

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
什器備品・・・定率法によっている。
- (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	30,315,280	0	47,888	30,267,392
小 計	30,315,280	0	47,888	30,267,392
特定資産				
運営基金	146,966,228	26,082	5,356,582	141,635,728
運営基金 (投資有価証券)	79,988,000	1,500	0	79,989,500
什器備品	492,318	0	278,475	213,843
寄付金	0	0	0	0
芸術鑑賞教室事業 積立金	4,076,000	2,576,019	1,500,019	5,152,000
15周年記念事業 積立金	2,000,000	2,000,014	14	4,000,000
20周年記念事業 積立金	750,000	750,006	6	1,500,000
小 計	234,272,546	5,353,621	7,135,096	232,491,071
合 計	264,587,826	5,353,621	7,182,984	262,758,463

### 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	30,267,392	(30,000,000)	(267,392)	—
小 計	30,267,392	(30,000,000)	(267,392)	—
特定資産				
運営基金	141,635,728	(30,000,000)	(111,635,728)	—
運営基金 (投資有価証券)	79,989,500	(0)	(79,989,500)	—
什器備品	213,843	(213,843)	(0)	—
芸術鑑賞教室事業 積立金	5,152,000	(0)	(5,152,000)	—
15周年記念事業 積立金	4,000,000	(0)	(4,000,000)	—
20周年記念事業 積立金	1,500,000	(0)	(1,500,000)	—
小 計	232,491,071	(30,213,843)	(202,277,228)	—
合 計	262,758,463	(60,213,843)	(202,544,620)	—

### 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
什器備品 (その他固定資産)	462,000	461,999	1
什器備品 (特定資産)	2,547,000	2,333,157	213,843
合 計	3,009,000	2,795,156	213,844

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
地方債 第29回1号宮城県公募公債	30,267,392	30,267,392	0
地方債 第30回3号宮城県公募公債	29,989,500	29,989,500	0
外国公社債 野村ヨーロッパファイナンス N.V	50,000,000	50,000,000	0
合 計	110,256,892	110,256,892	0

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額

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	
基本財産受取利息の振替額	204,000
運営基金受取利息の振替額	29,815
経常外収益への振替額	
減価償却による指定解除額	278,475
合 計	512,290