

令和3年度財務諸表

自 令和3年4月 1日

至 令和4年3月31日

1 貸借対照表

令和4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	44,644,184	36,366,795	8,277,389
未収金	32,643,158	33,401,153	-757,995
前払費用	618,970	790,470	-171,500
流動資産合計	77,906,312	70,558,418	7,347,894
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	9,910,500	11,175,000	-1,264,500
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	1,175,501	1,090,010	85,491
種苗放流緊急対策資金積立資産	10,000,000	21,000,000	-11,000,000
特定資産合計	61,671,618	73,850,627	-12,179,009
(2) その他固定資産			
什器備品	106,864	192,355	-85,491
敷金	1,560,000	1,560,000	0
その他固定資産合計	1,666,864	1,752,355	-85,491
固定資産合計	63,338,482	75,602,982	-12,264,500
資産合計	141,244,794	146,161,400	-4,916,606
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	444,000	1,041,160	-597,160
未払費用	2,119,378	2,084,745	34,633
預り金	247,228	332,215	-84,987
流動負債合計	2,810,606	3,458,120	-647,514
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	1,176,500	3,529,600	-2,353,100
退職給付引当金	8,734,000	7,645,400	1,088,600
固定負債合計	9,910,500	11,175,000	-1,264,500
負債合計	12,721,106	14,633,120	-1,912,014
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)	(11,175,501)	(22,090,010)	-(10,914,509)
正味財産合計	128,523,688	131,528,280	-3,004,592
負債及び正味財産合計	141,244,794	146,161,400	-4,916,606

2 正味財産増減計算書 総括表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

	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	712	518	194
② 受取会費	83,770,000	83,970,000	-200,000
③ 事業収益	25,021,786	24,102,680	919,106
④ 受取補助金等	55,621,372	55,798,473	-177,101
⑤ 受取負担金	39,556,847	39,155,333	401,514
⑥ 受取寄附金	489,170	0	489,170
⑦ 雑収益	693	108,555	-107,862
経常収益計	204,460,580	203,135,559	1,325,021
(2) 経常費用			
① 事業費	190,653,967	173,281,079	17,372,888
② 管理費	16,811,205	16,900,942	-89,737
経常費用計	207,465,172	190,182,021	17,283,151
当期経常増減額	-3,004,592	12,953,538	-15,958,130
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			
① 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	-3,004,592	12,953,538	-15,958,130
一般正味財産期首残高	90,942,663	77,989,125	12,953,538
一般正味財産期末残高	87,938,071	90,942,663	-3,004,592
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	128,523,688	131,528,280	-3,004,592

