

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
令和元年7月25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 30 年度決算に関する書類

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

第 3 令和元年度事業計画に関する書類

1	事業計画	14
2	収支予算書	15

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 東区多々良にて操業開始
昭和56年 4月 1日 東区東浜にて移転操業開始
平成17年 7月 1日 新魚滓処理施設操業開始
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 (魚滓) 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 (令和元年6月1日現在)

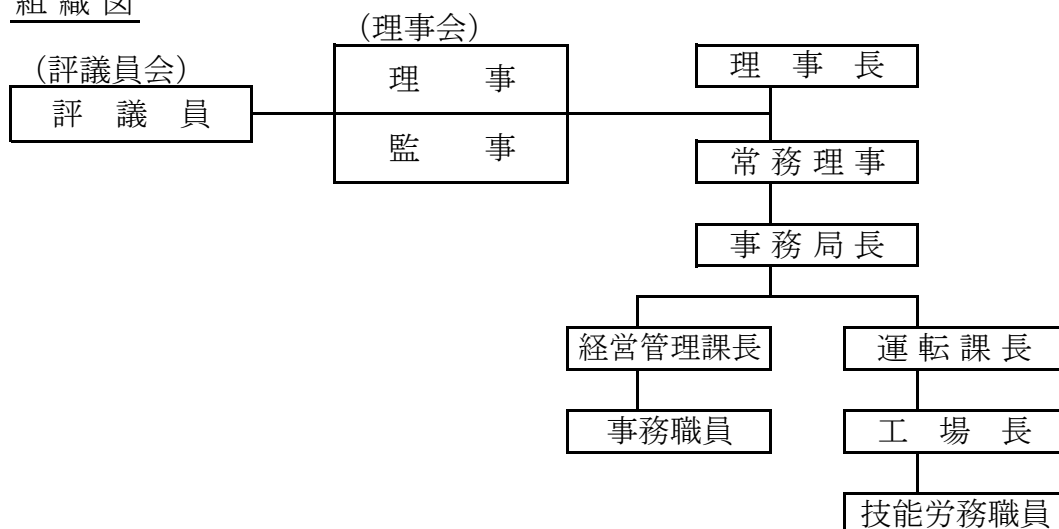
役 職 名	氏 名	備 考
評 議 員	副 島 広 巳	福岡国際空港株式会社施設・技術本部特任部長
評 議 員	中 園 明 信	九州大学名誉教授
評 議 員	松 本 友 行	株式会社ジェイコム九州取締役

7 役 員 (令和元年6月1日現在)

役 職 名	氏 名	備 考
理 事 長	細 川 浩 行	福岡市農林水産局長
常 務 理 事	三 笈 和 弘	福岡市農林水産局水産部長
理 事	坂 本 秀 和	福岡市環境局長
理 事	名 古 屋 泰 之	福岡市道路下水道局理事
理 事	大 場 真 一 郎	福岡市総務企画局行政部長
理 事	今 村 寛	福岡市経済観光文化局総務・中小企業部長
監 事	青 木 功	福岡市農林水産局総務農林部長
監 事	平 田 英 明	福岡市農林水産局中央卸売市場長

8 組 織 (令和元年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)
計		8 人	市派遣職員1人, 固有職員7人 (うち嘱託職員5人)		

第2 平成30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。

(1) 処理状況

(単位：kg)

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	合計
6,001,320	6,002,310	1,277,000	473,687	1,423,200	3,173,887
製造歩留まり率		21.28%	7.89%	23.71%	52.88%
製造構成比率		40.24%	14.92%	44.84%	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41.40 tを加え、次年度への繰越量40.41 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)	1,280,000	99,990	-	1,379,990
販売単価 (円/t)	92,424	63,858	-	-
販売額 (円)	118,303,200	6,385,204	-	124,688,404

*魚粉の販売量は、本年度の製造量に前年度からの繰越量68 tを加え、次年度への繰越量65 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。

