

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	承継額 (注1)	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		当期減損額				
有形固定資産 (償却費 損益内)	建物	304,770,280	0	6,203,259	646,941	310,326,598	91,887,220	16,643,919	0	0	218,439,378	
	構築物	78,633,407	0	0	0	78,633,407	36,778,767	5,067,338	0	0	41,854,640	
	船舶	120,133,965	2,449,914,002	502,815	0	2,570,550,782	324,010,494	207,902,835	0	0	2,246,540,288	
	車両運搬具	27,597,815	1	0	0	27,597,816	20,334,597	2,715,583	0	0	7,263,219	
	工具器具備品	1,164,149,761	98,190,859	134,488,318	298,550,558	1,098,278,380	717,199,650	115,000,409	0	0	381,078,730	(注2)
	計	1,695,285,228	2,548,104,862	141,194,392	299,197,499	4,085,386,983	1,190,210,728	347,330,084	0	0	2,895,176,255	
有形固定資産 (償却費 損益外)	建物	6,447,837,322	17,612,251	0	0	6,465,449,573	3,626,936,164	180,567,077	0	0	2,838,513,409	
	構築物	574,806,822	343,876,169	0	3,691	918,679,300	457,767,681	26,741,842	0	0	460,911,619	
	船舶	897,822,679	5,624,085,998	0	562,000	6,521,346,677	2,417,380,824	1,520,120,191	0	0	4,103,965,853	
	工具器具備品	107,163,136	167,666,344	0	1,950	274,827,530	144,364,010	44,401,187	0	0	130,463,520	
	計	8,027,629,959	6,153,240,762	0	567,641	14,180,303,080	6,646,448,679	1,771,830,297	0	0	7,533,854,401	
非償却 資産	土地	8,235,868,162	451,000,000	0	0	8,686,868,162	0	0	878,585,500	0	7,808,282,662	
	建設仮勘定	6,939,604	0	71,231,134	0	78,170,738	0	0	0	0	78,170,738	
	計	8,242,807,766	451,000,000	71,231,134	0	8,765,038,900	0	0	878,585,500	0	7,886,453,400	
有形固定資産 合計	建物	6,752,607,602	17,612,251	6,203,259	646,941	6,775,776,171	3,718,823,384	197,210,996	0	0	3,056,952,787	
	構築物	653,440,229	343,876,169	0	3,691	997,312,707	494,546,448	31,809,180	0	0	502,766,259	
	船舶	1,017,956,644	8,074,000,000	502,815	562,000	9,091,897,459	2,741,391,318	1,728,023,026	0	0	6,350,506,141	
	車両運搬具	27,597,815	1	0	0	27,597,816	20,334,597	2,715,583	0	0	7,263,219	
	工具器具備品	1,271,312,897	265,857,203	134,488,318	298,552,508	1,373,105,910	861,563,660	159,401,596	0	0	511,542,250	
	土地	8,235,868,162	451,000,000	0	0	8,686,868,162	0	0	878,585,500	0	7,808,282,662	
	建設仮勘定	6,939,604	0	71,231,134	0	78,170,738	0	0	0	0	78,170,738	
	計	17,965,722,953	9,152,345,624	212,425,526	299,765,140	27,030,728,963	7,836,659,407	2,119,160,381	878,585,500	0	18,315,484,056	
無形固定 資産	ソフトウェア	90,175,246	26,987,059	13,488,876	5,172,380	125,478,801	88,932,070	7,609,729	0	0	36,546,731	
	電話加入権	2,856,000	37,500	0	0	2,893,500	0	0	1,264,000	0	1,629,500	
	特許権	0	6,963	0	0	6,963	1,415	1,415	0	0	5,548	
	計	93,031,246	27,031,522	13,488,876	5,172,380	128,379,264	88,933,485	7,611,144	1,264,000	0	38,181,779	
投資その 他資産	その他資産	317,950	0	0	0	317,950	0	0	0	0	317,950	
	計	317,950	0	0	0	317,950	0	0	0	0	317,950	

(注1) 当期承継額9,179,377,146円は独立行政法人航海訓練所から承継した固定資産であります。

(注2) 当期増減額の主な内訳は次のとおりです。

減少額 工具器具備品 (本部 レーダ・アルパ・シミュレータ装置) 195,304,200円  
 工具器具備品 (海技大学校 操船シミュレータ装置) 76,069,500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	4,704,635	283,142,487	105,166,180	234,915,363	0	158,097,939	(注)
計	4,704,635	283,142,487	105,166,180	234,915,363	0	158,097,939	

(注) その他増加額は、独立行政法人航海訓練所との統合に伴う増加額105,166,180円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	206,604,664	64,572,685	0	271,177,349	(注1)(注2)
計	206,604,664	64,572,685	0	271,177,349	

