

一般財団法人福岡市水産加工公社  
所管事務調査説明資料

農林水産局

平成26年7月14日



第1	一般財団法人福岡市水産加工公社の概要	1
----	--------------------	---

第2 平成25年度決算に関する書類

1	事業報告	3
2	収支計算書	5
3	収支計算書内訳表	7
4	収支計算書に対する注記	9
5	貸借対照表	11
6	貸借対照表内訳表	12
7	正味財産増減計算書	13
8	正味財産増減計算書内訳表	15
9	財産目録	17
10	財務諸表に対する注記	18
11	附属明細書	19
12	契約金額が3億円以上の工事又は製造の請負の契約	19
13	契約金額が4,000万円以上の不動産等の買入れ等の契約	19

第3 平成26年度事業計画に関する書類

1	事業計画	20
2	収支予算書	21
3	収支予算書内訳表	23

# 第1 一般財団法人 福岡市水産加工公社の概要

## 1 名 称

一般財団法人 福岡市水産加工公社

## 2 設 立 目 的

福岡市水産加工センターの管理運営を行い、水産業の振興とともに公害の防止及び環境の改善を図ることを目的とする。

## 3 設 立 経 過

昭和49年 5月 7日 設 立 許 可 (福 岡 県)  
昭和49年 5月18日 設 立 登 記 (福岡法務局)  
昭和49年12月 6日 操 業 開 始 (多 々 良)  
昭和56年 4月 1日 移 転 操 業 開 始 (東 浜)  
平成17年 7月 1日 新 魚 滓 処 理 施 設 操 業 開 始 (東 浜)  
平成25年 4月 1日 一 般 財 団 法 人 へ 移 行 登 記

## 4 基 本 財 産

10,000,000円 (福岡市出資金)

## 5 事 業 内 容

- (1)水産残滓物の合理的処理に関する事。
- (2)水産資源の高度利用に関する事。
- (3)その他前条の目的を達成するため必要な事業

## 6 評 議 員 (平成26年6月1日現在)

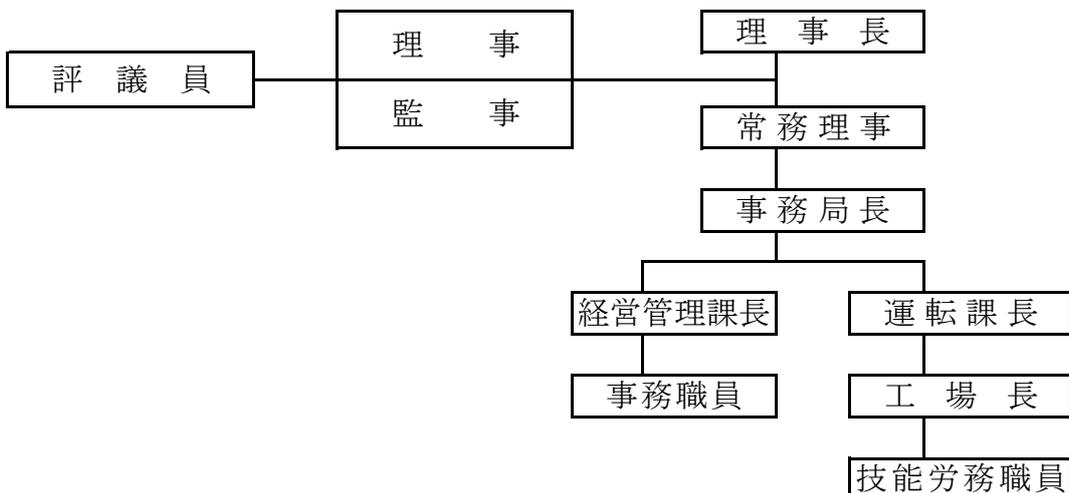
役 職 名	氏 名	備 考
評 議 員	荒 瀬 泰 子	福岡市保健福祉局理事
評 議 員	副 島 広 巳	公益財団法人福岡アジア都市研究所副理事長
評 議 員	中 園 明 信	九州大学名誉教授

7 役 員 (平成26年6月1日現在)

役 職 名	氏 名	備 考
理 事 長	松 本 友 行	福岡市農林水産局長
理 事	星 子 明 夫	福岡市環境局長
理 事	野 間 口 毅	福岡市道路下水道局理事
理 事	中 村 郁 子	福岡市総務企画局行政部長
理 事	塩 手 眞	福岡市経済観光文化局産業振興部長
常 務 理 事	中 田 祐 二	福岡市農林水産局水産部長
監 事	今 長 谷 潔	福岡市農林水産局農林部長
監 事	戸 越 剛	福岡市農林水産局中央卸売市場長

8 組 織 (平成26年6月1日現在)

組 織 図



職 員

区 分		人 数	備 考	
職 員	事 務 局 長	1 人	固有職員 1人 (市OB)	
	経 営 管 理 課	課 長	1 人	市派遣職員 1人 (係長級)
		事 務 職 員	1 人	民間派遣職員 1人
	運 転 課	課 長	1 人	固有職員 1人 (市OB)
		工 場 長	1 人	固有職員 1人
		技 能 労 務 職 員	3 人	固有職員 3人 (うち嘱託職員2人)
			1 人	民間派遣職員 1人
計		9 人	市派遣職員1人, 固有職員6人 (うち嘱託職員4人) 民間派遣職員2人	

