

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準について

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制定）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

車両運搬具、器具及び備品、構築物、船舶…定額法を採用している。

無形固定資産

ソフトウェア…利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…職員に対する退職金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(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	238,125,000	0	0	238,125,000
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	258,125,000	0	0	258,125,000
特定資産				
器具及び備品	0	17,363,500	361,740	17,001,760
ヒラメ生産強化費	56,500,000	100,000	0	56,600,000
ヒラメ等種苗生産特定費用準備資金	5,000,000	0	4,999,993	7
資源管理型漁業特定費用準備資金	1,298,870	0	1,298,870	0
退職給付引当資産	3,843,000	480,000	0	4,323,000
小 計	66,641,870	17,943,500	6,660,603	77,924,767
合 計	324,766,870	17,943,500	6,660,603	336,049,767

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	238,125,000	(0)	(238,125,000)	(0)
定期預金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
小 計	258,125,000	(0)	(258,125,000)	(0)
特定資産				
器具及び備品	17,001,760	(17,001,760)	(0)	(0)
ヒラメ生産強化費	56,600,000	(5,600,000)	(51,000,000)	(0)
ヒラメ等種苗生産特定費用準備資金	7	(0)	(7)	(0)
資源管理型漁業特定費用準備資金	0	(0)	(0)	(0)
退職給付引当資産	4,323,000	(0)	(0)	(4,323,000)
小 計	77,924,767	(22,601,760)	(51,000,007)	(4,323,000)
合 計	336,049,767	(22,601,760)	(309,125,007)	(4,323,000)

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	6,017,330	2,441,238	3,576,092
器具及び備品	48,773,249	18,461,056	30,312,193
構築物	569,250	97,300	471,950
ソフトウェア	416,664	333,332	83,332
船舶	279,680	55,936	223,744
合 計	56,056,173	21,388,862	34,667,311

5. 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
令和4年度ホンガレイ中間育成事業 (宮城県資源管理型漁業実践協議会)	同左	0	475,703	475,703	0	—
令和4年度宮城県被災海域における 種苗放流支援事業補助金(宮城県)	同左	0	17,363,500	361,740	17,001,760	指定 正味財産
小 計		0	17,839,203	837,443	17,001,760	—
令和4年度沿岸漁業者確保総合支援 事業(宮城県) (注)	同左	0	17,727	17,727	0	—
合 計		0	17,856,930	855,170	17,001,760	—

(注) この補助金は、預り補助金のため、正味財産増減計算書の受取補助金等には含まれていない。

6. 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 減価償却計上による振替額	361,740