

平成27年2月13日
福島県報号外第9号別冊

平成25年度決算における財務諸表

公立大学法人会津大学

目 次

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

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	6,620,300,000			
減損損失累計額	△7,855,658	6,612,444,342		
建物	13,610,121,227			
減価償却累計額	△6,315,009,344	7,295,111,883		
構築物	1,038,327,417			
減価償却累計額	△730,564,205	307,763,212		
工具器具備品	2,155,719,415			
減価償却累計額	△967,474,157	1,188,245,258		
図書		1,510,622,024		
美術品・收藏品		7,600,003		
車両運搬具	7,558,860			
減価償却累計額	△7,558,857	3		
有形固定資産合計		16,921,786,725		
2 無形固定資産				
特許権		10,248,242		
ソフトウェア		47,543,978		
その他無形固定資産		2,230,200		
特許権仮勘定		15,260,547		
無形固定資産合計		75,282,967		
3 投資その他の資産				
長期前払費用		2,251,609		
投資その他の資産合計		2,251,609		
固定資産合計			16,999,321,301	
II 流動資産				
現金及び預金		1,661,831,351		
未収学生納付金収入	4,227,400			
徴収不能引当金	△1,302,000	2,925,400		
前払費用		5,787,402		
未収入金		519,662,692		
その他流動資産		381,377		
流動資産合計			2,190,588,222	
資産合計			<u>19,189,909,523</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	315,794,890			
資産見返補助金等	431,834,446			
資産見返寄附金	65,631,758			
資産見返物品受贈額	1,411,506,420			
特許権仮勘定見返運営費交付金	15,260,547	2,240,028,061		
長期リース債務		547,348,350		
その他の固定負債		2,100,000		
固定負債合計			2,789,476,411	
II 流動負債				
運営費交付金債務		123,348,622		
寄附金債務		37,170,486		
前受受託研究費等		2,688,846		
前受金		2,624,000		
預り科学研究費補助金等		5,883,867		
預り金		53,398,693		
未払金		769,411,031		
短期リース債務		456,046,537		
未払消費税等		1,330,600		
流動負債合計			1,451,902,682	
負債合計			4,241,379,093	
純資産の部				
I 資本金				
地方公共団体出資金		19,595,893,953		
資本金合計			19,595,893,953	
II 資本剰余金				
資本剰余金		1,136,531,224		
損益外減価償却累計額		△6,939,498,222		
損益外減損損失累計額		△7,855,658		
資本剰余金合計			△5,810,822,656	
III 利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		666,431,249		
積立金		1,324,000		
教育研究向上・組織運営改善目的積立金		257,755,711		
当期末処分利益		237,948,173		
(うち当期総利益)		(237,948,173)		
利益剰余金合計			1,163,459,133	
純資産合計			14,948,530,430	
負債純資産合計			<u>19,189,909,523</u>	

損益計算書
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

単位：円

経常費用			
業務費			
教育経費		313,892,965	
研究経費		790,084,287	
教育研究支援経費		855,458,520	
受託研究費		72,383,454	
受託事業費		11,964,974	
役員人件費		128,132,588	
教員人件費			
常勤教員給与	1,310,512,087		
非常勤教員給与	144,059,548	1,454,571,635	
職員人件費			
常勤職員給与	516,118,584		
非常勤職員給与	135,575,693	651,694,277	4,278,182,700
一般管理費			461,757,291
財務費用			
支払利息		22,008,651	22,008,651
雑損			4,202,271
経常費用合計			4,766,150,913
経常収益			
運営費交付金収益		3,118,510,602	
授業料収益		755,866,200	
入学科収益		165,488,600	
検定料収益		22,752,600	
講習料収益		10,649,000	
受託研究等収益			
国又は地方公共団体	23,249,835		
国又は地方公共団体以外の団体	49,075,944	72,325,779	
受託事業等収益			
国又は地方公共団体	11,808,092	11,808,092	
寄附金収益			23,613,268
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	40,125,446		
資産見返補助金等戻入	42,932,232		
資産見返寄附金等戻入	1,792,434		
特許権仮勘定資産見返運営費交付金戻入	4,161,466		
資産見返物品受贈額戻入	3,689,008	92,700,586	
補助金等収益			443,649,440
財務収益			
受取利息	1,682,970		
その他財務収益	348,000	2,030,970	
雑益			
財産貸付料収入	46,273,581		
版權及び特許権等収入	6,345,675		
その他の雑益	26,013,909	78,633,165	
経常収益合計			4,798,028,302
経常利益			31,877,389
臨時損失			
固定資産除却損		2,632,065	2,632,065
臨時利益			
徴収不能引当金戻入益		781,200	781,200
当期純利益			30,026,524
目的積立金取崩額			207,921,649
当期総利益			237,948,173

