

独立行政法人海上災害防止センター

法人単位財務諸表

平成15事業年度(第1期事業年度)

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

(単位：円)

法人単位

貸借対照表
(平成16年3月31日)

資産の部

流動資産

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| 現金及び預金 | | 1,087,809,461 | |
| 有価証券 | | 522,544,552 | |
| 売掛金 | | 65,021,179 | |
| 未収金 | | 2,534,227 | |
| たな卸資産 | | 105,991,242 | |
| 前払費用 | | 10,066,303 | |
| 未収収益 | | 15,332,256 | |
| 未収消費税等 | | 3,795,817 | |
| 流動資産合計 | | | 1,813,095,037 |

固定資産

1 有形固定資産

| | | | |
|----------|-------------|---------------|--|
| 建物 | 719,983,443 | | |
| 減価償却累計額 | 16,596,197 | 703,387,246 | |
| 構築物 | 467,753,028 | | |
| 減価償却累計額 | 12,754,671 | 454,998,357 | |
| 機械装置 | 816,349,181 | | |
| 減価償却累計額 | 53,572,852 | 762,776,329 | |
| 船舶 | 897,950,218 | | |
| 減価償却累計額 | 47,924,993 | 850,025,225 | |
| 車両運搬具 | 1,019,020 | | |
| 減価償却累計額 | - | 1,019,020 | |
| 工具器具備品 | 57,185,084 | | |
| 減価償却累計額 | 5,692,868 | 51,492,216 | |
| 有形固定資産合計 | | 2,823,698,393 | |

2 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|------------|--|
| ソフトウェア | | 11,500,884 | |
| 電話加入権 | | 221,000 | |
| 無形固定資産合計 | | 11,721,884 | |

3 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|---------------|---------------|
| 投資有価証券 | | 2,220,329,860 | |
| 敷金保証金 | | 10,754,800 | |
| 投資その他の資産合計 | | 2,231,084,660 | |
| 固定資産合計 | | | 5,066,504,937 |

資産合計

6,879,599,974

負債の部

流動負債

| | | | |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 一年内返済予定長期借入金 | | 34,800,000 | |
| 買掛金 | | 39,588,363 | |
| 未払金 | | 10,876,719 | |
| 未払費用 | | 1,870,184 | |
| 未払法人税等 | | 13,869,600 | |
| 前受金 | | 33,688,500 | |
| 預り金 | | 1,790,830 | |
| 引当金 | | | |
| 賞与引当金 | 32,314,389 | 32,314,389 | |
| 流動負債合計 | | | 168,798,585 |

固定負債

| | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返補助金等 | 51,109,166 | | |
| 資産見返寄附金 | 1,485,422,624 | 1,536,531,790 | |
| 長期借入金 | | 235,600,000 | |
| 引当金 | | | |
| 退職給付引当金 | 83,126,800 | | |
| 特別修繕引当金 | 88,809,086 | 171,935,886 | |
| 固定負債合計 | | | 1,944,067,676 |

負債合計

2,112,866,261

資本の部

資本金

| | | | |
|-------|--|-------------|-------------|
| 政府出資金 | | 327,000,000 | |
| 民間出資金 | | 158,964,726 | |
| 資本金合計 | | | 485,964,726 |

資本剰余金

| | | | |
|---------|--|---------------|---------------|
| 民間出えん金 | | 2,121,306,361 | |
| 資本剰余金合計 | | | 2,121,306,361 |

利益剰余金

2,159,462,626

4,766,733,713

負債資本合計 6,879,599,974

(単位：円)

法人単位

損益計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

経常費用

| | | | |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 防災措置業務費 | | | |
| 職員給与 | 19,792,391 | | |
| 嘱託手当 | 12,295,987 | | |
| 資機材保守管理費 | 35,015,742 | | |
| 減価償却費 | 13,746,656 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 5,086,098 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 959,200 | | |
| その他業務経費 | <u>22,431,146</u> | 109,327,220 | |
| その他業務費 | | | |
| 職員給与 | 65,068,868 | | |
| 倉庫料 | 40,738,308 | | |
| 定期用船料 | 112,934,395 | | |
| 減価償却費 | 122,744,596 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 13,962,971 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 2,544,100 | | |
| 特別修繕引当金繰入額 | 17,514,010 | | |
| その他業務経費 | <u>129,904,552</u> | 505,411,800 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員給与 | 26,039,736 | | |
| 職員給与 | 25,021,908 | | |
| 家賃 | 19,907,526 | | |
| 減価償却費 | 2,393,294 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 13,265,320 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 4,634,800 | | |
| その他管理経費 | <u>33,339,974</u> | 124,602,558 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | <u>2,549,188</u> | <u>2,549,188</u> | |
| 経常費用合計 | | | <u>741,890,766</u> |

経常収益

| | | | |
|-------------|-------------------|------------|--------------------|
| 手数料収入 | | | |
| 証明書発行料収入 | 192,695,000 | | |
| 民間分担金収入 | 185,448,850 | | |
| 受講者負担金収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | 3,881,530 | | |
| 他の主体から | <u>79,896,559</u> | 83,778,089 | |
| 施設利用収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | 304,500 | | |
| 他の主体から | <u>4,886,000</u> | 5,190,500 | 467,112,439 |
| 受託業務収入 | | | |
| 防災受託業務収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | - | | |
| 他の主体から | <u>82,817,869</u> | 82,817,869 | |
| その他の受託業務収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | 18,523,151 | | |
| 他の主体から | <u>42,915,509</u> | 61,438,660 | 144,256,529 |
| 寄附金収益 | | | 35,576,000 |
| 資産見返補助金等戻入 | | | 2,689,956 |
| 資産見返寄附金戻入 | | | 63,102,732 |
| 還付消費税等 | | | 3,795,817 |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | <u>35,090,919</u> | 35,090,919 | |
| 雑益 | | | <u>3,322,085</u> |
| 経常収益合計 | | | <u>754,946,477</u> |
| 経常利益 | | | 13,055,711 |

臨時損失

| | | | |
|---------|--|----------------|----------------|
| 固定資産除却損 | | <u>496,330</u> | <u>496,330</u> |
|---------|--|----------------|----------------|

税引前当期純利益

| | | | |
|--------------|--|----------------|-------------------|
| 法人税、住民税及び事業税 | | 12,559,381 | 12,559,381 |
| 法人税等調整額 | | 13,869,600 | |
| | | <u>755,976</u> | <u>14,625,576</u> |

当期純損失

| | | | |
|-------|--|--|------------------|
| 当期純損失 | | | <u>2,066,195</u> |
|-------|--|--|------------------|

当期総損失

| | | | |
|-------|--|--|------------------|
| 当期総損失 | | | <u>2,066,195</u> |
|-------|--|--|------------------|

(単位：円)

法人単位

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

| | |
|------------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 業務経費及び一般管理経費支出 | 369,357,160 |
| 人件費支出 | 201,702,180 |
| 受託業務収入 | 148,394,337 |
| 手数料収入 | 471,472,472 |
| 寄附金収入 | 22,900,000 |
| 還付消費税等の受取額 | 2,640,222 |
| その他収入 | 3,322,085 |
| 小計 | 77,669,776 |
| 利息及び配当金の受取額 | 34,910,180 |
| 利息の支払額 | 2,668,421 |
| 法人税等の支払額 | 8,777,400 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 101,134,135 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の預入による支出 | 401,900 |
| 定期預金の満期償還による収入 | 367,900 |
| 有価証券の満期償還による収入 | 20,000,000 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 19,966,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 2,461,336 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 3,738,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 6,199,336 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入金の返済による支出 | 17,400,000 |
| 民間出資金の払戻による支出 | 4,035,274 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 21,435,274 |
| 資金増加額 | 73,499,525 |
| 資金期首残高 | 935,961,125 |
| 資金期末残高 | 1,009,460,650 |

(単位:円)

法人単位

行政サービス実施コスト計算書
(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

業務費用

(1) 損益計算書上の費用

| | | |
|--------------|-------------------|-------------|
| 防災措置業務費 | 109,327,220 | |
| その他業務費 | 505,411,800 | |
| 一般管理費 | 124,602,558 | |
| 財務費用 | 2,549,188 | |
| 固定資産除却損 | 496,330 | |
| 法人税、住民税及び事業税 | <u>14,625,576</u> | 757,012,672 |

(2) (控除)自己収入等

| | | |
|-----------|------------------|--------------------|
| 手数料収入 | 467,112,439 | |
| 受託業務収入 | 144,256,529 | |
| 寄附金収益 | 35,576,000 | |
| 資産見返寄附金戻入 | 63,102,732 | |
| 還付消費税等 | 3,795,817 | |
| 財務収益 | 35,090,919 | |
| 雑益 | <u>3,322,085</u> | <u>752,256,521</u> |

業務費用合計 4,756,151

引当外退職給付増加見積額 4,950,416

機会費用

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 2,346,225

(控除)法人税等及び国庫納付額 14,625,576

小計 2,572,784

調整額 2,572,784行政サービス実施コスト 0

(注)「調整額」は、行政サービス実施コストが計算上(マイナス)となる場合に、国民の負担に帰せられるコストはないことから、行政サービス実施コストをゼロとするために調整したものであります。

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 3年～54年 |
| 構築物 | 2年～52年 |
| 機械装置 | 2年～12年 |
| 船舶 | 4年～12年 |
| 工具器具備品 | 2年～9年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づいております。

2. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の退職給付に備えるため、内規に基づき自己都合期末要支給額の100%を計上しております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第38に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

3. 貸倒引当金

金銭債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。

なお、貸倒実績率算定期間において、貸倒実績がないため貸倒引当金は計上しておりません。

4. 賞与引当金

役職員に対する特別手当・賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法(定額法)

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

(1) 排出油防除資材

移動平均法による低価法

(2) 燃料

最終仕入原価法

7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の16年3月末利回りを参考に1.435%で計算しております。

8. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| | | |
|---------------------|----------------------|---|
| 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳 | | |
| 現金及び預金 | 1,087,809,461 | 円 |
| 定期預金 | 78,348,811 | 円 |
| 資金残高 | <u>1,009,460,650</u> | 円 |

(有価証券関係)

