

令和6年度 収支予算書

公益財団法人富山市ファミリーパーク公社

収支予算書(正味財産増減予算書)
令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	前年度予算額	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	0	0	0
受取利息	0	0	0
② 特定資産運用益	0	0	0
受取利息	0	0	0
③ 事業受託収益	142,363,000	142,138,000	225,000
受託収入 富山市	142,363,000	142,138,000	225,000
④ 事業収益	48,500,000	43,270,000	5,230,000
売店・食堂収入	35,200,000	30,100,000	5,100,000
自主事業その他収入	13,300,000	13,170,000	130,000
⑤ 受取補助金等	291,201,000	275,602,000	15,599,000
補助金収入 人件費補助	275,663,000	260,064,000	15,599,000
補助金収入 退職給付補助	15,538,000	15,538,000	0
⑥ 受取寄付金	0	0	0
寄付金収入	0	0	0
⑦ その他の経常収益	0	0	0
預金利息収入	0	0	0
雑収入	0	0	0
経常収益計	482,064,000	461,010,000	21,054,000
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料	90,236,000	88,094,000	2,142,000
諸手当	57,116,000	57,091,000	25,000
賃金	80,907,000	70,327,000	10,580,000
福利厚生費	36,418,000	33,260,000	3,158,000
退職給付費用	14,823,000	14,652,000	171,000
報償費	530,000	577,000	△ 47,000
旅費	2,832,000	3,573,000	△ 741,000
消耗品費	8,605,000	8,631,000	△ 26,000
燃料費	5,091,000	4,904,000	187,000
食糧費	148,000	374,000	△ 226,000
印刷製本費	3,247,000	3,356,000	△ 109,000
光熱水費	30,485,000	30,203,000	282,000
修繕費	12,222,000	9,686,000	2,536,000
通信運搬費	957,000	1,007,000	△ 50,000
医薬材料費	1,320,000	1,032,000	288,000
広告料	3,852,000	3,852,000	0
手数料	7,223,000	7,772,000	△ 549,000
保険料	600,000	580,000	20,000

(単位:円)

科目	予算額	前年度予算額	増減
動物飼料費	21,160,000	20,703,000	457,000
使用料及び賃借料	8,059,000	9,926,000	△ 1,867,000
委託料	44,789,000	46,489,000	△ 1,700,000
商品費	11,434,000	8,545,000	2,889,000
原材料費	8,958,000	8,479,000	479,000
負担金	1,021,000	840,000	181,000
支払助成金	1,950,000	2,280,000	△ 330,000
消耗備品費	1,297,000	1,575,000	△ 278,000
備品購入費	3,537,000	2,250,000	1,287,000
公課費	1,314,000	1,314,000	0
計画的修繕費	2,836,000	3,804,000	△ 968,000
支払寄付金	70,000	48,000	22,000
事業費計	463,037,000	445,224,000	17,813,000
②管理費			
役員報酬	5,321,000	4,674,000	647,000
給料	5,349,000	5,241,000	108,000
諸手当	3,504,000	3,362,000	142,000
賃金	5,321,000	4,641,000	680,000
福利厚生費	2,849,000	2,847,000	2,000
退職給付費用	715,000	886,000	△ 171,000
旅費	43,000	10,000	33,000
消耗品費	90,000	209,000	△ 119,000
燃料費	355,000	335,000	20,000
印刷製本費	97,000	88,000	9,000
光熱水費	2,000,000	1,689,000	311,000
通信運搬費	69,000	84,000	△ 15,000
手数料	595,000	596,000	△ 1,000
保険料	33,000	33,000	0
使用料及び賃借料	335,000	407,000	△ 72,000
委託料	0	459,000	△ 459,000
負担金	0	107,000	△ 107,000
管理費計	26,676,000	25,668,000	1,008,000
経常費用計	489,713,000	470,892,000	18,821,000
当期経常増減額	△ 7,649,000	△ 9,882,000	2,233,000
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	7,649,000	9,882,000	△ 2,233,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	7,649,000	9,882,000	△ 2,233,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	6,984,712	6,299,366	685,346
一般正味財産期末残高	6,984,712	6,299,366	685,346

(単位:円)

科目	予算額	前年度予算額	増減
II 指定正味財産増減の部			
寄付金収入	3,160,000	2,582,000	578,000
繰出金支出	7,649,000	9,882,000	△ 2,233,000
当期指定正味財産増減額	△ 4,489,000	△ 7,300,000	2,811,000
指定正味財産期首残高	40,999,921	46,204,090	△ 5,204,169
指定正味財産期末残高	36,510,921	38,904,090	△ 2,393,169
III 正味財産期末残高	43,495,633	45,203,456	△ 1,707,823

令和6年度収支予算書に関する補記

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	382,761,000	72,627,000	26,676,000	482,064,000
(2) 経常費用				
事業費計	390,410,000	72,627,000		463,037,000
管理費計			26,676,000	26,676,000
経常費用	390,410,000	72,627,000	26,676,000	489,713,000
当期経常増減額	△7,649,000	0	0	△7,649,000

収支相償

$382,761,000円 - 390,410,000円 = \Delta 7,649,000円$
 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

公益目的事業比率

$390,410,000円 \div 489,713,000円 = 0.79 \geq 0.5$
 公益目的経常費用計 ÷ 経常費用合計額 $\geq 50\%$
 79%

遊休財産保有制限

遊休財産額 = ライチョウ基金274,450円 + 希少動物保全基金6,236,471円 + 特別会計6,984,712円 = 13,495,633円
 公益目的事業費390,410,000円 > 遊休財産額13,495,633円
 遊休財産額は公益目的事業費を超えていないこと