

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)

(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	3,638,598	960,000	6,805,402		11,404,000
正会員受取会費	3,633,558	960,000	6,690,442		11,284,000
賛助会員受取会費	5,040		114,960		120,000
事業収益	164,654,561	114,326,466	14,148,423		293,129,450
栽培センター運営事業収益	48,289,044	33,766,586	7,070,370		89,126,000
種苗生産事業収益	74,257,017	80,559,880	7,078,053		161,894,950
キジハタ採卵技術開発等事業収益	3,500,000				3,500,000
メバル種苗生産事業収益	4,990,000				4,990,000
瀬戸内水産資源増大対策事業収益	33,118,500				33,118,500
キジハタ採卵技術開発等事業助成金収益	500,000				500,000
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	5,626,507	0	85,927		5,712,434
余剰種苗頒布収益	5,626,507	0	0		5,626,507
受取利息	0	0	898		898
雑収益	0		85,029		85,029
経常収益計	173,919,666	119,768,121	21,039,752		314,727,539
(2) 経常費用					
事 業 費	177,524,958	118,620,147			296,145,105
役員報酬	3,373,333	963,809			4,337,142
給料手当	58,969,316	48,587,413			107,556,729
福利厚生費	11,534,552	9,111,800			20,646,352
会議費	480	0			480
旅費交通費	594,513	483,042			1,077,555
通信運搬費	465,529	380,888			846,417
消耗什器備品費	528,693	156,131			684,824
消耗品費	25,701,957	15,581,852			41,283,809
修繕費	6,947,742	2,051,773			8,999,515
光熱水料費	26,950,680	19,516,009			46,466,689
賃借料	4,091,085	1,266,102			5,357,187
保険料	112,547	262,608			375,155
租税公課	5,217,041	4,119,419			9,336,460
委託費	26,760,601	9,577,113			36,337,714
支払負担金	397,167	529,473			926,640
生産安定化繰入費用	428,610	571,390			1,000,000
減価償却繰入費用	1,752,089	0			1,752,089
建物減価償却繰入費	0	4,481,655			4,481,655
納付消費税	2,469,088	2,021,068			4,490,156
賞与引当金繰入費用	4,837,631	0			4,837,631
賞与引当金取崩	△ 3,607,696	△ 1,041,398			△ 4,649,094
管 理 費			18,770,971		18,770,971
役員報酬			481,905		481,905
給料手当			10,922,021		10,922,021
福利厚生費			2,245,134		2,245,134
会議費			161,110		161,110
旅費交通費			834,657		834,657
通信運搬費			409,730		409,730
消耗品費			350,332		350,332
印刷製本費			89,640		89,640
光熱水料費			124,325		124,325
賃借料			117,995		117,995
諸謝金			1,884,952		1,884,952
租税公課			143,286		143,286
委託費			211,461		211,461
支払負担金			163,127		163,127
納付消費税			487,844		487,844
雑費			3,758		3,758
減価償却繰入費用			139,694		139,694
賞与引当金繰入費用			0		0
経常費用計	177,524,958	118,620,147	18,770,971		314,916,076
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,605,292	1,147,974	2,268,781		△ 188,537
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 3,605,292	1,147,974	2,268,781		△ 188,537
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	△ 3,605,292	1,147,974	2,268,781		△ 188,537
一般正味財産期首残高	29,777,655	29,714,359	742,000		60,234,014
一般正味財産期末残高	26,172,363	30,862,333	3,010,781		60,045,477
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	65,485,535	0		65,485,535
指定正味財産期末残高	0	61,003,880	0		61,003,880
正味財産期末残高	26,172,363	91,866,213	3,010,781		121,049,357

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	65,485,535	0	4,481,655	61,003,880
生産安定化準備資金	55,070,000	0	15,000,000	40,070,000
減価償却引当資産	14,525,959	1,891,783	0	16,417,742
繰越利益資産	3,200,000	0	0	3,200,000
合 計	138,281,494	1,891,783	19,481,655	120,691,622

(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	61,003,880	(61,003,880)	—	—
生産安定化準備資金	40,070,000	—	(31,790,000)	(8,280,000)
減価償却引当資産	16,417,742	—	(16,417,742)	—
繰越利益資産	3,200,000	—	(3,200,000)	—
合 計	120,691,622	(61,003,880)	(51,407,742)	(8,280,000)

(4) 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	期末残高
建 物	80,424,383	19,420,503	61,003,880
車両運搬具	3,436,976	1,472,559	1,964,417
什器備品	9,275,549	8,093,238	1,182,311
ソフトウェア	505,440	303,264	202,176
合 計	93,642,348	29,289,564	64,352,784

(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	65,485,535	0	4,481,655	61,003,880	指定正味財産
合 計		65,485,535	0	4,481,655	61,003,880	

(7) 関連当事者との取引の内容

「特記すべき事項なし」