

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 11 期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 6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	27,715,960	28,763,945	△ 1,047,985
未収金	1,164,007	1,194,306	△ 30,299
前払金	56,375	56,100	275
棚卸資産	14,191,163	14,985,557	△ 794,394
流動資産合計	43,127,505	44,999,908	△ 1,872,403
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	27,749,423	44,174,610	△ 16,425,187
減価償却引当資産	17,565,438	15,894,023	1,671,415
設備整備準備資金	5,234,000	5,234,000	0
建物	397,833	596,748	△ 198,915
構築物	6,656,555	7,033,879	△ 377,324
什器備品	597,519	796,697	△ 199,178
特定資産合計	58,200,768	73,729,957	△ 15,529,189
(3) その他固定資産			
建物	2	2	0
構築物	2,565,857	3,130,277	△ 564,420
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,635,512	747,411	888,101
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	11,791,372	11,467,691	323,681
固定資産合計	224,955,642	240,161,150	△ 15,205,508
資産合計	268,083,147	285,161,058	△ 17,077,911
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,225,037	15,036,295	△ 2,811,258
預り金	1,438,524	802,799	635,725
未払法人税等	2,395,400	2,448,800	△ 53,400
流動負債合計	16,058,961	18,287,894	△ 2,228,933

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	30,617,617	50,496,627	△ 19,879,010
固定負債合計	30,617,617	50,496,627	△ 19,879,010
負債合計	46,676,578	68,784,521	△ 22,107,943
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	407,608	543,479	△ 135,871
地方公共団体補助金	149,146,286	149,541,425	△ 395,139
指定正味財産合計	149,553,894	150,084,904	△ 531,010
(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)	(10,553,894)	(11,084,904)	(△ 531,010)
2. 一般正味財産	71,852,675	66,291,633	5,561,042
(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)	(19,897,451)	(18,470,443)	(1,427,008)
正味財産合計	221,406,569	216,376,537	5,030,032
負債及び正味財産合計	268,083,147	285,161,058	△ 17,077,911

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	43,336	60,315	△ 16,979
基本財産受取利息	43,336	60,315	△ 16,979
特定資産運用益	928	29,270	△ 28,342
特定資産受取利息	928	29,270	△ 28,342
事業収益	179,345,491	183,199,666	△ 3,854,175
水産生産物売払収益	34,075,167	30,220,815	3,854,352
種苗生産受託収益	142,908,180	152,369,117	△ 9,460,937
その他受託収益	2,362,144	609,734	1,752,410
受取補助金等	531,010	591,470	△ 60,460
受取補助金等振替額	531,010	591,470	△ 60,460
雑収益	997,632	978,333	19,299
受取利息	366	328	38
雑収益	997,266	978,005	19,261
経常収益計	180,918,397	184,859,054	△ 3,940,657
(2) 経常費用			
事業費	173,433,448	178,530,856	△ 5,097,408
役員報酬	7,122,090	7,076,842	45,248
給料手当	40,179,133	41,152,626	△ 973,493
賃金	14,802,333	14,191,045	611,288
退職給付費用	582,082	1,501,255	△ 919,173
福利厚生費	10,437,958	10,633,718	△ 195,760
棚卸増減額	794,394	△ 798,138	1,592,532
会議費	124,000	72,600	51,400
旅費交通費	527,520	289,925	237,595
通信運搬費	812,773	728,479	84,294
減価償却費	1,671,415	1,700,256	△ 28,841
餌料費	21,357,735	20,101,335	1,256,400
親魚等購入費	1,555,558	1,524,482	31,076
消耗品費	8,179,593	6,205,659	1,973,934
修繕費	10,636,065	16,303,654	△ 5,667,589
印刷製本費	24,640	35,310	△ 10,670
燃料費	5,513,113	6,077,426	△ 564,313
光熱水料費	27,694,102	31,030,791	△ 3,336,689
手数料	701,271	702,453	△ 1,182
使用料及び賃借料	3,818,009	4,032,456	△ 214,447

