

II. 平成30年度財務諸表

貸借対照表

平成31年3月31日現在

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	127,079,997	133,128,097	△ 6,048,100
未収金	11,676,809	4,280,142	7,396,667
仮払金	20,000	20,000	0
立替金	7,939	11,231	△ 3,292
貯蔵品	5,133,337	7,897,529	△ 2,764,192
繰延税金資産	0	42,804	△ 42,804
流動資産合計	143,918,082	145,379,803	△ 1,461,721
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	327,867,713	327,845,039	22,674
基本財産預金	1,132,287	1,154,961	△ 22,674
基本財産合計	329,000,000	329,000,000	0
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	22,982,663	21,449,248	1,533,415
退職給付引当資産	108,204,563	107,443,098	761,465
物産会館引当資産	11,603,735	11,603,735	0
賞与引当資産	0	0	0
特定資産合計	142,790,961	140,496,081	2,294,880
(3) その他固定資産			
建物付属設備	4,961,284	0	4,961,284
車輛運搬具	2	2	0
構築物	1,646,839	1,837,864	△ 191,025
什器備品	18,733,893	20,076,283	△ 1,342,390
電話加入権	613,688	613,688	0
リサイクル預託金	11,090	11,090	0
貸付金	0	2,800,000	△ 2,800,000
敷金	400,000	400,000	0
繰延税金資産	398,667	374,870	23,797
その他固定資産合計	26,765,463	26,113,797	651,666
固定資産合計	498,556,424	495,609,878	2,946,546
資産合計	642,474,506	640,989,681	1,484,825

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	103,368,155	100,828,592	2,539,563
賞与引当金	15,023,056	13,342,453	1,680,603
前受金	0	27,000	△ 27,000
預り金	5,531,528	5,642,416	△ 110,888
未払法人税等	240,500	1,296,900	△ 1,056,400
流動負債合計	124,163,239	121,137,361	3,025,878
2. 固定負債			
長期借入金	12,000,000	12,000,000	0
物産会館積立金	11,603,735	11,603,735	0
退職給付引当金	108,204,563	98,394,466	9,810,097
固定負債合計	131,808,298	121,998,201	9,810,097
負債合計	255,971,537	243,135,562	12,835,975
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	190,000,000	190,000,000	0
民間補助金	137,000,000	137,000,000	0
指定正味財産合計	327,000,000	327,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(327,000,000)	(327,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(22,982,663)	(21,449,248)	(1,533,415)
正味財産合計	386,502,969	397,854,119	△ 11,351,150
負債及び正味財産合計	642,474,506	640,989,681	1,484,825

貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

単位:円

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	69,004,438	50,831,999	7,243,560	0	127,079,997
未収金	8,590,960	229,338	13,203,642	△ 10,347,131	11,676,809
仮払金	0	20,000	0	0	20,000
立替金	7,939	0	0	0	7,939
貸付金	0	0	0	0	0
貯蔵品	0	5,133,337	0	0	5,133,337
繰延税金資産	0	0	0	0	0
流動資産合計	77,603,337	56,214,674	20,447,202	△ 10,347,131	143,918,082
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	308,572,713	0	19,295,000	0	327,867,713
基本財産預金	1,132,287	0	0	0	1,132,287
基本財産合計	309,705,000	0	19,295,000	0	329,000,000
(2) 特定資産					
減価償却引当資産	22,982,663	0	0	0	22,982,663
退職給付引当資産	95,544,629	324,614	12,335,320	0	108,204,563
物産会館引当資産	11,603,735	0	0	0	11,603,735
賞与引当資産	0	0	0	0	0
特定資産合計	130,131,027	324,614	12,335,320	0	142,790,961
(3) その他固定資産					
車輛運搬具	2	0	0	0	2
構築物	1,646,839	0	0	0	1,646,839
什器備品	18,733,893	0	0	0	18,733,893
建物付属設備	4,961,284	0	0	0	4,961,284
電話加入権	613,688	0	0	0	613,688
リサイクル預託金	11,090	0	0	0	11,090
貸付金	0	0	0	0	0
敷金	400,000	0	0	0	400,000
繰延税金資産	0	398,667	0	0	398,667
その他固定資産合計	26,366,796	398,667	0	0	26,765,463
固定資産合計	466,202,823	723,281	31,630,320	0	498,556,424
資産合計	543,806,160	56,937,955	52,077,522	△ 10,347,131	642,474,506

