

平成26年度

決 算 報 告 書

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月31日

一般財団法人 海技振興センター

目 次

平成26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
	1. 重要な会計方針	12
	2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高	12
	3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳	13
	4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高	13
	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	13
	6. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高	14
	7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳	14
IV	財産目録	15
V	付属明細書	17

貸借対照表

平成 27 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	495,193,377	563,219,181	△68,025,804
未収金	3,011,439	7,832,607	△4,821,168
前払金	2,082,732	2,819,157	△736,425
立替金	14,989	46,978	△31,989
仮払金	0	4,450	△4,450
流動資産合計	500,302,537	573,922,373	△73,619,836
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	89,826,515	94,238,953	△4,412,438
基本財産定期預金	263,625,627	55,739,789	207,885,838
基本財産有価証券	1,659,207,858	1,862,681,258	△203,473,400
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	31,135,600	61,172,100	△30,036,500
水先施設整備等基金定期預金	1,230,000,000	921,000,000	309,000,000
水先施設整備等基金普通預金	241,075,163	466,274,197	△225,199,034
水先施設整備等基金貸付金	579,966,165	664,076,474	△84,110,309
水先施設整備等基金有価証券	648,958,672	648,649,329	309,343
特定資産合計	2,731,135,600	2,761,172,100	△30,036,500
(3) その他固定資産			
機械装置	123,685,834	0	123,685,834
什器備品	400,000	400,000	0
ソフトウェア	113,850,001	0	113,850,001
電話加入権	215,284	215,284	0
リース資産	712,133,433	993,247,737	△281,114,304
敷金	532,464	0	532,464
その他の固定資産合計	950,817,016	993,863,021	△43,046,005
固定資産合計	5,694,612,616	5,767,695,121	△73,082,505
資産合計	6,194,915,153	6,341,617,494	△146,702,341
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,326,034	14,876,776	△1,550,742
前受金	1,746,033	1,746,296	△263
預り金	4,205,988	3,513,658	692,330
賞与引当金	11,084,957	10,314,590	770,367
リース債務	281,114,304	281,114,304	0
流動負債合計	311,477,316	311,565,624	△88,308
2. 固定負債			
長期機械装置等未払金	233,172,000	0	233,172,000
長期機械装置未払金	121,392,000	0	121,392,000
長期ソフトウェア未払金	111,780,000	0	111,780,000
役員退職慰労引当金	12,544,000	41,501,100	△28,957,100
退職給付引当金	18,591,600	19,671,000	△1,079,400
リース債務	431,019,129	712,133,433	△281,114,304
固定負債合計	695,326,729	773,305,533	△77,978,804
負債合計	1,006,804,045	1,084,871,157	△78,067,112
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)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 一般正味財産			
一般正味財産	3,175,451,108	3,244,086,337	△68,635,229
一般正味財産	3,175,451,108	3,244,086,337	△68,635,229
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)
（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	5,188,111,108	5,256,746,337	△68,635,229
負債及び正味財産合計	6,194,915,153	6,341,617,494	△146,702,341

