

平成25年度 公益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26年3月31日現在)

単位:円

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	268,300		
普通預金	6,547,865		
売掛金	779,948		
未収金	4,028,120		
前払金	5,000		
棚卸資産	104,307		
貯蔵品	134,820		
流動資産合計	11,868,360		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	20,850,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,863,127		
預り保証金積立資産	1,000,000		
建物等修繕積立資産	4,640,250		
土地	376,430,500		
建物	858,556,640		
構築物	9,978,182		
什器備品	12,986,294		
ソフトウェア	840,000		
減価償却累計額	△ 235,295,526		
借地権	781,220		
電話加入権	168,144		
敷金	273,800		
特定資産合計	1,039,222,631		
(3) その他固定資産			
什器備品	218,212		
減価償却累計額	△ 218,200		
出資金	6,000		
その他固定資産合計	6,012		
固定資産合計	1,060,078,643		
資産合計	1,071,947,003		
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	1,958,218		
未払金	4,036,394		
預り金	164,256		
賞与引当金	682,068		
流動負債合計	6,840,936		
2. 固定負債			
長期借入金	88,192,000		
預り保証金	1,000,000		
退職給付引当金	4,383,320		
固定負債合計	93,575,320		
負債合計	100,416,256		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出捐金	20,850,000		
国庫補助金	148,126,640		
富山県補助金	148,126,640		
高岡市補助金	394,895,158		
高岡市組合負担金	178,284,165		
他市町村補助・企業寄付等	53,219,154		

科目	当年度	前年度	増減
指定正味財産合計	943,501,757		
（うち基本財産への充当額）	(20,850,000)		
（うち特定資産への充当額）	(922,651,757)		
2. 一般正味財産	28,028,990		
（うち基本財産への充当額）	(0)		
（うち特定資産への充当額）	(18,638,747)		
正味財産合計	971,530,747		
負債及び正味財産合計	1,071,947,003		

※『「公益法人会計基準」の運用指針』（内閣府公益認定委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）により前年度欄及び増減欄については記載していない。

平成25年度公益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

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

単位:円

科目	当年度	前年度	増減	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	27,154			
基本財産受取利息	27,154			
② 特定資産運用益	3,447			
特定資産受取利息	3,447			
③ 事業収益	53,980,749			
工芸体験参加料等収益	2,597,130			ものづくり学校実習、一般ものづくり体験
施設使用料収益	17,223,278			4F高岡地区広域圏事務組合 施設貸、3F組合事務所、1F食堂、工房使用料
販売業務収益	34,027,756			常設展示場売上 32,003,639 D.front 売上 2,024,117
販売手数料収益	132,585			自動販売機手数料
④ 受取補助金等	104,203,208			
受取国庫補助金	3,674,463			地場産業普及開拓事業(首都圏出展)
受取富山県補助金	3,510,000			地場産業普及開拓事業(首都圏出展) 人材育成事業(教職員ものづくり研修) 伝統技術継承事業(文化財等修理産業創出支援)
受取高岡市補助金	67,917,507			地場産業普及開拓事業、人材育成事業、 地場産業支援事業、伝統技術継承事業 他運営助成
受取民間団体補助金	100,000			新幹線まちづくり推進高岡市民会議活動事業
指定正味財産からの振替額	29,001,238			減価償却費分振替
⑤ 受取負担金	1,475,000			
産地等負担金収入	350,000			rooms出展企業負担金
給与負担金収入	1,125,000			高岡地域文化財等修理協会事務負担金
⑥ 雑収益	314,466			
受取利息	142			
雑収益	314,324			自動販売機電気料、出張宴会手数料他
経常収益計	160,004,024			
(2) 経常費用				
① 公益目的事業会計	118,486,280			
1. 拠点施設運営事業	6,112,605			地場産業団体への不動産貸、施設貸 職員従事割合按分
給料手当	671,448			
臨時雇賃金	80,373			
退職給付費用	11,266			
賞与引当繰入額	10,616			
福利厚生費	100,765			
旅費交通費	5,172			
通信運搬費	5,849			
減価償却額	2,693,410			使用面積割合按分
消耗品費	12,494			
修繕費	94,752			
印刷製本費	1,287			
光熱水料費	761,989			使用面積割合按分
賃借料	82,769			
保険料	41,565			
諸謝金	312			
租税公課	753,425			固定資産税等使用面積按分
支払負担金	9,666			
委託費	712,674			施設管理等使用面積按分

