

附属明細書

① 固定資産の取得、処分、減価償却費(「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)及び減損損失累計額の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引期末残高	摘要
					当期償却額	当期減損額				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	315,827,369	8,387,323	0	324,214,692	125,831,109	17,031,594	0	0	198,383,583
	構築物	79,424,606	8,004,511	0	87,429,117	46,729,807	4,969,114	0	0	40,699,310
	船舶	2,566,194,996	2,936,800	0	2,569,131,796	727,540,758	203,946,638	0	0	1,841,591,038
	車両運搬具	28,263,672	2,723,040	2,019,220	28,967,492	23,898,900	2,517,781	0	0	5,068,592
	工具器具備品	1,518,012,864	121,560,822	122,450,728	1,517,122,958	867,079,194	197,744,438	0	0	650,043,764
	計	4,507,723,507	143,612,496	124,469,948	4,526,866,055	1,791,079,768	426,209,565	0	0	2,735,786,287
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	6,736,756,275	0	1,198,974	6,735,557,301	4,066,813,927	237,731,026	0	0	2,668,743,374
	構築物	918,486,300	0	844,874	917,641,426	508,848,288	25,487,421	0	0	408,793,138
	船舶	6,519,979,119	0	143,415	6,519,835,704	5,444,120,235	1,508,130,188	0	0	1,075,715,469
	工具器具備品	274,827,530	0	0	274,827,530	166,136,196	19,929,234	0	0	108,691,334
	計	14,450,049,224	0	2,187,263	14,447,861,961	10,185,918,646	1,791,277,869	0	0	4,261,943,315
非償却資産	土地	8,686,868,162	0	0	8,686,868,162	0	0	3,242,851,450	2,364,265,950	5,444,016,712
	建設仮勘定	70,748,133	224,782,000	14,362,086	281,168,047	0	0	0	0	281,168,047 (注1)
	計	8,757,616,295	224,782,000	14,362,086	8,968,036,209	0	0	3,242,851,450	2,364,265,950	5,725,184,759
有形固定資産 合計	建物	7,052,583,644	8,387,323	1,198,974	7,059,771,993	4,192,645,036	254,762,620	0	0	2,867,126,957
	構築物	997,910,906	8,004,511	844,874	1,005,070,543	555,578,095	30,456,535	0	0	449,492,448
	船舶	9,086,174,115	2,936,800	143,415	9,088,967,500	6,171,660,993	1,712,076,826	0	0	2,917,306,507
	車両運搬具	28,263,672	2,723,040	2,019,220	28,967,492	23,898,900	2,517,781	0	0	5,068,592
	工具器具備品	1,792,840,394	121,560,822	122,450,728	1,791,950,488	1,033,215,390	217,673,672	0	0	758,735,098
	土地	8,686,868,162	0	0	8,686,868,162	0	0	3,242,851,450	2,364,265,950	5,444,016,712
	建設仮勘定	70,748,133	224,782,000	14,362,086	281,168,047	0	0	0	0	281,168,047
	計	27,715,389,026	368,394,496	141,019,297	27,942,764,225	11,976,998,414	2,217,487,434	3,242,851,450	2,364,265,950	12,722,914,361
無形固定資産	特許権	6,963	0	0	6,963	4,245	1,415	0	0	2,718
	電話加入権	2,893,500	0	0	2,893,500	0	0	1,264,000	0	1,629,500
	ソフトウェア	139,338,593	14,655,600	0	153,994,193	110,379,537	11,908,436	0	0	43,614,656
	計	142,239,056	14,655,600	0	156,894,656	110,383,782	11,909,851	1,264,000	0	45,246,874
投資その他の資産	その他資産	4,302,510	18,750	1,342,510	2,978,750	0	0	0	0	2,978,750
	計	4,302,510	18,750	1,342,510	2,978,750	0	0	0	0	2,978,750

(注1) 当期増加額の内訳は次のとおりです。  
建設仮勘定 (海技大学校学生寮東耐震改修工事(I期)) 224,782,000円

② たな卸資産の明細

(単位：円)

種 類	期首残高	当 期 増 加 額		当 期 減 少 額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	そ の 他	払出・振替	そ の 他		
貯 蔵 品	166,475,420	406,169,401	0	361,847,812	0	210,797,009	
計	166,475,420	406,169,401	0	361,847,812	0	210,797,009	

