

正味財産増減計算書及び附属明細書

正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A) - (B)
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	[7,172]	[8,606]	[△ 1,434]
基本財産受取利息	7,172	8,606	△ 1,434
② 事業収入	[24,493,767]	[24,118,953]	[374,814]
貸貸料収入	3,782,160	3,744,900	37,260
使用料収入	3,884,645	3,579,370	305,275
受託料収入	8,078,000	8,078,000	0
手数料収入	2,251,878	2,424,679	△ 172,801
売上収入	6,497,084	6,292,004	205,080
③ 受取補助金等	[23,829,343]	[38,902,910]	[△ 15,073,567]
運営補助金収入	22,074,881	19,102,648	2,972,233
退職引当金補助金収入	1,754,462	690,262	1,064,200
消雪設備補助金	0	19,110,000	△ 19,110,000
④ 雑収益	[4,888,755]	[740,858]	[4,147,897]
雑収益(課税分)	776,255	740,858	35,397
雑収益(非課税分)	4,112,500	0	4,112,500
⑤ 棚卸資産増加額	[0]	[160,341]	[△ 160,341]
棚卸資産増加額	0	160,341	△ 160,341
経常収益計	53,219,037	63,931,668	△ 10,712,631
(2) 経常費用			
① 事業費	[63,016,608]	[54,734,085]	[8,282,523]
給料等	5,235,333	4,366,692	868,641
職員手当	2,564,734	2,207,378	357,356
臨時雇賃金	6,411,150	6,043,100	368,050
福利厚生費	1,250,857	1,414,621	△ 163,764
旅費交通費	295,300	137,600	157,700
消耗品費	1,634,635	869,909	764,726
印刷製本費	28,620	0	28,620
光熱水料費	7,812,510	7,850,292	△ 37,782
燃料費	36,555	34,942	1,613
修繕費	567,540	696,047	△ 128,507
通信運搬費	685,971	490,384	195,587
保険料	337,468	322,588	14,880
委託費	2,838,993	2,556,296	282,697
賃借料	3,302,335	2,879,196	423,139
商品仕入費	4,647,297	4,669,782	△ 22,485
広告料	110,772	63,533	47,239
地域対策費	863,489	643,170	220,319
租税公課	2,822,472	2,181,412	641,060
支払負担金	55,300	63,300	△ 8,000
退職給付引当金	1,579,016	0	1,579,016
棚卸資産減少額	236,436	0	236,436
減価償却費	19,699,825	17,243,843	2,455,982

(単位:円)

勘定科目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A) - (B)
② 管理費	[5,694,942]	[5,301,532]	[393,410]
給料	2,283,567	1,551,981	731,586
職員手当等	680,379	491,357	189,022
福利厚生費	441,138	346,596	94,542
会議費	46,060	41,450	4,610
消耗品費	344,023	421,262	△ 77,239
食糧費	509	5,670	△ 5,161
光熱水料費	127,132	129,115	△ 1,983
燃水料費	13,933	13,316	617
通信運搬費	216,224	254,493	△ 38,269
保険料	4,122	4,122	0
委託費	389,697	361,446	28,251
賃借料	285,534	293,805	△ 8,271
支払手数料	54,120	58,905	△ 4,785
広告料	42,228	24,217	18,011
租税公課	172,978	126,888	46,090
支払負担金	47,200	59,200	△ 12,000
退職給付引当金	175,446	690,262	△ 514,816
減価償却費	370,652	427,447	△ 56,795
経常費用計	68,711,550	60,035,617	8,675,933
当期経常増減額	△ 15,492,513	3,896,051	△ 19,388,564
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 15,492,513	3,896,051	△ 19,388,564
一般正味財産期首残高	287,168,384	283,272,333	3,896,051
一般正味財産期末残高	271,675,871	287,168,384	△ 15,492,513
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	7,172	8,606	△ 1,434
一般正味財産への振替	△ 7,172	△ 8,606	1,434
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	36,000,000	36,000,000	0
指定正味財産期末残高	36,000,000	36,000,000	0
III 正味財産期末残高	307,675,871	323,168,384	△ 15,492,513

