

2021年度 貸借対照表

2022年3月31日現在

特定非営利活動法人 水産業・漁村活性化推進機構

(単位：円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	124,346,231,000		
未収金	30,227,337		
前払金	72,680		
立替金	233,385		
貯蔵品	5,594		
流動資産合計		124,376,769,996	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具	0		
什器備品	0		
有形固定資産計	0		
(2)その他固定資産			
ソフトウェア	13,628,308		
リース資産	1,050,102		
差入保証金	4,076,160		
その他固定資産計	18,754,570		
(3)投資その他の資産			
敷金	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		18,754,570	
資産合計			124,395,524,566
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	461,804,303		
リース債務	700,068		
短期借入金	0		
預り金	454,761		
仮受金	0		
流動負債合計		462,959,132	
2 固定負債			
リース債務	350,034		
固定負債計		350,034	
負債合計			463,309,166
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
国庫補助金(累計)	308,801,101,000		
助成金返還金(累計)	356,928,112,598		
収益納付返還金(累計)	213,550,056		
受取利息(累計)	801,754,572		
一般正味財産への振替(累計)	-540,777,877,582		
受取補助金等の返還	-2,058,385,805		
指定正味財産合計		123,908,254,839	
2 一般正味財産	23,960,561		
一般正味財産合計		23,960,561	
正味財産合計			123,932,215,400
負債及び正味財産合計			124,395,524,566

<付表> 貸借対照表内訳表（事業別）

2022年 3月31日現在

（単位：円）

科 目	①漁業構造改革 総合対策事業 (構造改革)	②鯨類資源持続的 利用支援調査事業 (鯨類支援)	③④漁業養殖復興 支援事業 (漁業養殖復興)	⑤有害生物漁業 被害防止事業 (有害生物)	⑥水産業競争力 強化緊急事業 (競争力強化)	⑦水産業成長 産業化沿岸地域 創出事業(成長)	一般口（法人）	合計	内部取引額	内部取引控除後合計
<b>I 資産の部</b>										
1. 流動資産										
現金預金	13,135,902,081	2,252,399,251	53,128,195,682	610,315,593	54,828,453,716	371,965,869	18,998,808	124,346,231,000	0	124,346,231,000
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	5,594	5,594	0	5,594
未収金	0	0	0	30,178,264	0	0	1,247,309	31,425,573	1,198,236	30,227,337
前払金	0	0	0	0	0	0	72,680	72,680	0	72,680
立替金	0	0	0	0	0	0	233,385	233,385	0	233,385
流動資産合計	13,135,902,081	2,252,399,251	53,128,195,682	640,493,857	54,828,453,716	371,965,869	20,557,776	124,377,968,232	1,198,236	124,376,769,996
2. 固定資産										0
(3) その他固定資産										0
ソフトウェア	0	0	0	0	13,628,308	0	0	13,628,308	0	13,628,308
リース資産	0	0	0	0	0	0	1,050,102	1,050,102	0	1,050,102
差入保証金	0	0	0	0	0	0	4,076,160	4,076,160	0	4,076,160
その他固定資産合計	0	0	0	0	13,628,308	0	5,126,262	18,754,570	0	18,754,570
固定資産合計	0	0	0	0	13,628,308	0	5,126,262	18,754,570	0	18,754,570
資産合計	13,135,902,081	2,252,399,251	53,128,195,682	640,493,857	54,842,082,024	371,965,869	25,684,038	124,396,722,802	1,198,236	124,395,524,566
<b>II 負債の部</b>										0
1. 流動負債										0
未払金	13,332,729	0	1,457,955	52,645,368	23,313,373	371,965,869	287,245	463,002,539	1,198,236	461,804,303
リース債務	0	0	0	0	0	0	700,068	700,068	0	700,068
預り金	66,795	0	0	0	1,836	0	386,130	454,761	0	454,761
預り金（源泉所得税）	66,795	0	0	0	1,836	0	146,230	214,861	0	214,861
預り金（住民税）	0	0	0	0	0	0	239,900	239,900	0	239,900
流動負債合計	13,399,524	0	1,457,955	52,645,368	23,315,209	371,965,869	1,373,443	464,157,368	1,198,236	462,959,132
2. 固定負債										0
リース債務	0	0	0	0	0	0	350,034	350,034	0	350,034
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	350,034	350,034	0	350,034
負債合計	13,399,524	0	1,457,955	52,645,368	23,315,209	371,965,869	1,723,477	464,507,402	1,198,236	463,309,166
<b>III 正味財産の部</b>										0
1. 指定正味財産										0
国庫補助金（累計）	72,977,637,000	5,799,000,000	92,358,947,000	4,065,147,000	133,600,370,000	0	0	308,801,101,000	0	308,801,101,000
助成金返還金（累計）	173,484,463,679	4,857,286,063	178,586,362,856	0	0	0	0	356,928,112,598	0	356,928,112,598
収益納付返還金（累計）	213,550,056	0	0	0	0	0	0	213,550,056	0	213,550,056
受取利息（累計）	139,782,763	38,802	578,764,000	2,208,054	80,960,850	0	0	801,754,469	0	801,754,469
一般正味財産への振替	△ 233,433,545,136	△ 6,604,925,614	△ 218,397,336,232	△ 3,479,506,565	△ 78,862,564,035	0	0	△ 540,777,877,582	0	△ 540,777,877,582
受取補助金等の返還	△ 259,385,805	△ 1,799,000,000	0	0	0	0	0	△ 2,058,385,805	0	△ 2,058,385,805
指定正味財産合計	13,122,502,557	2,252,399,251	53,126,737,727	587,848,489	54,818,766,815	0	0	123,908,254,839	0	123,908,254,839
2. 一般正味財産	0	0	0	0	0	0	23,960,561	23,960,561	0	23,960,561
正味財産合計	13,122,502,557	2,252,399,251	53,126,737,727	587,848,489	54,818,766,815	0	23,960,561	123,932,215,400	0	123,932,215,400
負債及び正味財産合計	13,135,902,081	2,252,399,251	53,128,195,682	640,493,857	54,842,082,024	371,965,869	25,684,038	124,396,722,802	1,198,236	124,395,524,566

