# <u>貸借対照表</u> 平成 29年 3月 31日 現在

1	111	/1.	
(	$\mathbf{H}$	位	円)

			(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	40, 584, 931	52, 280, 914	△ 11, 695, 983
未収金	1, 914, 049	1, 638, 113	275, 936
貯蔵品	171, 450	1, 030, 113	171, 450
前払金	1, 479, 600	1, 479, 600	171, 450
前払費用	106, 920	1, 473, 000	106, 920
立替金	76, 554	57, 624	18, 930
仮払金	165, 000	132, 000	33, 000
流動資産合計	44, 498, 504	55, 588, 251	
2. 固定資産	44, 498, 304	55, 500, 251	△ 11, 089, 747
(1)基本財産			
定期預金(基)	10,000,000	10 000 000	0
	10,000,000	10, 000, 000	0
基本財産合計(2)特定資産	10, 000, 000	10, 000, 000	0
	16 760 075	10 000 007	4 000 000
退職給付引当資産	16, 769, 075	12, 380, 067	4, 389, 008
特定資産合計	16, 769, 075	12, 380, 067	4, 389, 008
(3)その他固定資産	0.007.000	0.500.070	A 1 544 004
施設	6, 987, 692	8, 532, 076	△ 1,544,384
備品	9, 856, 877	10, 110, 023	△ 253, 146
リース資産	678, 600	882, 180	△ 203, 580
電話加入権	56, 897	56, 897	0
預託金	6, 780	6, 780	0
その他固定資産合計	17, 586, 846	19, 587, 956	△ 2,001,110
固定資産合計	44, 355, 921	41, 968, 023	2, 387, 898
資産合計	88, 854, 425	97, 556, 274	△ 8, 701, 849
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7, 981, 775	9, 239, 809	$\triangle$ 1, 258, 034
未払法人税等	71,000	71, 000	0
未払消費税等	3, 900, 400	3, 485, 100	415, 300
預り金	9, 933, 440	20, 713, 157	$\triangle$ 10, 779, 717
流動負債合計	21, 886, 615	33, 509, 066	$\triangle$ 11, 622, 451
2. 固定負債			
長期未払金	982, 800	1, 277, 640	△ 294, 840
退職給付引当金	16, 469, 075	13, 333, 000	3, 136, 075
役員退職慰労引当金	300,000	766, 667	△ 466, 667
固定負債合計	17, 751, 875	15, 377, 307	2, 374, 568
負債合計	39, 638, 490	48, 886, 373	$\triangle$ 9, 247, 883
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	49, 215, 935	48, 669, 901	546, 034
正味財産合計	49, 215, 935	48, 669, 901	546, 034
負債及び正味財産合計	88, 854, 425	97, 556, 274	△ 8, 701, 849

# 正味財産増減計算書

平成 28年 4月 1日 から平成 29年 3月 31日 まで

(単位:円) 科 年 度 目 当 度 前 年 増 减 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 2,506 2,500 特定資産運用益 特定資産受取利息 323 2, 459  $\triangle$  2, 136 事業収益 施設管理受託事業収益 170, 100, 000 151, 740, 000 18, 360, 000 野生鳥獣保護受託事業収益 766, 700 766, 700 4, 580, 649 自動販売機事業収益 6, 109, 957 1,529,308 事業収益計 176, 976, 657 157, 087, 349 19, 889, 308 受取寄付金 受取寄付金 1, 233, 000 361,000 872,000 雜収益 受取利息 1,255 10,063 △ 8,808 雑収益 1, 226, 020 414, 073 811, 947 雜収益計 1, 227, 275 424, 136 803, 139 経常収益計 179, 439, 761 157, 877, 444 21, 562, 317 (2)経常費用 事業費 役員報酬 6, 599, 720 2, 730, 560 3, 869, 160 給料 48, 068, 420 40, 283, 060 7, 785, 360 諸手当 21, 159, 627 18, 157, 256 3,002,371 臨時雇賃金 3, 035, 646 5, 130, 739  $\triangle$  2, 095, 093 退職給付費用 2,961,575 1,578,150 1, 383, 425 役員退職慰労引当金繰入 400,000 160,000 240,000 福利厚生費 12, 254, 609 10, 540, 312 1,714,297 旅費交通費 355, 329 906,622 △ 551, 293 通信運搬費 946, 535 1, 182, 560 △ 236,025 減価償却費 3, 599, 682 2, 511, 563 1,088,119 消耗什器備品費 183, 956 1,086,461 △ 902, 505 消耗品費 8,696,109 6, 356, 786 2, 339, 323 修繕費 587, 254 636, 228 △ 48,974 印刷製本費 433,620 742,500 △ 308,880 燃料費 489, 124 446, 504 42,620 光熱水料費 8, 991, 104 7, 190, 216 1,800,888 1,682,718 △ 24, 725 賃借料 1,657,993 保険料 780,699 827, 996  $\triangle$  47, 297 △ 300,000 諸謝金 60,000 360,000 租税公課 8,025,524 5, 775, 419 2, 250, 105 支払負担金 369,000 371,020  $\triangle$  2,020 委託費 27, 953, 050 37, 181, 646 △ 9, 228, 596 広告料 16, 200 16, 200 手数料 67, 754 243, 133  $\triangle$  175, 379 飼料費 10, 725, 083 8, 552, 825 2, 172, 258 使用料 878, 242 933, 559 55, 317 88,722 雜費 84,094  $\triangle$  4,628 事業費計 169, 435, 266 155, 422, 713 14,012,553