科目	当年度	前年度	増減	備考
車両関連費	15,219			
支払利息	46,970			
雑費	584			
2. 地場産業普及開拓事業	81,915,877			常設展示場展示紹介、D.front、産業資料館、 県内外出展、30周年記念事業、情報提供
役員報酬	473,136			常勤役員従事割合按分
給料手当	10,529,068			職員従事割合按分
臨時雇賃金	8,219,153			契約職員従事割合按分
退職給付費用	422,086			
賞与引当繰入額	397,738			
福利厚生費	4,081,008			
旅費交通費	1,533,326			首都圏出展
通信運搬費	767,488			
減価償却額	7,035,531			使用面積割合按分
消耗品費	1,003,814			
修繕費	254,820			
印刷製本費	1,246,672			30周年記念事業
光熱水料費	2,357,793			使用面積割合按分
賃借料	4,376,468			D.front家賃、高岡商工会議所借上料他
保険料	177,632			
諸謝金	535,662			
租税公課	2,608,424			固定資産税等使用面積按分
支払負担金	401,335			
支払助成金	2,360,676			30周年記念事業
委託費	3,821,831			施設管理等使用面積按分
会場整備費	1,701,000			首都圏出展
会場借上料	3,182,340			首都圏出展
車両関連費	570,289			
広告宣伝費	430,610			
展示販売仕入高	22,613,213			常設展示場仕入 21,157,796 D.front 仕入 1,455,417
期末棚卸高	45,753			
支払利息	126,314			
雑費	642,697			
3. 人材育成事業	7,962,947			ものづくり事業、産学官連携事業
役員報酬	27,828			常勤役員従事割合按分
給料手当	2,382,382			職員従事割合按分
臨時雇賃金	90,324			契約職員従事割合按分
退職給付費用	34,611			
賞与引当繰入額	32,622			
福利厚生費	309,661			
旅費交通費	59,700			
通信運搬費	18,677			
減価償却額	1,160,059			使用面積割合按分
消耗品費	140,389			
修繕費	36,897			
印刷製本費	3,958			
光熱水料費	343,079			
賃借料	33,878			
保険料	24,725			
諸謝金	451,706			
租税公課	338,285			
支払負担金	3,766			
委託費	1,034,454			
材料費	1,355,734			ものづくり材料
車両関連費	46,779			
支払利息	18,290			
雑費	15,143			

科目	当年度	前年度	増減	備考
4. 地場産業支援事業	9,296,740			地場産業団体への支援
役員報酬	419,328			常勤役員従事割合按分
給料手当	2,685,287			職員従事割合按分
臨時雇賃金	39,040			契約職員従事割合按分
退職給付費用	42,031			
賞与引当繰入額	39,608			
福利厚生費	375,965			
旅費交通費	19,296			
通信運搬費	27,206			
減価償却額	2,941,056			使用面積割合按分
消耗品費	72,050			
修繕費	69,121			
印刷製本費	4,805			
光熱水料費	555,865			
賃借料	187,455			
保険料	30,322			
諸謝金	1,162			
租税公課	599,852			
支払負担金	7,052			
支払助成金	490,000			
委託費	596,566			
車両関連費	56,792			
支払利息	34,264			
雑費	2,617			
5. 技術継承支援事業	12,704,677			高岡地域文化財等修理協会への支援
役員報酬	404,508			常勤役員従事割合按分
給料手当	3,653,008			職員従事割合按分
臨時雇賃金	1,939,791			契約職員従事割合按分
退職給付費用	118,267			
賞与引当繰入額	111,451			
福利厚生費	1,372,835			
旅費交通費	1,486,452			販路開拓、人材育成
通信運搬費	265,307			
減価償却額	1,226,857			使用面積割合按分
消耗什器備品費	12,800			
消耗品費	164,071			
修繕費	40,463			
印刷製本費	166,815			
光熱水料費	325,468			
賃借料	81,560			
保険料	17,747			
諸謝金	3,268			
租税公課	490,364			
支払負担金	4,126			
委託費	633,040			
車両関連費	159,807			
支払利息	20,061			
雑費	6,611			
6. 公益目的事業会計共通	493,434			
旅費交通費	24,700			
通信運搬費	24,050			
消耗品費	103,954			
保険料	2,860			
委託費	189,400			
会場借上料	115,500			
雑費	32,970			

