

令和4年度

決算報告書

公益財団法人 東京動物園協会

貸借対照表

令和5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	474,131,482	576,589,399	△102,457,917
売掛金	94,594,600	54,934,100	39,660,500
商品	116,828,951	120,529,079	△3,700,128
未収入金	851,264,016	552,787,750	298,476,266
前払費用	516,000	559,115	△43,115
立替金	200,000	200,000	0
流動資産合計	1,537,535,049	1,305,599,443	231,935,606
2.固定資産			
(1) 基本財産			
預金	447,000	447,000	0
投資有価証券	599,553,000	599,553,000	0
基本財産合計	600,000,000	600,000,000	0
(2) 特定資産			
サポーター資金	8,284,248	13,224,293	△4,940,045
けい子動物園基金	279,380	279,380	0
ジャイアントパンダ保護サポート基金	147,929,295	146,579,587	1,349,708
野生生物保全基金	92,696,667	97,305,142	△4,608,475
葛西臨海水族園運営資金	0	511,880	△511,880
デジタルアーカイブ等事業資金	80,000,000		80,000,000
特定資産合計	329,189,590	257,900,282	71,289,308
(3) その他固定資産			
土地	20,759,604	20,759,604	0
建物	114,334,958	119,946,212	△5,611,254
設備	71,295,444	75,690,971	△4,395,527
構築物	18,941,928	22,335,209	△3,393,281
車両及運搬具	1,571,417	2,535,938	△964,521
什器備品	52,494,663	69,043,205	△16,548,542
リース資産	66,566,168	84,458,258	△17,892,090
電話加入権	1,740,300	1,740,300	0
ソフトウェア	9,634,116	13,095,819	△3,461,703
投資有価証券	185,500,000	195,256,000	△9,756,000
出資金	30,000	30,000	0
長期貸付金	2,828,000	3,832,000	△1,004,000
長期前払費用	3,254,284	1,023,355	2,230,929

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保 証 金	12,820,140	12,869,640	△49,500
そ の 他 の 投 資	74,726,085	85,205,020	△10,478,935
繰 延 税 金 資 産	9,437,493	13,866,841	△4,429,348
その他固定資産合計	645,934,600	721,688,372	△75,753,772
固定資産合計	1,575,124,190	1,579,588,654	△4,464,464
資 産 合 計	3,112,659,239	2,885,188,097	227,471,142
II 負債の部			
1.流動負債			
買 掛 金	167,819,444	45,611,480	122,207,964
短 期 借 入 金	150,000,000	200,000,000	△50,000,000
未 払 金	836,128,818	959,700,582	△123,571,764
前 受 金	0	100,485	△100,485
預 り 金	11,827,195	129,817,062	△117,989,867
入 園 料 後 納 金	33,891,430	0	33,891,430
賞 与 引 当 金	181,554,067	146,592,427	34,961,640
未 払 法 人 税 等	220,000	220,000	0
未 払 消 費 税 等	126,333,052	46,265,526	80,067,526
短期リース債務	18,598,860	18,897,780	△298,920
流動負債合計	1,526,372,866	1,547,205,342	△20,832,476
2.固定負債			
退職給付引当金	20,634,265	63,014,213	△42,379,948
長期リース債務	47,967,308	65,560,478	△17,593,170
固定負債合計	68,601,573	128,574,691	△59,973,118
負債合計	1,594,974,439	1,675,780,033	△80,805,594
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
創 立 時 寄 付 金	100,000	100,000	0
地方公共団体出せん金	45,000,000	45,000,000	0
サポーター寄付金	7,498,848	12,095,693	△4,596,845
けい子動物園基金寄付金	279,380	279,380	0
ジャイアントパンダ保護サポート基金	103,702,767	84,619,448	19,083,319
野生生物保全基金寄付金	92,603,577	97,212,974	△4,609,397
葛西臨海水族園運営資金寄付金	0	511,880	△511,880
指定正味財産合計	249,184,572	239,819,375	9,365,197
(うち基本財産への充当額)	(45,100,000)	(45,100,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(204,084,572)	(194,719,375)	(9,365,197)
2. 一般正味財産	1,268,500,228	969,588,689	298,911,539
(うち基本財産への充当額)	(554,900,000)	(554,900,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(39,554,618)	(61,711,507)	(△22,156,889)
正 味 財 産 合 計	1,517,684,800	1,209,408,064	308,276,736
負債及び正味財産合計	3,112,659,239	2,885,188,097	227,471,142

