

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	242,687,358	62,082,922	0	304,770,280	75,524,284	12,965,984	0	0	0	229,245,996	
	構築物	68,898,719	9,734,688	0	78,633,407	31,711,429	4,800,734	0	0	0	46,921,978	
	船舶	121,754,315	0	1,620,350	120,133,965	116,107,659	8,670,039	0	0	0	4,026,306	
	車両運搬具	29,227,904	2,019,220	3,649,309	27,597,815	17,619,014	2,533,775	0	0	0	9,978,801	
	工具器具備品	1,269,163,935	66,686,058	171,700,232	1,164,149,761	859,161,806	109,155,012	0	0	0	304,987,955	
	計	1,731,732,231	140,522,888	176,969,891	1,695,285,228	1,100,124,192	138,125,544	0	0	0	595,161,036	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	6,440,860,448	7,064,724	87,850	6,447,837,322	3,446,369,087	181,920,865	0	0	0	3,001,468,235	
	構築物	574,806,822	0	0	574,806,822	431,029,529	14,897,845	0	0	0	143,777,293	
	船舶	898,267,204	0	444,525	897,822,679	897,822,632	0	0	0	0	47	
	工具器具備品	107,163,136	0	0	107,163,136	99,964,772	2,257,108	0	0	0	7,198,364	
	計	8,021,097,610	7,064,724	532,375	8,027,629,959	4,875,186,020	199,075,818	0	0	0	3,152,443,939	
非償却資産	土地	8,235,868,162	0	0	8,235,868,162	0	0	878,585,500	0	0	7,357,282,662	
	建設仮勘定	1,887,374	6,510,230	1,458,000	6,939,604	0	0	0	0	0	6,939,604	
	計	8,237,755,536	6,510,230	1,458,000	8,242,807,766	0	0	878,585,500	0	0	7,364,222,266	
有形固定資産 合計	建物	6,683,547,806	69,147,646	87,850	6,752,607,602	3,521,893,371	194,886,849	0	0	0	3,230,714,231	
	構築物	643,705,541	9,734,688	0	653,440,229	462,740,958	19,698,579	0	0	0	190,699,271	
	船舶	1,020,021,519	0	2,064,875	1,017,956,644	1,013,930,291	8,670,039	0	0	0	4,026,353	
	車両運搬具	29,227,904	2,019,220	3,649,309	27,597,815	17,619,014	2,533,775	0	0	0	9,978,801	
	工具器具備品	1,376,327,071	66,686,058	171,700,232	1,271,312,897	959,126,578	111,412,120	0	0	0	312,186,319	
	土地	8,235,868,162	0	0	8,235,868,162	0	0	878,585,500	0	0	7,357,282,662	
	建設仮勘定	1,887,374	6,510,230	1,458,000	6,939,604	0	0	0	0	0	6,939,604	
	計	17,990,585,377	154,097,842	178,960,266	17,965,722,953	5,975,310,212	337,201,362	878,585,500	0	0	11,111,827,241	
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	89,592,046	583,200	0	90,175,246	86,494,721	1,934,279	0	0	0	3,680,525	
	計	92,448,046	583,200	0	93,031,246	86,494,721	1,934,279	1,264,000	0	0	5,272,525	
投資その他資産	その他資産	316,330	14,110	12,490	317,950	0	0	0	0	0	317,950	
	計	316,330	14,110	12,490	317,950	0	0	0	0	0	317,950	

(注) 当期増減額の内訳は次のとおりです。

増加額 工具器具備品 (海技大学校 レーダARPAシミュレータ装置) 47,520,000円

減少額 工具器具備品 (海技大学校 レーダARPAシミュレータ装置) 46,200,000円

工具器具備品 (海技大学校 操船シミュレータ) 40,950,000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	5,859,638	7,391,669	0	8,546,672	0	4,704,635	(注)
計	5,859,638	7,391,669	0	8,546,672	0	4,704,635	

(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	197,096,024	9,508,640	0	206,604,664	(注)
計	197,096,024	9,508,640	0	206,604,664	

