

令和元年度財務諸表

自 平成31年4月 1日

至 令和 2年3月31日

貸借対照表

令和2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	39,410,074	38,150,634	1,259,440
未収金	37,123,809	39,004,400	-1,880,591
前払費用	826,040	729,360	96,680
流動資産合計	77,359,923	77,884,394	-524,471
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	10,270,300	9,617,800	652,500
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	1,004,519	919,028	85,491
特定資産合計	51,860,436	51,122,445	737,991
(2) その他固定資産			
什器備品	277,846	363,337	-85,491
敷金	1,560,000	1,560,000	0
その他固定資産合計	1,837,846	1,923,337	-85,491
固定資産合計	53,698,282	53,045,782	652,500
資産合計	131,058,205	130,930,176	128,029
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	159,140	7,190,997	-7,031,857
未払費用	1,719,837	3,129,235	-1,409,398
預り金	334,186	1,040,750	-706,564
流動負債合計	2,213,163	11,360,982	-9,147,819
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	3,529,600	3,529,600	0
退職給付引当金	6,740,700	6,088,200	652,500
固定負債合計	10,270,300	9,617,800	652,500
負債合計	12,483,463	20,978,782	-8,495,319
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)	(1,004,519)	(919,028)	(85,491)
正味財産合計	118,574,742	109,951,394	8,623,348
負債及び正味財産合計	131,058,205	130,930,176	128,029

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	511	582	-71
② 受取会費			
正会員受取会費	79,295,000	77,654,000	1,641,000
特別会員受取会費	4,610,000	4,560,000	50,000
受取会費計	83,905,000	82,214,000	1,691,000
③ 事業収益			
事業収益	13,872,223	36,573,529	-22,701,306
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	74,079,000	74,274,000	-195,000
⑤ 受取負担金			
受取負担金	42,241,116	51,824,580	-9,583,464
⑥ 雑収益			
受取利息	622	635	-13
雑収益	41,248	317,246	-275,998
雑収益計	41,870	317,881	-276,011
経常収益計	214,139,720	245,204,572	-31,064,852
(2) 経常費用			
① 事業費	186,155,963	224,634,273	-38,478,310
役員報酬	5,777,600	5,777,600	0
給料手当	33,326,921	36,383,700	-3,056,779
役員退職給付費用	0	764,738	-764,738
職員退職給付費用	511,299	1,481,709	-970,410
福利厚生費	6,836,613	6,706,298	130,315
通勤費	1,421,466	1,377,865	43,601
会議費	2,502,172	2,544,108	-41,936
旅費交通費	13,670,350	17,266,866	-3,596,516
通信運搬費	1,851,552	2,454,858	-603,306
減価償却費	66,179	66,179	0
消耗什器備品費	507,732	58,522	449,210
消耗品費	877,904	773,892	104,012
図書印刷費	9,395,561	12,269,562	-2,874,001
賃借料	5,757,718	5,873,594	-115,876
光熱水料費	330,769	330,641	128
種苗費	83,862,232	103,349,155	-19,486,923
放流調査費	6,851,366	6,378,483	472,883
保険料	27,658	27,658	0
諸謝金	1,568,547	1,768,166	-199,619
雑役務費	494,049	997,242	-503,193
雑費	374,301	6,650,775	-6,276,474
支払助成金	9,607,466	10,020,096	-412,630
租税公課	536,508	1,312,566	-776,058
② 管理費	19,360,409	20,101,354	-740,945
役員報酬	2,222,400	2,222,400	0
給料手当	4,022,576	4,991,775	-969,199
役員退職給付費用	0	294,162	-294,162
職員退職給付費用	141,201	409,191	-267,990
福利厚生費	1,111,025	1,167,265	-56,240
通勤費	344,931	278,375	66,556
会議費	241,074	277,712	-36,638
旅費交通費	2,680,546	1,867,188	813,358
通信運搬費	177,602	191,348	-13,746
減価償却費	19,312	19,312	0
消耗什器備品費	148,168	17,078	131,090
消耗品費	112,575	138,061	-25,486
図書印刷費	215,951	208,569	7,382
賃借料	1,656,805	1,683,182	-26,377
光熱水料費	96,526	96,489	37
保険料	7,782	7,782	0
雑役務費	1,581,291	1,554,898	26,393
租税公課	10,750	21,250	-10,500
支払負担金	3,903,500	3,803,500	100,000
雑費	666,394	851,817	-185,423
経常費用計	205,516,372	244,735,627	-39,219,255
当期経常増減額	8,623,348	468,945	8,154,403
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	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	8,623,348	468,945	8,154,403
一般正味財産期首残高	69,365,777	68,896,892	468,885
一般正味財産期末残高	77,989,125	69,365,777	8,623,348
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減	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	118,574,742	109,951,394	8,623,348

