

# 令和5年度財務諸表

自 令和5年4月 1日

至 令和6年3月31日

# 1 貸借対照表

令和6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	29,510,329	38,136,191	-8,625,862
未収金	43,708,118	42,625,803	1,082,315
前払費用	700,380	516,530	183,850
流動資産合計	73,918,827	81,278,524	-7,359,697
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	14,959,400	12,427,000	2,532,400
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	1,282,365	1,260,992	21,373
藻場再生・ブルーカーボン推進 緊急対策資金積立資産	18,000,000	0	18,000,000
特定資産合計	74,827,382	54,273,609	20,553,773
(2) その他固定資産			
什器備品	0	21,373	-21,373
敷金	874,000	1,560,000	-686,000
長期前払費用	316,250	0	316,250
その他固定資産合計	1,190,250	1,581,373	-391,123
固定資産合計	76,017,632	55,854,982	20,162,650
資産合計	149,936,459	137,133,506	12,802,953
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,824,008	568,520	1,255,488
未払費用	2,185,417	2,144,844	40,573
預り金	263,880	393,933	-130,053
流動負債合計	4,273,305	3,107,297	1,166,008
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	4,000,000	2,588,300	1,411,700
退職給付引当金	10,959,400	9,838,700	1,120,700
固定負債合計	14,959,400	12,427,000	2,532,400
負債合計	19,232,705	15,534,297	3,698,408
<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)	(19,282,365)	(1,260,992)	(18,021,373)
正味財産合計	130,703,754	121,599,209	9,104,545
負債及び正味財産合計	149,936,459	137,133,506	12,802,953

## 2 正味財産増減計算書 総括表

令和5年4月1日から令和6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	516	617	-101
② 受取会費	81,870,000	81,920,000	-50,000
③ 事業収益	27,471,456	26,785,287	686,169
④ 受取補助金等	62,236,662	61,840,516	396,146
⑤ 受取負担金	38,841,844	39,420,489	-578,645
⑥ 受取寄附金	246,717	226,290	20,427
⑦ 雑収益	939	801	138
経常収益計	210,668,134	210,194,000	474,134
(2) 経常費用			
① 事業費	176,878,279	198,586,144	-21,707,865
② 管理費	25,639,000	18,532,335	7,106,665
経常費用計	202,517,279	217,118,479	-14,601,200
当期経常増減額	8,150,855	-6,924,479	15,075,334
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	4,315,218	0	4,315,218
(2) 経常外費用			
経常外費用計	3,361,528	0	3,361,528
当期経常外増減額	953,690	0	953,690
当期一般正味財産増減額	9,104,545	-6,924,479	16,029,024
一般正味財産期首残高	81,013,592	87,938,071	-6,924,479
一般正味財産期末残高	90,118,137	81,013,592	9,104,545
<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>	130,703,754	121,599,209	9,104,545

