

収支決算書

貸借対照表
令和8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	269,328	170,081	99,247
普通預金	86,880,851	96,908,208	△ 10,027,357
未収金	300,000	627	299,373
立替金	90,684	1,085,940	△ 995,256
流動資産合計	87,540,863	98,164,856	△ 10,623,993
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	3,875,779	20,438,334	△ 16,562,555
備品	375,328	500,435	△ 125,107
特定資産合計	4,251,107	20,938,769	△ 16,687,662
(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	238,068	271,243	△ 33,175
船舶	43,334	60,691	△ 17,357
備品	340,159	578,700	△ 238,541
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	921,569	1,210,642	△ 289,073
固定資産合計	80,722,676	97,699,411	△ 16,976,735
資産合計	168,263,539	195,864,267	△ 27,600,728
II 負債の部			
1 流動負債			
仮受金	1,251,825	1,139,987	111,838
未払金	29,241,681	32,319,573	△ 3,077,892
流動負債合計	30,493,506	33,459,560	△ 2,966,054
2 固定負債			
退職給付引当金	3,875,779	20,438,334	△ 16,562,555
固定負債合計	3,875,779	20,438,334	△ 16,562,555
負債合計	34,369,285	53,897,894	△ 19,528,609
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	75,909,194	76,028,925	△ 119,731
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	57,985,060	65,937,448	△ 7,952,388
正味財産合計	133,894,254	141,966,373	△ 8,072,119
負債及び正味財産合計	168,263,539	195,864,267	△ 27,600,728

貸借対照表内訳表

令和8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	269,328	0	269,328
普通預金	10,254,684	58,469,962	18,156,205	0	86,880,851
未収金	0	300,000	0	0	300,000
立替金	0	90,684	0	0	90,684
流動資産合計	10,254,684	58,860,646	18,425,533	0	87,540,863
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	3,391,307	290,683	193,789	0	3,875,779
備品	0	375,328	0	0	375,328
特定資産合計	3,391,307	666,011	193,789	0	4,251,107
(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	199,501	38,567	0	0	238,068
船舶	36,314	7,020	0	0	43,334
備品	273,259	52,825	14,075	0	340,159
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	509,081	98,412	314,076	0	921,569
固定資産合計	79,450,388	764,423	507,865	0	80,722,676
資産合計	89,705,072	59,625,069	18,933,398	0	168,263,539
II 負債の部					
1 流動負債					
仮受金	1,154,235	58,554	39,036	0	1,251,825
未払金	25,586,471	2,193,126	1,462,084	0	29,241,681
流動負債合計	26,740,706	2,251,680	1,501,120	0	30,493,506
2 固定負債					
退職給付引当金	3,391,307	290,683	193,789	0	3,875,779
固定負債合計	3,391,307	290,683	193,789	0	3,875,779
負債合計	30,132,013	2,542,363	1,694,909	0	34,369,285
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	359,194	0	0	75,909,194
2 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 15,976,941	56,723,512	17,238,489	0	57,985,060
正味財産合計	59,573,059	57,082,706	17,238,489	0	133,894,254
負債及び正味財産合計	89,705,072	59,625,069	18,933,398	0	168,263,539

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	80,332	2,231	78,101
基本財産利息	80,332	2,231	78,101
特定資産運用益	39,209	19,636	19,573
特定資産利息	39,209	19,636	19,573
事業収益	170,777,500	174,941,623	△ 4,164,123
指定管理料収益	159,000,000	151,448,428	7,551,572
種苗事業・中間育成事業(県外)	11,777,500	23,493,195	△ 11,715,695
養殖事業(観光・水産資源有効利用)	0	0	0
受取補助金	119,731	159,641	△ 39,910
受取補助金等振替額	119,731	159,641	△ 39,910
雑収益	2,966,620	2,064,350	902,270
受取利息	197,805	58,040	139,765
雑収入	2,768,815	2,006,310	762,505
経常収益計	173,983,392	177,187,481	△ 3,204,089
(2) 経常費用			
事業費	174,645,087	165,093,626	9,551,461
役員報酬	1,795,500	0	1,795,500
給料手当	44,120,158	48,473,308	△ 4,353,150
退職給付費用	4,316,712	2,557,942	1,758,770
福利厚生費	8,199,123	7,830,489	368,634
種苗購入費	19,762,143	21,237,658	△ 1,475,515
餌料費	24,814,984	19,724,321	5,090,663
光熱水費	29,918,429	27,477,561	2,440,868
燃料費	5,814,147	3,465,608	2,348,539
図書資料費	70,789	71,248	△ 459
旅費交通費	522,899	368,255	154,644
通信運搬費	2,408,149	3,007,711	△ 599,562
消耗什器備品費	380,050	339,900	40,150
消耗品費	4,571,526	3,803,020	768,506
被服費	98,784	153,754	△ 54,970
印刷製本費	152,551	133,752	18,799
公租公課	7,524,557	5,985,290	1,539,267
修繕料	1,126,159	1,171,633	△ 45,474
保険料	226,347	256,156	△ 29,809
賃借料	2,375,734	2,362,781	12,953
手数料	457,128	376,159	80,969
委託料	15,540,197	14,933,116	607,081
減価償却費	449,021	1,363,964	△ 914,943

