

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	50,635,319	46,106,335	4,528,984
未収金	508,714	643,666	△ 134,952
貯蔵品	134,874	153,162	△ 18,288
前払費用	64,152	85,536	△ 21,384
立替金	30,584	10,568	20,016
流動資産合計	51,373,643	46,999,267	4,374,376
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	20,454,150	16,897,400	3,556,750
特定資産合計	20,454,150	16,897,400	3,556,750
(3)その他固定資産			
施設	5,294,380	6,084,373	△ 789,993
備品	6,892,893	9,123,149	△ 2,230,256
リース資産	84,960	148,680	△ 63,720
電話加入権	56,897	56,897	0
ソフトウェア	308,700	0	308,700
預託金	6,780	6,780	0
その他固定資産合計	12,644,610	15,419,879	△ 2,775,269
固定資産合計	43,098,760	42,317,279	781,481
資産合計	94,472,403	89,316,546	5,155,857
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,464,434	7,913,354	3,551,080
未払法人税等	745,500	71,000	674,500
未払消費税等	1,792,400	2,372,600	△ 580,200
預り金	7,787,211	9,491,264	△ 1,704,053
流動負債合計	21,789,545	19,848,218	1,941,327
2. 固定負債			
長期未払金	206,640	361,620	△ 154,980
退職給付引当金	19,154,150	16,097,400	3,056,750
役員退職慰労引当金	1,300,000	800,000	500,000
固定負債合計	20,660,790	17,259,020	3,401,770
負債合計	42,450,335	37,107,238	5,343,097
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	52,022,068	52,209,308	△ 187,240
正味財産合計	52,022,068	52,209,308	△ 187,240
負債及び正味財産合計	94,472,403	89,316,546	5,155,857

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,470	2,500	△ 30
特定資産運用益			
特定資産受取利息	168	163	5
事業収益			
施設管理受託事業収益	175,453,997	173,070,000	2,383,997
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	5,780,565	6,896,978	△ 1,116,413
事業収益計	181,999,202	180,731,618	1,267,584
受取寄付金			
受取寄付金	1,180,000	1,173,000	7,000
雑収益			
受取利息	551	504	47
雑収益	1,033,924	1,535,163	△ 501,239
雑収益計	1,034,475	1,535,667	△ 501,192
経常収益計	184,216,315	183,442,948	773,367
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,859,520	6,568,490	291,030
給料	47,607,860	49,137,792	△ 1,529,932
諸手当	20,190,653	21,184,631	△ 993,978
臨時雇賃金	3,713,811	2,525,906	1,187,905
退職給付費用	2,864,835	4,411,470	△ 1,546,635
役員退職慰労引当金繰入	400,000	400,000	0
福利厚生費	12,234,641	12,436,307	△ 201,666
旅費交通費	934,362	735,194	199,168
通信運搬費	959,120	889,652	69,468
減価償却費	2,692,668	3,286,816	△ 594,148
消耗品費	7,172,630	7,248,660	△ 76,030
修繕費	583,426	825,726	△ 242,300
印刷製本費	343,250	0	343,250
燃料費	533,262	561,819	△ 28,557
光熱水料費	8,154,063	8,693,679	△ 539,616
賃借料	1,932,731	1,761,111	171,620
保険料	864,987	867,953	△ 2,966
諸謝金	40,000	118,400	△ 78,400
租税公課	8,012,745	8,385,245	△ 372,500
支払負担金	359,000	370,000	△ 11,000
委託費	32,733,391	28,396,709	4,336,682
広告料	0	65,880	△ 65,880
手数料	84,801	97,437	△ 12,636
飼料費	13,406,780	12,312,615	1,094,165
使用料	1,026,668	1,016,451	10,217
雑費	152,431	109,738	42,693
事業費計	173,857,635	172,407,681	1,449,954