単位:円

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引消去	合 計
Ⅱ 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	97,530,946	6,133,184	10,051,156	△ 10,347,131	103,368,155
賞与引当金	13,265,359	45,069	1,712,628	0	15,023,056
前受金	0	0	0	0	0
預り金	0	0	5,531,528	0	5,531,528
未払法人税等	0	240,500	0	0	240,500
流動負債合計	110,796,305	6,418,753	17,295,312	△ 10,347,131	124,163,239
2. 固定負債					
長期借入金	12,000,000	0	0	0	12,000,000
物産会館積立金	11,603,735	0	0	0	11,603,735
退職給付引当金	95,544,629	324,614	12,335,320	0	108,204,563
固定負債合計	119,148,364	324,614	12,335,320	0	131,808,298
負債合計	229,944,669	6,743,367	29,630,632	△ 10,347,131	255,971,537
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	182,350,000	0	7,650,000	0	190,000,000
民間補助金	125,355,000	0	11,645,000	0	137,000,000
指定正味財産合計	307,705,000	0	19,295,000	0	327,000,000
(うち基本財産への充当額)	(307,705,000)	(0)	(19,295,000)	(0)	(327,000,000)
2. 一般正味財産	6,156,491	50,194,588	3,151,890	0	59,502,969
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(0)	(0)	(0)	(2,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(22,982,663)	(0)	(0)	(0)	(22,982,663)
正味財産合計	313,861,491	50,194,588	22,446,890	0	386,502,969
負債及び正味財産合計	543,806,160	56,937,955	52,077,522	△ 10,347,131	642,474,506

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,504,774	3,504,780	△ 6
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	42,657	42,837	△ 180
③受取会費			
受取会費	17,755,716	18,071,500	△ 315,784
④受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	470,157,651	448,604,600	21,553,051
受取民間補助金	3,000,000	3,000,000	0
受取その他補助金	0	0	0
受取受託料	28,750,377	15,950,015	12,800,362
受取補助金計	501,908,028	467,554,615	34,353,413
⑤受取負担金			
受取負担金	12,276,361	12,147,121	129,240
⑥事業収益			
販売事業等収益	23,738,462	24,478,847	△ 740,385
作並・定義地区事業収益	1,906,718	2,041,939	△ 135,221
受託事業収益	967,211	1,311,980	△ 344,769
事業収益計	26,612,391	27,832,766	△ 1,220,375
⑦受取寄附金			
受取寄附金	0	0	0
⑧雑収益			
受取利息	1,155	2,054	△ 899
雑収益	37,690	31,138	6,552
雑収益計	38,845	33,192	5,653
経常収益計	562,138,772	529,186,811	32,951,961

