

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

(1) 平成24年度から公益法人会計基準(平成20年)を採用している。

(2) 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

償却原価法を採用している。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

時価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

建物付属設備 …… 減価償却資産の耐用年数等に関する省令(昭和40年 大蔵省令第14号)に定める定率法を採用している。

什器備品 …… 減価償却資産の耐用年数等に関する省令(昭和40年 大蔵省令第15号)に定める定率法を採用している。

② 無形固定資産

減価償却資産の耐用年数等に関する省令(昭和40年 大蔵省令第15号)に定める定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金 …… 役員、職員(派遣を含む。)の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金 …… 役員、職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税込み方式を採用している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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 |
|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 特定資産 | | | | |
| 基本金 | 1,650,276,619 | 320,044,219 | 310,270,960 | 1,660,049,878 |
| 退職給付引当資産 | 59,771,000 | 10,464,100 | 5,187,100 | 65,048,000 |
| 法人運営準備資産 | 15,849,730 | 358,300 | 0 | 16,208,030 |
| 事業活動準備資産 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 国際事業活動準備資産 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 国際情報活動準備資産 | 88,955,487 | 160,070,000 | 185,984,950 | 63,040,537 |
| ミクロネシア3国海上保安能力強化支援準備資産(26ミクロ) | 125,675,744 | 13,567,310 | 42,675,744 | 96,567,310 |
| ミクロネシア3国海上保安体制強化支援準備資産(27ミクロP) | 0 | 2,500,000,000 | 0 | 2,500,000,000 |
| 合 計 | 1,952,528,580 | 3,004,503,929 | 544,118,754 | 4,412,913,755 |

3. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 基本金 | 1,660,049,878 | (1,660,049,878) | (0) | (0) |
| 退職給付引当資産 | 65,048,000 | (0) | (0) | (65,048,000) |
| 法人運営準備資産 | 16,208,030 | (0) | (16,208,030) | (0) |
| 事業活動準備資産 | 10,000,000 | (0) | (10,000,000) | (0) |
| 国際事業活動準備資産 | 2,000,000 | (0) | (2,000,000) | (0) |
| 国際情報活動準備資産 | 63,040,537 | (41,027,871) | (22,012,666) | (0) |
| ミクロネシア3国海上保安能力強化支 援準備資産(26ミシロ) | 96,567,310 | (83,000,000) | (13,567,310) | (0) |
| ミクロネシア3国海上保安体制強化支 援準備資産(27ミシロP) | 2,500,000,000 | (2,500,000,000) | (0) | (0) |
| 合 計 | 4,412,913,755 | (4,284,077,749) | (63,788,006) | (65,048,000) |

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 |
|--------|------------|---------------|-----------|
| 建物付属設備 | 9,112,950 | 5,922,980 | 3,189,970 |
| 什器備品 | 16,229,663 | 13,193,921 | 3,035,742 |
| ソフトウェア | 2,160,863 | 1,130,295 | 1,030,568 |
| 合 計 | 27,503,476 | 20,247,196 | 7,256,280 |

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 債 権 金 額 | 貸倒引当金の当期末 残高 | 債権の当期末残高 |
|-----|------------|-----------------|------------|
| 未収金 | 62,585,087 | 0 | 62,585,087 |
| 合 計 | 62,585,087 | 0 | 62,585,087 |

