

2 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減	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	22,525,567	22,676,233	△ 150,666	
基本財産受取利息	22,525,567	22,676,233	△ 150,666	
特定資産運用益	467,395	650,021	△ 182,626	
退職給付引当資産受取利息	35,579	35,589	△ 10	
栽培漁業等積立資産受取利息	219,964	598,143	△ 378,179	
担い手育成支援資産受取利息	211,852	16,289	195,563	
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	0	390	△ 390	
貸与奨学金返還受取利息	0	390	△ 390	
受取寄付金	174,101	168,765	5,336	
受取寄付金	174,101	168,765	5,336	
雑収益	499,334	498,945	389	
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0	
受取利息	1,594	1,817	△ 223	
雑収益	0	6,918	△ 6,918	
事務費等受託益	122,740	115,210	7,530	
経常収益計	27,424,397	27,752,354	△ 327,957	
(2) 経常費用				
事業費	51,716,949	49,762,489	1,954,460	
役員報酬	3,870,000	3,870,000	0	
給料手当	3,137,722	3,199,554	△ 61,832	
福利厚生費	1,013,390	982,870	30,520	
会議費	619,174	810,700	△ 191,526	
旅費交通費	1,367,151	1,655,481	△ 288,330	
通信運搬費	177,932	175,240	2,692	
消耗品費	187,647	293,270	△ 105,623	
印刷製本費	1,145,847	1,068,151	77,696	
光熱水料費	182,806	179,181	3,625	
賃借料	887,903	900,913	△ 13,010	
施設管理費	148,951	161,986	△ 13,035	
火災保険料	31,838	9,333	22,505	
謝金	0	0	0	
租税公課	189,900	189,900	0	
支払負担金	501,250	629,055	△ 127,805	
支払手数料	50,784	53,506	△ 2,722	
雑費	301,279	410,954	△ 109,675	
支払助成金	12,869,756	13,601,885	△ 732,129	
種苗購入費	6,272,000	6,272,000	0	
委託費	9,321,000	9,271,000	50,000	
用船料	500,000	490,000	10,000	
機材費	6,425,816	2,793,000	3,632,816	
修繕費	100,000	300,000	△ 200,000	
餌料費	499,480	493,180	6,300	

勘定科目	当年度	前年度	増減	備 考
研究開発費	500,000	500,000	0	
減価償却費	292,123	292,130	△ 7	
退職給与引当金繰入	1,123,200	1,159,200	△ 36,000	
管理費	1,590,528	1,547,931	42,597	
役員報酬	430,000	430,000	0	
給料手当	348,638	355,506	△ 6,868	
福利厚生費	112,609	109,206	3,403	
会議費	29,622	46,369	△ 16,747	
旅費交通費	84,139	102,984	△ 18,845	
通信運搬費	19,775	19,471	304	
消耗品費	8,112	15,954	△ 7,842	
印刷製本費	22,948	28,848	△ 5,900	
光熱水料費	20,317	19,909	408	
賃借料	98,660	100,103	△ 1,443	
施設管理費	16,554	17,996	△ 1,442	
火災保険料	3,542	1,037	2,505	
謝金	0	0	0	
租税公課	21,100	21,100	0	
支払負担金	179,740	69,895	109,845	
支払手数料	5,648	5,944	△ 296	
雑費	31,859	42,352	△ 10,493	
減価償却費	32,465	32,458	7	
退職給付引当金繰入	124,800	128,800	△ 4,000	
経常費用計	53,307,477	51,310,421	1,997,056	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 25,883,080	△ 23,558,067	△ 2,325,013	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 25,883,080	△ 23,558,067	△ 2,325,013	
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	△ 25,883,080	△ 23,558,067	△ 2,325,013	
一般正味財産期首残高	603,572,469	627,130,536	△ 23,558,067	
一般正味財産期末残高	577,689,389	603,572,469	△ 25,883,080	
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	2,098,778,624	2,124,661,704	△ 25,883,080	

