

(1) 貸 借 対 照 表

令和7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 | 39,312,674 | 31,750,891 | 7,561,783 |
| 未 収 金 | 13,999,000 | 19,430,000 | △ 5,431,000 |
| 未 収 収 益 | 1,160,438 | 1,103,479 | 56,959 |
| 製 品 | 5,918,692 | 6,120,882 | △ 202,190 |
| 仕 掛 品 | 40,920,702 | 46,530,587 | △ 5,609,885 |
| 貯 藏 品 | 1,297,635 | 652,638 | 644,997 |
| 流動資産合計 | 102,609,141 | 105,588,477 | △ 2,979,336 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 普 通 預 金 | 1,108,551 | 30,000,000 | △ 28,891,449 |
| 有 価 証 券 | 589,577,166 | 561,714,288 | 27,862,878 |
| 基本財産合計 | 590,685,717 | 591,714,288 | △ 1,028,571 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 構築物減価償却引当資産 | 125,906 | 80,122 | 45,784 |
| 車両運搬具減価償却引当資産 | 3,491,827 | 3,432,061 | 59,766 |
| 什器備品減価償却引当資産 | 15,710,246 | 13,375,813 | 2,334,433 |
| 退職給付引当資産 | 7,093,073 | 9,075,021 | △ 1,981,948 |
| 退職給付積立資産 | 2,321,711 | 3,758,765 | △ 1,437,054 |
| 管理運営引当資産 | 1,651,532 | 1,651,532 | 0 |
| 減価償却引当有価証券 | 12,632,200 | 14,105,000 | △ 1,472,800 |
| 管理運営引当有価証券 | 15,200,385 | 16,976,375 | △ 1,775,990 |
| 特定資産合計 | 58,226,880 | 62,454,689 | △ 4,227,809 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 構 築 物 | 457,842 | 457,842 | 0 |
| 構築物減価償却引当資産累計額 | △ 125,906 | △ 80,122 | △ 45,784 |
| 車両運搬具 | 4,265,210 | 4,265,210 | 0 |
| 車両運搬具減価償却累計額 | △ 3,662,558 | △ 3,602,792 | △ 59,766 |
| 什 器 備 品 | 63,675,506 | 63,675,506 | 0 |
| 什器備品減価償却累計額 | △ 52,558,166 | △ 50,223,733 | △ 2,334,433 |
| 電 話 加 入 権 | 392,368 | 392,368 | 0 |
| 自動車リサイクル料 | 17,790 | 17,790 | 0 |
| その他固定資産合計 | 12,462,086 | 14,902,069 | △ 2,439,983 |
| 固定資産合計 | 661,374,683 | 669,071,046 | △ 7,696,363 |
| 資産合計 | 763,983,824 | 774,659,523 | △ 10,675,699 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未 払 金 | 10,591,462 | 16,153,229 | △ 5,561,767 |
| 未 払 消 費 税 | 2,281,300 | 1,884,400 | 396,900 |
| 預 り 金 | 986,307 | 909,041 | 77,266 |
| 賞 与 引 当 金 | 3,343,899 | 3,400,189 | △ 56,290 |
| 流動負債合計 | 17,202,968 | 22,346,859 | △ 5,143,891 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 7,093,073 | 9,075,021 | △ 1,981,948 |
| 固定負債合計 | 7,093,073 | 9,075,021 | △ 1,981,948 |
| 負債合計 | 24,296,041 | 31,421,880 | △ 7,125,839 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | | | |
| 出 捐 金 | 383,500,000 | 383,500,000 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 383,500,000 | 383,500,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (383,500,000) | (383,500,000) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 2 一般正味財産 | 356,187,783 | 359,737,643 | △ 3,549,860 |
| (うち基本財産への充当額) | (207,185,717) | (208,214,288) | (△ 1,028,571) |
| (うち特定資産への充当額) | (51,133,807) | (53,379,668) | (△ 2,245,861) |
| 正味財産合計 | 739,687,783 | 743,237,643 | △ 3,549,860 |
| 負債及び正味財産合計 | 763,983,824 | 774,659,523 | △ 10,675,699 |

