

(3) 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

1. 満期保有目的の債券 …………… 取得価額による。
2. 子会社株式 …………… 取得価額による。
3. 満期保有目的の債券以外の有価証券
期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

1. 建物・附属設備 …………… 定額法による。
2. 什器備品 …………… 定額法による。

(3) 引当金の計上基準

1. 役員退職慰労引当金 …… 役員の退職慰労金の支給に備えるための規程に基づく期末要支給額を計上する。
2. 退職給付引当金 …… 期末退職手当の自己都合要支給額に相当する金額を計上する。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
普通預金	129,596	801,233,338	801,000,000	362,934
定期預金	0	101,000,000	0	101,000,000
投資有価証券 (海事センター基金)	5,041,262,404	900,000,000	1,001,233,338	4,940,029,066
普通預金	85,675,709	139,566,326	182,060,902	43,181,133
定期預金	59,000,000	90,000,000	59,000,000	90,000,000
投資有価証券	607,063,550	89,000,000	0	696,063,550
建物・附属設備	1,273,356,487	3,060,902	80,566,326	1,195,851,063
土地	1,103,065,370	0	0	1,103,065,370
小 計	8,169,553,116	2,123,860,566	2,123,860,566	8,169,553,116
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	27,362,900	5,686,200	3,536,000	29,513,100
計	27,362,900	5,686,200	3,536,000	29,513,100
事業安定基金引当資産				
普通預金	50,310,000	167,733,883	157,748,883	60,295,000
定期預金	0	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	849,490,000	0	149,985,000	699,505,000
計	899,800,000	217,733,883	307,733,883	809,800,000

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
融資基金引当資産				
普通預金	989,900	95,910,000	96,890,000	9,900
定期預金	8,000,000	890,000	8,000,000	890,000
投資有価証券	1,105,000,100	96,000,000	60,000,000	1,141,000,100
特定金銭信託	27,910,000	0	27,910,000	0
計	1,141,900,000	192,800,000	192,800,000	1,141,900,000
小 計	2,069,062,900	416,220,083	504,069,883	1,981,213,100
合 計	10,238,616,016	2,540,080,649	2,627,930,449	10,150,766,216

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
普通預金	362,934	(0)	(362,934)	—
定期預金	101,000,000	(0)	(101,000,000)	—
投資有価証券 (海事センター基金)	4,940,029,066	(0)	(4,940,029,066)	—
普通預金	43,181,133	(0)	(43,181,133)	—
定期預金	90,000,000	(0)	(90,000,000)	—
投資有価証券	696,063,550	(0)	(696,063,550)	—
建物・附属設備	1,195,851,063	(0)	(1,195,851,063)	—
土地	1,103,065,370	(0)	(1,103,065,370)	—
小 計	8,169,553,116	(0)	(8,169,553,116)	—
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	29,513,100	—	—	(29,513,100)
計	29,513,100	—	—	(29,513,100)
事業安定基金引当資産				
普通預金	60,295,000	(0)	(60,295,000)	(0)
定期預金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(0)
投資有価証券	699,505,000	(0)	(699,505,000)	(0)
計	809,800,000	(0)	(809,800,000)	(0)
融資基金引当資産				
普通預金	9,900	(0)	(9,900)	(0)
定期預金	890,000	(0)	(890,000)	(0)
投資有価証券	1,141,000,100	(0)	(1,141,000,100)	(0)
計	1,141,900,000	(0)	(1,141,900,000)	(0)
小 計	1,981,213,100	(0)	(1,951,700,000)	(29,513,100)
合 計	10,150,766,216	(0)	(10,121,253,116)	(29,513,100)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物・附属設備	2,840,406,650	1,644,555,587	1,195,851,063
什器備品	9,616,772	4,137,852	5,478,920
合 計	2,850,023,422	1,648,693,439	1,201,329,983