*タンパク濃縮液は、夏季期間の超過製造量がなかったため、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30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30年4月1日	理事長(代表理事)1名の選定について
平成30年度 第2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30年4月2日	平成30年度第1回評議員会の招集について
平成30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30年4月3日	平成30年度第1回理事会(決議の省略)の内容について
平成30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30年4月23日	常務理事(代表理事)1名の選定について 理事1名の選任につき、その候補者の決定について 平成30年度第2回評議員会の招集について
平成30年度 第2回評議員会(決議及び報告の省略) 評議員会への決議及び報告があったとみなされた日 平成30年4月27日	理事1名の選任について 平成30年度第3回理事会(決議の省略)の内容について
平成30年度 第4回理事会 開催日 平成30年5月14日	平成29年度事業報告及び決算報告について 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30年度第3回評議員会(定時評議員会)の招集について
平成30年度 第3回評議員会(定時評議員会) 開催日 平成30年5月30日	平成29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29年度「事業報告」、「収支計算書」及び「監査報告」について
平成30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30年5月30日	理事長(代表理事)1名の選定について
平成30年度 第6回理事会 開催日 平成30年10月30日	理事長及び常務理事の職務の執行状況について
平成30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31年1月28日	平成30年度予算の補正について 平成30年度第4回評議員会の招集について
平成30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31年1月30日	平成30年度第7回理事会(決議の省略)の内容について
平成30年度 第8回理事会 開催日 平成31年3月14日	令和元年度事業計画(案)及び収支予算(案)について 平成30年度第5回評議員会の招集について 理事長及び常務理事の職務の執行状況について
平成30年度 第9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31年3月28日	理事1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30年度 第5回評議員会(決議及び報告の省略) 評議員会の決議及び報告があったとみなされた日 平成31年3月29日	理事1名及び監事2名の選任について 平成30年度第8回理事会の内容について

(4) 監事監査の実施状況

区 分	内 容
平成30年度 監事監査 令和元年5月9日	平成30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30年4月1日から平成31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	2,000	2,000	2,100	△ 100
基本財産受取利息収入	2,000	2,000	2,100	△ 100
② 特定資産運用収入	3,000	3,000	1,475	1,525
特定資産受取利息収入	3,000	3,000	1,475	1,525
③ 事業収入	106,130,000	124,409,000	124,688,404	△ 279,404
製品売上収入	91,918,000	118,160,000	118,303,200	△ 143,200
副産物売上収入	14,212,000	6,249,000	6,385,204	△ 136,204
④ 受取補助金等収入	78,300,000	77,300,000	62,848,759	14,451,241
運営補助金収入	78,300,000	77,300,000	62,848,759	14,451,241
⑤ 受託事業収入	28,465,000	28,465,000	28,465,000	0
魚滓処理受託事業収入	28,465,000	28,465,000	28,465,000	0
⑥ 雑収入	3,000	283,000	279,490	3,510
受取利息収入	3,000	3,000	330	2,670
雑収入	0	280,000	279,160	840
事業活動収入計	212,903,000	230,462,000	216,285,228	14,176,772
2 事業活動支出				
① 事業費支出	187,615,000	199,409,000	185,821,335	13,587,665
給料支出	14,709,000	12,409,000	12,395,078	13,922
手当支出	8,653,000	7,453,000	7,226,288	226,712
法定福利費支出	3,858,000	3,354,000	3,223,967	130,033
福利厚生費支出	251,000	255,000	254,115	885
旅費交通費支出	6,000	6,000	0	6,000
消耗品費支出	8,865,000	8,865,000	7,935,864	929,136
消耗備品費支出	843,000	5,179,000	5,178,675	325
電力費支出	38,652,000	38,984,000	38,983,950	50
燃料費支出	23,840,000	25,990,000	24,280,128	1,709,872
水道光熱費支出	5,377,000	5,377,000	5,375,152	1,848
修繕費支出	32,831,000	37,635,000	32,400,864	5,234,136
委託料支出	0	4,504,000	4,459,428	44,572
車輦費支出	502,000	502,000	337,567	164,433
保険料支出	1,433,000	1,433,000	1,375,290	57,710
手数料支出	29,859,000	29,859,000	26,778,625	3,080,375
賃貸料支出	747,000	747,000	707,400	39,600
下水道使用料支出	8,488,000	8,156,000	7,453,287	702,713
租税公課支出	8,626,000	8,626,000	7,452,300	1,173,700
雑支出	75,000	75,000	3,357	71,643