科目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	1, 727, 930	769, 640	958, 2
給料	2, 047, 130	1, 650, 340	396, 7
諸手当	788, 363	722, 931	65, 4
臨時雇賃金	217, 737	234, 459	$\triangle$ 16, 7
退職給付費用	174, 500	136, 175	38, 3
役員退職慰労金繰入	100,000	40,000	60, 0
福利厚生費	700, 112	485, 498	214, 6
会議費	18, 934	1,570	17, 3
交際費	274, 568	38, 187	236, 3
旅費交通費	0	400	$\triangle$
通信運搬費	25, 333	21, 767	3, 5
減価償却費	298, 571	209, 051	89, 8
消耗品費	86, 240	111, 884	△ 25, 6
修繕費	8, 698	8, 557	∠ 20, (
印刷製本費	23, 080		
燃料費		5, 400	17, 6
	12, 653	7, 620	5, (
光熱水料費	205, 033	216, 353	$\triangle$ 11,
賃借料	140, 670	137, 951	2,
保険料	15, 271	14, 784	4
諸謝金	583, 200	388, 800	194,
租税公課	499, 076	355, 481	143, 8
支払負担金	165, 600	169, 600	$\triangle$ 4, 0
広告料	102, 360	46, 200	56,
委託費	80, 367	368, 043	△ 287, 6
手数料	93, 354	103, 879	$\triangle$ 10, 5
使用料	108, 088	92, 389	15, 6
維費	1,715	1,777	$\triangle$
管理費計	8, 498, 583	6, 338, 736	2, 159, 8
経常費用計	177, 933, 849	161, 761, 449	16, 172, 4
評価損益等調整前当期経常増減額	1, 505, 912	△ 3,884,005	5, 389, 9
当期経常増減額	1, 505, 912	△ 3, 884, 005	5, 389, 9
2. 経常外増減の部	1,000,012	2 0,001,000	0,000,0
(1)経常外収益			
経常外収益計	0	0	
(2)経常外費用	0	U	
その他の経常外費用			
固定資産除却損	000 070	12 202 007	A 10 470 7
経常外費用計	888, 878	13, 362, 667	△ 12, 473, 7
	888, 878	13, 362, 667	△ 12, 473, 7
当期経常外増減額	△ 888, 878	△ 13, 362, 667	12, 473, 7
税引前当期一般正味財産増減額	617, 034	△ 17, 246, 672	17, 863, 7
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	
当期一般正味財産増減額	546, 034	$\triangle$ 17, 317, 672	17, 863, 7
一般正味財産期首残高	48, 669, 901	65, 987, 573	△ 17, 317, 6
一般正味財産期末残高	49, 215, 935	48, 669, 901	546, (
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	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	

## <u>正味財産増減計算書内訳表</u> 平成 28年 4月 1日 から平成 29年 3月 31日 まで

(単位・円)

