

令和3年度

財 務 諸 表

第1事業年度

自 令和3年4月1日

至 令和4年3月31日



地方独立行政法人 天王寺動物園

目次

1	貸借対照表	1
2	損益計算書	3
3	キャッシュ・フロー計算書	4
4	利益の処分に関する書類	5
5	行政サービス実施コスト計算書	6
6	注記	7
7	附属明細書	10

貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
建物	4,060,236,245	
減価償却累計額	△345,830,324	3,714,405,921
構築物	318,307,353	
減価償却累計額	△26,466,151	291,841,202
機械装置	40,301,593	
減価償却累計額	△2,406,760	37,894,833
車両運搬具	3,300,675	
減価償却累計額	△1,748,194	1,552,481
工具器具備品	34,311,491	
減価償却累計額	△11,530,814	22,780,677
建設仮勘定		64,193,000
有形固定資産合計		4,132,668,114
2 無形固定資産		
電話加入権		12,000
無形固定資産合計		12,000
3 投資その他資産		
破産更生債権		19,968
投資その他資産合計		19,968
固定資産合計		4,132,700,082
II 流動資産		
現金及び預金		453,665,217
未収金		78,459,747
たな卸資産		23,921
前払費用		27,962
立替金		73,544
流動資産合計		532,250,391
資産合計		4,664,950,473

貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：円)

負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	25,404,273		
資産見返寄附金	988,200		
資産見返物品受贈額	334,302,170		
建設仮勘定見返運営費交付金	38,389,000		
建設仮勘定見返施設費	25,804,000	424,887,643	
長期寄附金債務		80,939,283	
固定負債合計			505,826,926
II 流動負債			
寄附金債務		23,520,052	
未払金		289,700,488	
未払消費税等		15,877,800	
預り金		37,684,844	
流動負債合計			366,783,184
負債合計			872,610,110
純資産の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		4,051,662,000	
資本金合計			4,051,662,000
II 資本剰余金			
資本剰余金		12,000	
損益外減価償却累計額		△345,627,878	
資本剰余金合計			△345,615,878
III 利益剰余金			
当期末処分利益		86,294,241	
(うち当期総利益)		(86,294,241)	
利益剰余金合計			86,294,241
純資産合計			3,792,340,363
負債純資産合計			4,664,950,473

損益計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
人件費	519,112,610		
水道光熱費	229,839,138		
業務委託料	213,951,592		
飼料費	84,880,675		
その他業務費用	107,528,532		
減価償却費	42,482,102	1,197,794,649	
一般管理費			
人件費	120,666,458		
その他一般管理費	71,005,646	191,672,104	
雑損		4,730	
経常費用合計			<u>1,389,471,483</u>
 経常収益			
運営費交付金収益		1,138,006,996	
事業収益			
入園料収入	238,399,022		
寄附金収益	13,292,846		
広告料収入	1,810,000		
ファンクラブ収入	8,833,800		
雑益	8,701,304		
使用料収益	24,264,305	295,301,277	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	831,731		
資産見返寄附金戻入	109,800		
資産見返物品受贈額戻入	42,151,976	43,093,507	
経常収益合計			<u>1,476,401,780</u>
経常利益			86,930,297
 臨時損失			
固定資産除却損		636,056	
消耗品費		89,150,045	89,786,101
臨時利益			
物品受贈益		89,150,045	89,150,045
当期純利益			86,294,241
 目的積立金取崩額			<u>0</u>
 当期総利益			<u>86,294,241</u>

キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	運営費支出	△520,471,546
	人件費支出	△594,383,244
	その他の業務支出	△4,730
	入園料収入	215,048,295
	運営費交付金収入	1,202,632,000
	寄附金収入	117,079,181
	その他の収入	14,284,421
	預り金等受払	37,684,844
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>471,869,221</u>
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	<u>△18,204,004</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△18,204,004</u>
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV	資金増加額	<u>453,665,217</u>
V	資金期首残高	<u>0</u>
VI	資金期末残高	<u><u>453,665,217</u></u>

利益の処分に関する書類

(令和4年3月31日)

(単位：円)

I 当期未処分利益		86,294,241
当期総利益	86,294,241	
II 利益処分類		
積立金	86,294,241	
地方独立行政法人第40条第3項により設立団体の長の承認を受けようとする額		
	0	<u>86,294,241</u>

行政サービス実施コスト計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位：円)

