

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

# 決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 13 期

自 令和 7年 4月 1日

至 令和 8年 3月31日

公益財団法人山形県水産振興協会

# 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人山形県水産振興協会

(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        | 25,121,367  | 29,612,381  | △ 4,491,014  |
| 未収金         | 4,277,800   | 6,388,800   | △ 2,111,000  |
| 前払金         | 56,375      | 56,375      | 0            |
| 棚卸資産        | 16,910,003  | 14,476,726  | 2,433,277    |
| 仮払金         | 37,295      | 0           | 37,295       |
| 流動資産合計      | 46,402,840  | 50,534,282  | △ 4,131,442  |
| 2. 固定資産     |             |             |              |
| (1) 基本財産    |             |             |              |
| 土地          | 15,963,502  | 15,963,502  | 0            |
| 普通預金        | 37,295      | 0           | 37,295       |
| 定期預金        | 112,021,415 | 139,000,000 | △ 26,978,585 |
| 投資有価証券      | 26,941,290  | 0           | 26,941,290   |
| 基本財産合計      | 154,963,502 | 154,963,502 | 0            |
| (2) 特定資産    |             |             |              |
| 退職給付引当資産    | 16,897,000  | 12,897,000  | 4,000,000    |
| 減価償却引当資産    | 17,565,438  | 17,565,438  | 0            |
| 設備整備準備資金    | 5,234,000   | 5,234,000   | 0            |
| 建物          | 6           | 198,918     | △ 198,912    |
| 構築物         | 5,961,950   | 6,299,615   | △ 337,665    |
| 什器備品        | 298,450     | 448,135     | △ 149,685    |
| 特定資産合計      | 45,956,844  | 42,643,106  | 3,313,738    |
| (3) その他固定資産 |             |             |              |
| 建物          | 2           | 2           | 0            |
| 構築物         | 1,467,065   | 2,001,754   | △ 534,689    |
| 什器備品        | 1,226,731   | 1,300,695   | △ 73,964     |
| 関連会社株式      | 7,590,000   | 7,590,000   | 0            |
| その他固定資産合計   | 10,283,798  | 10,892,451  | △ 608,653    |
| 固定資産合計      | 211,204,144 | 208,499,059 | 2,705,085    |
| 資産合計        | 257,606,984 | 259,033,341 | △ 1,426,357  |
| II 負債の部     |             |             |              |
| 1. 流動負債     |             |             |              |
| 未払金         | 9,913,940   | 19,179,725  | △ 9,265,785  |

| 科 目           | 当年度           | 前年度           | 増 減         |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 預り金           | 947,325       | 1,030,586     | △ 83,261    |
| 未払法人税等        | 1,247,200     | 1,029,100     | 218,100     |
| 流動負債合計        | 12,108,465    | 21,239,411    | △ 9,130,946 |
| 2. 固定負債       |               |               |             |
| 退職給付引当金       | 19,170,578    | 15,535,259    | 3,635,319   |
| 固定負債合計        | 19,170,578    | 15,535,259    | 3,635,319   |
| 負債合計          | 31,279,043    | 36,774,670    | △ 5,495,627 |
| Ⅲ 正味財産の部      |               |               |             |
| 1. 指定正味財産     |               |               |             |
| 国庫補助金         | 203,596       | 305,706       | △ 102,110   |
| 地方公共団体補助金     | 148,398,261   | 148,765,492   | △ 367,231   |
| 指定正味財産合計      | 148,601,857   | 149,071,198   | △ 469,341   |
| (うち基本財産への充当額) | (139,000,000) | (139,000,000) | (0)         |
| (うち特定資産への充当額) | (9,601,857)   | (10,071,198)  | (△ 469,341) |
| 2. 一般正味財産     | 77,726,084    | 73,187,473    | 4,538,611   |
| (うち基本財産への充当額) | (15,963,502)  | (15,963,502)  | (0)         |
| (うち特定資産への充当額) | (19,457,987)  | (19,674,908)  | (△ 216,921) |
| 正味財産合計        | 226,327,941   | 222,258,671   | 4,069,270   |
| 負債及び正味財産合計    | 257,606,984   | 259,033,341   | △ 1,426,357 |

