

平成 2 5 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26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	6,367,847,415	
減価償却累計額	<u>1,841,828,142</u>	4,526,019,273
構築物	90,175,806	
減価償却累計額	<u>35,403,300</u>	54,772,506
工具器具備品	333,075,478	
減価償却累計額	<u>258,580,276</u>	74,495,202
図書		211,122,357
美術品・收藏品		5,850,000
車両運搬具	20,031,695	
減価償却累計額	<u>7,471,629</u>	12,560,066
建設仮勘定		<u>105,000,000</u>
有形固定資産合計		5,962,649,622

2 無形固定資産

商標権		150,011
ソフトウェア		9,987,287
電話加入権		177,600
水道施設利用権		<u>644,875</u>
無形固定資産合計		10,959,773

3 投資その他の資産

敷金・保証金		10,764,900
リサイクル預託金		72,040

投資その他の資産合計		<u>10,836,940</u>
------------	--	-------------------

固定資産合計		5,984,446,335
--------	--	---------------

II 流動資産

現金及び預金		685,993,278
未収学生納付金収入		692,400
前払費用		1,354,520
未収入金		115,483,634
立替金		<u>0</u>

流動資産合計		<u>803,523,832</u>
--------	--	--------------------

資産合計		<u>6,787,970,167</u>
------	--	----------------------

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	255,660,055	
資産見返補助金等	6,500,388	
資産見返寄附金	21,197,126	
資産見返物品受贈額	69,516,789	
建設仮勘定見返補助金等	105,000,000	457,874,358
長期借入金		423,426,000

固定負債合計 881,300,358

II 流動負債

運営費交付金債務		0
預り補助金等	44,549,191	
寄附金債務	74,471,648	
未払金	324,646,623	
未払消費税等	575,000	
預り金	132,807,687	

流動負債合計 577,050,149

負債合計 1,458,350,507

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	17,719,697
資本剰余金補助金等	462,186,366
資本剰余金目的積立金	182,763,583
資本剰余金その他	5,952,000
損益外減価償却累計額	△ 1,814,278,158

資本剰余金合計 3,211,890,060

III 利益剰余金

積立金	5,886,701
教育研究等環境整備積立金	65,570,110
教育研究等環境整備積立金（前中期）	39,009,647
当期末処分利益	110,165,447

利益剰余金合計 220,631,905

IV その他有価証券評価差額金

0

純資産合計 5,329,619,660

負債純資産合計 6,787,970,167

損 益 計 算 書
(平成25年 4月 1日～平成26年 3月31日)

經常費用			(単位：円)
業務費			
教育經費	310,230,251		
研究經費	48,651,809		
教育研究支援經費	48,555,473		
受託事業費	14,707,988		
役員人件費	38,533,041		
教員人件費	788,130,104		
職員人件費	440,602,125	1,689,410,791	
一般管理費			
一般管理費	403,141,799		
減価償却費	68,077,040	471,218,839	
財務費用			
支払利息	3,323,731	3,323,731	
雑損			
經常費用合計			2,163,953,361
經常収益			
運営費交付金収益		1,068,105,507	
授業料収益		515,455,700	
入学金収益		117,622,200	
検定料収益		30,100,400	
受託事業等収益		18,673,606	
補助金等収益		132,633,886	
寄附金収益		10,801,482	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	39,333,305		
資産見返補助金等戻入	1,654,978		
資産見返寄附金戻入	598,500		
資産見返物品受贈額戻入	3,311,353	44,898,136	
財務収益			
受取利息	5,013	5,013	
雑益			
財産貸付収益	27,828,394		
手数料収益	67,500		
間接經費収入	2,719,051		
大学入試センター交付金	728,580		
その他の雑益	241,077,974	272,421,499	
經常収益合計			2,210,717,429
經常利益			46,764,068
臨時損失			
固定資産除却損		365,248	365,248
臨時利益			
資産見返物品受贈額戻入		28	
資産見返運営費交付金等戻入		354,629	
資産見返寄附金戻入		10,591	365,248
当期純利益			46,764,068
目的積立金取崩額			63,401,379
当期総利益			110,165,447

キャッシュ・フロー計算書

(平成25年 4月 1日～平成26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	△ 805,724,139
人件費支出	△ 1,268,388,668
運営費交付金収入	1,081,715,830
授業料収入	517,188,900
入学金収入	117,622,200
検定料収入	30,100,400
受託研究等収入	0
受託事業等収入	20,659,244
雑収入	268,411,170
補助金等収入	146,553,000
寄附金収入	10,643,000
小計	118,780,937
利息の受取額	5,013
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	118,785,950
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
補助金等収入	1,615,000
補助金等の精算による返還金の支出	△ 2,513,839
固定資産の取得による支出	△ 47,618,853
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 48,517,692
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	△ 32,574,000
利息の支払額	△ 3,323,731
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,897,731
IV 資金に係る換算差額	0
V 資金増加額 (又は減少額)	34,370,527
VI 資金期首残高	651,622,751
VII 資金期末残高	685,993,278

