

平成 2 2 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23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	5,826,337,210	
減価償却累計額	<u>1,054,823,073</u>	4,771,514,137
構築物	69,026,211	
減価償却累計額	<u>20,609,459</u>	48,416,752
工具器具備品	280,336,208	
減価償却累計額	<u>187,875,747</u>	92,460,461
図書		175,192,937
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>14,308,664</u>	750,071
建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計 6,060,207,419

2 無形固定資産

商標権		348,620
ソフトウェア		23,411,069
電話加入権		<u>177,600</u>

無形固定資産合計 23,937,289

3 投資その他の資産

敷金・保証金		7,594,500
リサイクル預託金		57,220

投資その他の資産合計 7,651,720

固定資産合計

6,091,796,428

II 流動資産

現金及び預金		565,954,207
未収学生納付金収入		1,741,350
前払費用		1,242,620
未収入金		32,438,545
立替金		<u>0</u>

流動資産合計

601,376,722

資産合計

6,693,173,150

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	269,268,903	
資産見返寄附金	14,179,246	
資産見返物品受贈額	79,450,955	
建設仮勘定見返運営費	0	
建設仮勘定見返補助金	0	362,899,104

固定負債合計 362,899,104

II 流動負債

寄附金債務	70,044,560
未払金	155,357,155
未払消費税等	278,600
預り金	101,102,249

流動負債合計 326,782,564

負債合計 689,681,668

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	503,836,695

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	7,727,320
資本剰余金補助金等	462,186,366
資本剰余金目的積立金	50,440,350
資本剰余金その他	5,952,000
損益外減価償却累計額	△ 1,052,052,979

資本剰余金合計 3,831,799,629

III 利益剰余金

教育研究等環境整備積立金	163,704,940
積立金	0
当期末処分利益	110,889,218

利益剰余金合計 274,594,158

IV その他有価証券評価差額金

0

純資産合計 6,003,491,482

負債純資産合計 6,693,173,150

損 益 計 算 書
(平成22年 4月 1日～平成23年 3月31日)

	(単位：円)	
経常費用		
業務費		
教育経費	220,559,737	
研究経費	44,461,659	
教育研究支援経費	38,894,941	
受託事業費	33,932,486	
役員人件費	43,083,230	
教員人件費	706,668,474	
職員人件費	380,115,770	1,467,716,297
一般管理費		
一般管理費	267,975,284	
減価償却費	31,931,915	299,907,199
財務費用		
雑損		
経常費用合計		1,767,623,496
経常収益		
運営費交付金収益		1,043,491,509
授業料収益		409,422,350
入学金収益		104,117,220
検定料収益		47,066,780
受託事業等収益		43,197,292
寄附金収益		8,722,695
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	27,971,683	
資産見返寄附金戻入	648,875	
資産見返物品受贈額戻入	3,311,357	31,931,915
財務収益		
受取利息	10,000	10,000
雑益		
財産貸付収益	19,559,814	
手数料収益	40,500	
間接経費収入	2,030,804	
大学入試センター交付金	719,680	
その他の雑益	168,202,155	190,552,953
経常収益合計		1,878,512,714
経常利益		110,889,218
臨時損失		
固定資産除却損	232,560	232,560
臨時利益		
資産見返物品受贈額戻入	0	
資産見返運営費交付金等戻入	114,799	
資産見返寄附金戻入	117,761	232,560
当期純利益		110,889,218
目的積立金取崩額		0
当期総利益		110,889,218

キャッシュ・フロー計算書

(平成22年 4月 1日～平成23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	△ 676,830,418	
人件費支出	△ 1,129,621,690	
運営費交付金収入	1,098,008,000	
授業料収入	408,841,400	
入学金収入	104,117,220	
検定料収入	47,066,780	
受託研究等収入	0	
受託事業等収入	23,600,638	
雑収入	191,346,058	
補助金等収入	0	
寄附金収入	33,292,006	
小計	99,819,994	
利息の受取額	10,000	
設立団体納付金の支払額	△ 14,898,454	
業務活動によるキャッシュ・フロー	84,931,540	
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
補助金等収入	236,000	
固定資産の取得による支出	△ 56,826,491	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,590,491	
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）		28,341,049
VI 資金期首残高		537,613,158
VII 資金期末残高		565,954,207

※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

565,954,207

利益の処分に関する書類

(平成23年 7月21日)

(単位：円)

1 当期未処分利益		110,889,218
当期総利益	110,889,218	
前期繰越欠損金	0	
2 利益処分額		
(1) 積立金	2,475,174	
(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>108,414,044</u>	110,889,218

