

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27年7月13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 26 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	収支計算書等に対する注記	9
5	契約金額が 3 億円以上の工事又は製造の請負の契約	9
6	契約金額が 4,000 万円以上の不動産等の買入れ等の契約	9
7	貸借対照表	11
8	貸借対照表内訳表	12
9	正味財産増減計算書	13
10	正味財産増減計算書内訳表	15
11	財産目録	17
12	財務諸表に対する注記	18
13	附属明細書	19

第 3 平成 27 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

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こと。
- (2)水産資源の高度利用に関すること。
- (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27年6月1日現在)

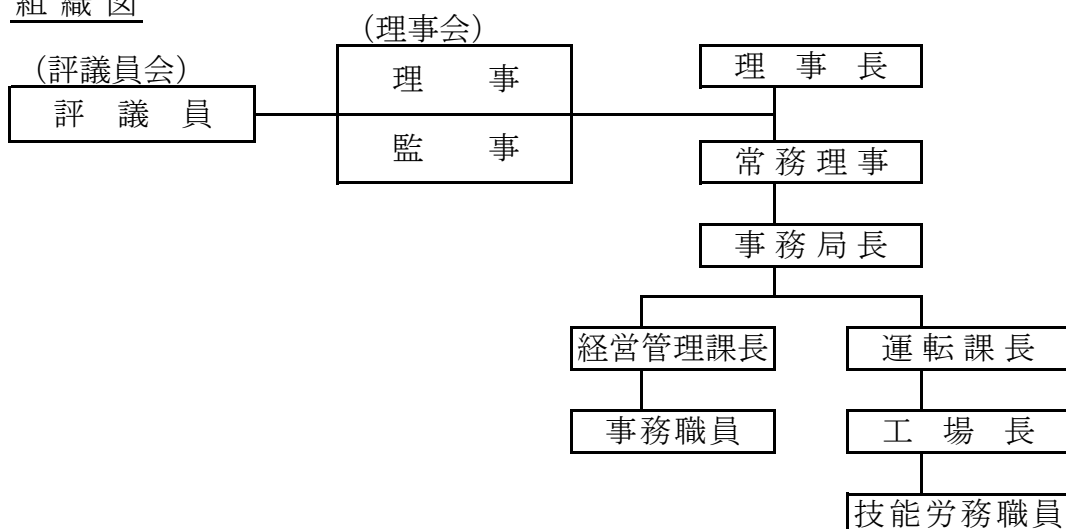
役 職 名	氏 名	備 考
評 議 員	副 島 広 巳	前 公益財団法人福岡アジア都市研究所副理事長
評 議 員	中 園 明 信	九州大学名誉教授
評 議 員	松 本 友 行	前 一般財団法人福岡市水産加工公社理事長

7 役 員 (平成27年6月1日現在)

役 職 名	氏 名	備 考
理 事 長	椋 野 清 彦	福岡市農林水産局長
常 務 理 事	中 田 祐 二	福岡市農林水産局水産部長
理 事	星 子 明 夫	福岡市環境局長
理 事	山 本 恭 久	福岡市道路下水道局理事
理 事	山 口 尚 子	福岡市総務企画局行政部長
理 事	藤 田 英 隆	福岡市経済観光文化局中小企業振興部長
監 事	今 長 谷 潔	福岡市農林水産局農林部長
監 事	津 留 美 由 紀	福岡市農林水産局中央卸売市場長

8 組 織 (平成27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・嘱託職員)	
	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	固有職員 1人 (嘱託職員)
	運 転 課	課 長	1 人	固有職員 1人 (市OB・嘱託職員)
		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7人 (うち嘱託職員5人) 民間派遣職員1人	

第2 平成26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、福岡市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。魚粉及び魚油については一部を販売し、タンパク濃縮液については魚粉へ添加した。

*魚粉とは魚滓を蒸煮した後、圧搾機で油と水を分離し乾燥させた粉末。

*魚油とは魚滓から採取される脂肪油。

*タンパク濃縮液とは魚滓から採取される動物性タンパク質を濃縮した液体。

(1) 処理状況

(単位：kg)

魚滓受入量	処 理 量	有 用 資 源 製 造 量			
		魚 粉	魚 油	タンパク濃縮液	合 計
6,321,680	6,331,750	1,385,000	442,347	974,600	2,801,947
製造歩留まり率		21.87%	6.99%	15.39%	44.25%
製造構成比率		49.43%	15.79%	34.78%	100.00%