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1.流動資産					
現金預金	143,936,281	329,508,191	687,010		474,131,482
売掛金	0	94,594,600	0		94,594,600
商品	0	116,828,951	0		116,828,951
未収入金	1,100,846,946	352,912,610	14,553,542	-617,049,082	851,264,016
前払費用	84,000	132,000	300,000		516,000
立替金	0	200,000	0		200,000
流動資産合計	1,244,867,227	894,176,352	15,540,552	-617,049,082	1,537,535,049
2.固定資産					
(1)基本財産					
預金	0		447,000		447,000
投資有価証券	300,000,000		299,553,000		599,553,000
基本財産合計	300,000,000		300,000,000		600,000,000
(2)特定資産					
サポーター資金	8,284,248				8,284,248
けい子動物園基金	279,380				279,380
ジャイアントパンダ保護サポート基金	147,929,295				147,929,295
野生生物保全基金	92,696,667				92,696,667
葛西臨海水族園運営資金	0				0
デジタルアーカイブ等事業資金	80,000,000				80,000,000
特定資産合計	329,189,590				329,189,590
(3)その他固定資産					
土地	0	16,703,229	4,056,375		20,759,604
建物	0	102,579,980	11,754,978		114,334,958
設備	1	67,628,549	3,666,894		71,295,444
構築物	5,810,991	13,083,810	47,127		18,941,928
車両及運搬具	0	1,571,417	0		1,571,417
什器備品	4,161,379	45,303,040	3,030,244		52,494,663
リース資産	365,588	64,584,224	1,616,356		66,566,168
電話加入権	276,200	1,072,800	391,300		1,740,300
ソフトウェア	0	7,671,105	1,963,011		9,634,116
投資有価証券	0	185,500,000	0		185,500,000
出資金	0	0	30,000		30,000
長期貸付金	0	0	2,828,000		2,828,000
長期前払費用	1,247,183	1,887,299	119,802		3,254,284
保証金	0	9,900	12,810,240		12,820,140
その他の投資	0	74,726,085	0		74,726,085
繰延税金資産	0	9,437,493	0		9,437,493
その他固定資産合計	11,861,342	591,758,931	42,314,327	0	645,934,600
固定資産合計	641,050,932	591,758,931	342,314,327	0	1,575,124,190
資産合計	1,885,918,159	1,485,935,283	357,854,879	-617,049,082	3,112,659,239

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
II 負債の部					
1.流動負債					
買掛金	0	167,819,444	0		167,819,444
短期借入金	150,000,000	0	0		150,000,000
未払金	1,100,041,491	325,856,106	27,280,303	-617,049,082	836,128,818
前受金	0	0	0	0	0
預り金	8,715,353	1,689,492	1,422,350		11,827,195
入園料後納金	33,891,430	0	0		33,891,430
賞与引当金	135,228,161	28,001,020	18,324,886		181,554,067
未払法人税等	0	220,000	0		220,000
未払消費税等	41,069,330	85,263,722	0		126,333,052
短期リース債務	102,756	17,407,140	1,088,964		18,598,860
流動負債合計	1,469,048,521	626,256,924	48,116,503	-617,049,082	1,526,372,866
2.固定負債					
退職給付引当金	15,888,384	3,301,482	1,444,399	0	20,634,265
長期リース債務	262,832	47,177,084	527,392		47,967,308
固定負債合計	16,151,216	50,478,566	1,971,791	0	68,601,573
負債合計	1,485,199,737	676,735,490	50,088,294	-617,049,082	1,594,974,439
III 正味財産の部					
1.指定正味財産					
創立時寄付金	100,000				100,000
地方公共団体出捐金	45,000,000				45,000,000
サポーター寄付金	7,498,848				7,498,848
けい子動物園基金寄付金	279,380				279,380
ジャイアントパンダ保護サポート基金	103,702,767				103,702,767
野生生物保全基金寄付金	92,603,577				92,603,577
葛西臨海水族園運営資金寄付金	0				0
指定正味財産合計	249,184,572				249,184,572
(うち基本財産への充当額)	(45,100,000)				(45,100,000)
(うち特定資産への充当額)	(204,084,572)				(204,084,572)
2.一般正味財産	151,533,850	809,199,793	307,766,585		1,268,500,228
(うち基本財産への充当額)	(254,900,000)		(300,000,000)		(554,900,000)
(うち特定資産への充当額)	(39,554,618)				(39,554,618)
正味財産合計	400,718,422	809,199,793	307,766,585		1,517,684,800
負債および正味財産合計	1,885,918,159	1,485,935,283	357,854,879	-617,049,082	3,112,659,239