科目	当年度	前年度	増減	備考
② 収益事業等会計	34,460,331			
1. 不動産貸事業	7,799,973			
役員報酬	48,312			
給料手当	396,863			
臨時雇賃金	9,186			
退職給付費用	5,615			
賞与引当繰入額	5,291			
福利厚生費	50,928			
旅費交通費	2,580			
通信運搬費	3,457			
減価償却額	3,919,519			使用面積割合按分
消耗品費	15,327			
修繕費	125,231			
印刷製本費	642			
光熱水料費	1,050,251			使用面積割合按分
賃借料	3,873			
保険料	58,613			
諸謝金	156			
租税公課	1,047,199			固定資産税等使用面積按分
支払負担金	899			
委託費	981,707			施設管理等使用面積按分
車両関連費	7,587			
支払利息	66,235			
雑費	502			
2. 施設貸出事業	22,597,164			
役員報酬	37,164			
給料手当	544,574			
臨時雇賃金	304,652			
退職給付費用	18,612			
賞与引当繰入額	17,534			
福利厚生費	168,777			
旅費交通費	8,544			
通信運搬費	11,453			
減価償却額	11,006,514			使用面積割合按分
消耗品費	411,210			
修繕費	348,995			
印刷製本費	226,092			
光熱水料費	2,959,088			使用面積割合按分
賃借料	487,828			
保険料	163,345			
諸謝金	514			
租税公課	2,922,745			固定資産税等使用面積按分
支払負担金	2,504			
委託費	2,742,543			施設管理等使用面積按分
車両関連費	25,141			
支払利息	184,586			
雑費	4,749			
3. 一般品目販売事業	4,063,194			
役員報酬	29,724			
給料手当	231,781			
臨時雇賃金	439,578			
退職給付費用	19,925			
賞与引当繰入額	18,781			
福利厚生費	180,773			
旅費交通費	9,156			

科目	当年度	前年度	増減	備考
通信運搬費	12,267			
減価償却額	672,851			
消耗品費	12,126			
修繕費	21,496			
印刷製本費	2,278			
光熱水料費	180,264			
賃借料	13,741			
保険料	10,060			
諸謝金	550			
租税公課	207,913			
支払負担金	2,653			
委託費	211,505			
車両関連費	26,928			
展示販売仕入高	1,789,922			常設展示場仕入
期末棚卸高	△ 52,309			
支払利息	11,369			
雑費	9,862			
③ 法人会計(管理費)	5,753,817			
役員報酬	1,440,000			常勤役員従事割合按分
給料手当	2,646,413			職員従事割合按分
臨時雇賃金	19,903			契約職員従事割合按分
退職給付費用	51,390			
賞与引当繰入額	48,427			
福利厚生費	466,130			
旅費交通費	59,824			
通信運搬費	26,659			
減価償却費	229,139			
消耗品費	116,748			理事会、評議委員会
修繕費	4,640			
印刷製本費	83,048			
光熱水料費	24,016			
賃借料	35,438			
保険料	901			
諸謝金	1,420			
租税公課	92,293			
支払負担金	200,139			各団体会費
委託費	131,438			
車両関連費	69,437			
支払利息	1,018			
雑費	5,396			
経常費用計	158,700,428			
当期経常増減額	1,303,596			
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0			
(2) 経常外費用				
什器備品除却損	1,515			
経常外費用計	1,515			
当期経常外増減額	△ 1,515			
他会計振替額	0			
税引前当期一般正味財産増減額	1,302,081			
法人税・住民税及び事業税	71,000			
当期一般正味財産増減額	1,231,081			
一般正味財産期首残高	26,797,909			
一般正味財産期末残高	28,028,990			

科目	当年度	前年度	増減	備考
II 指定正味財産増減の部				
(1) 受取補助金等				
受取高岡市補助金	5,701,000			借入金償還助成(施設整備費元金分)
(2) 一般正味財産への振替額	△ 29,001,238			
当期指定正味財産増減額	△ 23,300,238			
指定正味財産期首残高	966,801,995			
指定正味財産期末残高	943,501,757			
III 正味財産期末残高	971,530,747			

