

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	107,792	210,000	△ 102,208
基本財産受取利息	107,792	210,000	△ 102,208
② 特定資産運用益	165,634	412,065	△ 246,431
施設改善等引当資産利息	165,634	412,065	△ 246,431
③ 事業収益	63,057,773	59,094,930	3,962,843
展示場事業収益	63,057,773	59,094,930	3,962,843
大展示場	61,190,889	55,597,751	5,593,138
会議室	1,321,484	2,496,379	△ 1,174,895
その他	545,400	1,000,800	△ 455,400
④ 受取補助金等	212,529,957	38,698,525	173,831,432
地方公共団体補助金	99,166,191	8,080,977	91,085,214
富山県補助金	93,767,457	4,705,885	89,061,572
富山市補助金	5,398,734	3,375,092	2,023,642
受取補助金等振替額	113,363,766	30,617,548	82,746,218
⑤ 雑収益	1,520,900	1,955,827	△ 434,927
雑収益	1,520,900	1,955,827	△ 434,927
経常収益計	277,382,056	100,371,347	177,010,709
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	20,064,036	19,207,809	856,227
共済費	5,091,675	4,528,400	563,275
旅費交通費	108,361	70,212	38,149
通信運搬費	700,355	520,295	180,060
消耗什器備品費		254,880	△ 254,880
消耗品費	59,836,053	634,104	59,201,949
修繕費	14,153,170	1,743,720	12,409,450
印刷製本費	127,750	126,000	1,750
燃料費	19,731	1,161	18,570
光熱水料費	14,462,480	12,611,496	1,850,984
委託費	27,213,253	20,426,418	6,786,835
賃借料	692,612	1,500,388	△ 807,776
保険料	350,689	367,123	△ 16,434
租税公課	45,624,104	7,759,328	37,864,776
雑費	4,726,160	1,833,490	2,892,670
退職給付費用	538,483	1,215,516	△ 677,033
賞与引当金繰入	1,766,982	2,116,590	△ 349,608
減価償却費	121,407,406	39,921,214	81,486,192
事業費計	316,883,300	114,838,144	202,045,156

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
給料手当	5,016,008	4,801,953	214,055
共済費	1,272,921	1,132,099	140,822
臨時雇賃金	1,148,628	1,618,716	△ 470,088
福利厚生費	188,800	53,007	135,793
会議費	1,944	1,944	
通信運搬費	544,985	376,982	168,003
消耗什器備品費		63,720	△ 63,720
消耗品費	257,083	158,527	98,556
新聞図書費	125,597	124,854	743
修繕費	110,230	6,000	104,230
印刷製本費	117,050	69,300	47,750
光熱水料費	280,089	319,089	△ 39,000
委託費	3,652,542	3,677,969	△ 25,427
賃借料	207,997	282,030	△ 74,033
保険料	5,341	9,027	△ 3,686
租税公課	151,460	217,958	△ 66,498
負担金	448,011	413,886	34,125
雑費	397,201	168,666	228,535
退職給付費用	95,027	214,503	△ 119,476
賞与引当金繰入	441,746	529,147	△ 87,401
減価償却費	1,848,844	1,185,047	663,797
管理費計	16,311,504	15,424,424	887,080
経常費用計	333,194,804	130,262,568	202,932,236
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 55,812,748	△ 29,891,221	△ 25,921,527
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	△ 55,812,748	△ 29,891,221	△ 25,921,527
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
固定資産除却額	937,718	3	937,715
建物付属除却額	937,716	3	937,713
什器備品除却額	2	3	△ 1
経常外費用計	937,718	3	937,715
当期経常外増減額	△ 937,718	△ 3	△ 937,715
他会計振替額			
税引前当期一般正味財産増減額	△ 56,750,466	△ 29,891,224	△ 26,859,242
法人税・住民税及び事業税	122,895	186,757	△ 63,862
当期一般正味財産増減額	△ 56,873,361	△ 30,077,981	△ 26,795,380
一般正味財産期首残高	350,612,658	380,690,639	△ 30,077,981
一般正味財産期末残高	293,739,297	350,612,658	△ 56,873,361
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	107,792	210,000	△ 102,208
基本財産受取利息	107,792	210,000	△ 102,208
② 指定正味財産収入額	237,397,317		237,397,317
③ 一般正味財産への振替額	△ 113,471,558	△ 30,827,548	△ 82,644,010
一般正味財産への振替額	△ 113,471,558	△ 30,827,548	△ 82,644,010
当期指定正味財産増減額	124,033,551	△ 30,617,548	154,651,099
指定正味財産期首残高	817,889,608	848,507,156	△ 30,617,548
指定正味財産期末残高	941,923,159	817,889,608	124,033,551
III 正味財産期末残高	1,235,662,456	1,168,502,266	67,160,190

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……職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度において発生していると認められ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っている。

(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	18,884,785	633,510	0	19,518,295
施設改善等引当資産	269,156,519	0	38,481,658	230,674,861
未執行工事等積立金	0	43,818,862	0	43,818,862
土 地	435,325,767	10,274,385	0	445,600,152
建 物	354,716,789	2,215,768,860	64,679,058	2,505,806,591
建物附属設備	48,053,198	963,017,443	43,446,180	967,624,461
構 築 物	2,300,474	222,607,608	9,752,279	215,155,803
建設仮勘定	689,422,215	3,151,736,240	3,841,158,455	0
小 計	1,817,859,747	6,607,856,908	3,997,517,630	4,428,199,025
合 計	1,867,859,747	6,607,856,908	3,997,517,630	4,478,199,025

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	19,518,295	—	—	(19,518,295)
施設改善等引当資産	230,674,861	—	(230,674,861)	—
未執行工事等積立金	43,818,862	(43,818,862)	—	—
土 地	445,600,152	(435,325,767)	—	(10,274,385)
建 物	2,505,806,591	(301,641,562)	(21,632,697)	(2,182,532,332)
建物附属設備	967,624,461	(4)	(39,667,216)	(927,957,241)
構 築 物	215,155,803	(304,727)	(1,660,700)	(213,190,376)
小 計	4,428,199,025	(781,090,922)	(293,635,474)	(3,353,472,629)
合 計	4,478,199,025	(831,090,922)	(293,635,474)	(3,353,472,629)

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	3,604,457,988	1,098,651,397	2,505,806,591
建物附属設備	1,876,499,244	908,874,783	967,624,461
構 築 物	370,669,526	155,513,723	215,155,803
水道施設利用権	1,080,000	36,180	1,043,820
機 械・装 置	43,405,000	37,974,660	5,430,340
什 器 備 品	117,581,554	57,749,872	59,831,682
ソフトウェア	2,076,000	548,166	1,527,834
合 計	6,015,769,312	2,259,348,781	3,756,420,531

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764回東京都公募公債(10年)	50,000,000	50,310,000	310,000
第119回大阪府公募公債(5年)	30,000,000	30,108,000	108,000
第418回大阪府公募公債(10年)	29,986,770	30,119,430	132,660
合 計	109,986,770	110,537,430	550,660

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
整備費補助金	富山県	—	89,438,462	89,438,462	0	—
運営費補助金	富山県	—	4,328,995	4,328,995	0	—
運営費補助金	富山市	—	5,398,734	5,398,734	0	—
合 計		—	99,166,191	99,166,191	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	107,792
減価償却費計上による振替額	113,363,766
合 計	113,471,558