1. 満期保有目的債券で時価のあるもの (単位：円)

| | 種類 | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------|------|---------------|---------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 地方債等 | 1,998,970,185 | 2,069,313,169 | 70,342,984 |
| | 小計 | 1,998,970,185 | 2,069,313,169 | 70,342,984 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 地方債等 | 743,904,227 | 721,677,051 | 22,227,176 |
| | 小計 | 743,904,227 | 721,677,051 | 22,227,176 |
| 合計 | | 2,742,874,412 | 2,790,990,220 | 48,115,808 |

2. 満期保有目的債券の今後の償還予定額 (単位：円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 |
|------|-------------|---------------|-------------|
| 地方債等 | 522,544,552 | 1,253,086,091 | 967,243,769 |

(税効果会計関係)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

流動資産

繰延税金資産

| | | |
|----------|-----------|---|
| 未払事業税 | 1,171,161 | 円 |
| 賞与引当金 | 2,749,515 | 円 |
| 繰延税金資産小計 | 3,920,676 | 円 |
| 評価性引当額 | 3,920,676 | 円 |
| 繰延税金資産合計 | <u>-</u> | 円 |

固定資産

繰延税金資産

| | | |
|----------|-----------|---|
| 退職給付引当金 | 1,573,445 | 円 |
| 繰延税金資産小計 | 1,573,445 | 円 |
| 評価性引当額 | 1,573,445 | 円 |
| 繰延税金資産合計 | <u>-</u> | 円 |

(譲渡担保に供している資産)

機械装置 260,860,039 円

上記に対応する債務

| | | |
|--------------|--------------------|---|
| 一年内返済予定長期借入金 | 14,000,000 | 円 |
| 長期借入金 | 91,000,000 | 円 |
| 合計 | <u>105,000,000</u> | 円 |

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(固有の表示科目の内容)

該当事項はありません。

独立行政法人海上災害防止センター

防災措置業務勘定財務諸表

平成15事業年度(第1期事業年度)

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

(単位：円)

防災措置業務勘定

貸借対照表
(平成16年3月31日)

資 産 の 部

流動資産

| | | | |
|--------|--|-------------|--|
| 現金及び預金 | | 277,778,293 | |
| 有価証券 | | 457,815,353 | |
| 未収金 | | 2,164,881 | |
| 前払費用 | | 2,293,758 | |
| 未収収益 | | 6,098,320 | |

流動資産合計

746,150,605

固定資産

1 有形固定資産

| | | | |
|----------|-------------|-------------|--|
| 機械装置 | 269,276,979 | | |
| 減価償却累計額 | 13,513,089 | 255,763,890 | |
| 車両運搬具 | 154,162 | | |
| 減価償却累計額 | - | 154,162 | |
| 工具器具備品 | 3,035,676 | | |
| 減価償却累計額 | 358,191 | 2,677,485 | |
| 有形固定資産合計 | | 258,595,537 | |

2 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|-----------|--|
| ソフトウェア | | 1,727,373 | |
| 電話加入権 | | 57,200 | |
| 無形固定資産合計 | | 1,784,573 | |

3 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|-------------|--|
| 投資有価証券 | | 678,009,862 | |
| 敷金保証金 | | 2,366,960 | |
| 投資その他の資産合計 | | 680,376,822 | |

固定資産合計

940,756,932

資産合計

1,686,907,537

負 債 の 部

流動負債

| | | | |
|--------|-----------|-----------|--|
| 買掛金 | | 1,526,542 | |
| 未払金 | | 2,909,125 | |
| 未払消費税等 | | 3,217,188 | |
| 預り金 | | 735,676 | |
| 引当金 | | | |
| 賞与引当金 | 7,797,298 | 7,797,298 | |

流動負債合計

16,185,829

固定負債

| | | | |
|----------|-------------|-------------|--|
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返補助金等 | 51,109,166 | | |
| 資産見返寄附金 | 204,485,989 | 255,595,155 | |
| 引当金 | | | |
| 退職給付引当金 | 15,933,500 | 15,933,500 | |

固定負債合計

271,528,655

負債合計

287,714,484

資 本 の 部

資本金

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| 政府出資金 | | 327,000,000 | |
| 民間出資金 | | 158,964,726 | |
| 資本金合計 | | 485,964,726 | |

資本剰余金

| | | | |
|---------|--|-------------|--|
| 民間出えん金 | | 705,395,600 | |
| 資本剰余金合計 | | 705,395,600 | |

利益剰余金

| | | | |
|---------|--|-------------|--|
| 積立金 | | 228,751,791 | |
| 当期未処理損失 | | 20,919,064 | |

(うち当期総損失 20,919,064)

利益剰余金合計

207,832,727

資本合計

1,399,193,053

負債資本合計

1,686,907,537

(単位：円)

防災措置業務勘定

損益計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

経常費用

| | | | |
|------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 防災措置業務費 | | | |
| 職員給与 | 19,792,391 | | |
| 嘱託手当 | 12,295,987 | | |
| 資機材保守管理費 | 35,015,742 | | |
| 減価償却費 | 13,746,656 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 5,086,098 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 959,200 | | |
| その他業務経費 | <u>22,431,146</u> | 109,327,220 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員給与 | 5,207,949 | | |
| 職員給与 | 5,004,379 | | |
| 家賃 | 3,977,926 | | |
| 消費税等 | 3,217,188 | | |
| 減価償却費 | 478,655 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 2,711,200 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 926,960 | | |
| その他管理経費 | <u>6,564,766</u> | <u>28,089,023</u> | |
| 経常費用合計 | | | <u>137,416,243</u> |

経常収益

| | | | |
|-------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 受託業務収入 | | | |
| 防災受託業務収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | - | | |
| 他の主体から | <u>82,817,869</u> | 82,817,869 | |
| 寄附金収益 | | 5,125,000 | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 2,689,956 | |
| 資産見返寄附金戻入 | | 10,759,815 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | <u>14,735,311</u> | 14,735,311 | |
| 雑益 | | <u>534,827</u> | |
| 経常収益合計 | | | <u>116,662,778</u> |

経常損失

20,753,465

臨時損失

| | | | |
|---------|--|----------------|----------------|
| 固定資産除却損 | | <u>165,599</u> | <u>165,599</u> |
|---------|--|----------------|----------------|

税引前当期純損失

20,919,064

当期純損失

20,919,064

当期総損失

20,919,064

(単位：円)

防災措置業務勘定

損失の処理に関する書類
(平成16年9月2日)

| | | |
|---------|-------------------|--------------------|
| 当期末処理損失 | | 20,919,064 |
| 当期総損失 | 20,919,064 | |
| 損失処理額 | | |
| 積立金取崩額 | <u>20,919,064</u> | <u>20,919,064</u> |
| 次期繰越欠損金 | | <u> 0</u> |

(単位：円)

防災措置業務勘定

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

| | |
|------------------|---------------------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 業務経費及び一般管理経費支出 | 64,157,604 |
| 人件費支出 | 53,953,646 |
| 受託業務収入 | 81,886,522 |
| 寄附金収入 | 400,000 |
| 消費税等の支払額 | 3,938,088 |
| その他収入 | 534,827 |
| 小計 | <u>39,227,989</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | <u>14,652,729</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 24,575,260 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の預入による支出 | 80,380 |
| 定期預金の満期償還による収入 | 73,580 |
| 有価証券の満期償還による収入 | 4,000,000 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 3,993,200 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 32,073 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 747,600 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>779,673</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 民間出資金の払戻による支出 | <u>4,035,274</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 4,035,274 |
| 資金減少額 | 29,390,207 |
| 資金期首残高 | <u>241,582,920</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>212,192,713</u></u> |

(単位:円)

防災措置業務勘定

行政サービス実施コスト計算書
(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

| | | | |
|--------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|
| 業務費用 | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | | |
| 防災措置業務費 | 109,327,220 | | |
| 一般管理費 | 28,089,023 | | |
| 固定資産除却損 | <u>165,599</u> | 137,581,842 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 受託業務収入 | 82,817,869 | | |
| 寄附金収益 | 5,125,000 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 10,759,815 | | |
| 財務収益 | 14,735,311 | | |
| 雑益 | <u>534,827</u> | <u>113,972,822</u> | |
| 業務費用合計 | | | 23,609,020 |
| 引当外退職給付増加見積額 | | | 300,193 |
| 機会費用 | | | |
| 政府出資又は地方公共団体出資等 の機会費用 | | | <u>2,346,225</u> |
| 行政サービス実施コスト | | | <u><u>26,255,438</u></u> |

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

機械装置 2年～9年

工具器具備品 2年～9年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づいております。

2. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の退職給付に備えるため、内規に基づき自己都合期末要支給額の100%を計上しております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第38に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

3. 貸倒引当金

金銭債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。

なお、貸倒実績率算定期間において、貸倒実績がないため貸倒引当金は計上しておりません。

4. 賞与引当金

役職員に対する特別手当・賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法(定額法)

6. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の16年3月末利回りを参考に1.435%で計算しております。

7. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

8. 共通経費の配賦基準

独立行政法人海上災害防止センターに関する省令第10条の規定に基づき国土交通大臣の承認を受けて定めた次の基準に従っております。

(配賦基準)

各勘定に属する事業費及び固有分の職員給与の合計の比率

ただし、納付消費税及び還付消費税については、各勘定において算定した納付消費税額及び還付消費税額の割合

(キャッシュ・フロー計算書関係)

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|--------|----------------------|
| 現金及び預金 | 277,778,293 円 |
| 定期預金 | 65,585,580 円 |
| 資金残高 | <u>212,192,713 円</u> |

(有価証券関係)

1. 満期保有目的債券で時価のあるもの (単位：円)

| | 種類 | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------|------|---------------|---------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 地方債等 | 711,766,030 | 733,572,380 | 21,806,350 |
| | 小計 | 711,766,030 | 733,572,380 | 21,806,350 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 地方債等 | 424,059,185 | 415,097,480 | 8,961,705 |
| | 小計 | 424,059,185 | 415,097,480 | 8,961,705 |
| 合計 | | 1,135,825,215 | 1,148,669,860 | 12,844,645 |

2. 満期保有目的債券の今後の償還予定額 (単位：円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 地方債等 | 457,815,353 | 200,992,125 | 477,017,737 |