※『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

平成25年度 公益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内訳表

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

単位:円

科目	公益目的事業会計							収益事業等会計					法人会計 (管理費)	内部取引 消去	合計
	公1						地場産業の 振興と支援 小計	収1	収2	収3	共通	小計			
	1 拠点施設 運営	2 地場産業 普及開拓 事業	3 人材育成 事業	4 地場産業 支援事業	5 技術継承 支援事業	共通		不動産賃 1F、4F	施設貸出	一般品目 販売					
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	27,154	27,154	0	0	0	0	0	0	0	27,154
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	27,154	27,154	0	0	0	0	0	0	0	27,154
②特定資産運用益	0	0	0	0	0	3,447	3,447	0	0	0	0	0	0	0	3,447
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	3,447	3,447	0	0	0	0	0	0	0	3,447
③事業収益	4,151,405	31,531,472	2,597,130	0	1,200,000	0	39,480,007	5,634,823	6,237,050	2,628,869	0	14,500,742	0	0	53,980,749
工芸体験参加料等収益	0	0	2,597,130	0	0	0	2,597,130	0	0	0	0	0	0	0	2,597,130
施設使用料収益	4,151,405	0	0	0	1,200,000	0	5,351,405	5,634,823	6,237,050	0	0	11,871,873	0	0	17,223,278
販売業務収益	0	31,531,472	0	0	0	0	31,531,472	0	0	2,496,284	0	2,496,284	0	0	34,027,756
販売手数料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132,585	0	132,585	0	0	132,585
④受取補助金等	4,192,393	48,834,364	6,618,906	7,056,420	8,635,289	0	75,337,372	7,494,689	15,740,739	1,464,253	0	24,699,681	4,166,155	0	104,203,208
受取国庫補助金	0	3,674,463	0	0	0	0	3,674,463	0	0	0	0	0	0	0	3,674,463
受取富山県補助金	0	2,600,000	150,000	0	760,000	0	3,510,000	0	0	0	0	0	0	0	3,510,000
受取高岡市補助金	0	20,369,267	2,404,450	500,000	2,125,000	0	25,398,717	1,756,000	0	0	0	1,756,000	0	0	27,154,717
受取高岡市補助金(共通)	1,585,955	15,855,638	3,034,469	3,710,337	4,601,688	0	28,788,087	1,945,526	5,094,707	813,097	0	7,853,330	4,121,373	0	40,762,790
受取民間団体補助金	0	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000
指定正味財産からの振替額	2,606,438	6,234,996	1,029,987	2,846,083	1,148,601	0	13,866,105	3,793,163	10,646,032	651,156	0	15,090,351	44,782	0	29,001,238
⑤受取負担金	0	350,000	0	0	1,125,000	0	1,475,000	0	0	0	0	0	0	0	1,475,000
産地等負担金収入	0	350,000	0	0	0	0	350,000	0	0	0	0	0	0	0	350,000
給与負担金収入	0	0	0	0	1,125,000	0	1,125,000	0	0	0	0	0	0	0	1,125,000
⑥雑収益	2,191	80,871	1,775	2,632	4,405	45,817	137,691	62,776	25,036	87,153	0	174,965	1,810	0	314,466
雑収益	2,191	80,871	1,775	2,632	4,405	45,817	137,691	62,776	25,036	87,153	0	174,965	1,810	0	314,466
経常収益計	8,345,989	80,796,707	9,217,811	7,059,052	10,964,694	76,418	116,460,671	13,192,288	22,002,825	4,180,275	0	39,375,388	4,167,965	0	160,004,024
(2) 経常費用															
①事業費															
役員報酬	0	473,136	27,828	419,328	404,508	0	1,324,800	48,312	37,164	29,724	0	115,200	1,440,000	0	2,880,000
給料手当	671,448	10,529,068	2,382,382	2,685,287	3,653,008	0	19,921,193	396,863	544,574	231,781	0	1,173,218	2,646,413	0	23,740,824
臨時雇賃金	80,373	8,219,153	90,324	39,040	1,939,791	0	10,368,681	9,186	304,652	439,578	0	753,416	19,903	0	11,142,000
退職給付費用	11,266	422,086	34,611	42,031	118,267	0	628,261	5,615	18,612	19,925	0	44,152	51,390	0	723,803
賞与引当繰入額	10,616	397,738	32,622	39,608	111,451	0	592,035	5,291	17,534	18,781	0	41,606	48,427	0	682,068
福利厚生費	100,765	4,081,008	309,661	375,965	1,372,835	0	6,240,234	50,928	168,777	180,773	0	400,478	466,130	0	7,106,842
旅費交通費	5,172	1,533,326	59,700	19,296	1,486,452	24,700	3,128,646	2,580	8,544	9,156	0	20,280	59,824	0	3,208,750
通信運搬費	5,849	767,488	18,677	27,206	265,307	24,050	1,108,577	3,457	11,453	12,267	0	27,177	26,659	0	1,162,413
減価償却費	2,693,410	7,035,531	1,160,059	2,941,056	1,226,857	0	15,056,913	3,919,519	11,006,514	672,851	0	15,598,884	229,139	0	30,884,936
