

平成 24 年度

公立大学法人国際教養大学会計財務諸表

公立大学法人 国際教養大学

目 次

1. 貸借対照表	1
2. 損益計算書	3
3. キャッシュ・フロー計算書	4
4. 利益の処分に関する書類	5
5. 行政サービス実施コスト計算書	6
6. 重要な会計方針等	7
7. 附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細	9
(2) 借入金の明細	10
(3) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(4) 積立金の明細	10
(5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	11
(6) 地方公共団体等からの財源措置の明細	11
(7) 役員及び教職員の給与費の明細	11
(8) 業務費及び一般管理費の明細	12

貸 借 対 照 表

(平成25年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		972,830,218
建物	6,363,447,415	
減価償却累計額	1,562,481,808	4,800,965,607
構築物	86,366,406	
減価償却累計額	29,761,925	56,604,481
工具器具備品	326,340,988	
減価償却累計額	236,919,813	89,421,175
図書		200,282,395
美術品・収蔵品		5,850,000
車両運搬具	19,353,235	
減価償却累計額	4,703,983	14,649,252
建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計 6,140,603,128

2 無形固定資産

商標権		216,210
ソフトウェア		17,100,260
電話加入権		177,600
水道施設利用権		<u>691,775</u>

無形固定資産合計 18,185,845

3 投資その他の資産

敷金・保証金		9,706,500
リサイクル預託金		68,500

投資その他の資産合計 9,775,000

固定資産合計 6,168,563,973

II 流動資産

現金及び預金		651,622,751
未収学生納付金収入		2,425,600
前払費用		1,213,688
未収入金		8,281,943
立替金		<u>55,000</u>

流動資産合計 663,598,982

資産合計 6,832,162,955

負債の部

I 固定負債

資産見返負債

資産見返運営費交付金等	283,731,823	
資産見返補助金等	8,155,366	
資産見返寄附金	19,254,548	
資産見返物品受贈額	<u>72,828,170</u>	383,969,907
長期借入金		<u>456,000,000</u>

固定負債合計

839,969,907

II 流動負債

運営費交付金債務		1,393,250
預り補助金等		31,351,916
寄附金債務		74,630,130
未払金		234,352,380
未払消費税等		646,800
預り金		<u>109,744,687</u>

流動負債合計

452,119,163

負債合計

1,292,089,070

純資産の部

I 資本金

秋田県出資金	1,393,261,000
秋田市出資金	<u>503,836,695</u>

資本金合計

1,897,097,695

II 資本剰余金

資本剰余金施設費	4,357,546,572
資本剰余金運営費交付金	16,657,757
資本剰余金補助金等	462,186,366
資本剰余金目的積立金	160,388,475
資本剰余金その他	5,952,000
損益外減価償却累計額	<u>△ 1,555,997,925</u>

資本剰余金合計

3,446,733,245

III 利益剰余金

積立金	4,246,164
教育研究等環境整備積立金	53,113,877
教育研究等環境整備積立金（前中期）	62,262,265
当期末処分利益	<u>76,620,639</u>

利益剰余金合計

196,242,945

IV その他有価証券評価差額金

0

純資産合計

5,540,073,885

負債純資産合計

6,832,162,955

損 益 計 算 書
(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

経常費用	(単位：円)	
業務費		
教育経費	264,169,141	
研究経費	49,130,325	
教育研究支援経費	47,219,302	
受託事業費	32,640,334	
役員人件費	38,266,951	
教員人件費	746,533,393	
職員人件費	<u>419,414,897</u>	1,597,374,343
一般管理費		
一般管理費	395,114,246	
減価償却費	<u>46,689,606</u>	441,803,852
財務費用		
支払利息	<u>691,134</u>	<u>691,134</u>
雑損		
経常費用合計		2,039,869,329
経常収益		
運営費交付金収益		1,047,434,949
授業料収益		464,112,550
入学金収益		111,784,800
検定料収益		40,796,000
受託事業等収益		13,242,041
補助金等収益		86,709,333
寄附金収益		16,513,800
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	40,728,654	
資産見返補助金等戻入	119,521	
資産見返寄附金戻入	598,500	
資産見返物品受贈額戻入	<u>3,311,357</u>	44,758,032
財務収益		
受取利息	<u>6,000</u>	6,000
雑益		
財産貸付収益	25,100,480	
手数料収益	58,000	
間接経費収入	2,333,701	
大学入試センター交付金	820,960	
その他の雑益	<u>195,950,663</u>	<u>224,263,804</u>
経常収益合計		<u>2,049,621,309</u>
経常利益		9,751,980
臨時損失		
固定資産除却損	<u>149,000</u>	149,000
臨時利益		
資産見返物品受贈額戻入		69
資産見返運営費交付金等戻入		130,034
資産見返寄附金戻入	<u>18,897</u>	<u>149,000</u>
当期純利益		<u>9,751,980</u>
目的積立金取崩額		66,868,659
当期総利益		<u><u>76,620,639</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
商品又はサービスの購入等による支出	△ 782,967,595
人件費支出	△ 1,196,081,135
運営費交付金収入	1,080,027,713
授業料収入	463,976,964
入学金収入	111,784,800
検定料収入	40,796,000
受託研究等収入	0
受託事業等収入	46,320,778
雑収入	223,518,973
補助金等収入	102,995,701
寄附金収入	10,697,500
小計	101,069,699
利息の受取額	6,000
設立団体納付金の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	101,075,699
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
補助金等収入	862,500
固定資産の取得による支出	△ 577,744,936
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 576,882,436
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入れによる収入	456,000,000
利息の支払額	△ 691,134
財務活動によるキャッシュ・フロー	455,308,866
IV 資金に係る換算差額	0
V 資金増加額 (又は減少額)	△ 20,497,871
VI 資金期首残高	672,120,622
VII 資金期末残高	651,622,751

