

平成30年10月26日
福島県報号外第78号別冊

平成29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 | 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 | 注記事項 | 7 |
| 7 | 附属明細書 | |
| (1) | 固定資産の取得及び処分、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 | 11 |
| (2) | たな卸資産の明細 | 12 |
| (3) | 有価証券の明細 | 12 |
| (4) | 長期貸付金の明細 | 12 |
| (5) | 長期借入金の明細 | 12 |
| (6) | 引当金の明細 | 13 |
| (7) | 資産除去債務の明細 | 13 |
| (8) | 保証債務の明細 | 13 |
| (9) | 資本金及び資本剰余金の明細 | 13 |
| (10) | 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | 13 |
| (11) | 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 14 |
| (12) | 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細 | 14 |
| (13) | 役員及び教職員の給与の明細 | 15 |
| (14) | 開示すべきセグメント情報 | 15 |
| (15) | 業務費及び一般管理費の明細 | 16 |
| (16) | 寄附金の明細 | 19 |
| (17) | 受託研究の明細 | 19 |
| (18) | 共同研究の明細 | 19 |
| (19) | 受託事業等の明細 | 19 |
| (20) | 科学研究費補助金等の明細 | 20 |
| (21) | 主な資産・負債の明細 | 21 |

貸借対照表
(2018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 | 14,915,682,411 | |
| 減価償却累計額 | △7,821,529,072 | 7,094,153,339 |
| 構築物 | 1,071,806,337 | |
| 減価償却累計額 | △809,546,992 | 262,259,345 |
| 工具器具備品 | 1,754,438,211 | |
| 減価償却累計額 | △909,294,474 | 845,143,737 |
| 図書 | | 1,500,516,622 |
| 美術品及び收藏品 | | 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 | | 16,322,117,391 |

2 無形固定資産

| | | |
|-----------|--|------------|
| 特許権 | | 13,971,921 |
| 商標権 | | 250,687 |
| ソフトウェア | | 34,729,749 |
| その他無形固定資産 | | 1,625,400 |
| 特許権仮勘定 | | 17,598,265 |
| 無形固定資産合計 | | 68,176,022 |

3 投資その他の資産

| | | |
|------------|--|-----------|
| 長期前払費用 | | 4,049,830 |
| 投資その他の資産合計 | | 4,049,830 |

固定資産合計

16,394,343,243

II 流動資産

| | | |
|-----------|------------|---------------|
| 現金及び預金 | | 1,656,254,482 |
| 未収学生納付金収入 | 4,802,600 | |
| 徴収不能引当金 | △4,281,800 | 520,800 |
| 前払費用 | | 7,629,970 |
| 未収入金 | | 392,716,907 |
| その他流動資産 | | 262,440 |
| 流動資産合計 | | 2,057,384,599 |

流動資産合計

2,057,384,599

18,451,727,842

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 | 256,312,406 | |
| 資産見返補助金等 | 1,010,920,135 | |
| 資産見返寄附金 | 79,154,358 | |
| 資産見返物品受贈額 | 1,381,089,366 | |
| 特許権仮勘定見返運営費交付金 | 13,455,649 | |
| 特許権仮勘定見返補助金等 | 4,142,616 | 2,745,074,530 |
| 長期リース債務 | | 434,577,785 |
| 固定負債合計 | | 3,179,652,315 |

固定負債合計

3,179,652,315

II 流動負債

| | | |
|-------------|--|-------------|
| 寄附金債務 | | 26,966,616 |
| 前受受託研究費等 | | 3,076,902 |
| 前受金 | | 3,089,184 |
| 預り科学研究費補助金等 | | 8,608,757 |
| 預り金 | | 73,795,471 |
| 未払金 | | 450,376,171 |
| 短期リース債務 | | 210,416,077 |
| 未払消費税等 | | 134,500 |
| 流動負債合計 | | 776,463,678 |

流動負債合計

776,463,678

負債合計

3,956,115,993

貸借対照表
(2018年3月31日)

(単位：円)

| | | | |
|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | | 1,355,831,043 | |
| 損益外減価却累計額 | | △8,230,934,836 | |
| 損益外減損損失累計額 | | △7,855,658 | |
| | 資本剰余金合計 | | △6,882,959,451 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 積立金 | | 1,532,054 | |
| 教育研究向上・組織運営改善目的積立金 | | 960,013,668 | |
| 当期末処分利益 | | 469,431,625 | |
| (うち当期総利益 | | 469,431,625) | |
| | 利益剰余金合計 | | 1,430,977,347 |
| | 純資産合計 | | 14,495,611,849 |
| | 負債純資産合計 | | 18,451,727,842 |

