

# 令和4年度財務諸表

自 令和4年4月1日

至 令和5年3月31日

# 1 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	38,136,191	44,644,184	-6,507,993
未収金	42,625,803	32,643,158	9,982,645
前払費用	516,530	618,970	-102,440
流動資産合計	81,278,524	77,906,312	3,372,212
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	12,427,000	9,910,500	2,516,500
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	1,260,992	1,175,501	85,491
種苗放流緊急対策資金積立資産	0	10,000,000	-10,000,000
特定資産合計	54,273,609	61,671,618	-7,398,009
(2) その他固定資産			
什器備品	21,373	106,864	-85,491
敷金	1,560,000	1,560,000	0
その他固定資産合計	1,581,373	1,666,864	-85,491
固定資産合計	55,854,982	63,338,482	-7,483,500
資産合計	137,133,506	141,244,794	-4,111,288
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	568,520	444,000	124,520
未払費用	2,144,844	2,119,378	25,466
預り金	393,933	247,228	146,705
流動負債合計	3,107,297	2,810,606	296,691
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	2,588,300	1,176,500	1,411,800
退職給付引当金	9,838,700	8,734,000	1,104,700
固定負債合計	12,427,000	9,910,500	2,516,500
負債合計	15,534,297	12,721,106	2,813,191
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	81,013,592	87,938,071	-6,924,479
(うち特定資産への充当額)	(1,260,992)	(11,175,501)	(-9,914,509)
正味財産合計	121,599,209	128,523,688	-6,924,479
負債及び正味財産合計	137,133,506	141,244,794	-4,111,288

## 2 正味財産増減計算書 総括表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 特定資産運用益	617	712	-95
② 受取会費	81,920,000	83,770,000	-1,850,000
③ 事業収益	26,785,287	25,021,786	1,763,501
④ 受取補助金等	61,840,516	55,621,372	6,219,144
⑤ 受取負担金	39,420,489	39,556,847	-136,358
⑥ 受取寄附金	226,290	489,170	-262,880
⑦ 雑収益	801	693	108
経常収益計	210,194,000	204,460,580	5,733,420
(2) 経常費用			
① 事業費	198,586,144	190,653,967	7,932,177
② 管理費	18,532,335	16,811,205	1,721,130
経常費用計	217,118,479	207,465,172	9,653,307
当期経常増減額	-6,924,479	-3,004,592	-3,919,887
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	-6,924,479	-3,004,592	-3,919,887
一般正味財産期首残高	87,938,071	90,942,663	-3,004,592
一般正味財産期末残高	81,013,592	87,938,071	-6,924,479
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	121,599,209	128,523,688	-6,924,479

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	617	712	-95
② 受取会費			
正会員受取会費	77,560,000	79,310,000	-1,750,000
特別会員受取会費	4,360,000	4,460,000	-100,000
受取会費計	81,920,000	83,770,000	-1,850,000
③ 事業収益			
事業収益	26,785,287	25,021,786	1,763,501
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	61,840,516	55,621,372	6,219,144
⑤ 受取負担金			
受取負担金	39,420,489	39,556,847	-136,358
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	226,290	489,170	-262,880
⑦ 雑収益			
受取利息	799	693	106
雑収益	2	0	2
雑収益計	801	693	108
経常収益計	210,194,000	204,460,580	5,733,420
(2) 経常費用			
① 事業費	198,586,144	190,653,967	7,932,177
役員報酬	5,777,600	5,799,488	-21,888
給料手当	31,371,032	30,062,589	1,308,443
役員退職給付費用	1,019,602	849,596	170,006
職員退職給付費用	865,643	853,027	12,616
福利厚生費	6,142,613	5,974,605	168,008
通勤費	1,293,991	1,261,184	32,807
会議費	5,106,610	2,226,883	2,879,727
旅費交通費	8,644,230	2,075,707	6,568,523
通信運搬費	2,165,462	2,314,932	-149,470
減価償却費	66,179	66,179	0
消耗什器備品費	901,749	342,570	559,179
消耗品費	664,434	514,245	150,189
図書印刷費	7,845,459	9,990,552	-2,145,093
賃借料	6,085,020	5,840,768	244,252
光熱水料費	453,506	362,993	90,513
種苗費	88,887,664	90,454,780	-1,567,116
放流調査費	9,623,953	9,297,795	326,158
保険料	8,928	26,629	-17,701
諸謝金	1,044,331	1,456,181	-411,850
雑役務費	9,665,640	9,630,288	35,352
雑費	265,265	168,069	97,196
支払助成金	9,830,433	10,240,507	-410,074
租税公課	856,800	844,400	12,400
② 管理費	18,532,335	16,811,205	1,721,130
役員報酬	2,222,400	2,230,820	-8,420
給料手当	4,329,370	4,521,901	-192,531
役員退職給付費用	392,198	326,804	65,394
職員退職給付費用	239,057	235,573	3,484
福利厚生費	1,100,570	1,142,493	-41,923
通勤費	287,499	276,982	10,517
会議費	404,956	88,376	316,580
旅費交通費	1,264,865	524,952	739,913
通信運搬費	212,014	198,093	13,921
減価償却費	19,312	19,312	0
消耗什器備品費	263,151	99,970	163,181
消耗品費	120,231	116,934	3,297
図書印刷費	179,216	203,848	-24,632
賃借料	1,749,729	1,678,451	71,278
光熱水料費	132,343	105,929	26,414
保険料	1,017	7,771	-6,754
雑役務費	1,369,542	1,270,599	98,943
租税公課	17,100	11,050	6,050
支払負担金	3,763,500	3,533,500	230,000
雑費	464,265	217,847	246,418
経常費用計	217,118,479	207,465,172	9,653,307
当期経常増減額	-6,924,479	-3,004,592	-3,919,887
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	-6,924,479	-3,004,592	-3,919,887
一般正味財産期首残高	87,938,071	90,942,663	-3,004,592
一般正味財産期末残高	81,013,592	87,938,071	-6,924,479
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	121,599,209	128,523,688	-6,924,479