# 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

公益財団法人山形県水産振興協会

(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      | 510,681     | 27,435      | 483,246      |
| 基本財産受取利息     | 510,681     | 27,435      | 483,246      |
| 特定資産運用益      | 67,020      | 9,908       | 57,112       |
| 特定資産受取利息     | 67,020      | 9,908       | 57,112       |
| 事業収益         | 174,791,299 | 183,948,816 | △ 9,157,517  |
| 水産生産物売払収益    | 27,629,650  | 30,730,273  | △ 3,100,623  |
| 種苗生産受託収益     | 145,366,901 | 151,784,120 | △ 6,417,219  |
| その他受託収益      | 1,794,748   | 1,434,423   | 360,325      |
| 受取補助金等       | 1,969,341   | 2,932,696   | △ 963,355    |
| 受取地方公共団体補助金  | 1,500,000   | 2,450,000   | △ 950,000    |
| 受取補助金等振替額    | 469,341     | 482,696     | △ 13,355     |
| 雑収益          | 1,446,034   | 452,864     | 993,170      |
| 受取利息         | 53,512      | 17,604      | 35,908       |
| 雑収益          | 1,392,522   | 435,260     | 957,262      |
| 経常収益計        | 178,784,375 | 187,371,719 | △ 8,587,344  |
| (2) 経常費用     |             |             |              |
| 事業費          | 173,500,008 | 184,800,897 | △ 11,300,889 |
| 役員報酬         | 5,988,044   | 7,224,384   | △ 1,236,340  |
| 給料手当         | 38,103,196  | 36,542,814  | 1,560,382    |
| 賃金           | 25,761,525  | 24,005,271  | 1,756,254    |
| 退職給付費用       | 3,635,319   | 2,370,065   | 1,265,254    |
| 福利厚生費        | 11,525,426  | 11,110,746  | 414,680      |
| 棚卸増減額        | △ 2,433,277 | △ 285,563   | △ 2,147,714  |
| 会議費          | 171,200     | 126,810     | 44,390       |
| 旅費交通費        | 472,302     | 672,692     | △ 200,390    |
| 通信運搬費        | 765,584     | 756,171     | 9,413        |
| 減価償却費        | 1,638,773   | 1,714,818   | △ 76,045     |
| 餌料費          | 19,557,585  | 21,366,713  | △ 1,809,128  |
| 親魚等購入費       | 1,078,747   | 1,363,215   | △ 284,468    |
| 消耗品費         | 5,050,121   | 7,590,220   | △ 2,540,099  |
| 修繕費          | 9,998,417   | 15,905,384  | △ 5,906,967  |
| 印刷製本費        | 68,750      | 178,200     | △ 109,450    |
| 燃料費          | 6,037,542   | 6,414,097   | △ 376,555    |
| 光熱水料費        | 24,388,749  | 26,447,154  | △ 2,058,405  |

