

平成28年度財務諸表

自 平成28年4月 1日

至 平成29年3月31日

貸借対照表

平成29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	30,651,584	16,398,267	14,253,317
未収金	45,103,130	62,130,850	-17,027,720
前払費用	842,370	803,510	38,860
流動資産合計	76,597,084	79,332,627	-2,735,543
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,509,600	17,610,279	-4,100,679
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	1,084,125	960,225	123,900
特定資産合計	55,179,342	59,156,121	-3,976,779
(2) その他固定資産			
什器備品	774,375	898,275	-123,900
敷金	1,560,000	1,560,000	0
その他固定資産合計	2,334,375	2,458,275	-123,900
固定資産合計	57,513,717	61,614,396	-4,100,679
資産合計	134,110,801	140,947,023	-6,836,222
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,221,028	6,221,325	999,703
未払費用	3,963,880	3,707,309	256,571
預り金	296,469	335,175	-38,706
流動負債合計	11,481,377	10,263,809	1,217,568
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	1,058,900	6,705,879	-5,646,979
退職給付引当金	12,450,700	10,904,400	1,546,300
固定負債合計	13,509,600	17,610,279	-4,100,679
負債合計	24,990,977	27,874,088	-2,883,111
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)	(1,084,125)	(960,225)	(123,900)
正味財産合計	109,119,824	113,072,935	-3,953,111
負債及び正味財産合計	134,110,801	140,947,023	-6,836,222

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	591	11,502	-10,911
② 受取会費			
正会員受取会費	76,403,000	78,222,000	-1,819,000
特別会員受取会費	4,760,000	4,460,000	300,000
受取会費計	81,163,000	82,682,000	-1,519,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	86,255,000	110,530,866	-24,275,866
受取受託費	35,020,730	23,299,920	11,720,810
受取補助金等計	121,275,730	133,830,786	-12,555,056
④ 雑収益			
受取利息	698	12,863	-12,165
雑収益	1,049,882	725,639	324,243
雑収益計	1,050,580	738,502	312,078
経常収益計	203,489,901	217,262,790	-13,772,889
(2) 経常費用			
① 事業費	187,277,759	191,434,294	-4,156,535
役員報酬	5,777,600	5,777,600	0
給料手当	16,013,349	5,621,486	10,391,863
役員退職給付費用	764,753	0	764,753
職員退職給付費用	1,211,681	1,194,708	16,973
福利厚生費	3,624,357	1,941,062	1,683,295
通勤費	986,546	345,484	641,062
会議費	563,865	703,732	-139,867
旅費交通費	4,845,274	7,259,972	-2,414,698
通信運搬費	1,737,848	2,375,658	-637,810
減価償却費	95,911	95,911	0
消耗什器備品費	1,001,205	1,179,219	-178,014
消耗品費	513,892	476,170	37,722
図書印刷費	9,927,261	11,044,745	-1,117,484
賃借料	6,139,778	5,332,968	806,810
光熱水料費	267,472	334,948	-67,476
保険料	27,606	40,284	-12,678
雑役務費	2,586,772	3,141,305	-554,533
雑費	1,859,575	3,271,915	-1,412,340
支払助成金	9,242,264	8,478,523	763,741
補助事業費等	120,090,750	132,818,604	-12,727,854
② 管理費	20,165,253	17,301,335	2,863,918
役員報酬	2,222,400	2,222,400	0
給料手当	4,422,268	1,649,787	2,772,481
役員退職給付費用	294,168	0	294,168
職員退職給付費用	334,619	329,932	4,687
福利厚生費	1,057,670	566,446	491,224
通勤費	287,317	110,296	177,021
会議費	293,669	358,352	-64,683
旅費交通費	2,712,521	3,412,733	-700,212
通信運搬費	219,026	448,660	-229,634
減価償却費	27,989	27,989	0
消耗什器備品費	292,175	344,123	-51,948
消耗品費	149,966	135,645	14,321
図書印刷費	227,510	307,827	-80,317
賃借料	1,724,708	1,489,854	234,854
光熱水料費	78,054	97,745	-19,691
保険料	7,782	11,756	-3,974
雑役務費	627,481	497,715	129,766
租税公課	1,215,380	1,054,482	160,898
支払負担金	3,573,500	3,573,500	0
雑費	397,050	662,093	-265,043
経常費用計	207,443,012	208,735,629	-1,292,617
当期経常増減額	-3,953,111	8,527,161	-12,480,272
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	-3,953,111	8,527,161	-12,480,272
一般正味財産期首残高	72,487,318	63,960,157	8,527,161
一般正味財産期末残高	68,534,207	72,487,318	-3,953,111
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	109,119,824	113,072,935	-3,953,111

