

貸借対照表

令和3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	126,716,621	58,849,040	67,867,581
棚卸資産	973,849	1,600,484	△ 626,635
売掛金	128,950	27,570	27,570
未収金	236,815	173,822	62,993
未収還付消費税等			0
流動資産合計	128,056,235	60,650,916	67,405,319
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	119,024,405	186,471,578	△ 67,447,173
ライチョウ基金資産	12,573,979	14,410,813	△ 1,836,834
固定資産合計	161,598,384	230,882,391	△ 69,284,007
資産合計	289,654,619	291,533,307	△ 1,878,688
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	122,602,952	56,380,943	66,222,009
預り金	27,260		
流動負債合計	122,630,212	56,380,943	66,249,269
2 固定負債			
退職給付引当金	119,024,405	186,471,578	△ 67,447,173
固定負債合計	119,024,405	186,471,578	△ 67,447,173
負債合計	241,654,617	242,852,521	△ 1,197,904
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	12,778,932	14,032,648	△ 1,253,716
指定正味財産合計	42,778,932	44,032,648	△ 1,253,716
(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)	12,778,932	14,032,648	△ 1,253,716
2 一般正味財産	5,221,070	4,648,138	572,932
(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	48,000,002	48,680,786	△ 680,784
負債及び正味財産合計	289,654,619	291,533,307	△ 1,878,688

貸借対照表内訳表

令和3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	118,550,082	8,166,539			126,716,621
たな卸資産		973,849			973,849
売掛金		128,950			128,950
未収金		236,815			236,815
他会計区分貸付金	404,311				404,311
他会計区分借入金		△ 404,311			△ 404,311
流動資産合計	118,954,393	9,101,842	0	0	128,056,235
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	119,024,405				119,024,405
ライチョウ基金資産	12,573,979				12,573,979
					0
特定資産合計	131,598,384	0	0	0	131,598,384
固定資産合計	161,598,384	0	0	0	161,598,384
資産合計	280,552,777	9,101,842	0	0	289,654,619
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	27,712,697	3,513,972			31,226,669
〃 富山市へ返却分	8,024,310	0			8,024,310
未払退職金	82,985,173	0			82,985,173
未払消費税等		122,200			122,200
未払法人税等		244,600			244,600
預り金(報償税)	27,260				27,260
流動負債合計	118,749,440	3,880,772	0	0	122,630,212
2. 固定負債					
退職給付引当金	119,024,405				119,024,405
固定負債合計	119,024,405	0	0	0	119,024,405
負債合計	237,773,845	3,880,772	0	0	241,654,617
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	12,778,932				12,778,932
指定正味財産合計	42,778,932				42,778,932
(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)	(12,778,932)	()	()	()	(12,778,932)
2. 一般正味財産	0	5,221,070			5,221,070
(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	42,778,932	5,221,070	0	0	48,000,002
負債及び正味財産合計	280,552,777	9,101,842	0	0	289,654,619

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	2,004	2,001	3
受取利息	2,004	2,001	3
② 特定資産運用益	66,867	66,888	△ 21
受取利息	66,867	66,888	△ 21
③ 事業受託収益	132,329,175	130,720,098	1,609,077
受託収入 富山市	132,329,175	130,720,098	1,609,077
④ 事業収益	27,113,791	38,949,898	△ 11,836,107
売店・食堂収入	17,565,296	26,767,551	△ 9,202,255
自主事業その他収入	9,548,495	12,182,347	△ 2,633,852
⑤ 受取補助金等	276,471,267	277,734,697	△ 1,263,430
補助金収入 人件費補助	259,633,267	260,396,697	△ 763,430
補助金収入 退職給付補助	15,538,000	15,538,000	0
補助金 その他	1,300,000	1,800,000	△ 500,000
⑥ 受取寄付金		3,150,000	△ 3,150,000
寄付金収入		3,150,000	△ 3,150,000
⑦ その他の経常収益	2,273,751	274,031	1,999,720
預金利息収入	127	170	△ 43
雑収入	2,273,624	273,861	1,999,763
経常収益計	438,256,855	450,897,613	△ 12,640,758
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料	93,725,700	95,923,900	△ 2,198,200
諸手当	56,923,245	58,012,711	△ 1,089,466
賃金	56,479,401	59,208,235	△ 2,728,834
福利厚生費	32,355,799	33,453,863	△ 1,098,064
退職給付費用	14,420,000	14,450,340	△ 30,340
報償費	116,636	1,143,273	△ 1,026,637
旅費	0	2,707,390	△ 2,707,390
消耗品費	7,877,572	8,373,636	△ 496,064
燃料費	3,059,670	2,895,361	164,309
食糧費	77,450	91,239	△ 13,789
印刷製本費	2,800,985	2,416,688	384,297
光熱水費	21,657,699	23,859,924	△ 2,202,225
修繕費	19,507,939	17,208,774	2,299,165
通信運搬費	766,827	776,818	△ 9,991
医薬材料費	1,181,653	1,081,630	100,023
広告料	3,458,940	4,264,730	△ 805,790
手数料	6,444,710	5,288,431	1,156,279
保険料	522,490	502,440	20,050
動物飼育費	17,217,947	19,452,291	△ 2,234,344
使用料及び賃借料	5,483,307	8,526,328	△ 3,043,021
委託料	39,569,873	38,394,803	1,175,070
支払助成金	1,724,945	1,699,058	25,887
消耗備品	4,611,649	4,930,903	△ 319,254
原材料費	6,918,365	9,405,311	△ 2,486,946
商品費	6,518,015	7,718,736	△ 1,200,721
負担金	1,055,800	912,200	143,600
庁用器具費	0	0	0
備品購入費	1,262,130	1,967,067	△ 704,937
公課費	380,800	377,000	3,800
支払寄付金	9,299	0	9,299
計画的修繕費	4,461,600	3,322,000	1,139,600
事業費計	410,590,446	428,365,080	△ 17,774,634

