

平成 1 6 事業年度

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

貸 借 対 照 表

(平成17年3月31日)

	円	円	円	円
資産の部				
I 固定資産				
1 有形固定資産				
土地				
建物	1,415,269,760			
減価償却累計額	<u>73,094,865</u>	1,342,174,895		
構築物	26,698,211			
減価償却累計額	<u>1,808,507</u>	24,889,704		
工具器具備品	172,540,881			
減価償却累計額	<u>34,508,176</u>	138,032,705		
図書			59,747,083	
美術品・收藏品			5,850,000	
車両運搬具	12,058,460			
減価償却累計額	<u>2,388,093</u>	<u>9,670,367</u>		
有形固定資産合計		1,580,364,754		
2 無形固定資産				
商標権			375,215	
ソフトウェア			72,500,455	
電話加入権			<u>177,600</u>	
無形固定資産合計		73,053,270		
3 投資その他の資産				
敷金・保証金			4,278,500	
投資その他の資産合計		<u>4,278,500</u>		
固定資産合計			1,657,696,524	
II 流動資産				
現金及び預金		182,436,359		
未収学生納付金収入				
徴収不能引当金				
前払費用		167,040		
未収入金		1,966,435		
その他流動資産		<u>1,216,095</u>		
流動資産合計			<u>185,785,929</u>	
資産合計				<u><u>1,843,482,453</u></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	782,271	
資産見返補助金等		
資産見返寄附金		
資産見返物品受贈額	<u>265,227,684</u>	266,009,955
長期寄附金債務		
引当金		
修繕引当金		
長期未払金		

固定負債合計 266,009,955

II 流動負債

運営費交付金債務	18,866,000	
授業料債務		
寄附金債務	8,402,500	
未払金	87,339,536	
未払費用		
未払消費税等	460,500	
預り金	<u>4,455,728</u>	

流動負債合計 119,524,264

負債合計 385,534,219

資本の部

I 資本金

地方公共団体出資金	<u>1,393,261,000</u>	
資本金合計		1,393,261,000

II 資本剰余金

資本剰余金	70,053,183	
損益外減価償却累計額	<u>△ 71,627,614</u>	
資本剰余金合計		△ 1,574,431

III 利益剰余金

積立金		
当期末処分利益	<u>66,261,665</u>	
利益剰余金合計		66,261,665

IV その他有価証券評価差額金 0

資本合計 1,457,948,234

負債資本合計 1,843,482,453

損 益 計 算 書
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

	円	円	円
経常費用			
業務費			
教育経費	177,136,271		
研究経費	32,577,121		
教育研究支援経費	14,095,727		
受託研究費	2,261,689		
受託事業費	155,942		
役員人件費	45,620,614		
教員人件費	341,391,209		
職員人件費	211,546,579	824,785,152	
一般管理費			
一般管理費	170,830,605		
減価償却費	58,328,360	229,158,965	
財務費用			
雑損			
経常費用合計			1,053,944,117
経常収益			
運営費交付金収益		864,102,050	
授業料収益		79,356,825	
入学金収益		68,328,600	
検定料収益		19,217,800	
受託研究等収益		7,085,000	
受託事業等収益		1,520,162	
寄附金収益		2,595,800	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	128,889		
資産見返物品受贈額戻入	58,199,471	58,328,360	
財務収益			
受取利息	1,831	1,831	
雑益			
財産貸付収益	12,441,940		
大学入試センター交付金	896,360		
その他の雑益	6,331,054	19,669,354	
経常収益合計			1,120,205,782
経常利益			66,261,665
臨時損失			141,376,603
臨時利益			141,376,603
当期純利益			66,261,665
目的積立金取崩額			0
当期総利益			66,261,665

キャッシュ・フロー計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

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	△ 307,478,737
人件費支出	△ 597,264,391
運営費交付金収入	892,907,000
授業料収入	79,356,825
入学金収入	68,328,600
検定料収入	19,217,800
受託研究等収入	5,157,500
受託事業等収入	1,520,162
雑収入	19,630,419
寄附金収入	10,998,300
小計	<u>192,373,478</u>
利息の受取額	1,831
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>192,375,309</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,938,950
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)	182,436,359
VI 資金期首残高	<u>0</u>
VII 資金期末残高	<u><u>182,436,359</u></u>