行政サービス実施コスト計算書
(平成22年 4月 1日～平成23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	1,467,716,297	
一般管理費	299,907,199	1,767,623,496

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 409,422,350	
入学金収益	△ 104,117,220	
検定料収益	△ 47,066,780	
受託事業等収益	△ 43,197,292	
寄附金収益	△ 8,722,695	
財務収益	△ 10,000	
雑益	△ 190,552,953	△ 803,089,290

業務費用合計 964,534,206

II 損益外減価償却相当額 249,945,449

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(※)	72,826,755	
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	72,826,755

V (控除) 設立団体納付額 △ 14,898,454

VI 行政サービス実施コスト 1,272,407,956

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 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ています。

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。

(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	565,954,207	565,954,207	
(2) 未収学生納付金収入	1,741,350	1,741,350	
(3) 未収入金	32,438,545	32,438,545	
(4) 未払金	(155,357,155)	(155,357,155)	

(※)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、(4)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 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23年3月末における10年利付国債の利回りを参考に1.255%で計算していません。

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	4,503,764,771	3,863,150,735	0	0	3,863,150,735	803,654,362	163,040,326	0	3,700,110,409	
	建物附属設備	1,241,504,101	1,089,232,259	0	0	1,089,232,259	235,038,788	82,766,946	0	1,006,465,313	
	構築物	36,390,250	31,234,964	0	0	31,234,964	6,974,799	1,819,513	0	29,415,451	
	工具器具備品	19,588,800	15,522,434	0	0	15,522,434	6,385,030	2,318,664	0	13,203,770	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	5,801,247,922	4,999,140,392	0	0	4,999,140,392	1,052,052,979	249,945,449	0	4,749,194,943	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	18,519,900	17,409,937	0	0	17,409,937	1,559,825	449,862	0	16,960,075	
	建物附属設備	62,548,438	31,631,592	19,677,000	0	51,308,592	14,570,098	3,330,252	0	47,978,340	
	構築物	32,635,961	21,418,858	0	0	21,418,858	13,634,660	2,417,557	0	19,001,301	
	工具器具備品	260,747,408	72,244,725	23,961,420	0	96,206,145	181,490,717	16,949,454	0	79,256,691	
	車両運搬具	15,058,735	1,250,117	0	0	1,250,117	14,308,664	500,046	0	750,071	
	図書	161,030,539	160,813,144	14,612,353	232,560	175,192,937	0	0	0	175,192,937	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計	550,540,981	304,768,373	58,250,773	232,560	362,786,586	225,563,964	23,647,171	0	339,139,415		
非償却資産	土地	966,023,061	966,023,061	0	0	966,023,061	0	0	0	966,023,061	
	美術品	5,850,000	5,850,000	0	0	5,850,000	0	0	0	5,850,000	
	小計	971,873,061	971,873,061	0	0	971,873,061	0	0	0	971,873,061	
有形固定資産	土地	966,023,061	966,023,061	0	0	966,023,061	0	0	0	966,023,061	
	建物	4,522,284,671	3,880,560,672	0	0	3,880,560,672	805,214,187	163,490,188	0	3,717,070,484	
	建物附属設備	1,304,052,539	1,120,863,851	19,677,000	0	1,140,540,851	249,608,886	86,097,198	0	1,054,443,653	
	構築物	69,026,211	52,653,822	0	0	52,653,822	20,609,459	4,237,070	0	48,416,752	
	工具器具備品	280,336,208	87,767,159	23,961,420	0	111,728,579	187,875,747	19,268,118	0	92,460,461	
	車両運搬具	15,058,735	1,250,117	0	0	1,250,117	14,308,664	500,046	0	750,071	
	図書	161,030,539	160,813,144	14,612,353	232,560	175,192,937	0	0	0	175,192,937	
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	7,323,661,964	6,275,781,826	58,250,773	232,560	6,333,800,039	1,277,616,943	273,592,620	0	6,060,207,419	
無形固定資産	ソフトウェア	131,718,263	31,629,608	0	0	31,629,608	108,307,194	8,218,539	0	23,411,069	
	商標権	662,045	414,825	0	0	414,825	313,425	66,205	0	348,620	
	電話加入権	177,600	177,600	0	0	177,600	0	0	0	177,600	
	計	132,557,908	32,222,033	0	0	32,222,033	108,620,619	8,284,744	0	23,937,289	
その他資産	敷金・保証金	7,594,500	6,592,500	1,238,000	236,000	7,594,500	0	0	0	7,594,500	
	預託金	57,220	57,220	0	0	57,220	0	0	0	57,220	
	計	7,651,720	6,649,720	1,238,000	236,000	7,651,720	0	0	0	7,651,720	
資産合計	7,463,871,592	6,314,653,579	59,488,773	468,560	6,373,673,792	1,386,237,562	281,877,364	0	6,091,796,428		

