

令和2年10月30日
福島県報号外第53号別冊

令和元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	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7
附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第87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	20
(17) 受託研究の明細	20
(18) 共同研究の明細	20
(19) 受託事業等の明細	20
(20) 科学研究費補助金等の明細	21
(21) 主な資産・負債の明細	22

貸借対照表
(2020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>△18,300,000</u>	6,602,000,000
建物	15,678,612,170	
減価償却累計額	<u>△8,706,334,206</u>	
減損損失累計額	<u>△3,153,000</u>	6,969,124,964
構築物	1,122,425,259	
減価償却累計額	<u>△848,254,641</u>	274,170,618
工具器具備品	2,498,428,222	
減価償却累計額	<u>△1,664,302,087</u>	834,126,135
図書		1,500,841,942
美術品及び収蔵品		7,600,003
車両運搬具	3,359,240	
減価償却累計額	<u>△3,359,238</u>	2
建設仮勘定		18,515,300

有形固定資産合計 16,206,378,964

2 無形固定資産

特許権		10,713,151
商標権		193,407
ソフトウェア		8,553,488
その他無形固定資産		1,134,000
特許権仮勘定		23,188,278

無形固定資産合計 43,782,324

3 投資その他の資産

長期前払費用		25,240
--------	--	--------

投資その他の資産合計 25,240

固定資産合計

16,250,186,528

II 流動資産

現金及び預金		2,355,942,737
未収学生納付金収入	5,158,400	
徴収不能引当金	<u>△5,138,400</u>	20,000
前払費用		4,945,840
未収入金		239,256,039
立替金		1,335,674

流動資産合計

2,601,500,290

資産合計

18,851,686,818

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	470,303,024	
資産見返補助金等	868,624,337	
資産見返寄附金	80,625,365	
資産見返物品受贈額	1,370,924,089	
建設仮勘定見返運営費交付金	1,487,000	
特許権仮勘定見返運営費交付金	18,748,918	
特許権仮勘定見返補助金等	<u>4,142,616</u>	2,814,855,349
長期リース債務		286,506,728
預り保証金		12,363,750

固定負債合計

3,113,725,827

II 流動負債

運営費交付金債務	133,152,963	
寄附金債務	37,713,108	
前受受託研究費	2,787,640	
前受共同研究費	4,750,400	
前受金	2,354,000	
預り科学研究費補助金等	8,620,229	
預り金	72,930,640	
未払金	570,442,230	
短期リース債務	386,765,204	
未払消費税等	<u>2,936,000</u>	

流動負債合計

1,222,452,414

負債合計

4,336,178,241

貸借対照表
(2020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

1,854,008,764

損益外減価償却累計額

△8,956,304,640

損益外減損損失累計額

△21,453,000

資本剰余金合計

△7,123,748,876

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金

1,068,574,780

教育研究向上・組織運営改善目的積立金

298,363,387

当期末処分利益

324,725,333

(うち当期総利益

324,725,333)

利益剰余金合計

1,691,663,500

純資産合計

14,515,508,577

負債純資産合計

18,851,686,818

損益計算書
(2019年4月1日～2020年3月31日)

(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		376,596,206		
研究経費		457,369,020		
教育研究支援経費		796,868,658		
受託研究費		63,336,829		
共同研究費		29,480,420		
受託事業費		23,385,980		
役員人件費		105,118,342		
教員人件費				
常勤教員給与	1,426,522,795			
非常勤教員給与	124,268,645	1,550,791,440		
職員人件費				
常勤職員給与	597,280,549			
非常勤職員給与	186,951,332	784,231,881	4,187,178,776	
一般管理費				557,842,814
財務費用				
支払利息		15,884,824	15,884,824	
雑損				642,419
経常費用合計				4,761,548,833
経常収益				
運営費交付金収益			3,320,584,499	
授業料収益			758,488,200	
入学料収益			174,315,600	
検定料収益			30,307,800	
講習料収益			5,552,000	
受託研究収益			71,013,000	
共同研究収益			40,093,103	
受託事業等収益			26,460,617	
寄附金収益			23,624,936	
補助金等収益			292,194,994	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入		57,059,974		
資産見返補助金等戻入		131,114,417		
資産見返寄附金戻入		3,923,158		
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入		519,116		
資産見返物品受贈額戻入		6,876,230	199,492,895	
財務収益				
受取利息		177,584	177,584	
雑益				
財産貸付料収入		56,753,296		
著作権及び特許権等収入		441,002		
その他の雑益		35,851,721	93,046,019	
経常収益合計				5,035,351,247
経常利益				273,802,414
臨時損失				
固定資産除却損			7,560,606	7,560,606
臨時利益				
運営費交付金等戻入			475,699	
その他臨時利益			18	475,717
当期純利益				266,717,525
目的積立金取崩額				58,007,808
当期総利益				324,725,333

