

## 2019年度 貸借対照表

2020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	135,906,204,885		
未収金	75,636,664		
前払金	72,680		
立替金	165,708		
貯蔵品	1,662		
流動資産合計		135,982,081,599	
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	33,143,851		
リース資産	4,647,858		
その他固定資産計	37,791,709		
(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		37,791,709	
資産合計			136,019,873,308
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	560,915,067		
リース債務	2,165,148		
短期借入金	0		
預り金	344,789		
仮受金	0		
流動負債合計		563,425,004	
2 固定負債			
リース債務	2,482,710		
固定負債計		2,482,710	
負債合計			565,907,714
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
国庫補助金（累計）		271,413,058,000	
助成金返還金（累計）		328,517,021,288	
収益納付返還金（累計）		148,291,250	
受取利息（累計）		676,966,913	
一般正味財産への振替（累計）		-463,261,568,486	
受取補助金等の返還		-2,058,385,805	
指定正味財産合計		135,435,383,160	
2 一般正味財産			
一般正味財産合計		18,582,434	
正味財産合計			135,453,965,594
負債及び正味財産合計			136,019,873,308

# 貸借対照表内訳表

2020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 (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 防止対策事業 (有害生物)	水産業競争力強化 緊急事業 (競争力強化)	水産業成長産業化 沿岸地域創出事業 (成長産業)	一般口(法人)	内部取引	内部取引消去後
<b>I 資産の部</b>									
1. 流動資産									
現金預金	13,073,127,976	675,083	59,262,441,078	617,448,676	62,793,960,992	140,658,830	17,892,250	0	135,906,204,885
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	1,662	0	1,662
未収金	52,906,202	0	0	22,687,819	0	0	1,104,546	1,061,903	75,636,664
前払金	0	0	0	0	0	0	72,680	0	72,680
立替金	0	0	0	0	0	0	165,708	0	165,708
流動資産合計	13,126,034,178	675,083	59,262,441,078	640,136,495	62,793,960,992	140,658,830	19,236,846	1,061,903	135,982,081,599
2. 固定資産									
(3) その他固定資産									
ソフトウェア	0	0	0	0	33,143,851	0	0	0	33,143,851
リース資産	0	0	0	0	0	0	4,647,858	0	4,647,858
その他固定資産合計	0	0	0	0	33,143,851	0	4,647,858	0	37,791,709
固定資産合計	0	0	0	0	33,143,851	0	4,647,858	0	37,791,709
資産合計	13,126,034,178	675,083	59,262,441,078	640,136,495	62,827,104,843	140,658,830	23,884,704	1,061,903	136,019,873,308
<b>II 負債の部</b>									
1. 流動負債									
未払金	348,369,747	0	1,303,117	52,233,134	18,990,340	140,658,830	421,802	1,061,903	560,915,067
リース債務	0	0	0	0	0	0	2,165,148	0	2,165,148
預り金(源泉所得税)	46,316	0	45	64,900	918	0	95,110	0	207,289
預り金(住民税)	0	0	0	0	0	0	137,500	0	137,500
流動負債合計	348,416,063	0	1,303,162	52,298,034	18,991,258	140,658,830	2,819,560	1,061,903	563,425,004
2. 固定負債									
リース債務	0	0	0	0	0	0	2,482,710	0	2,482,710
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	2,482,710	0	2,482,710
負債合計	348,416,063	0	1,303,162	52,298,034	18,991,258	140,658,830	5,302,270	1,061,903	565,907,714
<b>III 正味財産の部</b>									
1. 指定正味財産									
国庫補助金(累計)	55,277,514,000	5,799,000,000	92,358,947,000	4,065,147,000	113,912,450,000	0	0	0	271,413,058,000
助成金返還金(累計)	151,841,447,730	1,832,568,934	174,843,004,624	0	0	0	0	0	328,517,021,288
収益納付返還金(累計)	148,291,250	0	0	0	0	0	0	0	148,291,250
受取利息(累計)	136,686,587	5,722	485,056,555	2,198,026	53,020,023	0	0	0	676,966,913
一般正味財産への振替(累計)	-194,366,935,647	-5,831,899,573	-208,425,870,263	-3,479,506,565	-51,157,356,438	0	0	0	-463,261,568,486
受取補助金等の返還	-259,385,805	-1,799,000,000	0	0	0	0	0	0	-2,058,385,805
指定正味財産合計	12,777,618,115	675,083	59,261,137,916	587,838,461	62,808,113,585	0	0	0	135,435,383,160
2. 一般正味財産	0	0	0	0	0	0	18,582,434	0	18,582,434
正味財産合計	12,777,618,115	675,083	59,261,137,916	587,838,461	62,808,113,585	0	18,582,434	0	135,453,965,594
負債及び正味財産合計	13,126,034,178	675,083	59,262,441,078	640,136,495	62,827,104,843	140,658,830	23,884,704	1,061,903	136,019,873,308

