

貸借対照表

平成25年 3月31日現在

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,105,422	14,615,091	△ 7,509,669
普通預金	4,363,446	4,407,859	△ 44,413
定期預金	168	7,682,232	△ 7,682,064
通知預金	2,741,808	2,525,000	216,808
未収金	18,002,394	19,349,585	△ 1,347,191
棚卸資産	22,701,805	16,154,329	6,547,476
流動資産合計	47,809,621	50,119,005	△ 2,309,384
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	139,000,000	139,000,000	0
基本財産合計	139,000,000	139,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	87,337,327	82,459,467	4,877,860
減価償却引当資産	7,767,973	7,538,721	229,252
施設整備準備資産	5,234,000	5,234,000	0
建物	1,753,272	1,957,519	△ 204,247
構築物	14,543,021	15,376,651	△ 833,630
特定資産合計	116,635,593	112,566,358	4,069,235
(3) その他固定資産			
建物	211,667	294,258	△ 82,591
構築物	710,814	765,426	△ 54,612
車両運搬具	49,921	74,881	△ 24,960
工具器具備品	472,192	608,111	△ 135,919
土地	15,963,502	15,963,502	0
関連会社株	7,590,000	7,590,000	0
特許	295,930	397,391	△ 101,461
その他固定資産合計	25,294,026	25,693,569	△ 399,543
固定資産合計	280,929,619	277,259,927	3,669,692
資産合計	328,739,240	327,378,932	1,360,308
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,272,715	21,268,739	△ 3,996,024
預り金	1,785,322	1,677,248	108,074
未払法人税等	122,000	561,100	△ 439,100
流動負債合計	19,180,037	23,507,087	△ 4,327,050
2. 固定負債			
退職給付引当金	103,844,890	98,235,190	5,609,700
固定負債合計	103,844,890	98,235,190	5,609,700
負債合計	123,024,927	121,742,277	1,282,650
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	155,687,005	156,415,182	△ 728,177
(うち基本財産への充当額)	(139,000,000)	(139,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(16,687,005)	(17,415,182)	(△ 728,177)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(12,611,261)	(12,691,709)	(△ 80,448)
正味財産合計	205,714,313	205,636,655	77,658
負債及び正味財産合計	328,739,240	327,378,932	1,360,308

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

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			
基本財産運用益	[397,906]	[484,441]	[△ 86,535]
基本財産受取利息	397,906	484,441	△ 86,535
特定資産運用益	[2,303]	[159,027]	[△ 156,724]
特定資産受取利息	2,303	159,027	△ 156,724
事業収益	[43,247,349]	[35,835,482]	[7,411,867]
水産生産物売却益	43,247,349	35,835,482	7,411,867
受取補助金等	[158,097,027]	[145,944,706]	[12,152,321]
業務受託収益	137,806,825	125,170,803	12,636,022
その他事業受託収益	20,290,202	20,773,903	△ 483,701
受取寄付金	[728,177]	[825,067]	[△ 96,890]
受取出捐金振替額	728,177	825,067	△ 96,890
雑収益	[1,753,088]	[2,194,624]	[△ 441,536]
受取利息収益	5,210	4,169	1,041
雑収益	1,747,878	2,190,455	△ 442,577
経常収益計	204,225,850	185,443,347	18,782,503
(2) 経常費用			
種 苗 生 産 費	[159,712,005]	[156,004,107]	[3,707,898]
給料手当	55,319,403	54,844,982	474,421
福 利 厚 生 費	11,298,541	9,788,479	1,510,062
餌 利 厚 生 費	8,790,444	8,546,641	243,803
消 耗 品 費	23,560,829	23,227,518	333,311
光 熱 水 費	4,670,401	3,741,452	928,949
燃 料 水 費	16,333,740	15,094,752	1,238,988
親 魚 料 購 入 費	17,287,598	22,905,237	△ 5,617,639
委 託 増 減 費	7,586,915	1,402,045	6,184,870
柵 卸 増 職 費	1,066,800	876,235	190,565
退 旅 交 通 費	△ 6,547,476	2,093,527	△ 8,641,003
需 役 交 通 費	5,609,700	6,093,660	△ 483,960
委 託 交 通 費	441,184	487,541	△ 46,357
使 用 料 及 び 賃 借 料	9,572,716	3,889,295	5,683,421
消 耗 什 器 備 品 費	1,982,858	2,053,876	△ 71,018
負 租 税 公 課 費	0	286,650	△ 286,650
開 発 費	1,468,668	249,467	1,219,201
そ の 他 事 業 受 託 費	0	92,400	△ 92,400
管 理 費	225,000	222,000	3,000
給 料 手 当 金 費	884,364	73,700	810,664
給 料 手 当 金 費	160,320	34,650	125,670
給 料 手 当 金 費	[20,299,967]	[20,045,203]	[254,764]
給 料 手 当 金 費	20,299,967	20,045,203	254,764
給 料 手 当 金 費	[23,408,042]	[25,709,968]	[△ 2,301,926]
給 料 手 当 金 費	5,701,440	5,894,943	△ 193,503
給 料 手 当 金 費	5,950,826	8,290,433	△ 2,339,607
給 料 手 当 金 費	936,591	944,316	△ 7,725
給 料 手 当 金 費	246,961	161,436	85,525
給 料 手 当 金 費	326,184	326,477	△ 293
給 料 手 当 金 費	1,508,819	1,800,259	△ 291,440
給 料 手 当 金 費	736,432	549,475	186,957
給 料 手 当 金 費	860,088	581,318	278,770
給 料 手 当 金 費	97,755	7,875	89,880