*魚滓処理量は、本年度の魚滓受入量に前年度からの繰越量30 tを加え、次年度への繰越量19.93 tを除いたものである。

(2) 有用資源販売

	魚 粉	魚油	タンパク濃縮液	合 計
販売量 (kg)	1,300,000	35,040	-	1,335,040
販売単価 (円/t)	138,570	78,197	-	-
販売額 (円)	180,140,760	2,740,014	-	182,880,774

*魚粉の販売量は、本年度の製造量に前年度からの繰越量21 tを加え、次年度への繰越量106 tを除いたものである。

*魚粉の販売単価は、販売額を販売量で除した金額で、消費税等を含んでいる。

*魚油の販売額は売上値引を減じた額であって、消費税等を含んでおり、販売単価は当該販売額を販売量で除した金額である。

*タンパク濃縮液は、超過して製造したものがなかったため、販売しなかった。

(3) 理事会及び評議員会の開催状況

区 分	内 容
平成26年度 第1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4月1日	常務理事(代表理事)1名の選定について
平成26年度 第1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4月2日	平成26年度第1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26年度 第2回理事会 開催日 平成26年5月13日	平成25年度事業報告及び決算報告について 平成25年度公益目的支出計画実施報告について 理事5名及び監事2名の選任につき、その候補者の決定について 平成26年度第2回評議員会(定時評議員会)の招集について
平成26年度 第2回評議員会 開催日 平成26年5月29日	平成25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 理事5名及び監事2名の選任について 平成25年度事業報告、収支計算書及び監査報告について 平成25年度公益目的支出計画実施報告及び監査報告について 平成26年度第3回理事会(決議の省略)における審議予定事項及び決議予定事項の内容について
平成26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5月29日	理事長(代表理事)1名の選定について
平成26年度 第4回理事会 開催日 平成26年10月29日	理事長及び常務理事の職務の執行状況について 「魚滓処理あり方検討委員会」からの報告書について
平成26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26年11月5日	平成26年度第4回理事会における審議事項の内容について
平成26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12月22日	平成26年度予算の補正について
平成26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27年1月13日	平成26年度第5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26年度 第6回理事会 開催日 平成27年3月19日	平成27年度事業計画及び収支予算(案)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26年度 第7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27年3月30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 評議員1名、理事4名及び監事1名の選任にかかる候補者について イ 平成26年度第6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26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27年3月31日	評議員1名の選任について 理事4名及び監事1名の選任について 平成26年度第6回理事会における審議事項及び決議の内容について

(4) 監事監査の実施状況

平成26年度 監事監査 平成27年5月8日	平成26年度の事業報告及びその附属明細書、理事の職務の執行、計算書類及びその附属明細書、財産目録等について
--------------------------	---

2 収支計算書（平成26年4月1日から平成27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	3,913	87
基本財産受取利息収入	4,000	4,000	3,913	87
② 事業収入	140,354,000	173,661,000	182,880,774	△ 9,219,774
製品売上収入	130,536,000	173,661,000	180,140,760	△ 6,479,760
副産物売上収入	9,818,000	0	2,740,014	△ 2,740,014
売上収入	0	0	3,346,434	△ 3,346,434
売上値引（△）	0	0	606,420	△ 606,420
③ 受取補助金等収入	57,402,000	32,788,000	13,334,506	19,453,494
運営補助金収入	57,402,000	32,788,000	13,334,506	19,453,494
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	1,462,000	1,502,000	1,562,933	△ 60,933
受取利息収入	3,000	5,000	7,013	△ 2,013
雑収入	1,459,000	1,497,000	1,555,920	△ 58,920
事業活動収入計	229,235,000	237,968,000	227,795,126	10,172,874
2 事業活動支出				
① 事業費支出	203,453,000	205,273,000	197,599,349	7,673,651
報酬支出	0	0	0	0
給料支出	11,969,000	11,985,000	11,983,200	1,800
手当支出	8,981,000	7,965,000	6,824,154	1,140,846
退職金支出	0	0	0	0
法定福利費支出	3,376,000	3,376,000	3,058,875	317,125
福利厚生費支出	202,000	202,000	141,965	60,035
旅費交通費支出	22,000	0	0	0
消耗品費支出	11,537,000	8,169,000	7,985,233	183,767
消耗備品費支出	118,000	1,290,000	1,289,520	480
電力費支出	46,962,000	44,962,000	44,242,795	719,205
燃料費支出	21,521,000	19,373,000	16,500,672	2,872,328
水道光熱費支出	6,176,000	5,576,000	5,020,585	555,415
修繕費支出	30,596,000	46,279,000	46,278,344	656
委託料支出	4,099,000	3,799,000	3,424,801	374,199
車輦費支出	563,000	563,000	393,446	169,554
保険料支出	1,914,000	1,799,000	1,798,610	390
手数料支出	36,597,000	29,247,000	28,792,549	454,451
賃借料支出	773,000	773,000	772,416	584
下水道使用料支出	9,347,000	9,047,000	8,225,266	821,734
租税公課支出	8,642,000	10,810,000	10,809,400	600
雑支出	58,000	58,000	57,518	482

