

平成29年度
決算報告書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月 31日

一般財団法人 海技振興センター

目 次

平成 2 9 年度財務諸表

	頁
I 貸借対照表	1
貸借対照表内訳表	3
II 正味財産増減計算書	5
正味財産増減計算書内訳表	8
III 財務諸表に対する注記	12
IV 附属明細書	15
V 財産目録	16

I 貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	556,433,974	457,820,211	98,613,763
未収金	27,029	0	27,029
前払金	3,198,356	3,457,458	△ 259,102
立替金	5,105	72,058	△ 66,953
流動資産合計	559,664,464	461,349,727	98,314,737
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	78,050,474	82,493,892	△ 4,443,418
基本財産定期預金	521,995,838	518,744,496	3,251,342
基本財産有価証券	1,412,613,688	1,411,421,612	1,192,076
基本財産合計	2,012,660,000	2,012,660,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	27,457,400	24,886,600	2,570,800
水先施設整備等基金定期預金	1,130,000,000	1,130,000,000	0
水先施設整備等基金有価証券	449,825,964	449,555,519	270,445
水先施設整備等基金貸付金	504,391,238	498,903,547	5,487,691
水先施設整備等基金金銭信託	300,000,000	300,000,000	0
水先施設整備等基金普通預金	315,782,798	321,540,934	△ 5,758,136
特定資産合計	2,727,457,400	2,724,886,600	2,570,800
(3) その他固定資産			
機械装置	42,727,834	69,713,834	△ 26,986,000
什器備品	400,000	400,000	0
ソフトウェア	43,526,735	70,165,335	△ 26,638,600
電話加入権	215,284	215,284	0
リース資産	567,584,088	152,831,301	414,752,787
敷金	0	532,464	△ 532,464
その他の固定資産合計	654,453,941	293,858,218	360,595,723
固定資産合計	5,394,571,341	5,031,404,818	363,166,523
資産合計	5,954,235,805	5,492,754,545	461,481,260
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,139,932	7,576,938	5,562,994
前受金	1,921,152	1,920,545	607
預り金	5,121,000	4,554,870	566,130
賞与引当金	9,168,390	8,921,550	246,840
リース債務	181,076,388	82,743,948	98,332,440
流動負債合計	210,426,862	105,717,851	104,709,011
2. 固定負債			
長期機械装置等未払金	77,724,000	129,540,000	△ 51,816,000
長期機械装置未払金	40,464,000	67,440,000	△ 26,976,000
長期ソフトウェア未払金	37,260,000	62,100,000	△ 24,840,000
役員退職慰労引当金	18,480,000	15,320,000	3,160,000
退職給付引当金	8,977,400	9,566,600	△ 589,200
リース債務	386,507,700	70,087,353	316,420,347
固定負債合計	491,689,100	224,513,953	267,175,147
負債合計	702,115,962	330,231,804	371,884,158
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,012,660,000	2,012,660,000	0
(うち基本財産への充当額)	(2,012,660,000)	(2,012,660,000)	(0)
2. 一般正味財産			

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一般正味財産	3,239,459,843	3,149,862,741	89,597,102
(うち特定資産への充当額)	(2,700,000,000)	(2,700,000,000)	(0)
正味財産合計	5,252,119,843	5,162,522,741	89,597,102
負債及び正味財産合計	5,954,235,805	5,492,754,545	461,481,260

