

貸借対照表

平成29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	14,165,913	13,333,197	832,716
未収金	5,515,582	5,526,684	△ 11,102
棚卸資産	11,998,819	13,575,873	△ 1,577,054
流動資産合計	31,680,314	32,435,754	△ 755,440
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	70,153,010	75,308,215	△ 5,155,205
減価償却引当資産	11,043,968	10,075,708	968,260
設備整備準備資産	5,234,000	5,234,000	0
建物	1,245,447	1,342,077	△ 96,630
構築物	9,796,490	12,305,105	△ 2,508,615
特定資産合計	97,472,915	104,265,105	△ 6,792,190
(3) その他固定資産			
建物	83,601	104,501	△ 20,900
構築物	549,564	583,710	△ 34,146
車両運搬具	1	1	0
什器備品	318,746	365,914	△ 47,168
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	8,541,912	8,644,126	△ 102,214
固定資産合計	260,978,329	267,872,733	△ 6,894,404
資産合計	292,658,643	300,308,487	△ 7,649,844
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,121,848	9,340,542	781,306
前受金	0	100,000	△ 100,000
預り金	695,871	786,368	△ 90,497
未払法人税等	122,000	122,000	0
流動負債合計	10,939,719	10,348,910	590,809

2. 固定負債			
退職給付引当金	84,762,763	94,592,368	△ 9,829,605
固定負債合計	84,762,763	94,592,368	△ 9,829,605
負債合計	95,702,482	104,941,278	△ 9,238,796
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	151,906,061	153,825,512	△ 1,919,451
指定正味財産合計	151,906,061	153,825,512	△ 1,919,451
(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)	(12,906,061)	(14,825,512)	(△ 1,919,451)
2. 一般正味財産	45,050,100	41,541,697	3,508,403
(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)	(14,413,844)	(14,131,378)	(282,466)
正味財産合計	196,956,161	195,367,209	1,588,952
負債及び正味財産合計	292,658,643	300,308,487	△ 7,649,844

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	328,198	231,562	96,636
基本財産受取利息	328,198	231,562	96,636
特定資産運用益	72,015	29,404	42,611
特定資産受取利息	72,015	29,404	42,611
事業収益	176,008,568	178,596,194	△ 2,587,626
水産生産物売払収益	32,465,301	37,062,316	△ 4,597,015
種苗生産受託収益	143,124,923	140,826,711	2,298,212
その他受託収益	418,344	707,167	△ 288,823
受取補助金等	1,919,451	568,816	1,350,635
受取補助金等振替額	1,919,451	568,816	1,350,635
雑収益	983,961	970,232	13,729
受取利息	404	4,304	△ 3,900
雑収益	983,557	965,928	17,629
経常収益計	179,312,193	180,396,208	△ 1,084,015
(2) 経常費用			
事業費	174,191,067	174,372,197	△ 181,130
役員報酬	3,722,029	3,704,097	17,932
給料手当	46,723,665	50,880,937	△ 4,157,272
賃金	20,560,364	17,730,874	2,829,490
退職給付費用	4,053,952	11,053,808	△ 6,999,856
福利厚生費	11,248,601	11,595,969	△ 347,368
棚卸増減額	1,577,054	2,359,243	△ 782,189
会議費	10,916	15,580	△ 4,664
旅費交通費	880,317	567,977	312,340
通信運搬費	1,119,372	971,819	147,553
減価償却費	2,843,611	1,123,896	1,719,715
餌料費	16,542,474	17,340,078	△ 797,604
親魚等購入費	4,664,351	2,387,502	2,276,849
消耗品費	5,438,003	4,469,301	968,702
修繕費	12,700,993	8,114,667	4,586,326
印刷製本費	24,300	61,560	△ 37,260
燃料費	6,256,078	5,905,708	350,370
光熱水料費	19,154,889	20,714,408	△ 1,559,519
手数料	820,498	1,097,849	△ 277,351
使用料及び賃借料	2,205,527	2,682,281	△ 476,754
保険料	449,470	552,600	△ 103,130
諸謝金	95,675	31,207	64,468
租税公課	7,912,900	8,706,200	△ 793,300
支払負担金	315,500	203,600	111,900
委託費	4,870,528	2,101,036	2,769,492