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	617		617
② 受取会費 正会員受取会費 特別会員受取会費 受取会費計	58,945,600 4,360,000 63,305,600	18,614,400 18,614,400	77,560,000 4,360,000 81,920,000
③ 事業収益 事業収益	26,785,287		26,785,287
④ 受取補助金等 受取国庫補助金	61,840,516		61,840,516
⑤ 受取負担金 受取負担金	39,420,489		39,420,489
⑥ 受取寄附金 受取寄附金	226,290		226,290
⑦ 雑収益 受取利息 雑収益 雑収益計 経常収益計		799 2 801	799 2 801
	191,578,799	18,615,201	210,194,000
(2) 経常費用			
① 事業費	198,586,144		198,586,144
役員報酬	5,777,600		5,777,600
給料手当	31,371,032		31,371,032
役員退職給付費用	1,019,602		1,019,602
職員退職給付費用	865,643		865,643
福利厚生費	6,142,613		6,142,613
通勤費	1,293,991		1,293,991
会議費	5,106,610		5,106,610
旅費交通費	8,644,230		8,644,230
通信運搬費	2,165,462		2,165,462
減価償却費	66,179		66,179
消耗什器備品費	901,749		901,749
消耗品費	664,434		664,434
図書印刷費	7,845,459		7,845,459
賃借料	6,085,020		6,085,020
光熱水料費	453,506		453,506
種苗費	88,887,664		88,887,664
放流調査費	9,623,953		9,623,953
保険料	8,928		8,928
諸謝金	1,044,331		1,044,331
雑役務費	9,665,640		9,665,640
雑費	265,265		265,265
支払助成金	9,830,433		9,830,433
租税公課	856,800		856,800
② 管理費		18,532,335	18,532,335
役員報酬		2,222,400	2,222,400
給料手当		4,329,370	4,329,370
役員退職給付費用		392,198	392,198
職員退職給付費用		239,057	239,057
福利厚生費		1,100,570	1,100,570
通勤費		287,499	287,499
会議費		404,956	404,956
旅費交通費		1,264,865	1,264,865
通信運搬費		212,014	212,014
減価償却費		19,312	19,312
消耗什器備品費		263,151	263,151
消耗品費		120,231	120,231
図書印刷費		179,216	179,216
賃借料		1,749,729	1,749,729
光熱水料費		132,343	132,343
保険料		1,017	1,017
雑役務費		1,369,542	1,369,542
租税公課		17,100	17,100
支払負担金		3,763,500	3,763,500
雑費		464,265	464,265
経常費用計	198,586,144	18,532,335	217,118,479
当期経常増減額	-7,007,345	82,866	-6,924,479
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	-7,007,345	82,866	-6,924,479
一般正味財産期首残高			87,938,071
一般正味財産期末残高			81,013,592
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>			121,599,209

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	9,910,500	2,516,500	0	12,427,000
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	1,175,501	85,491	0	1,260,992
種苗放流緊急対策資金積立資産	10,000,000	0	10,000,000	-
合 計	61,671,618	2,601,991	10,000,000	54,273,609

#### 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	12,427,000	-	-	(12,427,000)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)	-	-
減価償却引当資産	1,260,992	-	(1,260,992)	-
合 計	54,273,609	(40,585,617)	(1,260,992)	(12,427,000)

#### 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	1,260,992	21,373
合計	1,282,365	1,260,992	21,373

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	42,625,803	-	42,625,803
合計	42,625,803	-	42,625,803

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	60,240,516	60,240,516	0	-
新たな資源管理システム構築促進 事業	農林水産省	0	1,600,000	1,600,000	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 委託事業	水産庁	0	1,433,538	1,433,538	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	14,901,749	14,901,749	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	1,176,500	1,411,800	0	0	2,588,300
退職給付引当金	8,734,000	1,104,700	0	0	9,838,700



## 5 財 産 目 録

令和5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	30,688
	普通預金		運転資金として	38,105,503
		農林中央金庫本店		25,059,540
		三井住友銀行東京公務部		11,045,869
		三井住友銀行神田支店		477,146
		三菱UFJ銀行本店		647,702
		みずほ銀行東京中央支店		875,246
	未収金	農林水産省		42,625,803
			国庫補助金	15,840,516
			委託事業費	26,785,287
	前払費用	役職員	通勤手当	516,530
流動資産合計				81,278,524
(固定資産)	特定資産			54,273,609
	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	12,427,000
	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	1,260,992
	その他固定資産			1,581,373
	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%	21,373
	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				55,854,982
資産合計				137,133,506
(流動負債)	未払金			568,520
		JALマイレージバンク・ANAセールス	役職員旅費航空券代	133,720
		日本橋税務署	未払消費税等	434,800
	未払費用			2,144,844
		職員	6月分賞与	1,864,275
		職員	6月分賞与分保険料	280,569
	預り金			393,933
		日本橋税務署	徴収所得(給与)	84,856
			徴収所得(近距離交通費)	1,023
			徴収所得(原稿料謝金)	7,959
	各市区町村	徴収住民税(給与)	225,100	
	健康保険組合	徴収社会保険料(給与)	74,995	
流動負債合計				3,107,297
(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	2,588,300
	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	9,838,700
固定負債合計				12,427,000
負債合計				15,534,297
正味財産				121,599,209