

決算報告書

第 9 期

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4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4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	24,900,191	21,824,535	3,075,656
未収金	3,065,689	4,343,663	△ 1,277,974
前払金	56,100	56,100	0
棚卸資産	14,187,419	13,842,903	344,516
流動資産合計	42,209,399	40,067,201	2,142,198
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	40,174,610	55,118,191	△ 14,943,581
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	795,663	994,578	△ 198,915
構築物	7,432,758	7,854,434	△ 421,676
什器備品	1,062,267	1,416,359	△ 354,092
特定資産合計	68,893,065	84,811,329	△ 15,918,264
(3) その他固定資産			
建物	2	2	0
構築物	3,695,027	4,388,287	△ 693,260
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,019,553	889,725	129,828
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	12,304,583	12,868,015	△ 563,432
固定資産合計	236,161,150	252,642,846	△ 16,481,696
資産合計	278,370,549	292,710,047	△ 14,339,498
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,297,925	13,861,945	435,980
預り金	819,257	885,411	△ 66,154
未払法人税等	1,702,700	2,028,800	△ 326,100
流動負債合計	16,819,882	16,776,156	43,726

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	48,995,372	65,843,007	△ 16,847,635
固定負債合計	48,995,372	65,843,007	△ 16,847,635
負債合計	65,815,254	82,619,163	△ 16,803,909
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	724,639	966,188	△ 241,549
地方公共団体補助金	149,951,735	150,378,093	△ 426,358
指定正味財産合計	150,676,374	151,344,281	△ 667,907
(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)	(11,676,374)	(12,344,281)	(△ 667,907)
2. 一般正味財産	61,878,921	58,746,603	3,132,318
(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)	(17,042,081)	(17,348,857)	(△ 306,776)
正味財産合計	212,555,295	210,090,884	2,464,411
負債及び正味財産合計	278,370,549	292,710,047	△ 14,339,498

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	63,215	68,345	△ 5,130
基本財産受取利息	63,215	68,345	△ 5,130
特定資産運用益	20,865	28,378	△ 7,513
特定資産受取利息	20,865	28,378	△ 7,513
事業収益	166,924,824	171,491,134	△ 4,566,310
水産生産物売払収益	26,834,513	31,450,543	△ 4,616,030
種苗生産受託収益	139,498,341	139,500,236	△ 1,895
その他受託収益	591,970	540,355	51,615
受取補助金等	667,907	489,780	178,127
受取国庫補助金	0	155,840	△ 155,840
受取補助金等振替額	667,907	333,940	333,967
雑収益	949,616	797,313	152,303
受取利息	302	272	30
雑収益	949,314	797,041	152,273
経常収益計	168,626,427	172,874,950	△ 4,248,523
(2) 経常費用			
事業費	163,404,839	166,852,492	△ 3,447,653
役員報酬	7,047,601	7,073,948	△ 26,347
給料手当	38,628,401	44,154,032	△ 5,525,631
賃金	18,238,864	14,821,504	3,417,360
退職給付費用	2,306,066	291,437	2,014,629
福利厚生費	10,935,155	11,339,438	△ 404,283
棚卸増減額	△ 344,516	△ 801,972	457,456
会議費	33,000	5,500	27,500
旅費交通費	197,726	253,847	△ 56,121
通信運搬費	861,003	1,158,943	△ 297,940
減価償却費	1,853,443	1,362,167	491,276
餌料費	16,404,879	18,969,901	△ 2,565,022
親魚等購入費	4,417,950	5,683,474	△ 1,265,524
消耗品費	6,688,428	5,184,997	1,503,431
修繕費	8,504,182	8,085,989	418,193
印刷製本費	91,300	33,220	58,080
燃料費	6,432,386	5,163,494	1,268,892
光熱水料費	20,839,685	19,923,143	916,542

科 目	当年度	前年度	増 減
手数料	710,311	790,773	△ 80,462
使用料及び賃借料	4,077,043	4,510,853	△ 433,810
保険料	331,020	318,560	12,460
諸謝金	56,224	37,548	18,676
租税公課	10,458,980	10,850,388	△ 391,408
支払負担金	424,085	416,278	7,807
委託費	4,211,623	7,225,030	△ 3,013,407
管理費	1,920,922	1,908,004	12,918
役員報酬	1,230,000	1,220,000	10,000
給料手当	488,880	488,880	0
会議費	7,200	4,800	2,400
旅費交通費	194,842	194,324	518
経常費用計	165,325,761	168,760,496	△ 3,434,735
評価損益等調整前当期経常増減額	3,300,666	4,114,454	△ 813,788
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,300,666	4,114,454	△ 813,788
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	128,172	0	128,172
構築物除却損	128,165	0	128,165
什器備品除却損	7	0	7
雑損失	40,176	0	40,176
経常外費用計	168,348	0	168,348
当期経常外増減額	△ 168,348	0	△ 168,348
当期一般正味財産増減額	3,132,318	4,114,454	△ 982,136
一般正味財産期首残高	58,746,603	54,632,149	4,114,454
一般正味財産期末残高	61,878,921	58,746,603	3,132,318
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	986,750	△ 986,750
受取国庫補助金	0	986,750	△ 986,750
一般正味財産への振替額	△ 667,907	△ 333,940	△ 333,967
一般正味財産への振替額	△ 667,907	△ 333,940	△ 333,967
国庫補助金	△ 241,549	△ 20,562	△ 220,987
地方公共団体補助金	△ 426,358	△ 313,378	△ 112,980
当期指定正味財産増減額	△ 667,907	652,810	△ 1,320,717
指定正味財産期首残高	151,344,281	150,691,471	652,810
指定正味財産期末残高	150,676,374	151,344,281	△ 667,907
III 正味財産期末残高	212,555,295	210,090,884	2,464,411

