

平成30年度財務諸表

自 平成30年4月 1日

至 平成31年3月31日

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	38,150,634	43,482,713	-5,332,079
未収金	39,004,400	33,841,380	5,163,020
前払費用	729,360	732,420	-3,060
流動資産合計	77,884,394	78,056,513	-172,119
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	9,617,800	16,830,100	-7,212,300
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	40,585,617	0
減価償却引当資産	919,028	833,537	85,491
特定資産合計	51,122,445	58,249,254	-7,126,809
(2) その他固定資産			
什器備品	363,337	448,828	-85,491
敷金	1,560,000	1,560,000	0
その他固定資産合計	1,923,337	2,008,828	-85,491
固定資産合計	53,045,782	60,258,082	-7,212,300
資産合計	130,930,176	138,314,595	-7,384,419
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,190,997	7,602,029	-411,032
未払費用	3,129,235	3,551,576	-422,341
預り金	1,040,750	848,381	192,369
流動負債合計	11,360,982	12,001,986	-641,004
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	3,529,600	2,470,700	1,058,900
退職給付引当金	6,088,200	14,359,400	-8,271,200
固定負債合計	9,617,800	16,830,100	-7,212,300
負債合計	20,978,782	28,832,086	-7,853,304
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	40,585,617	40,585,617	0
(うち特定資産への充当額)	(40,585,617)	(40,585,617)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	69,365,777	68,896,892	468,885
(うち特定資産への充当額)	(919,028)	(833,537)	(85,491)
正味財産合計	109,951,394	109,482,509	468,885
負債及び正味財産合計	130,930,176	138,314,595	-7,384,419

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)

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			
① 特定資産運用益			
特定資産受取利息	582	552	30
② 受取会費			
正会員受取会費	77,654,000	77,993,000	-339,000
特別会員受取会費	4,560,000	4,710,000	-150,000
受取会費計	82,214,000	82,703,000	-489,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	74,274,000	77,776,000	-3,502,000
受取受託費	36,573,529	34,637,039	1,936,490
受取補助金等計	110,847,529	112,413,039	-1,565,510
④ 受取負担金			
受取負担金	51,824,580	52,246,003	-421,423
⑤ 雑収益			
受取利息	635	738	-103
雑収益	317,246	234,180	83,066
雑収益計	317,881	234,918	82,963
経常収益計	245,204,572	247,597,512	-2,392,940
(2) 経常費用			
① 事業費	224,634,333	226,760,619	-2,126,286
役員報酬	5,777,600	5,777,600	0
給料手当	36,383,760	38,395,967	-2,012,207
役員退職給付費用	764,738	1,019,602	-254,864
職員退職給付費用	1,481,709	1,495,657	-13,948
福利厚生費	6,706,298	6,188,866	517,432
通勤費	1,377,865	1,398,897	-21,032
会議費	2,544,108	2,783,267	-239,159
旅費交通費	17,266,866	17,548,332	-281,466
通信運搬費	2,454,858	2,378,638	76,220
減価償却費	66,179	93,433	-27,254
消耗什器備品費	58,522	292,610	-234,088
消耗品費	773,892	762,585	11,307
図書印刷費	12,269,562	12,561,412	-291,850
賃借料	5,873,594	5,771,242	102,352
光熱水料費	330,641	286,552	44,089
種苗費	103,349,155	104,322,003	-972,848
放流調査費	6,378,483	6,675,810	-297,327
保険料	27,658	27,606	52
諸謝金	1,768,166	1,903,657	-135,491
雑役務費	997,242	514,289	482,953
雑費	6,650,775	6,702,378	-51,603
支払助成金	10,020,096	8,638,070	1,382,026
租税公課	1,312,566	1,222,146	90,420
② 管理費	20,101,354	20,088,460	12,894
役員報酬	2,222,400	2,222,400	0
給料手当	4,991,775	4,792,227	199,548
役員退職給付費用	294,162	392,198	-98,036
職員退職給付費用	409,191	413,043	-3,852
福利厚生費	1,167,265	1,200,673	-33,408
通勤費	278,375	285,843	-7,468
会議費	277,712	232,514	45,198
旅費交通費	1,867,188	2,403,455	-536,267
通信運搬費	191,348	181,032	10,316
減価償却費	19,312	27,266	-7,954
消耗什器備品費	17,078	85,390	-68,312
消耗品費	138,061	125,612	12,449
図書印刷費	208,569	216,268	-7,699
賃借料	1,683,182	1,632,171	51,011
光熱水料費	96,489	83,623	12,866
保険料	7,782	7,782	0
雑役務費	1,554,898	1,041,481	513,417
租税公課	21,250	23,400	-2,150
支払負担金	3,803,500	3,803,500	0
雑費	851,817	918,582	-66,765
経常費用計	244,735,687	246,849,079	-2,113,392
当期経常増減額	468,885	748,433	-279,548
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			
固定資産除却損	0	385,748	-385,748
経常外費用計	0	385,748	-385,748
当期経常外増減額	0	-385,748	385,748
当期一般正味財産増減額	468,885	362,685	106,200
一般正味財産期首残高	68,896,892	68,534,207	362,685
一般正味財産期末残高	69,365,777	68,896,892	468,885
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	40,585,617	40,585,617	0
指定正味財産期末残高	40,585,617	40,585,617	0
III 正味財産期末残高	109,951,394	109,482,509	468,885