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計				その他会計			法人会計	内部取引消去	合計
	船員制度等	水先人養成支援	施設整備	不動産貸付	小計					
I 資産の部										
1. 流動資産										
現金預金	29,359,755	504,508,434	3,744,459	6,734,428	514,987,321		12,086,898	0	556,433,974	
未収金	23,757,748	0	27,029	0	27,029		10,331,084	△ 34,088,832	27,029	
前払金	154,804	2,615,492	77,402	178,655	2,871,549		172,003	0	3,198,356	
立替金	8,773,010	3,268	74,363	612	78,243		0	△ 8,846,148	5,105	
流動資産合計	62,045,317	507,127,194	3,923,253	6,913,695	517,964,142		22,589,985	△ 42,934,980	559,664,464	
2. 固定資産										
(1) 基本財産										
建物	0	0	0	78,050,474	78,050,474		0	0	78,050,474	
基本財産定期預金	0	0	0	29,609,526	29,609,526		492,386,312	0	521,995,838	
基本財産有価証券	0	0	0	0	0		1,412,613,688	0	1,412,613,688	
基本財産合計	0	0	0	107,660,000	107,660,000		1,905,000,000	0	2,012,660,000	
(2) 特定資産										
退職給付引当資産	1,397,757	18,137,495	788,551	698,879	19,624,925		6,434,718	0	27,457,400	
水先施設整備等基金定期預金	0	0	1,130,000,000	0	1,130,000,000		0	0	1,130,000,000	
水先施設整備等基金有価証券	0	0	449,825,964	0	449,825,964		0	0	449,825,964	
水先施設整備等基金貸付金	0	0	504,391,238	0	504,391,238		0	0	504,391,238	
水先施設整備等基金金銭信託	0	0	300,000,000	0	300,000,000		0	0	300,000,000	
水先施設整備等基金普通預金	0	0	315,782,798	0	315,782,798		0	0	315,782,798	
特定資産合計	1,397,757	18,137,495	2,700,788,551	698,879	2,719,624,925		6,434,718	0	2,727,457,400	
(3) その他固定資産										
機械装置	0	42,727,834	0	0	42,727,834		0	0	42,727,834	
什器備品	400,000	0	0	0	400,000		0	0	400,000	
ソフトウェア	0	43,526,735	0	0	43,526,735		0	0	43,526,735	
電話加入権	215,284	0	0	0	215,284		0	0	215,284	
リース資産	198,875	566,965,374	99,456	99,456	567,164,286		220,927	0	567,584,088	
その他の固定資産合計	814,159	653,219,943	99,456	99,456	653,418,855		220,927	0	654,453,941	
固定資産合計	2,211,916	671,357,438	2,700,888,007	108,458,335	3,480,703,780		1,911,655,645	0	5,394,571,341	
資産合計	64,257,233	1,178,484,632	2,704,811,260	115,372,030	3,998,667,922		1,934,245,630	△ 42,934,980	5,954,235,805	
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	6,932,844	14,363,399	3,440,558	4,483,850	22,287,807		18,008,113	△ 34,088,832	13,139,932	
前受金	0	0	679	1,920,473	1,921,152		0	0	1,921,152	
預り金	431,495	4,313,699	36,767	34,280	4,384,746		304,759	0	5,121,000	
賞与引当金	1,315,923	5,394,301	190,547	164,723	5,749,571		2,102,896	0	9,168,390	
リース債務	64,500	180,875,724	32,256	32,256	180,940,236		71,652	0	181,076,388	

(単位：円)

科 目	実施事業等会計		その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	船員制度等	水先人養成支援	施設整備	不動産貸付	小計				
仮受金	0	6,106,860	254,702	310,369	6,671,931	2,174,217	△ 8,846,148	0	
流動負債合計	8,744,762	211,053,983	3,955,509	6,945,951	221,955,443	22,661,637	△ 42,934,980	210,426,862	
2. 固定負債	0	77,724,000	0	0	77,724,000	0	0	77,724,000	
長期機械装置等未払金	0	40,464,000	0	0	40,464,000	0	0	40,464,000	
長期機械装置未払金	0	37,260,000	0	0	37,260,000	0	0	37,260,000	
長期ソフトウェア未払金	1,298,880	10,391,040	649,440	649,440	11,689,920	5,491,200	0	18,480,000	
役員退職慰労引当金	98,877	7,746,455	139,111	49,439	7,935,005	943,518	0	8,977,400	
退職給付引当金	134,375	386,089,650	67,200	67,200	386,224,050	149,275	0	386,507,700	
リース債務	1,532,132	481,951,145	855,751	766,079	483,572,975	6,583,993	0	491,689,100	
固定負債合計	10,276,894	693,005,128	4,811,260	7,712,030	705,528,418	29,245,630	△ 42,934,980	702,115,962	
負債合計									
III 正味財産の部									
1. 指定正味財産	0	0	0	0	107,660,000	1,905,000,000	0	2,012,660,000	
指定正味財産合計	(0)	(0)	(0)	(0)	(107,660,000)	(1,905,000,000)	(0)	(2,012,660,000)	
(うち基本財産への充当額)									
2. 一般正味財産	53,980,339	485,479,504	2,700,000,000	0	3,185,479,504	0	0	3,239,459,843	
一般正味財産	(0)	(0)	(2,700,000,000)	(0)	(2,700,000,000)	(0)	(0)	(2,700,000,000)	
(うち特定資産への充当額)									
正味財産合計	53,980,339	485,479,504	2,700,000,000	107,660,000	3,293,139,504	1,905,000,000	0	5,252,119,843	
負債及び正味財産合計	64,257,233	1,178,484,632	2,704,811,260	115,372,030	3,998,667,922	1,934,245,630	△ 42,934,980	5,954,235,805	

