

平成29年2月21日
福島県報号外第4号別冊

平成27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。）並びに減損損失の明細	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28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>△7,855,658</u>	6,612,444,342	
建物	14,915,682,411		
減価償却累計額	<u>△7,032,509,779</u>	7,883,172,632	
構築物	1,071,806,337		
減価償却累計額	<u>△770,406,705</u>	301,399,632	
工具器具備品	2,183,331,095		
減価償却累計額	<u>△1,101,324,327</u>	1,082,006,768	
図書		1,499,343,732	
美術品・收藏品		7,600,003	
車両運搬具	7,558,860		
減価償却累計額	<u>△7,558,857</u>	3	
有形固定資産合計		17,385,967,112	
2 無形固定資産			
特許権		14,390,659	
ソフトウェア		81,023,673	
その他無形固定資産		2,154,600	
特許権仮勘定		12,598,039	
無形固定資産合計		110,166,971	
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		47,110	
固定資産合計			17,496,181,193
II 流動資産			
現金及び預金		1,679,226,850	
未収学生納付金収入	2,902,200		
徴収不能引当金	<u>△2,673,400</u>	228,800	
前払費用		4,542,441	
未収入金		374,214,656	
その他流動資産		236,196	
流動資産合計			2,058,448,943
資産合計			<u>19,554,630,136</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	325,567,937		
資産見返補助金等	1,212,375,044		
資産見返寄附金	76,235,239		
資産見返物品受贈額	1,388,857,560		
特許権仮勘定見返運営費交付金	<u>12,598,039</u>	3,015,633,819	
長期リース債務		413,030,949	
固定負債合計			3,428,664,768
II 流動負債			
運営費交付金債務		275,210,463	
寄附金債務		35,933,875	
前受受託研究費等		3,554,558	
前受金		4,084,948	
預り科学研究費補助金等		11,328,845	
預り金		66,627,852	
未払金		522,402,937	
短期リース債務		407,382,176	
未払消費税等		328,151	
流動負債合計			1,326,853,805
負債合計			4,755,518,573
純資産の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		19,947,593,953	
資本金合計			19,947,593,953
II 資本剰余金			
資本剰余金		1,361,995,843	
損益外減価償却累計額		△7,575,982,303	
損益外減損損失累計額		<u>△7,855,658</u>	
資本剰余金合計			△6,221,842,118
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金		272,650,802	
積立金		1,531,054	
教育研究向上・組織運営改善目的積立金		608,372,651	
当期未処分利益		190,805,221	
(うち当期総利益)		<u>(190,805,221)</u>	
利益剰余金合計			1,073,359,728
純資産合計			<u>14,799,111,563</u>
負債純資産合計			<u>19,554,630,136</u>

損益計算書
(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

単位：円

経常費用				
業務費				
教育経費		301,026,500		
研究経費		655,130,534		
教育研究支援経費		1,002,136,679		
受託研究費		54,077,617		
受託事業費		1,783,380		
役員人件費		91,111,170		
教員人件費				
常勤教員給与	1,353,678,314			
非常勤教員給与	130,533,667	1,484,211,981		
職員人件費				
常勤職員給与	549,746,607			
非常勤職員給与	159,319,490	709,066,097	4,298,543,958	
一般管理費			413,125,601	
財務費用				
支払利息		12,945,831	12,945,831	
雑損			1,108,507	
経常費用合計				4,725,723,897
経常収益				
運営費交付金収益			3,076,882,521	
授業料収益			726,694,000	
入学料収益			178,249,800	
検定料収益			28,303,200	
講習料収益			28,000	
受託研究等収益				
国又は地方公共団体		1,340,280		
国又は地方公共団体以外の団体		52,815,908	54,156,188	
受託事業等収益				
国又は地方公共団体		642,560		
国又は地方公共団体以外の団体		1,140,820	1,783,380	
寄附金収益			29,318,154	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入		38,890,507		
資産見返補助金等戻入		116,999,663		
資産見返寄附金等戻入		4,147,817		
特許権仮勘定資産見返運営費交付金戻入		0		
資産見返物品受贈額戻入		22,458,588	182,496,575	
補助金等収益			487,406,077	
財務収益				
受取利息		1,819,328	1,819,328	
雑益				
財産貸付料収入		50,892,713		
著作権及び特許権等収入		929,340		
その他の雑益		22,268,179	74,090,232	
経常収益合計				4,841,227,455
経常利益				115,503,558
臨時損失				
固定資産除却損			636,156	636,156
当期純利益				114,867,402
目的積立金取崩額				75,937,819
当期総利益				190,805,221

キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成28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	△1,319,716,342
	人件費支出	△2,336,716,229
	その他の業務支出	△338,020,040
	運営費交付金収入	3,200,470,000
	授業料収入	676,651,000
	入学金収入	172,189,400
	検定料収入	28,303,200
	受託研究等収入	92,882,455
	受託事業等収入	821,101
	補助金等収入	1,011,708,963
	寄附金収入	28,271,064
	その他の業務収入	72,311,362
	預り金の増減	△11,138,836
	小計	1,278,017,098
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,278,017,098
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	△780,715,748
	無形固定資産の取得による支出	△54,561,257
	小計	△835,277,005
	利息及び配当金の受取額	1,819,328
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△833,457,677
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	△444,046,640
	小計	△444,046,640
	利息の支払額	△12,945,831
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△456,992,471
IV	資金増加額	△12,433,050
V	資金期首残高	1,191,659,900
VI	資金期末残高	1,179,226,850

利益の処分に関する書類

単位：円

I	当期未処分利益		190,805,221
	当期総利益	190,805,221	
II	利益処分数額		
	積立金	500	
	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	190,804,721	190,805,221

行政サービス実施コスト計算書
(平成27年4月1日～平成28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	4,298,543,958		
一般管理費	413,125,601		
財務費用	12,945,831		
雑損	1,108,507		
臨時損失	636,156	4,726,360,053	
<hr/>			
(2) 自己収入等(控除)			
授業料収益	△726,694,000		
入学金収益	△178,249,800		
検定料収益	△28,303,200		
講習料収益	△28,000		
受託研究等収益	△54,156,188		
受託事業等収益	△1,783,380		
寄附金収益	△29,318,154		
資産見返寄附金等戻入	△4,147,817		
財務収益	△1,819,328		
雑益	△74,090,232	△1,098,590,099	
業務費用合計			3,627,769,954
II 損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額			323,617,591
III 損益外減損損失相当額			
損益外減損損失相当額			0
IV 引当外賞与増加見積額			
			12,378,811
V 引当外退職給付増加見積額			
			80,838,937
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		3,300	
地方公共団体出資の機会費用		0	3,300
<hr/>			
VII 行政サービス実施コスト			
			<u>4,044,608,593</u>

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います。

(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。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とし、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います。

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います。

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います。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

- | | | | | | | | | |
|-----|---|----|----|-----|-----|----|---|-----|
| 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

定額法を採用しています。

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いません。

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います。

(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いません。

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います。

(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います。

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つています。

(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つています。

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方法は、税込方式によつています。

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います。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

平成28年3月末時点の10年利付国債の利回りは $\Delta 0.050\%$ でありましたが、総務省の「『マイナス金利付き量的・質的金融緩和』の導入を受けた平成27年度事業財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて（留意事項）」に基づき 0% で計算しています。

II 「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		電話加入権
	土地	建物	電話加入権
場所	福島県会津若松市山鹿町		—
減損前帳簿価額	28,744,342	9,317,705	1,474,200
減損後帳簿価額	28,744,342	9,317,705	1,474,200
減損の認識に至った経緯	※1	※1	※2
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	—	—	—
回収可能サービス価額	—	9,317,705	1,474,200

※1 遊休状態であり、将来の使用計画が明確となっていません。

※2 電話加入権については、一部1,474,200円(39本)が休止中であり、かつ今後の利用見込み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います。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います。

なお、回収可能サービス価格が帳簿価格を上回るため、減損額は見込んでいません。

(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います。

(3) 電話加入権

電話加入権については、回収可能サービス価格が帳簿価格と同価となるため減損損失は計上していません。

2 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 134,494,313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 884,247,192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います。)

