

2023年度（令和5年度）

決算報告書

自 2023年 4月 1日

至 2024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

2024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	215,257,807	228,986,322	△ 13,728,515
未収金	29,877,068	36,830,110	△ 6,953,042
たな卸資産	7,252,988	3,858,971	3,394,017
前払金	0	107,758	△ 107,758
前払費用	148,810	384,160	△ 235,350
立替金	143,595	44,026	99,569
流動資産合計	252,680,268	270,211,347	△ 17,531,079
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	96,440,218	95,912,843	527,375
普通預金	3,559,782	4,087,157	△ 527,375
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	172,918,763	154,233,933	18,684,830
減価償却引当資産	7,400,000	7,400,000	0
特定資産合計	180,318,763	161,633,933	18,684,830
(3) その他固定資産			
建物	958,020	1,040,660	△ 82,640
構築物	880,506	957,966	△ 77,460
建物付属設備	32,558	65,106	△ 32,548
什器備品	10,443,869	15,588,293	△ 5,144,424
少額備品	1,780,467	2,374,108	△ 593,641
長期前払費用	337,334	1,038,034	△ 700,700
投資有価証券	98,243,928	97,860,785	383,143
長期定期預金	100,000,000	100,000,000	0
その他固定資産合計	212,676,682	218,924,952	△ 6,248,270
固定資産合計	492,995,445	480,558,885	12,436,560
資産合計	745,675,713	750,770,232	△ 5,094,519
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	33,703,796	35,508,258	△ 1,804,462
預り金	2,096,761	0	2,096,761
仮受金	906,679	8,252,485	△ 7,345,806
賞与引当金	13,858,000	13,612,000	246,000
未払法人税等	4,272,800	4,064,400	208,400
未払消費税等	3,780,000	17,239,400	△ 13,459,400
流動負債合計	58,618,036	78,676,543	△ 20,058,507
2. 固定負債			
退職給付引当金	172,918,763	154,233,933	18,684,830
固定負債合計	172,918,763	154,233,933	18,684,830
負債合計	231,536,799	232,910,476	△ 1,373,677
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	414,138,914	417,859,756	△ 3,720,842
(うち特定資産への充当額)	(7,400,000)	(7,400,000)	(0)
正味財産合計	514,138,914	517,859,756	△ 3,720,842
負債及び正味財産合計	745,675,713	750,770,232	△ 5,094,519

II 正味財産増減計算書

2023年 4月 1日 から 2024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	600,705	133,169	467,536
特定資産運用益	1,734	161	1,573
事業収益			
入館料収益	322,940,100	326,493,180	△ 3,553,080
参加費収益	847,980	575,620	272,360
受託料収益	353,210,811	401,547,341	△ 48,336,530
使用料収益	46,057,679	41,161,548	4,896,131
その他事業収益	1,175,930	0	1,175,930
受取補助金等	2,548,000	2,832,000	△ 284,000
受取負担金	105,000	0	105,000
受取寄附金	30,000	0	30,000
雑収益	1,493,444	945,429	548,015
経常収益計	729,011,383	773,688,448	△ 44,677,065
(2) 経常費用			
事業費	719,859,262	688,006,166	31,853,096
管理費	8,503,659	8,292,143	211,516
経常費用計	728,362,921	696,298,309	32,064,612
評価損益等調整前当期経常増減額	648,462	77,390,139	△ 76,741,677
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	648,462	77,390,139	△ 76,741,677
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	96,504	3	96,501
経常外費用計	96,504	3	96,501
当期経常外増減額	△ 96,504	△ 3	△ 96,501
税引前当期一般正味財産増減額	551,958	77,390,136	△ 76,838,178
法人税・住民税及び事業税	4,272,800	4,064,400	208,400
当期一般正味財産増減額	△ 3,720,842	73,325,736	△ 77,046,578
一般正味財産期首残高	417,859,756	344,534,020	73,325,736
一般正味財産期末残高	414,138,914	417,859,756	△ 3,720,842
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	514,138,914	517,859,756	△ 3,720,842

