

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	1,630,000	1,600,000	30,000
預金	127,941,879	77,114,233	50,827,646
未収金	7,868,390	20,573,767	△ 12,705,377
立替金	0	0	0
前払費用	376,271	122,497	253,774
商品	627,047	1,818,881	△ 1,191,834
流動資産合計	138,443,587	101,229,378	37,214,209
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	184,461,197	175,449,257	9,011,940
船舶	2	2	0
什器備品	3,475,562	4,474,778	△ 999,216
構築物	32,738,310	36,924,030	△ 4,185,720
動物購入積立資産	17,445,367	17,303,994	141,373
ふくちゃん募金積立資産	211,748	135,797	75,951
動物園施設整備積立資産	2,221,902	2,242,178	△ 20,276
特定資産合計	240,554,088	236,530,036	4,024,052
(2) その他固定資産			
建物	1	1	0
建物付属設備	1,501,145	1,627,909	△ 126,764
船舶	1	1	0
什器備品	4	4	0
構築物	1	1	0
破産更生債権等	841,424	0	841,424
貸倒引当金	△ 841,424	0	△ 841,424
電話加入権	110,300	110,300	0
その他固定資産合計	1,611,452	1,738,216	△ 126,764
固定資産合計	242,165,540	238,268,252	3,897,288
資産合計	380,609,127	339,497,630	41,111,497
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	75,690,586	48,706,125	26,984,461
未払消費税等	5,403,500	6,041,500	△ 638,000
未払法人税等	1,131,000	3,263,600	△ 2,132,600
前受金	50,000	1,000	49,000
預り金	11,339,194	7,960,099	3,379,095
賞与引当金	1,835,753	1,790,776	44,977
流動負債合計	95,450,033	67,763,100	27,686,933
2. 固定負債			
退職給付引当金	184,461,197	175,449,257	9,011,940
固定負債合計	184,461,197	175,449,257	9,011,940
負債合計	279,911,230	243,212,357	36,698,873
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	46,249,392	50,379,888	△ 4,130,496
民間補助金	315,812	526,352	△ 210,540
寄附金	9,527,402	10,174,450	△ 647,048
指定正味財産合計	56,092,606	61,080,690	△ 4,988,084
(うち特定資産への充当額)	(56,092,606)	(61,080,690)	(△4,988,084)
2. 一般正味財産	44,605,291	35,204,583	9,400,708
(うち特定資産への充当額)	(285)	(89)	(196)
正味財産合計	100,697,897	96,285,273	4,412,624
負債及び正味財産合計	380,609,127	339,497,630	41,111,497

貸借対照表内訳表

2024年3月31日現在

(単位：円)

科 目	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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	1,530,000	100,000	0	0	1,630,000
預金	72,225,612	50,691,776	5,024,491	0	127,941,879
未収金	12,487,777	2,727,990	166,980	△ 7,514,357	7,868,390
前払費用	200,220	176,051	0	0	376,271
商品	0	627,047	0	0	627,047
他会計短期貸付金	0	1,044,446	18,402	△ 1,062,848	0
流動資産合計	86,443,609	55,367,310	5,209,873	△ 8,577,205	138,443,587
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	170,242,313	9,607,354	4,611,530		184,461,197
船舶	2	0	0		2
什器備品	3,475,562	0	0		3,475,562
構築物	32,738,310	0	0		32,738,310
動物購入積立資産	17,445,367	0	0		17,445,367
ふくちゃん募金積立資産	211,748	0	0		211,748
動物園施設整備積立資産	2,221,902	0	0		2,221,902
特定資産合計	226,335,204	9,607,354	4,611,530		240,554,088
(2) その他固定資産					
建物	0	1	0		1
建物付属設備	0	0	1,501,145		1,501,145
船舶	1	0	0		1
什器備品	4	0	0		4
構築物	1	0	0		1
電話加入権	0	110,300	0		110,300
破産更生債権等	120,000	721,424	0		841,424
貸倒引当金	△ 120,000	△ 721,424	0		△ 841,424
その他固定資産合計	6	110,301	1,501,145		1,611,452
固定資産合計	226,335,210	9,717,655	6,112,675		242,165,540
資産合計	312,778,819	65,084,965	11,322,548	△ 8,577,205	380,609,127
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	72,889,299	9,915,764	338,282	△ 7,452,759	75,690,586
未払消費税等	3,829,337	1,574,163			5,403,500
未払法人税等	0	1,131,000	0		1,131,000
前受金	50,000	0	0		50,000
預り金	5,602,328	945,275	4,791,591		11,339,194
賞与引当金	1,835,753	0	0		1,835,753
他会計短期借入金	1,044,446	0	80,000	△ 1,124,446	0
流動負債合計	85,251,163	13,566,202	5,209,873	△ 8,577,205	95,450,033
2. 固定負債					
退職給付引当金	170,242,313	9,607,354	4,611,530		184,461,197
固定負債合計	170,242,313	9,607,354	4,611,530		184,461,197
負債合計	255,493,476	23,173,556	9,821,403	△ 8,577,205	279,911,230
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	46,249,392	0	0		46,249,392
民間補助金	315,812	0	0		315,812
寄附金	9,527,402	0	0		9,527,402
指定正味財産合計	56,092,606	0	0		56,092,606
(うち特定資産への充当額)	(56,092,606)				(56,092,606)
2. 一般正味財産	1,192,737	41,911,409	1,501,145		44,605,291
(うち特定資産への充当額)	(285)				(285)
正味財産合計	57,285,343	41,911,409	1,501,145		100,697,897
負債及び正味財産合計	312,778,819	65,084,965	11,322,548	△ 8,577,205	380,609,127

