

## 2 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	21,661,872	22,525,567	△ 863,695	
基本財産受取利息	20,659,133	22,525,567	△ 1,866,434	
基本財産優先出資配当金	1,002,739	0	1,002,739	
特定資産運用益	1,591,866	467,395	1,124,471	
退職給付引当資産受取利息	30,887	35,579	△ 4,692	
栽培漁業等積立資産受取利息	1,124,349	219,964	904,385	
担い手育成支援資産受取利息	174,110	211,852	△ 37,742	
漁場環境保全活動資産受取利息	262,520	0	262,520	
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	922	0	922	
貸与奨学金返還受取利息	922	0	922	
受取寄付金	178,740	174,101	4,639	
受取寄付金	178,740	174,101	4,639	
雑収益	1,429,447	499,334	930,113	
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0	
受取利息	2,724	1,594	1,130	
雑収益	937,023	0	937,023	
事務費等受託益	114,700	122,740	△ 8,040	
経常収益計	28,620,847	27,424,397	1,196,450	
(2) 経常費用				
事業費	54,879,566	51,716,949	3,162,617	
役員報酬	3,870,000	3,870,000	0	
給料手当	3,272,723	3,137,722	135,001	
福利厚生費	1,053,704	1,013,390	40,314	
会議費	622,785	619,174	3,611	
旅費交通費	1,539,791	1,367,151	172,640	
通信運搬費	178,404	177,932	472	
消耗品費	238,730	187,647	51,083	
印刷製本費	1,083,273	1,145,847	△ 62,574	
光熱水料費	172,829	182,806	△ 9,977	
賃借料	871,740	887,903	△ 16,163	
施設管理費	145,204	148,951	△ 3,747	
火災保険料	31,844	31,838	6	
謝金	0	0	0	
租税公課	189,900	189,900	0	
支払負担金	501,250	501,250	0	
支払手数料	50,848	50,784	64	
雑費	320,188	301,279	18,909	
支払助成金	18,093,920	12,869,756	5,224,164	
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	
機材費	0	6,425,816	△ 6,425,816	
修繕費	0	100,000	△ 100,000	
餌料費	498,832	499,480	△ 648	

勘定科目	当年度	前年度	増減	備 考
研究開発費	500,000	500,000	0	
奨学金免除額	468,000	0	468,000	
減価償却費	3,950,401	292,123	3,658,278	
役員退職慰労引当金繰入	947,700	947,700	0	
退職給付引当金繰入	184,500	175,500	9,000	
管理費	1,626,171	1,590,528	35,643	
役員報酬	430,000	430,000	0	
給料手当	363,637	348,638	14,999	
福利厚生費	117,077	112,609	4,468	
会議費	28,756	29,622	△ 866	
旅費交通費	94,663	84,139	10,524	
通信運搬費	19,821	19,775	46	
消耗品費	12,808	8,112	4,696	
印刷製本費	25,598	22,948	2,650	
光熱水料費	19,202	20,317	△ 1,115	
賃借料	96,859	98,660	△ 1,801	
施設管理費	16,189	16,554	△ 365	
火災保険料	3,536	3,542	△ 6	
謝金	0	0	0	
租税公課	21,100	21,100	0	
支払負担金	159,740	179,740	△ 20,000	
支払手数料	5,650	5,648	2	
雑費	43,536	31,859	11,677	
減価償却費	42,199	32,465	9,734	
役員退職慰労引当金繰入	105,300	105,300	0	
退職給付引当金繰入	20,500	19,500	1,000	
経常費用計	56,505,737	53,307,477	3,198,260	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,884,890	△ 25,883,080	△ 2,001,810	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 27,884,890	△ 25,883,080	△ 2,001,810	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度修正益	0	10,570,327	△ 10,570,327	
経常外収益計	0	10,570,327	△ 10,570,327	
(2) 経常外費用				
過年度修正損	0	1,919,411	△ 1,919,411	
経常外費用計	0	1,919,411	△ 1,919,411	
当期経常外増減額	0	8,650,916	△ 8,650,916	
当期一般正味財産増減額	△ 27,884,890	△ 17,232,164	△ 10,652,726	
一般正味財産期首残高	586,340,305	603,572,469	△ 17,232,164	
一般正味財産期末残高	558,455,415	586,340,305	△ 27,884,890	
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	2,079,544,650	2,107,429,540	△ 27,884,890	