(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	25,482,000	23,021,000	20,853,777	2,167,223
報酬支出	66,000	66,000	66,000	0
給料支出	7,968,000	7,167,000	7,166,400	600
手当支出	4,398,000	4,198,000	3,485,542	712,458
賃金支出	337,000	0	0	0
法定福利費支出	2,911,000	2,911,000	2,598,091	312,909
福利厚生費支出	100,000	100,000	66,665	33,335
旅費交通費支出	100,000	47,000	46,270	730
消耗品費支出	159,000	264,000	256,691	7,309
消耗備品費支出	30,000	20,000	19,980	20
印刷費支出	288,000	288,000	271,698	16,302
食糧費支出	15,000	5,000	383	4,617
租税公課支出	1,233,000	179,000	106,060	72,940
通信費支出	500,000	500,000	347,590	152,410
保険料支出	40,000	43,000	42,360	640
賃借料支出	990,000	990,000	803,161	186,839
委託料支出	5,946,000	5,842,000	5,204,432	637,568
雑支出	401,000	401,000	372,454	28,546
事業活動支出計	228,935,000	228,294,000	218,453,126	9,840,874
事業活動収支差額	300,000	9,674,000	9,342,000	332,000
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				
① 固定資産取得支出	0	9,374,000	9,342,000	32,000
投資活動支出計	0	9,374,000	9,342,000	32,000
投資活動収支差額	0	△ 9,374,000	△ 9,342,000	△ 32,000
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 建設補助金収入	157,736,000	157,736,000	157,735,616	384
財務活動収入計	157,736,000	157,736,000	157,735,616	384
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	10,136,000	10,136,000	10,135,616	384
財務活動支出計	157,736,000	157,736,000	157,735,616	384
財務活動収支差額	0	0	0	0
IV 予備費支出	300,000	300,000	0	300,000
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26年4月1日から平成27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	3,913		3,913
基本財産受取利息収入			3,913		3,913
② 事業収入	182,880,774	0	0		182,880,774
製品売上収入	180,140,760				180,140,760
副産物売上収入	2,740,014				2,740,014
売上収入	3,346,434				3,346,434
売上値引(△)	606,420				606,420
③ 受取補助金等収入	0	0	13,334,506		13,334,506
運営補助金収入			13,334,506		13,334,506
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	58,320	1,497,600	7,013		1,562,933
受取利息収入			7,013		7,013
雑収入	58,320	1,497,600			1,555,920
事業活動収入計	212,952,094	1,497,600	13,345,432		227,795,126
2 事業活動支出					
① 事業費支出	197,599,349	0	0		197,599,349
報酬支出	0				0
給料支出	11,983,200				11,983,200
手当支出	6,824,154				6,824,154
退職金支出	0				0
法定福利費支出	3,058,875				3,058,875
福利厚生費支出	141,965				141,965
旅費交通費支出	0				0
消耗品費支出	7,985,233				7,985,233
消耗備品費支出	1,289,520				1,289,520
電力費支出	44,242,795				44,242,795
燃料費支出	16,500,672				16,500,672
水道光熱費支出	5,020,585				5,020,585
修繕費支出	46,278,344				46,278,344
委託料支出	3,424,801				3,424,801
車輛費支出	393,446				393,446
保険料支出	1,798,610				1,798,610
手数料支出	28,792,549				28,792,549
賃借料支出	772,416				772,416
下水道使用料支出	8,225,266				8,225,266
租税公課支出	10,809,400				10,809,400
雑支出	57,518				57,518

