

## 正味財産増減計算書総括表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	7,920,270	15,719,953		23,640,223
② 特定資産運用益	6,884,356	526		6,884,882
③ 事業収益	2,760,211,504	691,213,231		3,451,424,735
④ 受取補助金等	2,158,651	327,159,262	△ 33,696,930	295,620,983
⑤ 雑収益	1,388,908	61,358		1,450,266
⑥ 他会計からの繰入金	33,696,930	0	△ 33,696,930	0
経常収益計	2,812,260,619	1,034,154,330	△ 67,393,860	3,779,021,089
(2) 経常費用				
① 事業費	2,060,000,047	961,093,850	△ 33,696,930	2,987,120,730
② 管理費	163,779,998	60,673,731		224,594,266
③ 他会計への操出額	33,696,930	0	△ 33,696,930	0
経常費用計	2,257,476,975	1,021,767,581	△ 67,393,860	3,211,850,696
当期経常増減額	554,783,644	12,386,749	0	567,170,393
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
① 固定資産売却損	41,985			41,985
② 固定資産除却損	4,300,556	12,257		4,312,813
③ 港湾労働者年金等給付引当金	141,849,429			141,849,429
経常外費用計	146,191,970	12,257	0	146,204,227
当期経常外増減額	△ 146,191,970	△ 12,257	0	△ 146,204,227
当期一般正味財産増減額	408,591,674	12,374,492	0	420,966,166
一般正味財産期首残高	4,244,197,164	868,784,097		5,112,981,261
一般正味財産期末残高	4,652,788,838	881,158,589	0	5,533,947,427
II 指定正味財産増減の部				
① 受取補助金等	0	0	0	0
② 一般正味財産への振替額	△ 2,158,651	0	0	△ 2,158,651
当期指定正味財産増減額	△ 2,158,651	0	0	△ 2,158,651
指定正味財産期首残高	531,275,554	1,000,000,000	0	1,531,275,554
指定正味財産期末残高	529,116,903	1,000,000,000	0	1,529,116,903
III 正味財産期末残高	5,181,905,741	1,881,158,589	0	7,063,064,330

