

議案第3号

令和元年度公益財団法人富山市ファミリーパーク公社収支決算

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

公益財団法人富山市ファミリーパーク公社定款第8条の規定に基づき、令和元年度公益財団法人富山市ファミリーパーク公社収支決算について理事会の承認を求める。

令和2年5月27日提出

公益財団法人富山市ファミリーパーク公社

理事長 三浦良平

貸借対照表

令和2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			
現金預金	58,849,040	31,949,545	26,899,495
棚卸資産	1,600,484	1,630,852	△ 30,368
売掛金	27,570		27,570
未収金	173,822	259,903	△ 86,081
未収還付消費税等		705,339	△ 705,339
流動資産合計	60,650,916	34,545,639	26,105,277
2 固定資産			
基本財産定期預金	30,000,000	30,000,000	0
退職給付引当預金	186,471,578	193,104,809	△ 6,633,231
ライチョウ基金資産	14,410,813	15,972,699	△ 1,561,886
固定資産合計	230,882,391	239,077,508	△ 8,195,117
資産合計	291,533,307	273,623,147	17,910,160
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	56,380,943	30,229,769	26,151,174
流動負債合計	56,380,943	30,229,769	26,151,174
2 固定負債			
退職給付引当金	186,471,578	193,104,809	△ 6,633,231
固定負債合計	186,471,578	193,104,809	△ 6,633,231
負債合計	242,852,521	223,334,578	19,517,943
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本金	30,000,000	30,000,000	0
寄付金	14,032,648	15,808,539	△ 1,775,891
指定正味財産合計	44,032,648	45,808,539	△ 1,775,891
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	14,032,648	15,808,539	△ 1,775,891
2 一般正味財産	4,648,138	4,480,030	168,108
(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)	0	0	0
正味財産合計	48,680,786	50,288,569	△ 1,607,783
負債及び正味財産合計	291,533,307	273,623,147	17,910,160

貸借対照表内訳表

令和2年3月31日現在

公益財団法人 富山市ファミリーパーク公社

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	整理取引	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	50,667,725	8,181,315			58,849,040
たな卸資産		1,600,484			1,600,484
売掛金		27,570			27,570
未収金		173,822			173,822
流動資産合計	50,667,725	9,983,191	0	0	60,650,916
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	30,000,000				30,000,000
基本財産合計	30,000,000	0	0	0	30,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	186,471,578				186,471,578
ライチョウ基金資産	14,410,813				14,410,813
特定資産合計	200,882,391	0	0	0	200,882,391
固定資産合計	230,882,391	0	0	0	230,882,391
資産合計	281,550,116	9,983,191	0	0	291,533,307
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	21,870,195	4,506,790			26,376,985
" 富山市へ返却分	7,466,927	0			7,466,927
未払退職金	22,171,231	0			22,171,231
未払法人税等		108,400			108,400
未払消費税等		257,400			257,400
流動負債合計	51,508,353	4,872,590	0	0	56,380,943
2. 固定負債					
退職給付引当金	186,471,578				186,471,578
固定負債合計	186,471,578	0	0	0	186,471,578
負債合計	237,979,931	4,872,590	0	0	242,852,521
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
基本金	30,000,000				30,000,000
寄付金	14,032,648				14,032,648
指定正味財産合計	44,032,648				44,032,648
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	()	()	()	(30,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(14,032,648)	()	()	()	(14,032,648)
2. 一般正味財産	0	4,648,138			4,648,138
(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)	(0)	(0)	()	()	(0)
正味財産合計	44,032,648	4,648,138	0	0	48,680,786
負債及び正味財産合計	282,012,579	9,520,728	0	0	291,533,307

