

収支決算書

貸借対照表
令和7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	170,081	142,105	27,976
普通預金	96,908,208	89,757,280	7,150,928
未収金	627	13,543	△ 12,916
立替金	1,085,940	0	1,085,940
流動資産合計	98,164,856	89,912,928	8,251,928
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	20,438,334	36,023,082	△ 15,584,748
備品	500,435	667,244	△ 166,809
特定資産合計	20,938,769	36,690,326	△ 15,751,557
(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	271,243	465,925	△ 194,682
船舶	60,691	85,001	△ 24,310
備品	578,700	1,581,530	△ 1,002,830
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	1,210,642	2,432,464	△ 1,221,822
固定資産合計	97,699,411	114,672,790	△ 16,973,379
資産合計	195,864,267	204,585,718	△ 8,721,451
II 負債の部			
1 流動負債			
仮受金	1,139,987	1,559,099	△ 419,112
未払金	32,319,573	30,165,739	2,153,834
流動負債合計	33,459,560	31,724,838	1,734,722
2 固定負債			
退職給付引当金	20,438,334	36,023,082	△ 15,584,748
固定負債合計	20,438,334	36,023,082	△ 15,584,748
負債合計	53,897,894	67,747,920	△ 13,850,026
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	76,028,925	76,188,566	△ 159,641
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	65,937,448	60,649,232	5,288,216
正味財産合計	141,966,373	136,837,798	5,128,575
負債及び正味財産合計	195,864,267	204,585,718	△ 8,721,451

貸借対照表内訳表

令和7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	170,081	0	170,081
普通預金	21,120,038	56,992,856	18,795,314	0	96,908,208
未収金	0	627	0	0	627
立替金	0	1,085,940	0	0	1,085,940
棚卸資産	0	0	0	0	0
流動資産合計	21,120,038	58,079,423	18,965,395	0	98,164,856
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	17,883,542	1,532,875	1,021,917	0	20,438,334
備品	0	500,435	0	0	500,435
特定資産合計	17,883,542	2,033,310	1,021,917	0	20,938,769
(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	227,302	43,941	0	0	271,243
船舶	50,859	9,832	0	0	60,691
備品	455,426	88,040	35,234	0	578,700
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	733,594	141,813	335,235	0	1,210,642
固定資産合計	94,167,136	2,175,123	1,357,152	0	97,699,411
資産合計	115,287,174	60,254,546	20,322,547	0	195,864,267
II 負債の部					
1 流動負債					
仮受金	997,489	85,499	56,999	0	1,139,987
未払金	28,279,626	2,423,968	1,615,979	0	32,319,573
流動負債合計	29,277,115	2,509,467	1,672,978	0	33,459,560
2 固定負債					
退職給付引当金	17,883,542	1,532,875	1,021,917	0	20,438,334
固定負債合計	17,883,542	1,532,875	1,021,917	0	20,438,334
負債合計	47,160,657	4,042,342	2,694,895	0	53,897,894
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	478,925	0	0	76,028,925
2 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 7,423,483	55,733,279	17,627,652	0	65,937,448
正味財産合計	68,126,517	56,212,204	17,627,652	0	141,966,373
負債及び正味財産合計	115,287,174	60,254,546	20,322,547	0	195,864,267

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	2,231	727	1,504
基本財産利息	2,231	727	1,504
特定資産運用益	19,636	590	19,046
特定資産利息	19,636	590	19,046
事業収益	174,941,623	179,220,351	△ 4,278,728
指定管理料収益	151,448,428	157,346,151	△ 5,897,723
種苗事業・中間育成事業(県外)	23,493,195	21,874,200	1,618,995
養殖事業(観光・水産資源有効利用)	0	0	0
受取補助金	159,641	212,854	△ 53,213
受取補助金等振替額	159,641	212,854	△ 53,213
雑収益	2,064,350	2,809,334	△ 744,984
受取利息	58,040	933	57,107
雑収入	2,006,310	2,808,401	△ 802,091
経常収益計	177,187,481	182,243,856	△ 5,056,375
(2) 経常費用			
事業費	165,093,626	170,729,339	△ 5,635,713
役員報酬	0	0	0
給料手当	48,473,308	41,324,148	7,149,160
退職給付費用	2,557,942	4,103,933	△ 1,545,991
福利厚生費	7,830,489	7,700,999	129,490
期首棚卸高	0	84,356	△ 84,356
種苗購入費	21,237,658	20,004,874	1,232,784
餌料費	19,724,321	27,463,817	△ 7,739,496
光熱水費	27,477,561	28,341,724	△ 864,163
燃料費	3,465,608	4,532,622	△ 1,067,014
図書資料費	71,248	67,826	3,422
旅費交通費	368,255	273,125	95,130
通信運搬費	3,007,711	3,438,367	△ 430,656
消耗什器備品費	339,900	220,220	119,680
消耗品費	3,803,020	5,290,748	△ 1,487,728
被服費	153,754	356,862	△ 203,108
印刷製本費	133,752	224,253	△ 90,501
公租公課	5,985,290	7,576,634	△ 1,591,344
修繕料	1,171,633	1,712,772	△ 541,139
保険料	256,156	251,104	5,052
賃借料	2,362,781	2,242,742	120,039
手数料	376,159	244,993	131,166
委託料	14,933,116	14,299,533	633,583
減価償却費	1,363,964	973,687	390,277

