

貸借対照表  
令和 3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	48,125,995	47,169,598	956,397
未収金	436,030	509,563	△ 73,533
貯蔵品	133,731	133,731	0
前払費用	21,384	42,768	△ 21,384
立替金	90,646	28,268	62,378
流動資産合計	48,807,786	47,883,928	923,858
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	26,845,334	24,567,084	2,278,250
特定資産合計	26,845,334	24,567,084	2,278,250
(3)その他固定資産			
施設	4,495,543	5,491,617	△ 996,074
備品	5,412,377	5,715,820	△ 303,443
電話加入権	56,897	56,897	0
繰延費用	309,384	0	309,384
ソフトウェア	257,400	365,400	△ 108,000
預託金	6,780	6,780	0
その他固定資産合計	10,538,381	11,636,514	△ 1,098,133
固定資産合計	47,383,715	46,203,598	1,180,117
資産合計	96,191,501	94,087,526	2,103,975
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,870,247	6,323,700	546,547
未払法人税等	699,500	675,100	24,400
未払消費税等	3,815,700	4,276,500	△ 460,800
預り金	5,303,544	6,069,020	△ 765,476
流動負債合計	16,688,991	17,344,320	△ 655,329
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,045,334	22,767,084	3,278,250
役員退職慰労引当金	800,000	1,800,000	△ 1,000,000
固定負債合計	26,845,334	24,567,084	2,278,250
負債合計	43,534,325	41,911,404	1,622,921
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	52,657,176	52,176,122	481,054
正味財産合計	52,657,176	52,176,122	481,054
負債及び正味財産合計	96,191,501	94,087,526	2,103,975

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日 から令和 3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	1,002	1,000	2
特定資産運用益			
特定資産受取利息	244	199	45
事業収益			
施設管理受託事業収益	186,366,730	181,118,842	5,247,888
野生鳥獣保護受託事業収益	770,000	764,640	5,360
自動販売機事業収益	3,516,983	5,505,764	△ 1,988,781
事業収益計	190,653,713	187,389,246	3,264,467
受取寄付金			
受取寄付金	1,079,000	1,136,100	△ 57,100
雑収益			
受取利息	570	541	29
雑収益	368,923	1,502,256	△ 1,133,333
雑収益計	369,493	1,502,797	△ 1,133,304
経常収益計	192,103,452	190,029,342	2,074,110
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,800,735	6,880,120	△ 1,079,385
給料	50,426,880	54,797,999	△ 4,371,119
諸手当	22,357,819	23,945,528	△ 1,587,709
臨時雇賃金	3,254,926	3,914,389	△ 659,463
退職給付費用	2,638,500	3,425,629	△ 787,129
役員退職慰労引当金繰入	340,000	400,000	△ 60,000
福利厚生費	12,404,677	13,659,925	△ 1,255,248
旅費交通費	154,550	940,632	△ 786,082
通信運搬費	801,929	980,194	△ 178,265
減価償却費	2,439,416	2,454,623	△ 15,207
消耗品費	12,240,679	9,097,049	3,143,630
修繕費	1,008,607	543,494	465,113
印刷製本費	44,110	287,280	△ 243,170
燃料費	374,227	487,386	△ 113,159
光熱水料費	8,485,822	9,218,585	△ 732,763
賃借料	884,171	1,967,062	△ 1,082,891
保険料	907,207	910,452	△ 3,245
諸謝金	30,000	45,000	△ 15,000
租税公課	10,647,060	10,025,504	621,556
支払負担金	286,000	393,000	△ 107,000
委託費	19,111,796	19,496,310	△ 384,514
広告料	5,020	0	5,020
手数料	304,422	152,416	152,006
飼料費	13,743,776	13,969,539	△ 225,763
使用料	900,443	1,068,915	△ 168,472
貸倒償却	99,284	0	99,284
雑費	54,043	126,642	△ 72,599
事業費計	169,746,099	179,187,673	△ 9,441,574