6. 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 |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 第19回シティグループ・インク円貨社債 | 90,092,176 | 107,653,000 | 17,560,824 |
| 第55回三井物産株式会社 無担保社債 | 100,000,000 | 109,970,000 | 9,970,000 |
| 第10回東京地下鉄株式会社社債 | 100,000,000 | 124,927,800 | 24,927,800 |
| オーストラリアコモンウェルス銀行債 | 100,000,000 | 121,940,000 | 21,940,000 |
| フランス国有鉄道債 | 100,000,000 | 119,880,000 | 19,880,000 |
| 欧州投資銀行債 | 100,000,000 | 100,230,000 | 230,000 |
| 第138回 利付国債(20年) | 50,000,000 | 60,017,500 | 10,017,500 |
| 第146回 利付国債 (20年) | 101,110,375 | 123,550,000 | 22,439,625 |
| ドイツ復興金融公庫債 | 100,000,000 | 114,570,000 | 14,570,000 |
| 第151回 利付国債 (20年) | 151,836,562 | 172,095,000 | 20,258,438 |
| 政府保証第237回日本高速道路保有・債務返済機構債権 | 98,247,076 | 108,370,000 | 10,122,924 |
| 第152回 利付国債 (20年) | 98,844,609 | 114,710,000 | 15,865,391 |
| 第110回 東日本旅客鉄道無担保普通社債 | 100,000,000 | 122,069,900 | 22,069,900 |
| 第161回日本高速道路保有・債務返済機構債権 | 100,000,000 | 118,050,000 | 18,050,000 |
| 合 計 | 1,390,130,798 | 1,618,033,200 | 227,902,402 |

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末 残 高 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 当期末 残 高 | 貸借対照表上 の記載区分 |
|---------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------|
| 補 助 金 | 富 山 県 | 0 | 37,534,864 | 37,534,864 | 0 | |
| | 日本海事センター | 0 | 29,740,000 | 21,877,558 | 7,862,442 | 前受金、未払金 (返還予定額) |
| 助 成 金 | 日本財団 | 282,990,744 | 2,910,880,000 | 304,541,434 | 2,889,329,310 | 特定資産、前受 金、未払金(返 還予定額) |
| 合 計 | | 282,990,744 | 2,978,154,864 | 363,953,856 | 2,897,191,752 | |

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|--|---------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 事業実施に伴い、次のとおり振替えた。 | |
| 地方公共団体(富山県)からの補助金を振替 | 37,534,864 |
| 日本海事センターからの補助金を振替 | 29,740,000 |
| 日本財団からの助成金を振替 | 439,890,000 |
| 内訳 | |
| 1 2015年度助成事業費全額(300,590,000円)を振替 | (300,590,000) |
| 2 2014年度ミクロネシア3国の海上保安能力強化支援(26マイクロ)168,980,000円の内、2015年度分として29,010,000円を振替 | (29,010,000) |
| 3 追加助成(マイクロ事業27マイクロP)2,610,290,000円の内、110,290,000円を振替 | (110,290,000) |
| 特定資産を負担金として振替 | 21,370,000 |
| 1 特定資産(国際情報活動準備資産)88,955,487円のうち21,370,000円を事業資金に充てるため、取崩し振替 | (21,370,000) |
| 特定資産(基本金)の運用に伴い発生した利息を振替 | 36,622,975 |
| 合 計 | 565,157,839 |

9. その他

(1) 会費収入増減表

(単位:円)

| 区 分 | 相手先 | 前年度末 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末金額 |
|------|-------------------|------------|--------|---------|------------|
| 正会員 | 増減なし | | | | |
| 計 | 56団体 283口 | 14,250,000 | 0 | 100,000 | 14,150,000 |
| 賛助会員 | | | | | |
| | (有)海交会 | 0 | 50,000 | 0 | |
| | (株)日立製作所インフラシステム社 | 0 | 0 | 150,000 | |
| 計 | 53団体 74口 | 3,800,000 | 50,000 | 150,000 | 3,700,000 |

(2) キャッシュ・フロー計算書関係

現金及び預金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定

| | |
|----|----------------------|
| 現金 | 70,283 円 |
| 預金 | 125,653,987 円 |
| | <u>125,724,270 円</u> |

(3) リース取引関係

① 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

| | 1年以内 | 1年超 | 合計 |
|----------------|-----------|------------|------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 3,258,912 | 14,666,776 | 17,925,688 |

② 当期の支払リース料、減価償却相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

| | |
|---------|-----------|
| 支払リース料 | 1,249,324 |
| 減価償却相当額 | 0 |
| 支払利息相当額 | 0 |

(4) 退職給付関係

① 退職給付債務及びその内訳

退職給付引当金 65,048,000 円

② 退職給付債務等の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、期末自己都合支給額を基礎として計算している。