

## 2 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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	21,575,230	21,832,548	△ 257,318
基本財産受取利息	19,575,230	19,832,548	△ 257,318
基本財産優先出資配当金	2,000,000	2,000,000	0
特定資産運用益	900,663	1,297,240	△ 396,577
特定資産受取利息	900,663	1,297,240	△ 396,577
受取補助金等	1,908,000	1,908,000	0
受取地方公共団体補助金	1,908,000	1,908,000	0
受取負担金	1,850,000	1,850,000	0
受取地方公共団体等負担金	1,850,000	1,850,000	0
貸与奨学金返還益	42,840	31,689	11,151
貸与奨学金返還受取利息	42,840	31,689	11,151
受取寄付金	184,177	182,100	2,077
受取寄付金	184,177	182,100	2,077
雑収益	1,556,207	445,279	1,110,928
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0
受取利息	124	279	△ 155
雑収益	1,101,083	0	1,101,083
事務費等受託益	80,000	70,000	10,000
経常収益計	28,017,117	27,546,856	470,261
(2) 経常費用			
事業費	52,666,877	53,360,784	△ 693,907
役員報酬	3,870,000	3,870,000	0
給料手当	3,538,764	3,407,723	131,041
福利厚生費	663,404	943,287	△ 279,883
会議費	243,256	496,453	△ 253,197
旅費交通費	993,790	1,497,299	△ 503,509
通信運搬費	169,451	165,964	3,487
消耗品費	225,700	231,009	△ 5,309
修繕費	224,280	128,520	95,760
印刷製本費	997,196	978,615	18,581
光熱水料費	178,313	173,356	4,957
賃借料	876,016	871,740	4,276
施設管理費	146,249	144,321	1,928
火災保険料	31,545	31,547	△ 2
租税公課	189,900	189,900	0
支払負担金	521,250	521,250	0
支払手数料	20,770	54,448	△ 33,678
雑費	364,844	465,537	△ 100,693
支払助成金	17,729,700	17,128,949	600,751
種苗購入費	6,272,000	6,272,000	0
委託費	9,321,000	9,321,000	0
用船料	500,000	500,000	0
餌料費	498,724	495,203	3,521
研究開発費	500,000	500,000	0
奨学金免除額	0	315,000	△ 315,000
減価償却費	3,440,525	3,516,463	△ 75,938
役員退職慰労引当金繰入額	947,700	947,700	0
退職給付引当金繰入費用	202,500	193,500	9,000

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	1,558,188	1,635,514	△ 77,326
役員報酬	430,000	430,000	0
給料手当	393,196	378,637	14,559
福利厚生費	73,712	104,809	△ 31,097
会議費	17,545	30,532	△ 12,987
旅費交通費	57,150	100,556	△ 43,406
通信運搬費	18,828	18,441	387
消耗品費	7,778	9,486	△ 1,708
修繕費	24,920	0	24,920
印刷製本費	23,624	24,478	△ 854
光熱水料費	19,813	19,265	548
賃借料	97,335	96,859	476
施設管理費	16,250	16,037	213
火災保険料	3,505	3,503	2
租税公課	21,100	21,100	0
支払負担金	137,040	165,740	△ 28,700
支払手数料	2,308	6,050	△ 3,742
雑費	33,408	41,022	△ 7,614
減価償却費	52,876	42,199	10,677
役員退職慰勞引当金繰入額	105,300	105,300	0
退職給付引当金繰入費用	22,500	21,500	1,000
経常費用計	54,225,065	54,996,298	△ 771,233
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 26,207,948	△ 27,449,442	1,241,494
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 26,207,948	△ 27,449,442	1,241,494
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
当期一般正味財産増減額	△ 26,207,948	△ 27,449,442	1,241,494
一般正味財産期首残高	531,005,973	558,455,415	△ 27,449,442
一般正味財産期末残高	504,798,025	531,005,973	△ 26,207,948
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	1,521,089,235	1,521,089,235	0
指定正味財産期末残高	1,521,089,235	1,521,089,235	0
III. 正味財産期末残高	2,025,887,260	2,052,095,208	△ 26,207,948

