

2021年度（令和3年度）

# 決算報告書

自 2021年 4月 1日  
至 2022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

2022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	138,445,313	193,297,322	△ 54,852,009
未収金	29,268,358	27,559,383	1,708,975
たな卸資産	2,670,294	1,145,502	1,524,792
前払費用	123,200	0	123,200
立替金	26,506	172,182	△ 145,676
流動資産合計	170,533,671	222,174,389	△ 51,640,718
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	70,000,000	70,000,000	0
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
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	140,077,417	155,760,308	△ 15,682,891
減価償却引当資産	19,560,000	19,560,000	0
特定資産合計	159,637,417	175,320,308	△ 15,682,891
(3) その他固定資産			
建物	1,123,300	1,205,940	△ 82,640
構築物	1,042,484	1,134,729	△ 92,245
建物付属設備	97,654	130,202	△ 32,548
什器備品	4,653,020	5,469,188	△ 816,168
少額備品	2,859,782	1,538,836	1,320,946
長期前払費用	1,786,434	2,534,834	△ 748,400
投資有価証券	100,000,000	100,000,000	0
長期定期預金	100,000,000	100,000,000	0
その他固定資産合計	211,562,674	212,013,729	△ 451,055
固定資産合計	471,200,091	487,334,037	△ 16,133,946
資産合計	641,733,762	709,508,426	△ 67,774,664
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	42,893,435	28,837,333	14,056,102
預り金	54,436	84,990	△ 30,554
仮受金	801,454	615,795	185,659
賞与引当金	13,292,000	12,995,000	297,000
未払法人税等	81,000	81,000	0
未払消費税等	0	13,477,000	△ 13,477,000
流動負債合計	57,122,325	56,091,118	1,031,207
2. 固定負債			
退職給付引当金	140,077,417	155,760,308	△ 15,682,891
固定負債合計	140,077,417	155,760,308	△ 15,682,891
負債合計	197,199,742	211,851,426	△ 14,651,684
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			
(うち特定資産への充当額)	344,534,020	397,657,000	△ 53,122,980
(うち特定資産への充当額)	(19,560,000)	(19,560,000)	(0)
正味財産合計	444,534,020	497,657,000	△ 53,122,980
負債及び正味財産合計	641,733,762	709,508,426	△ 67,774,664

## II 正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022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	1,300	3,708	△ 2,408
特定資産運用益	367	3,839	△ 3,472
事業収益			
入館料収益	240,529,260	205,189,799	35,339,461
参加費収益	304,230	44,600	259,630
受託料収益	280,865,882	364,717,547	△ 83,851,665
使用料収益	29,381,604	20,523,558	8,858,046
受取補助金等	1,730,000	2,017,000	△ 287,000
雑収益	883,242	993,495	△ 110,253
経常収益計	553,695,885	593,493,546	△ 39,797,661
(2) 経常費用			
事業費	598,873,905	584,234,856	14,639,049
管理費	7,944,960	6,209,673	1,735,287
経常費用計	606,818,865	590,444,529	16,374,336
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 53,122,980	3,049,017	△ 56,171,997
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 53,122,980	3,049,017	△ 56,171,997
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	0	2,181,635	△ 2,181,635
経常外費用計	0	2,181,635	△ 2,181,635
当期経常外増減額	0	△ 2,181,635	2,181,635
税引前当期一般正味財産増減額	△ 53,122,980	867,382	△ 53,990,362
当期一般正味財産増減額	△ 53,122,980	867,382	△ 53,990,362
一般正味財産期首残高	397,657,000	396,789,618	867,382
一般正味財産期末残高	344,534,020	397,657,000	△ 53,122,980
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	444,534,020	497,657,000	△ 53,122,980

