

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 10 期

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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 5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	28,763,945	24,900,191	3,863,754
未収金	1,194,306	3,065,689	△ 1,871,383
前払金	56,100	56,100	0
棚卸資産	14,985,557	14,187,419	798,138
流動資産合計	44,999,908	42,209,399	2,790,509
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	44,174,610	40,174,610	4,000,000
減価償却引当資産	15,894,023	14,193,767	1,700,256
設備整備準備資金	5,234,000	5,234,000	0
建物	596,748	795,663	△ 198,915
構築物	7,033,879	7,432,758	△ 398,879
什器備品	796,697	1,062,267	△ 265,570
特定資産合計	73,729,957	68,893,065	4,836,892
(3) その他固定資産			
建物	2	2	0
構築物	3,130,277	3,695,027	△ 564,750
車両運搬具	1	1	0
什器備品	747,411	1,019,553	△ 272,142
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	11,467,691	12,304,583	△ 836,892
固定資産合計	240,161,150	236,161,150	4,000,000
資産合計	285,161,058	278,370,549	6,790,509
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,036,295	14,297,925	738,370
預り金	802,799	819,257	△ 16,458
未払法人税等	2,448,800	1,702,700	746,100
流動負債合計	18,287,894	16,819,882	1,468,012

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	50,496,627	48,995,372	1,501,255
固定負債合計	50,496,627	48,995,372	1,501,255
負債合計	68,784,521	65,815,254	2,969,267
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	543,479	724,639	△ 181,160
地方公共団体補助金	149,541,425	149,951,735	△ 410,310
指定正味財産合計	150,084,904	150,676,374	△ 591,470
(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)	(11,084,904)	(11,676,374)	(△ 591,470)
2. 一般正味財産	66,291,633	61,878,921	4,412,712
(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)	(18,470,443)	(17,042,081)	(1,428,362)
正味財産合計	216,376,537	212,555,295	3,821,242
負債及び正味財産合計	285,161,058	278,370,549	6,790,509

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	60,315	63,215	△ 2,900
基本財産受取利息	60,315	63,215	△ 2,900
特定資産運用益	29,270	20,865	8,405
特定資産受取利息	29,270	20,865	8,405
事業収益	183,199,666	166,924,824	16,274,842
水産生産物売払収益	30,220,815	26,834,513	3,386,302
種苗生産受託収益	152,369,117	139,498,341	12,870,776
その他受託収益	609,734	591,970	17,764
受取補助金等	591,470	667,907	△ 76,437
受取補助金等振替額	591,470	667,907	△ 76,437
雑収益	978,333	949,616	28,717
受取利息	328	302	26
雑収益	978,005	949,314	28,691
経常収益計	184,859,054	168,626,427	16,232,627
(2) 経常費用			
事業費	178,530,856	163,404,839	15,126,017
役員報酬	7,076,842	7,047,601	29,241
給料手当	41,152,626	38,628,401	2,524,225
賃金	14,191,045	18,238,864	△ 4,047,819
退職給付費用	1,501,255	2,306,066	△ 804,811
福利厚生費	10,633,718	10,935,155	△ 301,437
棚卸増減額	△ 798,138	△ 344,516	△ 453,622
会議費	72,600	33,000	39,600
旅費交通費	289,925	197,726	92,199
通信運搬費	728,479	861,003	△ 132,524
減価償却費	1,700,256	1,853,443	△ 153,187
餌料費	20,101,335	16,404,879	3,696,456
親魚等購入費	1,524,482	4,417,950	△ 2,893,468
消耗品費	6,205,659	6,688,428	△ 482,769
修繕費	16,303,654	8,504,182	7,799,472
印刷製本費	35,310	91,300	△ 55,990
燃料費	6,077,426	6,432,386	△ 354,960
光熱水料費	31,030,791	20,839,685	10,191,106
手数料	702,453	710,311	△ 7,858