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	712	518	194
② 受取会費			
正会員受取会費	79,310,000	79,410,000	-100,000
特別会員受取会費	4,460,000	4,560,000	-100,000
受取会費計	83,770,000	83,970,000	-200,000
③ 事業収益			
事業収益	25,021,786	24,102,680	919,106
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	55,621,372	55,798,473	-177,101
⑤ 受取負担金			
受取負担金	39,556,847	39,155,333	401,514
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	489,170	0	489,170
⑦ 雑収益			
受取利息	693	796	-103
雑収益	0	107,759	-107,759
雑収益計	693	108,555	-107,862
経常収益計	204,460,580	203,135,559	1,325,021
(2) 経常費用			
① 事業費	190,653,967	173,281,079	17,372,888
役員報酬	5,799,488	5,777,600	21,888
給料手当	30,062,589	31,864,050	-1,801,461
役員退職給付費用	849,596	0	849,596
職員退職給付費用	853,027	708,923	144,104
福利厚生費	5,974,605	6,334,838	-360,233
通勤費	1,261,184	1,355,454	-94,270
会議費	2,226,883	2,093,509	133,374
旅費交通費	2,075,707	3,186,256	-1,110,549
通信運搬費	2,314,932	2,034,314	280,618
減価償却費	66,179	66,179	0
消耗什器備品費	342,570	344,862	-2,292
消耗品費	514,245	867,463	-353,218
図書印刷費	9,990,552	9,629,326	361,226
賃借料	5,840,768	5,708,401	132,367
光熱水料費	362,993	341,778	21,215
種苗費	90,454,780	78,415,915	12,038,865
放流調査費	9,297,795	6,114,354	3,183,441
保険料	26,629	26,552	77
諸謝金	1,456,181	1,851,668	-395,487
雑役務費	9,630,288	8,161,907	1,468,381
雑費	168,069	220,219	-52,150
支払助成金	10,240,507	7,136,152	3,104,355
租税公課	844,400	1,041,359	-196,959
② 管理費	16,811,205	16,900,942	-89,737
役員報酬	2,230,820	2,222,400	8,420
給料手当	4,521,901	4,130,257	391,644
役員退職給付費用	326,804	0	326,804
職員退職給付費用	235,573	195,777	39,796
福利厚生費	1,142,493	1,118,070	24,423
通勤費	276,982	300,136	-23,154
会議費	88,376	111,823	-23,447
旅費交通費	524,952	342,007	182,945
通信運搬費	198,093	148,956	49,137
減価償却費	19,312	19,312	0
消耗什器備品費	99,970	100,638	-668
消耗品費	116,934	217,159	-100,225
図書印刷費	203,848	202,367	1,481
賃借料	1,678,451	1,644,364	34,087
光熱水料費	105,929	99,739	6,190
保険料	7,771	7,748	23
雑役務費	1,270,599	1,880,613	-610,014
租税公課	11,050	107,550	-96,500
支払負担金	3,533,500	3,933,500	-400,000
雑費	217,847	118,526	99,321
経常費用計	207,465,172	190,182,021	17,283,151
当期経常増減額	-3,004,592	12,953,538	-15,958,130
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額	-3,004,592	12,953,538	-15,958,130
一般正味財産期首残高	90,942,663	77,989,125	12,953,538
一般正味財産期末残高	87,938,071	90,942,663	-3,004,592
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	128,523,688	131,528,280	-3,004,592

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	712		712
② 受取会費			
正会員受取会費	61,861,800	17,448,200	79,310,000
特別会員受取会費	4,460,000		4,460,000
受取会費計	66,321,800	17,448,200	83,770,000
③ 事業収益			
事業収益	25,021,786		25,021,786
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	55,621,372		55,621,372
⑤ 受取負担金			
受取負担金	39,556,847		39,556,847
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	489,170		489,170
⑦ 雑収益			
受取利息		693	693
雑収益		0	0
雑収益計		693	693
経常収益計	187,011,687	17,448,893	204,460,580
(2) 経常費用			
① 事業費	190,653,967		190,653,967
役員報酬	5,799,488		5,799,488
給料手当	30,062,589		30,062,589
役員退職給付費用	849,596		849,596
職員退職給付費用	853,027		853,027
福利厚生費	5,974,605		5,974,605
通勤費	1,261,184		1,261,184
会議費	2,226,883		2,226,883
旅費交通費	2,075,707		2,075,707
通信運搬費	2,314,932		2,314,932
減価償却費	66,179		66,179
消耗什器備品費	342,570		342,570
消耗品費	514,245		514,245
図書印刷費	9,990,552		9,990,552
賃借料	5,840,768		5,840,768
光熱水料費	362,993		362,993
種苗費	90,454,780		90,454,780
放流調査費	9,297,795		9,297,795
保険料	26,629		26,629
諸謝金	1,456,181		1,456,181
雑役務費	9,630,288		9,630,288
雑費	168,069		168,069
支払助成金	10,240,507		10,240,507
租税公課	844,400		844,400
② 管理費		16,811,205	16,811,205
役員報酬		2,230,820	2,230,820
給料手当		4,521,901	4,521,901
役員退職給付費用		326,804	326,804
職員退職給付費用		235,573	235,573
福利厚生費		1,142,493	1,142,493
通勤費		276,982	276,982
会議費		88,376	88,376
旅費交通費		524,952	524,952
通信運搬費		198,093	198,093
減価償却費		19,312	19,312
消耗什器備品費		99,970	99,970
消耗品費		116,934	116,934
図書印刷費		203,848	203,848
賃借料		1,678,451	1,678,451
光熱水料費		105,929	105,929
保険料		7,771	7,771
雑役務費		1,270,599	1,270,599
租税公課		11,050	11,050
支払負担金		3,533,500	3,533,500
雑費		217,847	217,847
経常費用計	190,653,967	16,811,205	207,465,172
当期経常増減額	-3,642,280	637,688	-3,004,592
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	-3,642,280	637,688	-3,004,592
一般正味財産期首残高			90,942,663
一般正味財産期末残高			87,938,071
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			128,523,688

