

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	30,075,840	0	47,888	30,027,952
小 計	30,075,840	0	47,888	30,027,952
特定資産				
運営基金	127,377,228	6,750,851	11,156,851	122,971,228
運営基金 (投資有価証券)	79,995,500	10,041,500	40,000	89,997,000
什器備品	8	0	0	8
芸術鑑賞教室事業 積立金	3,906,000	403,034	1,500,034	2,809,000
20周年記念事業 積立金	4,500,000	750,044	44	5,250,000
25周年記念事業	6,000,000	59	59	6,000,000
小 計	221,778,736	17,945,488	12,696,988	227,027,236
合 計	251,854,576	17,945,488	12,744,876	257,055,188

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	30,027,952	(30,000,000)	(27,952)	—
小 計	30,027,952	(30,000,000)	(27,952)	—
特定資産				
運営基金	122,971,228	(30,000,000)	(92,971,228)	—
運営基金 (投資有価証券)	89,997,000	(0)	(89,997,000)	—
什器備品	8	(8)	(0)	—
芸術鑑賞教室事業 積立金	2,809,000	(0)	(2,809,000)	—
20周年記念事業 積立金	5,250,000	(0)	(5,250,000)	—
25周年記念事業 積立金	6,000,000	(0)	(6,000,000)	—
小 計	227,027,236	(30,000,008)	(197,027,228)	—
合 計	257,055,188	(60,000,008)	(197,055,180)	—

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	639,099	273,901
什器備品 (特定資産)	2,547,000	2,546,992	8
合 計	3,922,000	3,648,090	273,910

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	30,027,952	30,027,952	0
地方債 第30回3号宮城県公募公債	29,997,000	29,997,000	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
外国公社債 パークレイズ円建コーラブル社債	10,000,000	10,000,000	0
合 計	120,024,952	120,024,952	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	1,608
合 計	205,608