

附属明細書

① 固定資産の取得、処分、減価償却費(「第77 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	310,326,598	5,500,771	0	315,827,369	108,799,515	16,912,295	0	0	207,027,854	
	構築物	78,633,407	791,199	0	79,424,606	41,760,693	4,981,926	0	0	37,663,913	
	船舶	2,570,550,782	0	4,355,786	2,566,194,996	523,594,120	203,939,407	0	0	2,042,600,876	
	車両運搬具	27,597,816	1,452,990	787,134	28,263,672	22,280,342	2,732,878	0	0	5,983,330	
	工具器具備品	1,098,278,380	486,418,901	66,684,417	1,518,012,864	791,750,233	141,231,992	0	0	726,262,631	(注1)
	計	4,085,386,983	494,163,861	71,827,337	4,507,723,507	1,488,184,903	369,798,498	0	0	3,019,538,604	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	6,465,449,573	290,508,014	19,201,312	6,736,756,275	3,830,281,874	219,998,789	0	0	2,906,474,401	(注1)
	構築物	918,679,300	0	193,000	918,486,300	484,205,739	26,631,057	0	0	434,280,561	
	船舶	6,521,346,677	0	1,367,558	6,519,979,119	3,936,133,459	1,520,120,190	0	0	2,583,845,660	
	工具器具備品	274,827,530	0	0	274,827,530	146,206,962	1,842,952	0	0	128,620,568	
	計	14,180,303,080	290,508,014	20,761,870	14,450,049,224	8,396,828,034	1,768,592,988	0	0	6,053,221,190	
非償却資産	土地	8,686,868,162	0	0	8,686,868,162	0	0	878,585,500	0	7,808,282,662	
	建設仮勘定	78,170,738	320,375,491	327,798,096	70,748,133	0	0	0	0	70,748,133	(注1)
	計	8,765,038,900	320,375,491	327,798,096	8,757,616,295	0	0	878,585,500	0	7,879,030,795	
有形固定資産 合計	建物	6,775,776,171	296,008,785	19,201,312	7,052,583,644	3,939,081,389	236,911,084	0	0	3,113,502,255	
	構築物	997,312,707	791,199	193,000	997,910,906	525,966,432	31,612,983	0	0	471,944,474	
	船舶	9,091,897,459	0	5,723,344	9,086,174,115	4,459,727,579	1,724,059,597	0	0	4,626,446,536	
	車両運搬具	27,597,816	1,452,990	787,134	28,263,672	22,280,342	2,732,878	0	0	5,983,330	
	工具器具備品	1,373,105,910	486,418,901	66,684,417	1,792,840,394	937,957,195	143,074,944	0	0	854,883,199	
	土地	8,686,868,162	0	0	8,686,868,162	0	0	878,585,500	0	7,808,282,662	
	建設仮勘定	78,170,738	320,375,491	327,798,096	70,748,133	0	0	0	0	70,748,133	
	計	27,030,728,963	1,105,047,366	420,387,303	27,715,389,026	9,885,012,937	2,138,391,486	878,585,500	0	16,951,790,589	
無形固定資産	特許権	6,963	0	0	6,963	2,830	1,415	0	0	4,133	
	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	125,478,801	13,859,792	0	139,338,593	98,471,101	9,539,031	0	0	40,867,492	
	計	128,379,264	13,859,792	0	142,239,056	98,473,931	9,540,446	1,264,000	0	42,501,125	
投資その他の資産	その他資産	317,950	15,250	15,890	317,310	0	0	0	0	317,310	
	計	317,950	15,250	15,890	317,310	0	0	0	0	317,310	

(注1) 当期増加額の内訳は次のとおりです。  
 工具器具備品 (レーダー・ARPAシミュレータ装置) 176,828,400円  
 建物 (海技大学校学生寮他2校耐震補強工事) 277,562,592円  
 建設仮勘定 (海技大学校学生寮他2校耐震補強工事) 320,375,491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	158,097,939	297,564,334		289,186,853	0	166,475,420	
計	158,097,939	297,564,334	0	289,186,853	0	166,475,420	