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	6,651,726	6,587,839	63,887
給料手当	203,642,490	190,942,638	12,699,852
臨時雇賃金	7,085,601	13,307,652	△ 6,222,051
退職給付費用	8,691,746	9,892,408	△ 1,200,662
福利厚生費	41,364,424	40,123,038	1,241,386
会議費	1,208,154	1,164,480	43,674
旅費交通費	6,532,958	5,371,361	1,161,597
燃料費	250,397	211,727	38,670
通信運搬費	5,046,576	5,014,003	32,573
光熱水費	4,023,382	3,811,733	211,649
減価償却費	2,911,060	1,955,191	955,869
消耗品費	5,338,038	3,999,163	1,338,875
図書購入費	768,050	963,859	△ 195,809
広告宣伝費	0	0	0
印刷製本費	22,022,599	21,347,782	674,817
賃借料	39,387,576	38,568,329	819,247
諸謝金	8,409,881	6,825,557	1,584,324
報償費	473,037	249,711	223,326
負担金	18,151,298	18,314,755	△ 163,457
寄附金	71,846	0	71,846
修繕費	805,023	3,884,806	△ 3,079,783
助成金	46,276,000	43,206,000	3,070,000
委託費	76,764,636	59,992,525	16,772,111
保険料	468,653	445,186	23,467
租税公課	2,158,241	2,188,252	△ 30,011
仕入費	1,184,470	1,288,849	△ 104,379
賞与引当金繰入額	13,310,428	11,821,413	1,489,015
手数料	2,309,230	646,115	1,663,115
雑費	95,045	157,681	△ 62,636
②管理費			
役員報酬	8,465,833	8,384,523	81,310
給料手当	24,656,266	24,568,240	88,026
臨時雇賃金	326,916	1,197,351	△ 870,435
退職給付費用	1,118,351	118,532	999,819
福利厚生費	5,322,285	5,162,558	159,727
会議費	9,111	7,220	1,891
旅費交通費	11,359	23,262	△ 11,903
燃料費	32,219	27,243	4,976
通信運搬費	225,889	198,712	27,177
光熱水費	140,075	100,521	39,554
図書購入費	5,523	5,209	314
消耗品費	221,315	153,619	67,696
印刷製本費	59,824	74,009	△ 14,185
賃借料	3,136,503	2,886,189	250,314
諸謝金	0	0	0
負担金	64,983	71,061	△ 6,078
修繕費	17,703	38,318	△ 20,615
委託費	2,018,657	354,542	1,664,115
保険料	32,410	29,267	3,143
租税公課	9,359	15,138	△ 5,779
賞与引当金繰入額	1,712,628	1,521,040	191,588
手数料	231,041	36,087	194,954
雑費	9,600	17,016	△ 7,416
経常費用計	573,230,415	537,271,710	35,958,705
当期経常増減額	△ 11,091,643	△ 8,084,899	△ 3,006,744

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	9,856,791	△ 9,856,791
退職給付引当金戻入	0	8,971,190	△ 8,971,190
経常外収益計	0	18,827,981	△ 18,827,981
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	18,827,981	△ 18,827,981
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,091,643	10,743,082	△ 21,834,725
法人税、住民税及び事業税	240,500	1,296,900	△ 1,056,400
法人税等調整額	19,007	△ 31,571	50,578
当期一般正味財産増減額	△ 11,351,150	9,477,753	△ 20,828,903
一般正味財産期首残高	70,854,119	61,376,366	9,477,753
一般正味財産期末残高	59,502,969	70,854,119	△ 11,351,150
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,504,774	3,504,780	△ 6
②一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,504,774	△ 3,504,780	6
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	327,000,000	327,000,000	0
指定正味財産期末残高	327,000,000	327,000,000	0
III 正味財産期末残高	386,502,969	397,854,119	△ 11,351,150

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 …………… 償却原価法によっている(定額法)。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 …………… 最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 …………… 定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
賞与引当金 …………… 賞与引当金は従業員の賞与の支給に備えるため支給額のうち当事業年度の負担額を計上している。
退職給付引当金 …………… 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。
- (5) 税効果会計の適用について
税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。
- (6) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (7) 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。

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				
利付国債等	327,845,039	22,674		327,867,713
基本財産預金	1,154,961		22,674	1,132,287
基本財産預金	0			0
小 計	329,000,000	22,674	22,674	329,000,000
特定資産				
減価償却引当資産	21,449,248	1,944,895	411,480	22,982,663
退職給付引当資産	107,443,098	9,958,638	9,197,173	108,204,563
物産会館引当資産	11,603,735	0	0	11,603,735
賞与引当資産	0	0	0	0
小 計	140,496,081	11,903,533	9,608,653	142,790,961
合 計	469,496,081	11,926,207	9,631,327	471,790,961