正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日 から 2024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					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	600,705	0	0	600,705	
基本財産運用益計	600,705	0	0	600,705	
特定資産運用益	1,734			1,734	
特定資産運用益計	1,734	0	0	1,734	
事業収益					
入館料収益	322,940,100	0	0	322,940,100	入館者347,617人
参加費収益	847,980	0	0	847,980	スクール等参加費(材料費等)
入館料収益	323,788,080	0	0	323,788,080	
指定管理受託収益	353,122,040	0	0	353,122,040	指定管理料(島根県)
寄託動物管理料収益	45,771	0	0	45,771	インドホシガメ管理料(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	353,210,811	0	0	353,210,811	
自販機収益	0	3,265,196	0	3,265,196	飲料自動販売機(8台)
プリクラ収益	0	2,135,135	0	2,135,135	プリントシール販売機(3台)
負担金収益	0	22,894,383	0	22,894,383	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	6,576,914	0	6,576,914	ガチャガチャ、クレーンゲーム
かぷセルフィギュア収益	0	8,418,951	0	8,418,951	オリジナルフィギュア
ぬいぐるみくじ収益	0	2,767,100	0	2,767,100	ぬいぐるみくじ(GW・夏季)
使用料収益	0	46,057,679	0	46,057,679	
その他事業収益	1,175,930	0	0	1,175,930	アクアスマルシェ出店料
事業収益計	678,174,821	46,057,679	0	724,232,500	
受取補助金等					
受取国庫助成金	0	0	0	0	
受取民間助成金	2,548,000	0	0	2,548,000	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
受取補助金等計	2,548,000	0	0	2,548,000	
受取負担金	105,000	0	0	105,000	イベント負担金
受取負担金計	105,000	0	0	105,000	
受取寄付金	30,000	0	0	30,000	
受取寄付金計	30,000	0	0	30,000	
雑収益					
受取利息	730,247	173	0	730,420	
その他雑収益	763,024	0	0	763,024	電気通信設備電気代ほか
雑収益計	1,493,271	173	0	1,493,444	
経常収益計	682,953,531	46,057,852	0	729,011,383	
(2) 経常費用					
事業費					
事業原価	0	7,299,083	0	7,299,083	カプセルフィギュア仕入
給料手当	185,225,555	4,644,565	0	189,870,120	
賞与引当金繰入額	13,858,000	0	0	13,858,000	
退職給付費用	17,423,209	655,225	0	18,078,434	
福利厚生費	34,299,942	783,789	0	35,083,731	
賃金	0	0	0	0	
雑給	7,444,814	161,664	0	7,606,478	
餌料費	29,923,043	0	0	29,923,043	
医療費	7,211,953	0	0	7,211,953	
諸謝金	28,905	0	0	28,905	
研修費	855,565	0	0	855,565	
旅費交通費	2,216,180	0	0	2,216,180	
通信運搬費	2,065,953	0	0	2,065,953	
委託費	97,690,457	0	0	97,690,457	

消耗品費	12,385,567	1,326	0	12,386,893	
備品購入費	649,252	0	0	649,252	
保険料	273,257	0	0	273,257	
生物購入費	866,043	0	0	866,043	
広告宣伝費	32,997,358	0	0	32,997,358	
印刷製本費	4,155,309	0	0	4,155,309	
負担金	1,304,277	0	0	1,304,277	
図書費	453,740	0	0	453,740	
貸借料	5,837,538	89,353	0	5,926,891	
交際費	178,343	0	0	178,343	
諸会費	599,675	0	0	599,675	
修繕費	5,639,455	0	0	5,639,455	
電気料	189,955,611	0	0	189,955,611	
水道料	8,273,078	0	0	8,273,078	
ガス料	211,301	0	0	211,301	
車両費	972,805	0	0	972,805	
租税公課	247,920	0	0	247,920	
支払消費税	23,723,100	3,205,200	0	26,928,300	
支払手数料	6,275,381	13,805	0	6,289,186	
研究活動費	0	0	0	0	
減価償却費	8,872,057	64,152	0	8,936,209	
雑費	826,457	0	0	826,457	
事業費計	702,941,100	16,918,162	0	719,859,262	
管理費					
役員報酬	0	0	290,000	290,000	理事・監事・評議員報酬
給料手当	0	0	4,663,014	4,663,014	従事量割による配賦
退職給付費用	0	0	606,396	606,396	従事量割による配賦
福利厚生費	0	0	803,209	803,209	従事量割による配賦
旅費交通費	0	0	100,730	100,730	
通信運搬費	0	0	10,728	10,728	
委託費	0	0	1,413,930	1,413,930	税理士・司法書士・社労士報酬
消耗品費	0	0	1,872	1,872	
電気料	0	0	12,000	12,000	
貸借料	0	0	583,660	583,660	
印刷製本費	0	0	17,160	17,160	
租税公課	0	0	960	960	
雑費	0	0	0	0	
管理費計	0	0	8503659	8503659	
経常費用計	702,941,100	16,918,162	8,503,659	728,362,921	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,987,569	29,139,690	△ 8,503,659	648,462	
評価損益等計	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 19,987,569	29,139,690	△ 8,503,659	648,462	
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					
固定資産除却損					
什器備品除却損	96,504	0	0	96,504	体温検知機能付カメラ（破損による）他
固定資産除却損計	96,504	0	0	96,504	
経常外費用計	96,504	0	0	96,504	
当期経常外増減額	△ 96,504	0	0	△ 96,504	
他会計振替額	14,469,919	△ 22,973,578	8,503,659	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,614,154	6,166,112	0	551,958	
法人税・住民税及び事業税	0	4,272,800	0	4,272,800	
当期一般正味財産増減額	△ 5,614,154	1,893,312	0	△ 3,720,842	
一般正味財産期首残高	391,053,900	26,805,856	0	417,859,756	
一般正味財産期末残高	385,439,746	28,699,168	0	414,138,914	
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	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	
III 正味財産期末残高	485,439,746	28,699,168	0	514,138,914	