(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	166,922	20,686,855		20,853,777
報酬支出			66,000		66,000
給料支出			7,166,400		7,166,400
手当支出			3,485,542		3,485,542
賃金支出			0		0
法定福利費支出			2,598,091		2,598,091
福利厚生費支出			66,665		66,665
旅費交通費支出			46,270		46,270
消耗品費支出			256,691		256,691
消耗備品費支出			19,980		19,980
印刷費支出			271,698		271,698
食糧費支出			383		383
租税公課支出			106,060		106,060
通信費支出			347,590		347,590
保険料支出			42,360		42,360
賃借料支出			803,161		803,161
委託料支出		166,922	5,037,510		5,204,432
雑支出			372,454		372,454
事業活動支出計	197,599,349	166,922	20,686,855		218,453,126
事業活動収支差額	15,352,745	1,330,678	△ 7,341,423		9,342,000
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					
① 固定資産取得支出	9,342,000				9,342,000
投資活動支出計	9,342,000	0	0		9,342,000
投資活動収支差額	△ 9,342,000	0	0		△ 9,342,000
III 財務活動収支の部					
1 財務活動収入					
① 建設補助金収入			157,735,616		157,735,616
財務活動収入計	0	0	157,735,616		157,735,616
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			10,135,616		10,135,616
財務活動支出計	0	0	157,735,616		157,735,616
財務活動収支差額	0	0	0		0
IV 予備費支出					
当期収支差額	6,010,745	1,330,678	△ 7,341,423		0
前期繰越収支差額	0	0	0		0
他会計振替	△ 6,010,745	△ 1,330,678	7,341,423		0
次期繰越収支差額	0	0	0		0

4 収支計算書等に対する注記

(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	37,207,478	45,219,798
売 掛 金	9,658,950	0
未 収 金	15,006,500	15,006,500
仮 払 金	102,903	98,699
合 計	61,975,831	60,324,997
未 払 金	61,681,468	60,200,276
預 り 金	294,363	124,721
合 計	61,975,831	60,324,997
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0

5 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

6 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

7 貸借対照表 (平成27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	45,219,798	37,207,478	8,012,320
売掛金	0	9,658,950	△ 9,658,950
未収金	15,006,500	15,006,500	0
貯蔵品	6,367,687	6,096,854	270,833
製品	16,981,660	5,870,967	11,110,693
仮払金	98,699	102,903	△ 4,204
流動資産合計	83,674,344	73,943,652	9,730,692
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	519,507,146	558,524,239	△ 39,017,093
建物付属設備	17,448,215	20,335,913	△ 2,887,698
構築物	18,831,767	22,938,122	△ 4,106,355
機械及び装置	246,340,203	298,486,396	△ 52,146,193
車両運搬具	34,904	69,803	△ 34,899
工具・器具・備品	795,524	1,013,219	△ 217,695
その他固定資産合計	802,957,759	901,367,692	△ 98,409,933
固定資産合計	812,957,759	911,367,692	△ 98,409,933
資産合計	896,632,103	985,311,344	△ 88,679,241
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	60,200,276	61,681,468	△ 1,481,192
預り金	124,721	294,363	△ 169,642
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	207,924,997	209,575,831	△ 1,650,834
2 固定負債			
長期借入金	588,655,368	736,255,368	△ 147,600,000
固定負債合計	588,655,368	736,255,368	△ 147,600,000
負債合計	796,580,365	945,831,199	△ 149,250,834
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	90,051,738	29,480,145	60,571,593
(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	100,051,738	39,480,145	60,571,593
負債及び正味財産合計	896,632,103	985,311,344	△ 88,679,241

