

平成 2 0 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) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(3) 積立金の明細	10
(4) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	10
(5) 地方公共団体等からの財源措置の明細	11
(6) 役員及び教職員の給与費の明細	11
(7) 業務費及び一般管理費の明細	12

貸 借 対 照 表

(平成21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		966,023,061
建物	4,962,298,510	
減価償却累計額	<u>577,360,222</u>	4,384,938,288
構築物	63,722,661	
減価償却累計額	<u>12,444,693</u>	51,277,968
工具器具備品	218,601,946	
減価償却累計額	<u>179,587,210</u>	39,014,736
図書		143,514,418
美術品・收藏品		5,850,000
車両運搬具	15,058,735	
減価償却累計額	<u>13,308,572</u>	1,750,163
建設仮勘定		<u>36,172,500</u>

有形固定資産合計 5,628,541,134

2 無形固定資産

商標権		212,639
ソフトウェア		22,656,707
電話加入権		<u>177,600</u>

無形固定資産合計 23,046,946

3 投資その他の資産

敷金・保証金		6,256,500
リサイクル預託金		57,220

投資その他の資産合計 6,313,720

固定資産合計 5,657,901,800

II 流動資産

現金及び預金		496,827,232
未収学生納付金収入		1,220,350
前払費用		167,500
未収入金		133,095,912
立替金		<u>949,027</u>

流動資産合計 632,260,021

資産合計 6,290,161,821

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	155,850,338	
資産見返補助金等	0	
資産見返寄附金	9,597,470	
資産見返物品受贈額	86,118,507	
建設仮勘定見返運営費	1,260,000	
建設仮勘定見返補助金	<u>34,912,500</u>	287,738,815

固定負債合計 287,738,815

II 流動負債

寄附金債務	12,754,855
未払金	291,850,244
未払消費税等	730,500
預り金	<u>100,185,883</u>

流動負債合計 405,521,482

負債合計 693,260,297

資本の部

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	3,571,665,072
資本剰余金運営費交付金	6,389,320
資本剰余金補助金等	462,186,366
資本剰余金その他	5,952,000
損益外減価償却累計額	<u>△ 573,127,468</u>

資本剰余金合計 3,473,065,290

III 利益剰余金

教育研究等環境整備積立金	204,702,552
積立金	11,677,000
当期末処分利益	<u>10,358,987</u>

利益剰余金合計 226,738,539

IV その他有価証券評価差額金

0

資本合計 5,596,901,524

負債資本合計 6,290,161,821

損 益 計 算 書
(平成20年 4月 1日～平成21年 3月31日)

	(単位：円)	
経常費用		
業務費		
教育経費	321,477,236	
研究経費	52,569,539	
教育研究支援経費	35,219,861	
受託研究費	0	
受託事業費	6,255,166	
役員人件費	37,913,460	
教員人件費	589,127,128	
職員人件費	311,520,275	1,354,082,665
一般管理費		
一般管理費	287,611,498	
減価償却費	66,066,776	353,678,274
財務費用		
雑損		
経常費用合計		1,707,760,939
経常収益		
運営費交付金収益		991,922,108
授業料収益		333,440,550
入学金収益		85,248,600
検定料収益		21,041,400
受託研究等収益		0
受託事業等収益		13,980,216
補助金等収益		30,014,180
寄附金収益		2,524,878
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	7,652,042	
資産見返補助金等戻入	0	
資産見返寄附金戻入	200,000	
資産見返物品受贈額戻入	58,214,734	66,066,776
財務収益		
受取利息	30,218	30,218
雑益		
財産貸付収益	16,763,996	
講習料収益	1,142,500	
手数料収益	303,400	
間接経費収入	1,763,670	
大学入試センター交付金	645,580	
その他の雑益	153,231,854	173,851,000
経常収益合計		1,718,119,926
経常利益		10,358,987
臨時損失		
固定資産除却損		9,694
臨時利益		
資産見返物品受贈額戻入		2,277
資産見返運営費交付金等戻入		7,416
資産見返寄附金戻入		1
臨時利益合計		9,694
当期純利益		10,358,987
目的積立金取崩額		0
当期総利益		10,358,987