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

科 目	当年度	前年度	増 減
燃 料 費	352,031	364,352	△ 12,321
使 用 料 及 び 賃 借 料	230,153	206,640	23,513
租 税 公 課	4,157,766	4,403,438	△ 245,672
負 担 金 料	210,000	213,500	△ 3,500
手 数 費	232,697	163,178	69,519
食 糧 費	19,992	19,971	21
需 用 費	0	299,760	△ 299,760
役 務 託 費	0	36,755	△ 36,755
委 務 託 推 進 料 費	1,306,935	1,235,000	71,935
業 務 推 進 費	480,500	105,000	375,500
啓 発 普 及 事 業 費	52,872	105,842	△ 52,970
經常費用計	203,420,014	201,759,278	1,660,736
当期經常増減額	805,836	△ 16,315,931	17,121,767
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	[1]	[0]	[1]
特 定 資 産 運 用 損	[0]	[12,504,800]	[△ 12,504,800]
經常外費用計	1	12,504,800	△ 12,504,799
当期經常外増減額	△ 1	△ 12,504,800	12,504,799
当期一般正味財産増減額	805,835	△ 28,820,731	29,626,566
一般正味財産期首残高	49,221,473	78,042,204	△ 28,820,731
一般正味財産期末残高	50,027,308	49,221,473	805,835
II 指定正味財産増減の部			
特 定 資 産 評 価 損	[0]	[4,766,000]	[△ 4,766,000]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 728,177]	[△ 825,067]	[96,890]
当期指定正味財産増減額	△ 728,177	△ 5,591,067	4,862,890
指定正味財産期首残高	156,415,182	162,006,249	△ 5,591,067
指定正味財産期末残高	155,687,005	156,415,182	△ 728,177
III 正味財産期末残高	205,714,313	205,636,655	77,658