キャッシュ・フロー計算書
(2019年 4月 1日 ~ 2020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	△1,065,023,349	
人件費支出	△2,445,821,336	
その他の業務支出	△553,288,038	
運営費交付金収入	3,422,797,000	
授業料収入	712,515,600	
入学金収入	165,153,200	
検定料収入	30,178,400	
受託研究収入	57,581,479	
共同研究収入	37,088,503	
受託事業等収入	26,211,734	
補助金等収入	346,737,465	
寄附金収入	28,183,794	
その他の業務収入	89,516,345	
預り金の増減	△760,030	
業務活動によるキャッシュ・フロー	851,070,767	
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	△176,625,751	
有形固定資産の除却による支出	△6,513,019	
無形固定資産の取得による支出	△7,222,243	
小計	△190,361,013	
利息及び配当金の受取額	177,584	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△190,183,429	
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	△390,737,138	
小計	△390,737,138	
利息の支払額	△16,406,552	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△407,143,690	
IV 資金増加額	253,743,648	
V 資金期首残高	1,602,199,089	
VI 資金期末残高	1,855,942,737	

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期末処分利益		324,725,333
当期総利益	324,725,333	
II 利益処分額		
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	<u>324,725,333</u>	<u>324,725,333</u>

行政サービス実施コスト計算書
(2019年4月1日～2020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	4,187,178,776	
一般管理費	557,842,814	
財務費用	15,884,824	
雑損	642,419	
臨時損失	7,560,606	4,769,109,439

(2) 自己収入等(控除)

授業料収益	△758,488,200	
入学金収益	△174,315,600	
検定料収益	△30,307,800	
講習料収益	△5,552,000	
受託研究収益	△71,013,000	
共同研究収益	△40,093,103	
受託事業等収益	△26,460,617	
寄附金収益	△23,624,936	
資産見返負債戻入	△3,923,158	
財務収益	△177,584	
雑益	△83,136,150	
臨時利益	△3	△1,217,092,151

業務費用合計

3,552,017,288

II 損益外減価償却相当額

369,660,958

III 損益外除売却差額相当額

226,800

IV 引当外賞与増加見積額

3,677,128

V 引当外退職給付増加見積額

△44,227,300

VI 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 610,568

613,304

VII 行政サービス実施コスト

3,881,968,178

注 記 事 項

1 重要な会計方針

「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30年3月30日総務省告示第125号改訂）」及び「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QA（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30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。

(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87）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、地方独立行政法人会計基準第89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上方法

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2020年3月末利回りを参考に、0.005%で計算しております。

7 表示方法の変更

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の改訂に伴い、当事業年度より、貸借対照表の「前受受託研究費等」を「前受受託研究費」及び「前受共同研究費」に、損益計算書の「受託研究費」を「受託研究費」及び「共同研究費」に、「受託研究等収益」を「受託研究収益」及び「共同研究収益」に、キャッシュ・フロー計算書の「受託研究等収入」を「受託研究収入」及び「共同研究収入」に、行政サービス実施コスト計算書の「受託研究等収益」を「受託研究収益」及び「共同研究収益」にそれぞれ区分して表示しております。

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	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	18,300,000	4,615,385
減損後帳簿価額	—	—
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	18,300,000	5,000,000

※1 使用しないことを決定し、売却手続中でございます。

(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。正味売却額は、不動産鑑定額等を参考に算定しております。

(2) 建物

学長公舎の建物については、正味売却価額により算定しております。正味売却額は、不動産鑑定額等を参考に算定しております。

2 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 148,388,091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 959,484,300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	2,355,942,737 円
定期預金	500,000,000 円
資金期末残高(差引)	1,855,942,737 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 10,849,850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(△1,237,019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 金融商品の時価等に関する事項

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	2,355,942,737	2,355,942,737	—
(2)リース債務	(673,271,932)	(662,647,385)	10,624,547
(3)未払金	(570,442,230)	(570,442,230)	—