III 「損益計算書」注記

該当事項はありません。

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	1,679,226,850	円
定期預金	500,000,000	円
資金期末残高	1,179,226,850	円

2 重要な非資金取引

ファイナンスリースによる有形固定資産の取得 550,140,350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(△23,632,750円)が含まれています。

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います。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	1,679,226,850	1,679,226,850	—
(2) リース債務	(820,413,125)	(821,210,727)	(797,602)
(3) 未払金	522,402,937	522,402,937	—

(※) 負債に計上されているものについては、()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

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います。

(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	
984,541,302	△ 40,476,611	944,064,691	944,064,691

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す。

注2) 当期増減額のうち、主な増減額は次のとおりです。

減価償却による減少 △40,476,611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います。

また、賃貸等不動産に関する平成27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す。

(単位：円)

賃貸収入	賃貸費用	その他 (売却損益等)
37,438,204	46,823,381 (31,547,550)	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。

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 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 残	首 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 残	末 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)	建物	13,279,472,043	172,189,638	0	13,451,661,681	6,737,162,839	300,327,597	0	0	0	6,714,498,842		
	構築物	1,032,638,658	11,617,380	0	1,044,256,038	766,406,191	18,314,209	0	0	0	277,849,847		
	工具器具備品	67,902,099	24,073,082	0	91,975,181	70,860,686	3,423,198	0	0	0	21,114,495		
	計	14,380,012,800	207,880,100	0	14,587,892,900	7,574,429,716	322,065,004	0	0	0	7,013,463,184		
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	690,881,184	773,139,546	0	1,464,020,730	295,346,940	76,990,476	0	0	0	1,168,673,790		
	構築物	12,571,599	14,978,700	0	27,550,299	4,000,514	1,030,361	0	0	0	23,549,785		
	工具器具備品	1,739,007,640	704,690,115	352,341,841	2,091,355,914	1,030,463,641	523,635,546	0	0	0	1,060,892,273		
	図書	1,517,090,972	4,959,497	22,706,737	1,499,343,732	0	0	0	0	0	1,499,343,732		
	車運搬用具	7,558,860	0	0	7,558,860	7,558,857	0	0	0	0	0	3	
計	3,967,110,255	1,497,767,858	375,048,578	5,089,829,535	1,337,369,952	601,656,383	0	0	0	3,752,459,583			
非償却資産	土地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	7,855,658	0	0	6,612,444,342		
	美術品・収蔵品	7,600,003	0	0	7,600,003	0	0	0	0	0	7,600,003		
	建設仮勘定	364,570,000	779,668,652	1,144,238,652	0	0	0	0	0	0	0		
	計	6,992,470,003	779,668,652	1,144,238,652	6,627,900,003	0	0	7,855,658	0	0	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	0	6,612,444,342		
	建物	13,970,353,227	945,329,184	0	14,915,682,411	7,032,509,779	377,318,073	0	0	0	7,883,172,632	注1	
	構築物	1,045,210,257	26,596,080	0	1,071,806,337	770,406,705	19,344,570	0	0	0	301,399,632		
	工具器具備品	1,806,909,739	728,763,197	352,341,841	2,183,331,095	1,101,324,327	527,058,744	0	0	0	1,082,006,768	注2	
	図書	1,517,090,972	4,959,497	22,706,737	1,499,343,732	0	0	0	0	0	1,499,343,732		
	美術品・収蔵品	7,600,003	0	0	7,600,003	0	0	0	0	0	7,600,003		
	車運搬用具	7,558,860	0	0	7,558,860	7,558,857	0	0	0	0	0	3	
	建設仮勘定	364,570,000	779,668,652	1,144,238,652	0	0	0	0	0	0	0	0	注3
計	25,339,593,058	2,485,316,610	1,519,287,230	26,305,622,438	8,911,799,668	923,721,387	7,855,658	0	0	17,385,967,112			
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	0	9,547,040	0	9,547,040	1,552,587	1,552,587	0	0	0	7,994,453		
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	19,266,044	2,548,592	9,600	21,805,036	7,414,377	2,642,890	0	0	0	14,390,659		
	特許権 建設仮勘定	10,802,530	4,344,101	2,548,592	12,598,039	0	0	0	0	0	12,598,039		
	ソフトウェア	88,587,458	48,585,691	0	137,173,149	64,143,929	23,028,407	0	0	0	73,029,220		
	その他無形 固定資産	2,154,600	0	0	2,154,600	0	0	0	0	0	2,154,600		
計	120,810,632	55,478,384	2,558,192	173,730,824	71,558,306	25,671,297	0	0	0	102,172,518			
無形固定資産 合計	特許権	19,266,044	2,548,592	9,600	21,805,036	7,414,377	2,642,890	0	0	0	14,390,659		
	特許権 建設仮勘定	10,802,530	4,344,101	2,548,592	12,598,039	0	0	0	0	0	12,598,039		
	ソフトウェア	88,587,458	58,132,731	0	146,720,189	65,696,516	24,580,994	0	0	0	81,023,673		
	その他無形 固定資産	2,154,600	0	0	2,154,600	0	0	0	0	0	2,154,600		
	計	120,810,632	65,025,424	2,558,192	183,277,864	73,110,893	27,223,884	0	0	0	110,166,971		
投資その他の 資産	長期前払費用	47,110	0	0	47,110	0	0	0	0	0	47,110		

