収入	0	1,668,000	△ 1,668,000	0
8 前期繰越収支差額	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000
当期収入計(A)	233,062,000	224,197,195	8,864,805	246,662,000

II 支出の部

項 目	現計予算 (補正・流用後)	決算	予算-決算	当初予算
1 研究活動費	67,042,000	58,118,753	8,923,247	67,962,000
2 受託研究プロジェクト経費	12,000,000	8,131,473	3,868,527	10,000,000
3 理事会、評議員会開催経費	600,000	594,244	5,756	550,000
4 人件費	146,470,000	139,093,845	7,376,155	161,150,000
5 事務管理費	6,950,000	5,553,586	1,396,414	7,000,000
総支出合計(B)	233,062,000	211,491,901	21,570,099	246,662,000

◆ 当期収支

当期収支差額(C)=(A)-(B)	0	12,705,294	△ 12,705,294	0
-------------------	---	------------	--------------	---

◆ 次期繰越金

前期繰越金(D)	0	22,269,792	△ 22,269,792	0
次期繰越金(C)+(D)	0	34,975,086	△ 34,975,086	0

平成25年度 事業別決算収支総括表(内訳)

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

I 収入の部

(単位:円)

項 目	現計予算 (補正・流用後)	決算	予算-決算	当初予算
1 基本財産運用収入	13,279,000	13,262,839	16,161	13,279,000
2 特定資産運用収入	0	4,054	△ 4,054	0
3 会費収入	1,390,000	1,471,500	△ 81,500	1,390,000
4 事業収入	13,080,000	11,087,375	1,992,625	11,080,000
(1)研究受託収入	12,000,000	10,085,751	1,914,249	10,000,000
(2)刊行物販売収入	0	21,275	△ 21,275	0
(3)講座参加料収入	80,000	93,500	△ 13,500	80,000
(4)科学研究費間接経費収入	1,000,000	886,849	113,151	1,000,000
5 補助金等収入	197,308,000	188,658,678	8,649,322	212,908,000
(1)北九州市補助金収入	165,011,000	156,062,322	8,948,678	180,611,000
(2)北九州市補助金収入 (環境エレクトロニクス研究事業)	31,797,000	31,026,356	770,644	31,797,000
(3)北九州市助成金収入	0	970,000	△ 970,000	0
(4)民間助成金収入	500,000	600,000	△ 100,000	500,000
6 雑収入	5,000	44,749	△ 39,749	5,000
(1)受取利息収入	3,000	9,209	△ 6,209	3,000
(2)雑収入	2,000	35,540	△ 33,540	2,000
7 特定資産取崩収入	0	1,668,000	△ 1,668,000	0
(1)退職給付引当資産取崩収入	0	1,668,000	△ 1,668,000	0
8 前期繰越収支差額	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000
当期収入計	233,062,000	224,197,195	8,864,805	246,662,000

II 支出の部

(単位:円)

項目	現計予算 (補正・流用後)	決算	予算-決算	当初予算
1 研究活動費	67,042,000	58,118,753	8,923,247	67,962,000
(1)基本研究プロジェクト等経費	17,855,000	13,712,505	4,142,495	18,015,000
①基本研究プロジェクト	9,500,000	8,009,811	1,490,189	9,300,000
②研究プロジェクト開拓事業	4,815,000	2,607,847	2,207,153	4,815,000
③個別研究費	3,540,000	3,094,847	445,153	3,900,000
(2)研究会、講演会等の開催経費	3,400,000	2,675,627	724,373	3,400,000
①ICSEADセミナー	700,000	655,288	44,712	400,000
②アジア講座	2,700,000	2,020,339	679,661	3,000,000
(3)出版印刷経費	6,400,000	3,774,213	2,625,787	7,000,000
①「東アジアへの視点」作成	3,400,000	2,266,571	1,133,429	4,000,000
②研究叢書作成	2,000,000	1,026,100	973,900	2,000,000
③「JESNA」作成	1,000,000	481,542	518,458	1,000,000
(4)対外交流費	3,400,000	2,066,534	1,333,466	3,400,000
(5)資料費他	25,260,000	25,242,240	17,760	24,500,000
(6)環境エレクトロニクス研究事業経費	10,727,000	10,647,634	79,366	11,647,000
①基本研究プロジェクト	9,295,000	9,220,399	74,601	9,932,000
②個別研究費	639,000	638,883	117	800,000
③その他研究活動費	793,000	788,352	4,648	915,000
2 受託研究プロジェクト経費	12,000,000	8,131,473	3,868,527	10,000,000
3 理事会、評議員会開催経費	600,000	594,244	5,756	550,000
4 人件費	146,470,000	139,093,845	7,376,155	161,150,000
5 事務管理費	6,950,000	5,553,586	1,396,414	7,000,000
6 研究活動繰越金	0	0	0	0
当期支出計(工)	233,062,000	211,491,901	21,570,099	246,662,000

