

令和 6 年度 収支決算書

公益財団法人富山市ファミリーパーク公社

貸借対照表

令和7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	113,152,396	89,252,056	23,900,340
棚卸資産	1,104,363	1,146,487	△ 42,124
売掛金	380,938	287,055	93,883
未収金	201,576	168,873	32,703
一時運用金	200,000		
未収還付消費税等	355,362	86,225	269,137
流動資産合計	115,394,635	90,940,696	24,453,939
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	49,376,600	97,784,855	△ 48,408,255
ライチョウ基金資産	7,651,142	5,637,366	2,013,776
ライチョウ基金未収還付消費税	68,464	240,623	△ 172,159
希少動物保全基金	17,415,099	14,214,128	3,200,971
希少動物保全基金未収還付消費税	315,617	344,569	△ 28,952
什器備品	1,453,757	1,510,372	1,510,372
保証金	200,000	200,000	200,000
固定資産合計	106,480,679	149,931,913	△ 43,451,234
資産合計	221,875,314	240,872,609	△ 18,997,295
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	104,391,508	82,507,400	21,884,108
預り金	750	36,981	△ 36,231
流動負債合計	104,392,258	82,544,381	21,847,877
2. 固定負債			
退職給付引当金	49,376,600	97,784,855	△ 48,408,255
固定負債合計	49,376,600	97,784,855	△ 48,408,255
負債合計	153,768,858	180,329,236	△ 26,560,378
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	25,450,322	20,436,686	5,013,636
指定正味財産合計	55,450,322	50,436,686	5,013,636
(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)	25,450,322	20,436,686	5,013,636
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	12,656,134	10,106,687	2,549,447
(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	68,106,456	60,543,373	7,563,083
負債及び正味財産合計	221,875,314	240,872,609	△ 18,997,295

貸借対照表内訳表

令和 7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	合 計
I	資産の部				
1.	流動資産				
	現金預金	97,624,322	15,528,074		113,152,396
	たな卸資産		1,104,363		1,104,363
	売掛金		380,938		380,938
	未収金		201,576		201,576
	一時運用金	200,000			200,000
	未収還付消費税等	355,362			355,362
	流動資産合計	98,179,684	17,214,951	0	115,394,635
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	30,000,000
(2)	特定資産				
	退職給付引当資産	49,376,600			49,376,600
	ライチョウ基金資産	7,651,142			7,651,142
	未収還付消費税等	68,464			68,464
	希少動物保全基金	17,415,099			17,415,099
	未収還付消費税等	315,617			315,617
	特定資産合計	74,826,922	0	0	74,826,922
(3)	固定資産				
	什器備品	224,677	1,229,080		1,453,757
	保証金	0	200,000		200,000
	固定資産合計	224,677	1,429,080	0	1,653,757
	資産合計	203,231,283	18,644,031	0	221,875,314
II	負債の部				
1.	流動負債				
	未払金	27,610,696	4,243,831		31,854,527
	〃 富山市へ返却分	6,621,983			6,621,983
	未払退職金	63,946,255			63,946,255
	未払法人税等		833,200		833,200
	未払消費税等		1,135,543		1,135,543
	預り金	750			750
	流動負債合計	98,179,684	6,212,574	0	104,392,258
2.	固定負債				
	退職給付引当金	49,376,600			49,376,600
	固定負債合計	49,376,600	0	0	49,376,600
	負債合計	147,556,284	6,212,574	0	153,768,858
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	25,450,322			25,450,322
	指定正味財産合計	55,450,322			55,450,322
	(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)	(25,450,322)			(25,450,322)
2.	一般正味財産	224,677	12,431,457		12,656,134
	(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	55,674,999	12,431,457	0	68,106,456
	負債及び正味財産合計	203,231,283	18,644,031	0	221,875,314