## 2019年度 活動計算書

2019年4月1日から2020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	21,050,000	21,180,000
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	5,869,038,038	
受取補助金等振替額	30,036,428,917	35,905,466,955
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	178	178
経常収益計		35,926,647,133
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	51,911,822	
指導員推進費	161,770,406	
備人料	34,317,461	
通勤手当	2,490,596	
法定福利費	8,270,897	
人件費計	258,761,182	
(2)助成金支出等		
助成金支出	35,224,568,437	
委託費	216,334,584	
無担保・無保証化措置助成金	19,765,852	
保証料助成金	97,582,753	
助成金支出等計	35,558,251,626	
(3)その他経費		
旅費交通費	31,704,732	
委員等旅費	3,225,198	
謝金	4,760,000	
賃借料	19,679,679	
リース料	965,213	
通信運搬費	1,799,700	
図書印刷費	3,617,456	
会議費	1,937,698	
E D P 処理費	872,902	
減価償却費	17,249,736	
その他	2,946,473	
その他経費計	88,758,787	
事業費計		35,905,771,595

2	管理費			
	(1) 人件費			
	役員報酬	7,300,800		
	給料手当	250,787		
	指導員推進費	820,956		
	通勤手当	60,853		
	法定福利費	1,115,642		
	福利厚生費	85,285		
	人件費計	9,634,323		
	(2) その他経費			
	賃借料	4,338,729		
	通信運搬費	100,685		
	消耗品費	191,086		
	支払手数料	2,938,566		
	図書印刷費	152,461		
	保険料	115,700		
	支払利息	97,458		
	雑費	180,830		
	その他	285,581		
	その他経費計	8,401,096		
	管理費計		18,035,419	
	経常費用計			35,923,807,014
	当期経常増減額			2,840,119
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			2,840,119
	前期繰越一般正味財産額			15,742,315
	次期繰越一般正味財産額			18,582,434
	(指定正味財産増減の部)			
	受取補助金等			36,944,139,711
	受取国庫補助金			20,600,000,000
	助成金返還金			16,276,383,973
	収益納付返還金			4,925,505
	受取利息			62,830,233
	一般正味財産への振替			-30,036,428,917
	受取補助金等の返還			
	当期指定正味財産増減額			6,907,710,794
	前期繰越指定正味財産額			128,527,672,366
	次期繰越指定正味財産額			135,435,383,160
V	正味財産期末残高			135,453,965,594