※注

資金期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	651,622,751
--------	-------------

利益の処分に関する書類

(平成25年 7月24日)

(単位：円)

1 当期未処分利益		76,620,639
当期総利益	76,620,639	
前期繰越欠損金	0	
2 利益処分額		
(1) 積立金	1,640,537	
(2) 地方独立行政法人法第40条第3項により 設立団体の長の承認を受けた額	<u>74,980,102</u>	76,620,639

行政サービス実施コスト計算書
(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

(単位：円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	1,597,374,343	
一般管理費	441,803,852	
財務費用	691,134	2,039,869,329

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 464,112,550	
入学金収益	△ 111,784,800	
検定料収益	△ 40,796,000	
受託事業等収益	△ 13,242,041	
寄附金収益	△ 16,513,800	
財務収益	△ 6,000	
雑益	△ 224,263,804	△ 870,718,995

業務費用合計 1,169,150,334

II 損益外減価償却相当額 253,999,497

III 引当外退職給付増加見積額 0

IV 機会費用

地方公共団体又は国の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	0	
地方公共団体出資の機会費用(※)	29,735,499	
無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	0	29,735,499

V (控除) 設立団体納付額 0

VI 行政サービス実施コスト 1,452,885,330

重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

- ・ 期間進行基準を採用しています。

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

- ・ 定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としていますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	7年	～	47年
構築物	10年	～	20年
工具器具備品	4年	～	10年
車両運搬具	4年	～	6年

(2) 無形固定資産

- ・ 定額法を採用しています。

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）に基づいて償却しています。

3 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

- ・ 当法人は、資金運用については、短期的な預金に限定し設立団体からの長期借入により資金を調達しております。

未収金等に係る信用リスクは、会計規程等によって回収に努めリスク低減をはかっています。長期借入金の用途は、学生宿舍の建設資金であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

- ・ 期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

単位：円

	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額(※)
(1)現金及び預金	651,622,751	651,622,751	
(2)未収学生納付金収入	2,425,600	2,425,600	
(3)未収入金	8,281,943	8,281,943	
(4)長期借入金	(456,000,000)	(446,861,966)	(△9,138,034)
(5)未払金	(235,746,128)	(235,746,128)	

(※)負債に計上されているものは、()で示しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)未収学生納付金収入、(3)未収入金、(5)未払金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(4)長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

4 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

- ・ 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

平成25年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.560%で計算しています。

5 消費税等の会計処理

- ・ 消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:円)