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	16,734,737	16,734,737	2,581,603	2,345,532	21,661,872
基本財産受取利息	0	0	0	15,945,581	15,945,581	2,469,296	2,244,256	20,659,133
基本財産優先出資配当金	0	0	0	789,156	789,156	112,307	101,276	1,002,739
特定資産運用益	1,124,349	174,110	262,520	24,401	1,585,380	3,398	3,088	1,591,866
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	24,401	24,401	3,398	3,088	30,887
栽培漁業等積立資産受取利息	1,124,349	0	0	0	1,124,349	0	0	1,124,349
担い手育成支援資産受取利息	0	174,110	0	0	174,110	0	0	174,110
漁場環境保全活動資産受取利息	0	0	262,520	0	262,520	0	0	262,520
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	710	0	0	710	212	0	922
貸与奨学金返還受取利息	0	710	0	0	710	212	0	922
受取寄付金	53,740	0	0	125,000	178,740	0	0	178,740
受取寄付金	53,740	0	0	125,000	178,740	0	0	178,740
雑収益	0	937,023	0	375,000	1,312,023	50,000	67,424	1,429,447
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	2,724	2,724
雑収益	0	937,023	0	0	937,023	0	0	937,023
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	64,700	114,700
経常収益計	4,936,089	1,111,843	262,520	17,259,138	23,569,590	2,635,213	2,416,044	28,620,847
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,747,700	429,570	216,720	0	3,393,990	476,010		3,870,000
給料手当	2,323,635	363,272	183,272	0	2,870,179	402,544		3,272,723
福利厚生費	748,131	116,961	59,007	0	924,099	129,605		1,053,704
会議費	271,396	298,060	21,494	0	590,950	31,835		622,785
旅費交通費	996,709	295,566	151,750	0	1,444,025	95,766		1,539,791
通信運搬費	126,666	19,803	9,991	0	156,460	21,944		178,404
消耗品費	205,304	12,794	6,455	0	224,553	14,177		238,730
印刷製本費	778,859	263,173	12,902	0	1,054,934	28,339		1,083,273
光熱水料費	122,709	19,184	9,678	0	151,571	21,258		172,829
賃借料	618,935	96,763	48,817	0	764,515	107,225		871,740
施設管理費	103,096	16,118	8,131	0	127,345	17,859		145,204
火災保険料	22,609	3,535	1,783	0	27,927	3,917		31,844
謝金	0	0	0	0	0	0		0
租税公課	134,830	21,079	10,634	0	166,543	23,357		189,900
支払負担金	451,250	0	0	0	451,250	50,000		501,250
支払手数料	36,103	5,644	2,847	0	44,594	6,254		50,848
雑費	232,653	33,505	16,903	0	283,061	37,127		320,188
支払助成金	9,055,000	2,252,000	4,949,000	0	16,256,000	1,837,920		18,093,920
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	498,832	0	0	0	0	0		498,832