(2) 正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

| 会計区分 | 当年度(a) | 前年度(b) | 増減(a)-(b) |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| ア 基本財産運用益 | 15,546,438 | 17,640,963 | △ 2,094,525 |
| 基本財産受取利息 | 15,546,438 | 17,640,963 | △ 2,094,525 |
| イ 特定資産運用益 | 471,917 | 857,434 | △ 385,517 |
| 特定資産等運用益(減価償却引当資産) | 219,167 | 572,001 | △ 352,834 |
| 特定資産等運用益(管理運営引当資産) | 252,750 | 285,433 | △ 32,683 |
| ウ 事業収益 | 198,000,135 | 210,243,428 | △ 12,243,293 |
| 水産動物種苗生産業務等受託事業収益 | 123,757,000 | 125,700,000 | △ 1,943,000 |
| 有明海漁業振興技術開発事業に係る水産動物種苗生産等業務受託収益 | 23,000,000 | 32,500,000 | △ 9,500,000 |
| クマモト・オイスター種苗生産技術開発業務受託収益 | 0 | 15,930,000 | △ 15,930,000 |
| 新たな稼げる養殖業推進事業に係るカキ類種苗生産安定化対策業務受託収益 | 9,999,000 | 0 | 9,999,000 |
| 協会単独種苗生産等事業収益 | 41,244,135 | 36,113,428 | 5,130,707 |
| エ 雑収益 | 15,000 | 196,000 | △ 181,000 |
| 雑収益 | 15,000 | 196,000 | △ 181,000 |
| 経常収益計 | 214,033,490 | 228,937,825 | △ 14,904,335 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ア 人件費 | 98,550,311 | 101,154,635 | △ 2,604,324 |
| 役員報酬 | 5,113,100 | 4,530,900 | 582,200 |
| 給料手当 | 43,005,566 | 49,514,459 | △ 6,508,893 |
| 福利厚生費 | 13,737,868 | 14,481,335 | △ 743,467 |
| 臨時職員賃金 | 29,513,902 | 27,519,512 | 1,994,390 |
| 中退共掛金 | 1,194,300 | 1,356,240 | △ 161,940 |
| 嘱託職員報酬(管理部) | 243,247 | 0 | 243,247 |
| 嘱託職員報酬(業務部) | 631,375 | 0 | 631,375 |
| 賞与引当金繰入額 | 3,343,899 | 3,400,189 | △ 56,290 |
| 支払退職金 | 1,437,054 | 0 | 1,437,054 |
| 支払報酬 | 330,000 | 352,000 | △ 22,000 |
| イ 種苗生産費 | 88,849,508 | 100,685,823 | △ 11,836,315 |
| 旅費交通費 | 1,687,023 | 1,929,195 | △ 242,172 |
| 餌料費 | 30,912,882 | 31,127,370 | △ 214,488 |
| 資材費 | 5,940,600 | 10,874,430 | △ 4,933,830 |
| 修繕費 | 11,759,173 | 9,787,559 | 1,971,614 |
| 燃料費 | 10,367,705 | 10,798,879 | △ 431,174 |
| 光熱水費 | 20,079,661 | 18,855,726 | 1,223,935 |
| 原材料費 | 4,480,214 | 13,690,414 | △ 9,210,200 |
| 負担金 | 3,622,250 | 3,622,250 | 0 |
| ウ 管理費 | 7,667,171 | 7,725,843 | △ 58,672 |
| 通信運搬費 | 655,670 | 710,298 | △ 54,628 |
| 賃借料 | 1,414,782 | 2,194,463 | △ 779,681 |
| 保険料 | 574,330 | 556,542 | 17,788 |
| 廃棄物処理委託料 | 1,663,196 | 330,322 | 1,332,874 |
| 会議費 | 322,820 | 555,126 | △ 232,306 |
| 新聞図書費 | 81,336 | 91,157 | △ 9,821 |
| 支払手数料 | 271,575 | 302,650 | △ 31,075 |
| 支払会費 | 283,400 | 259,200 | 24,200 |
| 警備費 | 2,354,880 | 2,338,918 | 15,962 |
| 外注費 | 0 | 253,683 | △ 253,683 |
| 雑費 | 45,182 | 133,484 | △ 88,302 |