8 貸借対照表内訳表 (平成27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	24,541,708	80,766	20,597,324		45,219,798
売掛金	0				0
未収金	15,006,500				15,006,500
貯蔵品	6,367,687				6,367,687
製品	16,981,660				16,981,660
仮払金	49,574		49,125		98,699
会計間調整勘定			90,002,613	△ 90,002,613	0
流動資産合計	62,947,129	80,766	110,649,062	△ 90,002,613	83,674,344
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	519,507,146				519,507,146
建物付属設備	17,448,215				17,448,215
構築物	18,831,767				18,831,767
機械及び装置	246,340,203				246,340,203
車両運搬具	34,904				34,904
工具・器具・備品	795,524				795,524
その他固定資産合計	802,957,759	0	0	0	802,957,759
固定資産合計	802,957,759	0	10,000,000	0	812,957,759
資産合計	865,904,888	80,766	120,649,062	△ 90,002,613	896,632,103
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	39,535,587	80,766	20,583,923		60,200,276
預り金	111,320		13,401		124,721
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	90,002,613			△ 90,002,613	0
流動負債合計	277,249,520	80,766	20,597,324	△ 90,002,613	207,924,997
2 固定負債					
長期借入金	588,655,368				588,655,368
固定負債合計	588,655,368	0	0	0	588,655,368
負債合計	865,904,888	80,766	20,597,324	△ 90,002,613	796,580,365
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	90,051,738	0	90,051,738
(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	100,051,738	0	100,051,738
負債及び正味財産合計	865,904,888	80,766	120,649,062	△ 90,002,613	896,632,103

9 正味財産増減計算書 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減 (当年度-前年度)
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	3,913	2,100	1,813
基本財産受取利息	3,913	2,100	1,813
事業収益	182,880,774	150,226,356	32,654,418
製品売上	180,140,760	146,696,550	33,444,210
副産物売上	2,740,014	3,529,806	△ 789,792
売上値引(△)	3,346,434	3,529,806	△ 183,372
受取補助金	606,420	0	606,420
運営補助金	13,334,506	51,980,290	△ 38,645,784
受託事業収益	13,334,506	51,980,290	△ 38,645,784
魚滓処理受託事業収益	30,013,000	30,013,000	0
雑収益	30,013,000	30,013,000	0
受取利息	1,562,933	1,459,816	103,117
雑収益	7,013	6,216	797
経常収益計	1,555,920	1,453,600	102,320
(2) 経常費用	227,795,126	233,681,562	△ 5,886,436
事業費	293,969,756	321,963,172	△ 27,993,416
報酬	0	0	0
給料	11,983,200	12,777,000	△ 793,800
手当	6,824,154	8,460,094	△ 1,635,940
退職金	0	6,786,000	△ 6,786,000
法定福利費	3,058,875	3,450,425	△ 391,550
福利厚生費	141,965	195,007	△ 53,042
旅費交通費	0	0	0
消耗品費	7,985,233	9,486,033	△ 1,500,800
消耗備品費	0	0	0
電力費	44,242,795	38,022,352	6,220,443
燃料費	17,220,109	22,504,547	△ 5,284,438
水道光熱費	5,020,585	5,395,344	△ 374,759
修繕費	46,577,594	41,649,446	4,928,148
委託料	3,424,801	3,414,267	10,534
車輜費	393,446	406,826	△ 13,380
保険料	1,798,610	1,913,600	△ 114,990
手数料	28,792,549	28,374,690	417,859
賃借料	772,416	830,760	△ 58,344
下水道使用料	8,225,266	8,364,957	△ 139,691
減価償却費	107,751,933	125,184,891	△ 17,432,958
租税公課	10,809,400	10,560,900	248,500
雑費	57,518	57,000	518
当期製品製造原価加算(減算)額	△ 11,110,693	△ 5,870,967	△ 5,239,726
期首製品棚卸額	5,870,967	0	5,870,967
期末製品棚卸額	16,981,660	5,870,967	11,110,693

