

# 収支決算書

貸借対照表  
令和5年3月31日現在

(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           | 227,176     | 679,708     | △ 452,532    |
| 普通預金         | 95,539,722  | 59,382,546  | 36,157,176   |
| 未収金          | 161,471     | 205,723     | △ 44,252     |
| 立替金          | 0           | 59,610      | △ 59,610     |
| 棚卸資産         | 84,356      | 296,850     | △ 212,494    |
| 流動資産合計       | 96,012,725  | 60,624,437  | 35,388,288   |
| 2 固定資産       |             |             |              |
| (1) 基本財産     |             |             |              |
| 定期等預金        | 75,550,000  | 75,550,000  | 0            |
| 基本財産合計       | 75,550,000  | 75,550,000  | 0            |
| (2) 特定資産     |             |             |              |
| 退職給付引当預金     | 66,054,803  | 84,999,922  | △ 18,945,119 |
| 備品           | 889,657     | 1,186,208   | △ 296,551    |
| 特定資産合計       | 66,944,460  | 86,186,130  | △ 19,241,670 |
| (3) その他の固定資産 |             |             |              |
| 建物           | 2           | 2           | 0            |
| 建物附属設備       | 2           | 2           | 0            |
| 構築物          | 3           | 3           | 0            |
| 車両           | 804,250     | 398,927     | 405,323      |
| 船舶           | 119,048     | 185,144     | △ 66,096     |
| 備品           | 1,314,868   | 1,473,743   | △ 158,875    |
| 意匠権          | 1           | 1           | 0            |
| 組合出資金        | 300,000     | 300,000     | 0            |
| その他の固定資産合計   | 2,538,174   | 2,357,822   | 180,352      |
| 固定資産合計       | 145,032,634 | 164,093,952 | △ 19,061,318 |
| 資産合計         | 241,045,359 | 224,718,389 | 16,326,970   |
| II 負債の部      |             |             |              |
| 1 流動負債       |             |             |              |
| 仮受金          | 998,621     | 907,366     | 91,255       |
| 未払金          | 41,558,194  | 13,958,159  | 27,600,035   |
| 流動負債合計       | 42,556,815  | 14,865,525  | 27,691,290   |
| 2 固定負債       |             |             |              |
| 退職給付引当金      | 66,054,803  | 84,999,922  | △ 18,945,119 |
| 固定負債合計       | 66,054,803  | 84,999,922  | △ 18,945,119 |
| 負債合計         | 108,611,618 | 99,865,447  | 8,746,171    |
| III 正味財産の部   |             |             |              |
| 1 指定正味財産     |             |             |              |
| 指定正味財産合計     | 76,401,420  | 76,685,227  | △ 283,807    |
| 2 一般正味財産     |             |             | 0            |
| 一般正味財産合計     | 56,032,321  | 48,167,715  | 7,864,606    |
| 正味財産合計       | 132,433,741 | 124,852,942 | 7,580,799    |
| 負債及び正味財産合計   | 241,045,359 | 224,718,389 | 16,326,970   |

