

平成23年11月15日
福島県報号外第74号別冊

平成22年度決算における財務諸表

公立大学法人会津大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に関する書類	4
行政サービス実施コスト計算書	5
注 記	6
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（「第85特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 無償使用県有財産等の明細	10
(4) P F I の明細	10
(5) 有価証券の明細	10
(6) 出資金の明細	10
(7) 長期貸付金の明細	10
(8) 借入金の明細	10
(9) 引当金の明細	11
(10) 保証債務の明細	11
(11) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(12) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	11
(13) 業務費及び一般管理費の明細	12
(14) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	15
(15) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細	15
(16) 役員及び教職員の給与の明細	16
(17) 開示すべきセグメント情報	17
(18) 寄附金の明細	17
(19) 受託研究の明細	17
(20) 共同研究の明細	17
(21) 受託事業等の明細	17
(22) 科学研究費補助金の明細	18
(23) 主な資産・負債の明細	19

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	6,620,300,000		
	減損損失累計額	<u>△3,027,063</u>	6,617,272,937	
	建物	13,262,074,402		
	減価償却累計額	<u>△5,344,646,565</u>	7,917,427,837	
	構築物	1,028,709,138		
	減価償却累計額	<u>△669,314,039</u>	359,395,099	
	工具器具備品	1,900,180,906		
	減価償却累計額	<u>△1,308,418,051</u>	591,762,855	
	図書		1,504,204,176	
	美術品・收藏品		5,600,003	
	車両運搬具	7,558,860		
	減価償却累計額	<u>△3,884,408</u>	3,674,452	
	建設仮勘定		5,937,949	
	有形固定資産合計		<u>17,005,275,308</u>	
2	無形固定資産			
	特許権		5,287,170	
	意匠権		1,542,713	
	その他無形固定資産		2,230,200	
	特許権仮勘定		<u>14,927,076</u>	
	無形固定資産合計		<u>23,987,159</u>	
3	投資その他の資産			
	長期前払費用		47,110	
	投資その他の資産合計		<u>47,110</u>	
	固定資産合計			<u>17,029,309,577</u>
II	流動資産			
	現金及び預金		1,171,462,281	
	未収学生納付金収入	4,808,400		
	徴収不能引当金	<u>△781,200</u>	4,027,200	
	前払費用		3,405,217	
	未収収益		1,586,711	
	その他流動資産		<u>208,047,577</u>	
	流動資産合計			<u>1,388,528,986</u>
	資産合計			<u>18,417,838,563</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	303,756,022		
	資産見返補助金等	343,220,284		
	資産見返寄附金	51,719,563		
	資産見返物品受贈額	1,436,497,258		
	特許権仮勘定見返運営費交付金	14,927,076		
	建設仮勘定見返運営費交付金	<u>377,949</u>	2,150,498,152	
	長期リース債務		235,492,703	
	その他の固定負債		<u>5,085,290</u>	
	固定負債合計			<u>2,391,076,145</u>
II	流動負債			
	運営費交付金債務		78,951,223	
	寄附金債務		32,856,976	
	前受受託研究費等		7,437,731	
	前受金		1,482,000	
	預り科学研究費補助金等		1,463,740	
	預り金		61,842,777	
	未払金		415,615,221	
	短期リース債務		339,622,316	
	未払消費税等		<u>963,200</u>	
	流動負債合計			<u>940,235,184</u>
	負債合計			<u>3,331,311,329</u>
純資産の部				
I	資本金			
	地方公共団体出資金		<u>19,304,393,953</u>	
	資本金合計			19,304,393,953
II	資本剰余金			
	資本剰余金		1,068,702,070	
	損益外減価償却累計額		△6,040,654,817	
	損益外減損損失累計額		<u>△3,027,063</u>	
	資本剰余金合計			△4,974,979,810
III	利益剰余金			
	教育向上・組織運営改善積立金		468,379,063	
	積立金		2,055,200	
	当期末処分利益		286,678,828	
	(うち当期総利益)		<u>286,678,828</u>	
	利益剰余金合計			<u>757,113,091</u>
	純資産合計			<u>15,086,527,234</u>
	負債純資産合計			<u>18,417,838,563</u>