(単位：円)

| 会計区分 | 当年度(a) | 前年度(a) | 増減(a)-(b) |
|----------------------|-------------|-------------|--------------|
| 工租税公課 | 9,708,530 | 9,849,000 | △ 140,470 |
| 租税公課 | 9,708,530 | 9,849,000 | △ 140,470 |
| オ減価償却費 | 2,439,983 | 3,176,988 | △ 737,005 |
| 力退職給付費用 | 1,306,982 | 1,021,265 | 285,717 |
| キ棚卸資産増減額 | 5,812,075 | △ 4,281,848 | 10,093,923 |
| 製品増減額 | 202,190 | 772,008 | △ 569,818 |
| 仕掛品増減額 | 5,609,885 | △ 5,053,856 | 10,663,741 |
| 経常費用計 | 214,334,560 | 219,331,706 | △ 4,997,146 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 301,070 | 9,606,119 | △ 9,907,189 |
| 特定資産評価損益等 | △ 3,248,790 | 470,970 | △ 3,719,760 |
| 特定資産有価証券評価損益等 | △ 3,248,790 | 470,970 | △ 3,719,760 |
| 当期経常増減額 | △ 3,549,860 | 10,077,089 | △ 13,626,949 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 3,549,860 | 10,077,089 | △ 13,626,949 |
| 一般正味財産期首残高 | 359,737,643 | 349,660,554 | 10,077,089 |
| 一般正味財産期末残高 | 356,187,783 | 359,737,643 | △ 3,549,860 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 383,500,000 | 383,500,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 383,500,000 | 383,500,000 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 739,687,783 | 743,237,643 | △ 3,549,860 |

(3) 正味財産増減計算書内訳表
令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

| 会計区分 | 公益事業会計 | 収益事業等会計 | 法人会計 | 総合計 |
|------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| ア 基本財産運用益 | 0 | 0 | 15,546,438 | 15,546,438 |
| 基本財産受取利息 | 0 | 0 | 15,546,438 | 15,546,438 |
| イ 特定資産運用益 | 216,760 | 1,930 | 253,227 | 471,917 |
| 特定資産等運用益（減価償却引当資産） | 216,760 | 1,930 | 477 | 219,167 |
| 特定資産等運用益（管理運営引当資産） | 0 | 0 | 252,750 | 252,750 |
| ウ 事 業 収 益 | 188,977,715 | 9,022,420 | 0 | 198,000,135 |
| 水産動物種苗生産業務等受託事業収益 | 123,757,000 | 0 | 0 | 123,757,000 |
| 有明海漁業振興技術開発事業に係る水産動物種苗生産等業務受託収益 | 23,000,000 | 0 | 0 | 23,000,000 |
| 新たな稼げる養殖業推進事業に係るカキ類種苗生産安定化対策業務受託収益 | 9,999,000 | 0 | 0 | 9,999,000 |
| 協会単独種苗生産等事業収益 | 32,221,715 | 9,022,420 | 0 | 41,244,135 |
| エ 雜 収 益 | 15,000 | 0 | 0 | 15,000 |
| 雑 収 益 | 15,000 | 0 | 0 | 15,000 |
| 経 常 収 益 計 | 189,209,475 | 9,024,350 | 15,799,665 | 214,033,490 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ア 人 件 費 | 91,194,153 | 793,673 | 6,562,485 | 98,550,311 |
| 役 員 報 酬 | 2,556,550 | 0 | 2,556,550 | 5,113,100 |
| 給 料 手 当 | 40,180,033 | 476,438 | 2,349,095 | 43,005,566 |
| 福 利 厚 生 費 | 12,794,750 | 112,539 | 830,579 | 13,737,868 |
| 臨 時 職 員 賃 金 | 29,369,933 | 143,969 | 0 | 29,513,902 |
| 中 退 共 掛 金 | 1,103,416 | 9,068 | 81,816 | 1,194,300 |
| 嘱託職員報酬（管理部） | 243,247 | 0 | 0 | 243,247 |
| 嘱託職員報酬（業務部） | 631,375 | 0 | 0 | 631,375 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 2,963,334 | 34,551 | 346,014 | 3,343,899 |
| 支 払 退 職 金 | 1,351,515 | 17,108 | 68,431 | 1,437,054 |
| 支 払 報 酉 | 0 | 0 | 330,000 | 330,000 |
| イ 種苗生産費 | 86,331,557 | 1,356,398 | 1,161,553 | 88,849,508 |
| 旅 費 交 通 費 | 1,000,637 | 1,100 | 685,286 | 1,687,023 |
| 餌 料 費 | 30,202,558 | 710,324 | 0 | 30,912,882 |
| 資 材 費 | 5,775,328 | 6,936 | 158,336 | 5,940,600 |
| 修 繕 費 | 11,728,167 | 3,445 | 27,561 | 11,759,173 |
| 燃 料 費 | 10,353,592 | 1,568 | 12,545 | 10,367,705 |
| 光 熱 水 費 | 19,403,711 | 398,125 | 277,825 | 20,079,661 |
| 原 材 料 費 | 4,245,314 | 234,900 | 0 | 4,480,214 |
| 負 担 金 | 3,622,250 | 0 | 0 | 3,622,250 |
| ウ 管 理 費 | 6,365,760 | 41,304 | 1,260,107 | 7,667,171 |
| 通 信 運 搬 費 | 605,954 | 4,497 | 45,219 | 655,670 |
| 賃 借 料 | 1,389,299 | 2,832 | 22,651 | 1,414,782 |
| 保 險 料 | 347,581 | 4,188 | 222,561 | 574,330 |
| 廃棄物処理委託料 | 1,649,036 | 1,573 | 12,587 | 1,663,196 |
| 会 議 費 | 4,320 | 0 | 318,500 | 322,820 |
| 新 聞 図 書 費 | 0 | 0 | 81,336 | 81,336 |
| 支 払 手 数 料 | 192,709 | 2,322 | 76,544 | 271,575 |
| 支 払 会 費 | 20,000 | 0 | 263,400 | 283,400 |
| 警 備 費 | 2,124,511 | 25,597 | 204,772 | 2,354,880 |
| 雑 費 | 32,350 | 295 | 12,537 | 45,182 |