2021年度 活動計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

特定非営利活動法人 水産業・漁村活性化推進機構  
(単位：円)

科 目	金 額	
(一般正味財産増減の部)		
I 経常収益		
1 受取会費		
正会員受取会費	130,000	
賛助会員受取会費	20,650,000	20,780,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	0	
施設等受入評価益	0	0
3 受取助成金等		
受取補助金	5,608,695,861	
受取補助金等振替額	45,648,569,511	51,257,265,372
4 事業収益		
事業収益	0	
事業収益	0	0
5 その他収益		
受取利息	192	192
経常収益計		51,278,045,564
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費	262,667,758	
給料手当	75,846,181	
指導員推進費	121,033,399	
傭人料	50,536,757	
通勤手当	2,873,269	
法定福利費	12,378,152	
人件費計	262,667,758	
(2) 助成金支出等		
助成金支出	50,460,195,109	
委託費	225,397,054	
無担保・無保証化措置助成金	4,417,861	
無担保・無保証化措置保証料	10,807,663	
保証料助成金	160,349,908	
マーケットイン事業助成金	8,850,000	
ガイドライン費	17,023,735	
外部評価委託費	25,549,982	
マリノフォーラム委託費	8,000,000	
助成金支出等計	50,920,591,312	
(3) その他経費		
旅費交通費	11,578,258	
委員等旅費	1,643,772	
交通費	161,548	
謝金	5,592,000	
賃借料	24,166,291	
水道光熱費	827,761	
役務費	213,785	
通信運搬費	1,947,533	
リース料	2,941,763	
会議費	2,913,318	
消耗品費	546,895	
図書印刷費	2,224,751	
E D P 処理費	1,273,112	
振込手数料	794,475	
支払手数料	25,800	
租税公課	285,800	
什器備品費	42,994	
保険料	46,768	
雑費	918,885	

	減価償却費	16,194,307		
	支払利息	72,086		
	その他経費計	74,411,902		
	事業費計		51,257,670,972	
2	管理費			
	(1)人件費			
	役員報酬	7,356,516		
	給料手当	585,649		
	指導員推進費	473,833		
	通勤手当	97,751		
	法定福利費	1,254,783		
	福利厚生費	125,017		
	人件費計	9,893,549		
	(2)その他経費			
	賃借料	4,381,899		
	消耗品費	359,998		
	通信運搬費	118,314		
	什器備品費	78,246		
	支払手数料	1,490,900		
	図書印刷費	108,513		
	保険料	115,700		
	支払利息	61,750		
	その他	215,770		
	その他経費計	6,931,090		
	管理費計		16,824,639	
	経常費用計			51,274,495,611
	当期経常増減額			3,549,953
III	経常外収益			0
	経常外収益計			0
IV	経常外費用			0
	経常外費用計			0
	税引前当期一般正味財産増減額			0
	法人税、住民税及び事業税			0
	当期一般正味財産増減額			3,549,953
	前期繰越一般正味財産額			20,410,608
	次期繰越一般正味財産額			23,960,561
	(指定正味財産増減の部)			
	受取補助金等			
	受取国庫補助金			13,103,834,000
	助成金返還金			14,634,335,401
	収益納付返還金			12,856,262
	受取利息			61,185,555
	一般正味財産への振替			-45,648,569,511
	受取補助金等の返還			0
	当期指定正味財産増減額			-17,836,358,293
	前期繰越指定正味財産額			141,744,613,132
	次期繰越指定正味財産額			123,908,254,839
V	正味財産期末残高			123,932,215,400