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	2,913,415	1,783,030	1,130,385
給料	6,722,800	2,496,380	4,226,420
諸手当	2,697,380	859,710	1,837,670
臨時雇賃金	784,965	397,368	387,597
退職給付費用	639,750	187,305	452,445
役員退職慰労金繰入	160,000	100,000	60,000
福利厚生費	1,854,527	781,168	1,073,359
会議費	0	28,300	△ 28,300
交際費	172,381	141,504	30,877
通信運搬費	62,049	21,542	40,507
減価償却費	230,084	282,277	△ 52,193
消耗品費	676,347	74,853	601,494
修繕費	11,999	7,311	4,688
印刷製本費	39,420	42,280	△ 2,860
燃料費	19,474	11,012	8,462
光熱水料費	246,674	261,186	△ 14,512
賃借料	244,418	163,726	80,692
保険料	24,383	18,114	6,269
諸謝金	726,000	717,000	9,000
租税公課	1,354,490	713,946	640,544
支払負担金	184,500	190,500	△ 6,000
広告料	49,917	119,783	△ 69,866
委託費	337,635	83,749	253,886
手数料	179,455	112,067	67,388
使用料	279,084	42,787	236,297
雑費	10,157	2,301	7,856
管理費計	20,621,304	9,639,199	10,982,105
経常費用計	190,367,403	188,826,872	1,540,531
評価損益等調整前当期経常増減額	1,736,049	1,202,470	533,579
当期経常増減額	1,736,049	1,202,470	533,579
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	555,495	373,316	182,179
経常外費用計	555,495	373,316	182,179
当期経常外増減額	△ 555,495	△ 373,316	△ 182,179
税引前当期一般正味財産増減額	1,180,554	829,154	351,400
法人税、住民税及び事業税	699,500	675,100	24,400
当期一般正味財産増減額	481,054	154,054	327,000
一般正味財産期首残高	52,176,122	52,022,068	154,054
一般正味財産期末残高	52,657,176	52,176,122	481,054
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	52,657,176	52,176,122	481,054

財 産 目 録  
令和3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	2,789,998	
普通預金	山口銀行宇部支店	運転資金	45,335,997	
未収金		収益事業、管理業務の未収金	436,030	
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	21,384	
立替金		公益目的事業、収益事業等の立替金	90,646	
流動資産合計			48,807,786	
(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。	26,845,334	
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。	4,495,543	
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。	5,412,377	
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	
繰延費用		公益目的事業で使用している。	309,384	
ソフトウェア		公益目的事業で使用している。	257,400	
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			47,383,715	
資産合計			96,191,501	
(流動負債)				
未払金		各会計区分における費用の未払金	6,870,247	
未払法人税等			699,500	
未払消費税等			3,815,700	
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	4,264,520 1,039,024	
流動負債合計			16,688,991	
(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。	26,045,334	
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。	800,000	
固定負債合計			26,845,334	
負債合計			43,534,325	
正味財産			52,657,176	

正味財産増減計算書内訳表  
令和 2年 4月 1日 から令和 3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
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	1,002	0	0	1,002
特定資産運用益				
特定資産受取利息	212	8	24	244
事業収益				
施設管理受託事業収益	150,544,730	15,615,000	20,207,000	186,366,730
野生鳥獣保護受託事業収益	770,000	0	0	770,000
自動販売機事業収益	0	3,516,983	0	3,516,983
事業収益計	151,314,730	19,131,983	20,207,000	190,653,713
受取寄付金				
受取寄付金	1,079,000	0	0	1,079,000
雑収益				
受取利息	473	97	0	570
雑収益	157,499	202,690	8,734	368,923
雑収益計	157,972	202,787	8,734	369,493
経常収益計	152,552,916	19,334,778	20,215,758	192,103,452
(2)経常費用				
事業費				
役員報酬	5,800,735	0	0	5,800,735
給料	48,690,960	1,735,920	0	50,426,880
諸手当	21,441,202	916,617	0	22,357,819
臨時雇賃金	2,992,346	262,580	0	3,254,926
退職給付費用	2,417,250	221,250	0	2,638,500
役員退職慰労引当金繰入	340,000	0	0	340,000
福利厚生費	11,994,902	409,775	0	12,404,677
旅費交通費	154,550	0	0	154,550
通信運搬費	389,470	412,459	0	801,929
減価償却費	2,439,416	0	0	2,439,416
消耗品費	11,285,216	955,463	0	12,240,679
修繕費	968,393	40,214	0	1,008,607
印刷製本費	15,510	28,600	0	44,110
燃料費	371,445	2,782	0	374,227
光熱水料費	8,239,148	246,674	0	8,485,822
賃借料	868,112	16,059	0	884,171
保険料	693,254	213,953	0	907,207
諸謝金	30,000	0	0	30,000
租税公課	9,467,631	1,179,429	0	10,647,060
支払負担金	286,000	0	0	286,000
委託費	9,863,025	9,248,771	0	19,111,796
広告料	5,020	0	0	5,020
手数料	291,448	12,974	0	304,422
飼料費	13,743,776	0	0	13,743,776
使用料	692,857	207,586	0	900,443
貸倒償却	15,886	83,398	0	99,284
雑費	54,043	0	0	54,043
事業費計	153,551,595	16,194,504	0	169,746,099