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
定額法によっている。
- (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	11,175,000	2,265,000	3,529,500	9,910,500
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	1,090,010	85,491	0	1,175,501
種苗放流緊急対策資金積立資産	21,000,000	0	11,000,000	10,000,000
合 計	73,850,627	2,350,491	14,529,500	61,671,618

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	9,910,500	—	—	(9,910,500)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)	—	—
減価償却引当資産	1,175,501	—	(1,175,501)	—
種苗放流緊急対策資金積立資産	10,000,000	—	(10,000,000)	—
合 計	61,671,618	(40,585,617)	(11,175,501)	(9,910,500)

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
什器備品	1,282,365	1,175,501	106,864
合計	1,282,365	1,175,501	106,864

- 5 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	32,643,158	-	32,643,158
合計	32,643,158	-	32,643,158

- 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	53,621,372	53,621,372	0	-
新たな資源管理システム構築促進事業	農林水産省	0	2,000,000	2,000,000	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	821,256	821,256	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	13,750,530	13,750,530	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	3,529,600	1,176,400	3,529,500	0	1,176,500
退職給付引当金	7,645,400	1,088,600	0	0	8,734,000

5 財 産 目 録

令和4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	手元保管	運転資金として	23,560
普通預金		運転資金として	44,620,624
	農林中央金庫本店		17,434,921
	三井住友銀行東京公務部		21,443,072
	三井住友銀行神田支店		2,093,305
	三菱UFJ銀行本店		2,770,238
	みずほ銀行東京中央支店		879,088
未収金	農林水産省		32,643,158
		国庫補助金	7,621,372
		委託事業費	25,021,786
前払費用	役職員	通勤手当	618,970
流動資産合計			77,906,312
(固定資産)			
特定資産			61,671,618
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	9,910,500
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	40,585,617
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	1,175,501
種苗放流緊急対策資金積立資産	三井住友銀行東京公務部預金	種苗放流緊急対策資金積立資産として管理	10,000,000
その他固定資産			1,666,864
什器備品	事務所間仕切り	共用財産	106,864
		公益目的事業77.4% 法人管理22.6%	
敷金	事務所敷金	共用財産	1,560,000
	156.24㎡橋本総業(株)	公益目的事業77.0% 法人管理23.0%	
	東京都中央区日本橋小伝馬町		
	9-6 小伝馬町松村ビル		
固定資産合計			63,338,482
資産合計			141,244,794
(流動負債)			
未払金			444,000
	JALマイレージバンク・ANAセールス	役職員旅費航空券代	66,200
	日本橋税務署	未払消費税等	377,800
未払費用			2,119,378
	職員	6月分賞与	1,844,475
	職員	6月分賞与分保険料	274,903
預り金			247,228
	日本橋税務署	徴収所得(給与)	85,347
		徴収所得(原稿料謝金)	14,781
	各市区町村	徴収住民税(給与)	147,100
流動負債合計			2,810,606
(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	1,176,500
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	8,734,000
固定負債合計			9,910,500
負債合計			12,721,106
正味財産			128,523,688