(※)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	
825,139,733	△ 28,347,606	796,792,127	796,792,127

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 △ 38,839,574

松長公舎の給水給湯配管更新による増加 10,491,968

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2020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)
33,131,994	57,162,999 (30,092,810)	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 87 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	13,853,872,323	51,607,073	—	13,905,479,396	8,019,490,192	346,392,276	3,153,000	—	—	5,882,836,204	
構築物	1,044,256,038	15,691,406	—	1,059,947,444	837,429,187	15,675,182	—	—	—	222,518,257	
工具器具備品	91,975,181	29,160,000	—	121,135,181	90,195,070	5,684,096	—	—	—	30,940,111	
計	14,990,103,542	96,458,479	—	15,086,562,021	8,947,114,449	367,751,554	3,153,000	—	—	6,136,294,572	
有形固定資産											
(特定償却資産以外)											
建物	1,729,417,325	44,590,249	874,800	1,773,132,774	686,844,014	106,567,843	—	—	—	1,086,288,760	
構築物	42,323,768	20,154,047	—	62,477,815	10,825,454	2,553,934	—	—	—	51,652,361	
工具器具備品	2,358,942,642	48,411,584	30,061,185	2,377,293,041	1,574,107,017	467,638,034	—	—	—	803,186,024	
図書	1,502,269,094	5,449,254	6,876,406	1,500,841,942	—	—	—	—	—	1,500,841,942	
車両運搬具	3,359,240	—	—	3,359,240	3,359,238	—	—	—	—	2	
計	5,636,312,069	118,605,134	37,812,391	5,717,104,812	2,275,135,723	576,759,811	—	—	—	3,441,969,089	
非償却資産											
土地	6,620,300,000	—	—	6,620,300,000	—	—	18,300,000	—	—	6,602,000,000	
美術品・收藏品	7,600,003	—	—	7,600,003	—	—	—	—	—	7,600,003	
建設仮勘定	—	295,972,202	277,456,902	18,515,300	—	—	—	—	—	18,515,300	
計	6,627,900,003	295,972,202	277,456,902	6,646,415,303	—	—	18,300,000	—	—	6,628,115,303	
有形固定資産											
土地	6,620,300,000	—	—	6,620,300,000	—	—	18,300,000	—	—	6,602,000,000	
合計											
建物	15,583,289,648	96,197,322	874,800	15,678,612,170	8,706,334,206	452,960,119	3,153,000	—	—	6,969,124,964	注1
構築物	1,086,579,806	35,845,453	—	1,122,425,259	848,254,641	18,229,116	—	—	—	274,170,618	注2
工具器具備品	2,450,917,823	77,571,584	30,061,185	2,498,428,222	1,664,302,087	473,322,130	—	—	—	834,126,135	注3
図書	1,502,269,094	5,449,254	6,876,406	1,500,841,942	—	—	—	—	—	1,500,841,942	
車両運搬具	3,359,240	—	—	3,359,240	3,359,238	—	—	—	—	2	
美術品・收藏品	7,600,003	—	—	7,600,003	—	—	—	—	—	7,600,003	
建設仮勘定	—	295,972,202	277,456,902	18,515,300	—	—	—	—	—	18,515,300	
計	27,254,315,614	511,035,815	315,269,293	27,450,082,136	11,222,250,172	944,511,365	21,453,000	—	—	16,206,378,964	
無形固定資産											
(特定償却資産)											
ソフトウェア	9,547,040	—	—	9,547,040	9,190,191	1,909,404	—	—	—	356,849	
無形固定資産											
(特定償却資産以外)											
特許権	24,446,941	2,622,474	998,795	26,070,620	15,357,469	3,055,746	—	—	—	10,713,151	
特許権仮勘定	19,470,597	6,642,444	2,924,763	23,188,278	—	—	—	—	—	23,188,278	
商標権	286,400	—	—	286,400	92,993	28,640	—	—	—	193,407	
ソフトウェア	136,464,604	6,432,800	—	142,897,404	134,700,765	13,405,800	—	—	—	8,196,639	
その他無形固定資産	1,360,800	—	226,800	1,134,000	—	—	—	—	—	1,134,000	
計	182,029,342	15,697,718	4,150,358	193,576,702	150,151,227	16,490,266	—	—	—	43,425,475	
無形固定資産											
特許権	24,446,941	2,622,474	998,795	26,070,620	15,357,469	3,055,746	—	—	—	10,713,151	
合計											
特許権仮勘定	19,470,597	6,642,444	2,924,763	23,188,278	—	—	—	—	—	23,188,278	
商標権	286,400	—	—	286,400	92,993	28,640	—	—	—	193,407	
ソフトウェア	146,011,644	6,432,800	—	152,444,444	143,890,956	15,315,284	—	—	—	8,553,488	
その他無形固定資産	1,360,800	—	226,800	1,134,000	—	—	—	—	—	1,134,000	
計	191,576,382	15,697,718	4,150,358	203,123,742	159,341,418	18,399,670	—	—	—	43,782,324	
投資の他の資産											
長期前払費用	2,032,470	—	2,007,230	25,240	—	—	—	—	—	25,240	
長期性預金	500,000,000	—	500,000,000	—	—	—	—	—	—	—	
計	502,032,470	—	502,007,230	25,240	—	—	—	—	—	25,240	