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増 減            |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 手数料             | 733, 773      | 711, 031      | 22, 742        |
| 使用料及び賃借料        | 3, 761, 654   | 4, 016, 790   | △ 255, 136     |
| 保険料             | 309, 940      | 247, 202      | 62, 738        |
| 諸謝金             | 34, 233       | 38, 678       | △ 4, 445       |
| 租税公課            | 10, 367, 873  | 9, 756, 358   | 611, 515       |
| 支払負担金           | 567, 374      | 435, 153      | 132, 221       |
| 支払助成金           | 1, 500, 000   | 1, 500, 000   | 0              |
| 委託費             | 4, 417, 158   | 4, 592, 494   | △ 175, 336     |
| 管理費             | 745, 754      | 1, 445, 022   | △ 699, 268     |
| 役員報酬            | 675, 160      | 1, 230, 000   | △ 554, 840     |
| 会議費             | 5, 807        | 7, 970        | △ 2, 163       |
| 旅費交通費           | 64, 787       | 207, 052      | △ 142, 265     |
| 経常費用計           | 174, 245, 762 | 186, 245, 919 | △ 12, 000, 157 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 4, 538, 613   | 1, 125, 800   | 3, 412, 813    |
| 評価損益等計          | 0             | 0             | 0              |
| 当期経常増減額         | 4, 538, 613   | 1, 125, 800   | 3, 412, 813    |
| 2. 経常外増減の部      |               |               |                |
| (1) 経常外収益       |               |               |                |
| 固定資産売却益         | 0             | 208, 999      | △ 208, 999     |
| 車両運搬具売却益        | 0             | 208, 999      | △ 208, 999     |
| 経常外収益計          | 0             | 208, 999      | △ 208, 999     |
| (2) 経常外費用       |               |               |                |
| 固定資産除却損         | 2             | 1             | 1              |
| 什器備品除却損         | 2             | 1             | 1              |
| 経常外費用計          | 2             | 1             | 1              |
| 当期経常外増減額        | △ 2           | 208, 998      | △ 209, 000     |
| 当期一般正味財産増減額     | 4, 538, 611   | 1, 334, 798   | 3, 203, 813    |
| 一般正味財産期首残高      | 73, 187, 473  | 71, 852, 675  | 1, 334, 798    |
| 一般正味財産期末残高      | 77, 726, 084  | 73, 187, 473  | 4, 538, 611    |
| II 指定正味財産増減の部   |               |               |                |
| 一般正味財産への振替額     | △ 469, 341    | △ 482, 696    | 13, 355        |
| 一般正味財産への振替額     | △ 469, 341    | △ 482, 696    | 13, 355        |
| 当期指定正味財産増減額     | △ 469, 341    | △ 482, 696    | 13, 355        |
| 指定正味財産期首残高      | 149, 071, 198 | 149, 553, 894 | △ 482, 696     |
| 指定正味財産期末残高      | 148, 601, 857 | 149, 071, 198 | △ 469, 341     |
| III 正味財産期末残高    | 226, 327, 941 | 222, 258, 671 | 4, 069, 270    |

## 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

公益財団法人山形県水産振興協会

(単位：円)