消耗什器備品費	0	0	0	0	12,800	0	12,800	0	0	0	0	0	0	0	12,800
消耗品費	12,494	1,003,814	140,389	72,050	164,071	103,954	1,496,772	15,327	411,210	12,126	0	438,663	116,748	0	2,052,183
修繕費	94,752	254,820	36,897	69,121	40,463	0	496,053	125,231	348,995	21,496	0	495,722	4,640	0	996,415
印刷製本費	1,287	1,246,672	3,958	4,805	166,815	0	1,423,537	642	226,092	2,278	0	229,012	83,048	0	1,735,597
光熱水料費	761,989	2,357,793	343,079	555,865	325,468	0	4,344,194	1,050,251	2,959,088	180,264	0	4,189,603	24,016	0	8,557,813
賃借料	82,769	4,376,468	33,878	187,455	81,560	0	4,762,130	3,873	487,828	13,741	0	505,442	35,438	0	5,303,010
保険料	41,565	177,632	24,725	30,322	17,747	2,860	294,851	58,613	163,345	10,060	0	232,018	901	0	527,770
諸謝金	312	535,662	451,706	1,162	3,268	0	992,110	156	514	550	0	1,220	1,420	0	994,750
租税公課	753,425	2,608,424	338,285	599,852	490,364	0	4,790,350	1,047,199	2,922,745	207,913	0	4,177,857	92,293	0	9,060,500
支払負担金	9,666	401,335	3,766	7,052	4,126	0	425,945	899	2,504	2,653	0	6,056	200,139	0	632,140
支払助成金	0	2,360,676	0	490,000	0	0	2,850,676	0	0	0	0	0	0	0	2,850,676
委託費	712,674	3,821,831	1,034,454	596,566	633,040	189,400	6,987,965	981,707	2,742,543	211,505	0	3,935,755	131,438	0	11,055,158
会場整備費	0	1,701,000	0	0	0	0	1,701,000	0	0	0	0	0	0	0	1,701,000
会場借上料	0	3,182,340	0	0	0	115,500	3,297,840	0	0	0	0	0	0	0	3,297,840
材料費	0	0	1,355,734	0	0	0	1,355,734	0	0	0	0	0	0	0	1,355,734
車両関連費	15,219	570,289	46,779	56,792	159,807	0	848,886	7,587	25,141	26,928	0	59,656	69,437	0	977,979
広告宣伝費	0	430,610	0	0	0	0	430,610	0	0	0	0	0	0	0	430,610
展示即売仕入高	0	22,613,213	0	0	0	0	22,613,213	0	0	1,789,922	0	1,789,922	0	0	24,403,135
期末棚卸高	0	45,753	0	0	0	0	45,753	0	0	△ 52,309	0	△ 52,309	0	0	△ 6,556
支払利息	46,970	126,314	18,290	34,264	20,061	0	245,899	66,235	184,586	11,369	0	262,190	1,018	0	509,107
雑費	584	642,697	15,143	2,617	6611	32,970	700,622	502	4,749	9,862	0	15,113	5,396	0	721,131
経常費用計	6,112,805	81,915,877	7,962,947	9,296,740	12,704,677	493,434	118,486,280	7,799,973	22,597,164	4,063,194	0	34,480,331	5,753,817	0	158,700,428
当期経常増減額	2,233,384	△ 1,119,170	1,254,864	△ 2,237,688	△ 1,739,983	△ 417,016	△ 2,025,609	5,392,315	△ 594,339	117,081	0	4,915,057	△ 1,585,852	0	1,303,596
2. 経常外増減の部															
(1) 経常外収益															
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用															
什器備品除却損	0	1,515	0	0	0	0	1,515	0	0	0	0	0	0	0	1,515
経常外費用計	0	1,515	0	0	0	0	1,515	0	0	0	0	0	0	0	1,515
当期経常外増減額	0	△ 1,515	0	0	0	0	△ 1,515	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,515
他会計振替額	0	0	0	0	0	1,809,334	1,809,334	0	0	0	△ 1,809,334	△ 1,809,334	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,233,384	△ 1,120,685	1,254,864	△ 2,237,688	△ 1,739,983	1,392,318	△ 217,790	5,392,315	△ 594,339	117,081	△ 1,809,334	3,105,723	△ 1,585,852	0	1,302,081
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,000	71,000	0	0	71,000
当期一般正味財産増減額	2,233,384	△ 1,120,685	1,254,864	△ 2,237,688	△ 1,739,983	1,392,318	△ 217,790	5,392,315	△ 594,339	117,081	△ 1,880,334	3,034,723	△ 1,585,852	0	1,231,081
一般正味財産期首残高	1,175,310	4,842,146	863,129	△ 2,074,955	△ 1,671,494	10,795,456	13,929,592	2,755,079	399,767	324,291	8,091,785	11,570,922	1,297,395	0	26,797,909
一般正味財産期末残高	3,408,694	3,721,461	2,117,993	△ 4,312,643	△ 3,411,477	12,187,774	13,711,802	8,147,394	△ 194,572	441,372	6,211,451	14,605,645	△ 288,457	0	28,028,990
II 指定正味財産増減の部															
受取補助金	526,240	1,415,199	204,906	383,888	224,767	0	2,755,000	741,704	2,066,991	127,305	0	2,936,000			

