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			差引当期末残高	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	117,367,974	4,474,403	732,910	121,109,467	33,201,607	6,637,570	1,592,488	0	0	86,315,372	
	構築物	54,705,313	645,750	0	55,351,063	16,606,660	3,618,434	0	0	0	38,744,403	
	船舶	82,061,626	39,342,688	0	121,404,314	69,442,139	11,261,602	0	0	0	51,962,175	
	車両運搬具	25,500,712	0	0	25,500,712	22,729,265	1,478,087	0	0	0	2,771,447	
	工具器具備品	1,181,665,962	49,852,460	281,962,294	949,556,128	682,687,552	135,944,860	0	0	0	266,868,576	
	計	1,461,301,587	94,315,301	282,695,204	1,272,921,684	824,667,223	158,940,553	1,592,488	0	0	446,661,973	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	6,552,589,994	326,977,256	14,946,695	6,864,620,555	2,752,278,514	286,508,188	137,254,673	0	0	3,975,087,368	
	構築物	558,388,539	44,946,497	0	603,335,036	373,854,989	29,717,399	7,321,667	0	0	222,158,380	
	船舶	898,559,194	0	0	898,559,194	868,526,019	19,374,121	0	0	0	30,033,175	
	工具器具備品	105,990,330	2,605,530	413,124	108,182,736	85,677,358	6,565,352	0	0	0	22,505,378	
	計	8,115,528,057	374,529,283	15,359,819	8,474,697,521	4,080,336,880	342,165,060	144,576,340	0	0	4,249,784,301	
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	290,540,416	100,105,924	390,646,340	0	0	0	0	0	0	0	
	計	7,372,814,578	100,105,924	390,646,340	7,082,274,162	0	0	1,164,829,499	0	0	5,917,444,663	
有形固定資産 合計	建物	6,669,957,968	331,451,659	15,679,605	6,985,730,022	2,785,480,121	293,145,758	138,847,161	0	0	4,061,402,740	
	構築物	613,093,852	45,592,247	0	658,686,099	390,461,649	33,335,833	7,321,667	0	0	260,902,783	
	船舶	980,620,820	39,342,688	0	1,019,963,508	937,968,158	30,635,723	0	0	0	81,995,350	
	車両運搬具	25,500,712	0	0	25,500,712	22,729,265	1,478,087	0	0	0	2,771,447	
	工具器具備品	1,287,656,292	52,457,990	282,375,418	1,057,738,864	768,364,910	142,510,212	0	0	0	289,373,954	
	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	290,540,416	100,105,924	390,646,340	0	0	0	0	0	0	0	
	計	16,949,644,222	568,950,508	688,701,363	16,829,893,367	4,905,004,103	501,105,613	1,310,998,327	0	0	10,613,890,937	
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	107,879,609	0	19,504,443	88,375,166	77,924,590	6,579,936	0	0	0	10,450,576	
	計	110,735,609	0	19,504,443	91,231,166	77,924,590	6,579,936	1,264,000	0	0	12,042,576	
投資その他の資産	その他資産	333,350	0	0	333,350	0	0	0	0	0	333,350	
	計	333,350	0	0	333,350	0	0	0	0	0	333,350	

(注) 当期増減額の主な内訳は次のとおりです。

増加額	建物(清水校 総合実習棟) 325,814,873円
	構築物(清水校 総合実習棟) 38,732,597円
	船舶(宮古校 9mカッター3艇) 22,092,000円
	船舶(宮古校 教習艇2艇) 11,024,110円
	工具器具備品(海技大学校 操船訓練装置用電子計算機賃貸借) 28,905,000円
減少額	建物(清水校 実習棟) 15,238,591円
	工具器具備品(清水校他7校 レーダー・ARPAシミュレータ) 246,047,088円
	工具器具備品(海技大学校 操船訓練装置用電子計算機賃貸借) 27,980,615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	5,344,699	7,822,548	0	7,829,905	0	5,337,342	(注)
計	5,344,699	7,822,548	0	7,829,905	0	5,337,342	

(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	486,249,042	9,165,696	0	495,414,738	(注)
計	486,249,042	9,165,696	0	495,414,738	

(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。

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	14,095,018,015	0	0	14,095,018,015	
	計	14,095,018,015	0	0	14,095,018,015	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	751,584,767	374,529,283	0	1,126,114,050	(注1)
	運営費交付金	334,000	0	0	334,000	
	政府抛出	2,592,000	0	0	2,592,000	
	目的積立金	0	7,935,028	0	7,935,028	(注2)
	減資差益	475,358,874	0	0	475,358,874	
	損益外除売却 差額相当額	-49,800,355	0	15,359,819	-65,160,174	(注3)
	計	1,180,069,286	382,464,311	15,359,819	1,547,173,778	
	損益外減価 却累計額	3,748,948,068	342,165,060	10,776,248	4,080,336,880	(注4)
	損益外減損 損失累計額	1,310,669,839	0	0	1,310,669,839	
	損益外利息 費用累計額	82,670,008	9,165,696	0	91,835,704	(注5)
	差引計	-3,962,218,629	31,133,555	4,583,571	-3,935,668,645	