※固有職員の ( ) 欄は内数。

## 第2 平成25年度決算に関する書類

### 1 事業報告

法人設立の目的に沿って、水産加工センターを管理運営し、魚滓を衛生的かつ合理的に処理するとともに、魚滓の高度利用を図るため、魚粉、魚油及びタンパク濃縮液を製造した。魚粉についてはほぼ全量を販売し、魚油については一部を販売、一部を同センター内で燃料として利用し、タンパク濃縮液については一部を販売、一部を魚粉へ添加した。

#### (1) 処理状況

(単位：kg)

月別	魚滓受入量	魚滓処理量	有用資源製造量			
			魚粉	魚油	タンパク濃縮液	計
平成25年 4	565,500	569,600	126,000	35,668	90,900	252,568
5	578,430	594,700	129,000	33,248	109,400	271,648
6	544,210	542,940	119,000	34,059	114,100	267,159
7	535,010	538,670	118,000	33,619	97,200	248,819
8	559,600	558,440	114,000	36,252	99,020	249,272
9	539,010	522,560	119,000	35,789	85,300	240,089
10	590,170	598,060	132,000	46,109	100,900	279,009
11	583,240	569,320	125,000	46,552	100,900	272,452
12	705,300	707,430	150,000	63,569	104,400	317,969
平成26年 1	487,470	508,090	108,000	46,933	68,300	223,233
2	435,590	435,720	91,000	32,238	47,100	170,338
3	507,330	494,790	100,000	34,232	68,200	202,432
計	6,630,860	6,640,320	1,431,000	478,268	1,085,720	2,994,988

\*魚滓処理量は、前年度からの繰越分を含めるため、魚滓受入量と異なる。

(2) 理事会及び評議員会の開催状況

区 分	内 容
平成25年度第1回評議員会 開催日 平成25年4月1日	理事及び監事の選任について 「一般財団法人福岡市水産加工公社役員及び評議員の報酬等並びに費用弁償に関する規程」の制定について 公社概要並びに平成25年度事業計画及び収支予算について 福岡市水産加工センターで発生した事故について
平成25年度第1回理事会 開催日 平成25年5月13日	平成24年度事業報告及び決算報告について 平成25年度第2回評議員会の招集について 常務理事の選定について 福岡市水産加工センターで発生した事故について
平成25年度第2回評議員会 開催日 平成25年5月30日	平成24年度貸借対照表, 正味財産増減計算書及び財産目録について 平成24年度事業報告, 収支計算書及び監査報告について 常務理事の選定について 福岡市水産加工センターで発生した事故について
平成25年度第2回理事会 開催日 平成25年10月31日	平成25年度予算の補正について (第1回) 理事長及び常務理事の職務の執行状況について
平成25年度第3回評議員会(報告の省略) 評議員会への報告があったとみなされた日 平成25年11月6日	平成25年度第2回理事会における審議事項及び決議の内容について
平成25年度第3回理事会(決議の省略) 理事会の決議があったとみなされた日 平成26年1月30日	平成25年度予算の補正について (第2回)
平成25年度第4回評議員会(報告の省略) 評議員会への報告があったとみなされた日 平成26年2月3日	平成25年度第3回理事会(決議の省略)における審議事項及び決議の内容について
平成25年度第4回理事会 開催日 平成26年3月27日	平成26年度事業計画及び収支予算(案)について 事務局長の選任について 理事長及び常務理事の職務の執行状況について
平成25年度第5回理事会(決議の省略) 理事会の決議があったとみなされた日 平成26年3月28日	評議員会を決議の省略の方法により開催することについて 評議員会に提案する議案について ア 理事2名及び監事1名の選任にかかる候補者について について イ 平成25年度第4回理事会における審議事項及び決議の内容の報告について
平成25年度第5回評議員会(決議の省略) 評議員会の決議があったとみなされた日 平成26年3月31日	理事2名及び監事1名の選任について 平成25年度第4回理事会における審議事項及び決議の内容について

