

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	30,000,000	30,411,056	30,000,000	30,411,056
小 計	30,000,000	30,411,056	30,000,000	30,411,056
特定資産				
運営基金	147,400,353	10,032,666	90,025,000	67,408,019
運営基金 (投資有価証券)	20,021,334	80,025,000	32,666	100,013,668
什器備品	434,175	1,980,000	1,010,715	1,403,460
寄付金	340,000	0	40,000	300,000
小 計	168,195,862	92,037,666	91,108,381	169,125,147
合 計	198,195,862	122,448,722	121,108,381	199,536,203

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	30,411,056	(30,000,000)	(411,056)	—
小 計	30,411,056	(30,000,000)	(411,056)	—
特定資産				
運営基金	67,408,019	(30,000,000)	(37,408,019)	—
運営基金 (投資有価証券)	100,013,668	(0)	(100,013,668)	—
什器備品	1,403,460	(1,403,460)	(0)	—
寄付金	300,000	(300,000)	(0)	—
小 計	169,125,147	(31,703,460)	(137,421,687)	—
合 計	199,536,203	(61,703,460)	(137,832,687)	—

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	1,143,540	1,403,460
合 計	3,009,000	1,605,539	1,403,461

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
国債 第330回利付国債	20,005,334	20,005,334	0
国債 第340回利付国債	50,023,334	50,023,334	0
地方債 第29回1号宮城県公募公債	30,411,056	30,411,056	0
地方債 第30回3号宮城県公募公債	29,985,000	29,985,000	0
合 計	130,424,724	130,424,724	0

6. 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
補助金 グランドステージ 事業補助金	福島県	0	500,000	500,000	0	—
補助金 グランドステージ 事業補助金	福島県	0	500,000	500,000	0	—
補助金 グランドステージ 事業補助金	福島県	0	500,000	500,000	0	—
補助金 劇場・音楽堂等活性 化事業補助金	文化庁	0	1,530,600	1,530,600	0	—
助成金 地域の文化・芸術活 動助成事業助成金	(一財) 地域創造	0	2,586,000	2,586,000	0	—
合 計		0	5,616,600	5,616,600	0	

7. 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	240,929
運営基金受取利息の振替額	53,772
目的達成（指定寄付金の使用）による指定解除額	40,000
経常外収益への振替額	
減価償却による指定解除額	1,010,715
合 計	1,345,416

8. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

什器備品の一部（クラリネット1本分）が平成25年度末に減価償却されていなかったため、過年度減価償却費として「経常外費用－その他経常外費用」に「75,075円」を計上している。