(注1) 当期増加額は、独立行政法人航海訓練所との統合に伴う増加額60,869,683円を含めております。

(注2) 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	12,720,031,987	6,543,408,579	0	19,263,440,566	(注1)
	計	12,720,031,987	6,543,408,579	0	19,263,440,566	
資 本 剰 余 金	資本剰余金					
	施設費	1,122,820,107	0	0	1,122,820,107	
	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	-76,053,181	0	567,641	-76,620,822	(注2)
	計	3,387,627,954	0	567,641	3,387,060,313	
	損益外減価 償却累計額	-4,875,186,020	-1,771,830,297	-567,638	-6,646,448,679	(注3)
	損益外減損 損失累計額	-879,849,500	0	0	-879,849,500	
	損益外利息 費用累計額	-38,499,256	-3,703,002	0	-42,202,258	(注4)
	差引計	-2,405,906,822	-1,775,533,299	3	-4,181,440,124	

(注1) 当期増加額は、独立行政法人航海訓練所との統合に伴う増加額6,543,408,579円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却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 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	545,117	41,029,466	37,500,738	4,073,845	(注1)
通則法44条1項積立金	13,278,244	275,791,749	289,069,993	0	(注2)

(注1) 当期増加額は、国土交通大臣より前中期目標期間から繰越を承認された積立金です。当期減少額は、前期末の前中期目標期間繰越積立金545,117円の積立金への繰入及び当期発生した減価償却等の取崩額36,955,621円です。

(注2) 当期増加額は、前期の利益処分269,861,204円、独立行政法人航海訓練所との統合に伴う増加額5,385,428円及び前中期目標期間繰越積立金の振替545,117円です。当期減少額は、前中期目標期間繰越積立金への繰入41,029,466円及び前中期目標期間終了に伴う国庫納付金248,040,527円です。

(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	36,955,621	受託収益で取得した固定資産の減価償却費、たな卸し資産、前払費用の費用化に係る取崩し。
	計	36,955,621	

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)

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	
0	7,405,915,000	6,723,863,926	323,977,347	283,142,487	648,000	0	7,331,631,760	74,283,240

(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	5,258,794,190	5,249,230,090	人件費: 4,361,704,496 業務経費: 887,525,594
研究の実施	309,616,886	309,330,769	人件費: 303,095,939 業務経費: 6,234,830
成果の普及・活用促進	168,490,086	168,462,797	人件費: 162,366,902 業務経費: 6,095,895
期間進行基準	986,962,764	986,962,764	人件費: 777,934,462 一般管理費: 209,028,302
費用進行基準	0	-	
合計	6,723,863,926	6,713,986,420	

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	318,499,358	建物: 1,864,670 船舶: 271,650,350 工具器具備品: 32,035,462 ソフトウェア: 12,948,876	0	-
研究の実施	0	-	0	-
成果の普及・活用促進	0	-	0	-
法人共通	5,477,989	建物: 4,338,589 工具器具備品: 599,400 ソフトウェア: 540,000	0	-
合計	323,977,347		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	73,733,922
期間進行基準を採用した業務に係る分	549,318
費用進行基準を採用した業務に係る分	0
計	74,283,240

○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、翌事業年度にまたがるシステム改修や練習船の修繕等の契約及び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。

○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。

○翌事業年度への繰越額は無い。

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	収益計上	
独立行政法人海技教育機構 施設整備費補助金	72,935,364	72,935,364	0	0	海技大学校生徒寮等耐震、口之津校 生徒寮等耐震、波方校学生寮等耐震 及び学生寮等建築、唐津校本館・教 室耐震
合 計	72,935,364	72,935,364	0	0	

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	(2,940)	(1)	(0)	(0)
	85,603	6	225	1
職 員	(137,079)	(102)	(59)	(1)
	4,414,320	583	433,989	43
合 計	(140,019)	(103)	(59)	(1)
	4,499,923	589	434,214	44