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			
特定資産運用益	253,019	202,308	50,711
退職給付引当資産受取利息	252,822	202,108	50,714
動物購入積立資産受取利息	172	171	1
ふくちゃん募金積立資産受取利息	1	6	△ 5
動物園施設整備積立資産受取利息	24	23	1
受取会費	2,966,000	3,008,000	△ 42,000
受取会費	2,966,000	3,008,000	△ 42,000
事業収益	317,081,689	307,456,777	9,624,912
福山市立動物園管理運営事業指定管理料	247,669,000	236,818,000	10,851,000
福山市立動物園管理運営事業受託料	544,553	572,194	△ 27,641
福山市観光鯛網管理運営事業収益	4,920,350	3,932,700	987,650
駐車場管理運営事業指定管理料	9,721,519	8,905,698	815,821
駐車場管理運営事業収益	18,414,450	19,517,900	△ 1,103,450
自販機管理運営事業収益	13,362,117	15,531,235	△ 2,169,118
ご当地商品販売収益	1,462,800	2,514,900	△ 1,052,100
富谷公園内遊園地管理運営受託料	4,942,300	4,048,000	894,300
福山市指定の公園管理運営事業受託料	16,044,600	15,616,150	428,450
受取補助金等	98,367,033	103,673,267	△ 5,306,234
受取国庫補助金	0	398,740	△ 398,740
受取地方公共団体補助金	93,870,773	91,216,409	2,654,364
受取民間補助金	100,000	4,100,000	△ 4,000,000
受取補助金等振替額	4,396,260	7,958,118	△ 3,561,858
受取負担金	80,886,001	166,947,871	△ 86,061,870
受取負担金	80,886,001	166,947,871	△ 86,061,870
受取寄附金	1,976,466	2,846,790	△ 870,324
受取寄附金	573,441	280,355	293,086
受取寄附金振替額	1,403,025	2,566,435	△ 1,163,410
雑収益	3,512,278	2,462,281	1,049,997
受取利息	1,326	1,288	38
雑収益	3,510,952	2,460,993	1,049,959
経常収益計	505,042,486	586,597,294	△ 81,554,808
(2) 経常費用			
事業費	485,120,293	566,320,816	△ 81,200,523
役員報酬	4,998,000	3,977,400	1,020,600
給料手当	166,112,121	164,407,217	1,704,904
臨時雇賃金	37,347,562	26,063,615	11,283,947
退職給付費用	8,713,283	13,930,591	△ 5,217,308
法定福利費	30,709,208	29,559,899	1,149,309
旅費交通費	1,666,966	2,543,982	△ 877,016
諸謝金	657,418	1,681,550	△ 1,024,132
消耗品費	11,763,150	10,490,139	1,273,011
印刷製本費	3,289,730	6,512,496	△ 3,222,766
光熱水料費	34,323,825	38,153,578	△ 3,829,753
燃料費	3,462,118	3,428,192	33,926
修繕費	13,773,999	9,440,814	4,333,185
医薬品費	942,390	993,515	△ 51,125