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	7,061,013	6,805,639	255,374
役員報酬	183,800	103,400	80,400
給料手当	2,322,114	2,551,227	△ 229,113
退職給付費用	227,195	134,628	92,567
福利厚生費	431,533	412,131	19,402
光熱水費	1,574,654	1,446,187	128,467
図書資料費	49,601	49,922	△ 321
通信運搬費	126,745	158,300	△ 31,555
消耗品費	227,753	189,631	38,122
被服費	5,199	8,092	△ 2,893
会議費	9,400	78,750	△ 69,350
食糧費	204,060	125,684	78,376
交際費	81,588	40,234	41,354
印刷製本費	106,890	93,718	13,172
公租公課	334,013	269,620	64,393
修繕料	59,272	61,665	△ 2,393
賃借料	125,038	124,357	681
手数料	26,094	21,472	4,622
負担金	127,000	126,000	1,000
委託料	817,905	785,954	31,951
減価償却費	21,159	24,667	△ 3,508
経常費用計	181,706,100	171,899,265	9,806,835
当期経常増減額	△ 7,722,708	5,288,216	△ 13,010,924
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	229,680	0	229,680
経常外費用計	229,680	0	229,680
当期経常外増減額	△ 229,680	0	△ 229,680
当期一般正味財産増減額	△ 7,952,388	5,288,216	△ 13,240,604
一般正味財産期首残高	65,937,448	60,649,232	5,288,216
一般正味財産期末残高	57,985,060	65,937,448	△ 7,952,388
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	119,731	159,641	△ 39,910
当期指定正味財産増減額	△ 119,731	△ 159,641	39,910
指定正味財産期首残高	76,028,925	76,188,566	△ 159,641
指定正味財産期末残高	75,909,194	76,028,925	△ 119,731
III 正味財産期末残高	133,894,254	141,966,373	△ 8,072,119

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	80,332	0	0	0	80,332
基本財産利息	80,332	0	0		80,332
特定資産運用益	35,092	2,157	1,960	0	39,209
特定資産利息	35,092	2,157	1,960		39,209
事業収益	152,340,000	11,777,500	6,660,000	0	170,777,500
指定管理料収益	152,340,000	0	6,660,000		159,000,000
種苗事業・中間育成事業(県外)	0	11,777,500	0		11,777,500
受取補助金	0	119,731	0	0	119,731
受取補助金等振替額	0	119,731	0		119,731
雑収益	177,036	2,779,694	9,890	0	2,966,620
受取利息	177,036	10,879	9,890		197,805
雑収入	0	2,768,815	0		2,768,815
経常収益計	152,632,460	14,676,982	6,671,850	0	173,983,392
(2) 経常費用					
事業費	161,449,366	13,195,721	0	0	174,645,087
役員報酬	1,691,550	103,950			1,795,500
給料手当	41,565,833	2,554,325			44,120,158
退職給付費用	4,066,797	249,915			4,316,712
福利厚生費	7,724,437	474,686			8,199,123
種苗購入費	18,197,604	1,564,539			19,762,143
餌料費	22,562,474	2,252,510			24,814,984
光熱水費	28,186,309	1,732,120			29,918,429
燃料費	5,331,573	482,574			5,814,147
図書資料費	70,789	0			70,789
旅費交通費	450,739	72,160			522,899
通信運搬費	2,268,730	139,419			2,408,149
消耗什器備品費	348,506	31,544			380,050
消耗品費	4,076,792	494,734			4,571,526
被服費	93,065	5,719			98,784
印刷製本費	152,551	0			152,551
公租公課	5,874,287	1,650,270			7,524,557
修繕料	1,060,960	65,199			1,126,159
保険料	193,527	32,820			226,347
貸借料	2,238,191	137,543			2,375,734
手数料	382,712	74,416			457,128
委託料	14,640,501	899,696			15,540,197
減価償却費	271,439	177,582			449,021