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	271,177,349	17,378,092	0	288,555,441	(注)
計	271,177,349	17,378,092	0	288,555,441	

(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	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	1,122,820,107	276,914,592	0	1,399,734,699	(注1)
	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	-76,620,822	0	20,761,870	-97,382,692	(注2)
	計	3,387,060,313	276,914,592	20,761,870	3,643,213,035	
	損益外減価 償却累計額	-6,646,448,679	-1,768,592,988	-18,213,633	-8,396,828,034	(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	-42,202,258	-3,784,670	0	-45,986,928	(注4)
	差引計	-4,181,440,124	-1,495,463,066	2,548,237	-5,679,451,427	

(注1)海技大学校学生寮他2校の耐震補強工事により増加しております。

(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	4,073,845	0	1,659,991	2,413,854	(注1)
通則法44条1項積立金	0	31,492,390	0	31,492,390	(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) 当期増加額は、平成29年8月31日に国土交通大臣より承認を得て、前期末未処分利益からの積立てにより増加したためです。

(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	1,659,991	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	1,659,991	

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	
74,283,240	7,367,855,000	6,753,569,146	347,715,060	294,113,104	0	0	7,395,397,310	46,740,930

(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	5,316,895,423	5,329,533,980	人件費:4,470,344,068 業務経費:859,189,912
研究の実施	308,413,176	309,490,649	人件費:307,482,364 業務経費:2,008,285
成果の普及・活用促進	167,118,816	170,625,130	人件費:165,067,315 業務経費:5,557,815
期間進行基準	961,141,731	961,141,731	人件費:736,300,749 一般管理費:224,840,982
費用進行基準	0	0	
合計	6,753,569,146	6,770,791,490	

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	345,579,380	建物:3,888,331 構築物:791,199 船舶:275,742,204 工具器具備品:51,965,294 ソフトウェア:13,192,352	0	-
研究の実施	0	-	0	-
成果の普及・活用促進	0	-	0	-
法人共通	2,135,680	車両運搬具:1,452,990 ソフトウェア:667,440 その他資産:15,250	0	-
合計	347,715,060		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	43,589,796 ○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	3,151,134 ○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	46,740,930

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	
海技大学校学生寮等耐震・学 生寮東耐震改修	168,328,800	928,800	151,412,365	15,987,635	
口之津校生徒寮等耐震	87,246,691	0	77,771,789	9,474,902	
唐津校本館・体育館耐震	64,800,000	0	40,027,033	24,772,967	
合 計	320,375,491	928,800	269,211,187	50,235,504	

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)
	88,553	6	2,659	1
職 員	(140,613)	(105)	(60)	(1)
	4,436,955	583	421,461	34
合 計	(143,553)	(106)	(60)	(1)
	4,525,508	589	424,120	35

