

正味財産増減計算書
平成31年 4月 1日から令和 2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			
基本財産受取利息	2,112,602	2,133,940	△ 21,338
基本債券受取利息	7,401,670	7,382,189	19,481
基本財産運用益計	9,514,272	9,516,129	△ 1,857
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,418,743	1,415,156	3,587
特定資産受取賃貸料	4,060,977	4,060,977	0
特定資産運用益計	5,479,720	5,476,133	3,587
事業収益			
受取種苗生産負担金	19,740,789	26,638,072	△ 6,897,283
受取委託料	7,319,600		7,319,600
事業収益計	27,060,389	26,638,072	422,317
受取補助金等			
受取補助金等振替額	46,926,000	53,581,000	△ 6,655,000
受取補助金等計	46,926,000	53,581,000	△ 6,655,000
受取負担金			
受取マダイ負担金	3,312,000	3,333,500	△ 21,500
受取負担金計	3,312,000	3,333,500	△ 21,500
受取寄付金			
受取募金	8,885	23,968	△ 15,083
受取協力金	123,000	75,000	48,000
受取寄付金計	131,885	98,968	32,917
雑収益			
受取利息	807	904	△ 97
雑収益	338,635	370,469	△ 31,834
雑収益計	339,442	371,373	△ 31,931
経常収益計	92,763,708	99,015,175	△ 6,251,467
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	31,830,004	34,069,085	△ 2,239,081
賃金	12,652,156	11,470,980	1,181,176
賞与引当金繰入	1,514,565	2,318,629	△ 804,064
退職給付費用	14,516,523	6,727,003	7,789,520
法定福利費	7,573,799	7,776,474	△ 202,675
福利厚生費	59,899	63,640	△ 3,741
旅費交通費	202,810	236,600	△ 33,790
通信運搬費	82,994	185,817	△ 102,823
構築物減価償却費	944,490	948,288	△ 3,798
什器備品減価償却費	1,277,292	878,052	399,240
消耗什器備品費	56,760		56,760
消耗品費	7,219,421	5,516,311	1,703,110
修繕費	859,517	482,025	377,492
印刷製本費	127,530		127,530
燃料費	210,190	177,530	32,660
光熱水料費	13,307,241	12,807,326	499,915
賃借料	379,260	352,740	26,520
保険料	108,520	61,430	47,090
諸謝金	11,324		11,324
租税公課	1,277,700	2,915,800	△ 1,638,100
支払負担金	36,303		36,303
委託費	5,440,530	5,390,616	49,914
雑費	26,727	26,184	543
事業費計	99,715,555	92,404,530	7,311,025

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	5,692,360	5,750,400	△ 58,040
賃金	1,867,440	1,799,800	67,640
法定福利費	1,150,851	1,064,416	86,435
福利厚生費	10,624	10,460	164
会議費	719	89	630
旅費交通費	241,240	94,820	146,420
通信運搬費	175,115	156,022	19,093
消耗品費	67,521	41,525	25,996
印刷製本費	198,549	218,494	△ 19,945
賃借料	763,356	759,456	3,900
租税公課	3,400	3,600	△ 200
支払負担金	366,180	316,180	50,000
委託費	717,100	815,400	△ 98,300
雑費	76,986	52,707	24,279
管理費計	11,331,441	11,083,369	248,072
経常費用計	111,046,996	103,487,899	7,559,097
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,283,288	△ 4,472,724	△ 13,810,564
基本財産評価損益等	24,364,757	2,887,655	21,477,102
評価損益等計	24,364,757	2,887,655	21,477,102
当期経常増減額	6,081,469	△ 1,585,069	7,666,538
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	6,081,469	△ 1,585,069	7,666,538
法人税、住民税及び事業税	310,500	80,000	230,500
当期一般正味財産増減額	5,770,969	△ 1,665,069	7,436,038
一般正味財産期首残高	646,998,150	648,663,219	△ 1,665,069
一般正味財産期末残高	652,769,119	646,998,150	5,770,969
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	7,401,670	7,382,189	19,481
基本財産運用益計	7,401,670	7,382,189	19,481
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	46,926,000	53,581,000	△ 6,655,000
受取補助金等計	46,926,000	53,581,000	△ 6,655,000
基本財産評価損益等			
基本財産評価損益等	△ 15,724,535	8,656,411	△ 24,380,946
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 54,327,670	△ 60,963,189	6,635,519
当期指定正味財産増減額	△ 15,724,535	8,656,411	△ 24,380,946
指定正味財産期首残高	1,138,724,535	1,130,068,124	8,656,411
指定正味財産期末残高	1,123,000,000	1,138,724,535	△ 15,724,535
III 正味財産期末残高	1,775,769,119	1,785,722,685	△ 9,953,566

