

# 貸借対照表

平成30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	16,189,909	14,165,913	2,023,996
未 収 金	6,322,192	5,515,582	806,610
棚 卸 資 産	11,703,505	11,998,819	△ 295,314
流動資産合計	34,215,606	31,680,314	2,535,292
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	76,088,865	70,153,010	5,935,855
減 価 償 却 引 当 資 産	12,121,094	11,043,968	1,077,126
設 備 整 備 準 備 資	5,234,000	5,234,000	0
建 物	1,155,774	1,245,447	△ 89,673
構 築 物	9,269,734	9,796,490	△ 526,756
特定資産合計	103,869,467	97,472,915	6,396,552
(3) その他固定資産			
建 物	62,701	83,601	△ 20,900
構 築 物	3,091,549	549,564	2,541,985
車 両 運 搬 具	1	1	0
什 器 備 品	501,364	318,746	182,618
関 連 会 社 株 式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	11,245,615	8,541,912	2,703,703
固定資産合計	270,078,584	260,978,329	9,100,255
資産合計	304,294,190	292,658,643	11,635,547
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	12,386,939	10,121,848	2,265,091
預 り 金	1,434,566	695,871	738,695
未 払 法 人 税 等	1,718,600	122,000	1,596,600
流動負債合計	15,540,105	10,939,719	4,600,386
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	88,663,708	84,762,763	3,900,945
固定負債合計	88,663,708	84,762,763	3,900,945
負債合計	104,203,813	95,702,482	8,501,331

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	151,477,345	151,906,061	△ 428,716
指定正味財産合計	151,477,345	151,906,061	△ 428,716
(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)	12,477,345	12,906,061	△ 428,716
2. 一般正味財産	48,613,032	45,050,100	3,562,932
(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)	15,303,257	14,413,844	889,413
正味財産合計	200,090,377	196,956,161	3,134,216
負債及び正味財産合計	304,294,190	292,658,643	11,635,547

# 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	289,678	328,198	△ 38,520
基本財産受取利息	289,678	328,198	△ 38,520
特定資産運用益	125,339	72,015	53,324
特定資産受取利息	125,339	72,015	53,324
事業収益	177,150,951	176,008,568	1,142,383
水産生産物売払収益	37,704,547	32,465,301	5,239,246
種苗生産受託収益	138,697,074	143,124,923	△ 4,427,849
その他受託収益	749,330	418,344	330,986
受取補助金等	428,716	1,919,451	△ 1,490,735
受取補助金等振替額	428,716	1,919,451	△ 1,490,735
雑収益	930,171	983,961	△ 53,790
受取利息	232	404	△ 172
雑収益	929,939	983,557	△ 53,618
経常収益計	178,924,855	179,312,193	△ 387,338
(2) 経常費用			
事業費	173,790,586	174,191,067	△ 400,481
役員報酬	3,735,685	3,722,029	13,656
給料手当	47,295,386	46,723,665	571,721
賃金	21,057,717	20,560,364	497,353
退職給付費用	3,900,945	4,053,952	△ 153,007
福利厚生費	11,418,489	11,248,601	169,888
棚卸増減額	295,314	1,577,054	△ 1,281,740
会議費	53,860	10,916	42,944
旅費交通費	716,166	880,317	△ 164,151
通信運搬費	1,105,588	1,119,372	△ 13,784
減価償却費	1,077,126	2,843,611	△ 1,766,485
餌料費	18,308,141	16,542,474	1,765,667
親魚等購入費	7,235,028	4,664,351	2,570,677
消耗品費	4,505,528	5,438,003	△ 932,475
修繕費	7,471,777	12,700,993	△ 5,229,216
印刷製本費	101,520	24,300	77,220
燃料費	6,989,103	6,256,078	733,025
光熱水料費	21,678,570	19,154,889	2,523,681
手数料	832,571	820,498	12,073
使用料及び賃借料	2,014,953	2,205,527	△ 190,574