③ 引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
PCB処理引当金	0	62,537,700	0	0	62,537,700	
計	0	62,537,700	0	0	62,537,700	

④ 資産除去債務の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
契約等による原状回復義務	288,555,441	3,856,290	0	292,411,731	(注)
計	288,555,441	3,856,290	0	292,411,731	

(注) 資産除去債務に対応する除去費用等について、独立行政法人会計基準第91の特定がされております。

⑤ 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資 本 金	政府出資金	19,263,440,566	0	0	19,263,440,566	
	計	19,263,440,566	0	0	19,263,440,566	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	1,399,734,699	0	0	1,399,734,699	
	運営費交付金	334,000	0	0	334,000	
	政府拠出	2,592,000	0	0	2,592,000	
	寄附金等	2,330,000,000	0	0	2,330,000,000	
	目的積立金	7,935,028	0	0	7,935,028	
	損益外除売却 差額相当額	-97,382,692	0	2,187,263	-99,569,955	(注1)
	計	3,643,213,035	0	2,187,263	3,641,025,772	
	損益外減価 償却累計額	-8,396,828,034	-1,791,277,869	-2,187,257	-10,185,918,646	(注2)
	損益外減損 損失累計額	-879,849,500	-2,364,265,950	0	-3,244,115,450	(注3)
	損益外利息 費用累計額	-45,986,928	-3,856,290	0	-49,843,218	(注4)
	差引計	-5,679,451,427	-4,159,400,109	6	-9,838,851,542	

(注1) 政府出資財産の除却により減少しております。

(注2) 老朽化等による設備の取替に伴う除却により減少しております。

(注3) 土地の減損を認識したことにより増加しております。

(注4) 資産除去債務の時の経過による調整額を計上しております。

⑥ 積立金の明細及び目的積立金等の取崩しの明細

(1) 積立金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
前中期目標期間繰越積立金	2,413,854	0	1,264,898	1,148,956	(注1)
通則法44条1項積立金	31,492,390	0	31,492,390	0	(注2)

(注1) 当期減少額は、(2)目的積立金等の取崩しの明細を参照して下さい。

(注2) 当期減少額は、平成30年8月31日に国土交通大臣より承認を得て、前期末未処理損失を積立金から取崩したためです。

(2) 目的積立金等の取崩しの明細

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
目的積立金取崩額		
前中期目標期間繰越積立金	1,264,898	受託収益で取得した固定資産の減価償却費、たな卸資産に係る取崩し。
計	1,264,898	

⑦ 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位：円)

期首残高	交付金 当期交付額	当 期 振 替 額						期末残高
		運営費交 付金収益	資産見返運 営費交付金	たな卸資産見 返運営費交付金	建設仮勘定見返 運営費交付金	資本剰余金	小 計	
46,740,930	7,383,315,000	6,622,618,894	359,097,838	404,321,202	0	0	7,386,037,934	44,017,996

(2) 運営費交付金債務の当期振替額及び主な用途の明細

① 運営費交付金収益への振替額

(単位：円)

区 分	運営費交付金収益	運営費交付金の主な用途	
		費用	主な用途
業務達成基準による振替額			
海技教育の実施	5,250,552,409	5,241,977,124	人件費:4,487,378,545 業務経費:754,598,579
研究の実施	311,653,746	310,902,723	人件費:308,446,107 業務経費:2,456,616
成果の普及・活用促進	151,478,060	170,363,880	人件費:164,878,139 業務経費:5,485,741
期間進行基準	908,934,679	908,934,679	人件費:747,454,882 一般管理費:161,479,797
費用進行基準	0	0	
合計	6,622,618,894	6,632,178,406	

② 資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な用途の明細

(単位：円)

セグメント	資産見返運営費交付金への振替		資本剰余金への振替	
	振替額	主な用途	振替額	主な用途
海技教育の実施	332,510,728	建物:5,996,203 構築物:2,254,003 船舶:280,040,163 工具器具備品:44,220,359	0	-
研究の実施	0	-	0	-
成果の普及・活用促進	0	-	0	-
法人共通	26,587,110	建物:2,391,120 車両運搬具:2,723,040 工具器具備品:6,798,600 ソフトウェア:14,655,600 その他資産:18,750	0	-
合計	359,097,838		0	