	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	
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	9 506	0	0	0	0	
	2, 506	0	0	0	2,	
特定資產運用益	999		0.0			
特定資産受取利息	283	4	36	0		
事業収益	140 040 000	10 000 000	0.010.000		450 400	
施設管理受託事業収益	149, 249, 000	12, 839, 000	8, 012, 000	0	170, 100,	
野生鳥獣保護受託事業収益	766, 700	0	0	0	766,	
自動販売機事業収益	0	6, 109, 957	0	0	6, 109,	
事業収益計	150, 015, 700	18, 948, 957	8, 012, 000	0	176, 976,	
受取寄付金						
受取寄付金	1, 233, 000	0	0	0	1, 233,	
雑収益						
受取利息	883	372	0	0	1,	
雑収益	684, 330	355, 720	185, 970	0	1, 226,	
雑収益計	685, 213	356, 092	185, 970	0	1, 227,	
経常収益計	151, 936, 702	19, 305, 053	8, 198, 006	0	179, 439,	
(2)経常費用						
事業費						
役員報酬	6, 599, 720	0	0	0	6, 599,	
給料	47, 386, 010	682, 410	0	0	48, 068,	
諸手当	20, 762, 176	397, 451	0	0	21, 159,	
臨時雇賃金	2, 890, 266	145, 380	0	0	3, 035,	
退職給付費用	2, 895, 825	65, 750	0	0	2, 961,	
役員退職慰労引当金繰入	400,000	0	0	0	400,	
福利厚生費	12, 083, 393	171, 216	0	0	12, 254,	
旅費交通費	355, 329	0	0	0	355,	
通信運搬費	394, 751	551, 784	0	0	946,	
減価償却費	3, 559, 169	40, 513	0	0	3, 599,	
消耗什器備品費	183, 956	0,010	0	0	183,	
消耗品費	7, 098, 742	1, 597, 367	0	0	8, 696,	
修繕費	566, 911	20, 343	0	0	587,	
印刷製本費	413, 100	20, 520	0	0	433,	
燃料費	486, 239	2, 885	0	0		
光熱水料費	8, 498, 071	493, 033	0	0	489,	
<b>賃借料</b>	1, 655, 469	2, 524	0	· ·	8, 991,	
保険料	608, 417		0	0	1, 657,	
諸謝金		172, 282 0		0	780,	
租税公課	60, 000	· ·	0	0	60,	
	7, 144, 661	880, 863	0	0	8, 025,	
支払負担金	369, 000	0	0	0	369,	
委託費	19, 563, 478	8, 389, 572	0	0	27, 953,	
広告料	16, 200	0	0	0	16,	
手数料	50, 672	17, 082	0	0	67,	
飼料費	10, 725, 083	0	0	0	10, 725,	
使用料	694, 011	239, 548	0	0	933,	
維費	79, 303	4, 791	0	0	84,	
事業費計	155, 539, 952	13, 895, 314	0	0	169, 435,	

	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
管理費					
役員報酬	0	0	1, 727, 930	0	1,727,930
給料	0	0	2, 047, 130	0	2, 047, 130
諸手当	0	0	788, 363	0	788, 363
臨時雇賃金	0	0	217, 737	0	217, 737
退職給付費用	0	0	174, 500	0	174, 500
役員退職慰労金繰入	0	0	100,000	0	100, 000
福利厚生費	0	0	700, 112	0	700, 112
会議費	0	0	18, 934	0	18, 934
交際費	0	0	274, 568	0	274, 568
通信運搬費	0	0	25, 333	0	25, 333
減価償却費	0	0	298, 571	0	298, 571
消耗品費	0	0	86, 240	0	86, 240
修繕費	0	0	8, 698	0	8, 698
印刷製本費	0	0	23, 080	0	23, 080
燃料費	0	0	- Committee of the comm	0	The state of the s
光熱水料費	0		12, 653	0	12, 653
在無人科·	0	0	205, 033	0	205, 033
2111111	0	0	140, 670	0	140, 670
保険料	0	0	15, 271	0	15, 271
諸謝金 和 (4 ) 2   1   1   1   1   1   1   1   1   1	0	0	583, 200	0	583, 200
租税公課	0	0	499, 076	0	499, 076
支払負担金	0	0	165, 600	0	165, 600
広告料	0	0	102, 360	0	102, 360
委託費	0	0	80, 367	0	80, 367
手数料	0	0	93, 354	0	93, 354
使用料	0	0	108, 088	0	108, 088
雑費	0	0	1, 715	0	1,715
管理費計	0	0	8, 498, 583	0	8, 498, 583
経常費用計	155, 539, 952	13, 895, 314	8, 498, 583	0	177, 933, 849
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3, 603, 250	5, 409, 739	△ 300, 577	0	1, 505, 912
当期経常増減額	△ 3, 603, 250	5, 409, 739	△ 300, 577	0	1, 505, 912
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	888, 878	• 0	0	0	888, 878
経常外費用計	888, 878	0	0	0	888, 878
当期経常外増減額	△ 888, 878	0	0	0	△ 888, 878
他会計振替額	2, 356, 387	△ 2, 356, 387	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2, 135, 741	3, 053, 352	△ 300, 577	0	617, 034
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	0	0	71,000
当期一般正味財産増減額	△ 2, 135, 741	2, 982, 352	△ 300, 577	0	546, 034
一般正味財産期首残高	14, 899, 119	28, 792, 748	4, 978, 034	0	48, 669, 901
一般正味財産期末残高	12, 763, 378	31, 775, 100	4, 677, 457	0	49, 215, 935
Ⅱ 指定正味財産増減の部	12, 100, 010	01, 110, 100	1, 011, 101	U	10, 210, 300
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	12, 763, 378	31, 775, 100	4, 677, 457	0	49, 215, 935

