

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	30,123,728	0	47,888	30,075,840
小 計	30,123,728	0	47,888	30,075,840
特定資産				
運営基金	128,778,228	18,384	1,419,384	127,377,228
運営基金 (投資有価証券)	79,994,000	19,000	17,500	79,995,500
什器備品	8	0	0	8
芸術鑑賞教室事業 積立金	4,755,000	651,045	1,500,045	3,906,000
15周年記念事業 積立金	6,000,000	59	6,000,059	0
20周年記念事業 積立金	3,750,000	750,036	36	4,500,000
25周年記念事業 積立金	6,000,000	60	60	6,000,000
小 計	229,277,236	1,438,584	8,937,084	221,778,736
合 計	259,400,964	1,438,584	8,984,972	251,854,576

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	30,075,840	(30,000,000)	(75,840)	—
小 計	30,075,840	(30,000,000)	(75,840)	—
特定資産				
運営基金	127,377,228	(30,000,000)	(97,377,228)	—
運営基金 (投資有価証券)	79,995,500	(0)	(79,995,500)	—
什器備品	8	(8)	(0)	—
芸術鑑賞教室事業 積立金	3,906,000	(0)	(3,906,000)	—
20周年記念事業 積立金	4,500,000	(0)	(4,500,000)	—
25周年記念事業 積立金	6,000,000	(0)	(6,000,000)	—
小 計	221,778,736	(30,000,008)	(191,778,728)	—
合 計	251,854,576	(60,000,008)	(191,854,568)	—

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 (その他固定資産)	913,000	456,499	456,501
什器備品 (特定資産)	2,547,000	2,546,992	8
合 計	3,922,000	3,465,490	456,510

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	30,075,840	30,075,840	0
地方債 第30回3号宮城県公募公債	29,995,500	29,995,500	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	110,071,340	110,071,340	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	2,002
合 計	206,002