

1. 平成30年度(2018年度)貸借対照表

平成31(2019)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	128,644,484,227	
未収金	40,914,957	
前払金	107,440	
立替金	157,919	
貯蔵品	1,918	
流動資産合計		128,685,666,461
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	41,236,411	
リース資産	6,813,006	
その他固定資産計	48,049,417	
(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		48,049,417
資産合計		128,733,715,878
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	183,352,793	
短期借入金	0	
預り金	135,398	
仮受金	0	
流動負債合計		183,488,191
2 固定負債		
リース債務	6,813,006	
固定負債計		6,813,006
負債合計		190,301,197
III 正味財産の部		
1 指定正味財産		
国庫補助金(累計)	250,813,058,000	
助成金返還金(累計)	312,240,637,315	
収益納付返還金(累計)	143,365,745	
受取利息(累計)	614,136,680	
一般正味財産への振替(累計)	-433,225,139,569	
受取補助金等の返還	-2,058,385,805	
指定正味財産合計	128,527,672,366	
2 一般正味財産		
一般正味財産合計	15,742,315	
正味財産合計		128,543,414,681
負債及び正味財産合計		128,733,715,878

貸借対照表内訳表
2019年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	漁業構造改革総合対策事業 (構造改革)	鯨類資源持続的利用 支援調査事業 (鯨類支援)	漁業養殖復興支援事業 (漁業養殖復興)	有害生物漁業被害防止事業 (有害生物)	輸出重要水産物安定生産 確保事業 (安定生産)	水産業競争力強化緊急事業 (競争力強化)	一般口(法人)	合 計
I 資産の部								
1. 流動資産								
現金預金	17,831,633,512	675,077	54,542,948,186	633,179,109	0	55,621,186,648	14,861,695	128,644,484,227
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	1,918	1,918
未収金	15,887,370	0	0	25,014,144	0	0	1,120,102	42,021,616
前払金	0	0	0	0	0	0	107,440	107,440
立替金	0	0	0	0	0	0	157,919	157,919
流動資産合計	17,847,520,882	675,077	54,542,948,186	658,193,253	0	55,621,186,648	16,249,074	128,686,773,120
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	0	41,236,411	0	41,236,411
リース資産	0	0	0	0	0	0	6,813,006	6,813,006
その他固定資産合計	0	0	0	0	0	41,236,411	6,813,006	48,049,417
固定資産合計	0	0	0	0	0	41,236,411	6,813,006	48,049,417
資産合計	17,847,520,882	675,077	54,542,948,186	658,193,253	0	55,662,423,059	23,062,080	128,734,822,537
II 負債の部								0
1. 流動負債								0
未払金	98,651,249	0	1,362,387	66,332,551	0	17,707,706	405,559	184,459,452
短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金(源泉所得税)	33,052	0	0	0	0	1,146	0	34,198
預り金(住民税)	0	0	0	0	0	0	101,200	101,200
流動負債合計	98,684,301	0	1,362,387	66,332,551	0	17,708,852	506,759	184,594,850
2. 固定負債								0
リース債務	0	0	0	0	0	0	6,813,006	6,813,006
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	6,813,006	6,813,006
負債合計	98,684,301	0	1,362,387	66,332,551	0	17,708,852	7,319,765	191,407,856
III 正味財産の部								0
1. 指定正味財産								0
国庫補助金(累計)	57,677,514,000	5,799,000,000	92,358,947,000	4,065,147,000	0	90,912,450,000	0	250,813,058,000
助成金返還金(累計)	144,676,509,259	1,832,568,934	165,731,559,122	0	0	0	0	312,240,637,315
収益納付返還金(累計)	143,365,745	0	0	0	0	0	0	143,365,745
受取利息(累計)	135,116,122	5,716	438,025,598	2,193,027	0	38,796,217	0	614,136,680
一般正味財産への振替(累計)	-184,624,282,740	-5,831,899,573	-203,986,945,921	-3,475,479,325	0	-35,306,532,010	0	-433,225,139,569
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
指定正味財産合計	17,748,836,581	675,077	54,541,585,799	591,860,702	0	55,644,714,207	0	128,527,672,366
2. 一般正味財産	0	0	0	0	0	0	15,742,315	15,742,315
正味財産合計	17,748,836,581	675,077	54,541,585,799	591,860,702	0	55,644,714,207	15,742,315	128,543,414,681
負債及び正味財産合計	17,847,520,882	675,077	54,542,948,186	658,193,253	0	55,662,423,059	23,062,080	128,734,822,537

