

収支決算書

貸借対照表
令和6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	142,105	227,176	△ 85,071
普通預金	89,757,280	95,539,722	△ 5,782,442
未収金	13,543	161,471	△ 147,928
立替金	0	0	0
棚卸資産	0	84,356	△ 84,356
流動資産合計	89,912,928	96,012,725	△ 6,099,797
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	36,023,082	66,054,803	△ 30,031,721
備品	667,244	889,657	△ 222,413
特定資産合計	36,690,326	66,944,460	△ 30,254,134
(3) その他の固定資産			
建物	2	2	0
建物付属設備	2	2	0
構築物	3	3	0
車両	465,925	804,250	△ 338,325
船舶	85,001	119,048	△ 34,047
備品	1,581,530	1,314,868	266,662
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	2,432,464	2,538,174	△ 105,710
固定資産合計	114,672,790	145,032,634	△ 30,359,844
資産合計	204,585,718	241,045,359	△ 36,459,641
II 負債の部			
1 流動負債			
仮受金	1,559,099	998,621	560,478
未払金	30,165,739	41,558,194	△ 11,392,455
流動負債合計	31,724,838	42,556,815	△ 10,831,977
2 固定負債			
退職給付引当金	36,023,082	66,054,803	△ 30,031,721
固定負債合計	36,023,082	66,054,803	△ 30,031,721
負債合計	67,747,920	108,611,618	△ 40,863,698
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	76,188,566	76,401,420	△ 212,854
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	60,649,232	56,032,321	4,616,911
正味財産合計	136,837,798	132,433,741	4,404,057
負債及び正味財産合計	204,585,718	241,045,359	△ 36,459,641

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業 会計	法人会計	内部取引 控除	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金	0	0	142,105	0	142,105
普通預金	18,499,171	52,546,222	18,711,887	0	89,757,280
未収金	0	13,543	0	0	13,543
立替金	0	0	0	0	0
棚卸資産	0	0	0	0	0
流動資産合計	18,499,171	52,559,765	18,853,992	0	89,912,928
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	31,520,197	2,701,731	1,801,154	0	36,023,082
備品	0	667,244		0	667,244
特定資産合計	31,520,197	3,368,975	1,801,154	0	36,690,326
(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	390,445	75,480	0	0	465,925
船舶	71,231	13,770	0	0	85,001
備品	1,374,897	146,732	59,901	0	1,581,530
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	1,836,580	235,982	359,902	0	2,432,464
固定資産合計	108,906,777	3,604,957	2,161,056	0	114,672,790
資産合計	127,405,948	56,164,722	21,015,048	0	204,585,718
II 負債の部					
1 流動負債					
仮受金	1,364,212	116,932	77,955	0	1,559,099
未払金	26,395,022	2,262,430	1,508,287	0	30,165,739
流動負債合計	27,759,234	2,379,362	1,586,242	0	31,724,838
2 固定負債					
退職給付引当金	31,520,197	2,701,731	1,801,154	0	36,023,082
固定負債合計	31,520,197	2,701,731	1,801,154	0	36,023,082
負債合計	59,279,431	5,081,093	3,387,396	0	67,747,920
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
指定正味財産合計	75,550,000	638,566	0	0	76,188,566
2 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 7,423,483	50,445,063	17,627,652	0	60,649,232
正味財産合計	68,126,517	51,083,629	17,627,652	0	136,837,798
負債及び正味財産合計	127,405,948	56,164,722	21,015,048	0	204,585,718

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

(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	727	1,478	△ 751
基本財産利息	727	1,478	△ 751
特定資産運用益	590	845	△ 255
特定資産利息	590	845	△ 255
事業収益	179,220,351	191,886,323	△ 12,665,972
指定管理料収益	157,346,151	155,367,539	1,978,612
種苗事業・中間育成事業(県外)	21,874,200	27,392,704	△ 5,518,504
養殖事業(観光・水産資源有効利用)	0	9,126,080	△ 9,126,080
受取補助金	212,854	283,807	△ 70,953
受取補助金等振替額	212,854	283,807	△ 70,953
雑収益	2,809,334	3,544,863	△ 735,529
受取利息	933	997	△ 64
雑収入	2,808,401	3,543,866	△ 735,465
経常収益計	182,243,856	195,717,316	△ 13,473,460
(2) 経常費用			
事業費	170,729,339	181,145,035	△ 10,415,696
役員報酬	0	0	0
給料手当	41,324,148	48,775,691	△ 7,451,543
退職給付費用	4,103,933	2,023,386	2,080,547
福利厚生費	7,700,999	8,399,193	△ 698,194
期首棚卸高	84,356	296,850	△ 212,494
種苗購入費	20,004,874	21,608,674	△ 1,603,800
餌料費	27,463,817	29,306,171	△ 1,842,354
光熱水費	28,341,724	32,118,537	△ 3,776,813
燃料費	4,532,622	3,348,262	1,184,360
期末棚卸高	0	△ 84,356	84,356
図書資料費	67,826	72,649	△ 4,823
旅費交通費	273,125	221,155	51,970
通信運搬費	3,438,367	3,341,609	96,758
消耗什器備品費	220,220	240,680	△ 20,460
消耗品費	5,290,748	5,648,654	△ 357,906
被服費	356,862	422,922	△ 66,060
印刷製本費	224,253	140,648	83,605
公租公課	7,576,634	6,730,158	846,476
修繕料	1,712,772	1,335,911	376,861
保険料	251,104	318,761	△ 67,657
賃借料	2,242,742	2,586,920	△ 344,178
手数料	244,993	444,491	△ 199,498
委託料	14,299,533	12,741,980	1,557,553
減価償却費	973,687	1,106,089	△ 132,402