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	実施事業等会計			その他会計					法人会計	内部取引 消去	合計
	地域振興 事業	施設管理 事業	小計	施設貸出 事業	特産品 販売事業	自転車競技 収集事業	消雪設備 管理事業	小計			
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	0	0	0	0	0	0	0	0	7,172	0	7,172
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	7,172	0	7,172
② 事業収入	3,278,000	0	3,278,000	7,666,805	8,748,962	4,800,000	0	21,215,767	0	0	24,493,767
賃貸料収入	0	0	0	3,782,160	0	0	0	3,782,160	0	0	3,782,160
使用料収入	0	0	0	3,884,645	0	0	0	3,884,645	0	0	3,884,645
受託料収入	3,278,000	0	3,278,000	0	0	4,800,000	0	4,800,000	0	0	8,078,000
手数料収入	0	0	0	0	2,251,878	0	0	2,251,878	0	0	2,251,878
売上収入	0	0	0	0	6,497,084	0	0	6,497,084	0	0	6,497,084
③ 受取補助金等	4,538,000	1,586,000	6,124,000	864,000	0	2,592,000	0	3,456,000	14,249,343	0	23,829,343
運営補助金収入	4,538,000	1,586,000	6,124,000	864,000	0	2,592,000	0	3,456,000	14,249,343	0	23,829,343
④ 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	4,888,755	0	4,888,755
雑収益(課税分)	0	0	0	0	0	0	0	0	776,255	0	776,255
雑収益(非課税分)	0	0	0	0	0	0	0	0	4,112,500	0	4,112,500
経常収益計	7,816,000	1,586,000	9,402,000	8,530,805	8,748,962	7,392,000	0	24,671,767	19,145,270	0	53,219,037
(2) 経常費用											
① 事業費	11,779,937	13,085,028	24,864,965	15,908,872	11,005,121	4,553,358	6,684,292	38,151,643	0	0	63,016,608
給料	2,624,640	1,134,811	3,759,451	368,971	0	1,106,911	0	1,475,882	0	0	5,235,333
職員手当等	1,209,076	413,478	1,622,554	235,546	0	706,634	0	942,180	0	0	2,564,734
臨時雇賃金	974,216	1,540,070	2,514,286	1,948,432	1,461,326	487,106	0	3,896,864	0	0	6,411,150
福利厚生費	571,285	226,448	797,733	123,290	65,298	264,536	0	453,124	0	0	1,250,857
旅費交通費	147,650	0	147,650	0	147,650	0	0	147,650	0	0	295,300
消耗品費	436,071	457,675	893,746	62,547	627,128	51,214	0	740,889	0	0	1,634,635
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	28,620	0	0	0	28,620	0	0	28,620
光熱水料費	1,290,882	2,953,381	4,244,263	2,402,488	716,894	293,383	155,482	3,568,247	0	0	7,812,510
燃料費	9,342	908	10,250	7,524	12,622	6,159	0	26,305	0	0	36,555
修繕費	56,700	173,448	230,148	323,460	13,932	0	0	337,392	0	0	567,540
通信運搬費	125,287	10,903	136,190	90,222	299,635	159,924	0	549,781	0	0	685,971
保険料	66,269	95,792	162,061	142,736	23,155	9,516	0	175,407	0	0	337,468
委託費	317,655	851,700	1,169,355	935,762	562,302	74,374	97,200	1,669,638	0	0	2,838,993
賃借料	316,975	379,190	696,165	1,654,574	678,370	148,336	124,890	2,606,170	0	0	3,302,335
商品仕入費	0	0	0	0	4,647,297	0	0	4,647,297	0	0	4,647,297
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広告料	28,305	2,754	31,059	22,797	38,250	18,666	0	79,713	0	0	110,772
地域対策費	863,489	0	863,489	0	0	0	0	0	0	0	863,489
租税公課	274,798	628,704	903,502	1,200,196	426,094	292,680	0	1,918,970	0	0	2,822,472
支払負担金	0	0	0	0	55,300	0	0	55,300	0	0	55,300
退職給付引当金	701,785	175,446	877,231	175,446	0	526,339	0	701,785	0	0	1,579,016
棚卸資産減少額	0	0	0	0	236,436	0	0	236,436	0	0	236,436
減価償却費	1,765,512	4,040,320	5,805,832	6,186,261	993,432	407,580	6,306,720	13,893,993	0	0	19,699,825