貸借対照表内訳表

平成27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	26,511,004	435,117,918	10,123,429	6,056,200	451,297,547	17,384,826	0	495,193,377
未収金	29,903,002	3,000,000	0	0	3,000,000	7,624,113	△37,515,676	3,011,439
前払金	154,804	1,499,868	77,402	178,655	1,755,925	172,003	0	2,082,732
立替金	14,265,044	0	73,775	518	74,293	12,954	△14,337,302	14,989
流動資産合計	70,833,854	439,617,786	10,274,606	6,235,373	456,127,765	25,193,896	△51,852,978	500,302,537
2. 固定資産								
(1) 基本財産								
建物	0	0	0	89,826,515	89,826,515	0	0	89,826,515
基本財産定期預金	0	0	0	17,833,485	17,833,485	245,792,142	0	263,625,627
基本財産有価証券	0	0	0	0	0	1,659,207,858	0	1,659,207,858
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	5,040,567	21,040,701	633,730	606,284	22,280,715	3,814,318	0	31,135,600
水先施設整備等基金定期預金	0	0	1,230,000,000	0	1,230,000,000	0	0	1,230,000,000
水先施設整備等基金普通預金	0	0	241,075,163	0	241,075,163	0	0	241,075,163
水先施設整備等基金貸付金	0	0	579,966,165	0	579,966,165	0	0	579,966,165
水先施設整備等基金有価証券	0	0	648,958,672	0	648,958,672	0	0	648,958,672
特定資産合計	5,040,567	21,040,701	2,700,633,730	606,284	2,722,280,715	3,814,318	0	2,731,135,600
(3) その他固定資産								
機械装置	0	123,685,834	0	0	123,685,834	0	0	123,685,834
什器備品	400,000	0	0	0	0	0	0	400,000
ソフトウェア	0	113,850,001	0	0	113,850,001	0	0	113,850,001
電話加入権	215,284	0	0	0	0	0	0	215,284
リース資産	418,560	710,831,418	209,268	209,268	711,249,954	464,919	0	712,133,433
敷金	0	532,464	0	0	532,464	0	0	532,464
その他の固定資産合計	1,033,844	948,899,717	209,268	209,268	949,318,253	464,919	0	950,817,016
固定資産合計	6,074,411	969,940,418	2,700,842,998	108,475,552	3,779,258,968	1,909,279,237	0	5,694,612,616
資産合計	76,908,265	1,409,558,204	2,711,117,604	114,710,925	4,235,386,733	1,934,473,133	△51,852,978	6,194,915,153
II 負債の部								
1. 流動負債								
未払金	6,617,014	12,362,827	9,663,651	3,853,237	25,879,715	18,344,981	△37,515,676	13,326,034
前受金	0	0	148	1,745,885	1,746,033	0	0	1,746,033
預り金	356,935	3,520,258	36,448	34,922	3,591,628	257,425	0	4,205,988
賞与引当金	1,347,350	6,964,797	202,910	178,719	7,346,426	2,391,181	0	11,084,957
リース債務	163,140	280,606,824	81,564	81,564	280,769,952	181,212	0	281,114,304

(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	9,342,934	371,449	422,610	10,136,993	4,200,309	△14,337,302	0
流動負債合計	8,484,439	312,797,640	10,356,170	6,316,937	329,470,747	25,375,108	△51,852,978	311,477,316
2. 固定負債								
長期機械装置等未払金	0	233,172,000	0	0	233,172,000	0	0	233,172,000
長期機械装置未払金	0	121,392,000	0	0	121,392,000	0	0	121,392,000
長期ソフトウェア未払金	0	111,780,000	0	0	111,780,000	0	0	111,780,000
役員退職慰労引当金	846,720	9,596,160	423,360	423,360	10,442,880	1,254,400	0	12,544,000
退職給付引当金	4,193,847	11,444,541	210,370	182,924	11,837,835	2,559,918	0	18,591,600
リース債務	255,420	430,224,594	127,704	127,704	430,480,002	283,707	0	431,019,129
固定負債合計	5,295,987	684,437,295	761,434	733,988	685,932,717	4,098,025	0	695,326,729
負債合計	13,780,426	997,234,935	11,117,604	7,050,925	1,015,403,464	29,473,133	△51,852,978	1,006,804,045
III 正味財産の部								
1. 指定正味財産								
指定正味財産合計	0	0	0	107,660,000	107,660,000	1,905,000,000	0	2,012,660,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(107,660,000)	(107,660,000)	(1,905,000,000)	(0)	(2,012,660,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産								
一般正味財産	63,127,839	412,323,269	2,700,000,000	0	3,112,323,269	0	0	3,175,451,108
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(2,700,000,000)	(0)	(2,700,000,000)	(0)	(0)	(2,700,000,000)
正味財産合計	63,127,839	412,323,269	2,700,000,000	107,660,000	3,219,983,269	1,905,000,000	0	5,188,111,108
負債及び正味財産合計	76,908,265	1,409,558,204	2,711,117,604	114,710,925	4,235,386,733	1,934,473,133	△51,852,978	6,194,915,153