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日

(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	2,001	58,034	△ 56,033
受取利息	2,001	58,034	△ 56,033
② 特定資産運用益	66,888	48,419	18,469
受取利息	66,888	48,419	18,469
③ 事業受託収益	130,720,098	129,836,673	883,425
受託収入 富山市	130,720,098	129,836,673	883,425
④ 事業収益	38,949,898	35,106,025	3,843,873
売店・食堂収入	32,760,601	28,698,265	4,062,336
自主事業その他収入	6,189,297	6,407,760	△ 218,463
⑤ 受取補助金等	277,734,697	276,217,215	1,517,482
補助金収入 人件費補助	260,396,697	259,927,215	469,482
補助金収入 退職給付補助	15,538,000	15,538,000	0
補助金 その他	1,800,000	752,000	1,048,000
⑥ 受取寄付金	3,150,000	0	3,150,000
寄付金収入	3,150,000	0	3,150,000
⑦ その他の経常収益	274,031	679,826	△ 405,795
預金利息収入	170	166	4
雑収入	273,861	679,660	△ 405,799
経常収益計	450,897,613	441,946,192	8,951,421
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料	95,923,900	87,372,700	8,551,200
諸手当	58,012,711	56,742,971	1,269,740
賃金	59,208,235	70,693,299	△ 11,485,064
福利厚生費	33,453,863	33,209,009	244,854
退職給付費用	14,450,340	14,528,030	△ 77,690
報償費	1,143,273	380,629	762,644
旅費	2,707,390	1,727,273	980,117
消耗品費	8,373,636	8,615,936	△ 242,300
燃料費	2,895,361	4,157,381	△ 1,262,020
食糧費	91,239	120,420	△ 29,181
印刷製本費	2,416,688	2,784,502	△ 367,814
光熱水費	23,859,924	24,998,366	△ 1,138,442
修繕費	17,208,774	12,312,000	4,896,774
通信運搬費	776,818	890,125	△ 113,307
医薬材料費	1,081,630	1,023,568	58,062
広告料	4,264,730	3,756,040	508,690
手数料	5,288,431	5,290,563	△ 2,132
保険料	502,440	522,050	△ 19,610
動物飼育費	19,452,291	17,986,297	1,465,994
使用料及び賃借料	8,526,328	9,107,262	△ 580,934
委託料	38,394,803	43,579,133	△ 5,184,330
支払助成金	1,699,058	1,404,243	294,815
消耗備品	4,930,903	2,445,314	2,485,589
原材料費	9,405,311	7,769,387	1,635,924
商品費	7,718,736	7,356,780	361,956
負担金	912,200	828,380	83,820
庁用器具費	0	0	0
備品購入費	1,967,067	213,184	1,753,883
公課費	377,000	2,155,200	△ 1,778,200
支払寄付金	0	111,900	△ 111,900
計画的修繕費	3,322,000	2,326,320	995,680
事業費計	428,365,080	424,408,262	3,956,818

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	7,030,460	6,350,899	679,561
給料	7,220,000	7,186,400	33,600
諸手当	4,366,500	4,667,171	△ 300,671
賃金	1,165,373	0	1,165,373
福利厚生費	2,376,080	2,398,489	△ 22,409
退職給付費用	1,087,660	1,009,970	77,690
消耗品費	176,000	169,000	7,000
燃料費	147,000	225,000	△ 78,000
印刷製本費	27,000	28,000	△ 1,000
光熱水費	135,000	149,000	△ 14,000
通信運搬費	32,000	35,000	△ 3,000
手数料	462,000	527,000	△ 65,000
使用料及び賃借料	196,000	229,000	△ 33,000
管理費計	24,421,073	22,974,929	1,446,144
経常費用計	452,786,153	447,383,191	5,402,962
当期経常増減額	△ 1,888,540	△ 5,436,999	3,548,459
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
寄付金繰入金収入	2,056,648	5,530,442	△ 3,473,794
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	2,056,648	5,530,442	△ 3,473,794
当期一般正味財産増減	168,108	93,443	74,665
一般正味財産期首残高	4,480,030	4,386,587	93,443
一般正味財産期末残高	4,648,138	4,480,030	168,108
II 指定正味財産増減の部			
寄付金収入	280,757	402,676	△ 121,919
繰出金支出	△ 2,056,648	△ 5,530,442	3,473,794
当期指定正味財産増減	△ 1,775,891	△ 5,127,766	3,351,875
指定正味財産期首残高	45,808,539	50,936,305	△ 5,127,766
指定正味財産期末残高	44,032,648	45,808,539	△ 1,775,891
III 正味財産期末残高	48,680,786	50,288,569	△ 1,607,783

