

平成29年度 活動計算書

平成29(2017)年4月1日から平成30(2018)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	20,850,000	20,980,000
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	5,768,153,180	
受取補助金等振替額	53,650,234,789	59,418,387,969
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	123	123
経常収益計		59,439,368,092
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	55,038,804	
指導員推進費	163,367,246	
備人料	19,353,970	
通勤手当	2,239,621	
法定福利費	8,689,974	
人件費計	248,689,615	
(2)助成金支出等		
助成金支出	58,766,302,439	
委託費	230,656,354	
システム設計費	6,024,456	
負担金	0	
保証料助成金	48,003,157	
助成金支出等計	59,050,986,406	
(3)その他経費		
会議費	1,753,110	
旅費交通費	53,788,741	
委員等旅費	5,819,879	
図書印刷費	7,173,406	
謝金	5,970,000	
リース料・賃借料	25,149,916	
通信運搬費	2,660,513	
消耗品費	453,834	
その他	16,246,229	
その他経費計	119,015,628	
事業費計		59,418,691,649
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	8,274,144	
給料手当	402,321	
指導員推進費	811,573	
通勤手当	59,237	
法定福利費	1,454,334	
福利厚生費	77,641	
人件費計	11,079,250	
(2)その他経費		
消耗品費	147,324	
水道光熱費	9,236	

通信運搬費	81,471		
リース料・賃借料	4,419,544		
旅費交通費	167,012		
支払手数料	1,674,540		
図書印刷費	126,490		
その他	427,192		
その他経費計	7,052,809		
管理費計		18,132,059	
経常費用計			59,436,823,708
当期経常増減額			2,544,384
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期一般正味財産増減額			
法人税、住民税及び事業税			
当期一般正味財産増減額			2,544,384
前期繰越一般正味財産額			10,245,720
次期繰越一般正味財産額			12,790,104
(指定正味財産増減の部)			
受取補助金等			62,750,657,755
受取国庫補助金			21,109,338,576
助成金返還金			41,579,013,362
受取利息			62,305,817
一般正味財産への振替			-53,650,234,789
受取補助金等の返還			
当期指定正味財産増減額			9,100,422,966
前期繰越指定正味財産額			105,278,755,321
次期繰越指定正味財産額			114,379,178,287
V 正味財産期末残高			114,391,968,391

※今年度は「その他の事業」を実施していません。

平成29年度 貸借対照表

平成30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	114,470,386,722	
未収金	21,107,985	
前払金	101,120	
立替金	114,294	
貯蔵品	0	
流動資産合計		114,491,710,121
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)無形固定資産	47,165,491	
無形固定資産計	47,165,491	
(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		47,165,491
資産合計		114,538,875,612
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	146,681,326	
預り金	225,895	
仮受金	0	
流動負債合計		146,907,221
負債合計		146,907,221
III 正味財産の部		
1 指定正味財産		
国庫補助金(累計)	223,710,738,881	
助成金返還金(累計)	286,306,612,516	
受取利息(累計)	556,281,189	
一般正味財産への振替(累計)	-394,036,068,494	
受取補助金等の返還	-2,158,385,805	
指定正味財産合計	114,379,178,287	
2 一般正味財産		
一般正味財産合計	12,790,104	
正味財産合計		114,391,968,391
負債及び正味財産合計		114,538,875,612

平成29年度 財産目録

平成30（2018）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	114,470,386,722		
手元現金	0		
普通預金	72,570,386,722		
定期預金	41,900,000,000		
貯蔵品	0		
未収金	21,107,985		
前払金	101,120		
立替金	114,294		
流動資産合計		114,491,710,121	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
有形固定資産計	0		
(2)無形固定資産	47,165,491		
無形固定資産計	47,165,491		
(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		47,165,491	
資産合計			114,538,875,612
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	146,681,326		
国庫補助金	56,109,472		
助成金支出	391,570		
委託費	82,867,094		
その他	7,313,190		
預り金	225,895		
仮受金	0		
流動負債合計		146,907,221	
2 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			146,907,221
正味財産			114,391,968,391

平成29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) 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。

(3) 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. 用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114,391,968,391円ですが、そのうち指定正味財産の114,379,178,287円は、以下のように用途が特定されています。従って、用途が制約されていない正味財産は12,790,104円です。

(単位：円)

補助金の名称（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
①漁業構造改革総合対策事業（基金）（農林水産省）	12,246,346,813	18,825,485,123	15,996,308,335	15,075,523,601	指定正味財産
②漁業構造改革総合対策事業（単年度）（農林水産省）	0	5,299,725,939	5,299,725,939	0	流動負債（注）
③再編整備等推進支援事業（基金）（農林水産省）	0	1,424	1,424	0	流動負債（注）
④鯨類資源持続的利用支援調査事業（基金）（農林水産省）	1,679	1,296,340,072	1,296,340,162	1,589	指定正味財産
⑤漁業・養殖業復興支援事業（基金）（農林水産省）	55,035,832,365	22,802,009,560	20,024,142,843	57,813,699,082	指定正味財産
⑥有害生物漁業被害防止総合対策事業（基金）（農林水産省）	591,850,702	5,000	0	591,855,702	指定正味財産
⑦有害生物漁業被害防止総合対策事業（単年度）（農林水産省）	0	443,259,180	443,259,180	0	流動資産（注）
⑧輸出重要水産物安定生産確保事業（単年度）（農林水産省）	0	25,168,061	25,168,061	0	
⑨水産業競争力強化緊急事業（基金）（農林水産省）	37,404,723,762	19,826,818,000	16,333,443,449	40,898,098,313	指定正味財産
合 計	105,278,755,321	68,518,812,359	59,418,389,393	114,379,178,287	

(注) 単年度補助事業である上記②⑦⑧における年度内受入総額は5,820,486,911円（内訳②5,352,299,000円、⑦443,019,850円、⑧25,168,061円で、うち当期使用額は、5,768,153,180円②5,299,725,939円、⑦443,259,180円、⑧25,168,061円）です。②の未使用額52,573,061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、⑦の不足額239,330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。

また、基金事業である③再編整備等推進支援事業は平成28年度末で事業期間が終了したため、国庫返還義務のある426,281,119円を返還した。

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	59,217,441	439,975	12,491,925	47,165,491	△ 15,330,198	47,165,491
合計	59,217,441	439,975	12,491,925	47,165,491	△ 15,330,198	47,165,491

5. 借入金の増減内訳

(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	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。