

2022年度（令和4年度）

決算報告書

自 2022年 4月 1日

至 2023年 3月31日

公益財団法人しまね海洋館

目 次

I 貸借対照表	.....	1
II 正味財産増減計算書	.....	2
正味財産計算書内訳表	.....	3
III 財務諸表に関する注記	.....	5
1. 重要な会計方針		
2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高		
3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳		
4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高		
5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益		
6. 関連当事者との取引の内容		
IV 付属明細書	.....	7
1. 基本財産及び特定資産の明細		
2. 引当金の明細		
V 財産目録	.....	8
監査報告書	.....	巻末

I 貸借対照表

2023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	228,986,322	138,445,313	90,541,009
未収金	36,830,110	29,268,358	7,561,752
たな卸資産	3,858,971	2,670,294	1,188,677
前払金	107,758	0	107,758
前払費用	384,160	123,200	260,960
立替金	44,026	26,506	17,520
流動資産合計	270,211,347	170,533,671	99,677,676
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	95,912,843	70,000,000	25,912,843
定期預金	0	30,000,000	△ 30,000,000
普通預金	4,087,157	0	4,087,157
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	154,233,933	140,077,417	14,156,516
減価償却引当資産	7,400,000	19,560,000	△ 12,160,000
特定資産合計	161,633,933	159,637,417	1,996,516
(3) その他固定資産			
建物	1,040,660	1,123,300	△ 82,640
構築物	957,966	1,042,484	△ 84,518
建物付附属設備	65,106	97,654	△ 32,548
什器備品	15,588,293	4,653,020	10,935,273
少額備品	2,374,108	2,859,782	△ 485,674
長期前払費用	1,038,034	1,786,434	△ 748,400
投資有価証券	97,860,785	100,000,000	△ 2,139,215
長期定期預金	100,000,000	100,000,000	0
その他固定資産合計	218,924,952	211,562,674	7,362,278
固定資産合計	480,558,885	471,200,091	9,358,794
資産合計	750,770,232	641,733,762	109,036,470
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	35,508,258	42,893,435	△ 7,385,177
預り金	0	54,436	△ 54,436
仮受金	8,252,485	801,454	7,451,031
賞与引当金	13,612,000	13,292,000	320,000
未払法人税等	4,064,400	81,000	3,983,400
未払消費税等	17,239,400	0	17,239,400
流動負債合計	78,676,543	57,122,325	21,554,218
2. 固定負債			
退職給付引当金	154,233,933	140,077,417	14,156,516
固定負債合計	154,233,933	140,077,417	14,156,516
負債合計	232,910,476	197,199,742	35,710,734
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	417,859,756	344,534,020	73,325,736
(うち特定資産への充当額)	(7,400,000)	(19,560,000)	(△ 12,160,000)
正味財産合計	517,859,756	444,534,020	73,325,736
負債及び正味財産合計	750,770,232	641,733,762	109,036,470

II 正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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	133,169	1,300	131,869
特定資産運用益	161	367	△ 206
事業収益			
入館料収益	326,493,180	240,529,260	85,963,920
参加費収益	575,620	304,230	271,390
受託料収益	401,547,341	280,865,882	120,681,459
使用料収益	41,161,548	29,381,604	11,779,944
受取補助金等	2,832,000	1,730,000	1,102,000
雑収益	945,429	883,242	62,187
経常収益計	773,688,448	553,695,885	219,992,563
(2) 経常費用			
事業費	688,006,166	598,873,905	89,132,261
管理費	8,292,143	7,944,960	347,183
経常費用計	696,298,309	606,818,865	89,479,444
評価損益等調整前当期経常増減額	77,390,139	△ 53,122,980	130,513,119
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	77,390,139	△ 53,122,980	130,513,119
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			
固定資産除却損	3	0	3
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	△ 3	0	△ 3
税引前当期一般正味財産増減額	77,390,136	△ 53,122,980	130,513,116
法人税・住民税及び事業税	4,064,400	0	0
当期一般正味財産増減額	73,325,736	△ 53,122,980	130,513,116
一般正味財産期首残高	344,534,020	397,657,000	△ 53,122,980
一般正味財産期末残高	417,859,756	344,534,020	73,325,736
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	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	517,859,756	444,534,020	73,325,736

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日 から 2023年 3月 31日 まで

(単位：円)