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	6,321,768	5,996,560	325,208
基本財産受取利息	6,321,768	5,996,560	325,208
特定資産運用益	2,299	2,355	△ 56
特定資産受取利息	2,299	2,355	△ 56
受取会費	9,449,963	8,371,626	1,078,337
賛助会員受取会費	15,000	10,000	5,000
準会員受取会費	9,434,963	8,361,626	1,073,337
事業収益	3,467,923,307	1,243,559,349	2,224,363,958
業務受託事業収益	158,189,055	94,234,605	63,954,450
販売収益	3,180,744,108	1,065,887,042	2,114,857,066
ライオンバス収益	74,469,400	44,416,800	30,052,600
乳母車貸出収益	20,133,350	4,350,000	15,783,350
コインロッカー収益	5,970,000	1,187,200	4,782,800
写真貸出収益	14,762,440	22,788,040	△ 8,025,600
広告料収益	3,132,800	1,795,200	1,337,600
協賛金事業収益	10,522,154	8,900,462	1,621,692
受取寄付金	23,011,293	18,301,719	4,709,574
サポーター受取寄付金	16,168,845	7,768,929	8,399,916
ジャイアントパンダ保護サポート基金・受取寄付金	0	12,403	△ 12,403
野生生物保全基金・受取寄付金	6,330,568	10,520,387	△ 4,189,819
葛西運営基金・受取寄付金	511,880	0	511,880
受取委託料	6,830,872,000	6,422,906,000	407,966,000
東京都受取委託料	6,830,872,000	6,422,906,000	407,966,000
雑収益	40,938,312	119,423,295	△ 78,484,983
受取利息	1,061,525	1,082,801	△ 21,276
退職給付引当金戻入益	20,489,284	0	20,489,284
その他収益(注)	19,387,503	118,340,494	△ 98,952,991
経常収益計	10,378,518,942	7,818,560,904	2,559,958,038

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
事業費	9,795,682,179	7,951,784,317	1,843,897,862
給料手当	2,469,801,479	2,177,650,473	292,151,006
退職給付費用	130,496,869	102,258,021	28,238,848
法定福利費	448,948,180	423,631,873	25,316,307
福利厚生費	24,481,349	25,645,292	△ 1,163,943
研修費	8,325,227	9,225,155	△ 899,928
旅費交通費	35,046,171	14,465,535	20,580,636
会議費	35,920	10,000	25,920
通信運搬費	36,243,207	34,271,812	1,971,395
減価償却費	74,919,285	89,710,177	△ 14,790,892
消耗品費	266,075,042	223,046,187	43,028,855
修繕費	31,283,245	18,544,537	12,738,708
図書印刷費	33,843,725	26,737,439	7,106,286
水道光熱費	1,009,306,082	785,872,305	223,433,777
賃借料	155,183,689	116,855,210	38,328,479
保険料	54,708,726	30,341,662	24,367,064
支払手数料	112,393,064	75,985,284	36,407,780
租税公課	356,350,530	250,806,484	105,544,046
支払負担金	15,402,128	14,448,703	953,425
支払寄付金	57,000	6,380,000	△ 6,323,000
ジャイアントパンダ保護サポート基金・支払寄付金	10,000,000	10,000,000	0
委託費	2,413,184,566	2,489,554,749	△ 76,370,183
広告費	27,367,830	15,577,714	11,790,116
交際費	4,010	3,240	770
サポーター事業費	16,168,845	7,768,929	8,399,916
ジャイアントパンダ保護サポート基金事業費	33,735,075	4,649,896	29,085,179
野生生物保全基金事業費	6,330,568	10,520,387	△ 4,189,819
飼料費	437,573,495	401,114,735	36,458,760
調査研究費	134,790	184,947	△ 50,157
販売売上原価	1,517,421,056	543,918,246	973,502,810
ライオンバス費	61,000,341	37,518,122	23,482,219
乳母車貸出事業費	4,584,395	3,117,032	1,467,363