損益計算書
(2017年4月1日～2018年3月31日)

(単位：円)

| | | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------|
| 経常費用 | | | | |
| 業務費 | | | | |
| 教育経費 | | 352,170,819 | | |
| 研究経費 | | 595,849,483 | | |
| 教育研究支援経費 | | 864,567,520 | | |
| 受託研究費 | | 61,168,353 | | |
| 受託事業費 | | 17,618,751 | | |
| 役員人件費 | | 126,583,642 | | |
| 教員人件費 | | | | |
| 常勤教員給与 | 1,396,998,473 | | | |
| 非常勤教員給与 | <u>111,923,806</u> | 1,508,922,279 | | |
| 職員人件費 | | | | |
| 常勤職員給与 | 566,648,658 | | | |
| 非常勤職員給与 | <u>172,620,642</u> | <u>739,269,300</u> | 4,266,150,147 | |
| 一般管理費 | | | | 838,422,383 |
| 財務費用 | | | | |
| 支払利息 | | <u>11,862,870</u> | 11,862,870 | |
| 雑損 | | | | <u>205,200</u> |
| | 経常費用合計 | | | 5,116,640,600 |
| 経常収益 | | | | |
| 運営費交付金収益 | | | 3,434,871,028 | |
| 授業料収益 | | | 744,116,300 | |
| 入学料収益 | | | 180,796,000 | |
| 検定料収益 | | | 28,346,800 | |
| 講習料収益 | | | 3,980,000 | |
| 受託研究等収益 | | | | |
| 国又は地方公共団体からの受託研究等収益 | | 42,190,300 | | |
| 国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益 | | <u>29,764,276</u> | 71,954,576 | |
| 受託事業等収益 | | | | |
| 国又は地方公共団体からの受託事業等収益 | | 21,955,543 | | |
| 国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益 | | <u>644,399</u> | 22,599,942 | |
| 寄附金収益 | | | | 20,116,725 |
| 補助金等収益 | | | | 434,206,980 |
| 資産見返負債戻入 | | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | | 45,633,689 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 142,225,663 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | | 6,068,177 | | |
| 特許権仮勘定見返運営費交付金戻入 | | 7,500 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | <u>5,408,267</u> | 199,343,296 | |
| 財務収益 | | | | |
| 受取利息 | | <u>292,296</u> | 292,296 | |
| 雑益 | | | | |
| 財産貸付料収入 | | 60,450,799 | | |
| 著作権及び特許権等収入 | | 45,468 | | |
| その他の雑益 | | <u>20,839,203</u> | 81,335,470 | |
| | 経常収益合計 | | | 5,221,959,413 |
| 経常利益 | | | | <u>105,318,813</u> |
| 臨時損失 | | | | |
| 固定資産除却損 | | | 174,670 | |
| その他臨時損失 | | | <u>100,069</u> | 274,739 |
| 臨時利益 | | | | |
| 運営費交付金収益 | | | 198,202,361 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | | | 174,670 | |
| その他臨時利益 | | | <u>5,786,800</u> | 204,163,831 |
| 当期純利益 | | | | <u>309,207,905</u> |
| 目的積立金取崩額 | | | | <u>160,223,720</u> |
| 当期総利益 | | | | <u><u>469,431,625</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書
(2017年4月1日～2018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 | | △1,212,955,437 |
| 人件費支出 | | △2,381,285,722 |
| その他の業務支出 | | △768,132,170 |
| 運営費交付金収入 | | 3,244,662,000 |
| 授業料収入 | | 698,450,700 |
| 入学金収入 | | 169,603,200 |
| 検定料収入 | | 28,426,800 |
| 受託研究等収入 | | 63,880,692 |
| 受託事業等収入 | | 11,438,346 |
| 補助金等収入 | | 500,067,843 |
| 寄附金収入 | | 14,440,000 |
| その他の業務収入 | | 84,768,548 |
| 預り金の増減 | | 4,817,752 |
| 小 計 | | 458,182,552 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 458,182,552 |
| 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 | | △53,666,289 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △8,428,075 |
| 小 計 | | △62,094,364 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 292,296 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △61,802,068 |
| 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 | | △473,479,386 |
| 小 計 | | △473,479,386 |
| 利息の支払額 | | △11,862,870 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △485,342,256 |
| IV 資金増加額（又は減少額） | | △88,961,772 |
| V 資金期首残高 | | 1,245,216,254 |
| VI 資金期末残高 | | 1,156,254,482 |

