

平成28年度

決算報告書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

一般財団法人 海技振興センター

目 次

平成28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 29 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	457,820,211	326,282,619	131,537,592
未収金	0	3,029,836	△ 3,029,836
前払金	3,457,458	1,950,402	1,507,056
立替金	72,058	42,783	29,275
流動資産合計	461,349,727	331,305,640	130,044,087
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	82,493,892	86,937,310	△ 4,443,418
基本財産定期預金	518,744,496	515,493,154	3,251,342
基本財産有価証券	1,411,421,612	1,410,229,536	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	24,886,600	36,966,300	△ 12,079,700
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	449,555,519	549,266,421	△ 99,710,902
水先施設整備等基金貸付金	498,903,547	542,925,856	△ 44,022,309
水先施設整備等基金金銭信託	300,000,000	200,000,000	100,000,000
水先施設整備等基金普通預金	321,540,934	277,807,723	43,733,211
特定資産合計	2,724,886,600	2,736,966,300	△ 12,079,700
(3) その他固定資産			
機械装置	69,713,834	96,699,834	△ 26,986,000
什器備品	400,000	400,000	0
ソフトウェア	70,165,335	96,803,935	△ 26,638,600
電話加入権	215,284	215,284	0
リース資産	152,831,301	303,472,989	△ 150,641,688
敷金	532,464	532,464	0
その他の固定資産合計	293,858,218	498,124,506	△ 204,266,288
固定資産合計	5,031,404,818	5,247,750,806	△ 216,345,988
資産合計	5,492,754,545	5,579,056,446	△ 86,301,901
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,576,938	5,440,768	2,136,170
前受金	1,920,545	1,745,885	174,660
預り金	4,554,870	5,204,499	△ 649,629
賞与引当金	8,921,550	8,927,270	△ 5,720
リース債務	82,743,948	153,568,164	△ 70,824,216
流動負債合計	105,717,851	174,886,586	△ 69,168,735
2. 固定負債			
長期機械装置等未払金	129,540,000	181,356,000	△ 51,816,000
長期機械装置未払金	67,440,000	94,416,000	△ 26,976,000
長期ソフトウェア未払金	62,100,000	86,940,000	△ 24,840,000
役員退職慰労引当金	15,320,000	25,254,000	△ 9,934,000
退職給付引当金	9,566,600	11,712,300	△ 2,145,700
リース債務	70,087,353	149,904,825	△ 79,817,472
固定負債合計	224,513,953	368,227,125	△ 143,713,172
負債合計	330,231,804	543,113,711	△ 212,881,907
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	3,149,862,741	3,023,282,735	126,580,006
(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	5,162,522,741	5,035,942,735	126,580,006
負債及び正味財産合計	5,492,754,545	5,579,056,446	△ 86,301,901