正味財産増減計算書

平成 26 年 4 月 1 日 から 平成 27 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	44,796,962	43,209,120	1,587,842
基本財産受取利息	23,846,342	22,840,464	1,005,878
基本財産受取賃貸料	20,950,620	20,368,656	581,964
特定資産運用益	11,564,410	5,100,671	6,463,739
水先施設整備等基金受取利息	11,559,472	5,087,326	6,472,146
その他特定資産受取利息	4,938	13,345	△8,407
受取会費	410,000	410,000	0
賛助会員受取会費	410,000	410,000	0
事業収益	13,381,159	17,859,904	△4,478,745
水先施設整備等基金貸付金受取利息	13,381,159	17,859,904	△4,478,745
受取補助金等	924,012,108	923,528,108	484,000
受取民間補助金	924,012,108	923,528,108	484,000
雑収益	293,275	230,265	63,010
受取利息	170,961	163,383	7,578
雑収益	122,314	66,882	55,432
経常収益計	994,457,914	990,338,068	4,119,846
(2) 経常費用			
事業費	1,000,098,724	869,370,604	130,728,120
(人件費)	174,512,254	170,732,464	3,779,790
役員報酬	42,136,205	40,794,382	1,341,823
給料手当	82,230,676	76,834,482	5,396,194
給与負担金	10,963,820	10,660,040	303,780
労働派遣費	0	3,542,783	△3,542,783
通勤手当	3,302,844	3,772,127	△469,283
福利厚生費	17,844,701	15,596,367	2,248,334
賞与引当金繰入額	8,693,776	7,978,943	714,833
役員退職慰労金費用	371,249	2,822,400	△2,451,151
退職給付費用	459,681	819,200	△359,519
役員退職慰労引当金繰入額	4,939,200	3,601,800	1,337,400
退職給付引当金繰入額	3,570,102	4,309,940	△739,838
(事務費)	825,586,470	698,638,140	126,948,330
修業生給与等	13,293,955	0	13,293,955
修業生養成手当	151,750,000	166,000,000	△14,250,000
現場訓練旅費	7,251,517	15,643,987	△8,392,470
現場訓練宿泊費	22,139,576	30,615,846	△8,476,270
被服費	2,686,680	3,097,117	△410,437
傷害保険料	2,043,150	1,806,600	236,550
教材費	5,035,014	4,044,500	990,514
訓練費	7,848,668	4,692,484	3,156,184
機械設備付帯工事費	37,551,600	24,675,000	12,876,600
講師等費	114,909,528	45,045,916	69,863,612
役務費	34,007,806	30,240,000	3,767,806
講師旅費	4,534,786	4,543,929	△9,143
借料損料	19,946,925	18,619,549	1,327,376
機械装置用借室料	670,901	0	670,901
リース資産減価償却費	280,933,092	213,217,503	67,715,589
機械装置減価償却費	11,244,166	0	11,244,166
ソフトウェア減価償却費	10,349,999	0	10,349,999

