

貸借対照表

平成27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	7,236,075	9,711,709	△ 2,475,634
未収金	6,611,771	5,780,912	830,859
棚卸資産	15,935,116	20,889,448	△ 4,954,332
流動資産合計	29,782,962	36,382,069	△ 6,599,107
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	15,963,502	15,963,502	0
定期預金	139,000,000	139,000,000	0
基本財産合計	154,963,502	154,963,502	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	86,451,831	94,539,347	△ 8,087,516
減価償却引当資産	8,907,713	8,036,978	870,735
設備整備準備資産	5,234,000	5,234,000	0
建物	1,446,205	1,558,412	△ 112,207
構築物	13,009,693	13,754,882	△ 745,189
特定資産合計	115,049,442	123,123,619	△ 8,074,177
(3) その他固定資産			
建物	113,868	132,714	△ 18,846
構築物	620,140	659,016	△ 38,876
車両運搬具	1	24,961	△ 24,960
什器備品	499,990	515,346	△ 15,356
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
特許権	93,008	194,469	△ 101,461
その他固定資産合計	8,917,007	9,116,506	△ 199,499
固定資産合計	278,929,951	287,203,627	△ 8,273,676
資産合計	308,712,913	323,585,696	△ 14,872,783
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,140,108	19,928,757	△ 6,788,649
預り金	989,498	935,758	53,740
未払法人税等	122,000	122,000	0
流動負債合計	14,251,606	20,986,515	△ 6,734,909
2. 固定負債			
退職給付引当金	102,959,394	111,046,910	△ 8,087,516
固定負債合計	102,959,394	111,046,910	△ 8,087,516
負債合計	117,211,000	132,033,425	△ 14,822,425
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	154,394,328	154,997,369	△ 603,041
指定正味財産合計	154,394,328	154,997,369	△ 603,041
(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)	(15,394,328)	(15,997,369)	(△ 603,041)
2. 一般正味財産	37,107,585	36,554,902	552,683
(うち基本財産への充当額)	(15,963,502)	(15,963,502)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(13,203,283)	(12,586,903)	(616,380)
正味財産合計	191,501,913	191,552,271	△ 50,358
負債及び正味財産合計	308,712,913	323,585,696	△ 14,872,783

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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			
基本財産運用益	[668,058]	[300,293]	[367,765]
基本財産受取利息	668,058	300,293	367,765
特定資産運用益	[36,755]	[334,749]	[△ 297,994]
特定資産受取利息	36,755	334,749	△ 297,994
事業収益	[186,027,709]	[196,130,263]	[△ 10,102,554]
水産生産物売払収益	41,949,736	46,026,587	△ 4,076,851
種苗生産受託収益	144,077,973	146,977,351	△ 2,899,378
その他の受託収益	0	3,126,325	△ 3,126,325
受取補助金等	[603,041]	[689,636]	[△ 86,595]
受取補助金等振替額	603,041	689,636	△ 86,595
雑収	[1,231,669]	[883,469]	[348,200]
受取利息	3,672	3,692	△ 20
雑収	1,227,997	879,777	348,220
経常収益計	188,567,232	198,338,410	△ 9,771,178
(2) 経常費用			
事業費	[186,388,151]	[205,407,825]	[△ 19,019,674]
役員報酬	3,670,572	3,504,168	166,404
貸付金	55,794,838	57,347,325	△ 1,552,487
退職給付費用	16,929,759	19,124,822	△ 2,195,063
福利厚生費	8,181,000	7,202,020	978,980
福引	12,132,773	13,006,492	△ 873,719
福利厚生費	4,954,332	1,812,357	3,141,975
福利厚生費	95,823	38,589	57,234
旅費	509,427	663,661	△ 154,234
通費	898,315	1,121,539	△ 223,224
減価償却費	1,226,635	1,438,517	△ 211,882
餌費	20,272,238	24,949,670	△ 4,677,432
親魚等購入費	4,468,241	6,586,021	△ 2,117,780
消耗品費	4,348,243	6,382,117	△ 2,033,874
修繕費	6,976,010	9,391,733	△ 2,415,723
印刷費	83,916	112,350	△ 28,434
燃料費	9,037,001	18,634,794	△ 9,597,793
光熱水料費	21,175,700	19,836,164	1,339,536
手用品賃借料	1,126,455	930,715	195,740
使用材料及び賃借料	2,299,531	1,847,407	452,124
保険料	521,930	447,270	74,660
諸謝金	68,196	262,000	△ 193,804
租税公課	8,652,844	5,416,379	3,236,465
支払負託金	214,000	429,000	△ 215,000
委託費	2,750,372	4,922,715	△ 2,172,343
管理費	[1,626,398]	[1,788,646]	[△ 162,248]
役員報酬	1,230,000	1,250,000	△ 20,000
貸付金	141,600	205,200	△ 63,600
旅費	9,032	8,232	800
減価償却費	178,562	192,104	△ 13,542
消耗品費	44,100	44,100	0
印刷費	6,264	9,450	△ 3,186
手用品	3,240	8,400	△ 5,160
手用品	3,600	18,240	△ 14,640