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	200	501	△ 301
受取利息	200	501	△ 301
② 特定資産運用益	57,920	44,691	13,229
受取利息	57,920	44,691	13,229
③ 事業受託収益	142,107,573	141,543,525	564,048
受託収入 富山市	141,582,195	141,350,805	231,390
受託収入 その他	525,378	192,720	332,658
④ 事業収益	49,446,616	44,644,796	4,801,820
売店・食堂収入	43,130,829	38,717,915	4,412,914
自主事業その他収入	6,315,787	5,926,881	388,906
⑤ 受取補助金等	292,841,972	275,594,132	17,247,840
補助金収入 人件費補助	275,153,972	259,737,132	15,416,840
補助金収入 退職給付補助	15,538,000	15,538,000	0
補助金 その他	2,150,000	319,000	1,831,000
⑥ その他の経常収益	70,050	585,726	△ 515,676
預金利息収入	13,357	197	13,160
雑収入	56,693	585,529	△ 528,836
経常収益計	484,524,331	462,413,371	22,110,960
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料	88,023,000	86,897,400	1,125,600
諸手当	56,320,823	57,171,429	△ 850,606
賃金	79,741,142	68,460,173	11,280,969
福利厚生費	34,687,609	33,534,345	1,153,264
退職給付費用	14,339,000	14,606,000	△ 267,000
報償費	1,431,670	392,069	1,039,601
旅費	2,018,340	2,429,740	△ 411,400
消耗品費	8,533,049	10,497,534	△ 1,964,485
燃料費	4,721,222	4,515,969	205,253
食糧費	154,871	390,500	△ 235,629
印刷製本費	3,165,592	3,340,540	△ 174,948
光熱水費	34,343,784	32,462,602	1,881,182
修繕費	16,351,367	11,348,043	5,003,324
通信運搬費	946,174	1,077,997	△ 131,823
医薬材料費	1,319,088	1,033,061	286,027
広告料	3,631,465	3,949,405	△ 317,940
手数料	5,964,980	7,231,429	△ 1,266,449
保険料	512,740	524,310	△ 11,570
動物飼料費	23,857,623	21,210,012	2,647,611
使用料及び賃借料	6,330,807	6,713,495	△ 382,688
委託料	41,055,659	42,042,468	△ 986,809
支払助成金	1,901,914	1,610,276	291,638
消耗備品	1,039,250	1,077,768	△ 38,518
原材料費	9,907,049	9,398,227	508,822
商品費	12,858,477	10,904,108	1,954,369
負担金	835,155	880,800	△ 45,645
備品購入費	340,082	1,271,836	△ 931,754
公課費	1,617,000	1,656,300	△ 39,300
支払寄付金	94,161	95,364	△ 1,203
計画的修繕費	2,514,800	2,541,000	△ 26,200
減価償却費	1,443,715	565,460	878,255
事業費計	460,001,608	439,829,660	20,171,948

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	4,625,040	4,719,556	△ 94,516
給料	7,362,600	7,264,200	98,400
諸手当	4,864,822	4,769,652	95,170
賃金	5,407,960	4,719,556	688,404
福利厚生費	2,924,492	3,179,420	△ 254,928
退職給付費用	1,199,000	932,000	267,000
旅費	46,760	0	46,760
消耗品費	163,975	184,000	△ 20,025
燃料費	262,876	243,000	19,876
印刷製本費	36,068	40,000	△ 3,932
光熱水費	212,571	202,000	10,571
通信運搬費	39,120	34,000	5,120
手数料	529,315	625,000	△ 95,685
使用料及び賃借料	169,303	145,000	24,303
委託料			0
管理費計	27,843,902	27,057,384	786,518
経常費用計	487,845,510	466,887,044	20,958,466
当期経常増減額	△ 3,321,179	△ 4,473,673	1,152,494
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	0	816,532	△ 816,532
寄付金繰入金収入	5,870,626	6,779,116	△ 908,490
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	2,549,447	3,121,975	△ 572,528
当期一般正味財産増減	2,549,447	3,121,975	△ 572,528
一般正味財産期首残高	10,106,687	6,984,712	3,121,975
一般正味財産期末残高	12,656,134	10,106,687	2,549,447
II 指定正味財産増減の部			
寄付金収入	10,884,262	8,915,881	1,968,381
繰出金支出	5,870,626	6,779,116	△ 908,490
当期指定正味財産増減	5,013,636	2,136,765	2,876,871
指定正味財産期首残高	50,436,686	48,299,921	2,136,765
指定正味財産期末残高	55,450,322	50,436,686	5,013,636
III 正味財産期末残高	68,106,456	60,543,373	7,563,083