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
機械装置保険料	456,060	0	456,060
教材作成費	0	7,665,000	△7,665,000
教育センター準備費	1,420,605	0	1,420,605
委員手当	3,890,000	5,360,000	△1,470,000
選考試験受験旅費	2,192,460	1,369,880	822,580
試験運営費	2,229,163	1,495,538	733,625
委員等旅費	5,384,550	7,870,840	△2,486,290
会議費	2,325,929	2,175,159	150,770
旅費交通費	10,842,626	10,882,634	△40,008
通信運搬費	1,230,066	922,486	307,580
消耗品費	5,871,412	13,099,580	△7,228,168
印刷製本費	2,712,962	1,797,873	915,089
図書費	270,373	489,733	△219,360
光熱水料費	583,451	533,050	50,401
業務委託費	22,196,426	41,375,250	△19,178,824
翻訳費	2,015,531	9,077,940	△7,062,409
視聴覚資料作成費	3,140,400	4,287,150	△1,146,750
諸謝金	4,942,973	5,403,494	△460,521
広報宣伝費	7,566,203	4,702,775	2,863,428
諸会費	348,800	28,800	320,000
修理費	950,940	0	950,940
支払手数料	1,114,911	1,055,856	59,055
租税公課	9,329,893	5,554,740	3,775,153
建物管理費	3,376,933	2,863,264	513,669
建物減価償却費	4,412,438	4,412,438	0
雑費	584,002	3,972,229	△3,388,227
管理費	57,994,419	59,180,819	△1,186,400
(人件費)	44,523,916	43,662,166	861,750
役員報酬	18,801,607	18,608,708	192,899
給料手当	15,625,203	13,799,235	1,825,968
労働派遣費	0	393,635	△393,635
通勤手当	1,141,386	929,633	211,753
福利厚生費	4,740,271	4,399,448	340,823
賞与引当金繰入額	2,391,181	2,335,647	55,534
役員退職慰労金	386,251	313,600	72,651
退職給付費用	241,519	0	241,519
役員退職慰労引当金繰入額	548,800	1,780,200	△1,231,400
退職給付引当金繰入額	647,698	1,102,060	△454,362
(事務費)	13,470,503	15,518,653	△2,048,150
会議費	2,125,434	2,473,310	△347,876
旅費交通費	194,365	221,384	△27,019
通信運搬費	152,882	178,698	△25,816
消耗品費	883,524	949,849	△66,325
印刷製本費	2,590	25,294	△22,704
図書費	6,084	6,946	△862
光熱水料費	64,798	59,202	5,596
借料損料	2,209,962	2,066,085	143,877
諸謝金	144,407	318,596	△174,189
諸会費	1,807,200	1,830,200	△23,000
広報宣伝費	151,720	149,200	2,520
支払手数料	106,570	91,014	15,556
業務委託費	0	2,100,000	△2,100,000
租税公課	4,658,497	7,560	4,650,937
リース資産減価償却費	181,212	176,421	4,791
雑費	781,258	4,864,894	△4,083,636
経常費用計	1,058,093,143	928,551,423	129,541,720
評価損益等調整前当期経常増減額	△63,635,229	61,786,645	△125,421,874

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△63,635,229	61,786,645	△125,421,874
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			
返還養成手当払戻費	220,000	590,000	△370,000
養成手当返還免除損	4,780,000	6,160,000	△1,380,000
経常外費用計	5,000,000	6,750,000	△1,750,000
当期経常外増減額	△5,000,000	△6,750,000	1,750,000
当期一般正味財産増減額	△68,635,229	55,036,645	△123,671,874
一般正味財産期首残高	3,244,086,337	3,189,049,692	55,036,645
一般正味財産期末残高	3,175,451,108	3,244,086,337	△68,635,229
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	44,796,962	43,209,120	1,587,842
基本財産受取利息	23,846,342	22,840,464	1,005,878
基本財産受取賃貸料	20,950,620	20,368,656	581,964
一般正味財産への振替額	44,796,962	43,209,120	1,587,842
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	5,188,111,108	5,256,746,337	△68,635,229