(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。

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	6,643,273,779	310,169,189	169,309,370	7,122,752,338	0	7,122,752,338
一般管理費	0	0	0	0	1,004,855,423	1,004,855,423
受託費用	0	3,406,818	22,434,771	25,841,589	0	25,841,589
財務費用	38,614,206	0	0	38,614,206	42,570	38,656,776
計	6,681,887,985	313,576,007	191,744,141	7,187,208,133	1,004,897,993	8,192,106,128
事業収益						
運営費交付金収益	5,258,794,190	309,616,886	168,490,086	5,736,901,162	986,962,764	6,723,863,926
航海訓練実習収入	91,203,197	0	0	91,203,197	0	91,203,197
入学検定料収入	9,508,360	0	0	9,508,360	0	9,508,360
入学金収入	18,468,300	0	0	18,468,300	0	18,468,300
授業料収入	291,918,586	0	0	291,918,586	0	291,918,586
寄宿料収入	1,286,000	0	0	1,286,000	0	1,286,000
社船実習負担金収入	471,821,760	0	0	471,821,760	0	471,821,760
雑収入	5,437,171	1,000,000	0	6,437,171	1,257,975	7,695,146
雑益	11,435,991	0	0	11,435,991	2,646,493	14,082,484
資産見返負債戻入	283,377,045	0	0	283,377,045	12,061,650	295,438,695
たな卸資産見返交付金戻入	229,751,582	0	0	229,751,582	1,285,000	231,036,582
寄附金収益	4,429,721	0	0	4,429,721	0	4,429,721
受託収益	0	2,750,000	23,126,183	25,876,183	0	25,876,183
財務収益	0	0	0	0	13,955	13,955
計	6,677,431,903	313,366,886	191,616,269	7,182,415,058	1,004,227,837	8,186,642,895
事業損失	4,456,082	209,121	127,872	4,793,075	670,156	5,463,231
<b>II 臨時損益等</b>						
臨時損失						
固定資産除却損	65,883	0	0	65,883	359,998	425,881
計	65,883	0	0	65,883	359,998	425,881
臨時利益						
資産見返運営費交付金戻入	65,867	0	0	65,867	359,998	425,865
資産見返寄附金戻入	1	0	0	1	0	1
資産見返物品受贈額戻入	15	0	0	15	0	15
計	65,883	0	0	65,883	359,998	425,881
当期純損失	4,456,082	209,121	127,872	4,793,075	670,156	5,463,231
前中期目標期間繰越積立金取崩額	27,634,584	763,500	846,573	29,244,657	7,710,964	36,955,621
当期総利益	23,178,502	554,379	718,701	24,451,582	7,040,808	31,492,390
<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	6,681,953,868	313,576,007	191,744,141	7,187,274,016	1,005,257,991	8,192,532,007
自己収入等	-909,249,718	-3,750,000	-23,126,183	-936,125,901	-3,918,423	-940,044,324
業務費用合計	5,772,704,150	309,826,007	168,617,958	6,251,148,115	1,001,339,568	7,252,487,683
損益外減価償却相当額	1,760,721,320	0	0	1,760,721,320	11,108,977	1,771,830,297
損益外減損損失相当額	0	0	0	0	0	0
損益外利息費用相当額	3,652,672	0	0	3,652,672	50,330	3,703,002
損益外除売却差額相当額	3	0	0	3	0	3
引当外賞与見積額	-13,502,914	-1,050,863	15,676	-14,538,101	323,955	-14,214,146
引当外退職給付増加見積額	144,041,857	-162,436,574	-595,412	-18,990,129	-214,656,209	-233,646,338
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	128,796,346	0	0	128,796,346	0	128,796,346
政府出資等の機会費用	0	0	0	0	10,401,598	10,401,598
行政サービス実施コスト	7,796,413,434	146,338,570	168,038,222	8,110,790,226	808,568,219	8,919,358,445
<b>IV 総資産</b>						
流動資産	258,988,164	0	29,160	259,017,324	1,365,464,008	1,624,481,332
固定資産	17,661,359,657	1,494,995	1,752,996	17,664,607,648	689,376,137	18,353,983,785
土地	7,384,397,858	0	0	7,384,397,858	423,884,804	7,808,282,662
建物	2,825,734,268	0	0	2,825,734,268	231,218,519	3,056,952,787
構築物	486,893,953	0	0	486,893,953	15,872,306	502,766,259
船舶	8,350,506,141	0	0	8,350,506,141	0	8,350,506,141
工具器具備品	505,972,200	365,470	1,604,246	507,941,916	3,600,334	511,542,250
その他	107,855,237	1,129,525	148,750	109,133,512	14,800,174	123,933,686
計	17,920,347,821	1,494,995	1,782,156	17,923,624,972	2,054,840,145	19,978,465,117

1. 事業の種類の区分方法等

独立行政法人会計基準等の改訂に伴い、当事業年度より、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。  
なお、前事業年度のセグメント情報を当事業年度の区分により作成すること、及び当事業年度のセグメント情報を前事業年度の区分により作成することは、実務上困難なため、当該情報については開示を行っておりません。

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。
研究の実施	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	27,634,584	0	0	27,634,584	0	27,634,584
一般管理費	0	0	0	0	7,710,964	7,710,964
受託費用	0	763,500	846,573	1,610,073	0	1,610,073
計	27,634,584	763,500	846,573	29,244,657	7,710,964	36,955,621