※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

182,436,359 円

利益の処分に関する書類

(平成17年8月31日)

	円	円
1 当期末処分利益		66,261,665
当期総利益	66,261,665	
前期繰越欠損金		
2 利益処分類		
(1) 積立金	11,677,000	
(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>54,584,665</u>	66,261,665

公立大学法人業務実施コスト計算書
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

	円	円	円
I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	824,785,152		
一般管理費	229,158,965		
一般管理費(臨時)	<u>141,376,603</u>	1,195,320,720	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 79,356,825		
入学金収益	△ 68,328,600		
検定料収益	△ 19,217,800		
受託研究等収益	△ 7,085,000		
受託事業等収益	△ 1,520,162		
寄附金収益	△ 2,595,800		
財務収益	△ 1,831		
雑益	<u>△ 19,669,354</u>	<u>△ 197,775,372</u>	
業務費用合計			997,545,348
II 損益外減価償却相当額			71,627,614
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(※)		21,022,959	
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>	21,022,959
V (控除) 設立団体納付額			0
VI 公立大学法人業務実施コスト			<u><u>1,090,195,921</u></u>

※地方公共団体出資の機会費用の計算方法について

地方公共団体出資の純額に、平成17年3月における長期国債の表面利率1.5%を乗じて計算した。

重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

- ・ 業務の実施と運営費交付金とが期間的に対応しているものとして、一定の期間の経過を業務の進行とみなし、原則として期間進行基準により収益化することとする。

ただし、運営費交付金を財源として行う業務で、不測の事態により予定された業務が当該事業年度期間内に執行できない場合においてはこの限りでない。

2 減価償却の会計処理方法

- ・ 総務省告示第221号地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解第37に基づき定額法によるものとする。

ただし、図書及び美術品並びに収蔵品については、減価償却は行わないものとする。

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	建物	198,389,000	0	0	198,389,000	
	建物	276,275,000	0	0	276,275,000	
	建物	100,748,000	0	0	100,748,000	
	建物	85,030,000	0	0	85,030,000	
	建物	162,203,000	0	0	162,203,000	
	建物	136,899,000	0	0	136,899,000	
	建物	141,991,000	0	0	141,991,000	
	建物	127,116,000	0	0	127,116,000	
	建物	45,994,000	0	0	45,994,000	
	建物	55,696,000	0	0	55,696,000	
	建物	34,763,000	0	0	34,763,000	
	建物	11,587,000	0	0	11,587,000	
	建物	16,570,000	0	0	16,570,000	
	計		1,393,261,000	0	0	1,393,261,000
資本剰余金	図書	10,846,729	48,900,354	0	59,747,083	
	美術品	5,850,000	0	0	5,850,000	
	無形固定資産	102,000	75,600	0	177,600	
	敷金・保証金	1,315,000	2,963,500	0	4,278,500	
	計	18,113,729	51,939,454	0	70,053,183	

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)

