

### (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. 子会社等株式 …………… 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. ソフトウェア …………… 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	639,000	407,250,000	407,000,000	889,000
定期預金	307,000,000	7,000,000	307,000,000	7,000,000
投資有価証券	4,733,753,000	400,000,000	100,250,000	5,033,503,000
(海事センター基金)				
普通預金	220,501,499	70,789,230	121,276,806	170,013,923
定期預金	57,000,000	100,000,000	0	157,000,000
投資有価証券	780,000,000	0	0	780,000,000
建物・附属設備	967,594,247	21,276,806	70,789,230	918,081,823
土地	1,103,065,370	0	0	1,103,065,370
小 計	8,169,553,116	1,006,316,036	1,006,316,036	8,169,553,116
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	52,894,300	8,934,900	6,094,600	55,734,600
計	52,894,300	8,934,900	6,094,600	55,734,600
事業安定基金引当資産				
普通預金	60,232,000	104,825,000	54,920,000	110,137,000
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
投資有価証券	399,568,000	0	99,905,000	299,663,000
計	559,800,000	104,825,000	154,825,000	509,800,000

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	36,400	0	0	36,400
定期預金	890,000	0	0	890,000
投資有価証券	1,140,973,600	0	0	1,140,973,600
計	1,141,900,000	0	0	1,141,900,000
小 計	1,754,594,300	113,759,900	160,919,600	1,707,434,600
合 計	9,924,147,416	1,120,075,936	1,167,235,636	9,876,987,716

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	889,000	( 0 )	( 889,000 )	—
定期預金	7,000,000	( 0 )	( 7,000,000 )	—
投資有価証券 (海事センター基金)	5,033,503,000	( 0 )	( 5,033,503,000 )	—
普通預金	170,013,923	( 0 )	( 170,013,923 )	—
定期預金	157,000,000	( 0 )	( 157,000,000 )	—
投資有価証券	780,000,000	( 0 )	( 780,000,000 )	—
建物・附属設備	918,081,823	( 0 )	( 918,081,823 )	—
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	55,734,600	—	—	( 55,734,600 )
計	55,734,600	—	—	( 55,734,600 )
事業安定基金引当資産				
普通預金	110,137,000	( 0 )	( 110,137,000 )	( 0 )
定期預金	100,000,000	( 0 )	( 100,000,000 )	( 0 )
投資有価証券	299,663,000	( 0 )	( 299,663,000 )	( 0 )
計	509,800,000	( 0 )	( 509,800,000 )	( 0 )
融資基金引当資産				
普通預金	36,400	( 0 )	( 36,400 )	( 0 )
定期預金	890,000	( 0 )	( 890,000 )	( 0 )
投資有価証券	1,140,973,600	( 0 )	( 1,140,973,600 )	( 0 )
計	1,141,900,000	( 0 )	( 1,141,900,000 )	( 0 )
小 計	1,707,434,600	( 0 )	( 1,651,700,000 )	( 55,734,600 )
合 計	9,876,987,716	( 0 )	( 9,821,253,116 )	( 55,734,600 )

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	2,926,707,401	2,008,625,578	918,081,823
什器備品	10,863,927	7,612,727	3,251,200
ソフトウェア	1,014,120	1,014,120	0
合 計	2,938,585,448	2,017,252,425	921,333,023