※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

685,993,278

利益の処分に関する書類

(平成26年 3月31日)

(単位：円)

1 当期未処分利益		110,165,447
当期総利益	110,165,447	
前期繰越欠損金	0	
2 利益処分(予定)額		
(1)積立金	1,337,188	
(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ようとする額	<u>108,828,259</u>	110,165,447

行政サービス実施コスト計算書
(平成25年 4月 1日～平成26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	1,689,410,791	
	一般管理費	471,218,839	
	財務費用	<u>3,323,731</u>	2,163,953,361
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 515,455,700	
	入学金収益	△ 117,622,200	
	検定料収益	△ 30,100,400	
	受託事業等収益	△ 18,673,606	
	寄附金収益	△ 10,801,482	
	財務収益	△ 5,013	
	雑益	<u>△ 272,421,499</u>	<u>△ 965,079,900</u>
	業務費用合計		1,198,873,461
II	損益外減価償却相当額		258,280,233
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(※)	32,350,933	
	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	<u>0</u>	32,350,933
V	(控除) 設立団体納付額		0
VI	行政サービス実施コスト		<u><u>1,489,504,627</u></u>

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	685,993,278	685,993,278	
(2)未収学生納付金収入	692,400	692,400	
(3)未収入金	115,483,634	115,483,634	
(4)長期借入金	(423,426,000)	(415,432,854)	(△7,993,146)
(5)未払金	(324,646,623)	(324,646,623)	

(※)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26年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.640%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	3,421,470,446	0	0	3,421,470,446	1,296,521,260	165,265,831	0	3,256,204,615	
	建物附属設備	1,293,757,197	886,672,161	4,400,000	0	891,072,161	488,788,856	86,103,820	0	804,968,341	
	構築物	42,872,950	28,360,615	3,809,400	0	32,170,015	12,853,758	2,150,823	0	30,019,192	
	工具器具備品	44,215,133	18,694,900	14,165,708	0	32,860,608	16,114,284	4,759,759	0	28,100,849	
	建設仮勘定	105,000,000	0	105,000,000	0	105,000,000	0	0	0	105,000,000	
	小計	6,038,571,155	4,355,198,122	127,375,108	0	4,482,573,230	1,814,278,158	258,280,233	0	4,224,292,997	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	321,065,698	316,998,427	0	0	316,998,427	18,473,761	14,406,490	0	302,591,937	
	建物附属設備	200,298,645	175,824,573	0	0	175,824,573	38,044,265	13,570,193	0	162,254,380	
	構築物	47,302,856	28,243,866	0	0	28,243,866	22,549,542	3,490,552	0	24,753,314	
	工具器具備品	288,860,345	70,726,275	2,283,382	707,176	72,302,481	242,465,992	25,908,128	0	46,394,353	
	車両運搬具	20,031,695	14,649,252	1,386,420	1	16,035,671	7,471,629	3,475,605	0	12,560,066	
	図書	211,122,357	200,282,395	11,205,210	365,248	211,122,357	0	0	0	211,122,357	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	1,088,681,596	806,724,788	14,875,012	1,072,425	820,527,375	329,005,189	60,850,968	0	759,676,407	
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	3,738,468,873	0	0	3,738,468,873	1,314,995,021	179,672,321	0	3,558,796,552	
	建物附属設備	1,494,055,842	1,062,496,734	4,400,000	0	1,066,896,734	526,833,121	99,674,013	0	967,222,721	
	構築物	90,175,806	56,604,481	3,809,400	0	60,413,881	35,403,300	5,641,375	0	54,772,506	
	工具器具備品	333,075,478	89,421,175	16,449,090	707,176	105,163,089	258,580,276	30,667,887	0	74,495,202	
	車両運搬具	20,031,695	14,649,252	1,386,420	1	16,035,671	7,471,629	3,475,605	0	12,560,066	
	図書	211,122,357	200,282,395	11,205,210	365,248	211,122,357	0	0	0	211,122,357	
	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	105,000,000	0	105,000,000	0	105,000,000	0	0	0	105,000,000	
	合計	8,105,932,969	6,140,603,128	142,250,120	1,072,425	6,281,780,823	2,143,283,347	319,131,201	0	5,962,649,622	
無形固定資産	ソフトウェア	142,014,400	17,100,260	0	0	17,100,260	132,027,113	7,112,973	0	9,987,287	
	商標権	662,045	216,210	0	0	216,210	512,034	66,199	0	150,011	
	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	691,775	0	0	691,775	58,625	46,900	0	644,875	
	計	143,557,545	18,185,845	0	0	18,185,845	132,597,772	7,226,072	0	10,959,773	
その他資産	敷金・保証金	10,764,900	9,706,500	2,673,400	1,615,000	10,764,900	0	0	0	10,764,900	
	預託金	72,040	68,500	6,830	3,290	72,040	0	0	0	72,040	
	計	10,836,940	9,775,000	2,680,230	1,618,290	10,836,940	0	0	0	10,836,940	
資産合計	8,260,327,454	6,168,563,973	144,930,350	2,690,715	6,310,803,608	2,275,881,119	326,357,273	0	5,984,446,335		