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	95,912,843	527,375	0	96,440,218
普通預金	4,087,157	0	527,375	3,559,782
小計	100,000,000	527,375	527,375	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	154,233,933	18,684,830	0	172,918,763
減価償却引当資産	7,400,000	0	0	7,400,000
小計	161,633,933	18,684,830	0	180,318,763
合計	261,633,933	19,212,205	527,375	280,318,763

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	96,440,218	(96,440,218)	(0)	—
普通預金	3,559,782	(3,559,782)	(0)	—
小計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	172,918,763	(0)	(0)	(172,918,763)
減価償却引当資産	7,400,000	(0)	(7,400,000)	—
小計	180,318,763	(0)	(7,400,000)	(172,918,763)
合計	280,318,763	(100,000,000)	(7,400,000)	(172,918,763)

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	2,102,730	958,020
建物付属設備	3,255,000	3,222,442	32,558
構築物	6,401,945	5,521,439	880,506
什器備品	136,402,156	125,958,287	10,443,869
少額備品	7,212,720	5,432,253	1,780,467
長期前払費用 (繰延資産)	3,742,000	3,404,666	337,334
合計	160,074,571	145,641,817	14,432,754

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)	96,440,218	97,179,900	739,682
社債 (四国電力(株)第302回)	98,243,928	98,977,100	733,172
合計	194,684,146	196,157,000	1,472,854

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	847,000円：委託費 (会計顧問料) 583,660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	13,612,000	13,858,000	13,612,000	0	13,858,000
退職給付引当金	154,233,933	18,684,830	0	0	172,918,763

V 財産目録

2024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	13,378,295	13,378,295
小口現金	手元保管	運転資金として	24,195	24,195
普通預金	山陰合同銀行江津支店 No.2472779	運転資金として	107,110,604	
	山陰合同銀行江津支店 No.2457507	運転資金として	62,521,273	
	山陰合同銀行江津支店 No.2513830	運転資金として	11,460,584	
	山陰合同銀行江津支店 No.2513860	運転資金として	791,061	
	山陰合同銀行江津支店 No.2518364	運転資金として	1,041,305	
	日本海信用金庫江津支店 No.0267131	運転資金として	18,930,490	201,855,317
現金預金計				215,257,807
未収金	島根物産商事(株) ごうぎんクレジットほか	2023年度運営協力金として クーポン入館料、外部券売上ほか	22,452,496 7,424,572	29,877,068
たな卸資産	2階倉庫・51,180個	カプセルフィギュア在庫及びディスプレイとして	7,252,988	7,252,988
前払費用	ALSOK山陰(株)、浜田市社協	保険料、入金機オンラインシステム/警備料	148,810	148,810
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	143,595	143,595
流動資産合計				252,680,268
(固定資産)				
基本財産				
投資有価証券	地方債 第69回日本政策投資銀行社債	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。	96,440,218	
普通預金	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。	3,559,782	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	172,918,763	172,918,763
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				180,318,763
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	958,020	958,020
建物付属設備	臨時チケットブース冷暖房 1式 浜田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する建物付属設備	4,204	
	電気メーター 1式 浜田市久代町1117-2	公園との電気按分計算に使用する小メーター	28,354	32,558
構築物	大型テント 2張 浜田市久代町1117-2	日よけ及び雨天対策用テント	713,235	
	波子駅看板 江津市波子町波子駅構内	しまね海洋館最寄駅をPRする看板	167,271	880,506
什器備品	標本・看板 18点 浜田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する標本及び看板	46,359	
	器具備品 47点 浜田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する器具及び備品	6,241,552	
	生物 7点 浜田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する生物	15	
	電子機器 21点 浜田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する電子機器	4,155,943	10,443,869
少額備品	ドライスーツほか 浜田市久代町1117-2	しまね海洋館運営事業に供する備品	1,780,467	1,780,467
長期前払費用 (繰延資産)	公式アプリ	公式アプリ制作費	337,334	337,334
投資有価証券	社債 四国電力(株)第302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。	98,243,928	98,243,928

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
	長期定期預金	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。	100,000,000	100,000,000
	その他固定資産計				212,676,682
固定資産合計					492,995,445
資産合計					745,675,713
(流動負債)	未払金	(株)ISP 太平ビルサービス(株) 浜田年金事務所 東海澱粉(株) その他未払金	電気代3月分 設備管理・清掃業務委託費 社会保険料 領代	13,916,873 4,343,570 4,163,779 1,689,666 9,589,908	33,703,796
	預り金	従業員	社会保険料預り分	2,096,761	2,096,761
	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	906,679	906,679
	賞与引当金	従業員	R6年度6月賞与のうちR5.12~R6.3月分を引当て	13,858,000	13,858,000
	未払法人税等		法人税等	4,272,800	4,272,800
	未払消費税	浜田税務署	消費税及び地方消費税	3,780,000	3,780,000
流動負債合計					58,618,036
(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	172,918,763	172,918,763
固定負債合計					172,918,763
負債合計					231,536,799
正味財産合計					514,138,914

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

2024年 5月27日

公益財団法人しまね海洋館

監事 木ノ下 信二



私は、2023年4月1日から2024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。