(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	24,781,000	24,781,000	24,292,555	488,445
報 酬 支 出	66,000	77,000	77,000	0
給 料 支 出	8,927,000	8,927,000	8,925,600	1,400
手 当 支 出	5,297,000	5,550,000	5,549,841	159
賃 金 支 出	337,000	73,000	0	73,000
法 定 福 利 費 支 出	3,531,000	3,531,000	3,456,895	74,105
福 利 厚 生 費 支 出	119,000	119,000	101,902	17,098
修 繕 費 支 出	20,000	56,000	55,944	56
旅 費 交 通 費 支 出	110,000	24,000	7,750	16,250
車 輛 費 支 出	24,000	24,000	21,390	2,610
消 耗 品 費 支 出	130,000	397,000	396,239	761
消 耗 備 品 費 支 出	20,000	68,000	67,446	554
印 刷 費 支 出	360,000	360,000	329,990	30,010
食 糧 費 支 出	5,000	8,000	7,629	371
租 税 公 課 支 出	121,000	121,000	119,915	1,085
通 信 費 支 出	371,000	371,000	333,913	37,087
保 険 料 支 出	43,000	43,000	40,270	2,730
賃 借 料 支 出	2,014,000	1,721,000	1,716,571	4,429
委 託 料 支 出	2,882,000	2,882,000	2,656,023	225,977
雑 支 出	404,000	429,000	428,237	763
事業活動支出計	212,396,000	224,190,000	210,113,890	14,076,110
事業活動収支差額	507,000	6,272,000	6,171,338	100,662
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	0	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0	0
2 投資活動支出				
① 特定資産取得支出	407,000	6,172,000	6,171,338	662
投資活動支出計	407,000	6,172,000	6,171,338	662
投資活動収支差額	△ 407,000	△ 6,172,000	△ 6,171,338	△ 662
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 建設補助金収入	149,525,000	149,525,000	149,524,920	80
財務活動収入計	149,525,000	149,525,000	149,524,920	80
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	1,925,000	1,925,000	1,924,920	80
財務活動支出計	149,525,000	149,525,000	149,524,920	80
財務活動収支差額	0	0	0	0
IV 予備費支出	100,000	100,000	0	100,000
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、前払金、未払金、預り金、仮受金及び前受金を含めている。

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	14,680,876	25,547,880
売 掛 金	6,487,851	4,536,000
未 収 金	14,388,912	14,245,020
合 計	35,557,639	44,328,900
未 払 金	35,109,982	43,874,018
預 り 金	447,657	454,882
合 計	35,557,639	44,328,900
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0

4 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

5 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

6 貸借対照表 (平成31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	25,547,880	14,680,876	10,867,004
売 掛 金	4,536,000	6,487,851	△ 1,951,851
未 収 金	14,245,020	14,388,912	△ 143,892
貯 蔵 品	9,143,491	9,387,411	△ 243,920
製 品	7,970,340	5,064,628	2,905,712
流 動 資 産 合 計	61,442,731	50,009,678	11,433,053
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) 特 定 資 産			
特 定 資 産 引 当 預 金	20,923,988	14,752,650	6,171,338
特 定 資 産 合 計	20,923,988	14,752,650	6,171,338
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物	363,438,774	402,455,867	△ 39,017,093
建 物 付 属 設 備	9,455,844	11,020,796	△ 1,564,952
構 築 物	8,897,185	10,759,345	△ 1,862,160
機 械 及 び 装 置	98,197,806	123,416,433	△ 25,218,627
車 両 運 搬 具	2	2	0
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	384,191	770,584	△ 386,393
そ の 他 固 定 資 産 合 計	480,373,802	548,423,027	△ 68,049,225
固 定 資 産 合 計	511,297,790	573,175,677	△ 61,877,887
資 産 合 計	572,740,521	623,185,355	△ 50,444,834
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	43,874,018	35,109,982	8,764,036
預 り 金	454,882	447,657	7,225
1年以内返済予定長期借入金	145,855,368	147,600,000	△ 1,744,632
流 動 負 債 合 計	190,184,268	183,157,639	7,026,629
2 固 定 負 債			
長 期 借 入 金	0	145,855,368	△ 145,855,368
退 職 給 付 引 当 金	20,923,988	14,752,650	6,171,338
固 定 負 債 合 計	20,923,988	160,608,018	△ 139,684,030
負 債 合 計	211,108,256	343,765,657	△ 132,657,401
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	351,632,265	269,419,698	82,212,567
(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	361,632,265	279,419,698	82,212,567
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	572,740,521	623,185,355	△ 50,444,834