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(固有の表示科目の内容)

該当事項はありません。

独立行政法人海上災害防止センター

その他業務勘定財務諸表

平成15事業年度(第1期事業年度)

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

(単位：円)

その他業務勘定

貸借対照表
(平成16年3月31日)

資 産 の 部

流動資産

| | | |
|--------|-------------|---------------|
| 現金及び預金 | 810,031,168 | |
| 有価証券 | 64,729,199 | |
| 売掛金 | 65,021,179 | |
| 未収金 | 369,346 | |
| たな卸資産 | 105,991,242 | |
| 前払費用 | 7,772,545 | |
| 未収収益 | 9,233,936 | |
| 未収消費税等 | 7,013,005 | |
| 流動資産合計 | | 1,070,161,620 |

固定資産

1 有形固定資産

| | | |
|----------|-------------|---------------|
| 建物 | 719,983,443 | |
| 減価償却累計額 | 16,596,197 | 703,387,246 |
| 構築物 | 467,753,028 | |
| 減価償却累計額 | 12,754,671 | 454,998,357 |
| 機械装置 | 547,072,202 | |
| 減価償却累計額 | 40,059,763 | 507,012,439 |
| 船舶 | 897,950,218 | |
| 減価償却累計額 | 47,924,993 | 850,025,225 |
| 車両運搬具 | 864,858 | |
| 減価償却累計額 | - | 864,858 |
| 工具器具備品 | 54,149,408 | |
| 減価償却累計額 | 5,334,677 | 48,814,731 |
| 有形固定資産合計 | | 2,565,102,856 |

2 無形固定資産

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| ソフトウェア | 9,773,511 | |
| 電話加入権 | 163,800 | |
| 無形固定資産合計 | | 9,937,311 |

3 投資その他の資産

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 投資有価証券 | 1,542,319,998 | |
| 敷金保証金 | 8,387,840 | |
| 投資その他の資産合計 | | 1,550,707,838 |
| 固定資産合計 | | 4,125,748,005 |

資産合計

5,195,909,625

負 債 の 部

流動負債

| | | |
|--------------|------------|-------------|
| 一年内返済予定長期借入金 | 34,800,000 | |
| 買掛金 | 38,061,821 | |
| 未払金 | 7,967,594 | |
| 未払費用 | 1,870,184 | |
| 未払法人税等 | 13,869,600 | |
| 前受金 | 33,688,500 | |
| 預り金 | 1,055,154 | |
| 引当金 | | |
| 賞与引当金 | 24,517,091 | 24,517,091 |
| 流動負債合計 | | 155,829,944 |

固定負債

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 資産見返負債 | | |
| 資産見返寄附金 | 1,280,936,635 | 1,280,936,635 |
| 長期借入金 | | 235,600,000 |
| 引当金 | | |
| 退職給付引当金 | 67,193,300 | |
| 特別修繕引当金 | 88,809,086 | 156,002,386 |
| 固定負債合計 | | 1,672,539,021 |

負債合計

1,828,368,965

資 本 の 部

資本剰余金

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 民間出入り金 | 1,415,910,761 | |
| 資本剰余金合計 | | 1,415,910,761 |

利益剰余金

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 積立金 | 1,932,777,030 | |
| 当期末処分利益 | 18,852,869 | |
| (うち当期総利益 18,852,869) | | |
| 利益剰余金合計 | | 1,951,629,899 |
| 資本合計 | | 3,367,540,660 |

負債資本合計

5,195,909,625

(単位：円)

その他業務勘定

損益計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

経常費用

| | | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| その他業務費 | | | |
| 職員給与 | 65,068,868 | | |
| 倉庫料 | 40,738,308 | | |
| 定期用船料 | 112,934,395 | | |
| 減価償却費 | 122,744,596 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 13,962,971 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 2,544,100 | | |
| 特別修繕引当金繰入額 | 17,514,010 | | |
| その他業務経費 | 129,904,552 | 505,411,800 | |
| 一般管理費 | | | |
| 役員給与 | 20,831,787 | | |
| 職員給与 | 20,017,529 | | |
| 家賃 | 15,929,600 | | |
| 減価償却費 | 1,914,639 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 10,554,120 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 3,707,840 | | |
| その他管理経費 | 26,775,208 | 99,730,723 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 2,549,188 | 2,549,188 | |
| 経常費用合計 | | | 607,691,711 |

経常収益

| | | | |
|-------------|-------------|------------|-------------|
| 手数料収入 | | | |
| 証明書発行料収入 | 192,695,000 | | |
| 民間分担金収入 | 185,448,850 | | |
| 受講者負担金収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | 3,881,530 | | |
| その他の主体から | 79,896,559 | 83,778,089 | |
| 施設利用収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | 304,500 | | |
| その他の主体から | 4,886,000 | 5,190,500 | 467,112,439 |
| 受託業務収入 | | | |
| その他の受託業務収入 | | | |
| 国又は地方公共団体から | 18,523,151 | | |
| その他の主体から | 42,915,509 | 61,438,660 | 61,438,660 |
| 寄附金収益 | | | 30,451,000 |
| 資産見返寄附金戻入 | | | 52,342,917 |
| 還付消費税等 | | | 7,013,005 |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 20,355,608 | 20,355,608 | |
| 雑益 | | | 2,787,258 |
| 経常収益合計 | | | 641,500,887 |
| 経常利益 | | | 33,809,176 |

臨時損失

| | | | |
|---------|--|---------|---------|
| 固定資産除却損 | | 330,731 | 330,731 |
|---------|--|---------|---------|

税引前当期純利益

| | | | |
|--------------|------------|------------|--|
| 法人税、住民税及び事業税 | 13,869,600 | 33,478,445 | |
| 法人税等調整額 | 755,976 | 14,625,576 | |

当期純利益

| | | | |
|-------|--|--|------------|
| 当期純利益 | | | 18,852,869 |
|-------|--|--|------------|

当期総利益

| | | | |
|-------|--|--|------------|
| 当期総利益 | | | 18,852,869 |
|-------|--|--|------------|

(単位：円)

その他業務勘定

利益の処理に関する書類
(平成16年9月2日)

| | | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 当期末処分利益 | | 18,852,869 |
| 当期総利益 | 18,852,869 | |
| 利益処分額 | | |
| 積立金 | <u>18,852,869</u> | <u>18,852,869</u> |

(単位：円)

その他業務勘定

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

| | |
|------------------|---------------------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 業務経費及び一般管理経費支出 | 305,199,556 |
| 人件費支出 | 147,748,534 |
| 共通経費等の立替による支出 | 43,608,649 |
| 受託業務収入 | 66,507,815 |
| 手数料収入 | 471,472,472 |
| 寄附金収入 | 22,500,000 |
| 還付消費税等の受取額 | 6,578,310 |
| 共通経費等の精算による収入 | 43,608,649 |
| その他収入 | 2,787,258 |
| 小計 | <u>116,897,765</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 20,257,451 |
| 利息の支払額 | 2,668,421 |
| 法人税等の支払額 | 8,777,400 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>125,709,395</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の預入による支出 | 321,520 |
| 定期預金の満期償還による収入 | 294,320 |
| 有価証券の満期償還による収入 | 16,000,000 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 15,972,800 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 2,429,263 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 2,990,400 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>5,419,663</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入金の返済による支出 | 17,400,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>17,400,000</u> |
| 資金増加額 | 102,889,732 |
| 資金期首残高 | 694,378,205 |
| 資金期末残高 | <u><u>797,267,937</u></u> |

(単位:円)

その他業務勘定

行政サービス実施コスト計算書
(平成15年10月1日～平成16年3月31日)

| | | | |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 業務費用 | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | | |
| その他業務費 | 505,411,800 | | |
| 一般管理費 | 99,730,723 | | |
| 財務費用 | 2,549,188 | | |
| 固定資産除却損 | 330,731 | | |
| 法人税、住民税及び事業税 | <u>14,625,576</u> | 622,648,018 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 手数料収入 | 467,112,439 | | |
| 受託業務収入 | 61,438,660 | | |
| 寄附金収益 | 30,451,000 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 52,342,917 | | |
| 還付消費税等 | 7,013,005 | | |
| 財務収益 | 20,355,608 | | |
| 雑益 | <u>2,787,258</u> | <u>641,500,887</u> | |
| 業務費用合計 | | | 18,852,869 |
| 引当外退職給付増加見積額 | | | 4,650,223 |
| (控除)法人税等及び国庫納付額 | | | <u>14,625,576</u> |
| 小計 | | | 28,828,222 |
| 調整額 | | | <u>28,828,222</u> |
| 行政サービス実施コスト | | | <u><u>0</u></u> |

(注)「調整額」は、行政サービス実施コストが計算上 (マイナス)となる場合に、国民の負担に帰せられるコストはないことから、行政サービス実施コストをゼロとするために調整したものであります。

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 3年～54年 |
| 構築物 | 2年～52年 |
| 機械装置 | 2年～12年 |
| 船舶 | 4年～12年 |
| 工具器具備品 | 2年～9年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間

(5年)に基づいております。

2. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の退職給付に備えるため、内規に基づき自己都合期末要支給額の100%を計上しております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第38に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

3. 貸倒引当金

金銭債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。

なお、貸倒実績率算定期間において、貸倒実績がないため貸倒引当金は計上しておりません。

4. 賞与引当金

役員に対する特別手当・賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

5. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法(定額法)

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

(1) 排出油防除資材

移動平均法による低価法

(2) 燃料

最終仕入原価法

7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

政府出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の16年3月末利回りを参考に1.435%で計算しております。

8. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

9. 共通経費の配賦基準

独立行政法人海上災害防止センターに関する省令第10条の規定に基づき国土交通大臣の承認を受けて定めた次の基準に従っております。

(配賦基準)

各勘定に属する事業費及び固有分の職員給与の合計の比率

ただし、納付消費税及び還付消費税については、各勘定において算定した納付消費税額及び還付消費税額の割合

(キャッシュ・フロー計算書関係)

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|--------|----------------------|
| 現金及び預金 | 810,031,168 円 |
| 定期預金 | 12,763,231 円 |
| 資金残高 | <u>797,267,937 円</u> |

(有価証券関係)