Ⅱ 正味財産増減計算書

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	45,020,281	47,882,614	△ 2,862,333
基本財産受取利息	21,974,605	24,836,938	△ 2,862,333
基本財産受取賃貸料	23,045,676	23,045,676	0
特定資産運用益	6,001,809	8,998,562	△ 2,996,753
水先施設整備等基金受取利息	5,999,329	8,994,868	△ 2,995,539
退職給付引当資産受取利息	2,480	3,694	△ 1,214
受取会費	460,000	460,000	0
賛助会員受取会費	460,000	460,000	0
事業収益	9,454,305	10,932,764	△ 1,478,459
水先施設整備等基金貸付金受取利息	9,454,305	10,932,764	△ 1,478,459
受取補助金等	924,050,132	924,028,132	22,000
受取民間補助金	924,050,132	924,028,132	22,000
雑収益	261,913	62,797	199,116
受取利息	8,309	7,270	1,039
雑収益	253,604	55,527	198,077
経常収益計	985,248,440	992,364,869	△ 7,116,429
(2) 経常費用			
事業費	842,037,558	812,452,893	29,584,665
(人件費)	142,675,374	142,882,157	△ 206,783
役員報酬	44,285,702	42,499,699	1,786,003
給料手当	54,478,353	56,760,452	△ 2,282,099
給与負担金	11,231,401	10,364,482	866,919
労働派遣費	2,102,723	4,386,316	△ 2,283,593
通勤手当	2,684,540	2,379,888	304,652
福利厚生費	12,172,839	12,166,837	6,002
賞与引当金繰入額	7,065,494	6,922,272	143,222
役員退職慰労金費用	352,800	330,751	22,049
退職給付費用	0	259,900	△ 259,900
役員退職慰労引当金繰入額	6,256,800	4,492,800	1,764,000
退職給付引当金繰入額	2,044,722	2,318,760	△ 274,038
(事務費)	699,362,184	669,570,736	29,791,448
修業生給与等	35,145,920	38,324,431	△ 3,178,511
修業生養成手当	121,250,000	107,950,000	13,300,000
現場訓練旅費	7,797,016	7,749,822	47,194
現場訓練宿泊費	23,492,741	25,459,997	△ 1,967,256
被服費	2,986,200	2,748,600	237,600
傷害保険料	2,137,300	1,690,830	446,470
教材費	5,046,046	5,147,450	△ 101,404
訓練費	2,848,316	5,317,023	△ 2,468,707
機械設備付帯工事費	10,712,216	2,818,800	7,893,416
講師等費	114,634,959	112,792,934	1,842,025
役務費	23,500,020	24,116,004	△ 615,984
講師旅費	3,714,970	4,307,599	△ 592,629
借料損料	21,234,750	20,466,233	768,517
機械装置用借室料	584,333	1,150,116	△ 565,783
リース資産減価償却費	148,509,066	153,880,720	△ 5,371,654
機械装置減価償却費	26,986,000	26,986,000	0
ソフトウェア減価償却費	26,638,600	26,638,600	0
機械装置保守費	16,200,000	16,200,000	0
機械装置保険料	0	1,223,510	△ 1,223,510
教材作成費	10,677,960	3,348,000	7,329,960