2. 平成30年度(2018年度) 活動計算書

2018年4月1日から2019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	5,696,262,613	
受取補助金等振替額	41,642,067,138	47,338,329,751
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	133	133
経常収益計		47,359,309,884
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	46,093,860	
指導員推進費	147,217,510	
備人料	24,347,189	
通勤手当	2,352,076	
法定福利費	7,493,567	
人件費計	227,504,202	
(2) 助成金支出等		
助成金支出	46,712,982,794	
委託費	214,410,156	
無担保・無保証化措置助成金	21,013,134	
保証料助成金	60,411,714	
助成金支出等計	47,008,817,798	
(3) その他経費		
旅費交通費	42,865,224	
委員等旅費	5,676,108	
謝金	5,884,000	
賃借料	19,453,438	
リース料	1,613,699	
通信運搬費	1,861,993	
図書印刷費	4,802,587	
会議費	1,473,758	
E D P 処理費	1,150,841	
減価償却費	14,867,135	
その他	2,662,648	
その他経費計	102,311,431	
事業費計		47,338,633,431

2	管理費			
	(1)人件費			
	役員報酬	8,274,144		
	給料手当	208,248		
	指導員推進費	818,856		
	通勤手当	66,408		
	法定福利費	1,399,625		
	福利厚生費	28,152		
	人件費計	10,795,433		
	(2)その他経費			
	賃借料	4,321,346		
	通信運搬費	84,864		
	消耗品費	283,147		
	支払手数料	1,529,156		
	図書印刷費	131,465		
	保険料	108,450		
	支払利息	96,126		
	雑費	216,866		
	その他	157,389		
	その他経費計	6,928,809		
	管理費計		17,724,242	
	経常費用計			47,356,357,673
	当期経常増減額			2,952,211
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			2,952,211
	前期繰越一般正味財産額			12,790,104
	次期繰越一般正味財産額			15,742,315
	(指定正味財産増減の部)			
	受取補助金等			55,790,561,217
	受取国庫補助金			29,653,110,000
	助成金返還金			25,934,024,858
	収益納付返還金			143,365,745
	受取利息			60,060,614
	一般正味財産への振替			-41,642,067,138
	受取補助金等の返還			
	当期指定正味財産増減額			14,148,494,079
	前期繰越指定正味財産額			114,379,178,287
	次期繰越指定正味財産額			128,527,672,366
V	正味財産期末残高			128,543,414,681

※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、事業費では1百万円以上、管理費は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。

活動計算書内訳表
2018年 4月 1日から2019年 3月31日まで

(単位: 円)