(注1) 固定資産の取得により増加しております。

(注2) 固定資産の取得により増加しております。

(注3) 政府出資財産の除却により減少しております。

(注4) 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5) 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 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
通則法44条1項積立金	0	107,948,132	107,948,132	0	(注1)
前中期目標期間繰越積立金	0	26,421,600	23,916,209	2,505,391	(注2)

(注1) 前中期目標期間の最終年度の未処分利益 107,948,132円 を積立金へ振替しております。

この積立金 107,948,132円 のうち、今中期目標期間の業務の財源として繰越の承認を受けた額は 26,421,600円
であり、差し引き 81,526,532円 については国庫に納付しております。

(注2) 当期増加額は、積立金からの振替額であります。

当期減少額は、(2)参照。

(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	15,981,181 受託収益で取得した固定資産の減価償却費、 棚卸資産、前払費用の費用化に係る取崩し
	計	15,981,181
その他	前中期目標期間繰越積立金	7,935,028 固定資産の取得に係る取崩し
	計	7,935,028

⑥ 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	資 本 剰 余 金	小 計	
平成 23 年度	0	2,538,555,000	2,321,835,217	55,153,973	0	2,376,989,190	161,565,810

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

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	－（業務達成基準を採用した業務はありません）
	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	－（期間進行基準を採用した業務はありません）
	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	2,321,835,217	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：2,708,645,710 業務費：2,080,940,555 一般管理費：625,500,641 財務費用：2,204,514 イ)自己収入に係る収益計上額：215,744,388
	資産見返運営費交付金	55,153,973	入学検定料収入：2,989,000 入学科収入：11,252,000 授業料収入：192,026,689 寄宿料収入：1,610,300 寄付金収益：3,481,700 雑収入：4,381,086 財務収益：3,613 ウ)固定資産の取得額：55,153,973
	資本剰余金	0	③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用 2,708,645,710 - 自己収入 215,744,388 - 施設費収益 66,084,457 - 雑益 187,698 - 減価償却 163,645,597 + リース元本返済額 72,957,936 - 前中期目標期間繰越積立金取崩額 (受託収益により取得した固定資産の減価償却費相当額を除く) 14,106,289 = 2,321,835,217
	計	2,376,989,190	
合計	2,376,989,190		

(3) 運営費交付金債務残高の明細

(単位：円)

区 分	運営費交付金債務残高	残高の発生理由及び収益化等の計画
平成23年度分	業務達成基準を採用した業務に係る分	0 －(業務達成基準を採用した業務はありません)
	期間進行基準を採用した業務に係る分	0 －(期間進行基準を採用した業務はありません)
	費用進行基準を採用した業務に係る分	161,565,810 ○費用進行基準を採用した業務:すべての業務 ○運営費交付金債務残高の発生した理由は、入札差額及び職員給与支給実績が少なかったこと等による経費の減少に伴い、運営費交付金の収益化が計画を下回り、翌事業年度に繰り越したもの。(注:運営費交付金の収益化については、自己収入を優先的に充てることとしています。)なお、本事業年度に実施すべき業務については、計画どおりに実施済みであり、業務未達成による運営費交付金債務の翌事業年度への繰越額ははありません。 ○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度において収益化する予定です。
	計	161,565,810

⑦ 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	その他	
平成23年度独立行政法人海技教育機構施設整備費補助金(清水校総合実習棟新営)	100,105,924	0	77,400,084	22,705,840	(注)
平成23年度独立行政法人海技教育機構施設整備費補助金(宮古校復旧関連)	50,754,900	0	7,376,283	43,378,617	(注)
計	150,860,824	0	84,776,367	66,084,457	

(注)その他は施設費収益であります。

⑧ 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	(2,939)	(1)	(0)	(0)
	54,020	4	4,050	1
職 員	(108,191)	(96)	(653)	(10)
	1,488,384	210	177,592	20
合 計	(111,130)	(97)	(653)	(10)
	1,542,404	214	181,642	21