## 2 収支計算書 (平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当初予算額	最終予算額	決算額	増減 (最終予算額-決算額)
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	4,000	4,000	2,100	1,900
基本財産受取利息収入	4,000	4,000	2,100	1,900
② 事業収入	89,832,000	143,866,000	150,226,356	△ 6,360,356
製品売上収入	81,476,000	142,702,000	146,696,550	△ 3,994,550
副産物売上収入	8,356,000	1,164,000	3,529,806	△ 2,365,806
③ 受取補助金等収入	99,641,000	59,864,000	51,980,290	7,883,710
運営補助金収入	99,641,000	59,864,000	51,980,290	7,883,710
④ 受託事業収入	30,013,000	30,013,000	30,013,000	0
魚滓処理受託事業収入	30,013,000	30,013,000	30,013,000	0
⑤ 雑収入	1,371,000	1,456,000	1,459,816	△ 3,816
受取利息収入	3,000	3,000	6,216	△ 3,216
雑収入	1,368,000	1,453,000	1,453,600	△ 600
事業活動収入計	220,861,000	235,203,000	233,681,562	1,521,438
2 事業活動支出				
① 事業費支出	194,893,000	206,126,000	205,905,863	220,137
報酬支出	0	0	0	0
給料支出	15,326,000	12,786,000	12,777,000	9,000
手当支出	10,116,000	8,486,000	8,460,094	25,906
退職金支出	0	6,800,000	6,786,000	14,000
法定福利費支出	4,362,000	3,542,000	3,450,425	91,575
福利厚生費支出	252,000	202,000	195,007	6,993
旅費交通費支出	43,000	1,000	0	1,000
消耗品費支出	10,077,000	9,487,000	9,486,033	967
消耗備品費支出	118,000	2,607,000	2,606,310	690
電力費支出	40,007,000	38,087,000	38,022,352	64,648
燃料費支出	19,370,000	23,155,000	23,154,852	148
水道光熱費支出	5,598,000	5,396,000	5,395,344	656
修繕費支出	29,300,000	41,650,000	41,649,446	554
委託料支出	2,238,000	3,415,000	3,414,267	733
車輜費支出	522,000	407,000	406,826	174
保険料支出	1,934,000	1,914,000	1,913,600	400
手数料支出	34,800,000	28,375,000	28,374,690	310
賃借料支出	1,213,000	831,000	830,760	240
下水道使用料支出	9,424,000	8,366,000	8,364,957	1,043
租税公課支出	9,734,000	10,561,000	10,560,900	100
雑支出	459,000	58,000	57,000	1,000

(単位:円)

科 目	当初予算額	最終予算額	決算額	増減 (最終予算額-決算額)
② 管理費支出	25,668,000	28,877,000	27,775,699	1,101,301
報酬支出	66,000	44,000	44,000	0
給料支出	9,341,000	9,341,000	9,339,600	1,400
手当支出	4,652,000	4,442,000	4,435,865	6,135
賃金支出	337,000	0	0	0
法定福利費支出	3,210,000	3,045,000	3,012,216	32,784
福利厚生費支出	98,000	38,000	34,785	3,215
旅費交通費支出	200,000	57,000	56,540	460
消耗品費支出	159,000	244,000	243,120	880
消耗備品費支出	51,000	39,000	38,800	200
印刷費支出	288,000	318,000	303,566	14,434
食糧費支出	50,000	3,000	2,932	68
租税公課支出	171,000	2,475,000	1,447,300	1,027,700
通信費支出	485,000	382,000	374,176	7,824
保険料支出	0	59,000	58,080	920
賃借料支出	1,013,000	784,000	779,610	4,390
委託料支出	5,326,000	7,178,000	7,177,222	778
雑支出	221,000	428,000	427,887	113
事業活動支出計	220,561,000	235,003,000	233,681,562	1,321,438
事業活動収支差額	300,000	200,000	0	200,000
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	0
2 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 建設補助金収入	159,641,000	159,641,000	159,640,034	966
財務活動収入計	159,641,000	159,641,000	159,640,034	966
2 財務活動支出				
① 借入金返済支出	147,600,000	147,600,000	147,600,000	0
② 支払利息支出	12,041,000	12,041,000	12,040,034	966
財務活動支出計	159,641,000	159,641,000	159,640,034	966
財務活動収支差額	0	0	0	0
IV 予備費支出	300,000	200,000	0	200,000
当期収支差額	0	0	0	0
前期繰越収支差額	0	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0	0

### 3 収支計算書内訳表 (平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	合計
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	0	0	2,100		2,100
基本財産受取利息収入			2,100		2,100
② 事業収入	150,226,356	0	0		150,226,356
製品売上収入	146,696,550				146,696,550
副産物売上収入	3,529,806				3,529,806
③ 受取補助金等収入	25,664,507	0	26,315,783		51,980,290
運営補助金収入	25,664,507		26,315,783		51,980,290
④ 受託事業収入	30,013,000	0	0		30,013,000
魚滓処理受託事業収入	30,013,000				30,013,000
⑤ 雑収入	2,000	1,451,600	6,216		1,459,816
受取利息収入			6,216		6,216
雑収入	2,000	1,451,600			1,453,600
事業活動収入計	205,905,863	1,451,600	26,324,099		233,681,562
2 事業活動支出					
① 事業費支出	205,905,863	0	0		205,905,863
報酬支出	0				0
給料支出	12,777,000				12,777,000
手当支出	8,460,094				8,460,094
退職金支出	6,786,000				6,786,000
法定福利費支出	3,450,425				3,450,425
福利厚生費支出	195,007				195,007
旅費交通費支出	0				0
消耗品費支出	9,486,033				9,486,033
消耗備品費支出	2,606,310				2,606,310
電力費支出	38,022,352				38,022,352
燃料費支出	23,154,852				23,154,852
水道光熱費支出	5,395,344				5,395,344
修繕費支出	41,649,446				41,649,446
委託料支出	3,414,267				3,414,267
車輛費支出	406,826				406,826
保険料支出	1,913,600				1,913,600
手数料支出	28,374,690				28,374,690
賃借料支出	830,760				830,760
下水道使用料支出	8,364,957				8,364,957
租税公課支出	10,560,900				10,560,900
雑支出	57,000				57,000

