

# 決算報告書

第 8 期

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

公益財団法人山形県水産振興協会

# 貸借対照表

令和 3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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	21,824,535	22,438,775	△ 614,240
未収金	4,343,663	2,867,748	1,475,915
前払金	56,100	1,100	55,000
棚卸資産	13,842,903	13,040,931	801,972
仮払金	0	16,500	△ 16,500
流動資産合計	40,067,201	38,365,054	1,702,147
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	55,118,191	52,650,873	2,467,318
減価償却引当資産	14,193,767	14,193,767	0
設備整備準備資金	5,234,000	5,234,000	0
建物	994,578	995,333	△ 755
構築物	7,854,434	8,300,218	△ 445,784
什器備品	1,416,359	0	1,416,359
特定資産合計	84,811,329	81,374,191	3,437,138
(3) その他固定資産			
建物	2	20,901	△ 20,899
構築物	4,388,287	4,960,632	△ 572,345
車両運搬具	1	1	0
什器備品	889,725	1,181,968	△ 292,243
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	12,868,015	13,753,502	△ 885,487
固定資産合計	252,642,846	250,091,195	2,551,651
資産合計	292,710,047	288,456,249	4,253,798
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	13,861,945	15,518,577	△ 1,656,632
預り金	885,411	716,882	168,529
未払法人税等	2,028,800	1,345,600	683,200
流動負債合計	16,776,156	17,581,059	△ 804,903
2. 固定負債			
退職給付引当金	65,843,007	65,551,570	291,437
固定負債合計	65,843,007	65,551,570	291,437
負債合計	82,619,163	83,132,629	△ 513,466

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	966,188	0	966,188
地方公共団体補助金	150,378,093	150,691,471	△ 313,378
指定正味財産合計	151,344,281	150,691,471	652,810
(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)	(12,344,281)	(11,691,471)	(652,810)
2. 一般正味財産	58,746,603	54,632,149	4,114,454
(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)	(17,348,857)	(17,031,847)	(317,010)
正味財産合計	210,090,884	205,323,620	4,767,264
負債及び正味財産合計	292,710,047	288,456,249	4,253,798

# 正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	68,345	149,327	△ 80,982
基本財産受取利息	68,345	149,327	△ 80,982
特定資産運用益	28,378	121,968	△ 93,590
特定資産受取利息	28,378	121,968	△ 93,590
事業収益	171,491,134	179,753,259	△ 8,262,125
水産生産物売払収益	31,450,543	38,284,089	△ 6,833,546
種苗生産受託収益	139,500,236	140,823,971	△ 1,323,735
その他受託収益	540,355	645,199	△ 104,844
受取補助金等	489,780	661,478	△ 171,698
受取国庫補助金	155,840	0	155,840
受取民間補助金	0	280,000	△ 280,000
受取補助金等振替額	333,940	381,478	△ 47,538
雑収益	797,313	1,022,339	△ 225,026
受取利息	272	277	△ 5
雑収益	797,041	1,022,062	△ 225,021
経常収益計	172,874,950	181,708,371	△ 8,833,421
(2) 経常費用			
事業費	166,852,492	179,454,346	△ 12,601,854
役員報酬	7,073,948	7,824,972	△ 751,024
給料手当	44,154,032	44,821,427	△ 667,395
賃金	14,821,504	18,246,313	△ 3,424,809
退職給付費用	291,437	4,175,838	△ 3,884,401
福利厚生費	11,339,438	11,027,820	311,618
棚卸増減額	△ 801,972	821,720	△ 1,623,692
会議費	5,500	33,900	△ 28,400
旅費交通費	253,847	1,285,946	△ 1,032,099
通信運搬費	1,158,943	1,285,515	△ 126,572
減価償却費	1,362,167	1,175,035	187,132
餌料費	18,969,901	19,966,013	△ 996,112
親魚等購入費	5,683,474	7,821,946	△ 2,138,472
消耗品費	5,184,997	5,098,281	86,716
修繕費	8,085,989	9,651,906	△ 1,565,917
印刷製本費	33,220	20,864	12,356
燃料費	5,163,494	6,325,818	△ 1,162,324
光熱水料費	19,923,143	21,536,038	△ 1,612,895
手数料	790,773	1,040,603	△ 249,830
使用料及び賃借料	4,510,853	3,426,459	1,084,394