# 一般会計 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	[ 7,920,270 ]	[ 7,921,893 ]	[ △ 1,623 ]
② 特定資産運用益	[ 6,884,356 ]	[ 7,024,314 ]	[ △ 139,958 ]
③ 事業収益	[ 2,760,211,504 ]	[ 2,737,763,547 ]	[ 22,447,957 ]
労働安定基金収益	2,711,398,628	2,691,021,657	20,376,971
技能研修受講料収益	48,812,876	46,741,890	2,070,986
④ 受取補助金等	[ 2,158,651 ]	[ 1,738,042 ]	[ 420,609 ]
受取補助金等	2,158,651	1,738,042	420,609
⑤ 雑収益	[ 1,388,908 ]	[ 1,321,382 ]	[ 67,526 ]
受取利息	414,498	270,945	143,553
雑収益	974,410	1,050,437	△ 76,027
⑥ 他会計からの繰入金	[ 33,696,930 ]	[ 33,105,890 ]	[ 591,040 ]
特別会計事業収益	33,696,930	33,105,890	591,040
経常収益計	2,812,260,619	2,788,875,068	23,385,551
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 2,060,000,047 ]	[ 2,138,458,298 ]	[ △ 78,458,251 ]
港湾労働者年金助成金	1,668,012,500	1,763,202,500	△ 95,190,000
職業訓練助成金	18,816,690	18,625,000	191,690
技能研修運営費	284,117,343	267,429,264	16,688,079
計算等事務委託費	82,153,444	82,104,815	48,629
送金手数料	6,900,070	7,096,719	△ 196,649
② 管理費	[ 163,779,998 ]	[ 181,763,228 ]	[ △ 17,983,230 ]
役員報酬	4,468,878	0	4,468,878
給料手当	81,886,905	72,344,448	9,542,457
賞与引当金繰入額	6,769,089	6,713,832	55,257
退職給付費用	4,897,500	3,956,000	941,500
福利厚生費	15,157,410	14,268,618	888,792
会議費	334,768	447,182	△ 112,414
旅費交通費	729,832	35,157,854	△ 34,428,022
通信運搬費	1,036,739	1,023,868	12,871
減価償却費	1,385,064	1,419,057	△ 33,993
調査広報費	2,204,053	3,460,428	△ 1,256,375
図書費	278,681	263,065	15,616
消耗品費	1,897,449	1,111,577	785,872
保守費	1,653,986	1,599,219	54,767
印刷製本費	167,231	258,659	△ 91,428
光熱水料費	1,001,577	1,645,862	△ 644,285
賃借料	22,905,691	21,445,009	1,460,682
保険料	9,200	34,100	△ 24,900
手数料	9,894,335	8,804,223	1,090,112
租税公課	3,501,017	2,788,028	712,989
研修センター減価償却引当資産評価損	2,903,400	3,567,300	△ 663,900
港湾労働者年金等給付引当資産評価損	587,000	1,355,400	△ 768,400
ガントリークレーン設置準備引当資産評価損	3,600	0	3,600
雑費	106,593	99,499	7,094
③ 他会計への繰出額	[ 33,696,930 ]	[ 33,105,890 ]	[ 591,040 ]
特別会計事業費	33,696,930	33,105,890	591,040
経常費用計	2,257,476,975	2,353,327,416	△ 95,850,441
当期経常増減額	554,783,644	435,547,652	119,235,992
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	[ 0 ]	[ 1,028,998 ]	[ △ 1,028,998 ]
車両運搬具売却益	0	1,028,998	△ 1,028,998
経常外収益計	0	1,028,998	△ 1,028,998
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損	[ 41,985 ]	[ 0 ]	[ 41,985 ]
什器備品売却損	41,985	0	41,985
② 固定資産除却損	[ 4,300,556 ]	[ 55,543 ]	[ 4,245,013 ]
建物除却損	2,119,203	0	2,119,203
機械装置除却損	448,850	52,609	396,241
什器備品除却損	1,732,503	2,934	1,729,569
③ 港湾労働者年金等給付引当金	[ 141,849,429 ]	[ 141,849,429 ]	[ 0 ]
港湾労働者年金等給付引当金繰入額	141,849,429	141,849,429	0
経常外費用計	146,191,970	141,904,972	4,286,998
当期経常外増減額	△ 146,191,970	△ 140,875,974	△ 5,315,996
当期一般正味財産増減額	408,591,674	294,671,678	113,919,996
一般正味財産期首残高	4,244,197,164	3,949,525,486	294,671,678
一般正味財産期末残高	4,652,788,838	4,244,197,164	408,591,674
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
① 受取補助金等	[ 0 ]	[ 27,225,450 ]	[ △ 27,225,450 ]
受取国庫補助金	0	27,225,450	△ 27,225,450
② 一般正味財産への振替額	[ △ 2,158,651 ]	[ △ 1,738,042 ]	[ △ 420,609 ]
一般正味財産への振替額	△ 2,158,651	△ 1,738,042	△ 420,609
当期指定正味財産増減額	△ 2,158,651	25,487,408	△ 27,646,059
指定正味財産期首残高	531,275,554	505,788,146	25,487,408
指定正味財産期末残高	529,116,903	531,275,554	△ 2,158,651
<b>III 正味財産期末残高</b>	5,181,905,741	4,775,472,718	406,433,023

## 一般会計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

満期保有目的の債券 …………… 個別法による原価法を採用している。但し、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっている。

その他の有価証券

時価のあるもの …………… 決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は個別法により算定）によっている。

時価のないもの …………… 個別法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産 …………… 定額法によっている。

リース資産 …………… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金 …………… 役員及び職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込み額のうち、当期負担すべき額を計上している。

退職給付引当金 …………… 役員及び職員の期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

港湾労働者年金等給付引当金 …………… 経済動向の変化等に伴い生じる不測の事態に備え、港湾労働者年金の支給原資の不足額に充当するため、計上している。  
港湾労働者年金の給付に備え、当事業年度末における年金給付債務の見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。  
数理計算上の差異は、主にその発生時の登録者の平均残存受給期間内の一定の年数(7年)による定額法により、平成24事業年度から費用処理することとしている。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等 …………… 税込み方式によっている。