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
(基本財産)			
政府保証債中日本高速道路債券(第22回)	99,746,000	105,439,400	5,693,400
政府保証債西日本高速道路債券(第15回)	99,800,000	105,439,400	5,639,400
政府保証債道路債券(第17回)	96,039,000	109,040,000	13,001,000
政府保証債道路機構債券(第41回)	99,780,000	103,960,000	4,180,000
政府保証債道路機構債券(第41回)	99,152,000	103,960,000	4,808,000
政府保証債公営企業債券(第885回)	49,872,000	52,507,750	2,635,750
西日本高速道路債(第18回)	100,000,000	103,980,000	3,980,000
日本高速道路保有債務返済機構債券(第97回)	199,728,000	206,420,000	6,692,000
地方公共団体金融機構債券(第35回)	100,000,000	106,880,000	6,880,000
地方公共団体金融機構債券(第43回)	100,000,000	102,910,000	2,910,000
地方公共団体金融機構債券(F第210回)	100,000,000	105,810,000	5,810,000
地方公共団体金融機構債券(F第217回)	100,000,000	106,840,000	6,840,000
地方公共団体金融機構債券(F第234回)	100,000,000	105,770,000	5,770,000
東京都公募公債(第649回)	399,920,000	416,139,200	16,219,200
東京都公募公債(第649回)	199,960,000	208,069,600	8,109,600
東京都公募公債(第649回)	200,000,000	208,020,000	8,020,000
東京都公募公債(第720回)	299,940,000	312,990,000	13,050,000
東京都公募公債(第15回)	100,000,000	107,870,000	7,870,000
東京都公募公債(第31回)	100,000,000	100,810,000	810,000
大阪府公募公債(第373回)	100,000,000	104,475,000	4,475,000
北海道公募公債(第12回)	100,000,000	101,110,000	1,110,000
北海道公募公債(第12回)	100,000,000	100,918,700	918,700
島根県公募公債(26年度第2回)	100,000,000	100,860,000	860,000
名古屋市公募公債(第460回)	199,830,000	207,980,000	8,150,000
名古屋市公募公債(第460回)	199,960,000	207,980,000	8,020,000
横浜市事業公債(20年度第28回)	100,250,000	105,860,000	5,610,000
第41回国債(20年)	258,256,066	274,219,048	15,962,982
第59回国債(20年)	119,000,000	132,265,287	13,265,287
第59回国債(20年)	79,000,000	87,806,367	8,806,367
第60回国債(20年)	294,813,000	326,616,900	31,803,900
第60回国債(20年)	99,946,000	108,870,000	8,924,000
第61回国債(20年)	98,361,000	105,860,000	7,499,000
第61回国債(20年)	199,004,000	211,878,800	12,874,800
第62回国債(20年)	147,672,000	156,390,000	8,718,000
国際復興開発銀行債券	100,000,000	101,790,000	1,790,000
(小計)	4,940,029,066	5,207,735,452	267,706,386
(海事センター基金)			
鹿児島県債(23年度第1回)	50,046,000	50,200,000	154,000
兵庫県債(23年度第12回)	17,024,650	17,073,100	48,450
北海道公募公債(25年度第14回)	99,876,000	100,260,000	384,000

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪府公募公債(第15回)	100,000,000	99,980,000	△ 20,000
大阪府公募公債第(第80回)	70,116,900	70,308,000	191,100
大阪府公募公債(第102回)	150,000,000	150,302,250	302,250
大阪府公募公債(第373回)	20,000,000	20,895,000	895,000
東京都公募公債(東京グローバル都債)(第1回)	9,000,000	8,967,600	△ 32,400
東京都公募公債(東京グローバル都債)(第1回)	80,000,000	79,664,000	△ 336,000
東京急行電鉄株社債(第77回)	100,000,000	104,530,000	4,530,000
(小 計)	696,063,550	702,179,950	6,116,400
(事業安定基金引当資産)			
阪神高速道路株社債(第5回)	100,492,000	100,130,000	△ 362,000
共同発行市場公募地方債(第54回)	299,103,000	311,910,300	12,807,300
神奈川県公募公債(第149回)	99,950,000	104,270,000	4,320,000
名古屋市公募公債(第460回)	199,960,000	208,093,200	8,133,200
(小 計)	699,505,000	724,403,500	24,898,500
(融資基金引当資産)			
政府保証債公営企業債券(第879回)	199,914,000	207,840,000	7,926,000
国際協力機構債券(第22回)	100,000,000	100,350,000	350,000
東京都公募公債(第649回)	99,982,000	104,000,000	4,018,000
兵庫県公募公債(23年度第12回)	90,130,500	90,387,000	256,500
大阪府公募公債(第390回)	96,000,000	96,585,600	585,600
第60回国債(20年)	98,204,000	108,872,300	10,668,300
第61回国債(20年)	99,501,000	105,939,400	6,438,400
第61回国債(20年)	59,025,600	63,563,640	4,538,040
第61回国債(20年)	98,908,000	105,860,000	6,952,000
第61回国債(20年)	99,335,000	105,939,400	6,604,400
京浜急行電鉄株社債(第37回)	100,000,000	104,450,000	4,450,000
(小 計)	1,141,000,100	1,193,787,340	52,787,240
合 計	7,476,597,716	7,828,106,242	351,508,526

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額 (26年度末)	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容	
						役員の兼務等	事業上の関係
被支配法人	㈱海事センタービル	東京都千代田区	円 38,097,611	海事センタービルの管理及び賃貸借	40%	当センターの理事2名が取締役を兼務、また職員1名が部長を兼務	役務の提供

取引の内容	取引金額(26年度末)	科目	期末残高
海事センタービルのビル管理業務を委託	円 35,076,892	管理委託費	円 0

取引条件及び取引条件の決定方針等

海事センタービルの管理業務の委託については、同種業務の実態等を勘案して決定している。