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
委員手当	3,360,000	3,860,000	△ 500,000
選考試験受験旅費	2,374,460	1,721,980	652,480
試験運営費	2,661,777	2,288,444	373,333
委員等旅費	5,283,690	5,763,217	△ 479,527
会議費	3,915,055	2,509,848	1,405,207
旅費交通費	11,676,275	7,871,292	3,804,983
通信運搬費	1,173,646	1,303,946	△ 130,300
消耗品費	3,262,132	2,511,272	750,860
印刷製本費	807,716	1,905,480	△ 1,097,764
図書費	109,896	37,687	72,209
光熱水料費	482,755	453,131	29,624
業務委託費	19,147,515	14,506,800	4,640,715
翻訳費	992,825	3,771,139	△ 2,778,314
視聴覚資料作成費	5,566,968	4,092,120	1,474,848
諸謝金	4,166,281	4,637,081	△ 470,800
広報宣伝費	8,454,950	7,759,916	695,034
諸会費	158,800	158,800	0
修理費	16,200	153,360	△ 137,160
修繕費	4,714,200	0	4,714,200
支払手数料	1,083,926	1,019,715	64,211
租税公課	6,380,651	7,015,815	△ 635,164
建物管理費	4,750,659	3,159,633	1,591,026
建物減価償却費	4,443,418	4,443,418	0
雑費	281,976	309,973	△ 27,997
管理費	53,613,780	50,331,970	3,281,810
(人件費)	41,193,866	37,528,458	3,665,408
役員報酬	18,996,632	19,177,332	△ 180,700
給料手当	9,487,151	9,220,600	266,551
労働派遣費	778,622	1,019,651	△ 241,029
通勤手当	746,540	560,402	186,138
福利厚生費	4,075,147	3,942,406	132,741
賞与引当金繰入額	2,102,896	1,999,278	103,618
役員退職慰労金	39,200	588,749	△ 549,549
役員退職慰労引当金繰入額	4,743,200	499,200	4,244,000
退職給付引当金繰入額	224,478	520,840	△ 296,362
(事務費)	12,419,914	12,803,512	△ 383,598
会議費	2,083,778	2,459,851	△ 376,073
旅費交通費	194,783	242,490	△ 47,707
通信運搬費	213,821	200,754	13,067
消耗品費	608,133	644,737	△ 36,604
印刷製本費	9,109	7,437	1,672
図書費	592	0	592
光熱水料費	53,613	50,325	3,288
借料損料	2,359,215	2,273,824	85,391
諸謝金	201,839	147,839	54,000
諸会費	1,892,200	1,893,200	△ 1,000
広報宣伝費	153,920	153,920	0
支払手数料	106,126	103,023	3,103
修繕費	523,800	0	523,800
租税公課	3,216,772	3,646,853	△ 430,081
リース資産減価償却費	174,147	236,069	△ 61,922
雑費	628,066	743,190	△ 115,124
経常費用計	895,651,338	862,784,863	32,866,475
当期経常増減額	89,597,102	129,580,006	△ 39,982,904
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
養成手当返還免除損	0	3,000,000	△ 3,000,000
経常外費用計	0	3,000,000	△ 3,000,000
当期経常外増減額	0	△ 3,000,000	3,000,000
当期一般正味財産増減額	89,597,102	126,580,006	△ 36,982,904
一般正味財産期首残高	3,149,862,741	3,023,282,735	126,580,006
一般正味財産期末残高	3,239,459,843	3,149,862,741	89,597,102
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	45,020,281	47,882,614	△ 2,862,333
基本財産受取利息	21,974,605	24,836,938	△ 2,862,333
基本財産受取賃貸料	23,045,676	23,045,676	0
一般正味財産への振替額	△ 45,020,281	△ 47,882,614	2,862,333
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	2,012,660,000	2,012,660,000	0
指定正味財産期末残高	2,012,660,000	2,012,660,000	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	5,252,119,843	5,162,522,741	89,597,102

正味財産増減計算書内訳表

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計		その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	船員制度等	水先人養成支援	施設整備	不動産貸付	小計				
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用利益	0	0	0	23,048,185	23,048,185	0	21,972,096	0	45,020,281
基本財産受取利息	0	0	0	2,509	2,509	0	21,972,096	0	21,974,605
基本財産受取貸付料	0	0	0	23,045,676	23,045,676	0	0	0	23,045,676
特定資産運用利益	92	1,979	5,999,381	46	6,001,406	0	311	0	6,001,809
水先施設整備等基金受取利息	0	0	5,999,329	0	5,999,329	0	0	0	5,999,329
退職給付引当資産受取利息	92	1,979	52	46	2,077	0	311	0	2,480
受取会費	0	0	0	0	0	0	460,000	0	460,000
賛助会費	0	0	0	0	0	0	460,000	0	460,000
事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水先施設整備等基金貸付金受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	24,050,000	900,000,132	0	0	9,454,305	0	0	0	9,454,305
受取民間補助金	24,050,000	900,000,132	0	0	9,454,305	0	0	0	9,454,305
雑収益	226	258,100	3,349	68	261,517	170	170	0	261,913
受取利息	226	4,496	3,349	68	7,913	170	170	0	8,309
雑収益	0	253,604	0	0	253,604	0	0	0	253,604
経常収益計	24,050,318	900,260,211	15,457,035	23,048,299	938,765,545	0	22,432,577	0	985,248,440
(2) 経常費用									
事業費									
(人件費)									
役員報酬	51,337,449	762,825,218	10,385,879	17,489,012	790,700,109	0	0	0	842,037,558
給料手当	22,541,704	113,677,358	3,467,818	2,988,494	120,133,670	0	0	0	142,675,374
給料手当	2,864,160	38,557,382	1,432,080	1,432,080	41,421,542	0	0	0	44,285,702
給与負担金	15,386,804	37,335,167	1,060,213	696,169	39,091,549	0	0	0	54,478,353
労働派遣費	0	11,231,401	0	0	11,231,401	0	0	0	11,231,401
通勤手当	61,311	1,980,100	30,656	30,656	2,041,412	0	0	0	2,102,723
福利厚生費	520,071	2,063,077	52,820	48,572	2,164,469	0	0	0	2,684,540
賞与引当金繰入額	1,720,144	9,831,740	341,307	279,648	10,452,695	0	0	0	12,172,839
役員退職慰労金費用	1,315,923	5,394,301	190,547	164,723	5,749,571	0	0	0	7,065,494
役員退職慰労金繰入額	0	352,800	0	0	352,800	0	0	0	352,800
役員退職慰労金繰入額	625,680	5,005,440	312,840	312,840	5,631,120	0	0	0	6,256,800
退職給付引当金繰入額	47,611	1,925,950	47,355	23,806	1,997,111	0	0	0	2,044,722
(事務費)									
修業生給与等	28,795,745	649,147,860	6,918,061	14,500,518	670,566,439	0	0	0	699,362,184
修業生養成手当	0	35,145,920	0	0	35,145,920	0	0	0	35,145,920
現場訓練旅費	0	121,250,000	0	0	121,250,000	0	0	0	121,250,000
	0	7,797,016	0	0	7,797,016	0	0	0	7,797,016