キャッシュ・フロー計算書

(平成20年 4月 1日～平成21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	△ 823,857,500
人件費支出	△ 790,806,622
運営費交付金収入	1,064,659,000
授業料収入	332,829,950
入学金収入	85,248,600
検定料収入	21,041,400
受託研究等収入	80,000
受託事業等収入	13,984,836
雑収入	168,725,229
補助金等収入	0
寄附金収入	4,710,000
小計	76,614,893
利息の受取額	30,218
業務活動によるキャッシュ・フロー	76,645,111
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
補助金等収入	1,714,511,909
固定資産の取得による支出	△ 1,780,388,850
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,876,941
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
	0
IV 資金に係る換算差額	
	0
V 資金増加額 (又は減少額)	
	10,768,170
VI 資金期首残高	
	486,059,062
VII 資金期末残高	
	496,827,232

※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	496,827,232
--------	-------------

利益の処分に関する書類

(平成21年9月2日)

(単位：円)

1 当期未処分利益		10,358,987
当期総利益	10,358,987	
前期繰越欠損金		
2 利益処分額		
(1) 積立金	916,249	
(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 (教育研究等環境整備積立金)	<u>9,442,738</u>	10,358,987

行政サービス実施コスト計算書
(平成20年 4月 1日～平成21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	1,354,082,665	
一般管理費	353,678,274	
一般管理費(臨時)		1,707,760,939

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 333,440,550	
入学金収益	△ 85,248,600	
検定料収益	△ 21,041,400	
受託研究等収益	0	
受託事業等収益	△ 13,980,216	
寄附金収益	△ 2,524,878	
財務収益	△ 30,218	
雑益	△ 173,851,000	△ 630,116,862

業務費用合計 1,077,644,077

II 損益外減価償却相当額 286,617,012

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(※)	62,851,802	
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	62,851,802

V (控除) 設立団体納付額 0

VI 行政サービス実施コスト 1,427,112,891

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	8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 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21年3月末における10年利付国債の利回りを参考に1.275%で計算しています。

4 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。

5 減価償却の会計処理の変更

- ・ 県からの補助金により取得した資産については、その取得財源を固定負債（資産見返補助金等）に計上し、減価償却を損益内減価償却として計上していましたが、地方独立行政法人法会計基準第84の規程に基づく特定の償却資産として取り扱うこととし、その取得財源を資本剰余金（施設費）に計上し、減価償却を損益外減価償却累計額として計上し、資本剰余金から控除して表示します。

この変更により、過年度取得分の固定負債（資産見返補助金等）を2,404,681,337円減額し、資本剰余金（施設費）を同額増額します。

重要な債務負担行為

重要な債務負担行為は以下のとおりです。

件名	金額	翌期以降支払金額
多目的ホール（仮称）建設工事	748,125,000	748,125,000
多目的ホール（仮称）建設工事 工事管理業務	16,170,000	16,170,000