# 貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 公益目的事業<br>会計 | 収益事業<br>会計 | 法人会計       | 内部取引<br>控除 | 合計          |
|-------------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>     |              |            |            |            |             |
| 1 流動資産            |              |            |            |            |             |
| 現金                | 0            | 0          | 227,176    | 0          | 227,176     |
| 普通預金              | 27,694,649   | 48,920,928 | 18,924,145 | 0          | 95,539,722  |
| 未収金               | 0            | 161,471    | 0          | 0          | 161,471     |
| 立替金               | 0            | 0          | 0          | 0          | 0           |
| 棚卸資産              | 0            | 84,356     | 0          | 0          | 84,356      |
| 流動資産合計            | 27,694,649   | 49,166,755 | 19,151,321 | 0          | 96,012,725  |
| 2 固定資産            |              |            |            |            |             |
| (1) 基本財産          |              |            |            |            |             |
| 定期等預金             | 75,550,000   | 0          | 0          | 0          | 75,550,000  |
| 基本財産合計            | 75,550,000   | 0          | 0          | 0          | 75,550,000  |
| (2) 特定資産          |              |            |            |            |             |
| 退職給付引当預金          | 55,287,870   | 7,662,357  | 3,104,576  | 0          | 66,054,803  |
| 備品                | 0            | 889,657    | 0          | 0          | 889,657     |
| 特定資産合計            | 55,287,870   | 8,552,014  | 3,104,576  | 0          | 66,944,460  |
| (3) その他の固定資産      |              |            |            |            |             |
| 建物                | 2            | 0          | 0          | 0          | 2           |
| 建物附属設備            | 2            | 0          | 0          | 0          | 2           |
| 構築物               | 3            | 0          | 0          | 0          | 3           |
| 車両                | 673,962      | 130,288    | 0          | 0          | 804,250     |
| 船舶                | 99,762       | 19,286     | 0          | 0          | 119,048     |
| 備品                | 1,135,720    | 60,811     | 118,337    | 0          | 1,314,868   |
| 意匠権               | 0            | 0          | 1          | 0          | 1           |
| 組合出資金             | 0            | 0          | 300,000    | 0          | 300,000     |
| その他の固定資産合計        | 1,909,451    | 210,385    | 418,338    | 0          | 2,538,174   |
| 固定資産合計            | 132,747,321  | 8,762,399  | 3,522,914  | 0          | 145,032,634 |
| 資産合計              | 160,441,970  | 57,929,154 | 22,674,235 | 0          | 241,045,359 |
| <b>II 負債の部</b>    |              |            |            |            |             |
| 1 流動負債            |              |            |            |            |             |
| 仮受金               | 835,846      | 115,840    | 46,935     | 0          | 998,621     |
| 未払金               | 36,191,737   | 3,471,385  | 1,895,072  | 0          | 41,558,194  |
| 流動負債合計            | 37,027,583   | 3,587,225  | 1,942,007  | 0          | 42,556,815  |
| 2 固定負債            |              |            |            |            |             |
| 退職給付引当金           | 55,287,870   | 7,662,357  | 3,104,576  | 0          | 66,054,803  |
| 固定負債合計            | 55,287,870   | 7,662,357  | 3,104,576  | 0          | 66,054,803  |
| 負債合計              | 92,315,453   | 11,249,582 | 5,046,583  | 0          | 108,611,618 |
| <b>III 正味財産の部</b> |              |            |            |            |             |
| 1 指定正味財産          |              |            |            |            |             |
| 指定正味財産合計          | 75,550,000   | 851,420    | 0          | 0          | 76,401,420  |
| 2 一般正味財産          |              |            |            |            | 0           |
| 一般正味財産合計          | △ 7,423,483  | 45,828,152 | 17,627,652 | 0          | 56,032,321  |
| 正味財産合計            | 68,126,517   | 46,679,572 | 17,627,652 | 0          | 132,433,741 |
| 負債及び正味財産合計        | 160,441,970  | 57,929,154 | 22,674,235 | 0          | 241,045,359 |