(単位:円)

勘定科目	実施事業等会計			その他会計					法人会計	内部取引 消去	合計
	地域振興 事業	施設管理 事業	小計	施設貸出 事業	特産品 販売事業	自転車競技 収集事業	消雪設備 管理事業	小計			
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	5,694,942	0	5,694,942
給料	0	0	0	0	0	0	0	0	2,283,567	0	2,283,567
職員手当等	0	0	0	0	0	0	0	0	680,379	0	680,379
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	441,138	0	441,138
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	46,060	0	46,060
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	344,023	0	344,023
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	509	0	509
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	127,132	0	127,132
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	13,933	0	13,933
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	216,224	0	216,224
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,122	0	4,122
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	389,697	0	389,697
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	285,534	0	285,534
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	54,120	0	54,120
広告料	0	0	0	0	0	0	0	0	42,228	0	42,228
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	172,978	0	172,978
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	47,200	0	47,200
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	175,446	0	175,446
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	370,652	0	370,652
経常費用計	11,779,937	13,085,028	24,864,965	15,908,872	11,005,121	4,553,358	6,684,292	38,151,643	5,694,942	0	68,711,550
当期経常増減額	△ 3,963,937	△ 11,499,028	△ 15,462,965	△ 7,378,067	△ 2,256,159	2,838,642	△ 6,684,292	△ 13,479,876	13,450,328	0	△ 15,492,513
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,963,937	△ 11,499,028	△ 15,462,965	△ 7,378,067	△ 2,256,159	2,838,642	△ 6,684,292	△ 13,479,876	13,450,328		△ 15,492,513
一般正味財産期首残高	31,596,021	61,274,726	92,870,747	110,112,643	17,766,329	14,638,494	31,506,470	174,023,936	20,273,701		287,168,384
一般正味財産期末残高	27,632,084	49,775,698	77,407,782	102,734,576	15,510,170	17,477,136	24,822,178	160,544,060	33,724,029		271,675,871
Ⅱ指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	7,172	0	7,172
一般正味財産への振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 7,172	0	△ 7,172
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	36,000,000	0	36,000,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000,000
指定正味財産期末残高	36,000,000	0	36,000,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000,000
Ⅲ正味財産期末残高	63,632,084	49,775,698	113,407,782	102,734,576	15,510,170	17,477,136	24,822,178	160,544,060	33,724,029	0	307,675,871

財務諸表に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産は原価法による先入先出法により計上している。

(2) 固定資産の減価償却について

- ・建 物 …… 定率法による減価償却を実施している。
(耐用年数50年・0.053)
- ・附属設備 …… 定率法による減価償却を実施している。
(耐用年数15年・0.200)
- ・什器備品 …… 定率法による減価償却を実施している。
- ・構築物 …… 定率法による減価償却を実施している。

(3) 退職給付引当金の計上基準について

- ・退職給付引当金は期末要支給額（自己都合）を計上している。

(4) リース取引の処理方法

- ・通常の賃貸借取引に準じた会計処理

(5) 消費税等の会計処理

- ・消費税は税込処理として計上している。

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。

(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				
基本財産	36,000,000	0	0	36,000,000
小 計	36,000,000	0	0	36,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,960,710	1,754,462	0	6,715,172
小 計	4,960,710	1,754,462	0	6,715,172
合 計	40,960,710	1,754,462	0	42,715,172

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財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
基本財産	36,000,000	36,000,000	0	0
小 計	36,000,000	36,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	6,715,172	0	0	6,715,172
小 計	6,715,172	0	0	6,715,172
合 計	42,715,172	36,000,000	0	6,715,172

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。

(単位：円)

科 目	取 得 価 格	減価償却累計額	当期末残高
建 物	666,278,055	427,503,152	238,774,903
什器備品	33,354,859	32,148,191	1,206,668
構 築 物	42,197,500	15,881,680	26,315,820
電話加入権	440,440	0	440,440
合 計	742,270,854	475,533,023	266,737,831

5 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。

(単位：円)

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
運営補助金	富山市	0	23,829,343	23,829,343	0
合 計		0	23,829,343	23,829,343	0