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,883,230	6,707,675	175,555
役員報酬	79,900	0	79,900
給料手当	2,174,955	2,405,517	△ 230,562
退職給付費用	215,997	99,789	116,208
福利厚生費	405,316	414,231	△ 8,915
光熱水費	1,491,670	1,584,020	△ 92,350
図書資料費	47,524	50,903	△ 3,379
通信運搬費	180,967	164,801	16,166
消耗品費	273,644	261,202	12,442
被服費	18,782	20,858	△ 2,076
会議費	74,080	13,112	60,968
食糧費	154,254	170,145	△ 15,891
交際費	137,927	92,787	45,140
印刷製本費	157,129	98,550	58,579
公租公課	321,496	289,904	31,592
修繕料	90,146	65,885	24,261
賃借料	118,039	127,582	△ 9,543
手数料	8,737	14,871	△ 6,134
負担金	136,000	106,000	30,000
委託料	752,607	628,408	124,199
減価償却費	44,060	99,110	△ 55,050
経常費用計	177,612,569	187,852,710	△ 10,240,141
当期経常増減額	4,631,287	7,864,606	△ 3,233,319
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	14,376	0	14,376
経常外費用計	14,376	0	14,376
当期経常外増減額	△ 14,376	0	△ 14,376
当期一般正味財産増減額	4,616,911	7,864,606	△ 3,247,695
一般正味財産期首残高	56,032,321	48,167,715	7,864,606
一般正味財産期末残高	60,649,232	56,032,321	4,616,911
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金	0	0	0
一般正味財産へ振替	212,854	283,807	△ 70,953
当期指定正味財産増減額	△ 212,854	△ 283,807	70,953
指定正味財産期首残高	76,401,420	76,685,227	△ 283,807
指定正味財産期末残高	76,188,566	76,401,420	△ 212,854
III 正味財産期末残高	136,837,798	132,433,741	4,404,057

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

(単位:円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業 会計	法人会計	内部取引 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	727	0	0	0	727
基本財産利息	727	0	0		727
特定資産運用益	516	44	30	0	590
特定資産利息	516	44	30		590
事業収益	150,463,884	21,874,200	6,882,267	0	179,220,351
指定管理料収益	150,463,884	0	6,882,267		157,346,151
種苗事業・中間育成事業(県外)	0	21,874,200	0		21,874,200
受取補助金	0	212,854	0	0	212,854
受取補助金等振替額	0	212,854	0		212,854
雑収益	0	2,808,401	933	0	2,809,334
受取利息	0	0	933		933
雑収入	0	2,808,401	0		2,808,401
経常収益計	150,465,127	24,895,499	6,883,230	0	182,243,856
(2) 経常費用					
事業費	154,439,671	16,289,668	0	0	170,729,339
役員報酬	0	0			0
給料手当	38,061,715	3,262,433			41,324,148
退職給付費用	3,779,939	323,994			4,103,933
福利厚生費	7,093,026	607,973			7,700,999
期首棚卸高	0	84,356			84,356
種苗購入費	19,697,939	306,935			20,004,874
餌料費	23,058,926	4,404,891			27,463,817
光熱水費	26,104,220	2,237,504			28,341,724
燃料費	4,156,414	376,208			4,532,622
期末棚卸高	0	0			0
図書資料費	67,826	0			67,826
旅費交通費	235,434	37,691			273,125
通信運搬費	3,166,917	271,450			3,438,367
消耗什器備品費	201,942	18,278			220,220
消耗品費	4,788,775	501,973			5,290,748
被服費	328,689	28,173			356,862
印刷製本費	224,253	0			224,253
公租公課	5,654,125	1,922,509			7,576,634
修繕料	1,577,553	135,219			1,712,772
保険料	214,694	36,410			251,104
賃借料	2,065,683	177,059			2,242,742
手数料	128,154	116,839			244,993
委託料	13,170,623	1,128,910			14,299,533
減価償却費	662,824	310,863			973,687