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
コインロッカー費	297,275	0	297,275
写真貸出事業費	0	0	0
支払利息	4,845,805	1,969,621	2,876,184
雑費	133,210	550	132,660
管理費	268,939,129	274,880,732	△ 5,941,603
役員報酬	34,695,540	33,581,630	1,113,910
給料手当	139,646,095	141,306,608	△ 1,660,513
退職給付費用	906,923	8,957,858	△ 8,050,935
法定福利費	24,622,994	25,610,859	△ 987,865
福利厚生費	1,372,763	1,352,484	20,279
研修費	774,292	1,101,625	△ 327,333
旅費交通費	981,246	372,264	608,982
会議費	77,793	65,080	12,713
通信運搬費	2,362,935	2,415,486	△ 52,551
減価償却費	3,290,383	3,745,816	△ 455,433
消耗品費	3,291,014	2,130,286	1,160,728
修繕費	0	0	0
図書印刷費	2,964,771	3,241,946	△ 277,175
水道光熱費	3,003,784	2,379,701	624,083
賃借料	14,949,631	15,545,808	△ 596,177
保険料	482,475	153,114	329,361
支払手数料	12,953,114	11,024,629	1,928,485
支払寄付金	0	0	0
租税公課	13,551,177	15,115,255	△ 1,564,078
支払負担金	928,722	926,722	2,000
委託費	6,288,525	5,482,892	805,633
広告費	892,100	33,000	859,100
交際費	282,442	337,669	△ 55,227
雑費	620,410	0	620,410
経常費用計	10,064,621,308	8,226,665,049	1,837,956,259
評価損益等調整前当期経常増減額	313,897,634	△ 408,104,145	722,001,779
投資有価証券評価損益等	△ 9,640,000	△ 6,330,000	△ 3,310,000
評価損益等計	△ 9,640,000	△ 6,330,000	△ 3,310,000
当期経常増減額	304,257,634	△ 414,434,145	718,691,779

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	7,632,337	12,872	7,619,465
経常外収益計	7,632,337	12,872	7,619,465
(2) 経常外費用			
棚卸除却損	8,239,322	29,360,276	△ 21,120,954
固定資産除却損	89,762	4	89,758
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	8,329,084	29,360,280	△ 21,031,196
当期経常外増減額	△ 696,747	△ 29,347,408	28,650,661
他会計振替前当期一般正味財産増減額	303,560,887	△ 443,781,553	747,342,440
税引前当期一般正味財産増減額	303,560,887	△ 443,781,553	747,342,440
法人税等	220,000	220,000	0
法人税等調整額	4,429,348	4,437,793	△ 8,445
当期一般正味財産増減額	298,911,539	△ 448,439,346	747,350,885
一般正味財産期首残高	969,588,689	1,418,028,035	△ 448,439,346
一般正味財産期末残高	1,268,500,228	969,588,689	298,911,539
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	32,376,490	25,349,346	7,027,144
サポーター受取寄付金	11,572,000	10,513,000	1,059,000
ジャイアントパンダ保護サポート基金・受取寄付金	19,083,319	12,770,356	6,312,963
野生生物保全基金・受取寄付金	1,721,171	2,065,990	△ 344,819
一般正味財産への振替額	23,011,293	18,301,719	4,709,574
当期指定正味財産増減額	9,365,197	7,047,627	2,317,570
指定正味財産期首残高	239,819,375	232,771,748	7,047,627
指定正味財産期末残高	249,184,572	239,819,375	9,365,197
III 正味財産期末残高	1,517,684,800	1,209,408,064	308,276,736

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
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	2,445,208		3,876,560	6,321,768
基本財産受取利息	2,445,208		3,876,560	6,321,768
特定資産運用益	2,299			2,299
特定資産受取利息	2,299			2,299
受取会費	9,449,963			9,449,963
賛助会員受取会費	15,000			15,000
準会員受取会費	9,434,963			9,434,963
事業収益	158,189,055	3,309,734,252		3,467,923,307
業務受託事業収益	158,189,055			158,189,055
販売収益		3,180,744,108		3,180,744,108
ライオンバス収益		74,469,400		74,469,400
乳母車貸出収益		20,133,350		20,133,350
コインロッカー収益		5,970,000		5,970,000
写真貸出収益		14,762,440		14,762,440
広告料収益		3,132,800		3,132,800
協賛金事業収益		10,522,154		10,522,154
受取寄付金	23,011,293			23,011,293
サポーター受取寄付金	16,168,845			16,168,845
ジャイアントパンダ保護サ ポート基金・受取寄付金	0			0
野生生物保全基金・受取寄 付金	6,330,568			6,330,568
葛西運営基金・受取寄付金	511,880			511,880
受取委託料	6,630,951,913		199,920,087	6,830,872,000
東京都受取委託料	6,630,951,913		199,920,087	6,830,872,000
雑収益	14,075,923	26,808,623	53,766	40,938,312
受取利息	3,195	1,004,564	53,766	1,061,525
退職給付引当金戻入益		20,489,284		20,489,284
その他収益	14,072,728	5,314,775	0	19,387,503
経常収益計	6,838,125,654	3,336,542,875	203,850,413	10,378,518,942