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		336,477,080		
研究経費		277,673,869		
教育研究支援経費		867,594,063		
受託研究費		45,956,952		
受託事業費		79,176,374		
役員人件費		90,064,244		
教員人件費				
常勤教員給与	1,480,721,582			
非常勤教員給与	123,287,930	1,604,009,512		
職員人件費				
常勤職員給与	540,662,468			
非常勤職員給与	110,093,683	650,756,151	3,951,708,245	
一般管理費			491,404,954	
財務費用				
支払利息		36,873,064	36,873,064	
雑損			2,647,170	
	経常費用合計			4,482,633,433
経常収益				
運営費交付金収益			3,234,547,189	
授業料収益			777,398,500	
入学金収益			176,865,800	
検定料収益			24,831,600	
講習料収益			102,000	
受託研究等収益				
国または地方公共団体以外の団体		48,513,116	48,513,116	
受託事業等収益				
国または地方公共団体		51,394,647		
国または地方公共団体以外の団体		33,165,295	84,559,942	
寄附金収益			17,275,426	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入	25,388,599			
資産見返補助金等戻入	13,545,707			
資産見返寄附金等戻入	3,012,973			
特許権仮勘定資産見返運営費交付金戻入	5,838,569			
資産見返物品受贈額戻入	14,951,130		62,736,978	
補助金等収益			262,743,647	
財務収益				
受取利息		2,534,947	2,534,947	
雑益				
財産貸付料収入	32,943,596			
著作権及び特許権等収入	390,600			
その他の雑益	22,558,493		55,892,689	
	経常収益合計			4,748,001,834
経常利益				265,368,401
臨時損失				
固定資産除却損		273,006	273,006	
臨時利益				
固定資産売却益		958,872	958,872	
当期純利益				266,054,267
目的積立金取崩額				20,624,561
当期総利益				286,678,828

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	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△1,066,199,337
人件費支出	△2,180,374,532
その他の業務支出	△482,822,490
運営費交付金収入	3,234,132,000
授業料収入	756,149,700
入学金収入	173,030,600
検定料収入	24,831,600
受託研究等収入	47,826,549
受託事業等収入	89,721,619
補助金等収入	427,221,550
寄附金収入	22,766,387
その他の業務収入	53,721,814
預り金の増減	11,894,128
小 計	1,111,899,588
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,111,899,588
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△474,520,928
無形固定資産の取得による支出	△3,967,929
定期預金等の預入による支出	△600,000,000
定期預金等の払戻による収入	600,000,000
小 計	△478,488,857
利息及び配当金の受取額	2,752,756
投資活動によるキャッシュ・フロー	△475,736,101
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース債務の返済による支出	△474,094,743
小 計	△474,094,743
利息の支払額	△36,873,064
財務活動によるキャッシュ・フロー	△510,967,807
IV 資金増加額	125,195,680
V 資金期首残高	446,266,601
VI 資金期末残高	571,462,281

利益の処分に関する書類

単位：円

I 当期未処分利益		286,678,828
当期総利益	286,678,828	
II 利益処分類		
積立金	700	
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		
教育研究向上・組織運営改善積立金	<u>286,678,128</u>	<u>286,678,828</u>

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	3,951,708,245		
一般管理費	491,404,954		
財務費用	36,873,064		
雑損	2,647,170		
臨時損失	273,006		4,482,906,439

(2) 自己収入等(控除)

授業料収益	△777,398,500		
入学金収益	△176,865,800		
検定料収益	△24,831,600		
講習料収益	△102,000		
受託研究等収益	△48,513,116		
受託事業等収益	△84,559,942		
寄附金収益	△17,275,426		
資産見返寄附金等戻入	△3,012,973		
財務収益	△2,534,947		
雑益	△50,672,689		△1,185,766,993

業務費用合計 3,297,139,446

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額		314,930,567	
損益外固定資産除却相当額		8,632,320	323,562,887