科 目	公益目的事業 会計	収益事業 会計	法人会計	内部取引 控除	合計
管理費	0	0	6,883,230	0	6,883,230
役員報酬			79,900		79,900
給料手当			2,174,955		2,174,955
退職給付費用			215,997		215,997
福利厚生費			405,316		405,316
光熱水費			1,491,670		1,491,670
図書資料費			47,524		47,524
通信運搬費			180,967		180,967
消耗品費			273,644		273,644
被服費			18,782		18,782
会議費			74,080		74,080
食糧費			154,254		154,254
交際費			137,927		137,927
印刷製本費			157,129		157,129
公租公課			321,496		321,496
修繕料			90,146		90,146
賃借料			118,039		118,039
手数料			8,737		8,737
負担金			136,000		136,000
委託料			752,607		752,607
減価償却費			44,060		44,060
経常費用計	154,439,671	16,289,668	6,883,230	0	177,612,569
当期経常増減額	△ 3,974,544	8,605,831	0	0	4,631,287
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					
固定資産除却損	0	0	14,376	0	14,376
経常外費用計	0	0	14,376	0	14,376
当期経常外増減額	0	0	△ 14,376	0	△ 14,376
他会計振替額	3,974,544	△ 3,988,920	14,376	0	0
当期一般正味財産増減額	0	4,616,911	0	0	4,616,911
一般正味財産期首残高	△ 7,423,483	45,828,152	17,627,652	0	56,032,321
一般正味財産期末残高	△ 7,423,483	50,445,063	17,627,652	0	60,649,232
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	212,854	0	0	212,854
当期指定正味財産増減額	0	△ 212,854	0	0	△ 212,854
指定正味財産期首残高	75,550,000	851,420	0	0	76,401,420
指定正味財産期末残高	75,550,000	638,566	0	0	76,188,566
III 正味財産期末残高	68,126,517	51,083,629	17,627,652	0	136,837,798

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	66,054,803	2,354,487	32,386,208	36,023,082
備 品	889,657		222,413	667,244
計	66,944,460	2,354,487	32,608,621	36,690,326
合計	142,494,460	2,354,487	32,608,621	112,240,326

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 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				
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	36,023,082			36,023,082
備 品	667,244	638,566	28,678	
計	36,690,326	638,566	28,678	36,023,082
合計	112,240,326	76,188,566	28,678	36,023,082

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	764,075	465,925
船 舶	428,000	342,999	85,001
備 品	14,009,856	12,428,326	1,581,530
意匠権	100,000	99,999	1
計	31,555,656	29,423,192	2,132,464

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 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	66,054,803	2,354,487	32,386,208	0	36,023,082

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
(単位:円)				
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	142,105
	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	28,462,906
		西京銀行下松支店	運転資金として	13,348,849
		山口銀行下松支店	運転資金として	47,945,525
			《現金・預金計》	89,899,385
	未収金	漁業者	収益事業 トラフグ取扱手数料	13,543
			《未収金計》	13,543
	立替金	ヒラメ発送料他		0
			《立替金計》	0
	棚卸資産			0
			《棚卸資産計》	0
流動資産合計				89,912,928
(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	64,550,000
		西京銀行下松支店	を公益目的事業共用の財源として	11,000,000
			使用している。	
			《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	36,023,082
			資産として管理している。	
	備品	ヒラメ一夜干し開発設備一式	収益目的保有財産(100%)	667,244
			《特定資産計》	36,690,326
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%)	390,445
			うち収益目的保有財産(16.2%)	75,480
	船舶	船舶1隻	うち公益目的保有財産(83.8%)	71,231
			うち収益目的保有財産(16.2%)	13,770
	備品	FRP3t水槽・水質センサー	うち公益目的保有財産(83.8%)	759,028
			うち収益目的保有財産(16.2%)	146,732
		軽量コンボース筏2台他7点	公益目的保有財産(100%)	615,869
		エアコン(2台)	管理目的保有財産(100%)	31,631
		財務システム用パソコン(1台)	〃	28,270
	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》	2,432,464
固定資産合計				114,672,790
資産合計				204,585,718

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	1,559,099
			《仮受金計》	1,559,099
	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	28,511,890
		指定管理料余剰分	公・法 指定管理料を市へ返納	1,653,849
			《未払金計》	30,165,739
流動負債合計				31,724,838
(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。	36,023,082
			《退職給付引当金計》	36,023,082
固定負債合計				36,023,082
負債合計				67,747,920
正味財産				136,837,798

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6年5月10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5年4月1日から令和6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認められません。

（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。