

2 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	21,832,548	21,661,872	170,676
基本財産受取利息(定期)	19,672,548	20,499,133	△ 826,585
基本財産受取利息(債券)	160,000	160,000	0
基本財産優先出資配当金	2,000,000	1,002,739	997,261
特定資産運用益	1,297,240	1,591,866	△ 294,626
退職給付引当資産受取利息	30,148	30,887	△ 739
栽培漁業等積立資産受取利息	884,423	1,124,349	△ 239,926
担い手育成支援資産受取利息	151,986	174,110	△ 22,124
漁場環境保全活動資産受取利息	230,683	262,520	△ 31,837
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	31,689	922	30,767
貸与奨学金返還受取利息	31,689	922	30,767
受取寄付金	182,100	178,740	3,360
受取寄付金	182,100	178,740	3,360
雑収益	445,279	1,429,447	△ 984,168
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0
受取利息	279	2,724	△ 2,445
雑収益	0	937,023	△ 937,023
事務費等受託益	70,000	114,700	△ 44,700
経常収益計	27,546,856	28,620,847	△ 1,073,991
(2) 経常費用			
事業費	53,360,784	54,879,566	△ 1,518,782
役員報酬	3,870,000	3,870,000	0
給料手当	3,407,723	3,272,723	135,000
福利厚生費	943,287	1,053,704	△ 110,417
会議費	496,453	622,785	△ 126,332
旅費交通費	1,497,299	1,539,791	△ 42,492
通信運搬費	165,964	178,404	△ 12,440
消耗品費	231,009	238,730	△ 7,721
印刷製本費	978,615	1,083,273	△ 104,658
光熱水料費	173,356	172,829	527
賃借料	871,740	871,740	0
施設管理費	144,321	145,204	△ 883
火災保険料	31,547	31,844	△ 297
謝金	0	0	0
租税公課	189,900	189,900	0
支払負担金	521,250	501,250	20,000
支払手数料	54,448	50,848	3,600
雑費	465,537	320,188	145,349
支払助成金	17,128,949	18,093,920	△ 964,971
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	0	0
修繕費	128,520	0	128,520
餌料費	495,203	498,832	△ 3,629

勘定科目	当年度	前年度	増減
研究開発費	500,000	500,000	0
奨学金免除額	315,000	468,000	△ 153,000
減価償却費	3,516,463	3,950,401	△ 433,938
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	193,500	184,500	9,000
管理費	1,635,514	1,626,171	9,343
役員報酬	430,000	430,000	0
給料手当	378,637	363,637	15,000
福利厚生費	104,809	117,077	△ 12,268
会議費	30,532	28,756	1,776
旅費交通費	100,556	94,663	5,893
通信運搬費	18,441	19,821	△ 1,380
消耗品費	9,486	12,808	△ 3,322
印刷製本費	24,478	25,598	△ 1,120
光熱水料費	19,265	19,202	63
賃借料	96,859	96,859	0
施設管理費	16,037	16,189	△ 152
火災保険料	3,503	3,536	△ 33
謝金	0	0	0
租税公課	21,100	21,100	0
支払負担金	165,740	159,740	6,000
支払手数料	6,050	5,650	400
雑費	41,022	43,536	△ 2,514
減価償却費	42,199	42,199	0
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	21,500	20,500	1,000
経常費用計	54,996,298	56,505,737	△ 1,509,439
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,449,442	△ 27,884,890	435,448
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,449,442	△ 27,884,890	435,448
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度修正損	0	0	0
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	△ 27,449,442	△ 27,884,890	435,448
一般正味財産期首残高	558,455,415	586,340,305	△ 27,884,890
一般正味財産期末残高	531,005,973	558,455,415	△ 27,449,442
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	2,052,095,208	2,079,544,650	△ 27,449,442

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	16,881,705	16,881,705	2,594,437	2,356,406	21,832,548
基本財産受取利息(定期)	0	0	0	15,181,305	15,181,305	2,352,837	2,138,406	19,672,548
基本財産受取利息(債券)				126,400	126,400	17,600	16,000	160,000
基本財産優先出資配当金	0	0	0	1,574,000	1,574,000	224,000	202,000	2,000,000
特定資産運用益	884,423	151,986	230,683	23,817	1,290,909	3,316	3,015	1,297,240
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	23,817	23,817	3,316	3,015	30,148
栽培漁業等積立資産受取利息	884,423	0	0	0	884,423	0	0	884,423
担い手育成支援資産受取利息	0	151,986	0	0	151,986	0	0	151,986
漁場環境保全活動資産受取利 受取補助金等	0	0	230,683	0	230,683	0	0	230,683
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	31,689	0	0	31,689	0	0	31,689
貸与奨学金返還受取利息	0	31,689	0	0	31,689	0	0	31,689
受取寄付金	57,100	0	0	125,000	182,100	0	0	182,100
受取寄付金	57,100	0	0	125,000	182,100	0	0	182,100
雑収益	0	0	0	375,000	375,000	50,000	20,279	445,279
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	279	279
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	20,000	70,000
経常収益計	4,699,523	183,675	230,683	17,405,522	22,519,403	2,647,753	2,379,700	27,546,856
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,752,000	430,000	215,000	0	3,397,000	473,000		3,870,000
給料手当	2,423,270	378,636	189,318	0	2,991,224	416,499		3,407,723
福利厚生費	670,782	104,810	52,405	0	827,997	115,290		943,287
会議費	242,556	205,043	15,267	0	462,866	33,587		496,453
旅費交通費	1,000,282	240,078	146,324	0	1,386,684	110,615		1,497,299
通信運搬費	118,019	18,441	9,220	0	145,680	20,284		165,964
消耗品費	206,346	9,486	4,743	0	220,575	10,434		231,009
印刷製本費	720,568	218,879	12,240	0	951,687	26,928		978,615
光熱水料費	123,276	19,262	9,631	0	152,169	21,187		173,356
賃借料	619,904	96,860	48,430	0	765,194	106,546		871,740
施設管理費	102,629	16,036	8,018	0	126,683	17,638		144,321
火災保険料	22,433	3,505	1,753	0	27,691	3,856		31,547
謝金	0	0	0	0	0	0		0
租税公課	135,040	21,100	10,550	0	166,690	23,210		189,900
支払負担金	471,250	0	0	0	471,250	50,000		521,250
支払手数料	38,719	6,050	3,025	0	47,794	6,654		54,448
雑費	358,874	41,024	20,512	0	420,410	45,127		465,537
支払助成金	9,055,000	2,252,000	4,190,000	0	15,497,000	1,631,949		17,128,949
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
修繕費	128,520	0	0	0	128,520	0		128,520

