

貸借対照表

令和8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			
現金	4,400,000	5,400,000	△ 1,000,000
普通預金	215,178,409	196,560,195	18,618,214
未収金	11,914,658	7,621,965	4,292,693
前払金	441,215	306,359	134,856
流動資産合計	231,934,282	209,888,519	22,045,763
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	110,502,275	111,864,013	△ 1,361,738
水族館修繕積立資金	25,358,254	14,031,971	11,326,283
特定資産合計	135,860,529	125,895,984	9,964,545
その他固定資産			
建物・付帯設備	3	3	0
その他固定資産計	3	3	0
固定資産合計	145,860,532	135,895,987	9,964,545
資産合計	377,794,814	345,784,506	32,010,308
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	68,326,539	64,549,779	3,776,760
未払消費税等	7,509,800	7,918,400	△ 408,600
未払法人税等	8,808,800	8,766,600	42,200
賞与引当金	16,915,153	16,142,506	772,647
短期預り金	2,984,778	3,979,704	△ 994,926
流動負債合計	104,545,070	101,356,989	3,188,081
2 固定負債			
引当金			
退職給付引当金	110,502,275	111,864,013	△ 1,361,738
その他固定負債			
営業保証金	11,000,000	11,000,000	0
固定負債合計	121,502,275	122,864,013	△ 1,361,738
負債合計	226,047,345	224,221,002	1,826,343
III 正味財産の部			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	141,747,469	111,563,504	30,183,965
(うち特定資産への充当額)	(25,358,254)	(14,031,971)	(11,326,283)
正味財産合計	151,747,469	121,563,504	30,183,965
負債及び正味財産合計	377,794,814	345,784,506	32,010,308

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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			
特定資産運用益	212,293	100,685	111,608
特定資産受取利息	212,293	100,685	111,608
事業収益	775,719,899	763,055,280	12,664,619
指定管理収益	673,214,652	670,869,063	2,345,589
啓発事業収益	17,343,643	9,599,961	7,743,682
付帯事業収益	85,161,604	82,586,256	2,575,348
補助金等	25,509,684	24,919,786	589,898
受取補助金	25,509,684	24,919,786	589,898
受取寄付金	400,000	100,000	300,000
受取寄付金	400,000	100,000	300,000
雑収益	442,572	104,756	337,816
受取利息	442,572	104,756	337,816
経常収益計	802,284,448	788,280,507	14,003,941
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,926,257	4,913,740	12,517
報酬	28,548,999	29,778,008	△ 1,229,009
給料	100,836,390	102,046,817	△ 1,210,427
手当等	48,115,508	45,404,137	2,711,371
法定福利費	33,325,307	32,992,944	332,363
福利厚生費	8,586,026	8,924,550	△ 338,524
退職給付費用	14,384,432	10,829,864	3,554,568
賞与引当金繰入額	16,790,794	16,024,514	766,280
賃金	33,677,107	29,028,607	4,648,500
報償費	2,075,504	2,192,126	△ 116,622
旅費	1,979,777	2,148,459	△ 168,682
需用費	227,317,996	243,354,312	△ 16,036,316
役務費	7,942,869	8,616,866	△ 673,997
広告宣伝費	33,158,853	30,930,793	2,228,060
委託料	96,111,155	87,961,171	8,149,984
使用料・賃借料	10,568,905	10,582,571	△ 13,666
工事費	47,577,398	47,308,212	269,186
備品費	15,641,171	8,707,257	6,933,914
負担金及び交付金	883,226	847,739	35,487
公租公課費	29,038,545	28,630,484	408,061
減価償却費	0	201,093	△ 201,093

管理費			
役員報酬	236,543	171,060	65,483
報酬	2,829	2,299	530
給料	598,382	586,828	11,554
手当等	347,848	341,046	6,802
法定福利費	266,153	261,519	4,634
福利厚生費	44,967	45,408	△ 441
退職給付費用	52,410	17,916	34,494
賞与引当金繰入額	124,359	117,992	6,367
報償費	606	493	113
旅費	130,740	137,140	△ 6,400
役務費	83	73	10
委託料	470	384	86
負担金及び交付金	74	61	13
経常費用計	763,291,683	753,106,483	10,185,200
当期経常増減額	38,992,765	35,174,024	3,818,741
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
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	38,992,765	35,174,024	3,818,741
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	38,992,765	35,174,024	3,818,741
法人税・住民税及び事業税	8,808,800	8,766,600	42,200
当期一般正味財産増減額	30,183,965	26,407,424	3,776,541
一般正味財産期首残高	111,563,504	85,156,080	26,407,424
一般正味財産期末残高	141,747,469	111,563,504	30,183,965
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	151,747,469	121,563,504	30,183,965

