

令和6年度財務諸表

自 令和6年4月 1日

至 令和7年3月31日

1 貸借対照表

令和7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	32,651,315	29,510,329	3,140,986
未収金	44,351,282	43,708,118	643,164
前払費用	700,380	700,380	0
流動資産合計	77,702,977	73,918,827	3,784,150
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	16,801,900	14,959,400	1,842,500
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	1,282,365	1,282,365	0
藻場再生・ブルーカーボン推進 緊急対策資金積立資産	12,000,000	18,000,000	-6,000,000
特定資産合計	70,669,882	74,827,382	-4,157,500
(2) その他固定資産			
敷金	874,000	874,000	0
長期前払費用	63,250	316,250	-253,000
その他固定資産合計	937,250	1,190,250	-253,000
固定資産合計	71,607,132	76,017,632	-4,410,500
資産合計	149,310,109	149,936,459	-626,350
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	596,180	1,824,008	-1,227,828
未払費用	2,435,616	2,185,417	250,199
預り金	292,013	263,880	28,133
流動負債合計	3,323,809	4,273,305	-949,496
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	4,705,900	4,000,000	705,900
退職給付引当金	12,096,000	10,959,400	1,136,600
固定負債合計	16,801,900	14,959,400	1,842,500
負債合計	20,125,709	19,232,705	893,004
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	88,598,783	90,118,137	-1,519,354
(うち特定資産への充当額)	(13,282,365)	(19,282,365)	(-6,000,000)
正味財産合計	129,184,400	130,703,754	-1,519,354
負債及び正味財産合計	149,310,109	149,936,459	-626,350

2 正味財産増減計算書 総括表

令和6年4月1日から令和7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	42,495	516	41,979
② 受取会費	79,780,000	81,870,000	-2,090,000
③ 事業収益	25,567,998	27,471,456	-1,903,458
④ 受取補助金等	64,783,284	62,236,662	2,546,622
⑤ 受取負担金	38,786,046	38,841,844	-55,798
⑥ 受取寄附金	234,756	246,717	-11,961
⑦ 雑収益	61,138	939	60,199
経常収益計	209,255,717	210,668,134	-1,412,417
(2) 経常費用			
① 事業費	186,371,921	176,878,279	9,493,642
② 管理費	24,403,150	25,639,000	-1,235,850
経常費用計	210,775,071	202,517,279	8,257,792
当期経常増減額	-1,519,354	8,150,855	-9,670,209
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	4,315,218	-4,315,218
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	3,361,528	-3,361,528
当期経常外増減額	0	953,690	-953,690
当期一般正味財産増減額	-1,519,354	9,104,545	-10,623,899
一般正味財産期首残高	90,118,137	81,013,592	9,104,545
一般正味財産期末残高	88,598,783	90,118,137	-1,519,354
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	129,184,400	130,703,754	-1,519,354

