

(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

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(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

- 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。
- 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	2,658,128	480,242,668	477,395,260	5,505,536
定期預金	6,000,000	0	0	6,000,000
投資有価証券 (海事センター基金)	5,032,733,872	477,395,260	480,242,668	5,029,886,464
普通預金	86,546,754	212,499,884	202,440,308	96,606,330
定期預金	130,000,000	170,000,000	130,000,000	170,000,000
投資有価証券	415,745,950	0	0	415,745,950
建物・附属設備	1,392,803,042	32,440,308	82,499,884	1,342,743,466
土地	1,103,065,370	0	0	1,103,065,370
小 計	8,169,553,116	1,372,578,120	1,372,578,120	8,169,553,116
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	16,695,200	7,302,400	3,146,400	20,851,200
計	16,695,200	7,302,400	3,146,400	20,851,200

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
事業安定引当資産				
普通預金	30,987,000	353,119,280	343,895,780	40,210,500
定期預金	140,000,000	0	140,000,000	0
投資有価証券	898,813,000	350,576,500	299,800,000	949,589,500
計	1,069,800,000	703,695,780	783,695,780	989,800,000
融資基金引当資産				
普通預金	102,900	55,540,000	54,977,450	665,450
定期預金	0	5,000,000	0	5,000,000
投資有価証券	1,002,807,100	49,977,450	0	1,052,784,550
特定金銭信託	138,990,000	0	55,540,000	83,450,000
計	1,141,900,000	110,517,450	110,517,450	1,141,900,000
小 計	2,228,395,200	821,515,630	897,359,630	2,152,551,200
合 計	10,397,948,316	2,194,093,750	2,269,937,750	10,322,104,316

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	5,505,536	(0)	(5,505,536)	—
定期預金	6,000,000	(0)	(6,000,000)	—
投資有価証券	5,029,886,464	(0)	(5,029,886,464)	—
(海事センター基金)				
普通預金	96,606,330	(0)	(96,606,330)	—
定期預金	170,000,000	(0)	(170,000,000)	—
投資有価証券	415,745,950	(0)	(415,745,950)	—
建物・附属設備	1,342,743,466	(0)	(1,342,743,466)	—
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	20,851,200	(0)	(20,851,200)	(20,851,200)
計	20,851,200	(0)	(20,851,200)	(20,851,200)
事業安定引当資産				
普通預金	40,210,500	(0)	(40,210,500)	(0)
投資有価証券	949,589,500	(0)	(949,589,500)	(0)
計	989,800,000	(0)	(989,800,000)	(0)
融資基金引当資産				
普通預金	665,450	(0)	(665,450)	(0)
定期預金	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
投資有価証券	1,052,784,550	(0)	(1,052,784,550)	(0)
特定金銭信託	83,450,000	(0)	(83,450,000)	(0)
計	1,141,900,000	(0)	(1,141,900,000)	(0)
小 計	2,152,551,200	(0)	(2,152,551,200)	()
合 計	10,322,104,316	(0)	(10,322,104,316)	()

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	2,827,118,005	1,484,374,539	1,342,743,466
什器備品	9,144,272	2,748,281	6,395,991
合 計	2,836,262,277	1,487,122,820	1,349,139,457