III 損益外減損損失相当額

損益外減損損失相当額			1,022,526
------------	--	--	-----------

IV 引当外賞与増加見積額

6,353,759

V 引当外退職給付増加見積額

△90,872,427

VI 機会費用

国又は地方公共団体財産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 13,200

地方公共団体出資の機会費用 180,440,654

180,453,854

VII 設立団体納付額(控除)

0

VIII 行政サービス実施コスト

3,717,660,045

注 記 事 項

I 重要な会計方針

1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

次を除き、期間進行基準を採用しております。

(1) 費用進行基準

- ① 退職一時金に充当される運営費交付金
- ② 交付者である福島県が特定経費として指定した人件費に充当される運営費交付金
- ③ 交付者である福島県が施設整備経費として指定した運営費交付金

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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おります。なお、福島県から承継した固定資産については見積耐用年数により、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

ただし、リース資産については、リース期間を耐用年数とする定額法で償却しております。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第85）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除しております。

主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

- | | | | | | |
|-----|----------|----|----|-----|-----|
| ① 建 | 物 | 4年 | ～ | 47年 | |
| ② 構 | 築 | 物 | 1年 | ～ | 48年 |
| ③ 工 | 具、器具及び備品 | 1年 | ～ | 6年 | |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与については運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当該事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

(2) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、基準第87第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

(3) 徴収不能引当金

徴収不能引当金は、授業料未納者の納入の可能性を個々に判定し計上しております。

4 リース取引の会計処理

(1) リース料総額が300万円以上のファイナンスリース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(2) リース料総額が300万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

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方法は、税込方式によっております。

6 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

(1) 国または地方公共団体財産の無償または減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法
会津若松市道路占有等条例等に基づき使用料を算定しております。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成23年3月末利回りを参考に、1.255%で計算しております。

II 追加情報

1 改訂後の地方独立行政法人会計基準の適用
当事業年度より、「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」（平成23年3月31日総務省告示第124号改訂）を適用しております。

2 東日本大震災による災害に関する対応について
平成23年3月11日に発生した東日本大震災により、校舎等の一部が損壊する被害を受けました。現在、被災した被害の状況を取りまとめ、災害復旧費として福島県に80,332千円予算要求しております。
また、今回の震災による事業中断のため、期間進行基準を採用している運営費交付金のうち、28,220,599円を繰り越すこととしております。

Ⅲ 「貸借対照表」注記

1 固定資産の減損処理
(減損を認識した固定資産)

(単位：円)

用途	学長公舎	
	土地	建物
場所	福島県会津若松市山鹿町	
減損前帳簿価額	34,595,463	11,258,880
減損後帳簿価額	33,572,937	11,258,880
減損の認識に至った経緯	※	※
減損額のうち損益計算書に計上した金額	—	—
減損額のうち損益計算書に計上していない金額	1,022,526	—
回収可能サービス価額	—	11,258,880

※休休状態であり、将来の使用計画が明確となっていません。

(回収可能サービス価額の算定方法の概要)

(1) 土地

学長公舎の土地については、正味売却価額により算定しております。正味売却価額は、県からの承継時（平成18年度）における鑑定評価額に対し、地価公示価格の推移による時点修正を行った額としております。

(2) 建物

学長公舎の建物については、適切な維持管理を行うことにより、使用可能な状態となっているため、帳簿価額をもって回収可能サービス価額としております。

2 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 202,319,186円

3 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 779,458,111円
(福島県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額から除いております。)

Ⅳ 「キャッシュ・フロー計算書」注記

1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	1,171,462,281	円
定期預金	△600,000,000	円
資金期末残高	571,462,281	円

2 重要な非資金取引

(1) 無償譲与による資産の増加

図書 2,992,750 円

(2) ファイナンス・リースによる資産の取得

77,717,510 円

Ⅴ 「行政サービス実施コスト計算書」注記

引当外退職給付増加見込額の中には、福島県からの出向(派遣)職員に係るもの(95,805,369円)が含まれております。

Ⅵ 金融商品の時価等の開示

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預金に限定しております。工具器具備品の一部については、ファイナンス・リース契約を使用しております。

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、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額(※)	時 価(※)	差 額(※)
(1)現金及び預金	1,171,462,281	1,171,462,281	-
(2)リース債務	(575,115,019)	(575,624,380)	(509,361)
(3)未払金	(415,615,221)	(415,615,221)	-

