

Ⅲ 財務諸表

2 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減 (△減)	備 考
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	22,676,233	23,402,273	△ 726,040	
基本財産受取利息	22,676,233	23,402,273	△ 726,040	
特定資産運用益	650,021	796,918	△ 146,897	
退職給付引当資産受取利息	35,589	35,130	459	
栽培漁業等積立資産受取利息	598,143	761,788	△ 163,645	
担い手育成支援資産受取利息	16,289	0	16,289	
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	390	0	390	
貸与奨学金返還受取利息	390	0	390	
受取寄付金	168,765	9,202	159,563	
受取寄付金	168,765	9,202	159,563	
雑収益	498,945	747,056	△ 248,111	
優先出資受取配当金	375,000	500,000	△ 125,000	
受取利息	1,817	1,356	461	
雑収入	6,918	100,000	△ 93,082	
事務費等受託益	115,210	145,700	△ 30,490	
経常収益計	27,752,354	28,713,449	△ 961,095	
(2) 経常費用				
事業費	49,762,489	48,495,916	1,266,573	
役員報酬	3,870,000	3,870,000	0	
給料手当	3,199,554	3,061,260	138,294	
福利厚生費	982,870	967,857	15,013	
会議費	810,700	497,220	313,480	
旅費	1,655,481	1,395,653	259,828	
通信運搬費	175,240	154,464	20,776	
消耗品費	293,270	292,754	516	
印刷製本費	1,068,151	746,855	321,296	
光熱水料費	179,181	179,032	149	
賃借料	900,913	901,994	△ 1,081	
施設管理費	161,986	144,920	17,066	
火災保険料	9,333	9,333	0	
謝金	0	0	0	
租税公課	189,900	234,900	△ 45,000	
支払負担金	629,055	602,055	27,000	
支払手数料	53,506	51,421	2,085	
雑費	410,954	272,591	138,363	
支払助成金	13,601,885	12,304,620	1,297,265	
種苗購入費	6,272,000	6,272,000	0	
委託費	9,271,000	13,557,478	△ 4,286,478	
用船料	490,000	490,000	0	
機材費	2,793,000	0	2,793,000	
修繕費	300,000	90,000	210,000	
餌料費	493,180	493,180	0	

勘定科目	当年度	前年度	増減 (△減)	備 考
研究開発費	500,000	500,000	0	
奨学金貸与免除額	0	0	0	
減価償却費	292,130	292,129	1	
退職給付引当金繰入	1,159,200	1,114,200	45,000	
管理費	1,547,931	1,510,785	37,148	
役員報酬	430,000	430,000	0	
給料手当	355,506	340,140	15,366	
福利厚生費	109,206	107,540	1,666	
会議費	46,369	47,120	△ 751	
旅費交通費	102,984	107,707	△ 4,723	
通信運搬費	19,471	17,163	2,308	
消耗品費	15,954	18,829	△ 2,875	
印刷製本費	28,848	21,873	6,975	
光熱水料費	19,909	19,893	16	
賃借料	100,103	100,222	△ 119	
施設管理費	17,996	16,102	1,894	
火災保険料	1,037	1,037	0	
謝金	0	0	0	
租税公課	21,100	26,100	△ 5,000	
支払負担金	69,895	66,895	3,000	
支払手数料	5,944	5,714	230	
雑費	42,352	28,191	14,161	
減価償却費	32,458	32,459	0	
退職給付引当金繰入	128,800	123,800	5,000	
経常費用計	51,310,421	50,006,701	1,303,720	
評価損益等調整前当期 経常増減額	△ 23,558,067	△ 21,293,252	△ 2,264,815	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 23,558,067	△ 21,293,252	△ 2,264,815	
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	△ 23,558,067	△ 21,293,252	△ 2,264,815	
一般正味財産期首残高	627,130,536	648,423,788	△ 21,293,252	
一般正味財産期末残高	603,572,469	627,130,536	△ 23,558,067	
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	2,124,661,704	2,148,219,771	△ 23,558,067	

