

# 貸借対照表

令和 2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	22,438,775	20,986,079	1,452,696
未収金	2,867,748	6,996,398	△ 4,128,650
前払金	1,100	0	1,100
棚卸資産	13,040,931	13,862,651	△ 821,720
仮払金	16,500	0	16,500
流動資産合計	38,365,054	41,845,128	△ 3,480,074
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	52,650,873	60,298,119	△ 7,647,246
減価償却引当資産	14,193,767	13,050,614	1,143,153
設備整備準備資産	5,234,000	5,234,000	0
建物	995,333	1,072,558	△ 77,225
構築物	8,300,218	8,771,495	△ 471,277
特定資産合計	81,374,191	88,426,786	△ 7,052,595
(3) その他固定資産			
建物	20,901	41,801	△ 20,900
構築物	4,960,632	2,897,724	2,062,908
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,181,968	368,022	813,946
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	13,753,502	10,897,548	2,855,954
固定資産合計	250,091,195	254,287,836	△ 4,196,641
資産合計	288,456,249	296,132,964	△ 7,676,715
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,518,577	13,551,243	1,967,334
預り金	716,882	1,516,423	△ 799,541
未払法人税等	1,345,600	2,725,200	△ 1,379,600
流動負債合計	17,581,059	17,792,866	△ 211,807
2. 固定負債			
退職給付引当金	65,551,570	73,022,978	△ 7,471,408
固定負債合計	65,551,570	73,022,978	△ 7,471,408
負債合計	83,132,629	90,815,844	△ 7,683,215

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	150,691,471	151,072,949	△ 381,478
指定正味財産合計	150,691,471	151,072,949	△ 381,478
(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)	( 11,691,471)	( 12,072,949)	( △381,478)
2. 一般正味財産	54,632,149	54,244,171	387,978
(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)	( 17,031,847)	( 16,055,718)	( 976,129)
正味財産合計	205,323,620	205,317,120	6,500
負債及び正味財産合計	288,456,249	296,132,964	△ 7,676,715

# 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	149,327	133,852	15,475
基本財産受取利息	149,327	133,852	15,475
特定資産運用益	121,968	78,067	43,901
特定資産受取利息	121,968	78,067	43,901
事業収益	179,753,259	182,359,422	△ 2,606,163
水産生産物売払収益	38,284,089	42,555,715	△ 4,271,626
種苗生産受託収益	140,823,971	138,966,915	1,857,056
その他受託収益	645,199	836,792	△ 191,593
受取補助金等	661,478	404,396	257,082
受取民間補助金	280,000	0	280,000
受取補助金等振替額	381,478	404,396	△ 22,918
雑収益	1,022,339	823,929	198,410
受取利息	277	192	85
雑収益	1,022,062	823,737	198,325
経常収益計	181,708,371	183,799,666	△ 2,091,295
(2) 経常費用			
事業費	179,454,346	176,512,985	2,941,361
役員報酬	7,824,972	3,752,222	4,072,750
給料手当	44,821,427	45,112,456	△ 291,029
賃金	18,246,313	19,565,182	△ 1,318,869
退職給付費用	4,175,838	4,150,016	25,822
福利厚生費	11,027,820	11,113,831	△ 86,011
棚卸増減額	821,720	△ 2,159,146	2,980,866
会議費	33,900	55,127	△ 21,227
旅費交通費	1,285,946	738,959	546,987
通信運搬費	1,285,515	1,170,253	115,262
減価償却費	1,175,035	929,520	245,515
餌料費	19,966,013	20,553,313	△ 587,300
親魚等購入費	7,821,946	6,454,382	1,367,564
消耗品費	5,098,281	4,785,819	312,462
修繕費	9,651,906	9,701,242	△ 49,336
印刷製本費	20,864	83,484	△ 62,620
燃料費	6,325,818	8,872,391	△ 2,546,573
光熱水料費	21,536,038	23,901,931	△ 2,365,893
手数料	1,040,603	777,226	263,377
使用料及び賃借料	3,426,459	2,447,057	979,402
保険料	307,750	443,880	△ 136,130
諸謝金	207,726	43,562	164,164
租税公課	9,679,913	10,424,300	△ 744,387

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	489,419	545,342	△ 55,923
委託費	3,183,124	3,050,636	132,488
管理費	1,856,034	1,655,540	200,494
役員報酬	1,225,000	1,230,000	△ 5,000
給料手当	426,000	243,600	182,400
会議費	11,376	6,634	4,742
旅費交通費	193,658	175,306	18,352
経常費用計	181,310,380	178,168,525	3,141,855
評価損益等調整前当期経常増減額	397,991	5,631,141	△ 5,233,150
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	397,991	5,631,141	△ 5,233,150
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	10,013	2	10,011
什器備品除却損	10,013	2	10,011
経常外費用計	10,013	2	10,011
当期経常外増減額	△ 10,013	△ 2	△ 10,011
当期一般正味財産増減額	387,978	5,631,139	△ 5,243,161
一般正味財産期首残高	54,244,171	48,613,032	5,631,139
一般正味財産期末残高	54,632,149	54,244,171	387,978
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 381,478	△ 404,396	22,918
一般正味財産への振替額	△ 381,478	△ 404,396	22,918
地方公共団体補助金	△ 381,478	△ 404,396	22,918
当期指定正味財産増減額	△ 381,478	△ 404,396	22,918
指定正味財産期首残高	151,072,949	151,477,345	△ 404,396
指定正味財産期末残高	150,691,471	151,072,949	△ 381,478
III 正味財産期末残高	205,323,620	205,317,120	6,500