利益の処分に関する書類

(単位：円)

| | | |
|------------------|-------------|-----------------------------|
| I 当期未処分利益 | | <u>469,431,625</u> |
| 当期総利益 | 469,431,625 | |
| II 積立金振替額 | | <u>960,013,668</u> |
| 教育研究向上・組織運営改善積立金 | 960,013,668 | |
| III 利益処分額 | | |
| 積立金 | | <u><u>1,429,445,293</u></u> |

行政サービス実施コスト計算書

(2017年4月1日 ~ 2018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 | 4,266,150,147 | |
| 一般管理費 | 838,422,383 | |
| 財務費用 | 11,862,870 | |
| 雑損 | 205,200 | |
| 臨時損失 | 274,739 | 5,116,915,339 |
| | | |

(2) 自己収入等(控除)

| | | |
|----------|--------------|----------------|
| 授業料収益 | △744,116,300 | |
| 入学金収益 | △180,796,000 | |
| 検定料収益 | △28,346,800 | |
| 講習料収益 | △3,980,000 | |
| 受託研究等収益 | △71,954,576 | |
| 受託事業等収益 | △22,599,942 | |
| 寄附金収益 | △20,116,725 | |
| 資産見返負債戻入 | △6,068,177 | |
| 財務収益 | △292,296 | |
| 雑益 | △70,160,620 | |
| 臨時利益 | △5,786,800 | △1,154,218,236 |
| | | |

業務費用合計 3,962,697,103

II 損益外減価償却相当額 326,859,648

III 損益外減損損失相当額 0

IV 損益外除売却差額相当額 604,800

V 引当外賞与増加見積額 8,268,935

VI 引当外退職給付増加見積額 54,943,516

VII 機会費用

国又は地方公共団体の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 2,736

地方公共団体出資の機会費用 5,767,683

5,770,419

VIII 行政サービス実施コスト 4,359,144,421

注 記 事 項

I 重要な会計方針

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29年3月31日総務省告示第117号改訂）並びに「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」に関するQ&A（総務省自治行政局 総務省自治財政局 日本公認会計士協会 平成29年5月改訂）を適用しております。

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。

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 2年 ～ 50年
- ② 構 築 物 2年 ～ 50年
- ③ 工 具 器 具 備 品 2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

平成30年4月11日付け30文科高第2号「国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の算定に係る利回りについて（通知）」を参考に、0.045%で計算しております。

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 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 | 28,744,342 | 8,541,235 |
| 減損後帳簿価額 | 28,744,342 | 8,541,235 |
| 減損の認識に至った経緯 | ※1 | ※1 |
| 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 | — | 8,541,235 |

※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。

(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、福島県からの承継時(2006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。

なお、回収可能サービス価額が帳簿価額を上回るため、減損額は見込んでおりません。

(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 146,941,872 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 1,012,672,876 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。)

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 | 1,656,254,482 円 |
| 定期預金 | 500,000,000 円 |
| 資金期末残高(差引き) | 1,156,254,482 円 |

2 重要な非資金取引

(1) 現物寄附の受入による有形固定資産の取得 6,652,410 円

(2) ファイナンスリースによる有形固定資産の取得 646,544,570 円

V 「行政サービス実施コスト計算書」注記

1 引当外退職給付増加見積額の中には、福島県からの出向(派遣)職員に係るもの(△6,538,934円)が含まれております。

2 機会費用の内訳

福島県及び会津若松市に係るものです。

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 | 1,656,254,482 | 1,656,254,482 | — |
| (2) リース債務 | (644,993,862) | (643,346,510) | 1,647,352 |
| (3) 未払金 | (450,376,171) | (450,376,171) | — |

(※)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 | |
| 903,588,081 | △ 39,243,278 | 864,344,803 | 864,344,803 |