貸借対照表内訳表

平成 29 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	23,394,400	398,722,868	8,117,210	9,101,367	415,941,445	18,484,366	0	457,820,211			
前払金	154,804	2,874,594	77,402	178,655	3,130,651	172,003	0	3,457,458			
立替金	8,973,364	57,844	74,311	564	132,719	13,114	0	72,058			
流動資産合計	65,842,239	401,655,306	8,268,923	9,280,536	419,204,815	24,928,013	△ 9,047,139	461,349,727			
2. 固定資産											
(1) 基本財産											
建物	0	0	0	82,493,892	82,493,892	0	0	82,493,892			
基本財産定期預金	0	0	0	25,166,108	25,166,108	493,578,388	0	518,744,496			
基本財産有価証券	0	0	0	0	0	1,411,421,612	0	1,411,421,612			
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	922,786	19,848,665	527,516	461,393	20,837,574	3,126,240	0	24,886,600			
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	449,555,519	0	449,555,519	0	0	449,555,519			
水先施設整備等基金貸付金	0	0	498,903,547	0	498,903,547	0	0	498,903,547			
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	321,540,934	0	321,540,934	0	0	321,540,934			
特定資産合計	922,786	19,848,665	2,700,527,516	461,393	2,720,837,574	3,126,240	0	2,724,886,600			
(3) その他固定資産											
機械装置	0	69,713,834	0	0	69,713,834	0	0	69,713,834			
什器備品	400,000	0	0	0	400,000	0	0	400,000			
ソフトウェア	0	70,165,335	0	0	70,165,335	0	0	70,165,335			
電話加入権	215,284	0	0	0	215,284	0	0	215,284			
リース資産	355,655	151,724,868	177,852	177,852	152,080,572	395,074	0	152,831,301			
敷金	0	532,464	0	0	532,464	0	0	532,464			
その他の固定資産合計	970,939	292,136,501	177,852	177,852	292,492,205	395,074	0	293,858,218			
固定資産合計	1,893,725	311,985,166	2,700,705,368	108,299,245	3,120,989,779	1,908,521,314	0	5,031,404,818			
資産合計	67,735,964	713,640,472	2,708,974,291	117,579,831	3,540,194,594	1,933,449,327	△ 48,625,340	5,492,754,545			
II 負債の部											
1. 流動負債											
未払金	2,369,177	9,917,860	7,783,012	6,848,322	24,549,194	20,236,768	△ 39,578,201	7,576,938			
前受金	0	0	72	1,920,473	1,920,545	0	0	1,920,545			
預り金	380,669	3,900,216	33,873	31,464	3,965,553	208,648	0	4,554,870			
賞与引当金	1,300,917	5,265,797	190,419	165,139	5,621,355	1,999,278	0	8,921,550			
リース債務	138,324	82,313,640	69,168	69,168	82,451,976	153,648	0	82,743,948			

(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	5,987,085	261,547	315,188	6,563,820	2,483,319	△ 9,047,139	0	0	0	
流動負債合計	4,189,087	107,384,598	8,338,091	9,349,754	125,072,443	25,081,661	△ 48,625,340	105,717,851			
2. 固定負債											
長期機械装置等未払金	0	129,540,000	0	0	129,540,000	0	0	129,540,000	0	0	
長期機械装置未払金	0	67,440,000	0	0	67,440,000	0	0	67,440,000	0	0	
長期ソフトウェア未払金	0	62,100,000	0	0	62,100,000	0	0	62,100,000	0	0	
役員退職慰勞引当金	673,200	12,441,600	336,600	336,600	13,114,800	1,532,000	0	15,320,000	0	0	
退職給付引当金	249,586	7,407,065	190,916	124,793	7,722,774	1,594,240	0	9,566,600	0	0	
リース債務	217,331	69,411,228	108,684	108,684	69,628,596	241,426	0	70,087,353	0	0	
固定負債合計	1,140,117	218,799,893	636,200	570,077	220,006,170	3,367,666	0	224,513,953	0	0	
負債合計	5,329,204	326,184,491	8,974,291	9,919,831	345,078,613	28,449,327	△ 48,625,340	330,231,804			
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	0	0	
(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)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産											
一般正味財産	62,406,760	387,455,981	2,700,000,000	0	3,087,455,981	0	0	3,149,862,741	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)	(0)	(0)	
正味財産合計	62,406,760	387,455,981	2,700,000,000	107,660,000	3,195,115,981	1,905,000,000	0	5,162,522,741	0	0	
負債及び正味財産合計	67,735,964	713,640,472	2,708,974,291	117,579,831	3,540,194,594	1,933,449,327	△ 48,625,340	5,492,754,545			