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	合計
② 管理費支出	0	1,513,875	26,261,824		27,775,699
報酬支出			44,000		44,000
給料支出			9,339,600		9,339,600
手当支出			4,435,865		4,435,865
賃金支出			0		0
法定福利費支出			3,012,216		3,012,216
福利厚生費支出			34,785		34,785
旅費交通費支出			56,540		56,540
消耗品費支出			243,120		243,120
消耗備品費支出			38,800		38,800
印刷費支出			303,566		303,566
食糧費支出			2,932		2,932
租税公課支出			1,447,300		1,447,300
通信費支出			374,176		374,176
保険料支出			58,080		58,080
賃借料支出			779,610		779,610
委託料支出		1,513,875	5,663,347		7,177,222
雑支出			427,887		427,887
事業活動支出計	205,905,863	1,513,875	26,261,824		233,681,562
事業活動収支差額	0	△ 62,275	62,275		0
II 投資活動収支の部					
1 投資活動収入					
投資活動収入計	0	0	0		0
2 投資活動支出					
投資活動支出計	0	0	0		0
投資活動収支差額	0	0	0		0
III 財務活動収支の部					
1 財務活動収入					
① 建設補助金収入			159,640,034		159,640,034
財務活動収入計	0	0	159,640,034		159,640,034
2 財務活動支出					
① 借入金返済支出			147,600,000		147,600,000
② 支払利息支出			12,040,034		12,040,034
財務活動支出計	0	0	159,640,034		159,640,034
財務活動収支差額	0	0	0		0
IV 予備費支出					
当期収支差額	0	△ 62,275	62,275		0
前期繰越収支差額	0	0	0		0
他会計振替	0	62,275	△ 62,275		0
次期繰越収支差額	0	0	0		0

#### 4 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、売掛金、未収金、仮払金、未払金及び預り金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記(2)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	11,154,547	37,207,478
売 掛 金	11,175,517	9,658,950
未 収 金	15,996,500	15,006,500
仮 払 金	0	102,903
合 計	38,326,564	61,975,831
未 払 金	37,658,380	61,681,468
預 り 金	668,184	294,363
合 計	38,326,564	61,975,831
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0



5 貸借対照表 (平成26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	37,207,478	11,154,547	26,052,931
売掛金	9,658,950	11,175,517	△ 1,516,567
未収金	15,006,500	15,996,500	△ 990,000
貯蔵品	6,096,854	2,840,239	3,256,615
製品	5,870,967	0	5,870,967
仮払金	102,903	0	102,903
流動資産合計	73,943,652	41,166,803	32,776,849
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) その他固定資産			
建物	558,524,239	597,541,332	△ 39,017,093
建物付属設備	20,335,913	23,701,530	△ 3,365,617
構築物	22,938,122	28,028,663	△ 5,090,541
機械及び装置	298,486,396	375,927,443	△ 77,441,047
車両運搬具	69,803	104,703	△ 34,900
工具・器具・備品	1,013,219	1,248,913	△ 235,694
その他固定資産合計	901,367,692	1,026,552,584	△ 125,184,892
固定資産合計	911,367,692	1,036,552,584	△ 125,184,892
資産合計	985,311,344	1,077,719,387	△ 92,408,043
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	61,681,468	37,658,380	24,023,088
預り金	294,363	668,184	△ 373,821
1年以内返済予定長期借入金	147,600,000	147,600,000	0
流動負債合計	209,575,831	185,926,564	23,649,267
2 固定負債			
長期借入金	736,255,368	883,855,368	△ 147,600,000
固定負債合計	736,255,368	883,855,368	△ 147,600,000
負債合計	945,831,199	1,069,781,932	△ 123,950,733
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	29,480,145	△ 2,062,545	31,542,690
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	39,480,145	7,937,455	31,542,690
負債及び正味財産合計	985,311,344	1,077,719,387	△ 92,408,043

