

決算報告書

第 6 期

自 平成30年 4月 1日

至 平成31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

平成31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	20,986,079	16,189,909	4,796,170
未収金	6,996,398	6,322,192	674,206
棚卸資産	13,862,651	11,703,505	2,159,146
流動資産合計	41,845,128	34,215,606	7,629,522
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	60,298,119	76,088,865	△ 15,790,746
減価償却引当資産	13,050,614	12,121,094	929,520
設備整備準備資産	5,234,000	5,234,000	0
建物	1,072,558	1,155,774	△ 83,216
構築物	8,771,495	9,269,734	△ 498,239
特定資産合計	88,426,786	103,869,467	△ 15,442,681
(3) その他固定資産			
建物	41,801	62,701	△ 20,900
構築物	2,897,724	3,091,549	△ 193,825
車両運搬具	1	1	0
什器備品	368,022	501,364	△ 133,342
関連会社株式	7,590,000	7,590,000	0
その他固定資産合計	10,897,548	11,245,615	△ 348,067
固定資産合計	254,287,836	270,078,584	△ 15,790,748
資産合計	296,132,964	304,294,190	△ 8,161,226
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,551,243	12,386,939	1,164,304
預り金	1,516,423	1,434,566	81,857
未払法人税等	2,725,200	1,718,600	1,006,600
流動負債合計	17,792,866	15,540,105	2,252,761
2. 固定負債			
退職給付引当金	73,022,978	88,663,708	△ 15,640,730
固定負債合計	73,022,978	88,663,708	△ 15,640,730
負債合計	90,815,844	104,203,813	△ 13,387,969

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	151,072,949	151,477,345	△ 404,396
指定正味財産合計	151,072,949	151,477,345	△ 404,396
(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)	(12,072,949)	(12,477,345)	(△404,396)
2. 一般正味財産	54,244,171	48,613,032	5,631,139
(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)	(16,055,718)	(15,303,257)	(752,461)
正味財産合計	205,317,120	200,090,377	5,226,743
負債及び正味財産合計	296,132,964	304,294,190	△ 8,161,226

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	133,852	289,678	△ 155,826
基本財産受取利息	133,852	289,678	△ 155,826
特定資産運用益	78,067	125,339	△ 47,272
特定資産受取利息	78,067	125,339	△ 47,272
事業収益	182,359,422	177,150,951	5,208,471
水産生産物売払収益	42,555,715	37,704,547	4,851,168
種苗生産受託収益	138,966,915	138,697,074	269,841
その他受託収益	836,792	749,330	87,462
受取補助金等	404,396	428,716	△ 24,320
受取補助金等振替額	404,396	428,716	△ 24,320
雑収益	823,929	930,171	△ 106,242
受取利息	192	232	△ 40
雑収益	823,737	929,939	△ 106,202
経常収益計	183,799,666	178,924,855	4,874,811
(2) 経常費用			
事業費	176,512,985	173,790,586	2,722,399
役員報酬	3,752,222	3,735,685	16,537
給料手当	45,112,456	47,295,386	△ 2,182,930
賃金	19,565,182	21,057,717	△ 1,492,535
退職給付費用	4,150,016	3,900,945	249,071
福利厚生費	11,113,831	11,418,489	△ 304,658
棚卸増減額	△ 2,159,146	295,314	△ 2,454,460
会議費	55,127	53,860	1,267
旅費交通費	738,959	716,166	22,793
通信運搬費	1,170,253	1,105,588	64,665
減価償却費	929,520	1,077,126	△ 147,606
餌料費	20,553,313	18,308,141	2,245,172
親魚等購入費	6,454,382	7,235,028	△ 780,646
消耗品費	4,785,819	4,505,528	280,291
修繕費	9,701,242	7,471,777	2,229,465
印刷製本費	83,484	101,520	△ 18,036
燃料費	8,872,391	6,989,103	1,883,288
光熱水料費	23,901,931	21,678,570	2,223,361
手数料	777,226	832,571	△ 55,345
使用料及び賃借料	2,447,057	2,014,953	432,104

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	443,880	469,230	△ 25,350
諸謝金	43,562	69,368	△ 25,806
租税公課	10,424,300	9,399,500	1,024,800
支払負担金	545,342	499,300	46,042
委託費	3,050,636	3,559,721	△ 509,085
管理費	1,655,540	1,571,337	84,203
役員報酬	1,230,000	1,230,000	0
給料手当	243,600	141,600	102,000
会議費	6,634	11,194	△ 4,560
旅費交通費	175,306	188,543	△ 13,237
経常費用計	178,168,525	175,361,923	2,806,602
評価損益等調整前当期経常増減額	5,631,141	3,562,932	2,068,209
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,631,141	3,562,932	2,068,209
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	2	0	2
什器備品除却損	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	5,631,139	3,562,932	2,068,207
一般正味財産期首残高	48,613,032	45,050,100	3,562,932
一般正味財産期末残高	54,244,171	48,613,032	5,631,139
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 404,396	△ 428,716	24,320
一般正味財産への振替額	△ 404,396	△ 428,716	24,320
当期指定正味財産増減額	△ 404,396	△ 428,716	24,320
指定正味財産期首残高	151,477,345	151,906,061	△ 428,716
指定正味財産期末残高	151,072,949	151,477,345	△ 404,396
III 正味財産期末残高	205,317,120	200,090,377	5,226,743

