

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			
現金	5,400,000	5,400,000	0
普通預金	196,560,195	163,384,548	33,175,647
未収金	7,621,965	30,695,862	△ 23,073,897
前払金	306,359	577,765	△ 271,406
流動資産合計	209,888,519	200,058,175	9,830,344
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	111,864,013	124,090,533	△ 12,226,520
水族館修繕積立資金	14,031,971	6,083,826	7,948,145
特定資産合計	125,895,984	130,174,359	△ 4,278,375
その他固定資産			
建物・付帯設備	3	201,096	△ 201,093
その他固定資産計	3	201,096	△ 201,093
固定資産合計	135,895,987	140,375,455	△ 4,479,468
資産合計	345,784,506	340,433,630	5,350,876
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	64,549,779	79,297,563	△ 14,747,784
未払消費税等	7,918,400	7,460,500	457,900
未払法人税等	8,766,600	7,736,500	1,030,100
賞与引当金	16,142,506	15,692,454	450,052
短期預り金	3,979,704	0	3,979,704
流動負債合計	101,356,989	110,187,017	△ 8,830,028
2 固定負債			
引当金			
退職給付引当金	111,864,013	124,090,533	△ 12,226,520
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	122,864,013	135,090,533	△ 12,226,520
負債合計	224,221,002	245,277,550	△ 21,056,548
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	111,563,504	85,156,080	26,407,424
(うち特定資産への充当額)	(14,031,971)	(6,083,826)	(7,948,145)
正味財産合計	121,563,504	95,156,080	26,407,424
負債及び正味財産合計	345,784,506	340,433,630	5,350,876

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	100,685	0	100,685
特定資産受取利息	100,685	0	100,685
事業収益	763,055,280	707,439,045	55,616,235
指定管理収益	670,869,063	613,816,849	57,052,214
啓発事業収益	9,599,961	13,850,560	△ 4,250,599
付帯事業収益	82,586,256	79,771,636	2,814,620
補助金等	24,919,786	24,832,000	87,786
受取補助金	24,919,786	24,832,000	87,786
受取寄付金	100,000	100,000	0
受取寄付金	100,000	100,000	0
雑収益	104,756	1,628	103,128
受取利息	104,756	1,628	103,128
経常収益計	788,280,507	732,372,673	55,907,834
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,913,740	4,913,464	276
報酬	29,778,008	24,307,942	5,470,066
給料	102,046,817	103,451,866	△ 1,405,049
手当等	45,404,137	57,793,015	△ 12,388,878
法定福利費	32,992,944	35,054,488	△ 2,061,544
福利厚生費	8,924,550	8,791,604	132,946
退職給付費用	10,829,864	6,580,705	4,249,159
賞与引当金繰入額	16,024,514	15,582,227	442,287
賃金	29,028,607	30,409,346	△ 1,380,739
報償費	2,192,126	2,169,369	22,757
旅費	2,148,459	1,834,841	313,618
需用費	243,354,312	218,646,258	24,708,054
役務費	8,616,866	7,617,587	999,279
広告宣伝費	30,930,793	30,407,595	523,198
委託料	87,961,171	82,458,893	5,502,278
使用料・賃借料	10,582,571	9,245,371	1,337,200
工事費	47,308,212	40,028,573	7,279,639
備品費	8,707,257	10,314,239	△ 1,606,982
負担金及び交付金	847,739	692,992	154,747
公租公課費	28,630,484	27,615,961	1,014,523
減価償却費	201,093	458,227	△ 257,134

管理費			
役員報酬	171,060	197,336	△ 26,276
報酬	2,299	2,622	△ 323
給料	586,828	582,609	4,219
手当等	341,046	430,768	△ 89,722
法定福利費	261,519	272,641	△ 11,122
福利厚生費	45,408	45,691	△ 283
退職給付費用	17,916	34,010	△ 16,094
賞与引当金繰入額	117,992	110,227	7,765
報償費	493	565	△ 72
旅費	137,140	134,870	2,270
需用費	0	10	△ 10
役務費	73	79	△ 6
委託料	384	421	△ 37
負担金及び交付金	61	58	3
公租公課費	0	1	△ 1
經常費用計	753,106,483	720,186,471	32,920,012
当期經常増減額	35,174,024	12,186,202	22,987,822
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減	35,174,024	12,186,202	22,987,822
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	35,174,024	12,186,202	22,987,822
法人税・住民税及び事業税	8,766,600	7,736,500	1,030,100
当期一般正味財産増減額	26,407,424	4,449,702	21,957,722
一般正味財産期首残高	85,156,080	80,706,378	4,449,702
一般正味財産期末残高	111,563,504	85,156,080	26,407,424
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	121,563,504	95,156,080	26,407,424

