

# 貸借対照表

平成28年 3月31日現在

公益財団法人山形県水産振興協会

(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	13,333,197	7,236,075	6,097,122
未収金	5,526,684	6,611,771	△ 1,085,087
棚卸資産	13,575,873	15,935,116	△ 2,359,243
流動資産合計	32,435,754	29,782,962	2,652,792
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	75,308,215	86,451,831	△ 11,143,616
減価償却引当資産	10,075,708	8,907,713	1,167,995
設備整備準備資	5,234,000	5,234,000	0
建物	1,342,077	1,446,205	△ 104,128
構築物	12,305,105	13,009,693	△ 704,588
特定資産合計	104,265,105	115,049,442	△ 10,784,337
(3)その他固定資産			
建物	104,501	113,868	△ 9,367
構築物	583,710	620,140	△ 36,430
車両運搬具	1	1	0
什器備品	365,914	499,990	△ 134,076
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
特許権	0	93,008	△ 93,008
その他固定資産合計	8,644,126	8,917,007	△ 272,881
固定資産合計	267,872,733	278,929,951	△ 11,057,218
資産合計	300,308,487	308,712,913	△ 8,404,426
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,340,542	13,140,108	△ 3,799,566
前受金	100,000	0	100,000
預り金	786,368	989,498	△ 203,130
未払法人税等	122,000	122,000	0
流動負債合計	10,348,910	14,251,606	△ 3,902,696

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	94,592,368	102,959,394	△ 8,367,026
固定負債合計	94,592,368	102,959,394	△ 8,367,026
負債合計	104,941,278	117,211,000	△ 12,269,722
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	153,825,512	154,394,328	△ 568,816
指定正味財産合計	153,825,512	154,394,328	△ 568,816
(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)	( 14,825,512 )	( 15,394,328 )	( △ 568,816 )
2. 一般正味財産	41,541,697	37,107,585	4,434,112
(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)	( 14,131,378 )	( 13,203,283 )	( 928,095 )
正味財産合計	195,367,209	191,501,913	3,865,296
負債及び正味財産合計	300,308,487	308,712,913	△ 8,404,426

# 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

公益財団法人山形県水産振興協会

(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	231,562	668,058	△ 436,496
基本財産受取利息	231,562	668,058	△ 436,496
特定資産運用益	29,404	36,755	△ 7,351
特定資産受取利息	29,404	36,755	△ 7,351
事業収益	178,596,194	186,027,709	△ 7,431,515
水産生産物売払収益	37,062,316	41,949,736	△ 4,887,420
種苗生産受託収益	140,826,711	144,077,973	△ 3,251,262
その他受託収益	707,167	0	707,167
受取補助金等	568,816	603,041	△ 34,225
受取補助金等振替額	568,816	603,041	△ 34,225
雑収益	970,232	1,231,669	△ 261,437
受取利息	4,304	3,672	632
雑収益	965,928	1,227,997	△ 262,069
経常収益計	180,396,208	188,567,232	△ 8,171,024
(2) 経常費用			
事業費	174,372,197	186,388,151	△ 12,015,954
役員報酬	3,704,097	3,670,572	33,525
給料手当	50,880,937	55,794,838	△ 4,913,901
賃金	17,730,874	16,929,759	801,115
退職給付費用	11,053,808	8,181,000	2,872,808
福利厚生費	11,595,969	12,132,773	△ 536,804
棚卸増減額	2,359,243	4,954,332	△ 2,595,089
会議費	15,580	95,823	△ 80,243
旅費交通費	567,977	509,427	58,550
通信運搬費	971,819	898,315	73,504
減価償却費	1,123,896	1,226,635	△ 102,739
餌料費	17,340,078	20,272,238	△ 2,932,160
親魚等購入費	2,387,502	4,468,241	△ 2,080,739
消耗品費	4,469,301	4,348,243	121,058
修繕費	8,114,667	6,976,010	1,138,657
印刷製本費	61,560	83,916	△ 22,356
燃料費	5,905,708	9,037,001	△ 3,131,293
光熱水料費	20,714,408	21,175,700	△ 461,292
手数料	1,097,849	1,126,455	△ 28,606
使用料及び賃借料	2,682,281	2,299,531	382,750
保険料	552,600	521,930	30,670
諸謝金	31,207	68,196	△ 36,989
租税公課	8,706,200	8,652,844	53,356
支払負担金	203,600	214,000	△ 10,400
委託費	2,101,036	2,750,372	△ 649,336