正味財産増減計算書内訳表
自令和6年4月1日～令和7年3月31日

公益財団法人 富山市ファミリーパーク公

勘定科目/区分	公益目的事業会計				収益事業計	法人会計	合計
	一般会計	ライチョウ基金事業	希少動物基金事業	公益事業計			
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	200			200			200
特定資産運用益							
受取利息	57,920			57,920			57,920
寄付金収入							
事業受託収益							
受託収入 富山市	129,405,682			129,405,682	11,497,330	1,459,988	142,363,000
受託収入 その他	525,378			525,378			525,378
// 返還分	-780,805			-780,805			-780,805
事業収益							
売店・食堂等収入					43,130,829		43,130,829
自主事業その他収入					6,315,787		6,315,787
受取補助金等							
補助金収入 人件費補助	241,459,540			241,459,540	12,134,546	25,184,914	278,779,000
// 返還分	-3,625,028			-3,625,028			-3,625,028
補助金収入 退職給付補助	14,339,000			14,339,000		1,199,000	15,538,000
補助金(その他)	2,150,000			2,150,000			2,150,000
その他の経常収益							
預金利息収入	221	2,921	10,215	13,357			13,357
雑収入	52,693			52,693	4,000		56,693
経常収益計	383,584,801	2,921	10,215	383,597,937	73,082,492	27,843,902	484,524,331
(2) 経常費用							
事業費							
給料	88,023,000			88,023,000			88,023,000
諸手当	56,320,823			56,320,823			56,320,823
賞金	61,552,158			61,552,158	18,188,984		79,741,142
福利厚生費	31,938,531			31,938,531	2,749,078		34,687,609
退職給付費用	14,339,000			14,339,000			14,339,000
報償費	727,177		665,514	1,392,691	38,979		1,431,670
旅費	744,120		1,274,220	2,018,340			2,018,340
消耗品費	6,155,095		751,698	6,906,793	1,626,256		8,533,049
燃料費	4,655,503			4,655,503	65,719		4,721,222
食糧費	130,071	800		130,871	24,000		154,871
印刷製本費	3,117,192		48,400	3,165,592			3,165,592
光熱水費	25,553,591			25,553,591	8,790,193		34,343,784
修繕費	11,704,725			11,704,725	4,646,642		16,351,367
通信運搬費	936,719	2,156	6,229	945,104	1,070		946,174
医薬材料費	1,319,088			1,319,088			1,319,088
広告料	3,631,465			3,631,465			3,631,465
手数料	4,048,250	2,145	1,123,914	5,174,309	790,671		5,964,980
保険料	432,855		16,580	449,435	63,305		512,740
動物飼料費	23,833,423		24,200	23,857,623			23,857,623
使用料及び賃借料	4,693,567		53,010	4,746,577	1,584,230		6,330,807
委託料	33,595,679			33,595,679	7,459,980		41,055,659
支払助成金		1,901,914		1,901,914			1,901,914
消耗備品	675,843		363,407	1,039,250			1,039,250
原材料費	2,340,333		33,156	2,373,489	7,533,560		9,907,049
商品費					12,858,477		12,858,477
負担金	833,655		500	834,155	1,000		835,155
備品購入費					340,082		340,082
公課費	12,400			12,400	300		12,700
// 中間消費税					375,000		375,000
// 確定消費税 会計別	-355,362	-68,464	-315,617	-739,443	1,135,543		396,100
// 確定法人税等					833,200		833,200
支払寄付金					94,161		94,161
計画的修繕費	2,514,800			2,514,800			2,514,800
減価償却費	215,415			215,415	1,228,300		1,443,715
管理費							
役員報酬						4,625,040	4,625,040
給料						7,362,600	7,362,600
諸手当						4,864,822	4,864,822
賞金						5,407,960	5,407,960
福利厚生費						2,924,492	2,924,492
退職給付費用						1,199,000	1,199,000
旅費						46,760	46,760
消耗品費						163,975	163,975
燃料費						262,876	262,876
印刷製本費						36,068	36,068
光熱水費						212,571	212,571
通信運搬費						39,120	39,120
手数料						529,315	529,315
使用料及び賃借料						169,303	169,303
経常費用計	383,689,116	1,838,551	4,045,211	389,572,878	70,428,730	27,843,902	487,845,510
評価損益等調整前当期経常増減額	-104,315	-1,835,630	-4,034,996	-5,974,941	2,653,762		-3,321,179
評価損益等計							
当期経常増減額	-104,315	-1,835,630	-4,034,996	-5,974,941	2,653,762		-3,321,179
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
過年度損益修正益							
指定正味財産からの振替額		1,835,630	4,034,996	5,870,626			5,870,626
(2) 経常外費用							
当期経常外増減額							
他会計振替額							
当期一般正味財産増減額	-104,315			-104,315	2,653,762		2,549,447
一般正味財産期首残高	328,992			328,992	9,777,695		10,106,687
一般正味財産期末残高	224,677			224,677	12,431,457		12,656,134
II 指定正味財産増減の部							
寄付金収入		3,677,247	7,207,015	10,884,262			10,884,262
繰出金支出		-1,835,630	-4,034,996	-5,870,626			-5,870,626
当期指定正味財産増減額		1,841,617	3,172,019	5,013,636			5,013,636
指定正味財産期首残高	30,000,000	5,877,989	14,558,697	50,436,686			50,436,686
指定正味財産期末残高	30,000,000	7,719,606	17,730,716	55,450,322			55,450,322
III 正味財産期末残高	30,224,677	7,719,606	17,730,716	55,674,999	12,431,457		68,106,456

