

2 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	17,961,697	17,948,190	13,507
基本財産受取利息	13,961,697	13,948,190	13,507
基本財産優先出資配当金	4,000,000	4,000,000	0
特定資産運用益	713,322	933,574	△ 220,252
特定資産受取利息	713,322	933,574	△ 220,252
受取補助金等	500,000	0	500,000
受取地方公共団体補助金	500,000	0	500,000
受取負担金	16,582,707	16,072,707	510,000
受取地方公共団体等負担金	16,582,707	16,072,707	510,000
貸与奨学金返還益	1,260	2,520	△ 1,260
貸与奨学金返還受取利息	1,260	2,520	△ 1,260
受取寄付金	487,015	661,845	△ 174,830
受取寄付金	487,015	661,845	△ 174,830
雑収益	780,780	475,164	305,616
優先出資受取配当金	375,000	375,000	0
受取利息	156	164	△ 8
雑収益	271,324	0	271,324
事務費等受託益	134,300	100,000	34,300
経常収益計	37,026,781	36,094,000	932,781
(2) 経常費用			
事業費	64,168,400	65,358,852	△ 1,190,452
役員報酬	3,779,700	3,788,300	△ 8,600
給料手当	4,212,027	4,412,701	△ 200,674
役員退職慰労引当金繰入額	925,587	971,743	△ 46,156
退職給付費用	363,467	321,565	41,902
福利厚生費	1,232,941	1,192,544	40,397
会議費	225,290	228,057	△ 2,767
旅費交通費	843,333	823,849	19,484
通信運搬費	460,104	176,329	283,775
消耗品費	98,566	66,955	31,611
修繕費	70,000	105,000	△ 35,000
印刷製本費	566,231	1,037,739	△ 471,508
光熱水料費	152,681	168,270	△ 15,589
賃借料	550,722	632,957	△ 82,235
施設管理費	173,047	170,702	2,345
火災保険料	25,676	36,412	△ 10,736
租税公課	185,469	185,891	△ 422
支払負担金	476,250	476,250	0
支払手数料	523,480	17,735	505,745
支払助成金	16,676,000	16,152,500	523,500
種苗購入費	6,387,200	6,387,200	0
委託費	22,444,707	21,739,907	704,800
用船料	510,000	510,000	0
餌料費	519,985	518,478	1,507
研究開発費	1,000,000	500,000	500,000
奨学金免除額	0	3,456,000	△ 3,456,000
減価償却費	1,421,506	971,847	449,659
雑費	344,431	309,921	34,510

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	2,085,316	1,998,181	87,135
役員報酬	520,300	511,700	8,600
給料手当	579,813	596,039	△ 16,226
役員退職慰労引当金繰入額	127,413	131,257	△ 3,844
退職給付費用	50,033	43,435	6,598
福利厚生費	169,722	161,082	8,640
会議費	27,984	22,626	5,358
旅費交通費	86,037	72,781	13,256
通信運搬費	63,336	23,818	39,518
消耗品費	8,865	8,667	198
印刷製本費	18,043	25,883	△ 7,840
光熱水料費	21,017	22,728	△ 1,711
賃借料	75,810	85,495	△ 9,685
施設管理費	23,821	23,058	763
火災保険料	3,534	4,918	△ 1,384
租税公課	25,531	25,109	422
支払負担金	118,000	136,800	△ 18,800
支払手数料	72,060	2,395	69,665
減価償却費	51,058	62,923	△ 11,865
雑費	42,939	37,467	5,472
経常費用計	66,253,716	67,357,033	△ 1,103,317
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 29,226,935	△ 31,263,033	2,036,098
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 29,226,935	△ 31,263,033	2,036,098
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	△ 29,226,935	△ 31,263,033	2,036,098
一般正味財産期首残高	361,385,362	392,648,395	△ 31,263,033
一般正味財産期末残高	332,158,427	361,385,362	△ 29,226,935
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	1,853,247,662	1,882,474,597	△ 29,226,935

