

平成24年12月11日
福島県報号外第69号別冊

平成23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(案)	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。)	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) 有価証券の明細	10
	(5) 長期貸付金の明細	10
	(6) 長期借入金の明細	10
	(7) 引当金の明細	11
	(8) 資産除去債務の明細	11
	(9) 保証債務の明細	11
	(10) 資本金及び資本剰余金の明細	11
	(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	11
	(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	12
	(13) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細	12
	(14) 役員及び教職員の給与の明細	13
	(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24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>△4,901,694</u>	6,615,398,306		
建物	13,306,021,912			
減価償却累計額	<u>△5,671,490,781</u>	7,634,531,131		
構築物	1,038,327,417			
減価償却累計額	<u>△689,572,182</u>	348,755,235		
工具器具備品	911,783,662			
減価償却累計額	<u>△633,609,214</u>	278,174,448		
図書		1,505,431,155		
美術品・収蔵品		5,600,003		
車両運搬具	7,558,860			
減価償却累計額	<u>△5,144,216</u>	2,414,644		
有形固定資産合計		16,390,304,922		
2 無形固定資産				
特許権		6,266,719		
意匠権		1,300,363		
その他無形固定資産		2,230,200		
特許権仮勘定		<u>17,719,230</u>		
無形固定資産合計		27,516,512		
3 投資その他の資産				
長期前払費用		6,556,672		
投資その他の資産合計		<u>6,556,672</u>		
固定資産合計			<u>16,424,378,106</u>	
II 流動資産				
現金及び預金		1,442,835,977		
未収学生納付金収入	4,856,800			
徴収不能引当金	<u>△781,200</u>	4,075,600		
前払費用		5,828,384		
その他流動資産		<u>127,300,970</u>		
流動資産合計			<u>1,580,040,931</u>	
資産合計			<u>18,004,419,037</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	346,480,381			
資産見返補助金等	320,363,824			
資産見返寄附金	55,792,734			
資産見返物品受贈額	1,425,011,356			
特許権仮勘定見返運営費交付金	17,719,230	2,165,367,525		
長期リース債務		103,956,793		
その他の固定負債		<u>3,174,500</u>		
固定負債合計			<u>2,272,498,818</u>	
II 流動負債				
寄附金債務		33,123,580		
前受受託研究費等		5,538,762		
前受金		4,406,660		
預り科学研究費補助金等		8,291,921		
預り金		72,334,390		
未払金		311,101,518		
短期リース債務		131,535,910		
未払消費税等		<u>698,900</u>		
流動負債合計			<u>567,031,641</u>	
負債合計			<u>2,839,530,459</u>	

純資産の部

I 資本金				
地方公共団体出資金		19,304,393,953		
資本金合計			19,304,393,953	
II 資本剰余金				
資本剰余金		1,084,953,567		
損益外減価償却累計額		△6,347,925,865		
損益外減損損失累計額		<u>△4,901,694</u>		
資本剰余金合計			<u>△5,267,873,992</u>	
III 利益剰余金				
教育向上・組織運営改善積立金		721,802,495		
積立金		2,055,900		
当期未処分利益		404,510,222		
(うち当期総利益)		<u>404,510,222</u>		
利益剰余金合計			<u>1,128,368,617</u>	
純資産合計			<u>15,164,888,578</u>	
負債純資産合計			<u>18,004,419,037</u>	

損益計算書
(平成23年 4月 1日 ~ 平成24年 3月31日)