正味財産増減計算書内訳表
平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

科目	公益目的事業				小計	法人会計	合計
	種苗生産	アロピ研究	収益事業				
			土地貸付事業				
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用利益	1,900,845	211,205			2,112,050	552	2,112,602
基本財産受取利息	621,796	69,088			690,884	6,710,786	7,401,670
基本債権受取利息							
基本財産運用益計	2,522,641	280,293			2,802,934	6,711,338	9,514,272
特定資産運用利益							
特定資産受取利息	8,637	960			9,597	1,409,146	1,418,743
特定資産受取賃貸料							
特定資産運用益計	8,637	960			9,597	1,409,146	4,060,977
事業収益							
受取種苗生産負担金	18,992,477	748,312			19,740,789		19,740,789
受取委託料	7,319,600				7,319,600		7,319,600
事業収益計	26,312,077	748,312			27,060,389		27,060,389
受取補助金等							
受取補助金等振替額	42,233,400	4,692,600			46,926,000		46,926,000
受取補助金等計	42,233,400	4,692,600			46,926,000		46,926,000
受取負担金							
受取マダイ負担金	3,312,000				3,312,000		3,312,000
受取負担金計	3,312,000				3,312,000		3,312,000
受取寄付金							
受取募金	8,885				8,885		8,885
受取協力金	123,000				123,000		123,000
受取寄付金計	131,885				131,885		131,885
雑収益							
受取利息						807	807
雑収益計	304,990	10,845			315,835	22,800	338,635
雑収益計	304,990	10,845			315,835	23,607	339,442
経常収益計	74,825,630	5,733,010			80,558,640	8,144,091	92,763,708
(2) 経常費用							
事業費							
給料手当	28,647,004	3,183,000			31,830,004		31,830,004
賃金	11,487,153	1,165,003			12,652,156		12,652,156
賞与引当金繰入	1,363,108	151,457			1,514,565		1,514,565
退職給付費用	13,064,871	1,451,652			14,516,523		14,516,523
法定福利費	6,816,784	757,015			7,573,799		7,573,799
福利厚生費	53,909	5,990			59,899		59,899

(単位:円)

科目	公益目的事業			小計	法人会計	合計
	種苗生産	アワビ研究	収益事業 土地貸付事業			
旅費交通費	188,427	14,383		202,810		202,810
通信運搬費	20,562		62,432	20,562		82,994
構築物減価償却費	850,041	94,449		944,490		944,490
什器備品減価償却費	1,149,563	127,729		1,277,292		1,277,292
消耗品費	51,084	5,676		56,760		56,760
修繕費	7,107,610	111,811		7,219,421		7,219,421
印刷製本費	837,699	21,818		859,517		859,517
燃料費	127,530			127,530		127,530
燃料費	189,171	21,019		210,190		210,190
光熱水料費	12,227,551	1,079,690		13,307,241		13,307,241
賃借料	379,260			379,260		379,260
保険料	97,668	10,852		108,520		108,520
諸謝金	11,324			11,324		11,324
租税公課	43,250	3,650		46,900		46,900
支払負担金	36,303		1,230,800	36,303		36,303
委託費	4,896,477	544,053		5,440,530		5,440,530
雑費	26,656	71		26,727		26,727
事業費計	89,673,005	8,749,318	1,293,232	98,422,323		99,715,555
管理費						
役員報酬					5,692,360	5,692,360
賃金					1,867,440	1,867,440
法定福利費					1,150,851	1,150,851
福利厚生費					10,624	10,624
会議費					719	719
旅費交通費					241,240	241,240
通信運搬費					175,115	175,115
消耗品費					67,521	67,521
印刷製本費					198,549	198,549
賃借料					763,356	763,356
租税公課					3,400	3,400
支払負担金					366,180	366,180
委託費					717,100	717,100
雑費					76,986	76,986
管理費計					11,331,441	11,331,441
經常費用計	89,673,005	8,749,318	1,293,232	98,422,323	11,331,441	111,046,996
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 14,847,375	△ 3,016,308	2,767,745	△ 17,863,683	△ 3,187,350	△ 18,283,288
基本財産評価損益等	10,530,393	1,170,044		11,700,437		24,364,757
評価損益等計	10,530,393	1,170,044		11,700,437		24,364,757
当期經常増減額	△ 4,316,982	△ 1,846,264	2,767,745	△ 6,163,246	9,476,970	6,081,469

