

2 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	20,481,622	21,575,230	△ 1,093,608
基本財産受取利息	18,481,622	19,575,230	△ 1,093,608
基本財産優先出資配当金	2,000,000	2,000,000	0
特定資産運用益	769,824	900,663	△ 130,839
特定資産受取利息	769,824	900,663	△ 130,839
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	16,380	42,840	△ 26,460
貸与奨学金返還受取利息	16,380	42,840	△ 26,460
受取寄付金	174,729	184,177	△ 9,448
受取寄付金	174,729	184,177	△ 9,448
雑収益	1,283,332	1,556,207	△ 272,875
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0
受取利息	138	124	14
雑収益	813,194	1,101,083	△ 287,889
事務費等受託益	95,000	80,000	15,000
経常収益計	26,483,887	28,017,117	△ 1,533,230
(2) 経常費用			
事業費	49,909,268	52,666,877	△ 2,757,609
役員報酬	3,681,660	3,870,000	△ 188,340
給料手当	3,489,700	3,538,764	△ 49,064
役員退職慰労引当金繰入額	901,580	947,700	△ 46,120
退職給付費用	329,639	202,500	127,139
福利厚生費	748,071	663,404	84,667
会議費	270,938	243,256	27,682
旅費交通費	1,093,362	993,790	99,572
通信運搬費	158,989	169,451	△ 10,462
消耗品費	215,045	225,700	△ 10,655
修繕費	208,521	224,280	△ 15,759
印刷製本費	785,346	997,196	△ 211,850
光熱水料費	133,441	178,313	△ 44,872
賃借料	852,247	876,016	△ 23,769
施設管理費	163,396	146,249	17,147
火災保険料	30,011	31,545	△ 1,534
租税公課	180,660	189,900	△ 9,240
支払負担金	521,250	521,250	0
支払手数料	20,036	20,770	△ 734
支払助成金	16,263,090	17,729,700	△ 1,466,610
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
餌料費	498,724	498,724	0
研究開発費	500,000	500,000	0
減価償却費	2,392,161	3,440,525	△ 1,048,364
雑費	378,401	364,844	13,557

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	2,246,106	1,558,188	687,918
役員報酬	618,340	430,000	188,340
給料手当	586,100	393,196	192,904
役員退職慰労引当金繰入額	151,420	105,300	46,120
退職給付費用	55,361	22,500	32,861
福利厚生費	125,640	73,712	51,928
会議費	35,205	17,545	17,660
旅費交通費	102,678	57,150	45,528
通信運搬費	26,702	18,828	7,874
消耗品費	10,064	7,778	2,286
修繕費	0	24,920	△ 24,920
印刷製本費	30,354	23,624	6,730
光熱水料費	22,411	19,813	2,598
賃借料	143,136	97,335	45,801
施設管理費	27,443	16,250	11,193
火災保険料	5,039	3,505	1,534
租税公課	30,340	21,100	9,240
支払負担金	136,040	137,040	△ 1,000
支払手数料	3,366	2,308	1,058
減価償却費	76,037	52,876	23,161
雑費	60,430	33,408	27,022
經常費用計	52,155,374	54,225,065	△ 2,069,691
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 25,671,487	△ 26,207,948	536,461
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 25,671,487	△ 26,207,948	536,461
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	△ 25,671,487	△ 26,207,948	536,461
一般正味財産期首残高	504,798,025	531,005,973	△ 26,207,948
一般正味財産期末残高	479,126,538	504,798,025	△ 25,671,487
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	2,000,215,773	2,025,887,260	△ 25,671,487

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	15,844,692	15,844,692	2,440,195	2,196,735	20,481,622
基本財産受取利息	0	0	0	14,270,692	14,270,692	2,216,195	1,994,735	18,481,622
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	516,000	101,850	122,000	23,679	763,529	3,297	2,998	769,824
特定資産受取利息	516,000	101,850	122,000	23,679	763,529	3,297	2,998	769,824
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	16,380	0	0	16,380	0	0	16,380
貸与奨学金返還受取利息	0	16,380	0	0	16,380	0	0	16,380
受取寄付金	49,729	0	0	125,000	174,729	0	0	174,729
受取寄付金	49,729	0	0	125,000	174,729	0	0	174,729
雑収益	0	813,194	0	375,000	1,188,194	50,000	45,138	1,283,332
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	138	138
雑収益	0	813,194	0	0	813,194	0	0	813,194
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	45,000	95,000
経常収益計	4,323,729	931,424	122,000	16,368,371	21,745,524	2,493,492	2,244,871	26,483,887
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,563,660	430,000	215,000	0	3,208,660	473,000		3,681,660
給料手当	2,429,992	407,580	203,790	0	3,041,362	448,338		3,489,700
役員退職慰労引当金繰入額	627,800	105,300	52,650	0	785,750	115,830		901,580
退職給付費用	229,539	38,500	19,250	0	287,289	42,350		329,639
福利厚生費	520,906	87,371	43,686	0	651,963	96,108		748,071
会議費	192,017	31,749	20,241	0	244,007	26,931		270,938
旅費交通費	815,952	113,484	85,382	0	1,014,818	78,544		1,093,362
通信運搬費	110,709	18,569	9,285	0	138,563	20,426		158,989
消耗品費	196,848	6,999	3,499	0	207,346	7,699		215,045
修繕費	208,521	0	0	0	208,521	0		208,521
印刷製本費	538,400	213,174	10,554	0	762,128	23,218		785,346
光熱水料費	92,919	15,585	7,793	0	116,297	17,144		133,441
賃借料	593,448	99,538	49,769	0	742,755	109,492		852,247
施設管理費	113,778	19,084	9,542	0	142,404	20,992		163,396
火災保険料	20,897	3,505	1,753	0	26,155	3,856		30,011
租税公課	125,800	21,100	10,550	0	157,450	23,210		180,660
支払負担金	471,250	0	0	0	471,250	50,000		521,250
支払手数料	13,952	2,340	1,170	0	17,462	2,574		20,036
支払助成金	9,055,000	820,500	4,886,400	0	14,761,900	1,501,190		16,263,090
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	498,724	0	0	0	498,724	0		498,724
研究開発費	500,000	0	0	0	500,000	0		500,000
減価償却費	2,254,683	52,876	26,438	0	2,333,997	58,164		2,392,161
雑費	269,142	42,023	21,011	0	332,176	46,225		378,401