6 貸借対照表内訳表 (平成26年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金・預金	32,920,780	1,394,925	2,891,773		37,207,478
売掛金	9,658,950				9,658,950
未収金	15,006,500				15,006,500
貯蔵品	6,096,854				6,096,854
製品	5,870,967				5,870,967
仮払金	106,488		△ 3,585		102,903
会計間調整勘定			29,480,145	△ 29,480,145	0
流動資産合計	69,660,539	1,394,925	32,368,333	△ 29,480,145	73,943,652
2 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産引当預金			10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) その他固定資産					
建物	558,524,239				558,524,239
建物付属設備	20,335,913				20,335,913
構築物	22,938,122				22,938,122
機械及び装置	298,486,396				298,486,396
車両運搬具	69,803				69,803
工具・器具・備品	1,013,219				1,013,219
その他固定資産合計	901,367,692	0	0	0	901,367,692
固定資産合計	901,367,692	0	10,000,000	0	911,367,692
資産合計	971,028,231	1,394,925	42,368,333	△ 29,480,145	985,311,344
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	57,581,248	1,394,925	2,705,295		61,681,468
預り金	111,470		182,893		294,363
1年以内返済予定長期借入金	147,600,000				147,600,000
会計間調整勘定	29,480,145			△ 29,480,145	0
流動負債合計	234,772,863	1,394,925	2,888,188	△ 29,480,145	209,575,831
2 固定負債					
長期借入金	736,255,368				736,255,368
固定負債合計	736,255,368	0	0	0	736,255,368
負債合計	971,028,231	1,394,925	2,888,188	△ 29,480,145	945,831,199
III 正味財産の部					
1 指定正味財産	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 10,000,000)	( 0)	( 10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)
2 一般正味財産	0	0	29,480,145	0	29,480,145
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)	( 0)
正味財産合計	0	0	39,480,145	0	39,480,145
負債及び正味財産合計	971,028,231	1,394,925	42,368,333	△ 29,480,145	985,311,344

## 7 正味財産増減計算書 (平成25年4月1日から平成26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	2,100	5,204	△ 3,104
基本財産受取利息	2,100	5,204	△ 3,104
事業収益	150,226,356	77,264,009	72,962,347
製品売上	146,696,550	68,436,519	78,260,031
副産物売上	3,529,806	8,827,490	△ 5,297,684
受取補助金	51,980,290	102,026,213	△ 50,045,923
運営補助金	51,980,290	102,026,213	△ 50,045,923
受託事業収益	30,013,000	30,983,000	△ 970,000
魚滓処理受託事業収益	30,013,000	30,983,000	△ 970,000
雑収益	1,459,816	3,177,807	△ 1,717,991
受取利息	6,216	7,407	△ 1,191
雑収益	1,453,600	3,170,400	△ 1,716,800
経常収益計	233,681,562	213,456,233	20,225,329
(2) 経常費用			
事業費	321,963,172	338,652,467	△ 16,689,295
報酬	0	2,242,800	△ 2,242,800
給料	12,777,000	14,161,658	△ 1,384,658
手当	8,460,094	12,314,126	△ 3,854,032
退職金	6,786,000	0	6,786,000
法定福利費	3,450,425	4,335,542	△ 885,117
福利厚生費	195,007	120,900	74,107
旅費交通費	0	0	0
消耗品費	9,486,033	11,216,389	△ 1,730,356
消耗備品費	0	159,650	△ 159,650
電力費	38,022,352	38,143,354	△ 121,002
燃料費	22,504,547	21,324,838	1,179,709
水道光熱費	5,395,344	6,055,000	△ 659,656
修繕費	41,649,446	28,418,523	13,230,923
委託料	3,414,267	0	3,414,267
車輜費	406,826	373,168	33,658
保険料	1,913,600	1,932,550	△ 18,950
手数料	28,374,690	30,105,257	△ 1,730,567
賃借料	830,760	942,480	△ 111,720
下水道使用料	8,364,957	9,086,533	△ 721,576
減価償却費	125,184,891	147,550,239	△ 22,365,348
租税公課	10,560,900	9,734,200	826,700
雑費	57,000	435,260	△ 378,260
当期製品製造原価加算(減算)額	△ 5,870,967	0	△ 5,870,967
期首製品棚卸額	0	0	0
期末製品棚卸額	5,870,967	0	5,870,967

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費	27,704,699	23,074,366	4,630,333
報 酬	44,000	11,000	33,000
給 料	9,339,600	9,357,600	△ 18,000
手 当	4,435,865	4,140,824	295,041
賃 金	0	0	0
法 定 福 利 費	3,012,216	3,023,855	△ 11,639
福 利 厚 生 費	34,785	101,840	△ 67,055
旅 費 交 通 費	56,540	7,650	48,890
消 耗 品 費	243,120	119,060	124,060
消 耗 備 品 費	38,800	33,600	5,200
印 刷 費	303,566	228,267	75,299
食 糧 費	2,932	19,863	△ 16,931
租 税 公 課	1,376,300	43,900	1,332,400
通 信 費	374,176	334,312	39,864
保 険 料	58,080	0	58,080
賃 借 料	779,610	456,215	323,395
委 託 料	7,177,222	5,033,767	2,143,455
雑 費	427,887	162,613	265,274
経 常 費 用 計	349,667,871	361,726,833	△ 12,058,962
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 115,986,309	△ 148,270,600	32,284,291
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	0	0	0
当期経常増減額	△ 115,986,309	△ 148,270,600	32,284,291
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
建設補助金	159,640,034	161,309,500	△ 1,669,466
雑 収 益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	159,640,034	161,309,500	△ 1,669,466
(2) 経常外費用			
支 払 利 息	12,040,034	13,709,500	△ 1,669,466
固定資産除却損	1	0	1
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	12,040,035	13,709,500	△ 1,669,465
当期経常外増減額	147,599,999	147,600,000	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	31,613,690	△ 670,600	32,284,290
法 人 税 等	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	31,542,690	△ 741,600	32,284,290

