

附属明細書

① 固定資産の取得、処分、減価償却費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			差引当期末高	摘要	
					当期償却額		当期損益内	当期損益外				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	111,321,857	8,346,352	2,300,235	117,367,974	26,838,837	6,378,731	1,592,488	0	0	88,936,649	
	構築物	44,360,565	12,692,248	2,347,500	54,705,313	12,988,226	3,130,428	0	0	0	41,717,087	
	船舶	73,241,951	8,819,675	0	82,061,626	58,180,537	8,228,053	0	0	0	23,881,089	
	車両運搬具	25,065,507	1,459,111	1,023,906	25,500,712	21,251,178	1,563,726	0	0	0	4,249,534	
	工具器具備品	1,055,281,360	146,608,567	20,223,965	1,181,665,962	828,379,512	133,269,943	0	0	0	353,286,450	
	計	1,309,271,240	177,925,953	25,895,606	1,461,301,587	947,638,290	152,573,881	1,592,488	0	0	512,070,809	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	6,206,121,445	346,873,549	405,000	6,552,589,994	2,476,203,964	443,464,559	137,254,673	0	0	3,939,131,357	
	構築物	511,108,753	56,705,485	9,425,699	558,388,539	344,137,590	78,997,638	7,321,667	0	0	206,929,282	
	船舶	910,288,257	0	11,729,063	898,559,194	849,151,898	19,909,378	0	0	0	49,407,296	
	工具器具備品	106,059,786	0	69,456	105,990,330	79,454,616	6,458,873	0	0	0	26,535,714	
	計	7,733,578,241	403,579,034	21,629,218	8,115,528,057	3,748,948,068	548,830,448	144,576,340	0	0	4,222,003,649	
非償却資産	土地	7,082,274,162	0	0	7,082,274,162	0	0	1,164,829,499	0	0	5,917,444,663	
	建設仮勘定	178,673,062	111,867,354	0	290,540,416	0	0	0	0	0	290,540,416	
	計	7,260,947,224	111,867,354	0	7,372,814,578	0	0	1,164,829,499	0	0	6,207,985,079	
有形固定資産 合計	建物	6,317,443,302	355,219,901	2,705,235	6,669,957,968	2,503,042,801	449,843,290	138,847,161	0	0	4,028,068,006	
	構築物	555,469,318	69,397,733	11,773,199	613,093,852	357,125,816	82,128,066	7,321,667	0	0	248,646,369	
	船舶	983,530,208	8,819,675	11,729,063	980,620,820	907,332,435	28,137,431	0	0	0	73,288,385	
	車両運搬具	25,065,507	1,459,111	1,023,906	25,500,712	21,251,178	1,563,726	0	0	0	4,249,534	
	工具器具備品	1,161,341,146	146,608,567	20,293,421	1,287,656,292	907,834,128	139,728,816	0	0	0	379,822,164	
	土地	7,082,274,162	0	0	7,082,274,162	0	0	1,164,829,499	0	0	5,917,444,663	
	建設仮勘定	178,673,062	111,867,354	0	290,540,416	0	0	0	0	0	290,540,416	
	計	16,303,796,705	693,372,341	47,524,824	16,949,644,222	4,696,586,358	701,401,329	1,310,998,327	0	0	10,942,059,537	
無形固定資産	電話加入権	2,856,000	0	0	2,856,000	0	0	1,264,000	0	0	1,592,000	
	ソフトウェア	101,684,609	6,195,000	0	107,879,609	90,849,097	14,543,857	0	0	0	17,030,512	
	計	104,540,609	6,195,000	0	110,735,609	90,849,097	14,543,857	1,264,000	0	0	18,622,512	
投資その他資産	その他資産	331,750	11,230	9,630	333,350	0	0	0	0	0	333,350	
	計	331,750	11,230	9,630	333,350	0	0	0	0	0	333,350	

(注1) 当期増減額の主な内訳は、以下のとおりです。

増加額 建設仮勘定 (国立清水海上技術短期大学校総合実習棟建築工事) 111,867,354円
 工具器具備品 (機関室シミュレータ) 49,875,000円
 工具器具備品 (レーダ・ARPA・シミュレータ装置賃借) 46,200,000円
 工具器具備品 (練習船用レーダー装置及びECDIS装置) 28,224,000円
 構築物 (浮棧橋) 12,692,248円

(注2) 当期償却額には、期首における資産除去債務の計上に伴う過年度分減価償却累計額(建物 152,606,430円、構築物 50,453,638円)が含まれます。

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	4,805,009	6,702,996	0	6,163,306	0	5,344,699	(注)
合 計	4,805,009	6,702,996	0	6,163,306	0	5,344,699	