勘定科目/区分	公益目的事業会計										収益事業等会計							法人会計	内部取消	合計
	施設管理事業	動物管理事業	地域事業	里山事業	フィールドミュージアム推進事業	ライチョウ基金	共通	小計	売店事業	食堂事業	ホースライド事業	営業経費	遊園地事業	共通	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																				
基本財産運用益																				
受取利息									2,001											
特定資産運用益																				
受取利息									66,888											
寄付金収入		3,150,000																		
事業受託収益																				
受託収入	73,847,189	34,324,000	10,967,000	3,248,000	300,000															
富山市返還分	-867,902												7,726,811							
事業収益																				
売店・食堂等収入										14,361,533	12,406,018	5,993,050	6,189,297							
自主事業その他収入																				
受取補助金等																				
補助金収入	65,485,570	131,771,361	18,903,123	13,405,338																
" 返還分	-4,751,303												13,424,195							
" 差引人件費補助																				
補助金収入(退職給付補助)	3,076,524	9,400,490	1,320,730	652,596																
補助金(その他)		1,800,000																		
その他の経常収益																				
預金利息収入						153														
雑収入						17														
経常収益計	136,790,078	180,445,851	31,190,853	17,305,934	300,000	153	0	0	239,860	239,860	34,001	34,001								
(2) 経常費用									308,766	366,341,635	14,361,533	12,406,018	5,993,050	6,223,298	21,151,006	0	60,134,905	24,421,073	0	450,897,613
給料	20,422,700	62,402,000	8,767,200	4,332,000						95,923,900										
給当	12,351,211	37,739,400	5,302,200	2,619,900						58,012,711										
給金	19,599,467	13,825,568	2,277,775	4,608,522						40,311,332	3,700,098	3,701,985								
福利厚生費	8,360,889	17,804,393	2,555,948	1,844,916						30,566,146	448,282	510,060			11,494,820		18,896,903			58,012,711
(給料手当小計)	(60,734,267)	(131,771,361)	(18,903,123)	(13,405,338)						(224,814,089)	(4,148,380)	(4,212,045)			(13,424,195)		(2,887,717)			33,453,863
退職給付費用	3,076,524	9,400,490	1,320,730	652,596						14,450,340										
報償費	22,274	892,147	94,251			28,800				1,037,472			72,390							14,450,340
旅費	322,300	2,153,580	45,060			127,270				2,648,210										1,143,273
消耗品費	1,628,310	2,924,694	1,506,549	378,164	224,000					6,661,717	24,098	34,532	5,886	1,241,203	59,180		59,180			2,707,390
燃料費	1,670,120	878,000	245,241	72,000						2,865,361					406,200		406,200			1,711,919
食糧費	7,989	5,850	75,750	1,650						91,239					30,000		30,000			2,895,361
印刷製本費	323,452	185,640	1,855,716	13,000						2,377,808					38,880		38,880			91,239
光熱水費	10,730,892	6,464,000	1,789,000	536,000						19,519,892		1,325,032			2,715,000		2,715,000			2,416,688
修繕費	4,739,957	5,277,090	1,078,982	1,256,156						12,352,185					2,439,882		2,439,882			23,859,924
通信運搬費	296,164	250,746	190,104	12,000						776,818										4,856,589
医薬材料費		1,081,630								1,081,630										17,208,774
広告費			4,264,730							4,264,730										776,818
手数料	1,666,751	2,452,681	363,550	296,800					2,394	4,782,176	32,446	10,789			279,020	184,000	506,255			4,264,730
保険料	194,090	114,000	125,500	9,000						442,590					48,000		48,000			5,288,431
動物飼料費		19,452,291								19,452,291							59,850			502,440
使用料及び賃借料	2,264,551	2,130,000	1,317,644	243,173	76,000					6,031,368	239,158			1,677,000	49,170		2,494,960			19,452,291
委託料	15,374,437	12,417,618	2,742,200	668,560						31,409,505				5,449,998	1,535,300		6,985,298			8,526,328
支払助成金										1,699,058							1,699,058			38,394,803
消耗品費	1,449,764	2,289,509	848,320	343,310						4,930,903							4,930,903			1,699,058
原料費	488,427	1,156,579	147,977	1,130,181						2,923,164							2,923,164			4,930,903
商品費										0	7,458,407	6,009,983	250,965		221,199		6,482,147			9,405,311
負担金	490,200	276,000	114,000	32,000						912,200			260,329				7,718,736			7,718,736
庁用器具費										0							0			912,200
備品購入費										0							0			0
公課費	14,000									14,000				1,967,067			1,967,067			1,967,067
" 中間消費税											-1,400	-1,400					-2,800			11,200
" 確定消費税 会計別	-427,248									-462,463	549,443	361,794					911,237			448,774
" 確定消費税 他会計賦課										0	-95,836	-95,538					(719,863)			-191,374
" 特定収入対応消費税(手入力)										(-462,463)							0			(257,400)
" 確定法人税等										0							0			0
支払寄付金										0	54,200	54,200					0			0
計画的修繕費	2,018,000	960,000	265,000	79,000						3,322,000							108,400			108,400
管理費										0							0			3,322,000
役員報酬										0							7,030,460			7,030,460
給料										0							7,220,000			7,220,000
給当										0							4,366,500			4,366,500
給金										0							1,165,373			1,165,373
福利厚生費										0							2,376,080			2,376,080
(給料手当小計)	0									0							(22,158,413)			(22,158,413)
退職給付費用										0							1,087,660			1,087,660
報償費										0							0			0
旅費										0							176,000			176,000
消耗品費										0							147,000			147,000
燃料費										0							27,000			27,000
食糧費										0							135,000			135,000
印刷製本費										0							0			0
光熱水費										0							32,000			32,000
修繕費										0							0			0
通信運搬費										0							0			0
広告費										0							462,000			462,000
手数料										0							196,000			196,000
保険料										0							0			0
使用料及び賃借料										0							0			0
委託料										0							0			0
負担金										0							0			0
庁用器具費										0							0			0
備品購入費										0							0			0
公課費										0							0			0
経常費用計	107,085,221	202,533,906	37,293,427	19,128,928	300,000	2,056,801	0	0	0	368,398,283	12,408,896	11,923,287	7,716,568	6,767,040	21,151,006	0	59,966,797	24,421,073	0	452,786,153
評価損益等調整前当期経常増減額	29,704,857	-22,088,055	-6,102,574	-1,822,994	0	-2,056,648	0	0	308,766	-2,056,648	1,952,637	482,731</								