注1) 建物の当期増加額は主に会津大学研究棟南棟エレベーター更新18百万円、会津大学教員宿舎改修19百万円、会津大学短期大学部一貫寮改修14百万円によるものです。

注2) 構築物の当期増加額は主に会津大学構内案内表示整備15百万円、会津大学短期大学部建築改修19百万円によるものです。

注3) 工具器具備品の当期増加額は主に会津大学講義室A V機器等更新16百万円、会津大学短期大学部図書館電動書架29百万円によるものです。

(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	4,326,800	831,600	5,158,400	4,066,400	1,072,000	5,138,400	注1) 注2)
計	4,326,800	831,600	5,158,400	4,066,400	1,072,000	5,138,400	

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	917,964,663	96,458,479	0	1,014,423,142	注2)
	無償譲与	1,046,725,241	0	0	1,046,725,241	注3)
	損益外固定資産除却差額	△206,912,819	△226,800	0	△207,139,619	
	計	1,757,777,085	96,231,679	0	1,854,008,764	
	損益外減価償却累計額	△8,586,643,682	△369,660,958	0	△8,956,304,640	
	損益外減損損失累計額	△21,453,000	0	0	△21,453,000	
	差 引 計	△6,850,319,597	△273,429,279	0	△7,123,748,876	

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) 目的積立金の当期増加額は、前中期目標期間繰越積立金の取り崩しにより取得した固定資産への充当額であります。

注3) 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	0	298,363,387	0	298,363,387	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	0	8,522,908	0	8,522,908	注2)
積立金	0	0	0	0	
前中期目標期間繰越積立金	1,223,041,067	0	154,466,287	1,068,574,780	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	74,998,884	0	0	74,998,884	注2)

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及び全中期目標期間繰越積立金のうち、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	前中期目標期間種別積立金		
	スーパーグローバル推進事業経費	施設修繕経費	計
建物	0	51,607,073	51,607,073
構築物	0	15,691,406	15,691,406
工具機具備品	0	29,160,000	29,160,000
小計	0	96,458,479	96,458,479
研究経費			
消耗品費	159,830	0	159,830
備品費	124,110	0	124,110
旅費交通費	773,355	0	773,355
通信運搬費	17,662	0	17,662
賃借料	62,178	0	62,178
広告宣伝費	83,634	0	83,634
報酬・委託・手数料	483,157	0	483,157
教育研究支援経費			
旅費交通費	0	99,676	99,676
報酬・委託・手数料	0	880,600	880,600
一般管理経費			
消耗品費	0	170,074	170,074
備品費	0	240,840	240,840
修繕費	0	44,325,860	44,325,860
報酬・委託・手数料	0	6,012,970	6,012,970
職員人件費	1,178,881	0	1,178,881
固定資産除却損	0	3,394,981	3,394,981
小計	2,882,807	55,125,001	58,007,808
合計	2,882,807	151,583,480	154,466,287

(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				小計	期末残高
			運営費 交付金収益	資産見込 運営費交付金	特許権取得定見込 運営費交付金	国政委託定見込 運営費交付金		
2018年度	98,642,239	-	98,642,239	0	0	0	98,642,239	0
2019年度	-	3,422,797,000	3,221,942,260	61,676,780	4,537,997	1,487,000	3,289,644,037	133,152,963
合計	98,642,239	3,422,797,000	3,320,584,499	61,676,780	4,537,997	1,487,000	3,388,286,276	133,152,963

