

平成27年度 貸借対照表

平成28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	90,626,109,608	
未収金	20,667,222	
前払金	107,440	
立替金	21,549	
貯蔵品	9,165	
流動資産合計		90,646,914,984
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	0	
無形固定資産計	0	
(3)投資その他の資産	0	
敷金	0	
投資その他の資産計	0	
固定資産合計		0
資産合計		90,646,914,984
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	157,163,804	
預り金	505,714	
仮受金	0	
流動負債合計		157,669,518
負債合計		157,669,518
III 正味財産の部		
1 指定正味財産		
国庫補助金(累計)	179,578,680,000	
助成金返還金(累計)	191,055,798,590	
受取利息(累計)	426,996,062	
一般正味財産への振替(累計)	-280,221,531,058	
受取補助金等の返還	-359,385,805	
指定正味財産合計	90,480,557,789	
2 一般正味財産		
一般正味財産合計	8,687,677	
正味財産合計		90,489,245,466
負債及び正味財産合計		90,646,914,984

貸借対照表（事業別内訳）

平成28(2016)年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	構造改革	再編整備	漁業・養殖復興	機器導入26	機器導入27	有害生物	競争力強化	一般口（法人）	合 計	内部勘定相殺	内部勘定相殺後合計
<b>I 資産の部</b>											
<b>1. 流動資産</b>											
現金預金	12,054,108,853	687,181,555	54,720,008,609	0	30,817,340	627,267,778	22,499,250,786	7,474,687	90,626,109,608	0	90,626,109,608
普通預金	11,054,108,853	687,181,555	9,420,008,609	0	30,817,340	36,267,778	16,199,250,786	7,474,687	37,435,109,608	0	37,435,109,608
定期預金	1,000,000,000	0	45,300,000,000	0	0	591,000,000	6,300,000,000	0	53,191,000,000	0	53,191,000,000
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	9,165	9,165	0	9,165
未収金	2,270,527	0	0	0	0	18,375,999	0	1,209,340	21,855,866	1,188,644	20,667,222
前払金	0	0	0	0	0	0	0	107,440	107,440	0	107,440
立替金	0	0	21,549	0	0	0	0	0	21,549	0	21,549
流動資産合計	12,056,379,380	687,181,555	54,720,030,158	0	30,817,340	645,643,777	22,499,250,786	8,800,632	90,648,103,628	1,188,644	90,646,914,984
資産合計	12,056,379,380	687,181,555	54,720,030,158	0	30,817,340	645,643,777	22,499,250,786	8,800,632	90,648,103,628	1,188,644	90,646,914,984
<b>II 負債の部</b>											
<b>1. 流動負債</b>											
未払金	32,279,237	416	41,059,927	0	30,817,340	54,019,275	63,298	112,955	158,352,448	1,188,644	157,163,804
預り金	203,211	0	302,503	0	0	0	0	0	505,714	0	505,714
預り金（源泉所得税）	203,211	0	68,246	0	0	0	0	0	271,457	0	271,457
預り金（住民税）	0	0	63,100	0	0	0	0	0	63,100	0	63,100
預り金（雇用保険料）	0	0	171,157	0	0	0	0	0	171,157	0	171,157
流動負債合計	32,482,448	416	41,362,430	0	30,817,340	54,019,275	63,298	112,955	158,858,162	1,188,644	157,669,518
負債合計	32,482,448	416	41,362,430	0	30,817,340	54,019,275	63,298	112,955	158,858,162	1,188,644	157,669,518
<b>III 正味財産の部</b>											
<b>1. 指定正味財産</b>											
国庫補助金（累計）	57,677,514,000	2,977,072,000	92,358,947,000	0	0	4,065,147,000	22,500,000,000	0	179,578,680,000	0	179,578,680,000
助成金返還金（累計）	86,115,405,940	59	104,940,392,591	0	0	0	0	0	191,055,798,590	0	191,055,798,590
受取利息（累計）	132,001,307	2,198,746	290,693,013	0	0	1,956,827	146,169	0	426,996,062	0	426,996,062
一般正味財産への振替（累計）	-131,641,638,510	-2,192,089,666	-142,911,364,876	0	0	-3,475,479,325	-958,681	0	-280,221,531,058	0	-280,221,531,058
受取補助金等の返還	-259,385,805	-100,000,000	0	0	0	0	0	0	-359,385,805	0	-359,385,805
指定正味財産合計	12,023,896,932	687,181,139	54,678,667,728	0	0	591,624,502	22,499,187,488	0	90,480,557,789	0	90,480,557,789
<b>2. 一般正味財産</b>	0	0	0	0	0	0	0	8,687,677	8,687,677	0	8,687,677
正味財産合計	12,023,896,932	687,181,139	54,678,667,728	0	0	591,624,502	22,499,187,488	8,687,677	90,489,245,466	0	90,489,245,466
負債及び正味財産合計	12,056,379,380	687,181,555	54,720,030,158	0	30,817,340	645,643,777	22,499,250,786	8,800,632	90,648,103,628	1,188,644	90,646,914,984

