

# 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	107,500	107,792	△ 292
基本財産受取利息	107,500	107,792	△ 292
② 特定資産運用益	187,330	165,634	21,696
施設改善等引当資産利息	151,570	165,634	△ 14,064
消費税管理預金利息	35,760	0	35,760
③ 事業収益	114,895,722	63,057,773	51,837,949
展示場事業収益	114,895,722	63,057,773	51,837,949
大展示場	111,083,600	61,190,889	49,892,711
会議室	2,817,322	1,321,484	1,495,838
その他	994,800	545,400	449,400
④ 受取補助金等	241,293,850	212,529,957	28,763,893
地方公共団体補助金	45,893,809	99,166,191	△ 53,272,382
富山県補助金	22,251,903	93,767,457	△ 71,515,554
富山市補助金	23,641,906	5,398,734	18,243,172
受取補助金等振替額	195,400,041	113,363,766	82,036,275
⑤ 雑収益	2,850,637	1,520,900	1,329,737
受取利息	424	1,669	△ 1,245
有価証券運用益	295	0	295
雑収益	2,849,918	1,519,231	1,330,687
経常収益計	359,335,039	277,382,056	81,952,983
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	20,943,086	20,064,036	879,050
共済費	4,242,292	5,091,675	△ 849,383
旅費交通費	146,937	108,361	38,576
通信運搬費	603,367	700,355	△ 96,988
消耗品費	2,142,197	59,836,053	△ 57,693,856
修繕費	6,046,590	14,153,170	△ 8,106,580
印刷製本費	135,000	127,750	7,250
燃料費	12,099	19,731	△ 7,632
光熱水料費	23,002,196	14,462,480	8,539,716
委託費	34,677,905	27,213,253	7,464,652
賃借料	542,584	692,612	△ 150,028
保険料	514,150	350,689	163,461
租税公課	36,008,013	45,624,104	△ 9,616,091
支払利息	12,939,308	0	12,939,308
雑費	1,128,609	4,726,160	△ 3,597,551
退職給付費用	939,718	538,483	401,235
賞与引当金繰入	2,095,538	1,766,982	328,556
減価償却費	202,947,163	121,407,406	81,539,757
事業費計	349,066,752	316,883,300	32,183,452

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
給料手当	5,235,770	5,016,008	219,762
共済費	1,060,573	1,272,921	△ 212,348
臨時雇賃金	785,603	1,148,628	△ 363,025
福利厚生費	89,948	188,800	△ 98,852
会議費	1,944	1,944	0
通信運搬費	676,653	544,985	131,668
消耗品費	535,552	257,083	278,469
新聞図書費	127,376	125,597	1,779
修繕費	71,810	110,230	△ 38,420
印刷製本費	77,785	117,050	△ 39,265
光熱水料費	338,575	280,089	58,486
委託費	4,087,259	3,652,542	434,717
賃借料	217,668	207,997	9,671
保険料	7,830	5,341	2,489
租税公課	777,924	151,460	626,464
負担金	323,172	448,011	△ 124,839
支払利息	197,045	0	197,045
雑費	66,225	397,201	△ 330,976
退職給付費用	165,833	95,027	70,806
賞与引当金繰入	523,885	441,746	82,139
減価償却費	3,090,566	1,848,844	1,241,722
管理費計	18,458,996	16,311,504	2,147,492
経常費用計	367,525,748	333,194,804	34,330,944
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,190,709	△ 55,812,748	47,622,039
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	△ 8,190,709	△ 55,812,748	47,622,039
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	9	937,718	△ 937,709
建物附属設備除却損	0	937,716	△ 937,716
什器備品除却損	9	2	7
経常外費用計	9	937,718	△ 937,709
当期経常外増減額	△ 9	△ 937,718	937,709
他会計振替額			
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,190,718	△ 56,750,466	48,559,748
法人税・住民税及び事業税	126,042	122,895	3,147
当期一般正味財産増減額	△ 8,316,760	△ 56,873,361	48,556,601
一般正味財産期首残高	293,739,297	350,612,658	△ 56,873,361
一般正味財産期末残高	285,422,537	293,739,297	△ 8,316,760
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	107,500	107,792	△ 292
基本財産受取利息	107,500	107,792	△ 292
② 指定正味財産収入額	162,847,464	237,397,317	△ 74,549,853
③ 一般正味財産への振替額	△ 195,507,541	△ 113,471,558	△ 82,035,983
一般正味財産への振替額	△ 195,507,541	△ 113,471,558	△ 82,035,983
当期指定正味財産増減額	△ 32,552,577	124,033,551	△ 156,586,128
指定正味財産期首残高	941,923,159	817,889,608	124,033,551
指定正味財産期末残高	909,370,582	941,923,159	△ 32,552,577
III 正味財産期末残高	1,194,793,119	1,235,662,456	△ 40,869,337

## 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	19,518,295	1,105,551	0	20,623,846
施設改善等引当資産	230,674,861	6,178,478	0	236,853,339
未執行工事等積立金	43,818,862	8,720,000	32,197,928	20,340,934
消費税管理預金	0	244,050,121	12,806,712	231,243,409
土 地	445,600,152		0	445,600,152
建 物	2,505,806,591		97,915,591	2,407,891,000
建物附属設備	967,624,461	17,870,000	77,909,452	907,585,009
構 築 物	215,155,803	3,887,000	19,384,814	199,657,989
小 計	4,428,199,025	281,811,150	240,214,497	4,469,795,678
合 計	4,478,199,025	281,811,150	240,214,497	4,519,795,678

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	20,623,846	—	—	(20,623,846)
施設改善等引当資産	236,853,339	—	(209,916,071)	(26,937,268)
未執行工事等積立金	20,340,934	—	—	(20,340,934)
消費税管理預金	231,243,409	—	—	(231,243,409)
土 地	445,600,152	(435,839,486)	—	(9,760,666)
建 物	2,407,891,000	(401,228,347)	(20,779,167)	(1,985,883,486)
建物附属設備	907,585,009	(4)	(49,701,389)	(857,883,616)
構 築 物	199,657,989	(276,179)	(5,025,910)	(194,355,900)
小 計	4,469,795,678	(837,344,016)	(285,422,537)	(3,347,029,125)
合 計	4,519,795,678	(887,344,016)	(285,422,537)	(3,347,029,125)

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	1,196,566,988	2,407,891,000
建物附属設備	1,894,369,244	986,784,235	907,585,009
構 築 物	374,556,526	174,898,537	199,657,989
水道施設利用権	1,080,000	108,540	971,460
機 械・装 置	43,405,000	38,856,255	4,548,745
什 器 備 品	115,542,754	62,710,948	52,831,806
ソフトウェア	2,076,000	957,216	1,118,784
合 計	6,035,487,512	2,460,882,719	3,574,604,793

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	101,280,000	1,280,000
第764回東京都公募公債(10年)	50,000,000	50,785,000	785,000
第119回大阪府公募公債(5年)	30,000,000	30,060,000	60,000
第418回大阪府公募公債(10年)	29,988,240	30,454,260	466,020
合 計	209,988,240	212,579,260	2,591,020

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	—	135,161,041	135,161,041	0	—
増築整備資金元利償還金補助金	富山市	—	60,790,312	60,790,312	0	—
運営費補助金	富山県	—	2,860,453	2,860,453	0	—
一般運営費補助金	富山市	—	11,834,390	11,834,390	0	—
催事誘致・利用促進活動補助金	富山市	—	2,567,000	2,567,000	0	—
合 計		—	213,213,196	213,213,196	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	195,400,041
合 計	195,507,541