(※)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注)金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金

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おります。

(2) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引く方法により算定しております。

(3) 未払金

未払金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おります。

(追加情報)

当事業年度より「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」（平成23年3月31日総務省告示第124号改訂）注解53に基づき、金融商品の時価等について注記しております。

VII 賃貸等不動産の時価等の開示

当法人は、寄宿舎等を有しております。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
0	440,612,102	440,612,102	440,612,102

(注)1 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

(注)2 当期増減額のうち、主な増減額は次のとおりであります。

取得等による増加（修学支援宿泊施設1箇所） 440,612,102円

(注)3 当期末の時価は、償却資産であるため、適正な帳簿価額をもって時価とみなしております。

また、賃貸等不動産に関する平成23年3月期における収益及び費用等の状況は次のとおりであります。

(単位：円)

賃貸収入	賃貸費用	その他 (売却損益等)
0	1,662,867 (984,370)	0

(注)1 損益外減価償却相当額については、内数として()内に記載しております。

(注)2 当事業年度に取得等により増加した修学支援宿泊施設は、翌事業年度より利用を開始するため、賃貸収入は発生していません。

(追加情報)

当事業年度より「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」（平成23年3月31日総務省告示第124号改訂）注解54に基づき、賃貸等不動産の時価等について注記しております。

VIII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

IX 重要な後発事象

該当事項はありません。

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（「第85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」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	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		当期損益内	当期損益外				
有 形 資 産 (特定償却資産)	建 物	12,422,164,504	214,196,818	0	12,636,361,322	5,304,188,360	295,199,897	0	0	0	7,332,172,962	
	構 築 物	1,038,895,038	0	11,288,400	1,027,606,638	669,199,205	19,727,124	0	0	0	358,407,433	
	工 具 器 具 備	67,263,709	638,390	0	67,902,099	67,267,252	3,546	0	0	0	634,847	
	計	13,528,323,251	214,835,208	11,288,400	13,731,870,059	6,040,654,817	314,930,567	0	0	0	7,691,215,242	
有 形 資 産 (特定償却資産以外)	建 物	302,007,735	323,705,345	0	625,713,080	40,458,205	26,407,227	0	0	0	585,254,875	
	構 築 物	1,102,500	0	0	1,102,500	114,834	55,125	0	0	0	987,666	
	工 具 器 具 備	1,782,923,849	93,897,095	44,542,137	1,832,278,807	1,241,150,799	485,161,597	0	0	0	591,128,008	
	図 書	1,503,821,503	9,600,145	9,217,472	1,504,204,176	0	0	0	0	0	1,504,204,176	
	車 両 運 搬 具	7,558,860	0	0	7,558,860	3,884,408	1,259,808	0	0	0	3,674,452	
計	3,597,414,447	427,202,585	53,759,609	3,970,857,423	1,285,608,246	512,883,757	0	0	0	2,685,249,177		
非 償 却 資 産	土 地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	3,027,063	0	1,022,526	6,617,272,937	
	美 術 品 ・ 収 蔵 品	5,600,003	0	0	5,600,003	0	0	0	0	0	5,600,003	
	建 設 仮 勘 定	101,541,100	5,560,000	101,163,151	5,937,949	0	0	0	0	0	5,937,949	
	計	6,727,441,103	5,560,000	101,163,151	6,631,837,952	0	0	3,027,063	0	1,022,526	6,628,810,889	
有 形 資 産 合 計	土 地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	3,027,063	0	1,022,526	6,617,272,937	
	建 物	12,724,172,239	537,902,163	0	13,262,074,402	5,344,646,565	321,607,124	0	0	0	7,917,427,837	
	構 築 物	1,039,997,538	0	11,288,400	1,028,709,138	669,314,039	19,782,249	0	0	0	359,395,099	
	工 具 器 具 備	1,850,187,558	94,535,485	44,542,137	1,900,180,906	1,308,418,051	485,165,143	0	0	0	591,762,855	
	図 書	1,503,821,503	9,600,145	9,217,472	1,504,204,176	0	0	0	0	0	1,504,204,176	
	美 術 品 ・ 収 蔵 品	5,600,003	0	0	5,600,003	0	0	0	0	0	5,600,003	
	車 両 運 搬 具	7,558,860	0	0	7,558,860	3,884,408	1,259,808	0	0	0	3,674,452	
	建 設 仮 勘 定	101,541,100	5,560,000	101,163,151	5,937,949	0	0	0	0	0	5,937,949	
計	23,853,178,801	647,597,793	166,211,160	24,334,565,434	7,326,263,063	827,814,324	3,027,063	0	1,022,526	17,005,275,308		
無 形 資 産	特 許 権	2,263,410	5,338,299	1,855,223	5,746,486	459,316	399,802	0	0	0	5,287,170	
	意 匠 権	735,700	960,750	0	1,696,450	153,737	136,221	0	0	0	1,542,713	
	特 仮 許 勘 定	18,039,801	9,533,385	12,646,110	14,927,076	0	0	0	0	0	14,927,076	
	そ の 他 無 形 固 定 資 産	2,230,200	0	0	2,230,200	0	0	0	0	0	2,230,200	
	計	23,269,111	15,832,434	14,501,333	24,600,212	613,053	536,023	0	0	0	23,987,159	

