6．運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

⑴　運営費交付金債務の増減の明細

（単位：円）

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金収益	たな卸資産見返運営費交付金	資産見返運営費交付金	小計	
23年度	115,626	—	79,356	—	—	79,356	36,270
24年度	419,569,061	—	392,240,295	14,284,200	12,996,900	419,521,395	47,666
25年度	—	5,195,602,000	4,251,815,603	495,390,393	18,312,525	4,765,518,521	430,083,479
合計	419,684,687	5,195,602,000	4,644,135,254	509,674,593	31,309,425	5,185,119,272	430,167,415

⑵　運営費交付金債務の当期振替額の明細

平成23年度交付分

（単位：円）

区分		金額	内容
業務達成基準による振替額	運営費交付金収益	79,356	①業務達成基準を採用した業務：航海訓練業務（業務諸経費と人件費を除く）
	たな卸資産見返運営費交付金	—	②当該業務に関する損益等
	資産見返運営費交付金	—	損益計算書に計上した費用の額：79,356円
	資本剰余金	—	（船舶運航経費：79,356円）
	計	79,356	③運営費交付金収益化額の積算根拠 中期計画の予定どおりに当該業務について終了したため、これに充てられる運営費交付金の計画額を収益化。
期間進行基準による振替額	運営費交付金収益	—	①期間進行基準を採用した業務：航海訓練業務（業務諸経費と退職金を除く人件費分）、一般管理業務
	たな卸資産見返運営費交付金	—	②当該業務に関する損益等
	資産見返運営費交付金	—	今年度、損益計算書に計上した費用の額はありません。
	資本剰余金	—	
	計	—	
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	—	①費用進行基準を採用した業務：事故・緊急対応経費
	たな卸資産見返運営費交付金	—	②当該業務に関する損益等
	資産見返運営費交付金	—	今年度、損益計算書に計上した費用の額はありません。
	資本剰余金	—	
	計	—	
会計基準第81第３項による振替額		—	○会計基準第81第３項による振替額はありません。
合計		79,356	

平成24年度交付分

（単位：円）

区分		金額	内容
業務達成基準による振替額	運営費交付金収益	392,240,295	①業務達成基準を採用した業務：航海訓練業務（業務諸経費と人件費を除く）
	たな卸資産見返運営費交付金	14,284,200	②当該業務に関する損益等
	資産見返運営費交付金	12,996,900	ア）損益計算書に計上した費用の額：406,524,495円
	資本剰余金	—	（船舶運航経費349,229,428円　教育訓練経費：514,613円　等）
	計	419,521,395	イ）固定資産の取得額：工具器具備品12,996,900円
			③運営費交付金収益化額の積算根拠 中期計画の予定どおりに当該業務について終了したため、当該業務に充てられる運営費交付金の計画額を収益化。
期間進行基準による振替額	運営費交付金収益	—	①期間進行基準を採用した業務：航海訓練業務（業務諸経費と退職金を除く人件費分）、一般管理業務
	たな卸資産見返運営費交付金	—	②当該業務に関する損益等
	資産見返運営費交付金	—	今年度、損益計算書に計上した費用の額はありません。
	資本剰余金	—	
	計	—	