

平成 2 3 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24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	5,833,319,710	
減価償却累計額	<u>1,305,600,883</u>	4,527,718,827
構築物	71,882,211	
減価償却累計額	<u>25,084,529</u>	46,797,682
工具器具備品	313,804,118	
減価償却累計額	<u>211,529,664</u>	102,274,454
図書		190,993,135
美術品・收藏品		5,850,000
車両運搬具	18,733,735	
減価償却累計額	<u>14,869,960</u>	3,863,775
建設仮勘定		<u>2,429,700</u>

有形固定資産合計 5,852,757,791

2 無形固定資産

商標権		282,415
ソフトウェア		15,192,530
電話加入権		<u>177,600</u>

無形固定資産合計 15,652,545

3 投資その他の資産

敷金・保証金		8,638,500
リサイクル預託金		73,410

投資その他の資産合計 8,711,910

固定資産合計 5,877,122,246

II 流動資産

現金及び預金		672,120,622
未収学生納付金収入		2,290,014
前払費用		1,254,440
未収入金		19,000,050
立替金		<u>16,182,959</u>

流動資産合計 710,848,085

資産合計 6,587,970,331

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	292,925,707	
資産見返寄附金	18,808,019	
資産見返物品受贈額	76,139,598	
建設仮勘定見返運営費	2,429,700	
建設仮勘定見返補助金	0	390,303,024

固定負債合計 390,303,024

II 流動負債

預り補助金等	862,136	
寄附金債務	80,446,430	
未払金	214,754,551	
未払消費税等	246,400	
預り金	118,099,478	

流動負債合計 414,408,995

負債合計 804,712,019

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	15,594,667	
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	△ 1,301,998,428	

資本剰余金合計 3,589,721,527

III 利益剰余金

積立金	2,475,174	
教育研究等環境整備積立金	108,414,044	
教育研究等環境整備積立金（前中期）	163,704,940	
当期末処分利益	21,844,932	

利益剰余金合計 296,439,090

IV その他有価証券評価差額金 0

純資産合計 5,783,258,312

負債純資産合計 6,587,970,331

損 益 計 算 書

(平成23年 4月 1日～平成24年 3月31日)

経常費用	(単位：円)	
業務費		
教育経費	236,290,731	
研究経費	45,424,206	
教育研究支援経費	39,467,261	
受託事業費	34,393,963	
役員人件費	43,455,297	
教員人件費	713,900,934	
職員人件費	386,365,835	1,499,298,227
一般管理費		
一般管理費	349,800,210	
減価償却費	37,807,388	387,607,598
財務費用		
雑損		
経常費用合計		1,886,905,825
経常収益		
運営費交付金収益		1,033,782,096
授業料収益		427,345,200
入学金収益		110,713,200
検定料収益		39,702,800
受託事業等収益		40,666,328
補助金等収益		27,535,864
寄附金収益		5,970,130
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	33,764,199	
資産見返寄附金戻入	731,832	
資産見返物品受贈額戻入	3,311,357	37,807,388
財務収益		
受取利息	4,010	4,010
雑益		
財産貸付収益	21,796,603	
手数料収益	42,000	
間接経費収入	1,943,818	
大学入試センター交付金	692,000	
その他の雑益	160,749,320	185,223,741
経常収益合計		1,908,750,757
経常利益		21,844,932
臨時損失		
固定資産除却損		482,964
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		448,854
資産見返寄附金戻入		34,110
当期純利益		21,844,932
目的積立金取崩額		0
当期総利益		21,844,932

キャッシュ・フロー計算書

(平成23年 4月 1日～平成24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	△ 658,278,852
人件費支出	△ 1,142,607,029
運営費交付金収入	1,103,132,000
授業料収入	426,796,536
入学金収入	110,713,200
検定料収入	39,702,800
受託研究等収入	0
受託事業等収入	56,258,387
雑収入	179,943,359
補助金等収入	30,341,818
寄附金収入	16,372,000
小計	162,374,219
利息の受取額	4,010
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	162,378,229
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
補助金等収入	1,183,000
固定資産の取得による支出	△ 57,394,814
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,211,814
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)	106,166,415
VI 資金期首残高	565,954,207
VII 資金期末残高	672,120,622

※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

672,120,622

利益の処分に関する書類

(平成24年 7月30日)

(単位：円)

1 当期未処分利益		21,844,932
当期総利益	21,844,932	
前期繰越欠損金	0	
2 利益処分数額		
(1) 積立金	1,770,990	
(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>20,073,942</u>	21,844,932