注) 建物の当期増加額のうち主なものは修学支援宿泊施設(442,274,969円)の建設によるものであります。

(2) たな卸資産の明細

該当事項はありません。

(3) 無償使用県有財産等の明細

(単位：円)

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用の金額	摘要
土地	短期大学部案内標識敷	会津若松市滝沢町	2.85㎡	—	13,200	

(4) P F I の明細

該当事項はありません。

(5) 有価証券の明細

(5)-1 流動資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(6) 出資金の明細

該当事項はありません。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(8) 借入金の明細

該当事項はありません。

(9) 引当金の明細

(9)-1 引当金の明細

該当事項はありません。

(9)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
徴収不能引当金	3,544,200	1,264,200	4,808,400	0	781,200	781,200	
計	3,544,200	1,264,200	4,808,400	0	781,200	781,200	

注1) 徴収不能引当金は、授業料の債権である未収学生納付金収入に係るものであります。

注2) 徴収不能引当金は、授業料未納者の納入の可能性を個々に判定し計上しております。

(9)-3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

(10) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(11) 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					
地方公共団体出資金	19,304,393,953	0	0	19,304,393,953	注1)
計	19,304,393,953	0	0	19,304,393,953	
資本剰余金					
資本剰余金					
目的積立金	0	227,930,969	0	227,930,969	
運営費交付金	0	0	0	0	
無償譲与	1,046,725,241	0	0	1,046,725,241	注2)
損益外固定資産除却差額	△194,665,740	△11,288,400	0	△205,954,140	
計	852,059,501	216,642,569	0	1,068,702,070	
損益外減価償却累計額	△5,728,380,330	△314,930,567	△2,656,080	△6,040,654,817	
損益外減損損失累計額	△2,004,537	△1,022,526	0	△3,027,063	
差 引 計	△4,878,325,366	△99,310,524	△2,656,080	△4,974,979,810	

注1) 資本金期首残高は、設立団体(福島県)からの現物出資によるものであります。

注2) 無償譲与期首残高は、設立団体(福島県)からの無償譲与によるものであります。

(12) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(12)-1 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
教育研究向上・組織運営改善積立金	499,625,197	217,309,396	248,555,530	468,379,063	注1)
積立金	1,507,412	547,788	0	2,055,200	

注1) 当期増加額は、前期利益処分によるものであります。当期減少額は、費用の発生及び資産の購入に伴う取崩しによるものであります。

(12)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区分	金額	摘要
目的積立金取崩額		
教育研究向上・組織運営改善積立金	20,624,561	費用の発生
計	20,624,561	
その他		
教育研究向上・組織運営改善積立金	227,930,969	創明寮の新設等
計	227,930,969	

