

2 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	18,602,023	19,477,340	△ 875,317
基本財産受取利息	14,602,023	15,466,382	△ 864,359
基本財産優先出資受取配当金	4,000,000	4,010,958	△ 10,958
特定資産運用益	206,975	414,896	△ 207,921
特定資産受取利息	206,975	414,896	△ 207,921
受取補助金等	1,944,000	1,944,000	0
受取地方公共団体補助金	1,944,000	1,944,000	0
受取負担金	14,291,580	19,426,600	△ 5,135,020
受取地方公共団体等負担金	14,291,580	19,426,600	△ 5,135,020
貸与奨学金返還益	10,080	20,160	△ 10,080
貸与奨学金返還受取利息	10,080	20,160	△ 10,080
受取寄付金	776,164	355,604	420,560
受取寄付金	776,164	355,604	420,560
雑収益	828,302	845,942	△ 17,640
優先出資受取配当金	375,000	376,027	△ 1,027
受取利息	98	145	△ 47
雑収益	353,204	369,770	△ 16,566
事務費等受託益	100,000	100,000	0
経常収益計	36,659,124	42,484,542	△ 5,825,418
(2) 経常費用			
事業費	66,723,592	66,318,591	405,001
役員報酬	3,861,400	3,676,500	184,900
給料手当	7,314,695	3,718,258	3,596,437
役員退職慰労引当金繰入額	990,494	985,815	4,679
退職給付費用	309,810	277,875	31,935
福利厚生費	1,257,879	747,693	510,186
会議費	261,218	175,092	86,126
旅費交通費	686,081	480,057	206,024
通信運搬費	174,558	172,333	2,225
消耗品費	190,493	63,486	127,007
修繕費	80,000	177,200	△ 97,200
印刷製本費	1,044,189	564,992	479,197
光熱水料費	157,979	128,167	29,812
賃借料	943,815	898,623	45,192
施設管理費	354,781	152,773	202,008
火災保険料	35,588	34,756	832
租税公課	189,477	180,405	9,072
支払負担金	405,000	460,000	△ 55,000
支払手数料	17,780	15,895	1,885
支払助成金	16,292,200	16,823,925	△ 531,725
種苗購入費	6,387,200	6,387,200	0
委託費	21,902,780	27,037,800	△ 5,135,020
用船料	510,000	510,000	0
餌料費	509,480	509,480	0
研究開発費	500,000	500,000	0
奨学金免除額	600,000	0	600,000
減価償却費	1,487,957	1,419,219	68,738
雑費	258,738	221,047	37,691

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	2,064,615	2,165,773	△ 101,158
役員報酬	438,600	623,500	△ 184,900
給料手当	830,845	630,582	200,263
役員退職慰労引当金繰入額	112,506	167,185	△ 54,679
退職給付費用	35,190	47,125	△ 11,935
福利厚生費	142,878	126,801	16,077
会議費	23,543	26,302	△ 2,759
旅費交通費	45,359	46,698	△ 1,339
通信運搬費	19,827	29,227	△ 9,400
消耗品費	9,793	9,874	△ 81
印刷製本費	25,719	28,793	△ 3,074
光熱水料費	17,944	21,736	△ 3,792
賃借料	107,205	152,397	△ 45,192
施設管理費	40,297	25,909	14,388
火災保険料	4,042	5,894	△ 1,852
租税公課	21,523	30,595	△ 9,072
支払負担金	108,000	82,300	25,700
支払手数料	2,020	2,695	△ 675
減価償却費	53,935	76,671	△ 22,736
雑費	25,389	31,489	△ 6,100
經常費用計	68,788,207	68,484,364	303,843
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 32,129,083	△ 25,999,822	△ 6,129,261
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 32,129,083	△ 25,999,822	△ 6,129,261
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 32,129,083	△ 25,999,822	△ 6,129,261
一般正味財産期首残高	424,777,478	450,777,300	△ 25,999,822
一般正味財産期末残高	392,648,395	424,777,478	△ 32,129,083
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	1,913,737,630	1,945,866,713	△ 32,129,083

