

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……取得価格による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

備品・車両運搬具……定額法による減価償却を実施している。

(3) 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を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込み方式を採用している。

2. 会計方針の変更

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会制定)を採用している。

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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				
有価証券	287,024,000	112,415,404	0	399,439,404
定期預金	113,750,000		113,750,000	0
小 計	400,774,000	112,415,404	113,750,000	399,439,404
特定資産				
退職給付引当預金	1,686,720	706,046	0	2,392,766
減価償却引当預金	15,418,109	2,741,136	0	18,159,245
運用基金積立預金	0	0	0	0
小 計	17,104,829	3,447,182	0	20,552,011
合 計	417,878,829	115,862,586	113,750,000	419,991,415

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				
有価証券	399,439,404	399,439,404		
定期預金	0			
小 計	399,439,404	399,439,404	0	0
特定資産				
退職給付引当預金	2,392,766			2,392,766
減価償却引当預金	18,159,245		18,159,245	
運用基金積立預金	0		0	
小 計	20,552,011	0	18,159,245	2,392,766
合 計	419,991,415	399,439,404	18,159,245	2,392,766

5. 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
什器備品	22,611,175	14,492,216	8,118,959
車両運搬具	9,250,930	3,667,029	5,583,901
合 計	31,862,105	18,159,245	13,702,860

6. 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

債券の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債券の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金	7,640,202	0	7,640,202
合 計	7,640,202	0	7,640,202

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに額面金額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに額面金額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	額面金額	時価	評価損益
東京都公募公債(30)20	100,000,000	85,020,000	△ 14,980,000
第73回利付国債(30年)	100,000,000	86,459,900	△ 13,540,100
5回東京都公募公債グリーンボンド30	100,000,000	85,290,000	△ 14,710,000
利付国庫債券(20年)第182回	63,750,000	64,680,750	930,750
福岡市2022年度第8回公募公債 (グリーンボンド・10年)	50,000,000	50,610,000	610,000
合計	413,750,000	372,060,650	△ 41,689,350

8. 補助金額の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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	当期増加分	当期減少分	当期末残高	貸借対照 表上の記 載区分
令和3年度 ふくおか豊かな海づくり協会 種苗生産事業費補助金	福岡県知事 服 部 誠太郎	0	36,576,000	36,576,000	0	—
令和2年度 福岡県水産業振興対策補助金	福岡県知事 服 部 誠太郎	0	2,310,000	2,310,000	0	—
合計		0	38,886,000	38,886,000	0	

9. 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	
基本財産運用益への振替額	2,891,106