II 正味財産増減計算書

平成 28 年 4 月 1 日 から 平成 29 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	47,882,614	46,513,188	1,369,426
基本財産受取利息	24,836,938	25,562,568	△ 725,630
基本財産受取貸貸料	23,045,676	20,950,620	2,095,056
特定資産運用益	8,998,562	11,184,071	△ 2,185,509
水先施設整備等基金受取利息	8,994,868	11,176,269	△ 2,181,401
退職給付引当資産受取利息	3,694	7,802	△ 4,108
受取会費	460,000	410,000	50,000
賛助会員受取会費	460,000	410,000	50,000
事業収益	10,932,764	11,819,399	△ 886,635
水先施設整備等基金貸付金受取利息	10,932,764	11,819,399	△ 886,635
受取補助金等	924,028,132	924,006,084	22,048
受取民間補助金	924,028,132	924,006,084	22,048
雑収益	62,797	166,054	△ 103,257
受取利息	7,270	126,917	△ 119,647
雑収益	55,527	39,137	16,390
経常収益計	992,364,869	994,098,796	△ 1,733,927
(2) 経常費用			
事業費	812,452,893	894,713,827	△ 82,260,934
(人件費)	142,882,157	158,970,001	△ 16,087,844
役員報酬	42,499,699	42,136,200	363,499
給料手当	56,760,452	68,266,275	△ 11,505,823
給与負担金	10,364,482	10,813,707	△ 449,225
労働派遣費	4,386,316	671,156	3,715,160
通勤手当	2,379,888	2,589,363	△ 209,475
福利厚生費	12,166,837	16,033,227	△ 3,866,390
賞与引当金繰入額	6,922,272	6,965,634	△ 43,362
役員退職慰労金費用	330,751	0	330,751
退職給付費用	259,900	1,384,650	△ 1,124,750
役員退職慰労引当金繰入額	4,492,800	7,795,800	△ 3,303,000
退職給付引当金繰入額	2,318,760	2,313,989	4,771
(事務費)	669,570,736	735,743,826	△ 66,173,090
修業生給与等	38,324,431	32,077,959	6,246,472
修業生養成手当	107,950,000	126,250,000	△ 18,300,000
現場訓練旅費	7,749,822	10,668,820	△ 2,918,998
現場訓練宿泊費	25,459,997	24,017,897	1,442,100
被服費	2,748,600	3,156,840	△ 408,240
傷害保険料	1,690,830	1,907,550	△ 216,720
教材費	5,147,450	5,535,394	△ 387,944
訓練費	5,317,023	6,929,131	△ 1,612,108
機械設備付帯工事費	2,818,800	12,528,000	△ 9,709,200
講師等費	112,792,934	112,620,716	172,218
役務費	24,116,004	29,430,000	△ 5,313,996
講師旅費	4,307,599	5,501,518	△ 1,193,919
借料損料	20,466,233	20,735,857	△ 269,624
機械装置用借室料	1,150,116	1,150,116	0
リース資産減価償却費	153,880,720	200,544,432	△ 46,663,712
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	26,039,066	599,534
機械装置保守費	16,200,000	8,100,000	8,100,000
機械装置保険料	1,223,510	1,563,150	△ 339,640
教材作成費	3,348,000	499,975	2,848,025