科 目	当年度	前年度	増減
飼料費	23,211,491	26,072,059	△ 2,860,568
通信運搬費	1,833,051	1,558,967	274,084
減価償却費	6,204,196	9,689,222	△ 3,485,026
広告宣伝料	529,000	192,000	337,000
支払手数料	5,342,177	6,257,044	△ 914,867
保険料	765,235	757,156	8,079
賃借料	11,145,432	9,170,853	1,974,579
租税公課	19,799,200	19,239,600	559,600
委託費	32,028,362	130,649,409	△ 98,621,047
支払負担金	53,348,583	40,818,618	12,529,965
診療費	2,151,541	696,802	1,454,739
鯛購入費	495,720	272,710	223,010
商品原価	1,191,834	2,056,388	△ 864,554
保守費	8,473,277	7,707,000	766,277
貸倒引当金繰入額	841,424	0	841,424
管理費	9,390,485	8,957,579	432,906
役員報酬	882,000	441,933	440,067
給料手当	3,759,981	3,129,274	630,707
退職給付費用	298,657	665,258	△ 366,601
福利厚生費	104,765	116,720	△ 11,955
法定福利費	752,004	557,099	194,905
旅費交通費	96,140	71,830	24,310
交際費	124,500	65,000	59,500
諸謝金	187,000	176,000	11,000
消耗品費	805,967	796,381	9,586
修繕費	7,546	263,775	△ 256,229
印刷製本費	102,300	61,600	40,700
燃料費	16,641	0	16,641
光熱水料費	13,388	12,019	1,369
通信運搬費	91,565	166,793	△ 75,228
保険料	10,494	0	10,494
減価償却費	293,744	574,464	△ 280,720
支払手数料	216,462	393,965	△ 177,503
保守費	0	80,300	△ 80,300
賃借料	520,986	377,797	143,189
租税公課	2,800	2,100	700
会議費	537,045	499,020	38,025
支払負担金	566,500	506,251	60,249
経常費用計	494,510,778	575,278,395	△ 80,767,617
評価損益等調整前経常増減額	10,531,708	11,318,899	△ 787,191
当期経常増減額	10,531,708	11,318,899	△ 787,191
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	10,531,708	11,318,899	△ 787,191
法人税、住民税及び事業税	1,131,000	3,263,600	△ 2,132,600
当期一般正味財産増減額	9,400,708	8,055,299	1,345,409
一般正味財産期首残高	35,204,583	27,149,284	8,055,299
一般正味財産期末残高	44,605,291	35,204,583	9,400,708

科 目	当年度	前年度	増減
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	811,201	880,493	△ 69,292
受取地方公共団体補助金	55,224	42,588	12,636
寄附金	755,977	837,905	△ 81,928
一般正味財産への振替額	4,396,260	10,524,553	△ 6,128,293
当期指定正味財産増減額	△ 4,988,084	△ 9,644,060	4,655,976
指定正味財産期首残高	61,080,690	70,724,750	△ 9,644,060
指定正味財産期末残高	56,092,606	61,080,690	△ 4,988,084
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	100,697,897	96,285,273	4,412,624