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	4,032,456	4,077,043	△ 44,587
保険料	329,910	331,020	△ 1,110
諸謝金	27,309	56,224	△ 28,915
租税公課	11,164,517	10,458,980	705,537
支払負担金	434,867	424,085	10,782
委託費	4,012,079	4,211,623	△ 199,544
管理費	1,915,486	1,920,922	△ 5,436
役員報酬	1,230,000	1,230,000	0
給料手当	488,880	488,880	0
会議費	4,800	7,200	△ 2,400
旅費交通費	191,586	194,842	△ 3,256
手数料	220	0	220
経常費用計	180,446,342	165,325,761	15,120,581
評価損益等調整前当期経常増減額	4,412,712	3,300,666	1,112,046
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,412,712	3,300,666	1,112,046
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	128,172	△ 128,172
構築物除却損	0	128,165	△ 128,165
什器備品除却損	0	7	△ 7
雑損失	0	40,176	△ 40,176
経常外費用計	0	168,348	△ 168,348
当期経常外増減額	0	△ 168,348	168,348
当期一般正味財産増減額	4,412,712	3,132,318	1,280,394
一般正味財産期首残高	61,878,921	58,746,603	3,132,318
一般正味財産期末残高	66,291,633	61,878,921	4,412,712
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 591,470	△ 667,907	76,437
一般正味財産への振替額	△ 591,470	△ 667,907	76,437
国庫補助金	△ 181,160	△ 241,549	60,389
地方公共団体補助金	△ 410,310	△ 426,358	16,048
当期指定正味財産増減額	△ 591,470	△ 667,907	76,437
指定正味財産期首残高	150,676,374	151,344,281	△ 667,907
指定正味財産期末残高	150,084,904	150,676,374	△ 591,470
III 正味財産期末残高	216,376,537	212,555,295	3,821,242

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	60,315	60,315
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	60,315	60,315
特定資産運用益	0	0	0	29,270	29,270	0	0	29,270
特定資産受取利息	0	0	0	29,270	29,270	0	0	29,270
事業収益	158,636,917	609,734	0	0	159,246,651	23,953,015	0	183,199,666
水産生産物売払収益	6,267,800	0	0	0	6,267,800	23,953,015	0	30,220,815
種苗生産受託収益	152,369,117	0	0	0	152,369,117	0	0	152,369,117
その他受託収益	0	609,734	0	0	609,734	0	0	609,734
受取補助金等	0	0	0	591,470	591,470	0	0	591,470
受取補助金等振替額	0	0	0	591,470	591,470	0	0	591,470
雑収益	740,246	0	0	328	740,574	237,759	0	978,333
受取利息	0	0	0	328	328	0	0	328
雑収益	740,246	0	0	0	740,246	237,759	0	978,005
経常収益計	159,377,163	609,734	0	621,068	160,607,965	24,190,774	60,315	184,859,054
(2) 経常費用								
事業費	167,180,744	915,137	70,768	0	168,166,649	10,364,207	0	178,530,856
役員報酬	6,156,854	141,536	70,768	0	6,369,158	707,684	0	7,076,842
給料手当	39,739,162	0	0	0	39,739,162	1,413,464	0	41,152,626
賃金	12,866,225	84,000	0	0	12,950,225	1,240,820	0	14,191,045
退職給付費用	1,451,725	0	0	0	1,451,725	49,530	0	1,501,255
福利厚生費	10,122,800	0	0	0	10,122,800	510,918	0	10,633,718
棚卸増減額	0	0	0	0	0	△ 798,138	0	△ 798,138
会議費	51,837	0	0	0	51,837	20,763	0	72,600
旅費交通費	284,216	0	0	0	284,216	5,709	0	289,925
通信運搬費	676,454	0	0	0	676,454	52,025	0	728,479
減価償却費	1,530,231	0	0	0	1,530,231	170,025	0	1,700,256
餌料費	18,777,176	153,965	0	0	18,931,141	1,170,194	0	20,101,335
親魚等購入費	1,239,336	182,207	0	0	1,421,543	102,939	0	1,524,482
消耗品費	5,857,412	0	0	0	5,857,412	348,247	0	6,205,659
修繕費	15,620,915	0	0	0	15,620,915	682,739	0	16,303,654
印刷製本費	33,898	0	0	0	33,898	1,412	0	35,310
燃料費	5,821,652	0	0	0	5,821,652	255,774	0	6,077,426
光熱水料費	29,660,335	123,562	0	0	29,783,897	1,246,894	0	31,030,791
手数料	697,284	0	0	0	697,284	5,169	0	702,453
使用料及び賃借料	3,875,254	0	0	0	3,875,254	157,202	0	4,032,456
保険料	288,046	0	0	0	288,046	41,864	0	329,910
諸謝金	20,483	0	0	0	20,483	6,826	0	27,309
租税公課	8,209,850	0	0	0	8,209,850	2,954,667	0	11,164,517
支払負担金	196,320	229,867	0	0	426,187	8,680	0	434,867
委託費	4,003,279	0	0	0	4,003,279	8,800	0	4,012,079
管理費	0	0	0	0	0	0	1,915,486	1,915,486
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
会議費	0	0	0	0	0	0	4,800	4,800
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	191,586	191,586
手数料	0	0	0	0	0	0	220	220
経常費用計	167,180,744	915,137	70,768	0	168,166,649	10,364,207	1,915,486	180,446,342
評価損益等調整当期経常増減額	△ 7,803,581	△ 305,403	△ 70,768	621,068	△ 7,558,684	13,826,567	△ 1,855,171	4,412,712
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,803,581	△ 305,403	△ 70,768	621,068	△ 7,558,684	13,826,567	△ 1,855,171	4,412,712
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	6,857,683	6,857,683	△ 6,857,683	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,803,581	△ 305,403	△ 70,768	7,478,751	△ 701,001	6,968,884	△ 1,855,171	4,412,712
一般正味財産期首残高	△ 47,107,084	△ 612,405	△ 625,472	52,568,176	4,223,215	63,006,646	△ 5,350,940	61,878,921
一般正味財産期末残高	△ 54,910,665	△ 917,808	△ 696,240	60,046,927	3,522,214	69,975,530	△ 7,206,111	66,291,633
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	△ 591,470	△ 591,470	0	0	△ 591,470
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 591,470	△ 591,470	0	0	△ 591,470
国庫補助金	0	0	0	△ 181,160	△ 181,160	0	0	△ 181,160
地方公共団体補助金	0	0	0	△ 410,310	△ 410,310	0	0	△ 410,310
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 591,470	△ 591,470	0	0	△ 591,470
指定正味財産期首残高	0	0	0	11,676,374	11,676,374	0	139,000,000	150,676,374
指定正味財産期末残高	0	0	0	11,084,904	11,084,904	0	139,000,000	150,084,904
III 正味財産期末残高	△ 54,910,665	△ 917,808	△ 696,240	71,131,831	14,607,118	69,975,530	131,793,889	216,376,537