(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	12,720,031,987	0	0	12,720,031,987	
	計	12,720,031,987	0	0	12,720,031,987	
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	-75,520,806	0	532,375	-76,053,181	(注1)
	計	3,388,160,329	0	532,375	3,387,627,954	
	損益外減価 償却累計額	-4,676,642,573	-199,075,818	-532,371	-4,875,186,020	(注2)
	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	-36,055,340	-2,443,916	0	-38,499,256	(注3)
	差引計	-2,204,387,084	-201,519,734	4	-2,405,906,822	

(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) 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	883,883	0	338,766	545,117	(注1)
通則法44条1項積立金	9,358,033	3,920,211	0	13,278,244	(注2)

(注1) 当期減少額は、(2)参照。

(注2) 当期増加額は、平成27年8月28日に国土交通大臣より承認を得たためです。

(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	338,766	受託収益で取得した固定資産の減価償却費に係る取崩し
	計	338,766	

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	建 設 仮 勘 定 見 返 運 営 費 交 付 金	資 本 剰 余 金	小 計	
平成26年度	287,610,982	0	146,995,659	138,263,093	2,352,230	0	287,610,982	0
平成27年度	0	2,375,376,000	2,375,376,000	0	0	0	2,375,376,000	0
合 計	287,610,982	2,375,376,000	2,522,371,659	138,263,093	2,352,230	0	2,662,986,982	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、26年度繰越額と27年度交付額を合計し26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26年度交付分

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	146,995,659	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：2,790,032,179,874 業務費：2,064,343,862 一般管理費：722,887,712 財務費用：2,801,300
	資産見返運営費交付金	138,263,093	イ)自己収入に係る収益計上額：296,324,923 入学検定料収入：3,677,080 入学生料収入：19,718,340 授業料収入：264,478,754 寄宿料収入：1,460,400 雑収入：6,989,934 財務収益：415 ウ)固定資産の取得額：140,615,323
	建設仮勘定見返運営費 交付金	2,352,230	③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用 2,790,032,874 - 自己収入 296,324,923 - 雑益 5,940,389 - 減価償却 144,727,417 - 資産見返 建設仮勘定69,695 + リース元本返済額 77,270,296 = 2,420,240,746 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26年度分残高のうち 146,995,659円を収益化し、138,263,093円を資産 見返運営費交付金に、2,352,230円を建設仮勘定見返運営費交付金に振替えました。
	資本剰余金	0	
	計	287,610,982	
合計	287,610,982		

## 2)平成27年度交付分

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	2,273,245,087
	資産見返運営費交付金	0
	建設仮勘定見返運営費 交付金	0
	資本剰余金	0
	計	2,273,245,087
会計基準第81第3項による振替額	102,130,913	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：2,790,032,874 業務費：2,064,343,862 一般管理費：722,887,712 財務費用：2,801,300 イ)自己収入に係る収益計上額：296,324,923 入学検定料収入：3,677,080 入学科収入：19,718,340 授業料収入：264,478,754 寄宿料収入：1,460,400 雑収入：6,989,934 財務収益：415 ウ)固定資産の取得額：140,615,323 ③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用 2,790,032,874 - 自己収入 296,324,923 - 雑益 5,940,389 - 減価償却 144,727,417 - 資産見返建設 仮勘定 69,695 + リース元本返済額 77,270,296 = 2,420,240,746 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 しているため、平成26年度分残高のうち 146,995,659円を収益化し、138,263,093円を資産 見返運営費交付金に、2,352,230円を建設仮勘定見返運営費交付金に振替えました。 2,420,240,746 - 146,995,659 (26年度収益化分) = 2,273,245,087
合計	2,375,376,000	中期目標期間の最終年度であることから、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。