注1) 建物の当期増加額945百万円の内訳は、先端ICTラボ建設（875百万円）によるものです。

注2) 工具器具備品の当期増加額728百万円の内訳は、主にファイナンス・リース取引による資産の取得（「会津大学ネットワークシステム」532百万円ほか）と先端ICTラボのシステム構築（146百万円）によるものです。

また、工具器具備品の当期減少額352百万円の内訳は、ファイナンス・リース取引の契約満了（350百万円）によるものです。

注3) 建設仮勘定の当期増加額779百万円の内訳は、先端ICTラボ（779百万円）によるものです。

- (2) たな卸資産の明細
該当事項はありません。

- (3) 無償使用泉有財産等の明細 (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	2.85m ²	—	3,300	

- (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	2,389,200	513,000	2,902,200	0	2,673,400	2,673,400	注1) 注2)
計	2,389,200	513,000	2,902,200	0	2,673,400	2,673,400	

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います。

(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	19,947,593,953	0	0	19,947,593,953	注1)
	計	19,947,593,953	0	0	19,947,593,953	
資 本 剰 余 金	資本剰余金					
	目的積立金	303,886,881	217,427,140	0	521,314,021	目的積立金取崩による資産取得
	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	1,144,568,703	217,427,140	0	1,361,995,843	
	損益外減価償却累計額	△7,252,364,712	△323,617,591	0	△7,575,982,303	
	損益外減損損失累計額	△7,855,658	0	0	△7,855,658	
差 引 計	△6,115,651,667	△106,190,451	0	△6,221,842,118		

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	495,503,690	112,868,961	0	608,372,651	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	34,970,266	11,354,239	0	46,324,505	注2)
積立金	1,524,194	6,860	0	1,531,054	注1)
前中期目標期間繰越積立金	566,015,761	0	293,364,959	272,650,802	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います。

(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	75,937,819 費用の発生
	計	75,937,819
その他	前中期目標期間繰越積立金	217,427,140 構築物・工具器具備品・ソフトウェア等
	計	217,427,140

(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	小計	
平成26年度	210,113,438	-	210,113,438	0	0	210,113,438	0
平成27年度	0	3,200,470,000	2,866,769,083	54,146,353	4,344,101	2,925,259,537	275,210,463
合計	210,113,438	3,200,470,000	3,076,882,521	54,146,353	4,344,101	3,135,372,975	275,210,463

(12) -2 運営費交付金収益 (単位：円)

業務等区分	平成26年度交付分	平成27年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	0	930,753,102	930,753,102	
費用進行基準	210,113,438	1,936,015,981	2,146,129,419	
計	210,113,438	2,866,769,083	3,076,882,521	