収 支 計 算 書

公益財団法人 富山市ファミリーパーク公

自令和6年4月1日～令和7年3月31日

勘定科目/区分	公益目的事業会計				収益事業計	法人会計	合計
	一般会計	ライチョウ基金事業	希少動物基金事業	公益事業計			
I 経常収支計算の部							
1. 経常収入の部							
(1) 経常収入							
基本財産運用益							
受取利息	200			200			200
特定資産運用益							
受取利息	57,920			57,920			57,920
寄付金収入							
事業受託収入							
受託収入 富山市	129,405,682			129,405,682	11,497,330	1,459,988	142,363,000
受託収入 その他	525,378			525,378			525,378
〃 返還分	-780,805			-780,805			-780,805
事業収入							
売店・食堂等収入					43,130,829		43,130,829
自主事業その他収入					6,315,787		6,315,787
受取補助金等							
補助金収入 人件費補助	241,459,540			241,459,540	12,134,546	25,184,914	278,779,000
〃 返還分	-3,625,028			-3,625,028			-3,625,028
〃 差引人件費補助							
補助金収入 退職給付補助	14,339,000			14,339,000		1,199,000	15,538,000
補助金(その他)	2,150,000			2,150,000			2,150,000
その他の経常収入							
預金利息収入	221	2,921	10,215	13,357			13,357
雑収入	52,693			52,693	4,000		56,693
経常収入計	383,584,801	2,921	10,215	383,597,937	73,082,492	27,843,902	484,524,331
(2) 経常支出							
事業費							
給料	88,023,000			88,023,000			88,023,000
諸手当	56,320,823			56,320,823			56,320,823
賃金	61,552,158			61,552,158	18,188,984		79,741,142
福利厚生費	31,938,531			31,938,531	2,749,078		34,687,609
(給料手当小計)	237,834,512			237,834,512	20,938,062		
退職給付支出	14,339,000			14,339,000			14,339,000
報償費	727,177		665,514	1,392,691	38,979		1,431,670
旅費	744,120		1,274,220	2,018,340			2,018,340
消耗品費	6,155,095		751,698	6,906,793	1,626,256		8,533,049
燃料費	4,655,503			4,655,503	65,719		4,721,222
食糧費	130,071	800		130,871	24,000		154,871
印刷製本費	3,117,192		48,400	3,165,592			3,165,592
光熱水費	25,553,591			25,553,591	8,790,193		34,343,784
修繕費	11,704,725			11,704,725	4,646,642		16,351,367
通信運搬費	936,719	2,156	6,229	945,104	1,070		946,174
医薬材料費	1,319,088			1,319,088			1,319,088
広告料	3,631,465			3,631,465			3,631,465
手数料	4,048,250	2,145	1,123,914	5,174,309	790,671		5,964,980
保険料	432,855		16,580	449,435	63,305		512,740
動物飼料費	23,833,423		24,200	23,857,623			23,857,623
使用料及び賃借料	4,693,567		53,010	4,746,577	1,584,230		6,330,807
委託料	33,595,679			33,595,679	7,459,980		41,055,659
支払助成金		1,901,914		1,901,914			1,901,914