科目	漁業構造改革総合策事業 (構造改革)	対 鯨類資源持続的利用支援調査事業 (鯨類支援)	漁業養殖復興 事業業(業養殖復興)	支 (漁)	有害生物漁業被害防止事業 (有害生物)	輸出重要水産物安定生産確保事業 (安定生産)	水産業競争力強化緊急事業 (競争力強化)	一般口 (法人)	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									
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	20,980,000	20,980,000
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	130,000	130,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	20,850,000	20,850,000
受取補助金等	15,404,069,013	2,285,559,411	14,756,173,556	416,514,144	9,183,216	14,466,830,411	0	0	47,338,329,751
受取国庫補助金	5,270,565,253	0	0	0	416,514,144	9,183,216	0	0	5,696,262,613
受取補助金等振替額	10,133,503,760	2,285,559,411	14,756,173,556	0	0	0	14,466,830,411	0	41,642,067,138
運用収益	0	0	0	0	0	0	0	132	132
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	132	132
その他収益	0	0	0	0	0	0	0	1	1
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	1	1
経常収益計	15,404,069,013	2,285,559,411	14,756,173,556	416,514,144	9,183,216	14,466,830,411	0	20,980,133	47,359,309,884
(2) 経常費用									
事業費	15,404,069,013	2,285,559,411	14,756,173,556	416,514,144	9,183,216	14,466,830,411	0	303,680	47,338,633,431
人件費	84,068,074	0	63,996,397	18,842,028	0	60,597,703	0	0	227,504,202
給料手当	22,172,432	0	4,702,899	6,395,029	0	12,823,500	0	0	46,093,860
指導員推進費	52,056,742	0	50,750,877	6,101,493	0	38,308,398	0	0	147,217,510
備人料	5,296,202	0	7,257,533	4,893,397	0	6,900,057	0	0	24,347,189
通勤手当	857,408	0	290,577	553,208	0	650,883	0	0	2,352,076
法定福利費	3,685,290	0	994,511	898,901	0	1,914,865	0	0	7,493,567
助成金支出等	15,261,900,104	2,285,559,033	14,682,232,360	390,211,800	9,000,000	14,379,610,821	0	303,680	47,008,817,798
助成金支出	15,261,900,104	2,285,559,033	14,682,232,360	247,347,009	9,000,000	14,226,744,288	0	200,000	46,712,982,794
委託費	0	0	0	0	0	71,441,685	0	103,680	214,410,156
無担保・無保証人化措置助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	21,013,134
保証料助成金	0	0	0	0	0	60,411,714	0	0	60,411,714
その他経費	58,100,835	378	9,944,799	7,460,316	183,216	26,621,887	0	0	102,311,431
旅費	37,053,420	0	2,686,900	1,867,669	79,230	1,178,005	0	0	42,865,224
委員等旅費	3,132,736	0	6,199	2,193,556	103,986	1,440	0	0	5,437,917
交通費	126,648	0	23,100	8,044	0	80,399	0	0	238,191
謝金	5,370,000	0	270,000	214,000	0	30,000	0	0	5,884,000
賃借料	5,722,979	0	4,222,155	1,536,871	0	7,971,433	0	0	19,453,438
通信運搬費	646,022	0	463,222	153,072	0	599,677	0	0	1,861,993
水道光熱費	140,662	0	107,026	37,412	0	64,719	0	0	349,819
役務費	0	0	0	370,572	0	0	0	0	370,572
会議費	1,218,318	0	98,040	157,400	0	0	0	0	1,473,758
消耗品費	124,362	0	81,424	40,885	0	196,138	0	0	442,809
図書印刷費	2,555,209	0	703,382	187,365	0	1,356,631	0	0	4,802,587
リース料	399,783	0	399,395	136,299	0	568,222	0	0	1,613,699
E D P 処理費	491,531	0	349,493	117,679	0	192,138	0	0	1,150,841
振込手数料	400,351	378	122,641	61,058	0	155,876	0	0	740,304
支払手数料	0	0	0	13,500	0	0	0	0	13,500
租税公課	0	0	0	177,600	0	70,200	0	0	247,800
保険料	54,352	0	632	39,844	0	0	0	0	94,828
雑費	154,262	0	115,866	41,018	0	42,437	0	0	353,583
減価償却費	382,616	0	282,348	101,794	0	14,100,377	0	0	14,867,135
支払利息	17,584	0	12,976	4,678	0	14,195	0	0	49,433
管理費	0	0	0	0	0	0	0	17,724,242	17,724,242
人件費	0	0	0	0	0	0	0	10,795,433	10,795,433
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	8,274,144	8,274,144
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	208,248	208,248
指導員推進費	0	0	0	0	0	0	0	818,856	818,856
通勤手当	0	0	0	0	0	0	0	66,408	66,408
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	1,399,625	1,399,625
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	28,152	28,152
その他経費	0	0	0	0	0	0	0	6,928,809	6,928,809
交通費	0	0	0	0	0	0	0	7,385	7,385
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	4,321,346	4,321,346
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	84,864	84,864
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	10,478	10,478
会議費	0	0	0	0	0	0	0	2,380	2,380
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	283,147	283,147
図書印刷費	0	0	0	0	0	0	0	131,465	131,465
リース料	0	0	0	0	0	0	0	38,167	38,167
E D P 処理費	0	0	0	0	0	0	0	38,617	38,617
振込手数料	0	0	0	0	0	0	0	31,609	31,609
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	1,529,156	1,529,156
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	200	200
保険料	0	0	0	0	0	0	0	108,450	108,450
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	28,553	28,553
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	96,126	96,126
雑費	0	0	0	0	0	0	0	216,866	216,866
経常費用計	15,404,069,013	2,285,559,411	14,737,529,281	416,514,144	9,183,216	14,466,830,411	0	18,027,922	47,356,357,673
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	2,952,211	2,952,211
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	2,952,211	2,952,211
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減	0	0	0	0	0	0	0	2,952,211	2,952,211
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	2,952,211	2,952,211
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	12,790,104	12,790,104
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	15,742,315	15,742,315
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	12,806,816,740	2,286,232,899	11,484,060,273	5,000	0	29,213,446,305	0	0	55,790,561,217
受取国庫補助金	0	453,660,000	0	0	0	29,199,450,000	0	0	29,653,110,000
助成金返還金	12,662,601,373	1,832,568,934	11,438,854,551	0	0	0	0	0	25,934,024,858
収益納付返還金	143,365,745	0	0	0	0	0	0	0	143,365,745
受取利息	849,622	3,965	45,205,722	5,000	0	13,996,305	0	0	60,060,614
一般正味財産への振替	-10,133,503,760	-2,285,559,411	-14,756,173,556	0	0	-14,466,830,411	0	0	-41,642,067,138
当期指定正味財産増減額	2,673,312,980	673,488	-3,272,113,283	5,000	0	14,746,615,894	0	0	14,148,494,079
指定正味財産期首残高	15,075,523,601	1,589	57,813,699,082	591,855,702	0	40,898,098,313	0	0	114,379,178,287
指定正味財産期末残高	17,748,836,581	675,077	54,541,585,799	591,860,702	0	55,644,714,207	0	0	128,527,672,366
III 正味財産期末残高	17,748,836,581	675,077	54,541,585,799	591,860,702	0	55,644,714,207	0	15,742,315	128,543,414,681