I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	1,197,794,649	
一般管理費	191,672,104	
雑損	4,730	
臨時損失	89,786,101	1,479,257,584
(2) (控除) 自己収入等		
事業収入	△238,399,022	
その他収益	△43,609,409	
資産見返寄附金戻入	△109,800	
寄付金収益	△13,292,846	△295,411,077
業務費用合計		1,183,846,507
II 損益外減価償却費相当額		345,627,878
III 引当外賞与増加(△減少)見積額		37,587,454
IV 引当外退職給付増加(△減少)見積額		△61,656,181
V 機会費用		
国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃貸取引の機会費用		
	847,880,000	
地方公共団体出資の機会費用		
	7,822,840	855,702,840
VI 行政サービス実施コスト		2,361,108,498

注 記

地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解（平成30年3月30日総務省告示第125号改訂）及び「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A（総務省自治行政局、総務省自治財政局、日本公認会計士協会 平成30年5月改訂）を適用して、財務諸表等を作成しています。

I 重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

原則として業務達成基準を採用しております。

なお、業務の進行の度合いが運営費交付金財源と期間的に対応していると考えられる場合は、期間進行基準を採用しております。また、期中に複数の突発的な業務が発生し、当該業務の予算、期間等を見積もることができない等、業務と運営費交付金との対応関係が明らかにできない場合は、費用進行基準を採用しております。

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法の耐用年数を基準としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2年～38年
構築物	2年～45年
機械装置	4年～16年
工具器具備品	2年～14年

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金を計上していません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、地方独立行政法人会計基準第88に基づき計算された当事業年度末の引当外賞与見積額から当期事業年度当初の同見積額を控除した額を計上しております。

(2) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付引当金を計上していません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、地方独立行政法人会計基準第89第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

4 たな卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による低価法を採用しております。

5 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

- (1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法

地方公共団体の条例における使用料算出基準等を参考として計算しております。

- (2) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和4年3月末利回りを参考に0.210%で計算しております。

6 リース取引の会計処理

リース料総額300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

7 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方式は、税込方式によっております。

II 貸借対照表関係

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| 1 翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 | 37,587,454円 |
| 2 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 | 318,180,013円 |
- (大阪市からの派遣職員に対する退職給付の見積金額は上記金額から除外しております。)

III キャッシュ・フロー計算書関係

- 1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	<u>453,665,217円</u>
資金期末残高	<u>453,665,217円</u>

- 2 重要な非資金取引

- (1) 現物出資の受入による資産の取得

建物 653,000,000円

- (2) 現物寄附の受入

工具器具備品 1,771,000円

IV 行政サービス実施コスト計算書関係

- | | |
|----------------------------|--------------|
| 1 引当外賞与増加見積額のうち大阪市からの派遣職員分 | 11,514,611円 |
| 2 引当外退職給付見積額のうち大阪市からの派遣職員分 | △34,481,978円 |

V 金融商品関係

- 1 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下のとおりです。

(単位：円)

	貸借対照表計上額※	時価	差額
(1) 現金及び預金	453,665,217	453,665,217	—
(2) 未収入金	78,459,747	78,459,747	—
(3) 未払金	(289,700,488)	(289,700,488)	—

※負債に計上されているものは、() で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収入金、(3) 未払金については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

VI 資産除去債務

該当する事項はありません。

VII 賃貸等不動産の時価等に関する事項

賃貸等不動産については、総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

VIII 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し、翌年度以降に支払いが発生する重要なものは次のとおりです。

(単位：円)

契約名称	契約額	翌事業年度以降の支払額
天王寺動物園・慶沢園出改札及び来園者案内等業務委託 長期継続	151,301,147	98,199,068
天王寺動物公園内警備業務委託 長期継続-2	151,698,906	98,538,343
天王寺動物園等電気機械設備管理業務委託 長期契約	203,241,304	11,020,991
天王寺動物園ESCO事業	297,582,973	195,360,000