1. 満期保有目的債券で時価のあるもの

(単位：円)

| | 種類 | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------|------|---------------|---------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 地方債等 | 1,287,204,155 | 1,335,740,789 | 48,536,634 |
| | 小計 | 1,287,204,155 | 1,335,740,789 | 48,536,634 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 地方債等 | 319,845,042 | 306,579,571 | 13,265,471 |
| | 小計 | 319,845,042 | 306,579,571 | 13,265,471 |
| 合計 | | 1,607,049,197 | 1,642,320,360 | 35,271,163 |

2. 満期保有目的債券の今後の償還予定額

(単位：円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 |
|------|------------|---------------|-------------|
| 地方債等 | 64,729,199 | 1,052,093,966 | 490,226,032 |

(税効果会計関係)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

流動資産

繰延税金資産

| | |
|----------|--------------------|
| 未払事業税 | 1,171,161 円 |
| 賞与引当金 | 2,749,515 円 |
| 繰延税金資産小計 | <u>3,920,676 円</u> |
| 評価性引当額 | 3,920,676 円 |
| 繰延税金資産合計 | <u>- 円</u> |

固定資産

繰延税金資産

| | |
|----------|--------------------|
| 退職給付引当金 | 1,573,445 円 |
| 繰延税金資産小計 | <u>1,573,445 円</u> |
| 評価性引当額 | 1,573,445 円 |
| 繰延税金資産合計 | <u>- 円</u> |

(譲渡担保に供している資産)

機械装置 260,860,039 円

上記に対応する債務

| | |
|--------------|----------------------|
| 一年内返済予定長期借入金 | 14,000,000 円 |
| 長期借入金 | 91,000,000 円 |
| 合計 | <u>105,000,000 円</u> |

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(固有の表示科目の内容)

該当事項はありません。

附属明細書

付 属 明 細 書

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(1) 防災措置業務勘定

(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 | | 差引当期末 残高 | 摘 要 | |
|------------------------|--------|---------------|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|--|
| | | | | | | 当期償却額 | | | |
| 有形固定資産 (償却費損益 内) | 機械装置 | 269,276,979 | - | - | 269,276,979 | 13,513,089 | 13,513,089 | 255,763,890 | |
| | 車両運搬具 | 237,077 | - | 82,915 | 154,162 | - | - | 154,162 | |
| | 工具器具備品 | 3,089,099 | 32,073 | 85,496 | 3,035,676 | 358,191 | 358,191 | 2,677,485 | |
| | 計 | 272,603,155 | 32,073 | 168,411 | 272,466,817 | 13,871,280 | 13,871,280 | 258,595,537 | |
| 有形固定資産 合計 | 機械装置 | 269,276,979 | - | - | 269,276,979 | 13,513,089 | 13,513,089 | 255,763,890 | |
| | 車両運搬具 | 237,077 | - | 82,915 | 154,162 | - | - | 154,162 | |
| | 工具器具備品 | 3,089,099 | 32,073 | 85,496 | 3,035,676 | 358,191 | 358,191 | 2,677,485 | |
| | 計 | 272,603,155 | 32,073 | 168,411 | 272,466,817 | 13,871,280 | 13,871,280 | 258,595,537 | |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 2,078,592 | - | 104,452 | 1,974,140 | 246,767 | 246,767 | 1,727,373 | |
| | 電話加入権 | 57,200 | - | - | 57,200 | - | - | 57,200 | |
| | 計 | 2,135,792 | - | 104,452 | 2,031,340 | 246,767 | 246,767 | 1,784,573 | |
| 投資その他の 資産 | 投資有価証券 | 1,124,409,613 | 4,155,829 | 450,555,580 | 678,009,862 | - | - | 678,009,862 | |
| | 長期性預金 | 65,505,200 | - | 65,505,200 | - | - | - | - | |
| | 敷金保証金 | 2,954,671 | 2,178,840 | 2,766,551 | 2,366,960 | - | - | 2,366,960 | |
| | 計 | 1,192,869,484 | 6,334,669 | 518,827,331 | 680,376,822 | - | - | 680,376,822 | |

(2) その他業務勘定

(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 | | 差引当期末 残高 | 摘要 |
|------------------------|--------|---------------|------------|------------|---------------|-------------|-------------|---------------|----|
| | | | | | | | 当期償却額 | | |
| 有形固定資産 (償却費損益 内) | 建物 | 719,983,443 | - | - | 719,983,443 | 16,596,197 | 16,596,197 | 703,387,246 | |
| | 構築物 | 467,753,028 | - | - | 467,753,028 | 12,754,671 | 12,754,671 | 454,998,357 | |
| | 機械装置 | 547,072,202 | - | - | 547,072,202 | 40,059,763 | 40,059,763 | 507,012,439 | |
| | 船舶 | 897,950,218 | - | - | 897,950,218 | 47,924,993 | 47,924,993 | 850,025,225 | |
| | 車両運搬具 | 864,858 | - | - | 864,858 | - | - | 864,858 | |
| | 工具器具備品 | 51,276,727 | 3,214,663 | 341,982 | 54,149,408 | 5,334,677 | 5,334,677 | 48,814,731 | |
| | 計 | 2,684,900,476 | 3,214,663 | 341,982 | 2,687,773,157 | 122,670,301 | 122,670,301 | 2,565,102,856 | |
| 有形固定資産 合計 | 建物 | 719,983,443 | - | - | 719,983,443 | 16,596,197 | 16,596,197 | 703,387,246 | |
| | 構築物 | 467,753,028 | - | - | 467,753,028 | 12,754,671 | 12,754,671 | 454,998,357 | |
| | 機械装置 | 547,072,202 | - | - | 547,072,202 | 40,059,763 | 40,059,763 | 507,012,439 | |
| | 船舶 | 897,950,218 | - | - | 897,950,218 | 47,924,993 | 47,924,993 | 850,025,225 | |
| | 車両運搬具 | 864,858 | - | - | 864,858 | - | - | 864,858 | |
| | 工具器具備品 | 51,276,727 | 3,214,663 | 341,982 | 54,149,408 | 5,334,677 | 5,334,677 | 48,814,731 | |
| | 計 | 2,684,900,476 | 3,214,663 | 341,982 | 2,687,773,157 | 122,670,301 | 122,670,301 | 2,565,102,856 | |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 11,751,194 | - | 417,809 | 11,333,385 | 1,559,874 | 1,559,874 | 9,773,511 | |
| | 電話加入権 | 163,800 | - | - | 163,800 | - | - | 163,800 | |
| | 計 | 11,914,994 | - | 417,809 | 11,497,185 | 1,559,874 | 1,559,874 | 9,937,311 | |
| 投資その他の 資産 | 投資有価証券 | 1,550,426,145 | 16,184,314 | 24,290,461 | 1,542,319,998 | - | - | 1,542,319,998 | |
| | 敷金保証金 | 10,258,683 | 7,635,360 | 9,506,203 | 8,387,840 | - | - | 8,387,840 | |
| | 計 | 1,560,684,828 | 23,819,674 | 33,796,664 | 1,550,707,838 | - | - | 1,550,707,838 | |

(3)法人単位

(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 | | 差引当期末 残高 | 摘要 |
|------------------------|--------|---------------|------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|----|
| | | | | | | | 当期償却額 | | |
| 有形固定資産 (償却費損益 内) | 建物 | 719,983,443 | - | - | 719,983,443 | 16,596,197 | 16,596,197 | 703,387,246 | |
| | 構築物 | 467,753,028 | - | - | 467,753,028 | 12,754,671 | 12,754,671 | 454,998,357 | |
| | 機械装置 | 816,349,181 | - | - | 816,349,181 | 53,572,852 | 53,572,852 | 762,776,329 | |
| | 船舶 | 897,950,218 | - | - | 897,950,218 | 47,924,993 | 47,924,993 | 850,025,225 | |
| | 車両運搬具 | 1,101,935 | - | 82,915 | 1,019,020 | - | - | 1,019,020 | |
| | 工具器具備品 | 54,365,826 | 3,246,736 | 427,478 | 57,185,084 | 5,692,868 | 5,692,868 | 51,492,216 | |
| | 計 | 2,957,503,631 | 3,246,736 | 510,393 | 2,960,239,974 | 136,541,581 | 136,541,581 | 2,823,698,393 | |
| 有形固定資産 合計 | 建物 | 719,983,443 | - | - | 719,983,443 | 16,596,197 | 16,596,197 | 703,387,246 | |
| | 構築物 | 467,753,028 | - | - | 467,753,028 | 12,754,671 | 12,754,671 | 454,998,357 | |
| | 機械装置 | 816,349,181 | - | - | 816,349,181 | 53,572,852 | 53,572,852 | 762,776,329 | |
| | 船舶 | 897,950,218 | - | - | 897,950,218 | 47,924,993 | 47,924,993 | 850,025,225 | |
| | 車両運搬具 | 1,101,935 | - | 82,915 | 1,019,020 | - | - | 1,019,020 | |
| | 工具器具備品 | 54,365,826 | 3,246,736 | 427,478 | 57,185,084 | 5,692,868 | 5,692,868 | 51,492,216 | |
| | 計 | 2,957,503,631 | 3,246,736 | 510,393 | 2,960,239,974 | 136,541,581 | 136,541,581 | 2,823,698,393 | |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 13,829,786 | - | 522,261 | 13,307,525 | 1,806,641 | 1,806,641 | 11,500,884 | |
| | 電話加入権 | 221,000 | - | - | 221,000 | - | - | 221,000 | |
| | 計 | 14,050,786 | - | 522,261 | 13,528,525 | 1,806,641 | 1,806,641 | 11,721,884 | |
| 投資その他の 資産 | 投資有価証券 | 2,674,835,758 | 20,340,143 | 474,846,041 | 2,220,329,860 | - | - | 2,220,329,860 | |
| | 長期性預金 | 65,505,200 | - | 65,505,200 | - | - | - | - | |
| | 敷金保証金 | 13,213,354 | 9,814,200 | 12,272,754 | 10,754,800 | - | - | 10,754,800 | |
| | 計 | 2,753,554,312 | 30,154,343 | 552,623,995 | 2,231,084,660 | - | - | 2,231,084,660 | |

