

# 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金			
現金	5,458,820	5,476,206	△ 17,386
普通預金	99,575,448	80,170,039	19,405,409
未収金	4,587,170	4,206,969	380,201
貯蔵品	628,081	584,303	43,778
前払金	584,530	569,837	14,693
流動資産合計	110,834,049	91,007,354	19,826,695
2 固定資産			
基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
特定資産			
退職給付引当資産	110,319,649	99,465,697	10,853,952
水族館修繕積立資金	1,379,970	3,568,266	△ 2,188,296
特定資産合計	111,699,619	103,033,963	8,665,656
その他固定資産			
建物・付帯設備	2,492,231	1,902,858	589,373
その他固定資産計	2,492,231	1,902,858	589,373
固定資産合計	124,191,850	114,936,821	9,255,029
資産合計	235,025,899	205,944,175	29,081,724
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	51,478,772	62,918,924	△ 11,440,152
未払消費税等	22,204,500	0	22,204,500
未払法人税等	4,116,200	5,147,000	△ 1,030,800
短期預り金	13,458,007	13,536,217	△ 78,210
流動負債合計	91,257,479	81,602,141	9,655,338
2 固定負債			
引当金			
退職給付引当金	110,319,649	99,465,697	10,853,952
固定負債合計	110,319,649	99,465,697	10,853,952
負債合計	201,577,128	181,067,838	20,509,290
<b>III 正味財産の部</b>			0
1 指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
2 一般正味財産	23,448,771	14,876,337	8,572,434
(うち特定資産への充当額)	(1,379,970)	(3,568,266)	2,188,296
正味財産合計	33,448,771	24,876,337	8,572,434
負債及び正味財産合計	235,025,899	205,944,175	29,081,724

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(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			
事業収益	666,039,105	657,915,940	8,123,165
指定管理収益	604,499,391	593,487,085	11,012,306
啓発事業収益	772,700	774,300	△ 1,600
付帯事業収益	60,767,014	63,654,555	△ 2,887,541
補助金等	15,773,829	18,254,833	△ 2,481,004
受取補助金	15,773,829	18,254,833	△ 2,481,004
雑収益	18,589	70,336	△ 51,747
受取利息	2,537	70,336	△ 67,799
雑収益	16,052	0	16,052
経常収益計	681,831,523	676,241,109	5,590,414
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,689,743	4,702,695	△ 12,952
報酬	9,242,400	8,762,400	480,000
給料	94,914,535	90,609,804	4,304,731
手当等	61,229,150	56,247,006	4,982,144
法定福利費	33,016,266	30,822,818	2,193,448
福利厚生費	8,767,485	8,942,260	△ 174,775
退職給付費用	8,365,463	10,924,432	△ 2,558,969
賃金	45,493,792	41,320,477	4,173,315
出向料	9,960,193	17,259,779	△ 7,299,586
報償費	1,683,973	1,797,872	△ 113,899
旅費	2,606,284	2,511,432	94,852
需用費	188,284,272	196,412,175	△ 8,127,903
役務費	9,624,942	7,732,951	1,891,991
広告宣伝費	38,554,450	40,331,830	△ 1,777,380
委託料	82,834,764	80,445,309	2,389,455
使用料・賃借料	8,255,303	7,984,117	271,186
工事費	28,598,054	36,324,754	△ 7,726,700
備品費	8,586,404	8,657,285	△ 70,881
負担金及び交付金	410,200	511,213	△ 101,013
公租公課費	22,418,086	226,887	22,191,199
減価償却費	458,227	257,142	201,085
貸倒損失	0	2,182,500	△ 2,182,500