収支計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	[172,000]	[397,906]	[△ 225,906]
基本財産利息収入	172,000	397,906	△ 225,906
特定資産運用収入	[156,000]	[2,303]	[153,697]
特定資産利息収入	156,000	2,303	153,697
事業収入	[42,821,000]	[43,247,349]	[△ 426,349]
水産生産物売払収入	42,821,000	43,247,349	△ 426,349
受取補助金等収入	[158,106,748]	[158,097,027]	[9,721]
業務受託収入	137,808,000	137,806,825	1,175
その他事業受託収入	20,298,748	20,290,202	8,546
雑収入	[1,386,000]	[1,753,088]	[△ 367,088]
受取利息収入	4,000	5,210	△ 1,210
雑収入	1,382,000	1,747,878	△ 365,878
事業活動収入計	202,641,748	203,497,673	△ 855,925
2. 事業活動支出			
種苗生産費支出	[166,977,844]	[160,649,781]	[6,328,063]
給料手当支出	55,319,403	55,319,403	0
貸付金支出	11,336,198	11,298,541	37,657
福利厚生費支出	8,809,641	8,790,444	19,197
餌料費支出	23,985,329	23,560,829	424,500
消耗品費支出	4,695,542	4,670,401	25,141
光熱水費支出	16,347,201	16,333,740	13,461
燃料費支出	22,897,875	17,287,598	5,610,277
親魚購入費支出	7,587,075	7,586,915	160
委託費支出	1,067,368	1,066,800	568
旅費交通費支出	490,240	441,184	49,056
需用費支出	9,645,975	9,572,716	73,259
役務費支出	2,010,577	1,982,858	27,719
使用料及び賃借料支出	1,468,970	1,468,668	302
負担金支出	227,000	225,000	2,000
租税公課支出	928,450	884,364	44,086
開発費支出	161,000	160,320	680
その他受託事業費支出	[20,298,748]	[20,299,967]	[△ 1,219]
その他事業受託支出	20,298,748	20,299,967	△ 1,219
管理費支出	[21,944,566]	[21,899,223]	[45,343]
給料手当支出	5,704,974	5,701,440	3,534
貸付金支出	5,950,826	5,950,826	0
福利厚生費支出	941,000	936,591	4,409
旅費交通費支出	250,000	246,961	3,039
通搬費支出	336,303	326,184	10,119
消耗品費支出	736,432	736,432	0
修繕費支出	875,000	860,088	14,912
印刷製本費支出	97,755	97,755	0
燃料費支出	358,813	352,031	6,782
賃借料支出	232,500	230,153	2,347
租税公課支出	4,157,766	4,157,766	0
負担金支出	210,000	210,000	0
手数料金料支出	232,697	232,697	0
食糧費支出	20,000	19,992	8
委託費支出	1,307,000	1,306,935	65
業務推進費支出	480,500	480,500	0

収支計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

科 目	予算額	決算額	差 異
啓 発 普 及 事 業 支 出	53,000	52,872	128
事業活動支出計	209,221,158	202,848,971	6,372,187
事業活動収支差額	△ 6,579,410	648,702	△ 7,228,112
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
特 定 資 産 取 得 支 出	[5,136,590]	[5,107,112]	[29,478]
退 職 資 産 取 得 支 出	4,906,590	4,877,860	28,730
償 却 資 産 取 得 支 出	230,000	229,252	748
固 定 資 産 取 得 支 出	[72,000]	[71,400]	[600]
投資活動支出計	5,208,590	5,178,512	30,078
投資活動収支差額	△ 5,208,590	△ 5,178,512	△ 30,078
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
当期収支差額	△ 11,788,000	△ 4,529,810	△ 7,258,190
前期繰越収支差額	0	10,457,589	△ 10,457,589
次期繰越収支差額	△ 11,788,000	5,927,779	△ 17,715,779

財産目録

平成25年 3月31日現在

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

科 目	金 額	金 額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	7,105,422	
普通預金	4,363,446	
荘内銀行／三瀬支店A	3,271,722	
荘内銀行／三瀬支店B	260,056	
荘内銀行／三瀬支店C	831,668	
定期預金	168	
荘内銀行／三瀬支店B	168	
通知預金	2,741,808	
荘内銀行／三瀬支店A	2,741,808	
未収金	18,002,394	
前期以前	9,207,430	
今期分	8,794,964	
棚卸資産	22,701,805	
流動資産合計		47,809,621
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金	139,000,000	
荘内銀行三瀬支店	84,680,000	
山形県漁業協同組合	54,320,000	
基本財産合計	139,000,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	87,337,327	
荘内銀行三瀬支店	17,931,667	
山形県漁業協同組合	64,527,800	
荘内銀行三瀬支店 通知預金	4,877,860	
減価償却引当資産	7,767,973	
荘内銀行三瀬支店	7,538,721	
荘内銀行三瀬支店 通知預金	229,252	
施設整備準備資産	5,234,000	
建物	1,753,272	
建物(指定)	1,151,598	
建物(一般)	601,674	
構築物	14,543,021	
構築物(指定)	10,301,407	
構築物(一般)	4,241,614	
特定資産合計	116,635,593	
(3) その他固定資産		
建物	211,667	
構築物	710,814	
車両運搬具	49,921	
工具器具備	472,192	
土地	15,963,502	
関連会社株	7,590,000	
特許権	295,930	
その他固定資産合計	25,294,026	
固定資産合計		280,929,619
資産合計		328,739,240
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	17,272,715	
預り金	1,785,322	