# 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

(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           | 1,478       | 10,608      | △ 9,130     |
| 基本財産利息            | 1,478       | 10,608      | △ 9,130     |
| 特定資産運用益           | 845         | 807         | 38          |
| 特定資産利息            | 845         | 807         | 38          |
| 事業収益              | 191,886,823 | 192,079,788 | △ 193,465   |
| 指定管理料収益           | 155,367,539 | 159,912,433 | △ 4,544,894 |
| 種苗事業・中間育成事業(県外)   | 27,392,704  | 19,753,218  | 7,639,486   |
| 養殖事業(観光・水産資源有効利用) | 9,126,080   | 12,414,137  | △ 3,288,057 |
| 受取補助金             | 283,807     | 485,708     | △ 201,901   |
| 受取補助金等振替額         | 283,807     | 485,708     | △ 201,901   |
| 雑収益               | 3,544,863   | 3,531,866   | 12,997      |
| 受取利息              | 997         | 757         | 240         |
| 雑収入               | 3,543,866   | 3,531,109   | 12,757      |
| 経常収益計             | 195,717,816 | 195,108,777 | △ 391,461   |
| (2) 経常費用          |             |             |             |
| 事業費               | 181,145,035 | 186,140,989 | △ 4,995,954 |
| 給料手当              | 48,775,691  | 44,501,599  | 4,274,092   |
| 退職給付費用            | 2,023,386   | 3,641,310   | △ 1,617,924 |
| 福利厚生費             | 8,399,193   | 7,820,040   | 579,153     |
| 期首棚卸高             | 296,850     | 426,662     | △ 129,812   |
| 種苗購入費             | 21,608,674  | 28,316,830  | △ 6,708,156 |
| 餌料費               | 29,306,171  | 34,854,717  | △ 5,548,546 |
| 光熱水費              | 32,118,537  | 23,424,247  | 8,694,290   |
| 燃料費               | 3,348,262   | 3,633,176   | △ 284,914   |
| 期末棚卸高             | △ 84,356    | △ 296,850   | 212,494     |
| 図書資料費             | 72,649      | 72,746      | △ 97        |
| 旅費交通費             | 221,155     | 195,325     | 25,830      |
| 通信運搬費             | 3,341,609   | 3,381,680   | △ 40,071    |
| 消耗什器備品費           | 240,680     | 429,550     | △ 188,870   |
| 消耗品費              | 5,648,654   | 5,332,378   | 316,276     |
| 被服費               | 422,922     | 359,462     | 63,460      |
| 印刷製本費             | 140,648     | 297,910     | △ 157,262   |
| 公租公課              | 6,730,158   | 12,380,540  | △ 5,650,382 |
| 修繕料               | 1,335,911   | 820,180     | 515,731     |
| 保険料               | 318,761     | 302,828     | 15,933      |
| 賃借料               | 2,586,920   | 2,565,411   | 21,509      |
| 手数料               | 444,491     | 488,483     | △ 43,992    |
| 委託料               | 12,741,980  | 11,587,769  | 1,154,211   |
| 減価償却費             | 1,106,089   | 1,604,996   | △ 498,907   |



| 科 目           | 当年度         | 前年度         | 増 減         |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 管理費           | 6,707,675   | 6,344,790   | 362,885     |
| 給料手当          | 2,405,517   | 2,194,727   | 210,790     |
| 退職給付費用        | 99,789      | 179,582     | △ 79,793    |
| 福利厚生費         | 414,231     | 385,669     | 28,562      |
| 光熱水費          | 1,584,020   | 1,155,236   | 428,784     |
| 図書資料費         | 50,903      | 50,972      | △ 69        |
| 通信運搬費         | 164,801     | 166,778     | △ 1,977     |
| 消耗品費          | 261,202     | 186,770     | 74,432      |
| 被服費           | 20,858      | 17,728      | 3,130       |
| 会議費           | 13,112      | 0           | 13,112      |
| 食糧費           | 170,145     | 129,293     | 40,852      |
| 交際費           | 92,787      | 113,944     | △ 21,157    |
| 印刷製本費         | 98,550      | 208,739     | △ 110,189   |
| 公租公課          | 289,904     | 549,938     | △ 260,034   |
| 修繕料           | 65,885      | 34,971      | 30,914      |
| 賃借料           | 127,582     | 126,521     | 1,061       |
| 手数料           | 14,871      | 9,396       | 5,475       |
| 負担金           | 106,000     | 106,000     | 0           |
| 委託料           | 628,408     | 568,881     | 59,527      |
| 減価償却費         | 99,110      | 159,645     | △ 60,535    |
| 経常費用計         | 187,852,710 | 192,485,779 | △ 4,633,069 |
| 当期経常増減額       | 7,864,606   | 3,622,998   | 4,241,608   |
| 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     |             |             |             |
| 経常外費用計        | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常外増減額      | 0           | 0           | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | 7,864,606   | 3,622,998   | 4,241,608   |
| 一般正味財産期首残高    | 48,167,715  | 44,544,717  | 3,622,998   |
| 一般正味財産期末残高    | 56,032,321  | 48,167,715  | 7,864,606   |
| II 指定正味財産増減の部 |             |             |             |
| 受取補助金         | 0           | 1,162,601   | △ 1,162,601 |
| 一般正味財産へ振替     | 283,807     | 485,708     | △ 201,901   |
| 当期指定正味財産増減額   | △ 283,807   | 676,893     | △ 960,700   |
| 指定正味財産期首残高    | 76,685,227  | 76,008,334  | 676,893     |
| 指定正味財産期末残高    | 76,401,420  | 76,685,227  | △ 283,807   |
| III 正味財産期末残高  | 132,433,741 | 124,852,942 | 7,580,799   |