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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				小計	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		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	63,215	63,215
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	63,215	63,215
特定資産運用益	0	0	0	20,865	20,865	0	0	20,865
特定資産受取利息	0	0	0	20,865	20,865	0	0	20,865
事業収益	144,783,704	591,970	0	0	145,375,674	21,549,150	0	166,924,824
水産生産物売払収益	5,285,363	0	0	0	5,285,363	21,549,150	0	26,834,513
種苗生産受託収益	139,498,341	0	0	0	139,498,341	0	0	139,498,341
その他受託収益	0	591,970	0	0	591,970	0	0	591,970
受取補助金等	0	0	0	667,907	667,907	0	0	667,907
受取補助金等振替額	0	0	0	667,907	667,907	0	0	667,907
雑収益	688,667	0	0	632	689,299	260,317	0	949,616
受取利息	0	0	0	302	302	0	0	302
雑収益	688,667	0	0	330	688,997	260,317	0	949,314
経常収益計	145,472,371	591,970	0	689,404	146,753,745	21,809,467	63,215	168,626,427
(2) 経常費用								
事業費	152,749,300	896,907	92,146	0	153,738,353	9,666,486	0	163,404,839
役員報酬	6,131,413	140,952	70,476	0	6,342,841	704,760	0	7,047,601
給料手当	37,311,785	0	0	0	37,311,785	1,316,616	0	38,628,401
賃金	16,380,187	66,000	0	0	16,446,187	1,792,677	0	18,238,864
退職給付費用	2,223,904	0	0	0	2,223,904	82,162	0	2,306,066
福利厚生費	10,352,241	0	0	0	10,352,241	582,914	0	10,935,155
棚卸増減額	0	0	0	0	0	△ 344,516	0	△ 344,516
会議費	23,562	0	0	0	23,562	9,438	0	33,000
旅費交通費	194,322	0	0	0	194,322	3,404	0	197,726
通信運搬費	806,245	0	0	0	806,245	54,758	0	861,003
減価償却費	1,668,100	0	0	0	1,668,100	185,343	0	1,853,443
餌料費	15,436,255	198,000	0	0	15,634,255	770,624	0	16,404,879
親魚等購入費	4,112,069	140,412	0	0	4,252,481	165,469	0	4,417,950
消耗品費	6,255,420	0	0	0	6,255,420	433,008	0	6,688,428
修繕費	8,155,789	0	0	0	8,155,789	348,393	0	8,504,182
印刷製本費	66,845	0	21,670	0	88,515	2,785	0	91,300
燃料費	6,177,098	0	0	0	6,177,098	255,288	0	6,432,386
光熱水料費	19,881,015	121,558	0	0	20,002,573	837,112	0	20,839,685
手数料	674,315	0	0	0	674,315	35,996	0	710,311
使用料及び賃借料	3,915,499	0	0	0	3,915,499	161,544	0	4,077,043
保険料	289,028	0	0	0	289,028	41,992	0	331,020
諸謝金	42,169	0	0	0	42,169	14,055	0	56,224
租税公課	8,267,512	0	0	0	8,267,512	2,191,468	0	10,458,980
支払負担金	185,856	229,985	0	0	415,841	8,244	0	424,085
委託費	4,198,671	0	0	0	4,198,671	12,952	0	4,211,623
管理費	0	0	0	0	0	0	1,920,922	1,920,922
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	488,880	488,880
通勤手当	0	0	0	0	0	0	488,880	488,880
会議費	0	0	0	0	0	0	7,200	7,200
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	194,842	194,842
経常費用計	152,749,300	896,907	92,146	0	153,738,353	9,666,486	1,920,922	165,325,761
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,276,929	△ 304,937	△ 92,146	689,404	△ 6,984,608	12,142,981	△ 1,857,707	3,300,666
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,276,929	△ 304,937	△ 92,146	689,404	△ 6,984,608	12,142,981	△ 1,857,707	3,300,666
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	128,172	128,172	0	0	128,172
構築物除却損	0	0	0	128,165	128,165	0	0	128,165
什器備品除却損	0	0	0	7	7	0	0	7
雑損失	0	0	0	0	0	40,176	0	40,176
経常外費用計	0	0	0	128,172	128,172	40,176	0	168,348
当期経常外増減額	0	0	0	△ 128,172	△ 128,172	△ 40,176	0	△ 168,348
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,276,929	△ 304,937	△ 92,146	561,232	△ 7,112,780	12,102,805	△ 1,857,707	3,132,318
他会計振替額	0	0	0	5,994,584	5,994,584	△ 5,994,584	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,276,929	△ 304,937	△ 92,146	6,555,816	△ 1,118,196	6,108,221	△ 1,857,707	3,132,318
一般正味財産期首残高	△ 39,830,155	△ 307,468	△ 533,326	46,012,360	5,341,411	56,898,425	△ 3,493,233	58,746,603
一般正味財産期末残高	△ 47,107,084	△ 612,405	△ 625,472	52,568,176	4,223,215	63,006,646	△ 5,350,940	61,878,921
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	△ 667,907	△ 667,907	0	0	△ 667,907
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 667,907	△ 667,907	0	0	△ 667,907
国庫補助金	0	0	0	△ 241,549	△ 241,549	0	0	△ 241,549
地方公共団体補助金	0	0	0	△ 426,358	△ 426,358	0	0	△ 426,358
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 667,907	△ 667,907	0	0	△ 667,907
指定正味財産期首残高	0	0	0	12,344,281	12,344,281	0	139,000,000	151,344,281
指定正味財産期末残高	0	0	0	11,676,374	11,676,374	0	139,000,000	150,676,374
III 正味財産期末残高	△ 47,107,084	△ 612,405	△ 625,472	64,244,550	15,899,589	63,006,646	133,649,060	212,555,295

