

# 平成 2 9 年度財務諸表

自 平成 2 9 年 4 月 1 日

至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日

## 貸借対照表

平成30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	43,482,713	30,651,584	12,831,129
未収金	33,841,380	45,103,130	-11,261,750
前払費用	732,420	842,370	-109,950
流動資産合計	78,056,513	76,597,084	1,459,429
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	16,830,100	13,509,600	3,320,500
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	833,537	1,084,125	-250,588
特定資産合計	58,249,254	55,179,342	3,069,912
(2) その他固定資産			
什器備品	448,828	774,375	-325,547
敷金	1,560,000	1,560,000	0
その他固定資産合計	2,008,828	2,334,375	-325,547
固定資産合計	60,258,082	57,513,717	2,744,365
資産合計	138,314,595	134,110,801	4,203,794
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	7,602,029	7,221,028	381,001
未払費用	3,551,576	3,963,880	-412,304
預り金	848,381	296,469	551,912
流動負債合計	12,001,986	11,481,377	520,609
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	2,470,700	1,058,900	1,411,800
退職給付引当金	14,359,400	12,450,700	1,908,700
固定負債合計	16,830,100	13,509,600	3,320,500
負債合計	28,832,086	24,990,977	3,841,109
<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	68,896,892	68,534,207	362,685
(うち特定資産への充当額)	(833,537)	(1,084,125)	(-250,588)
正味財産合計	109,482,509	109,119,824	362,685
負債及び正味財産合計	138,314,595	134,110,801	4,203,794

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	552	591	-39
② 受取会費			
正会員受取会費	77,993,000	76,403,000	1,590,000
特別会員受取会費	4,710,000	4,760,000	-50,000
受取会費計	82,703,000	81,163,000	1,540,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	77,776,000	86,255,000	-8,479,000
受取受託費	34,637,039	35,020,730	-383,691
受取補助金等計	112,413,039	121,275,730	-8,862,691
④ 受取負担金			
受取負担金	52,246,003	-	52,246,003
⑤ 雑収益			
受取利息	738	698	40
雑収益	234,180	1,049,882	-815,702
雑収益計	234,918	1,050,580	-815,662
経常収益計	247,597,512	203,489,901	44,107,611
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,777,600	5,777,600	0
給料手当	38,395,967	16,013,349	22,382,618
役員退職給付費用	1,019,602	764,753	254,849
職員退職給付費用	1,495,657	1,211,681	283,976
福利厚生費	6,188,866	3,624,357	2,564,509
通勤費	1,398,897	986,546	412,351
会議費	2,783,267	563,865	2,219,402
旅費交通費	17,548,332	4,845,274	12,703,058
通信運搬費	2,378,638	1,737,848	640,790
減価償却費	93,433	95,911	-2,478
消耗什器備品費	292,610	1,001,205	-708,595
消耗品費	762,585	513,892	248,693
図書印刷費	12,561,412	9,927,261	2,634,151
賃借料	5,771,242	6,139,778	-368,536
光熱水料費	286,552	267,472	19,080
種苗費	104,322,003	-	104,322,003
放流調査費	6,675,810	-	6,675,810
保険料	27,606	27,606	0
諸謝金	1,903,657	-	1,903,657
雑役務費	514,289	2,586,772	-2,072,483
雑費	6,702,378	1,859,575	4,842,803
支払助成金	8,638,070	9,242,264	-604,194
租税公課	1,222,146	-	1,222,146
補助事業費等	-	120,090,750	-120,090,750
② 管理費			
役員報酬	2,222,400	2,222,400	0
給料手当	4,792,227	4,422,268	369,959
役員退職給付費用	392,198	294,168	98,030
職員退職給付費用	413,043	334,619	78,424
福利厚生費	1,200,673	1,057,670	143,003
通勤費	285,843	287,317	-1,474
会議費	232,514	293,669	-61,155
旅費交通費	2,403,455	2,712,521	-309,066
通信運搬費	181,032	219,026	-37,994
減価償却費	27,266	27,989	-723
消耗什器備品費	85,390	292,175	-206,785
消耗品費	125,612	149,966	-24,354
図書印刷費	216,268	227,510	-11,242
賃借料	1,632,171	1,724,708	-92,537
光熱水料費	83,623	78,054	5,569
保険料	7,782	7,782	0
雑役務費	1,041,481	627,481	414,000
租税公課	23,400	1,215,380	-1,191,980
支払負担金	3,803,500	3,573,500	230,000
雑費	918,582	397,050	521,532
経常費用計	246,849,079	207,443,012	39,406,067
当期経常増減額	748,433	-3,953,111	4,701,544
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	385,748	-	385,748
経常外費用計	385,748	0	385,748
当期経常外増減額	-385,748	0	-385,748
当期一般正味財産増減額	362,685	-3,953,111	4,315,796
一般正味財産期首残高	68,534,207	72,487,318	-3,953,111
一般正味財産期末残高	68,896,892	68,534,207	362,685
<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>	109,482,509	109,119,824	362,685

