財務諸表

貸借対照表

（平成24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	12,327,341	5,890,688	6,436,653
未収金	0	455,501	△ 455,501
流動資産合計	12,327,341	6,346,189	5,981,152
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	505,077,830	508,806,316	△ 3,728,486
基本財産引当預金	4,922,170	1,193,684	3,728,486
基本財産合計	510,000,000	510,000,000	0
(2) 特定資産			
青少年・新規就業者育成積立資産	0	10,000,000	△ 10,000,000
退職給付引当資産	0	0	0
特定資産合計	0	10,000,000	△ 10,000,000
(3) その他固定資産			
電話加入債権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	74,984	74,984	0
固定資産合計	510,074,984	520,074,984	△ 10,000,000
資産合計	522,402,325	526,421,173	△ 4,018,848
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	56,897	20,569	36,328
預り金	46,935	43,819	3,116
流動負債合計	103,832	64,388	39,444
2 固定負債			
退職給付引当金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	103,832	64,388	39,444
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産	510,000,000	510,000,000	0
指定正味財産合計	510,000,000	510,000,000	0
（うち基本財産への充当額）	510,000,000	510,000,000	0
（うち特定財産への充当額）	0	0	0
2 一般正味財産	12,298,493	16,356,785	△ 4,058,292
（うち基本財産への充当額）	0	0	0
（うち特定財産への充当額）	0	10,000,000	△ 10,000,000
正味財産合計	522,298,493	526,356,785	△ 4,058,292
負債及び正味財産合計	522,402,325	526,421,173	△ 4,018,848

正味財産増減計算書

（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）

（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	8,186,803	8,151,192	35,611
基本財産受取利息	7,221,273	7,938,000	△ 716,727
基本財産金利調整受取利息	965,530	213,192	752,338
受託事業収入	963,425	0	963,425
受取国庫補助金	0	3,490,890	△ 3,490,890
退職給付引当資産取崩	0	410,400	△ 410,400
雑収益	9,824	6,660	3,164
経常収益計	9,160,052	12,059,142	△ 2,899,090
(2) 経常費用			
事業費	29,115,775	10,408,251	18,707,524
給料手当	891,731	994,903	△ 103,172
臨時雇賃金	298,086	228,024	70,062
福利厚生費	103,596	147,032	△ 43,436
旅費交通費	126,230	92,990	33,240
会議費	10,080	11,000	△ 920
通信運搬費	115,033	38,508	76,525
消耗品費	83,156	399,342	△ 316,186
印刷製本費	0	189,000	△ 189,000
賃借料	258,408	326,439	△ 68,031
諸謝金	480,000	3,024,750	△ 2,544,750
支払助成金	26,689,942	4,912,121	21,777,821
雑費	59,513	44,142	15,371
管理費	2,579,393	1,941,509	637,884
給料手当	961,246	663,269	297,977
臨時雇賃金	411,129	152,016	259,113
退職金	0	432,000	△ 432,000
福利厚生費	155,393	98,020	57,373
旅費交通費	293,956	169,990	123,966
会議費	64,040	81,835	△ 17,795
通信運搬費	26,965	25,672	1,293
消耗品費	85,094	33,335	51,759
賃借料	387,612	217,626	169,986
諸謝金	9,600	0	9,600
租税公課	22,000	22,000	0
支払負担金	111,000	26,000	85,000
雑費	51,358	19,746	31,612
経常費用計	31,695,168	12,349,760	19,345,408
評価損益調整前当期経常増減額	△ 22,535,116	△ 290,618	△ 22,244,498
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 22,535,116	△ 290,618	△ 22,244,498

2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
投資有価証券売却益	18,476,824	0	18,476,824
経常外収益計	18,476,824	0	18,476,824
(2) 経常外費用			0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	18,476,824	0	18,476,824
当期一般正味財産増減額	△ 4,058,292	△ 290,618	△ 3,767,674
一般正味財産期首残高	16,356,785	16,647,403	△ 290,618
一般正味財産期末残高	12,298,493	16,356,785	△ 4,058,292
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	510,000,000	510,000,000	0
指定正味財産期末残高	510,000,000	510,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	522,298,493	526,356,785	△ 4,058,292