正味財産増減計算書内訳表

平成 26 年 4 月 1 日 から 平成 27 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								
基本財産運用益	0	0	0	20,953,975	20,953,975	23,842,987		44,796,962
基本財産受取利息	0	0	0	3,355	3,355	23,842,987		23,846,342
基本財産受取賃貸料	0	0	0	20,950,620	20,950,620	0		20,950,620
特定資産運用益	1,423	1,607	11,559,777	305	11,561,689	1,298		11,564,410
水先施設整備等基金受取利息	0	0	11,559,472	0	11,559,472	0		11,559,472
その他特定資産受取利息	1,423	1,607	305	305	2,217	1,298		4,938
受取会費	0	0	0	0	0	410,000		410,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	410,000		410,000
事業収益	0	0	13,381,159	0	13,381,159	0		13,381,159
水先施設整備等基金貸付金受取利息	0	0	13,381,159	0	13,381,159	0		13,381,159
受取補助金等	24,012,000	900,000,108	0	0	900,000,108	0		924,012,108
受取民間補助金	24,012,000	900,000,108	0	0	900,000,108	0		924,012,108
雑収益	4,290	229,717	52,897	1,572	284,186	4,799		293,275
受取利息	4,290	107,403	52,897	1,572	161,872	4,799		170,961
雑収益	0	122,314	0	0	122,314	0		122,314
経常収益計	24,017,713	900,231,432	24,993,833	20,955,852	946,181,117	24,259,084		994,457,914
(2) 経常費用								
事業費	51,802,414	918,718,105	13,495,925	16,082,280	948,296,310			1,000,098,724
(人件費)	25,115,095	142,192,820	3,830,577	3,373,762	149,397,159			174,512,254
役員報酬	2,864,160	36,407,885	1,432,080	1,432,080	39,272,045			42,136,205
給料手当	16,382,328	63,197,946	1,495,862	1,154,540	65,848,348			82,230,676
給与負担金	0	10,963,820	0	0	10,963,820			10,963,820
通勤手当	587,254	2,608,110	55,864	51,616	2,715,590			3,302,844
福利厚生費	2,902,766	14,226,111	387,716	328,108	14,941,935			17,844,701
賞与引当金繰入額	1,347,350	6,964,797	202,910	178,719	7,346,426			8,693,776
役員退職慰労金費用	37,125	297,000	18,562	18,562	334,124			371,249
退職給付費用	21,425	416,830	10,713	10,713	438,256			459,681
役員退職慰労引当金繰入額	211,680	4,515,840	105,840	105,840	4,727,520			4,939,200
退職給付引当金繰入額	761,007	2,594,481	121,030	93,584	2,809,095			3,570,102
(事務費)	26,687,319	776,525,285	9,665,348	12,708,518	798,899,151			825,586,470
修業生給与等	0	13,293,955	0	0	13,293,955			13,293,955

(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			
修業生養成手当	0	151,750,000	0	0	151,750,000			151,750,000
現場訓練旅費	0	7,251,517	0	0	7,251,517			7,251,517
現場訓練宿泊費	0	22,139,576	0	0	22,139,576			22,139,576
被服費	0	2,686,680	0	0	2,686,680			2,686,680
傷害保険料	0	2,043,150	0	0	2,043,150			2,043,150
教材費	0	5,035,014	0	0	5,035,014			5,035,014
訓練費	0	7,848,668	0	0	7,848,668			7,848,668
機械設備付帯工事費	0	37,551,600	0	0	37,551,600			37,551,600
講師等費	0	114,909,528	0	0	114,909,528			114,909,528
役務費	0	34,007,806	0	0	34,007,806			34,007,806
講師旅費	0	4,534,786	0	0	4,534,786			4,534,786
借料損料	1,989,147	15,968,628	994,575	994,575	17,957,778			19,946,925
機械装置用借室料	0	670,901	0	0	670,901			670,901
リース資産減価償却費	163,140	280,606,824	81,564	81,564	280,769,952			280,933,092
機械装置減価償却費	0	11,244,166	0	0	11,244,166			11,244,166
ソフトウェア減価償却費	0	10,349,999	0	0	10,349,999			10,349,999
機械装置保険料	0	456,060	0	0	456,060			456,060
教育センター準備費	0	1,420,605	0	0	1,420,605			1,420,605
委員手当	1,360,000	2,530,000	0	0	2,530,000			3,890,000
選考試験受験旅費	0	2,192,460	0	0	2,192,460			2,192,460
試験運営費	0	2,229,163	0	0	2,229,163			2,229,163
委員等旅費	900,540	4,484,010	0	0	4,484,010			5,384,550
会議費	896,235	1,429,694	0	0	1,429,694			2,325,929
旅費交通費	3,560,799	7,028,639	252,199	989	7,281,827			10,842,626
通信運搬費	370,698	769,836	49,141	40,391	859,368			1,230,066
消耗品費	368,541	5,203,327	149,772	149,772	5,502,871			5,871,412
印刷製本費	2,320,013	390,615	1,167	1,167	392,949			2,712,962
図書費	219,337	45,554	2,741	2,741	51,036			270,373
光熱水料費	58,342	466,763	29,173	29,173	525,109			583,451
業務委託費	7,700,000	14,496,426	0	0	14,496,426			22,196,426
翻訳費	2,015,531	0	0	0	0			2,015,531
視聴覚資料作成費	3,140,400	0	0	0	0			3,140,400
諸謝金	1,553,815	1,207,182	1,144,988	1,036,988	3,389,158			4,942,973
広報宣伝費	0	7,566,203	0	0	7,566,203			7,566,203
諸会費	2,880	23,040	321,440	1,440	345,920			348,800
修理費	0	950,940	0	0	950,940			950,940
支払手数料	31,501	1,045,880	22,443	15,087	1,083,411			1,114,911
租税公課	11,148	279,344	6,479,253	2,560,148	9,318,745			9,329,893
建物管理費	0	0	0	3,376,933	3,376,933			3,376,933
建物減価償却費	0	0	0	4,412,438	4,412,438			4,412,438
雑費	25,252	416,746	136,892	5,112	558,750			584,002