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	公益目的事業会計					収益事業等会計 養殖種苗販売事業	法人会計	合計
	種苗生産事業(公 1)	調査研究開発事 業(公2)	普及啓発事業(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	149,327	149,327
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	149,327	149,327
特定資産運用益	0	0	0	121,968	121,968	0	0	121,968
特定資産受取利息	0	0	0	121,968	121,968	0	0	121,968
事業収益	150,107,717	645,199	0	0	150,752,916	29,000,343	0	179,753,259
水産生産物売払収益	9,283,746	0	0	0	9,283,746	29,000,343	0	38,284,089
種苗生産受託収益	140,823,971	0	0	0	140,823,971	0	0	140,823,971
その他受託収益	0	645,199	0	0	645,199	0	0	645,199
受取補助金等	0	280,000	0	381,478	661,478	0	0	661,478
受取民間補助金	0	280,000	0	0	280,000	0	0	280,000
受取補助金等振替額	0	0	0	381,478	381,478	0	0	381,478
雑収益	636,675	0	0	277	636,952	385,387	0	1,022,339
受取利息	0	0	0	277	277	0	0	277
雑収益	636,675	0	0	0	636,675	385,387	0	1,022,062
経常収益計	150,744,392	925,199	0	503,723	152,173,314	29,385,730	149,327	181,708,371
(2) 経常費用								
事業費	158,056,527	1,364,982	78,249	0	159,499,758	19,954,588	0	179,454,346
役員報酬	6,729,478	156,499	78,249	0	6,964,226	860,746	0	7,824,972
給料手当	40,531,689	0	0	0	40,531,689	4,289,738	0	44,821,427
賃金	15,855,169	62,561	0	0	15,917,730	2,328,583	0	18,246,313
退職給付費用	3,789,955	0	0	0	3,789,955	385,883	0	4,175,838
福利厚生費	9,844,953	0	0	0	9,844,953	1,182,867	0	11,027,820
棚卸増減額	0	0	0	0	0	821,720	0	821,720
会議費	24,205	0	0	0	24,205	9,695	0	33,900
旅費交通費	1,141,795	0	0	0	1,141,795	144,151	0	1,285,946
通信運搬費	1,044,081	117,720	0	0	1,161,801	123,714	0	1,285,515
減価償却費	1,057,533	0	0	0	1,057,533	117,502	0	1,175,035
餌料費	18,051,144	0	0	0	18,051,144	1,914,869	0	19,966,013
親魚等購入費	6,785,504	305,964	0	0	7,091,468	730,478	0	7,821,946
消耗品費	4,453,776	183,600	0	0	4,637,376	460,905	0	5,098,281
修繕費	8,628,298	0	0	0	8,628,298	1,023,608	0	9,651,906
印刷製本費	16,254	0	0	0	16,254	4,610	0	20,864
燃料費	5,715,301	0	0	0	5,715,301	610,517	0	6,325,818
光熱水料費	19,169,006	258,319	0	0	19,427,325	2,108,713	0	21,536,038
手数料	987,240	0	0	0	987,240	53,363	0	1,040,603
使用料及び賃借料	3,178,137	22,000	0	0	3,200,137	226,322	0	3,426,459
保険料	284,218	0	0	0	284,218	23,532	0	307,750
諸謝金	155,795	0	0	0	155,795	51,931	0	207,726
租税公課	7,520,250	0	0	0	7,520,250	2,159,663	0	9,679,913
支払負担金	214,990	258,319	0	0	473,309	16,110	0	489,419
委託費	2,877,756	0	0	0	2,877,756	305,368	0	3,183,124
管理費	0	0	0	0	0	0	1,856,034	1,856,034
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	426,000	426,000
会議費	0	0	0	0	0	0	11,376	11,376
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	193,658	193,658
経常費用計	158,056,527	1,364,982	78,249	0	159,499,758	19,954,588	1,856,034	181,310,380
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,312,135	△ 439,783	△ 78,249	503,723	△ 7,326,444	9,431,142	△ 1,706,707	397,991
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,312,135	△ 439,783	△ 78,249	503,723	△ 7,326,444	9,431,142	△ 1,706,707	397,991
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	10,013	0	0	0	10,013	0	0	10,013
什器備品除却損	10,013	0	0	0	10,013	0	0	10,013
経常外費用計	10,013	0	0	0	10,013	0	0	10,013
当期経常外増減額	△ 10,013	0	0	0	△ 10,013	0	0	△ 10,013
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,322,148	△ 439,783	△ 78,249	503,723	△ 7,336,457	9,431,142	△ 1,706,707	387,978
他会計振替額	0	0	0	4,612,379	4,612,379	△ 4,612,379	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,322,148	△ 439,783	△ 78,249	5,116,102	△ 2,724,078	4,818,763	△ 1,706,707	387,978
一般正味財産期首残高	△ 25,988,896	436,631	△ 384,338	34,288,634	8,352,031	45,839,007	53,133	54,244,171
一般正味財産期末残高	△ 33,311,044	△ 3,152	△ 462,587	39,404,736	5,627,953	50,657,770	△ 1,653,574	54,632,149
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	△ 381,478	△ 381,478	0	0	△ 381,478
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 381,478	△ 381,478	0	0	△ 381,478
地方公共団体補助金	0	0	0	△ 381,478	△ 381,478	0	0	△ 381,478
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 381,478	△ 381,478	0	0	△ 381,478
指定正味財産期首残高	0	0	0	12,072,949	12,072,949	0	139,000,000	151,072,949
指定正味財産期末残高	0	0	0	11,691,471	11,691,471	0	139,000,000	150,691,471
III 正味財産期末残高	△ 33,311,044	△ 3,152	△ 462,587	51,096,207	17,319,424	50,657,770	137,346,426	205,323,620