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	108,429,600	8,683,600
政府保証債西日本高速道路債券(第15回)	99,800,000	108,429,600	8,629,600
政府保証債中小企業債券(第192回)	100,000,000	100,800,000	800,000
政府保証債道路債券(第17回)	96,039,000	108,390,000	12,351,000
政府保証債道路債券(第325回)	100,456,400	101,069,500	613,100
政府保証債道路機構債券(第41回)	99,780,000	106,950,000	7,170,000
政府保証債道路機構債券(第41回)	99,152,000	106,950,000	7,798,000
政府保証債公営企業債券(第826回)	29,810,100	30,009,930	199,830
政府保証債公営企業債券(第885回)	49,872,000	53,921,150	4,049,150
都市基盤整備利付債券(第7回)	100,000,000	100,177,300	177,300
日本高速道路保有債務返済機構債券(第97回)	199,728,000	203,100,000	3,372,000
地方公共団体金融機構債券(第43回)	100,000,000	101,380,000	1,380,000
東京都公募公債(第597回)	110,000,000	110,077,000	77,000
東京都公募公債(第617回)	301,045,092	306,588,000	5,542,908
東京都公募公債(第649回)	399,920,000	427,940,800	28,020,800
東京都公募公債(第649回)	199,960,000	213,970,400	14,010,400
東京都公募公債(第649回)	200,000,000	214,060,000	14,060,000
千葉県15年度第1回公募公債	20,000,000	20,018,000	18,000
共同発行市場公募地方債券(第22回)	100,190,546	102,309,500	2,118,954
名古屋市10年公募公債(第460回)	199,830,000	213,980,000	14,150,000
名古屋市10年公募公債(第460回)	199,960,000	213,980,000	14,020,000
横浜市平成20年度第28回事業公債	100,250,000	107,700,000	7,450,000
第41回国債(20年)	258,256,066	280,011,397	21,755,331
第59回国債(20年)	119,000,000	131,989,326	12,989,326
第59回国債(20年)	79,000,000	87,623,166	8,623,166
第60回国債(20年)	294,813,000	324,270,900	29,457,900
第60回国債(20年)	99,946,000	108,100,000	8,154,000
第61回国債(20年)	98,361,000	104,170,000	5,809,000
第61回国債(20年)	199,004,000	208,403,400	9,399,400
第62回国債(20年)	147,672,000	153,105,000	5,433,000
第252回国債(10年)	199,300,000	200,404,600	1,104,600
第280回国庫短期証券	29,995,260	29,998,200	2,940
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	92,710,000	△7,290,000
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	84,030,000	△15,970,000
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	84,280,000	△15,720,000

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	89,390,000	△ 10,610,000
ドイツ復興金融公庫債券(30年)	99,000,000	91,420,000	△ 7,580,000
(小 計)	5,029,886,464	5,230,136,769	200,250,305
(海事センター基金)			
雇用・能力開発債(第37回)	158,558,400	160,762,240	2,203,840
東京都公募公債(第598回)	90,000,000	90,081,000	81,000
千葉県15年度第1回公募公債	30,000,000	30,027,000	27,000
23年度第1回鹿児島県債(5年)	50,046,000	50,390,000	344,000
23年度第12回兵庫県債(5年)	17,024,650	17,108,800	84,150
第80回大阪府債(5年)	70,116,900	70,483,000	366,100
(小 計)	415,745,950	418,852,040	3,106,090
(事業安定基金引当資産)			
第5回阪神高速道路㈱社債	100,492,000	100,420,000	△ 72,000
名古屋市10年公募公債(第460回)	199,960,000	214,011,600	14,051,600
第54回共同発行市場公募地方債	299,103,000	320,547,600	21,444,600
神奈川県公募公債第149回	99,950,000	107,480,000	7,530,000
24年度札幌市第6回公募債	49,990,500	50,025,000	34,500
24年度札幌市第6回公募債	49,990,500	50,025,000	34,500
第305回国債(2年)	50,036,000	50,010,000	△ 26,000
第311回国債(2年)	50,063,500	50,045,000	△ 18,500
第317回国債(2年)	50,004,000	50,030,000	26,000
(小 計)	949,589,500	992,594,200	43,004,700
(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	213,720,000	13,806,000
東京都公募公債(第649回)	99,982,000	107,000,000	7,018,000
鉄道建設・運輸施設整備支援機構債券(第4回)	97,807,000	100,100,000	2,293,000
23年度第12回兵庫県債(5年)	90,130,500	90,576,000	445,500
第84回国債(5年)	60,000,000	60,466,740	466,740
第60回国債(20年)	98,204,000	108,090,300	9,886,300
第61回国債(20年)	99,501,000	104,201,700	4,700,700
第61回国債(20年)	59,025,600	62,521,020	3,495,420
第61回国債(20年)	98,908,000	104,170,000	5,262,000
第61回国債(20年)	99,335,000	104,201,700	4,866,700
第325回国庫短期証券	49,977,450	49,985,000	7,550
(小 計)	1,052,784,550	1,105,032,460	52,247,910
合 計	7,448,006,464	7,746,615,469	298,609,005

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。

属性	法人等の名称	住所	資産総額 (24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 40,245,784	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(24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	37,302,842円	管理委託費	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。