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
委員手当	3,860,000	3,640,000	220,000
選考試験受験旅費	1,721,980	1,869,530	△ 147,550
試験運営費	2,288,444	1,713,568	574,876
委員等旅費	5,763,217	9,627,460	△ 3,864,243
会議費	2,509,848	2,753,482	△ 243,634
旅費交通費	7,871,292	8,793,486	△ 922,194
通信運搬費	1,303,946	1,226,736	77,210
消耗品費	2,511,272	2,515,476	△ 4,204
印刷製本費	1,905,480	781,673	1,123,807
図書費	37,687	215,118	△ 177,431
光熱水料費	453,131	528,002	△ 74,871
業務委託費	14,506,800	4,721,600	9,785,200
翻訳費	3,771,139	3,294,500	476,639
視聴覚資料作成費	4,092,120	8,201,977	△ 4,109,857
諸謝金	4,637,081	5,268,681	△ 631,600
広報宣伝費	7,759,916	7,888,973	△ 129,057
諸会費	158,800	158,800	0
修理費	153,360	30,240	123,120
支払手数料	1,019,715	1,098,784	△ 79,069
租税公課	7,015,815	7,510,512	△ 494,697
建物管理費	3,159,633	2,955,622	204,011
建物減価償却費	4,443,418	4,438,254	5,164
雑費	309,973	268,931	41,042
管理費	50,331,970	57,114,342	△ 6,782,372
(人件費)	37,528,458	44,147,862	△ 6,619,404
役員報酬	19,177,332	18,757,800	419,532
給料手当	9,220,600	12,144,253	△ 2,923,653
労働派遣費	1,019,651	671,148	348,503
通勤手当	560,402	931,307	△ 370,905
福利厚生費	3,942,406	4,303,457	△ 361,051
賞与引当金繰入額	1,999,278	1,961,636	37,642
役員退職慰労金	588,749	0	588,749
退職給付費用	0	241,050	△ 241,050
役員退職慰労引当金繰入額	499,200	4,914,200	△ 4,415,000
退職給付引当金繰入額	520,840	223,011	297,829
(事務費)	12,803,512	12,966,480	△ 162,968
会議費	2,459,851	2,005,380	454,471
旅費交通費	242,490	108,341	134,149
通信運搬費	200,754	143,722	57,032
消耗品費	644,737	770,200	△ 125,463
印刷製本費	7,437	3,023	4,414
図書費	0	17,010	△ 17,010
光熱水料費	50,325	58,639	△ 8,314
借料損料	2,273,824	2,297,591	△ 23,767
諸謝金	147,839	147,839	0
諸会費	1,893,200	1,805,200	88,000
広報宣伝費	153,920	152,320	1,600
支払手数料	103,023	104,954	△ 1,931
租税公課	3,646,853	4,520,705	△ 873,852
リース資産減価償却費	236,069	181,212	54,857
雑費	743,190	650,344	92,846
経常費用計	862,784,863	951,828,169	△ 89,043,306
当期経常増減額	129,580,006	42,270,627	87,309,379
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	3,000,000	0	3,000,000
リース資産処分損	0	194,439,000	△ 194,439,000
経常外費用計	3,000,000	194,439,000	△ 191,439,000
当期経常外増減額	△ 3,000,000	△ 194,439,000	191,439,000
当期一般正味財産増減額	126,580,006	△ 152,168,373	278,748,379
一般正味財産期首残高	3,023,282,735	3,175,451,108	△ 152,168,373
一般正味財産期末残高	3,149,862,741	3,023,282,735	126,580,006
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	47,882,614	46,513,188	1,369,426
基本財産受取利息	24,836,938	25,562,568	△ 725,630
基本財産受取賃貸料	23,045,676	20,950,620	2,095,056
一般正味財産への振替額	△ 47,882,614	△ 46,513,188	△ 1,369,426
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	5,162,522,741	5,035,942,735	126,580,006