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	公益目的事業会計					収益事業等会計								法人会計	合計
	公1 観光施策の広報・ 案内外事業	公2 福山市立動物園管 理運営事業	公3 福山市観光鯛網管 理運営事業	公4 福山市コンベン ション振興事業	小計	取1 駐車場管理運営事 業	取2 自動販売機等管理 運営事業	取3 ご当地商品開発・ 販売事業	他1 富谷公園内遊園地 管理運営事業	他2 福山市指定の公園 管理運営事業	他3 瀬の浦海水浴場管 理運営事業	他4 駐車場管理運営事 業(指定管理事 業)	小計		
I 一般正味財産増減の部															
1. 経常増減の部															
(1) 経常収益															
特定資産運用益	35,817	168,745	6,847	22,122	233,531	1,580	1,580	1,580	1,053	1,053	5,267	1,054	13,167	6,321	253,019
退職給付引当資産受取利息	35,817	168,548	6,847	22,122	233,334	1,580	1,580	1,580	1,053	1,053	5,267	1,054	13,167	6,321	252,822
動物購入積立資産受取利息	0	172	0	0	172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172
ふくちゃん募金積立資産受取利息	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
動物園施設整備積立資産受取利息	0	24	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
受取会費	1,136,966	9,887	494,334	790,934	2,432,121	168,073	197,733	168,073	0	0	0	0	533,879	0	2,966,000
受取会費	1,136,966	9,887	494,334	790,934	2,432,121	168,073	197,733	168,073	0	0	0	0	533,879	0	2,966,000
事業収益	0	248,213,553	4,920,350	0	253,133,903	18,414,450	13,362,117	1,462,800	4,942,300	16,044,600	0	9,721,519	63,947,786	0	317,081,689
福山市立動物園管理運営事業指定管理料	0	247,669,000	0	0	247,669,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247,669,000
福山市立動物園管理運営事業受託料	0	544,553	0	0	544,553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	544,553
福山市観光鯛網管理運営事業収益	0	0	4,920,350	0	4,920,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,920,350
駐車場管理運営事業指定管理料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,721,519	9,721,519	0	9,721,519
駐車場管理運営事業収益	0	0	0	0	0	18,414,450	0	0	0	0	0	0	18,414,450	0	18,414,450
自販機管理運営事業収益	0	0	0	0	0	0	13,362,117	0	0	0	0	0	13,362,117	0	13,362,117
ご当地商品販売収益	0	0	0	0	0	0	0	1,462,800	0	0	0	0	1,462,800	0	1,462,800
富谷公園内遊園地管理運営受託料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,942,300	0	0	0	4,942,300	0	4,942,300
福山市指定の公園管理運営事業受託料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,044,600	0	0	16,044,600	0	16,044,600
受取補助金等	62,088,019	626,069	13,607,306	2,088,747	78,410,141	1,439,958	1,565,172	1,064,317	1,252,138	1,252,138	6,496,413	1,252,137	14,322,273	5,634,619	98,367,033
受取地方公共団体補助金	62,088,019	626,069	9,321,586	1,878,207	73,913,881	1,439,958	1,565,172	1,064,317	1,252,138	1,252,138	6,496,413	1,252,137	14,322,273	5,634,619	93,870,773
受取民間補助金	0	0	100,000	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000
受取補助金等振替額	0	0	4,185,720	210,540	4,396,260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,396,260
受取負担金	52,435,007	0	0	28,450,994	80,886,001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,886,001
受取負担金	52,435,007	0	0	28,450,994	80,886,001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,886,001
受取寄付金	0	1,503,466	473,000	0	1,976,466	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,976,466
受取寄付金	0	100,441	473,000	0	573,441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	573,441
受取寄附金振替額	0	1,403,025	0	0	1,403,025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,403,025
雑収益	1,634,125	515,053	11,999	0	2,161,177	60,789	1,076,452	120	0	0	0	0	1,137,361	213,740	3,512,278
受取利息	29	1	14	0	44	144	117	120	0	0	0	0	381	901	1,326
雑収益	1,634,096	515,052	11,985	0	2,161,133	60,645	1,076,335	0	0	0	0	0	1,136,980	212,839	3,510,952
経常収益計	117,329,934	251,036,773	19,513,836	31,352,797	419,233,340	20,084,850	16,203,054	2,696,890	6,195,491	17,297,791	6,501,680	10,974,710	79,954,466	5,854,680	505,042,486

