

(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

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	5,505,536	864,554,800	869,930,740	129,596
定期預金	6,000,000	0	6,000,000	0
投資有価証券	5,029,886,464	869,930,740	858,554,800	5,041,262,404
(海事センター基金)				
普通預金	96,606,330	573,739,053	584,669,674	85,675,709
定期預金	170,000,000	60,211,760	171,211,760	59,000,000
投資有価証券	415,745,950	551,573,296	360,255,696	607,063,550
建物・附属設備	1,342,743,466	171,172,928	240,559,907	1,273,356,487
土地	1,103,065,370	169,474,964	169,474,964	1,103,065,370
小 計	8,169,553,116	3,260,657,541	3,260,657,541	8,169,553,116
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	20,851,200	9,143,700	2,632,000	27,362,900
計	20,851,200	9,143,700	2,632,000	27,362,900

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	40,210,500	119,949,959	109,850,459	50,310,000
投資有価証券	949,589,500	0	100,099,500	849,490,000
計	989,800,000	119,949,959	209,949,959	899,800,000
融資基金引当資産				
普通預金	665,450	238,312,210	237,987,760	989,900
定期預金	5,000,000	11,000,000	8,000,000	8,000,000
投資有価証券	1,052,784,550	229,987,760	177,772,210	1,105,000,100
特定金銭信託	83,450,000	0	55,540,000	27,910,000
計	1,141,900,000	479,299,970	479,299,970	1,141,900,000
小 計	2,152,551,200	608,393,629	691,881,929	2,069,062,900
合 計	10,322,104,316	3,869,051,170	3,952,539,470	10,238,616,016

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	129,596	(0)	(129,596)	—
定期預金	0	(0)	(0)	—
投資有価証券 (海事センター基金)	5,041,262,404	(0)	(5,041,262,404)	—
普通預金	85,675,709	(0)	(85,675,709)	—
定期預金	59,000,000	(0)	(59,000,000)	—
投資有価証券	607,063,550	(0)	(607,063,550)	—
建物・附属設備	1,273,356,487	(0)	(1,273,356,487)	—
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	27,362,900	(0)	(27,362,900)	(27,362,900)
計	27,362,900	(0)	(27,362,900)	(27,362,900)
事業安定引当資産				
普通預金	50,310,000	(0)	(50,310,000)	(0)
投資有価証券	849,490,000	(0)	(849,490,000)	(0)
計	899,800,000	(0)	(899,800,000)	(0)
融資基金引当資産				
普通預金	989,900	(0)	(989,900)	(0)
定期預金	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
投資有価証券	1,105,000,100	(0)	(1,105,000,100)	(0)
特定金銭信託	27,910,000	(0)	(27,910,000)	(0)
計	1,141,900,000	(0)	(1,141,900,000)	(0)
小 計	2,069,062,900	(0)	(2,069,062,900)	(27,362,900)
合 計	10,238,616,016	(0)	(10,238,616,016)	(27,362,900)

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	2,837,668,568	1,564,312,081	1,273,356,487
什器備品	9,616,772	3,409,930	6,206,842
合 計	2,847,285,340	1,567,722,011	1,279,563,329

