

平成23年度 財団法人高岡地域地場産業センター貸借対照表(総括表)
(平成24年3月31日現在)

単位:円

科目	一般会計	収益事業 特別会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	141,098	228,670	369,768
普通預金	2,452,694	2,560,522	5,013,216
売掛金	65,630	350,095	415,725
未収金	6,906,093	3,141,889	10,047,982
前払金	8,600	1,000,000	1,008,600
棚卸資産	0	113,609	113,609
仮払金	12,600	0	12,600
貯蔵品	16,578	86,762	103,340
流動資産合計	9,603,293	7,481,547	17,084,840
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	20,850,000	0	20,850,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	5,225,424	1,196,019	6,421,443
預り保証金積立資産	0	1,000,000	1,000,000
修繕工事積立資産	2,700,000	300,000	3,000,000
土地	376,430,500	0	376,430,500
建物	778,786,974	754,078	779,541,052
建物附属設備	69,389,375	834,038	70,223,413
構築物	8,118,524	741,408	8,859,932
什器備品	9,500,655	1,928,047	11,428,702
ソフトウェア	840,000	0	840,000
建設仮勘定	1,250,550	0	1,250,550
減価償却累計額	△ 168,612,915	△ 4,086,900	△ 172,699,815
借地権	781,220	0	781,220
電話加入権	168,144	0	168,144
敷金	273,800	0	273,800
特定資産合計	1,084,852,251	2,666,690	1,087,518,941
(3) その他の固定資産			
什器備品	48,400	171,462	219,862
減価償却累計額	△ 47,426	△ 168,024	△ 215,450
出資金	0	1,000	1,000
その他の固定資産合計	974	4,438	5,412
固定資産合計	1,105,703,225	2,671,128	1,108,374,353
資産合計	1,115,306,518	10,152,675	1,125,459,193
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	1,712,204	1,712,204
未払金	7,033,137	3,518,972	10,552,109
預り金	529,285	2,050,000	2,579,285
賞与引当金	531,316	130,752	662,068
流動負債合計	8,093,738	7,411,928	15,505,666
2. 固定負債			
長期借入金	93,801,000	0	93,801,000
預り保証金	0	1,000,000	1,000,000
退職給付引当金	2,247,450	966,818	3,214,268
固定負債合計	96,048,450	1,966,818	98,015,268
負債合計	104,142,188	9,378,746	113,520,934
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出資金	20,850,000	0	20,850,000
国庫補助金	154,789,834	2,759	154,792,593
富山県補助金	154,789,834	2,759	154,792,593

科目	一般会計	収益事業 特別会計	合計
高岡市補助金	419,082,830	6,713	419,089,543
高岡市組合負担金	186,303,932	3,325	186,307,257
他市町村補助・企業寄付等	55,613,116	992	55,614,108
指定正味財産合計	991,429,546	16,548	991,446,094
（うち基本財産への充当額）	(20,850,000)	(0)	(20,850,000)
（うち特定資産への充当額）	(970,579,546)	(16,548)	(970,596,094)
2. 一般正味財産	19,734,784	757,381	20,492,165
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(15,246,281)	(454,123)	(15,700,404)
正味財産合計	1,011,164,330	773,929	1,011,938,259
負債及び正味財産合計	1,115,306,518	10,152,675	1,125,459,193

平成23年度 財団法人高岡地域地場産業センター正味財産増減計算書(総括表)

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

単位:円

科目	一般会計	収益事業 特別会計	合計	備考
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	29,269	0	29,269	
② 特定資産運用益	1,070	444	1,514	
③ 事業収益	14,726,923	50,667,839	65,394,762	
④ 受取補助金等	97,685,798	8,227	97,694,025	
⑤ 雑収益	123,153	734,360	857,513	
⑥ 他会計からの繰入額	0	2,491,538	2,491,538	
経常収益計	112,566,213	53,902,408	166,468,621	
(2) 経常費用				
① 振興事業費	35,915,761	0	35,915,761	
② 委託事業費	0	24,229,183	24,229,183	
③ 管理費	68,366,403	29,246,782	97,613,185	
④ 他会計への繰出額	2,491,538	0	2,491,538	
経常費用計	106,773,702	53,475,965	160,249,667	
当期経常増減額	5,792,511	426,443	6,218,954	
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				
過年度修正	1,023,744,408	24,775	1,023,769,183	
経常外費用計	1,023,744,408	24,775	1,023,769,183	
当期経常外増減額	△ 1,023,744,408	△ 24,775	△ 1,023,769,183	
当期一般正味財産増減額	△ 1,017,951,897	401,668	△ 1,017,550,229	
一般正味財産期首残高	1,037,686,681	355,713	1,038,042,394	
一般正味財産期末残高	19,734,784	757,381	20,492,165	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	970,579,546	16,548	970,596,094	
当期指定正味財産増減額	970,579,546	16,548	970,596,094	
指定正味財産期首残高	20,850,000	0	20,850,000	
指定正味財産期末残高	991,429,546	16,548	991,446,094	
III 正味財産期末残高	1,011,164,330	773,929	1,011,938,259	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