消耗備品	675,843		363,407	1,039,250			1,039,250
原材料費	2,340,333		33,156	2,373,489	7,533,560		9,907,049
商品費					12,858,477		12,858,477
負担金	833,655		500	834,155	1,000		835,155
備品購入費					340,082		340,082
公課費	12,400			12,400	300		12,700
〃 中間消費税					375,000		375,000
〃 確定消費税 会計別	-355,362	-68,464	-315,617	-739,443	1,135,543		396,100
〃 確定法人税等					833,200		833,200
支払寄付金					94,161		94,161
計画的修繕費	2,514,800			2,514,800			2,514,800
管理費							
役員報酬						4,625,040	4,625,040
給料						7,362,600	7,362,600
諸手当						4,864,822	4,864,822
(給料手当小計)						5,407,960	5,407,960
福利厚生費						2,924,492	2,924,492
退職給付支出						1,199,000	1,199,000
旅費						46,760	46,760
消耗品費						163,975	163,975
燃料費						262,876	262,876
印刷製本費						36,068	36,068
光熱水費						212,571	212,571
通信運搬費						39,120	39,120
手数料						529,315	529,315
使用料及び賃借料						169,303	169,303
経常支出計	383,473,701	1,838,551	4,045,211	389,357,463	69,200,430	27,843,902	486,401,795
評価損益等調整前当期経常増減額	111,100	-1,835,630	-4,034,996	-5,759,526	3,882,062		-1,877,464
評価増益等計							
当期経常増減額	111,100	-1,835,630	-4,034,996	-5,759,526	3,882,062		-1,877,464
2. 経常外収支の部							
(1) 経常外収入							
過年度損益修正益							
指定正味財産からの振替額		1,835,630	4,034,996	5,870,626			5,870,626
(2) 経常外支出							
当期経常外増減額		1,835,630	4,034,996	5,870,626			5,870,626
他会計振替額							
当期事業活動収支差額	111,100			111,100	3,882,062		3,993,162
3 次期繰越収支差額の計算							
(1) 固定資産取得支出	111,100			111,100	1,276,000		1,387,100
当期収支差額					2,606,062		2,606,062
期首繰越収支差額	0			0	8,396,315		8,396,315
次期繰越収支差額	0	0	0	0	11,002,377		11,002,377

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) 固定資産の減価償却

固定資産の減価償却は、次の方式により計上している。

什器備品・・・定率法によっている。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。(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				
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	97,784,855	15,538,000	63,946,255	49,376,600
ライチョウ基金資産	5,877,989	3,677,247	1,835,630	7,719,606
希少動物保全基金	14,558,697	7,207,015	4,034,996	17,730,716
小 計	118,221,541	26,422,262	69,816,881	74,826,922
合 計	148,221,541	26,422,262	69,816,881	104,826,922