(11)-2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	2018年度交付分	2019年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	0	967,847,658	967,847,658	
費用進行基準	98,642,239	2,254,094,602	2,352,736,841	
計	98,642,239	3,221,942,260	3,320,584,499	

(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)

名称	交付元	経費の別	期首 残高	当期 交付額	当期振替額			期末 残高	摘要
					国政委託定 見込補助金等	資産見込 補助金等	収益計上		
第2期enPIT「成長分野を変える情報技術人材の育成拠点の形成」	文部科学省	直接経費	0	5,220,000	0	0	5,220,000	0	5,220,000
		間接経費	0	783,000	0	0	783,000	0	783,000
平成31年度国際化推進事業(スーパーグローバル大学創生支援事業)	文部科学省	直接経費	0	25,078,953	0	0	25,078,953	0	24,334,000
月形星輝堂アーカイブサイエンス拠点事業	文部科学省	直接経費	0	16,915,670	0	5,195,080	11,720,590	0	18,671,000
浜通りロボット人材育成事業	一般財団法人イノベーション・コースト	直接経費	0	11,070,000	0	3,608,000	7,462,000	0	13,000,000
先端ICT関連産業振興推進事業	福島県	直接経費	0	7,935,052	0	0	7,935,052	0	8,985,553
女性プログラマー育成事業	福島県	直接経費	0	26,528,782	0	0	26,528,782	0	28,438,900
金沢大学顕微鏡機器等整備事業	福島県	直接経費	0	27,993,600	0	16,870,108	11,123,492	0	32,546,664
産学ロボット技術開発支援事業	福島県	直接経費	0	169,809,786	0	1,287,000	168,522,786	0	172,070,000
金沢大学設備更新等事業	福島県	直接経費	0	17,937,490	0	13,710,612	4,226,878	0	18,560,712
金沢大学実習実験機器等整備事業	福島県	直接経費	0	12,263,509	0	6,531,300	5,732,208	0	12,924,144
金沢県立町調査研究助成事業	金沢県	直接経費	0	366,853	0	0	366,853	0	420,000
金沢大学東日本大震災被災学生修学支援事業	福島県	直接経費	0	16,784,000	0	0	16,784,000	0	18,187,000
金沢大学被災学生就学支援事業(台風19号)	福島県	直接経費	0	710,400	0	0	710,400	0	710,400
合計		直接経費	0	338,614,094	0	47,202,100	291,411,994	0	354,068,373
		間接経費	0	783,000	0	0	783,000	0	783,000
		計	0	339,397,094	0	47,202,100	292,194,994	0	354,851,373

(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		法定福利費	退職給付	
		金額	支給人員	金額	金額	支給人員
役 員	常 勤	(56,899,319) 82,572,379	(4) 6	(7,996,976) 12,634,963	(9,585,000) 9,585,000	(1) 1
	非 常 勤	(0) 326,000	(0) 2	(0) 0	(0) 0	(0) 0
	計	(56,899,319) 82,898,379	(4) 8	(7,996,976) 12,634,963	(9,585,000) 9,585,000	(1) 1
教 員	常 勤	(466,841,386) 1,130,977,600	(52) 142	(103,194,965) 240,771,829	(51,987,514) 54,773,366	(2) 5
	非 常 勤	(0) 69,029,625	(0) 154	(0) 5,742,771	(0) 0	(0) 0
	計	(466,841,386) 1,200,007,225	(52) 296	(103,194,965) 246,514,600	(51,987,514) 54,773,366	(2) 5
職 員	常 勤	(48,434,918) 465,338,065	(7) 73	(10,687,729) 100,968,819	(30,787,349) 30,973,665	(2) 3
	非 常 勤	(0) 159,257,117	(0) 65	(0) 26,686,830	(0) 0	(0) 0
	計	(48,434,918) 624,595,182	(7) 138	(10,687,729) 127,655,649	(30,787,349) 30,973,665	(2) 3
合 計	常 勤	(572,175,623) 1,678,888,044	(63) 221	(121,879,670) 354,375,611	(92,359,863) 95,332,031	(5) 9
	非 常 勤	(0) 228,612,742	(0) 221	(0) 32,429,601	(0) 0	(0) 0
	計	(572,175,623) 1,907,500,786	(63) 442	(121,879,670) 386,805,212	(92,359,863) 95,332,031	(5) 9