(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	6,809,701,711	312,260,566	170,625,130	7,292,587,407	0	7,292,587,407
一般管理費	0	0	0	0	987,054,518	987,054,518
受託費用	0	1,437,140	29,847,196	31,284,336	0	31,284,336
財務費用	34,506,225	0	0	34,506,225	860,840	35,367,065
雑損	0	0	0	0	3,566	3,566
計	6,844,207,936	313,697,706	200,472,326	7,358,377,968	987,918,924	8,346,296,892
事業収益						
運営費交付金収益	5,316,895,423	308,413,176	167,118,816	5,792,427,415	961,141,731	6,753,569,146
施設費収益	50,235,504	0	0	50,235,504	0	50,235,504
航海訓練実習収入	80,821,787	0	0	80,821,787	0	80,821,787
入学検定料収入	9,167,180	0	0	9,167,180	0	9,167,180
入学金収入	19,187,900	0	0	19,187,900	0	19,187,900
授業料収入	298,862,793	0	0	298,862,793	0	298,862,793
寄宿料収入	3,688,152	0	0	3,688,152	0	3,688,152
社船実習負担金収入	450,048,960	0	0	450,048,960	0	450,048,960
雑収入	19,832,265	800,000	0	20,632,265	372,050	21,004,315
雑益	9,888,553	0	0	9,888,553	33,600	9,922,153
資産見返負債戻入	259,382,803	0	0	259,382,803	19,159,652	278,542,455
たな卸資産見返交付金戻入	287,078,857	0	0	287,078,857	1,734,837	288,813,694
寄付金収益	1,274,068	0	0	1,274,068	0	1,274,068
受託収益	0	2,750,000	32,245,038	34,995,038	0	34,995,038
財務収益	0	0	0	0	14,552	14,552
計	6,806,364,245	311,963,176	199,363,854	7,317,691,275	982,456,422	8,300,147,697
事業損失	-37,843,691	-1,734,530	-1,108,472	-40,686,693	-5,462,502	-46,149,195
<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	15,902	0	0	15,902	0	15,902
計	15,902	0	0	15,902	0	15,902
臨時利益						
資産見返運営費交付金戻入	6,016	0	0	6,016	0	6,016
資産見返寄付金戻入	9,881	0	0	9,881	0	9,881
資産見返物品受贈額戻入	5	0	0	5	0	5
計	15,902	0	0	15,902	0	15,902
当期純利益	-37,843,691	-1,734,530	-1,108,472	-40,686,693	-5,462,502	-46,149,195
前中期目標期間繰越積立金取崩額	917,946	742,045	0	1,659,991	0	1,659,991
当期総損失	-36,925,745	-992,485	-1,108,472	-39,026,702	-5,462,502	-44,489,204
<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	6,844,223,838	313,697,706	200,472,326	7,358,393,870	987,918,924	8,346,312,794
自己収入等	-896,680,613	-3,550,000	-32,245,038	-932,475,651	-420,202	-932,895,853
業務費用合計	5,947,543,225	310,147,706	168,227,288	6,425,918,219	987,498,722	7,413,416,941
損益外減価償却相当額	1,756,287,733	0	0	1,756,287,733	12,305,255	1,768,592,988
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	3,733,981	0	0	3,733,981	50,689	3,784,670
損益外除売却差額相当額	2,548,236	0	0	2,548,236	1	2,548,237
引当外賞与見積額	-88,347	604,582	228,536	744,771	-1,164,014	-419,243
引当外退職給付増加見積額	-305,018,421	-37,025,810	-7,519,430	-349,563,661	-18,749,945	-368,313,606
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	127,529,902	0	0	127,529,902	0	127,529,902
政府出資等の機会費用	0	0	0	0	6,479,445	6,479,445
行政サービス実施コスト	7,532,536,309	273,726,478	160,936,394	7,967,199,181	986,420,153	8,953,619,334
<b>IV 総資産</b>						
流動資産	523,051,345	0	0	523,051,345	710,563,870	1,233,615,215
固定資産	16,536,343,718	752,950	3,089,388	16,540,186,056	458,408,168	16,998,594,224
土地	7,604,394,264	0	0	7,604,394,264	203,888,398	7,808,282,662
建物	2,891,261,057	0	0	2,891,261,057	222,241,198	3,113,502,255
構築物	458,224,086	0	0	458,224,086	13,720,388	471,944,474
船舶	4,626,446,536	0	0	4,626,446,536	0	4,626,446,536
工具器具備品	849,582,169	174,790	3,089,388	852,846,347	2,036,852	854,883,199
その他	106,435,606	578,160	0	107,013,766	16,521,332	123,535,098
計	17,059,395,063	752,950	3,089,388	17,063,237,401	1,168,972,038	18,232,209,439

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	917,946	0	0	917,946	0	917,946
一般管理費	0	0	0	0	0	0
受託費用	0	742,045	0	742,045	0	742,045
計	917,946	742,045	0	1,659,991	0	1,659,991