(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	収益計上	
大学教育加速プログラム	205,694	0	0	0	205,694	
平成27年度大学間連携共同教育推進事業“つばさ”プロジェクト	708,000	0	0	0	708,000	
研究者交流促進プログラム	2,001,000	0	0	0	2,001,000	
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)	23,340,702	0	0	0	23,340,702	
会津大学IT起業家育成事業	18,005,468	0	850,500	0	17,154,968	
会津大学ロボットバレー創出推進事業	276,939,181	0	0	0	276,939,181	
日本アジア青少年サイエンス交流事業	2,500,961	0	0	0	2,500,961	
課題解決型人材育成モデル事業	26,136,119	0	0	0	26,136,119	
スーパーグローバル大学創生支援事業	53,868,000	0	10,455,453	0	43,412,547	
県先端情報通信技術実証研究拠点整備事業	642,268,068	0	593,542,681	0	48,725,387	
(短大) 会津大学実習実験機器整備事業	16,697,318	0	14,374,800	0	2,322,518	
会津大学東日本大震災被災学生修学支援	29,475,000	0	0	0	29,475,000	
子ども・子育て支援推進調査研究事業：非行児童の支援に関する研究	14,484,000	0	0	0	14,484,000	
合計	1,106,629,511	0	619,223,434	0	487,406,077	

(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	(53,374,374) 77,592,385	6	()	
	非 常 勤	(0) 503,985	2	(0) 0	0
	計	(53,374,374) 78,096,370	8	(0) 0	0
教 職 員	常 勤	(600,257,190) 1,554,636,149	215	(12,188,699) 12,188,699	7
	非 常 勤	(0) 262,335,983	257	(0) 0	0
	計	(600,257,190) 1,816,972,132	472	(12,188,699) 12,188,699	7
合 計	常 勤	(653,631,564) 1,632,228,534	221	(12,188,699) 12,188,699	7
	非 常 勤	(0) 262,839,968	259	(0) 0	0
	計	(653,631,564) 1,895,068,502	480	(12,188,699) 12,188,699	7

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います。

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」に基づいています。

(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」に基づいています。

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」に基づいています。

(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」に基づいています。

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います。

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いません。

注6) 本表の支給額合計には、法定福利費は含まれていません。

(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、記載を省略しています。

(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	22,574,146	
備品費	7,666,950	
図書費	1,084,746	
印刷製本費	4,562,522	
水道光熱費	56,951,786	
旅費交通費	10,491,739	
通信運搬費	2,286,738	
賃借料	3,401,032	
車両燃料費	2,749	
福利厚生費	1,440,882	
保守費	64,159,623	
修繕費	8,932,809	
損害保険料	37,732	
行事費	13,179,256	
諸会費	1,949,223	
会議費	14,118	
報酬・委託・手数料	8,597,418	
研修費	130,510	
奨学費	62,730,400	
減価償却費	27,942,371	
徴収不能引当金繰入額	2,673,400	
雑費	213,110	
租税公課	3,240	301,026,500
研究経費		
消耗品費	65,262,557	
備品費	37,934,247	
図書費	13,730,565	
印刷製本費	1,809,785	
水道光熱費	25,293,997	
旅費交通費	74,208,941	
通信運搬費	2,471,652	
賃借料	2,594,799	
保守費	40,888,801	
修繕費	917,663	
損害保険料	61,336	
行事費	719,931	
諸会費	13,501,447	
会議費	147,035	
研修費	950,290	
報酬・委託・手数料	310,015,322	
減価償却費	64,141,182	
雑費	309,474	
租税公課	171,510	655,130,534