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。

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				
利付国債等	327,867,713	(325,867,713)	(2,000,000)	—
基本財産預金	1,132,287	(1,132,287)		—
小 計	329,000,000	(327,000,000)	(2,000,000)	—
特定資産				
減価償却引当資産	22,982,663	(0)	(22,982,663)	—
退職給付引当資産	108,204,563	—	(0)	(108,204,563)
物産会館積立資産	11,603,735	—	(0)	(11,603,735)
小 計	142,790,961	(0)	(22,982,663)	(119,808,298)
合 計	471,790,961	(327,000,000)	(24,982,663)	(119,808,298)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	5,927,449	966,165	4,961,284
構築物	7,863,948	6,217,109	1,646,839
車輛運搬具	2,956,105	2,956,103	2
什器備品	54,876,070	36,142,177	18,733,893
合 計	71,623,572	46,281,554	25,342,018

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第305回 利付国債	118,998,460	121,296,000	2,297,540
第60回 利付国債	19,944,252	21,202,000	1,257,748
第61回 利付国債	39,930,952	41,924,000	1,993,048
第62回 利付国債	29,931,975	31,272,000	1,340,025
第315回 利付国債	39,059,374	41,240,000	2,180,626
第317回 利付国債	10,008,700	10,320,000	311,300
宮城県債30	19,994,000	20,534,000	540,000
仙台市債26	20,000,000	20,016,000	16,000
愛知県債22/7	30,000,000	30,459,000	459,000
合 計	327,867,713	338,263,000	10,395,287

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。

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						
地方公共団体補助金	仙台市	180,000,000	0	0	180,000,000	指定正味財産
	宮城県	10,000,000	0	0	10,000,000	同 上
民間補助金	仙台商工会議所	10,000,000	0	0	10,000,000	同 上
	他65団体	127,000,000	0	0	127,000,000	同 上
その他寄附金		0	0	0	0	同 上
合 計		327,000,000	0	0	327,000,000	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	3,504,774
合 計	3,504,774

8. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

賞与引当金損金算入限度超過額	11,976
未払事業税	4,000
退職給付引当金損金算入限度超過額	382,691
繰延税金資産合計	398,667

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

項 目	非収益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額(A)	0	2,385,552	2,385,552
寄附金損金算入限度額(B)	0	0	0
小 計 (C)=(A)+(B)	0	2,385,552	2,385,552
法人税、住民税及び事業税(D)	-	240,500	240,500
法人税等調整額(E)	-	19,007	19,007
当期一般正味財産増減額(A)-(D)-(E)	0	2,126,045	2,126,045

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、省略する。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	98,394,466	9,810,097			108,204,563
賞与引当金	13,342,453	15,023,056	13,342,453	0	15,023,056

財 産 目 録

平成 31年 3月 31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	本部	小払用	93,772
預金	作並・定義地区観光案内所	釣り銭ほか	191,416
	普通預金		
	七十七銀行 本店	運転資金として	61,236,537
	七十七銀行 本店	運転資金として	8,719,747
	七十七銀行 本店	運転資金として	3,080,830
	七十七銀行 本店	運転資金として	2,212,994
	七十七銀行 本店	運転資金として	5,822,556
	仙台銀行 本店	運転資金として	7,509,978
	杜の都信用金庫 本店	運転資金として	1,174,908
	ゆうちょ銀行 愛子支店	運転資金として	7,423,716
	七十七銀行 東口支店	運転資金として	18,550,288
	七十七銀行 定期預金	運転資金として	11,063,255
	現預金小計		127,079,997
未収金	その他一般に対する未収額	公益目的事業未収入金として	8,590,960
	その他一般に対する未収額	収益事業等未収入金として	229,338
	その他一般に対する未収額	管理業務未収入金として	2,856,511
	未収金小計		11,676,809
仮払金	仙台駅東口駐車場	駐車料金釣り銭として	20,000
立替金	本部	関連団体経費立替払い	7,939
貯蔵品	ルーブルバスチョコQ6,303個	観光PR物品販売事業の在庫として	3,948,199
	ロゴ入り名刺台紙 3,289組	観光PR物品販売事業の在庫として	896,186
	売店商品	作並・定義地区観光案内所売店事業の在庫として	288,952
	貯蔵品小計		5,133,337
流動資産合計			143,918,082
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	第305回 利付国債	118,998,460
		公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している。運用益も公益目的事業、管理業務で使用している	
		第60回 利付国債	19,944,252
		第61回 利付国債	39,930,952
		第62回 利付国債	29,931,975
		第315回 利付国債	39,059,374
		第317回 利付国債	10,008,700
		宮城県債30	19,994,000
		仙台市債26	20,000,000
		愛知県債22/7	30,000,000
	基本財産預金	七十七銀行 本店	1,132,287
	基本財産小計		329,000,000
特定資産	減価償却引当資産	七十七銀行 本店	22,982,663
		固定資産の引当資産として管理されている預金	
	退職給付引当資産	七十七銀行 本店	73,204,563
		退職金の引当資産として管理されている預金	
		仙台市債	35,000,000
		退職金の引当資産として管理されている投資有価証券	
	物産会館引当資産	七十七銀行 本店	11,603,735
		物産会館建設時の什器備品の購入のための預金	
	特定資産小計		142,790,961