# 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

(単位:円)

| 科 目               | 公益目的事業<br>会計 | 収益事業<br>会計 | 法人会計      | 内部取引<br>控除 | 合計          |
|-------------------|--------------|------------|-----------|------------|-------------|
| 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           | 1,478        | 0          | 0         | 0          | 1,478       |
| 基本財産利息            | 1,478        | 0          | 0         |            | 1,478       |
| 特定資産運用益           | 707          | 98         | 40        | 0          | 845         |
| 特定資産利息            | 707          | 98         | 40        |            | 845         |
| 事業収益              | 148,660,901  | 36,518,784 | 6,706,638 | 0          | 191,886,323 |
| 指定管理料収益           | 148,660,901  | 0          | 6,706,638 |            | 155,367,539 |
| 種苗事業・中間育成事業(県外)   | 0            | 27,392,704 | 0         |            | 27,392,704  |
| 養殖事業(観光・水産資源有効利用) | 0            | 9,126,080  | 0         |            | 9,126,080   |
| 受取補助金             | 0            | 283,807    | 0         | 0          | 283,807     |
| 受取補助金等振替額         | 0            | 283,807    | 0         |            | 283,807     |
| 雑収益               | 0            | 3,543,866  | 997       | 0          | 3,544,863   |
| 受取利息              | 0            | 0          | 997       |            | 997         |
| 雑収入               | 0            | 3,543,866  | 0         |            | 3,543,866   |
| 経常収益計             | 148,663,086  | 40,346,555 | 6,707,675 | 0          | 195,717,316 |
| (2) 経常費用          |              |            |           |            |             |
| 事業費               | 155,581,077  | 25,563,958 | 0         | 0          | 181,145,035 |
| 給料手当              | 42,838,671   | 5,937,020  |           |            | 48,775,691  |
| 退職給付費用            | 1,777,098    | 246,288    |           |            | 2,023,386   |
| 福利厚生費             | 7,376,836    | 1,022,357  |           |            | 8,399,193   |
| 期首棚卸高             | 0            | 296,850    |           |            | 296,850     |
| 種苗購入費             | 18,271,867   | 3,336,807  |           |            | 21,608,674  |
| 餌料費               | 23,381,266   | 5,924,905  |           |            | 29,306,171  |
| 光熱水費              | 29,321,225   | 2,797,312  |           |            | 32,118,537  |
| 燃料費               | 3,070,356    | 277,906    |           |            | 3,348,262   |
| 期末棚卸高             | 0            | △ 84,356   |           |            | △ 84,356    |
| 図書資料費             | 72,649       | 0          |           |            | 72,649      |
| 旅費交通費             | 190,636      | 30,519     |           |            | 221,155     |
| 通信運搬費             | 2,934,865    | 406,744    |           |            | 3,341,609   |
| 消耗什器備品費           | 207,466      | 33,214     |           |            | 240,680     |
| 消耗品費              | 4,651,626    | 997,028    |           |            | 5,648,654   |
| 被服費               | 371,444      | 51,478     |           |            | 422,922     |
| 印刷製本費             | 140,648      | 0          |           |            | 140,648     |
| 公租公課              | 5,098,530    | 1,631,628  |           |            | 6,730,158   |
| 修繕料               | 1,173,303    | 162,608    |           |            | 1,335,911   |
| 保険料               | 272,541      | 46,220     |           |            | 318,761     |
| 賃借料               | 2,272,038    | 314,882    |           |            | 2,586,920   |
| 手数料               | 218,111      | 226,380    |           |            | 444,491     |
| 委託料               | 11,191,015   | 1,550,965  |           |            | 12,741,980  |
| 減価償却費             | 748,886      | 357,203    |           |            | 1,106,089   |