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	324,650	329,910	△ 5,260
諸謝金	34,652	27,309	7,343
租税公課	11,064,615	11,164,517	△ 99,902
支払負担金	462,362	434,867	27,495
委託費	5,013,385	4,012,079	1,001,306
管理費	1,923,906	1,915,486	8,420
役員報酬	1,230,000	1,230,000	0
給料手当	488,880	488,880	0
会議費	5,300	4,800	500
旅費交通費	199,726	191,586	8,140
手数料	0	220	△ 220
経常費用計	175,357,354	180,446,342	△ 5,088,988
評価損益等調整前当期経常増減額	5,561,043	4,412,712	1,148,331
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,561,043	4,412,712	1,148,331
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	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	5,561,042	4,412,712	1,148,330
一般正味財産期首残高	66,291,633	61,878,921	4,412,712
一般正味財産期末残高	71,852,675	66,291,633	5,561,042
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 531,010	△ 591,470	60,460
一般正味財産への振替額	△ 531,010	△ 591,470	60,460
当期指定正味財産増減額	△ 531,010	△ 591,470	60,460
指定正味財産期首残高	150,084,904	150,676,374	△ 591,470
指定正味財産期末残高	149,553,894	150,084,904	△ 531,010
III 正味財産期末残高	221,406,569	216,376,537	5,030,032

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	43,336	43,336
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	43,336	43,336
特定資産運用益	0	0	0	928	928	0	0	928
特定資産受取利息	0	0	0	928	928	0	0	928
事業収益	149,355,167	2,362,144	0	0	151,717,311	27,628,180	0	179,345,491
水産生産物売払収益	6,446,987	0	0	0	6,446,987	27,628,180	0	34,075,167
種苗生産受託収益	142,908,180	0	0	0	142,908,180	0	0	142,908,180
その他受託収益	0	2,362,144	0	0	2,362,144	0	0	2,362,144
受取補助金等	0	0	0	531,010	531,010	0	0	531,010
受取補助金等振替額	0	0	0	531,010	531,010	0	0	531,010
雑収益	567,898	0	0	366	568,264	429,368	0	997,632
受取利息	0	0	0	366	366	0	0	366
雑収益	567,898	0	0	0	567,898	429,368	0	997,266
経常収益計	149,923,065	2,362,144	0	532,304	152,817,513	28,057,548	43,336	180,918,397
(2) 経常費用								
事業費	159,955,700	1,629,727	71,220	0	161,656,647	11,776,801	0	173,433,448
役員報酬	6,196,220	142,441	71,220	0	6,409,881	712,209	0	7,122,090
給料手当	38,806,929	0	0	0	38,806,929	1,372,204	0	40,179,133
賃金	13,409,793	72,000	0	0	13,481,793	1,320,540	0	14,802,333
退職給付費用	569,319	0	0	0	569,319	12,763	0	582,082
福利厚生費	9,941,961	0	0	0	9,941,961	495,997	0	10,437,958
棚卸増減額	0	0	0	0	0	794,394	0	794,394
会議費	88,537	0	0	0	88,537	35,463	0	124,000
旅費交通費	507,442	0	0	0	507,442	20,078	0	527,520
通信運搬費	757,130	0	0	0	757,130	55,643	0	812,773
減価償却費	1,504,274	0	0	0	1,504,274	167,141	0	1,671,415
餌料費	20,010,529	145,200	0	0	20,155,729	1,202,006	0	21,357,735
親魚等購入費	1,003,657	483,624	0	0	1,487,281	68,277	0	1,555,558
消耗品費	7,203,127	556,600	0	0	7,759,727	419,866	0	8,179,593
修繕費	10,149,699	0	0	0	10,149,699	486,366	0	10,636,065
印刷製本費	23,655	0	0	0	23,655	985	0	24,640
燃料費	5,286,230	0	0	0	5,286,230	226,883	0	5,513,113
光熱水料費	26,580,831	0	0	0	26,580,831	1,113,271	0	27,694,102
手数料	695,871	0	0	0	695,871	5,400	0	701,271
使用料及び賃借料	3,669,672	0	0	0	3,669,672	148,337	0	3,818,009
保険料	282,992	0	0	0	282,992	41,658	0	324,650
諸謝金	25,989	0	0	0	25,989	8,663	0	34,652
租税公課	8,129,906	0	0	0	8,129,906	2,934,709	0	11,064,615
支払負担金	222,720	229,862	0	0	452,582	9,780	0	462,362
委託費	4,889,217	0	0	0	4,889,217	124,168	0	5,013,385
管理費	0	0	0	0	0	0	1,923,906	1,923,906
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	5,300	5,300
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	199,726	199,726
経常費用計	159,955,700	1,629,727	71,220	0	161,656,647	11,776,801	1,923,906	175,357,354
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,032,635	732,417	△ 71,220	532,304	△ 8,839,134	16,280,747	△ 1,880,570	5,561,043
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 10,032,635	732,417	△ 71,220	532,304	△ 8,839,134	16,280,747	△ 1,880,570	5,561,043
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	1	1	0	0	1
什器備品除却損	0	0	0	1	1	0	0	1
経常外費用計	0	0	0	1	1	0	0	1
当期経常外増減額	0	0	0	△ 1	△ 1	0	0	△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 10,032,635	732,417	△ 71,220	532,303	△ 8,839,135	16,280,747	△ 1,880,570	5,561,042
他会計振替額	0	0	0	8,075,052	8,075,052	△ 8,075,052	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 10,032,635	732,417	△ 71,220	8,607,355	△ 764,083	8,205,695	△ 1,880,570	5,561,042
一般正味財産期首残高	△ 54,910,665	△ 917,808	△ 696,240	60,046,927	3,522,214	69,975,530	△ 7,206,111	66,291,633
一般正味財産期末残高	△ 64,943,300	△ 185,391	△ 767,460	68,654,282	2,758,131	78,181,225	△ 9,086,681	71,852,675
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	△ 531,010	△ 531,010	0	0	△ 531,010
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 531,010	△ 531,010	0	0	△ 531,010
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 531,010	△ 531,010	0	0	△ 531,010
指定正味財産期首残高	0	0	0	11,084,904	11,084,904	0	139,000,000	150,084,904
指定正味財産期末残高	0	0	0	10,553,894	10,553,894	0	139,000,000	149,553,894
III 正味財産期末残高	△ 64,943,300	△ 185,391	△ 767,460	79,208,176	13,312,025	78,181,225	129,913,319	221,406,569

