

貸借対照表
令和 2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	47,169,598	50,635,319	△ 3,465,721
未収金	509,563	508,714	849
貯蔵品	133,731	134,874	△ 1,143
前払費用	42,768	64,152	△ 21,384
立替金	28,268	30,584	△ 2,316
流動資産合計	47,883,928	51,373,643	△ 3,489,715
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金(基)	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	24,567,084	20,454,150	4,112,934
特定資産合計	24,567,084	20,454,150	4,112,934
(3)その他固定資産			
施設	5,491,617	5,294,380	197,237
備品	5,715,820	6,892,893	△ 1,177,073
リース資産	0	84,960	△ 84,960
電話加入権	56,897	56,897	0
ソフトウェア	365,400	308,700	56,700
預託金	6,780	6,780	0
その他固定資産合計	11,636,514	12,644,610	△ 1,008,096
固定資産合計	46,203,598	43,098,760	3,104,838
資産合計	94,087,526	94,472,403	△ 384,877
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,323,700	11,464,434	△ 5,140,734
未払法人税等	675,100	745,500	△ 70,400
未払消費税等	4,276,500	1,792,400	2,484,100
預り金	6,069,020	7,787,211	△ 1,718,191
流動負債合計	17,344,320	21,789,545	△ 4,445,225
2. 固定負債			
長期未払金	0	206,640	△ 206,640
退職給付引当金	22,767,084	19,154,150	3,612,934
役員退職慰労引当金	1,800,000	1,300,000	500,000
固定負債合計	24,567,084	20,660,790	3,906,294
負債合計	41,911,404	42,450,335	△ 538,931
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	52,176,122	52,022,068	154,054
正味財産合計	52,176,122	52,022,068	154,054
負債及び正味財産合計	94,087,526	94,472,403	△ 384,877

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,000	2,470	△ 1,470
特定資産運用益			
特定資産受取利息	199	168	31
事業収益			
施設管理受託事業収益	181,118,842	175,453,997	5,664,845
野生鳥獣保護受託事業収益	764,640	764,640	0
自動販売機事業収益	5,505,764	5,780,565	△ 274,801
事業収益計	187,389,246	181,999,202	5,390,044
受取寄付金			
受取寄付金	1,136,100	1,180,000	△ 43,900
雑収益			
受取利息	541	551	△ 10
雑収益	1,502,256	1,033,924	468,332
雑収益計	1,502,797	1,034,475	468,322
経常収益計	190,029,342	184,216,315	5,813,027
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,880,120	6,859,520	20,600
給料	54,797,999	47,607,860	7,190,139
諸手当	23,945,528	20,190,653	3,754,875
臨時雇賃金	3,914,389	3,713,811	200,578
退職給付費用	3,425,629	2,864,835	560,794
役員退職慰労引当金繰入	400,000	400,000	0
福利厚生費	13,659,925	12,234,641	1,425,284
旅費交通費	940,632	934,362	6,270
通信運搬費	980,194	959,120	21,074
減価償却費	2,454,623	2,692,668	△ 238,045
消耗品費	9,097,049	7,172,630	1,924,419
修繕費	543,494	583,426	△ 39,932
印刷製本費	287,280	343,250	△ 55,970
燃料費	487,386	533,262	△ 45,876
光熱水料費	9,218,585	8,154,063	1,064,522
賃借料	1,967,062	1,932,731	34,331
保険料	910,452	864,987	45,465
諸謝金	45,000	40,000	5,000
租税公課	10,025,504	8,012,745	2,012,759
支払負担金	393,000	359,000	34,000
委託費	19,496,310	32,733,391	△ 13,237,081
手数料	152,416	84,801	67,615
飼料費	13,969,539	13,406,780	562,759
使用料	1,068,915	1,026,668	42,247
雑費	126,642	152,431	△ 25,789
事業費計	179,187,673	173,857,635	5,330,038