(13) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費

消耗品費	28,589,277	
備品費	15,131,446	
図書費	543,149	
印刷製本費	3,602,748	
水道光熱費	52,239,357	
旅費交通費	8,469,333	
通信運搬費	814,807	
賃借料	4,387,238	
福利厚生費	1,272,332	
保守費	60,963,030	
修繕費	77,162,519	
行事費	11,308,443	
諸会費	1,830,561	
報酬・委託・手数料	19,968,615	
研修費	200,520	
奨学費	28,001,000	
減価償却費	20,761,790	
貸倒損失	389,600	
徴収不能引当額	781,200	
雑費	59,115	
租税公課	1,000	336,477,080

研究経費

消耗品費	56,445,641	
備品費	17,266,811	
図書費	20,651,315	
印刷製本費	2,944,369	
水道光熱費	26,945,292	
旅費交通費	65,288,566	
通信運搬費	2,724,089	
賃借料	1,788,633	
保守費	40,031,758	
修繕費	4,365,015	
広告宣伝費	144,900	
諸会費	13,194,959	
研修費	298,790	
報酬・委託・手数料	10,935,667	
減価償却費	13,623,021	
雑費	960,828	
租税公課	64,215	277,673,869

教育研究支援経費

消耗品費		13,098,380	
備品費		2,122,021	
図書費		35,032,994	
印刷製本費		214,200	
水道光熱費		14,782,379	
旅費交通費		1,616,260	
通信運搬費		7,503,309	
賃借料		189,521,013	
保守費		112,022,015	
修繕費		17,789,555	
諸会費		385,743	
研修費		213,135	
報酬・委託・手数料		4,541,075	
減価償却費		468,747,784	
雑費		4,200	867,594,063

受託研究費 45,956,952

受託事業費 79,176,374

役員人件費

役員人件費			
報酬	55,580,924		
賞与	21,130,124		
法定福利費	13,353,196		90,064,244

教員人件費

常勤教員給与			
給与	800,176,259		
賞与	268,733,158		
退職給付費用	171,311,603		
法定福利費	240,500,562	1,480,721,582	
非常勤教員給与			
給与	77,754,276		
法定福利費	7,248,851		
その他給与	38,284,803	123,287,930	1,604,009,512

職員人件費			
常勤職員給与			
給与	324,432,292		
賞与	94,127,016		
退職給付費用	30,309,654		
法定福利費	91,793,506	540,662,468	
非常勤職員給与			
給与	94,928,824		
法定福利費	13,651,159		
その他給与	1,513,700	110,093,683	650,756,151
一般管理費			
消耗品費		11,657,899	
備品費		1,441,210	
図書費		1,520,520	
印刷製本費		1,862,700	
水道光熱費		61,492,512	
旅費交通費		8,943,420	
通信運搬費		7,665,263	
賃借料		34,369,098	
車両燃料費		646,404	
福利厚生費		4,087,873	
保守費		140,789,274	
修繕費		147,115,927	
損害保険料		4,319,260	
広告宣伝費		12,818,689	
諸会費		1,448,300	
研修費		573,650	
会議費		7,000	
報酬・委託・手数料		31,637,666	
減価償却費		10,673,873	
租税公課		7,928,880	
雑費		405,536	491,404,954
業務費及び一般管理費合計			4,443,113,199

(14) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(14)-1 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	特許権仮勘定見返運営費交付金	建設仮勘定見返運営費交付金	小計	
平成21年度	96,963,477	0	88,689,477	0	0	0	88,689,477	8,274,000
平成22年度	0	3,234,132,000	3,145,857,712	8,572,172	9,024,893	0	3,163,454,777	70,677,223
合計	96,963,477	3,234,132,000	3,234,547,189	8,572,172	9,024,893	0	3,252,144,254	78,951,223

注1) 東日本大震災による事業中断により、期末残高には期間進行基準を採用している運営費交付金が含まれております。

注2) 平成21年度期首残高に係る施設整備に関する運営費交付金については、福島県からの大学運営経費に充当する旨の通知を受けたことにより、期間進行基準への振替を行っております。

(14)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成21年度交付分	平成22年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	8,429,300	1,004,042,336	1,012,471,636	
費用進行基準	80,260,177	2,141,815,376	2,222,075,553	
合計	88,689,477	3,145,857,712	3,234,547,189	