2 たな卸資産の明細

(1) 防災措置業務勘定
該当事項はありません。

(2) その他業務勘定 (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 | 104,812,842 | 14,742,264 | 286,469 | 13,563,864 | 286,469 | 105,991,242 | 当期増加額及び当期減少額のその他は、劣化による廃棄及び補充であります。 |
| 計 | 104,812,842 | 14,742,264 | 286,469 | 13,563,864 | 286,469 | 105,991,242 | |

(3) 法人単位 (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 | 104,812,842 | 14,742,264 | 286,469 | 13,563,864 | 286,469 | 105,991,242 | 当期増加額及び当期減少額のその他は、劣化による廃棄及び補充であります。 |
| 計 | 104,812,842 | 14,742,264 | 286,469 | 13,563,864 | 286,469 | 105,991,242 | |

3 有価証券の明細

(1) 防災措置業務勘定

流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に含ま れた評価差額 | 摘要 |
|--------------------|--------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|----|
| | | | | | | | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第498回 | 428,495,000 | 430,000,000 | 429,863,706 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成6年度第2回公募公債 | 20,575,800 | 20,700,000 | 20,691,874 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成6年度第1回公募公債 | 7,252,740 | 7,260,000 | 7,259,773 | - | |
| | | 計 | 456,323,540 | 457,960,000 | 457,815,353 | - | |
| 貸借対照 表計上額 合計 | | | | | 457,815,353 | | |

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に含ま れた評価差額 | 摘要 |
|--------------------|--------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|----|
| | | | | | | | |
| | 地方債 | 北海道公募公債平成14年度第4回 | 119,964,000 | 120,000,000 | 119,969,164 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成14年度第3回公募公債 | 99,970,000 | 100,000,000 | 99,974,303 | - | |
| | 地方債 | 京都府平成14年度第2回公募公債 | 99,270,000 | 100,000,000 | 99,363,923 | - | |
| | 地方債 | 大阪市平成14年度第8回公募公債 | 99,270,000 | 100,000,000 | 99,363,523 | - | |
| | 地方債 | 千葉県平成13年度第2回公募公債 | 52,947,000 | 53,000,000 | 52,958,552 | - | |
| | 地方債 | 神奈川県第100回公募公債 | 36,963,000 | 37,000,000 | 36,994,196 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第505回 | 3,986,000 | 4,000,000 | 3,997,929 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第607回 | 3,993,200 | 4,000,000 | 3,993,224 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第599回 | 1,394,680 | 1,400,000 | 1,395,048 | - | |
| | 金融債 | 第151回しんきん中金債券 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | |
| | 金融債 | 第127回全信連債券 | 60,000,000 | 60,000,000 | 60,000,000 | - | |
| | | 計 | 677,757,880 | 679,400,000 | 678,009,862 | - | |
| 貸借対照 表計上額 合計 | | | | | 678,009,862 | | |

(2)その他業務勘定

流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に含 まれた評価差額 | 摘 要 |
|--------------------|--------|-----------------|------------|------------|--------------|-------------------|-----|
| | | | | | | | |
| | 地方債 | 静岡県平成6年度第1回公募公債 | 40,399,560 | 40,440,000 | 40,438,738 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成6年度第2回公募公債 | 24,154,200 | 24,300,000 | 24,290,461 | - | |
| | | 計 | 64,553,760 | 64,740,000 | 64,729,199 | - | |
| 貸借対照 表計上額 合計 | | | | | 64,729,199 | | |

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に含 まれた評価差額 | 摘 要 |
|--------------------|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-----|
| | | | | | | | |
| | 地方債 | 千葉市平成7年度第1回公募公債 | 318,880,000 | 320,000,000 | 319,834,301 | - | |
| | 地方債 | 愛知県平成7年度第2回公募公債 | 277,422,300 | 277,700,000 | 277,656,289 | - | |
| | 地方債 | 大阪府公募公債第256回 | 149,430,000 | 150,000,000 | 149,468,136 | - | |
| | 地方債 | 北海道公募公債平成14年度第6回 | 148,680,000 | 150,000,000 | 148,823,816 | - | |
| | 地方債 | 神奈川県第100回公募公債 | 147,852,000 | 148,000,000 | 147,976,785 | - | |
| | 地方債 | 宮城県公募公債第27回1号 | 120,879,000 | 121,000,000 | 120,905,208 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第505回 | 115,594,000 | 116,000,000 | 115,939,934 | - | |
| | 地方債 | 福岡市平成7年度第1回公募公債 | 90,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成7年度第2回公募公債 | 80,619,300 | 80,700,000 | 80,686,657 | - | |
| | 地方債 | 神戸市平成13年度第7回公募公債 | 37,481,250 | 37,500,000 | 37,485,167 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第607回 | 15,972,800 | 16,000,000 | 15,972,897 | - | |
| | 地方債 | 千葉県平成13年度第2回公募公債 | 11,988,000 | 12,000,000 | 11,990,615 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第599回 | 5,578,720 | 5,600,000 | 5,580,193 | - | |
| | 金融債 | 第127回全信連債券 | 20,000,000 | 20,000,000 | 20,000,000 | - | |
| | | 計 | 1,540,377,370 | 1,544,500,000 | 1,542,319,998 | - | |
| 貸借対照 表計上額 合計 | | | | | 1,542,319,998 | | |

(3)法人単位

流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に含 まれた評価差額 | 摘要 |
|--------------------|--------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|----|
| | 地方債 | 東京都公募公債第498回 | 428,495,000 | 430,000,000 | 429,863,706 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成6年度第1回公募公債 | 47,652,300 | 47,700,000 | 47,698,511 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成6年度第2回公募公債 | 44,730,000 | 45,000,000 | 44,982,335 | - | |
| | 計 | | 520,877,300 | 522,700,000 | 522,544,552 | - | |
| 貸借対照 表計上額 合計 | | | | | 522,544,552 | | |

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に含 まれた評価差額 | 摘要 |
|--------------------|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----|
| | 地方債 | 千葉市平成7年度第1回公募公債 | 318,880,000 | 320,000,000 | 319,834,301 | - | |
| | 地方債 | 愛知県平成7年度第2回公募公債 | 277,422,300 | 277,700,000 | 277,656,289 | - | |
| | 地方債 | 神奈川県第100回公募公債 | 184,815,000 | 185,000,000 | 184,970,981 | - | |
| | 地方債 | 大阪府公募公債第256回 | 149,430,000 | 150,000,000 | 149,468,136 | - | |
| | 地方債 | 北海道公募公債平成14年度第6回 | 148,680,000 | 150,000,000 | 148,823,816 | - | |
| | 地方債 | 宮城県公募公債第27回1号 | 120,879,000 | 121,000,000 | 120,905,208 | - | |
| | 地方債 | 北海道公募公債平成14年度第4回 | 119,964,000 | 120,000,000 | 119,969,164 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第505回 | 119,580,000 | 120,000,000 | 119,937,863 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成14年度第3回公募公債 | 99,970,000 | 100,000,000 | 99,974,303 | - | |
| | 地方債 | 京都府平成14年度第2回公募公債 | 99,270,000 | 100,000,000 | 99,363,923 | - | |
| | 地方債 | 大阪市平成14年度第8回公募公債 | 99,270,000 | 100,000,000 | 99,363,523 | - | |
| | 地方債 | 福岡市平成7年度第1回公募公債 | 90,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | - | |
| | 地方債 | 静岡県平成7年度第2回公募公債 | 80,619,300 | 80,700,000 | 80,686,657 | - | |
| | 地方債 | 千葉県平成13年度第2回公募公債 | 64,935,000 | 65,000,000 | 64,949,167 | - | |
| | 地方債 | 神戸市平成13年度第7回公募公債 | 37,481,250 | 37,500,000 | 37,485,167 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第607回 | 19,966,000 | 20,000,000 | 19,966,121 | - | |
| | 地方債 | 東京都公募公債第599回 | 6,973,400 | 7,000,000 | 6,975,241 | - | |
| | 金融債 | 第151回しんきん中金債券 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | |
| | 金融債 | 第127回全信連債券 | 80,000,000 | 80,000,000 | 80,000,000 | - | |
| | 計 | | 2,218,135,250 | 2,223,900,000 | 2,220,329,860 | - | |
| 貸借対照 表計上額 合計 | | | | | 2,220,329,860 | | |

4 長期借入金の明細

(1) 防災措置業務勘定

該当事項はありません。

(2) その他業務勘定

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 (うち1年内返済予定額) | 平均利率(%) | 返済期限 | 摘 要 |
|-----------------|-------------|------|------------|-------------------------------|---------|---------|-----|
| シップ・アンド・オーシャン財団 | 175,800,000 | - | 10,400,000 | 165,400,000 (20,800,000) | 2.00 | 平成24年4月 | |
| 日本政策投資銀行 | 112,000,000 | - | 7,000,000 | 105,000,000 (14,000,000) | 1.61 | 平成24年1月 | |
| 計 | 287,800,000 | - | 17,400,000 | 270,400,000 (34,800,000) | - | - | |

(3) 法人単位

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 (うち1年内返済予定額) | 平均利率(%) | 返済期限 | 摘 要 |
|-----------------|-------------|------|------------|-------------------------------|---------|---------|-----|
| シップ・アンド・オーシャン財団 | 175,800,000 | - | 10,400,000 | 165,400,000 (20,800,000) | 2.00 | 平成24年4月 | |
| 日本政策投資銀行 | 112,000,000 | - | 7,000,000 | 105,000,000 (14,000,000) | 1.61 | 平成24年1月 | |
| 計 | 287,800,000 | - | 17,400,000 | 270,400,000 (34,800,000) | - | - | |

5 引当金の明細

(1) 防災措置業務勘定

(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 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----|-----------|-----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 7,490,193 | 7,797,298 | 7,490,193 | - | 7,797,298 | |
| 計 | 7,490,193 | 7,797,298 | 7,490,193 | - | 7,797,298 | |

(2) その他業務勘定

(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 |
|---------|------------|------------|------------|-----|-------------|-----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 23,050,648 | 24,517,091 | 23,050,648 | - | 24,517,091 | |
| 特別修繕引当金 | 71,295,076 | 17,514,010 | - | - | 88,809,086 | |
| 計 | 94,345,724 | 42,031,101 | 23,050,648 | - | 113,326,177 | |