(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							618,340	618,340
給料手当							586,100	586,100
役員退職慰労引当金繰入額							151,420	151,420
退職給付費用							55,361	55,361
福利厚生費							125,640	125,640
会議費							35,205	35,205
旅費交通費							102,678	102,678
通信運搬費							26,702	26,702
消耗品費							10,064	10,064
印刷製本費							30,354	30,354
光熱水料費							22,411	22,411
賃借料							143,136	143,136
施設管理費							27,443	27,443
火災保険料							5,039	5,039
租税公課							30,340	30,340
支払負担金							136,040	136,040
支払手数料							3,366	3,366
減価償却費							76,037	76,037
雑費							60,430	60,430
經常費用計	38,536,937	2,529,277	5,677,763	0	46,743,977	3,165,291	2,246,106	52,155,374
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 34,213,208	△ 1,597,853	△ 5,555,763	16,368,371	△ 24,998,453	△ 671,799	△ 1,235	△ 25,671,487
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 34,213,208	△ 1,597,853	△ 5,555,763	16,368,371	△ 24,998,453	△ 671,799	△ 1,235	△ 25,671,487
2. 經常外増減の部								
(1) 經常外収益								
經常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 經常外費用								
經常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 34,213,208	△ 1,597,853	△ 5,555,763	16,368,371	△ 24,998,453	△ 671,799	△ 1,235	△ 25,671,487
一般正味財産期首残高					389,411,495	52,166,147	63,220,383	504,798,025
一般正味財産期末残高					364,413,042	51,494,348	63,219,148	479,126,538
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					1,566,073,538	218,814,164	215,328,071	2,000,215,773

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おりません。

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・・・取得原価によっております。

(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

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	1,765,020,000	0	100,000,000	1,665,020,000
投資有価証券	9,904,000	0	0	9,904,000
優先出資金	100,000,000	100,000,000	0	200,000,000
小計	1,874,924,000	100,000,000	100,000,000	1,874,924,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,819,000	1,053,000	1,250,000	10,622,000
退職給付引当資産	1,025,000	385,000	0	1,410,000
栽培漁業等積立資産	63,000,000	0	19,000,000	44,000,000
担い手育成支援積立資産	11,103,000	1,065,000	2,320,000	9,848,000
漁場環境保全活動積立資産	15,200,000	0	5,000,000	10,200,000
小計	101,147,000	2,503,000	27,570,000	76,080,000
合計	1,976,071,000	102,503,000	127,570,000	1,951,004,000

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	1,665,020,000	(1,521,089,235)	(143,930,765)	(0)
投資有価証券	9,904,000	(0)	(9,904,000)	(0)
優先出資金	200,000,000	(0)	(200,000,000)	(0)
小計	1,874,924,000	(1,521,089,235)	(353,834,765)	(0)
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,622,000	(0)	(0)	(10,622,000)
退職給付引当資産	1,410,000	(0)	(0)	(1,410,000)
栽培漁業等積立資産	44,000,000	(0)	(44,000,000)	(0)
担い手育成支援積立資産	9,848,000	(0)	(9,848,000)	(0)
漁場環境保全活動積立資産	10,200,000	(0)	(10,200,000)	(0)
小計	76,080,000	(0)	(64,048,000)	(12,032,000)
合計	1,951,004,000	(1,521,089,235)	(417,882,765)	(12,032,000)

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	9,205,607	14,236,837
什器備品	953,800	526,598	427,202
機械及び装置	39,284,075	37,199,154	2,084,921
合計	63,680,319	46,931,359	16,748,960

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	11,956,000	2,052,000
合計	9,904,000	11,956,000	2,052,000

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	10,699,128	1,210,350
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	4,158,089	311,041
		4,453,920	4,453,919	1
		2,041,200	1,632,960	408,240
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	1,971,895	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	1,038,851	1,038,850	1
	芸南	560,000	476,000	84,000
	阿賀	356,400	285,120	71,280
稚魚移送ポンプ	栽培漁業協会	2,473,000	2,472,999	1
計		39,284,075	37,199,154	2,084,921

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	10,819,000	1,053,000	1,250,000	0	10,622,000
退職給付引当金	1,025,000	385,000	0	0	1,410,000