科目	公益目的事業		小計	収益事業		法人会計	合計
	種苗生産	アロピ研究		土地貸付事業			
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計							
(2) 経常外費用							
経常外費用計							
当期経常外増減額	△ 4,316,982	△ 1,846,264	△ 6,163,246	2,767,745	9,476,970	6,081,469	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,310,393		1,310,393	△ 1,310,393		0	
他会計振替額	△ 3,006,589	△ 1,846,264	△ 4,852,853	1,457,352	9,476,970	6,081,469	
税引前当期一般正味財産増減額				310,500		310,500	
法人税、住民税及び事業税							
当期一般正味財産増減額	△ 3,006,589	△ 1,846,264	△ 4,852,853	1,146,852	9,476,970	5,770,969	
一般正味財産期首残高	58,572,928	5,704,886	64,277,814	255,089,764	327,630,572	646,998,150	
一般正味財産期末残高	55,566,339	3,858,622	59,424,961	256,236,616	337,107,542	652,769,119	
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益							
基本財産受取利息	621,796	69,088	690,884		6,710,786	7,401,670	
基本財産運用益計	621,796	69,088	690,884		6,710,786	7,401,670	
受取補助金等							
受取地方公共団体補助金	42,233,400	4,692,600	46,926,000			46,926,000	
受取補助金等計	42,233,400	4,692,600	46,926,000			46,926,000	
基本財産評価損益等							
基本財産評価損益等	△ 5,599,732	△ 622,192	△ 6,221,924		△ 9,502,611	△ 15,724,535	
一般正味財産への振替額							
一般正味財産への振替額	△ 42,855,196	△ 4,761,688	△ 47,616,884		△ 6,710,786	△ 54,327,670	
当期指定正味財産増減額	△ 5,599,732	△ 622,192	△ 6,221,924		△ 9,502,611	△ 15,724,535	
指定正味財産期首残高	541,130,855	88,091,069	629,221,924		509,502,611	1,138,724,535	
指定正味財産期末残高	535,531,123	87,468,877	623,000,000		500,000,000	1,123,000,000	
III 正味財産期末残高	591,097,462	91,327,499	682,424,961	256,236,616	837,107,542	1,775,769,119	

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項はない。

2. 重要な会計方針

重要な会計方針は、次のとおりである。

「公益法人会計基準(平成20年4月11日・平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券----償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

構築物、車輛運搬具、什器備品----定率法によっている。

ただし、従来減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価格を取得価格とみなし、適用初年度から適用することとした。この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

②退職給付引当金

期末退職給与の要支給額を計上している。なお、会計基準移行時差異は、平成23年度から10年間で均等償却している。

(4) 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。

3. 会計方針の変更

該当事項はない。

4. 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				
基本財産引当定期預金	527,804,770	0	1,570,243	526,234,527
投資有価証券	610,919,765	0	264,154,292	346,765,473
基本財産引当普通預金	0	250,000,000	0	250,000,000
小計	1,138,724,535	250,000,000	265,724,535	1,123,000,000
特定資産				
土地	331,900,000	0	0	331,900,000
減価償却引当資産	15,224,339	2,221,782	0	17,446,121
特定積立資産	200,963,000	0	0	200,963,000
人材育成事業積立金	0	11,460,000	0	11,460,000
高架水槽配管積立金	0	2,579,000	0	2,579,000
退職給付引当資産	48,913,623	13,460,523	17,071,173	45,302,973
小計	597,000,962	29,721,305	17,071,173	609,651,094
合計	1,735,725,497	279,721,305	282,795,708	1,732,651,094

5. 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				
基本財産引当定期預金	526,234,527	(526,234,527)	—	—
投資有価証券	346,765,473	(346,765,473)	—	—
基本財産引当普通預金	250,000,000	(250,000,000)	—	—
小計	1,123,000,000	(1,123,000,000)	—	—
特定資産				
土地	331,900,000	—	(331,900,000)	—
減価償却引当資産	17,446,121	—	(17,446,121)	—
特定積立資産	200,963,000	—	(200,963,000)	—
人材育成事業積立金	11,460,000	—	(11,460,000)	—
高架水槽配管積立金	2,579,000	—	(2,579,000)	—
退職給付引当資産	45,302,973	—	—	(45,302,973)
小計	609,651,094	—	(564,348,121)	(45,302,973)
合計	1,732,651,094	(1,123,000,000)	(564,348,121)	(45,302,973)

6. 担保に供している資産

該当事項はない。

7. 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
その他固定資産			
構築物	23,468,540	10,821,043	12,647,497
車両運搬具	54,000	53,999	1
什器備品	11,240,654	6,571,079	4,669,575
合計	34,763,194	17,446,121	17,317,073

8. 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

該当事項はない。

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当事項はない。

10. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第9回利付国債 30年	96,957,748	115,243,300	18,285,552
第11回利付国債 30年	149,926,314	179,092,350	29,166,036
第120回利付国債 20年	99,881,411	115,936,000	16,054,589
合計	346,765,473	410,271,650	63,506,177

11. 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
補助金 京都府栽培漁業 振興事業費	京都府		46,926,000	46,926,000	0	—
合 計		0	46,926,000	46,926,000	0	

12. 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
栽培漁業センター運営事業費計上による振替額	46,926,000
法人会計管理費計上による振替額	7,401,670
合 計	54,327,670

13. 関連当事者との取引の内容
 該当事項はない。

14. 重要な後発事象
 該当事項はない。

15. その他
 該当事項はない。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表注記4に記載している。

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	
賞与引当金	2,318,629	3,833,194	4,637,258	0	1,514,565
退職給付引当金	48,913,623	13,460,523	17,071,173	0	45,302,973