(単位：円)

| 会計区分 | 公益事業会計 | 収益事業等会計 | 法人会計 | 総合計 |
|----------------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 工租税公課 | 9,245,499 | 433,532 | 29,499 | 9,708,530 |
| 租税公課 | 9,245,499 | 433,532 | 29,499 | 9,708,530 |
| オ減価償却費 | 2,403,624 | 28,959 | 7,400 | 2,439,983 |
| カ退職給付費用 | 1,255,126 | 3,989 | 47,867 | 1,306,982 |
| キ棚卸資産増減額 | 5,812,075 | 0 | 0 | 5,812,075 |
| 製品増減額 | 202,190 | 0 | 0 | 202,190 |
| 仕掛品増減額 | 5,609,885 | 0 | 0 | 5,609,885 |
| 経常費用計 | 202,607,794 | 2,657,855 | 9,068,911 | 214,334,560 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △13,398,319 | 6,366,495 | 6,730,754 | △301,070 |
| 特定資産評価損益等 | △1,456,864 | △12,781 | △1,779,145 | △3,248,790 |
| 特定資産有価証券評価損益等 | △1,456,864 | △12,781 | △1,779,145 | △3,248,790 |
| 当期経常増減額 | △14,855,183 | 6,353,714 | 4,951,609 | △3,549,860 |
| 2 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替 | 3,124,534 | △3,124,534 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △11,730,649 | 3,229,180 | 4,951,609 | △3,549,860 |
| 一般正味財産期首残高 | 49,578,453 | 13,834,423 | 296,324,767 | 359,737,643 |
| 一般正味財産期末残高 | 37,847,804 | 17,063,603 | 301,276,376 | 356,187,783 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 383,500,000 | 383,500,000 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 383,500,000 | 383,500,000 |
| III 正味財産期末残高 | 37,847,804 | 17,063,603 | 684,776,376 | 739,687,783 |

(4) 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

満期保有目的の債券……償却原価法を採用している。

その他の有価証券 ……市場価格があるものについては、決算日の市場価格に基づく時価法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

製品…売価還元法により評価している。

仕掛品…売価還元法により評価している。

貯蔵品…最終仕入原価法により評価している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

構築物、車両運搬具、什器備品……定額法による減価償却を実施している。

(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、期末要支給額に相当する金額から中小企業退職金共済制度から支給される金額を除いた額を計上している。