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保 險 料	469,230	449,470	19,760
諸 謝 金	69,368	95,675	△ 26,307
租 税 公 課	9,399,500	7,912,900	1,486,600
支 払 負 担 金	499,300	315,500	183,800
委 託 費	3,559,721	4,870,528	△ 1,310,807
管 理 費	1,571,337	1,612,723	△ 41,386
役 員 報 酬	1,230,000	1,225,000	5,000
給 料 手 当	141,600	141,600	0
会 議 費	11,194	10,168	1,026
旅 費 交 通 費	188,543	188,615	△ 72
減 価 償 却 費	0	44,100	△ 44,100
印 刷 製 本 費	0	3,240	△ 3,240
経常費用計	175,361,923	175,803,790	△ 441,867
評価損益等調整前当期経常増減額	3,562,932	3,508,403	54,529
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,562,932	3,508,403	54,529
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,562,932	3,508,403	54,529
一般正味財産期首残高	45,050,100	41,541,697	3,508,403
一般正味財産期末残高	48,613,032	45,050,100	3,562,932
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 428,716	△ 1,919,451	1,490,735
一般正味財産への振替額	△ 428,716	△ 1,919,451	1,490,735
当期指定正味財産増減額	△ 428,716	△ 1,919,451	1,490,735
指定正味財産期首残高	151,906,061	153,825,512	△ 1,919,451
指定正味財産期末残高	151,477,345	151,906,061	△ 428,716
III 正味財産期末残高	200,090,377	196,956,161	3,134,216

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(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	289,678	289,678
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	289,678	289,678
特定資産運用益	0	0	0	125,339	125,339	0	0	125,339
特定資産受取利息	0	0	0	125,339	125,339	0	0	125,339
事業収益	146,636,552	749,330	0	0	147,385,882	29,765,069	0	177,150,951
水産生産物売払収益	7,939,478	0	0	0	7,939,478	29,765,069	0	37,704,547
種苗生産受託収益	138,697,074	0	0	0	138,697,074	0	0	138,697,074
その他受託収益	0	749,330	0	0	749,330	0	0	749,330
受取補助金等	0	0	0	428,716	428,716	0	0	428,716
受取補助金等振替額	0	0	0	428,716	428,716	0	0	428,716
雑収益	362,712	0	0	232	362,944	567,227	0	930,171
受取利息	0	0	0	232	232	0	0	232
雑収益	362,712	0	0	0	362,712	567,227	0	929,939
経常収益計	146,999,264	749,330	0	554,287	148,302,881	30,332,296	289,678	178,924,855
(2) 経常費用								
事業費	153,954,050	758,043	37,356	0	154,749,449	19,041,137	0	173,790,586
役員報酬	3,212,691	74,713	37,356	0	3,324,760	410,925	0	3,735,685
給料手当	42,836,274	0	0	0	42,836,274	4,459,112	0	47,295,386
賃金	18,539,643	72,000	0	0	18,611,643	2,446,074	0	21,057,717
退職給付費用	3,568,836	0	0	0	3,568,836	332,109	0	3,900,945
福利厚生費	10,237,007	0	0	0	10,237,007	1,181,482	0	11,418,489
棚卸増減額	0	0	0	0	0	295,314	0	295,314
会議費	38,457	0	0	0	38,457	15,403	0	53,860
旅費交通費	639,130	0	0	0	639,130	77,036	0	716,166
通信運搬費	998,541	0	0	0	998,541	107,047	0	1,105,588
減価償却費	969,415	0	0	0	969,415	107,711	0	1,077,126
餌料	16,464,328	110,000	0	0	16,574,328	1,733,813	0	18,308,141
親魚等購入費	6,501,590	0	0	0	6,501,590	733,438	0	7,235,028
消耗品費	4,022,882	20,930	0	0	4,043,812	461,716	0	4,505,528
修繕費	6,695,617	0	0	0	6,695,617	776,160	0	7,471,777
印刷製本費	79,085	0	0	0	79,085	22,435	0	101,520
燃料費	6,186,635	170,400	0	0	6,357,035	632,068	0	6,989,103
光熱水料費	19,262,250	310,000	0	0	19,572,250	2,106,320	0	21,678,570
手数料	781,308	0	0	0	781,308	51,263	0	832,571
使用料及び賃借料	1,878,489	0	0	0	1,878,489	136,464	0	2,014,953
保険料	417,424	0	0	0	417,424	51,806	0	469,230
諸謝金	52,026	0	0	0	52,026	17,342	0	69,368
租税公課	6,893,610	0	0	0	6,893,610	2,505,890	0	9,399,500
支払負担金	464,953	0	0	0	464,953	34,347	0	499,300
委託費	3,213,859	0	0	0	3,213,859	345,862	0	3,559,721
管理費	0	0	0	0	0	0	1,571,337	1,571,337
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	11,194	11,194
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	188,543	188,543
経常費用計	153,954,050	758,043	37,356	0	154,749,449	19,041,137	1,571,337	175,361,923
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,954,786	△ 8,713	△ 37,356	554,287	△ 6,446,568	11,291,159	△ 1,281,659	3,562,932
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,954,786	△ 8,713	△ 37,356	554,287	△ 6,446,568	11,291,159	△ 1,281,659	3,562,932
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	5,559,497	5,559,497	△ 5,559,497	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 6,954,786	△ 8,713	△ 37,356	6,113,784	△ 887,071	5,731,662	△ 1,281,659	3,562,932
一般正味財産期首残高	△ 9,160,896	△ 136,012	△ 309,460	20,070,183	10,463,815	31,729,805	2,856,480	45,050,100
一般正味財産期末残高	△ 16,115,682	△ 144,725	△ 346,816	26,183,967	9,576,744	37,461,467	1,574,821	48,613,032
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	△ 428,716	△ 428,716	0	0	△ 428,716
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 428,716	△ 428,716	0	0	△ 428,716
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 428,716	△ 428,716	0	0	△ 428,716
指定正味財産期首残高	0	0	0	12,906,061	12,906,061	0	139,000,000	151,906,061
指定正味財産期末残高	0	0	0	12,477,345	12,477,345	0	139,000,000	151,477,345
III 正味財産期末残高	△ 16,115,682	△ 144,725	△ 346,816	38,661,312	22,054,089	37,461,467	140,574,821	200,090,377