単位：円

経常費用			
業務費			
教育経費		335,025,687	
研究経費		315,248,605	
教育研究支援経費		812,343,166	
受託研究費		55,215,682	
受託事業費		14,819,412	
役員人件費		98,795,850	
教員人件費			
常勤教員給与	1,419,300,006		
非常勤教員給与	<u>124,419,059</u>	1,543,719,065	
職員人件費			
常勤職員給与	517,894,631		
非常勤職員給与	<u>118,182,216</u>	<u>636,076,847</u>	3,811,244,314
一般管理費			427,489,316
財務費用			
支払利息		<u>15,181,417</u>	15,181,417
雑損			<u>3,156,050</u>
経常費用合計			4,257,071,097
経常収益			
運営費交付金収益		3,158,083,050	
授業料収益		775,471,400	
入学料収益		163,533,200	
検定料収益		19,743,200	
講習料収益		118,000	
受託研究等収益			
国又は地方公共団体以外の団体		<u>62,237,604</u>	62,237,604
受託事業等収益			
国又は地方公共団体		16,057,141	
国又は地方公共団体以外の団体		<u>742,400</u>	16,799,541
寄附金収益			17,265,947
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入		29,212,202	
資産見返補助金等戻入		24,730,710	
資産見返寄附金等戻入		2,722,770	
特許権仮勘定資産見返運営費交付金戻入		1,771,655	
資産見返物品受贈額戻入		<u>11,485,902</u>	69,923,239
補助金等収益			146,333,985
財務収益			
受取利息		<u>3,707,930</u>	3,707,930
雑益			
財産貸付料収入		44,133,196	
その他の雑益		<u>20,365,115</u>	64,498,311
経常収益合計			<u>4,497,715,407</u>
経常利益			240,644,310
臨時損失			
固定資産除却損		246,639	
災害損失		<u>5,473,400</u>	5,720,039
臨時利益			
運営費交付金収益		<u>152,582,752</u>	<u>152,582,752</u>
当期純利益			387,507,023
目的積立金取崩額			<u>17,003,199</u>
当期総利益			<u><u>404,510,222</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年 4月 1日 ~ 平成24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	△1,092,283,764
	人件費支出	△2,376,735,995
	その他の業務支出	△404,047,983
	運営費交付金収入	3,307,837,000
	授業料収入	721,373,600
	入学金収入	145,823,600
	検定料収入	18,838,200
	受託研究等収入	58,618,466
	受託事業等収入	23,230,194
	補助金等収入	215,821,167
	寄附金収入	14,623,920
	その他の業務収入	76,591,125
	預り金の増減	15,519,376
	小 計	725,208,906
	業務活動によるキャッシュ・フロー	725,208,906
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	△100,254,170
	無形固定資産の取得による支出	△4,071,948
	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	1,200,000,000
	小 計	495,673,882
	利息及び配当金の受取額	5,294,641
	投資活動によるキャッシュ・フロー	500,968,523
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	△339,622,316
	小 計	△339,622,316
	利息の支払額	△15,181,417
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△354,803,733
IV	資金増加額	871,373,696
V	資金期首残高	571,462,281
VI	資金期末残高	1,442,835,977

利益の処分に関する書類

単位：円

I	当期末処分利益	404,510,222
	当期総利益	404,510,222
II	積立金振替額	721,802,495
	教育向上・組織運営改善積立金	721,802,495
III	利益処分類	
	積立金	1,126,312,717

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年 4月 1日 ~ 平成24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	3,811,244,314		
	一般管理費	427,489,316		
	財務費用	15,181,417		
	雑損	3,156,050		
	臨時損失	5,720,039	4,262,791,136	
	(2) 自己収入等(控除)			
	授業料収益	△775,471,400		
	入学金収益	△163,533,200		
	検定料収益	△19,743,200		
	講習料収益	△118,000		
	受託研究等収益	△62,237,604		
	受託事業等収益	△16,799,541		
	寄附金収益	△17,265,947		
	資産見返寄附金等戻入	△2,722,770		
	財務収益	△3,707,930		
	雑益	△53,660,811	△1,115,260,403	
	業務費用合計			3,147,530,733
II	損益外減価償却等相当額			
	損益外減価償却相当額			307,271,048
III	損益外減損損失相当額			
	損益外減損損失相当額			1,874,631
IV	引当外賞与増加見積額			△16,748,722
V	引当外退職給付増加見積額			△32,630,167
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		140,127,714	140,140,914
VII	設立団体納付額(控除)			0
VIII	行政サービス実施コスト			<u>3,547,438,437</u>

注 記 事 項

当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準」、「地方独立行政法人会計基準注解」（平成24年3月30日総務省告示第140号改訂）及び「地方独立行政法人会計基準」に関するQ & A」（平成24年4月改訂 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）を適用しております。

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24年3月末利回りを参考に、0.988%で計算しております。

II 追加情報

中期計画最終年度における運営費交付金の収益化

当事業年度が中期計画の最終年度に当たるため、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収益に振り替えております。

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
種類		
場所	福島県会津若松市山鹿町	
減損前帳簿価額	33,572,937	10,870,645
減損後帳簿価額	31,698,306	10,870,645
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	1,874,631	—
回収可能サービス価額	—	10,870,645

※遊休状態であり、将来の使用計画が明確となっておりません。

(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 177,196,103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 820,018,853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

臨時損失に計上した災害損失は、東日本大震災等の被災者を対象とした入学検定料等の減免 5,473,400円であります。

Ⅴ 「キャッシュ・フロー計算書」注記

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	1,442,835,977	円
資金期末残高	1,442,835,977	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(10,137,566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	1,442,835,977	1,442,835,977	—
(2)リース債務	(235,492,703)	(235,563,091)	(70,388)
(3)未払金	(311,101,518)	(311,101,518)	—

(※)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。

Ⅷ 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	
440,612,102	△ 18,350,095	422,262,007	422,262,007

- (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 △18,350,095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24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)
13,332,059	22,654,649 (9,697,450)	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。