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
(2)経常費用				
事業費	6,998,304,625	2,797,377,554		9,795,682,179
給料手当	1,894,257,465	575,544,014		2,469,801,479
退職給付費用	130,496,869	0		130,496,869
法定福利費	388,273,652	60,674,528		448,948,180
福利厚生費	21,254,374	3,226,975		24,481,349
研修費	7,372,675	952,552		8,325,227
旅費交通費	34,395,367	650,804		35,046,171
会議費	27,920	8,000		35,920
通信運搬費	32,126,401	4,116,806		36,243,207
減価償却費	3,228,762	71,690,523		74,919,285
消耗品費	184,231,451	81,843,591		266,075,042
修繕費	13,398,113	17,885,132		31,283,245
図書印刷費	33,731,885	111,840		33,843,725
水道光熱費	954,937,532	54,368,550		1,009,306,082
賃借料	69,201,585	85,982,104		155,183,689
保険料	53,498,917	1,209,809		54,708,726
支払手数料	68,771,922	43,621,142		112,393,064
租税公課	231,258,587	125,091,943		356,350,530
支払負担金	15,402,128	0		15,402,128
支払寄付金	0	57,000		57,000
ジャイアントパンダ保護サ ポート基金・支払寄付金	10,000,000	0		10,000,000
委託費	2,344,942,806	68,241,760		2,413,184,566
広告費	9,195,115	18,172,715		27,367,830
交際費	0	4,010		4,010
サポーター事業費	16,168,845	0		16,168,845
ジャイアントパンダ保護サ ポート基金事業費	33,735,075	0		33,735,075
野生生物保全基金事業費	6,330,568	0		6,330,568
飼料費	437,573,495	0		437,573,495
調査研究費	0	134,790		134,790

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
販売売上原価	0	1,517,421,056		1,517,421,056
ライオンバス費	0	61,000,341		61,000,341
乳母車貸出事業費	0	4,584,395		4,584,395
コインロッカー費	0	297,275		297,275
写真貸出事業費	0	0		0
支払利息	4,362,906	482,899		4,845,805
雑費	130,210	3,000		133,210
管理費			268,939,129	268,939,129
役員報酬			34,695,540	34,695,540
給料手当			139,646,095	139,646,095
退職給付費用			906,923	906,923
法定福利費			24,622,994	24,622,994
福利厚生費			1,372,763	1,372,763
研修費			774,292	774,292
旅費交通費			981,246	981,246
会議費			77,793	77,793
通信運搬費			2,362,935	2,362,935
減価償却費			3,290,383	3,290,383
消耗品費			3,291,014	3,291,014
修繕費			0	0
図書印刷費			2,964,771	2,964,771
水道光熱費			3,003,784	3,003,784
賃借料			14,949,631	14,949,631
保険料			482,475	482,475
支払手数料			12,953,114	12,953,114
支払寄付金			0	0
租税公課			13,551,177	13,551,177
支払負担金			928,722	928,722
委託費			6,288,525	6,288,525
広告費			892,100	892,100
交際費			282,442	282,442
雑費			620,410	620,410
経常費用計	6,998,304,625	2,797,377,554	268,939,129	10,064,621,308

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 160,178,971	539,165,321	△ 65,088,716	313,897,634
投資有価証券評価損益等		△ 9,640,000		△ 9,640,000
評価損益等計	0	△ 9,640,000	0	△ 9,640,000
当期経常増減額	△ 160,178,971	529,525,321	△ 65,088,716	304,257,634
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度損益修正益	0	7,632,337	0	7,632,337
経常外収益計	0	7,632,337	0	7,632,337
(2) 経常外費用				
棚卸除却損	0	8,239,322	0	8,239,322
固定資産除却損	0	89,762	0	89,762
過年度損益修正損	0	0	0	0
経常外費用計	0	8,329,084	0	8,329,084
当期経常外増減額	0	△ 696,747	0	△ 696,747
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 160,178,971	528,828,574	△ 65,088,716	303,560,887
他会計振替額(収支相償内)	238,048,613	△ 300,419,962	62,371,349	0
他会計振替額(収支相償外)	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	77,869,642	228,408,612	△ 2,717,367	303,560,887
法人税等		220,000		220,000
法人税等調整額		4,429,348		4,429,348
当期一般正味財産増減額	77,869,642	223,759,264	△ 2,717,367	298,911,539
一般正味財産期首残高	73,664,208	585,440,529	310,483,952	969,588,689
一般正味財産期末残高	151,533,850	809,199,793	307,766,585	1,268,500,228
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	32,376,490			32,376,490
サポーター受取寄付金	11,572,000			11,572,000
ジャイアントパンダ保護サ ポート基金・受取寄付金	19,083,319			19,083,319
野生生物保全基金・受取寄付金	1,721,171			1,721,171
一般正味財産への振替額	23,011,293			23,011,293
当期指定正味財産増減額	9,365,197			9,365,197
指定正味財産期首残高	239,819,375			239,819,375
指定正味財産期末残高	249,184,572			249,184,572
III 正味財産期末残高	400,718,422	809,199,793	307,766,585	1,517,684,800