※今年度は「その他の事業」を実施していません。

\* 経常費用の表記にあたり、事業費、管理費とも5万円以上を科目で表記し  
それ以下のものについては「その他」で表記している。



## 2021年度 財産目録

2022年3月31日現在

特定非営利活動法人 水産業・漁村活性化推進機構

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	124,346,231,000		
手元現金			
普通預金	89,446,231,000		
定期預金	34,900,000,000		
貯蔵品	5,594		
未収金	31,425,573		
前払金	72,680		
立替金	233,385		
流動資産合計		124,377,968,232	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
有形固定資産計	0		
(2)その他固定資産			
ソフトウェア	13,628,308		
リース資産	1,050,102		
差入保証金	4,076,160		
無形固定資産計	18,754,570		
(3)投資その他の資産計			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		18,754,570	
資産合計			124,396,722,802
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	463,002,539		
国庫補助金			
助成金支出			
委託費			
その他			
短期借入金	0		
リース債務	700,068		
預り金	454,761		
仮受金	0		
流動負債合計		464,157,368	
2 固定負債			
リース債務	350,034		
固定負債合計		350,034	
負債合計			464,507,402
正味財産			123,932,215,400

2021年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 水産業・漁村活性化推進機構

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、平成25年度よりNPO法人会計基準（2010年7月20日策定、2011年11月20一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 無形固定資産 ソフトウェア・・・定額法により処理しています。

② リース資産

所有権移転外ファイナンスリース取引によるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法により処理しています。

(2) リース取引関係

① リース資産の内容

パソコン及び複合機（什器備品）です。

(3) 補助金等の会計処理

・基金事業においては、受入額を受取補助金等として指定正味財産増減の部に記載し、補助金等の目的たる支出が行われるのに応じて当該金額を指定正味財産から一般正味財産へ振り替えています。

・単年度補助事業（事業年度中に目的たる支出が予定されている補助事業）においては、受入額を受取補助金等として一般正味財産増減の部に記載しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

別紙のとおりです。

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、以下のとおりです。

当法人の正味財産は123,932,215,400円ですが、そのうち指定正味財産の123,908,254,839円は、以下のように使途が特定されています。従って、使途が制約されていない正味財産は23,960,561円です。

(単位：円)

補助金等の名称（所管）		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	貸借対照表上の記載区分
単年度補助事業	①漁業構造改革総合対策事業（農林水産省）	0	6,974,561	6,974,561	0	流動負債（未払金計上）
	⑤有害生物漁業被害防止総合対策事業（補助金部分）（農林水産省）	0	345,623,264	345,623,264	0	流動資産（未収金計上）
	⑦水産業成長産業化沿岸地域創出事業（農林水産省）	0	5,256,096,036	5,256,096,036	0	流動負債（未払金計上）
	小計	0	5,608,693,861	5,608,693,861	0	
基金事業	①漁業構造改革総合対策事業（農林水産省）	15,858,485,244	21,467,260,679	24,203,243,366	13,122,502,557	指定正味財産
	②鯨類資源持続的利用支援調査事業（農林水産省）	3,252,377,471	22,150	1,000,000,370	2,252,399,251	指定正味財産
	③漁業・養殖業復興支援事業（農林水産省）	58,508,331,913	1,643,322,742	7,024,916,928	53,126,737,727	指定正味財産
	⑤有害生物漁業被害防止総合対策事業（基金部分）（農林水産省）	587,843,523	4,966	0	587,848,489	指定正味財産
	⑥水産業競争力強化緊急事業（農林水産省）	63,537,574,981	4,701,600,681	13,420,408,847	54,818,766,815	指定正味財産
	小計	141,744,613,132	27,812,211,218	45,648,569,511	123,908,254,839	
合計		141,744,613,132	33,420,905,079	51,257,263,372	123,908,254,839	

(注1) 表中の事業番号は財務諸表の事業番号

(注2) 単年度補助事業である上記①⑤⑦における年度内受入総額は5,660,877,114円（内訳①8,850,000円、⑤315,447,000円⑦5,336,580,114円）うち当期使用額は5,608,693,861円（①6,974,561円、⑤345,623,264円、⑦5,256,096,036円）です。①の未使用額1,875,439円については、国庫返還義務のある未払金として貸借対照表の流動負債に計上しています。また、⑤の不足額30,176,264円については、国庫からの未収金として流動資産に計上しています。⑦の未使用額80,484,078円については、国庫返還義務のある未払金として流動負債に計上しています。

4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
無形固定資産						
ソフトウェア	22,738,864	5,676,231	14,786,787	13,628,308	75,442,204	13,628,308
リース資産	2,482,710	0	1,432,608	1,050,102	7,330,410	1,050,102
合計	25,221,574	5,676,231	16,219,395	14,678,410	82,772,614	14,678,410

注) 減少額の内訳 各資産の減価償却額です。このうち 競争力強化（金融事業）ソフトウェアの減価償却費は14,786,787円、リース会計基準を適応している事務機器等リース資産の減価償却額1,432,608円を各事業費中の減価償却費及び法人管理費とし、合計額16,219,395円を減価償却費として計上しています。

5. 借入金が増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	50,000,000	50,000,000	0

6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 事業費と管理費の按分方法

事業費と管理費に係る共通経費については、原則として、従事者割合に基づき按分しています。