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	44,174,610	4,035,905	20,461,092	27,749,423
減価償却引当資産	15,894,023	1,671,415	0	17,565,438
設備整備準備資金	5,234,000	0	0	5,234,000
建物	596,748	0	198,915	397,833
構築物	7,033,879	0	377,324	6,656,555
什器備品	796,697	0	199,178	597,519
小計	73,729,957	5,707,320	21,236,509	58,200,768
合計	228,693,459	5,707,320	21,236,509	213,164,270

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	27,749,423	-	-	(27,749,423)
減価償却引当資産	17,565,438	(0)	(17,565,438)	-
設備整備準備資金	5,234,000	(5,234,000)	(0)	-
建物	397,833	(260,902)	(136,931)	-
構築物	6,656,555	(4,651,384)	(2,005,171)	-
什器備品	597,519	(407,608)	(189,911)	-
小計	58,200,768	(10,553,894)	(19,897,451)	(27,749,423)
合計	213,164,270	(149,553,894)	(35,860,953)	(27,749,423)

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	43,078,055	397,835
構築物	73,197,289	63,974,877	9,222,412
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	11,148,391	8,915,360	2,233,031
合計	130,317,595	118,464,316	11,853,279

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	5,307,425	-	395,139	4,912,286	指定正味財産
経営継続補助金	(一社)全国農業会議所	543,479	-	135,871	407,608	指定正味財産
合 計		150,084,904	-	531,010	149,553,894	

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	531,010
合 計	531,010

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	50,496,627	582,082	20,461,092	0	30,617,617

財産目録

令和6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	[27,715,960]	
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	16,734,922	
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	10,010,488	
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	970,550	
	未収金	山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	[1,164,007]	
今期分	警備委託業者および通信業者	警備委託料および通信料	1,164,007		
前払金	飼育魚・餌等	収益事業の棚卸資産	56,375		
棚卸資産			14,191,163		
流動資産合計				43,127,505	
(固定資産)	基本財産		公益目的事業・収益事業に使用	[154,963,502]	
	土地		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	[58,200,768]	
		荘内銀行/三瀬支店		27,749,423	
	減価償却引当資産	山形県漁業協同組合		17,452,423	
		定期預金	設備の維持更新費用に備えたもの	10,297,000	
	設備整備準備資金	荘内銀行/三瀬支店		17,565,438	
		山形県漁業協同組合		11,043,968	
	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	6,521,470
			稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	5,234,000
構築物		浮上槽 等	公益目的事業・収益事業に使用	5,234,000	
				397,833	
什器備品				6,656,555	
				597,519	
建物		作業棟	公益目的事業・収益事業に使用	[11,791,372]	
		土木設備等		2	
	トラック		2,565,857		
	エアコン等		1		
関連会社株式	県内水面総合漁協出資金		1,635,512		
			7,590,000		
固定資産合計				224,955,642	
資産合計				268,083,147	
(流動負債)	未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	12,225,037	
				[1,438,524]	
	預り金	鶴岡税務署	役職員の所得税	59,930	
		鶴岡市他	役職員の住民税	170,600	
	源泉税	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	1,207,994	
	住民税	山形県、鶴岡市他	収益事業の未払法人市・県民税等	2,395,400	
社会保険					
未払法人税等					
流動負債合計				16,058,961	
(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	30,617,617	
固定負債合計				30,617,617	
負債合計				46,676,578	
正味財産				221,406,569	