

2 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	17,948,190	18,602,023	△ 653,833
基本財産受取利息	13,948,190	14,602,023	△ 653,833
基本財産優先出資受取配当金	4,000,000	4,000,000	0
特定資産運用益	933,574	206,975	726,599
特定資産受取利息	933,574	206,975	726,599
受取補助金等	0	1,944,000	△ 1,944,000
受取地方公共団体補助金	0	1,944,000	△ 1,944,000
受取負担金	16,072,707	14,291,580	1,781,127
受取地方公共団体等負担金	16,072,707	14,291,580	1,781,127
貸与奨学金返還益	2,520	10,080	△ 7,560
貸与奨学金返還受取利息	2,520	10,080	△ 7,560
受取寄付金	661,845	776,164	△ 114,319
受取寄付金	661,845	776,164	△ 114,319
雑収益	475,164	828,302	△ 353,138
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0
受取利息	164	98	66
雑収益	0	353,204	△ 353,204
事務費等受託益	100,000	100,000	0
経常収益計	36,094,000	36,659,124	△ 565,124
(2) 経常費用			
事業費	65,358,852	66,723,592	△ 1,364,740
役員報酬	3,788,300	3,861,400	△ 73,100
給料手当	4,412,701	7,314,695	△ 2,901,994
役員退職慰労引当金繰入額	971,743	990,494	△ 18,751
退職給付費用	321,565	309,810	11,755
福利厚生費	1,192,544	1,257,879	△ 65,335
会議費	228,057	261,218	△ 33,161
旅費交通費	823,849	686,081	137,768
通信運搬費	176,329	174,558	1,771
消耗品費	66,955	190,493	△ 123,538
修繕費	105,000	80,000	25,000
印刷製本費	1,037,739	1,044,189	△ 6,450
光熱水料費	168,270	157,979	10,291
賃借料	632,957	943,815	△ 310,858
施設管理費	170,702	354,781	△ 184,079
火災保険料	36,412	35,588	824
租税公課	185,891	189,477	△ 3,586
支払負担金	476,250	405,000	71,250
支払手数料	17,735	17,780	△ 45
支払助成金	16,152,500	16,292,200	△ 139,700
種苗購入費	6,387,200	6,387,200	0
委託費	21,739,907	21,902,780	△ 162,873
用船料	510,000	510,000	0
餌料費	518,478	509,480	8,998
研究開発費	500,000	500,000	0
奨学金免除額	3,456,000	600,000	2,856,000
減価償却費	971,847	1,487,957	△ 516,110
雑費	309,921	258,738	51,183

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	1,998,181	2,064,615	△ 66,434
役員報酬	511,700	438,600	73,100
給料手当	596,039	830,845	△ 234,806
役員退職慰労引当金繰入額	131,257	112,506	18,751
退職給付費用	43,435	35,190	8,245
福利厚生費	161,082	142,878	18,204
会議費	22,626	23,543	△ 917
旅費交通費	72,781	45,359	27,422
通信運搬費	23,818	19,827	3,991
消耗品費	8,667	9,793	△ 1,126
印刷製本費	25,883	25,719	164
光熱水料費	22,728	17,944	4,784
賃借料	85,495	107,205	△ 21,710
施設管理費	23,058	40,297	△ 17,239
火災保険料	4,918	4,042	876
租税公課	25,109	21,523	3,586
支払負担金	136,800	108,000	28,800
支払手数料	2,395	2,020	375
減価償却費	62,923	53,935	8,988
雑費	37,467	25,389	12,078
經常費用計	67,357,033	68,788,207	△ 1,431,174
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 31,263,033	△ 32,129,083	866,050
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 31,263,033	△ 32,129,083	866,050
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	△ 31,263,033	△ 32,129,083	866,050
一般正味財産期首残高	392,648,395	424,777,478	△ 32,129,083
一般正味財産期末残高	361,385,362	392,648,395	△ 31,263,033
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	1,882,474,597	1,913,737,630	△ 31,263,033