資産の種類		取得総額	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		減損損失 累計額	差引当期末 残高	摘要
								当期償却額			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	4,552,725,875	3,537,070,083	48,961,104	0	3,586,031,187	1,131,255,429	164,560,741	0	3,421,470,446	
	建物附属設備	1,289,357,197	923,698,367	47,853,096	0	971,551,463	402,685,036	84,879,302	0	886,672,161	
	構築物	39,063,550	27,595,938	2,673,300	0	30,269,238	10,702,935	1,908,623	0	28,360,615	
	工具器具備品	30,049,425	10,885,106	10,460,625	0	21,345,731	11,354,525	2,650,831	0	18,694,900	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	5,911,196,047	4,499,249,494	109,948,125	0	4,609,197,619	1,555,997,925	253,999,497	0	4,355,198,122	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	321,065,698	18,510,213	300,445,798	0	318,956,011	4,067,271	1,957,584	0	316,998,427	
	建物附属設備	200,298,645	48,440,164	132,867,707	0	181,307,871	24,474,072	5,483,298	0	175,824,573	
	構築物	47,302,856	19,201,744	11,810,895	0	31,012,639	19,058,990	2,768,773	0	28,243,866	
	工具器具備品	296,291,563	91,389,348	6,166,020	0	97,555,368	225,565,288	26,829,093	0	70,726,275	
	車両運搬具	19,353,235	3,863,775	11,970,000	2	15,833,773	4,703,983	1,184,521	0	14,649,252	
	図書	200,282,395	190,993,135	9,438,260	149,000	200,282,395	0	0	0	200,282,395	
	建設仮勘定	0	2,429,700	0	2,429,700	0	0	0	0	0	
小計	1,084,594,392	374,828,079	472,698,680	2,578,702	844,948,057	277,869,604	38,223,269	0	806,724,788		
非償却資産	土地	972,830,218	972,830,218	0	0	972,830,218	0	0	0	972,830,218	
	美術品	5,850,000	5,850,000	0	0	5,850,000	0	0	0	5,850,000	
	小計	978,680,218	978,680,218	0	0	978,680,218	0	0	0	978,680,218	
有形固定資産	土地	972,830,218	972,830,218	0	0	972,830,218	0	0	0	972,830,218	
	建物	4,873,791,573	3,555,580,296	349,406,902	0	3,904,987,198	1,135,322,700	166,518,325	0	3,738,468,873	
	建物附属設備	1,489,655,842	972,138,531	180,720,803	0	1,152,859,334	427,159,108	90,362,600	0	1,062,496,734	
	構築物	86,366,406	46,797,682	14,484,195	0	61,281,877	29,761,925	4,677,396	0	56,604,481	
	工具器具備品	326,340,988	102,274,454	16,626,645	0	118,901,099	236,919,813	29,479,924	0	89,421,175	
	車両運搬具	19,353,235	3,863,775	11,970,000	2	15,833,773	4,703,983	1,184,521	0	14,649,252	
	図書	200,282,395	190,993,135	9,438,260	149,000	200,282,395	0	0	0	200,282,395	
	美術品	5,850,000	5,850,000	0	0	5,850,000	0	0	0	5,850,000	
	建設仮勘定	0	2,429,700	0	2,429,700	0	0	0	0	0	
合計	7,974,470,657	5,852,757,791	582,646,805	2,578,702	6,432,825,894	1,833,867,529	292,222,766	0	6,140,603,128		
無形固定資産	ソフトウェア	142,014,400	15,192,530	10,296,137	0	25,488,667	124,914,140	8,388,407	0	17,100,260	
	商標権	662,045	282,415	0	0	282,415	445,835	66,205	0	216,210	
	電話加入権	177,600	177,600	0	0	177,600	0	0	0	177,600	
	水道施設利用権	703,500	0	703,500	0	703,500	11,725	11,725	0	691,775	
	計	143,557,545	15,652,545	10,999,637	0	26,652,182	125,371,700	8,466,337	0	18,185,845	
その他資産	敷金・保証金	9,706,500	8,638,500	1,930,500	862,500	9,706,500	0	0	0	9,706,500	
	預託金	68,500	73,410	33,910	38,820	68,500	0	0	0	68,500	
	計	9,775,000	8,711,910	1,964,410	901,320	9,775,000	0	0	0	9,775,000	
資産合計	8,127,803,202	5,877,122,246	595,610,852	3,480,022	6,469,253,076	1,959,239,229	300,689,103	0	6,168,563,973		

借入金の明細

(単位:円)

	借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高 (うち1年以内 返済予定額)	利率	返済 期限	摘要
長期借入金	秋田県	0	192,000,000	0	192,000,000	(0.8%)	H39.3.31	
	秋田県	0	264,000,000	0	264,000,000	(0.7%)	H39.3.31	
計		0	456,000,000	0	456,000,000			

資本金及び資本剰余金の明細

(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	秋田県出資金	1,393,261,000	0	0	1,393,261,000	
	秋田市出資金	503,836,695	0	0	503,836,695	
	計	1,897,097,695	0	0	1,897,097,695	
資本剰余金	資本剰余金					
	県からの譲与	5,952,000	0	0	5,952,000	
	施設費	4,357,546,572	0	0	4,357,546,572	
	運営費交付金	15,594,667	1,964,410	901,320	16,657,757	
	補助金等	462,186,366	0	0	462,186,366	
	目的積立金	50,440,350	109,948,125	0	160,388,475	
	計	4,891,719,955	111,912,535	901,320	5,002,731,170	
	損益外減価償却累計額	▲ 1,301,998,428	▲ 253,999,497	0	▲ 1,555,997,925	
差引計	3,589,721,527	▲ 142,086,962	901,320	3,446,733,245		