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,805,639	6,883,230	△ 77,591
役員報酬	108,100	79,900	28,200
給料手当	2,551,227	2,174,955	376,272
退職給付費用	134,628	215,997	△ 81,369
福利厚生費	412,131	405,316	6,815
光熱水費	1,446,187	1,491,670	△ 45,483
図書資料費	49,922	47,524	2,398
通信運搬費	158,300	180,967	△ 22,667
消耗品費	189,631	273,644	△ 84,013
被服費	8,092	18,782	△ 10,690
会議費	74,050	74,080	△ 30
食糧費	125,684	154,254	△ 28,570
交際費	40,234	137,927	△ 97,693
印刷製本費	93,718	157,129	△ 63,411
公租公課	269,620	321,496	△ 51,876
修繕料	61,665	90,146	△ 28,481
賃借料	124,357	118,039	6,318
手数料	21,472	8,737	12,735
負担金	126,000	136,000	△ 10,000
委託料	785,954	752,607	33,347
減価償却費	24,667	44,060	△ 19,393
経常費用計	171,899,265	177,612,569	△ 5,713,304
当期経常増減額	5,288,216	4,631,287	656,929
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	14,376	△ 14,376
経常外費用計	0	14,376	△ 14,376
当期経常外増減額	0	△ 14,376	14,376
当期一般正味財産増減額	5,288,216	4,616,911	671,305
一般正味財産期首残高	60,649,232	56,032,321	4,616,911
一般正味財産期末残高	65,937,448	60,649,232	5,288,216
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	159,641	212,854	△ 53,213
当期指定正味財産増減額	△ 159,641	△ 212,854	53,213
指定正味財産期首残高	76,188,566	76,401,420	△ 212,854
指定正味財産期末残高	76,028,925	76,188,566	△ 159,641
III 正味財産期末残高	141,966,373	136,837,798	5,128,575

正味財産増減計算書内訳表
令和6年4月1日から令和7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	2,231	0	0	0	2,231
基本財産利息	2,231	0	0		2,231
特定資産運用益	17,182	1,472	982	0	19,636
特定資産利息	17,182	1,472	982		19,636
事業収益	144,701,811	23,493,195	6,746,617	0	174,941,623
指定管理料収益	144,701,811	0	6,746,617		151,448,428
種苗事業・中間育成事業(県外)	0	23,493,195	0		23,493,195
受取補助金	0	159,641	0	0	159,641
受取補助金等振替額	0	159,641	0		159,641
雑収益	0	2,006,310	58,040	0	2,064,350
受取利息	0	0	58,040		58,040
雑収入	0	2,006,310	0		2,006,310
経常収益計	144,721,224	25,660,618	6,805,639	0	177,187,481
(2) 経常費用					
事業費	149,360,891	15,732,735	0	0	165,093,626
役員報酬	0	0			0
給料手当	44,646,468	3,826,840			48,473,308
退職給付費用	2,355,999	201,943			2,557,942
福利厚生費	7,212,292	618,197			7,830,489
種苗購入費	19,609,687	1,627,971			21,237,658
餌料費	16,597,377	3,126,944			19,724,321
光熱水費	25,308,280	2,169,281			27,477,561
燃料費	3,177,963	287,645			3,465,608
図書資料費	71,248	0			71,248
旅費交通費	317,436	50,819			368,255
通信運搬費	2,770,260	237,451			3,007,711
消耗什器備品費	311,688	28,212			339,900
消耗品費	3,318,536	484,484			3,803,020
被服費	141,615	12,139			153,754
印刷製本費	133,752	0			133,752
公租公課	4,741,800	1,243,490			5,985,290
修繕料	1,079,136	92,497			1,171,633
保険料	219,013	37,143			256,156
賃借料	2,176,246	186,535			2,362,781
手数料	314,924	61,235			376,159
委託料	13,754,186	1,178,930			14,933,116
減価償却費	1,102,985	260,979			1,363,964