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 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	0	13,891,306	13,891,306	2,120,183	1,936,701	17,948,190
基本財産受取利息	0	0	0	10,743,306	10,743,306	1,672,183	1,532,701	13,948,190
基本財産優先出資受取配当金	0	0	0	3,148,000	3,148,000	448,000	404,000	4,000,000
特定資産運用益	605,400	131,227	147,001	39,457	923,085	5,494	4,995	933,574
特定資産受取利息	605,400	131,227	147,001	39,457	923,085	5,494	4,995	933,574
受取負担金	16,072,707	0	0	0	16,072,707	0	0	16,072,707
受取地方公共団体等負担金	16,072,707	0	0	0	16,072,707	0	0	16,072,707
貸与奨学金返還益	0	2,520	0	0	2,520	0	0	2,520
貸与奨学金受取利息	0	2,520	0	0	2,520	0	0	2,520
受取寄付金	41,845	0	495,000	125,000	661,845	0	0	661,845
受取寄付金	41,845	0	495,000	125,000	661,845	0	0	661,845
雑収益	0	0	0	375,000	375,000	50,000	50,164	475,164
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	164	164
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	50,000	100,000
経常収益計	16,719,952	133,747	642,001	14,430,763	31,926,463	2,175,677	1,991,860	36,094,000
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,898,200	206,400	215,000	0	3,319,600	468,700		3,788,300
給料手当	3,375,891	240,420	250,437	0	3,866,748	545,953		4,412,701
役員退職慰労引当金繰入額	743,422	52,944	55,150	0	851,516	120,227		971,743
退職給付費用	246,010	17,520	18,250	0	281,780	39,785		321,565
福利厚生費	912,344	64,974	67,681	0	1,044,999	147,545		1,192,544
会議費	180,287	9,126	17,920	0	207,333	20,724		228,057
旅費交通費	667,194	29,358	60,631	0	757,183	66,666		823,849
通信運搬費	134,899	9,607	10,007	0	154,513	21,816		176,329
消耗品費	51,878	3,496	3,642	0	59,016	7,939		66,955
修繕費	105,000	0	0	0	105,000	0		105,000
印刷製本費	783,496	219,660	10,875	0	1,014,031	23,708		1,037,739
光熱水料費	128,733	9,168	9,550	0	147,451	20,819		168,270
賃借料	484,237	34,486	35,923	0	554,646	78,311		632,957
施設管理費	130,594	9,300	9,688	0	149,582	21,120		170,702
火災保険料	27,856	1,984	2,067	0	31,907	4,505		36,412
租税公課	142,214	10,128	10,550	0	162,892	22,999		185,891
支払負担金	451,250	0	0	0	451,250	25,000		476,250
支払手数料	13,568	966	1,007	0	15,541	2,194		17,735
支払助成金	9,154,000	820,500	4,250,000	0	14,224,500	1,928,000		16,152,500
種苗購入費	6,387,200	0	0	0	6,387,200	0		6,387,200
委託費	21,739,907	0	0	0	21,739,907	0		21,739,907
用船料	510,000	0	0	0	510,000	0		510,000
餌料費	518,478	0	0	0	518,478	0		518,478
研究開発費	500,000	0	0	0	500,000	0		500,000
奨学金免除額	0	756,000	0	0	756,000	2,700,000		3,456,000
減価償却費	862,393	25,381	26,438	0	914,212	57,635		971,847
雑費	244,748	15,113	15,742	0	275,603	34,318		309,921

(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 関係事業	共通	小計	漁業対策 事業		
管理費								
役員報酬							511,700	511,700
給料手当							596,039	596,039
役員退職慰労引当金繰入額							131,257	131,257
退職給付費用							43,435	43,435
福利厚生費							161,082	161,082
会議費							22,626	22,626
旅費交通費							72,781	72,781
通信運搬費							23,818	23,818
消耗品費							8,667	8,667
印刷製本費							25,883	25,883
光熱水料費							22,728	22,728
賃借料							85,495	85,495
施設管理費							23,058	23,058
火災保険料							4,918	4,918
租税公課							25,109	25,109
支払負担金							136,800	136,800
支払手数料							2,395	2,395
減価償却費							62,923	62,923
雑費							37,467	37,467
経常費用計	51,393,799	2,536,531	5,070,558	0	59,000,888	6,357,964	1,998,181	67,357,033
評価損益等調整前当期経常増減額	△34,673,847	△2,402,784	△4,428,557	14,430,763	△27,074,425	△4,182,287	△6,321	△31,263,033
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△34,673,847	△2,402,784	△4,428,557	14,430,763	△27,074,425	△4,182,287	△6,321	△31,263,033
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	△34,673,847	△2,402,784	△4,428,557	14,430,763	△27,074,425	△4,182,287	△6,321	△31,263,033
一般正味財産期首残高					282,539,300	46,912,227	63,196,868	392,648,395
一般正味財産期末残高					255,464,875	42,729,940	63,190,547	361,385,362
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					1,457,125,371	210,049,756	215,299,470	1,882,474,597