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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		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	法人会計	
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	133,852	133,852
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	133,852	133,852
特定資産運用益	0	0	0	78,067	78,067	0	0	78,067
特定資産受取利息	0	0	0	78,067	78,067	0	0	78,067
事業収益	147,776,500	836,792	0	0	148,613,292	33,746,130	0	182,359,422
水産生産物売却収益	8,809,585	0	0	0	8,809,585	33,746,130	0	42,555,715
種苗生産受託収益	138,966,915	0	0	0	138,966,915	0	0	138,966,915
その他受託収益	0	836,792	0	0	836,792	0	0	836,792
受取補助金等	0	0	0	404,396	404,396	0	0	404,396
受取補助金等振替額	0	0	0	404,396	404,396	0	0	404,396
雑収益	374,317	0	0	192	374,509	449,420	0	823,929
受取利息	0	0	0	192	192	0	0	192
雑収益	374,317	0	0	0	374,317	449,420	0	823,737
経常収益計	148,150,817	836,792	0	482,655	149,470,264	34,195,550	133,852	183,799,666
(2) 経常費用								
事業費	158,024,029	845,836	37,522	0	158,907,387	17,605,598	0	176,512,985
役員報酬	3,226,912	75,044	37,522	0	3,339,478	412,744	0	3,752,222
給料手当	40,890,168	0	0	0	40,890,168	4,222,288	0	45,112,456
賃金	17,112,207	71,250	0	0	17,183,457	2,381,725	0	19,565,182
退職給付費用	3,921,825	0	0	0	3,921,825	228,191	0	4,150,016
福利厚生費	9,946,778	0	0	0	9,946,778	1,167,053	0	11,113,831
棚卸増減額	0	0	0	0	0	△ 2,159,146	0	△ 2,159,146
会議費	39,361	0	0	0	39,361	15,766	0	55,127
旅費交通費	651,249	0	0	0	651,249	87,710	0	738,959
通信運搬費	1,053,524	0	0	0	1,053,524	116,729	0	1,170,253
減価償却費	836,569	0	0	0	836,569	92,951	0	929,520
餌料費	18,596,563	61,963	0	0	18,658,526	1,894,787	0	20,553,313
親魚等購入費	6,054,496	0	0	0	6,054,496	399,886	0	6,454,382
消耗品費	4,309,484	11,059	0	0	4,320,543	465,276	0	4,785,819
修繕費	8,721,355	0	0	0	8,721,355	979,887	0	9,701,242
印刷製本費	65,035	0	0	0	65,035	18,449	0	83,484
燃料費	7,915,714	103,272	0	0	8,018,986	853,405	0	8,872,391
光熱水料費	21,390,705	179,006	0	0	21,569,711	2,332,220	0	23,901,931
手数料	733,926	0	0	0	733,926	43,300	0	777,226
使用料及び賃借料	2,286,193	0	0	0	2,286,193	160,864	0	2,447,057
保険料	395,360	0	0	0	395,360	48,520	0	443,880
諸謝金	32,672	0	0	0	32,672	10,890	0	43,562
租税公課	6,901,380	0	0	0	6,901,380	3,522,920	0	10,424,300
支払負担金	187,030	344,242	0	0	531,272	14,070	0	545,342
委託費	2,755,523	0	0	0	2,755,523	295,113	0	3,050,636
管理費	0	0	0	0	0	0	1,655,540	1,655,540
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	243,600	243,600
会議費	0	0	0	0	0	0	6,634	6,634
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	175,306	175,306
経常費用計	158,024,029	845,836	37,522	0	158,907,387	17,605,598	1,655,540	178,168,525
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,873,212	△ 9,044	△ 37,522	482,655	△ 9,437,123	16,589,952	△ 1,521,688	5,631,141
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,873,212	△ 9,044	△ 37,522	482,655	△ 9,437,123	16,589,952	△ 1,521,688	5,631,141
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	2	0	0	0	2	0	0	2
什器備品除却損	2	0	0	0	2	0	0	2
経常外費用計	2	0	0	0	2	0	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	0	0	△ 2	0	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 9,873,214	△ 9,044	△ 37,522	482,655	△ 9,437,125	16,589,952	△ 1,521,688	5,631,139
他会計振替額	0	0	0	8,212,412	8,212,412	△ 8,212,412	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,873,214	△ 9,044	△ 37,522	8,695,067	△ 1,224,713	8,377,540	△ 1,521,688	5,631,139
一般正味財産期首残高	△ 16,115,682	445,675	△ 346,816	25,593,567	9,576,744	37,461,467	1,574,821	48,613,032
一般正味財産期末残高	△ 25,988,896	436,631	△ 384,338	34,288,634	8,352,031	45,839,007	53,133	54,244,171
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	△ 404,396	△ 404,396	0	0	△ 404,396
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 404,396	△ 404,396	0	0	△ 404,396
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 404,396	△ 404,396	0	0	△ 404,396
指定正味財産期首残高	0	0	0	12,477,345	12,477,345	0	139,000,000	151,477,345
指定正味財産期末残高	0	0	0	12,072,949	12,072,949	0	139,000,000	151,072,949
III 正味財産期末残高	△ 25,988,896	436,631	△ 384,338	46,361,583	20,424,980	45,839,007	139,053,133	205,317,120