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	6,805,639	0	6,805,639
役員報酬			108,100		108,100
給料手当			2,551,227		2,551,227
退職給付費用			134,628		134,628
福利厚生費			412,131		412,131
光熱水費			1,446,187		1,446,187
図書資料費			49,922		49,922
通信運搬費			158,300		158,300
消耗品費			189,631		189,631
被服費			8,092		8,092
会議費			74,050		74,050
食糧費			125,684		125,684
交際費			40,234		40,234
印刷製本費			93,718		93,718
公租公課			269,620		269,620
修繕料			61,665		61,665
賃借料			124,357		124,357
手数料			21,472		21,472
負担金			126,000		126,000
委託料			785,954		785,954
減価償却費			24,667		24,667
経常費用計	149,360,891	15,732,735	6,805,639	0	171,899,265
当期経常増減額	△ 4,639,667	9,927,883	0	0	5,288,216
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	0	0	0
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	4,639,667	△ 4,639,667	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	5,288,216	0	0	5,288,216
一般正味財産期首残高	△ 7,423,483	50,445,063	17,627,652	0	60,649,232
一般正味財産期末残高	△ 7,423,483	55,733,279	17,627,652	0	65,937,448
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	159,641	0	0	159,641
当期指定正味財産増減額	0	△ 159,641	0	0	△ 159,641
指定正味財産期首残高	75,550,000	638,566	0	0	76,188,566
指定正味財産期末残高	75,550,000	478,925	0	0	76,028,925
III 正味財産期末残高	68,126,517	56,212,204	17,627,652	0	141,966,373

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	36,023,082	2,339,850	17,924,598	20,438,334
備品	667,244		166,809	500,435
計	36,690,326	2,339,850	18,091,407	20,938,769
合計	112,240,326	2,339,850	18,091,407	96,488,769

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	20,438,334			20,438,334
備品	500,435	478,925	21,510	
計	20,938,769	478,925	21,510	20,438,334
合計	96,488,769	76,028,925	21,510	20,438,334

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	958,757	271,243
船舶	428,000	367,309	60,691
備品	13,923,056	13,344,356	578,700
意匠権	100,000	99,999	1
計	31,468,856	30,558,214	910,642

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	36,023,082	2,339,850	17,924,598	0	20,438,334

財産目録
令和7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	170,081
	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	6,714,012
		西京銀行下松支店	運転資金として	48,417,486
		山口銀行下松支店	運転資金として	41,776,710
			《現金・預金計》	97,078,289
	未収金	漁業者	収益事業 トラフグ取扱手数料	627
		《未収金計》	627	
立替金	徳山魚市	ヒラメ代	1,085,940	
		《立替金計》	1,085,940	
流動資産合計				98,164,856
(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。	20,438,334
	備品	ヒラメ一夜干し開発設備一式	収益目的保有財産(100%)	500,435
			《特定資産計》	20,938,769
その他の固定資産	建物	作業場	(共用財産) うち公益目的保有財産(83.8%) うち収益目的保有財産(16.2%)	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%) うち収益目的保有財産(15.2%) うち管理目的保有財産(5.6%)	2 0 0
	構築物	水槽他配管工事	うち公益目的保有財産(83.8%) うち収益目的保有財産(16.2%)	3 0
	車両	軽トラック・運搬車	うち公益目的保有財産(83.8%) うち収益目的保有財産(16.2%)	227,302 43,941
	船舶	船舶1隻	うち公益目的保有財産(83.8%) うち収益目的保有財産(16.2%)	50,859 9,832
	備品	FRP3t水槽・水質センサー	うち公益目的保有財産(83.8%) うち収益目的保有財産(16.2%)	455,418 88,040
		軽量コンボース筏2台他7点	公益目的保有財産(100%)	8
		エアコン(2台)	管理目的保有財産(100%)	21,099
		財務システム用パソコン(1台)	#	14,135
	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》	1,210,642
固定資産合計				97,699,411
資産合計				195,864,267


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	1,139,987
			《仮受金計》	1,139,987
	未払金	餌料費・光熱水費・退職金等 指定管理料余剰分	公益目的事業等に関する負債	24,768,001
			公・法 指定管理料を市へ返納 《未払金計》	7,551,572 32,319,573
流動負債合計				33,459,560
(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。	20,438,334
			《退職給付引当金計》	20,438,334
固定負債合計				20,438,334
負債合計				53,897,894
正味財産				141,966,373


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7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 中山昇 

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7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。