

2 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	19,477,340	19,358,337	119,003
基本財産受取利息	15,466,382	15,451,488	14,894
基本財産優先出資受取配当金	4,010,958	3,906,849	104,109
特定資産運用益	414,896	622,721	△ 207,825
特定資産受取利息	414,896	622,721	△ 207,825
受取補助金等	1,944,000	1,908,000	36,000
受取地方公共団体補助金	1,944,000	1,908,000	36,000
受取負担金	19,426,600	11,949,000	7,477,600
受取地方公共団体等負担金	19,426,600	11,949,000	7,477,600
貸与奨学金返還益	20,160	20,160	0
貸与奨学金返還受取利息	20,160	20,160	0
受取寄付金	355,604	174,005	181,599
受取寄付金	355,604	174,005	181,599
雑収益	845,942	890,137	△ 44,195
優先出資受取配当金	376,027	375,000	1,027
受取利息	145	137	8
雑収益	369,770	420,000	△ 50,230
事務費等受託益	100,000	95,000	5,000
経常収益計	42,484,542	34,922,360	7,562,182
(2) 経常費用			
事業費	66,318,591	61,153,054	5,165,537
役員報酬	3,676,500	3,723,800	△ 47,300
給料手当	3,718,258	3,659,543	58,715
役員退職慰労引当金繰入額	985,815	998,498	△ 12,683
退職給付費用	277,875	264,130	13,745
福利厚生費	747,693	733,865	13,828
会議費	175,092	319,074	△ 143,982
旅費交通費	480,057	1,231,422	△ 751,365
通信運搬費	172,333	161,934	10,399
消耗品費	63,486	198,368	△ 134,882
修繕費	177,200	190,236	△ 13,036
印刷製本費	564,992	954,630	△ 389,638
光熱水料費	128,167	131,530	△ 3,363
賃借料	898,623	904,032	△ 5,409
施設管理費	152,773	149,440	3,333
火災保険料	34,756	30,353	4,403
租税公課	180,405	182,726	△ 2,321
支払負担金	460,000	521,250	△ 61,250
支払手数料	15,895	17,327	△ 1,432
支払助成金	16,823,925	16,863,000	△ 39,075
種苗購入費	6,387,200	6,272,000	115,200
委託費	27,037,800	19,420,000	7,617,800
用船料	510,000	500,000	10,000
餌料費	509,480	499,480	10,000
研究開発費	500,000	500,000	0
奨学金免除額	0	900,000	△ 900,000
減価償却費	1,419,219	1,486,553	△ 67,334
雑費	221,047	339,863	△ 118,816

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	2,165,773	2,118,544	47,229
役員報酬	623,500	576,200	47,300
給料手当	630,582	566,257	64,325
役員退職慰労引当金繰入額	167,185	154,502	12,683
退職給付費用	47,125	40,870	6,255
福利厚生費	126,801	113,554	13,247
会議費	26,302	27,129	△ 827
旅費交通費	46,698	101,063	△ 54,365
通信運搬費	29,227	25,056	4,171
消耗品費	9,874	9,638	236
印刷製本費	28,793	68,465	△ 39,672
光熱水料費	21,736	20,353	1,383
賃借料	152,397	139,884	12,513
施設管理費	25,909	23,123	2,786
火災保険料	5,894	4,697	1,197
租税公課	30,595	28,274	2,321
支払負担金	82,300	104,400	△ 22,100
支払手数料	2,695	2,681	14
減価償却費	76,671	70,856	5,815
雑費	31,489	41,542	△ 10,053
経常費用計	68,484,364	63,271,598	5,212,766
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 25,999,822	△ 28,349,238	2,349,416
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 25,999,822	△ 28,349,238	2,349,416
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	△ 25,999,822	△ 28,349,238	2,349,416
一般正味財産期首残高	450,777,300	479,126,538	△ 28,349,238
一般正味財産期末残高	424,777,478	450,777,300	△ 25,999,822
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	1,945,866,713	1,971,866,535	△ 25,999,822