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)			
道路債券(第17回)	96,039,000	104,070,000	8,031,000
西日本高速道路債(第18回)	100,000,000	102,500,000	2,500,000
日本高速道路保有債務返済機構債券(第97回)	199,728,000	203,740,000	4,012,000
都市再生機構債券(第137回)	100,000,000	102,280,000	2,280,000
都市再生機構債券(第137回)	100,000,000	102,530,000	2,530,000
都市再生機構債券(第145回)	100,000,000	102,770,000	2,770,000
日本政策投資銀行社債(第97回)	100,000,000	102,228,900	2,228,900
地方公共団体金融機構債券(第35回)	100,000,000	115,850,000	15,850,000
地方公共団体金融機構債券(第43回)	100,000,000	101,780,000	1,780,000
地方公共団体金融機構債券(第62回)	200,000,000	205,771,600	5,771,600
地方公共団体金融機構債券(第67回)	100,000,000	102,340,000	2,340,000
地方公共団体金融機構債券(F第210回)	100,000,000	117,040,000	17,040,000
地方公共団体金融機構債券(F第217回)	100,000,000	124,100,000	24,100,000
地方公共団体金融機構債券(F第234回)	100,000,000	117,150,000	17,150,000
東京都公募公債(第720回)	299,940,000	308,250,000	8,310,000
東京都公募公債(第31回)	100,000,000	113,320,000	13,320,000
東京都公募公債(第15回)	100,000,000	130,590,000	30,590,000
大阪府公募公債(第373回)	100,000,000	102,723,200	2,723,200
大阪府公募公債(29年第16回)	200,000,000	205,720,000	5,720,000
北海道公募公債(26年度第12回)	100,000,000	113,160,000	13,160,000
北海道公募公債(26年度第12回)	100,000,000	113,034,000	13,034,000
北海道公募公債(27年度第4回)	100,000,000	114,170,000	14,170,000
埼玉県公募公債(第2回)	100,000,000	107,010,000	7,010,000
埼玉県公募公債(第2回)	100,000,000	106,950,000	6,950,000
埼玉県公募公債(第2回)	100,000,000	106,426,900	6,426,900
千葉県公募公債(27年度第19回)	100,000,000	112,220,000	12,220,000
島根県公募公債(29年度第2回)	100,000,000	124,760,000	24,760,000
島根県公募公債(26年度第2回)	100,000,000	103,070,700	3,070,700
札幌市公募公債(29年度第5回)	100,000,000	103,299,400	3,299,400
神戸市公募公債(29年度第5回)	100,000,000	103,800,000	3,800,000
神戸市公募公債(29年度第5回)	100,000,000	103,480,000	3,480,000
第59回国債(20年)	119,000,000	124,979,631	5,979,631
第59回国債(20年)	79,000,000	82,969,671	3,969,671
第60回国債(20年)	294,813,000	312,616,800	17,803,800
第60回国債(20年)	99,946,000	104,200,000	4,254,000
第61回国債(20年)	199,004,000	206,793,200	7,789,200
第61回国債(20年)	98,361,000	103,390,000	5,029,000
第62回国債(20年)	147,672,000	154,500,000	6,828,000

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
東京電力パワーグリッド(株)社債(第32回)	100,000,000	100,000,000	0
日本生命第4回劣後ローン流動化(株)社債	100,000,000	97,420,000	△ 2,580,000
住友化学(株)利払繰延条項・期限前償還条項付社債	100,000,000	99,970,000	△ 30,000
東京海上日動火災保険(株)利払繰延条項・期限前償還条項付社債	100,000,000	98,381,000	△ 1,619,000
(小 計)	5,033,503,000	5,361,355,002	327,852,002
( 海事センター基金)			
大阪府公募公債(第373回)	20,000,000	20,544,640	544,640
住宅金融支援機構債(第171回)	100,000,000	100,090,000	90,000
首都高速道路(株)社債(第19回)	100,000,000	100,100,000	100,000
首都高速道路(株)社債(第19回)	10,000,000	10,004,000	4,000
首都高速道路(株)社債(第21回)	100,000,000	100,162,700	162,700
東日本高速道路(株)社債(第40回)	100,000,000	100,100,000	100,000
東日本高速道路(株)社債(第54回)	150,000,000	150,000,000	0
東日本高速道路(株)社債(第54回)	100,000,000	100,000,000	0
東京急行電鉄(株)社債(第77回)	100,000,000	102,500,000	2,500,000
(小 計)	780,000,000	783,501,340	3,501,340
( 事業安定基金引当資産)			
東日本高速道路(株)社債(第44回)	100,000,000	100,170,000	170,000
第210号商工債	99,916,000	99,980,000	64,000
い第792号商工債	99,747,000	99,870,000	123,000
(小 計)	299,663,000	300,020,000	357,000
( 融資基金引当資産)			
大阪府公募公債(第390回)	96,000,000	98,284,800	2,284,800
鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券(第105回)	100,000,000	101,050,000	1,050,000
鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券(第105回)	100,000,000	101,170,000	1,170,000
鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券(第105回)	100,000,000	100,806,200	806,200
第60回国債(20年)	98,204,000	104,205,600	6,001,600
第61回国債(20年)	99,501,000	103,396,600	3,895,600
第61回国債(20年)	59,025,600	62,037,960	3,012,360
第61回国債(20年)	98,908,000	103,390,000	4,482,000
第61回国債(20年)	99,335,000	103,396,600	4,061,600
首都高速道路(株)社債(第19回)	90,000,000	90,036,000	36,000
西日本高速道路(株)社債(第47回)	100,000,000	100,200,000	200,000
京浜急行電鉄(株)社債(第37回)	100,000,000	102,630,000	2,630,000
(小 計)	1,140,973,600	1,170,603,760	29,630,160
合 計	7,254,139,600	7,615,480,102	361,340,502

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 (R元年度末)	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	(株)海事センタービル	東京都千代田区	円 45,548,061	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3名が取締役を兼務、また職員2名が取締役を兼務のうち1名は部長を兼務	役務の提供

取引の内容	取引金額(R元年度末)	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 27,311,844	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。