固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(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	減価償却額		減価償却後 当期末残高	摘要
							当期償却額	前期償却額		
有形固定資産 (特定償却資産)										
建物	3,829,689,360	1,106,750,544	2,373,494,542	0	3,480,245,086	489,525,403	140,081,129	3,340,163,957	注	
建物附属設備	1,079,257,662	0	1,052,847,603	0	1,052,847,603	78,518,590	52,108,531	1,000,739,072	注	
構築物	36,390,250	0	34,873,990	0	34,873,990	3,355,773	1,819,513	33,054,477	注	
工具器具備品	19,588,800	0	19,527,312	0	19,527,312	1,747,702	1,686,214	17,841,098	注	
建設仮勘定	34,912,500	144,935,010	34,912,500	144,935,010	34,912,500	0	0	34,912,500		
小計	4,999,838,572	1,251,685,554	3,515,655,947	144,935,010	4,622,406,491	573,127,468	195,695,387	4,426,711,104		
有形固定資産 (特定償却資産以外)										
建物	18,519,900	1,776,746,120	7,442,400	1,765,984,425	18,204,095	660,101	344,296	17,859,799	注	
建物附属設備	34,831,588	612,352,514	7,276,290	591,116,410	28,512,394	8,656,128	2,336,934	26,175,460	注	
構築物	27,332,411	54,292,348	634,200	34,873,990	20,052,558	9,108,920	1,829,067	18,223,491	注	
工具器具備品	199,013,146	56,809,726	14,467,215	12,706,512	58,570,429	177,839,508	37,396,791	21,173,638	注	
車両運搬具	15,058,735	4,579,303	0	0	4,579,303	13,308,572	2,829,140	1,750,163		
図書	143,514,418	114,454,901	29,069,319	9,802	143,514,418	0	0	143,514,418		
建設仮勘定	1,260,000	4,355,190	1,260,000	4,355,190	1,260,000	0	0	1,260,000		
小計	439,530,198	2,623,590,102	60,149,424	2,409,046,329	274,693,197	209,573,229	44,736,228	229,956,969		
非償却資産	966,023,061	462,186,386	503,836,695	0	966,023,061	0	0	966,023,061		
美術品	5,850,000	5,850,000	0	0	5,850,000	0	0	5,850,000		
小計	971,873,061	468,036,386	503,836,695	0	971,873,061	0	0	971,873,061		
有形固定資産	966,023,061	462,186,386	503,836,695	0	966,023,061	0	0	966,023,061		
建物	3,848,209,260	2,883,496,684	2,380,936,942	1,765,984,425	3,498,489,181	490,185,504	140,425,425	3,358,023,756		
建物附属設備	1,114,089,250	612,352,514	1,080,123,893	591,116,410	1,081,399,997	87,174,718	54,445,465	1,026,914,532		
構築物	63,722,661	54,292,348	35,508,190	34,873,990	54,926,548	12,444,693	3,648,580	51,277,968		
工具器具備品	218,601,946	56,809,726	33,994,527	12,706,512	78,097,741	179,587,210	39,083,005	39,014,736		
車両運搬具	15,058,735	4,579,303	0	0	4,579,303	13,308,572	2,829,140	1,750,163		
図書	143,514,418	114,454,901	29,069,319	9,802	143,514,418	0	0	143,514,418		
美術品	5,850,000	5,850,000	0	0	5,850,000	0	0	5,850,000		
建設仮勘定	36,172,500	149,290,200	36,172,500	149,290,200	36,172,500	0	0	36,172,500		
合計	6,411,241,831	4,343,312,022	4,079,642,066	2,553,981,339	5,868,972,749	782,700,697	240,431,615	5,628,541,134		
無形固定資産	116,447,063	23,951,566	19,995,045	0	43,946,611	93,790,356	21,289,904	22,656,707		
商標権	408,435	253,283	0	0	253,283	193,796	40,644	212,639		
電話加入権	177,600	177,600	0	0	177,600	0	0	177,600		
計	117,031,098	24,382,449	19,995,045	0	44,377,494	93,984,152	21,330,548	23,046,946		
その他資産	6,256,500	5,403,500	1,745,000	892,000	6,256,500	0	0	6,256,500		
預託金	57,220	57,220	0	0	57,220	0	0	57,220		
計	6,313,720	5,460,720	1,745,000	892,000	6,313,720	0	0	6,313,720		
資産合計	6,534,586,649	4,373,155,191	4,101,382,111	2,554,873,339	5,919,663,963	876,684,849	261,762,163	5,657,901,800		

注 建物、建物附属設備、構築物、工具器具備品の当期増加額及び当期減少額には勘定科目の修正が含まれております。

建物、建物附属設備、構築物、工具器具備品の勘定科目修正に伴う振替額 1,765,984,425円
 建物附属設備の「特定償却資産以外」から「特定償却資産」への勘定科目修正に伴う振替額 591,116,410円
 構築物の「特定償却資産以外」から「特定償却資産」への勘定科目修正に伴う振替額 34,873,990円
 工具器具備品の「特定償却資産以外」から「特定償却資産」への勘定科目修正に伴う振替額 12,706,512円

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	0	503,836,695	0	503,836,695	
	計	1,393,261,000	503,836,695	0	1,897,097,695	
資本剰余金	資本剰余金					
	県からの譲与	6,022,000	0	70,000	5,952,000	
	施設費	0	3,571,665,072	0	3,571,665,072	注1
	運営費交付金	5,466,320	1,745,000	822,000	6,389,320	
	補助金等	462,186,366	0	0	462,186,366	
	計	473,674,686	3,573,410,072	892,000	4,046,192,758	
	損益外減価償却累計額	▲ 286,510,456	▲ 286,617,012	0	▲ 573,127,468	注2
差引計	187,164,230	3,286,793,060	892,000	3,473,065,290		