(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			
管理費						57,994,419		57,994,419
(人件費)						44,523,916		44,523,916
役員報酬						18,801,607		18,801,607
給料手当						15,625,203		15,625,203
通勤手当						1,141,386		1,141,386
福利厚生費						4,740,271		4,740,271
賞与引当金繰入額						2,391,181		2,391,181
役員退職慰労金						386,251		386,251
退職給付費用						241,519		241,519
役員退職慰労引当金繰入額						548,800		548,800
退職給付引当金繰入額						647,698		647,698
(事務費)						13,470,503		13,470,503
会議費						2,125,434		2,125,434
旅費交通費						194,365		194,365
通信運搬費						152,882		152,882
消耗品費						883,524		883,524
印刷製本費						2,590		2,590
図書費						6,084		6,084
光熱水料費						64,798		64,798
借料損料						2,209,962		2,209,962
諸謝金						144,407		144,407
諸会費						1,807,200		1,807,200
広報宣伝費						151,720		151,720
支払手数料						106,570		106,570
租税公課						4,658,497		4,658,497
リース資産減価償却費						181,212		181,212
雑費						781,258		781,258
経常費用計	51,802,414	918,718,105	13,495,925	16,082,280	948,296,310	57,994,419		1,058,093,143
評価損益等調整前当期経常増減額	△27,784,701	△18,486,673	11,497,908	4,873,572	△2,115,193	△33,735,335		△63,635,229
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△27,784,701	△18,486,673	11,497,908	4,873,572	△2,115,193	△33,735,335		△63,635,229
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
(2) 経常外費用								

(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			
返還養成手当払戻費	0	220,000	0	0	220,000	0		220,000
養成手当返還免除損	0	4,780,000	0	0	4,780,000	0		4,780,000
経常外費用計	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0		5,000,000
当期経常外増減額	0	△5,000,000	0	0	△5,000,000	0		△5,000,000
他会計振替額	24,709,286	△42,073,141	△11,497,908	△4,873,572	△58,444,621	33,735,335		0
実施事業等会計振替額	29,891,563	0	△9,310,318	△2,739,472	△12,049,790	△17,841,773		0
法人会計振替額	△5,182,277	△42,073,141	△2,187,590	△2,134,100	△46,394,831	51,577,108		0
当期一般正味財産増減額	△3,075,415	△65,559,814	0	0	△65,559,814	0		△68,635,229
一般正味財産期首残高	66,203,254	477,883,083	2,700,000,000	0	3,177,883,083	0		3,244,086,337
一般正味財産期末残高	63,127,839	412,323,269	2,700,000,000	0	3,112,323,269	0		3,175,451,108
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	0	0	0	20,953,975	20,953,975	23,842,987		44,796,962
基本財産受取利息	0	0	0	3,355	3,355	23,842,987		23,846,342
基本財産受取賃貸料	0	0	0	20,950,620	20,950,620	0		20,950,620
一般正味財産への振替額	0	0	0	20,953,975	20,953,975	23,842,987		44,796,962
当期指定正味財産増減額	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		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		2,012,660,000
III 正味財産期末残高								
正味財産期末残高	63,127,839	412,323,269	2,700,000,000	107,660,000	3,219,983,269	1,905,000,000		5,188,111,108