### 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				
投資有価証券	500,000,000			500,000,000
小 計	500,000,000	0	0	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	90,906,300	7,427,100	23,735,700	74,597,700
研修センター減価償却引当資産	1,900,000,000	100,000,000		2,000,000,000
港湾労働者年金等給付引当資産	2,480,000,000	200,000,000	60,000,000	2,620,000,000
カンチーレン設置準備引当資産		200,000,000		200,000,000
小 計	4,470,906,300	507,427,100	83,735,700	4,894,597,700
合 計	4,970,906,300	507,427,100	83,735,700	5,394,597,700

### 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				
投資有価証券	500,000,000	(500,000,000)		
小 計	500,000,000	(500,000,000)		
特定資産				
退職給付引当資産	74,597,700			(74,597,700)
研修センター減価償却引当資産	2,000,000,000		(2,000,000,000)	
港湾労働者年金等給付引当資産	2,620,000,000			(2,620,000,000)
カンチーレン設置準備引当資産	200,000,000		(200,000,000)	
小 計	4,894,597,700		(2,200,000,000)	(2,694,597,700)
合 計	5,394,597,700	(500,000,000)	(2,200,000,000)	(2,694,597,700)

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	1,318,214,325	624,698,792	693,515,533
構 築 物	543,922,867	322,290,257	221,632,610
車 両 運 搬 具	435,949,466	316,530,873	119,418,593
機 械 装 置	875,930,963	787,032,239	88,898,724
什 器 備 品	51,425,489	43,937,434	7,488,055
リ ー ス 資 産	6,375,600	3,187,800	3,187,800
ソ フ ト ウ ェ ア	24,934,245	15,395,440	9,538,805
合 計	3,256,752,955	2,113,072,835	1,143,680,120

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	279,829,133	0	279,829,133
合 計	279,829,133	0	279,829,133

6 保証債務等の偶発債務

港運労使が締結した協定に基づき、平成12年5月から年金額を減額したことを不服として、受給権者の一部から提訴された年金請求事件1件が係争中である。

7 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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	492,900,044	544,350,000	51,449,956
合 計	492,900,044	544,350,000	51,449,956

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残額

補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残額は、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 職業能力開発校 設備整備費等補助金	厚生労働省	31,275,554	0	2,158,651	29,116,903	指定正味財産
合 計		31,275,554	0	2,158,651	29,116,903	

9 関連当事者との取引内容

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	12,606,333	13,660,758	12,606,333		13,660,758
退職給付引当金	90,906,300	7,427,100	23,735,700		74,597,700
港湾労働者年金等給付引当金	2,483,698,858	141,849,429			2,625,548,287

特別会計正味財産増減計算書総括表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	事業主支援等業務	雇用安定事業関係業務	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	[ 15,719,953 ]	[ ]	[ 15,719,953 ]
②特定資産運用益	[ 526 ]	[ ]	[ 526 ]
③事業収益	[ 691,213,231 ]	[ ]	[ 691,213,231 ]
港湾労働法関係付加金収益	691,213,231		691,213,231
④受取補助金等	[ 122,508,173 ]	[ 204,651,089 ]	[ 327,159,262 ]
受取交付金		204,651,089	204,651,089
受取国庫委託費	88,811,243		88,811,243
委託事業に係る収益	33,696,930		33,696,930
⑤雑収益	[ 61,358 ]	[ ]	[ 61,358 ]
受取利息	61,358		61,358
経常収益計	829,503,241	204,651,089	1,034,154,330
(2) 経常費用			
①事業費	[ 795,506,666 ]	[ 165,587,184 ]	[ 961,093,850 ]
研修会等費		3,255,805	3,255,805
派遣事業費		162,331,379	162,331,379
事業主支援業務費	650,000,000		650,000,000
国庫委託費	88,811,243		88,811,243
委託事業に係る費用	33,696,930		33,696,930
その他の業務費	22,998,493		22,998,493
②管理費	[ 27,288,105 ]	[ 33,385,626 ]	[ 60,673,731 ]
給料手当	3,667,689	12,577,911	16,245,600
賞与引当金繰入額	361,667	1,335,834	1,697,501
福利厚生費	7,615,121	1,619,038	9,234,159
会議費	1,978,100		1,978,100
旅費交通費	199,605	765,020	964,625
通信運搬費	97,090	1,128,248	1,225,338
減価償却費	2,019,708	2,664,508	4,684,216
調査広報費	2,398,032		2,398,032
消耗品費	1,321,454	1,192,898	2,514,352
保守費	24,344	1,410,916	1,435,260
印刷製本費	113,326	90,261	203,587
光熱水料費		333,851	333,851
賃借料	192,344	8,114,912	8,307,256
保険料		9,200	9,200
手数料	136,848	1,802,644	1,939,492
租税公課	7,074,881	41,650	7,116,531
雑費	87,896	298,735	386,631
経常費用計	822,794,771	198,972,810	1,021,767,581
当期経常増減額	6,708,470	5,678,279	12,386,749
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
①固定資産除却損		[ 12,257 ]	[ 12,257 ]
車両運搬具除却損		5	5
什器備品除却損		12,252	12,252
経常外費用計	0	12,257	12,257
当期経常外増減額	0	△ 12,257	△ 12,257
当期一般正味財産増減額	6,708,470	5,666,022	12,374,492
一般正味財産期首残高	842,113,283	26,670,814	868,784,097
一般正味財産期末残高	848,821,753	32,336,836	881,158,589
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000,000	0	1,000,000,000
指定正味財産期末残高	1,000,000,000	0	1,000,000,000
III 正味財産期末残高	1,848,821,753	32,336,836	1,881,158,589