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	318,560	307,750	10,810
諸謝金	37,548	207,726	△ 170,178
租税公課	10,850,388	9,679,913	1,170,475
支払負担金	416,278	489,419	△ 73,141
委託費	7,225,030	3,183,124	4,041,906
管理費	1,908,004	1,856,034	51,970
役員報酬	1,220,000	1,225,000	△ 5,000
給料手当	488,880	426,000	62,880
会議費	4,800	11,376	△ 6,576
旅費交通費	194,324	193,658	666
経常費用計	168,760,496	181,310,380	△ 12,549,884
評価損益等調整前当期経常増減額	4,114,454	397,991	3,716,463
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,114,454	397,991	3,716,463
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	10,013	△ 10,013
什器備品除却損	0	10,013	△ 10,013
経常外費用計	0	10,013	△ 10,013
当期経常外増減額	0	△ 10,013	10,013
当期一般正味財産増減額	4,114,454	387,978	3,726,476
一般正味財産期首残高	54,632,149	54,244,171	387,978
一般正味財産期末残高	58,746,603	54,632,149	4,114,454
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	986,750	0	986,750
受取国庫補助金	986,750	0	986,750
一般正味財産への振替額	△ 333,940	△ 381,478	47,538
一般正味財産への振替額	△ 333,940	△ 381,478	47,538
国庫補助金	△ 20,562	0	△ 20,562
地方公共団体補助金	△ 313,378	△ 381,478	68,100
当期指定正味財産増減額	652,810	△ 381,478	1,034,288
指定正味財産期首残高	150,691,471	151,072,949	△ 381,478
指定正味財産期末残高	151,344,281	150,691,471	652,810
III 正味財産期末残高	210,090,884	205,323,620	4,767,264

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	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	養殖種苗 販売事業		
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	68,345	68,345
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	68,345	68,345
特定資産運用益	0	0	0	28,378	28,378	0	0	28,378
特定資産受取利息	0	0	0	28,378	28,378	0	0	28,378
事業収益	145,677,424	540,355	0	0	146,217,779	25,273,355	0	171,491,134
水産生産物売払収益	6,177,188	0	0	0	6,177,188	25,273,355	0	31,450,543
種苗生産受託収益	139,500,236	0	0	0	139,500,236	0	0	139,500,236
その他受託収益	0	540,355	0	0	540,355	0	0	540,355
受取補助金等	0	0	0	489,780	489,780	0	0	489,780
受取国庫補助金	0	0	0	155,840	155,840	0	0	155,840
受取補助金等振替額	0	0	0	333,940	333,940	0	0	333,940
雑収益	495,664	0	0	272	495,936	301,377	0	797,313
受取利息	0	0	0	272	272	0	0	272
雑収益	495,664	0	0	0	495,664	301,377	0	797,041
経常収益計	146,173,088	540,355	0	518,430	147,231,873	25,574,732	68,345	172,874,950
(2) 経常費用								
事業費	152,692,199	844,671	70,739	0	153,607,609	13,244,883	0	166,852,492
役員報酬	6,154,337	141,478	70,739	0	6,366,554	707,394	0	7,073,948
給料手当	40,273,829	0	0	0	40,273,829	3,880,203	0	44,154,032
賃金	13,202,375	18,000	0	0	13,220,375	1,601,129	0	14,821,504
退職給付費用	291,715	0	0	0	291,715	△ 278	0	291,437
福利厚生費	10,211,352	0	0	0	10,211,352	1,128,086	0	11,339,438
棚卸増減額	0	0	0	0	0	△ 801,972	0	△ 801,972
会議費	3,927	0	0	0	3,927	1,573	0	5,500
旅費交通費	232,362	0	0	0	232,362	21,485	0	253,847
通信運搬費	1,044,175	0	0	0	1,044,175	114,768	0	1,158,943
減価償却費	1,225,952	0	0	0	1,225,952	136,215	0	1,362,167
餌料費	17,745,812	181,500	0	0	17,927,312	1,042,589	0	18,969,901
親魚等購入費	5,331,448	75,708	0	0	5,407,156	276,318	0	5,683,474
消耗品費	4,905,935	0	0	0	4,905,935	279,062	0	5,184,997
修繕費	7,691,324	0	0	0	7,691,324	394,665	0	8,085,989
印刷製本費	25,879	0	0	0	25,879	7,341	0	33,220
燃料費	4,906,582	15,526	0	0	4,922,108	241,386	0	5,163,494
光熱水料費	18,748,654	183,621	0	0	18,932,275	990,868	0	19,923,143
手数料	751,210	660	0	0	751,870	38,903	0	790,773
使用料及び賃借料	4,211,982	0	0	0	4,211,982	298,871	0	4,510,853
保険料	291,830	0	0	0	291,830	26,730	0	318,560
諸謝金	28,161	0	0	0	28,161	9,387	0	37,548
租税公課	8,317,452	0	0	0	8,317,452	2,532,936	0	10,850,388
支払負担金	174,914	228,178	0	0	403,092	13,186	0	416,278
委託費	6,920,992	0	0	0	6,920,992	304,038	0	7,225,030
管理費	0	0	0	0	0	0	1,908,004	1,908,004
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,220,000	1,220,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	488,880	488,880
会議費	0	0	0	0	0	0	4,800	4,800
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	194,324	194,324
経常費用計	152,692,199	844,671	70,739	0	153,607,609	13,244,883	1,908,004	168,760,496
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,519,111	△ 304,316	△ 70,739	518,430	△ 6,375,736	12,329,849	△ 1,839,659	4,114,454
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,519,111	△ 304,316	△ 70,739	518,430	△ 6,375,736	12,329,849	△ 1,839,659	4,114,454
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 6,519,111	△ 304,316	△ 70,739	518,430	△ 6,375,736	12,329,849	△ 1,839,659	4,114,454
他会計振替額	0	0	0	6,089,194	6,089,194	△ 6,089,194	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 6,519,111	△ 304,316	△ 70,739	6,607,624	△ 286,542	6,240,655	△ 1,839,659	4,114,454
一般正味財産期首残高	△ 33,311,044	△ 3,152	△ 462,587	39,404,736	5,627,953	50,657,770	△ 1,653,574	54,632,149
一般正味財産期末残高	△ 39,830,155	△ 307,468	△ 533,326	46,012,360	5,341,411	56,898,425	△ 3,493,233	58,746,603
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	0	0	0	986,750	986,750	0	0	986,750
受取国庫補助金	0	0	0	986,750	986,750	0	0	986,750
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 333,940	△ 333,940	0	0	△ 333,940
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 333,940	△ 333,940	0	0	△ 333,940
当期指定正味財産増減額	0	0	0	652,810	652,810	0	0	652,810
指定正味財産期首残高	0	0	0	11,691,471	11,691,471	0	139,000,000	150,691,471
指定正味財産期末残高	0	0	0	12,344,281	12,344,281	0	139,000,000	151,344,281
III 正味財産期末残高	△ 39,830,155	△ 307,468	△ 533,326	58,356,641	17,685,692	56,898,425	135,506,767	210,090,884