管理費			
役員報酬	183,653	118,701	64,952
報酬	0	0	0
給料	446,564	0	446,564
手当等	290,089	0	290,089
法定福利費	117,415	253	117,162
福利厚生費	44,868	4	44,864
退職給付費用	17,077	0	17,077
賃金	0	0	0
出向料	0	1,016,614	△ 1,016,614
報償費	387	538	△ 151
旅費	48,294	113,660	△ 65,366
需用費	90	270	△ 180
役務費	53	58	△ 5
広告宣伝費	0	0	0
委託料	183	676	△ 493
使用料・賃借料	0	0	0
工事費	0	0	0
備品費	230	0	230
負担金及び交付金	0	27	△ 27
公租公課費	0	0	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	669,142,889	656,217,939	12,924,950
当期経常増減額	12,688,634	20,023,170	△ 7,334,536
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
転籍者退職金受入額	2,689,370	98,887,885	△ 96,198,515
経常外収益計	2,689,370	98,887,885	△ 96,198,515
(2) 経常外費用			
転籍者退職給付費用	2,689,370	98,887,885	△ 96,198,515
経常外費用計	2,689,370	98,887,885	△ 96,198,515
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減	12,688,634	20,023,170	△ 7,334,536
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	12,688,634	20,023,170	△ 7,334,536
法人税・住民税及び事業税	△ 4,116,200	△ 5,147,000	1,030,800
当期一般正味財産増減額	8,572,434	14,876,170	△ 6,303,736
一般正味財産期首残高	14,876,337	167	14,876,170
一般正味財産期末残高	23,448,771	14,876,337	8,572,434
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	33,448,771	24,876,337	8,572,434

# 正味財産増減計算書 内訳書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(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
	公 1	収 1		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
事業収益	605,272,091	60,767,014	0	666,039,105
指定管理収益	604,499,391	0	0	604,499,391
啓発事業収益	772,700	0	0	772,700
付帯事業収益	0	60,767,014	0	60,767,014
補助金等	12,018,050	2,606,876	1,148,903	15,773,829
受取補助金	12,018,050	2,606,876	1,148,903	15,773,829
雑収益	1,269	11,760	5,560	18,589
受取利息	1,269	0	1,268	2,537
雑収益	0	11,760	4,292	16,052
経常収益計	617,291,410	63,385,650	1,154,463	681,831,523
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,452,342	237,401		4,689,743
報酬	9,242,400	0		9,242,400
給料	93,843,145	1,071,390		94,914,535
手当等	60,533,174	695,976		61,229,150
法定福利費	32,698,486	317,780		33,016,266
福利厚生費	8,659,600	107,885		8,767,485
退職給付費用	8,324,491	40,972		8,365,463
賃金	45,493,792	0		45,493,792
出向料	9,960,193	0		9,960,193
報償費	1,628,338	55,635		1,683,973
旅費	2,604,434	1,850		2,606,284
需用費	182,324,684	5,959,588		188,284,272
役務費	9,602,490	22,452		9,624,942
広告宣伝費	21,273,100	17,281,350		38,554,450
委託料	81,026,531	1,808,233		82,834,764
使用料・賃借料	2,886,039	5,369,264		8,255,303
工事費	28,598,054	0		28,598,054
備品費	8,553,329	33,075		8,586,404
負担金補助及び交付金	379,000	31,200		410,200
公租公課費	20,277,456	2,140,630		22,418,086
減価償却費	0	458,227		458,227
貸倒損失	0	0		0

管理費				
役員報酬			183,653	183,653
報酬			0	0
給料			446,564	446,564
手当等			290,089	290,089
法定福利費			117,415	117,415
福利厚生費			44,868	44,868
退職給付費用			17,077	17,077
賃金			0	0
出向料			0	0
報償費			387	387
旅費			48,294	48,294
需用費			90	90
役務費			53	53
広告宣伝費			0	0
委託料			183	183
使用料・賃借料			0	0
工事費			0	0
備品費			230	230
負担金補助及び交付金			0	0
公租公課費			0	0
減価償却費			0	0
経常費用計	632,361,078	35,632,908	1,148,903	669,142,889
当期経常増減額	△ 15,069,668	27,752,742	5,560	12,688,634
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
転籍者退職金受入額	1,564,945	793,633	330,792	2,689,370
経常外収益計	1,564,945	793,633	330,792	2,689,370
(2) 経常外費用				
転籍者退職給付費用	1,564,945	793,633	330,792	2,689,370
経常外費用計	1,564,945	793,633	330,792	2,689,370
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 15,069,668	27,752,742	5,560	12,688,634
他会計振替額	13,845,728	△ 13,907,014	61,286	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,223,940	13,845,728	66,846	12,688,634
法人税・住民税及び事業税		△ 4,116,200		△ 4,116,200
当期一般正味財産増減額	△ 1,223,940	9,729,528	66,846	8,572,434