# 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	516	617	-101
② 受取会費			
正会員受取会費	77,560,000	77,560,000	0
特別会員受取会費	4,310,000	4,360,000	-50,000
受取会費計	81,870,000	81,920,000	-50,000
③ 事業収益			
事業収益	27,471,456	26,785,287	686,169
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	62,236,662	61,840,516	396,146
⑤ 受取負担金			
受取負担金	38,841,844	39,420,489	-578,645
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	246,717	226,290	20,427
⑦ 雑収益			
受取利息	938	799	139
雑収益	1	2	-1
雑収益計	939	801	138
経常収益計	210,668,134	210,194,000	474,134
(2) 経常費用			
① 事業費	176,878,279	198,586,144	-21,707,865
役員報酬	5,539,200	5,777,600	-238,400
給料手当	25,899,073	31,371,032	-5,471,959
役員退職給付費用	977,461	1,019,602	-42,141
職員退職給付費用	932,534	865,643	66,891
福利厚生費	5,232,727	6,142,613	-909,886
通勤費	1,000,061	1,293,991	-293,930
会議費	3,838,657	5,106,610	-1,267,953
旅費交通費	9,930,651	8,644,230	1,286,421
通信運搬費	1,825,414	2,165,462	-340,048
減価償却費	0	66,179	-66,179
消耗什器備品費	409,989	901,749	-491,760
消耗品費	879,835	664,434	215,401
図書印刷費	8,206,681	7,845,459	361,222
賃借料	4,381,700	6,085,020	-1,703,320
光熱水料費	288,813	453,506	-164,693
種苗費	76,943,688	88,887,664	-11,943,976
放流調査費	9,045,610	9,623,953	-578,343
保険料	9,259	8,928	331
諸謝金	1,225,902	1,044,331	181,571
雑役務費	7,919,432	9,665,640	-1,746,208
雑費	569,175	265,265	303,910
支払助成金	10,740,717	9,830,433	910,284
租税公課	1,081,700	856,800	224,900
② 管理費	25,639,000	18,532,335	7,106,665
役員報酬	2,460,800	2,222,400	238,400
給料手当	9,586,242	4,329,370	5,256,872
役員退職給付費用	434,239	392,198	42,041
職員退職給付費用	188,166	239,057	-50,891
福利厚生費	2,120,349	1,100,570	1,019,779
通勤費	383,089	287,499	95,590
会議費	515,278	404,956	110,322
旅費交通費	1,461,663	1,264,865	196,798
通信運搬費	231,536	212,014	19,522
減価償却費	0	19,312	-19,312
消耗什器備品費	187,141	263,151	-76,010
消耗品費	217,976	120,231	97,745
図書印刷費	222,062	179,216	42,846
賃借料	1,683,550	1,749,729	-66,179
光熱水料費	131,829	132,343	-514
保険料	3,431	1,017	2,414
雑役務費	1,352,617	1,369,542	-16,925
租税公課	30,550	17,100	13,450
支払負担金	3,963,500	3,763,500	200,000
雑費	464,982	464,265	717
経常費用計	202,517,279	217,118,479	-14,601,200
当期経常増減額	8,150,855	-6,924,479	15,075,334
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	780,000	0	780,000
受取立退料	3,535,218	0	3,535,218
経常外収益計	4,315,218	0	4,315,218
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	21,373	0	21,373
事務所移転費用	3,340,155	0	3,340,155
経常外費用計	3,361,528	0	3,361,528
当期経常外増減額	953,690	0	953,690
当期一般正味財産増減額	9,104,545	-6,924,479	16,029,024
一般正味財産期首残高	81,013,592	87,938,071	-6,924,479
一般正味財産期末残高	90,118,137	81,013,592	9,104,545
<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>	130,703,754	121,599,209	9,104,545

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	516		516
② 受取会費			
正会員受取会費	51,189,600	26,370,400	77,560,000
特別会員受取会費	4,310,000		4,310,000
受取会費計	55,499,600	26,370,400	81,870,000
③ 事業収益			
事業収益	27,471,456		27,471,456
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	62,236,662		62,236,662
⑤ 受取負担金			
受取負担金	38,841,844		38,841,844
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金	246,717		246,717
⑦ 雑収益			
受取利息		938	938
雑収益		1	1
雑収益計		939	939
経常収益計	184,296,795	26,371,339	210,668,134
(2) 経常費用			
① 事業費	176,878,279		176,878,279
役員報酬	5,539,200		5,539,200
給料手当	25,899,073		25,899,073
役員退職給付費用	977,461		977,461
職員退職給付費用	932,534		932,534
福利厚生費	5,232,727		5,232,727
通勤費	1,000,061		1,000,061
会議費	3,838,657		3,838,657
旅費交通費	9,930,651		9,930,651
通信運搬費	1,825,414		1,825,414
減価償却費	0		0
消耗什器備品費	409,989		409,989
消耗品費	879,835		879,835
図書印刷費	8,206,681		8,206,681
賃借料	4,381,700		4,381,700
光熱水料費	288,813		288,813
種苗費	76,943,688		76,943,688
放流調査費	9,045,610		9,045,610
保険料	9,259		9,259
諸謝金	1,225,902		1,225,902
雑役務費	7,919,432		7,919,432
雑費	569,175		569,175
支払助成金	10,740,717		10,740,717
租税公課	1,081,700		1,081,700
② 管理費		25,639,000	25,639,000
役員報酬		2,460,800	2,460,800
給料手当		9,586,242	9,586,242
役員退職給付費用		434,239	434,239
職員退職給付費用		188,166	188,166
福利厚生費		2,120,349	2,120,349
通勤費		383,089	383,089
会議費		515,278	515,278
旅費交通費		1,461,663	1,461,663
通信運搬費		231,536	231,536
減価償却費		0	0
消耗什器備品費		187,141	187,141
消耗品費		217,976	217,976
図書印刷費		222,062	222,062
賃借料		1,683,550	1,683,550
光熱水料費		131,829	131,829
保険料		3,431	3,431
雑役務費		1,352,617	1,352,617
租税公課		30,550	30,550
支払負担金		3,963,500	3,963,500
雑費		464,982	464,982
経常費用計	176,878,279	25,639,000	202,517,279
当期経常増減額	7,418,516	732,339	8,150,855
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	600,756	179,244	780,000
受取立退料	0	3,535,218	3,535,218
経常外収益計	600,756	3,714,462	4,315,218
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	16,544	4,829	21,373
事務所移転費用	0	3,340,155	3,340,155
経常外費用計	16,544	3,344,984	3,361,528
当期経常外増減額	584,212	369,478	953,690
当期一般正味財産増減額	8,002,728	1,101,817	9,104,545
一般正味財産期首残高			81,013,592
一般正味財産期末残高			90,118,137
<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>			130,703,754