## 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	70,153,010	5,935,855	0	76,088,865
減価償却引当資産	11,043,968	1,077,126		12,121,094
設備整備準備資金	5,234,000			5,234,000
建物	1,245,447		89,673	1,155,774
構築物	9,796,490		526,756	9,269,734
小計	97,472,915	7,012,981	616,429	103,869,467
合計	252,436,417	7,012,981	616,429	258,832,969

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	76,088,865	-	-	( 76,088,865 )
減価償却引当資産	12,121,094	( 0 )	( 12,121,094 )	-
設備整備準備資金	5,234,000	( 5,234,000 )	( 0 )	-
建物	1,155,774	( 757,968 )	( 397,806 )	-
構築物	9,269,734	( 6,485,377 )	( 2,784,357 )	-
小計	103,869,467	( 12,477,345 )	( 15,303,257 )	( 76,088,865 )
合計	258,832,969	( 151,477,345 )	( 31,266,759 )	( 76,088,865 )

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	42,257,415	1,218,475
構築物	72,162,289	59,801,006	12,361,283
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	9,363,591	8,862,227	501,364
合計	127,497,795	113,416,672	14,081,123

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	7,672,061	0	428,716	7,243,345	指定正味財産
合 計		151,906,061	0	428,716	151,477,345	

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	428,716
合 計	428,716

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	84,762,763	3,900,945	0	0	88,663,708

# 財産目録

平成30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	[ 16,189,909 ]	
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	9,869,012	
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	4,743,413	
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	1,577,484	
		荘内/三瀬支店	委託料受け入れ用	0	
未収金	前期以前	養殖業者等	種苗販売の未収額	[ 6,322,192 ]	
	今期分	山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	605,178	
棚卸資産	飼育魚・餌等	収益事業の棚卸資産		5,717,014	
流動資産合計				11,703,505	
				34,215,606	
(固定資産)	基本財産	土地	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	定期預金	荘内銀行/三瀬支店		139,000,000	
		山形県漁業協同組合		84,680,000	
		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	[ 103,869,467 ]
		荘内銀行/本店営業部		76,088,865	
		荘内銀行/三瀬支店		1,843,000	
その他固定資産	減価償却引当資産	山形県漁業協同組合		23,941,210	
		定期預金	設備の維持更新費用に備えたもの	50,304,655	
		荘内銀行/三瀬支店		12,121,094	
		山形県漁業協同組合		11,043,968	
		設備整備準備資産	定期預金	"	1,077,126
その他固定資産	建物 構築物	荘内銀行/三瀬支店		5,234,000	
		第一ふ化場 等	公益目的事業・収益事業に使用	1,155,774	
		稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	9,269,734	
		作業棟等	公益目的事業・収益事業に使用	[ 11,245,615 ]	
		土木設備等	"	62,701	
		トラック	"	3,091,549	
		エアコン等	"	1	
		県内水面総合漁協出資金	"	501,364	
固定資産合計				7,590,000	
資産合計				270,078,584	
				304,294,190	
(流動負債)	未払金 預り金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	12,386,939	
		源泉税	鶴岡税務署	役職員の所得税	[ 1,434,566 ]
		住民税	鶴岡市他	役職員の住民税	54,590
		社会保険	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	188,500
		未払法人税等	山形県、鶴岡市他	収益事業の未払法人市・県民税等	1,191,476
		流動負債合計			
				15,540,105	
(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	88,663,708	
固定負債合計				88,663,708	
負債合計				104,203,813	
正味財産				200,090,377	