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実施している。

(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るる額を計上している。なお、退職給付債務は、期末退職給与の自己都合要支給に基づいて計算し、会計基準変更時差は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	7,643,127	1,220,000	0	8,863,127
預り保証金積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
建物等修繕工事積立資産	5,000,000	1,000,000	1,359,750	4,640,250
事業等積立資産	2,700,000	0	2,700,000	0
土地	376,430,500	0	0	376,430,500
建物	664,041,124	8,792,175	29,496,091	643,337,208
構築物	1,269,164	0	304,875	964,289
什器備品	1,644,953	1,559,250	916,110	2,288,093
ソフトウェア	644,000	0	168,000	476,000
建設仮勘定	1,291,500	0	1,291,500	0
借地権	781,220	0	0	781,220
電話加入権	168,144	0	0	168,144
敷金	273,800	0	0	273,800
小計	1,062,887,532	12,571,425	36,236,326	1,039,222,631
合計	1,083,737,532	12,571,425	36,236,326	1,060,072,631

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	8,863,127	—	—	(8,863,127)
預り保証金積立資産	1,000,000	—	—	(1,000,000)
建物等修繕工事積立資産	4,640,250	—	(4,640,250)	—
土地	376,430,500	(376,430,500)	—	—
建物	643,337,208	(543,946,624)	(11,321,584)	(88,069,000)
構築物	964,289	(61,433)	(902,856)	—
什器備品	2,288,093	(990,036)	(1,298,057)	—
ソフトウェア	476,000	—	(476,000)	—
借地権	781,220	(781,220)	—	—
電話加入権	168,144	(168,144)	—	—
敷金	273,800	(273,800)	—	—
小計	1,039,222,631	(922,651,757)	(18,638,747)	(97,932,127)
合計	1,060,072,631	(943,501,757)	(18,638,747)	(97,932,127)

5. 担保に供している資産

土地376,430,500円、建物643,337,208円は長期借入金59,663,000円の担保に供している。

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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
特定資産			
建物	858,556,640	215,219,432	643,337,208
構築物	9,978,182	9,013,893	964,289
什器備品	12,986,294	10,698,201	2,288,093
ソフトウェア	840,000	364,000	476,000
その他固定資産			
什器備品	218,212	218,200	12
合計	882,579,328	235,513,726	647,065,602