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計 豊かな海づくり 推進事業	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 特定資産運用益			
特定資産受取利息	582		582
② 受取会費			
正会員受取会費	57,075,690	20,578,310	77,654,000
特別会員受取会費	4,560,000		4,560,000
受取会費計	61,635,690	20,578,310	82,214,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	74,274,000		74,274,000
受取受託費	36,573,529		36,573,529
受取補助金等計	110,847,529		110,847,529
④ 受取負担金			
受取負担金	51,824,580		51,824,580
⑤ 雑収益			
受取利息		635	635
雑収益		317,246	317,246
雑収益計		317,881	317,881
経常収益計	224,308,381	20,896,191	245,204,572
(2) 経常費用			
① 事業費	224,634,333		224,634,333
役員報酬	5,777,600		5,777,600
給料手当	36,383,760		36,383,760
役員退職給付費用	764,738		764,738
職員退職給付費用	1,481,709		1,481,709
福利厚生費	6,706,298		6,706,298
通勤費	1,377,865		1,377,865
会議費	2,544,108		2,544,108
旅費交通費	17,266,866		17,266,866
通信運搬費	2,454,858		2,454,858
減価償却費	66,179		66,179
消耗什器備品費	58,522		58,522
消耗品費	773,892		773,892
図書印刷費	12,269,562		12,269,562
賃借料	5,873,594		5,873,594
光熱水料費	330,641		330,641
種苗費	103,349,155		103,349,155
放流調査費	6,378,483		6,378,483
保険料	27,658		27,658
諸謝金	1,768,166		1,768,166
雑役務費	997,242		997,242
雑費	6,650,775		6,650,775
支払助成金	10,020,096		10,020,096
租税公課	1,312,566		1,312,566
② 管理費		20,101,354	20,101,354
役員報酬		2,222,400	2,222,400
給料手当		4,991,775	4,991,775
役員退職給付費用		294,162	294,162
職員退職給付費用		409,191	409,191
福利厚生費		1,167,265	1,167,265
通勤費		278,375	278,375
会議費		277,712	277,712
旅費交通費		1,867,188	1,867,188
通信運搬費		191,348	191,348
減価償却費		19,312	19,312
消耗什器備品費		17,078	17,078
消耗品費		138,061	138,061
図書印刷費		208,569	208,569
賃借料		1,683,182	1,683,182
光熱水料費		96,489	96,489
保険料		7,782	7,782
雑役務費		1,554,898	1,554,898
租税公課		21,250	21,250
支払負担金		3,803,500	3,803,500
雑費		851,817	851,817
経常費用計	224,634,333	20,101,354	244,735,687
当期経常増減額	-325,952	794,837	468,885
2 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			0
固定資産除却損	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	-325,952	794,837	468,885
一般正味財産期首残高			68,896,892
一般正味財産期末残高			69,365,777
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			40,585,617
指定正味財産期末残高			40,585,617
III 正味財産期末残高			109,951,394