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	0	0	15,963,502
定期預金	139,000,000	0	0	139,000,000
小 計	154,963,502	0	0	154,963,502
特定資産				
退職給付引当資産	55,118,191	4,000,000	18,943,581	40,174,610
減価償却引当資産	14,193,767	0	0	14,193,767
設備整備準備資金	5,234,000	0	0	5,234,000
建物	994,578	0	198,915	795,663
構築物	7,854,434	0	421,676	7,432,758
什器備品	1,416,359	0	354,092	1,062,267
小 計	84,811,329	4,000,000	19,918,264	68,893,065
合 計	239,774,831	4,000,000	19,918,264	223,856,567

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	40,174,610	-	-	(40,174,610)
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	795,663	(521,802)	(273,861)	-
構築物	7,432,758	(5,195,933)	(2,236,825)	-
什器備品	1,062,267	(724,639)	(337,628)	-
小計	68,893,065	(11,676,374)	(17,042,081)	(40,174,610)
合計	223,856,567	(150,676,374)	(33,005,583)	(40,174,610)

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	42,680,225	795,665
構築物	73,197,289	62,069,504	11,127,785
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	10,070,111	7,988,291	2,081,820
合計	129,239,315	115,234,044	14,005,271

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	6,144,093	-	426,358	5,717,735	指定正味財産
経営継続補助金	(一社)全国農業会議所	966,188	-	241,549	724,639	指定正味財産
合 計		151,344,281	-	667,907	150,676,374	

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	667,907
合 計	667,907

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	65,843,007	2,306,066	19,153,701	0	48,995,372

財産目録

令和4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	運転資金として	[24,900,191]
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	21,336,576
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	3,007,319
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	556,296
未収金			[3,065,689]	
今期分	山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	3,065,689	
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	14,187,419	
流動資産合計				42,209,399
(固定資産)				
基本財産				
土地	定期預金	荘内銀行/三瀬支店 山形県漁業協同組合	公益目的事業・収益事業に使用	15,963,502
			運用益は法人の運営管理の財源として使用	139,000,000
特定資産				[68,893,065]
退職給付引当資産	定期預金	山形県漁業協同組合	職員の退職金の支払いに備えたもの	40,174,610
			40,174,610	
減価償却引当資産	定期預金	荘内銀行/三瀬支店 山形県漁業協同組合	設備の維持更新費用に備えたもの	14,193,767
			11,043,968	
設備整備準備資金	定期預金	荘内銀行/三瀬支店	"	3,149,799
			5,234,000	
建物	第一ふ化場 等	公益目的事業・収益事業に使用	795,663	
			795,663	
構築物	稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	7,432,758	
			7,432,758	
什器備品	浮上槽 等	公益目的事業・収益事業に使用	1,062,267	
			1,062,267	
その他固定資産				[12,304,583]
建物	作業棟	公益目的事業・収益事業に使用	2	
			2	
構築物	土木設備等	"	3,695,027	
			3,695,027	
車両運搬具	トラック	"	1	
什器備品	エアコン等	"	1,019,553	
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				236,161,150
資産合計				278,370,549
(流動負債)				
未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	14,297,925	
			14,297,925	
預り金	鶴岡税務署	役職員の所得税	35,031	
			35,031	
源泉税	鶴岡市他	役職員の住民税	151,500	
住民税	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	632,726	
社会保険	山形県、鶴岡市他	収益事業の未払法人市・県民税等	1,702,700	
未払法人税等				
流動負債合計				16,819,882
(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	48,995,372	
固定負債合計				48,995,372
負債合計				65,815,254
正味財産				212,555,295