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  
長期前払費用は、均等償却している。
- (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	12,427,000	2,532,400	0	14,959,400
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	1,260,992	21,373	0	1,282,365
藻場再生・ブルーカーボン推進 緊急対策資金積立資産	0	18,000,000	0	18,000,000
合 計	54,273,609	20,553,773	0	74,827,382

#### 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 対する額)
特定資産				
退職給付引当資産	14,959,400	—	—	(14,959,400)
栽培漁業推進積立資産	40,585,617	(40,585,617)	—	—
減価償却引当資産	1,282,365	—	(1,282,365)	—
藻場再生・ブルーカーボン推進 緊急対策資金積立資産	18,000,000	—	(18,000,000)	—
合 計	74,827,382	(40,585,617)	(19,282,365)	(14,959,400)

4 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	43,708,118	-	43,708,118
合計	43,708,118	-	43,708,118

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						
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	59,536,662	59,536,662	0	-
新たな資源管理システム構築促進事業	農林水産省	0	2,700,000	2,700,000	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	1,818,000	1,818,000	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	15,203,456	15,203,456	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	2,588,300	1,411,700	0	0	4,000,000
退職給付引当金	9,838,700	1,120,700	0	0	10,959,400

## 5 財 産 目 録

令和6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	60,997	
		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UFJ銀行本店 みずほ銀行東京中央支店	運転資金として	29,449,332	
	未収金	農林水産省		9,639,390	
		農林水産省	国庫補助金	17,587,397	
	前払費用		委託事業費	864,249	
		役職員	通勤手当	486,892	
流動資産合計				73,918,827	
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産 栽培漁業推進積立資産 減価償却引当資産	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	74,827,382	
		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	14,959,400	
		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	
	その他固定資産	三井住友銀行東京公務部預金	藻場再生・ブルーカーボン推進緊急対策資金積立資産として管理	1,282,365	
		敷金	事務所敷金 89.45㎡ 東京都中央区日本橋堀留町 2-2-8日本橋フジタビル	共用財産 公益目的事業73.0% 法人管理27.0%	18,000,000
		長期前払費用	解約時償却額	敷金償却額の未費用化額	1,190,250
固定資産合計				76,017,632	
資産合計				149,936,459	
(流動負債)	未払金	JALマイレージバンク	役職員旅費航空券代	1,824,008	
		日本橋税務署 役職員	未払消費税等	164,500	
	未払費用		2月分社会保険料	653,400	
		職員		1,006,108	
	預り金	職員	6月分賞与	2,185,417	
		職員	6月分賞与分保険料	1,900,910	
		日本橋税務署	源泉所得税 (給与)	284,507	
		各市区町村	源泉所得税 (原稿料謝金) 住民税	263,880	
流動負債合計				4,273,305	
(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	4,000,000	
	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	10,959,400	
固定負債合計				14,959,400	
負債合計				19,232,705	
正味財産				130,703,754	