

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし。

2. 重要な会計方針
- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の有価証券については償却原価法(定額法)を採用している。
 - (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産及び貯蔵品の評価方法は、最終仕入原価法による、原価法。
 - (3) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却は定額法を採用している。
なお、旧公益社団法人北九州市観光協会の固定資産については、以下のとおり。
有形固定資産 定率法、無形固定資産 定額法
 - (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は期末退職給付に係る期末自己都合要支給額の10割を計上している。
賞与引当金は翌期賞与支給額のうち支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。
 - (5) キャッシュフロー計算書における資金の範囲
該当なし。
 - (6) リース取引の処理方法
所有権移転外のファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっている。未経過リース料は、次のとおりである。

(単位:円)

	1 年 以 内	1 年 超	合 計
未経過リース料	8,996,652	25,490,514	34,487,166

(7) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は税込方式によっている。

3. 会計方針の変更
該当なし。

4. 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				
建 物	232,962,848	0	36,462,200	196,500,648
建物付属設備	1	341,000	14,208	326,793
構 築 物	4	0	0	4
機械及び装置	11,310,599	0	1,751,512	9,559,087
基本財産引当預金	1,421,301	0	0	1,421,301
基本財産引当有価証券	760,000,000	300,000,000	300,000,000	760,000,000
減価償却引当預金	280,210,440	30,000,000	30,000,000	280,210,440
減価償却引当有価証券	696,966,899	394,271		697,361,170
基本財産計	1,982,872,092	330,735,271	368,227,920	1,945,379,443
特 定 資 産				
退職給付引当預金	125,896,790	6,201,173	327,810	131,770,153
退職給付引当有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
減価償却引当預金	3,368,822	0	1,544,510	1,824,312
減価償却引当有価証券	0	0	0	0
目的事業引当預金	375,112,525	0	0	375,112,525
目的事業引当有価証券	250,000,000	0	0	250,000,000
事業開催引当預金	7,650,000	0	0	7,650,000
施設耐震等改修工事引当資産	192,000,000	0	0	192,000,000
施設耐震等修繕費用準備資金積立資産	75,000,000	0	0	75,000,000
施設大規模修繕・改修費用準備資産	0	30,000,000	0	30,000,000
システム改修費用準備資産	0	34,572,500	0	34,572,500
特定資産計	1,079,028,137	70,773,673	1,872,320	1,147,929,490
合 計	3,061,900,229	401,508,944	370,100,240	3,093,308,933

5. 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				
建 物	196,500,648	(173,361,991)	(23,138,657)	
建物付属設備	326,793	(0)	(326,793)	
構 築 物	4	(3)	(1)	
機械及び装置	9,559,087	(4)	(9,559,083)	
基本財産引当預金	1,421,301	(1,421,301)	(0)	
基本財産引当有価証券	760,000,000	(760,000,000)	(0)	
減価償却引当預金	280,210,440	(35,329,282)	(244,881,158)	
減価償却引当有価証券	697,361,170	(0)	(697,361,170)	
小 計	1,945,379,443	970,112,581	975,266,862	0
特定資産				
退職給付引当預金	131,770,153			(131,770,153)
退職給付引当有価証券	50,000,000			(50,000,000)
減価償却引当預金	1,824,312		(1,824,312)	
減価償却引当有価証券	0		(0)	
目的事業引当預金	375,112,525		(375,112,525)	
目的事業引当有価証券	250,000,000		(250,000,000)	
事業開催引当預金	7,650,000		(7,650,000)	
施設耐震等改修工事引当資産	192,000,000		(192,000,000)	
施設耐震等修繕費用準備資金積立資産	75,000,000		(75,000,000)	
施設大規模修繕・改修費用準備資産	30,000,000		(30,000,000)	
システム改修費用準備資産	34,572,500		(34,572,500)	
小 計	1,147,929,490	0	966,159,337	181,770,153
合 計	3,093,308,933	970,112,581	1,941,426,199	181,770,153

6. 担保に供している資産

該当なし。

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。

(公益目的事業会計)

(単位:円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
建物	4,095,000	2,211,299	1,883,701
構築物	0	0	0
機械及び装置	4,631,000	2,290,011	2,340,989
建物付属設備	0	0	0
車両運搬具	6,325,760	5,191,842	1,133,918
什器備品	13,219,901	12,092,550	1,127,351
ソフトウェア	76,734,660	52,179,818	24,554,842
合 計	105,006,321	73,965,520	31,040,801

(収益事業会計)

(単位:円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
建物	16,480,000	15,597,620	882,380
機械及び装置	0	0	0
建物付属設備	4,197,660	4,020,034	177,626
構築物(特)	5,647,900	4,774,257	873,643
車両運搬具	1,395,207	1,395,206	1
什器備品	23,840,004	22,674,587	1,165,417
リース資産	53,979,970	19,492,804	34,487,166
合 計	105,540,741	67,954,508	37,586,233

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし。

9. 保証責務等の偶発責務
該当なし。

10. 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、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
北九州市公債令和3年度第2回①	150,000,000	138,324,150	△11,675,850
北九州市公債令和3年度第2回②	100,000,000	92,290,000	△7,710,000
北九州市公債令和4年度第2回	100,000,000	93,700,000	△6,300,000
北九州市公債令和5年度第2回	100,000,000	100,000,000	0
北九州市公債令和6年度第1回	200,000,000	194,660,000	△5,340,000
第1回北九州市サステナビリティボンド10年	100,000,000	92,680,000	△7,320,000
第2回北九州市サステナビリティボンド10年	100,000,000	92,920,000	△7,080,000
第3回北九州市サステナビリティボンド10年	50,000,000	47,115,000	△2,885,000
第3回北九州市サステナビリティボンド5年	10,000,000	9,763,000	△237,000
第4回北九州市サステナビリティボンド10年	100,000,000	94,290,000	△5,710,000
福岡県公債平成25年度第1回	100,000,000	99,901,600	△98,400
福岡県公債令和4年度第3回20年	100,000,000	84,690,000	△15,310,000
大阪府公債475回	198,200,343	184,020,000	△14,180,343
大阪府公債476回	149,160,827	138,225,000	△10,935,827
東京都公債第837回	200,000,000	190,500,000	△9,500,000
合 計	1,757,361,170	1,653,078,750	△104,282,420

11. 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
助成金 令和6年度『九州山口地域の中小企業とアジア諸国との取引促進に向けた国際競争力強化のための情報発信事業』に係る助成金	(一財)貿易・産業協力振興財団	0	1,691,995	1,691,995	0	一般正味財産 経常収益
補助金 令和6年度(公財)北九州観光コンベンション協会観光事業部運営補助金	北九州市	0	11,219,000	11,219,000	0	一般正味財産 経常収益
令和6年度北九州観光コンベンション協会まつり行事振興事業補助金	北九州市	0	14,580,000	14,580,000	0	一般正味財産 経常収益
令和6年度観光マインド育成事業補助金	北九州市	0	4,000,000	4,000,000	0	一般正味財産 経常収益
合 計		0	31,490,995	31,490,995	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

13. 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	
寄付金の運用益	
展示場受贈益	23,240,130
基本財産運用益	4,398,300
合 計	27,638,430

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

15. キャッシュフロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。

16. 重要な後発事象
該当なし。

財務諸表に対する附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載のため省略

2. 引当金の明細

賞与引当金 (単位:円)

科 目	期首残高	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	14,922,048	16,877,881	14,922,048	0	16,877,881

退職給付引当金 (単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	175,896,790	6,201,173	327,810	0	181,770,153