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	7,061,013	0	7,061,013
役員報酬			183,800		183,800
給料手当			2,322,114		2,322,114
退職給付費用			227,195		227,195
福利厚生費			431,533		431,533
光熱水費			1,574,654		1,574,654
図書資料費			49,601		49,601
通信運搬費			126,745		126,745
消耗品費			227,753		227,753
被服費			5,199		5,199
会議費			9,400		9,400
食糧費			204,060		204,060
交際費			81,588		81,588
印刷製本費			106,890		106,890
公租公課			334,013		334,013
修繕料			59,272		59,272
賃借料			125,038		125,038
手数料			26,094		26,094
負担金			127,000		127,000
委託料			817,905		817,905
減価償却費			21,159		21,159
経常費用計	161,449,366	13,195,721	7,061,013	0	181,706,100
当期経常増減額	△ 8,816,906	1,483,361	△ 389,163	0	△ 7,722,708
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	192,472	37,208	0	0	229,680
経常外費用計	192,472	37,208	0	0	229,680
当期経常外増減額	△ 192,472	△ 37,208	0	0	△ 229,680
他会計振替額	455,920	△ 455,920	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,553,458	990,233	△ 389,163	0	△ 7,952,388
一般正味財産期首残高	△ 7,423,483	55,733,279	17,627,652	0	65,937,448
一般正味財産期末残高	△ 15,976,941	56,723,512	17,238,489	0	57,985,060
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	119,731	0	0	119,731
当期指定正味財産増減額	0	△ 119,731	0	0	△ 119,731
指定正味財産期首残高	75,550,000	478,925	0	0	76,028,925
指定正味財産期末残高	75,550,000	359,194	0	0	75,909,194
III 正味財産期末残高	59,573,059	57,082,706	17,238,489	0	133,894,254

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	20,438,334	3,247,896	19,810,451	3,875,779
備品	500,435		125,107	375,328
計	20,938,769	3,247,896	19,935,558	4,251,107
合計	96,488,769	3,247,896	19,935,558	79,801,107

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	3,875,779			3,875,779
備品	375,328	359,194	16,134	
計	4,251,107	359,194	16,134	3,875,779
合計	79,801,107	75,909,194	16,134	3,875,779

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	1,515,680	1,277,612	238,068
船舶	428,000	384,666	43,334
備品	13,923,056	13,582,897	340,159
意匠権	100,000	99,999	1
計	31,754,536	31,132,967	621,569

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	20,438,334	3,247,896	19,810,451	0	3,875,779

財産目録
令和8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	269,328
	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	5,984,563
		西京銀行下松支店	運転資金として	61,688,924
		山口銀行下松支店	運転資金として	19,207,364
			《現金・預金計》	87,150,179
	未収金	福岡市	収益事業 アカガイ種苗代	300,000
			《未収金計》	300,000
立替金	職員	源泉所得税	90,684	
		《立替金計》	90,684	
流動資産合計				87,540,863
(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 使用している。	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。	3,875,779
	備品	ヒラメ一夜干し開発設備一式	収益目的保有財産(100%)	375,328
			《特定資産計》	4,251,107
その他の固定資産	建物	作業場	(共用財産)	(未償却残高記載)
			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
	建物附属設備	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%)	199,501
			うち収益目的保有財産(16.2%)	38,567
	船舶	船舶1隻	うち公益目的保有財産(83.8%)	36,314
			うち収益目的保有財産(16.2%)	7,020
	備品	FRP3t水槽・水質センサー	うち公益目的保有財産(83.8%)	273,251
うち収益目的保有財産(16.2%)			52,825	
公益目的保有財産(100%)			8	
管理目的保有財産(100%)			14,074	
管理目的保有財産(100%)			1	
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	
		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》	921,569
固定資産合計				80,722,676
資産合計				168,263,539

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	1,251,825
			《仮受金計》	1,251,825
	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	29,241,681
			《未払金計》	29,241,681
流動負債合計				30,493,506
(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。	3,875,779
			《退職給付引当金計》	3,875,779
固定負債合計				3,875,779
負債合計				34,369,285
正味財産				133,894,254


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8年5月8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7年4月1日から令和8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。