

貸借対照表

令和6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	5,536,754	△ 136,754
普通預金	163,384,548	114,710,430	48,674,118
未収金	30,695,862	29,025,733	1,670,129
貯蔵品	0	351,615	△ 351,615
前払金	577,765	648,572	△ 70,807
流動資産合計	200,058,175	150,273,104	49,785,071
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	124,090,533	132,857,243	△ 8,766,710
水族館修繕積立資金	6,083,826	17,021,126	△ 10,937,300
特定資産合計	130,174,359	149,878,369	△ 19,704,010
その他固定資産			
建物・付帯設備	201,096	659,323	△ 458,227
その他固定資産計	201,096	659,323	△ 458,227
固定資産合計	140,375,455	160,537,692	△ 20,162,237
資産合計	340,433,630	310,810,796	29,622,834
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	79,297,563	61,715,208	17,582,355
未払消費税等	7,460,500	6,829,800	630,700
未払法人税等	7,736,500	7,677,300	59,200
引当金			
賞与引当金	15,692,454	0	15,692,454
短期預り金	0	24,867	△ 24,867
流動負債合計	110,187,017	76,247,175	33,939,842
2 固定負債			
引当金			
退職給付引当金	124,090,533	132,857,243	△ 8,766,710
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	135,090,533	143,857,243	△ 8,766,710
負債合計	245,277,550	220,104,418	25,173,132
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	85,156,080	80,706,378	4,449,702
(うち特定資産への充当額)	(6,083,826)	(17,021,126)	(△ 10,937,300)
正味財産合計	95,156,080	90,706,378	4,449,702
負債及び正味財産合計	340,433,630	310,810,796	29,622,834

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
事業収益	707,439,045	688,425,386	19,013,659
指定管理収益	613,816,849	610,821,617	2,995,232
啓発事業収益	13,850,560	5,274,998	8,575,562
付帯事業収益	79,771,636	72,328,771	7,442,865
補助金等	24,832,000	32,470,738	△ 7,638,738
受取補助金	24,832,000	32,470,738	△ 7,638,738
受取寄付金	100,000	100,000	0
受取寄付金	100,000	100,000	0
雑収益	1,628	1,412	216
受取利息	1,628	1,412	216
経常収益計	732,372,673	720,997,536	11,375,137
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,913,464	4,887,482	25,982
報酬	24,307,942	20,550,843	3,757,099
給料	103,451,866	103,440,685	11,181
手当等	57,793,015	58,570,805	△ 777,790
法定福利費	35,054,488	33,939,684	1,114,804
福利厚生費	8,791,604	9,513,473	△ 721,869
退職給付費用	6,580,705	12,907,530	△ 6,326,825
賞与引当金繰入額	15,582,227	0	15,582,227
賃金	30,409,346	31,666,365	△ 1,257,019
報償費	2,169,369	1,678,435	490,934
旅費	1,834,841	1,431,959	402,882
需用費	218,646,258	209,751,113	8,895,145
役務費	7,617,587	7,096,158	521,429
広告宣伝費	30,407,595	28,623,191	1,784,404
委託料	82,458,893	81,048,636	1,410,257
使用料・賃借料	9,245,371	9,540,969	△ 295,598
工事費	40,028,573	41,810,450	△ 1,781,877
備品費	10,314,239	10,126,404	187,835
負担金及び交付金	692,992	548,209	144,783
公租公課費	27,615,961	26,789,259	826,702
減価償却費	458,227	458,227	0

管理費			
役員報酬	197,336	184,318	13,018
報酬	2,622	0	2,622
給料	582,609	1,225,156	△ 642,547
手当等	430,768	805,552	△ 374,784
法定福利費	272,641	327,801	△ 55,160
福利厚生費	45,691	90,286	△ 44,595
退職給付費用	34,010	536,212	△ 502,202
賞与引当金繰入額	110,227	0	110,227
報償費	565	552	13
旅費	134,870	131,110	3,760
需用費	10	74	△ 64
役務費	79	72	7
委託料	421	356	65
負担金及び交付金	58	34	24
公租公課費	1	1	0
經常費用計	720,186,471	697,681,401	22,505,070
当期經常増減額	12,186,202	23,316,135	△ 11,129,933
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	12,186,202	23,316,135	△ 11,129,933
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	12,186,202	23,316,135	△ 11,129,933
法人税・住民税及び事業税	7,736,500	7,677,300	59,200
当期一般正味財産増減額	4,449,702	15,638,835	△ 11,189,133
一般正味財産期首残高	80,706,378	65,067,543	15,638,835
一般正味財産期末残高	85,156,080	80,706,378	4,449,702
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	95,156,080	90,706,378	4,449,702

正味財産増減計算書 内訳書

令和5年4月1日から令和6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				
事業収益	627,667,409	79,771,636	0	707,439,045
指定管理収益	613,816,849	0	0	613,816,849
啓発事業収益	13,850,560	0	0	13,850,560
付帯事業収益	0	79,771,636	0	79,771,636
補助金等	19,145,472	3,948,288	1,738,240	24,832,000
受取補助金	19,145,472	3,948,288	1,738,240	24,832,000
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	815	0	813	1,628
受取利息	815	0	813	1,628
経常収益計	646,913,696	83,719,924	1,739,053	732,372,673
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,703,646	209,818		4,913,464
報酬	24,072,125	235,817		24,307,942
給料	102,054,077	1,397,789		103,451,866
手当等	56,759,520	1,033,495		57,793,015
法定福利費	34,371,810	682,678		35,054,488
福利厚生費	8,681,982	109,622		8,791,604
退職給付費用	6,499,108	81,597		6,580,705
賞与引当金繰入額	15,317,773	264,454		15,582,227
賃金	30,409,346	0		30,409,346
報償費	2,118,521	50,848		2,169,369
旅費	1,834,841	0		1,834,841
需用費	210,258,322	8,387,936		218,646,258
役務費	7,592,234	25,353		7,617,587
広告宣伝費	20,385,949	10,021,646		30,407,595
委託料	82,354,962	103,931		82,458,893
使用料・賃借料	3,731,142	5,514,229		9,245,371
工事費	40,028,573	0		40,028,573
備品費	10,252,439	61,800		10,314,239
負担金補助及び交付金	686,413	6,579		692,992
公租公課費	22,496,578	5,119,383		27,615,961
減価償却費	0	458,227		458,227