有形固定資産 損益内)	資産の種類	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		差引	摘要
						当期償却額	当期未残高		
有形固定資産 損益内)	建物附属設備(電気)	22,008,760	0	0	22,008,760	1,467,251	1,467,251	20,541,509	
	構築物(7377)舗装)	8,690,863	0	0	8,690,863	869,086	869,086	7,821,777	
	構築物(広告用)	2,774,683	0	0	2,774,683	138,734	138,734	2,635,949	
	構築物(広告用)	2,434,231	0	0	2,434,231	121,712	121,712	2,312,519	
	構築物(広告用)	3,472,608	0	0	3,472,608	173,630	173,630	3,298,978	
	構築物(広告用)	646,858	0	0	646,858	32,343	32,343	614,515	
	構築物(広告用)	5,556,662	0	0	5,556,662	277,833	277,833	5,278,829	
	構築物(広告用)	553,234	0	0	553,234	27,662	27,662	525,572	
	構築物(広告用)	531,348	0	0	531,348	26,567	26,567	504,781	
	構築物(その他)	718,365	0	0	718,365	47,891	47,891	670,474	
	構築物(その他)	708,359	0	0	708,359	47,224	47,224	661,135	
	構築物(広告用)	86,141,240	611,000	0	86,141,240	45,825	45,825	85,685,415	
	器具器具備品	9,843,256	0	0	9,843,256	17,228,248	17,228,248	68,912,992	
	器具器具備品	42,369,197	0	0	42,369,197	1,968,651	1,968,651	7,874,605	
	器具器具備品	27,119,608	0	0	27,119,608	8,473,839	8,473,839	33,895,358	
	器具器具備品	2,041,347	0	0	2,041,347	5,423,922	5,423,922	21,695,686	
	器具器具備品	1,197,408	0	0	1,197,408	408,269	408,269	1,633,078	
	器具器具備品	1,741,425	0	0	1,741,425	239,482	239,482	957,926	
	器具器具備品	2,087,400	0	0	2,087,400	348,285	348,285	1,393,140	
	器具器具備品					417,480	417,480	1,669,920	
	車両運搬具	6,510,000	0	0	6,510,000	1,302,000	1,302,000	5,208,000	
	車両運搬具	4,840,500	0	0	4,840,500	968,100	968,100	3,872,400	
	車両運搬具	231,987,352	707,960	0	233,306,312	117,993	117,993	589,967	
	計		1,318,960	0	40,172,027	40,172,027	193,134,285		
有形固定資産 損益外)	建物	198,389,000	0	0	198,389,000	9,919,450	9,919,450	188,469,550	
	建物	276,275,000	0	0	276,275,000	18,418,333	18,418,333	257,856,667	
	建物	100,748,000	0	0	100,748,000	3,052,970	3,052,970	97,695,030	
	建物	85,030,000	0	0	85,030,000	5,668,667	5,668,667	79,361,333	
	建物	162,203,000	0	0	162,203,000	4,915,242	4,915,242	157,287,758	
	建物	136,899,000	0	0	136,899,000	9,126,600	9,126,600	127,772,400	
	建物	141,991,000	0	0	141,991,000	4,056,886	4,056,886	137,934,114	
	建物	127,116,000	0	0	127,116,000	8,474,400	8,474,400	118,641,600	
	建物	45,994,000	0	0	45,994,000	1,999,739	1,999,739	43,994,261	
	建物	55,696,000	0	0	55,696,000	3,713,067	3,713,067	51,982,933	
建物	34,763,000	0	0	34,763,000	1,022,441	1,022,441	33,740,559		
建物	11,587,000	0	0	11,587,000	772,466	772,466	10,814,534		
建物	16,570,000	0	0	16,570,000	487,353	487,353	16,082,647		
計	1,393,261,000	0	0	1,393,261,000	71,627,614	71,627,614	1,321,633,386		

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		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	差引	摘要
						当期償却額	当期末残高	
非償却資産	図書	10,846,729	48,900,354	0	59,747,083	0	59,747,083	
	美術品	5,850,000	0	0	5,850,000	0	5,850,000	
	計	16,696,729	48,900,354	0	65,597,083	0	65,597,083	
有形固定資産	建物	1,415,269,760	0	0	1,415,269,760	73,094,865	1,342,174,895	
	構築物	26,087,211	611,000	0	26,698,211	1,808,507	24,889,704	
	工具器具備品	172,540,881	0	0	172,540,881	34,508,176	138,032,705	
	車両運搬具	11,350,500	707,960	0	12,058,460	2,388,093	9,670,367	
	計	1,625,248,352	1,318,960	0	1,626,567,312	111,799,641	1,514,767,671	
無形固定資産	無形固定資産	54,047,547	0	0	54,047,547	10,809,509	43,238,038	
	無形固定資産	13,095,392	0	0	13,095,392	2,619,078	10,476,314	
	無形固定資産	17,812,629	0	0	17,812,629	3,562,526	14,250,103	
	無形固定資産	3,675,000	0	0	3,675,000	735,000	2,940,000	
	無形固定資産	997,500	0	0	997,500	199,500	798,000	
	無形固定資産	997,500	0	0	997,500	199,500	798,000	
	無形固定資産	203,235	0	0	203,235	20,324	182,911	
	無形固定資産		106,000	0	106,000	4,416	101,584	
	無形固定資産		97,200	0	97,200	6,480	90,720	
	無形固定資産	102,000		0	102,000	0	102,000	
	無形固定資産		75,600	0	75,600	0	75,600	
計	90,930,803	278,800	0	91,209,603	18,156,333	73,053,270		
その他資産	敷金・保証金	1,315,000	2,963,500	0	4,278,500	0	4,278,500	
	計	1,315,000	2,963,500	0	4,278,500	0	4,278,500	