(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15,465千円を含めて記載しております。

⑨ 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	計	法人共通	合計
	海技課程	海技専攻課程	船舶運航実務課程	特別課程	研究			
I 事業費用、事業収益及び事業損益								
事業費用								
業務費	1,196,402,908	324,044,663	407,008,892	66,660,080	86,824,012	2,080,940,555	0	2,080,940,555
一般管理費	0	0	0	0	0	0	625,500,641	625,500,641
受託費用	3,302,589	0	21,243,178	9,202,071	4,814,834	38,562,672	0	38,562,672
財務費用	578,793	778,720	638,908	208,093	0	2,204,514	0	2,204,514
計	1,200,284,290	324,823,383	428,890,978	76,070,244	91,638,846	2,121,707,741	625,500,641	2,747,208,382
事業収益								
運営費交付金収益	1,019,431,290	255,508,159	298,001,623	46,361,908	86,698,012	1,706,000,992	615,834,225	2,321,835,217
入学検定料収入	0	2,348,500	640,500	0	0	2,989,000	0	2,989,000
入学金収入	0	10,501,000	751,000	0	0	11,252,000	0	11,252,000
授業料収入	69,657,000	28,245,650	81,200,500	12,923,539	0	192,026,689	0	192,026,689
寄宿料収入	0	590,400	928,000	91,900	0	1,610,300	0	1,610,300
施設費収益	66,084,457	0	0	0	0	66,084,457	0	66,084,457
寄付金収益	3,481,700	0	0	0	0	3,481,700	0	3,481,700
雑収入	2,399,611	9,300	1,681,600	2,400	0	4,092,911	288,175	4,381,086
雑益	187,698	0	0	0	0	187,698	0	187,698
資産見返負債戻入	30,952,943	26,563,437	21,794,226	7,098,365	126,000	86,534,971	5,443,374	91,978,345
受託収益	3,304,814	0	23,509,991	9,338,367	3,330,000	39,483,172	0	39,483,172
財務収益	0	0	0	0	0	0	3,613	3,613
計	1,195,499,513	323,766,446	428,507,440	75,816,479	90,154,012	2,113,743,890	621,569,387	2,735,313,277
事業損益	-4,784,777	-1,056,937	-383,538	-253,765	-1,484,834	-7,963,851	-3,931,254	-11,895,105
II 総資産								
流動資産	11,176,743	1,112,341	5,797,382	753,781	0	18,840,247	1,083,569,384	1,102,409,631
固定資産	8,004,746,069	585,074,839	481,716,465	156,345,683	1,060,500	9,228,943,556	1,397,323,307	10,626,266,863
土地	4,831,288,211	1,627,158	1,335,017	434,815	0	4,834,685,201	1,082,759,462	5,917,444,663
建物	2,777,605,758	478,851,074	392,877,813	127,960,215	0	3,777,294,860	284,107,880	4,061,402,740
構築物	218,463,161	11,118,620	9,122,374	2,971,154	0	241,675,309	19,227,474	260,902,783
船舶	79,709,125	1,095,102	898,486	292,637	0	81,995,350	0	81,995,350
工具器具備品	96,718,193	88,528,925	74,320,759	23,656,996	0	283,224,873	6,149,081	289,373,954
その他	961,621	3,853,960	3,162,016	1,029,866	1,060,500	10,067,963	5,079,410	15,147,373
計	8,015,922,812	586,187,180	487,513,847	157,099,464	1,060,500	9,247,783,803	2,480,892,691	11,728,676,494

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、損益外利息費用相当額及び損益外除売却差額相当額並びに引当外賞与見積額及び引当外退職給付増加見積額

区 分	海技士教育科		技術教育科		その他	計	法人共通	合計
	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	244,840,217	35,994,427	29,531,950	9,618,549	0	319,985,143	22,179,917	342,165,060
損益外利息費用相当額	2,568,047	2,998,268	2,459,958	801,205	0	8,827,478	338,218	9,165,696
損益外除売却差額相当額	4,575,851	3,698	3,034	988	0	4,583,571	0	4,583,571
引当外賞与見積額	-7,800,524	-2,213,450	-2,053,101	-957,892	-603,576	-13,628,543	-4,116,177	-17,744,720
引当外退職給付増加見積額	24,461,676	-14,916,483	-19,799,628	-3,433,462	-6,461,317	-20,149,214	1,965,922	-18,183,292

6. 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	海技士教育科		技術教育科		その他	計	法人共通	合計
	海技課程	海技専攻課程	船舶運航実務課程	特別課程	研究			
業務費	6,557,992	842,412	2,474,342	332,734	0	10,207,480	0	10,207,480
一般管理費	0	0	0	0	0	0	3,898,809	3,898,809
受託費用	0	0	288,492	0	1,586,400	1,874,892	0	1,874,892
計	6,557,992	842,412	2,762,834	332,734	1,586,400	12,082,372	3,898,809	15,981,181