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	17,392,617	17,392,617	2,679,103	2,453,847	22,525,567
基本財産受取利息	0	0	0	17,392,617	17,392,617	2,679,103	2,453,847	22,525,567
特定資産運用益	219,964	211,852	0	0	431,816	0	35,579	467,395
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	35,579	35,579
栽培漁業等積立資産受取利息	219,964	0	0	0	219,964	0	0	219,964
担い手育成支援資産受取利息	0	211,852	0	0	211,852	0	0	211,852
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	0	0	0	0	0	0	0
貸与奨学金返還受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	49,101	0	0	125,000	174,101	0	0	174,101
受取寄付金	49,101	0	0	125,000	174,101	0	0	174,101
雑収益	0	0	0	375,000	375,000	50,000	74,334	499,334
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	1,594	1,594
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	72,740	122,740
経常収益計	4,027,065	211,852	0	17,892,617	22,131,534	2,729,103	2,563,760	27,424,397
(2) 経常費用								
事業費	43,437,905	4,258,927	705,775	0	48,402,607	3,314,342		51,716,949
役員報酬	2,751,910	430,060	215,030	0	3,397,000	473,000		3,870,000
給料手当	2,231,233	348,601	174,457	0	2,754,291	383,431		3,137,722
福利厚生費	720,621	112,588	56,344	0	889,553	123,837		1,013,390
会議費	259,423	312,358	14,820	0	586,601	32,573		619,174
旅費交通費	995,400	237,124	42,100	0	1,274,624	92,527		1,367,151
通信運搬費	126,528	19,768	9,893	0	156,189	21,743		177,932
消耗品費	166,572	8,104	4,056	0	178,732	8,915		187,647
印刷製本費	775,690	333,450	11,479	0	1,120,619	25,228		1,145,847
光熱水料費	129,993	20,310	10,164	0	160,467	22,339		182,806
賃借料	631,386	98,646	49,367	0	779,399	108,504		887,903
施設管理費	105,920	16,548	8,282	0	130,750	18,201		148,951
火災保険料	22,641	3,537	1,770	0	27,948	3,890		31,838
謝金	0	0	0	0	0	0		0
租税公課	135,038	21,098	10,558	0	166,694	23,206		189,900
支払負担金	451,250	0	0	0	451,250	50,000		501,250
支払手数料	36,112	5,642	2,824	0	44,578	6,206		50,784
雑費	218,456	31,850	15,939	0	266,245	35,034		301,279
支払助成金	9,055,000	2,102,000	0	0	11,157,000	1,712,756		12,869,756
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
機材費	6,425,816	0	0	0	6,425,816	0		6,425,816

(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		
修繕費	100,000	0	0	0	100,000	0		100,000
餌料費	499,480	0	0	0	499,480	0		499,480
研究開発費	500,000	0	0	0	500,000	0		500,000
減価償却費	207,729	32,455	16,242	0	256,426	35,697		292,123
退職給与引当金繰入	798,707	124,788	62,450	0	985,945	137,255		1,123,200
管理費							1,590,528	1,590,528
役員報酬							430,000	430,000
給料手当							348,638	348,638
福利厚生費							112,609	112,609
会議費							29,622	29,622
旅費交通費							84,139	84,139
通信運搬費							19,775	19,775
消耗品費							8,112	8,112
印刷製本費							22,948	22,948
光熱水料費							20,317	20,317
賃借料							98,660	98,660
施設管理費							16,554	16,554
火災保険料							3,542	3,542
謝金							0	0
租税公課							21,100	21,100
支払負担金							179,740	179,740
支払手数料							5,648	5,648
雑費							31,859	31,859
減価償却費							32,465	32,465
退職給付引当金繰入							124,800	124,800
経常費用計	43,437,905	4,258,927	705,775	0	48,402,607	3,314,342	1,590,528	53,307,477
評価損益等調整前当期経常増減	△ 39,410,840	△ 4,047,075	△ 705,775	17,892,617	△ 26,271,073	△ 585,239	973,232	△ 25,883,080
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 39,410,840	△ 4,047,075	△ 705,775	17,892,617	△ 26,271,073	△ 585,239	973,232	△ 25,883,080
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	△ 39,410,840	△ 4,047,075	△ 705,775	17,892,617	△ 26,271,073	△ 585,239	973,232	△ 25,883,080
一般正味財産期首残高					487,894,654	55,544,130	60,133,685	603,572,469
一般正味財産期末残高					461,623,581	54,958,891	61,106,917	577,689,389
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					1,663,284,077	222,278,707	213,215,840	2,098,778,624

#### 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
<b>基本財産</b>				
定期預金	1,993,120,000	0	228,100,000	1,765,020,000
投資有価証券	10,000,000	0	0	10,000,000
優先出資金	0	100,000,000	0	100,000,000
小計	2,003,120,000	100,000,000	228,100,000	1,875,020,000
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	8,192,000	1,248,000	300,000	9,140,000
栽培漁業等積立資産	41,500,000	0	23,000,000	18,500,000
担い手育成支援資産	22,357,000	0	4,156,000	18,201,000
漁場環境保全活動資産	0	30,000,000	0	30,000,000
栽培漁業等積立資産2	0	98,100,000	0	98,100,000
小計	72,049,000	129,348,000	27,456,000	173,941,000
合計	2,075,169,000	229,348,000	255,556,000	2,048,961,000

##### 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)
<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	10,000,000	0	10,000,000	0
優先出資金	100,000,000	0	100,000,000	0
小計	1,875,020,000	1,521,089,235	353,930,765	0
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	9,140,000	0	9,140,000	9,140,000
栽培漁業等積立資産	18,500,000	0	18,500,000	0
担い手育成支援資産	18,201,000	0	18,201,000	0
漁場環境保全活動資産	30,000,000	0	30,000,000	0
栽培漁業等積立資産2	98,100,000	0	98,100,000	0
小計	173,941,000	0	173,941,000	9,140,000
合計	2,048,961,000	1,521,089,235	527,871,765	9,140,000

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	5,707,339	17,735,105
什器備品	130,000	117,000	13,000
合計	23,572,444	5,824,339	17,748,105

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	11,014,000	1,014,000
合計	10,000,000	11,014,000	1,014,000

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						受取補助金等
マダイ栽培漁業補助金	呉市	0	1,908,000	1,908,000	0	
負担金						受取負担金
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

(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	
退職給付引当金	8,192,000	1,248,000	300,000	0	9,140,000