科 目	当年度	前年度	増 減
使 用 料 及 び 賃 借 料	0	52,920	△ 52,920
諸 謝 金	10,000	0	10,000
経常費用計	188,014,549	207,196,471	△ 19,181,922
評価損益等調整前当期経常増減額	552,683	△ 8,858,061	9,410,744
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	552,683	△ 8,858,061	9,410,744
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			
雑 損 失	[0]	[4,614,345]	[△ 4,614,345]
経常外費用計	0	4,614,345	△ 4,614,345
当期経常外増減額	0	△ 4,614,345	4,614,345
当期一般正味財産増減額	552,683	△ 13,472,406	14,025,089
一般正味財産期首残高	36,554,902	50,027,308	△ 13,472,406
一般正味財産期末残高	37,107,585	36,554,902	552,683
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	[△ 603,041]	[△ 689,636]	[86,595]
一般正味財産への振替額	△ 603,041	△ 689,636	86,595
当期指定正味財産増減額	△ 603,041	△ 689,636	86,595
指定正味財産期首残高	154,997,369	155,687,005	△ 689,636
指定正味財産期末残高	154,394,328	154,997,369	△ 603,041
III 正味財産期末残高	191,501,913	191,552,271	△ 50,358

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月 31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業					収益事業等	法人会計	合 計
	種苗生産(公1)	調査研究(公2)	普及啓発(公3)	共通	小 計	養殖種苗販売		
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	0	0	0	0	0	0	668,058	668,058
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	668,058	668,058
特定資産運用益	0	0	0	36,755	36,755	0	0	36,755
特定資産受取利息	0	0	0	36,755	36,755	0	0	36,755
事業収益	159,354,081	65,999	0	0	159,420,080	26,607,629	0	186,027,709
水産生産物売払収益	15,342,107	0	0	0	15,342,107	26,607,629	0	41,949,736
種苗生産受託収益	144,011,974	65,999	0	0	144,077,973	0	0	144,077,973
受取補助金等	0	0	0	603,041	603,041	0	0	603,041
受取補助金等振替額	0	0	0	603,041	603,041	0	0	603,041
雑収益	748,468	0	0	83,972	832,440	399,229	0	1,231,669
受取利息	426	0	0	3,246	3,672	0	0	3,672
雑収益	748,042	0	0	80,726	828,768	399,229	0	1,227,997
経常収益計	160,102,549	65,999	0	723,768	160,892,316	27,006,858	668,058	188,567,232
(2) 経常費用								
事業費	163,062,254	73,411	36,705	0	163,172,370	23,215,781	0	186,388,151
役員報酬	3,156,694	73,411	36,705	0	3,266,810	403,762	0	3,670,572
給料手当	50,091,727	0	0	0	50,091,727	5,703,111	0	55,794,838
賃金	15,198,038	0	0	0	15,198,038	1,731,721	0	16,929,759
退職給付費用	7,291,200	0	0	0	7,291,200	889,800	0	8,181,000
福利厚生費	10,877,679	0	0	0	10,877,679	1,255,094	0	12,132,773
棚卸増減額	0	0	0	0	0	4,954,332	0	4,954,332
会議費	68,419	0	0	0	68,419	27,404	0	95,823
旅費交通費	449,176	0	0	0	449,176	60,251	0	509,427
通信運搬費	805,104	0	0	0	805,104	93,211	0	898,315
減価償却費	1,103,972	0	0	0	1,103,972	122,663	0	1,226,635
餌料費	18,347,114	0	0	0	18,347,114	1,925,124	0	20,272,238
親魚等購入費	4,061,811	0	0	0	4,061,811	406,430	0	4,468,241
