

平成28年度 活動計算書

平成28(2016)年4月1日から平成29(2017)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	150,000	
賛助会員受取会費	18,650,000	18,800,000
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	4,850,361,714	
受取補助金等振替額	60,164,302,647	65,014,664,361
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	97	97
経常収益計		65,033,464,458
II 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	48,513,138	
指導員推進費	207,023,543	
備人料	30,044,915	
通勤手当	1,190,370	
法定福利費	7,884,111	
人件費計	294,656,077	
(2) 助成金支出等		
助成金支出	64,345,488,007	
委託費	256,170,384	
システム設計費	1,134,000	
負担金	0	
その他	1,522,177	
助成金支出等計	64,604,314,568	
(3) その他経費		
会議費	2,744,096	
旅費交通費	64,114,895	
施設等評価費用	0	
図書印刷費	5,163,709	
謝金	7,978,000	
リース料・賃借料	26,289,716	
通信運搬費	3,014,916	
消耗品費	1,352,570	
その他	5,539,494	
その他経費計	116,197,396	
事業費計		65,015,168,041

2	管理費			
	(1)人件費			
	役員報酬	5,824,347		
	給料手当	461,420		
	指導員推進費	1,795,515		
	通勤手当	76,633		
	法定福利費	942,351		
	福利厚生費	75,884		
	人件費計	9,176,150		
	(2)その他経費			
	消耗品費	56,971		
	水道光熱費	8,147		
	通信運搬費	78,821		
	リース料・賃借料	4,465,810		
	旅費交通費	86,516		
	支払手数料	2,350,657		
	図書印刷費	109,827		
	その他	405,475		
	その他経費計	7,562,224		
	管理費計		16,738,374	
	経常費用計			65,031,906,415
	当期経常増減額			1,558,043
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			1,558,043
	法人税、住民税及び事業税			0
	当期一般正味財産増減額			1,558,043
	前期繰越一般正味財産額			8,687,677
	次期繰越一般正味財産額			10,245,720
	(指定正味財産増減の部)			
	受取補助金等			76,761,500,179
	受取国庫補助金			23,022,720,305
	助成金返還金			53,671,800,564
	受取利息			66,979,310
	一般正味財産への振替			-60,164,302,647
	受取補助金等の返還			-1,799,000,000
	当期指定正味財産増減額			14,798,197,532
	前期繰越指定正味財産額			90,480,557,789
	次期繰越指定正味財産額			105,278,755,321
V	正味財産期末残高			105,289,001,041

※今年度は「その他の事業」を実施していません。

平成28年度 貸借対照表

平成29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	105,906,560,158	
未収金	49,543,159	
前払金	139,040	
立替金	144,140	
貯蔵品	1,248	
流動資産合計		105,956,387,745
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	59,217,441	
無形固定資産計	59,217,441	
(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		59,217,441
資産合計		106,015,605,186
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	726,326,215	
預り金	255,094	
仮受金	22,836	
流動負債合計		726,604,145
負債合計		726,604,145
III 正味財産の部		
1 指定正味財産		
国庫補助金(累計)	202,601,400,305	
助成金返還金(累計)	244,727,599,154	
受取利息(累計)	493,975,372	
一般正味財産への振替(累計)	-340,385,833,705	
受取補助金等の返還	-2,158,385,805	
指定正味財産合計	105,278,755,321	
2 一般正味財産		
一般正味財産合計	10,245,720	
正味財産合計		105,289,001,041
負債及び正味財産合計		106,015,605,186