| 科 目           | 公益目的事業<br>会計 | 収益事業<br>会計  | 法人会計       | 内部取引<br>控除 | 合計          |
|---------------|--------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 管理費           | 0            | 0           | 6,707,675  | 0          | 6,707,675   |
| 給料手当          |              |             | 2,405,517  | 0          | 2,405,517   |
| 退職給付費用        |              |             | 99,789     | 0          | 99,789      |
| 福利厚生費         |              |             | 414,231    | 0          | 414,231     |
| 光熱水費          |              |             | 1,584,020  | 0          | 1,584,020   |
| 図書資料費         |              |             | 50,903     | 0          | 50,903      |
| 通信運搬費         |              |             | 164,801    | 0          | 164,801     |
| 消耗品費          |              |             | 261,202    | 0          | 261,202     |
| 被服費           |              |             | 20,858     | 0          | 20,858      |
| 会議費           |              |             | 13,112     | 0          | 13,112      |
| 食糧費           |              |             | 170,145    | 0          | 170,145     |
| 交際費           |              |             | 92,787     | 0          | 92,787      |
| 印刷製本費         |              |             | 98,550     | 0          | 98,550      |
| 公租公課          |              |             | 289,904    | 0          | 289,904     |
| 修繕料           |              |             | 65,885     | 0          | 65,885      |
| 賃借料           |              |             | 127,582    | 0          | 127,582     |
| 手数料           |              |             | 14,871     | 0          | 14,871      |
| 負担金           |              |             | 106,000    | 0          | 106,000     |
| 委託料           |              |             | 628,408    | 0          | 628,408     |
| 減価償却費         |              |             | 99,110     | 0          | 99,110      |
| 経常費用計         | 155,581,077  | 25,563,958  | 6,707,675  | 0          | 187,852,710 |
| 当期経常増減額       | △ 6,917,991  | 14,782,597  | 0          | 0          | 7,864,606   |
| 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           |
| (2) 経常外費用     |              |             |            |            |             |
| 経常外費用計        | 0            | 0           | 0          | 0          | 0           |
| 当期経常外増減額      | 0            | 0           | 0          | 0          | 0           |
| 他会計振替額        | 6,917,991    | △ 6,917,991 | 0          | 0          | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | 0            | 7,864,606   | 0          | 0          | 7,864,606   |
| 一般正味財産期首残高    | △ 7,423,483  | 37,963,546  | 17,627,652 | 0          | 48,167,715  |
| 一般正味財産期末残高    | △ 7,423,483  | 45,828,152  | 17,627,652 | 0          | 56,032,321  |
| II 指定正味財産増減の部 |              |             |            |            |             |
| 受取補助金         | 0            | 0           | 0          | 0          | 0           |
| 一般正味財産へ振替     | 0            | 283,807     | 0          | 0          | 283,807     |
| 当期指定正味財産増減額   | 0            | △ 283,807   | 0          | 0          | △ 283,807   |
| 指定正味財産期首残高    | 75,550,000   | 1,135,227   | 0          | 0          | 76,685,227  |
| 指定正味財産期末残高    | 75,550,000   | 851,420     | 0          | 0          | 76,401,420  |
| III 正味財産期末残高  | 68,126,517   | 46,679,572  | 17,627,652 | 0          | 132,433,741 |

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

車両・船舶・備品等……………定率法

公共施設負担金建物等……………定額法

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末退職給付の要支給額を計上(自己都合等)

#### (4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込み方式

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

(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     |             |         |            |             |
| 定期等預金    | 75,550,000  |         |            | 75,550,000  |
| 計        | 75,550,000  | 0       | 0          | 75,550,000  |
| 特定資産     |             |         |            |             |
| 退職給付引当資産 | 84,999,922  | 385,965 | 19,331,084 | 66,054,803  |
| 備 品      | 1,186,208   |         | 296,551    | 889,657     |
| 計        | 86,186,130  | 385,965 | 19,627,635 | 66,944,460  |
| 合計       | 161,736,130 | 385,965 | 19,627,635 | 142,494,460 |