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	6,725,320	1,238,000	236,000	7,727,320	
	補助金等	462,186,366	0	0	462,186,366	
	目的積立金	50,440,350	0	0	50,440,350	
	計	4,882,850,608	1,238,000	236,000	4,883,852,608	
	損益外減価償却累計額	▲ 802,107,530	▲ 249,945,449	0	▲ 1,052,052,979	
差引計	4,080,743,078	▲ 248,707,449	236,000	3,831,799,629		

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	12,593,249	2,305,205	14,898,454	0	
教育研究等環境整備積立金	163,704,940	0	163,704,940	0	
教育研究等環境整備積立金(前中期)	0	163,704,940	0	163,704,940	
計	176,298,189	166,010,145	178,603,394	163,704,940	

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22年度	0	1,098,008,000	1,043,491,509	53,278,491	0	1,238,000	1,098,008,000	0
計	0	1,098,008,000	1,043,491,509	53,278,491	0	1,238,000	1,098,008,000	0

運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成22年度交付分	合 計
期間進行基準	1,043,491,509	1,043,491,509
合計	1,043,491,509	1,043,491,509

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	32,349,600	2		
	非常勤	9,000,000	6		
	計	41,349,600	8		
教職員	常勤	945,229,691	111		
	非常勤	141,554,553	41		
	計	1,086,784,244	152		
合計		1,128,133,844	160		

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	14,102,940	
図書費	477,895	
備品費	3,591,000	
印刷製本費	8,662,757	
水道光熱費	18,932,882	
旅費交通費	66,348,345	
通信運搬費	3,341,359	
賃借料	2,066,960	
機器保守費	17,917,546	
修繕費	348,652	
損害保険料	18,110	
広告宣伝費	15,167,213	
行事費	3,779,378	
諸会費	1,823,256	
会議費	0	
報酬・委託・手数料	37,194,593	
奨学費	1,367,671	
雑費	25,419,180	220,559,737
研究経費		
消耗品費	5,202,396	
図書費	5,288,302	
備品費	1,940,695	
印刷製本費	2,429,699	
水道光熱費	5,239,273	
旅費交通費	16,997,664	
通信運搬費	406,823	
賃借料	175,700	
行事費	305,673	
諸会費	1,521,299	
会議費	361,725	
報酬・委託・手数料	1,204,793	
雑費	3,387,617	44,461,659
教育研究支援経費		
消耗品費	4,622,898	
図書費	93,366	
印刷製本費	8,779,143	
水道光熱費	11,552,647	
旅費交通費	206,099	
通信運搬費	19,410	
賃借料	31,500	
機器保守費	1,909,530	
修繕費	0	
損害保険料	32,720	
行事費	1,070,000	
諸会費	101,239	
報酬・委託・手数料	6,300,000	
雑費	4,176,389	38,894,941
受託事業費等		
旅費交通費	5,902,764	
管理的経費	28,029,722	33,932,486

(単位：円)

役員人件費			
報酬	41,349,600		
法定福利費	1,733,630	43,083,230	
教員人件費			
給料(専任)	490,054,259		
法定福利費(専任)	75,059,662		
給料(特任)	41,300,000		
法定福利費(特任)	36,257		
給料(非常勤)	100,065,500		
法定福利費(非常勤)	152,796	706,668,474	
職員人件費			
給料(常勤)	267,192,238		
法定福利費(常勤)	40,115,092		
給料(嘱託)	64,122,520		
法定福利費(嘱託)	8,685,920	380,115,770	
一般管理費			
消耗品費	24,194,773		
図書費	1,582,200		
印刷製本費	506,143		
水道光熱費	58,027,342		
旅費交通費	10,191,203		
通信運搬費	8,869,644		
賃借料	73,024,370		
車両燃料費	962,745		
福利厚生費	1,440,953		
保守委託費	41,407,663		
修繕費	14,887,865		
損害保険料	4,974,087		
広告宣伝費	525,995		
行事費	320,979		
諸会費	1,221,027		
会議費	265,805		
報酬・委託・手数料	14,235,314		
租税公課	1,200,652		
減価償却費	31,931,915		
雑費	10,136,524	299,907,199	1,767,623,496