貸借対照表内訳表

2017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)	再編整備等推進支援事業 (再編整備)	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	有害生物漁業被害防止 (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	内部勘定相殺	内部勘定相殺後 合計
I 資産の部											
1. 流動資産											
現金預金	12,412,664,735	426,283,071	1,679	55,041,170,999	645,929,499	0	37,370,647,143	9,863,032	105,906,560,158	0	105,906,560,158
普通預金	12,412,664,735	426,283,071	1,679	24,641,170,999	645,929,499	0	28,370,647,143	9,863,032	66,506,560,158	0	66,506,560,158
定期預金	0	0	0	30,400,000,000	0	0	9,000,000,000	0	39,400,000,000	0	39,400,000,000
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	1,248	1,248	0	1,248
未収金	32,431,842	0	0	0	16,953,355	0	0	1,107,766	50,492,963	949,804	49,543,159
前払金	0	0	0	0	0	0	0	139,040	139,040	0	139,040
立替金	0	0	0	0	0	0	0	144,140	144,140	0	144,140
流動資産合計	12,445,096,577	426,283,071	1,679	55,041,170,999	662,882,854	0	37,370,647,143	11,255,226	105,957,337,549	949,804	105,956,387,745
2. 固定資産											
(3) その他固定資産											
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	59,217,441	0	59,217,441	0	59,217,441
その他固定資産合計	0	0	0	0	0	0	59,217,441	0	59,217,441	0	59,217,441
固定資産合計	0	0	0	0	0	0	59,217,441	0	59,217,441	0	59,217,441
資産合計	12,445,096,577	426,283,071	1,679	55,041,170,999	662,882,854	0	37,429,864,584	11,255,226	106,016,554,990	949,804	106,015,605,186
II 負債の部											
1. 流動負債											
未払金	198,726,882	426,283,071	0	5,210,870	71,032,152	0	25,036,374	986,670	727,276,019	949,804	726,326,215
預り金	22,882	0	0	127,764	0	0	104,448	0	255,094	0	255,094
預り金(源泉所得税)	22,882	0	0	7,013	0	0	8,361	0	38,256	0	38,256
預り金(住民税)	0	0	0	49,100	0	0	77,800	0	126,900	0	126,900
預り金(雇用保険料)	0	0	0	71,651	0	0	18,287	0	89,938	0	89,938
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	22,836	22,836	0	22,836
流動負債合計	198,749,764	426,283,071	0	5,338,634	71,032,152	0	25,140,822	1,009,506	727,553,949	949,804	726,604,145
負債合計	198,749,764	426,283,071	0	5,338,634	71,032,152	0	25,140,822	1,009,506	727,553,949	949,804	726,604,145
III 正味財産の部											
1. 指定正味財産											
国庫補助金(累計)	57,677,514,000	2,550,792,305	4,049,000,000	92,358,947,000	4,065,147,000	0	41,900,000,000	0	202,601,400,305	0	202,601,400,305
助成金返還金(累計)	113,190,234,726	59	0	131,537,364,369	0	0	0	0	244,727,599,154	0	244,727,599,154
受取利息(累計)	132,454,537	2,203,699	1,679	346,150,518	2,183,027	0	10,981,912	0	493,975,372	0	493,975,372
一般正味財産への振替(累計)	-158,494,470,645	-2,452,996,063	-2,250,000,000	-169,206,629,522	-3,475,479,325	0	-4,506,258,150	0	-340,385,833,705	0	-340,385,833,705
受取補助金等の返還	-259,385,805	-100,000,000	-1,799,000,000	0	0	0	0	0	-2,158,385,805	0	-2,158,385,805
指定正味財産合計	12,246,346,813	0	1,679	55,035,832,365	591,850,702	0	37,404,723,762	0	105,278,755,321	0	105,278,755,321
2. 一般正味財産	0	0	0	0	0	0	0	10,245,720	10,245,720	0	10,245,720
正味財産合計	12,246,346,813	0	1,679	55,035,832,365	591,850,702	0	37,404,723,762	10,245,720	105,289,001,041	0	105,289,001,041
負債及び正味財産合計	12,445,096,577	426,283,071	1,679	55,041,170,999	662,882,854	0	37,429,864,584	11,255,226	106,016,554,990	949,804	106,015,605,186

平成28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. 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105,289,001,041円ですが、そのうち指定正味財産の105,278,755,321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10,245,720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）	12,023,896,932	27,075,282,016	26,852,832,135	12,246,346,813	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	4,373,919,397	4,373,919,397	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）	687,181,139	4,953	687,186,092	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）	0	4,049,001,679	4,049,000,000	1,679	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）	54,678,667,728	26,652,429,283	26,295,264,646	55,035,832,365	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）	591,624,502	226,200	0	591,850,702	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	464,357,123	464,357,123	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	12,085,194	12,085,194	0	
⑨水産業競争力強化緊急事業（基金）（農林水産省）	22,499,187,488	19,410,835,743	4,505,299,469	37,404,723,762	指定正味財産
合計	90,480,557,789	82,038,141,588	67,239,944,056	105,278,755,321	

(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5,026,027,832円（内訳②4,566,411,287円、⑦447,403,768円、⑧12,085,194円で、うち当期使用額は、4,850,361,714円（②4,373,919,397円、⑦464,357,123円、⑧12,085,194円）です。②の未使用額192,491,890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16,953,355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426,279,695円を未払金として貸借対照表に計上しています。

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	0	62,055,714	2,838,273	59,217,441	△ 2,838,273	59,217,441
合計	0	62,055,714	2,838,273	59,217,441	△ 2,838,273	59,217,441

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	58,300,000	58,300,000	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。

平成28年度 財産目録

平成29（2017）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	105,906,560,158	
手元現金	0	
普通預金	66,506,560,158	
定期預金	39,400,000,000	
貯蔵品	1,248	
未収金	49,543,159	
前払金	139,040	
立替金	144,140	
流動資産合計		105,956,387,745
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	59,217,441	
無形固定資産計	59,217,441	
(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		59,217,441
資産合計		106,015,605,186
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	726,326,215	
国庫補助金		
助成金支出		
委託費		
その他		
預り金	255,094	
仮受金	22,836	
流動負債合計		726,604,145
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		726,604,145
正味財産		105,289,001,041