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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末において発生していると認められる額を計上している。

(2) 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わる方法に準じた会計処理によっている。

(3) 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。

(4) 棚卸資産の評価基準

取得価格の異なる棚卸資産を区分して記録し、その個々の実際原価によって期末棚卸資産の価格を算出している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額

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。

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				
定期預金	30,000,000 円	0 円	0 円	30,000,000 円
小 計	30,000,000 円	0 円	0 円	30,000,000 円
特定資産				
退職給付引当資産	193,104,809 円	15,538,000 円	22,171,231 円	186,471,578 円
ライチョウ基金資産	15,808,539 円	280,757 円	2,056,648 円	14,032,648 円
小 計	208,913,348 円	15,818,757 円	24,227,879 円	200,504,226 円
合 計	238,913,348 円	15,818,757 円	24,227,879 円	230,504,226 円

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の財源等の内訳は、次のとおりである。

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				
定期預金	30,000,000 円	(30,000,000 円)	0 円	0 円
小 計	30,000,000 円	(30,000,000 円)	0 円	0 円
特定資産				
退職給付引当資産	186,471,578 円	0 円	0 円	186,471,578 円
ライチョウ基金資産	14,032,648 円	(14,032,648 円)	0 円	0 円
小 計	200,504,226 円	(14,032,648 円)	0 円	186,471,578 円
合 計	230,504,226 円	(44,032,648 円)	0 円	186,471,578 円

4. 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。

補助金等の名称	交付者	前 期 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
受取地方公共 団体補助金	富山市	0 円	275,934,697 円	275,934,697 円	0 円	
国庫補助金	環境省	0 円	1,800,000 円	1,800,000 円	0 円	
合 計		0 円	277,734,697 円	277,734,697 円	0 円	