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	42,495	516	41,979
② 受取会費			
正会員受取会費	75,520,000	77,560,000	-2,040,000
特別会員受取会費	4,260,000	4,310,000	-50,000
受取会費計	79,780,000	81,870,000	-2,090,000
③ 事業収益			
事業収益	25,567,998	27,471,456	-1,903,458
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	64,783,284	62,236,662	2,546,622
⑤ 受取負担金			
受取負担金	38,786,046	38,841,844	-55,798
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	234,756	246,717	-11,961
⑦ 雑収益			
受取利息	61,138	938	60,200
雑収益	0	1	-1
雑収益計	61,138	939	60,199
経常収益計	209,255,717	210,668,134	-1,412,417
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	186,371,921	176,878,279	9,493,642
給料手当	5,539,200	5,539,200	0
役員退職給付費用	27,578,387	25,899,073	1,679,314
職員退職給付費用	488,765	977,461	-488,696
職員退職給付費用	945,765	932,534	13,231
福利厚生費	5,239,814	5,232,727	7,087
通勤費	990,741	1,000,061	-9,320
会議費	4,163,603	3,838,657	324,946
旅費交通費	11,631,580	9,930,651	1,700,929
通信運搬費	1,976,035	1,825,414	150,621
消耗什器備品費	79,030	409,989	-330,959
消耗品費	954,871	879,835	75,036
図書印刷費	6,963,539	8,206,681	-1,243,142
賃借料	4,264,049	4,381,700	-117,651
光熱水料費	228,744	288,813	-60,069
種苗費	77,572,090	76,943,688	628,402
放流調査費	11,964,943	9,045,610	2,919,333
保険料	18,233	9,259	8,974
諸謝金	786,502	1,225,902	-439,400
雑役務費	6,973,603	7,919,432	-945,829
雑費	604,851	569,175	35,676
支払助成金	16,353,676	10,740,717	5,612,959
租税公課	1,053,900	1,081,700	-27,800
② 管理費			
役員報酬	24,403,150	25,639,000	-1,235,850
給料手当	2,460,800	2,460,800	0
役員退職給付費用	10,029,679	9,586,242	443,437
職員退職給付費用	217,135	434,239	-217,104
職員退職給付費用	190,835	188,166	2,669
福利厚生費	2,173,014	2,120,349	52,665
通勤費	410,019	383,089	26,930
会議費	142,677	515,278	-372,601
旅費交通費	740,514	1,461,663	-721,149
通信運搬費	209,458	231,536	-22,078
消耗什器備品費	36,073	187,141	-151,068
消耗品費	138,763	217,976	-79,213
図書印刷費	236,842	222,062	14,780
賃借料	1,656,605	1,683,550	-26,945
光熱水料費	104,410	131,829	-27,419
保険料	3,272	3,431	-159
雑役務費	1,332,152	1,352,617	-20,465
租税公課	14,630	30,550	-15,920
支払負担金	3,813,500	3,963,500	-150,000
雑費	492,772	464,982	27,790
経常費用計	210,775,071	202,517,279	8,257,792
当期経常増減額	-1,519,354	8,150,855	-9,670,209
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	0	780,000	-780,000
受取立退料	0	3,535,218	-3,535,218
経常外収益計	0	4,315,218	-4,315,218
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	21,373	-21,373
事務所移転費用	0	3,340,155	-3,340,155
経常外費用計	0	3,361,528	-3,361,528
当期経常外増減額	0	953,690	-953,690
当期一般正味財産増減額	-1,519,354	9,104,545	-10,623,899
一般正味財産期首残高	90,118,137	81,013,592	9,104,545
一般正味財産期末残高	88,598,783	90,118,137	-1,519,354
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	129,184,400	130,703,754	-1,519,354

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	42,495		42,495
② 受取会費			
正会員受取会費	49,843,200	25,676,800	75,520,000
特別会員受取会費	4,260,000		4,260,000
受取会費計	54,103,200	25,676,800	79,780,000
③ 事業収益			
事業収益	25,567,998		25,567,998
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	64,783,284		64,783,284
⑤ 受取負担金			
受取負担金	38,786,046		38,786,046
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	234,756		234,756
⑦ 雑収益			
受取利息		61,138	61,138
雑収益		0	0
雑収益計		61,138	61,138
経常収益計	183,517,779	25,737,938	209,255,717
(2) 経常費用			
① 事業費	186,371,921		186,371,921
役員報酬	5,539,200		5,539,200
給料手当	27,578,387		27,578,387
役員退職給付費用	488,765		488,765
職員退職給付費用	945,765		945,765
福利厚生費	5,239,814		5,239,814
通勤費	990,741		990,741
会議費	4,163,603		4,163,603
旅費交通費	11,631,580		11,631,580
通信運搬費	1,976,035		1,976,035
消耗什器備品費	79,030		79,030
消耗品費	954,871		954,871
図書印刷費	6,963,539		6,963,539
賃借料	4,264,049		4,264,049
光熱水料費	228,744		228,744
種苗費	77,572,090		77,572,090
放流調査費	11,964,943		11,964,943
保険料	18,233		18,233
諸謝金	786,502		786,502
雑役務費	6,973,603		6,973,603
雑費	604,851		604,851
支払助成金	16,353,676		16,353,676
租税公課	1,053,900		1,053,900
② 管理費		24,403,150	24,403,150
役員報酬		2,460,800	2,460,800
給料手当		10,029,679	10,029,679
役員退職給付費用		217,135	217,135
職員退職給付費用		190,835	190,835
福利厚生費		2,173,014	2,173,014
通勤費		410,019	410,019
会議費		142,677	142,677
旅費交通費		740,514	740,514
通信運搬費		209,458	209,458
消耗什器備品費		36,073	36,073
消耗品費		138,763	138,763
図書印刷費		236,842	236,842
賃借料		1,656,605	1,656,605
光熱水料費		104,410	104,410
保険料		3,272	3,272
雑役務費		1,332,152	1,332,152
租税公課		14,630	14,630
支払負担金		3,813,500	3,813,500
雑費		492,772	492,772
経常費用計	186,371,921	24,403,150	210,775,071
当期経常増減額	-2,854,142	1,334,788	-1,519,354
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	-2,854,142	1,334,788	-1,519,354
一般正味財産期首残高			90,118,137
一般正味財産期末残高			88,598,783
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			129,184,400