消耗品費	3,981,206	0	0	0	3,981,206	367,037	0	4,348,243
修繕費	6,293,994	0	0	0	6,293,994	682,016	0	6,976,010
印刷製本費	65,372	0	0	0	65,372	18,544	0	83,916
燃料費	8,162,103	0	0	0	8,162,103	874,898	0	9,037,001
光熱水料費	19,124,127	0	0	0	19,124,127	2,051,573	0	21,175,700
手数料料	1,050,061	0	0	0	1,050,061	76,394	0	1,126,455
使用料及び賃借料	2,152,760	0	0	0	2,152,760	146,771	0	2,299,531
保険料	466,141	0	0	0	466,141	55,789	0	521,930
諸謝金	51,147	0	0	0	51,147	17,049	0	68,196
租税公課	7,677,880	0	0	0	7,677,880	974,964	0	8,652,844
支払負担金	197,468	0	0	0	197,468	16,532	0	214,000
委託費	2,389,061	0	0	0	2,389,061	361,311	0	2,750,372
管理費	0	0	0	0	0	0	1,626,398	1,626,398
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,230,000	1,230,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	141,600	141,600
会議費	0	0	0	0	0	0	9,032	9,032
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	178,562	178,562
減価償却費	0	0	0	0	0	0	44,100	44,100
消耗品費	0	0	0	0	0	0	6,264	6,264
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	3,240	3,240
手数料料	0	0	0	0	0	0	3,600	3,600
諸謝金	0	0	0	0	0	0	10,000	10,000
経常費用計	163,062,254	73,411	36,705	0	163,172,370	23,215,781	1,626,398	188,014,549
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,959,705	△ 7,412	△ 36,705	723,768	△ 2,280,054	3,791,077	△ 958,340	552,683
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,959,705	△ 7,412	△ 36,705	723,768	△ 2,280,054	3,791,077	△ 958,340	552,683

(単位:円)

科 目	公益目的事業					収益事業等	法人会計	合 計
	種苗生産(公1)	調査研究(公2)	普及啓発(公3)	共通	小 計	養殖種苗販売		
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	1,794,249	1,794,249	△ 1,794,249	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,959,705	△ 7,412	△ 36,705	2,518,017	△ 485,805	1,996,828	△ 958,340	552,683
一般正味財産期首残高	△ 631,877	△ 112,077	△ 78,615	8,256,543	7,433,974	22,663,247	6,457,681	36,554,902
一般正味財産期末残高	△ 3,591,582	△ 119,489	△ 115,320	10,774,560	6,948,169	24,660,075	5,499,341	37,107,585
II 指定正味財産増減の部								
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 603,041	△ 603,041	0	0	△ 603,041
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 603,041	△ 603,041	0	0	△ 603,041
地方公共団体補助金	0	0	0	△ 603,041	△ 603,041	0	0	△ 603,041
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 603,041	△ 603,041	0	0	△ 603,041
指定正味財産期首残高	0	0	0	15,997,369	15,997,369	0	139,000,000	154,997,369
指定正味財産期末残高	0	0	0	15,394,328	15,394,328	0	139,000,000	154,394,328
III 正味財産期末残高	△ 3,591,582	△ 119,489	△ 115,320	26,168,888	22,342,497	24,660,075	144,499,341	191,501,913