7 正味財産増減計算書 (平成30年4月1日から平成31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	2,100	2,100	0
基本財産受取利息	2,100	2,100	0
特定資産運用益	1,475	3,463	△ 1,988
特定資産受取利息	1,475	3,463	△ 1,988
事業収益	124,688,404	98,423,604	26,264,800
製品売上	118,303,200	64,108,800	54,194,400
副産物売上	6,385,204	34,314,804	△ 27,929,600
受取補助金	62,848,759	86,830,445	△ 23,981,686
運営補助金	62,848,759	86,830,445	△ 23,981,686
受託事業収益	28,465,000	28,465,000	0
魚滓処理受託事業収益	28,465,000	28,465,000	0
雑収益	279,490	1,447,921	△ 1,168,431
受取利息	330	301	29
雑収益	279,160	1,447,620	△ 1,168,460
経常収益計	216,285,228	215,172,533	1,112,695
(2) 経常費用			
事業費	257,380,106	270,242,703	△ 12,862,597
給料	12,395,078	12,066,000	329,078
手当	7,226,288	6,908,119	318,169
退職給付費用	6,171,338	928,190	5,243,148
法定福利費	3,223,967	3,148,107	75,860
福利厚生費	254,115	180,941	73,174
旅費交通費	0	0	0
消耗品費	7,935,864	7,099,494	836,370
消耗備品費	1,351,490	1,948,759	△ 597,269
電力費	38,983,950	36,176,972	2,806,978
燃料費	23,891,673	36,914,790	△ 13,023,117
水道光熱費	5,375,152	5,326,587	48,565
修繕費	36,860,424	36,783,151	77,273
委託料	4,459,428	0	4,459,428
車輦費	337,567	340,648	△ 3,081
保険料	1,375,290	1,432,590	△ 57,300
手数料	26,778,625	27,071,737	△ 293,112
賃借料	707,400	772,416	△ 65,016
下水道使用料	7,453,287	7,338,444	114,843
減価償却費	68,049,225	75,533,230	△ 7,484,005
租税公課	7,452,300	7,176,900	275,400
雑費	3,357	10,068	△ 6,711
当期製品製造原価加算(減算)額	△ 2,905,712	3,085,560	△ 5,991,272
期首製品棚卸額	5,064,628	8,150,188	△ 3,085,560
期末製品棚卸額	7,970,340	5,064,628	2,905,712

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減 (当年度-前年度)
管 理 費	24,221,555	23,255,772	965,783
報 酬	77,000	66,000	11,000
給 料	8,925,600	8,925,600	0
手 当	5,549,841	5,072,921	476,920
賃 金	0	0	0
法 定 福 利 費	3,456,895	3,317,264	139,631
福 利 厚 生 費	101,902	72,201	29,701
修 繕 費	55,944	71,280	△ 15,336
旅 費 交 通 費	7,750	24,240	△ 16,490
車 輛 費	21,390	14,082	7,308
消 耗 品 費	396,239	249,516	146,723
消 耗 備 品 費	67,446	92,340	△ 24,894
印 刷 費	329,990	292,543	37,447
食 糧 費	7,629	7,370	259
租 税 公 課	48,915	77,920	△ 29,005
通 信 費	333,913	272,018	61,895
保 險 料	40,270	41,220	△ 950
賃 借 料	1,716,571	1,397,485	319,086
委 託 料	2,656,023	2,858,963	△ 202,940
雑 費	428,237	402,809	25,428
經 常 費 用 計	281,601,661	293,498,475	△ 11,896,814
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 65,316,433	△ 78,325,942	13,009,509
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
当期經常増減額	△ 65,316,433	△ 78,325,942	13,009,509
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
建設補助金	149,524,920	150,640,982	△ 1,116,062
雑 収 益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
經常外収益計	149,524,920	150,640,982	△ 1,116,062
(2) 經常外費用			
支 払 利 息	1,924,920	3,040,982	△ 1,116,062
固定資産除却損	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0
經常外費用計	1,924,920	3,040,982	△ 1,116,062
当期經常外増減額	147,600,000	147,600,000	0
税引前当期一般正味財産増減額	82,283,567	69,274,058	13,009,509
法 人 税 等	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	82,212,567	69,203,058	13,009,509
一般正味財産期首残高	269,419,698	200,216,640	69,203,058
一般正味財産期末残高	351,632,265	269,419,698	82,212,567
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	361,632,265	279,419,698	82,212,567