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、共同研究費及び受託事業費で支出した人件費、学生アルバイトの人件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	33,877,738	
備品費	10,802,669	
図書費	1,301,952	
印刷製本費	4,663,717	
水道光熱費	53,795,853	
旅費交通費	23,844,769	
通信運搬費	2,762,528	
賃借料	2,644,089	
福利厚生費	2,631,348	
保守費	70,179,637	
修繕費	6,582,604	
損害保険料	36,711	
行事費	14,340,533	
諸会費	1,842,162	
会議費	12,573	
報酬・委託・手数料	16,060,633	
研修費	74,120	
奨学費	77,042,194	
減価償却費	52,373,724	
徴収不能引当金繰入額	1,592,800	
雑費	131,652	
租税公課	2,200	376,596,206

研究経費

消耗品費	60,766,507
備品費	31,342,129
図書費	9,285,124
印刷製本費	1,200,481
水道光熱費	32,896,175
旅費交通費	56,477,257
通信運搬費	3,138,988
賃借料	3,321,131
保守費	43,310,300
修繕費	2,161,245
損害保険料	6,960
広告宣伝費	1,712,482
行事費	14,000
諸会費	13,465,588
会議費	285,926
研修費	836,956
報酬・委託・手数料	165,077,313

減価償却費		31,425,065		
雑費		488,998		
租税公課		156,395		457,369,020
教育研究支援経費				
消耗品費		9,197,265		
備品費		804,197		
図書費		40,063,104		
印刷製本費		204,460		
水道光熱費		20,864,174		
旅費交通費		777,413		
通信運搬費		9,275,492		
賃借料		402,137		
保守費		228,595,777		
修繕費		1,314,817		
損害保険料		2,000		
広告宣伝費		9,619		
諸会費		486,627		
会議費		7,840		
研修費		75,560		
報酬・委託・手数料		23,098,262		
減価償却費		461,689,695		
雑費		219		796,868,658
受託研究費				
教員人件費				
非常勤教員給与				
その他給与	2,148,000	2,148,000		2,148,000
職員人件費				
非常勤職員給与				
給与	10,389,485			
法定福利費	924,356			
その他給与	2,998	11,316,839		11,316,839
消耗品費		1,203,051		
備品費		2,156,919		
図書費		172,230		
印刷製本費		1,017		
旅費交通費		5,585,625		
通信運搬費		6,782		
賃借料		2,696,640		
諸会費		496,888		
会議費		3,096		
報酬・委託・手数料		30,140,728		
減価償却費		7,398,014		
租税公課		11,000		49,871,990
				63,336,829
共同研究費				

教員人件費			
非常勤教員給与			
その他給与	6,240,124	6,240,124	6,240,124
職員人件費			
非常勤職員給与			
給与	7,761,300		
法定福利費	1,573,002		
その他給与	466,000	9,800,302	9,800,302
消耗品費		2,377,902	
備品費		2,825,868	
図書費		255,140	
印刷製本費		1,952	
旅費交通費		2,443,773	
通信運搬費		85,250	
賃借料		281	
保守費		20,482	
諸会費		468,987	
報酬・委託・手数料		4,960,359	13,439,994
			29,480,420
受託事業費			
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	84,000	84,000	
非常勤教員給与			
給与	192,700		
その他給与	1,343,200	1,535,900	1,619,900
消耗品費		1,587,761	
備品費		881,746	
図書費		55,785	
印刷製本費		94,130	
旅費交通費		677,065	
通信運搬費		370	
賃借料		257,000	
保守費		18,480	
諸会費		64,863	
報酬・委託・手数料		18,128,880	21,766,080
			23,385,980
役員人件費			
報酬	58,489,442		
賞与	24,408,937		
退職給付費用	9,585,000		
法定福利費	12,634,963		105,118,342
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	825,094,623		
賞与	305,882,977		
退職給付費用	54,773,366		

