

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……………償却原価法によっている。

(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	399,980,441	540,986	0	400,521,427
定期預金	0	0	0	0
小 計	399,980,441	540,986	0	400,521,427
特定資産				
退職給付引当預金	2,915,974	878,850	0	3,794,824
減価償却引当預金	21,381,983	2,925,819	2,659,025	21,648,777
経営安定化準備資金	34,624,115	8,956,686	0	43,580,801
小 計	58,922,072	12,761,355	2,659,025	69,024,402
合 計	458,902,513	13,302,341	2,659,025	469,545,829

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	400,521,427	400,521,427	0	0
定期預金	0	0	0	0
小 計	400,521,427	400,521,427	0	0
特定資産				
退職給付引当預金	3,794,824	0	0	3,794,824
減価償却引当預金	21,648,777	0	21,648,777	0
経営安定化準備資金	43,580,801	0	43,580,801	0
小 計	69,024,402	0	65,229,578	3,794,824
合 計	469,545,829	400,521,427	65,229,578	3,794,824

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	24,041,700	15,596,736	8,444,964
車両運搬具	9,250,930	6,052,041	3,198,889
合 計	33,292,630	21,648,777	11,643,853

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	3,344,965	0	3,344,965
合 計	3,344,965	0	3,344,965

7. 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
東京都公募公債(30年)第20回	98,285,560	64,560,000	△ 33,725,560
第73回利付国債(30年)	94,407,868	66,083,700	△ 28,324,168
第5回東京都公募公債グリーンボンド30年	95,659,118	64,900,000	△ 30,759,118
利付国庫債券(20年)第182回	62,168,881	54,550,875	△ 7,618,006
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	47,570,000	△ 2,430,000
合計	400,521,427	297,664,575	△ 102,856,852

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
令和6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	42,523,000	42,523,000	0	—
令和6年度 福岡県水産業 振興対策事業費補助金	福岡県知事 服部 誠太郎	0	2,137,000	2,137,000	0	—
合計		0	44,660,000	44,660,000	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	3,243,250

10. 理事・監事等ごとの報酬等の総額

理事・監事等ごとの報酬等の総額は次のとおりである。

(単位:円)

役員	報酬金額	通勤手当	報酬等総額
評議員(4名)	40,000	0	40,000
常勤理事(理事長・専務理事)	13,100,000	1,112,200	14,212,200
非常勤理事(4名)	60,000	0	60,000
監事(1名)	30,000	0	30,000
合計	13,230,000	1,112,200	14,342,200