3. 平成30年度(2018年度)財産目録

平成31(2019)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	128,644,484,227		
手元現金	0		
普通預金	85,744,484,227		
定期預金	42,900,000,000		
貯蔵品	1,918		
未収金	40,914,957		
前払金	107,440		
立替金	157,919		
流動資産合計		128,685,666,461	
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	41,236,411		
リース資産	6,813,006		
無形固定資産計	48,049,417		
(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		48,049,417	
資産合計			128,733,715,878
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	183,352,793		
国庫補助金	94,808,894		
助成金支出	441,122		
委託費	80,154,239		
その他	7,948,538		
短期借入金	0		
預り金	135,398		
仮受金	0		
流動負債合計		183,488,191	
2 固定負債			
リース債務		6,813,006	
固定負債合計		6,813,006	
負債合計			190,301,197
正味財産			128,543,414,681

2018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128,543,414,681円ですが、そのうち指定正味財産の128,527,672,366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15,742,315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）	15,075,523,601	12,806,816,740	10,133,503,760	17,748,836,581	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	5,270,565,253	5,270,565,253	0	流動負債（注）
③鯨類資源持続的利用支援調査事業（基金）（農林水産省）	1,589	2,286,232,899	2,285,559,411	675,077	指定正味財産
④漁業・養殖業復興支援事業（基金）（農林水産省）	57,813,699,082	11,484,060,273	14,756,173,556	54,541,585,799	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）（農林水産省）	591,860,702	5,000	0	591,860,702	指定正味財産
⑥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	416,514,144	416,514,144	0	流動資産（注）
⑦輸出重要水産物安定生産確保事業（単年度）（農林水産省）	0	9,183,216	9,183,216	0	
⑧水産業競争力強化緊急事業（基金）（農林水産省）	40,898,098,313	29,213,446,305	14,466,830,411	55,644,714,207	指定正味財産
合 計	114,379,183,287	61,486,823,830	47,338,329,751	128,527,672,366	

(注) 単年度補助事業である上記②⑥⑦における年度内受入総額は5,760,683,216円（内訳②5,360,000,000円、⑥391,500,000円⑦9,183,216円うち当期使用額は5,696,262,613円（②5,270,565,253円、⑥416,514,144円、⑦9,183,216円）です。②の未使用額89,434,747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、⑥の不足額25,014,144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。

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	47,165,491	7,884,000	13,813,080	41,236,411	13,813,080	41,236,411
リース資産	0	7,895,614	1,082,608	6,813,006	1,082,608	6,813,006
合計	47,165,491	15,779,614	14,895,688	48,049,417	14,895,688	48,049,417

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	70,000,000	70,000,000	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