賞与引当金…………職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税込み方式を採用している。

2 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 | | | | |
| 普通預金 | 30,000,000 | 60,000,000 | 88,891,449 | 1,108,551 |
| 有価証券 | 561,714,288 | 88,891,449 | 61,028,571 | 589,577,166 |
| 小 計 | 591,714,288 | 148,891,449 | 149,920,020 | 590,685,717 |
| 特定資産 | | | | |
| 減価償却引当資産 | (30,992,996) | (2,439,983) | (1,472,800) | (31,960,179) |
| ・普通預金(構築物) | 80,122 | 45,784 | 0 | 125,906 |
| ・普通預金(車両運搬具) | 3,432,061 | 59,766 | 0 | 3,491,827 |
| ・普通預金(什器備品) | 13,375,813 | 2,334,433 | 0 | 15,710,246 |
| ・有価証券 | 14,105,000 | 0 | 1,472,800 | 12,632,200 |
| 退職給付引当資産 | (9,075,021) | (1,306,982) | (3,288,930) | (7,093,073) |
| ・普通預金 | 9,075,021 | 1,306,982 | 3,288,930 | 7,093,073 |
| 退職給付積立資産 | (3,758,765) | (0) | (1,437,054) | (2,321,711) |
| ・普通預金 | 3,758,765 | 0 | 1,437,054 | 2,321,711 |
| 管理運営引当資産 | (18,627,907) | (0) | (1,775,990) | (16,851,917) |
| ・普通預金 | 1,651,532 | 0 | 0 | 1,651,532 |
| ・有価証券 | 16,976,375 | 0 | 1,775,990 | 15,200,385 |
| 小 計 | 62,454,689 | 3,746,965 | 7,974,774 | 58,226,880 |
| 合 計 | 654,168,977 | 152,638,414 | 157,894,794 | 648,912,597 |

3 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 | | | | |
| 普通預金 | 1,108,551 | 0 | 1,108,551 | 0 |
| 有価証券 | 589,577,166 | 383,500,000 | 206,077,166 | 0 |
| 小 計 | 590,685,717 | 383,500,000 | 207,185,717 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 減価償却引当資産 | (31,960,179) | (0) | (31,960,179) | (0) |
| ・普通預金(構築物) | 125,906 | 0 | 125,906 | 0 |
| ・普通預金(車両運搬具) | 3,491,827 | 0 | 3,491,827 | 0 |
| ・普通預金(什器備品) | 15,710,246 | 0 | 15,710,246 | 0 |
| ・有価証券 | 12,632,200 | 0 | 12,632,200 | 0 |
| 退職給付引当資産 | (7,093,073) | (0) | (0) | (7,093,073) |
| ・普通預金 | 7,093,073 | 0 | 0 | 7,093,073 |
| 退職給付積立資産 | (2,321,711) | (0) | (2,321,711) | (0) |
| ・普通預金 | 2,321,711 | 0 | 2,321,711 | 0 |
| 管理運営引当資産 | (16,851,917) | (0) | (16,851,917) | (0) |
| ・普通預金 | 1,651,532 | 0 | 1,651,532 | 0 |
| ・有価証券 | 15,200,385 | 0 | 15,200,385 | 0 |
| 小 計 | 58,226,880 | 0 | 51,133,807 | 7,093,073 |
| 合 計 | 648,912,597 | 383,500,000 | 258,319,524 | 7,093,073 |

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

(単位：円)

| 科 目 | 帳簿価格 | 時 価 | 評価損益 |
|------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| オランダ王国水道整備金融公庫 | 100,000,000 | 100,370,000 | 370,000 |
| E I B F R (欧洲投資銀行) | 100,000,000 | 100,700,000 | 700,000 |
| 第4回ビー・ビー・シー・イ-円貨社債 | 100,685,717 | 100,351,000 | △ 334,717 |
| G S F C I ストレート債(ユーロ円建て外国債券) | 100,000,000 | 93,300,000 | △ 6,700,000 |
| M S F ステップアップ債 | 100,000,000 | 89,239,000 | △ 10,761,000 |
| 第84回利付国債 | 88,891,449 | 81,877,914 | △ 7,013,535 |
| 合 計 | 589,577,166 | 565,837,914 | △ 23,739,252 |

5 関連当事者との取引の内容

当法人の理事が代表を務める法人との取引があるが、取引に際しては第三者と行う取引と同一の条件で行っている。

(5) 附 屬 明 細 書

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、財務諸表の注記「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している。

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 | 9,075,021 | 1,306,982 | 3,288,930 | 0 | 7,093,073 |
| 賞与引当金 | 3,400,189 | 3,343,902 | 3,400,192 | 0 | 3,343,899 |