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	511		511
② 受取会費			
正会員受取会費	58,281,825	21,013,175	79,295,000
特別会員受取会費	4,610,000		4,610,000
受取会費計	62,891,825	21,013,175	83,905,000
③ 事業収益			
事業収益	13,872,223		13,872,223
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	74,079,000		74,079,000
⑤ 受取負担金			
受取負担金	42,241,116		42,241,116
⑥ 雑収益			
受取利息		622	622
雑収益		41,248	41,248
雑収益計		41,870	41,870
経常収益計	193,084,675	21,055,045	214,139,720
(2) 経常費用			
① 事業費	186,155,963		186,155,963
役員報酬	5,777,600		5,777,600
給料手当	33,326,921		33,326,921
役員退職給付費用	0		0
職員退職給付費用	511,299		511,299
福利厚生費	6,836,613		6,836,613
通勤費	1,421,466		1,421,466
会議費	2,502,172		2,502,172
旅費交通費	13,670,350		13,670,350
通信運搬費	1,851,552		1,851,552
減価償却費	66,179		66,179
消耗什器備品費	507,732		507,732
消耗品費	877,904		877,904
図書印刷費	9,395,561		9,395,561
賃借料	5,757,718		5,757,718
光熱水料費	330,769		330,769
種苗費	83,862,232		83,862,232
放流調査費	6,851,366		6,851,366
保険料	27,658		27,658
諸謝金	1,568,547		1,568,547
雑役務費	494,049		494,049
雑費	374,301		374,301
支払助成金	9,607,466		9,607,466
租税公課	536,508		536,508
② 管理費		19,360,409	19,360,409
役員報酬		2,222,400	2,222,400
給料手当		4,022,576	4,022,576
役員退職給付費用		0	0
職員退職給付費用		141,201	141,201
福利厚生費		1,111,025	1,111,025
通勤費		344,931	344,931
会議費		241,074	241,074
旅費交通費		2,680,546	2,680,546
通信運搬費		177,602	177,602
減価償却費		19,312	19,312
消耗什器備品費		148,168	148,168
消耗品費		112,575	112,575
図書印刷費		215,951	215,951
賃借料		1,656,805	1,656,805
光熱水料費		96,526	96,526
保険料		7,782	7,782
雑役務費		1,581,291	1,581,291
租税公課		10,750	10,750
支払負担金		3,903,500	3,903,500
雑費		666,394	666,394
経常費用計	186,155,963	19,360,409	205,516,372
当期経常増減額	6,928,712	1,694,636	8,623,348
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	6,928,712	1,694,636	8,623,348
一般正味財産期首残高			69,365,777
一般正味財産期末残高			77,989,125
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			118,574,742

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

令和2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	249,687
			運転資金として	39,160,387
	未収金	農林中央金庫本店		5,751,083
		三井住友銀行東京公務部		28,920,415
		三井住友銀行神田支店		1,902,745
		三菱東京UFJ銀行本店		1,699,372
		みずほ銀行東京中央支店		886,772
		農林水産省他		37,123,809
			国庫補助金	23,079,000
			委託事業費	13,872,223
	負担金	136,886		
	消費税中間納付差額	35,700		
前払費用	役職員	通勤手当	826,040	
流動資産合計				77,359,923
(固定資産)				
特定資産				
その他固定資産	退職給付引当資産	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	51,860,436
	栽培漁業推進積立資産	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	10,270,300
	減価償却引当資産	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
				1,004,519
仕器備品	事務所間仕切り	共用財産		1,837,846
		公益目的事業77.4% 法人管理22.6%		277,846
敷金	事務所敷金	共用財産		1,560,000
		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 公益目的事業77.0% 法人管理23.0%		
固定資産合計				53,698,282
資産合計				131,058,205
(流動負債)				
未払金	未払費用	JALマイレージバンク・ANAセールス	役職員旅費航空券代	159,140
				159,140
	預り金	職員	6月分賞与	1,719,837
		職員	6月分賞与分保険料	1,503,172
		日本橋税務署	徴収所得税	216,665
	各市区町村	徴収住民税	334,186	
			117,786	
			216,400	
流動負債合計				2,213,163
(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		3,529,600
	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	6,740,700
固定負債合計				10,270,300
負債合計				12,483,463
正味財産				118,574,742

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	9,617,800	652,500		10,270,300
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	85,491		1,004,519
合 計	51,122,445	737,991	-	51,860,436

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	10,270,300			(10,270,300)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)		
減価償却引当資産	1,004,519		(1,004,519)	
合 計	51,860,436	(40,585,617)	(1,004,519)	(10,270,300)

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	1,004,519	277,846
合計	1,282,365	1,004,519	277,846

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	71,579,000	71,579,000	0	—
資源管理計画等の高度化・評価・検証事業	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	1,222,223	1,222,223	0	—
水産多面的機能発揮対策支援委託事業	水産庁	0	12,650,000	12,650,000	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	3,529,600	-	0	0	3,529,600
退職給付引当金	6,088,200	652,500	0	0	6,740,700