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	車両運搬具	車両2台	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用している共用資産である	2
	構築物	誘導柱1号機～5号機及び照明灯	公益目的保有財産であり、施設運営・維持管理等事業で使用している	20,033
		案内所案内看板及び誘導看板	〃	2
		歓迎こけし塔改修	〃	1,626,804
		構築物小計		1,646,839
	什器備品	木製サイドボード	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用している共用資産である	1
		会議用テーブル楕円形	〃	1
		とびら付耐火金庫	〃	1
		応接セット一式	〃	1
		中量ラック	〃	8,545
		玉虫厨子	〃	1,000,000
		仙台筆筒	〃	2,000,000
		東芝37型テレビ及びブルー	〃	1
		宮太鼓2尺及び1尺	公益目的保有財産であり、誘致・支援事業で使用している	2
		政宗公山鉾 4台	〃	13,015,480
		すずめ踊りお囃子山車 2台	〃	2,709,860
NECノートPC Mate MK33M	〃	1		
什器備品小計		18,733,893		
建物付属設備	間仕切(4F、6F)	公益目的保有財産であり、施設運営・維持管理等事業で使用している	4,404,087	
	扉改造	〃	260,315	
	受付スペース	〃	296,882	
構築物小計		4,961,284		
電話加入権	8回線分	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業、管理業務で使用している共用資産である。	613,688	
リサイクル預託金	車輛に関するもの	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業、管理業務で使用している共用資産である。	11,090	
敷金	仙台市太白区秋保町内	誘導柱及び案内板の地権者に対するもの	400,000	
繰延税金資産	本部		398,667	
固定資産合計				498,556,424
資産合計				642,474,506

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	仙台市に対する未払額	平成30年度仙台市補助金返戻額	76,568,349
		仙台市に対する未払額	平成30年度仙台市受託事業返戻額	627,623
		その他一般に対する未払額	公益目的事業未払金として	13,691,318
		その他一般に対する未払額	収益事業等未払金として	2,429,709
		その他一般に対する未払額	管理業務等未払金として	10,051,156
		未払金小計		103,368,155
	賞与引当金	本部	従業員に対する夏季賞与の支払いに備えたもの	15,023,056
	前受金	本部	国際化事業部賛助会費の前受金	0
	預り金	従業員に対するもの	社会保険料預り金ほか	5,531,528
	未払法人税等	国等に対する未払額	収益事業での正味財産増加額に対する法人税	240,500
流動負債合計				124,163,239
(固定負債)	長期借入金	仙台市に対するもの	コンベンション開催準備資金貸付事業で貸付する資金を借入したもの	12,000,000
	物産会館積立金	物産会館に関するもの	物産会館建設時の什器備品の購入に備えたもの	11,603,735
	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	108,204,563
固定負債合計				131,808,298
負債合計				255,971,537
正味財産				386,502,969