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

1) 満期保有目的の債券 ……償却原価法(定額法)によっている。

2) 満期保有目的の債券以外の有価証券

① 時価のあるもの ……期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

最終仕入原価法によっている。(貸借対照表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)

(3) 固定資産の減価償却の方法

1) 有形固定資産(リース資産を除く) ……定率法を採用している。

ただし平成10年4月1日以降に取得した建物、平成28年4月1日以降に取得した設備及び構築物については定額法を採用している。

2) 無形固定資産(リース資産を除く) ……定額法を採用している。

3) リース資産 ……リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 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。

② 退職給付引当金(前払年金費用)

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

○ 退職給付関係

1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付企業年金法による規約型確定給付企業年金制度を採用している。

2) 退職給付債務及びその内訳

① 退職給付債務	-1,319,155,263
② 年金資産	1,298,520,998
③ 数理計算上の差異	0
④ 退職給付引当金(①+②+③)	-20,634,265

3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用 110,914,508

4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、年金経理の数理債務を基礎として計算している。

(5) 消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式に基づいている。

(6) リース取引の処理方法

①ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっている。

リース資産の内容

その他固定資産 POSシステム、カラー複合機、厨房機器等である。

②公益目的事業会計のうち指定管理者事業におけるリース取引

東京都との協定により、指定管理者事業において取得した物品等は都に帰属するため、当該会計のリース取引についても、賃貸借取引に係る会計処理を適用する。

○ ②のファイナンス・リース取引関係

1)リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	什器備品	ソフトウェア	車両及運搬具	機械及び装置	合計
取得価額相当額	193,917,735	16,020,396	3,410,300	5,456,000	218,804,431
減価償却累計額相当額	130,476,388	6,991,179	113,696	72,600	137,653,863
期末残高相当額	63,441,347	9,029,217	3,296,604	5,383,400	81,150,568

2) 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	42,578,549	45,655,699	88,234,248

3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	42,202,225
減価償却費相当額	92,947,757
支払利息相当額	866,095

4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法は、利息法によっている。

③ オペレーティング・リース取引関係

オペレーティングリース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	2,687,520	1,780,240	4,467,760

(7) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

○ 税効果会計関係

1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

賞与引当金否認	9,932,715
退職給付引当金繰入否認	-495,222
繰延税金資産合計	9,437,493

2) 法人税法上の非収益事業と収益事業

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期正味財産増減額(A)	77,869,642	228,408,612	306,278,254
寄付金損金算入限度額等(B)	-	221,133,355	221,133,355
小計(C)=(A)+(B)	77,869,642	449,541,967	527,411,609
法人税、住民税及び事業税(D)	-	220,000	220,000
法人税等調整額(E)	-	4,429,348	4,429,348
当期一般正味財産増減額(A)-(D)-(E)	77,869,642	223,759,264	301,628,906

3. 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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預金	447,000			447,000
投資有価証券	599,553,000			599,553,000
小計	600,000,000	0	0	600,000,000
特定資産				
サポーター資金	13,224,293	11,572,000	16,512,045	8,284,248
けい子動物園基金	279,380			279,380
ジャイアントパンダ保護サポート基金	146,579,587	40,660,583	39,310,875	147,929,295
野生生物保全基金	97,305,142	1,722,093	6,330,568	92,696,667
葛西臨海水族園運営資金	511,880		511,880	0
デジタルアーカイブ等事業資金		80,000,000		80,000,000
小計	257,900,282	133,954,676	62,665,368	329,189,590
合計	857,900,282	133,954,676	62,665,368	929,189,590

4. 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	(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				
預金	447,000	-	447,000	-
投資有価証券	599,553,000	45,100,000	554,453,000	-
小計	600,000,000	45,100,000	554,900,000	-
特定資産				
サポーター資金	8,284,248	7,498,848	-	785,400
けい子動物園基金	279,380	279,380	-	-
ジャイアントパンダ保護サポート基金	147,929,295	103,702,767	39,551,528	4,675,000
野生生物保全基金	92,696,667	92,603,577	3,090	90,000
葛西臨海水族園運営資金	0	0	-	-
デジタルアーカイブ等事業資金	80,000,000		80,000,000	
小計	329,189,590	204,084,572	119,554,618	5,550,400
合計	929,189,590	249,184,572	674,454,618	5,550,400