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	591		591
② 受取会費			
正会員受取会費	55,392,175	21,010,825	76,403,000
特別会員受取会費	4,760,000		4,760,000
受取会費計	60,152,175	21,010,825	81,163,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	86,255,000		86,255,000
受取受託費	35,020,730		35,020,730
受取補助金等計	121,275,730		121,275,730
④ 雑収益			
受取利息		698	698
雑収益		1,049,882	1,049,882
雑収益計		1,050,580	1,050,580
経常収益計	181,428,496	22,061,405	203,489,901
(2) 経常費用			
① 事業費	187,277,759		187,277,759
役員報酬	5,777,600		5,777,600
給料手当	16,013,349		16,013,349
役員退職給付費用	764,753		764,753
職員退職給付費用	1,211,681		1,211,681
福利厚生費	3,624,357		3,624,357
通勤費	986,546		986,546
会議費	563,865		563,865
旅費交通費	4,845,274		4,845,274
通信運搬費	1,737,848		1,737,848
減価償却費	95,911		95,911
消耗什器備品費	1,001,205		1,001,205
消耗品費	513,892		513,892
図書印刷費	9,927,261		9,927,261
賃借料	6,139,778		6,139,778
光熱水料費	267,472		267,472
保険料	27,606		27,606
雑役務費	2,586,772		2,586,772
雑費	1,859,575		1,859,575
支払助成金	9,242,264		9,242,264
補助事業費等	120,090,750		120,090,750
② 管理費		20,165,253	20,165,253
役員報酬		2,222,400	2,222,400
給料手当		4,422,268	4,422,268
役員退職給付費用		294,168	294,168
職員退職給付費用		334,619	334,619
福利厚生費		1,057,670	1,057,670
通勤費		287,317	287,317
会議費		293,669	293,669
旅費交通費		2,712,521	2,712,521
通信運搬費		219,026	219,026
減価償却費		27,989	27,989
消耗什器備品費		292,175	292,175
消耗品費		149,966	149,966
図書印刷費		227,510	227,510
賃借料		1,724,708	1,724,708
光熱水料費		78,054	78,054
保険料		7,782	7,782
雑役務費		627,481	627,481
租税公課		1,215,380	1,215,380
支払負担金		3,573,500	3,573,500
雑費		397,050	397,050
経常費用計	187,277,759	20,165,253	207,443,012
当期経常増減額	-5,849,263	1,896,152	-3,953,111
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	-5,849,263	1,896,152	-3,953,111
一般正味財産期首残高			72,487,318
一般正味財産期末残高			68,534,207
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			109,119,824

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29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	農林中央金庫本店 三井住友銀行東京公務部 三井住友銀行神田支店 三菱東京UFJ銀行本店 農林水産省他	運転資金	130,573
			運転資金	30,521,011
				4,794,910
				23,181,643
				2,080,599
未収金	役職員		国庫補助金	463,859
			委託事業費	45,103,130
前払費用			通勤手当	34,555,000
				10,548,130
				842,370
流動資産合計				76,597,084
(固定資産)				
特定資産				
退職給付引当資産	農林中央金庫本店	三井住友銀行東京公務部	役員退職慰労金、退職給付引当金 見合として管理	55,179,342
			栽培漁業推進積立資産として管理	13,509,600
			減価償却引当資産として管理	40,585,617
			減価償却引当資産として管理	1,084,125
その他固定資産				
什器備品	事務所間仕切り	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	774,375
			公益目的事業77.4% 法人管理22.6%	1,560,000
敷金			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				57,513,717
資産合計				134,110,801
(流動負債)				
未払金	中央年金事務所 JALマイレージバンク・ANAヘルス みずほ情報総研 職員 職員	厚生年金、健康保険料 役員旅費航空券代 委託事業費 3月分給与手当 3月分通勤手当		7,221,028
				10,828
				193,720
				6,236,600
				744,000
				35,880
				3,963,880
未払費用	日本橋税務署 職員	未払消費税 6月分賞与		1,184,980
				2,778,900
預り金	日本橋税務署 各市区町村	徴収所得税 徴収住民税		296,469
				177,169
				119,300
流動負債合計				11,481,377
(固定負債)				
役員退職慰労引当金	役員	職員	役員に対する慰労金の支払に備えたもの	1,058,900
			職員に対する退職金の支払に備えたもの	12,450,700
固定負債合計				13,509,600
負債合計				24,990,977
正味財産				109,119,824

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
退職給与引当金は、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。
- (4) 会計方針の変更について
当協会における職員に対する賞与の計上は、従来、拠出時のみに行っていたが、費用の期間帰属及び未払費用の計上をより適正に行うため、当年度から賞与計上を計算期間に応じて計上することとした。当該会計方針の変更は遡及適用され、前年度については遡及適用後の財務諸表となっている。この結果、遡及適用を行う前と比べて、前年度の貸借対照表は、未払費用が2,695,127円増加し、一般正味財産が同額減少している。また、前年度の正味財産増減計算書は、管理費が97,350円増加し、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額がそれぞれ同額減少している。

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	17,610,279	2,605,221	6,705,900	13,509,600
栽培漁業推進積立資産	40,585,617			40,585,617
減価償却引当資産	960,225	123,900		1,084,125
合 計	59,156,121	2,729,121	6,705,900	55,179,342

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	13,509,600			13,509,600
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	40,585,617		
減価償却引当資産	1,084,125		1,084,125	
合 計	55,179,342	40,585,617	1,084,125	13,509,600

4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,858,500	1,084,125	774,375
合計	1,858,500	1,084,125	774,375

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						
広域種資源造成型栽培漁業推進事業	農林水産省	0	82,555,000	82,555,000	0	—
資源管理指針等高度化推進事業	農林水産省	0	3,700,000	3,700,000	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	6,705,879	1,058,921	6,705,900	0	1,058,900
退職給付引当金	10,904,400	1,546,300	0	0	12,450,700