※今年度は「その他の事業」を実施していません。

活動計算書内訳表

2019年 4月 1日から2020年 3月31日まで

(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 (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 (有害生物)	水産業競争力強化 緊急事業 (競争力強化)	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
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	21,180,000	21,180,000
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	130,000	130,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	21,050,000	21,050,000
受取補助金等	14,698,405,163	0	4,438,924,342	364,715,059	15,850,824,428	552,597,963	0	35,905,466,955
受取国庫補助金	4,955,752,256	0	0	360,687,819	0	552,597,963	0	5,869,038,038
受取補助金等振替額	9,742,652,907	0	4,438,924,342	4,027,240	15,850,824,428	0	0	30,036,428,917
運用収益	0	0	0	0	0	0	178	178
受取利息	0	0	0	0	0	0	178	178
経常収益計	14,698,405,163	0	4,438,924,342	364,715,059	15,850,824,428	552,597,963	21,180,178	35,926,647,133
(2) 経常費用								
事業費	14,698,405,163	0	4,438,924,342	364,715,059	15,850,824,428	552,597,963	304,640	35,905,771,595
人件費	83,035,147	0	62,751,241	11,875,427	78,764,943	22,334,424	0	258,761,182
給料手当	20,225,430	0	2,927,483	6,453,315	15,515,515	6,790,079	0	51,911,822
指導員推進費	54,434,079	0	51,561,188	0	46,362,393	9,412,746	0	161,770,406
備人料	4,571,920	0	7,495,680	4,205,927	13,602,553	4,441,381	0	34,317,461
通勤手当	640,763	0	193,393	378,926	781,318	496,196	0	2,490,596
法定福利費	3,162,955	0	573,497	837,259	2,503,164	1,194,022	0	8,270,897
助成金支出等	14,574,228,142	0	4,366,744,650	346,634,307	15,744,193,619	526,146,268	304,640	35,558,251,626
助成金支出	14,574,228,142	0	4,366,744,650	217,981,991	15,539,267,386	526,146,268	200,000	35,224,568,437
委託費	0	0	0	128,652,316	87,577,628	0	104,640	216,334,584
無担保・無保証人化措置助成金	0	0	0	0	19,765,852	0	0	19,765,852
保証料助成金	0	0	0	0	97,582,753	0	0	97,582,753
その他経費	41,141,874	0	9,428,451	6,205,325	27,865,866	4,117,271	0	88,758,787
旅費	27,228,142	0	1,713,275	1,225,773	344,470	1,193,072	0	31,704,732
委員等旅費	621,848	0	265,724	2,293,650	43,976	0	0	3,225,198
交通費	100,334	0	23,232	1,072	69,767	19,616	0	214,021
謝金	3,435,000	0	855,000	380,000	90,000	0	0	4,760,000
賃借料	5,088,291	0	3,718,247	960,022	8,386,670	1,526,449	0	19,679,679
通信運搬費	651,473	0	315,360	117,502	651,491	63,874	0	1,799,700
水道光熱費	123,305	0	91,115	23,085	85,404	33,797	0	356,706
役務費	0	0	0	437,462	0	0	0	437,462
会議費	1,044,624	0	268,774	157,320	141,870	325,110	0	1,937,698
消耗品費	116,216	0	67,861	24,192	271,707	87,978	0	567,954
図書印刷費	853,573	0	938,999	92,423	1,295,751	436,710	0	3,617,456
リース料	345,406	0	259,864	66,659	198,606	94,684	0	965,219
E D P 処理費	369,850	0	202,224	50,534	177,390	72,904	0	872,902
振込手数料	281,203	0	72,010	44,004	141,967	22,945	0	562,129
支払手数料	0	0	0	19,500	0	0	0	19,500
租税公課	0	0	0	113,400	142,000	0	0	255,400
保険料	25,596	0	6,636	37,920	3,792	0	0	73,944
雑費	137,969	0	101,997	25,457	53,326	41,235	0	359,984
減価償却費	687,430	0	504,914	129,398	15,737,840	190,154	0	17,249,736
支払利息	31,614	0	23,219	5,952	29,839	8,743	0	99,367
管理費	0	0	0	0	0	0	18,035,419	18,035,419
人件費	0	0	0	0	0	0	9,634,323	9,634,323
役員報酬	0	0	0	0	0	0	7,300,800	7,300,800
給料手当	0	0	0	0	0	0	250,787	250,787
指導員推進費	0	0	0	0	0	0	820,956	820,956
通勤手当	0	0	0	0	0	0	60,853	60,853
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,115,642	1,115,642
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	85,285	85,285
その他経費	0	0	0	0	0	0	8,401,096	8,401,096
交通費	0	0	0	0	0	0	15,490	15,490
賃借料	0	0	0	0	0	0	4,338,729	4,338,729
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	100,685	100,685
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	8,523	8,523
消耗品費	0	0	0	0	0	0	191,086	191,086
図書印刷費	0	0	0	0	0	0	152,461	152,461
リース料	0	0	0	0	0	0	24,455	24,455
E D P 処理費	0	0	0	0	0	0	18,546	18,546
振込手数料	0	0	0	0	0	0	33,283	33,283
支払手数料	0	0	0	0	0	0	2,938,566	2,938,566
研修費	0	0	0	0	0	0	137,500	137,500
租税公課	0	0	0	0	0	0	200	200
保険料	0	0	0	0	0	0	115,700	115,700
減価償却費	0	0	0	0	0	0	47,584	47,584
支払利息	0	0	0	0	0	0	97,458	97,458
雑費	0	0	0	0	0	0	180,830	180,830
経常費用計	14,698,405,163	0	0	364,715,059	15,850,824,428	552,597,963	18,340,059	35,923,807,014
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	2,840,119	2,840,119
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	2,840,119	2,840,119
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
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	2,840,119	2,840,119
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	2,840,119	2,840,119
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	15,742,315	15,742,315
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	18,582,434	18,582,434
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	4,771,434,441	6	9,158,476,459	4,999	23,014,223,806	0	0	36,944,139,711
受取国庫補助金	-2,400,000,000	0	0	0	23,000,000,000	0	0	20,600,000,000
助成金返還金	7,164,938,471	0	9,111,445,502	0	0	0	0	16,276,383,973
収益納付返還金	4,925,505	0	0	0	0	0	0	4,925,505
受取利息	1,570,465	6	47,030,957	4,999	14,223,806	0	0	62,830,233
一般正味財産への振替	-9,742,652,907	0	-4,438,924,342	-4,027,240	-15,850,824,428	0	0	-30,036,428,917
当期指定正味財産増減額	-4,971,218,466	6	4,719,552,117	-4,022,241	7,163,399,378	0	0	6,907,710,794
指定正味財産期首残高	17,748,836,581	675,077	54,541,585,799	591,860,702	55,644,714,207	0	0	128,527,672,366
指定正味財産期末残高	12,777,618,115	675,083	59,261,137,916	587,838,461	62,808,113,585	0	0	135,435,383,160
III 正味財産期末残高	12,777,618,115	675,083	59,261,137,916	587,838,461	62,808,113,585	0	18,582,434	135,453,965,594