## 特別会計財務諸表に対する注記

(特別会計)

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権 …… 個別法による原価法を採用している。但し、債権金額と異なる価額で取得した債権で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産…………… 定額法によっている。

リース資産…………… 所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金…………… 職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込み額の当期負担すべき額を計上している。

退職給付引当金 …… 職員の期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等…………… 税込み方式によっている。

### 2 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の財源等の内訳は、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				
投資有価証券	1,699,352,625	647,375	0	1,700,000,000
定期預金	647,375	0	647,375	0
合計	1,700,000,000	647,375	647,375	1,700,000,000

### 3 基本財産の財源等の内訳

基本財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)
基本財産			
投資有価証券	1,700,000,000	(1,000,000,000)	(700,000,000)
定期預金	0	(0)	(0)
合計	1,700,000,000	1,000,000,000	700,000,000

### 4 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及び残高は、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				
退職給付引当資産	24,217,800	3,557,600	896,700	26,878,700
減価償却引当資産	175,934	84,926	0	260,860
合計	24,393,734	3,642,526	896,700	27,139,560

### 5 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				
退職給付引当資産	26,878,700			(26,878,700)
減価償却引当資産	260,860		(260,860)	
合計	27,139,560		260,860	26,878,700

### 6 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	2,713,508	1,600,850	1,112,658
車両運搬具	12,732,794	10,235,511	2,497,283
什器備品	1,270,370	933,445	336,925
リース資産	92,718,612	6,362,589	86,356,023
ソフトウェア	28,986,405	17,934,926	11,051,479
合計	138,421,689	37,067,321	101,354,368

- 7 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	99,024,968	0	99,024,968
合計	99,024,968	0	99,024,968

- 8 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益  
 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。  
 (単位:円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
オリックス株式会社債	99,983,889	101,840,000	1,856,111
第93回 利付国債	499,858,718	501,704,000	1,845,282
第93回 利付国債	399,887,448	401,363,200	1,475,752
第122回 利付国債	500,269,945	499,530,500	△ 739,445
第122回 利付国債	200,000,000	199,812,200	△ 187,800
合計	1,700,000,000	1,704,249,900	4,249,900

- 9 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高  
 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高は、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
補助金等						
交付金	厚生労働省	0	204,651,089	204,651,089	0	
国庫委託費	厚生労働省	0	88,811,243	88,811,243	0	
合計		0	293,462,332	293,462,332	0	一般正味財産

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記2「基本財産の増減額及びその残高」及び注記4「特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	8,406,332	9,945,006	8,406,332		9,945,006
退職給付引当金	24,217,800	3,557,600	896,700		26,878,700
合計	32,624,132	13,502,606	9,303,032		36,823,706