| 科 目               | 公益目的事業会計       |                  |                |            |             | 収益事業等会計      | 法人会計         | 合計          |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
|                   | 種苗生産事業(公<br>1) | 調査研究開発事<br>業(公2) | 普及啓発事業(公<br>3) | 共通         | 小計          | 養殖種苗販売事<br>業 |              |             |
| I 一般正味財産増減の部      |                |                  |                |            |             |              |              |             |
| 1. 経常増減の部         |                |                  |                |            |             |              |              |             |
| (1) 経常収益          |                |                  |                |            |             |              |              |             |
| 基本財産運用益           | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 510,681      | 510,681     |
| 基本財産受取利息          | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 510,681      | 510,681     |
| 特定資産運用益           | 0              | 0                | 0              | 67,020     | 67,020      | 0            | 0            | 67,020      |
| 特定資産受取利息          | 0              | 0                | 0              | 67,020     | 67,020      | 0            | 0            | 67,020      |
| 事業収益              | 149,926,506    | 1,456,748        | 0              | 0          | 151,383,254 | 23,408,045   | 0            | 174,791,299 |
| 水産生産物売払収益         | 4,221,605      | 0                | 0              | 0          | 4,221,605   | 23,408,045   | 0            | 27,629,650  |
| 種苗生産受託収益          | 145,366,901    | 0                | 0              | 0          | 145,366,901 | 0            | 0            | 145,366,901 |
| その他受託収益           | 338,000        | 1,456,748        | 0              | 0          | 1,794,748   | 0            | 0            | 1,794,748   |
| 受取補助金等            | 0              | 0                | 0              | 469,341    | 469,341     | 1,500,000    | 0            | 1,969,341   |
| 受取地方公共団体補助金       | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 1,500,000    | 0            | 1,500,000   |
| 受取補助金等振替額         | 0              | 0                | 0              | 469,341    | 469,341     | 0            | 0            | 469,341     |
| 雑収益               | 524,742        | 0                | 0              | 53,512     | 578,254     | 867,780      | 0            | 1,446,034   |
| 受取利息              | 0              | 0                | 0              | 53,512     | 53,512      | 0            | 0            | 53,512      |
| 雑収益               | 524,742        | 0                | 0              | 0          | 524,742     | 867,780      | 0            | 1,392,522   |
| 経常収益計             | 150,451,248    | 1,456,748        | 0              | 589,873    | 152,497,869 | 25,775,825   | 510,681      | 178,784,375 |
| (2) 経常費用          |                |                  |                |            |             |              |              |             |
| 事業費               | 153,005,842    | 1,952,331        | 63,031         | 0          | 155,021,204 | 18,478,804   | 0            | 173,500,008 |
| 役員報酬              | 5,483,790      | 126,063          | 63,031         | 0          | 5,672,884   | 315,160      | 0            | 5,988,044   |
| 給料手当              | 36,820,512     | 0                | 0              | 0          | 36,820,512  | 1,282,684    | 0            | 38,103,196  |
| 賃金                | 19,808,755     | 0                | 0              | 0          | 19,808,755  | 5,952,770    | 0            | 25,761,525  |
| 退職給付費用            | 3,500,427      | 0                | 0              | 0          | 3,500,427   | 134,892      | 0            | 3,635,319   |
| 福利厚生費             | 10,287,466     | 0                | 0              | 0          | 10,287,466  | 1,237,960    | 0            | 11,525,426  |
| 棚卸増減額             | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | △ 2,433,277  | 0            | △ 2,433,277 |
| 会議費               | 122,237        | 0                | 0              | 0          | 122,237     | 48,963       | 0            | 171,200     |
| 旅費交通費             | 460,790        | 0                | 0              | 0          | 460,790     | 11,512       | 0            | 472,302     |
| 通信運搬費             | 631,512        | 0                | 0              | 0          | 631,512     | 134,072      | 0            | 765,584     |
| 減価償却費             | 570,055        | 0                | 0              | 0          | 570,055     | 1,068,718    | 0            | 1,638,773   |
| 餌料費               | 16,739,376     | 286,225          | 0              | 0          | 17,025,601  | 2,531,984    | 0            | 19,557,585  |
| 親魚等購入費            | 739,901        | 309,117          | 0              | 0          | 1,049,018   | 29,729       | 0            | 1,078,747   |
| 消耗品費              | 4,213,613      | 640,046          | 0              | 0          | 4,853,659   | 196,462      | 0            | 5,050,121   |
| 修繕費               | 7,547,058      | 0                | 0              | 0          | 7,547,058   | 2,451,359    | 0            | 9,998,417   |
| 印刷製本費             | 66,000         | 0                | 0              | 0          | 66,000      | 2,750        | 0            | 68,750      |
| 燃料費               | 5,733,376      | 0                | 0              | 0          | 5,733,376   | 304,166      | 0            | 6,037,542   |
| 光熱水料費             | 23,067,109     | 225,006          | 0              | 0          | 23,292,115  | 1,096,634    | 0            | 24,388,749  |
| 手数料               | 729,003        | 0                | 0              | 0          | 729,003     | 4,770        | 0            | 733,773     |
| 使用料及び賃借料          | 3,582,397      | 0                | 0              | 0          | 3,582,397   | 179,257      | 0            | 3,761,654   |
| 保険料               | 157,556        | 0                | 0              | 0          | 157,556     | 152,384      | 0            | 309,940     |
| 諸謝金               | 25,676         | 0                | 0              | 0          | 25,676      | 8,557        | 0            | 34,233      |
| 租税公課              | 8,150,515      | 0                | 0              | 0          | 8,150,515   | 2,217,358    | 0            | 10,367,873  |
| 支払負担金             | 191,160        | 365,874          | 0              | 0          | 557,034     | 10,340       | 0            | 567,374     |
| 支払助成金             | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 1,500,000    | 0            | 1,500,000   |
| 委託費               | 4,377,558      | 0                | 0              | 0          | 4,377,558   | 39,600       | 0            | 4,417,158   |
| 管理費               | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 745,754      | 745,754     |
| 役員報酬              | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 675,160      | 675,160     |
| 会議費               | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 5,807        | 5,807       |
| 旅費交通費             | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 64,787       | 64,787      |
| 経常費用計             | 153,005,842    | 1,952,331        | 63,031         | 0          | 155,021,204 | 18,478,804   | 745,754      | 174,245,762 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | △ 2,554,594    | △ 495,583        | △ 63,031       | 589,873    | △ 2,523,335 | 7,297,021    | △ 235,073    | 4,538,613   |
| 評価損益等計            | 0              | 0                | 0              | 0          | 0           | 0            | 0            | 0           |
| 当期経常増減額           | △ 2,554,594    | △ 495,583        | △ 63,031       | 589,873    | △ 2,523,335 | 7,297,021    | △ 235,073    | 4,538,613   |
| 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           | 0            | 0            | 0           |
| (2) 経常外費用         |                |                  |                |            |             |              |              |             |
| 固定資産除却損           | 0              | 0                | 0              | 2          | 2           | 0            | 0            | 2           |
| 什器備品除却損           | 0              | 0                | 0              | 2          | 2           | 0            | 0            | 2           |
| 経常外費用計            | 0              | 0                | 0              | 2          | 2           | 0            | 0            | 2           |
| 当期経常外増減額          | 0              | 0                | 0              | △ 2        | △ 2         | 0            | 0            | △ 2         |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | △ 2,554,594    | △ 495,583        | △ 63,031       | 589,871    | △ 2,523,337 | 7,297,021    | △ 235,073    | 4,538,611   |
| 他会計振替額            | 0              | 0                | 0              | 3,608,796  | 3,608,796   | △ 3,608,796  | 0            | 0           |
| 当期一般正味財産増減額       | △ 2,554,594    | △ 495,583        | △ 63,031       | 4,198,667  | 1,085,459   | 3,688,225    | △ 235,073    | 4,538,611   |
| 一般正味財産期首残高        | △ 72,024,106   | △ 547,590        | △ 839,703      | 74,545,693 | 1,134,294   | 82,557,447   | △ 10,504,268 | 73,187,473  |
| 一般正味財産期末残高        | △ 74,578,700   | △ 1,043,173      | △ 902,734      | 78,744,360 | 2,219,753   | 86,245,672   | △ 10,739,341 | 77,726,084  |
| II 指定正味財産増減の部     |                |                  |                |            |             |              |              |             |
| 一般正味財産への振替額       | 0              | 0                | 0              | △ 469,341  | △ 469,341   | 0            | 0            | △ 469,341   |
| 一般正味財産への振替額       | 0              | 0                | 0              | △ 469,341  | △ 469,341   | 0            | 0            | △ 469,341   |
| 当期指定正味財産増減額       | 0              | 0                | 0              | △ 469,341  | △ 469,341   | 0            | 0            | △ 469,341   |
| 指定正味財産期首残高        | 0              | 0                | 0              | 10,071,198 | 10,071,198  | 0            | 139,000,000  | 149,071,198 |
| 指定正味財産期末残高        | 0              | 0                | 0              | 9,601,857  | 9,601,857   | 0            | 139,000,000  | 148,601,857 |
| III 正味財産期末残高      | △ 74,578,700   | △ 1,043,173      | △ 902,734      | 88,346,217 | 11,821,610  | 86,245,672   | 128,260,659  | 226,327,941 |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- 1 満期保有目的の債券……移動平均法による原価法によっている。
- 2 子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法によっている。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 商品…売価還元法による原価法によっている。  
 貯蔵品…最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産……定率法によっている。(但し、平成19年4月1日以降取得の建物及び平成28年4月1日以降取得の建物付属設備・構築物は定額法による。)  
 無形固定資産……定額法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