## 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	52,650,873	2,467,318		55,118,191
減価償却引当資産	14,193,767			14,193,767
設備整備準備資金	5,234,000			5,234,000
建物	995,333		755	994,578
構築物	8,300,218		445,784	7,854,434
什器備品		1,446,500	30,141	1,416,359
小 計	81,374,191	3,913,818	476,680	84,811,329
合 計	236,337,693	3,913,818	476,680	239,774,831

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	55,118,191	-	-	( 55,118,191 )
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	994,578	( 652,252 )	( 342,326 )	-
構築物	7,854,434	( 5,491,841 )	( 2,362,593 )	-
什器備品	1,416,359	( 966,188 )	( 450,171 )	-
小計	84,811,329	( 12,344,281 )	( 17,348,857 )	( 55,118,191 )
合計	239,774,831	( 151,344,281 )	( 33,312,359 )	( 55,118,191 )

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	42,481,310	994,580
構築物	74,637,289	62,394,568	12,242,721
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	11,400,241	9,094,157	2,306,084
合計	132,009,445	116,466,059	15,543,386

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	-	-	100,000,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	遊佐町	4,500,000	-	-	4,500,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	酒田市	6,500,000	-	-	6,500,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	鶴岡市	15,000,000	-	-	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	-	-	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	-	-	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	-	-	5,234,000	指定正味財産
地方公共団体補助金	山形市ほか	6,457,471	-	313,378	6,144,093	指定正味財産
経営継続補助金	(一社)全国農業会議所		1,142,590	176,402	966,188	指定正味財産
合 計		150,691,471	1,142,590	489,780	151,344,281	

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	489,780
合 計	489,780

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	65,551,570	291,437	0	0	65,843,007

# 財産目録

令和3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	[ 21,824,535 ]
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	14,470,421
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	6,839,351
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	514,763
		荘内/三瀬支店	委託料受け入れ用	0
	未収金			[ 4,343,663 ]
	前期以前	養殖業者等	種苗販売の未収額	132,816
今期分	山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	4,210,847	
前払金	警備委託業者および通信業者	警備委託料および通信料	56,100	
棚卸資産	飼育魚・餌等	収益事業の棚卸資産	13,842,903	
流動資産合計				40,067,201
(固定資産)	基本財産			[ 154,963,502 ]
	土地		公益目的事業・収益事業に使用	15,963,502
特定資産	定期預金		運用益は法人の運営管理の財源として使用	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	[ 84,811,329 ]
		荘内銀行/本店		55,118,191
		山形県漁業協同組合		18,943,581
	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	36,174,610
荘内銀行/三瀬支店			14,193,767	
	山形県漁業協同組合		11,043,968	
設備整備準備資金	定期預金	"	3,149,799	
	荘内銀行/三瀬支店		5,234,000	
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	994,578
	構築物	稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	7,854,434
	什器備品	浮上槽 等	公益目的事業・収益事業に使用	1,416,359
				[ 12,868,015 ]
	建物	作業棟	公益目的事業・収益事業に使用	2
構築物	土木設備等	"	4,388,287	
車両運搬具	トラック	"	1	
什器備品	エアコン等	"	889,725	
関連会社株式	県内水面総合漁協出資金	"	7,590,000	
固定資産合計				252,642,846
資産合計				292,710,047
(流動負債)	未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	13,861,945
	預り金			[ 885,411 ]
	源泉税	鶴岡税務署	役職員の所得税	51,252
	住民税	鶴岡市他	役職員の住民税	187,000
	社会保険	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	647,159
	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	2,028,800
流動負債合計				16,776,156
(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	65,843,007
固定負債合計				65,843,007
負債合計				82,619,163
正味財産				210,090,884