科目	公益目的事業	収益事業	法人会計	合計	備考
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常増減の部					
基本財産運用受取利息	133,169	0	0	133,169	
基本財産運用益計	133,169	0	0	133,169	
特定資産運用益計	161	0	0	161	
事業収益					
入館料収益	326,493,180	0	0	326,493,180	入館者346,282人
参加費収益	575,620	0	0	575,620	スクール等参加費(材料費等)
入館料収益	327,068,800	0	0	327,068,800	
指定管理料受託収益	401,457,365	0	0	401,457,365	指定管理料(島根県)
寄託動物管理料収益	46,976	0	0	46,976	イノドホシガキ管理料(日動水)
その他受託料収益	43,000	0	0	43,000	生物保護繁殖業務費(島根県)
受託料収益	401,547,341	0	0	401,547,341	
自販機収益	0	3,022,697	0	3,022,697	飲料自動販売機(8台)
プリクラ収益	0	2,136,495	0	2,136,495	プリントシール販売機(3台)
負担金収益	0	21,606,781	0	21,606,781	運営協力負担金(島根物産商事)ほか
カプセル販売機収益	0	5,610,325	0	5,610,325	力アセル販売機
加*セパ*ユ*収益	0	8,785,250	0	8,785,250	力アセル販売機
使用料収益	0	41,161,548	0	41,161,548	オリジナルフィギュア
事業収益計	728,616,141	41,161,548	0	769,777,689	
受取補助金等	0	0	0	0	
受取国庫助成金	2,832,000	0	0	2,832,000	海の学びミュージアムサポート(節電プログラム特典)ほか
受取民間助成金	2,832,000	0	0	2,832,000	
受取補助金等計					
雑収益					
受取利息	279,635	0	0	279,635	
その他雑収益	665,794	0	0	665,794	
雑収益計	945,429	0	0	945,429	電気通信設備電気代ほか
雑収益計					
(2) 経常費用					
事業原価	732,526,900	41,161,548	0	773,688,448	
給料手当	0	5,927,003	0	5,927,003	カプセルフィギュア仕入
賞与引当金繰入額	169,603,046	4,430,997	0	174,034,043	
賞与引当金繰入	13,612,000	0	0	13,612,000	
退職給付費用	13,114,504	432,651	0	13,547,155	
福利厚生費	31,648,899	739,566	0	32,388,465	
賃金	967,458	0	0	967,458	
雑給	6,087,672	0	0	6,087,672	
燃料費	30,256,564	0	0	30,256,564	
医療費	5,603,232	0	0	5,603,232	
研修費	260,140	0	0	260,140	
旅費交通費	1,256,145	0	0	1,256,145	
通運費	1,913,151	0	0	1,913,151	
委託費	96,231,570	0	0	96,231,570	
消耗品費	10,522,027	6,568	0	10,528,595	
備品購入費	58,058	0	0	58,058	
保険料	164,020	0	0	164,020	
生物購入費	871,087	0	0	871,087	

広告宣伝費	30,408,538	0	0	30,408,538	
印刷製本費	3,475,428	0	0	3,475,428	
図書費	1,400,149	0	0	1,400,149	
賃借料	5,570,394	0	0	5,570,394	
交際費	5,652,475	91,776	0	5,744,251	
諸会費	125,769	0	0	125,769	
修繕費	591,300	0	0	591,300	
電気料	8,906,642	0	0	8,906,642	
水道料	190,245,156	0	0	190,245,156	
力入料	7,928,728	0	0	7,928,728	
車面費	215,283	0	0	215,283	
租税公課	927,276	0	0	927,276	
支払法人税	269,790	0	0	269,790	
支払消費税	0	0	0	0	
支払手数料	27,779,300	3,085,800	0	30,865,100	
研究活動費	5,694,287	7,150	0	5,701,437	
減価償却費	52,800	0	0	52,800	
雑費	5,911,125	106,920	0	6,018,045	
管理費計	853,722	0	0	853,722	
役員報酬	673,177,735	14,828,431	0	688,006,166	
給料手当	0	0	260,000	260,000	理事・監事・評議員報酬
退職給付費用	0	0	4,608,285	4,608,285	従事量割による配賦
福利厚生費	0	0	609,361	609,361	従事量割による配賦
旅費交通費	0	0	800,057	800,057	従事量割による配賦
通信費	0	0	85,252	85,252	
委託費	0	0	18,038	18,038	
消耗品費	0	0	1,299,587	1,299,587	税理士・司法書士・社労士報酬
電気料	0	0	11,433	11,433	
賃借料	0	0	12,000	12,000	
印刷製本費	0	0	577,060	577,060	
会議費	0	0	0	0	
管理費計	0	0	11,070	11,070	
経常費用計	0	0	8,292,143	8,292,143	
経常増減額	673,177,735	14,828,431	8,292,143	696,298,309	
評価損益等調整前当期経常増減額	59,349,165	26,333,117	△ 8,292,143	77,390,139	
評価損益等計	0	0	0	0	
当期経常増減額	59,349,165	26,333,117	△ 8,292,143	77,390,139	
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	0	0	0	0	
固定資産売却損	0	0	0	0	
什器備品除却損	3	0	0	3	
固定資産除却損計	3	0	0	3	
経常外費用計	3	0	0	3	
当期経常外増減額	△ 3	0	0	△ 3	
他会計振替額	13,077,199	△ 21,369,342	8,292,143	0	
税引前当期一般正味財産増減額	72,426,361	4,963,775	0	77,390,136	
法人税・住民税及び事業税	0	4,064,400	0	4,064,400	
当期一般正味財産増減額	72,426,361	899,375	0	73,325,736	
一般正味財産期首残高	318,627,539	25,906,481	0	344,534,020	
一般正味財産期末残高	391,053,900	26,805,856	0	417,859,756	
指定正味財産増減の部	0	0	0	0	
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	100,000,000	0	0	100,000,000	
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	0	100,000,000	
指定正味財産期末残高	491,053,900	26,805,856	0	517,859,756	