正味財産増減計算書_内訳書

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	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	50,685	0	50,000	100,685
特定資産受取利息	50,685	0	50,000	100,685
事業収益	680,469,024	82,586,256	0	763,055,280
指定管理収益	670,869,063	0	0	670,869,063
啓発事業収益	9,599,961	0	0	9,599,961
付帯事業収益	0	82,586,256	0	82,586,256
補助金等	19,423,974	3,813,593	1,682,219	24,919,786
受取補助金	19,423,974	3,813,593	1,682,219	24,919,786
受取寄付金	100,000	0	0	100,000
受取寄付金	100,000	0	0	100,000
雑収益	52,378	0	52,378	104,756
受取利息	52,378	0	52,378	104,756
経常収益計	700,096,061	86,399,849	1,784,597	788,280,507
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,721,916	191,824		4,913,740
報酬	29,564,613	213,395		29,778,008
給料	100,638,907	1,407,910		102,046,817
手当等	44,585,904	818,233		45,404,137
法定福利費	32,339,526	653,418		32,992,944
福利厚生費	8,815,610	108,940		8,924,550
退職給付費用	10,786,880	42,984		10,829,864
賞与引当金繰入額	15,741,430	283,084		16,024,514
賃金	29,028,607	0		29,028,607
報償費	2,146,283	45,843		2,192,126
旅費	2,148,459	0		2,148,459
需用費	235,539,222	7,815,090		243,354,312
役務費	8,610,091	6,775		8,616,866
広告宣伝費	21,625,184	9,305,609		30,930,793
委託料	87,859,630	101,541		87,961,171
使用料・賃借料	5,058,666	5,523,905		10,582,571
工事費	47,308,212	0		47,308,212
備品費	8,707,257	0		8,707,257
負担金補助及び交付金	842,120	5,619		847,739
公租公課費	23,130,759	5,499,725		28,630,484
減価償却費	0	201,093		201,093

管理費				
役員報酬			171,060	171,060
報酬			2,299	2,299
給料			586,828	586,828
手当等			341,046	341,046
法定福利費			261,519	261,519
福利厚生費			45,408	45,408
退職給付費用			17,916	17,916
賞与引当金繰入額			117,992	117,992
報償費			493	493
旅費			137,140	137,140
需用費			0	0
役務費			73	73
委託料			384	384
負担金補助及び交付金			61	61
公租公課費			0	0
経常費用計	719,199,276	32,224,988	1,682,219	753,106,483
当期経常増減額	△ 19,103,215	54,174,861	102,378	35,174,024
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	△ 19,103,215	54,174,861	102,378	35,174,024
他会計振替額	27,051,360	△ 27,123,502	72,142	0
税引前当期一般正味財産増減額	7,948,145	27,051,359	174,520	35,174,024
法人税・住民税及び事業税		8,766,600		8,766,600
当期一般正味財産増減額	7,948,145	18,284,759	174,520	26,407,424

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	124,090,533	10,847,780	23,074,300	111,864,013
水族館修繕積立資金	6,083,826	13,954,145	6,006,000	14,031,971
小 計	130,174,359	24,801,925	29,080,300	125,895,984
合 計	140,174,359	24,801,925	29,080,300	135,895,984

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	111,864,013	—		(111,864,013)
水族館修繕積立資金	14,031,971	—	(14,031,971)	
小 計	125,895,984	(0)	(14,031,971)	(111,864,013)
合 計	135,895,984	(10,000,000)	(14,031,971)	(111,864,013)

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	201,096	0	0	201,093	3	3,207,597	3,207,600
ショップ用倉庫 1	25,719	0	0	25,718	1	1,079,999	1,080,000
ショップ用倉庫 2	25,719	0	0	25,718	1	1,079,999	1,080,000
ショップ用倉庫 3	149,658	0	0	149,657	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	49,951,164	48,805,000	△ 1,146,164
合 計	49,951,164	48,805,000	△ 1,146,164

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	0	24,919,786	24,919,786	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	5,720,000	5,720,000	0	—
合 計		0	30,639,786	30,639,786	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	670,869	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	24,919	受取補助金	0
合 計	—	—	—	—	—	—	—	—	695,788	—	0

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	124,090,533	10,847,780	23,074,300	111,864,013
水族館修繕積立資金	6,083,826	13,954,145	6,006,000	14,031,971
小 計	130,174,359	24,801,925	29,080,300	125,895,984
合 計	140,174,359	24,801,925	29,080,300	135,895,984

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	124,090,533	10,847,780	23,074,300	0	111,864,013
賞与引当金	15,692,454	16,142,506	15,692,454	0	16,142,506
小 計	139,782,987	26,990,286	38,766,754	0	128,006,519

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	手許保管	つり銭準備金ほか		5,400,000
	普通預金	新潟信用金庫 普通 1044289	運転資金	2,223,993	
		新潟信用金庫 普通 1045489	運転資金	129,383,962	
		新潟信用金庫 普通 1045497	運転資金	53,952,240	
		新潟信用金庫 普通 1048005	保証金（レストラン・売店）	11,000,000	196,560,195
	未収金		光熱費支援金	580,452	
			レストラン・売店	6,072,447	
			自動販売機	969,066	7,621,965
	前払金	保険料前払い	自動車保険ほか		306,359
流動資産合計				209,888,519	
(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
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	51,065,754	
		新潟信用金庫 普通 1044289	退職給付引当金見合資産	145,660	
		新潟信用金庫 普通 1045497	退職給付引当金見合資産	10,707,599	
		第167回利付国債(5年)	退職給付引当金見合資産	49,945,000	111,864,013
	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	77,826	
		新潟信用金庫 普通 1045497	水族館維持管理修繕資金	13,947,981	
		第167回利付国債(5年)	水族館維持管理修繕資金	6,164	14,031,971
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				135,895,987	
資産合計				345,784,506	
(流動負債)					
	未払金		指定管理事業	62,413,522	
			普及啓発事業	166,900	
			収益事業	407,242	
			補助金事業	1,562,115	64,549,779
	未払消費税等		指定管理事業等		7,918,400
	未払法人税等		収益事業		8,766,600
	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金		16,142,506
	短期預り金	その他	レストラン電気料過徴収分		3,979,704
流動負債合計				101,356,989	
(固定負債)					
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付引当金		111,864,013
	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				122,864,013	
負債合計				224,221,002	
正味財産				121,563,504	
負債及び正味財産合計				345,784,506	