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	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△977,491,566
	人件費支出	△2,210,770,993
	その他の業務支出	△440,895,131
	運営費交付金収入	3,070,502,000
	授業料収入	692,215,200
	入学金収入	156,951,800
	検定料収入	22,752,600
	受託研究等収入	66,332,224
	受託事業等収入	10,987,324
	補助金等収入	234,398,979
	寄附金収入	38,625,107
	その他の業務収入	86,081,417
	預り金の増減	△8,065,440
	小計	741,623,521
	業務活動によるキャッシュ・フロー	741,623,521
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	△165,592,194
	無形固定資産の取得による支出	△22,904,458
	定期預金等の預入による支出	△1,200,000,000
	定期預金等の払戻による収入	1,200,000,000
	小計	△188,496,652
	利息及び配当金の受取額	2,030,970
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△186,465,682
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	△418,604,430
	小計	△418,604,430
	利息の支払額	△22,008,651
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△440,613,081
IV	資金増加額	114,544,758
V	資金期首残高	1,547,286,593
VI	資金期末残高	1,661,831,351

利益の処分に関する書類

単位：円

I	当期末処分利益		237,948,173
	当期総利益	237,948,173	
II	利益処分額		
	積立金	200,194	
	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		
	教育研究向上・組織運営改善目的積立金	237,747,979	237,948,173

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	4,278,182,700		
一般管理費	461,757,291		
財務費用	22,008,651		
雑 損	4,202,271		
臨時損失	2,632,065	4,768,782,978	
(2) 自己収入等(控除)			
授業料収益	△755,866,200		
入学金収益	△165,488,600		
検定料収益	△22,752,600		
講習料収益	△10,649,000		
受託研究等収益	△72,325,779		
受託事業等収益	△11,808,092		
寄附金収益	△23,613,268		
資産見返寄附金等戻入	△1,792,434		
財務収益	△2,030,970		
雑 益	△78,633,165	△1,144,960,108	
業務費用合計			3,623,822,870
II 損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額			300,633,607
III 損益外減損損失相当額			
損益外減損損失相当額			2,215,473
IV 引当外賞与増加見積額			3,167,724
V 引当外退職給付増加見積額			△193,183,542
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	6,000		
地方公共団体出資の機会費用	88,237,909	88,243,909	
VII 設立団体納付額(控除)			0
VIII 行政サービス実施コスト			3,824,900,041

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 | 2年 ~ 48年 |
| ③ 工 具 器 具 備 品 | 1年 ~ 15年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、原則として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 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の計算方法
会津若松市道路占用料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26年3月末利回りを参考に、0.641%で計算しております。

II 表示方法の変更

(1) 金額の重要性が高まったことにより、資産の部の「其他流動資産」に含まれていた「未収入金」を区分掲記しております。

(2) 純資産の部の「教育研究向上等改善積立金」の勘定科目を「教育研究向上・組織運営改善目的積立金」に変更しております。

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 種類	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	30,959,815	10,094,175
減損後帳簿価額	28,744,342	10,094,175
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	2,215,473	-
回収可能サービス価額	-	10,094,175

※遊休状態であり、将来の使用計画が明確になっていません。

(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 122,663,854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 769,832,917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 「損益計算書」注記

該当事項はありません。

V 「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	1,661,831,351 円
資金期末残高	<u>1,661,831,351 円</u>