II
III

Ⅲ 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
平成19年度税制改正（減価償却制度改正）により、減価償却資産の減価償却方法を変更した。
①平成19年4月1日以前取得の資産は、旧償却率による減価償却
②平成19年4月1日以降取得の資産から、新たな償却率を適用
・建物…定額法によっている。
・その他減価償却資産…定率法によっている。
・少額資産…3年均等償却によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金…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。
- (5) 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。

2. 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。

科目	前期末残高 金額 (円)	当期増加額 金額 (円)	当期減少額 金額 (円)	当期末残高 金額 (円)
基本財産				
投資有価証券	70,000,000	95,912,843	70,000,000	95,912,843
定期預金	30,000,000	0	30,000,000	0
普通預金	0	4,087,157	0	4,087,157
小計	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	140,077,417	14,156,516	0	154,233,933
減価償却引当資産	19,560,000	0	12,160,000	7,400,000
小計	159,637,417	14,156,516	12,160,000	161,633,933
合計	259,637,417	114,156,516	112,160,000	261,633,933

3. 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。

科目	当期末残高 金額 (円)	(うち指定正味財産 からの充当額) 金額 (円)	(うち一般正味財産 からの充当額) 金額 (円)	(うち負債に 対応する額) 金額 (円)
基本財産				
投資有価証券	95,912,843	(95,912,843)	(0)	—
普通預金	4,087,157	(4,087,157)	(0)	—
小計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	154,233,933	(0)	(0)	(154,233,933)
減価償却引当資産	7,400,000	(0)	(7,400,000)	—
小計	161,633,933	(0)	(7,400,000)	(154,233,933)
合計	261,633,933	(100,000,000)	(7,400,000)	(154,233,933)

4. 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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
科目	金額 (円)	金額 (円)	金額 (円)
その他固定資産			
建物	3,060,750	2,020,090	1,040,660
建物付属設備	3,255,000	3,189,894	65,106
構築物	6,401,945	5,443,979	957,966
什器備品	136,439,456	120,851,163	15,588,293
少額備品	6,617,620	4,243,512	2,374,108
長期前払費用 (繰延資産)	3,742,000	2,703,966	1,038,034
合計	159,516,771	138,452,604	21,064,167

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

	帳簿価額	時価	評価損益
科目	金額 (円)	金額 (円)	金額 (円)
政保債 (第69回日本政策投資銀行社債)	95,912,843	97,536,300	1,623,457
社債 (四国電力(株)第302回)	97,860,785	98,762,300	901,515
合計	193,773,628	196,298,600	2,524,972

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	役員
法人等の名称	近重税理士事務所
住所	島根県浜田市殿町85番地1
事業内容又は職業	税理士事務所
議決権の所有割合	有
関係内容	理事
取引内容	会計顧問、会計システム・給与計算システムレンタル
取引金額	836,000円：委託費 (会計顧問料) 577,060円：賃借料 (会計・給与計算システムレンタル)

IV 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

注記3「基本財産および特定資産の増減額及びその残高」をもって記載を省略する。

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	
賞与引当金	13,292,000	13,612,000	13,292,000	0	13,612,000
退職給付引当金	140,077,417	14,156,516	0	0	154,233,933