(注)郵便切手、船舶燃料及び教科書を計上しております。

③ 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	0	486,249,042	0	486,249,042	(注)
合 計	0	486,249,042	0	486,249,042	

(注) 当期増加額には、「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」(平成22年3月30日改訂)の改訂に伴い、当事業年度より適用された「資産除去債務に係る会計処理」に基づく過年度分の残高476,089,435円を含んでおります。

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。

④ 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	14,577,516,889	0	482,498,874	14,095,018,015	(注1)
	計	14,577,516,889	0	482,498,874	14,095,018,015	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	751,584,767	0	0	751,584,767	
	運営費交付金	334,000	0	0	334,000	
	政府抛出	2,592,000	0	0	2,592,000	
	減資差益	0	475,358,874	0	475,358,874	(注1)
	損益外除売却 差額相当額	-28,171,137	0	21,629,218	-49,800,355	(注2)
	計	726,339,630	475,358,874	21,629,218	1,180,069,286	
	損益外減価 償却累計額	3,219,920,032	548,830,448	19,802,412	3,748,948,068	(注3)
	損益外減損 損失累計額	1,310,896,036	0	226,197	1,310,669,839	(注2)
	損益外利息 費用累計額	0	82,670,008	0	82,670,008	(注4)
	差引計	-3,804,476,438	-156,141,582	1,600,609	-3,962,218,629	

(注1) 不要財産に係る国庫納付に伴い政府出資金が減少し、減資差益を計上しております。

(注2) 政府出資財産の除却により減少しております。

(注3) 老朽化等による設備の取替に伴う除去により減少しております。

(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。

⑤ 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)

交付年度	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	建設仮勘定 見返運営費 交付金	資本剰余金 小 計		
平成21年度	646,189,616	0	509,517,433	136,672,183	0	0	646,189,616	0
平成22年度	0	2,508,706,000	2,508,706,000	0	0	0	2,508,706,000	0
合 計	646,189,616	2,508,706,000	3,018,223,433	136,672,183	0	0	3,154,895,616	0

(注) 運営費交付金の収益化の方法は、交付金自体に年度による用途が限定されてないため、21年度繰越額と22年度交付額を合計し、21年度繰越額を先に収益化しています。

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

① 平成21年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内 訳
業務達成基準 による振替額	運営費交付金収益	0
	資産見返運営費交付金	0
	資本剰余金	0
	計	0
期間進行基準 による振替額	運営費交付金収益	0
	資産見返運営費交付金	0
	資本剰余金	0
	計	0
費用進行基準 による振替額	運営費交付金収益	509,517,433
	資産見返運営費交付金	136,672,183
	資本剰余金	0
	計	646,189,616
合計	646,189,616	

①業務達成基準を採用した業務は、全業務
②期間進行基準を採用した業務は、全業務
③費用進行基準を採用した業務：全業務
④当該業務に係る損益等
ア)損益計算書に計上した費用の額：2,858,411,858
業務費：2,124,581,392 一般管理費：730,512,212
財務費用：3,318,254
イ)自己収入に係る収益計上額：193,025,073
入学検定料収入：2,745,000 入学金収入：9,559,800
授業料収入：176,606,353 寄宿料収入：1,403,000
雑収入：2,710,175 財務収益：745
ウ)固定資産の取得額：136,672,183
⑤運営費交付金の振替額の積算根拠
費用 2,858,411,858 - 自己収入 193,025,073 - 雑益 1,572,250 - 減価償却 164,852,252
+ リース元本返済額 73,446,496 = 2,572,408,779
運営費交付金の収益化等については、旧年度運営費交付金債務から優先的に行うことと
しているため、平成21年度分残高のうち509,517,433円を収益化し、136,672,183円を資産
見返運営費交付金に振替えました。

② 平成22年度交付分

(単位：円)

区 分		金 額	内 訳
業務達成基準 による振替額	運営費交付金収益	0	－（業務達成基準を採用した業務はありません）
	資産見返運営費交付金	0	
	資本剰余金	0	
	計	0	
期間進行基準 による振替額	運営費交付金収益	0	－（期間進行基準を採用した業務はありません）
	資産見返運営費交付金	0	
	資本剰余金	0	
	計	0	
費用進行基準 による振替額	運営費交付金収益	2,062,891,346	①費用進行基準を採用した業務：全業務 ②当該業務に係る損益等 ア)損益計算書に計上した費用の額：2,858,411,858 業務費：2,124,581,392 一般管理費：730,512,212 財務費用：3,318,254 イ)自己収入に係る収益計上額：193,025,073 入学検定料収入：2,745,000 入学料収入：9,559,800 授業料収入：176,606,353 寄宿料収入：1,403,000 雑収入：2,710,175 財務収益：745 ウ)固定資産の取得額：136,672,183 ③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用 2,858,411,858 - 自己収入 193,025,073 - 雑益 1,572,250 - 減価償却 164,852,252 + リース元本返済額 73,446,496 = 2,572,408,779 2,572,408,779 - 509,517,433 (21年度収益化分) = 2,062,891,346
	資産見返運営費交付金	0	
	資本剰余金	0	
	計	2,062,891,346	
会計基準第81第3項による振替額		445,814,654	中期目標期間の最終年度であることから、独法会計基準第81第3項の規定に基づき、運営費交付金残高の全額を収益化しております。
合計		2,508,706,000	