建物については定額法を、建物付属設備、構築物および什器備品については定率法を採用している。

②無形固定資産

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

②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額を計上している。なお、退職給付債務は、期末自己要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は15年で費用処理している。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

特になし。

3. 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				
基本財産積立預金	20,850,000	0	0	20,850,000
小計	20,850,000	0	0	20,850,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,699,929	1,721,514	0	6,421,443
預り保証金積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
修繕工事積立資産	0	3,000,000	0	3,000,000
土地	0	376,430,500	0	376,430,500
建物	0	668,960,526	22,315,421	646,645,105
建物付属設備	0	57,723,670	9,827,777	47,895,893
構築物	0	634,578	145,591	488,987
什器備品	0	3,258,029	906,730	2,351,299
ソフトウェア	0	840,000	28,000	812,000
建設仮勘定	0	1,250,550	0	1,250,550
借地権	0	781,220	0	781,220
電話加入権	0	168,144	0	168,144
敷金	0	273,800	0	273,800
小計	5,699,929	1,115,042,531	33,223,519	1,087,518,941
合計	26,549,929	1,115,042,531	33,223,519	1,108,368,941

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				
基本財産積立預金	20,850,000	(20,850,000)	—	
小 計	20,850,000	(20,850,000)	—	
特定資産				
退職給付引当資産	6,421,443	—	—	(6,421,443)
預り保証金積立資産	1,000,000	—	—	(1,000,000)
修繕工事積立資産	3,000,000	—	(3,000,000)	—
土地	376,430,500	(376,430,500)	—	—
建物	646,645,105	(584,380,181)	(7,834,924)	(54,430,000)
建物付属設備	47,895,893	(6,732,900)	(1,791,993)	(39,371,000)
構築物	488,987	(207,640)	(281,347)	—
什器備品	2,351,299	(1,621,709)	(729,590)	—
ソフトウェア	812,000	—	(812,000)	—
建設仮勘定	1,250,550	—	(1,250,550)	—
借地権	781,220	(781,220)	—	—
電話加入権	168,144	(168,144)	—	—
敷金	273,800	(273,800)	—	—
小 計	1,087,518,941	(970,596,094)	(15,700,404)	(101,222,443)
合 計	1,108,368,941	(991,446,094)	(15,700,404)	(101,222,443)

5. 担保に供している資産

土地376,430,500円、建物646,645,105円は、長期借入金64,835,000円の担保に供している。

6. 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物	779,541,052	132,895,947	646,645,105
建物付属設備	70,223,413	22,327,520	47,895,893
構築物	8,859,932	8,370,945	488,987
什器備品	11,428,702	9,077,403	2,351,299
ソフトウェア	840,000	28,000	812,000
その他固定資産			
什器備品	219,862	215,450	4,412
合 計	871,112,961	172,915,265	698,197,696