IX 重要な後発事象

該当する事項はありません。

附属明細書

1 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要		
					当期償却額		当期損益内	当期損益外				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	0	8,574,245	0	8,574,245	202,446	202,446	0	0	0	8,371,799	(注1)
	構築物	313,186,419	5,884,727	763,793	318,307,353	26,466,151	26,593,888	0	0	0	291,841,202	(注2)
	機械装置	32,383,593	7,918,000	0	40,301,593	2,406,760	2,406,760	0	0	0	37,894,833	(注3)
	車両運搬具	3,300,675	0	0	3,300,675	1,748,194	1,748,194	0	0	0	1,552,481	
	工具器具備品	27,583,459	6,728,032	0	34,311,491	11,530,814	11,530,814	0	0	0	22,780,677	(注4)
	計	376,454,146	29,105,004	763,793	404,795,357	42,354,365	42,482,102	0	0	0	362,440,992	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	3,398,662,000	653,000,000	0	4,051,662,000	345,627,878	345,627,878	0	0	0	3,706,034,122	(注5)
	計	3,398,662,000	653,000,000	0	4,051,662,000	345,627,878	345,627,878	0	0	0	3,706,034,122	
非償却資産	建設仮勘定	0	64,193,000	0	64,193,000	0	0	0	0	0	64,193,000	(注6)
	計	0	64,193,000	0	64,193,000	0	0	0	0	0	64,193,000	
有形固定資産 合計	建物	3,398,662,000	661,574,245	0	4,060,236,245	345,830,324	345,830,324	0	0	0	3,714,405,921	
	構築物	313,186,419	5,884,727	763,793	318,307,353	26,466,151	26,593,888	0	0	0	291,841,202	
	機械装置	32,383,593	7,918,000	0	40,301,593	2,406,760	2,406,760	0	0	0	37,894,833	
	車両運搬具	3,300,675	0	0	3,300,675	1,748,194	1,748,194	0	0	0	1,552,481	
	工具器具備品	27,583,459	6,728,032	0	34,311,491	11,530,814	11,530,814	0	0	0	22,780,677	
	建設仮勘定	0	64,193,000	0	64,193,000	0	0	0	0	0	64,193,000	
	計	3,775,116,146	746,298,004	763,793	4,520,650,357	387,982,243	388,109,980	0	0	0	4,132,668,114	
無形固定資産	電話加入権	12,000	0	0	12,000	0	0	0	0	0	12,000	
	計	12,000	0	0	12,000	0	0	0	0	0	12,000	
投資その他の 資産	その他	0	19,968	0	19,968	0	0	0	0	0	19,968	(注7)
	計	0	19,968	0	19,968	0	0	0	0	0	19,968	

(注1) 建物の増加額の主な内訳は以下の通りです。

動物病院ユニットバス	1,988,367 円
鳥の楽園自動ドア	1,314,963 円
ヒヨウ舎建具補修工事（水平扉）	612,865 円
ヒヨウ舎建具補修工事（垂直扉）	1,840,135 円
鳥の楽園 デッキ下管理室扉	1,266,161 円

(注2) 構築物の増加額及び減少額の主な内訳は以下の通りです。

オオカミ舎バックヤード通路舗装（増加）	2,469,690 円
てんしばゲート通用門（増加）	2,233,000 円
門扉 両開き（減少）	763,793 円

(注3) 機械装置の増加額の主な内訳は以下の通りです。

紫外線発生装置	6,820,000 円
---------	-------------

(注4) 工具器具備品の増加額の主な内訳は以下の通りです。

ホッキョクグマ舎空調設備	1,760,000 円
ビューウォッシャー	1,771,000 円

(注5) 建物の増加額の内訳は以下の通りです。

大阪市より現物出資	653,000,000 円
-----------	---------------

(注6) 建設仮勘定の増加額の内訳は以下の通りです。

ホッキョクグマ舎新築整備事業における業務委託料 第一期リニューアル工事基本計画策定等発注支援 業務委託（その1）	61,240,000 円 2,953,000 円
--	-----------------------------

(注7) 投資その他資産の増加額の内訳は以下の通りです。

契約違約金の発生	19,968 円
----------	----------

2 たな卸資産の明細

(単位：円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	当期購入・ 製造・振替	その他		
貯蔵品	0	160,672	0	136,751	0	23,921	切手等
合計	0	160,672	0	136,751	0	23,921	

3 有価証券の明細
該当事項はありません。4 長期貸付金の明細
該当事項はありません。5 長期借入金の明細
該当事項はありません。6 引当金の明細
該当事項はありません。7 資産除去債務の明細
該当事項はありません。8 保証債務の明細
該当事項はありません。