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29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	23,047,748	23,047,748	24,834,866	0	47,882,614	
基本財産受取利息	0	0	0	2,072	2,072	24,834,866	0	24,836,938	
基本財産受取貸付料	0	0	0	23,045,676	23,045,676	0	0	23,045,676	
特定資産運用利益	155	2,656	8,994,950	77	8,997,683	724	0	8,998,562	
水先施設整備等基金受取利息	0	0	8,994,868	0	8,994,868	0	0	8,994,868	
退職給付引当資産受取利息	155	2,656	82	77	2,815	724	0	3,694	
受取会費	0	0	0	0	0	460,000	0	460,000	
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	460,000	0	460,000	
事業収益	0	0	10,932,764	0	10,932,764	0	0	10,932,764	
水先施設整備等基金貸付金受取利息	0	0	10,932,764	0	10,932,764	0	0	10,932,764	
受取補助金等	24,028,000	900,000,132	0	0	900,000,132	0	0	924,028,132	
受取民間補助金	24,028,000	900,000,132	0	0	900,000,132	0	0	924,028,132	
雑収益	255	58,684	3,636	70	62,390	152	0	62,797	
受取利息	255	3,157	3,636	70	6,863	152	0	7,270	
雑収益	0	55,527	0	0	55,527	0	0	55,527	
経常収益計	24,028,410	900,061,472	19,931,350	23,047,895	943,040,717	25,295,742	0	992,364,869	
(2) 経常費用									
事業費	51,806,941	735,027,417	10,484,102	15,134,433	760,645,952	0	0	812,452,893	
(人件費)	22,786,225	113,502,845	3,530,663	3,062,424	120,095,982	0	0	142,882,157	
役員報酬	2,900,510	36,698,677	1,450,256	1,450,256	39,599,189	0	0	42,499,699	
給料手当	16,078,179	38,588,828	1,224,920	868,525	40,682,273	0	0	56,760,452	
給与負担金	0	10,364,482	0	0	10,364,482	0	0	10,364,482	
労働派遣費	101,967	4,182,383	50,983	50,983	4,284,349	0	0	4,386,316	
通勤手当	505,517	1,787,531	45,544	41,296	1,874,371	0	0	2,379,888	
福利厚生費	1,523,754	9,984,867	359,682	298,534	10,643,083	0	0	12,166,837	
賞与引当金繰入額	1,300,917	5,265,797	190,419	165,139	5,621,355	0	0	6,922,272	
役員退職慰労金費用	33,075	264,600	16,538	16,538	297,676	0	0	330,751	
退職給付費用	0	259,900	0	0	259,900	0	0	259,900	
役員退職慰労引当金繰入額	237,600	4,017,600	118,800	118,800	4,255,200	0	0	4,492,800	
退職給付引当金繰入額	104,706	2,088,180	73,521	52,353	2,214,054	0	0	2,318,760	
(事務費)	29,020,716	621,524,572	6,953,439	12,072,009	640,550,020	0	0	669,570,736	
修業生給与等	0	38,324,431	0	0	38,324,431	0	0	38,324,431	
修業生養成手当	0	107,950,000	0	0	107,950,000	0	0	107,950,000	
現場訓練旅費	0	7,749,822	0	0	7,749,822	0	0	7,749,822	