⑥ 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	
平成22年度独立行政法人 海技教育機構施設整備費 補助金	111,867,354	111,867,354	0	0	
合 計	111,867,354	111,867,354	0	0	

⑦ 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	(2,948)	(1)	(0)	(0)
	54,568	4	4,344	1
職 員	(103,405)	(94)	(391)	(6)
	1,525,392	203	210,199	15
合 計	(106,353)	(95)	(391)	(6)
	1,579,960	207	214,543	16

(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。
- 4 中期計画における人件費と異なる範囲で、非常勤職員手当として13,651千円を含めて記載しております。

⑧ 開示すべきセグメント情報

セグメント記載

(単位：円)

	海技士教育科		技術教育科		その他	法人共通	計
	海技課程	海技専攻課程	船舶運航実務課程	特別課程	研究		
事業費用	1,284,532,514	309,688,276	381,608,974	105,266,815	81,458,633	730,512,212	2,893,067,424
内訳							
業務費	1,280,211,126	308,953,615	371,306,229	85,667,633	78,442,789	0	2,124,581,392
一般管理費	0	0	0	0	0	730,512,212	730,512,212
受託費用	2,680,442	0	9,650,272	19,309,008	3,015,844	0	34,655,566
財務費用	1,640,946	734,661	652,473	290,174	0	0	3,318,254
事業収益	1,285,719,073	309,498,203	382,975,382	105,120,490	80,861,689	730,512,212	2,894,687,049
内訳							
運営費交付金収益	1,183,697,086	253,251,381	271,400,170	62,351,800	78,316,789	723,391,553	2,572,408,779
入学検定料収入	0	2,165,500	579,500	0	0	0	2,745,000
入学料収入	0	8,552,800	1,007,000	0	0	0	9,559,800
授業料収入	61,721,000	23,233,260	76,858,210	14,793,883	0	0	176,606,353
寄宿料収入	0	457,600	833,400	112,000	0	0	1,403,000
雑収入	609,580	6,900	1,723,100	2,400	0	368,195	2,710,175
雑益	1,572,250	0	0	0	0	0	1,572,250
資産見返負債戻入	35,272,882	21,830,762	19,388,513	8,622,649	126,000	6,751,719	91,992,525
受託収益	2,846,275	0	11,185,489	19,237,758	2,418,900	0	35,688,422
財務収益	0	0	0	0	0	745	745
事業損益	1,186,559	-190,073	1,366,408	-146,325	-596,944	0	1,619,625
総資産	8,192,166,712	583,710,081	524,935,336	230,099,599	2,772,900	2,626,359,445	12,160,044,073
内訳							
流動資産	4,452,175	842,412	4,396,602	783,034	0	1,188,554,451	1,199,028,674
固定資産	8,187,714,537	582,867,669	520,538,734	229,316,565	2,772,900	1,437,804,994	10,961,015,399

1. 事業区分の方法

事業区分は、教育課程別に区分しております。

2. 各区分の事業内容

海技課程	船員となるに必要な高等普通教育及び専門教育を行う。
海技専攻課程	海技課程等の教育を基礎として船員となるに必要な高度な専門教育を行うとともに、海技免許の資格に応じてそれらに必要な教育を行う。
船舶運航実務課程	海技に関する短期教育及び通信による教育を行う。
特別課程	国の施策に基づく講習及び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に関する研究を行う。

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、主に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、主に管理部門に係る資産であります。

5. 各区分の損益外減価償却相当額及び引当外退職給付増加見積額並びに引当外賞与見積額

	海技士教育科		技術教育科		その他	法人共通	計
	海技課程	海技専攻課程	船舶運航実務課程	特別課程	研究		
損益外減価償却相当額	339,343,568	77,872,219	69,160,482	30,757,737	0	31,696,442	548,830,448
引当外退職給付増加見積額	-15,387,494	-5,282,509	-7,011,821	-1,215,922	5,248,177	-13,041,123	-36,690,692
引当外賞与見積額	-18,874	1,496,701	2,406,535	-477,140	-1,122,800	-6,156,983	-3,872,561