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。

、減価償却による減少

△ 39,243,278

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 2018 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) |
|------------|----------------------------|----------------|
| 36,347,275 | 50,361,449 (30,314,217) | 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、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 高 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 期 末 高 | 減価償却累計額 | | 減損損失累計額 | | | 差引当期末 高 | 摘 要 | |
|--------------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-----------|---|---------|----------------|------|
| | | | | | 当 期 償却額 | 当 期 損益内 | 当 期 損益外 | | | | | |
| 有形固定資産 | 建 物 | 13,451,661,681 | — | — | 13,451,661,681 | 7,342,266,603 | 301,935,254 | — | — | — | 6,109,395,078 | |
| (特定償却資産) | 構 築 物 | 1,044,256,038 | — | — | 1,044,256,038 | 803,335,968 | 18,464,898 | — | — | — | 240,920,070 | |
| | 工 具 器 具 備 品 | 91,975,181 | — | — | 91,975,181 | 79,960,878 | 4,550,096 | — | — | — | 12,014,303 | |
| | 計 | 14,587,892,900 | — | — | 14,587,892,900 | 8,225,563,449 | 324,950,248 | — | — | — | 6,362,329,451 | |
| 有形固定資産 | 建 物 | 1,464,020,730 | — | — | 1,464,020,730 | 479,262,469 | 91,374,460 | — | — | — | 984,758,261 | |
| (特定償却資産以外) | 構 築 物 | 27,550,299 | — | — | 27,550,299 | 6,211,024 | 1,105,255 | — | — | — | 21,339,275 | |
| | 工 具 器 具 備 品 | 2,208,474,642 | 699,328,476 | 1,245,340,088 | 1,662,463,030 | 829,333,596 | 554,717,426 | — | — | — | 833,129,434 | |
| | 図 書 | 1,502,344,281 | 5,204,656 | 7,032,315 | 1,500,516,622 | — | — | — | — | — | 1,500,516,622 | |
| | 車 両 運 搬 具 | 7,558,860 | — | — | 7,558,860 | 7,558,857 | — | — | — | — | 3 | |
| | 計 | 5,209,948,812 | 704,533,132 | 1,252,372,403 | 4,662,109,541 | 1,322,365,946 | 647,197,141 | — | — | — | 3,339,743,595 | |
| 非 償 却 資 産 | 土 地 | 6,620,300,000 | — | — | 6,620,300,000 | — | — | 7,855,658 | — | — | 6,612,444,342 | |
| | 美 術 品 ・ 収 蔵 品 | 7,600,003 | — | — | 7,600,003 | — | — | — | — | — | 7,600,003 | |
| | 建 設 仮 勘 定 | 31,190,000 | — | 31,190,000 | — | — | — | — | — | — | — | |
| | 計 | 6,659,090,003 | — | 31,190,000 | 6,627,900,003 | — | — | 7,855,658 | — | — | 6,620,044,345 | |
| 有形固定資産 | 土 地 | 6,620,300,000 | — | — | 6,620,300,000 | — | — | 7,855,658 | — | — | 6,612,444,342 | |
| 合 計 | 建 物 | 14,915,682,411 | — | — | 14,915,682,411 | 7,821,529,072 | 393,309,714 | — | — | — | 7,094,153,339 | |
| | 構 築 物 | 1,071,806,337 | — | — | 1,071,806,337 | 809,546,992 | 19,570,153 | — | — | — | 262,259,345 | |
| | 工 具 器 具 備 品 | 2,300,449,823 | 699,328,476 | 1,245,340,088 | 1,754,438,211 | 909,294,474 | 559,267,522 | — | — | — | 845,143,737 | 注1・2 |
| | 図 書 | 1,502,344,281 | 5,204,656 | 7,032,315 | 1,500,516,622 | — | — | — | — | — | 1,500,516,622 | |
| | 車 両 運 搬 具 | 7,558,860 | — | — | 7,558,860 | 7,558,857 | — | — | — | — | 3 | |
| | 美 術 品 ・ 収 蔵 品 | 7,600,003 | — | — | 7,600,003 | — | — | — | — | — | 7,600,003 | |
| | 建 設 仮 勘 定 | 31,190,000 | — | 31,190,000 | — | — | — | — | — | — | — | |
| | 計 | 26,456,931,715 | 704,533,132 | 1,283,562,403 | 25,877,902,444 | 9,547,929,395 | 972,147,389 | 7,855,658 | — | — | 16,322,117,391 | |
| 無形固定資産 (特定償却資産) | ソ フ ト ウ ェ ア | 9,547,040 | — | — | 9,547,040 | 5,371,387 | 1,909,400 | — | — | — | 4,175,653 | |
| 無形固定資産 | 特 許 権 | 22,320,824 | 3,711,726 | 729,035 | 25,303,515 | 11,331,594 | 3,081,829 | — | — | — | 13,971,921 | |
| (特定償却資産以外) | 特 許 権 仮 勘 定 | 13,020,280 | 8,428,075 | 3,850,090 | 17,598,265 | — | — | — | — | — | 17,598,265 | |
| | 商 標 権 | 170,800 | 115,600 | — | 286,400 | 35,713 | 26,713 | — | — | — | 250,687 | |
| | ソ フ ト ウ ェ ア | 140,528,493 | — | 4,063,889 | 136,464,604 | 105,910,508 | 20,403,033 | — | — | — | 30,554,096 | |
| | その他無形固定資産 | 2,003,400 | — | 378,000 | 1,625,400 | — | — | — | — | — | 1,625,400 | |
| | 計 | 178,043,797 | 12,255,401 | 9,021,014 | 181,278,184 | 117,277,815 | 23,511,575 | — | — | — | 64,000,369 | |
| 無形固定資産 | 特 許 権 | 22,320,824 | 3,711,726 | 729,035 | 25,303,515 | 11,331,594 | 3,081,829 | — | — | — | 13,971,921 | |
| 合 計 | 特 許 権 仮 勘 定 | 13,020,280 | 8,428,075 | 3,850,090 | 17,598,265 | — | — | — | — | — | 17,598,265 | |
| | 商 標 権 | 170,800 | 115,600 | — | 286,400 | 35,713 | 26,713 | — | — | — | 250,687 | |
| | ソ フ ト ウ ェ ア | 150,075,533 | — | 4,063,889 | 146,011,644 | 111,281,895 | 22,312,433 | — | — | — | 34,729,749 | |
| | その他無形固定資産 | 2,003,400 | — | 378,000 | 1,625,400 | — | — | — | — | — | 1,625,400 | |
| | 計 | 187,590,837 | 12,255,401 | 9,021,014 | 190,825,224 | 122,649,202 | 25,420,975 | — | — | — | 68,176,022 | |
| 投資の他の資産 | 長 期 前 払 費 用 | 6,051,190 | — | 2,001,360 | 4,049,830 | — | — | — | — | — | 4,049,830 | |