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、残額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、引き続き賃貸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				
基本財産				
建物	94,238,953		4,412,438	89,826,515
基本財産定期預金	55,739,789	263,625,627	55,739,789	263,625,627
基本財産有価証券	1,862,681,258	326,428,600	529,902,000	1,659,207,858
小 計	2,012,660,000	590,054,227	590,054,227	2,012,660,000
特定資産				
特定資産				
退職給付引当資産	61,172,100	31,135,600	61,172,100	31,135,600
水先施設整備等基金定期預金	921,000,000	1,400,000,000	1,091,000,000	1,230,000,000
水先施設整備等基金普通預金	466,274,197	241,075,163	466,274,197	241,075,163
水先施設整備等基金貸付金	664,076,474	24,000,000	108,110,309	579,966,165
水先施設整備等基金有価証券	648,649,329	1,200,309,343	1,200,000,000	648,958,672
小 計	2,761,172,100	2,896,520,106	2,926,556,606	2,731,135,600
合 計	4,773,832,100	3,486,574,333	3,516,610,833	4,743,795,600

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	89,826,515	(89,826,515)	()	—
基本財産定期預金	263,625,627	(263,625,627)	()	—
基本財産有価証券	1,659,207,858	(1,659,207,858)	()	—
小 計	2,012,660,000	(2,012,660,000)	()	—
特定資産				
退職給付引当資産	31,135,600	—	—	(31,135,600)
水先施設整備等基金定期預金	1,230,000,000	()	(1,230,000,000)	()
水先施設整備等基金普通預金	241,075,163	()	(241,075,163)	()
水先施設整備等基金貸付金	579,966,165	()	(579,966,165)	()
水先施設整備等基金有価証券	648,958,672	()	(648,958,672)	()
小 計	2,731,135,600	()	(2,700,000,000)	(31,135,600)
合 計	4,743,795,600	(2,012,660,000)	(2,700,000,000)	(31,135,600)

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	177,042,196	87,215,681	89,826,515
什器備品(絵画)	400,000	—	400,000
機械装置	134,930,000	11,244,166	123,685,834
ソフトウェア	124,200,000	10,349,999	113,850,001
リース資産	1,376,176,300	664,042,867	712,133,433
合 計	1,812,748,496	772,852,713	1,039,895,783

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	139,998,898	149,374,554	9,375,656
千葉県H17公募公債第1回	40,000,000	40,068,000	68,000
第270回利付国債	40,000,000	40,108,000	108,000
第245回北陸電力社債	13,000,000	13,109,200	109,200
大阪府公募公債第281回	10,000,000	10,051,000	51,000
第326回利付国債	50,000,000	51,760,000	1,760,000
第143回利付国債	19,783,930	22,028,000	2,244,070
第143回利付国債	9,891,996	11,014,000	1,122,004
第9回利付国債	59,459,759	64,284,000	4,824,241
第10回利付国債	56,378,443	61,146,000	4,767,557
第10回利付国債	29,279,841	30,573,000	1,293,159
第91回利付国債	79,967,848	80,136,000	168,152
大阪府公募公債第367回	130,000,000	133,770,000	3,770,000
第9回利付国債	148,649,775	160,725,000	12,075,225
第10回利付国債	95,402,549	101,910,000	6,507,451
神戸市H17年度第13回公募公債	10,000,000	10,133,400	133,400
第41回利付国債	20,000,000	21,118,000	1,118,000
第34回共同発行市場公募地方債	149,863,160	151,579,500	1,716,340
第194回日本高速道路保有・債務返済機構債	199,562,226	220,416,000	20,853,774
第10回利付国債	96,001,376	101,910,000	5,908,624
第69回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	100,000,000	104,394,000	4,394,000
第326回利付国債	42,814,465	44,513,600	1,699,135
第547回東京電力	19,153,592	20,334,000	1,180,408
第131回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	104,340,000	4,340,000
第482回関西電力債	199,891,408	206,300,000	6,408,592
第719回東京都公債	99,926,005	104,260,000	4,333,995
第545回東京電力	49,197,216	50,715,000	1,517,784
第94回日本高速道路保有・債務返済機構債	99,944,043	100,100,000	155,957
第317回北海道電力債	100,000,000	102,800,000	2,800,000
金銭信託	100,000,000	100,000,000	0
合 計	2,308,166,530	2,412,970,254	104,803,724