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 観光施策の広報・ 案内外事業	公2 福山市立動物園管 理運営事業	公3 福山市観光調網管 理運営事業	公4 福山市コンベン ション振興事業	小計	取1 駐車場管理運営事 業	取2 自動販売機等管理 運営事業	取3 ご当地商品開発・ 販売事業	他1 富谷公園内遊園地 管理運営事業	他2 福山市指定の公園 管理運営事業	他3 瀬の浦海水浴場管 理運営事業	他4 駐車場管理運営事 業（指定管理事 業）	小計		
(2) 経常費用															
事業費	120,408,782	251,065,208	27,310,702	32,169,179	430,953,871	6,605,656	7,695,837	2,485,872	3,875,056	16,782,198	6,757,295	9,964,508	54,166,422		485,120,293
役員報酬	2,058,000	294,000	294,000	588,000	3,234,000	235,200	294,000	58,800	294,000	294,000	294,000	294,000	1,764,000		4,998,000
給料手当	23,311,890	109,679,584	4,010,649	11,099,030	148,101,153	952,528	1,002,661	802,129	751,998	10,992,336	2,757,320	751,996	18,010,968		166,112,121
臨時雇賃金	13,014,868	9,279,038	6,863,000	5,071,703	34,228,609	0	0	0	1,621,657	106,120	598,558	792,618	3,118,953		37,347,562
退職給付費用	1,692,385	5,727,548	323,544	347,607	8,091,084	74,663	74,663	74,663	49,776	49,776	248,881	49,777	622,199		8,713,283
法定福利費	5,490,966	19,036,689	727,160	2,408,115	27,662,930	191,189	207,814	141,314	182,837	1,653,944	500,551	168,629	3,046,278		30,709,208
旅費交通費	886,384	310,460	37,190	432,932	1,666,966	0	0	0	0	0	0	0	0		1,666,966
諸謝金	597,418	20,000	40,000	0	657,418	0	0	0	0	0	0	0	0		657,418
消耗品費	1,109,777	7,618,385	1,241,966	275,276	10,245,404	158,127	294,500	2,676	154,776	363,829	174,801	369,037	1,517,746		11,763,150
印刷製本費	902,390	337,900	216,590	1,711,850	3,168,730	0	39,600	0	0	0	81,400	0	121,000		3,289,730
光熱水料費	559,638	30,353,578	12,645	63,969	30,989,830	57,082	1,973,680	2,528	2,976	159,451	11,177	1,127,101	3,333,995		34,323,825
燃料費	92,453	3,163,407	25,716	79,511	3,361,087	4,252	4,622	3,143	3,699	70,523	11,094	3,698	101,031		3,462,118
修繕費	146,423	10,189,804	2,973,557	36,054	13,345,838	214,593	3,596	1,425	1,677	31,037	71,031	104,802	428,161		13,773,999
医薬品費	0	942,390	0	0	942,390	0	0	0	0	0	0	0	0		942,390
飼料費	0	21,956,821	0	0	21,956,821	0	0	0	0	1,254,670	0	0	1,254,670		23,211,491
通信運搬費	1,032,416	315,590	137,588	193,516	1,679,110	8,825	9,592	6,523	7,675	59,569	23,022	38,735	153,941		1,833,051
減価償却費	498,960	1,308,976	4,185,720	210,540	6,204,196	0	0	0	0	0	0	0	0		6,204,196
広告宣伝料	519,000	0	10,000	0	529,000	0	0	0	0	0	0	0	0		529,000
支払手数料	249,932	3,743,765	673,336	21,550	4,688,583	46,369	507,556	7,861	61	83,253	953	7,541	653,594		5,342,177
保険料	185,233	161,367	122,421	50,142	519,163	99,081	2,915	1,982	2,333	65,323	12,176	62,262	246,072		765,235
貸借料	1,705,894	1,096,333	4,399,500	1,699,989	8,901,716	340,180	731,663	46,207	54,362	308,012	708,931	54,361	2,243,716		11,145,432
租税公課	17,600	14,474,237	400	1,000	14,493,237	1,764,767	1,511,551	137,987	406,229	1,290,355	400	194,674	5,305,963		19,799,200
委託費	18,208,155	8,148,237	200,000	2,609,970	29,166,362	0	308,000	0	341,000	0	913,000	1,300,000	2,862,000		32,028,362
支払負担金	47,687,000	755,158	0	4,906,425	53,348,583	0	0	0	0	0	0	0	0		53,348,583
診療費	0	2,151,541	0	0	2,151,541	0	0	0	0	0	0	0	0		2,151,541
鯛購入費	0	0	495,720	0	495,720	0	0	0	0	0	0	0	0		495,720
商品原価	0	0	0	0	0	0	0	1,191,834	0	0	0	0	1,191,834		1,191,834
保守費	396,000	0	300,000	330,000	1,026,000	2,452,000	0	0	0	0	350,000	4,645,277	7,447,277		8,473,277
貸倒引当金繰入額	46,000	400	20,000	32,000	98,400	6,800	729,424	6,800	0	0	0	0	743,024		841,424

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 観光施策の広報・ 案内外事業	公2 福山市立動物園管 理運営事業	公3 福山市観光鯛網管 理運営事業	公4 福山市コンベン ション振興事業	小計	取1 駐車場管理運営事 業	取2 自動販売機等管理 運営事業	取3 ご当地商品開発・ 販売事業	他1 富谷公園内遊園地 管理運営事業	他2 福山市指定の公園 管理運営事業	他3 瀬の浦海水浴場管 理運営事業	他4 駐車場管理運営事 業(指定管理事 業)	小計		
管理費														9,390,485	9,390,485
役員報酬														882,000	882,000
給料手当														3,759,981	3,759,981
退職給付費用														298,657	298,657
福利厚生費														104,765	104,765
法定福利費														752,004	752,004
旅費交通費														96,140	96,140
交際費														124,500	124,500
諸謝金														187,000	187,000
消耗品費														805,967	805,967
修繕費														7,546	7,546
印刷製本費														102,300	102,300
燃料費														16,641	16,641
光熱水料費														13,388	13,388
通信運搬費														91,565	91,565
保険料														10,494	10,494
減価償却費														293,744	293,744
支払手数料														216,462	216,462
貸借料														520,986	520,986
租税公課														2,800	2,800
会議費														537,045	537,045
支払負担金														566,500	566,500
経常費用計	120,408,782	251,065,208	27,310,702	32,169,179	430,953,871	6,605,656	7,695,837	2,485,872	3,875,056	16,782,198	6,757,295	9,964,508	54,166,422	9,390,485	494,510,778
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,078,848	△ 28,435	△ 7,796,866	△ 816,382	△ 11,720,531	13,479,194	8,507,217	211,018	2,320,435	515,593	△ 255,615	1,010,202	25,788,044	△ 3,535,805	10,531,708
当期経常増減額	△ 3,078,848	△ 28,435	△ 7,796,866	△ 816,382	△ 11,720,531	13,479,194	8,507,217	211,018	2,320,435	515,593	△ 255,615	1,010,202	25,788,044	△ 3,535,805	10,531,708