運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(単位：円)

運営費交付金債務

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	資本剰余金	小計	
平成16年度	0	892,907,000	864,102,050	911,160	9,027,790	874,041,000	18,866,000

運営費交付金収益

業務等区分	平成16年度 交付分	合計
教育経費	103,842,662	103,842,662
研究経費	19,097,698	19,097,698
図書関連経費	8,263,343	8,263,343
人件費	598,558,402	598,558,402
一般管理費	134,339,945	134,339,945
合計	864,102,050	864,102,050

役員及び教職員の給与費の明細

(単位：千円/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
役員報酬	44,620	1(7)		
役員法定福利費	1,001			
役員計	45,621	1(7)		
教職員給与	492,740	65(9)		
教職員法定福利費	60,198			
教職員計	552,938	65(9)		
合計	598,559	66(16)		

- 注 1. 支給人員数は、年間平均支給人員数である。
 2. () は非常勤の役員・教職員数であり、外数で記載している。

業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費			
消耗品費	14,625,318		
図書費	828,981		
印刷製本費	8,146,320		
水道光熱費	4,992,860		
旅費交通費	20,900,984		
通信運搬費	2,954,097		
賃借料	1,178,669		
機器保守費	15,750		
広告宣伝費	53,759,892		
行事費	2,936,298		
諸会費	848,050		
報酬委託料	61,054,249		
奨学費	2,595,800		
雑費	2,299,003	177,136,271	
研究経費			
消耗品費	11,785,834		
図書費	3,698,365		
水道光熱費	1,426,524		
旅費交通費	11,360,275		
通信運搬費	838,033		
諸会費	1,428,108		
報酬委託料	1,087,847		
雑費	952,135	32,577,121	
教育研究支援経費			
消耗品費	2,226,638		
水道光熱費	3,440,431		
旅費交通費	280,444		
通信運搬費	218,672		
賃借料	34,999		
諸会費	118,000		
報酬委託料	7,090,297		
雑費	686,246	14,095,727	
受託研究費等			
謝金	40,000		
旅費交通費	1,756,202		
研究費	462,487		
管理的経費	3,000	2,261,689	
受託事業費等			
管理的経費	155,942	155,942	
役員人件費			
報酬	44,620,000		
法定福利費	1,000,614	45,620,614	
教員人件費			
給料（専任）	265,457,094		
法定福利費（専任）	36,423,915		
給料（特任）	29,600,000		
通勤手当（特任）	43,200		
給料（非常勤）	9,867,000	341,391,209	
職員人件費			
給料（常勤）	155,273,944		
法定福利費（常勤）	19,762,967		
給料（嘱託）	32,498,482		
法定福利費（嘱託）	4,011,186	211,546,579	

一般管理費			
消耗品費	19,678,861		
印刷製本費	60,206		
水道光熱費	10,284,761		
旅費交通費	14,969,817		
通信運搬費	6,180,928		
賃借料	66,060,037		
車両燃料費	765,904		
福利厚生費	78,090		
保守委託費	12,558,461		
修繕費	19,485,097		
損害保険料	1,625,020		
広告宣伝費	996,450		
諸会費	263,000		
会議費	6,288		
報酬委託料	15,623,902		
租税公課	736,984		
減価償却費	58,328,360		
雑費	1,456,799	229,158,965	1,053,944,117