注1) 工具器具備品の当期増加額は主に教育用計算システム約647百万円によるものです。

注2) 工具器具備品の当期減少額は主に教育用計算システム約712百万円、ネットワークシステム約532百万円によるものです。

(2) たな卸資産の明細
該当事項はありません。

(3) 有価証券の明細

(3)-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。

(3)-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。

(4) 長期貸付金の明細
該当事項はありません。

(5) 長期借入金の明細
該当事項はありません。

(6) 引当金の明細

(6)-1 賞与引当金の明細

該当事項はありません。

(6)-2 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

(6)-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 | 4,653,200 | 149,400 | 4,802,600 | 4,653,200 | △371,400 | 4,281,800 | 注1) 注2) |
| 計 | 4,653,200 | 149,400 | 4,802,600 | 4,653,200 | △371,400 | 4,281,800 | |

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。

(7) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(8) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(9) 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 | 521,314,021 | 0 | 5,560,000 | 515,754,021 | |
| 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 | △604,800 | 0 | △206,648,219 | |
| 計 | 1,361,995,843 | △604,800 | 5,560,000 | 1,355,831,043 | |
| 損益外減価償却累計額 | △7,904,075,188 | △326,859,648 | 0 | △8,230,934,836 | |
| 損益外減損損失累計額 | △7,855,658 | 0 | 0 | △7,855,658 | |
| 差 引 計 | △6,549,935,003 | △327,464,448 | 5,560,000 | △6,882,959,451 | |

注1) 資本金期首残高は、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、福島県からの無償譲与によるものであります。

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(10)-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 | 799,177,372 | 179,403,484 | 18,567,188 | 960,013,668 | 注1) |
| (うち創明寮修繕分相当額) | 57,482,695 | 9,903,509 | 0 | 67,386,204 | 注2) |
| 積立金 | 1,531,554 | 500 | 0 | 1,532,054 | 注1) |
| 前中期中目標期間繰越積立金 | 141,656,532 | 0 | 141,656,532 | 0 | 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。

(10)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

| 積立金の名称及び事業名 | 教育研究向上・組織運営改善目的積立金 | | | 前中期目標期間繰越積立金 | 合計 |
|-------------|--------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| | 一般広報経費 | 施設修繕経費 | 計 | 施設修繕経費 | |
| 一般管理費 | | | | | |
| 広告宣伝費 | 6,800,000 | 0 | 6,800,000 | 0 | 6,800,000 |
| 修繕費 | 0 | 11,767,188 | 11,767,188 | 141,656,532 | 153,423,720 |
| 合計 | 6,800,000 | 11,767,188 | 18,567,188 | 141,656,532 | 160,223,720 |