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 観光施策の広報・ 案内外事業	公2 福山市立動物園管 理運営事業	公3 福山市観光網管 理運営事業	公4 福山市コンベン ション振興事業	小計	取1 駐車場管理運営事 業	取2 自動販売機等管理 運営事業	取3 ご当地商品開発・ 販売事業	他1 富谷公園内遊園地 管理運営事業	他2 福山市指定の公園 管理運営事業	他3 瀬の浦海水浴場管 理運営事業	他4 駐車場管理運営事 業(指定管理事 業)	小計		
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用															
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	3,078,848	28,631	7,796,866	816,382	11,720,727	△ 8,021,092	△ 3,429,656	△ 88,405	△ 2,320,435	△ 515,593	255,615	△ 1,010,202	△ 15,129,768	3,409,041	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	196	0	0	196	5,458,102	5,077,561	122,613	0	0	0	0	10,658,276	△ 126,764	10,531,708
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	536,807	582,134	12,059	0	0	0	0	1,131,000	0	1,131,000
当期一般正味財産増減額	0	196	0	0	196	4,921,295	4,495,427	110,554	0	0	0	0	9,527,276	△ 126,764	9,400,708
一般正味財産期首残高	0	89	42,452	1,150,000	1,192,541	14,580,382	4,429,631	13,374,120	0	0	0	0	32,384,133	1,627,909	35,204,583
一般正味財産期末残高	0	285	42,452	1,150,000	1,192,737	19,501,677	8,925,058	13,484,674	0	0	0	0	41,911,409	1,501,145	44,605,291
II 指定正味財産増減の部															
受取補助金等	0	811,201	0	0	811,201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	811,201
受取地方公共団体補助金	0	55,224	0	0	55,224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,224
寄附金	0	755,977	0	0	755,977	0	0	0	0	0	0	0	0	0	755,977
一般正味財産への振替額	0	1,403,025	4,185,720	210,540	5,799,285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,799,285
当期指定正味財産増減額	0	△ 591,824	△ 4,185,720	△ 210,540	△ 4,988,084	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,988,084
指定正味財産期首残高	0	23,630,306	36,924,032	526,352	61,080,690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,080,690
指定正味財産期末残高	0	23,038,482	32,738,312	315,812	56,092,606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56,092,606
III 正味財産期末残高	0	23,038,767	32,780,764	1,465,812	57,285,343	19,501,677	8,925,058	13,484,674	0	0	0	0	41,911,409	1,501,145	100,697,897

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
貸倒引当金	0	841,424	0	0	841,424
退職給与引当金	175,449,257	9,011,940	0	0	184,461,197
賞与引当金	1,790,776	1,835,753	1,790,776	0	1,835,753

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

商品・・・最終仕入原価法に基づく原価法(貸借対照価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法によっている。(建物・建物付属設備・構築物は定額法によっている。)

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・当事業年度末においての要支給額により計上している。
賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
貸倒引当金・・・貸倒懸念債権及び破産更生債権等については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している

(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. 特定資産の増減額及びその残高

(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
特定資産				
退職給付引当資産	175,449,257	9,011,940	0	184,461,197
船舶	2	0		2
什器備品	4,474,778	520,300	1,519,516	3,475,562
構築物	36,924,030	0	4,185,720	32,738,310
動物購入積立資産	17,303,994	141,373	0	17,445,367
ふくちゃん募金積立資産	135,797	170,001	94,050	211,748
動物園施設整備積立資産	2,242,178	500,024	520,300	2,221,902
計	236,530,036	10,343,638	6,319,586	240,554,088