貸借対照表

平成26年3月31日現在

公益財団法人国際東アジア研究センター

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	32,919,489	31,487,772	1,431,717
未収金	1,863,349	0	1,863,349
前払金		1,120	△ 1,120
流動資産合計	34,782,838	31,488,892	3,293,946
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	919,811,592	919,811,592	0
定期預金	17,540,408	17,540,408	0
基本財産合計	937,352,000	937,352,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,097,707	24,721,340	376,367
賞与引当資産	8,288,000	9,276,000	△ 988,000
特定資産合計	33,385,707	33,997,340	△ 611,633
(3) その他固定資産			
機械及び装置	14,723,640	9,204,746	5,518,894
什器備品	716,191	1,198,067	△ 481,876
一括償却資産	1,432,112	1,229,434	202,678
電話加入権	824,824	824,824	0
長期性預金	20,000,000	20,000,000	0
ソフトウェア	807,798	908,154	△ 100,356
その他固定資産合計	38,504,565	33,365,225	5,139,340
固定資産合計	1,009,242,272	1,004,714,565	4,527,707
資産合計	1,044,025,110	1,036,203,457	7,821,653
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,874,421	7,323,685	1,550,736
未払消費税	164,700	734,200	△ 569,500
未払法人税等	81,000	81,000	0
前受金	58,000	30,000	28,000
預り金	910,309	2,057,782	△ 1,147,473
還付未済金	9,719,322	10,992,433	△ 1,273,111
賞与引当金	8,288,000	9,276,000	△ 988,000
流動負債合計	28,095,752	30,495,100	△ 2,399,348
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,097,707	24,721,340	376,367
固定負債合計	25,097,707	24,721,340	376,367
負債合計	53,193,459	55,216,440	△ 2,022,981
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	990,831,651	980,987,017	9,844,634
(うち基本財産への充当額)	(937,352,000)	(937,352,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	990,831,651	980,987,017	9,844,634
負債及び正味財産合計	1,044,025,110	1,036,203,457	7,821,653

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益財団法人国際東アジア研究センター

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	13,262,839	13,265,583	△ 2,744
基本財産受取利息	13,262,839	13,265,583	△ 2,744
特定資産運用益	4,054	4,080	△ 26
特定資産受取利息	4,054	4,080	△ 26
受取会費	1,471,500	1,524,500	△ 53,000
賛助会員受取会費	1,471,500	1,524,500	△ 53,000
事業収益	11,087,375	15,403,658	△ 4,316,283
研究受託収益	10,085,751	14,447,958	△ 4,362,207
刊行物収益	21,275	15,200	6,075
講座参加料収益	93,500	130,500	△ 37,000
科学研究費間接経費収益	886,849	810,000	76,849
受取補助金等	188,658,678	203,682,259	△ 15,023,581
受取北九州市補助金	156,062,322	177,620,710	△ 21,558,388
受取北九州市補助金(環エレ)	31,026,356	25,461,549	5,564,807
受取北九州市助成金	970,000	0	970,000
受取民間助成金	600,000	600,000	0
雑収益	44,749	7,192	37,557
受取利息	9,209	2,802	6,407
雑収益	35,540	4,390	31,150
経常収益計	214,529,195	233,887,272	△ 19,358,077
(2) 経常費用			
① 事業費	188,808,798	201,905,353	△ 13,096,555
給料手当	80,524,728	87,905,527	△ 7,380,799
報酬・賃金	20,732,023	17,929,081	2,802,942
退職給付費用	2,096,336	3,235,424	△ 1,139,088
賞与引当金繰入額	8,090,000	9,057,000	△ 967,000
福利厚生費	16,539,445	16,531,577	7,868
会議費	468,162	249,378	218,784
旅費交通費	10,236,954	15,089,036	△ 4,852,082
通信運搬費	1,405,943	1,615,045	△ 209,102
減価償却費	3,489,441	2,691,781	797,660
消耗什器備品費	5,757,720	5,420,298	337,422
消耗品費	5,126,536	5,124,595	1,941
印刷製本費	2,418,848	3,360,658	△ 941,810
光熱水料費	3,252,498	2,965,539	286,959
賃借料	13,130,987	13,615,798	△ 484,811
諸謝金	2,993,285	5,001,641	△ 2,008,356
租税公課	533,699	734,200	△ 200,501
支払負担金	3,005,975	2,819,434	186,541
委託費	8,828,587	8,300,995	527,592
雑費	177,631	258,346	△ 80,715