科目	当年度	前年度	増減
管理費	1,589,898	1,626,398	△ 36,500
役員報酬	1,225,000	1,230,000	△ 5,000
給料手当	141,600	141,600	0
会議費	8,138	9,032	△ 894
旅費交通費	167,610	178,562	△ 10,952
減価償却費	44,100	44,100	0
消耗品費	0	6,264	△ 6,264
印刷製本費	0	3,240	△ 3,240
手数料	3,450	3,600	△ 150
諸謝金	0	10,000	△ 10,000
経常費用計	175,962,095	188,014,549	△ 12,052,454
評価損益等調整前当期経常増減額	4,434,113	552,683	3,881,430
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,434,113	552,683	3,881,430
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	1	0	1
建物除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	4,434,112	552,683	3,881,429
一般正味財産期首残高	37,107,585	36,554,902	552,683
一般正味財産期末残高	41,541,697	37,107,585	4,434,112
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 568,816	△ 603,041	34,225
一般正味財産への振替額	△ 568,816	△ 603,041	34,225
地方公共団体補助金	△ 568,816	△ 603,041	34,225
当期指定正味財産増減額	△ 568,816	△ 603,041	34,225
指定正味財産期首残高	154,394,328	154,997,369	△ 603,041
指定正味財産期末残高	153,825,512	154,394,328	△ 568,816
III 正味財産期末残高	195,367,209	191,501,913	3,865,296

## 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

公益財団法人山形県水産振興協会

(単位:円)

科目	公益目的事業					収益事業等 養殖種苗販売	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			
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	231,562	231,562
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	231,562	231,562
特定資産運用益	1,474	0	0	27,930	29,404	0	0	29,404
特定資産受取利息	1,474	0	0	27,930	29,404	0	0	29,404
事業収益	151,223,099	707,167	0	0	151,930,266	26,665,928	0	178,596,194
水産生産物売払収益	10,396,388	0	0	0	10,396,388	26,665,928	0	37,062,316
種苗生産受託収益	140,826,711	0	0	0	140,826,711	0	0	140,826,711
その他受託収益	0	707,167	0	0	707,167	0	0	707,167
受取補助金等	0	0	0	568,816	568,816	0	0	568,816
受取補助金等振替額	0	0	0	568,816	568,816	0	0	568,816
雑収益	698,219	0	0	3,880	702,099	268,133	0	970,232
受取利息	424	0	0	3,880	4,304	0	0	4,304
雑収益	697,795	0	0	0	697,795	268,133	0	965,928
経常収益計	151,922,792	707,167	0	600,626	153,230,585	26,934,061	231,562	180,396,208
(2) 経常費用								
事業費	154,021,777	715,249	156,920	0	154,893,946	19,478,251	0	174,372,197
役員報酬	3,185,526	74,081	37,040	0	3,296,647	407,450	0	3,704,097
給料手当	45,673,699	0	0	0	45,673,699	5,207,238	0	50,880,937
賃金	15,819,770	57,000	0	0	15,876,770	1,854,104	0	17,730,874
退職給付費用	9,939,306	0	0	0	9,939,306	1,114,502	0	11,053,808
福利厚生費	10,374,593	0	0	0	10,374,593	1,221,376	0	11,595,969
棚卸増減額	0	0	0	0	0	2,359,243	0	2,359,243
会議費	11,125	0	0	0	11,125	4,455	0	15,580
旅費交通費	508,791	0	0	0	508,791	59,186	0	567,977
通信運搬費	880,851	0	0	0	880,851	90,968	0	971,819
減価償却費	1,011,507	0	0	0	1,011,507	112,389	0	1,123,896
餌料費	15,684,918	0	0	0	15,684,918	1,655,160	0	17,340,078
親魚等購入費	2,165,384	0	0	0	2,165,384	222,118	0	2,387,502
消耗品費	3,991,073	21,168	65,880	0	4,078,121	391,180	0	4,469,301
修繕費	7,327,595	0	0	0	7,327,595	787,072	0	8,114,667
印刷製本費	5,890	0	54,000	0	59,890	1,670	0	61,560
燃料費	5,090,688	280,000	0	0	5,370,688	535,020	0	5,905,708
光熱水料費	18,584,505	283,000	0	0	18,867,505	1,846,903	0	20,714,408
手数料	1,013,399	0	0	0	1,013,399	84,450	0	1,097,849
使用料及び賃借料	2,500,218	0	0	0	2,500,218	182,063	0	2,682,281
保険料	495,432	0	0	0	495,432	57,168	0	552,600
諸謝金	23,406	0	0	0	23,406	7,801	0	31,207
租税公課	7,716,160	0	0	0	7,716,160	990,040	0	8,706,200
支払負担金	187,776	0	0	0	187,776	15,824	0	203,600
委託費	1,830,165	0	0	0	1,830,165	270,871	0	2,101,036
管理費	0	0	0	0	0	0	1,589,898	1,589,898
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,225,000	1,225,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	141,600	141,600
会議費	0	0	0	0	0	0	8,138	8,138
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	167,610	167,610
減価償却費	0	0	0	0	0	0	44,100	44,100
手数料	0	0	0	0	0	0	3,450	3,450
経常費用計	154,021,777	715,249	156,920	0	154,893,946	19,478,251	1,589,898	175,962,095