管 理 費	1,612,723	1,589,898	22,825
役 員 報 酬	1,225,000	1,225,000	0
給 料 手 当	141,600	141,600	0
会 議 費	10,168	8,138	2,030
旅 費 交 通 費	188,615	167,610	21,005
減 価 償 却 費	44,100	44,100	0
印 刷 製 本 費	3,240	0	3,240
手 数 料	0	3,450	△ 3,450
経常費用計	175,803,790	175,962,095	△ 158,305
評価損益等調整前当期経常増減額	3,508,403	4,434,113	△ 925,710
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,508,403	4,434,113	△ 925,710
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	0	1	△ 1
建 物 除 却 損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	3,508,403	4,434,112	△ 925,709
一般正味財産期首残高	41,541,697	37,107,585	4,434,112
一般正味財産期末残高	45,050,100	41,541,697	3,508,403
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 1,919,451	△ 568,816	△ 1,350,635
一般正味財産への振替額	△ 1,919,451	△ 568,816	△ 1,350,635
当期指定正味財産増減額	△ 1,919,451	△ 568,816	△ 1,350,635
指定正味財産期首残高	153,825,512	154,394,328	△ 568,816
指定正味財産期末残高	151,906,061	153,825,512	△ 1,919,451
III 正味財産期末残高	196,956,161	195,367,209	1,588,952

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	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	328,198	328,198
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	328,198	328,198
特定資産運用益	0	0	0	72,015	72,015	0	0	72,015
特定資産受取利息	0	0	0	72,015	72,015	0	0	72,015
事業収益	151,019,343	418,344	0	0	151,437,687	24,570,881	0	176,008,568
水産生産物売却収益	7,894,420	0	0	0	7,894,420	24,570,881	0	32,465,301
種苗生産受託収益	143,124,923	0	0	0	143,124,923	0	0	143,124,923
その他受託収益	0	418,344	0	0	418,344	0	0	418,344
受取補助金等	0	0	0	1,919,451	1,919,451	0	0	1,919,451
受取補助金等振替額	0	0	0	1,919,451	1,919,451	0	0	1,919,451
雑収益	493,600	0	0	4,245	497,845	486,116	0	983,961
受取利息	0	0	0	404	404	0	0	404
雑収益	493,600	0	0	3,841	497,441	486,116	0	983,557
経常収益計	151,512,943	418,344	0	1,995,711	153,926,998	25,056,997	328,198	179,312,193
(2) 経常費用								
事業費	155,002,758	426,785	37,220	0	155,466,763	18,724,304	0	174,191,067
役員報酬	3,200,946	74,440	37,220	0	3,312,606	409,423	0	3,722,029
給料手当	42,326,862	0	0	0	42,326,862	4,396,803	0	46,723,665
賃金	18,236,005	54,000	0	0	18,290,005	2,270,359	0	20,560,364
退職給付費用	3,722,557	0	0	0	3,722,557	331,345	0	4,053,952
福利厚生費	10,110,311	0	0	0	10,110,311	1,138,290	0	11,248,601
棚卸増減額	0	0	0	0	0	1,577,054	0	1,577,054
会議費	7,795	0	0	0	7,795	3,121	0	10,916
旅費交通費	791,636	0	0	0	791,636	88,681	0	880,317
通信運搬費	1,016,833	0	0	0	1,016,833	102,539	0	1,119,372
減価償却費	2,559,251	0	0	0	2,559,251	284,360	0	2,843,611
餌料費	14,978,700	0	0	0	14,978,700	1,563,774	0	16,542,474
親魚等購入費	4,226,428	0	0	0	4,226,428	437,923	0	4,664,351
消耗品費	4,932,873	13,575	0	0	4,946,448	491,555	0	5,438,003
修繕費	11,303,969	0	0	0	11,303,969	1,397,024	0	12,700,993
印刷製本費	18,930	0	0	0	18,930	5,370	0	24,300
燃料費	5,662,047	0	0	0	5,662,047	594,031	0	6,256,078
光熱水料費	17,002,598	284,770	0	0	17,287,368	1,867,521	0	19,154,889
手数料	771,817	0	0	0	771,817	48,681	0	820,498
使用料及び貸借料	2,071,793	0	0	0	2,071,793	133,734	0	2,205,527
保険料	395,799	0	0	0	395,799	53,671	0	449,470
諸謝金	71,757	0	0	0	71,757	23,918	0	95,675
租税公課	7,005,040	0	0	0	7,005,040	907,860	0	7,912,900
支払負担金	291,354	0	0	0	291,354	24,146	0	315,500
委託費	4,297,457	0	0	0	4,297,457	573,071	0	4,870,528
管理費	0	0	0	0	0	0	1,612,723	1,612,723
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	10,168	10,168
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	188,615	188,615
減価償却費	0	0	0	0	0	0	44,100	44,100
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	3,240	3,240
経常費用計	155,002,758	426,785	37,220	0	155,466,763	18,724,304	1,612,723	175,803,790