9 資本金および資本剰余金の明細

(単位：円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	地方公共団体出資金	3,398,662,000	653,000,000	0	4,051,662,000	大阪市より現物出資
	計	3,398,662,000	653,000,000	0	4,051,662,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	設立団体からの譲与	12,000	0	0	12,000	大阪市より現物寄附
	計	12,000	0	0	12,000	
	損益外減価償却累計額	0	△ 345,627,878	0	△ 345,627,878	特定償却資産の減価償却
計	12,000	△ 345,627,878	0	△ 345,615,878		

10 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(1) 積立金の明細
該当事項はありません。(2) 目的積立金の取崩しの明細
該当事項はありません。

11 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金当期 交付額	当期振替額				期末残高	
			運営費交付金収益	資産見返 運営費交付金	建設仮勘定見 返運営費交付金	資本剰余金		小計
令和3年度	0	1,202,632,000	1,138,006,996	26,236,004	38,389,000	0	1,202,632,000	0
合計	0	1,202,632,000	1,138,006,996	26,236,004	38,389,000	0	1,202,632,000	0

(2) 運営費交付金債務の当期振替額及び使途の明細

① 運営費交付金収益への振替額及び主な使途の明細

(単位：円)

区分	運営費交付金収益	運営費交付金の主な使途	
		費用	主な使途
業務達成基準による 振替額	946,334,892	946,334,892	人件費：518,908千円、 園運営事業費：427,427千円
期間進行基準による振 替額	191,672,104	191,672,104	人件費：120,666千円、 法人管理費：71,006千円
費用進行基準による振 替額	0	0	
会計基準第79条5項によ る振替額	0	0	
合計	1,138,006,996	1,138,006,996	

②資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な使途の明細

(単位：円)

資産見返運営費交付金への振替			資本剰余金への振替	
セグメント	振替額	主な使途	振替額	主な使途
法人	26,236,004	紫外線発生装置：6,820,000 鳥の楽園自動扉ほか工事：5,667,179 各動物舎空調設備修繕：3,053,014 バックヤード舗装工事：2,469,690 ヒョウ舎建具補修工事：2,453,000 てんしばゲート通用門補修工事：2,233,000 園内動物病院検疫強化・感染対策工事：1,988,367 爬虫類生態館建具改修工事：1,551,754	0	
合計	26,236,004		0	

③建設仮勘定見返運営費交付金への振替額並びに主な使途の明細

(単位：円)

建設仮勘定見返運営費交付金への振替		
セグメント	振替額	主な使途
法人	38,389,000	ホッキョクグマ舎新築整備事業における業務委託料
合計	38,389,000	

(3) 運営費交付金債務残高の明細

(単位：円)

運営費交付金債務残高		使用見込み
業務達成基準を採用した業務に係る分	0	

12 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細

(1) 施設費の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	その他	
施設整備費補助金	25,804,000	25,804,000	0	0	
計	25,804,000	25,804,000	0	0	

(2) 補助金等の明細

該当事項はありません。

13 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(4,788)	(2)	(-)	(0)
	22,206	2	-	0
職員	(3,979)	(2)	(-)	(0)
	470,465	74	42,885	2
合計	(8,767)	(4)	(-)	(0)
	492,671	76	42,885	2

(注1) 役員に対する報酬等の基準、職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要
役員報酬については、地方独立行政法人天王寺動物園役員報酬規程に基づき支給しております
職員については、地方独立行政法人天王寺動物園職員給与規定、地方独立行政法人天王寺動物園期末手当及び勤勉手当に関する規定、地方独立行政法人天王寺動物園職員退職手当規定に基づき支給しております。

(注2) 支給人員は、年間平均支給人員を記載しております。

(注3) 本表の支給額合計には、法定福利費は含まれておりません。

(注4) 非常勤の役員・職員については、外数として()内に記載しております。

(注5) 上表は千円以下を四捨五入して表記しております。

14 セグメント情報

該当事項はありません。

15 科学研究費補助金等の明細

該当事項はありません。

16 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位：円)

区分	期末残高	備考
現金	204,763	
普通預金	453,460,454	
計	453,665,217	

未収金の明細

(単位：円)

区分	期末残高	備考
入園料未収金	23,350,727	
施設整備費補助金	25,804,000	
その他	29,305,020	園内外売店販売売上歩合等
計	78,459,747	

未払金の明細

(単位：円)

区分	期末残高	備考
人件費関係	45,469,368	
一般管理費	37,918,539	
業務費	132,989,581	
その他	73,323,000	
計	289,700,488	

17 関連公益法人等に関する明細

該当事項はありません。