2 重要な非資金取引

現物出資の受入による有形固定資産の取得 291,500,000円
ファイナンスリースによる有形固定資産の取得 659,266,532円

VI 「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(-181,305,777円)が含まれております。

VII 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。工具器具備品等の一部については、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	1,661,831,351	1,661,831,351	-
(2) リース債務	(1,003,394,887)	(1,007,609,954)	(4,215,067)
(3) 未払金	(769,411,031)	(769,411,031)	-

(※)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。

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	
406,246,062	260,120,183	666,366,245	666,366,245

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。

県から松長公舎A・B棟取得	288,000,000円
減価償却による減少	△27,879,817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26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)
25,250,749	33,343,715 (18,987,772)	0

注) 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。

IX 重要な債務負担行為

当期中に契約を締結し、翌期以降に支払を予定している債務負担行為は次のとおりです。

(単位：円)

件名	契約金額	翌期以降の支払金額
ビッグデータを活用したスマートスーパーマーケットの実証実験に係る研究環境構築・運用業務委託	151,200,000	151,200,000
M2Mネットワーク基盤構築を活用した新産業創出、雇用創出を回る産学連携イノベーション基盤構築・運用業務委託	156,975,000	156,975,000
エネルギーマネジメントの実証実験に係る研究環境構築・運用業務委託	139,650,000	139,650,000
公立大学法人会津大学会津産学官連携クラウド設計構築業務委託	159,264,000	48,909,000
公立大学法人会津大学セキュリティ人材育成業務委託	51,922,500	51,922,500
公立大学法人会津大学アナリティクス人材育成業務委託	89,880,000	55,671,000
太陽光発電量予測のためのCReSSを用いた気象予測システム開発業務委託	6,652,800	6,652,800
車載器に関するセキュリティ評価システム開発業務委託	15,030,000	15,030,000
会津大学学務システム賃貸借	170,591,400	170,591,400
計	941,165,700	796,601,700

X 重要な後発事象

該当事項はありません。

附 属 明 细 书

(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				
有形固定資産 (特定償却資産)	建築物	12,636,272,043	291,500,000	0	12,927,772,043	6,143,722,068	280,863,682	0	0	6,784,049,975	
	構築物	1,027,606,638	0	0	1,027,606,638	728,381,225	19,727,366	0	0	299,225,413	
	工具器具備	67,902,099	0	0	67,902,099	67,394,929	42,559	0	0	507,170	
	計	13,731,780,780	291,500,000	0	14,023,280,780	6,939,498,222	300,633,607	0	0	7,083,782,558	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建築物	682,349,184	0	0	682,349,184	171,287,276	46,239,688	0	0	511,061,908	
	構築物	10,720,779	0	0	10,720,779	2,182,980	768,665	0	0	8,537,799	
	工具器具備	1,325,998,177	814,334,931	52,515,792	2,087,817,316	900,079,228	455,943,868	0	0	1,187,738,088	
	図書	1,507,122,087	7,094,724	3,594,787	1,510,622,024	0	0	0	0	1,510,622,024	
	車運搬用具	7,558,860	0	0	7,558,860	7,558,857	1,154,833	0	0	3	
計	3,533,749,087	821,429,655	56,110,579	4,299,068,163	1,081,108,341	504,107,054	0	0	3,217,959,822		
非償却資産	土地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	7,855,658	0	2,215,473	6,612,444,342
	美術品・収蔵品	7,600,003	0	0	7,600,003	0	0	0	0	7,600,003	
	計	6,627,900,003	0	0	6,627,900,003	0	0	7,855,658	0	2,215,473	6,620,044,345
有形固定資産 合 計	土地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	7,855,658	0	2,215,473	6,612,444,342
	建築物	13,318,621,227	291,500,000	0	13,610,121,227	6,315,009,344	327,103,370	0	0	7,295,111,883	
	構築物	1,038,327,417	0	0	1,038,327,417	730,564,205	20,496,031	0	0	307,763,212	
	工具器具備	1,393,900,276	814,334,931	52,515,792	2,155,719,415	967,474,157	455,986,427	0	0	1,188,245,258	
	図書	1,507,122,087	7,094,724	3,594,787	1,510,622,024	0	0	0	0	1,510,622,024	
	美術品・収蔵品	7,600,003	0	0	7,600,003	0	0	0	0	7,600,003	
	車運搬用具	7,558,860	0	0	7,558,860	7,558,857	1,154,833	0	0	3	
	計	23,893,429,870	1,112,929,655	56,110,579	24,950,248,946	8,020,606,563	804,740,661	7,855,658	0	2,215,473	16,921,786,725
無形固定資産	特許権	11,955,501	4,051,120	2,984,699	13,021,922	2,773,680	1,450,350	0	0	10,248,242	
	意匠権	1,696,450	0	1,696,450	0	0	0	0	0	0	
	特許権 特仮 ソウ	19,687,262	3,785,871	8,212,586	15,260,547	0	0	0	0	15,260,547	
	ソフトウェア	56,007,389	19,742,003	0	75,749,392	28,205,414	15,397,083	0	0	47,543,978	
	その他無形 固定資産	2,230,200	0	0	2,230,200	0	0	0	0	2,230,200	
	計	91,576,802	27,578,994	12,893,735	106,262,061	30,979,094	16,847,433	0	0	75,282,967	