(3) 運営費交付金債務残高の明細

(単位：円)

運営費交付金債務残高	使用見込み
業務達成基準を採用した業務に係る分	43,451,635 ○翌事業年度へ繰り越した運営費交付金の債務残高と使用見込みは以下の通りです。 海技教育の実施において、システム保守等に係る前払費用の翌期に係る費用について繰り越しており、翌事業年度に収益化する見込みである。
期間進行基準を採用した業務に係る分	566,361 ○翌事業年度へ繰り越した運営費交付金の債務残高と使用見込みは以下の通りです。 保険契約等に係る前払費用の翌期に係る費用について繰り越しており、翌事業年度に収益化する見込みである。
費用進行基準を採用した業務に係る分	0 ○翌事業年度への繰越額はない。
計	44,017,996

⑧ 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

施設費の明細

(単位：円)

区 分	当期交付額	左記の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	収益計上	
海技大学校学生寮東耐震改 修工事(I期)	224,782,000	210,419,914	0	14,362,086	
合 計	224,782,000	210,419,914	0	14,362,086	

⑨ 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	(2,940)	(1)	(0)	(0)
	89,745	6	2,925	2
職 員	(134,962)	(105)	(0)	(0)
	4,395,493	577	443,654	44
合 計	(137,902)	(106)	(0)	(0)
	4,485,238	583	446,579	46

(注)

- 1 役員に対する支給の基準は、海技教育機構役員報酬規程及び役員退職手当支給規程に定められております。  
また職員に対する支給の基準は、職員給与規程及び職員退職手当規程に定められております。
- 2 職員の給与の支給人員数は、年間の平均支給人員数です。
- 3 非常勤の役員及び職員は、外数として( )で記載しております。

⑩ 開示すべきセグメント情報

セグメント記載 (単位: 円)