## 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

先入先出法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(3) 退職給付引当金の計上基準

期末時点での自己都合退職した場合の要支給額から、特定退職金共済支給額を差し引いた額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込処理による。

### 2 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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	99,465,697	11,071,910	217,958	110,319,649
水族館修繕積立資金	3,568,266	0	2,188,296	1,379,970
小 計	103,033,963	11,071,910	2,406,254	111,699,619
合 計	113,033,963	11,071,910	2,406,254	121,699,619

### 3 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	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	110,319,649	—	—	(110,319,649)
水族館修繕積立資金	1,379,970	—	(1,379,970)	—
小 計	111,699,619	(0)	(1,379,970)	(110,319,649)
合 計	121,699,619	(10,000,000)	(1,379,970)	(110,319,649)

### 4 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)

資産の種類	期首 帳簿価格 A	当期 増加額 B	当期 減少額 C	当期 償却額 D	期末 帳簿価格 E=A+B-C-D	減価償却 累計額 F	期末 取得価格 E+F
建物・付属設備	1,902,858	1,047,600	0	458,227	2,492,231	715,369	3,207,600
ショップ用倉庫1	951,429	0	0	154,285	797,144	282,856	1,080,000
ショップ用倉庫2	951,429	0	0	154,285	797,144	282,856	1,080,000
ショップ用倉庫3	0	1,047,600	0	149,657	897,943	149,657	1,047,600

### 5 所有している債券は、特になし。

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

(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	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	99,465,697	11,071,910	217,958	110,319,649
水族館修繕積立資金	3,568,266	0	2,188,296	1,379,970
小計	103,033,963	11,071,910	2,406,254	111,699,619
合計	113,033,963	11,071,910	2,406,254	121,699,619

### 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	99,465,697	11,071,910	217,958	0	110,319,649

# 財産目録

平成31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	手許保管	つり銭準備金ほか	5,458,820	5,458,820
	普通預金	新潟信用金庫 普通 1044271	退職金(目的使用)、修繕積立	1,729,958	99,575,448
		新潟信用金庫 普通 1044289	運転資金	1,549,307	
		新潟信用金庫 普通 1045489	運転資金	24,475,324	
		新潟信用金庫 普通 1045497	運転資金	60,820,859	
		新潟信用金庫 普通 1048005	保証金 (レストラン・売店)	11,000,000	
		大和初ト銀行 普通 2683939		0	
	未収金		栽培漁業総合推進事業	500,000	4,587,170
			レストラン・売店	3,213,511	
			自動販売機	843,852	
			その他	29,807	
	貯蔵品	オリジナルグッズ	事業用	628,081	628,081
	前払金	保険料前払い	2019年度自動車保険ほか	584,530	584,530
流動資産合計				110,834,049	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	新潟信用金庫 関屋支店	不可欠財産	10,000,000	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	新潟信用金庫 普通 1044271	退職給付引当金見合資産	110,319,649	111,699,619
	水族館修繕積立資金	新潟信用金庫 普通 1045271	水族館維持管理修繕資金	1,379,970	
その他固定資産	建物・付帯設備	水族館ショップ用倉庫	収益事業	2,492,231	2,492,231
固定資産合計				124,191,850	
資産合計				235,025,899	
(流動負債)					
	未払金		指定管理事業	46,225,093	51,478,772
			普及啓発事業	566,475	
			収益事業	1,729,179	
			補助金事業	1,446,025	
			その他	1,512,000	
	未払消費税等		指定管理事業等	22,204,500	22,204,500
	未払法人税等		収益事業	4,116,200	4,116,200
	短期預り金	職員・役員ほか	源泉所得税等	2,458,007	13,458,007
		レストラン・2売店	レストラン・売店保証金	11,000,000	
流動負債合計				91,257,479	
(固定負債)					
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付引当金	110,319,649	110,319,649
固定負債合計				110,319,649	
負債合計				201,577,128	
正味財産				33,448,771	
負債及び正味財産合計				235,025,899	