5. ライチョウ基金の増減額

ライチョウ基金の当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額 (受取寄付金)	当期減少額	当期末残高
			使用目的	
ライチョウ基金	15,808,539 円	280,757 円	2,056,648 円	14,032,648 円

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する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	
退職給付引当金	193,104,809 円	15,538,000 円	22,171,231 円	0 円	186,471,578 円

財 産 目 録

令和2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)			
現金預金	現金 普通預金・定期預金 北陸銀行 呉羽支店	運用資金等 運営資金	1,602,680 57,246,360
棚卸資産	売店・食堂	商品・原材料	1,600,484
売掛金	PayPay(株)	売店売上金	27,570
未収金	(株) ベネフレックス他	自動販売機売上手数料他	173,822
流動資産合計			60,650,916
(固定資産)			
基本財産	定期預金 みずほ信託銀行 富山支店 三井住友信託銀行 富山支店 なのはな農協 南部支店	富山市からの出資金	10,000,000 10,000,000 10,000,000
基本財産合計			30,000,000
特定資産	退職給付引当預金 定期預金 北陸銀行 呉羽支店 富山第一銀行 呉羽支店 富山信用金庫 呉羽支店 北國銀行 富山支店 みずほ銀行 富山支店 富山銀行 諏訪川原支店 北陸労働金庫 富山支店 福井銀行 富山南支店 富山市農協 中央支店 ゆうちょ銀行 呉羽支店 新湊信用金庫 富山支店 第四銀行 富山支店 あおば農協 うさか出張所 高岡信用金庫 富山支店 にいかわ信用金庫 富山支店 山田村農協 本所 富山県信用組合	職員の退職金支払いの財源として積み立てている	6,471,578 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000
特定資産合計			200,882,391
固定資産合計			230,882,391
資産合計			291,533,307

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	取引業者及び職員に対する未払額	令和元年度中の業務委託、修繕業務の未払額及び職員に対する諸手当等の未払額であり、公益目的事業、収益事業、法人会計にまたがる共用負債である。	33,843,912
未払退職金	公社職員	令和元年度末に定年退職した公社職員に対する退職手当	22,171,231
未払法人税等	富山市 外	令和元年度法人税・住民税及び事業税に対する未払法人税等	365,800
流動負債合計			56,380,943
(固定負債)			
退職給与引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金に備えたもの	186,471,578
固定負債合計			186,471,578
負債合計			242,852,521
正味財産			48,680,786

令和元年度収支決算書に関する補記

公益認定の要件のうち、会計に関わる3つの主要要件を満たしていることが必要であり、当社の収支計算書においてもこの要件は満たしている。

以下の3つの要件について、収支予算書の表を抜粋して説明を行います。

収支相償: 公益目的事業の事業に要する適正な費用の額を超える収入を得てはならない。

公益目的事業比率: 公益目的に要する費用が費用総計の50/100以上であること。

遊休財産保有制限(公益事業費): 年度末における遊休財産額は当該事業年度に要した公益目的事業費に要した費用の額を超えてはならない。

収支相償、公益目的事業比率

(単位:円)

科目	公益目的会計	収益会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
経常収益計	366,341,635	60,134,905	24,421,073	450,897,613
(2) 経常費用				
事業費計	368,398,283	59,966,797		428,365,080
管理費計			24,421,073	24,421,073
経常費用	368,398,283	59,966,797	24,421,073	452,786,153
当期経常増減額	△2,056,648	168,108	0	△1,888,540

$366,341,635 - 368,398,283 = \Delta 2,056,648$
 公益目的経常収益計 - 公益目的経常費用計 =
 差異がプラスにならないこと

$368,398,283 \div 452,786,153 = 0.81 \geq 0.5$
 公益目的経常費用計 ÷ 経常費用合計額 $\geq 50\%$
 81%

監査報告書

令和2年5月20日

公益財団法人富山市ファミリーパーク公社
理事長 三浦 良平 様

公益財団法人富山市ファミリーパーク公社

監事 太田 泰文



監事 本江 均



私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査しました。その方法及び結果について、次のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事等と意思疎通を図り、理事会等に出席するとともに理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討しました。

また、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る会計書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討しました。

2 監査意見

(1)事業報告等の監査結果

事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。また、理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する事実は認められません。

(2)計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。