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	0	20,850,000	指定正味 財産
建設費補助金	国	151,459,605	0	3,332,965	148,126,640	
建設費補助金	富山県	151,459,605	0	3,332,965	148,126,640	
建設費等補助金	高岡市	367,312,226	0	8,082,943	359,229,283	
建設費等負担金	高岡市関係組合	182,295,697	0	4,011,532	178,284,165	
建設費等負担金	他市町村、市外関係組合、企業寄付他	54,416,627	0	1,197,473	53,219,154	
施設整備費補助金 体験工房増設・改修工事 文化財等修理工房整備 常設展示場改修工事 ホール改修、照明設備増設 空調改修、増設工事 4Fテナント改修他	高岡市	24,208,715	5,701,000	8,743,480	21,166,235	
運営助成金 (石綿除去・復旧工事)	高岡市	13,744,500	0	299,880	13,444,620	
事業補助金 (産学官連携事業:借地権)	高岡市	781,220	0	0	781,220	
運営助成金 (D.frontの運営:敷金)	高岡市	273,800	0	0	273,800	
小計		966,801,995	5,701,000	29,001,238	943,501,757	
伝統的工芸品産業支援事業	国	0	3,674,463	3,674,463	0	
富山県地域産業活性化事業	富山県	0	2,750,000	2,750,000	0	
文化財等修理工業創出支援事業	富山県	0	760,000	760,000	0	
運営費補助	高岡市	0	64,518,400	64,518,400	0	
借入金償還補助金 (支払利息)	高岡市	0	494,107	494,107	0	
文化財等修理工業創出支援事業	高岡市	0	1,000,000	1,000,000	0	
産学官連携事業	高岡市	0	780,000	780,000	0	
文化財等修理機能充実事業	高岡市	0	1,125,000	1,125,000	0	
新幹線まちづくり推進市民会議活動事業	高岡商工会議所	0	100,000	100,000	0	
小計		0	75,201,970	75,201,970	0	
合計		966,801,995	80,902,970	104,203,208	943,501,757	

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	29,001,238
合計	29,001,238

平成25年度 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	672,776	682,068	672,776	0	682,068
退職給付引当金	3,803,517	579,803	0	0	4,383,320

平成25年度 公益財団法人高岡地域地場産業センター財産目録
(平成26年3月31日現在)

単位:円

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
流動資産				
現金	手元保管	公1:運転資金(つり銭他)、売上金	268,300	268,300
普通預金	北陸銀行高岡市役所出張所 高岡信用金庫新成支店 富山第一銀行高岡支店 富山銀行成美支店	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	417,035 6,113,642 2,928 14,260	6,547,865
売掛金	㈱近畿しんきんカード他 7件	公1:地場製品の販売に対する売掛分	779,948	779,948
未収金	中部経済産業局他 4件 近藤健太郎 第一生命(株)他 6件 (株)伊藤園他 2件	公1:補助金、体験参加料他の未収分として 取1:レストラン共益費他未収分として 取2:施設使用料未収分として 取3:自動販売機手数料未収分として	3,831,458 48,787 136,350 11,525	4,028,120
前払金	株式会社NEXTライフ	公1:26年度市派遣職員労災(任意)保険料	5,000	5,000
棚卸資産	㈱室屋他 9件	公1:地場製品の在庫(季節商品そうめん他) 取3:地場製品の在庫(観光絵はがき他)	42,027 62,280	104,307
貯蔵品	郵便事業㈱ 日本旅行㈱他 2件	切手、はがき、印紙の在庫 公益86.8% 公1:送客手数料券、駐車券の在庫	55,680 79,140	134,820
流動資産合計				11,868,360
固定資産				
基本財産	定期預金	高岡信用金庫新成支店	公益目的財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	10,850,000
		北陸銀行高岡市役所出張所	公益目的財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	10,000,000
			(基本財産計)	20,850,000
特定資産	退職給付引当資産	高岡信用金庫新成支店(定期預金)	職員に対する退職金の支払いに備えたもの 公益87.3%	8,863,127
	預り保証金積立資産	高岡信用金庫新成支店(定期預金)	取1:レストランの入居敷金の返金に備えたもの	1,000,000
	修繕工事積立資産	高岡信用金庫新成支店(定期預金)	〈共用財産〉 公益目的事業の資産取得資金として管理されている預金47.8% 収益事業等の資産取得資金として管理されている預金52.0% 法人管理の資産取得資金として管理されている預金0.2%	1,913,000 2,081,000 6,000
		高岡信用金庫新成支店(普通預金)	〈共用財産〉 公益目的事業の資産取得資金として管理されている預金47.8% 収益事業等の資産取得資金として管理されている預金52.0% 法人管理の資産取得資金として管理されている預金0.2%	306,040 332,930 1,280
	土地	高岡市開発本町1-1 面積5,486.77㎡	〈共用財産〉 うち公益目的事業の財源として使用する財産47.8% うち収益事業等の財源として使用する財産52.0% うち法人管理の財源として使用する財産0.2%	179,979,385 195,869,853 581,262
	建物	高岡市開発本町1-1 面積4,792.33㎡ 鉄筋コンクリート5階建 冷暖房機器設備等含む	〈共用財産〉 うち公益目的事業の財源として使用する財産47.8% 1階展示場、1階文化財工房、1~2階産業資料館、2階体験工房、3階組合事務所を公益目的に使用している	307,593,126