# 2019年度 財産目録

2020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	135,906,204,885		
手元現金	0		
普通預金	92,406,204,885		
定期預金	43,500,000,000		
貯蔵品	1,662		
未収金	75,636,664		
前払金	72,680		
立替金	165,708		
流動資産合計		135,982,081,599	
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	33,143,851		
リース資産	4,647,858		
無形固定資産計	37,791,709		
(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		37,791,709	
資産合計			136,019,873,308
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	560,915,067		
国庫補助金	410,522,764		
助成金支出	73,628,303		
委託費	66,228,918		
その他	10,535,082		
短期借入金	0		
リース債務	2,165,148		
預り金	344,789		
仮受金	0		
流動負債合計		563,425,004	
2 固定負債			
リース債務		2,482,710	
固定負債合計		2,482,710	
負債合計			565,907,714
正味財産			135,453,965,594

## 2019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135,453,965,594円ですが、そのうち指定正味財産の135,435,383,160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18,582,434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）	17,748,836,581	7,171,434,441	12,142,652,907	12,777,618,115	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	4,955,752,256	4,955,752,256	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）	675,077	6	0	675,083	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）	54,541,585,799	9,158,476,459	4,438,924,342	59,261,137,916	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	4,999	4,027,240	587,838,461	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	360,687,819	360,687,819	0	流動資産（注）
⑦ 水産業成長産業化沿岸地域創出事業（単年度）（農林水産省）	0	552,597,963	552,597,963	0	流動負債（注）
⑧ 水産業競争力強化緊急事業（基金）（農林水産省）	55,644,714,207	23,014,223,806	15,850,824,428	62,808,113,585	指定正味財産
合 計	128,527,672,366	45,213,177,749	38,305,466,955	135,435,383,160	

## (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7,680,173,000円（内訳②5,293,173,000円、⑥338,000,000円⑦2,049,000,000円うち当期使用額は5,869,038,038円（②4,955,752,256円、⑥360,687,819円、⑦552,597,963円）です。②の未使用額337,420,744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の未使用額1,496,402,037円については、1,430,944,000円を国庫返還し残65,458,037円を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。⑥の不足額22,687,819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	41,236,411	7,039,612	15,132,172	33,143,851	28,935,252	33,143,851
リース資産	6,813,006	0	2,165,148	4,647,858	3,247,756	4,647,858
合計	48,049,417	7,039,612	17,297,320	37,791,709	32,183,008	37,791,709

## 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	80,000,000	80,000,000	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。