

# 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	107,500	107,500	0
基本財産受取利息	107,500	107,500	0
② 特定資産運用益	358,080	187,330	170,750
施設改善等引当資産利息	136,080	151,570	△ 15,490
消費税管理預金利息	222,000	35,760	186,240
③ 事業収益	115,250,470	114,895,722	354,748
展示場事業収益	115,250,470	114,895,722	354,748
大展示場	111,593,141	111,083,600	509,541
会議室	2,758,529	2,817,322	△ 58,793
その他	898,800	994,800	△ 96,000
④ 受取補助金等	241,664,055	241,293,850	370,205
地方公共団体補助金	44,025,542	45,893,809	△ 1,868,267
富山県補助金	21,431,661	22,251,903	△ 820,242
富山市補助金	22,593,881	23,641,906	△ 1,048,025
受取補助金等振替額	197,638,513	195,400,041	2,238,472
⑤ 雑収益	2,604,794	2,850,637	△ 245,843
受取利息	201	424	△ 223
有価証券運用益	350	295	55
雑収益	2,604,243	2,849,918	△ 245,675
経常収益計	359,984,899	359,335,039	649,860
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	22,509,183	20,943,086	1,566,097
共済費	4,668,006	4,242,292	425,714
旅費交通費	95,619	146,937	△ 51,318
通信運搬費	613,322	603,367	9,955
消耗品費	1,717,096	2,142,197	△ 425,101
修繕費	6,183,270	6,046,590	136,680
印刷製本費	141,000	135,000	6,000
燃料費	17,757	12,099	5,658
光熱水料費	20,697,025	23,002,196	△ 2,305,171
委託費	33,810,672	34,677,905	△ 867,233
賃借料	547,439	542,584	4,855
保険料	537,480	514,150	23,330
租税公課	34,257,169	36,008,013	△ 1,750,844
支払利息	12,492,085	12,939,308	△ 447,223
雑費	846,070	1,128,609	△ 282,539
退職給付費用	929,652	939,718	△ 10,066
賞与引当金繰入	2,207,186	2,095,538	111,648
減価償却費	204,195,189	202,947,163	1,248,026
事業費計	346,465,220	349,066,752	△ 2,601,532

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
給料手当	5,627,295	5,235,770	391,525
共済費	1,167,003	1,060,573	106,430
臨時雇賃金	704,835	785,603	△ 80,768
福利厚生費	208,018	89,948	118,070
会議費	1,955	1,944	11
通信運搬費	765,072	676,653	88,419
消耗品費	429,276	535,552	△ 106,276
新聞図書費	131,179	127,376	3,803
修繕費	149,150	71,810	77,340
印刷製本費	109,589	77,785	31,804
光熱水料費	284,883	338,575	△ 53,692
委託費	3,764,221	4,087,259	△ 323,038
賃借料	180,094	217,668	△ 37,574
保険料	8,185	7,830	355
租税公課	1,737,294	777,924	959,370
負担金	341,621	323,172	18,449
支払利息	190,235	197,045	△ 6,810
雑費	71,777	66,225	5,552
退職給付費用	164,056	165,833	△ 1,777
賞与引当金繰入	551,797	523,885	27,912
減価償却費	3,109,571	3,090,566	19,005
管理費計	19,697,106	18,458,996	1,238,110
経常費用計	366,162,326	367,525,748	△ 1,363,422
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,177,427	△ 8,190,709	2,013,282
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	△ 6,177,427	△ 8,190,709	2,013,282
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	9	△ 9
建物附属設備除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	9	△ 9
経常外費用計	0	9	△ 9
当期経常外増減額	0	△ 9	9
他会計振替額			
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,177,427	△ 8,190,718	2,013,291
法人税・住民税及び事業税	152,170	126,042	26,128
当期一般正味財産増減額	△ 6,329,597	△ 8,316,760	1,987,163
一般正味財産期首残高	285,422,537	293,739,297	△ 8,316,760
一般正味財産期末残高	279,092,940	285,422,537	△ 6,329,597
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	107,500	107,500	0
基本財産受取利息	107,500	107,500	0
② 指定正味財産収入額	164,852,378	162,847,464	2,004,914
③ 一般正味財産への振替額	△ 197,746,013	△ 195,507,541	△ 2,238,472
一般正味財産への振替額	△ 197,746,013	△ 195,507,541	△ 2,238,472
当期指定正味財産増減額	△ 32,786,135	△ 32,552,577	△ 233,558
指定正味財産期首残高	909,370,582	941,923,159	△ 32,552,577
指定正味財産期末残高	876,584,447	909,370,582	△ 32,786,135
III 正味財産期末残高	1,155,677,387	1,194,793,119	△ 39,115,732