正味財産増減計算書内訳表  
平成29年4月1日から平成30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	552		552
② 受取会費			
正会員受取会費	57,324,855	20,668,145	77,993,000
特別会員受取会費	4,710,000		4,710,000
受取会費計	62,034,855	20,668,145	82,703,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	77,776,000		77,776,000
受取受託費	34,637,039		34,637,039
受取補助金等計	112,413,039		112,413,039
④ 受取負担金			
受取負担金	52,246,003		52,246,003
⑤ 雑収益			
受取利息		738	738
雑収益		234,180	234,180
雑収益計		234,918	234,918
経常収益計	226,694,449	20,903,063	247,597,512
(2) 経常費用			
① 事業費	226,760,619		226,760,619
役員報酬	5,777,600		5,777,600
給料手当	38,395,967		38,395,967
役員退職給付費用	1,019,602		1,019,602
職員退職給付費用	1,495,657		1,495,657
福利厚生費	6,188,866		6,188,866
通勤費	1,398,897		1,398,897
会議費	2,783,267		2,783,267
旅費交通費	17,548,332		17,548,332
通信運搬費	2,378,638		2,378,638
減価償却費	93,433		93,433
消耗什器備品費	292,610		292,610
消耗品費	762,585		762,585
図書印刷費	12,561,412		12,561,412
賃借料	5,771,242		5,771,242
光熱水料費	286,552		286,552
種苗費	104,322,003		104,322,003
放流調査費	6,675,810		6,675,810
保険料	27,606		27,606
諸謝金	1,903,657		1,903,657
雑役務費	514,289		514,289
雑費	6,702,378		6,702,378
支払助成金	8,638,070		8,638,070
租税公課	1,222,146		1,222,146
② 管理費		20,088,460	20,088,460
役員報酬		2,222,400	2,222,400
給料手当		4,792,227	4,792,227
役員退職給付費用		392,198	392,198
職員退職給付費用		413,043	413,043
福利厚生費		1,200,673	1,200,673
通勤費		285,843	285,843
会議費		232,514	232,514
旅費交通費		2,403,455	2,403,455
通信運搬費		181,032	181,032
減価償却費		27,266	27,266
消耗什器備品費		85,390	85,390
消耗品費		125,612	125,612
図書印刷費		216,268	216,268
賃借料		1,632,171	1,632,171
光熱水料費		83,623	83,623
保険料		7,782	7,782
雑役務費		1,041,481	1,041,481
租税公課		23,400	23,400
支払負担金		3,803,500	3,803,500
雑費		918,582	918,582
経常費用計	226,760,619	20,088,460	246,849,079
当期経常増減額	-66,170	814,603	748,433
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	298,607	87,141	385,748
経常外費用計	298,607	87,141	385,748
当期経常外増減額	-298,607	-87,141	-385,748
当期一般正味財産増減額	-364,777	727,462	362,685
一般正味財産期首残高			68,534,207
一般正味財産期末残高			68,896,892
<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>			109,482,509

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30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	268,694	
			運転資金として	43,214,019	
	未収金	農林中央金庫本店		4,792,580	
		三井住友銀行東京公務部		36,105,578	
		三井住友銀行神田支店		1,688,259	
		三菱東京UFJ銀行本店		461,163	
		みずほ銀行東京中央支店		166,439	
		農林水産省他		33,841,380	
前払費用	役職員	国庫補助金	23,776,000		
		委託事業費	9,633,750		
		年末調整還付金	431,630		
		通勤手当	732,420		
流動資産合計				78,056,513	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	農林中央金庫本店預金	役員退職給付引当金見合として管理	58,249,254
		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	16,830,100
		減価償却引当資産	みずほ銀行東京中央支店預金	減価償却引当資産として管理	40,585,617
	その他固定資産	什器備品	事務所間仕切り	共用財産	833,537
		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	公益目的事業77.4% 法人管理22.6%	2,008,828
				共用財産 公益目的事業77.0% 法人管理23.0%	448,828
固定資産合計				1,560,000	
資産合計				60,258,082	
負債合計				138,314,595	
(流動負債)	未払金	中央年金事務所 JALマイレージバンク・ANAセールス みずほ情報総研 職員	厚生年金、健康保険料2月分	7,602,029	
			役員旅費航空券代	488,636	
			委託事業費	347,570	
	未払費用	日本橋税務署 職員	3月分給与	6,240,823	
			未払消費税	525,000	
			6月分賞与	3,551,576	
	預り金	日本橋税務署 各市区町村 中央年金事務所	徴収所得税	730,646	
			徴収住民税	2,820,930	
			厚生年金、健康保険料3月分	848,381	
				156,550	
流動負債合計				199,500	
(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	492,331	
	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	2,470,700	
固定負債合計				14,359,400	
負債合計				16,830,100	
正味財産				28,832,086	
				109,482,509	

## 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) 表示方法の変更について

これまで経常増減の部において、補助事業にかかる経常収益と経常費用を相殺して純額を事業費の「補助事業費等」に表示していたが、当年度より相殺をせずに経常収益の受取負担金及び経常費用の事業費に両建て表示している。

また、これまで経常費用の事業費の「補助事業費等」において、補助事業及び委託事業に係る費用を一括計上して表示していたが、当年度より経常費用の該当する各科目に表示することとし、新たに「種苗費」、「放流調査費」、「諸謝金」及び「租税公課」の科目を使用している。

### 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	13,509,600	3,320,500		16,830,100
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	120,699	371,287	833,537
合 計	55,179,342	3,441,199	371,287	58,249,254

### 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	16,830,100			(16,830,100)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)		
減価償却引当資産	833,537		(833,537)	
合 計	58,249,254	(40,585,617)	(833,537)	(16,830,100)

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	833,537	448,828
合計	1,282,365	833,537	448,828

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費	農林水産省	0	76,776,000	76,776,000	0	—
資源管理指針等高度化推進事業費	農林水産省	0	1,000,000	1,000,000	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」に記載しているもので、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	1,058,900	1,411,800	0	0	2,470,700
退職給付引当金	12,450,700	1,908,700	0	0	14,359,400