(15) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細

(15)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

(15)-2 補助金等の明細

(単位：円)

区 分	当期交付額	当期振替額					摘要
		建設仮勘定見返補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
H22年度新たな社会的ニーズに対応した学生支援プロジェクト	14,000,000					13,307,492	
H22年度大学生の就業力育成支援事業(起き上がりKOBOSHI)	19,994,000		524,000			18,001,563	
研究者交流促進プログラム	1,580,000					1,580,000	
大学等産学官連携自立化促進プログラム(コデイター支援型)	8,412,691					8,412,691	
新エネルギー等導入加速化支援対策事業(地域新エネルギー等導入促進事業)	8,000,000		8,000,000			0	
福島県公立大学法人補助金(短期大学部実験実習機器等整備事業)	4,342,800		1,333,500			3,009,300	
福島県公立大学法人補助金(電話交換機更新事業)	62,979,000	△ 2,835,000	58,932,950			6,881,050	
福島県公立大学法人補助金(照明制御システム更新事業)	24,406,500	△ 19,410,000	35,680,994			8,135,506	
福島県公立大学法人補助金(UBIC棟屋上防水補修事業)	9,560,600	△ 6,370,000				15,930,600	
福島県公立大学法人補助金(厚生棟屋上防水補修事業)	2,302,500	△ 1,530,000				3,832,500	
福島県公立大学法人補助金(松長公舎A棟外壁補修事業)	17,885,650	△ 11,570,000				29,455,650	
福島県公立大学法人補助金(松長公舎B棟外壁補修事業)	14,956,500	△ 9,960,000				24,916,500	
福島県公立大学法人補助金(修学支援宿泊施設整備事業)	200,000,000		200,000,000			0	
福島県公立大学法人補助金(短大北棟屋上防水補修事業)	7,585,650	△ 5,280,000				12,865,650	
福島県公立大学法人補助金(短大南棟屋上防水補修事業)	7,232,400	△ 4,830,000				12,062,400	
福島県公立大学法人補助金(短大北滝沢公舎屋上防水補修事業)	2,155,300	△ 1,400,000				3,555,300	
福島県公立大学法人補助金(短大北棟外壁補修事業)	13,673,950	△ 8,060,000				21,733,950	
福島県公立大学法人補助金(短大南棟外壁補修事業)	12,151,250	△ 6,880,000				19,031,250	
福島県公立大学法人補助金(短大北滝沢公舎外壁補修事業)	4,646,200	△ 2,960,000				7,606,200	
福島県公立大学法人補助金(松長公舎A棟屋上防水補修事業)	14,059,500					14,059,500	
福島県公立大学法人補助金(松長公舎B棟屋上防水補修事業)	13,891,500					13,891,500	
福島県公立大学法人補助金(非常放送設備補修事業)	5,295,150		5,222,105			73,045	
福島県公立大学法人補助金(松長公舎給湯器補修事業)	9,208,500					9,208,500	
福島県公立大学法人補助金(短大学生寮外壁及び屋上防水補修事業)	15,193,500					15,193,500	
合計	493,513,141	△ 81,085,000	309,693,549	0	0	262,743,647	

(16) 役員及び教職員の給与の明細

(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	(52,652,873) 76,283,373	6	(0) 0	0
	非 常 勤	(0) 427,675	2	(0) 0	0
	計	(52,652,873) 76,711,048	8	(0) 0	0
教 職 員	常 勤	(742,010,894) 1,487,468,725	207	(197,935,127) 201,621,257	12
	非 常 勤	(0) 212,481,603	268	(0) 0	
	計	(742,010,894) 1,699,950,328	475	(197,935,127) 201,621,257	12
合 計	常 勤	(794,663,767) 1,563,752,098	213	(197,935,127) 201,621,257	12
	非 常 勤	(0) 212,909,278	270	(0) 0	0
	計	(794,663,767) 1,776,661,376	483	(197,935,127) 201,621,257	12