V 財産目録

2023年 3月31日現在

公益財団法人 しまね海洋館

(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	運転資金として	10,928,390	10,928,390		
	小口現金	手元保管	運転資金として	24,403	24,403		
	普通預金	山陰合同銀行江津支店 No.2472779		運転資金として	59,331,738		
							山陰合同銀行江津支店 No.2457507		運転資金として	117,828,748
		山陰合同銀行江津支店 No.2513830		運転資金として	21,666,147		
							山陰合同銀行江津支店 No.2513860		運転資金として	263,686
		山陰合同銀行江津支店 No.2518364		運転資金として	12,381		
							日本海信用金庫江津支店 No.0267131		運転資金として	18,930,829	218,033,529
		現金預金計					228,986,322
		未収金	島根物産商事(株) 島根県 ごうぎんクレジットほか		2022年度運営協力金として 2022年度指定管理料(修繕費ほか) クーポン入館料、外部券売上ほか	21,202,053 9,097,620 6,530,437	36,830,110
	たな卸資産	2階倉庫・27,759個		カプセルフィギュア在庫及びディスプレイとして	3,858,971	3,858,971	
	前払金	野村証券(株)		債券経過利息	107,758	107,758	
	前払費用	島根県農協、ALSOK山陰(株)		傷害共済掛金、入金機オンラインシステム/警備料	384,160	384,160	
	立替金	島根物産商事(株)		喫茶・イベント盤電気水道代として	44,026	44,026	
流動資産合計					270,211,347		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	地方債	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	95,912,843		
		普通預金	第69回日本政策投資銀行社債 山陰合同銀行江津支店 No.2513860(普通預金)	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	4,087,157	100,000,000	
基本財産計					100,000,000		
特定資産	退職給付引当資産	山陰合同銀行江津支店 No.2513847(普通預金)		従業員21名に対する退職金の支払いに備えたもの	154,233,933	154,233,933	
	減価償却引当資産	山陰合同銀行江津支店 No.6925863(定期預金)		財団で所有している備品など資産の維持及び更新に備えたもの	6,240,000		
		日本海信用金庫江津支店 No.0501543(定期預金)		財団で所有している備品など資産の維持及び更新に備えたもの	1,160,000	7,400,000	
特定資産計					161,633,933		
その他固定資産	建物	臨時チケットブース 1棟 浜田市久代町1117-2		しまね海洋館運営事業に供する建物	1,040,660	1,040,660	
	建物付属設備	臨時チケットブース冷暖房 1式		しまね海洋館運営事業に供する建物付属設備	8,403		
		電気メーター 1式		公園との電気按分計算に使用する小メーター	56,703	65,106	
	構築物	大型テント 2張		日よけ及び雨天対策用テント	770,232		
		波子駅看板		しまね海洋館最寄駅をPRする看板	187,734	957,966	
	什器備品	江津市波子町波子駅構内 標本・看板 18点		しまね海洋館運営事業に供する標本及び看板	92,691		
		浜田市久代町1117-2 器具備品 46点		しまね海洋館運営事業に供する器具及び備品	9,356,127		
		浜田市久代町1117-2 生物 7点		しまね海洋館運営事業に供する生物	16		
		浜田市久代町1117-2 電子機器 22点		しまね海洋館運営事業に供する電子機器	6,139,459	15,588,293	
		浜田市久代町1117-2					
	少額備品	ドライスーツほか		しまね海洋館運営事業に供する備品	2,374,108	2,374,108	
	長期前払費用 (繰延資産)	公式HP/公式アプリ		ホームページ/公式アプリ制作費	1,038,034	1,038,034	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
	投資有価証券	社債	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	97,860,785	97,860,785
	長期定期預金	四国電力(株)第302回 山陰合同銀行江津支店 No.6925863(定期預金)	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	100,000,000	100,000,000
	その他固定資産計				218,924,952
固定資産合計					480,558,885
資産合計					750,770,232
(流動負債)					
	未払金	(株)ISP 太平ビルサービス(株) 山陰クボタ水道用材(株) 浜田年金事務所 東海澱粉(株) (株)S. E. I クリーン(株) その他未払金	電気代3月分 設備管理・清掃業務委託費 ポンプ更新工事費等 社会保険料 餌代 ライトコントロールシステム 受水槽点検清掃、汚泥運搬処理費	16,273,190 4,308,700 2,554,750 2,016,545 1,742,400 1,286,109 1,014,200 6,312,364	35,508,258
	仮受金	島根県 辰巳電子工業ほか4社	電気代増額分確定精算に伴う返金額(指定管理料) プリクラ・カプセル販売機リベート	7,309,255 943,230	8,252,485
	賞与引当金	従業員	R5年度6月賞与のうちR4.12~R5.3月分を引当て	13,612,000	13,612,000
	未払法人税等		法人税等	4,064,400	4,064,400
	未払消費税	浜田税務署	消費税及び地方消費税	17,239,400	17,239,400
流動負債合計					78,676,543
(固定負債)					
	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員21名に対する退職金の支払いに備えたもの	154,233,933	154,233,933
固定負債合計					154,233,933
負債合計					232,910,476
正味財産合計					517,859,756

監査報告書

公益財団法人しまね海洋館

理事長 島田 一嗣 様

2023年 5月31日

公益財団法人しまね海洋館

監事 岡田 久樹

監事 木ノ下 信二

私は、2022年4月1日から2023年3月31日までの事業年度における会計及び業務の監査を行い、次の通り報告します。

1. 監査の方法及びその内容

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きに従い計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査について、理事から業務の報告を受け、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きにより業務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査報告

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認めます。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。