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	40,174,610	4,000,000	0	44,174,610
減価償却引当資産	14,193,767	1,700,256	0	15,894,023
設備整備準備資金	5,234,000	0	0	5,234,000
建物	795,663	0	198,915	596,748
構築物	7,432,758	0	398,879	7,033,879
什器備品	1,062,267	0	265,570	796,697
小計	68,893,065	5,700,256	863,364	73,729,957
合計	223,856,567	5,700,256	863,364	228,693,459

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	44,174,610	-	-	(44,174,610)
減価償却引当資産	15,894,023	(0)	(15,894,023)	-
設備整備準備資金	5,234,000	(5,234,000)	(0)	-
建物	596,748	(391,352)	(205,396)	-
構築物	7,033,879	(4,916,073)	(2,117,806)	-
什器備品	796,697	(543,479)	(253,218)	-
小計	73,729,957	(11,084,904)	(18,470,443)	(44,174,610)
合計	228,693,459	(150,084,904)	(34,433,945)	(44,174,610)

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	42,879,140	596,750
構築物	73,197,289	63,033,133	10,164,156
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	10,070,111	8,526,003	1,544,108
合計	129,239,315	116,934,300	12,305,015

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	5,717,735	-	410,310	5,307,425	指定正味財産
経営継続補助金	(一社)全国農業会議所	724,639	-	181,160	543,479	指定正味財産
合 計		150,676,374	-	591,470	150,084,904	

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	591,470
合 計	591,470

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	48,995,372	1,501,255	0	0	50,496,627

財産目録

令和5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	[28,763,945]
	庄内/三瀬支店	栽培センター用	22,697,801
	庄内/三瀬支店	内水面センター用	5,228,501
	庄内/三瀬支店	古寺ふ化場用	837,643
未収金			[1,194,306]
今期分	山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	1,194,306
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	14,985,557
流動資産合計			44,999,908
(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
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
	庄内銀行/三瀬支店		84,680,000
	山形県漁業協同組合		54,320,000
特定資産			[73,729,957]
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	44,174,610
	庄内銀行/三瀬支店		20,461,092
	山形県漁業協同組合		23,713,518
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	15,894,023
	庄内銀行/三瀬支店		11,043,968
	山形県漁業協同組合		4,850,055
設備整備準備資金	定期預金	〃	5,234,000
	庄内銀行/三瀬支店		5,234,000
建物	第一ふ化場 等	公益目的事業・収益事業に使用	596,748
構築物	稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	7,033,879
什器備品	浮上槽 等	公益目的事業・収益事業に使用	796,697
その他固定資産			[11,467,691]
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	〃	3,130,277
車両運搬具	トラック	〃	1
什器備品	エアコン等	〃	747,411
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			240,161,150
資産合計			285,161,058
(流動負債)			
未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	15,036,295
預り金			[802,799]
源泉税	鶴岡税務署	役職員の所得税	55,833
住民税	鶴岡市他	役職員の住民税	141,200
社会保険	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	605,766
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	2,448,800
流動負債合計			18,287,894
(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	50,496,627
固定負債合計			50,496,627
負債合計			68,784,521
正味財産			216,376,537