(6) 財産目録
令和7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) | | | | |
| 現 金 | 小口現金 | 運転資金として | 50,000 | |
| 預 金 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 運転資金として | 39,262,674 | |
| 未収金 | 熊本県 | 熊本県受託収入 | 13,999,000 | |
| 未収益 | 第4回ビー・ピー・シー・イー円貨社債 (野村證券株) | 基本財産受取利息。法人会計に使用。 | 682,000 | |
| | M S F ステップアップ債 (三菱UFJモルガン・スタンレー証券株) | 基本財産受取利息。法人会計に使用。 | 407,534 | |
| | 第84回利付国庫債券 (SMB C 日興証券株) | 基本財産受取利息。法人会計に使用。 | 56,959 | |
| | 第186回利付国債 (岡三証券株) | 特定資産受取利息。(減価償却有価証券) | 6,328 | |
| | 第186回利付国債 (SMB C 日興証券株) | 特定資産受取利息。(管理運営有価証券) | 7,617 | |
| 製 品 | ヒラメ、アカウニ | 公益目的事業の在庫である。 | 5,918,692 | |
| 仕掛品 | カサゴ、ヒラメ、アユ | 公益目的事業の在庫である。 | 40,920,702 | |
| 貯蔵品 | 飼料、燃料 | 公益目的事業の在庫である。 | 1,297,635 | |
| 流動資産合計 | | | 102,609,141 | |
| (固定資産) | | | | |
| 基本財産 | 預 金 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 管理運営の財源として保有している。運用益は管理運営の財産として使用している。 | 1,108,551 |
| | 有価証券 | ユーロ円債 オランダ王国水道整備金融公庫 | " | 100,000,000 |
| | | ユーロ円債 E I B F R (欧洲投資銀行) | " | 100,000,000 |
| | | 第4回ビー・ピー・シー・イー円貨社債 | " | 100,685,717 |
| | | ユーロ円建て外国債券 G S F C I ストレート債 | " | 100,000,000 |
| | | M S F ステップアップ債 | " | 100,000,000 |
| | | 第84回利付国庫債券 | " | 88,891,449 |

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|-------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|
| 特定資産 | 構築物 減価償却引当資産 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 構築物減価償却引当金見合の引当資産として管理している。 | 125,906 |
| | 車両運搬具 減価償却引当資産 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 車両運搬具減価償却引当金見合の引当資産として管理している。 | 3,491,827 |
| | 什器備品 減価償却引当資産 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 什器備品減価償却引当金見合の引当資産として管理している。 | 15,710,246 |
| | 退職給付引当資産 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。 | 7,093,073 |
| | 退職給付積立資産 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 職員退職金の安定支給を図るため、引当資産として管理している。 | 2,321,711 |
| | 管理運営引当資産 | 普通預金 肥後銀行大矢野支店 | 法人運営の安定を図るため、引当資産として管理している。 | 1,651,532 |
| | 減価償却引当 有価証券 | 第186回利付国債(20年) | 什器備品減価償却における事業及び管理運営目的の財源として使用する資産である。 | 12,632,200 |
| | 管理運営引当 有価証券 | 第186回利付国債(20年) | 管理運営目的の財源として使用する資産である。 | 15,200,385 |
| その他 固定資産 | 構築物 | 桟橋 | 共用財産 (うち公益目的保有財産98.8%) | 331,936 (327,984) |
| | 車両運搬具 | 小型貨物車2台、 フォークリフト1台 | 共用財産 (うち公益目的保有財産90.2%) | 602,652 (543,697) |
| | 什器備品 | 事務所使用機器 (電話機、エアコン、応接セット) | 共用財産 (うち公益目的保有財産90.2%) | 211,273 (190,605) |
| | 什器備品 | 業務用使用機器37点 | 共用財産 (うち公益目的保有財産98.8%) | 10,906,067 (10,776,233) |
| | 電話加入権 | 5回線 | 共用財産 (うち公益目的保有財産90.2%) | 392,368 (353,984) |
| | 自動車 リサイクル料 | | 預託金として管理している。 | 17,790 |
| 固定資産合計 | | (うち、公益目的保有財産) | | 661,374,683 (12,192,503) |
| 資産合計 | | | | 763,983,824 |

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|-----------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| (流動負債) | | | |
| 未払金 | | 公益目的事業会計で精算する。 3月分経費 | 10,440,827 |
| 未払消費税 | | 収益事業等会計で精算する。 3月分経費 | 72,407 |
| 預り金 | 役職員、臨時職員等 | 法人会計で精算する。 3月分経費 | 78,228 |
| 賞与引当金 | 役職員 | 当期の消費税 社会保険料、雇用保険料 従業員に対する賞与の支払いに備えたもの | 2,281,300 986,307 3,343,899 |
| 流動負債合計 | | | 17,202,968 |
| (固定負債) | | | |
| 退職給付引当金 | | 従業員に対する退職金の支払いに備えたもの | 7,093,073 |
| 固定負債合計 | | | 7,093,073 |
| 負債合計 | | | 24,296,041 |
| 正味財産 | | | 739,687,783 |