(単位：円)

科 目	実施事業等会計		その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	船員制度等	水先人養成支援	施設整備	不動産貸付	小計				
現場訓練宿泊費	0	23,492,741	0	0	23,492,741	0	0	23,492,741	
被服費	0	2,986,200	0	0	2,986,200	0	0	2,986,200	
傷害保険料	0	2,137,300	0	0	2,137,300	0	0	2,137,300	
教材費	0	5,046,046	0	0	5,046,046	0	0	5,046,046	
訓練費	0	2,848,316	0	0	2,848,316	0	0	2,848,316	
機械設備付帯工事費	0	10,712,216	0	0	10,712,216	0	0	10,712,216	
講師等費	0	114,634,959	0	0	114,634,959	0	0	114,634,959	
役務費	0	23,500,020	0	0	23,500,020	0	0	23,500,020	
講師旅費	0	3,714,970	0	0	3,714,970	0	0	3,714,970	
借料損料	2,123,462	16,987,816	1,061,736	1,061,736	19,111,288	0	0	21,234,750	
機械装置用借室料	0	584,333	0	0	584,333	0	0	584,333	
リース資産減価償却費	156,780	148,195,494	78,396	78,396	148,352,286	0	0	148,509,066	
機械装置減価償却費	0	26,986,000	0	0	26,986,000	0	0	26,986,000	
ソフトウェア減価償却費	0	26,638,600	0	0	26,638,600	0	0	26,638,600	
機械装置保守費	0	16,200,000	0	0	16,200,000	0	0	16,200,000	
教材作成費	0	10,677,960	0	0	10,677,960	0	0	10,677,960	
委員手当	1,450,000	1,910,000	0	0	1,910,000	0	0	3,360,000	
選考試験受験旅費	0	2,374,460	0	0	2,374,460	0	0	2,374,460	
試験運営費	0	2,661,777	0	0	2,661,777	0	0	2,661,777	
委員等旅費	1,458,620	3,825,070	0	0	3,825,070	0	0	5,283,690	
会議費	1,568,526	2,356,529	0	0	2,356,529	0	0	3,915,055	
旅費交通費	2,714,813	7,949,979	1,010,850	633	8,961,462	0	0	11,676,275	
通信運搬費	235,430	864,202	37,007	37,007	938,216	0	0	1,173,646	
消耗品費	331,570	2,609,008	160,777	160,777	2,930,562	0	0	3,262,132	
印刷製本費	413,118	386,392	4,103	4,103	394,598	0	0	807,716	
図書費	105,083	4,277	268	268	4,813	0	0	109,896	
光熱水料費	48,272	386,211	24,136	24,136	434,483	0	0	482,755	
業務委託費	10,879,123	8,268,392	0	0	8,268,392	0	0	19,147,515	
翻訳費	992,825	0	0	0	0	0	0	992,825	
視聴覚資料作成費	5,566,968	0	0	0	0	0	0	5,566,968	
諸謝金	241,672	1,798,937	1,062,836	1,062,836	3,924,609	0	0	4,166,281	
広報宣伝費	0	8,454,950	0	0	8,454,950	0	0	8,454,950	
諸会費	2,880	33,040	121,440	1,440	155,920	0	0	158,800	
諸費	0	16,200	0	0	16,200	0	0	16,200	
修理費	0	3,771,360	235,710	235,710	4,242,780	0	0	4,714,200	
修繕費	471,420	3,771,360	235,710	235,710	4,242,780	0	0	4,714,200	
支払手数料	37,470	1,008,272	22,908	15,276	1,046,456	0	0	1,083,926	
租税公課	101	822,123	2,936,400	2,622,027	6,380,550	0	0	6,380,651	
建物管理費	0	0	0	4,750,659	4,750,659	0	0	4,750,659	
建物減価償却費	0	0	0	4,443,418	4,443,418	0	0	4,443,418	
雑費	7,612	110,774	161,494	2,096	274,364	0	0	281,976	
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	
								53,613,780	