正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022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) 経常収益					
基本財産運用利益	1,300	0	0	1,300	
基本財産受取利息	1,300	0	0	1,300	
基本財産運用益計	367	0	0	367	
特定資産運用利益	367	0	0	367	
事業収益					
入館料収益	240,529,260	0	0	240,529,260	入館者254,454人
参加費収益	304,230	0	0	304,230	スクール等参加費(材料費等)
入館料収益	240,833,490	0	0	240,833,490	
指定管理受託料収益	280,771,616	0	0	280,771,616	指定管理料(島根県)
寄託動物管理料収益	51,266	0	0	51,266	イノトホシガメ管理料(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	280,865,882	0	0	280,865,882	
自販機収益	0	2,235,911	0	2,235,911	飲料自動販売機(8台)
アプリケラ収益	0	1,467,580	0	1,467,580	プリントシール販売機(3台)
負担金収益	0	15,783,927	0	15,783,927	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	2,287,385	0	2,287,385	カプセル販売機
カプセル販売機収益	0	7,606,801	0	7,606,801	カプセル販売機
カプセル販売機収益	0	29,381,604	0	29,381,604	カプセル販売機
使用料収益	521,699,372	29,381,604	0	551,080,976	
事業収益計	1,500,000	0	0	1,500,000	文化芸術振興費助成金(文化庁)
受取補助金等	230,000	0	0	230,000	出産後職場復帰奨励金/インフル予防接種助成金
受取民間助成金	1,730,000	0	0	1,730,000	
受取補助金等計	185,130	0	0	185,130	
雑収益	698,112	0	0	698,112	電気通信設備電気代ほか
受取利息	883,242	0	0	883,242	
その他の雑収益	524,314,281	29,381,604	0	553,695,885	
雑収益計	0	5,087,088	0	5,087,088	カプセルフィギュア仕入
経常収益計	166,686,372	4,296,162	0	170,982,534	
経常費用	13,292,000	0	0	13,292,000	
事業原価	12,645,689	348,102	0	13,000,000	
事業手当	30,199,890	709,316	0	30,909,206	
賞与引当金繰入額	1,264,187	0	0	1,264,187	
退職給付費用	5,088,239	0	0	5,088,239	
福利厚生費	27,963,516	0	0	27,963,516	
賃金	5,498,114	0	0	5,498,114	
雑給	94,980	0	0	94,980	
燃料費	307,980	0	0	307,980	
医療費	1,773,079	0	0	1,773,079	
研修費	95,101,826	0	0	95,101,826	
通交運搬費	9,698,594	0	0	9,698,594	
委託費	1,153,720	0	0	1,153,720	
消耗品費	125,182	0	0	125,182	
備品購入					
保険料					

