

貸借対照表
令和 2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			
現金預金	67,840,716	70,534,908	△ 2,694,192
未収収益	3,309,525	3,705,651	△ 396,126
未収金	1,536,813	8,318,157	△ 6,781,344
前払費用	387,636	297,872	89,764
仮払金	0	49,863	△ 49,863
流動資産合計	73,074,690	82,906,451	△ 9,831,761
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	526,234,527	527,804,770	△ 1,570,243
投資有価証券	346,765,473	610,919,765	△ 264,154,292
基本財産引当普通預金	250,000,000	0	250,000,000
基本財産合計	1,123,000,000	1,138,724,535	△ 15,724,535
(2) 特定資産			
土地	331,900,000	331,900,000	0
減価償却引当資産	17,446,121	15,224,339	2,221,782
特定積立資産	200,963,000	200,963,000	0
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	48,913,623	△ 3,610,650
特定資産合計	609,651,094	597,000,962	12,650,132
(3) その他固定資産			
構築物	12,647,497	13,591,987	△ 944,490
車両運搬具	1	1	0
什器備品	4,669,575	5,946,867	△ 1,277,292
出資金	760,000	760,000	0
その他固定資産合計	18,077,073	20,298,855	△ 2,221,782
固定資産合計	1,750,728,167	1,756,024,352	△ 5,296,185
資産合計	1,823,802,857	1,838,930,803	△ 15,127,946
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	683,512	1,697,304	△ 1,013,792
預り金	231,988	198,562	33,426
未払法人税等	300,700	80,000	220,700
賞与引当金	1,514,565	2,318,629	△ 804,064
流動負債合計	2,730,765	4,294,495	△ 1,563,730
2. 固定負債			
退職給付引当金	45,302,973	48,913,623	△ 3,610,650
固定負債合計	45,302,973	48,913,623	△ 3,610,650
負債合計	48,033,738	53,208,118	△ 5,174,380
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,123,000,000	1,138,724,535	△ 15,724,535
指定正味財産合計	1,123,000,000	1,138,724,535	△ 15,724,535
(うち基本財産への充当額)	(1,123,000,000)	(1,138,724,535)	(△ 15,724,535)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	652,769,119	646,998,150	5,770,969
(うち特定資産への充当額)	(550,309,121)	(548,087,339)	(2,221,782)
正味財産合計	1,775,769,119	1,785,722,685	△ 9,953,566
負債及び正味財産合計	1,823,802,857	1,838,930,803	△ 15,127,946

貸借対照表内訳表
令和 2年 3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業			小計	収益事業 土地貸付事業	法人会計	内部取引等消去	合計
	種苗生産	アロビ研究						
I 資産の部								
1. 流動資産								
現金預金	1,372,977	152,553		1,525,530		67,840,716		67,840,716
未収収益	1,464,453	72,360		1,536,813		1,783,995		3,309,525
未収金	337,864	50,626		388,490		△ 854		1,536,813
前払費用	73,938,855	0		73,938,855	1,200,316	65,832,032	△ 140,971,203	387,636
他会計短期貸付金	77,114,149	275,539		77,389,688	1,200,316	135,455,889	△ 140,971,203	0
流動資産合計								73,074,690
2. 固定資産								
(1) 基本財産								
基本財産引当定期預金	470,700,000	52,300,000		523,000,000		3,234,527		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	90,000,000	10,000,000		100,000,000		150,000,000		250,000,000
基本財産合計	560,700,000	62,300,000		623,000,000		500,000,000		1,123,000,000
(2) 特定資産								
土地	65,844,180	10,718,820		76,563,000	255,337,000			331,900,000
減価償却引当資産	15,092,535	2,353,586		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	10,314,000	1,146,000		11,460,000				11,460,000
高架水槽配管積立金	2,321,100	257,900		2,579,000				2,579,000
退職給付引当資産	38,816,131	6,486,842		45,302,973				45,302,973
特定資産合計	132,387,946	20,963,148		153,351,094	255,337,000	200,963,000		609,651,094
(3) その他固定資産								
構築物	10,839,067	1,808,430		12,647,497				12,647,497
車両運搬具	1	0		1				1
什器備品	3,964,744	704,831		4,669,575		760,000		4,669,575
出資金								760,000
その他固定資産合計	14,803,812	2,513,261		17,317,073		760,000		18,077,073
固定資産合計	707,891,758	85,776,409		793,668,167	255,337,000	701,723,000		1,750,728,167
資産合計	785,005,907	86,051,948		871,057,855	256,537,316	837,178,889	△ 140,971,203	1,823,802,857

科目	公益目的事業			小計	収益事業		法人会計	内部取引等消去	合計
	種苗生産	アロビ研究			土地貸付事業				
II 負債の部									
1. 流動負債									
未払費用	599,567	58,516		658,083			25,429		683,512
預り金	167,463	18,607		186,070			45,918		231,988
未払法人税等						300,700			300,700
他会計短期借入金	152,969,870	△ 11,998,667		140,971,203		0	0	△ 140,971,203	0
賞与引当金	1,363,108	151,457		1,514,565					1,514,565
流動負債合計	155,100,008	△ 11,770,087		143,329,921		300,700	71,347	△ 140,971,203	2,730,765
2. 固定負債									
退職給付引当金	38,816,131	6,486,842		45,302,973					45,302,973
固定負債合計	38,816,131	6,486,842		45,302,973					45,302,973
負債合計	193,916,139	△ 5,283,245		188,632,894		300,700	71,347	△ 140,971,203	48,033,738
III 正味財産の部									
1. 指定正味財産									
寄付金	535,531,123	87,468,877		623,000,000			500,000,000		1,123,000,000
指定正味財産合計	535,531,123	87,468,877		623,000,000			500,000,000		1,123,000,000
(うち基本財産への充当額)	(560,700,000)	(62,300,000)		(623,000,000)			(500,000,000)		(1,123,000,000)
(うち特定資産への充当額)									
2. 一般正味財産	55,566,339	3,858,622		59,424,961		256,236,616	337,107,542	0	652,769,119
(うち基本財産への充当額)	(80,936,715)	(13,072,406)		(94,009,121)		(255,337,000)	(200,963,000)		(550,309,121)
(うち特定資産への充当額)	591,097,462	91,327,499		682,424,961		256,236,616	837,107,542	0	1,775,769,119
正味財産合計	785,013,601	86,044,254		871,057,855		256,537,316	837,178,889	△ 140,971,203	1,823,802,857
負債及び正味財産合計									

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