財産目録

平成25年 3月31日現在

財団法人 山形県水産振興協会
一般会計

科 目	金 額		
源泉所得税	150,656		
住民税	175,500		
社会保険	1,456,897		
雇用保険	2,269		
未 払 法 人 税 等	122,000		
流動負債合計		19,180,037	
2. 固定負債			
退職給付引当金	103,844,890		
固定負債合計		103,844,890	
負債合計			123,024,927
正味財産			205,714,313

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 1 満期保有目的の債券……移動平均法による原価法によっている。
 - 2 子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品……売価還元法による原価法によっている。

貯蔵品……最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……定率法によっている。

無形固定資産……定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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によっている。
- (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
定期預金	139,000,000	0	0	139,000,000
小計	139,000,000	0	0	139,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	82,459,467	4,877,860		87,337,327
減価償却引当資産	7,538,721	229,252		7,767,973
設備整備準備資金(注)	5,234,000			5,234,000
建物	1,957,519		204,247	1,753,272
構築物	15,376,651		833,630	14,543,021
小計	112,566,358	5,107,112	1,037,877	116,635,593
合計	251,566,358	5,107,112	1,037,877	255,635,593

「設備整備準備資金(注)」

前年度は投資有価証券として表示しておりましたが、利用目的に合わせた科目名に変更しております。

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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
基本財産				
定期預金	139,000,000	(139,000,000)	(0)	-
小計	139,000,000	(139,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	87,337,327	(0)	(0)	(87,337,327)
減価償却引当資産	7,767,973	(0)	(7,767,973)	-
設備整備準備資金	5,234,000	(5,234,000)	(0)	-
建物	1,753,272	(1,151,598)	(601,674)	-
構築物	14,543,021	(10,301,407)	(4,241,614)	-
小計	116,635,593	(16,687,005)	(12,611,261)	(87,337,327)
合計	255,635,593	(155,687,005)	(12,611,261)	(87,337,327)

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 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
建築物	43,939,390	41,974,451	1,964,939
構築物	85,638,289	70,384,454	15,253,835
車両運搬具	2,496,025	2,446,104	49,921
什器備品	8,721,479	8,249,287	472,192
特許権	811,690	515,760	295,930
合計	141,606,873	123,570,056	18,036,817

7. 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

該当なし。

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし。

10. 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)

補助金等の名称	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
出捐金						
地方公共団体補助金	山形県	100,000,000	0	0	100,000,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	遊佐町	4,500,000	0	0	4,500,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	酒田市	6,500,000	0	0	6,500,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	鶴岡市	15,000,000	0	0	15,000,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	山形県内水面漁業協同組合連合会	3,000,000	0	0	3,000,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	山形県漁業協同組合	10,000,000	0	0	10,000,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	山形県ほか	5,234,000	0	0	5,234,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	山形市ほか	12,181,182	0	728,177	11,453,005	指定正味財産
合計		156,415,182	0	728,177	155,687,005	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	728,177
合計	728,177

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

13. 重要な後発事象
該当なし。

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、預り金及び未払法人税等を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	14,615,091	7,105,422
未収金	19,349,585	18,002,394
合計	33,964,676	25,107,816
未払金	21,268,739	17,272,715
預り金	1,677,248	1,785,322
未払法人税等	561,100	122,000
合計	23,507,087	19,180,037
次期繰越収支差額	10,457,589	5,927,779