(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㎡	—	6,000	

(4) 有価証券の明細

(4)-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。

(4)-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。

(5) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(6) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

(7)-1 賞与引当金の明細

該当事項はありません。

(7)-2 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

(7)-3 未収学生納付金収入に対する徴収不能引当金の明細

(単位：円)

区 分	未収学生納付金収入の残高			徴収不能引当金の残高			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	
未収学生納付金収入	3,014,800	1,212,600	4,227,400	△781,200	△520,800	△1,302,000	注1) 注2)
計	3,014,800	1,212,600	4,227,400	△781,200	△520,800	△1,302,000	

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。

(8) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 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	291,500,000	0	19,595,893,953	注1)
計	19,304,393,953	291,500,000	0	19,595,893,953	
資 本 剰 余 金					
資本剰余金					
目的積立金	245,686,696	50,162,706	0	295,849,402	
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	△206,043,419	0	0	△206,043,419	
計	1,086,368,518	50,162,706	0	1,136,531,224	
損益外減価償却累計額	△6,638,864,615	△300,633,607	0	△6,939,498,222	
損益外減損損失累計額	△5,640,185	△2,215,473	0	△7,855,658	
差 引 計	△5,558,136,282	△252,686,374	0	△5,810,822,656	

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。

(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(11)-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・組織運営改善目的積立金	0	257,755,711	0	257,755,711	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	0	23,125,051	0	23,125,051	注2)
積立金	0	1,324,000	0	1,324,000	注1)
前中期目標期間繰越積立金	924,515,604	0	258,084,355	666,431,249	注1)

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。

注2) 教育研究向上・組織運営改善目的積立金のうち、創明寮修繕分に相当する金額を内訳として表示しております。

(11)-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	前中期目標期間繰越積立金	207,921,649	費用の発生
	計	207,921,649	
その他	前中期目標期間繰越積立金	50,162,706	工具器具備品・ソフトウェア
	計	50,162,706	

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12)-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	臨時利益		小計
平成24年度	181,929,390	-	181,929,390	0	0	0	181,929,390	0
平成25年度	0	3,070,502,000	2,936,581,212	6,786,295	3,785,871	0	2,947,153,378	123,348,622
合計	181,929,390	3,070,502,000	3,118,510,602	6,786,295	3,785,871	0	3,129,082,768	123,348,622

(12)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成24年度交付分	平成25年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	0	969,023,834	969,023,834	
費用進行基準	181,929,390	1,967,557,378	2,149,486,768	
計	181,929,390	2,936,581,212	3,118,510,602	