積立金の明細

(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
積立金	2,475,174	1,770,990	0	4,246,164	
教育研究等環境整備積立金	108,414,044	20,073,942	75,374,109	53,113,877	
教育研究等環境整備積立金(前中期)	163,704,940	0	101,442,675	62,262,265	
計	274,594,158	21,844,932	176,816,784	119,622,306	

運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金債務

(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	資産見返運営費交付金	建設仮勘定	資本剰余金		小計
平成24年度	0	1,080,027,713	1,047,434,949	29,235,104	0	1,964,410	1,078,634,463	1,393,250
計	0	1,080,027,713	1,047,434,949	29,235,104	0	1,964,410	1,078,634,463	1,393,250

運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成24年度交付分	合計
期間進行基準	1,047,434,949	1,047,434,949
合計	1,047,434,949	1,047,434,949

地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

区 分	当期交付額	当期振替額				摘要
		建設仮勘定	資産見返補助金等	資本剰余金	収益計上	
※該当なし						
合計						

役員及び教職員の給与費の明細

(単位：円/人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	常勤	29,266,951	3		
	非常勤	9,000,000	6		
	計	38,266,951	9		
教職員	常勤	932,066,962	111		
	非常勤	233,881,328	57		
	計	1,165,948,290	168		
合計		1,204,215,241	177		

注1. 役員に対する報酬等の支給基準の概要

公立大学法人国際教養大学役員報酬等支給基準に基づき支給しています。

注2. 教職員に対する給与等の支給基準の概要

公立大学法人国際教養大学教職員給与規程に基づき支給しています。

注3. 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しています。

業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	28,223,764	
図書費	3,204,527	
備品費	1,141,650	
印刷製本費	12,423,721	
水道光熱費	28,997,928	
旅費交通費	66,530,736	
通信運搬費	3,373,629	
賃借料	2,590,403	
機器保守費	14,923,127	
修繕費	4,648,485	
損害保険料	115,700	
広告宣伝費	9,391,161	
行事費	4,018,414	
諸会費	1,687,296	
報酬・委託・手数料	41,047,912	
奨学費	8,968,300	
貸倒損失	535,800	
雑費	32,346,588	264,169,141
研究経費		
消耗品費	5,222,032	
図書費	4,067,919	
備品費	126,600	
印刷製本費	1,836,910	
水道光熱費	5,371,784	
旅費交通費	20,675,772	
通信運搬費	482,278	
賃借料	356,102	
機器保守費	15,750	
修繕費	39,900	
広告宣伝費	1,538,502	
行事費	498,462	
諸会費	1,728,801	
報酬・委託・手数料	2,388,606	
雑費	4,780,907	49,130,325
教育研究支援経費		
消耗品費	3,938,974	
図書費	80,850	
印刷製本費	11,692,800	
水道光熱費	14,428,327	
旅費交通費	331,375	
通信運搬費	25,032	
機器保守費	1,764,000	
諸会費	98,300	
報酬・委託・手数料	11,028,200	
雑費	3,831,444	47,219,302
受託事業費等		
旅費交通費	1,813,313	
管理的経費	30,827,021	32,640,334

(単位：円)

役員人件費			
報酬	37,579,249		
法定福利費	687,702	38,266,951	
教員人件費			
給料(専任)	515,609,851		
法定福利費(専任)	79,708,345		
給料(特任)	58,700,000		
法定福利費(特任)	49,115		
給料(非常勤)	92,351,480		
法定福利費(非常勤)	114,602	746,533,393	
職員人件費			
給料(常勤)	291,586,660		
法定福利費(常勤)	45,162,106		
給料(嘱託)	75,116,563		
法定福利費(嘱託)	7,549,568	419,414,897	
一般管理費			
消耗品費	45,632,952		
図書費	604,100		
備品費	1,526,196		
水道光熱費	57,709,553		
旅費交通費	15,031,236		
通信運搬費	8,107,299		
賃借料	92,458,166		
車両燃料費	1,247,279		
福利厚生費	1,206,380		
保守委託費	50,194,805		
修繕費	69,581,979		
損害保険料	4,494,060		
広告宣伝費	673,510		
行事費	556,310		
諸会費	1,549,175		
報酬・委託・手数料	11,173,745		
租税公課	1,014,801		
減価償却費	46,689,606		
貸倒損失	80,500		
雑費	32,272,200	441,803,852	2,039,178,195