#### (5) リース取引の処理方法

- ファイナンス・リース取引  
 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (6) 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。

### 2. 会計方針の変更

該当なし。

### 3. 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     |             |            |            |             |
| 土地       | 15,963,502  | 0          | 0          | 15,963,502  |
| 普通預金     | 0           | 37,295     |            | 37,295      |
| 定期預金     | 139,000,000 | 0          | 26,978,585 | 112,021,415 |
| 投資有価証券   | 0           | 26,941,290 |            | 26,941,290  |
| 小 計      | 154,963,502 | 26,978,585 | 26,978,585 | 154,963,502 |
| 特定資産     |             |            |            |             |
| 退職給付引当資産 | 12,897,000  | 4,000,000  | 0          | 16,897,000  |
| 減価償却引当資産 | 17,565,438  | 0          | 0          | 17,565,438  |
| 設備整備準備資金 | 5,234,000   | 0          | 0          | 5,234,000   |
| 建物       | 198,918     | 0          | 198,912    | 6           |
| 構築物      | 6,299,615   | 0          | 337,665    | 5,961,950   |
| 什器備品     | 448,135     | 0          | 149,685    | 298,450     |
| 小 計      | 42,643,106  | 4,000,000  | 686,262    | 45,956,844  |
| 合 計      | 197,606,608 | 30,978,585 | 27,664,847 | 200,920,346 |