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減 (当年度-前年度)
管 理 費	20,782,777	27,704,699	△ 6,921,922
報 酬	66,000	44,000	22,000
給 料	7,166,400	9,339,600	△ 2,173,200
手 当	3,485,542	4,435,865	△ 950,323
賃 金	0	0	0
法 定 福 利 費	2,598,091	3,012,216	△ 414,125
福 利 厚 生 費	66,665	34,785	31,880
旅 費 交 通 費	46,270	56,540	△ 10,270
消 耗 品 費	256,691	243,120	13,571
消 耗 備 品 費	19,980	38,800	△ 18,820
印 刷 費	271,698	303,566	△ 31,868
食 糧 費	383	2,932	△ 2,549
租 税 公 課	35,060	1,376,300	△ 1,341,240
通 信 費	347,590	374,176	△ 26,586
保 險 料	42,360	58,080	△ 15,720
賃 借 料	803,161	779,610	23,551
委 託 料	5,204,432	7,177,222	△ 1,972,790
雑 費	372,454	427,887	△ 55,433
経 常 費 用 計	314,752,533	349,667,871	△ 34,915,338
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 86,957,407	△ 115,986,309	29,028,902
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	△ 86,957,407	△ 115,986,309	29,028,902
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
建設補助金	157,735,616	159,640,034	△ 1,904,418
雑収益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	157,735,616	159,640,034	△ 1,904,418
(2) 経常外費用			
支払利息	10,135,616	12,040,034	△ 1,904,418
固定資産除却損	0	1	△ 1
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	10,135,616	12,040,035	△ 1,904,419
当期経常外増減額	147,600,000	147,599,999	1
税引前当期一般正味財産増減額	60,642,593	31,613,690	29,028,903
法人税等	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	60,571,593	31,542,690	29,028,903
一般正味財産期首残高	29,480,145	△ 2,062,545	31,542,690
一般正味財産期末残高	90,051,738	29,480,145	60,571,593
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
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	100,051,738	39,480,145	60,571,593

10 正味財産増減計算書内訳表 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位: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	0	0	3,913		3,913
基本財産受取利息			3,913		3,913
事業収益	182,880,774	0	0		182,880,774
製品売上	180,140,760				180,140,760
副産物売上	2,740,014				2,740,014
売上値引(△)	3,346,434				3,346,434
受取補助金	606,420				606,420
受取補助金	0	0	13,334,506		13,334,506
運営補助金			13,334,506		13,334,506
受託事業収益	30,013,000	0	0		30,013,000
魚滓処理受託事業収益	30,013,000				30,013,000
雑収益	58,320	1,497,600	7,013		1,562,933
受取利息			7,013		7,013
雑収益	58,320	1,497,600			1,555,920
経常収益計	212,952,094	1,497,600	13,345,432		227,795,126
(2) 経常費用					
事業費	293,969,756	0	0		293,969,756
報酬料	0				0
手当	11,983,200				11,983,200
退職金	6,824,154				6,824,154
法定福利費	0				0
法定福利厚生費	3,058,875				3,058,875
福利厚生費	141,965				141,965
旅費交通費	0				0
消耗品費	7,985,233				7,985,233
消耗備品費	0				0
電力費	44,242,795				44,242,795
燃料費	17,220,109				17,220,109
水道光熱費	5,020,585				5,020,585
修繕費	46,577,594				46,577,594
委託料	3,424,801				3,424,801
車輜費	393,446				393,446
保険料	1,798,610				1,798,610
手数料	28,792,549				28,792,549
賃借料	772,416				772,416
下水道使用料	8,225,266				8,225,266
減価償却費	107,751,933				107,751,933
租税公課	10,809,400				10,809,400
雑費	57,518				57,518
当期製品製造原価加算(減算)額	△ 11,110,693	0	0		△ 11,110,693
期首製品棚卸額	5,870,967	0	0		5,870,967
期末製品棚卸額	16,981,660	0	0		16,981,660

(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	0	166,922	20,615,855		20,782,777
報 酬			66,000		66,000
給 料			7,166,400		7,166,400
手 当			3,485,542		3,485,542
賃 金			0		0
法 定 福 利 費			2,598,091		2,598,091
福 利 厚 生 費			66,665		66,665
旅 費 交 通 費			46,270		46,270
消 耗 品 費			256,691		256,691
消 耗 備 品 費			19,980		19,980
印 刷 費			271,698		271,698
食 糧 費			383		383
租 税 公 課			35,060		35,060
通 信 費			347,590		347,590
保 険 料			42,360		42,360
賃 借 料			803,161		803,161
委 託 料		166,922	5,037,510		5,204,432
雑 費			372,454		372,454
経 常 費 用 計	293,969,756	166,922	20,615,855		314,752,533
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 81,017,662	1,330,678	△ 7,270,423		△ 86,957,407
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	△ 81,017,662	1,330,678	△ 7,270,423		△ 86,957,407
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
建設補助金			157,735,616		157,735,616
雑 収 益	0				0
過年度損益修正益	0				0
経常外収益計	0	0	157,735,616		157,735,616
(2) 経常外費用					
支払利息			10,135,616		10,135,616
固定資産除却損	0				0
過年度損益修正損	0				0
経常外費用計	0	0	10,135,616		10,135,616
当期経常外増減額	0	0	147,600,000		147,600,000
他会計振替額	81,017,662	△ 1,330,678	△ 79,686,984		0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	60,642,593		60,642,593
法人税等	0	0	71,000		71,000
当期一般正味財産増減額	0	0	60,571,593		60,571,593
一般正味財産期首残高	0	0	29,480,145		29,480,145
一般正味財産期末残高	0	0	90,051,738		90,051,738
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		0
指定正味財産期首残高	0	0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	10,000,000		10,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	100,051,738		100,051,738