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年 4月 1日～平成24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	1,499,298,227	
一般管理費	387,607,598	1,886,905,825

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 427,345,200	
入学金収益	△ 110,713,200	
検定料収益	△ 39,702,800	
受託事業等収益	△ 40,666,328	
寄附金収益	△ 5,970,130	
財務収益	△ 4,010	
雑益	△ 185,223,741	△ 809,625,409

業務費用合計 1,077,280,416

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(※)	54,740,566	
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	54,740,566

V (控除) 設立団体納付額 0

VI 行政サービス実施コスト 1,381,966,431

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	672,120,622	672,120,622	
(2)未収学生納付金収入	2,290,014	2,290,014	
(3)未収入金	19,000,050	19,000,050	
(4)未払金	(214,754,551)	(214,754,551)	

(※)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24年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.985%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	4,503,764,771	3,700,110,409	0	0	3,700,110,409	966,694,688	163,040,326	0	3,537,070,083	
	建物附属設備	1,241,504,101	1,006,465,313	0	0	1,006,465,313	317,805,734	82,766,946	0	923,698,367	
	構築物	36,390,250	29,415,451	0	0	29,415,451	8,794,312	1,819,513	0	27,595,938	
	工具器具備品	19,588,800	13,203,770	0	0	13,203,770	8,703,694	2,318,664	0	10,885,106	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	5,801,247,922	4,749,194,943	0	0	4,749,194,943	1,301,998,428	249,945,449	0	4,499,249,494	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	20,619,900	16,960,075	2,100,000	0	19,060,075	2,109,687	549,862	0	18,510,213	
	建物附属設備	67,430,938	47,978,340	4,882,500	0	52,860,840	18,990,774	4,420,676	0	48,440,164	
	構築物	35,491,961	19,001,301	2,856,000	0	21,857,301	16,290,217	2,655,557	0	19,201,744	
	工具器具備品	294,215,318	79,256,691	33,467,910	0	112,724,601	202,825,970	21,335,253	0	91,389,348	
	車両運搬具	18,733,735	750,071	3,675,000	0	4,425,071	14,869,960	561,296	0	3,863,775	
	図書	190,993,135	175,192,937	16,283,162	482,964	190,993,135	0	0	0	190,993,135	
	建設仮勘定	2,429,700	0	2,429,700	0	2,429,700	0	0	0	2,429,700	
	小計	629,914,687	339,139,415	65,694,272	482,964	404,350,723	255,086,608	29,522,644	0	374,828,079	
非償却資産	土地	972,830,218	966,023,061	6,807,157	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	971,873,061	6,807,157	0	978,680,218	0	0	0	978,680,218	
有形固定資産	土地	972,830,218	966,023,061	6,807,157	0	972,830,218	0	0	0	972,830,218	
	建物	4,524,384,671	3,717,070,484	2,100,000	0	3,719,170,484	968,804,375	163,590,188	0	3,555,580,296	
	建物附属設備	1,308,935,039	1,054,443,653	4,882,500	0	1,059,326,153	336,796,508	87,187,622	0	972,138,531	
	構築物	71,882,211	48,416,752	2,856,000	0	51,272,752	25,084,529	4,475,070	0	46,797,682	
	工具器具備品	313,804,118	92,460,461	33,467,910	0	125,928,371	211,529,664	23,653,917	0	102,274,454	
	車両運搬具	18,733,735	750,071	3,675,000	0	4,425,071	14,869,960	561,296	0	3,863,775	
	図書	190,993,135	175,192,937	16,283,162	482,964	190,993,135	0	0	0	190,993,135	
	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	2,429,700	0	2,429,700	0	2,429,700	0	0	0	2,429,700	
	合計	7,409,842,827	6,060,207,419	72,501,429	482,964	6,132,225,884	1,557,085,036	279,468,093	0	5,852,757,791	
無形固定資産	ソフトウェア	131,718,263	23,411,069	0	0	23,411,069	116,525,733	8,218,539	0	15,192,530	
	商標権	662,045	348,620	0	0	348,620	379,630	66,205	0	282,415	
	電話加入権	177,600	177,600	0	0	177,600	0	0	0	177,600	
	計	132,557,908	23,937,289	0	0	23,937,289	116,905,363	8,284,744	0	15,652,545	
その他資産	敷金・保証金	8,638,500	7,594,500	2,227,000	1,183,000	8,638,500	0	0	0	8,638,500	
	預託金	73,410	57,220	16,190	0	73,410	0	0	0	73,410	
	計	8,711,910	7,651,720	2,243,190	1,183,000	8,711,910	0	0	0	8,711,910	
資産合計	7,551,112,645	6,091,796,428	74,744,619	1,665,964	6,164,875,083	1,673,990,399	287,752,837	0	5,877,122,246		