#### 4. 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     |             |                  |                  |                |
| 土地       | 15,963,502  | -                | ( 15,963,502 )   | -              |
| 普通預金     | 37,295      | ( 37,295 )       | -                | -              |
| 定期預金     | 112,021,415 | ( 112,021,415 )  | -                | -              |
| 投資有価証券   | 26,941,290  | ( 26,941,290 )   | -                | -              |
| 小 計      | 154,963,502 | ( 139,000,000 )  | ( 15,963,502 )   | -              |
| 特定資産     |             |                  |                  |                |
| 退職給付引当資産 | 16,897,000  | -                | -                | ( 16,897,000 ) |
| 減価償却引当資産 | 17,565,438  | -                | ( 17,565,438 )   | -              |
| 設備整備準備資金 | 5,234,000   | ( 5,234,000 )    | ( 0 )            | -              |
| 建物       | 6           | ( 3 )            | ( 3 )            | -              |
| 構築物      | 5,961,950   | ( 4,164,258 )    | ( 1,797,692 )    | -              |
| 什器備品     | 298,450     | ( 203,596 )      | ( 94,854 )       | -              |
| 小 計      | 45,956,844  | ( 9,601,857 )    | ( 19,457,987 )   | ( 16,897,000 ) |
| 合 計      | 200,920,346 | ( 148,601,857 )  | ( 35,421,489 )   | ( 16,897,000 ) |

#### 5. 担保に供している資産

該当なし。

#### 6. 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     |
|---------|-------------|-------------|-----------|
| 建 物     | 43,475,890  | 43,475,882  | 8         |
| 構 築 物   | 73,197,289  | 65,768,274  | 7,429,015 |
| 什 器 備 品 | 11,302,671  | 9,777,490   | 1,525,181 |
| 合 計     | 127,975,850 | 119,021,646 | 8,954,204 |

#### 7. 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

該当なし。

#### 8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 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)

| 銘柄等    | 帳簿価額       | 時価         | 評価損益      |
|--------|------------|------------|-----------|
| 投資有価証券 |            |            |           |
| 国債     | 26,941,290 | 26,831,205 | △ 110,085 |
| 合 計    | 26,941,290 | 26,831,205 | △ 110,085 |

10. 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 |
|--------------|-----------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 出捐金          |                 |             |           |           |             |             |
| 地方公共団体補助金    | 山形県             | 100,000,000 | －         | －         | 100,000,000 | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 遊佐町             | 4,500,000   | －         | －         | 4,500,000   | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 酒田市             | 6,500,000   | －         | －         | 6,500,000   | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 鶴岡市             | 15,000,000  | －         | －         | 15,000,000  | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 山形県内水面漁業協同組合連合会 | 3,000,000   | －         | －         | 3,000,000   | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 山形県漁業協同組合       | 10,000,000  | －         | －         | 10,000,000  | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 山形県ほか           | 5,234,000   | －         | －         | 5,234,000   | 指定正味財産      |
| 地方公共団体補助金    | 山形市ほか           | 4,531,492   | －         | 367,231   | 4,164,261   | 指定正味財産      |
| 経営継続補助金      | (一社)全国農業会議所     | 305,706     | －         | 102,110   | 203,596     | 指定正味財産      |
| 次世代水産人材創出補助金 | 山形県             | －           | 1,500,000 | 1,500,000 | －           | 一般正味財産      |
| 合 計          |                 | 149,071,198 | 1,500,000 | 1,969,341 | 148,601,857 |             |

11. 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     |         |
| 減価償却費計上による振替額 | 469,341 |
| 合 計           | 469,341 |