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	177,274,647	62,939,689	114,334,958
設 備	501,301,769	430,006,325	71,295,444
構 築 物	95,568,730	76,626,802	18,941,928
車 両 及 運 搬 具	17,375,026	15,803,609	1,571,417
什 器 備 品	392,203,281	339,708,618	52,494,663
リ ー ス 資 産	126,061,530	59,495,362	66,566,168
商 標 権	983,610	983,610	0
ソ フ ト ウ ェ ア	107,582,075	97,947,959	9,634,116
長 期 前 払 費 用	32,855,828	29,601,544	3,254,284
そ の 他 の 投 資	278,916,940	204,190,855	74,726,085
合 計	1,730,123,436	1,317,304,373	412,819,063

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 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。

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
利付国債(20年)第138回	99,553,000	110,370,000	10,817,000
東京都公募公債(10年)第834回	100,000,000	100,240,000	240,000
東京都公募公債(10年)第747回	100,000,000	101,080,000	1,080,000
20年第48回地方公共団体金融機構債	100,000,000	103,640,000	3,640,000
GSFCインターナショナルリミテッド債	100,000,000	87,340,000	-12,660,000
CGMHIリバース・デュアル債	100,000,000	70,830,000	-29,170,000
合 計	599,553,000	573,500,000	-26,053,000

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内容	金額
経常費用への振替額	
指定解除(サポーター事業費)	16,168,845
指定解除(野生生物保全基金事業費)	6,330,568
指定解除(葛西臨海水族園 運営資金寄付金事業費)	511,880
合 計	23,011,293

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 正味財産増減計算書の「雑収益－その他収益(注)」について

令和4年度、本協会は各種の助成金を受け、それらを「その他収益」に計上している。

内容	助成者	金額
井の頭彫刻館 企画展助成金	(一財)乃村文化財団	500,000
文化芸術振興費補助金(感染防止対策事業)	文化庁	408,000
雇用調整助成金・緊急雇用安定助成金	厚生労働省	7,809,256
合 計		8,717,256

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記4. に記載

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	146,592,427	181,554,067	146,592,427	0	181,554,067
退職給付引当金	63,014,213		0	42,379,948	20,634,265

財 産 目 録

令和5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	現金手許有高	運転資金として	84,356,437			
		当座預金					
		朝日信用金庫上野支店		14,891,368			
		東京南農協七生支店		1,017,327			
		振替貯金					
		東京上野郵便局		9,971,701			
		普通預金					
		朝日信用金庫上野支店		267,052,339			
		みずほ銀行根津支店		9,733,771			
		みずほ銀行公務第一部		58,778,059			
		みずほ銀行吉祥寺支店		1,739,482			
		三井住友銀行上野支店		241,230			
		東京東信用金庫葛西駅前支店		4,360,511			
		東京南農協七生支店		11,977,737			
りそな銀行東京公務部		11,520					
定期預金							
東京南農協七生支店		10,000,000					
売掛金	14社	通信販売売上未回収額ほか	94,594,600				
商品		販売商品及び食材等の在庫高	116,828,951				
未収入金	27件	東京都からの委託料等	851,264,016				
前払費用	4件	日本動物園水族館協会令和4年度会費ほか	516,000				
立替金	1件	ぐるっとパス負担金	200,000				
流動資産合計				1,537,535,049			
(固定資産)							
基本財産	預金	定期預金・朝日信用金庫上野支店	運用益を法人会計の財源として使用	447,000			
		投資有価証券	東京都公募公債(10年)第834回	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用	100,000,000		
			東京都公募公債(10年)第747回	同上	100,000,000		
			CGMHリバース・デュアル債	同上	100,000,000		
			利付国債(20年)第138回	運用益を法人会計の財源として使用	99,553,000		
			20年48回地方公共団体金融機構債	同上	100,000,000		
			GSFCインターナショナルリミテッド債	同上	100,000,000		
			特定資産	サポーター資金	現金手許有高	公益目的保有財産であり、サポーター事業に使用	393,658
					振替貯金・台東桜木局	同上	1,847,726
					普通預金・みずほ銀行根津支店	同上	6,042,864
けい子動物園基金	普通預金・朝日信用金庫上野支店				公益目的保有財産であり、上野動物園の施設改善等の財源として使用	279,380	
ジャイアントパンダ保護サポート基金	現金手許有高	現金手許有高	公益目的保有財産であり、ジャイアントパンダ保護活動の財源として使用	74,618			
		振替貯金・台東桜木郵便局	同上	23,077,083			
		普通預金・朝日信用金庫上野支店	同上	117,626,337			
		基金への未繰入額	同上	7,151,257			