## 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）による。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

貸倒引当金……未収金等の債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込み額を計上しているが、過去3年間に貸倒の実績がなかったため本年度は、計上していない。

#### (5) 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る。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式による。

### 2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	20,623,846	1,093,708		21,717,554
施設改善等引当資産	236,853,339	7,681,742	0	244,535,081
未執行工事等積立金	20,340,934		14,584,640	5,756,294
消費税管理預金	231,243,409		16,395,400	214,848,009
土 地	445,600,152			445,600,152
建 物	2,407,891,000	3,710,000	97,924,866	2,313,676,134
建物附属設備	907,585,009	3,870,000	78,938,373	832,516,636
構 築 物	199,657,989		19,552,478	180,105,511
小 計	4,469,795,678	16,355,450	227,395,757	4,258,755,371
合 計	4,519,795,678	16,355,450	227,395,757	4,308,755,371

4. 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、次のとおりです。

(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	50,000,000	(50,000,000)	—	—
小 計	50,000,000	(50,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	21,717,554			(21,717,554)
施設改善等引当資産	244,535,081		(233,334,342)	(11,200,739)
未執行工事等積立金	5,756,294			(5,756,294)
消費税管理預金	214,848,009			(214,848,009)
土 地	445,600,152	(436,353,205)		(9,246,947)
建 物	2,313,676,134	(389,983,607)	(19,925,637)	(1,903,766,890)
建物附属設備	832,516,636	(4)	(24,779,514)	(807,737,118)
構 築 物	180,105,511	(247,631)	(1,053,447)	(178,804,433)
小 計	4,258,755,371	(826,584,447)	(279,092,940)	(3,153,077,984)
合 計	4,308,755,371	(876,584,447)	(279,092,940)	(3,153,077,984)

5. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	3,608,167,988	1,294,491,854	2,313,676,134
建物附属設備	1,898,239,244	1,065,722,608	832,516,636
構 築 物	374,556,526	194,451,015	180,105,511
水道施設利用権	1,080,000	180,900	899,100
機械・装置	43,405,000	39,737,850	3,667,150
什器備品	115,542,754	72,284,636	43,258,118
ソフトウェア	2,226,000	1,318,616	907,384
合 計	6,043,217,512	2,668,187,479	3,375,030,033

6. 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、次のとおりです。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第189回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	101,030,000	1,030,000
第764回東京都公募公債(10年)	50,000,000	50,560,000	560,000
第119回大阪府公募公債(5年)	30,000,000	30,009,000	9,000
第418回大阪府公募公債(10年)	29,989,710	30,186,990	197,280
合 計	209,989,710	211,785,990	1,796,280

7. 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、次のとおりです。

(単位：円)

補助金の名称	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
増築整備資金元利償還補助金	富山県	—	134,847,863	134,847,863	0	—
増築整備資金元利償還金補助金	富山市	—	60,649,457	60,649,457	0	—
運営費補助金	富山県	—	3,689,999	3,689,999	0	—
運営費補助金	富山市	—	11,404,524	11,404,524	0	—
催事誘致・利用促進活動補助金	富山市	—	2,758,000	2,758,000	0	—
合 計		—	213,349,843	213,349,843	0	

8. 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、次のとおりです。

(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	107,500
減価償却費計上による振替額	197,638,513
合 計	197,746,013