(13) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細

(13)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

(13)-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	
研究者交流促進プログラム	2,198,000	0	0	0	0	2,198,000	
地域イノベーション戦略支援プログラム(研究機能・産業集積高度化地域)	37,402,084	0	2,467,500	0	0	34,934,584	
産学連携イノベーション促進事業	419,231,677	0	97,290,406	0	0	321,941,271	
産業界のニーズに対応した教育改善・充実体制整備事業	10,299,135	0	0	0	0	10,299,135	
東日本大震災及び原子力発電所事故によって避難生活をおくる児童を対象とした学習支援活動に関する研究	1,769,000	0	0	0	0	1,769,000	
平成25年度大学間連携共同教育推進事業“つばさ”プロジェクト	766,490	0	0	0	0	766,490	
福島県公立大学法人補助金(会津大学復興支援センター拠点施設設計事業)	18,000,000	0	0	0	0	18,000,000	
福島県公立大学法人補助金(会津大学実習実験機器整備事業)	11,124,960	0	5,355,000	0	0	5,769,960	
福島県公立大学法人補助金(会津大学東日本大震災被災学生修学支援事業)	46,952,000	0	0	0	0	46,952,000	
福島県JPOンション開催支援事業補助金	1,019,000	0	0	0	0	1,019,000	
合計	548,762,346	0	105,112,906	0	0	443,649,440	

(14) 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	(53,021,629) 76,220,264	6	(37,841,400) 37,841,400	2
	非 常 勤	(0) 586,800	2	(0) 0	0
	計	(53,021,629) 76,807,064	8	(37,841,400) 37,841,400	2
教 職 員	常 勤	(622,776,697) 1,442,729,991	203	(55,864,982) 59,399,752	7
	非 常 勤	(0) 255,695,112	274	(0) 0	0
	計	(622,776,697) 1,698,425,103	477	(55,864,982) 59,399,752	7
合 計	常 勤	(675,798,326) 1,518,950,255	209	(93,706,382) 97,241,152	9
	非 常 勤	(0) 256,281,912	276	(0) 0	0
	計	(675,798,326) 1,775,232,167	485	(93,706,382) 97,241,152	9

注1) 支給額上段()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。

(15) 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。

(16) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費

消耗品費	16,861,136	
備品費	9,717,351	
図書費	619,786	
印刷製本費	4,158,463	
水道光熱費	61,195,440	
旅費交通費	8,654,086	
通信運搬費	2,193,177	
賃借料	3,559,555	
福利厚生費	998,913	
保守費	64,738,508	
修繕費	6,382,519	
行事費	17,268,558	
諸会費	1,769,720	
会議費	17,816	
報酬・委託・手数料	8,604,472	
研修費	14,000	
奨学費	72,668,000	
減価償却費	29,572,524	
貸倒損失	3,385,200	
徴収不能引当金繰入額	1,302,000	
雑費	211,741	313,892,965

研究経費

消耗品費	54,371,404	
備品費	24,207,362	
図書費	13,773,740	
印刷製本費	2,725,448	
水道光熱費	23,935,500	
旅費交通費	67,991,025	
通信運搬費	1,852,702	
賃借料	695,404	
保守費	41,260,570	
修繕費	3,598,116	
広告宣伝費	38,610	
行事費	2,052,353	
諸会費	13,214,930	
研修費	3,259,915	
報酬・委託・手数料	504,823,040	
減価償却費	31,807,170	
雑費	269,998	
租税公課	207,000	790,084,287