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。（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				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)		0
小 計	30,000,000	(30,000,000)	0 円	0
特定資産				
退職給付引当資産	49,376,600	0	0	49,376,600
ライチョウ基金資産	7,719,606	(7,719,606)	0	0
希少動物保全基金	17,730,716	(17,730,716)	0	0
小 計	74,826,922	(25,450,322)	0	49,376,600
合 計	104,826,922	(55,450,322)	0	49,376,600

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。

（単位：円）

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	292,841,972	292,841,972	0	—

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。（単位：円）

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
ライチョウ基金	5,877,989	3,677,247	1,835,630	7,719,606

6 希少動物保全基金の増減額

希少動物保全基金の当期の増減額及び残高は、次のとおりである。（単位：円）

科目	前期末残高	当期増加額 (受取寄付金)	当期減少額	当期末残高
希少動物保全 基金	14,558,697	7,207,015	4,034,996	17,730,716

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

(単位：円)

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	97,784,855	15,538,000	63,946,255	0	49,376,600

財 産 目 録

令和7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	2,119,780
	普通預金	運営資金	111,232,616
	北陸銀行 呉羽支店		
棚卸資産	売店・食堂	商品・原材料	1,104,363
売掛金	北陸カード	売店売上金	380,938
未収金	ベネフレックス他	自動販売機売上手数料他	556,938
流動資産合計			115,394,635
(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		9,376,600
	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
	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	ライチョウ保護増殖事業における飼育繁殖技術の確立や人材育成の支援	7,719,606
	希少動物保全基金	希少動物の飼育・繁殖技術の確立に向けた技術開発・人材育成の支援	17,730,716
特定資産合計			74,826,922
その他固定資産	什器備品	バッテリーカー3台、食券機2台、シュレッダー、除雪機、カウンター、パソコン3台 ネットワークHDD	1,453,757
	保証金	超低温冷凍庫借用保証金	200,000
その他固定資産合計			1,653,757
固定資産合計			106,480,679
資産合計			221,875,314

			(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6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	38,476,510
未払退職金	公社職員	令和6年度末に退職した公社職員に対する退職手当	63,946,255
未払法人税等	富山市 外	令和6年度法人税・住民税及び事業税に対する未払法人税等	1,968,743
預り金	富山市勤労者福祉サービス	会費	750
流動負債合計			104,392,258
(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	49,376,600
固定負債合計			49,376,600
負債合計			153,768,858
正味財産			68,106,456

令和6年度収支決算における公益認定要件について

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る。

【収支相償】

公益目的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は費用合計額の50% (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。

令和6年度の決算では、公益目的事業会計の経常収益計383,597,937円は、公益目的事業に要する適正な費用389,572,878円より少ない。また、全事業の経常費用合計額は487,845,510円で、「公益目的事業費率」は80%となっている。さらに、遊休財産（ライチョウ基金残高及び希少動物保全基金残高と一般正味財産の合計額38,106,456円）が公益目的事業費をこえていない。

これらのことから、公益認定要件を満たしている。

収支相償、公益目的事業比率、遊休財産保有制限

(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	383,597,937	73,082,492	27,843,902	484,524,331
(2) 経常費用				
事業費計	389,572,878	70,428,730		460,001,608
管理費計			27,843,902	27,843,902
経常費用	389,572,878	70,428,730	27,843,902	487,845,510
当期経常増減額	△5,974,941	2,653,762	0	△3,321,179

収支相償

$383,597,937 - 389,572,878 = \Delta 5,974,941$ 円

公益目的経常収益計－公益目的経常費用計＝差異

公益目的事業比率

$389,572,878 \div 487,845,510 = 0.80 \geq 0.5$

公益目的経常費用計÷経常費用合計額 $\geq 50\%$

遊休財産保有制限

遊休財産＝ライチョウ基金7,719,606円＋希少動物保全基金17,730,716円＋一般正味財産12,656,134円＝38,106,456円

公益目的事業費389,572,878円＞遊休財産額38,106,779円