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。

**附属明細書(計算書類関係)**

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については、財務諸表の注記において記載している。

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 |            |
| 退職給付引当金 | 15,535,259 | 3,635,319 | 0     | 0   | 19,170,578 |

# 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)  | 預金       | 普通預金          | 運転資金として             | [ 25,121,367 ]  |
|         |          | 荘内/三瀬支店       | 栽培センター用             | 15,669,417      |
|         |          | 荘内/三瀬支店       | 内水面センター用            | 7,132,542       |
|         |          | 荘内/三瀬支店       | 古寺ふ化場用              | 2,319,408       |
|         | 未収金      |               |                     | [ 4,277,800 ]   |
|         | 今期分      | 山形県・県外漁協等     | 県委託料・種苗販売等の未収額      | 4,277,800       |
|         | 前払金      | 警備委託業者および通信業者 | 警備委託料および通信料         | 56,375          |
|         | 棚卸資産     | 飼育魚・餌等        | 収益事業の棚卸資産           | 16,910,003      |
|         | 仮払金      |               | 国債購入時経過利息           | 37,295          |
| 流動資産合計  |          |               |                     | 46,402,840      |
| (固定資産)  | 基本財産     |               |                     | [ 154,963,502 ] |
|         | 土地       |               | 公益目的事業・収益事業に使用      | 15,963,502      |
|         | 普通預金     | 荘内銀行/三瀬支店     | 国債購入時経過利息           | 37,295          |
|         | 定期預金     | 荘内銀行/三瀬支店     | 運用益は法人の運営管理の財源として使用 | 112,021,415     |
|         | 投資有価証券   | 国債            | 〃                   | 26,941,290      |
| 特定資産    |          |               |                     | [ 45,956,844 ]  |
|         | 退職給付引当資産 | 定期預金          | 職員の退職金の支払いに備えたもの    | 16,897,000      |
|         |          | 荘内銀行/三瀬支店     |                     |                 |
|         | 減価償却引当資産 | 定期預金          | 設備の維持更新費用に備えたもの     | 17,565,438      |
|         |          | 荘内銀行/三瀬支店     |                     |                 |
|         | 設備整備準備資金 | 定期預金          | 〃                   | 5,234,000       |
|         |          | 荘内銀行/三瀬支店     |                     |                 |
| その他固定資産 | 建物       | 第一ふ化場 等       | 公益目的事業・収益事業に使用      | 6               |
|         | 構築物      | 稚魚池 等         | 公益目的事業・収益事業に使用      | 5,961,950       |
|         | 什器備品     | 浮上槽 等         | 公益目的事業・収益事業に使用      | 298,450         |
|         |          |               |                     | [ 10,283,798 ]  |
|         | 建物       | 作業棟           | 公益目的事業・収益事業に使用      | 2               |
|         | 構築物      | 土木設備等         | 〃                   | 1,467,065       |
|         | 什器備品     | エアコン等         | 〃                   | 1,226,731       |
|         | 関連会社株式   | 県内水面総合漁協出資金   | 〃                   | 7,590,000       |
| 固定資産合計  |          |               |                     | 211,204,144     |
| 資産合計    |          |               |                     | 257,606,984     |
| (流動負債)  | 未払金      | 山形県食糧他        | 餌代、燃料費等             | 9,913,940       |
|         | 預り金      |               |                     | [ 947,325 ]     |
|         | 源泉税      | 鶴岡税務署         | 役職員の所得税             | 34,567          |
|         | 住民税      | 鶴岡市他          | 役職員の住民税             | 179,600         |
|         | 社会保険     | 鶴岡年金事務所       | 役職員の社会保険料           | 733,158         |
|         | 未払法人税等   | 山形県、鶴岡市他      | 収益事業の未払法人市・県民税等     | 1,247,200       |
|         |          |               |                     |                 |
| 流動負債合計  |          |               |                     | 12,108,465      |
| (固定負債)  | 退職給付引当金  |               | 職員の退職金の支払いに備えたもの    | 19,170,578      |
| 固定負債合計  |          |               |                     | 19,170,578      |
| 負債合計    |          |               |                     | 31,279,043      |
| 正味財産    |          |               |                     | 226,327,941     |