生物購入費	1,204,268	0	0	0	1,204,268	
広告宣伝費	38,638,855	0	0	0	38,638,855	
印刷製本費	2,368,206	0	0	0	2,368,206	
図書費	829,787	0	0	0	829,787	
貸借料	646,176	0	0	0	646,176	
交際費	5,134,637	85,410	0	0	5,220,047	
諸会費	32,672	0	0	0	32,672	
修繕費	571,350	0	0	0	571,350	
電気料	5,189,780	0	0	0	5,189,780	
水道料	125,552,411	0	0	0	125,552,411	
力入料	7,891,597	0	0	0	7,891,597	
車両費	189,907	0	0	0	189,907	
租税公課	725,565	0	0	0	725,565	
支払法人税	230,920	0	0	0	230,920	
支払消費税	0	81,000	0	0	81,000	
支払手数料	16,146,700	2,021,400	0	0	18,168,100	
減価償却費	3,729,721	6,930	0	0	3,736,651	
雑費	5,247,275	178,200	0	0	5,425,475	
事業費計	837,102	0	0	0	837,102	
管理費	586,060,297	12,813,608	0	0	598,873,905	
役員報酬	0	0	245,000	0	245,000	理事・監事・評議員報酬
給料手当	0	0	4,702,068	0	4,702,068	従事量割による配賦
退職給付費用	0	0	405,398	0	405,398	従事量割による配賦
福利厚生費	0	0	725,855	0	725,855	従事量割による配賦
旅費交通費	0	0	75,182	0	75,182	
通信運搬費	0	0	11,976	0	11,976	
委託費	0	0	1,018,453	0	1,018,453	税理士・司法書士・社労士報酬
消耗品費	0	0	3,088	0	3,088	
電気料	0	0	12,000	0	12,000	
賃借料	0	0	577,060	0	577,060	
印刷製本費	0	0	17,160	0	17,160	
会議費	0	0	151,720	0	151,720	
管理費計	0	0	7,944,960	0	7,944,960	
経常費用計	586,060,297	12,813,608	7,944,960	0	606,818,865	
経常外増減の部	△ 61,746,016	16,567,996	△ 7,944,960	0	△ 53,122,980	
評価損益等計	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 61,746,016	16,567,996	△ 7,944,960	0	△ 53,122,980	
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益計	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用計	0	0	0	0	0	
固定資産除却損	0	0	0	0	0	
什器備品除却損	0	0	0	0	0	
固定資産除却損計	0	0	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	
他会計振替額	8,199,003	△ 16,143,963	7,944,960	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 53,547,013	424,033	0	0	△ 53,122,980	
当期一般正味財産増減額	△ 53,547,013	424,033	0	0	△ 53,122,980	
一般正味財産期首残高	372,174,552	25,482,448	0	0	397,657,000	
一般正味財産期末残高	318,627,539	25,906,481	0	0	344,534,020	
指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	
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	100,000,000	0	0	0	100,000,000	
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	0	0	100,000,000	
正味財産期末残高	418,627,539	25,906,481	0	0	444,534,020	

### 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	0	0	70,000,000
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	155,760,308	13,399,189	29,082,080	140,077,417
減価償却引当資産	19,560,000	0	0	19,560,000
小計	175,320,308	13,399,189	29,082,080	159,637,417
合計	275,320,308	13,399,189	29,082,080	259,637,417

#### 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	70,000,000	(70,000,000)	(0)	—
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	—
小計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	140,077,417	(0)	(0)	(140,077,417)
減価償却引当資産	19,560,000	(0)	(19,560,000)	—
小計	159,637,417	(0)	(19,560,000)	(140,077,417)
合計	259,637,417	(100,000,000)	(19,560,000)	(140,077,417)

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	1,937,450	1,123,300
建物付属設備	3,255,000	3,157,346	97,654
構築物	6,401,945	5,359,461	1,042,484
什器備品	123,534,500	118,881,480	4,653,020
少額備品	7,082,922	4,223,140	2,859,782
長期前払費用(繰延資産)	3,742,000	1,955,566	1,786,434
合計	147,077,117	135,514,443	11,562,674

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)
地方債(大阪府公募債145回)	70,000,000	69,995,380	△4,620
社債(九州電力(株)第457回)	100,000,000	100,035,800	35,800
合計	170,000,000	170,031,180	31,180

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

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	12,995,000	13,292,000	12,995,000	0	13,292,000
退職給付引当金	155,760,308	13,399,189	29,082,080	0	140,077,417