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費	15,787,390	23,266,513	△ 7,479,123
役員報酬	5,790,000	6,170,000	△ 380,000
給料手当	1,761,174	6,599,935	△ 4,838,761
報酬・賃金	1,473,765	3,305,740	△ 1,831,975
退職給付費用	52,281	57,524	△ 5,243
賞与引当金繰入額	198,000	219,000	△ 21,000
福利厚生費	416,553	1,288,716	△ 872,163
会議費	56,518	160,431	△ 103,913
旅費交通費	1,634,450	810,530	823,920
通信運搬費	264,013	285,172	△ 21,159
減価償却費	187,787	205,919	△ 18,132
消耗什器備品費	0	15,540	△ 15,540
消耗品費	870,503	786,658	83,845
修繕費	0	14,700	△ 14,700
光熱水料費	352,765	320,226	32,539
賃借料	1,531,943	1,566,540	△ 34,597
諸謝金	0	0	0
租税公課	1,900	14,400	△ 12,500
支払負担金	93,500	157,025	△ 63,525
委託費	344,819	311,062	33,757
雑費	757,419	977,395	△ 219,976
經常費用計	204,596,188	225,171,866	△ 20,575,678
当期經常増減額	9,933,007	8,715,406	1,217,601
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
① 除却損失	7,373	27,227	△ 19,854
什器備品除却損	7,373	27,227	△ 19,854
經常外費用計	7,373	27,227	△ 19,854
当期經常外増減額	△ 7,373	△ 27,227	19,854
税引前当期一般正味財産増減額	9,925,634	8,688,179	1,237,455
法人税等	81,000	81,000	0
当期一般正味財産増減額	9,844,634	8,607,179	1,237,455
一般正味財産期首残高	980,987,017	972,379,838	8,607,179
当期一般正味財産期末残高	990,831,651	980,987,017	9,844,634
II 指定正味財産増減の部	0	0	0
III 正味財産期末残高	990,831,651	980,987,017	9,844,634

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年 4月 1日から平成 26年 3月 31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	合計
	東アジアに関する研究 事業	市民向け講座、セミナー の開催等	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	9,283,988	9,283,988	0	3,978,851	13,262,839
基本財産受取利息	0	0	9,283,988	9,283,988	0	3,978,851	13,262,839
特定資産運用益	0	0	4,054	4,054	0	0	4,054
特定資産受取利息	0	0	4,054	4,054	0	0	4,054
受取会費	0	0	1,471,500	1,471,500	0	0	1,471,500
賛助会員受取会費	0	0	1,471,500	1,471,500	0	0	1,471,500
事業収益	9,307,026	93,500	0	9,400,526	800,000	886,849	11,087,375
研究受託収益	9,285,751	0	0	9,285,751	800,000	0	10,085,751
刊行物収益	21,275	0	0	21,275	0	0	21,275
講座参加料収益	0	93,500	0	93,500	0	0	93,500
科学研究費間接経費収益	0	0	0	0	0	886,849	886,849
受取補助金等	159,778,452	14,137,900	0	173,916,352	0	14,742,326	188,658,678
受取北九州市補助金	158,208,452	14,137,900	0	172,346,352	0	14,742,326	187,088,678
受取北九州市助成金	970,000	0	0	970,000	0	0	970,000
受取民間助成金	600,000	0	0	600,000	0	0	600,000
雑収益	35,540	0	9,056	44,596	153	0	44,749
受取利息	0	0	9,056	9,056	153	0	9,209
雑収益	35,540	0	0	35,540	0	0	35,540
経常収益計	169,121,018	14,231,400	10,768,598	194,121,016	800,153	19,608,026	214,529,195
(2) 経常費用							
事業費	173,400,098	14,925,255	0	188,325,353	483,445		188,808,798
給料手当	72,071,160	8,453,568	0	80,524,728	0		80,524,728
報酬・賃金	19,727,949	1,004,074	0	20,732,023	0		20,732,023
退職給付費用	1,956,892	139,444	0	2,096,336	0		2,096,336
賞与引当金繰入額	7,198,000	892,000	0	8,090,000	0		8,090,000
福利厚生費	14,770,443	1,769,002	0	16,539,445	0		16,539,445
会議費	367,692	100,470	0	468,162	0		468,162
旅費交通費	9,654,303	582,651	0	10,236,954	0		10,236,954
通信運搬費	1,255,733	150,210	0	1,405,943	0		1,405,943
減価償却費	3,453,391	0	0	3,453,391	36,050		3,489,441
消耗什器備品費	5,702,910	0	0	5,702,910	54,810		5,757,720
消耗品費	4,722,759	24,780	0	4,747,539	378,997		5,126,536
印刷製本費	2,402,090	16,758	0	2,418,848	0		2,418,848
光熱水料費	3,252,498	0	0	3,252,498	0		3,252,498
賃借料	11,937,479	1,193,508	0	13,130,987	0		13,130,987
諸謝金	2,593,245	400,040	0	2,993,285	0		2,993,285
租税公課	521,476	0	0	521,476	12,223		533,699
支払負担金	3,002,975	3,000	0	3,005,975	0		3,005,975
委託費	8,632,837	195,750	0	8,828,587	0		8,828,587
雑費	176,266	0	0	176,266	1,365		177,631