8 財産目録 (平成31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	25,547,880	
	売掛金			4,536,000	
	未収金	魚粉 40 t	魚粉売掛金	4,536,000	
		福岡魚滓処理対策協議会等	魚滓処理受託料等	14,245,020	
	貯蔵品	A重油 43.4 kl	ボイラー及び脱臭炉運転用	3,027,931	
		ポンプ・部品等	応急修繕対応用部材	6,115,560	
	製品			7,970,340	
		魚粉 65 t		6,007,560	
		魚油 30.51 t		1,948,308	
		タンパク濃縮液 6.7 t		14,472	
流動資産合計				61,442,731	
(固定資産)					
基本財産					
	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		10,000,000	
特定資産	特定資産引当預金	定期預金	退職給付引当預金として	5,000,000	
		福岡中央銀行馬出支店		5,000,000	
その他固定資産		定期預金		20,923,988	
		福岡銀行箱崎支店		20,923,988	
		建物	魚滓処理工場	魚滓処理施設	480,373,802
		建物附属設備	魚滓処理工場	魚滓処理施設	363,438,774
		構築物	魚滓処理工場	魚滓処理施設	9,455,844
		機械及び装置	魚滓処理工場	魚滓処理施設	8,897,185
		車両運搬具	魚滓処理工場	魚滓処理器具	98,197,806
		工具・器具・備品	魚滓処理工場	魚滓処理器具	2
			384,191		
固定資産合計				511,297,790	
資 産 合 計				572,740,521	
(流動負債)					
	未払金 預り金 1年以内返済予定長期借入金	電力会社等	電力料金・委託料・修繕料等	43,874,018	
		職員	所得税等	454,882	
		証書借入	施設整備資金	145,855,368	
		福岡銀行本店		72,927,684	
		西日本シティ銀行本店		72,927,684	
流動負債合計				190,184,268	
(固定負債)					
	長期借入金	証書借入	施設整備資金	0	
		福岡銀行本店		0	
		西日本シティ銀行本店		0	
	退職給付引当金			20,923,988	
固定負債合計				20,923,988	
負 債 合 計				211,108,256	
正 味 財 産				361,632,265	

9 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、前払金、未払金、預り金、仮受金及び前受金を含めている。

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				
特定預金	14,752,650	6,171,338	0	20,923,988
小計	14,752,650	6,171,338	0	20,923,988
合計	24,752,650	6,171,338	0	30,923,988

(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				
特定預金	20,923,988	(0)	(0)	(20,923,988)
小計	20,923,988	(0)	(0)	(20,923,988)
合計	30,923,988	(10,000,000)	(0)	(20,923,988)

- (4) 固定資産の取得価額，当期償却額，減価償却累計額及び当期末残高
 固定資産の取得価額，当期償却額，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	当 期 償 却 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
その他固定資産				
建物	867,046,540	39,017,093	503,607,766	363,438,774
建物付属設備	65,621,184	1,564,952	56,165,340	9,455,844
構築物	115,257,966	1,862,160	106,360,781	8,897,185
機械及び装置	1,894,709,820	25,218,627	1,796,512,014	98,197,806
車両運搬具	3,490,000	0	3,489,998	2
工具・器具・備品	20,164,460	386,393	19,780,269	384,191
合 計	2,966,289,970	68,049,225	2,485,916,168	480,373,802