注 1) 公益目的事業会計のうち公1(水産資源関係事業)は、マダイ栽培事業、栽培漁業推進助成事業、栽培漁業啓発推進事業、栽培漁業研究開発事業、栽培漁業集中放流事業が含まれ、公2(担い手育成関係事業)は、担い手育成支援事業、公3(漁場環境関係事業)は、漁場環境保全活動助成事業である。収益事業等会計では、観光漁業助成事業、組織強化支援事業、漁業後継者育成事業、瀬戸内ブランド販売支援事業が含まれる。

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
時価のないもの…移動平均法による原価法。

(2)固定資産の減価償却の方法

建物、什器備品、機械及び装置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	1,532,020,000	0	0	1,532,020,000
投資有価証券	9,904,000	0	0	9,904,000
優先出資金	200,000,000	0	0	200,000,000
小計	1,741,924,000	0	0	1,741,924,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	11,981,000	1,103,000	6,181,000	6,903,000
退職給付引当資産	2,385,000	365,000	0	2,750,000
栽培漁業等積立資産	82,300,000		21,000,000	61,300,000
担い手育成支援積立資産	15,888,000	126,000	1,800,000	14,214,000
漁場環境保全活動積立資産	20,200,000		4,000,000	16,200,000
小計	132,754,000	1,594,000	32,981,000	101,367,000
合計	1,874,678,000	1,594,000	32,981,000	1,843,291,000

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	1,532,020,000	(1,521,089,235)	(10,930,765)	—
投資有価証券	9,904,000		(9,904,000)	—
優先出資金	200,000,000		(200,000,000)	—
小計	1,741,924,000	(1,521,089,235)	(220,834,765)	—
特定資産				
役員退職慰労引当資産	6,903,000	—	—	(6,903,000)
退職給付引当資産	2,750,000	—	—	(2,750,000)
栽培漁業等積立資産	61,300,000		(61,300,000)	—
担い手育成支援積立資産	14,214,000		(14,214,000)	—
漁場環境保全活動積立資産	16,200,000		(16,200,000)	—
小計	101,367,000	(0)	(91,714,000)	(9,653,000)
合計	1,843,291,000	(1,521,089,235)	(312,548,765)	(9,653,000)

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	10,893,463	12,548,981
什器備品	1,070,800	1,070,797	3
機械及び装置	40,775,224	39,675,209	1,100,015
合計	65,288,468	51,639,469	13,648,999

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	11,129,000	1,225,000
合計	9,904,000	11,129,000	1,225,000

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
負担金						
マダイ栽培漁業負担金	呉市	0	1,944,000	1,944,000	0	-
〃	大崎上島町	0	733,000	733,000	0	-
〃	尾道市	0	323,000	323,000	0	-
〃	芸南漁協	0	382,000	382,000	0	-
〃	三原市漁協	0	293,000	293,000	0	-
栽培漁業集中放流負担金	広島県	0	4,523,500	4,523,500	0	-
〃	福山市	0	2,299,127	2,299,127	0	-
〃	尾道市	0	2,264,825	2,264,825	0	-
〃	三原市	0	541,775	541,775	0	-
〃	竹原市	0	56,000	56,000	0	-
〃	東広島市	0	112,000	112,000	0	-
〃	大崎上島町	0	112,000	112,000	0	-
〃	呉市	0	1,318,480	1,318,480	0	-
〃	江田島市	0	1,020,000	1,020,000	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	16,072,707	16,072,707	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	3,174,650	2,338,649	836,001
	大崎内浦	11,909,478	11,909,476	2
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	4,469,129	1
		4,453,920	4,453,919	1
		2,041,200	2,041,199	1
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
音響給餌設置	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	440,000	176,000	264,000
	芸南	560,000	559,999	1
	阿賀	356,400	356,399	1
稚魚移送ポンプ	栽培漁業協会	2,473,000	2,472,999	1
計		40,775,224	39,675,209	1,100,015

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	11,981,000	1,103,000	6,181,000	0	6,903,000
退職給付引当金	2,385,000	365,000	0	0	2,750,000