財 産 目 録

令和5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
特定資産 (続き)	野生生物保全 基金	現金手許有高	公益目的保有財産であり、野生生物保全活動に 対する助成活動の財源として使用	266,474
		普通預金・朝日信用金庫上野支店	同上	92,316,697
		普通預金・みずほ銀行公務第一部	同上	23,076
		基金への未繰入額	同上	90,420
		デジタルアーカ イブ等事業資金	普通預金・みずほ銀行根津支店	特定費用準備資金であり、デジタルアーカイブ等 事業資金の財源として使用
		普通預金・朝日信用金庫上野支店	同上	20,000,000
その他 固定資産	土地	152.42㎡ 台東区池之端4-217-11	収益事業倉庫及び保存書類保管場所として使用	20,759,604
	建物	22件	収益事業、管理業務で使用	114,334,958
	設備	195件	公益事業、収益事業、管理業務で使用	71,295,444
	構築物	42件	公益事業、収益事業、管理業務で使用	18,941,928
	車両及運搬具	10件	公益目的事業および収益事業に使用	1,571,417
	什器備品	559件	公益事業、収益事業、管理業務で使用	52,494,663
	リース資産	10件	公益事業、収益事業、管理業務で使用	66,566,168
	電話加入権	27件	公益事業、収益事業、管理業務で使用	1,740,300
	ソフトウェア	28件	収益事業、管理業務で使用	9,634,116
	投資有価証券	利付国債(20年)第156回	運用益を収益事業の財源として使用	96,830,000
		利付国債(30年)第53回	運用益を収益事業の財源として使用	88,670,000
	出資金	朝日信用金庫への出資	配当を法人会計の財源として使用	30,000
	長期貸付金	3件	職員への住宅資金の貸付	2,828,000
	長期前払費用	68件	一括償却資産 公益目的事業、収益事業、管理業務で使用	3,254,284
	保証金	1件	本社ビル賃貸保証金	12,820,140
	その他の投資 繰延税金資産	22件	収益事業から都へ寄付した店舗等	74,726,085
固定資産合計				1,575,124,190
資産合計				3,112,659,239
(流動負債)	買掛金	143社	収益事業販売商品等の掛買いの仕入代	167,819,444
	短期借入金	1件	公益目的事業運転資金	150,000,000
	未払金	486件	公益事業、収益事業、管理業務経費等の未払い分	836,128,818
	預り金		所得税、住民税、社会保険料等の預かり分他	11,827,195
	賞与引当金	職員に対するもの	夏期賞与の支払いに備えたもの	181,554,067
	入園料納付金		入園料 都への納付金	33,891,430
	未払法人税等		収益事業に係る法人税、住民税等の未払い分	220,000
	未払消費税等		消費税、地方消費税の未払い分	126,333,052
短期リース債務	7件	リース資産の1年以内に支払うリース料未払い分	18,598,860	
流動負債合計				1,526,372,866
(固定負債)	退職給付引当金			20,634,265
	長期リース債務	7件	リース資産の1年超に支払うリース料未払い分	47,967,308
固定負債合計				68,601,573
負債合計				1,594,974,439
正味財産				1,517,684,800

監査報告書

令和5年5月25日


公益財団法人 東京動物園協会

理事長 今村 保雄 殿


監 事

半田昌之 

監 事

須賀光一 

監 事

浅野直樹 

令和4年4月1日から令和5年3月31日までの会計年度における当法人の財産の状況と、理事の業務執行の状況について監査を実施いたしましたので、次のとおり報告いたします。

1. 財務諸表と、諸帳簿及びそれぞれの証拠書類を照合して、それらの内容を調査いたしましたところ、当法人の令和5年3月31日現在における財政状態及び同日をもって終了する会計年度の経営状況が適正に表示されており、その財産の管理・運用に指摘すべき事項は認められませんでした。
2. 事業報告及び理事の業務執行において、法令もしくは定款に違反する事実のないことを確認いたしました。

以 上

独立監査人の監査報告書

令和5年6月7日

公益財団法人東京動物園協会
理事会 御中

下村公認会計士事務所
東京都新宿区

公認会計士

下村 久幸

岸公認会計士事務所
神奈川県相模原市

公認会計士

岸 徹

<財務諸表等監査>

監査意見

私たちは、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人東京動物園協会の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4事業年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私たちは、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私たちの責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私たちは、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私たちの財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、

下村 久幸 岸 徹

私たちはその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私たちの責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私たちが監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私たちは、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私たちが報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、ま

下村久幸 岸 徹

た、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

私たちは、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人東京動物園協会の令和5年3月31日現在の令和4年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私たちは、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

下村久幸 岸 徹