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	76,088,865	4,000,000	19,790,746	60,298,119
減価償却引当資産	12,121,094	929,520	0	13,050,614
設備整備準備資金	5,234,000	0	0	5,234,000
建物	1,155,774	0	83,216	1,072,558
構築物	9,269,734	0	498,239	8,771,495
小計	103,869,467	4,929,520	20,372,201	88,426,786
合計	258,832,969	4,929,520	20,372,201	243,390,288

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	60,298,119	-	-	(60,298,119)
減価償却引当資産	13,050,614	(0)	(13,050,614)	-
設備整備準備資金	5,234,000	(5,234,000)	(0)	-
建物	1,072,558	(703,394)	(369,164)	-
構築物	8,771,495	(6,135,555)	(2,635,940)	-
小計	88,426,786	(12,072,949)	(16,055,718)	(60,298,119)
合計	243,390,288	(151,072,949)	(32,019,220)	(60,298,119)

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	42,361,531	1,114,359
構築物	72,162,289	60,493,070	11,669,219
車両運搬具	2,496,025	2,496,024	1
什器備品	9,076,941	8,708,919	368,022
合計	127,211,145	114,059,544	13,151,601

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	7,243,345	0	404,396	6,838,949	指定正味財産
合 計		151,477,345	0	404,396	151,072,949	

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	404,396
合 計	404,396

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	88,663,708	4,150,016	19,790,746	0	73,022,978

財産目録

平成31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	[20,986,079]	
		荘内/三瀬支店	栽培センター用	10,790,902	
		荘内/三瀬支店	内水面センター用	9,146,084	
		荘内/三瀬支店	古寺ふ化場用	1,049,093	
		荘内/三瀬支店	委託料受け入れ用	0	
未収金	前期以前 今期分	養殖業者等	種苗販売の未収額	[6,996,398]	
		山形県・県外漁協等	県委託料・種苗販売等の未収額	335,178	
		飼育魚・餌等	収益事業の未収額	6,661,220	
棚卸資産		収益事業の棚卸資産	13,862,651		
流動資産合計				41,845,128	
(固定資産)	基本財産		公益目的事業・収益事業に使用	[154,963,502]	
			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	土地	定期預金		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	
				[88,426,786]	
	退職給付引当資産	定期預金・通知預金	職員の退職金の支払いに備えたもの	60,298,119	
		荘内銀行/三瀬支店		4,193,118	
		山形県漁業協同組合		45,108,755	
	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	10,996,246	
		荘内銀行/三瀬支店		13,050,614	
		山形県漁業協同組合		11,043,968	
設備整備準備資産	定期預金	〃	2,006,646		
	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	1,072,558	
	構築物	稚魚池 等	公益目的事業・収益事業に使用	8,771,495	
				[10,897,548]	
	建物	作業棟等	公益目的事業・収益事業に使用	41,801	
	構築物	土木設備等	〃	2,897,724	
	車両運搬具	トラック	〃	1	
	什器備品	エアコン等	〃	368,022	
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				254,287,836	
資産合計				296,132,964	
(流動負債)	未払金	山形県食糧他	餌代、燃料費等	13,551,243	
		預り金		[1,516,423]	
		源泉税	鶴岡税務署	役職員の所得税	60,470
		住民税	鶴岡市他	役職員の住民税	283,800
		社会保険	鶴岡年金事務所	役職員の社会保険料	1,172,153
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	2,725,200		
流動負債合計				17,792,866	
(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	73,022,978	
固定負債合計				73,022,978	
負債合計				90,815,844	
正味財産				205,317,120	