8 正味財産増減計算書内訳表（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	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					
基本財産運用益			2,100		2,100
基本財産受取利息			2,100		2,100
事業収益	150,226,356				150,226,356
製品売上	146,696,550				146,696,550
副産物売上	3,529,806				3,529,806
受取補助金	25,664,507		26,315,783		51,980,290
運営補助金	25,664,507		26,315,783		51,980,290
受託事業収益	30,013,000				30,013,000
魚滓処理受託事業収益	30,013,000				30,013,000
雑収益	2,000	1,451,600	6,216		1,459,816
受取利息			6,216		6,216
雑収益	2,000	1,451,600			1,453,600
経常収益計	205,905,863	1,451,600	26,324,099		233,681,562
(2) 経常費用					
事業費	321,963,172				321,963,172
報酬	0				0
給料	12,777,000				12,777,000
手当	8,460,094				8,460,094
退職金	6,786,000				6,786,000
法定福利費	3,450,425				3,450,425
福利厚生費	195,007				195,007
旅費交通費	0				0
消耗品費	9,486,033				9,486,033
消耗備品費	0				0
電力費	38,022,352				38,022,352
燃料費	22,504,547				22,504,547
水道光熱費	5,395,344				5,395,344
修繕費	41,649,446				41,649,446
委託料	3,414,267				3,414,267
車輜費	406,826				406,826
保険料	1,913,600				1,913,600
手数料	28,374,690				28,374,690
賃借料	830,760				830,760
下水道使用料	8,364,957				8,364,957
減価償却費	125,184,891				125,184,891
租税公課	10,560,900				10,560,900
雑費	57,000				57,000
当期製品製造原価加算(減算)額	△ 5,870,967	0	0		△ 5,870,967
期首製品棚卸額	0	0	0		0
期末製品棚卸額	5,870,967	0	0		5,870,967

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	合 計
管 理 費		1,513,875	26,190,824		27,704,699
報 酬			44,000		44,000
給 料			9,339,600		9,339,600
手 当			4,435,865		4,435,865
賃 金			0		0
法 定 福 利 費			3,012,216		3,012,216
福 利 厚 生 費			34,785		34,785
旅 費 交 通 費			56,540		56,540
消 耗 品 費			243,120		243,120
消 耗 備 品 費			38,800		38,800
印 刷 費			303,566		303,566
食 糧 費			2,932		2,932
租 税 公 課			1,376,300		1,376,300
通 信 費			374,176		374,176
保 險 料			58,080		58,080
賃 借 料			779,610		779,610
委 託 料		1,513,875	5,663,347		7,177,222
雑 費			427,887		427,887
経 常 費 用 計	321,963,172	1,513,875	26,190,824		349,667,871
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 116,057,309	△ 62,275	133,275		△ 115,986,309
基本財産評価損益等	0	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0	0		0
評価損益等	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 116,057,309	△ 62,275	133,275		△ 115,986,309
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
建設補助金			159,640,034		159,640,034
雑 収 益	0				0
過年度損益修正益	0				0
経常外収益計	0	0	159,640,034		159,640,034
(2) 経常外費用					
支払利息			12,040,034		12,040,034
固定資産除却損	1				1
過年度損益修正損	0				0
経常外費用計	1	0	12,040,034		12,040,035
当期経常外増減額	△ 1	0	147,600,000		147,599,999
他会計振替額	108,119,855	62,275	△ 108,182,130		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,937,455	0	39,551,145		31,613,690
法人税等	0	0	71,000		71,000
当期一般正味財産増減額	△ 7,937,455	0	39,480,145		31,542,690

9 財産目録 (平成26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 福岡銀行箱崎支店	運転資金として	37,207,478
	売掛金	販売先	魚粉等売掛金	9,658,950
	未収金	福岡魚滓処理対策協議会	魚滓処理受託料	15,006,500
	貯蔵品			6,096,854
		A重油 40,600L	ボイラー及び脱臭炉運転用	3,490,544
		ポンプ・部品等	応急修繕対応用部材	2,606,310
	製 品			5,870,967
		魚粉 21t		2,256,597
		魚油 40.86t		3,595,680
		タンパク濃縮液 8.9t		18,690
	仮払金	福岡労働局等	労働保険料等	102,903
流動資産合計				73,943,652
(固定資産)				
基本財産				10,000,000
	基本財産引当預金	定期預金	基本財産として	10,000,000
		西日本シティ銀行天神支店		5,000,000
		福岡中央銀行馬出支店		5,000,000
その他固定資産				901,367,692
	建物	魚滓処理工場	魚滓処理施設	558,524,239
	建物付属設備	魚滓処理工場	魚滓処理施設	20,335,913
	構築物	魚滓処理工場	魚滓処理施設	22,938,122
	機械及び装置	魚滓処理工場	魚滓処理施設	298,486,396
	車両運搬具	魚滓処理工場	魚滓処理器具	69,803
	工具・器具・備品	魚滓処理工場	魚滓処理器具	1,013,219
固定資産合計				911,367,692
資 産 合 計				985,311,344
(流動負債)				
	未払金	電力会社等	電力料金・委託料・修繕料等	61,681,468
	預り金	職員	所得税・住民税等	294,363
	1年以内返済予定長期借入金	証書借入	施設整備資金	147,600,000
		福岡銀行本店		73,800,000
		西日本シティ銀行本店		73,800,000
流動負債合計				209,575,831
(固定負債)				
	長期借入金	証書借入	施設整備資金	736,255,368
		福岡銀行本店		368,127,684
		西日本シティ銀行本店		368,127,684
固定負債合計				736,255,368
負 債 合 計				945,831,199
正 味 財 産				39,480,145