Ⅸ 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

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 物	12,636,361,322	0	0	12,636,361,322	5,591,689,522	287,501,162	0	0	7,044,671,800	
	構 築 物	1,027,606,638	0	0	1,027,606,638	688,926,532	19,727,327	0	0	338,680,106	
	工 具 器 具 備	67,902,099	0	0	67,902,099	67,309,811	42,559	0	0	592,288	
	計	13,731,870,059	0	0	13,731,870,059	6,347,925,865	307,271,048	0	0	7,383,944,194	
有形 固定資産 (特定償却 資産以外)	建 物	625,713,080	43,947,510	0	669,660,590	79,801,259	39,343,054	0	0	589,859,331	
	構 築 物	1,102,500	9,618,279	0	10,720,779	645,650	530,816	0	0	10,075,129	
	工 具 器 具 備	1,832,278,807	29,638,142	1,018,035,386	843,881,563	566,299,403	343,183,989	0	0	277,582,160	
	図 書	1,504,204,176	12,443,859	11,216,880	1,505,431,155	0	0	0	0	1,505,431,155	
	車 運 搬 具	7,558,860	0	0	7,558,860	5,144,216	1,259,808	0	0	2,414,644	
	計	3,970,857,423	95,647,790	1,029,252,266	3,037,252,947	651,890,528	384,317,667	0	0	2,385,362,419	
非 償 却 資 産	土 地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	4,901,694	0	1,874,631	6,615,398,306
	美 術 品 ・ 取 蔵 品	5,600,003	0	0	5,600,003	0	0	0	0	5,600,003	
	建 設 仮 勘 定	5,937,949	23,191,100	29,129,049	0	0	0	0	0	0	
	計	6,631,837,952	23,191,100	29,129,049	6,625,900,003	0	0	4,901,694	0	1,874,631	6,620,998,309
有形 固定資産 合 計	土 地	6,620,300,000	0	0	6,620,300,000	0	0	4,901,694	0	1,874,631	6,615,398,306
	建 物	13,262,074,402	43,947,510	0	13,306,021,912	5,671,490,781	326,844,216	0	0	7,634,531,131	
	構 築 物	1,028,709,138	9,618,279	0	1,038,327,417	689,572,182	20,258,143	0	0	348,755,235	
	工 具 器 具 備	1,900,180,906	29,638,142	1,018,035,386	911,783,662	633,609,214	343,226,548	0	0	278,174,448	
	図 書	1,504,204,176	12,443,859	11,216,880	1,505,431,155	0	0	0	0	1,505,431,155	
	美 術 品 ・ 取 蔵 品	5,600,003	0	0	5,600,003	0	0	0	0	5,600,003	
	車 運 搬 具	7,558,860	0	0	7,558,860	5,144,216	1,259,808	0	0	2,414,644	
	建 設 仮 勘 定	5,937,949	23,191,100	29,129,049	0	0	0	0	0	0	
計	24,334,565,434	118,838,890	1,058,381,315	23,395,023,009	6,999,816,393	691,588,715	4,901,694	0	1,874,631	16,390,304,922	
無 形 固定資産	特 許 権	5,746,486	2,020,980	408,187	7,359,279	1,092,560	743,770	0	0	6,266,719	
	意 匠 権	1,696,450	0	0	1,696,450	396,087	242,350	0	0	1,300,363	
	特 許 権 定 仮 勘 定	14,927,076	6,584,789	3,792,635	17,719,230	0	0	0	0	17,719,230	
	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	24,600,212	8,605,769	4,200,822	29,005,159	1,488,647	986,120	0	0	27,516,512	

- (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) 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 引当金の明細

該当事項はありません。

(7)-2 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	4,808,400	48,400	4,856,800	781,200	0	781,200	注1) 注2)
計	4,808,400	48,400	4,856,800	781,200	0	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。

(7)-3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

(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	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	227,930,969	16,251,497	0	244,182,466	
	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	△205,954,140	0	0	△205,954,140	
	計	1,068,702,070	16,251,497	0	1,084,953,567	
	損益外減価償却累計額	△6,040,654,817	△307,271,048	0	△6,347,925,865	
	損益外減損損失累計額	△3,027,063	△1,874,631		△4,901,694	
差 引 計	△4,974,979,810	△292,894,182	0	△5,267,873,992		

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・組織運営改善積立金	468,379,063	286,678,128	33,254,696	721,802,495	注1)
積立金	2,055,200	700	0	2,055,900	

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。

(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	教育研究向上・組織運営改善積立金	17,003,199	費用の発生
	計	17,003,199	
その他	教育研究向上・組織運営改善積立金	16,251,497	創明寮備品等
	計	16,251,497	

(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22年度以前	78,951,223	0	78,951,223	0	0	0	78,951,223	0
平成23年度	0	3,307,837,000	3,079,131,827	69,537,632	6,584,789	152,582,752	3,307,837,000	0
合計	78,951,223	3,307,837,000	3,158,083,050	69,537,632	6,584,789	152,582,752	3,386,788,223	0