管理費				
役員報酬			197,336	197,336
報酬			2,622	2,622
給料			582,609	582,609
手当等			430,768	430,768
法定福利費			272,641	272,641
福利厚生費			45,691	45,691
退職給付費用			34,010	34,010
賞与引当金繰入額			110,227	110,227
報償費			565	565
旅費			134,870	134,870
需用費			10	10
役務費			79	79
委託料			421	421
負担金補助及び交付金			58	58
公租公課費			1	1
経常費用計	684,609,361	33,765,202	1,811,908	720,186,471
当期経常増減額	△ 37,695,665	49,954,722	△ 72,855	12,186,202
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	△ 37,695,665	49,954,722	△ 72,855	12,186,202
他会計振替額	24,934,779	△ 25,019,943	85,164	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,760,886	24,934,779	12,309	12,186,202
法人税・住民税及び事業税		7,736,500		7,736,500
当期一般正味財産増減額	△ 12,760,886	17,198,279	12,309	4,449,702

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

税込処理による。

2 重要な会計方針の変更

当財団では、従来、職員に対する賞与について支給時に費用処理していたが、適切な会計処理を行うため、当年度から賞与支給見込額のうち当期に帰属する額を賞与引当金として計上する方針に変更した。

これにより、従来の方法と比べて、当年度末における賞与引当金が15,692,454円増加し、当年度の事業費が同額増加しており、その結果、当期経常増減額及び一般正味財産増減額がそれぞれ同額減少している。

3 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	132,857,243	6,614,715	15,381,425	124,090,533
水族館修繕積立資金	17,021,126	0	10,937,300	6,083,826
小 計	149,878,369	6,614,715	26,318,725	130,174,359
合 計	159,878,369	6,614,715	26,318,725	140,174,359

4 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	124,090,533	—		(124,090,533)
水族館修繕積立資金	6,083,826	—	(6,083,826)	
小 計	130,174,359	(0)	(6,083,826)	(124,090,533)
合 計	140,174,359	(10,000,000)	(6,083,826)	(124,090,533)

5 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	659,323	0	0	458,227	201,096	3,006,504	3,207,600
ショップ用倉庫1	180,004	0	0	154,285	25,719	1,054,281	1,080,000
ショップ用倉庫2	180,004	0	0	154,285	25,719	1,054,281	1,080,000
ショップ用倉庫3	299,315	0	0	149,657	149,658	897,942	1,047,600

6 所有している債券は、特になし。

7 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	24,832,000	24,832,000	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		9,160,000	9,160,000	0	—
合計		0	24,832,000	24,832,000	0	

8 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	613,816	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	24,832	受取補助金	0
合計	—	—	—	—	—	—	—	—	638,648	—	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	132,857,243	6,614,715	15,381,425	124,090,533
水族館修繕積立資金	17,021,126		10,937,300	6,083,826
小 計	149,878,369	6,614,715	26,318,725	130,174,359
合 計	159,878,369	6,614,715	26,318,725	140,174,359

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	132,857,243	6,614,715	15,381,425	0	124,090,533
賞与引当金	0	15,692,454	0	0	15,692,454
小 計	132,857,243	22,307,169	15,381,425	0	139,782,987

財産目録

令和6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	1,361,900	
			新潟信用金庫 普通 1045489	運転資金	104,894,723	
			新潟信用金庫 普通 1045497	運転資金	23,753,975	
			新潟信用金庫 普通 1044271	運転資金	22,373,950	
	未収金	新潟信用金庫 普通 1048005	保証金 (レストラン・売店)	11,000,000	163,384,548	
			光熱費支援金	21,473,849		
			レストラン・売店	6,660,764		
			自動販売機	1,034,249		
			生物多様性保全推進支援事業ほか	1,527,000	30,695,862	
貯蔵品				0		
前払金	保険料前払い	自動車保険ほか		577,765		
流動資産合計				200,058,175		
(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	117,475,818		
		新潟信用金庫 普通 1044289	退職給付引当金見合資産	276,505		
		新潟信用金庫 普通 1045497	退職給付引当金見合資産	6,338,210	124,090,533	
	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		6,083,826	
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		201,096	
固定資産合計				140,375,455		
資産合計				340,433,630		
(流動負債)						
	未払金		指定管理事業	68,167,564		
			普及啓発事業	551,314		
			収益事業	2,492,763		
			補助金事業	1,001,922		
			水族館修繕積立資金	7,084,000	79,297,563	
	未払消費税等		指定管理事業等		7,460,500	
	未払法人税等		収益事業		7,736,500	
	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金		15,692,454	
短期預り金	その他	3月分社会保険料		0		
流動負債合計				110,187,017		
(固定負債)						
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付引当金		124,090,533	
	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				135,090,533		
負債合計				245,277,550		
正味財産				95,156,080		
負債及び正味財産合計				340,433,630		