# V 財産目録

2022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		
<b>(流動資産)</b>						
現金 小口現金 普通預金	現金	手元保管	運転資金として	10,227,930	10,227,930	
	小口現金	手元保管	運転資金として	18,622	18,622	
	普通預金	山陰合同銀行江津支店 No.2472779	山陰合同銀行江津支店	運転資金として	5,049,292	
		山陰合同銀行江津支店 No.2457507	山陰合同銀行江津支店	運転資金として	99,556,871	
		山陰合同銀行江津支店 No.2513830	山陰合同銀行江津支店	運転資金として	4,649,049	
		山陰合同銀行江津支店 No.2518364	山陰合同銀行江津支店	運転資金として	12,381	
		日本海信用金庫江津支店 No.0267131	日本海信用金庫江津支店	運転資金として	18,931,168	128,198,761
		現金預金計				138,445,313
	未収金	島根物産商事㈱	島根県	2021年度運営協力金として	15,520,239	
		浜田税務署	濱田税務署	2021年度指定管理料(修繕費ほか)	4,628,616	
ごうぎんクレジットほか		ごうぎんクレジットほか	消費税還付金	1,697,000		
たな卸資産		2階倉庫・19,107個	クーポン入館料、外部券売上ほか	7,422,503	29,268,358	
前払費用		ALSOK山陰㈱	カプセルフィギュア在庫及びディスプレイとして	2,670,294	2,670,294	
立替金	島根物産商事㈱	入金機オンラインシステム/警備料	123,200	123,200		
		喫茶・イベント盤電気水道代として	26,506	26,506		
<b>流動資産合計</b>					170,533,671	
<b>(固定資産)</b>						
<b>基本財産</b>						
投資有価証券	地方債	大阪府公募公債第145回	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。	70,000,000		
	定期預金	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。	30,000,000	100,000,000	
<b>基本財産計</b>					100,000,000	
<b>特定資産</b>						
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	140,077,417	140,077,417	
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	18,400,000		
	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	19,560,000	
<b>特定資産計</b>					159,637,417	
<b>その他固定資産</b>						
建物	臨時チケットブース 1棟	濱田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する建物	1,123,300	1,123,300	
	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	12,602		
	構築物	電気メーター 1式	濱田市久代町1117-2	公園との電気按分計算に使用する小メーター	85,052	97,654
		大型テント 2張	濱田市久代町1117-2	日よけ及び雨天対策用テント	831,784	
		波子駅看板	濱田市久代町1117-2	しまね海洋館最寄駅をPRする看板	210,700	1,042,484
	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	154,469	
		濱田市久代町1117-2 器具備品 35点		しまね海洋館運営事業に供する器具及び備品	3,193,608	
		濱田市久代町1117-2 生物 7点		しまね海洋館運営事業に供する生物	17	
	少額備品	濱田市久代町1117-2 電子機器 20点		しまね海洋館運営事業に供する電子機器	1,304,926	4,653,020
		濱田市久代町1117-2 ドライスーツほか		しまね海洋館運営事業に供する備品	2,859,782	2,859,782
		濱田市久代町1117-2 公式HP/公式アプリ		ホームページ/公式アプリ制作費	1,786,434	1,786,434
	長期前払費用 (繰延資産)	社債	九州電力(株)第457回	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。	100,000,000	100,000,000
	投資有価証券	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
	長期定期預金					
	<b>その他固定資産計</b>					211,562,674
<b>固定資産合計</b>					471,200,091	
<b>資産合計</b>					641,733,762	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額		
(流動負債)	未払金	(株)中国四国博報堂	広報宣伝費	11,567,600		
		(株)ISP	電気代3月分	11,380,968		
		太平ビルサービス(株)	設備管理・清掃業務委託費	4,308,700		
		日本電技(株)広島支店	中央監視装置保守点検費	3,685,000		
		浜田年金事務所	社会保険料	1,969,327		
		(株)中島水道	送水管点検清掃費	2,662,000		
		東海澱粉(株)	餌代	1,528,103		
		その他未払金		5,791,737	42,893,435	
		預り金	従業員	社会保険料預り分	54,436	54,436
		仮受金	辰巳電子工業ほか4社	ブリクラ・カプセル販売機リベート	801,454	801,454
賞与引当金	従業員	R4年度6月賞与のうちR3.12~R4.3月分を引当て	13,292,000	13,292,000		
未払法人税等	島根県西部県民センター、浜田市	県民税、市民税の均等割分	81,000	81,000		
流動負債合計					57,122,325	
(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	140,077,417	140,077,417	
固定負債合計					140,077,417	
負債合計					197,199,742	
正味財産合計					444,534,020	

# 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

2022年 5月27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、2021年4月1日から2022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。