管理費			
役員報酬	1,783,030	1,783,880	△ 850
給料	2,496,380	2,189,740	306,640
諸手当	859,710	776,661	83,049
臨時雇賃金	397,368	145,194	252,174
退職給付費用	187,305	191,915	△ 4,610
役員退職慰労金繰入	100,000	100,000	0
福利厚生費	781,168	741,519	39,649
会議費	28,300	22,000	6,300
交際費	141,504	103,509	37,995
通信運搬費	21,542	40,097	△ 18,555
減価償却費	282,277	263,951	18,326
消耗品費	74,853	36,398	38,455
修繕費	7,311	5,420	1,891
印刷製本費	42,280	18,200	24,080
燃料費	11,012	14,736	△ 3,724
光熱水料費	261,186	248,807	12,379
賃借料	163,726	154,897	8,829
保険料	18,114	17,993	121
諸謝金	717,000	712,800	4,200
租税公課	713,946	487,755	226,191
支払負担金	190,500	181,500	9,000
広告料	119,783	269,760	△ 149,977
委託費	83,749	82,656	1,093
手数料	112,067	120,381	△ 8,314
使用料	42,787	101,345	△ 58,558
雑費	2,301	2,006	295
管理費計	9,639,199	8,813,120	826,079
経常費用計	188,826,872	182,670,755	6,156,117
評価損益等調整前当期経常増減額	1,202,470	1,545,560	△ 343,090
当期経常増減額	1,202,470	1,545,560	△ 343,090
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			
その他の経常外費用			
固定資産除却損	373,316	987,300	△ 613,984
経常外費用計	373,316	987,300	△ 613,984
当期経常外増減額	△ 373,316	△ 987,300	613,984
税引前当期一般正味財産増減額	829,154	558,260	270,894
法人税、住民税及び事業税	675,100	745,500	△ 70,400
当期一般正味財産増減額	154,054	△ 187,240	341,294
一般正味財産期首残高	52,022,068	52,209,308	△ 187,240
一般正味財産期末残高	52,176,122	52,022,068	154,054
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	52,176,122	52,022,068	154,054

財 産 目 録
令和2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	手元保管	運転資金	2,696,326
普通預金	山口銀行宇部支店	運転資金	44,473,272
未収金		収益事業、管理業務の未収金	509,563
貯蔵品		管理業務で使用している切手	133,731
前払費用		管理業務で使用している前払費用	42,768
立替金		公益目的事業、収益事業等の立替金	28,268
流動資産合計			47,883,928
(固定資産)			
基本財産			
定期預金(基)	山口銀行宇部支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	10,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	山口銀行宇部支店	職員退職給付引当金及び役員退職慰労引当金の引当資産として積み立てている。	24,567,084
その他固定資産			
施設	動物舎他	公益目的事業及び管理業務で使用している。	5,491,617
備品	車両7台、什器他	公益目的事業、収益事業等及び管理業務で使用している。	5,715,820
電話加入権		(共用財産) 公益目的保有財産として56.6%を使用している。 収益事業等として19.9%を使用している。 管理業務として23.5%を使用している。	56,897
ソフトウェア		公益目的事業で使用している。	365,400
預託金	リサイクル預託金	公益目的事業で使用している。	6,780
固定資産合計			46,203,598
資産合計			94,087,526
(流動負債)			
未払金		各会計区分における費用の未払金	6,323,700
未払法人税等			675,100
未払消費税等			4,276,500
預り金	宇部市他 職員他	入園料、駐車場利用料金の預り金 源泉所得税、市県民税、社会保険料他	5,108,620 960,400
流動負債合計			17,344,320
(固定負債)			
退職給付引当金	職員	公益目的事業、収益事業等及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付引当金である。	22,767,084
役員退職慰労引当金	役員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する役員の役員退職慰労引当金である。	1,800,000
固定負債合計			24,567,084
負債合計			41,911,404
正味財産			52,176,122

正味財産増減計算書内訳表
平成 31年 4月 1日 から令和 2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	内部取引等消去	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					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	1,000	0	0	0	1,000
特定資産運用益					
特定資産受取利息	172	6	21	0	199
事業収益					
施設管理受託事業収益	157,021,842	14,999,000	9,098,000	0	181,118,842
野生鳥獣保護受託事業収益	764,640	0	0	0	764,640
自動販売機事業収益	0	5,505,764	0	0	5,505,764
事業収益計	157,786,482	20,504,764	9,098,000	0	187,389,246
受取寄付金					
受取寄付金	1,136,100	0	0	0	1,136,100
雑収益					
受取利息	351	190	0	0	541
雑収益	1,185,307	147,550	169,399	0	1,502,256
雑収益計	1,185,658	147,740	169,399	0	1,502,797
経常収益計	160,109,412	20,652,510	9,267,420	0	190,029,342
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	6,880,120	0	0	0	6,880,120
給料	53,421,599	1,376,400	0	0	54,797,999
諸手当	23,210,715	734,813	0	0	23,945,528
臨時雇賃金	3,759,872	154,517	0	0	3,914,389
退職給付費用	3,307,499	118,130	0	0	3,425,629
役員退職慰労引当金繰入	400,000	0	0	0	400,000
福利厚生費	13,325,467	334,458	0	0	13,659,925
旅費交通費	940,632	0	0	0	940,632
通信運搬費	556,728	423,466	0	0	980,194
減価償却費	2,454,623	0	0	0	2,454,623
消耗品費	7,429,573	1,667,476	0	0	9,097,049
修繕費	517,501	25,993	0	0	543,494
印刷製本費	287,280	0	0	0	287,280
燃料費	483,027	4,359	0	0	487,386
光熱水料費	8,957,399	261,186	0	0	9,218,585
賃借料	1,954,029	13,033	0	0	1,967,062
保険料	692,812	217,640	0	0	910,452
諸謝金	45,000	0	0	0	45,000
租税公課	8,889,623	1,135,881	0	0	10,025,504
支払負担金	393,000	0	0	0	393,000
委託費	9,978,796	9,517,514	0	0	19,496,310
手数料	142,812	9,604	0	0	152,416
飼料費	13,969,539	0	0	0	13,969,539
使用料	861,261	207,654	0	0	1,068,915
雑費	125,732	910	0	0	126,642
事業費計	162,984,639	16,203,034	0	0	179,187,673