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
構築物	高岡市開発本町1-1 花壇、融雪装置、塀他	うち収益事業等の財源として使用する財産52.0% 1階レストラン、2～5階ホール及び会議室、4階テナント事務所を収益事業等に使用している	334,750,676		
		うち法人管理の財源として使用する財産0.2% 1階事務所を法人管理に使用している (共用財産)	993,406	643,337,208	
		うち公益目的事業の財源として使用する財産47.8%	461,047		
		うち収益事業等の財源として使用する財産52.0%	501,753		
什器備品	高岡市開発本町1-1 溶解炉、集塵機、御車山ミニチュア他	うち法人管理の財源として使用する財産0.2%	1,489	964,289	
		公1:公益目的事業の財源として使用する財産 溶解炉及び集塵機他を公益目的に使用している	2,242,416		
		取2:収益事業等の財源として使用する財産 放送設備他を収益事業等に使用している	1,763		
		法人:法人管理の財源として使用する財産 システムサーバー他を法人管理に使用している	43,914	2,288,093	
ソフトウェア	高岡市開発本町1-1 財務・給与・償却システム	(共用財産)			
		うち公益目的事業の財源として使用する財産47.8%	227,586		
		うち収益事業等の財源として使用する財産52.0%	247,679		
		うち法人管理の財源として使用する財産0.2%	735	476,000	
借地権	高岡市福岡町赤丸字古屋5336-1 1,358㎡ 実験圃場整備	公1:公益目的事業の財源として使用する財産 漆木育成のために使用している	781,220	781,220	
電話加入権	高岡市開発本町1-1 電話4回線	(共用財産) うち公益目的事業の財源として使用する財産47.8%	80,393		
敷金	高岡市御旅屋町15番地 36.9㎡ 「D.front」敷金	うち収益事業等の財源として使用する財産52.0%	87,491		
		うち法人管理の財源として使用する財産0.2%	260	168,144	
		公1:公益目的事業の財源として使用する財産 「D.front」の運営のために使用している	273,800	273,800	
		(特定資産計)		1,039,222,631	
その他固定資産	什器備品	高岡市開発本町1-1 移動式アンブ ビデオー一式他	取2:収益等事業の財源として使用する財産 移動式アンブを収益事業等に使用している 法人:法人管理の財源として使用する財産	2 10	12
出資金	高岡市商店街連盟加入金 高岡信用金庫出資金	公1:公益目的事業の財源として使用する財産 地場産品販売のために使用している	1,000		
		法人:法人管理の財源として使用する財産	5,000	6,000	
			(その他の固定資産計)		6,012
固定資産合計					1,060,078,643
資産合計					1,071,947,003
流動負債	買掛金	高岡銅器(協)他 36件	公1:地場産品仕入に対する未払分	1,958,218	1,958,218
未払金	北陸電力(株)他 42件	公益目的事業の業務に使用する電気料他	2,341,174		
		収益事業等の業務に使用する電気料他	1,618,994		
		法人管理の業務に使用する電気料他	76,226	4,036,394	
		職員に対するもの 有藤税理士事務所	公益目的事業の社会保険料他預り分 取2:施設使用料預り分	164,254 2	164,256
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の支給に備えるための当事業年度負担額 公益86.8%	682,068	682,068	
流動資産合計					6,840,936

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
固定負債	長期借入金	富山県	公益目的事業の財産取得に対する借入額47.8% 収益事業等の財産取得に対する借入額52.0% 法人管理の財産取得に対する借入額0.2%		59,663,000
		高岡信用金庫新成支店	公益目的事業の財産取得に対する借入額47.8% 収益事業等の財産取得に対する借入額52.0% 法人管理の財産取得に対する借入額0.2%		28,529,000
			(長期借入金計)		88,192,000
	預り保証金	近藤健太郎	取1:レストラン入居に対する敷金	1,000,000	1,000,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの 公益87.2%	4,383,320	4,383,320
固定負債合計					93,575,320
負債合計					100,416,256
正味財産					971,530,747