正味財産増減計算書 内訳書

令和7年4月1日から令和8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				
特定資産運用益	112,293	0	100,000	212,293
特定資産受取利息	112,293	0	100,000	212,293
事業収益	690,558,295	85,161,604	0	775,719,899
指定管理収益	673,214,652	0	0	673,214,652
啓発事業収益	17,343,643	0	0	17,343,643
付帯事業収益	0	85,161,604	0	85,161,604
補助金等	19,786,242	3,917,978	1,805,464	25,509,684
受取補助金	19,786,242	3,917,978	1,805,464	25,509,684
受取寄付金	400,000	0	0	400,000
受取寄付金	400,000	0	0	400,000
雑収益	221,287	0	221,285	442,572
受取利息	221,287	0	221,285	442,572
経常収益計	711,078,117	89,079,582	2,126,749	802,284,448
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,751,550	174,707		4,926,257
報酬	28,354,709	194,290		28,548,999
給料	99,400,759	1,435,631		100,836,390
手当等	47,280,955	834,553		48,115,508
法定福利費	32,663,254	662,053		33,325,307
福利厚生費	8,478,143	107,883		8,586,026
退職給付費用	14,258,690	125,742		14,384,432
賞与引当金繰入額	16,492,433	298,361		16,790,794
賃金	33,677,107	0		33,677,107
報償費	2,033,862	41,642		2,075,504
旅費	1,979,777	0		1,979,777
需用費	220,909,160	6,408,836		227,317,996
役務費	7,914,117	28,752		7,942,869
広告宣伝費	20,128,008	13,030,845		33,158,853
委託料	96,012,870	98,285		96,111,155
使用料・賃借料	5,043,314	5,525,591		10,568,905
工事費	47,577,398	0		47,577,398
備品費	15,641,171	0		15,641,171
負担金補助及び交付金	878,122	5,104		883,226
公租公課費	23,539,902	5,498,643		29,038,545

管理費				
役員報酬			236,543	236,543
報酬			2,829	2,829
給料			598,382	598,382
手当等			347,848	347,848
法定福利費			266,153	266,153
福利厚生費			44,967	44,967
退職給付費用			52,410	52,410
賞与引当金繰入額			124,359	124,359
報償費			606	606
旅費			130,740	130,740
役務費			83	83
委託料			470	470
負担金補助及び交付金			74	74
経常費用計	727,015,301	34,470,918	1,805,464	763,291,683
当期経常増減額	△ 15,937,184	54,608,664	321,285	38,992,765
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
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	△ 15,937,184	54,608,664	321,285	38,992,765
他会計振替額	27,263,467	△ 27,345,197	81,730	0
税引前当期一般正味財産増減額	11,326,283	27,263,467	403,015	38,992,765
法人税・住民税及び事業税		8,808,800		8,808,800
当期一般正味財産増減額	11,326,283	18,454,667	403,015	30,183,965

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(4) 賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 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。

(6) 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	111,864,013	14,436,842	15,798,580	110,502,275
水族館修繕積立資金	14,031,971	21,601,053	10,274,770	25,358,254
小 計	125,895,984	36,037,895	26,073,350	135,860,529
合 計	135,895,984	36,037,895	26,073,350	145,860,529

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	110,502,275	—		(110,502,275)
水族館修繕積立資金	25,358,254	—	(25,358,254)	
小 計	135,860,529	(0)	(25,358,254)	(110,502,275)
合 計	145,860,529	(10,000,000)	(25,358,254)	(110,502,275)