注1) 支給額上段括弧内には、承継職員等に係る支給額等を内数で記載しております。

注2) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

(1) 役員報酬

役員に対する報酬については、「公立大学法人会津大学役員の報酬規程」に基づいております。

(2) 退職手当

役員に対する退職手当については、「公立大学法人会津大学役員退職手当規程」に基づいております。

注3) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

(1) 教職員給与

教職員に対する給与については、「公立大学法人会津大学職員給与規程」及び「公立大学法人会津大学非常勤職員等就業規則」に基づいております。

(2) 退職手当

教員に対する退職手当については、「公立大学法人会津大学職員退職手当規程」に基づいております。

注4) 支給人員数は、報酬又は給料については年間平均支給人員数で算出、退職給付については年間支給人員数で算出しております。

注5) 本表の支給額合計には、受託研究費及び受託事業費で支出した人件費は含まれておりません。

注6) 本表の支給額合計には、法定福利費は含まれておりません。

(17) 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しております。

(18) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入額	当期受入件数	摘要
会津大学	19,918,000	7件	
合 計	19,918,000	7件	

(19) 受託研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
会津大学	1,357,312	36,502,566	36,288,733	1,571,145
合 計	1,357,312	36,502,566	36,288,733	1,571,145

(20) 共同研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
会津大学	2,324,048	15,766,921	12,224,383	5,866,586
合 計	2,324,048	15,766,921	12,224,383	5,866,586

(21) 受託事業等の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業収益	期末残高
地域イノベーションクラスタープログラム（重点支援枠）	0	29,538,971	29,538,971	0
TOEFLテスト実施事業	0	258,900	258,900	0
平成22年度アジア人財（国際IT日新館）	0	48,077,056	48,077,056	0
社会とつなぐ理数教育プログラムの開発事業	0	2,052,424	2,052,424	0
会津のうまいもの探求事業委託	0	356,350	356,350	0
空き家等調査及び空き店舗を活用したにぎわい創出モデル事業	0	1,285,308	1,285,308	0
最先端ネットワーク技術を活用した遠隔教育システムの開発・実証に係る請負における実証実験	0	1,000,000	1,000,000	0
会津大学短期大学部内の雑草刈払い等の環境整備委託	0	984,021	984,021	0
地域特産品の高付加価値化のためのパッケージデザイン作成業務	0	311,912	311,912	0
地産地消パンフレット作成等業務委託	0	380,000	380,000	0
柳橋歌舞伎PRプロジェクト業務委託	0	315,000	315,000	0
合 計	0	84,559,942	84,559,942	0

(22) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究(S)分担金	(1,100,000) 330,000	1	
基盤研究(A)分担金	(300,000) 90,000	1	
基盤研究(B)	()		
基盤研究(B)分担金	(1,950,000) 585,000	6	
基盤研究(C)	(7,400,000) 2,220,000	9	
基盤研究(C)分担金	(560,000) 168,000	3	
挑戦的萌芽研究	(700,000)	1	
若手研究(A)分担金	()		
若手研究(B)	(5,100,000) 1,530,000	5	
若手研究(B)分担金	()		
若手研究(スタートアップ)	(990,000) 297,000	1	
特別研究員奨励費	(3,900,000)	5	
厚生労働科学研究費補助金	(2,300,000)	2	
福島県学術教育振興財団助成金	(5,259,329)	5	
合 計	(29,559,329) 5,220,000	39	

注) 当期受入の下段は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については上段括弧内に外数で記載しております。

(23) 主な資産・負債の明細

(23)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

種 別	金 額	備 考
現 金	397,327	預り金を含む。
普 通 預 金	571,064,954	預り金を含む。
定 期 預 金	600,000,000	
合 計	1,171,462,281	

(23)-2 未払金の明細

(単位：円)

債 主	金 額	備 考
富士通リース株式会社東北支店	22,312,230	
東京センチュリーリース株式会社仙台支店	20,259,645	
太平ビルサービス株式会社郡山支店	15,850,838	
株式会社シンク	11,073,037	
株式会社NST	7,350,000	
株式会社大和一	7,255,808	
株式会社SRA	6,741,000	
東北電力株式会社会津若松支社	6,679,160	
日立キャピタル株式会社	6,394,290	
株式会社インターエージェント	6,248,877	
その他	305,450,336	
合 計	415,615,221	