貸借対照表内訳表を作成していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみ記載している。

財 産 目 録

平成31年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
現金 普通預金	手元保管		運転資金として	220,316
			運転資金として	37,930,318
		農林中央金庫本店		4,790,250
		三井住友銀行東京公務部		28,949,237
		三井住友銀行神田支店		3,848,259
未収金	三菱東京UFJ銀行本店		342,572	
		農林水産省他	39,004,400	
		国庫補助金	22,274,000	
		委託事業費	16,730,400	
前払費用	役職員		通勤手当	729,360
流動資産合計				77,884,394
(固定資産)				
特定資産				
退職給付引当資産 栽培漁業推進積立資産 減価償却引当資産	農林中央金庫本店預金 三井住友銀行東京公務部預金 みずほ銀行東京中央支店預金	役職員退職給付引当金見合として管理 栽培漁業推進積立資産として管理 減価償却引当資産として管理		51,122,445
				9,617,800
				40,585,617
その他固定資産				
什器備品	事務所間仕切り	共用財産 公益目的事業77.4% 法人管理22.6%		1,923,337
				363,337
敷金	事務所敷金 156.24㎡橋本総業(株) 東京都中央区日本橋小伝馬町 9-6 小伝馬町松村ビル	共用財産 公益目的事業77.0% 法人管理23.0%		1,560,000
固定資産合計				53,045,782
資産合計				130,930,176
(流動負債)				
未払金	中央年金事務所 JALマイル・バンク・ANAセールス みずほ情報総研 鳥取県漁業協同組合	厚生年金、健康保険料2月分 役職員旅費航空券代 委託事業費 実践活動助成金		7,190,997
				540,033
				107,860
				6,243,104
				300,000
未払費用	日本橋税務署 職員	未払消費税 6月分賞与		3,129,235
				493,400
				2,635,835
預り金	日本橋税務署 各市区町村 中央年金事務所	徴収所得税 徴収住民税 厚生年金、健康保険料3月分		1,040,750
				184,446
				316,000
			540,304	
流動負債合計				11,360,982
(固定負債)				
役員退職慰労引当金 退職給付引当金	役員 職員	役員に対する慰労金の支払に備えたもの 職員に対する退職金の支払に備えたもの		3,529,600
				6,088,200
固定負債合計				9,617,800
負債合計				20,978,782
正味財産				109,951,394

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金は、期末要支給額の100%に相当する金額を計上している。

(3) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	16,830,100	2,949,800	10,162,100	9,617,800
栽培漁業推進積立資産	40,585,617			40,585,617
減価償却引当資産	833,537	85,491		919,028
合 計	58,249,254	3,035,291	10,162,100	51,122,445

3 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	9,617,800			(9,617,800)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)		
減価償却引当資産	919,028		(919,028)	
合 計	51,122,445	(40,585,617)	(919,028)	(9,617,800)

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
什器備品	1,282,365	919,028	363,337
合計	1,282,365	919,028	363,337

5 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						
水産資源回復対策事業費補助金						
栽培漁業総合推進事業	農林水産省	0	71,774,000	71,774,000	0	—
資源管理指針・計画体制高度化事業	農林水産省	0	2,500,000	2,500,000	0	—

委託費の内訳並びに委託元、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

委託費の名称	委託元	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
委託費						
栽培漁業総合推進委託事業	水産庁	0	1,200,000	1,200,000	0	—
水産多面的機能発揮対策支援委託事業	水産庁	0	12,960,000	12,960,000	0	—
輸出重要種資源増大等実証委託事業	水産庁	0	4,773,129	4,773,129	0	—
種苗生産・入手・放流実績委託調査	水産機構	0	12,852,000	12,852,000	0	—
革新的技術開発・緊急展開事業	農研機構	0	4,788,400	4,788,400	0	—

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 2 特定資産の増減額及びその残高」に記載しているので、内容の記載を省略する。

2 引当金の明細

(単位：円)

科 目	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	2,470,700	1,058,900	0	0	3,529,600
退職給付引当金	14,359,400	1,890,900	10,162,100	0	6,088,200