財産目録

平成27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)				
	預金	普通預金		7,236,075
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	5,409,891
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	34,663
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	1,791,521
		荘内/三瀬支店	委託料受け入れ用	0
	未収金	前期以前	種苗販売用	6,611,771
		今期分	"	2,581,925
	棚卸資産	飼育魚・餌等	収益事業の棚卸資産	4,029,846
流動資産合計				29,782,962
(固定資産)				
基本財産				
	土地		公益目的事業・収益事業に使用している	154,963,502
	定期預金		利息を法人の運営管理に使用している	15,963,502
		荘内銀行/三瀬支店		139,000,000
		山形県漁業協同組合		84,680,000
特定資産				
	退職給付引当資産		職員の退職に備えるために積立てをしている	54,320,000
		荘内銀行/三瀬支店		115,049,442
		山形県漁業協同組合		86,451,831
	減価償却引当資産		設備の維持更新費用に充てるため保有している	25,438,787
		荘内銀行/三瀬支店		61,013,044
	設備整備準備資産			8,907,713
	建物	第一ふ化場 等	公益目的事業・収益事業に使用している	8,907,713
	構築物	稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用している	5,234,000
その他固定資産				
	建物	管理住宅等	公益目的事業・収益事業に使用している	1,446,205
	構築物	土木設備等	"	13,009,693
	車両運搬具	トラック	"	1
	什器備品	エアコン等	"	499,990
	関連会社株式	県総合漁協出資金	"	7,590,000
	特許権		種苗生産のために使用している	93,008
固定資産合計				278,929,951
資産合計				308,712,913
(流動負債)				
	未払金	重油購入分等	事業費、管理費の未払金	13,140,108
	預り金			989,498
	源泉税	源泉税	職員の所得税の預り分	98,020
	住民税	住民税	職員の住民税の預り分	185,500
	社会保険	社会保険	職員の社会保険料の預り分	705,978
	雇用保険	雇用保険 等	職員の雇用保険負担分	0
	未払法人税等		収益事業の未払税金	122,000
流動負債合計				14,251,606
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職に備えるために計上している	102,959,394
固定負債合計				102,959,394
負債合計				117,211,000
正味財産				191,501,913

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				
土地	15,963,502			15,963,502
定期預金	139,000,000			139,000,000
小計	154,963,502	-	-	154,963,502
特定資産				
退職給付引当資産	94,539,347	8,181,000	16,268,516	86,451,831
減価償却引当資産	8,036,978	870,735		8,907,713
設備整備準備資金	5,234,000			5,234,000
建物	1,558,412		112,207	1,446,205
構築物	13,754,882		745,189	13,009,693
小計	123,123,619	9,051,735	17,125,912	115,049,442
合計	278,087,121	9,051,735	17,125,912	270,012,944

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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に対 応する額)
基本財産				
土地	15,963,502	(0)	(15,963,502)	-
定期預金	139,000,000	(139,000,000)	(0)	-
小計	154,963,502	(139,000,000)	(15,963,502)	-
特定資産				
退職給付引当資産	86,451,831	-	-	(86,451,831)
減価償却引当資産	8,907,713	(0)	(8,907,713)	-
設備整備準備資金	5,234,000	(5,234,000)	(0)	-
建物	1,446,205	(948,435)	(497,770)	-
構築物	13,009,693	(9,211,893)	(3,797,800)	-
小計	115,049,442	(15,394,328)	(13,203,283)	(86,451,831)
合計	270,012,944	(154,394,328)	(29,166,785)	(86,451,831)

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
建物	43,939,390	42,379,317	1,560,073
構築物	85,638,289	72,008,456	13,629,833
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	9,220,919	8,720,929	499,990
特許権	811,690	718,682	93,008
合計	142,106,313	126,323,408	15,782,905

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	10,763,369	0	603,041	10,160,328	指定正味財産
合 計		154,997,369	0	603,041	154,394,328	

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	603,041
合 計	603,041

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。

附属明細書(計算書類関係)

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記において記載している。

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	
退職給付引当金	111,046,910	8,181,000	16,268,516	0	102,959,394