平成27年度 活動計算書

平成27(2015)年4月1日から平成28(2016)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	14,400,000	14,530,000
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	2,281,480,134	
受取補助金等振替額	57,553,209,525	59,834,689,659
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	1,555	1,555
経常収益計		59,849,221,214
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	49,850,206	
指導員推進費	172,640,135	
備人料	24,572,205	
法定福利費	7,829,124	
人件費計	254,891,670	
(2)助成金支出等		
助成金支出	59,335,143,683	
委託費	123,157,354	
システム設計費	6,294,141	
負担金	0	
その他	1,800,000	
助成金支出等計	59,466,395,178	
(3)その他経費		
会議費	2,819,534	
旅費交通費	66,308,171	
施設等評価費用	0	
図書印刷費	6,488,069	
謝金	7,994,000	
リース料・賃借料	23,073,365	
通信運搬費	2,868,701	
消耗品費	928,903	
その他	3,341,748	
その他経費計	113,822,491	
事業費計		59,835,109,339
2 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	600,000	
指導員推進費	3,562,800	
備人料	356,654	
法定福利費	5,569	
福利厚生費	105,700	
人件費計	4,630,723	
(2)その他経費		
消耗品費	23,617	
水道光熱費	6,440	
通信運搬費	147,178	
リース料・賃借料	5,200,472	

	旅費交通費	132,657		
	支払手数料	2,742,180		
	図書印刷費	101,169		
	その他	311,719		
	その他経費計	8,665,432		
	管理費計		13,296,155	
	経常費用計			59,848,405,494
	当期経常増減額			815,720
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			815,720
	法人税、住民税及び事業税			0
	当期一般正味財産増減額			815,720
	前期繰越一般正味財産額			7,871,957
	次期繰越一般正味財産額			8,687,677
	(指定正味財産増減の部)			
	受取補助金等			78,063,243,548
	受取国庫補助金			25,950,770,000
	助成金返還金			52,048,768,992
	受取利息			63,704,556
	一般正味財産への振替			-57,553,209,525
	受取補助金等の返還			-100,000,000
	当期指定正味財産増減額			20,410,034,023
	前期繰越指定正味財産額			70,070,523,766
	次期繰越指定正味財産額			90,480,557,789
V	正味財産期末残高			90,489,245,466

※今年度は「その他の事業」を実施していません。

活動計算書(事業別内訳)