教育研究支援経費			
消耗品費		73,881,749	
備品費		12,797,474	
図書費		55,672,361	
印刷製本費		5,957,095	
水道光熱費		19,697,519	
旅費交通費		2,529,275	
通信運搬費		10,551,476	
賃借料		143,066,372	
保守費		113,639,853	
修繕費		704,484	
行事費		160,937	
諸会費		582,758	
会議費		6,652	
研修費		69,720	
報酬・委託・手数料		64,923,435	
減価償却費		497,891,369	
雑費		4,150	1,002,136,679
受託研究費			54,077,617
受託事業費			1,783,380
役員人件費			
役員人件費			
報酬	55,872,809		
賞与	22,223,061		
法定福利費	13,015,300		91,111,170
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	824,763,549		
賞与	275,251,753		
退職給付費用	12,188,699		
法定福利費	241,474,313	1,353,678,314	
非常勤教員給与			
給与	87,372,704		
法定福利費	5,934,320		
その他給与	37,226,643	130,533,667	1,484,211,981
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	352,932,336		
賞与	101,688,511		
法定福利費	95,125,760	549,746,607	
非常勤職員給与			
給与	136,431,220		
法定福利費	21,582,854		
その他給与	1,305,416	159,319,490	709,066,097

一般管理費		
消耗品費	13,367,626	
備品費	3,882,997	
図書費	1,964,879	
印刷製本費	1,724,544	
水道光熱費	64,699,780	
旅費交通費	10,294,933	
通信運搬費	6,635,292	
賃借料	8,218,789	
車両燃料費	364,260	
福利厚生費	4,155,044	
保守費	146,063,147	
修繕費	42,673,088	
損害保険料	3,115,607	
広告宣伝費	4,621,921	
行事費	146,511	
諸会費	1,587,429	
研修費	1,202,046	
会議費	10,206	
報酬・委託・手数料	48,933,168	
減価償却費	36,824,747	
租税公課	12,326,700	
雑費	312,887	413,125,601
業務費及び一般管理費合計		<u>4,711,669,559</u>

(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	41,026,362	1,367件	現物寄付 12,755,298円 986件
合 計	41,026,362	1,367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	1,046,569	53,995,930	51,487,941	3,554,558
合 計	1,046,569	53,995,930	51,487,941	3,554,558

(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	468,247	2,200,000	2,668,247	0
合 計	468,247	2,200,000	2,668,247	0

(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
ハードウェアの開発（計算機）及び太陽電池実証サイトA	0	554,820	554,820	0
IT起業家等教育モデルカリキュラムの策定・試行・検証に関する研究報告書作成業務	0	486,000	486,000	0
H27地域福祉計画サポート業務委託	0	142,560	142,560	0
H27ふくしまのおいしい『食』で元気になろう食育プロジェクト「産学官食育推進連携」業務	0	500,000	500,000	0
あいづまちなかアートプロジェクト2015	0	100,000	100,000	0
合 計	0	1,783,380	1,783,380	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	(850,000) 255,000	2	
基盤研究 (B)	(900,000) 270,000	2	
基盤研究 (B) 分担金	(4,362,257) 1,301,517	8	
基盤研究 (C)	(23,686,868) 6,785,513	24	
基盤研究 (C) 分担金	(1,067,241) 300,000	5	
若手研究 (B)	(6,009,855) 1,802,956	8	
特別研究員奨励費	(2,673,857) 266,627	3	
研究成果公開促進費	(1,800,000) 0	1	
挑戦的萌芽	(1,379,472) 413,841	2	
新学術領域研究分担金	(1,200,000) 360,000	1	
特別推進研究分担金	(1,500,000) 450,000	1	
福島県学術教育振興財団助成金	(5,219,203) 0	4	
合 計	(50,648,753) 12,205,454	61	

注) 当期受入には間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として上段括弧内に記載しています。なお、他機関へ送金する分担金相当額を除き、他機関から受領する分担金相当額を含めています。

(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	92,996	預り金を含む。
普 通 預 金	1,179,133,854	預り金を含む。
定 期 預 金	500,000,000	
合 計	1,679,226,850	

(22) -2 未払金の明細

(単位：円)

債 主	金 額	備 考
株式会社アイザック	62,518,561	
株式会社東日本計算センター	41,036,760	
株式会社会津ラボ	35,301,960	
株式会社デザインウム	33,922,800	
黒沢電設工業株式会社	24,515,600	
富士通リース株式会社 東北支店	19,715,589	
株式会社FSK	19,221,840	
シスコシステムズキャピタル株式会社	17,164,868	
メディアドライブ株式会社	16,200,000	
太平ビルサービス株式会社	15,974,163	
その他	236,830,796	
合 計	522,402,937	