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	106,708,400	6,962,400
政府保証債西日本高速道路債券(第15回)	99,800,000	106,708,400	6,908,400
政府保証債道路債券(第17回)	96,039,000	107,260,000	11,221,000
政府保証債道路機構債券(第41回)	99,780,000	105,410,000	5,630,000
政府保証債道路機構債券(第41回)	99,152,000	105,410,000	6,258,000
政府保証債公営企業債券(第885回)	49,872,000	53,107,900	3,235,900
西日本高速道路債(第18回)	100,000,000	101,630,000	1,630,000
日本高速道路保有債務返済機構債券(第97回)	199,728,000	202,040,000	2,312,000
地方公共団体金融機構債券(第35回)	100,000,000	99,160,000	△ 840,000
地方公共団体金融機構債券(第43回)	100,000,000	100,470,000	470,000
地方公共団体金融機構債券(F第210回)(21年)	100,000,000	98,460,000	△ 1,540,000
共同発行市場公募地方債券(第22回)	100,190,546	101,037,500	846,954
東京都公募公債(第617回)	301,045,092	302,743,500	1,698,408
東京都公募公債(第649回)	399,920,000	421,717,200	21,797,200
東京都公募公債(第649回)	199,960,000	210,858,600	10,898,600
東京都公募公債(第649回)	200,000,000	210,920,000	10,920,000
東京都公募公債(第720回)	299,940,000	306,180,000	6,240,000
大阪府公募公債(第373回)	100,000,000	101,813,300	1,813,300
名古屋市公募公債(第460回)	199,830,000	210,780,000	10,950,000
名古屋市公募公債(第460回)	199,960,000	210,780,000	10,820,000
横浜市事業公債(20年度第28回)	100,250,000	106,450,000	6,200,000
第41回国債(20年)	258,256,066	276,567,255	18,311,189
第59回国債(20年)	119,000,000	130,819,675	11,819,675
第59回国債(20年)	79,000,000	86,846,675	7,846,675
第60回国債(20年)	294,813,000	322,151,100	27,338,100
第60回国債(20年)	99,946,000	107,380,000	7,434,000
第61回国債(20年)	98,361,000	103,840,000	5,479,000
第61回国債(20年)	199,004,000	207,600,000	8,596,000
第62回国債(20年)	147,672,000	153,015,000	5,343,000
第428回国庫短期証券	99,997,700	99,997,100	△ 600
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	98,620,000	△ 1,380,000
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	90,940,000	△ 9,060,000
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	91,440,000	△ 8,560,000
国際復興開発銀行債券(30年)	100,000,000	94,910,000	△ 5,090,000
(小 計)	5,041,262,404	5,233,771,605	192,509,201

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
(海事センター基金)			
鹿児島県債(23年度第1回)	50,046,000	50,285,000	239,000
兵庫県債(23年度第12回)	17,024,650	17,088,400	63,750
北海道公募公債(25年度第14回)	99,876,000	99,870,000	△ 6,000
大阪府公募公債(第15回)	100,000,000	99,910,000	△ 90,000
大阪府公募公債第(80回)	70,116,900	70,385,000	268,100
大阪府公募公債(第102回)	150,000,000	149,699,700	△ 300,300
大阪府公募公債(第373回)	20,000,000	20,362,660	362,660
東京急行電鉄(株)社債(第77回)	100,000,000	102,560,000	2,560,000
(小 計)	607,063,550	610,160,760	3,097,210
(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	100,220,000	△ 272,000
共同発行市場公募地方債(第54回)	299,103,000	315,931,200	16,828,200
札幌市公募公債(24年度第6回)	49,990,500	50,000,000	9,500
札幌市公募公債(24年度第6回)	49,990,500	50,005,000	14,500
名古屋市公募公債(第460回)	199,960,000	210,891,200	10,931,200
神奈川県公募公債(第149回)	99,950,000	105,770,000	5,820,000
第317回国債(2年)	50,004,000	50,000,000	△ 4,000
(小 計)	849,490,000	882,817,400	33,327,400
(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	210,640,000	10,726,000
国際協力機構債券(第22回)	100,000,000	100,000,000	0
東京都公募公債(第649回)	99,982,000	105,390,000	5,408,000
兵庫県公募公債(23年度第12回)	90,130,500	90,468,000	337,500
第84回国債(5年)	60,000,000	60,081,780	81,780
第60回国債(20年)	98,204,000	107,383,700	9,179,700
第61回国債(20年)	99,501,000	103,800,000	4,299,000
第61回国債(20年)	59,025,600	62,280,000	3,254,400
第61回国債(20年)	98,908,000	103,840,000	4,932,000
第61回国債(20年)	99,335,000	103,800,000	4,465,000
京浜急行電鉄(株)社債(第37回)	100,000,000	102,290,000	2,290,000
(小 計)	1,105,000,100	1,149,973,480	44,973,380
合 計	7,602,816,054	7,876,723,245	273,907,191

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 (25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 39,465,536	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(25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	34,508,252 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。