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	900,000,108	900,000,108	0	—
2. 海技に関する調査研究及び海技振興事業補助金	(公財) 日本海事センター	0	24,012,000	24,012,000	0	—
合 計		0	924,012,108	924,012,108	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	44,796,962
合 計	44,796,962

財 産 目 録

平成 27 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	617, 218
	普通預金	三井住友信託銀行 芝営業部	運転資金として	5, 637, 137
		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	488, 634, 021
	通常貯金	海事ビル内郵便局	運転資金として	305, 001
	未収金		養成手当返還金及び貸付金利息	3, 011, 439
前払金		借室料・共益費(4月分)他	2, 082, 732	
立替金		雇用保険料等	14, 989	
流動資産合計				500, 302, 537
(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。	89, 826, 515
	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。	263, 625, 627
	基本財産有価証券	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。	139, 998, 898
		千葉県H17公募公債第1回	同上	40, 000, 000
		第270回利付国債	同上	40, 000, 000
		第245回北陸電力債	同上	13, 000, 000
		大阪府公募公債第281回	同上	10, 000, 000
		第326回利付国債	同上	50, 000, 000
		第143回利付国債	同上	19, 783, 930
		第143回利付国債	同上	9, 891, 996
		第9回利付国債	同上	59, 459, 759
		第10回利付国債	同上	56, 378, 443
		第10回利付国債	同上	29, 279, 841
		第91回利付国債	同上	79, 967, 848
		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, 649, 775
		第10回利付国債	同上	95, 402, 549
		神戸市H17年度第13回公募公債	同上	10, 000, 000
		第41回利付国債	同上	20, 000, 000
		第34回共同発行市場公募地方債	同上	149, 863, 160
		第194回日本高速道路保 有・債務返済機構債	同上	199, 562, 226
		第10回利付国債	同上	96, 001, 376
		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, 814, 465
		第547回東京電力債	同上	19, 153, 592
		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	31, 135, 600
	水先施設整備等	三井住友信託銀行本店	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。	200, 000, 000
	基金定期預金	みずほ銀行麹町支店	同上	100, 000, 000
		大和ネクスト銀行	同上	800, 000, 000
		三菱UFJ信託銀行本店	同上	130, 000, 000

(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。	230,000,000		
	水先施設整備等 基金貸付金	三井住友信託銀行 貸付水先人会他	同上 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。	11,075,163 579,966,165		
	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。	199,891,408		
	機械装置		第719回東京都公債	同上	99,926,005	
			第545回東京電力債	同上	49,197,216	
			第94回日本高速道路保有・債務返済機構債	同上	99,944,043	
			第317回北海道電力債	同上	100,000,000	
			金銭信託	同上	100,000,000	
			水先人養成を実施する水先人会	水先人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。	123,685,834	
			ソフトウェア	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。	113,850,001
			什器備品 電話加入権 リース資産	事務室(絵画1点)	事業用	400,000 215,284
	操船シミュレータ	登録水先人養成施設	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。	707,482,836		
カラー複写機	事務室	事務用	2,665,845			
会計ソフト	事務室	事務用	1,984,752			
敷金	水先人会	操船シミュレータ設置室	532,464			
固定資産合計				5,694,612,616		
資産合計				6,194,915,153		
(流動負債)						
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		13,326,034		
前受金 預り金	社会保険料等	建物賃貸料(4月分)他 給与から源泉徴収した社会保険料等の未納付分		1,746,033 4,205,988		
賞与引当金 リース債務	普通預金 操船シミュレーター他	27年6月支給賞与の当期負担分 リース契約に係る短期リース債務		11,084,957 281,114,304		
流動負債合計				311,477,316		
(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		121,392,000		
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		111,780,000		
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		12,544,000		
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		18,591,600		
リース債務	操船シミュレーター他	リース契約に係る長期リース債務		431,019,129		
固定負債合計				695,326,729		
負債合計				1,006,804,045		
正味財産				5,188,111,108		

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	41,501,100	5,488,000	34,445,100	—	12,544,000
退職給付引当金	19,671,000	4,217,800	5,297,200	—	18,591,600
賞与引当金	10,314,590	11,084,957	10,314,590	—	11,084,957