3 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(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	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	17,846,195	17,846,195	2,539,738	2,290,300	22,676,233
基本財産受取利息	0	0	17,846,195	17,846,195	2,539,738	2,290,300	22,676,233
特定資産運用益	598,143	16,289	0	614,432	0	35,589	650,021
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	35,589	35,589
栽培漁業等積立資産受取利息	598,143	0	0	598,143	0	0	598,143
担い手育成支援資産受取利息	0	16,289	0	16,289	0	0	16,289
受取補助金等	1,908,000	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	1,908,000	0	0	1,908,000
受取負担金	1,850,000	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	1,850,000	0	0	1,850,000
貸与奨学金返還益	0	0	0	0	390	0	390
貸与奨学金受取利息	0	0	0	0	390	0	390
受取寄付金	168,765	0	0	168,765	0	0	168,765
受取寄付金	168,765	0	0	168,765	0	0	168,765
雑収益	0	0	375,000	375,000	50,000	73,945	498,945
優先出資受取配当金	0	0	375,000	375,000	0	0	375,000
受取利息	0	0	0	0	0	1,817	1,817
雑収入						6,918	6,918
事務費等受託益	0	0	0	0	50,000	65,210	115,210
経常収益計	4,524,908	16,289	18,221,195	22,762,392	2,590,128	2,399,834	27,752,354
(2) 経常費用							
事業費							
役員報酬	2,967,000	430,000		3,397,000	473,000		3,870,000
給料手当	2,452,991	355,506		2,808,497	391,057		3,199,554
福利厚生費	753,533	109,208		862,741	120,129		982,870
会議費	441,639	318,055		759,694	51,006		810,700
旅費	1,168,200	374,002		1,542,202	113,279		1,655,481
通信運搬費	134,350	19,471		153,821	21,419		175,240
消耗品費	259,766	15,954		275,720	17,550		293,270
印刷製本費	831,170	205,248		1,036,418	31,733		1,068,151
光熱水料費	137,373	19,909		157,282	21,899		179,181
賃借料	690,700	100,102		790,802	110,111		900,913
施設管理費	124,189	17,998		142,187	19,799		161,986
火災保険料	7,155	1,037		8,192	1,141		9,333
謝金	0	0		0	0		0
租税公課	145,590	21,100		166,690	23,210		189,900
支払負担金	482,276	69,895		552,171	76,884		629,055
支払手数料	41,021	5,945		46,966	6,540		53,506
雑費	322,011	42,354		364,365	46,589		410,954
支払助成金	9,055,000	2,102,000		11,157,000	2,444,885		13,601,885
種苗購入費	6,272,000	0		6,272,000	0		6,272,000
委託費	9,271,000	0		9,271,000	0		9,271,000

(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	共通	小計	漁業対策 事業		
用船料	490,000	0		490,000	0		490,000
機材費	2,793,000	0		2,793,000	0		2,793,000
修繕費	300,000	0		300,000	0		300,000
餌料費	493,180	0		493,180	0		493,180
研究開発費	500,000	0		500,000	0		500,000
減価償却費	223,966	32,459		256,425	35,705		292,130
退職給付引当金繰入	888,720	128,800		1,017,520	141,680		1,159,200
管理費							
役員報酬						430,000	430,000
給料手当						355,506	355,506
福利厚生費						109,206	109,206
会議費						46,369	46,369
旅費交通費						102,984	102,984
通信運搬費						19,471	19,471
消耗品費						15,954	15,954
印刷製本費						28,848	28,848
光熱水料費						19,909	19,909
賃借料						100,103	100,103
施設管理費						17,996	17,996
火災保険料						1,037	1,037
租税公課						21,100	21,100
支払負担金						69,895	69,895
支払手数料						5,944	5,944
雑費						42,352	42,352
減価償却費						32,458	32,458
退職給付引当金繰入						128,800	128,800
経常費用計	41,245,830	4,369,043	0	45,614,873	4,147,616	1,547,932	51,310,421
評価損益等調整前当期経常増減額	-36,720,922	-4,352,754	18,221,195	-22,852,481	-1,557,488	851,902	-23,558,067
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-36,720,922	-4,352,754	18,221,195	-22,852,481	-1,557,488	851,902	-23,558,067
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
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-36,720,922	-4,352,754	18,221,195	-22,852,481	-1,557,488	851,902	-23,558,067
一般正味財産期首残高				510,747,135	57,101,618	59,281,783	627,130,536
一般正味財産期末残高				487,894,654	55,544,130	60,133,685	603,572,469
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				1,689,555,150	222,863,946	212,242,608	2,124,661,704

4 財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

特筆すべき事項はない。

2 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・・・償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却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

退職給付引当金については、期末役員退任慰労金及び職員退職金の要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外のファイナンス・リース取引は、通常の賃貸借取引に準じた会計処理をしている。

3 会計方針の変更

23年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会制定)を採用している。

4 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	1,993,120,000	0	0	1,993,120,000
金融債	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	2,003,120,000	0	0	2,003,120,000
特定資産				
退職給付引当資産	7,274,000	1,288,000	370,000	8,192,000
栽培漁業等積立資産	61,350,000	0	19,850,000	41,500,000
担い手育成支援資産	27,500,000	0	5,143,000	22,357,000
小計	96,124,000	1,288,000	25,363,000	72,049,000
合計	2,099,244,000	1,288,000	25,363,000	2,075,169,000

5 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	1,993,120,000	1,521,089,235	472,030,765	
金融債	10,000,000		10,000,000	
小計	2,003,120,000	1,521,089,235	482,030,765	
特定資産	0			
退職給付引当資産	8,192,000		8,192,000	8,192,000
栽培漁業等積立資産	41,500,000		41,500,000	
担い手育成支援資産	22,357,000		22,357,000	
小計	72,049,000		72,049,000	8,192,000
合計	2,075,169,000	1,521,089,235	554,079,765	8,192,000

6 担保に供している資産

該当なし

7 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	5,382,751	18,059,693
什器備品	130,000	117,000	13,000
合計	23,572,444	5,499,751	18,072,693

8 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	10,000,000	10,292,000	292,000
合計	10,000,000	10,292,000	292,000

9 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	

10 関連当事者との取引の内容

該当なし

5 附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記 4-4 に記載しているので省略する。

2 引当金の明細

退職給付引当資産については、財務諸表の注記 4-4 に記載しているので省略する。