# 財産 目録 平成 29年 3月 31日 現在

(単位:円)

				(+17:11)
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, 623, 99
	普通預金	普通預金	運転資金	36, 960, 93
	未収金	山口銀行 宇部支店	公益目的事業、収益事業等の未収入金	1, 914, 04
	貯蔵品		管理業務で使用している切手	171, 45
	前払金		公益目的事業の前払金	1, 479, 600
	前払費用		公益目的事業に使用するパソコンの保守料	106, 920
	立替金		公益目的事業、収益事業等の立替金	76, 55
	仮払金		収益事業等で使用している駐車場の釣銭	165, 000
流動資産合計				44, 498, 50
(固定資産)				11, 100, 00
基本財産	定期預金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的	10, 000, 000
寺定資産	退職給付引当資産	山口銀行 宇部支店 普通預金 山口銀行 宇部支店	事業の財源として使用している。 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。	16, 769, 078
どの他固定資産	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。	6, 987, 692
	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。	9, 856, 877
	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。	678, 600
	電話加入権		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。 (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。	56, 897
	預託金	リサイクル預託金	管理業務として23.5%を使用している。 公益目的事業で使用している。	6, 780
固定資産合計				44, 355, 92
資産合計				88, 854, 42
(流動負債)				00,001,12
(机势)只顶)	未払金		各会計区分における費用の未払金	7, 981, 77
	未払法人税等			71,000
	未払消費税等			3, 900, 400
	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	8, 886, 920 1, 046, 520
<b></b>			The state of the s	21, 886, 61
(固定負債)				21, 000, 01
(四尺只頂)	長期未払金			982, 80
	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。	16, 469, 07
	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。	300, 00
1 + 4 /				17, 751, 87
划定負債合計				
国定負債合計 負債合計				39, 638, 49

## 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)

				(十一下・11)
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	12, 380, 067	5, 355, 998	966, 990	16, 769, 075
小計	12, 380, 067	5, 355, 998	966, 990	16, 769, 075
合 計	22, 380, 067	5, 355, 998	966, 990	26, 769, 075

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)

			(117.11)
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)
10, 000, 000	0	10, 000, 000	_
10, 000, 000	0	10, 000, 000	_
16, 769, 075	0	0	16, 769, 075
16, 769, 075	0	0	16, 769, 075
26, 769, 075	0	10, 000, 000	16, 769, 075
	10, 000, 000 10, 000, 000 16, 769, 075 16, 769, 075		当期不残局産からの充当額)産からの充当額)10,000,000010,000,00010,000,000010,000,00016,769,0750016,769,07500

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	13, 847, 477	6, 859, 785	6, 987, 692
備品	19, 934, 964	10, 078, 087	9, 856, 877
リース資産	1, 425, 060	746, 460	678, 600
合計	35, 207, 501	17, 684, 332	17, 523, 169

- 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	12, 380, 067	5, 355, 998	966, 990	16, 769, 075
	特定資産計	12, 380, 067	5, 355, 998	966, 990	16, 769, 075
その他固定資産	施設	8, 532, 076	253, 800	1, 798, 184	6, 987, 692
	備品	10, 110, 023	2, 532, 221	2, 785, 367	9, 856, 877
	リース資産	882, 180	0	203, 580	678, 600
	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	19, 587, 956	2, 786, 021	4, 787, 131	17, 586, 846

# 2. 引当金の明細

(単位:円)

利日	和大路古	小、4414英 4m 455	当期減	少額	# 十母古
科 目 期首残高	别目/文向	当期増加額	目的使用	その他	期末残高
退職給付引当金	13, 333, 000	3, 136, 075	0	0	16, 469, 075
役員退職慰労引当金	766, 667	500,000	966, 667	0	300, 000

# 監查報告書

公益財団法人 宇部市常盤動物園協会 会長 末次 宣正 殿

平成 29 年 5 月 22 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 清中 比呂志

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29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
  - 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。