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	14,406,758	14,406,758	2,190,643	2,004,622	18,602,023
基本財産受取利息	0	0	0	11,246,758	11,246,758	1,750,643	1,604,622	14,602,023
基本財産優先出資受取配当金	0	0	0	3,160,000	3,160,000	440,000	400,000	4,000,000
特定資産運用益	42,548	84,265	2,648	61,236	190,697	8,527	7,751	206,975
特定資産受取利息	42,548	84,265	2,648	61,236	190,697	8,527	7,751	206,975
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	14,291,580	0	0	0	14,291,580	0	0	14,291,580
受取地方公共団体等負担金	14,291,580	0	0	0	14,291,580	0	0	14,291,580
貸与奨学金返還益	0	10,080	0	0	10,080	0	0	10,080
貸与奨学金返還受取利息	0	10,080	0	0	10,080	0	0	10,080
受取寄付金	156,164	0	495,000	125,000	776,164	0	0	776,164
受取寄付金	156,164	0	495,000	125,000	776,164	0	0	776,164
雑収益	0	353,204	0	375,000	728,204	50,000	50,098	828,302
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	98	98
雑収益	0	353,204	0	0	353,204	0	0	353,204
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	50,000	100,000
経常収益計	16,434,292	447,549	497,648	14,967,994	32,347,483	2,249,170	2,062,471	36,659,124
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,973,020	207,260	212,420	0	3,392,700	468,700		3,861,400
給料手当	5,631,826	392,615	402,390	0	6,426,831	887,864		7,314,695
役員退職慰労引当金繰入額	762,614	53,165	54,488	0	870,267	120,227		990,494
退職給付費用	238,533	16,629	17,043	0	272,205	37,605		309,810
福利厚生費	968,483	67,516	69,197	0	1,105,196	152,683		1,257,879
会議費	198,045	11,125	26,889	0	236,059	25,159		261,218
旅費交通費	475,947	27,594	134,068	0	637,609	48,472		686,081
通信運搬費	134,398	9,369	9,603	0	153,370	21,188		174,558
消耗品費	170,660	4,627	4,742	0	180,029	10,464		190,493
修繕費	80,000	0	0	0	80,000	0		80,000
印刷製本費	814,534	189,715	12,456	0	1,016,705	27,484		1,044,189
光熱水料費	121,633	8,479	8,691	0	138,803	19,176		157,979
賃借料	726,675	50,659	51,920	0	829,254	114,561		943,815
施設管理費	273,157	19,043	19,517	0	311,717	43,064		354,781
火災保険料	27,400	1,910	1,958	0	31,268	4,320		35,588
租税公課	145,885	10,170	10,423	0	166,478	22,999		189,477
支払負担金	380,000	0	0	0	380,000	25,000		405,000
支払手数料	13,690	954	978	0	15,622	2,158		17,780
支払助成金	9,154,000	820,500	4,280,000	0	14,254,500	2,037,700		16,292,200
種苗購入費	6,387,200	0	0	0	6,387,200	0		6,387,200
委託費	21,902,780	0	0	0	21,902,780	0		21,902,780
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	600,000	0	0	600,000	0		600,000
減価償却費	1,378,715	25,486	26,121	0	1,430,322	57,635		1,487,957
雑費	207,314	11,997	12,296	0	231,607	27,131		258,738

(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								
役員報酬							438,600	438,600
給料手当							830,845	830,845
役員退職慰労引当金繰入額							112,506	112,506
退職給付費用							35,190	35,190
福利厚生費							142,878	142,878
会議費							23,543	23,543
旅費交通費							45,359	45,359
通信運搬費							19,827	19,827
消耗品費							9,793	9,793
印刷製本費							25,719	25,719
光熱水料費							17,944	17,944
賃借料							107,205	107,205
施設管理費							40,297	40,297
火災保険料							4,042	4,042
租税公課							21,523	21,523
支払負担金							108,000	108,000
支払手数料							2,020	2,020
減価償却費							53,935	53,935
雑費							25,389	25,389
経常費用計	54,685,989	2,528,813	5,355,200	0	62,570,002	4,153,590	2,064,615	68,788,207
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 38,251,697	△ 2,081,264	△ 4,857,552	14,967,994	△ 30,222,519	△ 1,904,420	△ 2,144	△ 32,129,083
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 38,251,697	△ 2,081,264	△ 4,857,552	14,967,994	△ 30,222,519	△ 1,904,420	△ 2,144	△ 32,129,083
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	△ 38,251,697	△ 2,081,264	△ 4,857,552	14,967,994	△ 30,222,519	△ 1,904,420	△ 2,144	△ 32,129,083
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	312,761,819	48,816,647	63,199,012	424,777,478
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	282,539,300	46,912,227	63,196,868	392,648,395
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	1,484,199,796	214,232,043	215,305,791	1,913,737,630

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	133,000,000	1,532,020,000
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	133,000,000	1,741,924,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,878,000	1,103,000	0	11,981,000
退職給付引当資産	2,040,000	345,000	0	2,385,000
栽培漁業等積立資産	4,300,000	100,000,000	22,000,000	82,300,000
担い手育成支援積立資産	9,110,000	8,378,000	1,600,000	15,888,000
漁場環境保全活動積立資産	200,000	25,000,000	5,000,000	20,200,000
小計	26,528,000	134,826,000	28,600,000	132,754,000
合計	1,901,452,000	134,826,000	161,600,000	1,874,678,000

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	1,532,020,000	(1,521,089,235)	(10,930,765)	(-)
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	1,741,924,000	(1,521,089,235)	(220,834,765)	(-)
特定資産				
役員退職慰労引当資産	11,981,000	(0)	(0)	(11,981,000)
退職給付引当資産	2,385,000	(0)	(0)	(2,385,000)
栽培漁業等積立資産	82,300,000	(0)	(82,300,000)	(0)
担い手育成支援積立資産	15,888,000	(0)	(15,888,000)	(0)
漁場環境保全活動積立資産	20,200,000	(0)	(20,200,000)	(0)
小計	132,754,000	(0)	(118,388,000)	(14,366,000)
合計	1,874,678,000	(1,521,089,235)	(339,222,765)	(14,366,000)

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	10,471,499	12,970,945
什器備品	1,070,800	963,998	106,802
機械及び装置	41,814,075	40,208,053	1,606,022
合計	66,327,319	51,643,550	14,683,769

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	4,013,500	4,013,500	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	510,000	510,000	0	-
〃	廿日市市	0	336,000	336,000	0	-
〃	大竹市	0	846,000	846,000	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	16,235,580	16,235,580	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	1,920,649	1,254,001
	大崎内浦	11,909,478	11,909,469	9
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	4,469,129	1
		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
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	1,478,851	1,126,851	352,000
	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		41,814,075	40,208,053	1,606,022

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	10,878,000	1,103,000	0	0	11,981,000
退職給付引当金	2,040,000	345,000	0	0	2,385,000