管理費					
役員報酬	0	0	1,783,030	0	1,783,030
給料	0	0	2,496,380	0	2,496,380
諸手当	0	0	859,710	0	859,710
臨時雇賃金	0	0	397,368	0	397,368
退職給付費用	0	0	187,305	0	187,305
役員退職慰労金繰入	0	0	100,000	0	100,000
福利厚生費	0	0	781,168	0	781,168
会議費	0	0	28,300	0	28,300
交際費	0	0	141,504	0	141,504
通信運搬費	0	0	21,542	0	21,542
減価償却費	0	0	282,277	0	282,277
消耗品費	0	0	74,853	0	74,853
修繕費	0	0	7,311	0	7,311
印刷製本費	0	0	42,280	0	42,280
燃料費	0	0	11,012	0	11,012
光熱水料費	0	0	261,186	0	261,186
賃借料	0	0	163,726	0	163,726
保険料	0	0	18,114	0	18,114
諸謝金	0	0	717,000	0	717,000
租税公課	0	0	713,946	0	713,946
支払負担金	0	0	190,500	0	190,500
広告料	0	0	119,783	0	119,783
委託費	0	0	83,749	0	83,749
手数料	0	0	112,067	0	112,067
使用料	0	0	42,787	0	42,787
雑費	0	0	2,301	0	2,301
管理費計	0	0	9,639,199	0	9,639,199
経常費用計	162,984,639	16,203,034	9,639,199	0	188,826,872
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,875,227	4,449,476	△ 371,779	0	1,202,470
当期経常増減額	△ 2,875,227	4,449,476	△ 371,779	0	1,202,470
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
その他の経常外費用					
固定資産除却損	336,443	16,907	19,966	0	373,316
経常外費用計	336,443	16,907	19,966	0	373,316
当期経常外増減額	△ 336,443	△ 16,907	△ 19,966	0	△ 373,316
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,211,670	4,432,569	△ 391,745	0	829,154
他会計振替額	1,780,473	△ 1,780,473	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,431,197	2,652,096	△ 391,745	0	829,154
法人税、住民税及び事業税	0	675,100	0	0	675,100
当期一般正味財産増減額	△ 1,431,197	1,976,996	△ 391,745	0	154,054
一般正味財産期首残高	10,692,941	37,292,365	4,036,762	0	52,022,068
一般正味財産期末残高	9,261,744	39,269,361	3,645,017	0	52,176,122
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	9,261,744	39,269,361	3,645,017	0	52,176,122

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 施設・備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

② 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金支給基準に基づく期末要支給額を計上している。

(3) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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	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	20,454,150	4,113,133	199	24,567,084
小計	20,454,150	4,113,133	199	24,567,084
合計	30,454,150	4,113,133	199	34,567,084

5. 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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に対 応する額)
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	—
小計	10,000,000	0	10,000,000	—

特定資産				
退職給付引当資産	24,567,084	0	0	24,567,084
小計	24,567,084	0	0	24,567,084
合計	34,567,084	0	10,000,000	24,567,084

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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)

科目	取得価額	減価償却累計	当期末残高
施設	14,888,597	9,396,980	5,491,617
備品	23,777,068	18,061,248	5,715,820
ソフトウェア	540,000	174,600	365,400
合計	39,205,665	27,632,828	11,572,837

8. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし。

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

10. 重要な後発事象

該当なし。

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	20,454,150	4,113,133	199	24,567,084
	特定資産計	20,454,150	4,113,133	199	24,567,084
その他固定資産	施設	5,294,380	1,056,985	859,748	5,491,617
	備品	6,892,893	1,098,800	2,275,873	5,715,820
	リース資産	84,960	0	84,960	0
	ソフトウェア	308,700	162,000	105,300	365,400
	電話加入権	56,897	0	0	56,897
	預託金	6,780	0	0	6,780
	その他固定資産計	12,644,610	2,317,785	3,325,881	11,636,514

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	19,154,150	3,612,934	0	0	22,767,084
役員退職慰労引当金	1,300,000	500,000	0	0	1,800,000

監査報告書

公益財団法人 宇部市常盤動物園協会
会長 末次 宣正 殿

令和 2 年 6 月 1 日

公益財団法人 宇部市常盤動物園協会
監事 河口 雅邦



平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿またはこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。