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	
平成27年度独立行政法人海 技教育機構施設整備費補助 金	4,158,000	4,158,000	0	0	
合 計	4,158,000	4,158,000	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	(2,868)	(1)	(0)	(0)
	54,785	4	3,504	1
職 員	(119,407)	(92)	(58)	(1)
	1,425,200	187	214,901	20
合 計	(122,275)	(93)	(58)	(1)
	1,479,985	191	218,405	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10,920千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	1,334,594,101	295,692,472	325,809,203	25,722,208	82,525,878	2,064,343,862	0	2,064,343,862
一般管理費	0	0	0	0	0	0	722,887,712	722,887,712
受託費用	2,824,797	0	28,507,977	2,512,167	3,563,500	37,408,441	0	37,408,441
財務費用	1,587,782	709,908	432,012	71,598	0	2,801,300	0	2,801,300
計	1,339,006,680	296,402,380	354,749,192	28,305,973	86,089,378	2,104,553,603	722,887,712	2,827,441,315
事業収益								
運営費交付金収益	1,184,513,219	213,987,199	214,712,990	9,392,415	82,525,878	1,705,131,701	817,309,653	2,522,441,354
入学検定料収入	0	3,677,080	0	0	0	3,677,080	0	3,677,080
入学料収入	0	16,598,460	3,119,880	0	0	19,718,340	0	19,718,340
授業料収入	112,217,360	43,167,440	94,568,490	14,525,464	0	264,478,754	0	264,478,754
寄宿料収入	0	787,200	630,400	42,800	0	1,460,400	0	1,460,400
雑収入	4,218,234	9,000	2,148,500	0	0	6,375,734	614,200	6,989,934
雑益	5,940,389	0	0	0	0	5,940,389	0	5,940,389
資産見返負債戻入	29,650,785	18,143,558	11,041,212	1,829,855	0	60,665,410	7,094,357	67,759,767
受託収益	2,903,577	0	28,898,638	2,634,088	2,750,000	37,186,303	0	37,186,303
財務収益	0	0	0	0	0	0	415	415
計	1,339,443,564	296,369,937	355,120,110	28,424,622	85,275,878	2,104,634,111	825,018,625	2,929,652,736
事業損益	436,884	-32,443	370,918	118,649	-813,500	80,508	102,130,913	102,211,421
II 総資産								
流動資産	8,863,112	742,773	17,502,431	88,779	0	27,197,095	685,588,453	712,785,548
固定資産	7,360,652,669	1,783,499,280	1,092,606,599	179,874,258	2,258,495	10,418,891,301	698,526,415	11,117,417,716
土地	4,817,826,211	1,236,725,105	752,605,362	124,729,541	0	6,931,886,219	425,396,443	7,357,282,662
建物	2,221,013,155	445,093,253	275,524,099	44,889,731	0	2,986,520,238	244,193,993	3,230,714,231
構築物	151,698,988	14,265,460	8,681,196	1,438,737	0	176,084,381	14,614,890	190,699,271
船舶	4,026,350	3	0	0	0	4,026,353	0	4,026,353
工具器具備品	162,150,532	84,803,873	53,879,419	8,552,858	556,150	309,942,832	2,243,487	312,186,319
その他	3,937,433	2,611,586	1,916,523	263,391	1,702,345	10,431,278	12,077,602	22,508,880
計	7,369,515,781	1,784,242,053	1,110,109,030	179,963,037	2,258,495	10,446,088,396	1,384,114,868	11,830,203,264

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	140,474,935	28,165,812	17,295,650	2,840,656	0	188,777,053	10,298,765	199,075,818
損益外利息費用相当額	2,234,333	0	94,358	0	0	2,328,691	115,225	2,443,916
損益外除売却差額相当額	4	0	0	0	0	4	0	4
引当外賞与見積額	3,854,345	-976,281	-756,666	-231,686	278,565	2,168,277	-3,012,941	-844,664
引当外退職給付増加見積額	34,171,735	-7,585,444	-10,218,255	-607,573	1,836,012	17,596,475	-42,745,309	-25,148,834

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			
受託費用	0	0	275,766	0	63,000	338,766	0	338,766
計	0	0	275,766	0	63,000	338,766	0	338,766