## 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。(但し、平成19年4月1日以降取得の建物及び平成28年4月1日以降取得の建物付属設備・構築物は定額法による。)

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	60,298,119	4,000,000	11,647,246	52,650,873
減価償却引当資産	13,050,614	1,143,153		14,193,767
設備整備準備資金	5,234,000			5,234,000
建物	1,072,558		77,225	995,333
構築物	8,771,495		471,277	8,300,218
小 計	88,426,786	5,143,153	12,195,748	81,374,191
合 計	243,390,288	5,143,153	12,195,748	236,337,693

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	52,650,873	-	-	( 52,650,873 )
減価償却引当資産	14,193,767	( 0 )	( 14,193,767 )	-
設備整備準備資金	5,234,000	( 5,234,000 )	( 0 )	-
建物	995,333	( 652,749 )	( 342,584 )	-
構築物	8,300,218	( 5,804,722 )	( 2,495,496 )	-
小 計	81,374,191	( 11,691,471 )	( 17,031,847 )	( 52,650,873 )
合 計	236,337,693	( 150,691,471 )	( 32,995,349 )	( 52,650,873 )

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	42,459,656	1,016,234
構 築 物	74,637,289	61,376,439	13,260,850
車 両 運 搬 具	2,496,025	2,496,024	1
什 器 備 品	9,953,741	8,771,773	1,181,968
合 計	130,562,945	115,103,892	15,459,053

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	6,838,949	0	381,478	6,457,471	指定正味財産
合 計		151,072,949	0	381,478	150,691,471	

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	381,478
合 計	381,478

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	73,022,978	4,175,838	11,647,246	0	65,551,570

# 財産目録

令和2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	[ 22,438,775 ]	
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	15,951,151	
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	5,780,277	
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	707,347	
		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	[ 2,867,748 ]
		今期分	山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	2,634,932
		前払金	トランザクト	古寺ふ化場閉鎖時の通信機器受信料	1,100
棚卸資産	飼育魚・餌等	収益事業の棚卸資産	13,040,931		
仮払金	公益法人協会	決算会計セミナー参加費	16,500		
流動資産合計				38,365,054	
(固定資産)	基本財産	土地	公益目的事業・収益事業に使用 運用益は法人の運営管理の財源として使用	[ 154,963,502 ]	
				定期預金	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	定期預金	職員の退職金の支払いに備えたもの	[ 81,374,191 ]
			山形県漁業協同組合	52,650,873	
			定期預金	設備の維持更新費用に備えたもの	52,650,873
			荘内銀行/三瀬支店	14,193,767	
			山形県漁業協同組合	11,043,968	
	その他固定資産	減価償却引当資産	定期預金	設備の維持更新費用に備えたもの	3,149,799
			荘内銀行/三瀬支店	5,234,000	
		設備整備準備資産	定期預金	〃	〃
			荘内銀行/三瀬支店	〃	〃
			建物	公益目的事業・収益事業に使用	995,333
			構築物	公益目的事業・収益事業に使用	8,300,218
その他固定資産	建物	作業棟等	公益目的事業・収益事業に使用	[ 13,753,502 ]	
		土木設備等	〃	20,901	
	構築物	トラック	〃	4,960,632	
		エアコン等	〃	1	
	車両運搬具	トラック	〃	1,181,968	
	什器備品	エアコン等	〃	7,590,000	
	関連会社株式	県内水面総合漁協出資金	〃	〃	
固定資産合計				250,091,195	
資産合計				288,456,249	
(流動負債)	未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	15,518,577	
				預り金	[ 716,882 ]
	源泉税	鶴岡税務署	役職員の所得税	役職員の住民税	22,587
					住民税
	社会保険	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	収益事業の未払法人市・県民税等	524,895
					未払法人税等
流動負債合計				17,581,059	
(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	65,551,570	
固定負債合計				65,551,570	
負債合計				83,132,629	
正味財産				205,323,620	