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	合計
	東アジアに関する研究 事業	市民向け講座、セミナー の開催等	共通	小計			
管理費						15,787,390	15,787,390
役員報酬						5,790,000	5,790,000
給料手当						1,761,174	1,761,174
報酬・賃金						1,473,765	1,473,765
退職給付費用						52,281	52,281
賞与引当金繰入額						198,000	198,000
福利厚生費						416,553	416,553
会議費						56,518	56,518
旅費交通費						1,634,450	1,634,450
通信運搬費						264,013	264,013
減価償却費						187,787	187,787
消耗什器備品費						0	0
消耗品費						870,503	870,503
修繕費						0	0
光熱水料費						352,765	352,765
賃借料						1,531,943	1,531,943
租税公課						1,900	1,900
支払負担金						93,500	93,500
委託費						344,819	344,819
雑費						757,419	757,419
経常費用計	173,400,098	14,925,255	0	188,325,353	483,445	15,787,390	204,596,188
当期経常増減額	△ 4,279,080	△ 693,855	10,768,598	5,795,663	316,708	3,820,636	9,933,007
2. 経常外増減の部							0
(1) 経常外収益							0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							0
除却損失	7,373	0	0	7,373	0	0	7,373
什器備品除却損	7,373	0	0	7,373	0	0	7,373
経常外費用計	7,373	0	0	7,373	0	0	7,373
当期経常外増減額	△ 7,373	0	0	△ 7,373	0	0	△ 7,373
他会計振替額	138,142	0	0	138,142	△ 138,142	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,148,311	△ 693,855	10,768,598	5,926,432	178,566	3,820,636	9,925,634
法人税等	0	0	0	0	81,000	0	81,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,148,311	△ 693,855	10,768,598	5,926,432	97,566	3,820,636	9,844,634
一般正味財産期首残高	617,678,651	67,476,065	0	685,154,716	16,057	295,816,244	980,987,017
一般正味財産期末残高	613,530,340	66,782,210	10,768,598	691,081,148	113,623	299,636,880	990,831,651
II 指定正味財産増減の部							0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	613,530,340	66,782,210	10,768,598	691,081,148	113,623	299,636,880	990,831,651

財産目録

平成26年3月31日現在

公益財団法人国際東アジア研究センター

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	小口現金	手許保管	運転資金	20,000	
	預金	普通預金 北九州市市内支店他	運転資金	32,899,489	
	未収金		研究受託事業の未収金	1,863,349	
流動資産合計				34,782,838	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	利付国債他	919,811,592	
		定期預金	福岡銀行 北九州営業部他	17,540,408	
	特定資産	退職給付引当金	定期預金 三菱東京UFJ銀行北九州支店 普通預金(決済用) 三井住友銀行北九州支店	10,000,000 15,097,707	
		賞与引当資産	普通預金 福岡銀行北九州市市内支店	8,288,000	
	その他固定資産	機械及び装置	電子負荷装置他	14,723,640	
		什器備品	書棚、机他	716,191	
		一括償却資産	パソコン他	1,432,112	
		電話加入権	9回線	824,824	
		長期性預金	定期預金 北九州銀行本店 福岡銀行北九州営業部	10,000,000 10,000,000	
		ソフトウェア	会計ソフト他	807,798	
	固定資産合計				1,009,242,272
	資産合計				1,044,025,110
	(流動負債)	未払金		事業費等の未払額	8,874,421
		未払消費税		消費税の未払額	164,700
		未払法人税等		法人税の未払額	81,000
前受金			受取会費の前受金	58,000	
預り金			源泉所得税、社会保険料等の預り金	910,309	
還付未済金			北九州市補助金の返還額	9,719,322	
賞与引当金			職員の賞与の支払いに備えたもの	8,288,000	
流動負債合計				28,095,752	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	25,097,707	
	固定負債合計				25,097,707
負債合計				53,193,459	
正味財産				990,831,651	