(単位：円)

科 目	実施事業等会計				その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	船員制度等	水先人養成支援	施設整備	不動産貸付	小計						
(人件費)											
役員報酬											41,193,866
給料手当											18,996,632
労働派遣費											9,487,151
通勤手当											778,622
福利厚生費											746,540
賞与引当金繰入額											4,075,147
役員退職慰勞金											2,102,896
役員退職慰勞引当金繰入額											39,200
役員退職慰勞引当金繰入額											4,743,200
退職給付引当金繰入額											224,478
(事務費)											12,419,914
会議費											2,083,778
旅費交通費											194,783
通信運搬費											213,821
消耗品費											608,133
印刷製本費											9,109
図書費											592
光熱水料費											53,613
借料損料											2,359,215
諸謝金											201,839
諸会費											1,892,200
広報宣伝費											153,920
支払手数料											106,126
修繕費											523,800
租税公課											3,216,772
リース資産減価償却費											174,147
雑費											628,066
經常費用計	51,337,449	762,825,218	10,385,879	17,489,012	790,700,109						53,613,780
当期經常増減額	△ 27,287,131	137,434,993	5,071,156	5,559,287	148,065,436	△ 31,181,203					89,597,102
2. 經常外増減の部											
(1) 經常外収益											
經常外収益計	0	0	0	0	0						0
(2) 經常外費用											
經常外費用計	0	0	0	0	0						0
当期經常外増減額											
他会計振替額	18,860,710	△ 39,411,470	△ 5,071,166	△ 5,559,287	△ 50,041,913	31,181,203					0
実施事業等会計振替額	23,757,748	0	△ 2,918,433	△ 3,469,510	△ 6,387,943	△ 17,369,805					0
法人会計振替額	△ 4,897,038	△ 39,411,470	△ 2,152,723	△ 2,089,777	△ 43,653,970	48,551,008					0
当期一般正味財産増減額	△ 8,426,421	98,023,523	0	0	98,023,523	0					89,597,102

(単位：円)

科 目	実施事業等会計		その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	船員制度等	水先人養成支援	施設整備	不動産貸付	小計				
一般正味財産期首残高	62,406,760	387,455,981	2,700,000,000	0	3,087,455,981	0	0	3,149,862,741	
一般正味財産期末残高	53,980,339	485,479,504	2,700,000,000	0	3,185,479,504	0	0	3,239,459,843	
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益	0	0	0	23,048,185	23,048,185	21,972,096	0	45,020,281	
基本財産受取利息	0	0	0	2,509	2,509	21,972,096	0	21,974,605	
基本財産受取賃貸料	0	0	0	23,045,676	23,045,676	0	0	23,045,676	
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 23,048,185	△ 23,048,185	△ 21,972,096	0	△ 45,020,281	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	107,660,000	107,660,000	1,905,000,000	0	2,012,660,000	
指定正味財産期末残高	0	0	0	107,660,000	107,660,000	1,905,000,000	0	2,012,660,000	
III 正味財産期末残高									
正味財産期末残高	53,980,339	485,479,504	2,700,000,000	107,660,000	3,293,139,504	1,905,000,000	0	5,252,119,843	

Ⅲ 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建築物：定額法によっている。
機械装置：定額法によっている。
ソフトウェア：定額法によっている。
什器備品(絵画)：減価償却はしていない。
リース資産：所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金：役員及び職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
役員退職慰労引当金：役員の退職慰労金の給付に備えるため、当期末における要支給額に相当する額を計上している。
退職給付引当金：職員の退職金の給付に備えるため、当期末における要支給額に相当する額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は、引き続き貸借借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
また、リース会計基準適用年度開始後の所有権移転外ファイナンス・リース取引はリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
建物	82,493,892	0	4,443,418	78,050,474
基本財産定期預金	518,744,496	271,995,838	268,744,496	521,995,838
基本財産有価証券	1,411,421,612	1,192,076	0	1,412,613,688
小計	2,012,660,000	273,187,914	273,187,914	2,012,660,000
特定資産				
退職給付引当資産	24,886,600	27,457,400	24,886,600	27,457,400
水先施設整備等基金定期預金	1,130,000,000	1,930,000,000	1,930,000,000	1,130,000,000
水先施設整備等基金有価証券	449,555,519	270,445	0	449,825,964
水先施設整備等基金貸付金	498,903,547	113,000,000	107,512,309	504,391,238
水先施設整備等基金金銭信託	300,000,000	3,600,000,000	3,600,000,000	300,000,000
水先施設整備等基金普通預金	321,540,934	315,782,798	321,540,934	315,782,798
小計	2,724,886,600	5,986,510,643	5,983,939,843	2,727,457,400
合計	4,737,546,600	6,259,698,557	6,257,127,757	4,740,117,400