	海技教育の実施	研究の実施	成果の普及・活用促進	計	法人共通	合計
<b>I 事業費用、事業収益及び事業損益</b>						
事業費用						
業務費	6,944,302,527	310,569,726	170,363,880	7,425,236,133	0	7,425,236,133
一般管理費	0	0	0	0	926,437,858	926,437,858
受託費用	0	3,421,325	23,754,698	27,176,023	0	27,176,023
財務費用	32,264,030	0	0	32,264,030	928,278	33,192,308
計	6,976,566,557	313,991,051	194,118,578	7,484,676,186	927,366,136	8,412,042,322
事業収益						
運営費交付金収益	5,250,552,409	311,653,746	151,478,060	5,713,684,215	908,934,679	6,622,618,894
施設費収益	14,362,086	0	0	14,362,086	0	14,362,086
航海訓練実習収入	98,053,000	0	0	98,053,000	0	98,053,000
入学検定料収入	8,028,640	0	0	8,028,640	0	8,028,640
入学科収入	21,747,900	0	0	21,747,900	0	21,747,900
授業料収入	303,426,753	0	0	303,426,753	0	303,426,753
寄宿料収入	6,401,200	0	0	6,401,200	0	6,401,200
社船実習負担金収入	624,626,640	0	0	624,626,640	0	624,626,640
雑収入	25,188,768	871,281	0	26,060,049	9,203,056	35,263,105
雑益	14,148,525	0	0	14,148,525	147,522	14,296,047
資産見返負債戻入	276,599,929	0	0	276,599,929	11,429,398	288,029,327
たな卸資産見返交付金戻入	357,621,740	0	0	357,621,740	1,726,238	359,347,978
寄付金収益	6,559,522	100,000	0	6,659,522	0	6,659,522
受託収益	0	2,750,000	43,496,133	46,246,133	0	46,246,133
財務収益	0	0	0	0	12,787	12,787
計	7,007,317,112	315,375,027	194,974,193	7,517,666,332	931,453,680	8,449,120,012
事業利益	30,750,555	1,383,976	855,615	32,990,146	4,087,544	37,077,690
<b>II 事業費用、事業収益及び事業損益</b>						
臨時損失						
固定資産除却損	1,169,358	0	0	1,169,358	0	1,169,358
裁判関連費用	84,658,932	0	0	84,658,932	0	84,658,932
PCB処理引当金繰入額	62,537,700	0	0	62,537,700	0	62,537,700
計	148,365,990	0	0	148,365,990	0	148,365,990
臨時利益						
資産見返運営費交付金戻入	1,169,355	0	0	1,169,355	0	1,169,355
資産見返寄付金戻入	1	0	0	1	0	1
資産見返物品受贈額戻入	2	0	0	2	0	2
受取保険金	81,462,995	0	0	81,462,995	0	81,462,995
還付消費税	0	0	0	0	25,710,000	25,710,000
計	82,632,353	0	0	82,632,353	25,710,000	108,342,353
当期純損失	-34,983,082	1,383,976	855,615	-32,743,491	29,797,544	-2,945,947
前中期目標期間繰越積立金取崩額	774,749	490,149	0	1,264,898	0	1,264,898
当期総損失	-34,208,333	1,874,125	855,615	-31,478,593	29,797,544	-1,681,049
<b>III 行政サービス実施コスト</b>						
業務費用						
損益計算書上の費用	7,124,932,547	313,991,051	194,118,578	7,633,042,176	927,366,136	8,560,408,312
自己収入等	-1,113,243,593	-3,721,281	-43,496,133	-1,160,461,007	-9,363,365	-1,169,824,372
業務費用合計	6,011,688,954	310,269,770	150,622,445	6,472,581,169	918,002,771	7,390,583,940
損益外減価償却相当額	1,778,397,771	0	0	1,778,397,771	12,880,098	1,791,277,869
損益外減損損失相当額	2,266,225,271	0	0	2,266,225,271	98,040,679	2,364,265,950
損益外利息費用相当額	3,805,240	0	0	3,805,240	51,050	3,856,290
損益外除売却差額相当額	6	0	0	6	0	6
引当外賞与見積額	4,206,949	637,832	168,401	5,013,182	2,800,993	7,814,175
引当外退職給付増加見積額	-88,716,422	-6,454,341	-4,289,667	-99,460,430	-42,228,280	-141,688,710
機会費用						
国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃貸取引の機会費用	127,883,912	0	0	127,883,912	0	127,883,912
政府出資等の機会費用	0	0	0	0	0	0
行政サービス実施コスト	10,103,491,681	304,453,261	146,501,179	10,554,446,121	989,547,311	11,543,993,432
<b>IV 総資産</b>						
流動資産	273,594,430	9,706,581	0	283,301,011	1,195,234,958	1,478,535,969
固定資産	12,181,196,030	11,950,495	262,801	12,193,409,326	577,730,659	12,771,139,985
土地	5,118,912,055	0	0	5,118,912,055	325,104,657	5,444,016,712
建物	2,659,237,082	0	0	2,659,237,082	207,889,875	2,867,126,957
構築物	432,176,820	5,706,352	0	437,883,172	11,609,276	449,492,448
船舶	2,917,306,507	0	0	2,917,306,507	0	2,917,306,507
工具器具備品	743,611,044	6,244,143	1	749,855,188	8,879,910	758,735,098
その他	309,952,522	0	262,800	310,215,322	24,246,941	334,462,263
計	12,454,790,460	21,657,076	262,801	12,476,710,337	1,772,965,617	14,249,675,954

1. 事業の種類別の区分方法等

中期目標等における一定の事業等のまとまりごとの区分に基づくセグメント情報を開示しております。

2. 各区分の事業内容

海技教育の実施	「船員になろうとする者」(資格教育)及び「船員に対する教育」(実務教育)を実施する。また、国際航海船舶及び国際港湾施設の保安の確保等に関する法律第8条第2項の規定による同条第1項の講習の実施に関する業務を行う。
研究	船舶の運航に関する高度の学術及び技能並びに航海訓練に関する研究を行う。
成果の普及・活用促進	海技教育の知見の普及・活用を図るとともに、海事思想を広く普及するための活動を行う。

3. 事業費用のうち、法人共通の項目に含めた配賦不能事業費用は、一般管理費であります。

4. 総資産のうち、法人共通の項目に含めた全社資産は、管理部門に係る資産であります。

5. 事業費用のうち前中期目標期間繰越積立金を財源とする金額

区 分	海技教育の実施	研究の実施	成果の普及・活用促進	計	法人共通	合計
業務費	774,749	0	0	774,749	0	774,749
一般管理費	0	0	0	0	0	0
受託費用	0	490,149	0	490,149	0	490,149
計	774,749	490,149	0	1,264,898	0	1,264,898