### 3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

(単位:円)

| 科 目      | 当期末残高       | うち指定正味財産<br>からの充当額 | うち一般正味財産<br>からの充当額 | うち負債に<br>対応する額 |
|----------|-------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 基本財産     |             |                    |                    |                |
| 定期等預金    | 75,550,000  | 75,550,000         |                    |                |
| 計        | 75,550,000  | 75,550,000         | 0                  | 0              |
| 特定資産     |             |                    |                    |                |
| 退職給付引当資産 | 66,054,803  |                    |                    | 66,054,803     |
| 備 品      | 889,657     | 851,420            | 38,237             |                |
| 計        | 66,944,460  | 851,420            | 38,237             | 66,054,803     |
| 合計       | 142,494,460 | 76,401,420         | 38,237             | 66,054,803     |



4 固定資産の取得価格・減価償却累計額及び期末残高 (単位:円)

| 科 目    | 取得価格       | 減価償却累計額    | 当期末残高     |
|--------|------------|------------|-----------|
| 建物     | 1,868,800  | 1,868,798  | 2         |
| 建物附属設備 | 3,460,000  | 3,459,998  | 2         |
| 構築物    | 10,459,000 | 10,458,997 | 3         |
| 車 両    | 1,230,000  | 425,750    | 804,250   |
| 船 舶    | 428,000    | 308,952    | 119,048   |
| 備 品    | 13,305,856 | 11,990,988 | 1,314,868 |
| 意匠権    | 100,000    | 99,999     | 1         |
| 計      | 30,851,656 | 28,613,482 | 2,238,174 |

5 補助金の内訳並びに交付者・当期の増減額及び残高

| 補助金の名称 | 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<br>記載区分 |
|--------|-----|-------|-------|-------|-------|-----------------|
|        |     | 0     | 0     | 0     | 0     | —               |
| 計      |     | 0     | 0     | 0     | 0     |                 |