(3) 法人単位

(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 |
|---------|-------------|------------|------------|-----|-------------|-----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 30,540,841 | 32,314,389 | 30,540,841 | - | 32,314,389 | |
| 特別修繕引当金 | 71,295,076 | 17,514,010 | - | - | 88,809,086 | |
| 計 | 101,835,917 | 49,828,399 | 30,540,841 | - | 121,123,475 | |

6 退職給付引当金の明細

(1) 防災措置業務勘定

(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 |
|------------|------------|-----------|---------|------------|-----------------------------|
| 退職給付債務合計額 | 14,677,340 | 1,886,160 | 630,000 | 15,933,500 | |
| 退職一時金に係る債務 | 14,677,340 | 1,886,160 | 630,000 | 15,933,500 | 当期減少額は、退職者に対する支払に係るものであります。 |
| 退職給付引当金 | 14,677,340 | 1,886,160 | 630,000 | 15,933,500 | |

(2) その他業務勘定

(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 |
|------------|------------|-----------|-------|------------|----|
| 退職給付債務合計額 | 60,941,360 | 6,251,940 | - | 67,193,300 | |
| 退職一時金に係る債務 | 60,941,360 | 6,251,940 | - | 67,193,300 | |
| 退職給付引当金 | 60,941,360 | 6,251,940 | - | 67,193,300 | |

(3) 法人単位

(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 |
|------------|------------|-----------|---------|------------|-----------------------------|
| 退職給付債務合計額 | 75,618,700 | 8,138,100 | 630,000 | 83,126,800 | |
| 退職一時金に係る債務 | 75,618,700 | 8,138,100 | 630,000 | 83,126,800 | 当期減少額は、退職者に対する支払に係るものであります。 |
| 退職給付引当金 | 75,618,700 | 8,138,100 | 630,000 | 83,126,800 | |

7 資本金及び資本剰余金の明細

(1) 防災措置業務勘定 (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 | 327,000,000 | - | - | 327,000,000 | |
| | 民間出資金 | 163,000,000 | - | 4,035,274 | 158,964,726 | 海洋汚染及び海上災害の防止に関する法律の一部を改正する法律(平成14年法律第185号)附則第5条第2項の規定に基づく持分の払戻し |
| | 計 | 490,000,000 | - | 4,035,274 | 485,964,726 | |
| 資本剰余金 | 民間出えん金 | 705,395,600 | - | - | 705,395,600 | |
| | 計 | 705,395,600 | - | - | 705,395,600 | |

(2) その他業務勘定 (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 |
|-------|--------|---------------|-------|-------|---------------|----|
| 資本剰余金 | 民間出えん金 | 1,415,910,761 | - | - | 1,415,910,761 | |
| | 計 | 1,415,910,761 | - | - | 1,415,910,761 | |

(3) 法人単位 (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 | 327,000,000 | - | - | 327,000,000 | |
| | 民間出資金 | 163,000,000 | - | 4,035,274 | 158,964,726 | 海洋汚染及び海上災害の防止に関する法律の一部を改正する法律(平成14年法律第185号)附則第5条第2項の規定に基づく持分の払戻し |
| | 計 | 490,000,000 | - | 4,035,274 | 485,964,726 | |
| 資本剰余金 | 民間出えん金 | 2,121,306,361 | - | - | 2,121,306,361 | |
| | 計 | 2,121,306,361 | - | - | 2,121,306,361 | |

8 積立金の明細

(1) 防災措置業務勘定 (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 |
|-------------|-------------|-------|-------|-------------|------|
| 通則法44条1項積立金 | 228,751,791 | - | - | 228,751,791 | (注1) |

(2) その他業務勘定 (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 |
|-------------|---------------|-------|-------|---------------|------|
| 通則法44条1項積立金 | 1,932,777,030 | - | - | 1,932,777,030 | (注2) |

(3) 法人単位 (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 |
|-------------|---------------|-------|-------|---------------|------|
| 通則法44条1項積立金 | 2,161,528,821 | - | - | 2,161,528,821 | (注3) |

(注1) 海洋汚染及び海上災害の防止に関する法律の一部を改正する法律(平成14年法律第185号)附則第2条第6項の規定による積立金であります。

(注2) 海洋汚染及び海上災害の防止に関する法律の一部を改正する法律(平成14年法律第185号)附則第2条第7項の規定による積立金であります。

(注3) 海洋汚染及び海上災害の防止に関する法律の一部を改正する法律(平成14年法律第185号)附則第2条第6項及び第7項の規定による積立金
であります。

9 役員及び職員の給与の明細

(1) 防災措置業務勘定

(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 | (120) | (1) | (-) | (-) |
| | 6,186 | 4 | - | - |
| 職 員 | 29,494 | 12 | 630 | 1 |
| 合 計 | (120) | (1) | (-) | (-) |
| | 35,681 | 16 | 630 | 1 |

(2) その他業務勘定

(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 | (480) | (1) | (-) | (-) |
| | 24,747 | 4 | - | - |
| 職 員 | 101,085 | 25 | - | - |
| 合 計 | (480) | (1) | (-) | (-) |
| | 125,832 | 29 | - | - |

(3) 法人単位

(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 | (600) | (1) | (-) | (-) |
| | 30,933 | 4 | - | - |
| 職 員 | 130,580 | 30 | 630 | 1 |
| 合 計 | (600) | (1) | (-) | (-) |
| | 161,514 | 34 | 630 | 1 |

(注) 1 役員に対する報酬等の支給の基準の概要並びに職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

(1) 役員に対する報酬等の支給の基準の概要

役員の俸給月額

| | |
|---------|----------|
| 理事長 | 911,000円 |
| 理事 | 800,000円 |
| 監事 | 747,000円 |
| 監事(非常勤) | 100,000円 |

退職手当の計算方法

俸給月額 × 12.5 / 100 × 業績勘案率(0.0 ~ 2.0) × 在職月数

その他の諸手当については、「独立行政法人海上災害防止センター役員給与規程」に基づき支給しております。

(2) 職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

給与の計算方法

一般職国家公務員に準拠した「独立行政法人海上災害防止センター職員給与規程」に基づき支給しております。

退職手当の計算方法

退職手当の額は、職員が退職した等の日におけるその者の俸給月額に、次の各号の区分に応じ、当該各号に定める割合を乗じて得た額の合計額としております。ただし、当該合計額が当該俸給月額の100分の5,500を超えるときは、当該俸給月額の100分の5,500としております。

ア 勤続5年までの期間については、勤続1年につき100分の100

イ 勤続5年を超え10年までの期間については、勤続1年につき100分の140

ウ 勤続10年を超え20年までの期間については、勤続1年につき100分の180

エ 勤続20年を超え30年までの期間については、勤続1年につき100分の200

オ 勤続30年を超える期間については、勤続1年につき100分の100

2 支給人員数は、初年度6ヶ月間の平均支給人員数によっております。なお、役員及び管理部門職員の給与については、共通経費として各勘定に配賦されておりますが、共通経費として配賦対象となった人員は、配賦対象勘定にそれぞれ含めて記載してあるため、勘定別の支給人員の合計は実際の支給人員数とは異っております。

3 支給額には、賞与引当金の影響を加味しております。

4 上記には顧問及び嘱託に対する支給額は含まれておりません。なお、顧問及び嘱託に対しては22,941千円(15人)支給しております。

5 ()は、非常勤の役員で外数としております。

10 セグメント情報

| | 防災措置業務 | 機材業務 | 消防船業務 | 訓練業務 | 調査研究業務 | 調整 | 合計 |
|------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-----------|---------------|
| 事業費用 | 137,416,243 | 169,637,052 | 216,686,010 | 177,387,457 | 46,652,567 | 5,888,563 | 741,890,766 |
| 業務費 | 109,327,220 | 117,854,159 | 192,034,372 | 156,386,022 | 39,137,247 | - | 614,739,020 |
| 一般管理費 | 28,089,023 | 49,233,705 | 24,651,638 | 21,001,435 | 7,515,320 | 5,888,563 | 124,602,558 |
| 財務費用 | - | 2,549,188 | - | - | - | - | 2,549,188 |
| 事業収益 | 116,662,778 | 205,852,293 | 207,827,516 | 180,404,627 | 50,087,826 | 5,888,563 | 754,946,477 |
| 国又は地方公共団体からの受託収入 | - | - | - | 22,709,181 | - | - | 22,709,181 |
| その他 | 116,662,778 | 205,852,293 | 207,827,516 | 157,695,446 | 50,087,826 | 5,888,563 | 732,237,296 |
| 事業損益 | 20,753,465 | 36,215,241 | 8,858,494 | 3,017,170 | 3,435,259 | - | 13,055,711 |
| 総資産 | 1,686,907,537 | 741,378,851 | 1,065,771,785 | 2,686,889,755 | 704,540,609 | 5,888,563 | 6,879,599,974 |