注1 施設費の当期増加額には、勘定科目修正による資産見返補助金からの振替額 2,495,602,962円が含まれております。

注2 損益外減価償却累計額の当期増加額には、過年度における減価償却額 ▲90,921,625円が含まれております。

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	11,677,000	0	0	11,677,000	
教育研究等環境整備積立金	178,874,784	25,827,768	0	204,702,552	
計	190,551,784	25,827,768	0	216,379,552	

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				小計	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		
平成20年度	0	1,064,659,000	991,922,108	69,731,892	1,260,000	1,745,000	1,064,659,000	0
計	0	1,064,659,000	991,922,108	69,731,892	1,260,000	1,745,000	1,064,659,000	0

運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成20年度交付分	合 計
期間進行基準	991,922,108	991,922,108
合計	991,922,108	991,922,108

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	
施設設備費等補助金 (講義・研究棟建設工事)	秋田県	645,181,800		645,181,800	0	
施設設備費等補助金 (講義・研究棟備品購入、 ネットワーク工事)	秋田県	36,000,532		9,177,000	26,823,532	
施設設備費等補助金 (既存施設改修工事)	秋田県	268,263,300		268,263,300	0	
施設設備費等補助金 (既存施設改修ネット ワーク工事)	秋田県	8,745,450		8,505,000	240,450	
施設設備費等補助金 (多目的交流施設設計)	秋田県	34,912,500	34,912,500		0	
合計		993,103,582	34,912,500	0	931,127,100	27,063,982

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	28,913,460	2	
	非常勤	9,000,000	6	
	計	37,913,460	8	
教職員	常勤	778,571,550	107	
	非常勤	122,075,853	27	
	計	900,647,403	134	
合計	938,560,863	142		

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	73,622,160	
図書費	2,547,873	
備品費	3,632,728	
印刷製本費	5,663,367	
水道光熱費	13,795,724	
旅費交通費	67,646,446	
通信運搬費	2,709,493	
賃借料	3,068,772	
機器保守費	45,806,145	
修繕費	101,850	
損害保険料	3,114	
広告宣伝費	29,735,293	
行事費	3,264,047	
諸会費	3,261,813	
会議費	93,620	
報酬・委託・手数料	44,400,838	
奨学費	1,754,223	
雑費	20,369,730	321,477,236
研究経費		
消耗品費	6,959,040	
図書費	6,478,259	
備品費	1,778,496	
印刷製本費	3,649,350	
水道光熱費	3,226,145	
旅費交通費	21,587,697	
通信運搬費	89,485	
賃借料	2,490	
修繕費	51,975	
行事費	225,760	
諸会費	1,440,971	
報酬・委託・手数料	3,828,888	
雑費	3,250,983	52,569,539
教育研究支援経費		
消耗品費	5,223,782	
印刷製本費	8,662,685	
水道光熱費	11,965,722	
旅費交通費	80,705	
通信運搬費	35,836	
機器保守費	2,886,408	
諸会費	98,300	
報酬・委託・手数料	2,378,250	
雑費	3,888,173	35,219,861
受託事業費等		
旅費交通費	2,007,488	
研究費	459,411	
管理的経費	3,788,267	6,255,166

(単位：円)

役員人件費			
報酬	36,355,600		
法定福利費	1,557,860	37,913,460	
教員人件費			
給料(専任)	413,983,929		
法定福利費(専任)	53,067,346		
給料(特任)	42,775,000		
法定福利費(特任)	60,834		
給料(非常勤)	79,031,500		
法定福利費(非常勤)	208,519	589,127,128	
職員人件費			
給料(常勤)	185,927,079		
法定福利費(常勤)	25,227,414		
給料(嘱託)	89,692,092		
法定福利費(嘱託)	10,673,690	311,520,275	
一般管理費			
消耗品費	37,731,091		
印刷製本費	787,710		
水道光熱費	60,240,419		
旅費交通費	11,011,443		
通信運搬費	12,669,047		
賃借料	64,383,815		
車両燃料費	942,567		
福利厚生費	1,245,375		
保守委託費	32,924,649		
修繕費	27,076,484		
損害保険料	5,561,700		
広告宣伝費	392,700		
行事費	25,000		
諸会費	1,613,709		
会議費	63,606		
報酬・委託・手数料	13,290,284		
租税公課	1,300,883		
減価償却費	66,066,776		
雑費	16,351,016	353,678,274	1,707,760,939