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11)-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 | |
| 2016年度 | 367,994,395 | - | 367,994,395 | 0 | 0 | 0 | 367,994,395 | 0 |
| 2017年度 | - | 3,244,662,000 | 3,233,888,994 | 6,487,547 | 4,285,459 | 0 | 3,244,662,000 | 0 |
| 合計 | 367,994,395 | 3,244,662,000 | 3,601,883,389 | 6,487,547 | 4,285,459 | 0 | 3,612,656,395 | 0 |

注1) 運営費交付金収益には、建設仮勘定の費用化に伴う建設仮勘定見返運営費交付金からの振替分31,190千円が含まれておりません。

注2) 地方独立行政法人会計基準注解55第3項の規程に基づき、運営費交付金債務の残高を全額臨時利益に振り替えております。

(11)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

| 業務等区分 | 2016年度交付分 | 2017年度交付分 | 合計 | 摘要 |
|--------|-------------|---------------|---------------|----|
| 期間進行基準 | 0 | 1,005,725,594 | 1,005,725,594 | |
| 費用進行基準 | 367,994,395 | 2,259,353,400 | 2,627,347,795 | |
| 計 | 367,994,395 | 3,265,078,994 | 3,633,073,389 | |

注1) 地方独立行政法人会計基準注解55第3項の規程に基づき、運営費交付金債務の残高を全額臨時利益に振り替えております。

(12) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細

(12)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

(12)-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 | |
| 第2期enPit「成長分野を支える情報技術人材の育成拠点の形成」 | 7,000,000 | 0 | 0 | 0 | 7,000,000 | |
| 平成29年度国際化拠点整備事業(スーパーグローバル大学創生支援事業) | 51,600,000 | 0 | 0 | 0 | 51,600,000 | |
| 平成28年度研究者促進プログラム | 623,000 | 0 | 0 | 0 | 623,000 | |
| 会津大学IT起業家育成事業 | 14,827,296 | 0 | 0 | 0 | 14,827,296 | |
| 課題解決型人材育成モデル事業 | 13,496,920 | 0 | 0 | 0 | 13,496,920 | |
| 女性プログラマ育成塾事業 | 42,579,382 | 0 | 0 | 0 | 42,579,382 | |
| 会津大学講義室機器等整備事業 | 42,728,040 | 0 | 36,612,000 | 0 | 6,116,040 | |
| 産学ロボット技術開発支援事業 | 230,427,940 | 4,142,616 | 0 | 0 | 226,285,324 | |
| 会津大学設備更新等事業 | 41,182,560 | 0 | 1,562,142 | 0 | 39,620,418 | |
| 会津大学実習実験機器等整備事業 | 13,480,200 | 0 | 2,235,600 | 0 | 11,244,600 | |
| 会津大学東日本大震災被災学生修学支援事業 | 20,814,000 | 0 | 0 | 0 | 20,814,000 | |
| 合計 | 478,759,338 | 4,142,616 | 40,409,742 | 0 | 434,206,980 | |

(13) 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 | (56,308,525) 81,702,425 | 6 | (31,860,300) 31,860,300 | 1 |
| | 非 常 勤 | (0) 439,100 | 2 | (0) 0 | 0 |
| | 計 | (56,308,525) 82,141,525 | 8 | (31,860,300) 31,860,300 | 1 |
| 教 職 員 | 常 勤 | (583,554,004) 1,601,179,982 | 214 | (15,219,718) 20,611,425 | 5 |
| | 非 常 勤 | (0) 254,812,842 | 253 | (0) 0 | 0 |
| | 計 | (583,554,004) 1,855,992,824 | 467 | (15,219,718) 20,611,425 | 5 |
| 合 計 | 常 勤 | (639,862,529) 1,682,882,407 | 220 | (47,080,018) 52,471,725 | 6 |
| | 非 常 勤 | (0) 255,251,942 | 255 | (0) 0 | 0 |
| | 計 | (639,862,529) 1,938,134,349 | 475 | (47,080,018) 52,471,725 | 6 |

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、報酬又は給与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。