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	7,030,460	7,030,460	0
給料	5,982,000	7,220,000	△ 1,238,000
諸手当	4,416,000	4,366,500	49,500
貸金	6,345,000	1,165,373	5,179,627
福利厚生費	2,844,000	2,376,080	467,920
退職給付費用	1,118,000	1,087,660	30,340
消耗品費	207,000	176,000	31,000
燃料費	161,000	147,000	14,000
印刷製本費	33,000	27,000	6,000
光熱水費	130,000	135,000	△ 5,000
通信運搬費	33,000	32,000	1,000
手数料	660,000	462,000	198,000
使用料及び賃借料	194,000	196,000	△ 2,000
管理費計	29,153,460	24,421,073	4,732,387
経常費用計	439,743,906	452,786,153	△ 13,042,247
当期経常増減額	△ 1,487,051	△ 1,888,540	401,489
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
寄付金繰入金収入	2,059,983	2,056,648	3,335
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	2,059,983	2,056,648	3,335
当期一般正味財産増減	572,932	168,108	404,824
一般正味財産期首残高	4,648,138	4,480,030	168,108
一般正味財産期末残高	5,221,070	4,648,138	572,932
II 指定正味財産増減の部			
寄付金収入	806,267	280,757	525,510
繰出金支出	△ 2,059,983	△ 2,056,648	△ 3,335
当期指定正味財産増減	△ 1,253,716	△ 1,775,891	522,175
指定正味財産期首残高	44,032,648	45,808,539	△ 1,775,891
指定正味財産期末残高	42,778,932	44,032,648	△ 1,253,716
III 正味財産期末残高	48,000,002	48,680,786	△ 680,784

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画的に計上している。

(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	186,471,578 円	15,538,000 円	82,985,173 円	119,024,405 円
ライチョウ基金資産	14,032,648 円	806,394 円	2,060,110 円	12,778,932 円
小 計	200,504,226 円	16,344,394 円	85,045,283 円	131,803,337 円
合 計	230,504,226 円	16,344,394 円	85,045,283 円	161,803,337 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	119,024,405 円	0 円	0 円	119,024,405 円
ライチョウ基金資産	12,778,932 円	(12,778,932 円)	0 円	0 円
小 計	131,803,337 円	(12,778,932 円)	0 円	119,024,405 円
合 計	161,803,337 円	(42,778,932 円)	0 円	119,024,405 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	275,171,267 円	275,171,267 円	0 円	—
国庫補助金	環境省	0 円	1,300,000 円	1,300,000 円	0 円	
合 計		0 円	276,471,267 円	276,471,267 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	14,032,648 円	806,267 円	2,059,983 円	12,778,932 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	186,471,578 円	15,538,000 円	82,985,173 円	0 円	119,024,405 円

