

# 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	210,000	210,000	
基本財産受取利息	210,000	210,000	
② 特定資産運用益	532,196	1,091,600	△ 559,404
施設改善等引当資産利息	532,196	1,091,600	△ 559,404
③ 事業収益	49,710,934	77,579,390	△ 27,868,456
展示場事業収益	49,710,934	77,579,390	△ 27,868,456
大展示場	45,838,100	72,208,587	△ 26,370,487
会議室	2,679,770	2,984,121	△ 304,351
その他	1,193,064	2,386,682	△ 1,193,618
④ 受取補助金等	41,688,382	43,064,180	△ 1,375,798
地方公共団体補助金	11,070,834	12,446,612	△ 1,375,778
富山県補助金	7,681,575	8,564,897	△ 883,322
富山市補助金	3,389,259	3,881,715	△ 492,456
受取補助金等振替額	30,617,548	30,617,568	△ 20
⑤ 雑収益	1,353,987	694,003	659,984
受取利息	605		605
雑収益	1,353,382	694,003	659,379
経常収益計	93,495,499	122,639,173	△ 29,143,674
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	17,757,471	20,197,461	△ 2,439,990
共済費	5,018,134	4,524,244	493,890
会議費		90,510	△ 90,510
旅費交通費	64,608	92,967	△ 28,359
通信運搬費	477,463	561,658	△ 84,195
消耗品費	775,310	558,749	216,561
修繕費	4,452,174	1,225,020	3,227,154
印刷製本費	98,000	140,000	△ 42,000
燃料費	1,556		1,556
光熱水料費	11,689,597	16,430,275	△ 4,740,678
委託費	22,324,516	25,745,829	△ 3,421,313
賃借料	1,439,784	480,000	959,784
保険料	640,633	671,905	△ 31,272
諸謝金		462,964	△ 462,964
租税公課	8,199,083	9,711,430	△ 1,512,347
負担金		10,421	△ 10,421
雑費	972,580	206,960	765,620
退職給付費	957,060	501,074	455,986
賞与引当金繰入	1,871,045	1,811,541	59,504
貸倒引当金繰入	45,996	46,070	△ 74
減価償却費	40,361,771	39,044,486	1,317,285
事業費計	117,146,781	122,513,564	△ 5,366,783

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
給料手当	4,439,367	5,049,366	△ 609,999
共済費	1,254,534	1,131,061	123,473
臨時雇賃金	1,633,406	1,072,833	560,573
福利厚生費	72,955	34,445	38,510
会議費	1,945		1,945
通信運搬費	373,482	387,207	△ 13,725
消耗什器備品費	82,000	134,660	△ 52,660
消耗品費	140,028	128,937	11,091
新聞図書費	125,599	138,161	△ 12,562
修繕費	13,826	41,080	△ 27,254
印刷製本費	63,702	68,000	△ 4,298
光熱水料費	378,160	503,580	△ 125,420
委託費	3,653,971	3,970,222	△ 316,251
賃借料	282,030	237,799	44,231
保険料	15,753	16,522	△ 769
租税公課	306,310	334,273	△ 27,963
負担金	408,037	433,409	△ 25,372
雑費	88,051	50,725	37,326
法人税等	81,000		81,000
退職給付費	168,893	88,425	80,468
賞与引当金繰入	467,761	452,885	14,876
減価償却費	1,194,775	1,214,537	△ 19,762
管理費計	15,245,585	15,488,127	△ 242,542
経常費用計	132,392,366	138,001,691	△ 5,609,325
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 38,896,867	△ 15,362,518	△ 23,534,349
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	△ 38,896,867	△ 15,362,518	△ 23,534,349
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	1		1
什器備品除却額	1		1
経常外費用計	1		1
当期経常外増減額	△ 1		△ 1
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	△ 38,896,868	△ 15,362,518	△ 23,534,350
一般正味財産期首残高	419,587,507	434,950,025	△ 15,362,518
一般正味財産期末残高	380,690,639	419,587,507	△ 38,896,868
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	210,000	210,000	
基本財産受取利息	210,000	210,000	
② 地方公共団体補助金		43,185,892	△ 43,185,892
③ 地方公共団体補助金返還金		△ 43,185,892	43,185,892
④ 一般正味財産への振替額	△ 30,827,548	△ 30,827,568	20
一般正味財産への振替額	△ 30,827,548	△ 30,827,568	20
当期指定正味財産増減額	△ 30,617,548	△ 30,617,568	20
指定正味財産期首残高	879,124,704	909,742,272	△ 30,617,568
指定正味財産期末残高	848,507,156	879,124,704	△ 30,617,548
III 正味財産期末残高	1,229,197,795	1,298,712,211	△ 69,514,416

## 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。

#### (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	50,000,000	50,000,000	50,000,000
小 計	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,328,813	1,125,953	—	17,454,766
施設改善等引当資産	319,202,175	—	29,272,027	289,930,148
土 地	435,325,767	—	—	435,325,767
建 物	481,287,145	0	39,900,945	441,386,200
構 築 物	2,992,171	0	356,646	2,635,525
建設仮勘定	31,158,000	245,508,425	—	276,666,425
小 計	1,286,294,071	246,634,378	69,529,618	1,463,398,831
合 計	1,336,294,071	296,634,378	119,529,618	1,513,398,831

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	17,454,766	—	—	(17,454,766)
施設改善等引当資産	289,930,148	—	(289,930,148)	—
土 地	435,325,767	(435,325,767)	—	—
建 物	441,386,200	(362,819,566)	(78,566,634)	—
構 築 物	2,635,525	(361,823)	(2,273,702)	—
建設仮勘定	276,666,425	—	—	(276,666,425)
小 計	1,463,398,831	(798,507,156)	(371,321,851)	(294,121,191)
合 計	1,513,398,831	(848,507,156)	(371,321,851)	(294,121,191)

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	2,303,320,929	1,861,934,729	441,386,200
構 築 物	148,061,918	145,426,393	2,635,525
機 械・装 置	37,240,000	36,971,753	268,247
什 器 備 品	63,411,686	52,581,187	10,830,499
ソフトウェア	369,000	153,750	215,250
合 計	2,552,403,533	2,097,067,812	455,335,721

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
富山県平成23年度第418回公債	50,016,334	50,091,250	74,916
富山県平成23年度第418回公債	40,013,067	40,073,000	59,933
第119回大阪府公募公債(5年)	30,000,000	30,135,000	135,000
第103回利付国債	70,054,600	70,285,600	231,000
合 計	190,084,001	190,584,850	500,849

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
整備費補助金	富山県	—	43,185,892	43,185,892	0	—
運営費補助金	富山県	—	5,026,000	5,026,000	0	—
運営費補助金	富山市	—	3,389,259	3,389,259	0	—
合 計		—	51,601,151	51,601,151	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	210,000
減価償却費計上による振替額	30,617,548
合 計	30,827,548