

財務諸表に対する注記

平成31年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の投資有価証券・・・償却原価法による。

なお取得価格と債権金額との差額について重要性が乏しい時は購入時の取得価格による。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
長期預り金引当資産	414,080,000	0	0	414,080,000
調整積立引当資産	49,314,912	25,000	6,250,000	43,089,912
一般交付準備引当資産	173,160,376 (172,892,696)	22,674,939 (22,796,642)	23,880,913 (28,865,365)	171,954,402 (166,823,973)
特定交付準備引当資産	7,947,875 (7,947,875)	489,610 (593,831)	0 (309,543)	8,437,485 (8,232,163)
退職給付引当資産	1,876,320	255,880		2,132,200
合計	646,379,483	23,445,429	30,130,913	639,693,999

(注) 「一般交付準備引当資産」・「特定交付準備引当資産」については、下段括弧書の金額が未収金及び未払金処理後の金額になり、当期末残高は、次のとおりである。

	一般交付準備引当資産	特定交付準備引当資産
預金残高	171,954,402	8,437,485
未収金	121,703	104,221
未払金	5,252,132	309,543
計	166,823,973	8,232,163

3. 特定資産の財源等の内訳

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
特定資産				
長期預り金引当資産	414,080,000	0	0	414,080,000
調整積立引当資産	43,089,912	0	43,089,912	0
一般交付準備引当資産	171,954,402 (166,823,973)	0	0	171,954,402 (166,823,973)
特定交付準備引当資産	8,437,485 (8,232,163)	0	0	8,437,485 (8,232,163)
退職給付引当資産	2,132,200	0	0	2,132,200
合 計	639,693,999	0	43,089,912	596,604,087

(注)「一般交付準備引当資産」・「特定交付準備引当資産」については、下段括弧書の金額が未収金及び未払金処理後の金額である。

	一般交付準備引当資産	特定交付準備引当資産
預金残高	171,954,402	8,437,485
未収金	121,703	104,221
未払金	5,252,132	309,543
計	166,823,973	8,232,163

4. 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	満期日
農林債				
い第 771 号	10,000,000	10,008,990	8,990	令和元年 8 月 27 日
い第 779 号	10,000,000	10,025,030	25,030	令和 2 年 4 月 27 日
い第 788 号	10,000,000	10,038,180	38,180	令和 3 年 1 月 27 日
い第 795 号	30,000,000	29,992,800	△7,200	令和 3 年 8 月 27 日
い第 796 号	20,000,000	19,995,020	△4,980	令和 3 年 9 月 27 日
い第 797 号	30,000,000	29,992,290	△7,710	令和 3 年 10 月 27 日
い第 815 号	20,000,000	20,032,440	32,440	令和 5 年 4 月 27 日
国債・市債				
仙台市 28 年度第 1 回公募公債	40,000,000	40,000,000	0	令和 4 年 1 月 27 日
第 326 回利付国債	59,971,800	62,035,740	2,063,940	令和 4 年 12 月 20 日
第 62 回利付国債	87,089,349	91,223,125	4,133,776	令和 5 年 6 月 20 日
合 計	317,061,149	323,343,615	6,282,466	

5. 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。

一般青果物価格補償事業

(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						
青果物価格安定 対策事業補助金	宮城県	51,025,684	6,429,224	7,946,292	49,508,616	流動負債 (預り一般交付 準備金)
負担金						
青果物価格安定 対策事業負担金	市町村	34,017,125	5,142,802	6,154,183	33,005,744	流動負債 (預り一般交付 準備金)
青果物価格安定 対策事業負担金	全農みやぎ	17,008,534	2,143,102	2,648,794	16,502,842	流動負債 (預り一般交付 準備金)
青果物価格安定 対策事業負担金	生産者	70,841,353	9,081,514	12,116,096	67,806,771	流動負債 (預り一般交付 準備金)
合 計		172,892,696	22,796,642	28,865,365	166,823,973	

特定野菜等供給産地育成価格差補給事業

(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						
特定野菜等供給 産地育成価格差 補給補助金	宮城県	3,973,937	244,805	102,660	4,116,082	流動負債 (預り特定交付 準備金)
助成金						
特定野菜等供給 産地育成価格差 補給助成金	(独)農畜産業 振興機構	0	104,221	104,221	0	流動負債 (預り特定交付 準備金)
負担金						
特定野菜等供給 産地育成価格差 補給事業負担金	生産者	3,973,938	244,805	102,662	4,116,081	流動負債 (預り特定交付 準備金)
合 計		7,947,875	593,831	309,543	8,232,163	

(注)「当期増加額」は受取交付準備金のことであり、「当期減少額」は支給補給金及び返戻交付準備金である。