(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	25,459,997	0	0	25,459,997	0	0	25,459,997	
被服費	0	2,748,600	0	0	2,748,600	0	0	2,748,600	
傷害保険料	0	1,690,830	0	0	1,690,830	0	0	1,690,830	
教材費	0	5,147,450	0	0	5,147,450	0	0	5,147,450	
訓練費	0	5,317,023	0	0	5,317,023	0	0	5,317,023	
機械設備付帯工事費	0	2,818,800	0	0	2,818,800	0	0	2,818,800	
講師等費	0	112,792,934	0	0	112,792,934	0	0	112,792,934	
役務費	0	24,116,004	0	0	24,116,004	0	0	24,116,004	
講師旅費	0	4,307,599	0	0	4,307,599	0	0	4,307,599	
借料損料	2,046,619	16,372,994	1,023,310	1,023,310	18,419,614	0	0	20,466,233	
機械装置用借室料	0	1,150,116	0	0	1,150,116	0	0	1,150,116	
リース資産減価償却費	212,508	153,455,694	106,259	106,259	153,668,212	0	0	153,880,720	
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	
機械装置保険料	0	1,223,510	0	0	1,223,510	0	0	1,223,510	
機械装置成費	0	3,348,000	0	0	3,348,000	0	0	3,348,000	
教材作成費	0	2,250,000	0	0	2,250,000	0	0	2,250,000	
委員手当	1,610,000	1,721,980	0	0	1,721,980	0	0	1,721,980	
選考試験受験旅費	0	2,288,444	0	0	2,288,444	0	0	2,288,444	
試験運営費	0	4,328,070	0	0	4,328,070	0	0	4,328,070	
委員等旅費	1,435,147	1,285,348	0	0	1,285,348	0	0	2,720,495	
会議費	1,224,500	1,285,348	0	0	2,509,848	0	0	2,509,848	
旅費交通費	3,472,755	4,207,740	190,797	0	4,398,537	0	0	7,871,292	
通信運搬費	265,155	962,301	38,245	38,245	1,038,791	0	0	1,038,946	
消耗品費	502,689	1,786,879	110,852	110,852	2,008,583	0	0	2,008,583	
印刷製本費	1,241,159	657,623	3,349	3,349	664,321	0	0	1,905,480	
図書費	31,887	0	5,800	0	5,800	0	0	37,687	
光熱水料費	45,310	362,511	22,655	22,655	407,821	0	0	453,131	
業務委託費	7,800,000	6,706,800	0	0	6,706,800	0	0	14,506,800	
翻訳費	3,771,139	0	0	0	0	0	0	3,771,139	
視聴覚資料作成費	4,092,120	0	0	0	0	0	0	4,092,120	
諸謝金	1,193,072	1,258,937	1,146,536	1,038,536	3,444,009	0	0	4,637,081	
広報宣伝費	0	7,759,916	0	0	7,759,916	0	0	7,759,916	
諸会費	2,880	33,040	121,440	1,440	155,920	0	0	158,800	
修理工費	0	153,360	0	0	153,360	0	0	153,360	
支払手数料	39,829	940,880	20,637	18,369	979,886	0	0	1,019,715	
租税公課	21,911	911,039	3,982,934	2,099,931	6,993,904	0	0	7,015,815	
建物管理費	0	0	0	3,159,633	3,159,633	0	0	3,159,633	
建物減価償却費	0	0	0	4,443,418	4,443,418	0	0	4,443,418	
雑費	12,036	111,300	180,625	6,012	297,937	0	0	309,973	
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	
						50,331,970		50,331,970	

(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						37,528,458	0	37,528,458	
給料手当						19,177,332	0	19,177,332	
労働派遣費						9,220,600	0	9,220,600	
通勤手当						1,019,651	0	1,019,651	
福利厚生費						560,402	0	560,402	
賞与引当金繰入額						3,942,406	0	3,942,406	
役員退職慰労金						1,999,278	0	1,999,278	
役員退職慰労引当金繰入額						588,749	0	588,749	
退職給付引当金繰入額						499,200	0	499,200	
(事務費)						520,840	0	520,840	
会議費						12,803,512	0	12,803,512	
旅費交通費						2,459,851	0	2,459,851	
通信運搬費						242,490	0	242,490	
消耗品費						200,754	0	200,754	
印刷製本費						644,737	0	644,737	
光熱水料費						7,437	0	7,437	
借料損料						50,325	0	50,325	
諸謝金						2,273,824	0	2,273,824	
諸会費						147,839	0	147,839	
広報宣伝費						1,893,200	0	1,893,200	
支払手数料						153,920	0	153,920	
租税公課						103,023	0	103,023	
リース資産減価償却費						3,646,853	0	3,646,853	
雑費						236,069	0	236,069	
経費用計	51,806,941	735,027,417	10,484,102	15,134,433	760,645,952	50,331,970	0	862,784,863	
当期経常増減額	△ 27,778,531	165,034,055	9,447,248	7,913,462	182,394,765	△ 25,036,228	0	129,580,006	
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	
(2) 経常外費用									
養成手当返還免除損	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	3,000,000	
経常外費用計	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	3,000,000	
当期経常外増減額	0	△ 3,000,000	0	0	△ 3,000,000	0	0	△ 3,000,000	
他会計振替額	28,662,115	△ 36,337,633	△ 9,447,248	△ 7,913,462	△ 53,698,343	25,036,228	0	0	
実施事業等会計振替額	33,319,671	0	△ 7,500,142	△ 6,022,242	△ 13,522,384	△ 19,797,287	0	0	
法人会計振替額	△ 4,657,556	△ 36,337,633	△ 1,947,106	△ 1,891,220	△ 40,175,959	44,833,515	0	0	
当期一般正味財産増減額	883,584	125,696,422	0	0	125,696,422	0	0	126,580,006	