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	15,080,971	15,080,971	2,295,571	2,100,798	19,477,340
基本財産受取利息	0	0	0	11,912,314	11,912,314	1,854,366	1,699,702	15,466,382
基本財産優先出資受取配当金	0	0	0	3,168,657	3,168,657	441,205	401,096	4,010,958
特定資産運用益	252,488	80,203	52,140	23,751	408,582	3,307	3,007	414,896
特定資産受取利息	252,488	80,203	52,140	23,751	408,582	3,307	3,007	414,896
受取補助金等	1,944,000	0	0	0	1,944,000	0	0	1,944,000
受取地方公共団体補助金	1,944,000	0	0	0	1,944,000	0	0	1,944,000
受取負担金	19,426,600	0	0	0	19,426,600	0	0	19,426,600
受取地方公共団体等負担金	19,426,600	0	0	0	19,426,600	0	0	19,426,600
貸与奨学金返還益	0	20,160	0	0	20,160	0	0	20,160
貸与奨学金返還受取利息	0	20,160	0	0	20,160	0	0	20,160
受取寄付金	230,604	0	0	125,000	355,604	0	0	355,604
受取寄付金	230,604	0	0	125,000	355,604	0	0	355,604
雑収益	0	369,770	0	376,027	745,797	50,000	50,145	845,942
優先出資受取配当金	0	0	0	376,027	376,027	0	0	376,027
受取利息	0	0	0	0	0	0	145	145
雑収益	0	369,770	0	0	369,770	0	0	369,770
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	50,000	100,000
経常収益計	21,853,692	470,133	52,140	15,605,749	37,981,714	2,348,878	2,153,950	42,484,542
(2) 経常費用								
事業費								66,318,591
役員報酬	2,687,500	417,100	215,000	0	3,319,600	356,900		3,676,500
給料手当	2,718,025	421,837	217,442	0	3,357,304	360,954		3,718,258
役員退職慰労引当金繰入額	720,625	111,841	57,650	0	890,116	95,699		985,815
退職給付費用	203,125	31,525	16,250	0	250,900	26,975		277,875
福利厚生費	546,559	84,826	43,725	0	675,110	72,583		747,693
会議費	125,371	17,595	17,070	0	160,036	15,056		175,092
旅費交通費	363,894	31,239	58,193	0	453,326	26,731		480,057
通信運搬費	125,975	19,551	10,078	0	155,604	16,729		172,333
消耗品費	47,823	6,606	3,405	0	57,834	5,652		63,486
修繕費	177,200	0	0	0	177,200	0		177,200
印刷製本費	335,311	203,270	9,929	0	548,510	16,482		564,992
光熱水料費	93,689	14,541	7,495	0	115,725	12,442		128,167
賃借料	656,888	101,949	52,551	0	811,388	87,235		898,623
施設管理費	111,676	17,332	8,934	0	137,942	14,831		152,773
火災保険料	25,406	3,943	2,033	0	31,382	3,374		34,756
租税公課	131,875	20,467	10,550	0	162,892	17,513		180,405
支払負担金	410,000	0	0	0	410,000	50,000		460,000
支払手数料	11,619	1,803	930	0	14,352	1,543		15,895
支払助成金	9,154,000	820,500	4,938,000	0	14,912,500	1,911,425		16,823,925
種苗購入費	6,387,200	0	0	0	6,387,200	0		6,387,200
委託費	27,037,800	0	0	0	27,037,800	0		27,037,800
用船料	510,000	0	0	0	510,000	0		510,000
餌料費	509,480	0	0	0	509,480	0		509,480
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
減価償却費	1,297,604	51,290	26,438	0	1,375,332	43,887		1,419,219
雑費	171,099	21,065	10,858	0	203,022	18,025		221,047

(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		
管理費							2,165,773	
役員報酬							623,500	623,500
給料手当							630,582	630,582
役員退職慰労引当金繰入額							167,185	167,185
退職給付費用							47,125	47,125
福利厚生費							126,801	126,801
会議費							26,302	26,302
旅費交通費							46,698	46,698
通信運搬費							29,227	29,227
消耗品費							9,874	9,874
印刷製本費							28,793	28,793
光熱水料費							21,736	21,736
賃借料							152,397	152,397
施設管理費							25,909	25,909
火災保険料							5,894	5,894
租税公課							30,595	30,595
支払負担金							82,300	82,300
支払手数料							2,695	2,695
減価償却費							76,671	76,671
雑費							31,489	31,489
経常費用計	55,059,744	2,398,280	5,706,531	0	63,164,555	3,154,036	2,165,773	68,484,364
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 33,206,052	△ 1,928,147	△ 5,654,391	15,605,749	△ 25,182,841	△ 805,158	△ 11,823	△ 25,999,822
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 33,206,052	△ 1,928,147	△ 5,654,391	15,605,749	△ 25,182,841	△ 805,158	△ 11,823	0
2. 経常外増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
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	△ 33,206,052	△ 1,928,147	△ 5,654,391	15,605,749	△ 25,182,841	△ 805,158	△ 11,823	△ 25,999,822
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	337,944,660	49,621,805	63,210,835	450,777,300
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	312,761,819	48,816,647	63,199,012	424,777,478
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	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	1,201,660,496	167,319,816	152,108,923	1,521,089,235
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	1,201,660,496	167,319,816	152,108,923	1,521,089,235
III. 正味財産期末残高	0	0	0	0	1,514,422,315	216,136,463	215,307,935	1,945,866,713