(14) 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。

(15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費

| | | |
|------------|------------|-------------|
| 消耗品費 | 32,338,434 | |
| 備品費 | 10,766,174 | |
| 図書費 | 968,268 | |
| 印刷製本費 | 4,141,500 | |
| 水道光熱費 | 53,895,569 | |
| 旅費交通費 | 26,292,733 | |
| 通信運搬費 | 2,667,968 | |
| 賃借料 | 3,530,165 | |
| 福利厚生費 | 1,395,684 | |
| 保守費 | 71,785,239 | |
| 修繕費 | 8,732,758 | |
| 損害保険料 | 37,115 | |
| 行事費 | 12,401,540 | |
| 諸会費 | 2,700,228 | |
| 会議費 | 41,967 | |
| 報酬・委託・手数料 | 14,361,037 | |
| 研修費 | 2,355,460 | |
| 奨学費 | 61,294,400 | |
| 減価償却費 | 39,968,028 | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 2,363,600 | |
| 雑費 | 132,952 | 352,170,819 |

研究経費

| | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 消耗品費 | 49,113,812 | |
| 備品費 | 27,495,207 | |
| 図書費 | 10,547,440 | |
| 印刷製本費 | 2,619,810 | |
| 水道光熱費 | 32,338,739 | |
| 旅費交通費 | 73,482,559 | |
| 通信運搬費 | 3,354,759 | |
| 賃借料 | 3,556,821 | |
| 保守費 | 44,659,369 | |
| 修繕費 | 2,426,088 | |
| 損害保険料 | 468,350 | |
| 広告宣伝費 | 2,761,844 | |
| 行事費 | 411,499 | |
| 諸会費 | 14,316,476 | |
| 会議費 | 144,001 | |
| 研修費 | 442,402 | |
| 報酬・委託・手数料 | 260,818,516 | |
| 減価償却費 | 66,173,805 | |
| 雑費 | 410,476 | |
| 租税公課 | 307,510 | 595,849,483 |

| | | | | |
|-----------|-------------|---------------|--|---------------|
| 教育研究支援経費 | | | | |
| 消耗品費 | | 12,612,416 | | |
| 備品費 | | 467,856 | | |
| 図書費 | | 32,783,557 | | |
| 印刷製本費 | | 5,791,028 | | |
| 水道光熱費 | | 21,349,105 | | |
| 旅費交通費 | | 982,125 | | |
| 通信運搬費 | | 8,034,411 | | |
| 賃借料 | | 198,464 | | |
| 保守費 | | 208,530,614 | | |
| 修繕費 | | 925,344 | | |
| 諸会費 | | 435,052 | | |
| 会議費 | | 7,516 | | |
| 研修費 | | 29,500 | | |
| 報酬・委託・手数料 | | 43,971,676 | | |
| 減価償却費 | | 528,448,856 | | 864,567,520 |
| 受託研究費 | | | | 61,168,353 |
| 受託事業費 | | | | 17,618,751 |
| 役員人件費 | | | | |
| 役員人件費 | | | | |
| 報酬 | 58,825,526 | | | |
| 賞与 | 23,315,999 | | | |
| 退職給付費用 | 31,860,300 | | | |
| 法定福利費 | 12,581,817 | | | 126,583,642 |
| 教員人件費 | | | | |
| 常勤教員給与 | | | | |
| 給与 | 840,580,517 | | | |
| 賞与 | 296,235,791 | | | |
| 退職給付費用 | 20,284,914 | | | |
| 法定福利費 | 239,897,251 | 1,396,998,473 | | |
| 非常勤教員給与 | | | | |
| 給与 | 63,324,934 | | | |
| 法定福利費 | 5,887,931 | | | |
| その他給与 | 42,710,941 | 111,923,806 | | 1,508,922,279 |
| 職員人件費 | | | | |
| 常勤職員給与 | | | | |
| 給与 | 356,433,432 | | | |
| 賞与 | 107,930,242 | | | |
| 退職給付費用 | 326,511 | | | |
| 法定福利費 | 101,958,473 | 566,648,658 | | |
| 非常勤職員給与 | | | | |
| 給与 | 147,573,476 | | | |
| 法定福利費 | 23,843,675 | | | |
| その他給与 | 1,203,491 | 172,620,642 | | 739,269,300 |

| | | |
|--------------|-------------|----------------------|
| 一般管理費 | | |
| 消耗品費 | 17,370,947 | |
| 備品費 | 713,634 | |
| 図書費 | 1,507,721 | |
| 印刷製本費 | 4,921,875 | |
| 水道光熱費 | 62,823,981 | |
| 旅費交通費 | 8,703,697 | |
| 通信運搬費 | 6,133,307 | |
| 賃借料 | 6,897,007 | |
| 車両燃料費 | 41,267 | |
| 福利厚生費 | 4,960,795 | |
| 保守費 | 170,057,520 | |
| 修繕費 | 438,350,441 | |
| 損害保険料 | 3,037,525 | |
| 広告宣伝費 | 9,109,114 | |
| 行事費 | 18,076 | |
| 諸会費 | 1,329,350 | |
| 研修費 | 900,820 | |
| 会議費 | 9,010 | |
| 報酬・委託・手数料 | 55,284,605 | |
| 減価償却費 | 32,122,033 | |
| 租税公課 | 13,442,570 | |
| 雑費 | 687,088 | 838,422,383 |
| | | |
| 業務費及び一般管理費合計 | | <u>5,104,572,530</u> |