細書の承認の件について

- ・ 公社役員の任期満了に伴う理事及び監事の選任について
- ・ 公社評議員の任期満了に伴う評議員の選任について

(5) 理事会 令和2年6月10日開催

- ・ 代表理事（理事長）及び業務執行理事（常務理事）の選定について

(6) 理事会 令和3年3月22日開催

- ・ 令和2年度補正予算について
- ・ 令和3年度事業計画について
- ・ 令和3年度収支予算について

9. 基本財産等の管理について

- (1) 基本財産 30,000,000 円
- ① みずほ信託銀行 10,000,000 円
預入期間 平成30年4月16日～令和5年4月16日
 - ② 三井住友信託銀行 10,000,000 円
預入期間 平成30年4月16日～令和5年4月16日
 - ③ なのはな農業協同組合 10,000,000 円
預入期間 平成30年4月10日～令和5年4月10日
- (2) 定期預金及び投資有価証券 119,024,405 円
- ① 北陸銀行 9,024,405 円
預入期間 令和3年3月23日～令和4年3月23日
 - ② 富山第一銀行 10,000,000 円
預入期間 令和2年9月23日～令和3年9月24日
 - ③ 富山信用金庫 10,000,000 円
預入期間 令和2年9月23日～令和3年9月23日
 - ④ 富山銀行 10,000,000 円
預入期間 令和2年4月9日～令和3年4月9日
 - ⑤ 富山市農協 10,000,000 円
預入期間 令和2年4月6日～令和3年4月6日
 - ⑥ 新湊信用金庫 10,000,000 円
預入期間 令和3年3月30日～令和4年3月30日
 - ⑦ あおば農協 10,000,000 円
預入期間 令和2年4月2日～令和3年4月2日

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| ⑧ 高岡信用金庫 | 10,000,000 円 |
| 預入期間 | 令和 3 年 3 月 31 日～令和 4 年 3 月 31 日 |
| ⑨ 山田村農協 | 10,000,000 円 |
| 預入期間 | 令和 3 年 3 月 18 日～令和 4 年 3 月 18 日 |
| ⑩ 富山県信用組合 | 10,000,000 円 |
| 預入期間 | 令和 3 年 3 月 16 日～令和 4 年 3 月 16 日 |
| ⑪ 三菱 UFJ モルガン
スタンレー証券 | 20,000,000 円 |
| 保有期間 | 平成 30 年 1 月 30 日～令和 10 年 1 月 28 日 |

財 産 目 録

令和3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	運用資金等	1,772,213
	普通預金・定期預金	運営資金	124,944,408
	北陸銀行 呉羽支店		
棚卸資産	売店・食堂	商品・原材料	973,849
売掛金	PayPay(株)	売店売上金	128,950
未収金	(株) ベネフレックス他	自動販売機売上手数料他	236,815
流動資産合計			128,056,235
(固定資産)			
基本財産	定期預金	富山市からの出資金	
	みずほ信託銀行 富山支店		10,000,000
	三井住友信託銀行 富山支店		10,000,000
	なのはな農協 南部支店		10,000,000
基本財産合計			30,000,000
特定資産	退職給付引当預金	職員の退職金支払いの財源として積み立てている	
	定期預金		
	北陸銀行 呉羽支店		9,024,405
	富山第一銀行 呉羽支店		10,000,000
	富山信用金庫 呉羽支店		10,000,000
	富山銀行 諏訪川原支店		10,000,000
	富山市農協 中央支店		10,000,000
	新湊信用金庫 富山支店		10,000,000
	あおば農協 うさか出張所		10,000,000
	高岡信用金庫 富山支店		10,000,000
	山田村農協 本所		10,000,000
	富山県信用組合		10,000,000
	退職給付引当有価証券		
	地方債		
	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	第428回大阪府公募公債(10年)	20,000,000
	ライチョウ基金資産		12,573,979
特定資産合計			131,598,384
固定資産合計			161,598,384
資産合計			289,654,619

(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2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。	39,250,979
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	82,985,173
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	394,060
流動負債合計			122,630,212
(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	119,024,405
固定負債合計			119,024,405
負債合計			241,654,617
正味財産			48,000,002

令和2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	359,638,822	49,464,573	29,153,460	438,256,855
(2)経常費用				
事業費計	361,698,805	48,891,641		410,590,446
管理費計			29,153,460	29,153,460
経常費用	361,698,805	48,891,641	29,153,460	439,743,906
当期経常増減額	△2,059,983	572,932	0	△1,487,051

$359,638,822 - 361,698,805 = \Delta 2,059,983$
 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

$361,698,805 \div 439,743,906 = 0.82 \geq 0.5$
 公益目的経常費用計 ÷ 経常費用合計額 $\geq 50\%$
 82%