(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	61,523,176	261,759,559	2,700,000,000	0	2,961,759,559	0	0	3,023,282,735	
一般正味財産期末残高	62,406,760	387,455,981	2,700,000,000	0	3,087,455,981	0	0	3,149,862,741	
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益	0	0	0	23,047,748	23,047,748	24,834,866	0	47,882,614	
基本財産受取利息	0	0	0	2,072	2,072	24,834,866	0	24,836,938	
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	△ 23,047,748	△ 23,047,748	△ 24,834,866	0	△ 47,882,614	
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	62,406,760	387,455,981	2,700,000,000	107,660,000	3,195,115,981	1,905,000,000	0	5,162,522,741	

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 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				
建物	86,937,310	0	4,443,418	82,493,892
基本財産定期預金	515,493,154	268,744,496	265,493,154	518,744,496
基本財産有価証券	1,410,229,536	1,192,076	0	1,411,421,612
小 計	2,012,660,000	269,936,572	269,936,572	2,012,660,000
特定資産				
退職給付引当資産	36,966,300	24,886,600	36,966,300	24,886,600
水先施設整備等基金定期預金	1,130,000,000	2,830,000,000	2,830,000,000	1,130,000,000
水先施設整備等基金有価証券	549,266,421	270,445	99,981,347	449,555,519
水先施設整備等基金貸付金	542,925,856	38,000,000	82,022,309	498,903,547
水先施設整備等基金金銭信託	200,000,000	2,900,000,000	2,800,000,000	300,000,000
水先施設整備等基金普通預金	277,807,723	321,540,934	277,807,723	321,540,934
小 計	2,736,966,300	6,114,697,979	6,126,777,679	2,724,886,600
合 計	4,749,626,300	6,384,634,551	6,396,714,251	4,737,546,600

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	82,493,892	(82,493,892)	(0)	—
基本財産定期預金	518,744,496	(518,744,496)	(0)	—
基本財産有価証券	1,411,421,612	(1,411,421,612)	(0)	—
小 計	2,012,660,000	(2,012,660,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	24,886,600	—	—	(24,886,600)
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	449,555,519	(0)	(449,555,519)	—
水先施設整備等基金貸付金	498,903,547	(0)	(498,903,547)	—
水先施設整備等基金金銭信託	300,000,000	(0)	(300,000)	—
水先施設整備等基金普通預金	321,540,934	(0)	(321,540,934)	—
小 計	2,724,886,600	(0)	(2,700,000,000)	(24,886,600)
合 計	4,737,546,600	(2,012,660,000)	(2,700,000,000)	(24,886,600)

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	178,591,245	96,097,353	82,493,892
機械装置	134,930,000	65,216,166	69,713,834
什器備品(絵画)	400,000	—	400,000
ソフトウェア	133,193,000	63,027,665	70,165,335
リース資産	738,445,600	585,614,299	152,831,301
合 計	1,185,559,845	809,955,483	375,604,362

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	140,249,172	150,252,561	10,003,389
第326回利付国債	50,000,000	52,295,000	2,295,000
第143回利付国債	19,807,936	23,724,000	3,916,064
第143回利付国債	9,903,996	11,862,000	1,958,004
第9回利付国債	59,520,631	69,330,000	9,809,369
第10回利付国債	56,780,837	66,498,000	9,717,163
第10回利付国債	29,359,857	33,249,000	3,889,143
第152回利付国債	40,000,000	44,648,000	4,648,000
第152回利付国債	52,694,690	59,158,600	6,463,910
大阪府公募公債第367回	130,000,000	135,005,000	5,005,000
第9回利付国債	148,801,913	173,340,000	24,538,087
第10回利付国債	95,913,375	110,840,000	14,926,625
第41回利付国債	20,000,000	20,672,600	672,600
第194回日本高速道路保有・債務返済機構債	199,610,200	236,340,000	36,729,800
第10回利付国債	96,445,666	110,840,000	14,394,334
第69回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	100,000,000	112,760,000	12,760,000
第326回利付国債	42,862,345	44,978,000	2,115,655
第547回東京電力債	19,470,994	21,044,000	1,573,006
第131回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	112,740,000	12,740,000
第482回関西電力債	199,932,130	206,960,000	7,027,870
第719回東京都公債	99,944,503	104,920,000	4,975,497
第545回東京電力債	49,678,886	51,065,000	1,386,114
第317回北海道電力債	100,000,000	105,330,000	5,330,000
合 計	1,860,977,131	2,057,851,761	196,874,630