- (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	4,536,000	0	4,536,000
未 収 金	14,245,020	0	14,245,020
合 計	18,781,020	0	18,781,020

- (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	62,848,759	62,848,759	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	149,524,920	149,524,920	0	—
合 計		0	212,373,679	212,373,679	0	—

10 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 令和元年度事業計画に関する書類

1 事業計画

- (1) 令和元年度は、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 3,607 t

有 用 資 源 販 売 量 962 t

(魚粉：757 t, 魚油：195 t, タンパク濃縮液：10 t)

- (2) (一財) 福岡市水産加工公社の解散に向けた準備を行い、福岡市水産加工センターの施設停止後の維持管理及び残渣処理・清掃等を行う。

2 収支予算書 (平成31年4月1日から令和2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	2		2
基本財産受取利息収入	4	2		2
② 特定資産運用収入	1	3	△	2
特定資産受取利息収入	1	3	△	2
③ 事業収入	87,675	106,130	△	18,455
製品売上収入	71,489	91,918	△	20,429
副産物売上収入	16,186	14,212		1,974
④ 受取補助金等収入	86,298	78,300		7,998
運営補助金収入	86,298	78,300		7,998
⑤ 受託事業収入	28,465	28,465		0
魚滓処理受託事業収入	28,465	28,465		0
⑥ 雑収入	1	3	△	2
受取利息収入	1	3	△	2
雑収入	0	0		0
事業活動収入計	202,444	212,903	△	10,459
2 事業活動支出				
① 事業費支出	194,364	187,615		6,749
給料支出	12,211	14,709	△	2,498
手当支出	7,910	8,653	△	743
退職金支出	20,924	0		20,924
法定福利費支出	3,336	3,858	△	522
福利厚生費支出	236	251	△	15
旅費交通費支出	6	6		0
消耗品費支出	8,504	8,865	△	361
消耗備品費支出	674	843	△	169
電力費支出	33,779	38,652	△	4,873
燃料費支出	20,252	23,840	△	3,588
水道光熱費支出	4,703	5,377	△	674
修繕費支出	29,834	32,831	△	2,997
委託料支出	15,501	0		15,501
車輜費支出	511	502		9
保険料支出	1,433	1,433		0
手数料支出	20,242	29,859	△	9,617
賃借料支出	661	747	△	86
下水道使用料支出	6,926	8,488	△	1,562
租税公課支出	6,646	8,626	△	1,980
雑支出	75	75		0

(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	29,004	24,781	4,223
報 酬 支 出	66	66	0
給 料 支 出	9,443	8,927	516
手 当 支 出	6,113	5,297	816
賃 金 支 出	333	337	△ 4
法 定 福 利 費 支 出	3,725	3,531	194
福 利 厚 生 費 支 出	119	119	0
旅 費 交 通 費 支 出	87	110	△ 23
修 繕 費 支 出	10	20	△ 10
消 耗 品 費 支 出	130	130	0
消 耗 備 品 費 支 出	11	20	△ 9
印 刷 費 支 出	360	360	0
食 糧 費 支 出	5	5	0
車 輛 費 支 出	16	24	△ 8
租 税 公 課 支 出	121	121	0
通 信 費 支 出	371	371	0
保 険 料 支 出	43	43	0
賃 借 料 支 出	1,932	2,014	△ 82
委 託 料 支 出	5,715	2,882	2,833
雑 支 出	404	404	0
事 業 活 動 支 出 計	223,368	212,396	10,972
事 業 活 動 収 支 差 額	△ 20,924	507	△ 21,431
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	20,924	0	20,924
投資活動収入計	20,924	0	20,924
2 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	0	407	△ 407
投資活動支出計	0	407	△ 407
投資活動収支差額	20,924	△ 407	21,331
III 財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
① 建設補助金収入	146,682	149,525	△ 2,843
財務活動収入計	146,682	149,525	△ 2,843
2 財務活動支出			
① 借入金返済支出	145,856	147,600	△ 1,744
② 支払利息支出	826	1,925	△ 1,099
財務活動支出計	146,682	149,525	△ 2,843
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	100	△ 100
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