管理費			
役員報酬	1,783,880	1,705,123	78,757
給料	2,189,740	2,128,780	60,960
諸手当	776,661	754,030	22,631
臨時雇賃金	145,194	185,383	△ 40,189
退職給付費用	191,915	0	191,915
役員退職慰労金繰入	100,000	100,000	0
福利厚生費	741,519	718,542	22,977
会議費	22,000	0	22,000
交際費	103,509	43,694	59,815
旅費交通費	0	2,190	△ 2,190
通信運搬費	40,097	24,220	15,877
減価償却費	263,951	263,951	0
消耗品費	36,398	35,416	982
修繕費	5,420	5,903	△ 483
印刷製本費	18,200	65,540	△ 47,340
燃料費	14,736	14,580	156
光熱水料費	248,807	231,535	17,272
賃借料	154,897	145,552	9,345
保険料	17,993	19,357	△ 1,364
諸謝金	712,800	712,800	0
租税公課	487,755	478,955	8,800
支払負担金	181,500	168,100	13,400
広告料	269,760	42,960	226,800
委託費	82,656	70,440	12,216
手数料	120,381	95,082	25,299
使用料	101,345	51,730	49,615
雑費	2,006	1,651	355
管理費計	8,813,120	8,065,514	747,606
経常費用計	182,670,755	180,473,195	2,197,560
評価損益等調整前当期経常増減額	1,545,560	2,969,753	△ 1,424,193
当期経常増減額	1,545,560	2,969,753	△ 1,424,193
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	0	94,620	△ 94,620
経常外収益計	0	94,620	△ 94,620
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
固定資産除却損	987,300	0	987,300
経常外費用計	987,300	0	987,300
当期経常外増減額	△ 987,300	94,620	△ 1,081,920
税引前当期一般正味財産増減額	558,260	3,064,373	△ 2,506,113
法人税、住民税及び事業税	745,500	71,000	674,500
当期一般正味財産増減額	△ 187,240	2,993,373	△ 3,180,613
一般正味財産期首残高	52,209,308	49,215,935	2,993,373
一般正味財産期末残高	52,022,068	52,209,308	△ 187,240
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	52,022,068	52,209,308	△ 187,240

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	手元保管	運転資金	3,744,604
普通預金	山口銀行宇部支店	運転資金	46,890,715
未収金		収益事業・管理業務の未収金	508,714
貯蔵品		管理業務で使用している切手	134,874
前払費用		管理業務で使用している前払費用	64,152
立替金		公益目的事業、収益事業等の立替金	30,584
流動資産合計			51,373,643
(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。	20,454,150
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。	5,294,380
備品	車両8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。	6,892,893
リース資産	電話設備	(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。	84,960
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。	308,700
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			43,098,760
資産合計			94,472,403
(流動負債)			
未払金		各会計区分における費用の未払金	11,464,434
未払法人税等			745,500
未払消費税等			1,792,400
預り金	宇部市他	入園料、駐車場利用料金の預り金	6,083,880
	職員他	源泉所得税、市県民税、社会保険料他	1,703,331
流動負債合計			21,789,545
(固定負債)			
長期未払金			206,640
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。	19,154,150
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。	1,300,000
固定負債合計			20,660,790
負債合計			42,450,335
正味財産			52,022,068

正味財産増減計算書内訳表
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	内部取引消去	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	2,470	0	0	0	2,470
特定資産運用益					
特定資産受取利息	145	5	18	0	168
事業収益					
施設管理受託事業収益	151,936,997	15,154,000	8,363,000	0	175,453,997
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	5,780,565	0	0	5,780,565
事業収益計	152,701,637	20,934,565	8,363,000	0	181,999,202
受取寄付金					
受取寄付金	1,180,000	0	0	0	1,180,000
雑収益					
受取利息	359	192	0	0	551
雑収益	856,621	160,670	16,633	0	1,033,924
雑収益計	856,980	160,862	16,633	0	1,034,475
経常収益計	154,741,232	21,095,432	8,379,651	0	184,216,315
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	6,859,520	0	0	0	6,859,520
給料	46,253,540	1,354,320	0	0	47,607,860
諸手当	19,509,936	680,717	0	0	20,190,653
臨時雇賃金	3,569,093	144,718	0	0	3,713,811
退職給付費用	2,742,125	122,710	0	0	2,864,835
役員退職慰労引当金繰入	400,000	0	0	0	400,000
福利厚生費	11,912,945	321,696	0	0	12,234,641
旅費交通費	934,362	0	0	0	934,362
通信運搬費	450,102	509,018	0	0	959,120
減価償却費	2,679,988	12,680	0	0	2,692,668
消耗品費	5,720,146	1,452,484	0	0	7,172,630
修繕費	524,078	59,348	0	0	583,426
印刷製本費	106,730	236,520	0	0	343,250
燃料費	527,532	5,730	0	0	533,262
光熱水料費	7,905,256	248,807	0	0	8,154,063
賃借料	1,922,894	9,837	0	0	1,932,731
保険料	647,520	217,467	0	0	864,987
諸謝金	40,000	0	0	0	40,000
租税公課	7,071,933	940,812	0	0	8,012,745
支払負担金	359,000	0	0	0	359,000
委託費	23,020,180	9,713,211	0	0	32,733,391
広告料	0	0	0	0	0
手数料	74,996	9,805	0	0	84,801
飼料費	13,406,780	0	0	0	13,406,780
使用料	819,664	207,004	0	0	1,026,668
雑費	151,651	780	0	0	152,431
事業費計	157,609,971	16,247,664	0	0	173,857,635