公益目的保有財産の明細

公益認定前取得不可欠特定財産及び公益認定後取得不可欠特定財産はない。

財産種別	その他の公益目的保有財産	使用事業
投資有価証券	利付国債(20年) 125,477,100円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	10年国債 1,665,014円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	福岡県公募公債 139,440,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	共同発行地方債 97,461,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	共同発行地方債 69,993,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	北九州市公募公債 69,944,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	北九州市公募公債 69,944,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
投資有価証券	北九州市公募公債 69,944,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
定期預金	福岡銀行北九州営業部 5,278,286円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
定期預金	西日本シティ銀行北九州営業部 7,000,000円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
機械及び装置	電子負荷装置他 14,723,640円	東アジアに関する研究事業
什器備品	書棚、机他 637,410円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
一括償却資産	パソコン他 1,274,580円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
電話加入権	093-583-6202他 734,093円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
ソフトウェア	会計ソフト他 718,941円	東アジアに関する研究事業・市民向け講座セミナーの開催等(法人会計と共有)
合計	674,235,064円	

財務諸表に対する注記

平成26年3月31日現在

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券であり、評価基準は取得原価法で行っている。

(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、定額法で行っている。

ただし、従来、減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、適用初年度から実施することとした。

この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

これまで「残存価額＝(取得価額×5%)で耐用年数の均等償却」としてきた什器備品について平成21年度より残存価額＝1円で耐用年数の均等償却とすることとした。

なお、すでに「残存価額＝(取得価額×5%)で耐用年数の均等償却」としているものについては、償却満了翌年度より5年間で「残存価額＝1円」まで均等償却を行う。

一括償却資産については、3年間で均等償却を行う。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(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 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	919,811,592			919,811,592
定期預金	17,540,408			17,540,408
小計	937,352,000	0	0	937,352,000
特定資産				
退職給付引当資産	24,721,340	2,044,367	1,668,000	25,097,707
賞与引当資産	9,276,000	8,288,000	9,276,000	8,288,000
小計	33,997,340	10,332,367	10,944,000	33,385,707
合計	971,349,340	10,332,367	10,944,000	970,737,707

4 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	919,811,592	0	919,811,592	—
定期預金	17,540,408	0	17,540,408	—
小計	937,352,000	0	937,352,000	—
特定資産				
退職給付引当資産	25,097,707	0	0	25,097,707
賞与引当資産	8,288,000	0	0	8,288,000
小計	33,385,707	0	0	33,385,707
合計	970,737,707	0	937,352,000	33,385,707

5 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
その他の固定資産			
機械及び装置	17,130,654	2,407,014	14,723,640
什器備品	22,391,081	21,674,890	716,191
一括償却資産	4,194,652	2,762,540	1,432,112
ソフトウェア	1,667,022	859,224	807,798
合計	45,383,409	27,703,668	17,679,741

6 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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金				
受取北九州市補助金	北九州市総務企画局	156,062,322	156,062,322	0
受取北九州市補助金(環エレ)	北九州市産業経済局	31,026,356	31,026,356	0
助成金				
受取北九州市助成金	北九州市産業経済局	970,000	970,000	0
受取民間助成金	(財)三井住友銀行国際協力財団	600,000	600,000	0
合計		188,658,678	188,658,678	0

7 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

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
第61回利付国庫債券(20年) (野村証券)	179,253,000	186,840,000	7,587,000
第273回利付国庫債券(10年) (大和証券)	2,378,592	2,450,160	71,568
県債			
福岡県公募公債平成17年度第1回 (SMBC日興証券)	199,200,000	204,180,000	4,980,000
共同発行地方債			
第32回共同発行市場公募地方債 (大和証券)	139,230,000	143,430,000	4,200,000
第107回共同発行市場公募地方債 (野村証券)	99,990,000	103,717,600	3,727,600
市債			
北九州市平成18年度第2回公募公債 (SMBC日興証券)	99,920,000	104,340,000	4,420,000
北九州市平成18年度第2回公募公債 (岡三証券)	99,920,000	104,340,000	4,420,000
北九州市平成18年度第2回公募公債 (みずほ証券)	99,920,000	104,340,000	4,420,000
合計	919,811,592	953,637,760	33,826,168

附属明細書

平成26年3月31日現在

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は財務諸表に対する注記に記載しているため省略する。

2 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	9,276,000	8,288,000	9,276,000		8,288,000
退職給付引当金	24,721,340	2,044,367	1,668,000		25,097,707