11 財産目録 (平成27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)				
	現金・預金	普通預金 福岡銀行箱崎支店	運転資金として	45,219,798
	売掛金	販売先	魚粉等売掛金	0
	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			6,367,687
		A重油 46.8kL	ボイラー及び脱臭炉運転用	2,771,107
		ポンプ・部品等	応急修繕対応用部材	3,596,580
	製 品			16,981,660
		魚粉 106t		14,688,420
		魚油 37t		2,279,200
		タンパク濃縮液 6.5t		14,040
	仮払金	福岡労働局等	労働保険料等	98,699
流動資産合計				83,674,344
(固定資産)				
基本財産				10,000,000
	基本財産引当預金	定期預金 西日本シティ銀行天神支店 福岡中央銀行馬出支店	基本財産として	10,000,000
その他固定資産				802,957,759
	建物	魚滓処理工場	魚滓処理施設	519,507,146
	建物付属設備	魚滓処理工場	魚滓処理施設	17,448,215
	構築物	魚滓処理工場	魚滓処理施設	18,831,767
	機械及び装置	魚滓処理工場	魚滓処理施設	246,340,203
	車両運搬具	魚滓処理工場	魚滓処理器具	34,904
	工具・器具・備品	魚滓処理工場	魚滓処理器具	795,524
固定資産合計				812,957,759
資 産 合 計				896,632,103
(流動負債)				
	未払金	電力会社等	電力料金・委託料・修繕料等	60,200,276
	預り金	職員	所得税・住民税等	124,721
	1年以内返済予定長期借入金	証書借入 福岡銀行本店 西日本シティ銀行本店	施設整備資金	147,600,000
				73,800,000
				73,800,000
流動負債合計				207,924,997
(固定負債)				
	長期借入金	証書借入 福岡銀行本店 西日本シティ銀行本店	施設整備資金	588,655,368
				294,327,684
				294,327,684
固定負債合計				588,655,368
負 債 合 計				796,580,365
正 味 財 産				100,051,738

12 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

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	347,539,394	519,507,146
建物付 属 設 備	65,621,184	48,172,969	17,448,215
構 築 物	115,257,966	96,426,199	18,831,767
機 械 及 び 装 置	1,894,709,820	1,648,369,617	246,340,203
車 両 運 搬 具	3,490,000	3,455,096	34,904
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	19,265,360	18,469,836	795,524
合 計	2,965,390,870	2,162,433,111	802,957,759

- (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	0	0	0
未 収 金	15,006,500	0	15,006,500
合 計	15,006,500	0	15,006,500

- (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	13,334,506	13,334,506	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	157,735,616	157,735,616	0	—
合 計		0	171,070,122	171,070,122	0	—