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
建物	78,050,474	(78,050,474)	(0)	—
基本財産定期預金	521,995,838	(521,995,838)	(0)	—
基本財産有価証券	1,412,613,688	(1,412,613,688)	(0)	—
小 計	2,012,660,000	(2,012,660,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	27,457,400	—	—	(27,457,400)
水先施設整備等基金定期預金	1,130,000,000	(0)	(1,130,000,000)	—
水先施設整備等基金有価証券	449,825,964	(0)	(449,825,964)	—
水先施設整備等基金貸付金	504,391,238	(0)	(504,391,238)	—
水先施設整備等基金金銭信託	300,000,000	(0)	(300,000,000)	—
水先施設整備等基金普通預金	315,782,798	(0)	(315,782,798)	—
小 計	2,727,457,400	(0)	(2,700,000,000)	(27,457,400)
合 計	4,740,117,400	(2,012,660,000)	(2,700,000,000)	(27,457,400)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	178,591,245	100,540,771	78,050,474
機械装置	134,930,000	92,202,166	42,727,834
什器備品(絵画)	400,000	0	400,000
ソフトウェア	133,193,000	89,666,265	43,526,735
リース資産	973,054,440	405,470,352	567,584,088
合 計	1,420,168,685	687,879,554	732,289,131

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第61回利付国債	140,374,309	148,808,016	8,433,707
第326回利付国債	50,000,000	51,915,000	1,915,000
第143回利付国債	19,819,939	23,910,000	4,090,061
第143回利付国債	9,909,996	11,955,000	2,045,004
第9回利付国債	59,551,067	69,888,000	10,336,933
第10回利付国債	56,982,034	67,302,000	10,319,966
第10回利付国債	29,399,865	33,651,000	4,251,135
第152回利付国債	40,000,000	45,440,000	5,440,000
第152回利付国債	52,711,730	60,208,000	7,496,270
大阪府公募公債第367回	130,000,000	134,251,000	4,251,000
第9回利付国債	148,877,982	174,735,000	25,857,018
第10回利付国債	96,168,788	112,180,000	16,011,212
第41回利付国債	20,000,000	20,314,800	314,800
第194回日本高速道路保有・債務返済機構債	199,634,187	238,630,000	38,995,813
第10回利付国債	96,667,811	112,177,000	15,509,189
第69回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	100,000,000	114,979,000	14,979,000
第326回利付国債	42,886,285	44,646,900	1,760,615
第547回東京電力債	19,629,695	20,792,000	1,162,305
第131回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	114,560,000	14,560,000
第482回関西電力債	199,952,491	205,140,000	5,187,509
第719回東京都公債	99,953,752	104,080,000	4,126,248
第545回東京電力債	49,919,721	50,280,000	360,279
第317回北海道電力債	100,000,000	104,650,000	4,650,000
合 計	1,862,439,652	2,064,492,716	202,053,064

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期増加額	当期減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
1. 水先人養成 事業補助金	(公財) 日本海事センター	0	900,000,132	900,000,132	0	—
2. 海技に関する 調査研究補助金	(公財) 日本海事センター	0	24,050,000	24,050,000	0	—
合 計		0	924,050,132	924,050,132	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。
 (単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	45,020,281
合 計	45,020,281

IV 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、記載は省略する。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	15,320,000	11,000,000	7,840,000	—	18,480,000
退職給付引当金	9,566,600	2,269,200	2,858,400	—	8,977,400
賞与引当金	8,921,550	9,168,390	8,921,550	—	9,168,390