正味財産増減計算書内訳表

（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）

（単位：円）

科目	実施事業等会計							法人会計	合計
	確保対策（養殖復興支援）	育成対策	青年等組織活動	地区協議会活動	担い手推進	共通	計		
Ⅰ 一般正味財産増減簿部									
1 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用益						4,912,082	4,912,082	3,274,721	8,186,803
基本財産受取利息						4,332,764	4,332,764	2,888,509	7,221,273
基本財産金利調整受取利息						579,318	579,318	386,212	965,530
収益事業収入					963,425		963,425	0	963,425
雑収益						5,894	5,894	3,930	9,824
経常収益計	0	0	0	0	963,425	4,917,976	5,881,401	3,278,651	9,160,052
(2) 経常費用									
給料手当	640,831				250,900		891,731	961,246	1,852,977
臨時雇賃金	274,086				24,000		298,086	411,129	709,215
福利厚生費	103,596				0		103,596	155,393	258,989
旅費交通費	0				126,230		126,230	293,956	420,186
会議費	0				10,080		10,080	64,040	74,120
通信運搬費	93,033				22,000		115,033	26,965	141,998
消耗品費	52,156				31,000		83,156	85,094	168,250
賃借料	258,408				0		258,408	387,612	646,020
諸謝金	0				480,000		480,000	9,600	489,600
租税公課	0				0		0	22,000	22,000
支払助成金	26,689,942				0		26,689,942	0	26,689,942
支払負担金	0				0		0	111,000	111,000
雑　費	40,298				19,215		59,513	51,358	110,871
経常費用計	28,152,350	0	0	0	963,425	0	29,115,775	2,579,393	31,695,168
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,152,350	0	0	0		4,917,976	△ 23,234,374	699,258	△ 22,535,116
基本財産評価損益							0	0	0
特定資産評価損益	0						0	0	0
投資有価証券評価損益							0	0	0
評価損益計							0	0	0
当期経常増減額	△ 28,152,350	0	0	0		4,917,976	△ 23,234,374	699,258	△ 22,535,116

科目	実施事業等会計							法人 会計	合計
	確保対策 (養殖復興支援)	育成対策	青年等 組織活動	地区協議会 活動	担い手 推進	共通	計		
2 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
投資有価証券売却益	18,476,824	0	0	0		0	18,476,824	0	18,476,824
経常外収益計計	18,476,824	0	0	0		0	18,476,824	0	18,476,824
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0		0	0	0	0
当期経常外増減額	18,476,824	0	0	0		0	18,476,824	0	18,476,824
他会計振替額	0	0	0	0		0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,675,526	0	0	0		4,917,976	△ 4,757,550	699,258	△ 4,058,292
一般正味財産期首残高	10,000,000	0	0	0		639,879	10,639,879	5,716,906	16,356,785
一般正味財産期末残高	324,474	0	0	0		5,557,855	5,882,329	6,416,164	12,298,493
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		0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0		306,000,000	306,000,000	204,000,000	510,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0		306,000,000	306,000,000	204,000,000	510,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	324,474	0	0	0		311,557,855	311,882,329	210,416,164	522,298,493

財　産　目　録

平成24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 岩手信漁連本店	運転資金として保管している	7,095,137
		普通預金 岩手銀行県庁支店	運転資金として保管している	5,232,204
流動資産合計				12,327,341
（固定資産）				
基本財産	投資有価証券	新生銀行劣後	満期保有目的で実施事業等会計と法人会計で保有し、運用益を実施事業等会計及び法人会計の財源として使用している	95,498,700
		第128回利付国債（20年）	同上	109,579,130
		北九州市第11回20年公募公債	同上	100,000,000
		群馬県公募公債(20年)第2回	同上	100,000,000
		神奈川県第17回20年公募公債	同上	100,000,000
	基本財産引当預金	定期預金 岩手銀行県庁支店	投資有価証券の取得価額と債券価額との差額であり、償却原価法による期間配分額を実施事業等会計及び法人会計の財源としている	4,922,170
その他固定資産	電話加入債券	事務室　1回線	実施事業等会計及び法人会計で保有し、使用している	74,984
固定資産合計				510,074,984
資産合計				522,402,325
（流動負債）				
	未払金	普通預金 岩手信漁連本店	電話使用料（3月分）、社会保険料、消耗品等未払金	56,897
	預り金	普通預金 岩手信漁連本店	社会保険料、労働保険料控除預り金	46,935
流動負債合計				103,832
（固定負債）	－	－	－	
固定負債合計				0
負債合計				103,832
正味財産				522,298,493