## 10 財務諸表に対する注記

### (1) 重要な会計方針

#### ア 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準：原価基準 評価方法：先入先出法

#### イ 固定資産の減価償却の方法

減価償却については、取得した翌年度(10万円以上20万円未満の資産については当年度)から建物及びソフトウェアは定額法により、その他は定率法によるものとする。

#### ウ 資金収支計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、売掛金、未収金、仮払金、未払金及び預り金を含めている。

#### エ 消費税等の会計処理

税込み方式

### (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 等				
基 本 財 産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特 定 資 産				
小 計	0	0	0	0
合 計	10,000,000	0	0	10,000,000

### (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 等				
基 本 財 産				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	( 0)	( 0)
小 計	10,000,000	(10,000,000)	( 0)	( 0)
特 定 資 産				
小 計	0	( 0)	( 0)	( 0)
合 計	10,000,000	(10,000,000)	( 0)	( 0)

- (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 格	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
建 物	867,046,540	308,522,301	558,524,239
建物付 属 設 備	65,621,184	45,285,271	20,335,913
構 築 物	115,257,966	92,319,844	22,938,122
機 械 及 び 装 置	1,885,367,820	1,586,881,424	298,486,396
車 両 運 搬 具	3,490,000	3,420,197	69,803
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	19,265,360	18,252,141	1,013,219
合 計	2,956,048,870	2,054,681,178	901,367,692

- (5) 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	債権当期末残高
売 掛 金	9,658,950	0	9,658,950
未 収 金	15,006,500	0	15,006,500
合 計	24,665,450	0	24,665,450

- (6) 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
一般財団法人福岡市水産加工公社補助金 (運営補助金)	福岡市	0	51,980,290	51,980,290	0	—
一般財団法人福岡市水産加工公社補助金 (建設補助金)	福岡市	0	159,640,034	159,640,034	0	—
合 計		0	211,620,324	211,620,324	0	—

## 11 附属明細書

基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「(2)基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」及び「(3)基本財産及び特定資産の財源等の内訳」に記載している。

## 12 契約金額が3億円以上の工事又は製造の請負の契約

該当なし

## 13 契約金額が4,000万円以上の不動産等の買入れ等の契約

該当なし

### 第3 平成26年度事業計画に関する書類

#### 1 事業計画

平成26年度は、福岡市水産加工センターを管理運営し、魚滓の合理的処理を積極的に推進することにより、水産資源の高度利用、公害の防止、環境の保全及び水産業の振興を図るため、次の事業を実施する。

##### 実施事業

##### ・ 魚滓処理事業

魚 滓 処 理 量                      7, 0 0 0 t

有用資源販売量                      1, 5 8 8 t

( 魚粉 : 1,470 t , 魚油 : 108 t , タンパク濃縮液 : 10 t )

## 2 収支予算書 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	当年度予算額	前年度当初予算額	増 減
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	4	4	0
基本財産受取利息収入	4	4	0
② 事業収入	140,354	89,832	50,522
製品売上収入	130,536	81,476	49,060
副産物売上収入	9,818	8,356	1,462
③ 受取補助金等収入	57,402	99,641	△ 42,239
運営補助金収入	57,402	99,641	△ 42,239
④ 受託事業収入	30,013	30,013	0
魚滓処理受託事業収入	30,013	30,013	0
⑤ 雑収入	1,462	1,371	91
受取利息収入	3	3	0
雑収入	1,459	1,368	91
事業活動収入計	229,235	220,861	8,374
2 事業活動支出			
① 事業費支出	203,453	194,893	8,560
報酬支出	0	0	0
給料支出	11,969	15,326	△ 3,357
手当支出	8,981	10,116	△ 1,135
法定福利費支出	3,376	4,362	△ 986
福利厚生費支出	202	252	△ 50
旅費交通費支出	22	43	△ 21
消耗品費支出	11,537	10,077	1,460
消耗備品費支出	118	118	0
電力費支出	46,962	40,007	6,955
燃料費支出	21,521	19,370	2,151
水道光熱費支出	6,176	5,598	578
修繕費支出	30,596	29,300	1,296
委託料支出	4,099	2,238	1,861
車輛費支出	563	522	41
保険料支出	1,914	1,934	△ 20
手数料支出	36,597	34,800	1,797
賃借料支出	773	1,213	△ 440
下水道使用料支出	9,347	9,424	△ 77
租税公課支出	8,642	9,734	△ 1,092
雑支出	58	459	△ 401