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		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,489,815	△ 8,441	△ 37,220	1,995,711	△ 1,539,765	6,332,693	△ 1,284,525	3,508,403
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,489,815	△ 8,441	△ 37,220	1,995,711	△ 1,539,765	6,332,693	△ 1,284,525	3,508,403
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	3,079,668	3,079,668	△ 3,079,668	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,489,815	△ 8,441	△ 37,220	5,075,379	1,539,903	3,253,025	△ 1,284,525	3,508,403
一般正味財産期首残高	△ 5,690,567	△ 127,571	△ 272,240	15,014,290	8,923,912	28,476,780	4,141,005	41,541,697
一般正味財産期末残高	△ 9,180,382	△ 136,012	△ 309,460	20,089,669	10,463,815	31,729,805	2,856,480	45,050,100
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	△ 1,919,451	△ 1,919,451	0	0	△ 1,919,451
一般正味財産への振替	0	0	0	△ 1,919,451	△ 1,919,451	0	0	△ 1,919,451
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 1,919,451	△ 1,919,451	0	0	△ 1,919,451
指定正味財産期首残高	0	0	0	14,825,512	14,825,512	0	139,000,000	153,825,512
指定正味財産期末残高	0	0	0	12,906,061	12,906,061	0	139,000,000	151,906,061
III 正味財産期末残高	△ 9,180,382	△ 136,012	△ 309,460	32,995,730	23,369,876	31,729,805	141,856,480	196,956,161

財産目録

平成29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	運転資金として	[14,165,913]	
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	12,535,351	
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	1,305,730	
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	324,832	
		荘内/三瀬支店	委託料受け入れ用	0	
未収金	前期以前 今期分	養殖業者等	種苗販売の未収額	[5,515,582]	
		山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	959,746	
		飼育魚・餌等	収益事業の棚卸資産	4,555,836	
棚卸資産			11,998,819		
流動資産合計				31,680,314	
(固定資産)	基本財産		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	土地	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	
		退職給付引当資産	定期預金	職員の退職金の支払いに備えたもの	[97,472,915]
		荘内銀行/三瀬支店		70,153,010	
その他固定資産	減価償却引当資産	山形県漁業協同組合		25,784,210	
		定期預金	設備の維持更新費用に備えたもの	44,368,800	
		荘内銀行/三瀬支店		11,043,968	
		設備整備準備資産	定期預金	"	5,234,000
		荘内銀行/三瀬支店			
その他固定資産	建物	第一ふ化場 等	公益目的事業・収益事業に使用	1,245,447	
		稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	9,796,490	
	構築物	作業棟	公益目的事業・収益事業に使用	[8,541,912]	
		土木設備等	"	83,601	
		トラック	"	549,564	
		エアコン等	"	1	
		関連会社株式	県内水面総合漁協出資金	"	318,746
				"	7,590,000
固定資産合計				260,978,329	
資産合計				292,658,643	
(流動負債)	未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	10,121,848	
		鶴岡税務署	役職員の所得税	[695,871]	
		鶴岡市他	役職員の住民税	68,930	
		鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	144,300	
		山形県、鶴岡市他	収益事業の未払法人市・県民税等	482,641	
					122,000
流動負債合計				10,939,719	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	84,762,763	
固定負債合計				84,762,763	
負債合計				95,702,482	
正味財産				196,956,161	

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	75,308,215	8,728,352	13,883,557	70,153,010
減価償却引当資産	10,075,708	968,260		11,043,968
設備整備準備資金	5,234,000			5,234,000
建物	1,342,077		96,630	1,245,447
構築物	12,305,105		2,508,615	9,796,490
小計	104,265,105	9,696,612	16,488,802	97,472,915
合計	259,228,607	9,696,612	16,488,802	252,436,417

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	70,153,010	-	-	(70,153,010)
減価償却引当資産	11,043,968	(0)	(11,043,968)	-
設備整備準備資金	5,234,000	(5,234,000)	(0)	-
建物	1,245,447	(816,776)	(428,671)	-
構築物	9,796,490	(6,855,285)	(2,941,205)	-
小計	97,472,915	(12,906,061)	(14,413,844)	(70,153,010)
合計	252,436,417	(151,906,061)	(30,377,346)	(70,153,010)

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	42,146,842	1,329,048
構築物	85,638,289	75,292,235	10,346,054
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	9,355,691	9,036,945	318,746
合計	140,965,895	128,972,046	11,993,849

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	9,591,512	0	1,919,451	7,672,061	指定正味財産
合 計		153,825,512	0	1,919,451	151,906,061	

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	1,919,451
合 計	1,919,451

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	94,592,368	4,053,952	13,883,557	0	84,762,763