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	13,901,707	13,901,707	2,121,804	1,938,186	17,961,697
基本財産受取利息	0	0	0	10,753,707	10,753,707	1,673,804	1,534,186	13,961,697
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	465,465	119,359	124,621	3,063	712,508	426	388	713,322
特定資産受取利息	465,465	119,359	124,621	3,063	712,508	426	388	713,322
受取補助金等	0	0	0	395,000	395,000	55,000	50,000	500,000
受取地方公共団体補助金	0	0	0	395,000	395,000	55,000	50,000	500,000
受取負担金	16,582,707	0	0	0	16,582,707	0	0	16,582,707
受取地方公共団体等負担金	16,582,707	0	0	0	16,582,707	0	0	16,582,707
貸与奨学金返還益		1,260			1,260	0		1,260
貸与奨学金受取利息		1,260			1,260	0		1,260
受取寄付金	32,015	0	330,000	125,000	487,015	0	0	487,015
受取寄付金	32,015	0	330,000	125,000	487,015	0	0	487,015
雑収益	0	271,000	0	375,000	646,000	50,000	84,780	780,780
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	156	156
雑収益	0	271,000	0	0	271,000	0	324	271,324
事務費等受託益	0	0	0	0	0	50,000	84,300	134,300
経常収益計	17,080,187	391,619	454,621	14,799,770	32,726,197	2,227,230	2,073,354	37,026,781
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	3,040,100	206,400	215,000	0	3,461,500	318,200		3,779,700
給料手当	3,387,831	230,008	239,592	0	3,857,431	354,596		4,212,027
役員退職慰労引当金繰入額	744,471	50,544	52,650	0	847,665	77,922		925,587
退職給付費用	292,345	19,848	20,675	0	332,868	30,599		363,467
福利厚生費	991,683	67,328	70,133	0	1,129,144	103,797		1,232,941
会議費	176,711	11,101	20,364	0	208,176	17,114		225,290
旅費交通費	676,402	34,130	80,183	0	790,715	52,618		843,333
通信運搬費	370,072	25,125	26,172	0	421,369	38,735		460,104
消耗品費	85,963	3,517	3,664	0	93,144	5,422		98,566
修繕費	70,000	0	0	0	70,000	0		70,000
印刷製本費	331,144	216,597	7,456	0	555,197	11,034		566,231
光熱水料費	122,804	8,338	8,685	0	139,827	12,854		152,681
賃借料	442,958	30,074	31,327	0	504,359	46,363		550,722
施設管理費	139,186	9,450	9,843	0	158,479	14,568		173,047
火災保険料	20,651	1,402	1,461	0	23,514	2,162		25,676
租税公課	149,177	10,128	10,550	0	169,855	15,614		185,469
支払負担金	451,250	0	0	0	451,250	25,000		476,250
支払手数料	421,047	28,586	29,777	0	479,410	44,070		523,480
支払助成金	9,154,000	820,500	4,851,000	0	14,825,500	1,850,500		16,676,000
種苗購入費	6,387,200	0	0	0	6,387,200	0		6,387,200
委託費	22,444,707	0	0	0	22,444,707	0		22,444,707
用船料	510,000	0	0	0	510,000	0		510,000
餌料費	519,985	0	0	0	519,985	0		519,985
研究開発費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0		1,000,000
奨学金免除額	0	0	0	0	0	0		0
減価償却費	1,348,929	20,254	21,098	0	1,390,281	31,225		1,421,506
雑費	283,393	17,034	17,744	0	318,171	26,260		344,431

(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							520,300	520,300
給料手当							579,813	579,813
役員退職慰労引当金繰入額							127,413	127,413
退職給付費用							50,033	50,033
福利厚生費							169,722	169,722
会議費							27,984	27,984
旅費交通費							86,037	86,037
通信運搬費							63,336	63,336
消耗品費							8,865	8,865
印刷製本費							18,043	18,043
光熱水料費							21,017	21,017
賃借料							75,810	75,810
施設管理費							23,821	23,821
火災保険料							3,534	3,534
租税公課							25,531	25,531
支払負担金							118,000	118,000
支払手数料							72,060	72,060
減価償却費							51,058	51,058
雑費							42,939	42,939
経常費用計	53,562,009	1,810,364	5,717,374	0	61,089,747	3,078,653	2,085,316	66,253,716
評価損益等調整前当期経常増減額	△36,481,822	△1,418,745	△5,262,753	14,799,770	△28,363,550	△851,423	△11,962	△29,226,935
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△36,481,822	△1,418,745	△5,262,753	14,799,770	△28,363,550	△851,423	△11,962	△29,226,935
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	△36,481,822	△1,418,745	△5,262,753	14,799,770	△28,363,550	△851,423	△11,962	△29,226,935
一般正味財産期首残高					255,464,875	42,729,940	63,190,547	361,385,362
一般正味財産期末残高					227,101,325	41,878,517	63,178,585	332,158,427
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					1,428,761,821	209,198,333	215,287,508	1,853,247,662

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いる。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いない。

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	1,532,020,000	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	6,903,000	1,053,000	2,200,000	5,756,000
退職給付引当資産	2,750,000	413,500	0	3,163,500
栽培漁業等積立資産	61,300,000		22,000,000	39,300,000
担い手育成支援積立資産	14,214,000	397,000	1,400,000	13,211,000
漁場環境保全活動積立資産	16,200,000		5,000,000	11,200,000
小計	101,367,000	1,863,500	30,600,000	72,630,500
合計	1,843,291,000	1,863,500	30,600,000	1,814,554,500

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	5,756,000	—	—	(5,756,000)
退職給付引当資産	3,163,500	—	—	(3,163,500)
栽培漁業等積立資産	39,300,000		(39,300,000)	—
担い手育成支援積立資産	13,211,000		(13,211,000)	—
漁場環境保全活動積立資産	11,200,000		(11,200,000)	—
小計	72,630,500	(0)	(63,711,000)	(8,919,500)
合計	1,814,554,500	(1,521,089,235)	(284,545,765)	(8,919,500)

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	11,315,427	12,127,017
什器備品	1,070,800	1,070,797	3
機械及び装置	43,498,224	40,725,809	2,772,415
合 計	68,011,468	53,112,033	14,899,435

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	10,833,000	929,000
合 計	9,904,000	10,833,000	929,000

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						
IT導入支援事業費補助金	独立行政法人 中小企業基盤 整備機構	0	500,000	500,000	0	-
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	1,530,000	1,530,000	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	17,082,707	17,082,707	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	2,756,649	418,001
	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	4,403,000	2,224,599	2,178,401
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	264,000	176,000
	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		43,498,224	40,725,809	2,772,415

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	6,903,000	1,053,000	2,200,000	0	5,756,000
退職給付引当金	2,750,000	413,500	0	0	3,163,500