(単位：千円)

科 目	当年度予算額	前年度当初予算額	増 減
② 管 理 費 支 出	25,482	25,668	△ 186
報 酬 支 出	66	66	0
給 料 支 出	7,968	9,341	△ 1,373
手 当 支 出	4,398	4,652	△ 254
賃 金 支 出	337	337	0
法 定 福 利 費 支 出	2,911	3,210	△ 299
福 利 厚 生 費 支 出	100	98	2
旅 費 交 通 費 支 出	100	200	△ 100
消 耗 品 費 支 出	159	159	0
消 耗 備 品 費 支 出	30	51	△ 21
印 刷 費 支 出	288	288	0
食 糧 費 支 出	15	50	△ 35
租 税 公 課 支 出	1,233	171	1,062
通 信 費 支 出	500	485	15
保 険 料 支 出	40	0	40
賃 借 料 支 出	990	1,013	△ 23
委 託 料 支 出	5,946	5,326	620
雑 支 出	401	221	180
事 業 活 動 支 出 計	228,935	220,561	8,374
事 業 活 動 収 支 差 額	300	300	0
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
① 建設補助金収入	157,736	159,641	△ 1,905
財務活動収入計	157,736	159,641	△ 1,905
2 財務活動支出			
① 借入金返済支出	147,600	147,600	0
② 支払利息支出	10,136	12,041	△ 1,905
財務活動支出計	157,736	159,641	△ 1,905
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	300	300	0
当期収支差額	0	0	0
前期繰越収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0

### 3 収支予算書内訳表 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	合計
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	0	0	4		4
基本財産受取利息収入			4		4
② 事業収入	140,354	0	0		140,354
製品売上収入	130,536				130,536
副産物売上収入	9,818				9,818
③ 受取補助金等収入	31,627	0	25,775		57,402
運営補助金収入	31,627		25,775		57,402
④ 受託事業収入	30,013	0	0		30,013
魚滓処理受託事業収入	30,013				30,013
⑤ 雑収入	0	1,459	3		1,462
受取利息収入			3		3
雑収入		1,459			1,459
事業活動収入計	201,994	1,459	25,782		229,235
2 事業活動支出					
① 事業費支出	203,453	0	0		203,453
報酬支出	0				0
給料支出	11,969				11,969
手当支出	8,981				8,981
法定福利費支出	3,376				3,376
福利厚生費支出	202				202
旅費交通費支出	22				22
消耗品費支出	11,537				11,537
消耗備品費支出	118				118
電力費支出	46,962				46,962
燃料費支出	21,521				21,521
水道光熱費支出	6,176				6,176
修繕費支出	30,596				30,596
委託料支出	4,099				4,099
車輦費支出	563				563
保険料支出	1,914				1,914
手数料支出	36,597				36,597
賃借料支出	773				773
下水道使用料支出	9,347				9,347
租税公課支出	8,642				8,642
雑支出	58				58

(単位:千円)

科 目	実施事業等会計	その他の会計	法人会計	内部取引消去	合計
② 管 理 費 支 出	0	0	25,482		25,482
報 酬 支 出			66		66
給 料 支 出			7,968		7,968
手 当 支 出			4,398		4,398
賃 金 支 出			337		337
法 定 福 利 費 支 出			2,911		2,911
福 利 厚 生 費 支 出			100		100
旅 費 交 通 費 支 出			100		100
消 耗 品 費 支 出			159		159
消 耗 備 品 費 支 出			30		30
印 刷 費 支 出			288		288
食 糧 費 支 出			15		15
租 税 公 課 支 出			1,233		1,233
通 信 費 支 出			500		500
保 険 料 支 出			40		40
賃 借 料 支 出			990		990
委 託 料 支 出			5,946		5,946
雑 支 出			401		401
事 業 活 動 支 出 計	203,453	0	25,482		228,935
事 業 活 動 収 支 差 額	△ 1,459	1,459	300		300
II 投資活動収支の部					
1 投資活動収入					
投 資 活 動 収 入 計	0	0	0		0
2 投資活動支出					
投 資 活 動 支 出 計	0	0	0		0
投 資 活 動 収 支 差 額	0	0	0		0
III 財務活動収支の部					
1 財務活動収入					
① 建 設 補 助 金 収 入			157,736		157,736
財 務 活 動 収 入 計	0	0	157,736		157,736
2 財務活動支出					
① 借 入 金 返 済 支 出			147,600		147,600
② 支 払 利 息 支 出			10,136		10,136
財 務 活 動 支 出 計	0	0	157,736		157,736
財 務 活 動 収 支 差 額	0	0	0		0
IV 予備費支出			300		300
当 期 収 支 差 額	△ 1,459	1,459	0		0
前 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0		0
他 会 計 振 替	1,459	△ 1,459	0		0
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0		0