平成27(2015)年 4月 1日から平成28(2016)年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	構造改革	再編整備	漁業・養殖復興	機器導入26	機器導入27	有害生物	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	14,530,000	14,530,000
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	14,400,000	14,400,000
受取補助金等	32,795,769,806	17,695,131	26,053,338,705	28,511,110	471,311,841	467,104,385	958,681	0	59,834,689,659
受取国庫補助金	1,314,552,798	0	0	28,511,110	471,311,841	467,104,385	0	0	2,281,480,134
受取補助金等振替額	31,481,217,008	17,695,131	26,053,338,705	0	0	0	958,681	0	57,553,209,525
運用収益	0	0	0	0	0	0	0	1,555	1,555
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	1,555	1,555
経常収益計	32,795,769,806	17,695,131	26,053,338,705	28,511,110	471,311,841	467,104,385	958,681	14,531,555	59,849,221,214
(2) 経常費用									
事業費	32,795,769,806	17,695,131	26,053,338,705	28,511,110	471,311,841	467,104,385	958,681	419,680	59,835,109,339
人件費	72,708,134	153,477	151,118,489	822,324	3,182,467	26,906,779	0	0	254,891,670
給料手当	716,712	0	49,133,494	0	0	0	0	0	49,850,206
指導員推進費	68,743,281	153,061	85,471,385	203,329	591,032	17,478,047	0	0	172,640,135
備人料	3,067,424	0	8,912,392	618,995	2,590,887	9,382,507	0	0	24,572,205
法定福利費	180,717	416	7,601,218	0	548	46,225	0	0	7,829,124
助成金支出等	32,665,056,132	17,539,672	25,855,132,238	27,484,000	467,679,000	433,049,403	35,053	419,680	59,466,395,178
助成金支出	32,665,056,132	17,539,672	25,844,615,765	27,484,000	465,879,000	314,253,114	0	316,000	59,335,143,683
委託費	0	0	4,222,332	0	0	118,796,289	35,053	103,680	123,157,354
システム設計費	0	0	6,294,141	0	0	0	0	0	6,294,141
共同実施機関経費	0	0	0	0	1,800,000	0	0	0	1,800,000
その他経費	58,005,540	1,982	47,087,978	204,786	450,374	7,148,203	923,628	0	113,822,491
旅費	36,673,785	0	18,950,811	53,938	0	1,719,420	154,335	0	57,552,289
委員等旅費	5,708,731	0	451,923	0	0	2,002,838	0	0	8,163,492
交通費	180,417	0	391,289	1,924	3,630	7,540	7,590	0	592,390
謝金	5,610,000	0	2,220,000	0	0	164,000	0	0	7,994,000
リース・賃借料	5,001,017	1,079	15,301,241	105,142	334,452	2,021,338	309,096	0	23,073,365
通信運搬費	499,075	0	2,224,269	3,707	17,688	122,006	1,956	0	2,868,701
水道光熱費	123,332	0	464,685	2,283	8,327	51,306	0	0	649,933
役務費	0	0	0	0	0	135,486	0	0	135,486
会議費	1,333,923	0	1,083,635	0	0	169,560	232,416	0	2,819,534
消耗品費	199,520	255	461,361	5,154	5,179	50,599	206,835	0	928,903
図書印刷費	2,193,885	0	3,838,139	21,347	54,900	379,798	0	0	6,488,069
E D P処理費	264,454	0	399,650	9,269	16,513	110,744	0	0	800,630
支払手数料	35,934	648	956,117	0	0	4,972	0	0	997,671
租税公課	0	0	2,400	0	0	114,800	11,400	0	128,600
保険料	50,244	0	37,618	0	0	40,712	0	0	128,574
雑費	131,223	0	304,840	2,022	9,685	53,084	0	0	500,854
管理費	0	0	0	0	0	0	0	13,296,155	13,296,155
人件費	0	0	0	0	0	0	0	4,630,723	4,630,723
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	600,000	600,000
指導員推進費	0	0	0	0	0	0	0	3,562,800	3,562,800
備人料	0	0	0	0	0	0	0	356,654	356,654
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	5,569	5,569
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	105,700	105,700
その他経費	0	0	0	0	0	0	0	8,665,432	8,665,432
旅費	0	0	0	0	0	0	0	118,063	118,063
交通費	0	0	0	0	0	0	0	14,594	14,594
リース・賃借料	0	0	0	0	0	0	0	5,200,472	5,200,472
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	147,178	147,178
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	6,440	6,440
委託費	0	0	0	0	0	0	0	25,920	25,920
会議費	0	0	0	0	0	0	0	16,084	16,084
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	23,617	23,617
図書印刷費	0	0	0	0	0	0	0	101,169	101,169
E D P処理費	0	0	0	0	0	0	0	14,554	14,554
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	2,742,180	2,742,180
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	9,800	9,800
保険料	0	0	0	0	0	0	0	108,450	108,450
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	11,650	11,650
雑費	0	0	0	0	0	0	0	125,261	125,261
経常費用計	32,795,769,806	17,695,131	26,053,338,705	28,511,110	471,311,841	467,104,385	958,681	13,715,835	59,848,405,494
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	815,720	815,720
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	815,720	815,720
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
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	815,720	815,720
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	7,871,957	7,871,957
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	8,687,677	8,687,677
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	26,556,747,370	328,357	29,005,866,735	0	0	154,917	22,500,146,169	0	78,063,243,548
受取国庫補助金	3,450,770,000	0	0	0	0	0	22,500,000,000	0	25,950,770,000
助成金返還金	23,093,974,458	0	28,954,794,534	0	0	0	0	0	52,048,768,992
受取利息	12,002,912	328,357	51,072,201	0	0	154,917	146,169	0	63,704,556
一般正味財産への振替	-31,481,217,008	-17,695,131	-26,053,338,705	0	0	0	-958,681	0	-57,553,209,525
受取補助金等の返還	0	-100,000,000	0	0	0	0	0	0	-100,000,000
当期指定正味財産増減額	-4,924,469,638	-117,366,774	2,952,528,030	0	0	154,917	22,499,187,488	0	20,410,034,023
指定正味財産期首残高	16,948,366,570	804,547,913	51,726,139,698	0	0	591,469,585	0	0	70,070,523,766
指定正味財産期末残高	12,023,896,932	687,181,139	54,678,667,728	0	0	591,624,502	22,499,187,488	0	90,480,557,789
III 正味財産期末残高	12,023,896,932	687,181,139	54,678,667,728	0	0	591,624,502	22,499,187,488	8,687,677	90,489,245,466