13 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。

第3 平成27年度事業計画に関する書類

1 事業計画

平成27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27年4月1日から平成28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	3	4	△ 1
基本財産受取利息収入	3	4	△ 1
② 事業収入	148,172	140,354	7,818
製品売上収入	138,033	130,536	7,497
副産物売上収入	10,139	9,818	321
③ 受取補助金等収入	50,400	57,402	△ 7,002
運営補助金収入	50,400	57,402	△ 7,002
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	1,500	1,462	38
受取利息収入	3	3	0
雑収入	1,497	1,459	38
事業活動収入計	230,088	229,235	853
2 事業活動支出			
① 事業費支出	205,614	203,453	2,161
報酬支出	0	0	0
給料支出	12,162	11,969	193
手当支出	9,003	8,981	22
法定福利費支出	3,463	3,376	87
福利厚生費支出	202	202	0
旅費交通費支出	6	22	△ 16
消耗品費支出	11,319	11,537	△ 218
消耗備品費支出	119	118	1
電力費支出	45,238	46,962	△ 1,724
燃料費支出	23,432	21,521	1,911
水道光熱費支出	5,738	6,176	△ 438
修繕費支出	32,362	30,596	1,766
委託料支出	4,099	4,099	0
車輛費支出	572	563	9
保険料支出	1,999	1,914	85
手数料支出	36,141	36,597	△ 456
賃借料支出	773	773	0
下水道使用料支出	9,377	9,347	30
租税公課支出	9,534	8,642	892
雑支出	75	58	17

(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	23,764	25,482	△ 1,718
報 酬 支 出	66	66	0
給 料 支 出	7,167	7,968	△ 801
手 当 支 出	4,820	4,398	422
賃 金 支 出	337	337	0
法 定 福 利 費 支 出	2,893	2,911	△ 18
福 利 厚 生 費 支 出	100	100	0
旅 費 交 通 費 支 出	181	100	81
消 耗 品 費 支 出	159	159	0
消 耗 備 品 費 支 出	30	30	0
印 刷 費 支 出	288	288	0
食 糧 費 支 出	15	15	0
租 税 公 課 支 出	171	1,233	△ 1,062
通 信 費 支 出	435	500	△ 65
保 険 料 支 出	43	40	3
賃 借 料 支 出	990	990	0
委 託 料 支 出	5,665	5,946	△ 281
雑 支 出	404	401	3
事 業 活 動 支 出 計	229,378	228,935	443
事 業 活 動 収 支 差 額	710	300	410
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	155,999	157,736	△ 1,737
財務活動収入計	155,999	157,736	△ 1,737
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	8,399	10,136	△ 1,737
財務活動支出計	155,999	157,736	△ 1,737
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	710	300	410
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27年4月1日から平成28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	3		3
基本財産受取利息収入			3		3
② 事業収入	148,172	0	0		148,172
製品売上収入	138,033				138,033
副産物売上収入	10,139				10,139
③ 受取補助金等収入	25,932	0	24,468		50,400
運営補助金収入	25,932		24,468		50,400
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	1,497	3		1,500
受取利息収入			3		3
雑収入		1,497			1,497
事業活動収入計	204,117	1,497	24,474		230,088
2 事業活動支出					
① 事業費支出	205,614	0	0		205,614
報酬支出	0				0
給料支出	12,162				12,162
手当支出	9,003				9,003
法定福利費支出	3,463				3,463
福利厚生費支出	202				202
旅費交通費支出	6				6
消耗品費支出	11,319				11,319
消耗備品費支出	119				119
電力費支出	45,238				45,238
燃料費支出	23,432				23,432
水道光熱費支出	5,738				5,738
修繕費支出	32,362				32,362
委託料支出	4,099				4,099
車輜費支出	572				572
保険料支出	1,999				1,999
手数料支出	36,141				36,141
賃借料支出	773				773
下水道使用料支出	9,377				9,377
租税公課支出	9,534				9,534
雑支出	75				75

(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	23,764		23,764
報 酬 支 出			66		66
給 料 支 出			7,167		7,167
手 当 支 出			4,820		4,820
賃 金 支 出			337		337
法 定 福 利 費 支 出			2,893		2,893
福 利 厚 生 費 支 出			100		100
旅 費 交 通 費 支 出			181		181
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			171		171
通 信 費 支 出			435		435
保 険 料 支 出			43		43
賃 借 料 支 出			990		990
委 託 料 支 出			5,665		5,665
雑 支 出			404		404
事 業 活 動 支 出 計	205,614	0	23,764		229,378
事 業 活 動 収 支 差 額	△ 1,497	1,497	710		710
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			155,999		155,999
財 務 活 動 収 入 計	0	0	155,999		155,999
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			8,399		8,399
財 務 活 動 支 出 計	0	0	155,999		155,999
財 務 活 動 収 支 差 額	0	0	0		0
IV 予備費支出			710		710
当 期 収 支 差 額	△ 1,497	1,497	0		0
前 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0		0
他 会 計 振 替	1,497	△ 1,497	0		0
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0		0