(注) 1 事業の種類の区分方法

海洋汚染及び海上災害の防止に関する法律第42条の29及び独立行政法人海上災害防止センター会計規程第4条の規定に基づく経理区分

2 事業の内容

(1) 防災措置業務

海上の排出油防除・消火

(2) 機材業務

排出油防除資材・油回収装置の提供

(3) 消防船業務

危険物積載船の警戒

(4) 訓練業務

船員等に対する海上防災訓練

(5) 調査研究業務

海上防災資機材・技術の調査研究

3 引当外退職給付増加見積額

引当外退職給付増加見積額

(1) 防災措置業務

300,193 円

(2) 機材業務

564,867 円

(3) 消防船業務

902,473 円

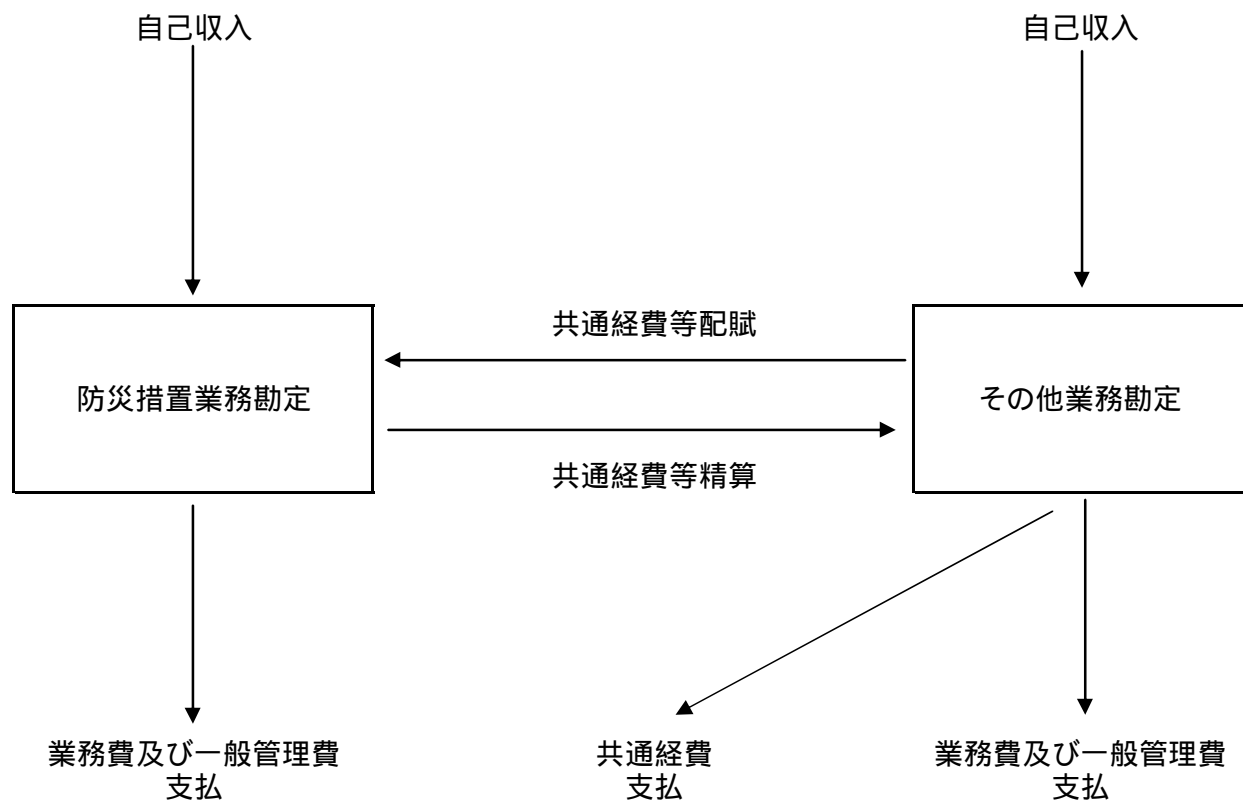
(4) 訓練業務

2,143,131 円

(5) 調査研究業務

1,039,752 円

11 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類



12 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

(1) 貸借対照表

(単位:円)

| 科 目 | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 調整 | 法人単位 |
|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 資産の部 | | | | |
| 流動資産 | 746,150,605 | 1,070,161,620 | 3,217,188 | 1,813,095,037 |
| 現金及び預金 | 277,778,293 | 810,031,168 | - | 1,087,809,461 |
| 有価証券 | 457,815,353 | 64,729,199 | - | 522,544,552 |
| 売掛金 | - | 65,021,179 | - | 65,021,179 |
| 未収金 | 2,164,881 | 369,346 | - | 2,534,227 |
| たな卸資産 | - | 105,991,242 | - | 105,991,242 |
| 前払費用 | 2,293,758 | 7,772,545 | - | 10,066,303 |
| 未収収益 | 6,098,320 | 9,233,936 | - | 15,332,256 |
| 未収消費税等 | - | 7,013,005 | 3,217,188 | 3,795,817 |
| 固定資産 | 940,756,932 | 4,125,748,005 | - | 5,066,504,937 |
| 1 有形固定資産 | 258,595,537 | 2,565,102,856 | - | 2,823,698,393 |
| 建物 | - | 719,983,443 | - | 719,983,443 |
| 減価償却累計額 | - | 16,596,197 | - | 16,596,197 |
| 構築物 | - | 467,753,028 | - | 467,753,028 |
| 減価償却累計額 | - | 12,754,671 | - | 12,754,671 |
| 機械装置 | 269,276,979 | 547,072,202 | - | 816,349,181 |
| 減価償却累計額 | 13,513,089 | 40,059,763 | - | 53,572,852 |
| 船舶 | - | 897,950,218 | - | 897,950,218 |
| 減価償却累計額 | - | 47,924,993 | - | 47,924,993 |
| 車両運搬具 | 154,162 | 864,858 | - | 1,019,020 |
| 減価償却累計額 | - | - | - | - |
| 工具器具備品 | 3,035,676 | 54,149,408 | - | 57,185,084 |
| 減価償却累計額 | 358,191 | 5,334,677 | - | 5,692,868 |
| 2 無形固定資産 | 1,784,573 | 9,937,311 | - | 11,721,884 |
| ソフトウェア | 1,727,373 | 9,773,511 | - | 11,500,884 |
| 電話加入権 | 57,200 | 163,800 | - | 221,000 |
| 3 投資その他の資産 | 680,376,822 | 1,550,707,838 | - | 2,231,084,660 |
| 投資有価証券 | 678,009,862 | 1,542,319,998 | - | 2,220,329,860 |
| 敷金保証金 | 2,366,960 | 8,387,840 | - | 10,754,800 |
| 資産合計 | 1,686,907,537 | 5,195,909,625 | 3,217,188 | 6,879,599,974 |

| 科 目 | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 調整 | 法人単位 |
|---------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 負債の部 | | | | |
| 流動負債 | 16,185,829 | 155,829,944 | 3,217,188 | 168,798,585 |
| 一年以内返済予定長期借入金 | - | 34,800,000 | - | 34,800,000 |
| 買掛金 | 1,526,542 | 38,061,821 | - | 39,588,363 |
| 未払金 | 2,909,125 | 7,967,594 | - | 10,876,719 |
| 未払費用 | - | 1,870,184 | - | 1,870,184 |
| 未払法人税等 | - | 13,869,600 | - | 13,869,600 |
| 未払消費税等 | 3,217,188 | - | 3,217,188 | - |
| 前受金 | - | 33,688,500 | - | 33,688,500 |
| 預り金 | 735,676 | 1,055,154 | - | 1,790,830 |
| 引当金 | 7,797,298 | 24,517,091 | - | 32,314,389 |
| 賞与引当金 | 7,797,298 | 24,517,091 | - | 32,314,389 |
| 固定負債 | 271,528,655 | 1,672,539,021 | - | 1,944,067,676 |
| 資産見返負債 | 255,595,155 | 1,280,936,635 | - | 1,536,531,790 |
| 資産見返補助金等 | 51,109,166 | - | - | 51,109,166 |
| 資産見返寄附金 | 204,485,989 | 1,280,936,635 | - | 1,485,422,624 |
| 長期借入金 | - | 235,600,000 | - | 235,600,000 |
| 引当金 | 15,933,500 | 156,002,386 | - | 171,935,886 |
| 退職給付引当金 | 15,933,500 | 67,193,300 | - | 83,126,800 |
| 特別修繕引当金 | - | 88,809,086 | - | 88,809,086 |
| 負債合計 | 287,714,484 | 1,828,368,965 | 3,217,188 | 2,112,866,261 |
| 資本の部 | | | | |
| 資本金 | 485,964,726 | - | - | 485,964,726 |
| 政府出資金 | 327,000,000 | - | - | 327,000,000 |
| 民間出資金 | 158,964,726 | - | - | 158,964,726 |
| 資本剰余金 | 705,395,600 | 1,415,910,761 | - | 2,121,306,361 |
| 民間出えん金 | 705,395,600 | 1,415,910,761 | - | 2,121,306,361 |
| 利益剰余金 | 207,832,727 | 1,951,629,899 | - | 2,159,462,626 |
| 積立金 | 228,751,791 | 1,932,777,030 | - | 2,161,528,821 |
| 当期末処分利益 | 20,919,064 | 18,852,869 | - | 2,066,195 |
| (うち当期総利益(又は 当期総損失)) | (20,919,064) | (18,852,869) | - | (2,066,195) |
| 資本合計 | 1,399,193,053 | 3,367,540,660 | - | 4,766,733,713 |
| 負債資本合計 | 1,686,907,537 | 5,195,909,625 | 3,217,188 | 6,879,599,974 |

(2) 損益計算書

(単位:円)

| 科 目 | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 調整 | 法人単位 |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 経常費用 | | | | |
| 防災措置業務費 | 109,327,220 | - | - | 109,327,220 |
| 職員給与 | 19,792,391 | - | - | 19,792,391 |
| 嘱託手当 | 12,295,987 | - | - | 12,295,987 |
| 資機材保守管理費 | 35,015,742 | - | - | 35,015,742 |
| 減価償却費 | 13,746,656 | - | - | 13,746,656 |
| 賞与引当金繰入額 | 5,086,098 | - | - | 5,086,098 |
| 退職給付引当金繰入額 | 959,200 | - | - | 959,200 |
| その他業務経費 | 22,431,146 | - | - | 22,431,146 |
| その他業務費 | - | 505,411,800 | - | 505,411,800 |
| 職員給与 | - | 65,068,868 | - | 65,068,868 |
| 倉庫料 | - | 40,738,308 | - | 40,738,308 |
| 定期用船料 | - | 112,934,395 | - | 112,934,395 |
| 減価償却費 | - | 122,744,596 | - | 122,744,596 |
| 賞与引当金繰入額 | - | 13,962,971 | - | 13,962,971 |
| 退職給付引当金繰入額 | - | 2,544,100 | - | 2,544,100 |
| 特別修繕引当金繰入額 | - | 17,514,010 | - | 17,514,010 |
| その他業務経費 | - | 129,904,552 | - | 129,904,552 |
| 一般管理費 | 28,089,023 | 99,730,723 | 3,217,188 | 124,602,558 |
| 役員給与 | 5,207,949 | 20,831,787 | - | 26,039,736 |
| 職員給与 | 5,004,379 | 20,017,529 | - | 25,021,908 |
| 家賃 | 3,977,926 | 15,929,600 | - | 19,907,526 |
| 消費税等 | 3,217,188 | - | 3,217,188 | - |
| 減価償却費 | 478,655 | 1,914,639 | - | 2,393,294 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,711,200 | 10,554,120 | - | 13,265,320 |
| 退職給付引当金繰入額 | 926,960 | 3,707,840 | - | 4,634,800 |
| その他管理経費 | 6,564,766 | 26,775,208 | - | 33,339,974 |
| 財務費用 | - | 2,549,188 | - | 2,549,188 |
| 支払利息 | - | 2,549,188 | - | 2,549,188 |
| 経常費用合計 | 137,416,243 | 607,691,711 | 3,217,188 | 741,890,766 |