3 正味財産増減計算書内訳表

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計					収益事業等 会計	法人会計	合 計
	水産資源 関係事業	担い手育成 関係事業	漁場環境 保全事業	共通	小計	漁業対策 事業		
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	0	0	0	16,683,132	16,683,132	2,563,662	2,328,436	21,575,230
基本財産受取利息	0	0	0	15,109,132	15,109,132	2,339,662	2,126,436	19,575,230
基本財産優先出資配当金	0	0	0	1,574,000	1,574,000	224,000	202,000	2,000,000
特定資産運用益	609,685	107,775	153,233	23,676	894,369	3,297	2,997	900,663
特定資産受取利息	609,685	107,775	153,233	23,676	894,369	3,297	2,997	900,663
受取補助金等	1,908,000	0	0	0	1,908,000	0	0	1,908,000
受取地方公共団体補助金	1,908,000	0	0	0	1,908,000	0	0	1,908,000
受取負担金	1,850,000	0	0	0	1,850,000	0	0	1,850,000
受取地方公共団体等負担金	1,850,000	0	0	0	1,850,000	0	0	1,850,000
貸与奨学金返還益	0	42,840	0	0	42,840	0	0	42,840
貸与奨学金返還受取利息	0	42,840	0	0	42,840	0	0	42,840
受取寄付金	59,177	0	0	125,000	184,177	0	0	184,177
受取寄付金	59,177	0	0	125,000	184,177	0	0	184,177
雑収益	0	1,101,083	0	375,000	1,476,083	50,000	30,124	1,556,207
優先出資受取配当金	0	0	0	375,000	375,000	0	0	375,000
受取利息	0	0	0	0	0	0	124	124
雑収益	0	1,101,083	0	0	1,101,083	0	0	1,101,083
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	30,000	80,000
経常収益計	4,426,862	1,251,698	153,233	17,206,808	23,038,601	2,616,959	2,361,557	28,017,117
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,748,861	429,183	216,333	0	3,394,377	475,623		3,870,000
給料手当	2,513,585	392,449	197,817	0	3,103,851	434,913		3,538,764
福利厚生費	471,216	73,572	37,084	0	581,872	81,532		663,404
会議費	166,006	42,017	15,827	0	223,850	19,406		243,256
旅費交通費	751,731	114,642	64,202	0	930,575	63,215		993,790
通信運搬費	120,362	18,792	9,472	0	148,626	20,825		169,451
消耗品費	205,421	7,763	3,913	0	217,097	8,603		225,700
修繕費	159,306	24,873	12,537	0	196,716	27,564		224,280
印刷製本費	740,662	218,519	11,885	0	971,066	26,130		997,196
光熱水料費	126,656	19,775	9,968	0	156,399	21,914		178,313
賃借料	622,234	97,150	48,969	0	768,353	107,663		876,016
施設管理費	103,879	16,219	8,175	0	128,273	17,976		146,249
火災保険料	22,406	3,498	1,763	0	27,667	3,878		31,545
租税公課	134,886	21,060	10,615	0	166,561	23,339		189,900
支払負担金	471,250	0	0	0	471,250	50,000		521,250
支払手数料	14,753	2,303	1,161	0	18,217	2,553		20,770
雑費	277,740	33,344	16,807	0	327,891	36,953		364,844
支払助成金	9,055,000	2,047,000	5,022,000	0	16,124,000	1,605,700		17,729,700
種苗購入費	6,272,000	0	0	0	6,272,000	0		6,272,000
委託費	9,321,000	0	0	0	9,321,000	0		9,321,000
用船料	500,000	0	0	0	500,000	0		500,000
餌料費	498,724	0	0	0	498,724	0		498,724
研究開発費	500,000	0	0	0	500,000	0		500,000
奨学金免除額	0	0	0	0	0	0		0

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計					収益事業等 会計	法人会計	合計
	水産資源 関係事業	担い手育成 関係事業	漁場環境 保全事業	共通	小計	漁業対策 事業		
減価償却費	3,302,661	52,776	26,602	0	3,382,039	58,486		3,440,525
役員退職慰労引当金繰入額	673,150	105,100	52,976	0	831,226	116,474		947,700
退職給付引当金繰入費用	143,836	22,457	11,320	0	177,613	24,887		202,500
管理費								
役員報酬							430,000	430,000
給料手当							393,196	393,196
福利厚生費							73,712	73,712
会議費							17,545	17,545
旅費交通費							57,150	57,150
通信運搬費							18,828	18,828
消耗品費							7,778	7,778
修繕費							24,920	24,920
印刷製本費							23,624	23,624
光熱水料費							19,813	19,813
賃借料							97,335	97,335
施設管理費							16,250	16,250
火災保険料							3,505	3,505
租税公課							21,100	21,100
支払負担金							137,040	137,040
支払手数料							2,308	2,308
雑費							33,408	33,408
減価償却費							52,876	52,876
役員退職慰労引当金繰入額							105,300	105,300
退職給付引当金繰入費用							22,500	22,500
経常費用計	39,917,325	3,742,492	5,779,426	0	49,439,243	3,227,634	1,558,188	54,225,065
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 35,490,463	△ 2,490,794	△ 5,626,193	17,206,808	△ 26,400,642	△ 610,675	803,369	△ 26,207,948
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 35,490,463	△ 2,490,794	△ 5,626,193	17,206,808	△ 26,400,642	△ 610,675	803,369	△ 26,207,948
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
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 35,490,463	△ 2,490,794	△ 5,626,193	17,206,808	△ 26,400,642	△ 610,675	803,369	△ 26,207,948
一般正味財産期首残高					404,453,740	50,814,008	75,738,225	531,005,973
一般正味財産期末残高					378,053,098	50,203,333	76,541,594	504,798,025
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					1,201,660,496	167,319,816	152,108,923	1,521,089,235
指定正味財産期末残高					1,201,660,496	167,319,816	152,108,923	1,521,089,235
III. 正味財産期末残高					1,579,713,594	217,523,149	228,650,517	2,025,887,260