(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		
餌料費	495,203	0	0	0	495,203	0		495,203
研究開発費	500,000	0	0	0	500,000	0		500,000
奨学金免除額	0	315,000	0	0	315,000	0		315,000
減価償却費	3,406,754	42,196	21,098	0	3,470,048	46,415		3,516,463
役員退職慰労引当金繰入	673,920	105,300	52,650	0	831,870	115,830		947,700
退職給付引当金繰入	137,600	21,500	10,750	0	169,850	23,650		193,500
管理費								
役員報酬							430,000	430,000
給料手当							378,637	378,637
福利厚生費							104,809	104,809
会議費							30,532	30,532
旅費交通費							100,556	100,556
通信運搬費							18,441	18,441
消耗品費							9,486	9,486
印刷製本費							24,478	24,478
光熱水料費							19,265	19,265
賃借料							96,859	96,859
施設管理費							16,037	16,037
火災保険料							3,503	3,503
謝金							0	0
租税公課							21,100	21,100
支払負担金							165,740	165,740
支払手数料							6,050	6,050
雑費							41,022	41,022
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							21,500	21,500
経常費用計	40,495,945	4,545,206	5,020,934	0	50,062,085	3,298,699	1,635,514	54,996,298
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 35,796,422	△ 4,361,531	△ 4,790,251	17,405,522	△ 27,542,682	△ 650,946	744,186	△ 27,449,442
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 35,796,422	△ 4,361,531	△ 4,790,251	17,405,522	△ 27,542,682	△ 650,946	744,186	△ 27,449,442
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	△ 35,796,422	△ 4,361,531	△ 4,790,251	17,405,522	△ 27,542,682	△ 650,946	744,186	△ 27,449,442
一般正味財産期首残高					443,354,819	53,427,768	61,672,828	558,455,415
一般正味財産期末残高					415,812,137	52,776,822	62,417,014	531,005,973
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					1,617,472,633	220,096,638	214,525,937	2,052,095,208

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。

(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
基本財産				
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
特定資産				
役員退任慰労引当資産	9,813,000	1,053,000	1,100,000	9,766,000
退職給付引当資産	585,000	215,000	0	800,000
栽培漁業等積立資産	96,300,000	0	16,800,000	79,500,000
担い手育成支援資産	16,086,000	252,000	3,520,000	12,818,000
漁場環境保全活動資産	25,000,000	0	4,800,000	20,200,000
小計	147,784,000	1,520,000	26,220,000	123,084,000
合計	2,022,708,000	1,520,000	26,220,000	1,998,008,000

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	1,765,020,000	(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)
特定資産	0			
役員退任慰労引当資産	9,766,000	(0)	(0)	(9,813,000)
退職給付引当資産	800,000	(0)	(0)	(585,000)
栽培漁業等積立資産	79,500,000	(0)	(79,500,000)	(0)
担い手育成支援資産	12,818,000	(0)	(12,818,000)	(0)
漁場環境保全活動資産	20,200,000	(0)	(20,200,000)	(0)
小計	123,084,000	(0)	(112,518,000)	(10,398,000)
合計	1,998,008,000	(1,521,089,235)	(466,352,765)	(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	8,361,679	15,080,765
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	37,833,062	24,478,057

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	11,863,000	1,959,000
合計	9,904,000	11,863,000	1,959,000

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	1,084,649	1
	大崎内浦	11,909,478	9,892,234	2,017,244
生簀網	呉豊島	2,721,000	2,720,999	1
		2,793,000	2,234,400	558,600
	大崎内浦	3,950,730	3,950,729	1
		4,453,920	2,672,352	1,781,568
		2,041,200	816,480	1,224,720
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	1,577,516	394,380
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	237,500	12,500
港内飼付囲い網	三原市	1,038,851	1,038,850	1
	芸南	560,000	317,000	243,000
	阿賀	356,400	142,560	213,840
稚魚移送ポンプ	栽培漁業協会	2,473,000	2,448,266	24,734
計		38,765,675	32,295,083	6,470,592

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	9,813,000	1,053,000	1,100,000	0	9,766,000
退職給付引当金	585,000	215,000	0	0	800,000