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	7,727,320	9,050,347	1,183,000	15,594,667	
	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	4,883,852,608	9,050,347	1,183,000	4,891,719,955	
	損益外減価償却累計額	▲ 1,052,052,979	▲ 249,945,449	0	▲ 1,301,998,428	
差引計	3,831,799,629	▲ 240,895,102	1,183,000	3,589,721,527		

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	0	2,475,174	0	2,475,174	
教育研究等環境整備積立金	0	108,414,044	0	108,414,044	
教育研究等環境整備積立金(前中期)	163,704,940	0	0	163,704,940	
計	163,704,940	110,889,218	0	274,594,158	

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23年度	0	1,103,132,000	1,033,782,096	57,869,857	2,429,700	9,050,347	1,103,132,000	0
計	0	1,103,132,000	1,033,782,096	57,869,857	2,429,700	9,050,347	1,103,132,000	0

運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成23年度交付分	合 計
期間進行基準	1,033,782,096	1,033,782,096
合計	1,033,782,096	1,033,782,096

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	34,455,297	3		
	非常勤	9,000,000	6		
	計	43,455,297	9		
教職員	常勤	949,076,950	124		
	非常勤	151,189,819	39		
	計	1,100,266,769	163		
合計		1,143,722,066	172		

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	18,559,126	
図書費	1,093,548	
備品費	1,839,000	
印刷製本費	7,165,410	
水道光熱費	25,255,654	
旅費交通費	70,825,124	
通信運搬費	3,297,842	
賃借料	2,696,991	
機器保守費	16,801,228	
修繕費	508,200	
損害保険料	8,400	
広告宣伝費	14,974,153	
行事費	4,179,842	
諸会費	1,553,840	
報酬・委託・手数料	38,038,239	
奨学費	1,267,120	
雑費	28,227,014	236,290,731
研究経費		
消耗品費	6,527,879	
図書費	4,193,693	
備品費	1,007,053	
印刷製本費	3,592,070	
水道光熱費	4,883,757	
旅費交通費	19,681,068	
通信運搬費	113,656	
賃借料	18,064	
行事費	93,282	
諸会費	1,981,819	
報酬・委託・手数料	198,300	
雑費	3,133,565	45,424,206
教育研究支援経費		
消耗品費	4,942,307	
印刷製本費	8,175,998	
水道光熱費	11,346,029	
旅費交通費	514,574	
通信運搬費	12,306	
機器保守費	1,764,000	
諸会費	98,300	
報酬・委託・手数料	8,085,000	
貸倒損失	120	
雑費	4,528,627	39,467,261
受託事業費等		
旅費交通費	3,094,326	
研究費	6,500	
管理的経費	31,293,137	34,393,963

(単位：円)

役員人件費			
報酬	42,314,429		
法定福利費	1,140,868	43,455,297	
教員人件費			
給料(専任)	486,200,538		
法定福利費(専任)	76,510,577		
給料(特任)	41,924,996		
法定福利費(特任)	35,343		
給料(非常勤)	109,086,500		
法定福利費(非常勤)	142,980	713,900,934	
職員人件費			
給料(常勤)	269,793,076		
法定福利費(常勤)	41,772,661		
給料(嘱託)	64,671,192		
法定福利費(嘱託)	10,128,906	386,365,835	
一般管理費			
消耗品費	37,792,440		
図書費	6,930		
備品費	1,181,250		
印刷製本費	99,725		
水道光熱費	52,682,260		
旅費交通費	11,135,360		
通信運搬費	7,453,109		
賃借料	80,086,874		
車両燃料費	1,060,458		
福利厚生費	1,420,490		
保守委託費	36,797,506		
修繕費	84,192,210		
損害保険料	4,011,435		
広告宣伝費	861,996		
行事費	95,795		
諸会費	1,286,799		
会議費	340,131		
報酬・委託・手数料	11,554,110		
租税公課	1,303,082		
減価償却費	37,807,388		
貸倒損失	35,600		
雑費	16,402,650	387,607,598	1,886,905,825