#### 4 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・・・購入時の取得価額によっております。なお取得価額と債券金額との差額については重要性が乏しいため、償却原価法は適用しておりません。

###### (2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法については定額法で行っている。

###### (3) 引当金の計上基準

###### ア 退職給付引当金

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に基づき、自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

###### イ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

###### (4) 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。

(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
<b>基本財産</b>				
定期預金	1,765,020,000	0	0	1,765,020,000
投資有価証券	9,904,000	0	0	9,904,000
優先出資金	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	1,874,924,000	0	0	1,874,924,000
<b>特定資産</b>				
役員退職慰労引当資産	9,766,000	1,053,000	0	10,819,000
退職給付引当資産	800,000	225,000	0	1,025,000
栽培漁業等積立資産	79,500,000	0	16,500,000	63,000,000
担い手育成支援資産	12,818,000	1,605,000	3,320,000	11,103,000
漁場環境保全活動資産	20,200,000	0	5,000,000	15,200,000
小計	123,084,000	2,883,000	24,820,000	101,147,000
合計	1,998,008,000	2,883,000	24,820,000	1,976,071,000

##### 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。

(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)
<b>基本財産</b>				
定期預金	1,765,020,000	(1,521,089,235)	(243,930,765)	(0)
投資有価証券	9,904,000	(0)	(9,904,000)	(0)
優先出資金	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
小計	1,874,924,000	(1,521,089,235)	(353,834,765)	(0)
<b>特定資産</b>				
役員退職慰労引当資産	10,819,000	(0)	(0)	(10,819,000)
退職給付引当資産	1,025,000	(0)	(0)	(1,025,000)
栽培漁業等積立資産	63,000,000	(0)	(63,000,000)	(0)
担い手育成支援資産	11,103,000	(0)	(11,103,000)	(0)
漁場環境保全活動資産	15,200,000	(0)	(15,200,000)	(0)
小計	101,147,000	(0)	(89,303,000)	(11,844,000)
合計	1,976,071,000	(1,521,089,235)	(443,137,765)	(11,844,000)

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
建物	23,442,444	8,783,643	14,658,801
什器備品	953,800	419,798	534,002
機械及び装置	39,284,075	35,259,720	4,024,355
合計	63,680,319	44,463,161	19,217,158

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
利付国債(20年)第143回	9,904,000	11,956,000	2,052,000
合計	9,904,000	11,956,000	2,052,000

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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
補助金						
マダイ栽培漁業補助金	呉市	0	1,908,000	1,908,000	0	-
負担金						
マダイ栽培漁業負担金	大崎上島町	0	720,000	720,000	0	-
〃	尾道市	0	317,000	317,000	0	-
〃	芸南漁協	0	375,000	375,000	0	-
〃	三原市漁協	0	288,000	288,000	0	-
栽培漁業推進負担金	広島県栽培漁業協会	0	150,000	150,000	0	-
合計		0	3,758,000	3,758,000	0	

7 機械及び装置の取得価額，減価償却累計額及び当期末残高

機械及び装置の取得価額，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)

施設・設備名	漁協名等	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
中間育成筏	呉豊島	1,084,650	1,084,649	1
	大崎内浦	11,909,478	10,295,681	1,613,797
生簀網	呉豊島	2,721,000	2,720,999	1
		2,793,000	2,792,999	1
	大崎内浦	4,469,130	4,054,409	414,721
		4,453,920	3,563,136	890,784
		2,041,200	1,224,720	816,480
網洗い機	大崎内浦	1,481,550	1,481,549	1
網洗い機設置筏	大崎内浦	1,971,896	1,971,895	1
音響給餌装置	呉豊島	1,680,000	1,679,999	1
音響給餌筏	呉豊島	250,000	249,999	1
港内飼付囲い網	三原市	1,038,851	1,038,850	1
	芸南	560,000	414,000	146,000
	阿賀	356,400	213,840	142,560
稚魚移送ポンプ	栽培漁業協会	2,473,000	2,472,995	5
計		39,284,075	35,259,720	4,024,355

## 5 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に記載している。

### 2 引当金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	9,766,000	1,053,000	0	0	10,819,000
退職給付引当金	800,000	225,000	0	0	1,025,000