(16) 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 | 25,076,279 | 1,328件 | 現物寄付 10,636,279円 1,278件 |
| 合 計 | 25,076,279 | 1,328件 | |

(17) 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 | 0 | 59,182,450 | 59,182,450 | 0 |
| 合 計 | 0 | 59,182,450 | 59,182,450 | 0 |

(18) 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 | 3,045,796 | 12,803,232 | 12,772,126 | 3,076,902 |
| 合 計 | 3,045,796 | 12,803,232 | 12,772,126 | 3,076,902 |

(19) 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 |
|---|------|------------|------------|------|
| ビックデータ解析モデル事業業務 | 0 | 12,422,160 | 12,422,160 | 0 |
| サイバーセキュリティリーダー養成講座委託業務 | 0 | 244,399 | 244,399 | 0 |
| 健康長寿のための減塩&野菜を食べよう大作戦「食行動実態把握調査結果集計・分析業務」 | 0 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| チャレンジふくしま県民運動大学と連携した広報・PR業務 | 0 | 324,000 | 324,000 | 0 |
| 宇宙リモートセンシングデータを利活用した課題解決型ICT学習の実践 | 0 | 8,709,383 | 8,709,383 | 0 |
| あいづまちなかアートプロジェクト2017 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| (磐梯天授) 栽培に使用する井戸水の水質評価業務 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| (磐梯天授) トマトドレッシングの官能評価業務 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0 |
| 合 計 | 0 | 22,599,942 | 22,599,942 | 0 |

(20) 科学研究費補助金等の明細

(単位：円)

| 種 目 | 当期受入 | 件 数 | 摘 要 |
|----------------|------------------------------|-----|-----|
| 基盤研究(A)分担金 | (750,000) 225,000 | 2 | |
| 基盤研究(B) | (3,150,000) 945,000 | 2 | |
| 基盤研究(B)分担金 | (1,650,000) 495,000 | 4 | |
| 基盤研究(C) | (17,320,000) 5,196,000 | 33 | |
| 基盤研究(C)分担金 | (910,000) 273,000 | 4 | |
| 基盤研究(S)分担金 | (700,000) 210,000 | 1 | |
| 若手研究(B) | (7,405,373) 2,130,000 | 11 | |
| 特別研究員奨励費 | (600,000) 180,000 | 1 | |
| 研究成果公開促進費 | (1,700,000) 0 | 1 | |
| 挑戦的萌芽 | (400,000) 120,000 | 1 | |
| 新学術領域研究分担金 | (2,600,000) 780,000 | 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 | (4,004,480) 0 | 3 | |
| 合 計 | (42,289,853) 10,884,000 | 65 | |

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。

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おります。

(21) 主な資産・負債の明細

(21)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

| 種 別 | 金 額 | 備 考 |
|---------|---------------|---------|
| 現 金 | 243,178 | 預り金を含む。 |
| 普 通 預 金 | 1,156,011,304 | |
| 定 期 預 金 | 500,000,000 | |
| 合 計 | 1,656,254,482 | |

(21)-2 未払金の明細

(単位：円)

| 債 主 | 金 額 | 備 考 |
|-------------------|-------------|-----|
| 株式会社エフコム | 47,828,415 | |
| 田中建設工業株式会社 | 26,490,856 | |
| 株式会社F S K | 23,938,200 | |
| シスコシステムズキャピタル株式会社 | 17,164,851 | |
| 太平ビルサービス株式会社 | 16,200,000 | |
| 株式会社デザインウム | 14,451,696 | |
| 九州NSソリューションズ株式会社 | 11,048,400 | |
| 株式会社東日本計算センター | 10,368,000 | |
| 富士通リース株式会社 東北支店 | 9,896,943 | |
| 株式会社アイザック | 9,869,439 | |
| その他 | 263,119,371 | |
| 合 計 | 450,376,171 | |