注 1)公益目的事業会計のうち公1(水産資源関係事業)は、マダイ栽培事業、栽培漁業推進助成事業、栽培漁業啓発推進事業、栽培漁業研究開発事業、栽培漁業集中放流事業が含まれ、公2(担い手育成関係事業)は、担い手育成支援事業、公3(漁場環境関係事業)は、漁場環境保全活動助成事業である。収益事業等会計では、観光漁業助成事業、組織強化支援事業、漁業後継者育成事業、瀬戸内ブランド販売支援事業が含まれる。

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

満期保有の目的の債券・・・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いません。

満期保有の目的の債券並びに子会社及び関連会社株式会社以外の有価証券
時価の無いもの・・・移動平均法による原価法。

(2)固定資産の減価償却の方法

建物、什器備品、機械及び装置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
基本財産				
定期預金	1,665,020,000	0	0	1,665,020,000
投資有価証券	9,904,000	0	0	9,904,000
優先出資金	200,000,000	0	0	200,000,000
小計	1,874,924,000	0	0	1,874,924,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,075,000	1,153,000	350,000	10,878,000
退職給付引当資産	1,715,000	325,000	0	2,040,000
栽培漁業等積立資産	25,300,000	0	21,000,000	4,300,000
担い手育成支援積立資産	10,106,000	504,000	1,500,000	9,110,000
漁場環境保全活動積立資産	5,200,000	0	5,000,000	200,000
小計	52,396,000	1,982,000	27,850,000	26,528,000
合計	1,927,320,000	1,982,000	27,850,000	1,901,452,000

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)
基本財産				
定期預金	1,665,020,000	(1,521,089,235)	(143,930,765)	(—)
投資有価証券	9,904,000	(0)	(9,904,000)	(—)
優先出資金	200,000,000	(0)	(200,000,000)	(—)
小計	1,874,924,000	(1,521,089,235)	(353,834,765)	(—)
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,878,000	(0)	(0)	(10,878,000)
退職給付引当資産	2,040,000	(0)	(0)	(2,040,000)
栽培漁業等積立資産	4,300,000	(0)	(4,300,000)	(0)
担い手育成支援積立資産	9,110,000	(0)	(9,110,000)	(0)
漁場環境保全活動積立資産	200,000	(0)	(200,000)	(0)
小計	26,528,000	(0)	(13,610,000)	(12,918,000)
合計	1,901,452,000	(1,521,089,235)	(367,444,765)	(12,918,000)

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	10,049,535	13,392,909
什器備品	1,070,800	857,198	213,602
機械及び装置	41,374,075	39,194,925	2,179,150
合計	65,887,319	50,101,658	15,785,661

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	11,670,000	1,766,000
合計	9,904,000	11,670,000	1,766,000

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	1,944,000	1,944,000	0	-
負担金						
マダイ栽培漁業負担金	大崎上島町	0	733,000	733,000	0	-
〃	尾道市	0	323,000	323,000	0	-
〃	芸南漁協	0	382,000	382,000	0	-
〃	三原市漁協	0	293,000	293,000	0	-
栽培漁業集中放流負担金	広島県	0	8,773,000	8,773,000	0	-
〃	福山市	0	2,300,000	2,300,000	0	-
〃	尾道市	0	2,264,825	2,264,825	0	-
〃	三原市	0	541,775	541,775	0	-
〃	竹原市	0	56,000	56,000	0	-
〃	東広島市	0	112,000	112,000	0	-
〃	大崎上島町	0	112,000	112,000	0	-
〃	呉市	0	1,318,480	1,318,480	0	-
〃	江田島市	0	1,059,520	1,059,520	0	-
〃	坂町	0	168,000	168,000	0	-
〃	広島市	0	168,000	168,000	0	-
〃	廿日市市	0	336,000	336,000	0	-
〃	大竹市	0	336,000	336,000	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	21,370,600	21,370,600	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	3,174,650	1,502,649	1,672,001
	大崎内浦	11,909,478	11,506,022	403,456
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	4,365,449	103,681
		4,453,920	4,453,919	1
		2,041,200	2,041,199	1
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	559,999	1
	阿賀	356,400	356,399	1
稚魚移送ポンプ	栽培漁業協会	2,473,000	2,472,999	1
計		41,374,075	39,194,925	2,179,150

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	10,075,000	1,153,000	350,000	0	10,878,000
退職給付引当金	1,715,000	325,000	0	0	2,040,000