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

満期保有目的の債権・・償却原価法（定額法）によっている。

（2） 固定資産の減価償却の方法

償却の対象となる資産はない。

（3） 引当金の計上基準

引当の対象となるものはない。

2　基本財産及び特定財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				
投資有価証券	508,806,316	505,077,830	508,806,316	505,077,830
基本財産引当預金	1,193,684	5,887,700	2,159,214	4,922,170
小計	510,000,000	510,965,530	510,965,530	510,000,000
特定資産				
青少年・新規就業者育成積立資産	10,000,000	0	10,000,000	0
小計	10,000,000	0	10,000,000	0
合計	520,000,000	510,965,530	520,965,530	510,000,000

3　基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財産等の内訳は、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）	（うち負債に対する額）
基本財産				
投資有価証券	505,077,830	505,077,830		
基本財産引当預金	4,922,170	4,922,170		
小計	510,000,000	510,000,000		
特定資産				
青少年・新規就業者育成積立資産	0	0		
小計	0	0	0	0
合計	510,000,000	510,000,000	0	0

4　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

なし。

5　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）

科　　目	帳簿価額	時　　価	評価損益
新生銀行劣後	95,498,700	90,370,000	△5,128,700
第128回利付き国債（20年）	109,579,130	113,103,980	3,524,850
北九州市第11回20年公募公債	100,000,000	102,980,000	2,980,000
群馬県公募公債（20年）第2回	100,000,000	103,070,000	3,070,000
神奈川県第17回20年公募公債	100,000,000	102,440,000	2,440,000
合　　計	505,077,830	511,963,980	6,886,150

6　補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

なし。

収　支　計　算　書

（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）

（単位：円）

科　　目	予算額	決算額	差異	備　　考
Ⅰ　事業活動収支の部				
1　事業活動収入				
①基本財産運用収入	7,566,000	8,186,803	△ 620,803	
基本財産受取利息	7,137,000	7,221,273	△ 84,273	
基本財産金利調整受取利息	429,000	965,530	△ 536,530	
②受託事業収入	1,100,000	963,425	136,575	全国漁業者確保育成センター事務受託料
③雑収益	9,000	9,824	△ 824	
事業活動収入計	8,675,000	9,160,052	△ 485,052	
2　事業活動支出				
①　事業費	36,445,000	29,115,775	7,329,225	
給料手当	966,000	891,731	74,269	
臨時雇賃金	436,000	298,086	137,914	
福利厚生費	125,000	103,596	21,404	
旅費交通費	330,000	126,230	203,770	
会議費	46,000	10,080	35,920	
通信運搬費	65,000	115,033	△ 50,033	
消耗品費	40,000	83,156	△ 43,156	
賃借料	350,000	258,408	91,592	
諸謝金	540,000	480,000	60,000	
支払助成金	33,500,000	26,689,942	6,810,058	
雑　費	47,000	59,513	△ 12,513	
②　管理費	2,580,000	2,579,393	607	
給料手当	810,000	961,246	△ 151,246	
臨時雇賃金	400,000	411,129	△ 11,129	
福利厚生費	125,000	155,393	△ 30,393	
旅費交通費	445,000	293,956	151,044	
会議費	90,000	64,040	25,960	
通信運搬費	50,000	26,965	23,035	
消耗品費	70,000	85,094	△ 15,094	
賃借料	350,000	387,612	△ 37,612	
諸謝金	20,000	9,600	10,400	
租税公課	40,000	22,000	18,000	
支払負担金	130,000	111,000	19,000	
雑　費	50,000	51,358	△ 1,358	
事業活動支出計	39,025,000	31,695,168	7,329,832	
事業費活動収支差額	△ 30,350,000	△ 22,535,116	△ 7,814,884	