3. 特定資産の財源等の内訳

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	184,461,197	(0)	(0)	(184,461,197)
船舶	2	(2)	(0)	-
什器備品	3,475,562	(3,475,562)	(0)	-
構築物	32,738,310	(32,738,310)	(0)	-
動物購入積立資産	17,445,367	(17,445,195)	(172)	-
ふくちゃん募金積立資産	211,748	(211,748)	(0)	-
動物園施設整備積立資産	2,221,902	(2,221,789)	(113)	-
計	240,554,088	(56,092,606)	(285)	(184,461,197)

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。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
船舶	38,772,000	38,771,998	2
什器備品	1,296,000	871,326	424,674
什器備品	1,512,500	1,196,688	315,812
什器備品	2,970,000	1,685,345	1,284,655
什器備品	1,870,000	1,084,229	785,771
什器備品	418,000	261,250	156,750
什器備品	520,300	12,320	507,980
構築物	49,830,000	17,091,690	32,738,310
建物	150,000	149,999	1
建物付属設備	1,892,000	390,855	1,501,145
船舶	200,000	199,999	1
什器備品	1,683,200	1,683,196	4
構築物	96,156	96,155	1
計	101,210,156	63,495,050	37,715,106

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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
広島県公募公債	60,000,000	58,902,640	1,097,360
共同発行地方債	20,000,000	20,000,000	0
合計	80,000,000	78,902,640	1,097,360

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
福山観光コンベンション協会観光事業補助金	福山市	0	56,346,195	56,346,195	0	-
観光案内事業補助(県の浦観光情報センター)	福山市	0	533,000	533,000	0	-
観光案内事業費補助(市営渡船2F)	福山市	0	1,485,000	1,485,000	0	-
観光案内事業費補助(市営渡船1F)	福山市	0	1,627,000	1,627,000	0	-
観光案内事業費補助(観光案内所)	福山市	0	10,590,443	10,590,443	0	-
観光誘客促進事業費補助(海水浴場)	福山市	0	2,740,000	2,740,000	0	-
観光誘客促進事業費補助(菊花展)	福山市	0	3,400,000	3,400,000	0	-
観光誘客促進事業費補助(観光鯛網事業)	福山市	0	4,000,000	4,000,000	0	-
観光宣伝事業費補助(観光プロモーション(福つまみ))	福山市	0	8,000,000	8,000,000	0	-
観光宣伝事業費補助(朝の浦おまち海道プロモーション)	福山市	0	400,000	400,000	0	-
観光宣伝事業費補助(都市対抗野球大会)	福山市	0	543,645	543,645	0	-
観光アシスタント運営業務	福山市	0	1,000,000	1,000,000	0	-
観光案内事業費補助(パンフレット印刷製本)	福山市	0	460,000	460,000	0	-
観光宣伝事業費補助(飲食店メニュー多言語化事業)	福山市	0	2,745,490	2,745,490	0	-
福山市立動物園動物購入事業補助金	福山市	13,455,856	55,224	0	13,511,080	指定正味財産
観光鯛網船整備事業補助金	福山市	2	0	0	2	指定正味財産
観光鯛網設備整備事業補助金	福山市	36,924,030	0	4,185,720	32,738,310	指定正味財産
観光地スマート化推進事業補助金	(一社)広島県観光連盟	526,352	0	210,540	315,812	指定正味財産
観光鯛網事業補助金	(一社)広島県観光連盟	0	100,000	100,000	0	
合計		50,906,240	94,025,997	98,367,033	46,565,204	

7. 指定正味財産から一般正味財産の振替額

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
目的達成による制定解除額	94,049
減価償却費計上による振替額	5,705,212
計	5,799,261