教育研究支援経費

消耗品費	9,949,712
備品費	779,982
図書費	36,121,833

印刷製本費		1,064,490		
水道光熱費		16,515,751		
旅費交通費		2,622,117		
通信運搬費		9,112,349		
賃借料		181,619,366		
保守費		114,259,678		
修繕費		1,625,820		
諸会費		630,936		
会議費		4,960		
研修費		318,250		
報酬・委託・手数料		57,057,302		
減価償却費		423,772,930		
雑費		3,044		855,458,520
<hr/>				
受託研究費				72,383,454
受託事業費				11,964,974
役員人件費				
役員人件費				
報酬	55,676,939			
賞与	21,130,125			
退職給付費用	37,841,400			
法定福利費	13,484,124			128,132,588
<hr/>				
教員人件費				
常勤教員給与				
給与	754,006,771			
賞与	264,312,896			
退職給付費用	59,399,752			
法定福利費	232,792,668		1,310,512,087	
<hr/>				
非常勤教員給与				
給与	91,288,710			
法定福利費	6,816,210			
その他給与	45,954,628		144,059,548	1,454,571,635
<hr/>				
職員人件費				
常勤職員給与				
給与	328,001,459			
賞与	96,408,865			
法定福利費	91,708,260		516,118,584	
<hr/>				
非常勤職員給与				
給与	114,169,424			
法定福利費	17,123,919			
その他給与	4,282,350		135,575,693	651,694,277
<hr/>				

一般管理費		
消耗品費	10,786,477	
備品費	1,119,658	
図書費	1,916,805	
印刷製本費	2,170,584	
水道光熱費	69,009,623	
旅費交通費	12,524,902	
通信運搬費	5,815,628	
賃借料	20,943,831	
車両燃料費	667,647	
福利厚生費	3,997,578	
保守費	151,303,776	
修繕費	94,165,638	
損害保険料	3,048,249	
広告宣伝費	3,629,867	
行事費	539,280	
諸会費	1,621,400	
研修費	846,945	
会議費	10,710	
報酬・委託・手数料	45,565,785	
減価償却費	23,403,647	
租税公課	8,374,000	
雑費	295,261	461,757,291
		<hr/>
業務費及び一般管理費合計		4,739,939,991

(17) 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	38,625,107	1,297件	現物寄付 12,490,459円 1,289件
合 計	38,625,107	1,297件	

(18) 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	2,664,000	58,607,753	60,221,753	1,050,000
合 計	2,664,000	58,607,753	60,221,753	1,050,000

(19) 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	3,652,872	10,090,000	12,104,026	1,638,846
合 計	3,652,872	10,090,000	12,104,026	1,638,846

(20) 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
平成25年度科学技術試験研究委託事業 (演算加速機構を持つ将来のHPCシステムに関する調査研究)	0	8,193,000	8,193,000	0
福島県緊急雇用事業 会津大学被災学生支援対策改善事業	0	1,952,274	1,952,274	0
福島県緊急雇用事業 会津大学短期大学部内の環境整備事業	0	1,662,818	1,662,818	0
合 計	0	11,808,092	11,808,092	0

(21) 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 (A) 分担金	(300,000) 90,000	1	
基盤研究 (B)	(5,750,000) 1,725,000	3	
基盤研究 (B) 分担金	(5,150,000) 1,545,000	7	
基盤研究 (C)	(18,900,000) 5,670,000	19	
基盤研究 (C) 分担金	(1,030,000) 309,000	6	
若手研究 (B)	(6,000,000) 1,800,000	7	
特別研究員奨励費	(1,800,000) 0	2	
挑戦的萌芽	(300,000) 90,000	1	
研究活動スタート支援	(1,100,000) 330,000	1	
福島県学術教育振興財団助成金	(2,546,000) 0	2	
合 計	(42,876,000) 11,559,000	49	

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 () 内に外数で記載しております。

(22) 主な資産・負債の明細

(22)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

種 別	金 額	備 考
現 金	349,158	預り金を含む。
普 通 預 金	1,661,482,193	預り金を含む。
合 計	1,661,831,351	

(22)-2 未払金の明細

(単位：円)

債 主	金 額	備 考
東日本電信電話株式会社福島支店	129,171,000	
日本電気株式会社	120,750,000	
富士通株式会社会津支店	97,314,000	
アクセンチュア株式会社	62,685,000	
ネットワークシステムズ株式会社	38,179,236	
株式会社白井設計	26,272,250	
太平ビルサービス株式会社	24,447,380	
富士通リース株式会社東北支店	24,134,412	
シスコシステムズキャピタル株式会社	16,976,400	
東北電力株式会社会津支店	9,047,063	
その他	220,434,290	
合 計	769,411,031	