(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		
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	468,000		468,000
減価償却費	3,840,269	42,154	21,267	0	3,903,690	46,711		3,950,401
役員退職慰労引当金繰入	672,867	105,195	53,071	0	831,133	116,567		947,700
退職給付引当金繰入	130,993	20,480	10,332	0	161,805	22,695		184,500
管理費								
役員報酬							430,000	430,000
給料手当							363,637	363,637
福利厚生費							117,077	117,077
会議費							28,756	28,756
旅費交通費							94,663	94,663
通信運搬費							19,821	19,821
消耗品費							12,808	12,808
印刷製本費							25,598	25,598
光熱水料費							19,202	19,202
賃借料							96,859	96,859
施設管理費							16,189	16,189
火災保険料							3,536	3,536
謝金							0	0
租税公課							21,100	21,100
支払負担金							159,740	159,740
支払手数料							5,650	5,650
雑費							43,536	43,536
減価償却費							42,199	42,199
役員退職慰労引当金繰入							105,300	105,300
退職給付引当金繰入							20,500	20,500
経常費用計	40,711,546	4,414,856	5,794,054	0	50,920,456	3,959,110	1,626,171	56,505,737
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 35,775,457	△ 3,303,013	△ 5,531,534	17,259,138	△ 27,350,866	△ 1,323,897	789,873	△ 27,884,890
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 35,775,457	△ 3,303,013	△ 5,531,534	17,259,138	△ 27,350,866	△ 3,908,898	789,873	△ 27,884,890
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
過年度修正益	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								
過年度修正損	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	△ 35,775,457	△ 3,303,013	△ 5,531,534	17,259,138	△ 27,350,866	△ 1,323,897	789,873	△ 27,884,890
一般正味財産期首残高					470,705,685	54,751,665	60,882,955	586,340,305
一般正味財産期末残高					443,354,819	53,427,768	61,672,828	558,455,415
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					1,645,015,315	220,747,584	213,781,751	2,079,544,650

#### 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・・・購入時の取得価格によっております。なお取得価格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

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。

###### イ 役員退任慰労引当金

役員退任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。

###### (5) 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。

##### 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>				
役員退任慰労引当資産	8,760,000	1,053,000	0	9,813,000
退職給付引当資産	380,000	205,000	0	585,000
栽培漁業等積立資産	116,600,000		20,300,000	96,300,000
担い手育成支援資産	18,201,000	2,125,000	4,240,000	16,086,000
漁場環境保全活動資産	30,000,000	0	5,000,000	25,000,000
小計	173,941,000	3,383,000	29,540,000	147,784,000
合計	2,048,865,000	3,383,000	29,540,000	2,022,708,000

##### 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>	0			
役員退任慰労引当資産	9,813,000	(0)	(0)	(9,813,000)
退職給付引当資産	585,000	(0)	(0)	(585,000)
栽培漁業等積立資産	96,300,000	(0)	(96,300,000)	(0)
担い手育成支援資産	16,086,000	(0)	(16,086,000)	(0)
漁場環境保全活動資産	25,000,000	(0)	(25,000,000)	(0)
小計	147,784,000	(0)	(137,386,000)	(10,398,000)
合計	2,022,708,000	(1,521,089,235)	(491,220,765)	(10,398,000)

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	7,939,715	15,502,729
什器備品	313,000	312,998	2
機械及び装置	38,555,675	29,158,385	9,397,290
合計	62,311,119	37,411,098	24,900,021

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	12,177,000	2,273,000
合計	9,904,000	12,177,000	2,273,000

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	1,084,645	5
	大崎内浦	11,909,478	9,488,787	2,420,691
生簀網	呉豊島	2,721,000	2,720,999	1
		2,793,000	1,675,800	1,117,200
	大崎内浦	3,950,730	3,753,192	197,538
		4,453,920	1,781,568	2,672,352
		2,041,200	408,240	1,632,960
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	1,183,137	788,759
音響給餌装置	呉豊島	1,680,000	1,679,995	5
音響給餌筏	呉豊島	250,000	206,250	43,750
港内飼付囲い網	三原市	1,038,851	986,906	51,945
	芸南	350,000	212,500	137,500
	阿賀	356,400	71,280	285,120
稚魚移送ポンプ	栽培漁業協会	2,473,000	2,423,537	49,463
計		38,555,675	29,158,385	9,397,290

## 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	
役員退任慰労引当金	8,760,000	1,053,000	0	0	9,813,000
退職給付引当金	380,000	205,000	0	0	585,000