財 産 目 録
2024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	手元保管	運転資金として	1,630,000
預金	普通預金 中国銀行福山支店 広島銀行福山営業本部 広島銀行新市支店 しまなみ信用金庫福山営業部 広島信濃連福山支店	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	111,816,546 2,819 102,448 11,669 16,008,397
未収金	福山市外	3月分受託料外	7,868,390
前払費用	福山市外	行政財産使用料	376,271
商品	福山オードバルファム外	販売用	627,047
流動資産合計			138,443,587
(固定資産)			
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 中国銀行福山支店 しまなみ信用金庫福山営業部 定期預金 中国銀行福山支店 広島信濃連千年支店 福山市農協本店 有価証券 広島県令和3年度公募公債 広島県令和4年度公募公債 広島県令和5年度公募公債 広島県令和5年度公募公債 共同発行地方公債	職員 26名に対する退職金の支払に備えたもの 職員 26名に対する退職金の支払に備えたもの 職員 26名に対する退職金の支払に備えたもの 職員 26名に対する退職金の支払に備えたもの 職員 26名に対する退職金の支払に備えたもの 職員 26名に対する退職金の支払に備えた満期保有目的の債券 職員 26名に対する退職金の支払に備えた満期保有目的の債券 職員 26名に対する退職金の支払に備えた満期保有目的の債券 職員 26名に対する退職金の支払に備えた満期保有目的の債券 職員 26名に対する退職金の支払に備えた満期保有目的の債券 職員 26名に対する退職金の支払に備えた満期保有目的の債券
			14,449,324 11,873 10,000,000 50,000,000 30,000,000 10,000,000 30,000,000 10,000,000 10,000,000 20,000,000
	船舶	網船	公益目的事業財産であり、福山市観光網管理運営事業に使用している。
			2
	什器備品	エンリッチメントアイテム	公益目的事業財産であり、福山市立動物園管理運営事業に使用している。
			424,674
		デジタルX線読取装置	公益目的事業財産であり、福山市立動物園管理運営事業に使用している。
			1,284,655
		生体モニター	公益目的事業財産であり、福山市立動物園管理運営事業に使用している。
			785,771
		超音波エコー診断装置	公益目的事業財産であり、福山市立動物園管理運営事業に使用している。
			156,750
		犬猫用バイタルサインモニター	公益目的事業財産であり、福山市立動物園管理運営事業に使用している。
			507,900
		サーモグラフィカメラ	コンベンション振興事業用に備えたもの
			315,812
	構築物	台船	公益目的事業財産であり、福山市観光網管理運営事業に使用している。
			32,738,310
	動物購入積立資産	普通預金 中国銀行福山支店	福山市立動物園の動物の取得を円滑に行うために備えたもの
			17,445,367
	ふくちゃん募金積立資産	普通預金 広島銀行新市支店	ぞうの「ふく」ちゃんの治療費並びに健康維持費用
			211,748
	動物施設設備積立資産	普通預金 広島銀行新市支店	動物園の獣舎等の改修費用
			2,221,902
その他 固定資産	建物	プレハブ 福山市鞆町鞆字間町550-2	収益事業保有財産であり、駐車場運営事業の倉庫として使用している。
			1
	建物付属設備	パーテーション	管理運営のために使用している。
			1,501,145
	船舶	錨船 福山市鞆町仙酔島 外	公益目的保有財産であり、福山市観光網管理運営事業に使用している。
			1
	什器備品	大型テント 外 福山市鞆町仙酔島 外	公益目的保有財産であり、福山市観光網管理運営事業に使用している。
			4
	構築物	浮桟橋 外 福山市鞆町仙酔島 外	公益目的保有財産であり、福山市観光網管理運営事業に使用している。
			1
	電話加入権	電話番号 084-926-0664	収益事業保有財産であり、収益事業に使用している。
			110,300
	破産更生債権等	年会費外 福山市芦田町大字福田276-1	回収不能となる可能性のある債権について計上している。
			841,424
	貸倒引当金	破産更生債権等に係る引当金 福山市芦田町大字福田276-1	今期末における債権の状況を考慮し財務内容評価法により貸倒見積高を算定している。
			△ 841,424
固定資産合計			242,165,540
資 産 合 計			380,609,127
(流動負債)			
未払金	職員に対する未払金 事業に対する修繕費等の未払金	各事業における職員人件費の未払金 公益目的事業(70,501,494)、収益事業等(1,649,605)、法人管理(338,282)に供する光熱水料費、委託料等の未払い分	3,201,205 72,489,381
未払消費税等	事業に対する消費税の未払金	2023年度 消費税確定分	5,403,500
未払法人税等	事業に対する法人税の未払金	2023年度 法人税等	1,131,000
前受金	瀬戸内クルージング	2024年度 観光コンベンション協会費	50,000
預り金	源泉所得税及び社会保険料の預り金 事業実施に伴う預り金 駐車料金徴収業務に伴う預り金	職員から徴収した税金及び社会保険料の預り金 行事協力金外 広島県鞆町鍛冶駐車場3月分利用料金徴収分	6,967,397 4,147,407 224,390
賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えたもの	1,835,753
流動負債合計			95,450,033
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員 26名に対する退職金の支払に備えたもの
			184,461,197
固定負債合計			184,461,197
負 債 合 計			279,911,230
正 味 財 産			100,697,897