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
出捐金	国、富山県、高岡市、他市町村、経済団体、関係団体		20,850,000	0	20,850,000	指定正味 財産
建設費補助金	国	0	158,125,569	3,332,976	154,792,593	
建設費補助金	富山県	0	158,125,569	3,332,976	154,792,593	
建設費補助金	高岡市	0	383,478,188	8,082,966	375,395,222	
建設費負担金	高岡市関係組合	0	190,318,802	4,011,545	186,307,257	
建設費負担金等	他市町村、市外関係組合、企業寄付他	0	56,811,584	1,197,476	55,614,108	
施設整備費補助金 (体験工房増設・改修工事)	高岡市	0	4,996,187	1,531,661	3,464,526	
施設整備費補助金 (空調改修工事)	高岡市	0	18,499,918	9,317,196	9,182,722	
施設整備費補助金 (文化財等修理工房整備)	高岡市	0	3,491,792	106,564	3,385,228	
運営助成金 (石綿除去・復旧工事)	高岡市	0	14,344,260	299,880	14,044,380	
施設整備費補助金 (常設展示場改修工事)	高岡市	0	10,509,186	602,002	9,907,184	
施設整備費補助金 (ホール改修、照明設備増設)	高岡市	0	2,795,886	230,864	2,565,022	
施設整備費補助金 (第二駐車場整備事業)	高岡市	0	109,380	19,141	90,239	
事業補助金 (産学官連携事業:借地権)	高岡市	0	781,220	0	781,220	
運営助成金 (D.frontの運営:敷金)	高岡市	0	273,800	0	273,800	
小計		0	1,023,511,341	32,065,247	991,446,094	
伝統的工芸品産業支援事業	国	0	1,876,801	1,876,801	0	
富山県地域産業活性化事業	富山県	0	3,039,000	3,039,000	0	
文化財等修理産業創出支援事業	富山県	0	1,174,000	1,174,000	0	
運営費補助	高岡市	0	57,085,729	57,085,729	0	
借入金償還補助金 (支払利息)	高岡市	0	499,248	499,248	0	
文化財等修理産業創出支援事業	高岡市	0	1,174,000	1,174,000	0	
産学官連携事業	高岡市	0	780,000	780,000	0	
小計		0	65,628,778	65,628,778	0	
合計		0	1,089,140,119	97,694,025	991,446,094	

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、次のとおりである。

単位:円

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	32,065,247
合計	32,065,247

平成23年度 財団法人高岡地域地場産業センター財産目録
(平成24年3月31日現在)

単位:円

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金 釣銭他	369,768	
普通預金		
北陸銀行高岡市役所出張所	1,655,487	
高岡信用金庫新成支店	3,327,554	
富山第一銀行高岡支店	26,955	
富山銀行成美支店	3,220	
売掛金 クレジット他	415,725	
未収金 県受託金、市受託金、施設使用料他	10,047,982	
前払金 商品代金預り分の支払他	1,008,600	
棚卸資産 買取商品	113,609	
仮払金	12,600	
貯蔵品 切手、印紙、送客券、駐車券	103,340	
流動資産合計		17,084,840
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産積立預金		
定期預金 高岡信用金庫新成支店	10,850,000	
定期預金 北陸銀行高岡市役所出張所	10,000,000	
基本財産合計	20,850,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
定期預金 高岡信用金庫新成支店	6,421,443	
預り保証金積立資産		
定期預金 高岡信用金庫新成支店	1,000,000	
修繕工事積立資産		
定期預金 高岡信用金庫新成支店	3,000,000	
土地 5,486.77㎡	376,430,500	
建物 鉄筋コンクリート5階建 4,792.33㎡	779,541,052	
建物附属設備 冷暖房機器設備他	70,223,413	
構築物 花壇、融雪装置、塀他	8,859,932	
什器備品 御車山、ショーケース、陳列台他	11,428,702	
ソフトウェア 会計、償却、給与システム	840,000	
建設仮勘定 駐車場改修、駐車場看板改修	1,250,550	
減価償却累計額	△ 172,699,815	
借地権 漆木育成実験圃場整備	781,220	
電話加入権	168,144	
敷金 「D.front」敷金	273,800	
特定資産合計	1,087,518,941	
(3) その他の固定資産		
什器備品 移動式アンプ、レジスター他	219,862	
減価償却累計額	△ 215,450	
出資金 高岡市商店街連盟加入金	1,000	
その他の固定資産合計	5,412	
固定資産合計		1,108,374,353
資産合計		1,125,459,193
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金 3月分売上に対する仕入額	1,712,204	
未払金 3月分経費に対する未払額	10,552,109	
預り金 3月分給料預り金、商品代金	2,579,285	
賞与引当金 支給見込額の当事業年度負担額	662,068	
流動負債合計		15,505,666
2. 固定負債		

科目	金額		
長期借入金 富山県(高度化借入)	64,835,000		
高岡信用金庫新成支店	28,966,000		
預り保証金 レストラン入居敷金	1,000,000		
退職給付引当金	3,214,268		
固定負債合計		98,015,268	
負債合計			113,520,934
正味財産			1,011,938,259