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。

3 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について
長期前払費用は、均等償却している。
- (2) 引当金の計上基準について
役員退職慰労引当金及び退職給付引当金は、期末要支給額の100%に相当する金額を計上している。
- (3) リース取引の処理方法について
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (4) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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	期首残高	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	14,959,400	1,842,500	0	16,801,900
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	0	0	40,585,617
減価償却引当資産	1,282,365	0	0	1,282,365
藻場再生・ブルーカーボン推進 緊急対策資金積立資産	18,000,000	0	6,000,000	12,000,000
合 計	74,827,382	1,842,500	6,000,000	70,669,882

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 対する額)
特定資産				
退職給付引当資産	16,801,900	—	—	(16,801,900)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)	—	—
減価償却引当資産	1,282,365	—	(1,282,365)	—
藻場再生・ブルーカーボン推進 緊急対策資金積立資産	12,000,000	—	(12,000,000)	—
合 計	70,669,882	(40,585,617)	(13,282,365)	(16,801,900)

4 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権当期末残高
未収金	44,351,282	-	44,351,282
合計	44,351,282	-	44,351,282

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						
種苗放流による広域種の資源造成効果・負担の公平化検証事業	農林水産省	0	63,033,284	63,033,284	0	-
新たな資源管理システム構築促進事業	農林水産省	0	1,750,000	1,750,000	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						
さけ・ます等栽培対象資源対策事業	水産庁	0	1,817,000	1,817,000	0	-
水産多面的機能発揮対策支援委託事業	水産庁	0	10,450,000	10,450,000	0	-
水産資源調査・評価等推進委託事業	水産庁	0	13,300,998	13,300,998	0	-

4 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	4,000,000	705,900	0	0	4,705,900
退職給付引当金	10,959,400	1,136,600	0	0	12,096,000

5 財 産 目 録

令和7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	52,701
			運転資金として	32,598,614
	未収金	農林中央金庫本店		17,487,149
		三井住友銀行東京公務部		13,011,636
		三井住友銀行神田支店		748,553
		三菱UFJ銀行本店		483,250
		みずほ銀行東京中央支店		868,026
農林水産省		44,351,282		
前払費用	役職員	国庫補助金 委託事業費 通勤手当	18,783,284 25,567,998 700,380	
流動資産合計				77,702,977
(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	役職員退職給付引当金見合として管理	70,669,882
		三井住友銀行東京公務部預金	栽培漁業推進積立資産として管理	16,801,900
		農林中央金庫本店預金	減価償却引当資産として管理	40,585,617
	その他固定資産	三井住友銀行東京公務部預金	藻場再生・ブルーカーボン推進緊急対策資金積立資産として管理	1,282,365
				12,000,000
		敷金	事務所敷金 89.45㎡ 東京都中央区日本橋堀留町 2-2-8日本橋フジタビル	共用財産 公益目的事業73.0% 法人管理27.0%
長期前払費用	解約時償却額	敷金償却額の未費用化額	63,250	
固定資産合計				71,607,132
資産合計				149,310,109
(流動負債)	未払金	JALマイレージバンク 日本橋税務署	役職員旅費航空券代	596,180
			未払消費税等	90,280
	未払費用	職員 職員	6月分賞与	505,900
			6月分賞与分保険料	2,435,616
	預り金	日本橋税務署	源泉所得税 (給与)	2,119,230
			源泉所得税 (原稿料謝金)	316,386
		各市区町村	源泉所得税 (給与)	292,013
			住民税	139,837
流動負債合計				3,323,809
(固定負債)	役員退職慰労引当金	役員	役員に対する慰労金の支払に備えたもの	4,705,900
	退職給付引当金	職員	職員に対する退職金の支払に備えたもの	12,096,000
固定負債合計				16,801,900
負債合計				20,125,709
正味財産				129,184,400