科　　目	予算額	決算額	差異	備　　考
Ⅱ　投資活動収支の部				
1　投資活動収入				
①　特定資産取崩収入				
青少年・新規就業者育成積立資産取崩	10,000,000	10,000,000	0	
投資有価証券売却益	18,476,000	18,476,824	△ 824	
投資活動収入計	28,476,000	28,476,824	△ 824	
2　投資活動支出				
①　特定資産取得支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	28,476,000	28,476,824	△ 824	
			0	
Ⅲ　財務活動収支の部			0	
1　財務活動収入			0	
①　借入金収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
2　財務活動支出				
①　借入金返済支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
Ⅳ　予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	△ 1,874,000	5,941,708	△ 7,815,708	
前期繰越収支差額	6,281,000	6,281,801	△ 801	
次期繰越収支差額	4,407,000	12,223,509	△ 7,816,509	

収支計算書に対する注記

1　資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金、未払金、預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は下記に記載するとおりである。

2　次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科　　目	前期末残高	当期末残高
現金預金	5,890,688	12,327,341
未収金	455,501	0
合計	6,346,189	12,327,341
未払金	20,569	56,897
預り金	43,819	43,935
合計	64,388	103,832
期繰越収支差額	6,281,801	12,223,509

監 事 の 意 見 書

定款第26条第1項の規定に基づき、平成24年5月21日に代表理事から提出された第21事業年度報告書、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録及び収支計算書等の各事項について、監査しました。

その内容は適正なものと認めます。

平成24年5月21日

公益財団法人岩手県漁業担い手育成基金

監事　向井田敏宏　㊞

監事　石川勝郎　㊞

費用額の配賦計算表(23年度決算)

(上段:配賦割合　下段:配賦額)　(単位:円)

科目	配賦基準	実施事業等会計(受託事業は費用が確定しているため除いて算出)							法人会計	合計
		確保対策事業(養殖復興支援)	育成対策事業	青年等漁業者資質向上活動支援事業	地区協議会活動	担い手対策推進事業	共通	計		
給料手当(職員)	従事割合	0.346				0.135		0.481	0.519	1.000
		640,831				250,900		891,731	961,246	1,852,977
臨時雇賃金	従事割合	0.386				0.034		0.420	0.580	1.000
		274,086				24,000		298,086	411,129	709,215
福利厚生費	従事割合	0.400						0.400	0.600	1.000
		103,596				0		103,596	155,393	258,989
旅費交通費	使用割合					0.300			0.700	1.000
		0				126,230		126,230	293,956	420,186
会議費	使用割合					0.136		0.136	0.864	1.000
		0				10,080		10,080	64,040	74,120
通信運搬費	使用割合	0.655				0.155		0.810	0.190	1.000
		93,033				22,000		115,033	26,965	141,998
消耗品費	使用割合	0.310				0.184		0.494	0.506	1.000
		52,156				31,000		83,156	85,094	168,250
諸謝金	使用割合					0.980		0.980	0.020	1.000
		0				480,000		480,000	9,600	489,600
賃借料	従事割合	0.400						0.400	0.600	1.000
		258,408				0		258,408	387,612	646,020
租税公課									1.000	1.000
								0	22,000	22,000
支払助成金		1.000						1.000		1.000
		26,689,942				0		26,689,942	0	26,689,942
支払負担金									1.000	1.000
		0				0		0	111,000	111,000
雑費	使用割合	0.364				0.173		0.537	0.463	1.000
		40,298				19,215		59,513	51,358	110,871
予備費										
費用計		**28,152,350**	**0**	**0**	**0**	**963,425**	**0**	**29,115,775**	**2,579,393**	**31,695,168**