

平成26年度 活動計算書

平成26(2014)年4月1日から平成27(2015)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	14,300,000	14,430,000	
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	536,113,899		
受取補助金等振替額	72,059,451,348	72,595,565,247	
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	1,272	1,272	
経常収益計			72,609,996,519
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	57,492,034		
指導員推進費	170,843,281		
備人料	28,343,390		
法定福利費	10,196,745		
人件費計	266,875,450		
(2) 助成金支出等			
助成金支出	71,955,399,936		
委託費	258,804,371		
システム設計費	0		
負担金	0		
その他	1,800,000		
助成金支出等計	72,216,004,307		
(3) その他経費			
会議費	2,322,816		
旅費交通費	63,071,888		
施設等評価費用	0		
図書印刷費	7,041,163		
謝金	7,784,000		
リース料・賃借料	26,327,478		
通信運搬費	3,076,895		
消耗品費	618,091		
その他	2,946,839		
その他経費計	113,189,170		
事業費計		72,596,068,927	
2 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	600,000		
指導員推進費	3,998,048		
備人料	59,443		
法定福利費	6,194		
福利厚生費	133,263		
人件費計	4,796,948		
(2) その他経費			
消耗品費	55,182		
水道光熱費	6,927		
通信運搬費	53,279		
リース料・賃借料	5,239,988		

旅費交通費	190,889		
支払手数料	1,752,368		
図書印刷費	114,970		
その他	323,809		
その他経費計	7,737,412		
管理費計		12,534,360	
経常費用計			72,608,603,287
当期経常増減額			1,393,232
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			1,393,232
法人税、住民税及び事業税			0
当期一般正味財産増減額			1,393,232
前期繰越一般正味財産額			6,478,725
次期繰越一般正味財産額			7,871,957
(指定正味財産増減の部)			
受取補助金等			56,431,219,188
受取国庫補助金			2,047,147,000
助成金返還金			54,290,366,177
受取利息			93,706,011
一般正味財産への振替			-72,059,451,348
受取補助金等の返還			0
当期指定正味財産増減額			-15,628,232,160
前期繰越指定正味財産額			85,698,755,926
次期繰越指定正味財産額			70,070,523,766
Ⅴ 正味財産期末残高			70,078,395,723

※今年度は「その他の事業」を実施していません。

平成26年度 貸借対照表

平成27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	70,176,917,790	
未収金	61,410	
前払金	126,400	
立替金	0	
流動資産合計		70,177,105,600
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		
無形固定資産計	0	
(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		0
資産合計		70,177,105,600
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	98,400,180	
預り金	309,697	
仮受金	0	
流動負債合計		98,709,877
負債合計		98,709,877
III 正味財産の部		
1 指定正味財産		
国庫補助金(累計)		153,627,910,000
助成金返還金(累計)		139,007,029,598
受取利息(累計)		363,291,506
一般正味財産への振替(累計)		-222,668,321,533
受取補助金等の返還		-259,385,805
指定正味財産合計		70,070,523,766
2 一般正味財産		
一般正味財産合計		7,871,957
正味財産合計		70,078,395,723
負債及び正味財産合計		70,177,105,600

## 平成26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) 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。

#### (2) 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70,078,395,723円ですが、そのうち指定正味財産の70,070,523,766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7,871,957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（農林水産省）	23,861,562,318	19,919,923,715	26,833,119,463	16,948,366,570	指定正味財産
②同上 単年度補助事業（農林水産省）	0	29,434,215	29,434,215	0	流動負債（注）
③再編整備等推進支援事業（農林水産省）	736,139,351	99,467,902	31,059,340	804,547,913	指定正味財産
④漁業・養殖業復興支援事業（農林水産省）	60,138,337,521	36,062,365,919	44,474,563,742	51,726,139,698	指定正味財産
⑤有害生物漁業被害防止総合対策事業（農林水産省）	962,716,736	349,461,652	720,708,803	591,469,585	指定正味財産
⑥同上 単年度補助事業（農林水産省）	0	60,408,632	60,408,632	0	流動負債（注）
⑦平成26年度漁業経営体質強化機器設備導入支援事業（農林水産省）	0	446,271,052	446,271,052	0	流動負債（注）
合 計	85,698,755,926	56,967,333,087	72,595,565,247	70,070,523,766	

(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562,053,632円（内訳②31,645,000円、⑥60,408,632円、⑦470,000,000円）で、うち当期使用額は、活動計算書に計上した536,113,899円です。未使用額25,939,733円（内訳②2,210,785円、⑦23,728,948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。

### 4. 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。



平成26年度 財産目録

平成27(2015)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	70,176,917,790	
手元現金	0	
普通預金	15,776,917,790	
定期預金	54,400,000,000	
未収金	61,410	
前払金	126,400	
立替金	0	
流動資産合計		70,177,105,600
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		
無形固定資産計	0	
(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		0
資産合計		70,177,105,600
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	98,400,180	
国庫補助金	25,939,733	
助成金支出	42,873,478	
委託費	20,782,952	
その他	8,804,017	
預り金	309,697	
仮受金	0	
流動負債合計		98,709,877
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		98,709,877
正味財産		70,078,395,723