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	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 償 却 額	期 末 帳 簿 価 格	減 価 償 却 累 計 額	期 末 取 得 価 格
	A	B	C	D	E=A+B-C-D	F	E + F
建物・付属設備	3	0	0	0	3	3,207,597	3,207,600
ショップ用倉庫1	1	0	0	0	1	1,079,999	1,080,000
ショップ用倉庫2	1	0	0	0	1	1,079,999	1,080,000
ショップ用倉庫3	1	0	0	0	1	1,047,599	1,047,600

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。 (単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
第167回利付国債	49,963,457	48,405,000	△ 1,558,457
合 計	49,963,457	48,405,000	△ 1,558,457

6 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	前期末残高	当期末増加額	当期末減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
運営費補助金	新潟市 (公財)	0	25,509,684	25,509,684	0	—
コンベンション開催補助金	新潟観光 コンベン ション協会	0	64,999	64,999	0	—
助成金						
海の学びミュージアムサポート	(公財) 日本海事科 学振興財団	0	8,950,000	8,950,000	0	—
JAC環境動物保護財団助成金 (動物園・水族館)	JAC環境動物 保護財団	0	4,441,800	4,441,800	0	—
合 計		0	38,966,483	38,966,483	0	

7 関連当事者との取引内容は、次のとおりである。 (単位：千円)

属性	法人等の 名称	住所	資産総額	事業の 内容又は職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (単位：千円)	科目	期末残高 (単位：円)
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
—	新潟市	新潟市中央区学 校町通1番町 602-1	—	地方公 共団体	—	評議員 1名 監事 1名	基本財産出資 (100%)	新潟市水 族館の 指定管理	673,214	指定管理 収益	0
—	新潟市	新潟市中央区学 校町通1番町 602-1	—	地方公 共団体	—	評議員 1名 監事 1名	基本財産出資 (100%)	財団運営に 関する補助	25,509	受取補助金	0
合 計	—	—	—	—	—	—	—	—	698,723	—	0

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

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ため省略する。

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	
引当金					
退職給付引当金	111,864,013	14,436,842	15,798,580	0	110,502,275
賞与引当金	16,142,506	16,915,153	16,142,506	0	16,915,153
小 計	128,006,519	31,351,995	31,941,086	0	127,417,428

財産目録

令和8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	手許保管	つり銭準備金ほか		4,400,000
	普通預金	新潟信用金庫 普通 1044289	運転資金	2,326,323	
		新潟信用金庫 普通 1045489	運転資金	147,214,065	
		新潟信用金庫 普通 1045497	運転資金	54,638,021	
		新潟信用金庫 普通 1048005	保証金（レストラン・売店）	11,000,000	215,178,409
	未収金		光熱水費等支援金ほか	3,581,652	
			レストラン・売店	7,370,163	
			自動販売機	962,843	11,914,658
前払金	保険料前払い	自動車保険ほか	441,215	441,215	
流動資産合計				231,934,282	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	新潟信用金庫 関屋支店		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	46,120,433	
		新潟信用金庫 普通 1044289	退職給付引当金見合資産	426,100	
		新潟信用金庫 普通 1045497	退職給付引当金見合資産	14,010,742	
		第167回利付国債(5年)	退職給付引当金見合資産	49,945,000	110,502,275
	水族館修繕積立資金	新潟信用金庫 普通 1044271	水族館維持管理修繕資金	3,751,037	
		新潟信用金庫 普通 1045497	水族館維持管理修繕資金	21,588,760	
		第167回利付国債(5年)	水族館維持管理修繕資金	18,457	25,358,254
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		3
固定資産合計				145,860,532	
資産合計				377,794,814	
(流動負債)					
	未払金		指定管理事業	60,151,652	
			普及啓発事業	4,448,698	
			収益事業	2,506,938	
			補助金事業	1,219,251	68,326,539
	未払消費税等		指定管理事業等		7,509,800
			収益事業		8,808,800
	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金		16,915,153
短期預り金	その他	レストラン電気料過徴収分		2,984,778	
流動負債合計				104,545,070	
(固定負債)					
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付引当金		110,502,275
	営業保証金	レストラン・2売店	レストラン・売店保証金		11,000,000
固定負債合計				121,502,275	
負債合計				226,047,345	
正味財産				151,747,469	
負債及び正味財産合計				377,794,814	