## 附属明細書

### 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は、「財務諸表に対する注記」の2 基本財産及び特定資産の増減額及び残高に記載してあるため省略する。

### 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 | 84,999,922 | 385,965 | 19,331,084 | 0   | 66,054,803 |

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)   |      |                 |          |                 |                                       |            |
|          | 現金   | 手元保管            |          | 運転資金として         | 227,176                               |            |
|          | 普通預金 | 山口県漁業協同組合周南統括支店 |          | 運転資金として         | 17,856,318                            |            |
|          |      | 西京銀行下松支店        |          | 運転資金として         | 57,001,358                            |            |
|          |      | 山口銀行下松支店        |          | 運転資金として         | 20,682,046                            |            |
|          |      |                 |          | 《現金・預金計》        | 95,766,898                            |            |
|          | 未収金  | 周南市水産物市場等       |          | 収 ヒラメ代等         | 161,471                               |            |
|          |      |                 |          | 《未収金計》          | 161,471                               |            |
|          | 立替金  | ヒラメ発送料他         |          |                 | 0                                     |            |
|          |      |                 |          | 《立替金計》          | 0                                     |            |
|          | 棚卸資産 | コンフィ            | 14個×@967 | 収               | 13,538                                |            |
| ご当地ベア    |      | 37体×@1,914      | 収        | 70,818          |                                       |            |
|          |      |                 | 《棚卸資産計》  | 84,356          |                                       |            |
| 流動資産合計   |      |                 |          |                 | 96,012,725                            |            |
| (固定資産)   |      |                 |          |                 |                                       |            |
| 基本財産     |      | 定期等預金           |          | 山口県漁業協同組合周南統括支店 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。 | 64,550,000 |
|          |      |                 |          | 西京銀行下松支店        |                                       | 11,000,000 |
|          |      |                 |          |                 | 《基本財産計》                               | 75,550,000 |
| 特定資産     |      | 退職給付引当預金        |          | 山口県漁業協同組合周南統括支店 | 職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。            | 66,054,803 |
|          |      | 備品              |          | ヒラメ一夜干し開発設備一式   | 収益目的保有財産(100%)                        | 889,657    |
|          |      |                 |          |                 | 《特定資産計》                               | 66,944,460 |
| その他の固定資産 |      |                 |          | (共用財産)          | (未償却残高記載)                             |            |
|          |      | 建物              |          | 作業場             | うち公益目的保有財産(83.8%)                     | 2          |
|          |      |                 |          |                 | うち収益目的保有財産(16.2%)                     | 0          |
|          |      | 建物付属設備          |          | 電気工事一式          | うち公益目的保有財産(79.2%)                     | 2          |
|          |      |                 |          |                 | うち収益目的保有財産(15.2%)                     | 0          |
|          |      |                 |          |                 | うち管理目的保有財産(5.6%)                      | 0          |
|          |      | 構築物             |          | 水槽他配管工事         | うち公益目的保有財産(83.8%)                     | 3          |
|          |      |                 |          |                 | うち収益目的保有財産(16.2%)                     | 0          |
|          |      | 車両              |          | 軽トラック・運搬車       | うち公益目的保有財産(83.8%)                     | 673,962    |
|          |      |                 |          |                 | うち収益目的保有財産(16.2%)                     | 130,288    |
|          |      | 船舶              |          | 船舶1隻            | うち公益目的保有財産(83.8%)                     | 99,762     |
|          |      |                 |          |                 | うち収益目的保有財産(16.2%)                     | 19,286     |
|          |      | 備品              |          | FRP3t水槽・水質センサー  | うち公益目的保有財産(83.8%)                     | 314,565    |
|          |      |                 |          |                 | うち収益目的保有財産(16.2%)                     | 60,811     |
|          |      |                 |          | 軽量コンポース筏2台他7点   | 公益目的保有財産(100%)                        | 821,155    |
|          |      |                 |          | 耐火金庫            | 管理目的保有財産(100%)                        | 14,376     |
|          |      |                 |          | エアコン(2台)        | 〃                                     | 47,421     |
|          |      |                 |          | 財務システム用パソコン(1台) | 〃                                     | 56,540     |
|          |      | 意匠権             |          | 笠戸ひらめシンボルマーク    | 管理目的保有財産(100%)                        | 1          |
|          |      | 組合出資金           |          |                 | 〃                                     | 300,000    |
|          |      |                 |          |                 | 《その他の固定資産計》                           | 2,538,174  |
| 固定資産合計   |      |                 |          |                 | 145,032,634                           |            |
| 資産合計     |      |                 |          |                 | 241,045,359                           |            |



| 貸借対照表科目 |         | 場所・物量等        | 使用目的等                         | 金額          |
|---------|---------|---------------|-------------------------------|-------------|
| (流動負債)  | 仮受金     | 職員より預り金等      | 社会保険・所得税                      | 998,621     |
|         |         |               | 《仮受金計》                        | 998,621     |
|         | 未払金     | 餌料費・光熱水費・退職金等 | 公益目的事業等に関する負債                 | 29,925,733  |
|         |         | 指定管理料余剰分      | 公・法 指定管理料を市へ返納                | 11,632,461  |
|         |         |               | 《未払金計》                        | 41,558,194  |
| 流動負債合計  |         |               |                               | 42,556,815  |
| (固定負債)  | 退職給付引当金 | 職員に対するもの      | 公益目的事業等の業務に従事する職員の退職給付引当金である。 | 66,054,803  |
|         |         |               | 《退職給付引当金計》                    | 66,054,803  |
| 固定負債合計  |         |               |                               | 66,054,803  |
| 負債合計    |         |               |                               | 108,611,618 |
| 正味財産    |         |               |                               | 132,433,741 |

# 監査報告書

公益財団法人 下松市水産振興基金協会

理事長 玉井 哲郎 様

令和5年5月12日

公益財団法人 下松市水産振興基金協会

監事 守田 平人 

監事 真鍋 俊幸 

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

### (2) 計算書類及びその他附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその他附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況すべての重要な点において適正に示しているものと認めます。