

# 財務諸表に対する注記

平成 30 年 3 月 31 日現在

一般財団法人 みやぎ建設総合センター

法人全体

## 1 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券・・・償却原価法を採用する。
- ② その他の有価証券・・・移動平均法による原価法。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産及び無形固定資産・・・定額法による。

### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上する。

### (4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込処理による。

## 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				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,184,050	481,950	0	9,666,000
運用財産投資有価証券	240,000,000	0	100,000,000	140,000,000
運用財産普通預金	69,000,000	106,000,860	10,000,860	165,000,000
小 計	318,184,050	106,482,810	110,000,860	314,666,000
合 計	323,184,050	106,482,810	110,000,860	319,666,000

### 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				
定期預金	5,000,000	5,000,000	0	—
小 計	5,000,000	5,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	9,666,000	0	0	9,666,000
運用財産投資有価証券	140,000,000	0	140,000,000	0
運用財産普通預金	165,000,000	0	165,000,000	0
小 計	314,666,000	0	305,000,000	9,666,000
合 計	319,666,000	5,000,000	305,000,000	9,666,000

### 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
その他の固定資産			
備品	2,470,520	2,470,519	1
ソフトウェア	294,000	294,000	0
合 計	2,764,520	2,764,519	1

### 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)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
31回1号宮城県公募公債 (みずほ証券)	140,000,000	144,046,000	4,046,000
合 計	140,000,000	144,046,000	4,046,000

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
助成金						
受取建設業振興基金助成金	(一財)建設業振興基金	0	1,045,000	1,045,000	0	
〃	〃	0	33,747,794	33,747,794	0	
〃	〃	0	441,640	441,640	0	
〃	(財)建設産業振興センター	0	950,736	950,736	0	
受取建設業協会助成金	(一社)宮城県建設業協会	0	400,000	400,000	0	
受取厚生労働省助成金	宮城労働局	0	341,100	341,100	0	
合 計		0	36,926,270	36,926,270	0	

7 その他

(1)基本財産及び特定資産の明細

(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				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
(七十七銀行大学病院前支店)				
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,184,050	481,950	0	9,666,000
(七十七銀行大学病院前支店)				
運用財産投資有価証券				
パラーリバース債(AUD)	100,000,000	0	100,000,000	0
(みずほ証券)				
31回1号宮城県公募公債	140,000,000	0	0	140,000,000
(みずほ証券)				
運用財産普通預金	69,000,000	106,000,860	10,000,860	165,000,000
(七十七銀行大学病院前支店)				
小 計	318,184,050	106,482,810	110,000,860	314,666,000
合 計	323,184,050	106,482,810	110,000,860	319,666,000

基本財産 5,000,000 円及び運用財産投資有価証券 140,000,000 円、運用財産普通預金 100,000,000 円の合計 245,000,000 円は、宮城県、仙台市、宮城県内市町村出損相当資産であり、長期保有するものである。

特定資産 パラーリバース債(AUD)(みずほ証券)は償還に伴い、預入先等の変更。

(2) 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	備考
			目的使用	その他		
退職給付引当金	9,184,050	481,950	0	0	9,666,000	