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	192,000,000	0	13,716,000	178,284,000	(0.8%)	H39.3.31	
	秋田県	264,000,000	0	18,858,000	245,142,000	(0.7%)	H39.3.31	
計		456,000,000	0	32,574,000	423,426,000			

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	16,657,757	2,680,230	1,618,290	17,719,697	
	補助金等	462,186,366	0	0	462,186,366	
	目的積立金	160,388,475	22,375,108	0	182,763,583	
	計	5,002,731,170	25,055,338	1,618,290	5,026,168,218	
	損益外減価償却累計額	△ 1,555,997,925	△ 258,280,233	0	△ 1,814,278,158	
差引計	3,446,733,245	△ 233,224,895	1,618,290	3,211,890,060		

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	4,246,164	1,640,537	0	5,886,701	
教育研究等環境整備積立金	53,113,877	74,980,102	62,523,869	65,570,110	
教育研究等環境整備積立金(前中期)	62,262,265	0	23,252,618	39,009,647	
計	119,622,306	76,620,639	85,776,487	110,466,458	

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25年度	1,393,250	1,081,715,830	1,068,105,507	12,323,343	0	2,680,230	1,083,109,080	0
計	1,393,250	1,081,715,830	1,068,105,507	12,323,343	0	2,680,230	1,083,109,080	0

運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成25年度交付分	合計
期間進行基準	1,068,105,507	1,068,105,507
合計	1,068,105,507	1,068,105,507

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	29,533,041	3		
	非常勤	9,000,000	6		
	計	38,533,041	9		
教職員	常勤	979,059,489	121		
	非常勤	249,672,740	70		
	計	1,228,732,229	191		
合計		1,267,265,270	200		

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	22,756,530	
図書費	4,026,012	
印刷製本費	21,601,755	
水道光熱費	31,036,346	
旅費交通費	92,210,593	
通信運搬費	3,887,605	
賃借料	3,621,668	
機器保守費	16,558,490	
修繕費	727,474	
損害保険料	148,670	
広告宣伝費	8,685,490	
行事費	6,826,617	
諸会費	1,733,177	
会議費	88,000	
報酬・委託・手数料	47,552,976	
奨学費	20,649,648	
雑費	28,119,200	310,230,251
研究経費		
消耗品費	5,328,084	
図書費	3,263,481	
印刷製本費	2,167,048	
水道光熱費	5,785,932	
旅費交通費	23,426,467	
通信運搬費	335,092	
賃借料	94,569	
機器保守費	29,745	
広告宣伝費	277,200	
行事費	84,000	
諸会費	1,944,769	
報酬・委託・手数料	1,933,128	
雑費	3,982,294	48,651,809
教育研究支援経費		
消耗品費	3,403,596	
印刷製本費	10,283,602	
水道光熱費	15,190,361	
旅費交通費	935,137	
通信運搬費	729,801	
機器保守費	1,764,000	
損害保険料	8,140	
諸会費	156,300	
報酬・委託・手数料	12,629,450	
雑費	3,455,086	48,555,473
受託事業費等		
旅費交通費	1,133,177	
管理的経費	13,574,811	14,707,988

(単位：円)

役員人件費			
報酬	36,465,160		
法定福利費	2,067,881	38,533,041	
教員人件費			
給料（専任）	543,713,134		
法定福利費（専任）	83,747,218		
給料（特任）	67,615,824		
法定福利費（特任）	146,361		
給料（非常勤）	92,812,134		
法定福利費（非常勤）	95,433	788,130,104	
職員人件費			
給料（常勤）	303,849,110		
法定福利費（常勤）	47,750,027		
給料（嘱託）	83,306,003		
法定福利費（嘱託）	5,696,985	440,602,125	
一般管理費			
消耗品費	47,505,810		
図書費	14,490		
備品費	677,040		
印刷製本費	122,850		
水道光熱費	68,180,008		
旅費交通費	14,043,117		
通信運搬費	8,844,829		
賃借料	97,791,539		
車両燃料費	1,464,901		
福利厚生費	1,004,102		
保守委託費	44,178,587		
修繕費	79,636,579		
損害保険料	4,653,778		
広告宣伝費	924,228		
行事費	724,926		
諸会費	1,388,428		
会議費	19,000		
報酬・委託・手数料	14,663,824		
租税公課	1,240,089		
減価償却費	68,077,040		
貸倒損失	44,904		
雑費	16,018,770	471,218,839	2,160,629,630