V 財 産 目 録

平成 30 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額	
(流動資産)	現金預金				
	現金	手元保管	運転資金として	521,660	
	普通預金	三井住友信託銀行 芝営業部	運転資金として	915,462	
	通常貯金	みずほ銀行麹町支店	運転資金及び水先人養成支援事業の事業費として	554,691,744	
	未収金	海事ビル内郵便局	運転資金として	305,108	
	前払金		借室料・共益費(4月分)他	27,029	
	立替金		雇用保険料等	3,198,356	
				5,105	
流動資産合計				559,664,464	
(固定資産)	基本財産	建物	484.98㎡ 千代田区麹町 4-5 海事センタービル 8階建6階の一部	不動産貸付事業の財産であり、収益を船員制度の調査研究等事業(公益目的事業)の財源として使用している。	78,050,474
		基本財産定期預金	みずほ銀行麹町支店	公益目的保有財産であり、運用益を船員制度の調査研究等事業(公益目的事業)の財源として使用している。	61,995,838
	基本財産有価証券		三井住友信託銀行	同上	250,000,000
			大和ネクスト銀行	同上	110,000,000
			三菱UFJ信託銀行	同上	100,000,000
			第61回利付国債	満期保有目的で保有する公益目的保有財産であり、運用益は船員制度の調査研究事業(公益目的事業)の財源として使用している。	140,374,309
			第326回利付国債	同上	50,000,000
			第143回利付国債	同上	19,819,939
			第143回利付国債	同上	9,909,996
			第9回利付国債	同上	59,551,067
			第10回利付国債	同上	56,982,034
			第10回利付国債	同上	29,399,865
			第152回利付国債	同上	40,000,000
			第152回利付国債	同上	52,711,730
			大阪府公募公債第367回	同上	130,000,000
			第9回利付国債	同上	148,877,982
			第10回利付国債	同上	96,168,788
			第41回利付国債	同上	20,000,000
			第194回日本高速道路保有・債務返済機構債	同上	199,634,187
			第10回利付国債	同上	96,667,811
			第69回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	同上	100,000,000
		第326回利付国債	同上	42,886,285	
		第547回東京電力債	同上	19,629,695	
		第131回日本高速道路保有・債務返済機構債	同上	100,000,000	
	特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行麹町支店	役職員の退職金の引当	27,457,400
		水先施設整備等			
		基金定期預金	みずほ銀行麹町支店	水先業務施設整備等事業の不可欠資産である。運用益は船員制度の調査研究等事業(公益目的事業)の財源として使用している。	330,000,000
		大和ネクスト銀行	同上	300,000,000	
		オリックス銀行	同上	500,000,000	
水先施設整備等					
基金有価証券		第482回関西電力債	満期保有目的で保有する水先業務施設整備等事業の不可欠資産であり、運用益は船員制度の調査研究等事業(公益目的事業)の財源として使用している。	199,952,491	
		第719回東京都公債	同上	99,953,752	
		第545回東京電力債	同上	49,919,721	
		第317回北海道電力債	同上	100,000,000	
	水先施設整備等				
基金貸付金	貸付水先人会他	水先業務施設整備等事業として、水先人会等に対し水先施設の整備等のため融資したものである。	504,391,238		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	水先施設整備等 基金金銭信託	三井住友信託銀行	水先業務施設整備等事業の不可欠資産であり、同事業の貸付金として使用している。	300,000,000
	水先施設整備等 基金普通預金	みずほ銀行麹町支店	水先業務施設整備等事業の不可欠資産であり、同事業の貸付金として使用している。	260,000,000
	機械装置	三井住友信託銀行	同上	55,782,798
		水先人養成を実施する水先人会	水先人の養成に使用する操船シミュレータであり、水先人養成支援事業として同養成を実施する水先人会(5水先人会)に無償貸与している。	42,727,834
	什器備品 ソフトウェア	事務室(絵画1点) 同上	水先人の養成に使用する操船シミュレータ用ソフトウェアであり、水先人養成支援事業として同養成を実施する水先人会(5水先人会)に無償貸与している。	400,000 43,526,735
	電話加入権 リース資産 操船シミュレータ	登録水先人養成施設	水先人の養成に使用する操船シミュレータ用ソフトウェアであり、水先人養成支援事業として同養成を実施する水先人会(5水先人会)に無償貸与している。事業用	215,284
	パソコン	事務室	水先人養成支援事業として、登録水先人養成施設へ無償貸与している。事務用	565,374,300
固定資産合計				2,209,788
資産合計				5,394,571,341
(流動負債)				5,954,235,805
	未払金	水先養成施設支援に係る未払い額他	操船シミュレータオペレータ費用の未払い分他	13,139,932
	前受金		建物賃貸料(4月分)他	1,921,152
	預り金	社会保険料等	給与から源泉徴収した社会保険料等の未納付分	5,121,000
	賞与引当金	普通預金	30年6月支給賞与の当期負担分	9,168,390
	リース債務	操船シミュレータ他	リース契約に係る短期リース債務	181,076,388
流動負債合計				210,426,862
(固定負債)				
	長期機械装置等未払金			
	長期機械装置未払金	水先人会貸与シミュレータ5台分	水先人会貸与操船シミュレータの未払い額	40,464,000
	長期ソフトウェア未払金	水先人会貸与シミュレータ用5台分	水先人会貸与操船シミュレータ用ソフトウェアの未払い額	37,260,000
	役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	18,480,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	8,977,400
	リース債務	操船シミュレータ他	リース契約に係る長期リース債務	386,507,700
固定負債合計				491,689,100
負債合計				702,115,962
正味財産				5,252,119,843