## 平成27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90,489,245,466円ですが、そのうち指定正味財産の90,480,557,789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8,687,677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）	16,948,366,570	26,556,747,370	31,481,217,008	12,023,896,932	指定正味財産
②同上 単年度補助事業（農林水産省）	0	1,314,552,798	1,314,552,798	0	流動負債（注）
③再編整備等推進支援事業（農林水産省）	804,547,913	328,357	117,695,131	687,181,139	指定正味財産
④漁業・養殖業復興支援事業（農林水産省）	51,726,139,698	29,005,866,735	26,053,338,705	54,678,667,728	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）	591,469,585	154,917	0	591,624,502	指定正味財産
⑥同上 単年度補助事業（農林水産省）	0	467,104,385	467,104,385	0	
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	28,511,110	28,511,110	0	
⑧平成27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	471,311,841	471,311,841	0	流動負債（注）
⑨水産業競争力強化緊急事業（農林水産省）	0	22,500,146,169	958,681	22,499,187,488	指定正味財産
合計	70,070,523,766	80,344,723,682	59,934,689,659	90,480,557,789	

(注) 単年度補助事業である上記②⑥⑦⑧における年度内受入総額は2,338,833,767円（内訳②1,343,218,272円、⑥467,104,385円、⑦28,511,110円、⑧500,000,000円）で、うち当期使用額は、活動計算書に計上した2,281,480,134円です。未使用額57,353,633円（内訳②28,665,474円、⑧28,688,159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27年度 財産目録

平成28(2016)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	90,626,109,608		
手元現金	0		
普通預金	37,435,109,608		
定期預金	53,191,000,000		
貯蔵品	9,165		
未収金	20,667,222		
前払金	107,440		
立替金	21,549		
流動資産合計		90,646,914,984	
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			90,646,914,984
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	157,163,804		
国庫補助金	57,353,633		
助成金支出	38,270,962		
委託費	52,993,074		
その他	8,546,135		
預り金	505,714		
仮受金	0		
流動負債合計		157,669,518	
2 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			157,669,518
正味財産			90,489,245,466