法定福利費	240,771,829	1,426,522,795	
非常勤教員給与			
給与	69,029,625		
法定福利費	5,742,771		
その他給与	49,496,249	124,268,645	1,550,791,440
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	352,678,808		
賞与	112,659,257		
退職給付費用	30,973,665		
法定福利費	100,968,819	597,280,549	
非常勤職員給与			
給与	159,257,117		
法定福利費	26,686,830		
その他給与	1,007,385	186,951,332	784,231,881
一般管理費			
消耗品費		17,656,805	
備品費		5,792,820	
図書費		1,257,275	
印刷製本費		5,210,337	
水道光熱費		63,468,672	
旅費交通費		12,483,489	
通信運搬費		6,016,602	
賃借料		5,320,850	
車両燃料費		10,791	
福利厚生費		5,576,129	
保守費		166,206,212	
修繕費		158,998,746	
損害保険料		3,010,569	
広告宣伝費		2,143,569	
行事費		44,910	
諸会費		1,915,850	
研修費		929,905	
会議費		11,340	
報酬・委託・手数料		46,332,515	
減価償却費		40,363,579	
租税公課		14,762,780	
雑費		329,069	557,842,814

(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	37,015,362	1,218件	現物寄附 8,831,568円 1,123件
合 計	37,015,362	1,218件	

(17) 受託研究の明細

(単位：円)

委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
地方公共団体等 (設立団体以外)	直接経費	0	181,818	181,818	0
	間接経費	0	18,182	18,182	0
独立行政法人・ 国立大学法人	直接経費	4,805,726	38,151,952	40,910,968	2,046,710
	間接経費	938,886	7,314,125	7,512,081	740,930
株式会社等	直接経費	4,588,969	14,132,600	18,721,569	0
	間接経費	851,382	2,817,000	3,668,382	0
合 計	直接経費	9,394,695	52,466,370	59,814,355	2,046,710
	間接経費	1,790,268	10,149,307	11,198,645	740,930

(18) 共同研究の明細

(単位：円)

共同研究契約の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
独立行政法人・ 国立大学法人	直接経費	0	955,800	955,800	0
	間接経費	0	95,580	95,580	0
株式会社等	直接経費	4,868,351	34,926,793	35,044,744	4,750,400
	間接経費	505,692	3,491,287	3,996,979	0
合 計	直接経費	4,868,351	35,882,593	36,000,544	4,750,400
	間接経費	505,692	3,586,867	4,092,559	0

(19) 受託事業等の明細

(単位：円)

委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業収益	期末残高
地方公共団体等 (設立団体)	直接経費	0	14,221,000	14,221,000	0
	間接経費	0	0	0	0
地方公共団体等 (設立団体以外)	直接経費	0	229,130	229,130	0
	間接経費	0	0	0	0
国	直接経費	0	6,749,735	6,749,735	0
	間接経費	0	2,024,920	2,024,920	0
株式会社等	直接経費	0	1,759,375	1,759,375	0
	間接経費	0	67,320	67,320	0
その他	直接経費	0	1,409,137	1,409,137	0
	間接経費	0	0	0	0
合 計	直接経費	0	24,368,377	24,368,377	0
	間接経費	0	2,092,240	2,092,240	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 (S) 分担金	(700,000) 210,000	1	
基盤研究 (A) 分担金	(250,000) 75,000	1	
基盤研究 (B)	(800,000) 450,000	1	
基盤研究 (B) 分担金	(5,508,000) 1,652,400	6	
基盤研究 (C)	(16,857,220) 5,175,000	35	
基盤研究 (C) 分担金	(1,718,230) 485,469	11	
若手研究 (B)	(1,000,000) 300,000	1	
若手研究	(3,400,000) 1,020,000	4	
挑戦的研究 (開拓) 分担金	(740,000) 222,000	2	
国際共同研究強化 (B) 基金分担金	(200,000) 60,000	1	
研究成果公開促進費	(1,700,000) 0	1	
特別研究員奨励費	(1,517,326) 210,000	2	
福島県学術教育振興財団助成金	(1,785,794) 0	2	
中辻創智社研究助成	(450,000) 50,000	1	
合 計	(36,626,570) 9,909,869	69	

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	35,210	預り金を含む。
普 通 預 金	1,855,907,527	
定 期 預 金	500,000,000	
合 計	2,355,942,737	

(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	30,179,672	
株式会社アイザック	27,000,000	
株式会社FSK	25,454,000	
株式会社東日本計算センター	24,992,000	
田中建設工業株式会社	19,732,200	
太平ビルサービス株式会社郡山支店	17,873,790	
JA三井リース株式会社	17,526,521	
株式会社ヤマダ電機	14,671,034	
創屋株式会社	13,774,074	
株式会社目黒工業商会	13,551,800	
その他	365,687,139	
合 計	570,442,230	