管理費					
役員報酬	0	0	1,783,880	0	1,783,880
給料	0	0	2,189,740	0	2,189,740
諸手当	0	0	776,661	0	776,661
臨時雇賃金	0	0	145,194	0	145,194
退職給付費用	0	0	191,915	0	191,915
役員退職慰労金繰入	0	0	100,000	0	100,000
福利厚生費	0	0	741,519	0	741,519
交際費	0	0	103,509	0	103,509
会議費	0	0	22,000	0	22,000
旅費交通費	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	40,097	0	40,097
減価償却費	0	0	263,951	0	263,951
消耗品費	0	0	36,398	0	36,398
修繕費	0	0	5,420	0	5,420
印刷製本費	0	0	18,200	0	18,200
燃料費	0	0	14,736	0	14,736
光熱水料費	0	0	248,807	0	248,807
賃借料	0	0	154,897	0	154,897
保険料	0	0	17,993	0	17,993
諸謝金	0	0	712,800	0	712,800
租税公課	0	0	487,755	0	487,755
支払負担金	0	0	181,500	0	181,500
広告料	0	0	269,760	0	269,760
委託費	0	0	82,656	0	82,656
手数料	0	0	120,381	0	120,381
使用料	0	0	101,345	0	101,345
雑費	0	0	2,006	0	2,006
管理費計	0	0	8,813,120	0	8,813,120
経常費用計	157,609,971	16,247,664	8,813,120	0	182,670,755
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,868,739	4,847,768	△ 433,469	0	1,545,560
当期経常増減額	△ 2,868,739	4,847,768	△ 433,469	0	1,545,560
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
その他の経常外収益					
退職給付引当金取崩額	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	987,300				
経常外費用計	987,300	0	0	0	987,300
当期経常外増減額	△ 987,300	0	0	0	△ 987,300
他会計振替額	2,012,075	△ 2,012,075	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,843,964	2,835,693	△ 433,469	0	558,260
法人税、住民税及び事業税	0	745,500	0	0	745,500
当期一般正味財産増減額	△ 1,843,964	2,090,193	△ 433,469	0	△ 187,240
一般正味財産期首残高	12,536,905	35,202,172	4,470,231	0	52,209,308
一般正味財産期末残高	10,692,941	37,292,365	4,036,762	0	52,022,068
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	10,692,941	37,292,365	4,036,762	0	52,022,068

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 リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする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

役員の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	16,897,400	3,556,918	168	20,454,150
小計	16,897,400	3,556,918	168	20,454,150
合計	26,897,400	3,556,918	168	30,454,150

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)	(うち一般正味 財産からの充)	(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	20,454,150	0	0	20,454,150
小計	20,454,150	0	0	20,454,150
合計	30,454,150	0	10,000,000	20,454,150

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	13,847,477	8,553,097	5,294,380
備品	21,453,008	14,560,115	6,892,893
リース資産	1,425,060	1,340,100	84,960
ソフトウェア	378,000	69,300	308,700
合計	37,103,545	24,522,612	12,580,933

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	16,897,400	4,817,013	4,688,688	17,025,725
	特定資産計	16,897,400	4,817,013	4,688,688	17,025,725
その他固定資産	施設	6,084,373	0	789,993	5,294,380
	備品	9,123,149	790,650	3,020,906	6,892,893
	リース資産	148,680	0	63,720	84,960
	ソフトウェア	0	378,000	69,300	308,700
	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	15,419,879	1,168,650	3,943,919	12,644,610

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	16,097,400	3,056,750	0	0	19,154,150
役員退職慰労引当金	800,000	500,000	0	0	1,300,000

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

令和元年 5 月 20 日

公益財団法人 宇部市常盤動物園協会
監事 河口 雅邦



公益財団法人 宇部市常盤動物園協会
監事 森島 正信



私たち監事は、平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 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

各監事は、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。