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
管理費				
役員報酬	0	0	2,913,415	2,913,415
給料	0	0	6,722,800	6,722,800
諸手当	0	0	2,697,380	2,697,380
臨時雇賃金	0	0	784,965	784,965
退職給付費用	0	0	639,750	639,750
役員退職慰労金繰入	0	0	160,000	160,000
福利厚生費	0	0	1,854,527	1,854,527
交際費	0	0	172,381	172,381
通信運搬費	0	0	62,049	62,049
減価償却費	0	0	230,084	230,084
消耗品費	0	0	676,347	676,347
修繕費	0	0	11,999	11,999
印刷製本費	0	0	39,420	39,420
燃料費	0	0	19,474	19,474
光熱水料費	0	0	246,674	246,674
賃借料	0	0	244,418	244,418
保険料	0	0	24,383	24,383
諸謝金	0	0	726,000	726,000
租税公課	0	0	1,354,490	1,354,490
支払負担金	0	0	184,500	184,500
広告料	0	0	49,917	49,917
委託費	0	0	337,635	337,635
手数料	0	0	179,455	179,455
使用料	0	0	279,084	279,084
雑費	0	0	10,157	10,157
管理費計	0	0	20,621,304	20,621,304
経常費用計	153,551,595	16,194,504	20,621,304	190,367,403
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 998,679	3,140,274	△ 405,546	1,736,049
当期経常増減額	△ 998,679	3,140,274	△ 405,546	1,736,049
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				
その他の経常外費用				
固定資産除却損	555,494	0	1	555,495
経常外費用計	555,494	0	1	555,495
当期経常外増減額	△ 555,494	0	△ 1	△ 555,495
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,554,173	3,140,274	△ 405,547	1,180,554
他会計振替額	586,457	△ 586,457	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 967,716	2,553,817	△ 405,547	1,180,554
法人税、住民税及び事業税	0	699,500	0	699,500
当期一般正味財産増減額	△ 967,716	1,854,317	△ 405,547	481,054
一般正味財産期首残高	9,261,744	39,269,361	3,645,017	52,176,122
一般正味財産期末残高	8,294,028	41,123,678	3,239,470	52,657,176
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
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	8,294,028	41,123,678	3,239,470	52,657,176

## 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	24,567,084	3,778,494	1,500,244	26,845,334
小計	24,567,084	3,778,494	1,500,244	26,845,334
合計	34,567,084	3,778,494	1,500,244	36,845,334

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	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	26,845,334	0	0	26,845,334
小計	26,845,334	0	0	26,845,334
合計	36,845,334	0	10,000,000	26,845,334

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	減価償却累計額	当期末残高
施設	14,492,222	9,996,679	4,495,543
備品	22,488,732	17,076,355	5,412,377
繰延費用	350,245	40,861	309,384
ソフトウェア	540,000	282,600	257,400
合計	37,871,199	27,396,495	10,474,704

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	24,567,084	3,778,494	1,500,244	26,845,334
	特定資産計	24,567,084	3,778,494	1,500,244	26,845,334
その他固定資産	施設	5,491,617	0	996,074	4,495,543
	備品	5,715,820	1,776,617	2,080,060	5,412,377
	繰延費用	0	350,245	40,861	309,384
	ソフトウェア	365,400	0	108,000	257,400
	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	2,126,862	3,224,995	10,538,381

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	22,767,084	3,278,250	0	0	26,045,334
役員退職慰労引当金	1,800,000	500,000	1,500,000	0	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3年5月31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 古谷 栄識



私たち監事は、令和2年4月1日から令和3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。