| 科 目 | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 調整 | 法人単位 |
|---------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 経常収益 | | | | |
| 手数料収入 | - | 467,112,439 | - | 467,112,439 |
| 証明書発行料収入 | - | 192,695,000 | - | 192,695,000 |
| 民間分担金収入 | - | 185,448,850 | - | 185,448,850 |
| 受講者負担金収入 | - | 83,778,089 | - | 83,778,089 |
| 国又は地方公共団体から | - | 3,881,530 | - | 3,881,530 |
| 他の主体から | - | 79,896,559 | - | 79,896,559 |
| 施設利用収入 | - | 5,190,500 | - | 5,190,500 |
| 国又は地方公共団体から | - | 304,500 | - | 304,500 |
| 他の主体から | - | 4,886,000 | - | 4,886,000 |
| 受託業務収入 | 82,817,869 | 61,438,660 | - | 144,256,529 |
| 防災受託業務収入 | 82,817,869 | - | - | 82,817,869 |
| 国又は地方公共団体から | - | - | - | - |
| 他の主体から | 82,817,869 | - | - | 82,817,869 |
| その他受託業務収入 | - | 61,438,660 | - | 61,438,660 |
| 国又は地方公共団体から | - | 18,523,151 | - | 18,523,151 |
| 他の主体から | - | 42,915,509 | - | 42,915,509 |
| 寄附金収益 | 5,125,000 | 30,451,000 | - | 35,576,000 |
| 資産見返補助金等戻入 | 2,689,956 | - | - | 2,689,956 |
| 資産見返寄附金戻入 | 10,759,815 | 52,342,917 | - | 63,102,732 |
| 還付消費税等 | - | 7,013,005 | 3,217,188 | 3,795,817 |
| 財務収益 | 14,735,311 | 20,355,608 | - | 35,090,919 |
| 受取利息 | 14,735,311 | 20,355,608 | - | 35,090,919 |
| 雑益 | 534,827 | 2,787,258 | - | 3,322,085 |
| 経常収益合計 | 116,662,778 | 641,500,887 | 3,217,188 | 754,946,477 |
| 経常利益(経常損失) | 20,753,465 | 33,809,176 | - | 13,055,711 |
| 臨時損失 | 165,599 | 330,731 | - | 496,330 |
| 固定資産除却損 | 165,599 | 330,731 | - | 496,330 |
| 税引前当期純利益(税引前当期純損失) | 20,919,064 | 33,478,445 | - | 12,559,381 |
| 法人税、住民税及び事業税 | - | 13,869,600 | - | 13,869,600 |
| 法人税等調整額 | - | 755,976 | - | 755,976 |
| 当期純利益(当期純損失) | 20,919,064 | 18,852,869 | - | 2,066,195 |
| 当期総利益(当期総損失) | 20,919,064 | 18,852,869 | - | 2,066,195 |

(3) キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| 科 目 | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 調整 | 法人単位 |
|------------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | - | |
| 業務経費及び一般管理経費支出 | 64,157,604 | 305,199,556 | - | 369,357,160 |
| 人件費支出 | 53,953,646 | 147,748,534 | - | 201,702,180 |
| 共通経費等の立替による支出 | - | 43,608,649 | 43,608,649 | - |
| 受託収入 | 81,886,522 | 66,507,815 | - | 148,394,337 |
| 手数料収入 | - | 471,472,472 | - | 471,472,472 |
| 寄附金収入 | 400,000 | 22,500,000 | - | 22,900,000 |
| 消費税等の支払額 | 3,938,088 | - | 3,938,088 | - |
| 還付消費税等の受取額 | - | 6,578,310 | 3,938,088 | 2,640,222 |
| 共通経費等の精算による収入 | - | 43,608,649 | 43,608,649 | - |
| その他収入 | 534,827 | 2,787,258 | - | 3,322,085 |
| 小計 | 39,227,989 | 116,897,765 | - | 77,669,776 |
| 利息及び配当金の受取額 | 14,652,729 | 20,257,451 | - | 34,910,180 |
| 利息の支払額 | - | 2,668,421 | - | 2,668,421 |
| 法人税等の支払額 | - | 8,777,400 | - | 8,777,400 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 24,575,260 | 125,709,395 | - | 101,134,135 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 定期預金の預入による支出 | 80,380 | 321,520 | - | 401,900 |
| 定期預金の満期償還による収入 | 73,580 | 294,320 | - | 367,900 |
| 有価証券の満期償還による収入 | 4,000,000 | 16,000,000 | - | 20,000,000 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 3,993,200 | 15,972,800 | - | 19,966,000 |
| 投資有価証券の満期償還による収入 | - | - | - | - |
| 有形固定資産の取得による支出 | 32,073 | 2,429,263 | - | 2,461,336 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 747,600 | 2,990,400 | - | 3,738,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 779,673 | 5,419,663 | - | 6,199,336 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 長期借入金の返済による支出 | - | 17,400,000 | - | 17,400,000 |
| 民間出資金の払戻による支出 | 4,035,274 | - | - | 4,035,274 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 4,035,274 | 17,400,000 | - | 21,435,274 |
| 資金増加額(又は 減少額) | 29,390,207 | 102,889,732 | - | 73,499,525 |
| 資金期首残高 | 241,582,920 | 694,378,205 | - | 935,961,125 |
| 資金期末残高 | 212,192,713 | 797,267,937 | - | 1,009,460,650 |

(4) 行政サービス実施コスト計算書

(単位:円)

| 科目 | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 調整 | 法人単位 |
|--------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 業務費用 | | | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | 137,581,842 | 622,648,018 | 3,217,188 | 757,012,672 |
| 防災措置業務費 | 109,327,220 | - | - | 109,327,220 |
| その他業務費 | - | 505,411,800 | - | 505,411,800 |
| 一般管理費 | 28,089,023 | 99,730,723 | 3,217,188 | 124,602,558 |
| 財務費用 | - | 2,549,188 | - | 2,549,188 |
| 固定資産除却損 | 165,599 | 330,731 | - | 496,330 |
| 法人税、住民税及び事業税 | - | 14,625,576 | - | 14,625,576 |
| (2) (控除) 自己収入等 | 113,972,822 | 641,500,887 | 3,217,188 | 752,256,521 |
| 手数料収入 | - | 467,112,439 | - | 467,112,439 |
| 受託業務収入 | 82,817,869 | 61,438,660 | - | 144,256,529 |
| 寄附金収益 | 5,125,000 | 30,451,000 | - | 35,576,000 |
| 資産見返寄附金戻入 | 10,759,815 | 52,342,917 | - | 63,102,732 |
| 還付消費税等 | - | 7,013,005 | 3,217,188 | 3,795,817 |
| 財務収益 | 14,735,311 | 20,355,608 | - | 35,090,919 |
| 雑益 | 534,827 | 2,787,258 | - | 3,322,085 |
| 業務費用合計 | 23,609,020 | 18,852,869 | - | 4,756,151 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 300,193 | 4,650,223 | - | 4,950,416 |
| 機会費用 | 2,346,225 | - | - | 2,346,225 |
| 政府出資又は地方公共団体 出資等の機会費用 | 2,346,225 | - | - | 2,346,225 |
| (控除) 法人税等及び国庫納付額 | - | 14,625,576 | - | 14,625,576 |
| 小計 | 26,255,438 | 28,828,222 | - | 2,572,784 |
| 調整額 | - | 28,828,222 | 26,255,438 | 2,572,784 |
| 行政サービス実施コスト | 26,255,438 | - | 26,255,438 | - |

(注) 調整額は、行政サービス実施コストが計算上 (マイナス) となる場合に、国民の負担に帰せられるコストはないことから、行政サービス実施コストをゼロとするために調整したものであります。

13 勘定ごとの利益の処分又は損失の処理の状況とすべての勘定を合算した額を並列的に示す書類

(単位:円)

| | 防災措置業務勘定 | その他業務勘定 | 合計 |
|---------|------------|------------|------------|
| (利益処分) | | | |
| 当期末処分利益 | | | |
| 当期総利益 | - | 18,852,869 | 18,852,869 |
| 利益処分額 | | | |
| 積立金 | - | 18,852,869 | 18,852,869 |
| (損失の処理) | | | |
| 当期末処理損失 | | | |
| 当期総損失 | 20,919,064 | - | 20,919,064 |
| 損失処理額 | | | |
| 積立金取崩額 | 20,919,064 | - | 20,919,064 |

14 法人単位貸借対照表及び損益計算書において、相殺消去された勘定相互間の債権と債務及び勘定相互間の損益取引に係る費用と収益並びに消去された勘定相互間の取引に係る未実現損益の内訳

(1) 法人単位貸借対照表及び損益計算書において相殺消去された勘定相互間の債権と債務
勘定別に算出した未払消費税等と未収消費税等

(2) 法人単位貸借対照表及び損益計算書において相殺消去された勘定相互間の損益取引に係る費用と収益
勘定別に算出した消費税等(一般管理費)と還付消費税等

(3) 法人単位貸借対照表及び損益計算書において消去された勘定相互間の取引に係る未実現損益の内訳
該当事項はありません。

15 法人単位キャッシュ・フロー計算書において相殺消去された勘定相互間のキャッシュ・フローの内訳

共通経費等については、その他業務勘定から支払い、防災措置業務勘定負担相当額を防災措置業務勘定からその他業務勘定へ資金精算を行っております。当該精算額は、法人単位キャッシュ・フロー計算書において相殺消去しております。また、法人単位で計算される消費税等につき、還付額と納付額を相殺消去しております。