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	24,028,000	24,028,000	0	—
合 計		0	924,028,132	924,028,132	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	47,882,614
合 計	47,882,614

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	25,254,000	4,992,000	14,926,000	—	15,320,000
退職給付引当金	11,712,300	2,839,600	4,985,300	—	9,566,600
賞与引当金	8,927,270	8,921,550	8,927,270	—	8,921,550

V 財 産 目 録

平成 29 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	1,007,840
	普通預金	三井住友信託銀行 芝営業部	運転資金として	2,827,396
	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	453,679,869
	前払金	海事ビル内郵便局	運転資金として	305,106
立替金		借室料・共益費(4月分)他	3,457,458	
			雇用保険料等	72,058
流動資産合計				461,349,727
(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。	82,493,892
	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。	58,744,496
	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	10,000,000
		三菱UFJ信託銀行	同上	200,000,000
		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等事業(公益目的事業)の財源として使用している。	140,249,172
		第326回利付国債	同上	50,000,000
		第143回利付国債	同上	19,807,936
		第143回利付国債	同上	9,903,996
		第9回利付国債	同上	59,520,631
		第10回利付国債	同上	56,780,837
		第10回利付国債	同上	29,359,857
		第152回利付国債	同上	40,000,000
		第152回利付国債	同上	52,694,690
		大阪府公募公債第367回	同上	130,000,000
		第9回利付国債	同上	148,801,913
		第10回利付国債	同上	95,913,375
		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	199,610,200
第10回利付国債	同上	96,445,666		
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	42,862,345		
第547回東京電力債	同上	19,470,994		
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	24,886,600
	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
	水先施設整備等 基金有価証券	大和ネクスト銀行	同上	800,000,000
		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。	199,932,130
		第719回東京都公債	同上	99,944,503
		第545回東京電力債	同上	49,678,886
		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。	498,903,547

(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。	280,000,000
	機械装置	三井住友信託銀行	同上	41,540,934
		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。	69,713,834
	什器備品 ソフトウェア	事務室(絵画1点)	同上	400,000
		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。事業用	70,165,335
	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。	215,284
カラー複写機 パソコン 敷金	事務室 事務室 水先人会	事務用 事務用 操船シミュレータ設置室	1,025,325 2,926,476 532,464	
固定資産合計				5,031,404,818
資産合計				5,492,754,545
(流動負債)				
未払金 前受金 預り金 賞与引当金 リース債務	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	7,576,938	
	社会保険料等	建物賃貸料(4月分)他	1,920,545	
	普通預金	給与から源泉徴収した社会保険料等の未納付分	4,554,870	
	操船シミュレーター他	28年6月支給賞与の当期負担分	8,921,550	
			リース契約に係る短期リース債務	82,743,948
流動負債合計				105,717,851
(固定負債)				
長期機械装置等未払金 長期機械装置未払金 長期ソフトウェア未払金 役員退職慰労引当金 退職給付引当金 リース債務	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	67,440,000	
	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	62,100,000	
	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	15,320,000	
	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	9,566,600	
	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	70,087,353	
固定負債合計				224,513,953
負債合計				330,231,804
正味財産				5,162,522,741