科目	公益目的事業					収益事業等 養殖種苗販売	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			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,098,985	△ 8,082	△ 156,920	600,626	△ 1,663,361	7,455,810	△ 1,358,336	4,434,113
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,098,985	△ 8,082	△ 156,920	600,626	△ 1,663,361	7,455,810	△ 1,358,336	4,434,113
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								
固定資産除却損	0	0	0	1	1	0	0	1
建物除却損	0	0	0	1	1	0	0	1
経常外費用計	0	0	0	1	1	0	0	1
当期経常外増減額	0	0	0	△ 1	△ 1	0	0	△ 1
他会計振替額	0	0	0	3,639,105	3,639,105	△ 3,639,105	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,098,985	△ 8,082	△ 156,920	4,239,730	1,975,743	3,816,705	△ 1,358,336	4,434,112
一般正味財産期首残高	△ 3,591,582	△ 119,489	△ 115,320	10,774,560	6,948,169	24,660,075	5,499,341	37,107,585
一般正味財産期末残高	△ 5,690,567	△ 127,571	△ 272,240	15,014,290	8,923,912	28,476,780	4,141,005	41,541,697
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	△ 568,816	△ 568,816	0	0	△ 568,816
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 568,816	△ 568,816	0	0	△ 568,816
地方公共団体補助金	0	0	0	△ 568,816	△ 568,816	0	0	△ 568,816
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 568,816	△ 568,816	0	0	△ 568,816
指定正味財産期首残高	0	0	0	15,394,328	15,394,328	0	139,000,000	154,394,328
指定正味財産期末残高	0	0	0	14,825,512	14,825,512	0	139,000,000	153,825,512
III 正味財産期末残高	△ 5,690,567	△ 127,571	△ 272,240	29,839,802	23,749,424	28,476,780	143,141,005	195,367,209

# 財産目録

平成28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 荘内/三瀬支店 荘内/三瀬支店 荘内/三瀬支店 荘内/三瀬支店	運転資金として	[ 13,333,197 ]
			栽培センター用	11,404,710
	未収金	前期以前 今期分	内水面センター用	324,898
			古寺ふ化場用	70,546
棚卸資産	飼育魚・餌等	委託料受け入れ用	1,533,043	
流動資産合計				32,435,754
(固定資産)	基本財産	土地 定期預金	公益目的事業・収益事業に使用	[ 154,963,502 ]
			運用益は法人の運営管理の財源として使用	15,963,502
	特定資産	退職給付引当資産	荘内銀行/三瀬支店 山形県漁業協同組合	84,680,000
			職員への退職金に備えるための積立資産	54,320,000
			荘内銀行/三瀬支店 山形県漁業協同組合	[ 104,265,105 ]
			75,308,215	
	その他固定資産	減価償却引当資産 設備整備準備資産	荘内銀行/三瀬支店	33,716,005
			山形県漁業協同組合	41,592,210
		建物 構築物	荘内銀行/三瀬支店	10,075,708
			第一ふ化場 等	5,234,000
		建物 構築物 車両運搬具 什器備品 関連会社株式	稚魚池 等	1,342,077
			管理住宅等	12,305,105
			土木設備等	[ 8,644,126 ]
トラック	104,501			
エアコン等	583,710			
県総合漁協出資金	1			
365,914				
7,590,000				
固定資産合計				267,872,733
資産合計				300,308,487
(流動負債)	未払金 前受金	重油購入分等	事業費、管理費の未払金	9,340,542
			種苗販売の前払分	100,000
	預り金 源泉税 住民税 社会保険 未払法人税等	源泉税 住民税 社会保険	役職員の所得税の預り分	[ 786,368 ]
			役職員の住民税の預り分	103,200
			役職員の社会保険料の預り分	145,600
流動負債合計				537,568
(固定負債)	退職給付引当金	職員への退職に備えるために計上	122,000	
固定負債合計				94,592,368
負債合計				94,592,368
正味財産				104,941,278
				195,367,209

## 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	86,451,831	8,277,218	19,420,834	75,308,215
減価償却引当資産	8,907,713	1,167,995		10,075,708
設備整備準備資金	5,234,000			5,234,000
建物	1,446,205		104,128	1,342,077
構築物	13,009,693		704,588	12,305,105
小 計	115,049,442	9,445,213	20,229,550	104,265,105
合 計	270,012,944	9,445,213	20,229,550	259,228,607



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				
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	75,308,215	-	-	( 75,308,215 )
減価償却引当資産	10,075,708	( 0 )	( 10,075,708 )	-
設備整備準備資金	5,234,000	( 5,234,000 )	( 0 )	-
建物	1,342,077	( 880,147 )	( 461,930 )	-
構築物	12,305,105	( 8,711,365 )	( 3,593,740 )	-
小計	104,265,105	14825512	14131378	( 75,308,215 )
合計	259,228,607	153825512	30094880	( 75,308,215 )

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	43,475,890	42,029,312	1,446,578
構築物	85,638,289	72,749,474	12,888,815
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	9,307,319	8,941,405	365,914
合計	140,917,523	126,216,215	14,701,308

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	10,160,328	0	568,816	9,591,512	指定正味財産
合 計		154,394,328	0	568,816	153,825,512	

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	568,816
合 計	568,816

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	102,959,394	11,053,808	19,420,834	0	94,592,368