

正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	実施事業	その他の会計	法人会計	内部取引消去	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					
受取会費	3,699,975	960,000	6,719,025		11,379,000
正会員受取会費	3,693,975	960,000	6,605,025		11,259,000
賛助会員受取会費	6,000		114,000		120,000
事業収益	159,863,462	119,594,251	13,439,699		292,897,412
栽培センター運営事業収益	47,898,004	33,635,728	7,074,268		88,608,000
種苗生産事業収益	76,914,458	85,958,523	6,365,431		169,238,412
キンハタ量産化試験生産委託事業収益	3,800,000				3,800,000
メバル種苗生産事業収益	7,200,000				7,200,000
重点魚種種苗増産業務委託事業収益	23,551,000				23,551,000
研究開発事業助成金収益	500,000				500,000
三倍体マガキ生産技術改良試験事業収益	0				0
受取補助金		4,481,655			4,481,655
受取県補助金振替額		4,481,655			4,481,655
雑 収 益	6,948,527	0	76,279		7,024,806
余剰種苗頒布収益	6,948,527	0	0		6,948,527
受取利息	0	0	864		864
雑収益	0		75,415		75,415
経常収益計	170,511,964	125,035,906	20,235,003		315,782,873
(2) 経常費用					
事 業 費	177,177,875	118,957,255			296,135,130
役員報酬	3,360,000	960,000			4,320,000
給料手当	54,568,308	45,040,567			99,608,875
福利厚生費	10,207,189	8,073,064			18,280,253
会議費	448,256	0			448,256
旅費交通費	592,047	481,038			1,073,085
通信運搬費	517,161	423,132			940,293
消耗什器備品費	116,728	34,472			151,200
消耗品費	26,721,516	16,199,961			42,921,477
修繕費	11,780,395	3,478,928			15,259,323
光熱水料費	27,242,761	19,727,517			46,970,278
賃借料	3,620,174	1,133,608			4,753,782
保険料	108,086	252,199			360,285
租税公課	3,709,022	2,912,178			6,621,200
委託費	26,178,913	9,368,938			35,547,851
支払負担金	500,814	667,647			1,168,461
生産安定化繰入費用	1,834,450	2,445,550			4,280,000
減価償却繰入費用	1,302,256				1,302,256
建物減価償却繰入費	0	4,481,655			4,481,655
納付消費税	2,026,656	1,658,916			3,685,572
賞与引当金繰入費用	2,343,143	1,617,885			3,961,028
管 理 費			18,148,422		18,148,422
役員報酬			480,000		480,000
給料手当			9,925,060		9,925,060
福利厚生費			1,987,780		1,987,780
会議費			146,846		146,846
旅費交通費			698,268		698,268
通信運搬費			396,866		396,866
消耗品費			501,011		501,011
印刷製本費			141,600		141,600
光熱水料費			161,106		161,106
賃借料			118,338		118,338
諸謝金			1,910,771		1,910,771
租税公課			111,131		111,131
委託費			143,532		143,532
支払負担金			196,627		196,627
納付消費税			400,428		400,428
雑費			1,296		1,296
減価償却繰入費用			139,696		139,696
賞与引当金繰入費用			688,066		688,066
経常費用計	177,177,875	118,957,255	18,148,422		314,283,552
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,665,911	6,078,651	2,086,581		1,499,321
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 6,665,911	6,078,651	2,086,581		1,499,321
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 6,665,911	6,078,651	2,086,581		1,499,321
一般正味財産期首残高	29,596,868	29,075,177	62,648		58,734,693
一般正味財産期末残高	22,930,957	35,153,828	2,149,229		60,234,014
3. 指定正味財産増減の部					
一般正味財産へ振替額	0	△ 4,481,655	0		△ 4,481,655
当期指定正味財産増減額	0	△ 4,481,655	0		△ 4,481,655
指定正味財産期首残高	0	69,967,190	0		69,967,190
指定正味財産期末残高	0	65,485,535	0		65,485,535
正味財産期末残高	22,930,957	100,639,363	2,149,229		125,719,549

## 財務諸表に対する注記

### (1) 重要な会計方針

#### ① 固定資産の減価償却の方法

ア 固定資産の減価償却方法については、定額法によっている。

#### ② 消費税等の会計処理

ア 消費税等の会計処理は税込方式によっている。

#### ③ 引当金の計上

##### ア 生産安定化引当金

・ 種苗生産の不調及び突発的な異変に伴う事業費の支出増又は事業年度当初の運転資金に備えるため、県の指定管理者契約で定められた額を計上している。

##### イ 賞与引当金

・ 職員賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。

### (2) 特定資産の増減額及びその残高

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
建 物	69,967,190	0	4,481,655	65,485,535
生産安定化準備資金	50,790,000	28,280,000	24,000,000	55,070,000
減価償却引当資産	13,084,007	1,441,952	0	14,525,959
繰越利益資産	3,200,000	0	0	3,200,000
合 計	137,041,197	29,721,952	28,481,655	138,281,494

### (3) 特定資産の財源等の内訳

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	うち一般正味 財産からの充当	うち負債に 対応する額
建 物	65,485,535	(65,485,535)	—	—
生産安定化準備資金	55,070,000	—	(47,790,000)	(7,280,000)
減価償却引当資産	14,525,959	—	(14,525,959)	—
繰越利益資産	3,200,000	—	(3,200,000)	—
合 計	138,281,494	(65,485,535)	(65,515,959)	(7,280,000)

(4) 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	期末残高
建 物	80,424,383	14,938,848	65,485,535
車両運搬具	3,436,976	613,315	2,823,661
什器備品	9,275,549	7,161,787	2,113,762
ソフトウェア	505,440	202,176	303,264
合 計	93,642,348	22,916,126	70,726,222

(5) 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。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 建物減価償却費計上による振替額	4,481,655
合 計	4,481,655

(6) 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
平成 23 年度 赤潮対策等施設 整備補助金	竹原市	69,967,190	0	4,481,655	65,485,535	指定正味財産
合 計		69,967,190	500,000	4,481,655	65,485,535	

(7) 関連当事者との取引の内容

「特記すべき事項なし」