注1) 東日本大震災による事業中断により、平成23年度期首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) 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)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成22年度交付分	平成23年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	28,220,599	999,161,893	1,027,382,492	
費用進行基準	50,730,624	2,079,969,934	2,130,700,558	
計	78,951,223	3,079,131,827	3,158,083,050	

注) 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。

(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	
H23年度大学生の就業力育成支援事業(起き上がりKOBOSHI)	16,241,157	0	0	0	0	16,241,157	
元気をだせ!クラフトマンin福島プロジェクト	300,000	0	0	0	0	300,000	
研究者交流促進プログラム	1,630,000	0	0	0	0	1,630,000	
大学等産学官連携自立化促進プログラム(コーディネーター支援型)	8,878,678	0	0	0	0	8,878,678	
福島県立大学法人補助金(短期大学部学生寮内装改修事業)	8,067,150	0	0	0	0	8,067,150	
福島県立大学法人補助金(短期大学部実習実験機器等整備事業)	1,874,250	0	1,874,250	0	0	0	
福島県立大学法人補助金(会津大学災害復旧事業)	75,886,000	0	0	0	0	75,886,000	
福島県立大学法人補助金(東日本大震災被災学生就学支援事業)	35,331,000	0	0	0	0	35,331,000	
合計	148,208,235	0	1,874,250	0	0	146,333,985	

(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	(52,846,575) 76,239,000	6	(7,800,000) 7,800,000	1
	非 常 勤	(0) 724,125	2	(0) 0	0
	計	(52,846,575) 76,963,125	8	(7,800,000) 7,800,000	1
教 職 員	常 勤	(690,885,176) 1,463,816,758	198	(122,783,430) 130,534,530	7
	非 常 勤	(0) 220,706,946	260	(0) 0	0
	計	(690,885,176) 1,684,523,704	458	(122,783,430) 130,534,530	7
合 計	常 勤	(743,731,751) 1,540,055,758	204	(130,583,430) 138,334,530	8
	非 常 勤	(0) 221,431,071	262	(0) 0	0
	計	(743,731,751) 1,761,486,829	466	(130,583,430) 138,334,530	8

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。

(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	31,517,364	
備品費	14,543,850	
図書費	1,595,981	
印刷製本費	5,102,306	
水道光熱費	50,236,319	
旅費交通費	12,972,070	
通信運搬費	1,888,406	
賃借料	3,062,343	
福利厚生費	1,157,719	
保守費	63,413,373	
修繕費	11,089,946	
損害保険料	35,913	
行事費	14,424,305	
諸会費	1,607,469	
会議費	2,280	
報酬・委託・手数料	23,425,564	
研修費	50,330	
奨学費	66,773,600	
減価償却費	27,531,684	
貸倒損失	4,467,000	
雑費	127,865	335,025,687

研究経費

消耗品費	57,561,265	
備品費	14,811,260	
図書費	15,841,043	
印刷製本費	3,256,873	
水道光熱費	24,443,249	
旅費交通費	59,046,030	
通信運搬費	2,174,338	
賃借料	2,379,081	
保守費	40,615,937	
修繕費	58,784,585	
広告宣伝費	434,700	
行事費	982,203	
諸会費	11,461,960	
研修費	871,909	
報酬・委託・手数料	8,230,423	
減価償却費	13,788,494	
雑費	426,305	
租税公課費	138,950	315,248,605

教育研究支援経費			
消耗品費		14,684,703	
備品費		3,115,500	
図書費		40,711,462	
印刷製本費		112,350	
水道光熱費		14,148,813	
旅費交通費		1,140,920	
通信運搬費		8,892,479	
賃借料		283,142,845	
保守費		115,341,606	
修繕費		2,670,232	
諸会費		488,318	
会議費		4,810	
研修費		153,500	
報酬・委託・手数料		639,574	
減価償却費		327,096,054	812,343,166
受託研究費			55,215,682
受託事業費			14,819,412
役員人件費			
役員人件費			
報酬	55,833,000		
賞与	21,130,125		
退職給付費用	7,800,000		
法定福利費	14,032,725		98,795,850
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	780,910,744		
賞与	265,016,642		
退職給付費用	125,651,238		
法定福利費	247,721,382	1,419,300,006	
非常勤教員給与			
給与	78,391,461		
法定福利費	8,577,512		
その他給与	37,450,086	124,419,059	1,543,719,065
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	322,366,113		
賞与	95,523,259		
退職給付費用	4,883,292		
法定福利費	95,121,967	517,894,631	
非常勤職員給与			
給与	103,485,374		
法定福利費	13,316,817		
その他給与	1,380,025	118,182,216	636,076,847

一般管理費		
消耗品費	11,970,859	
備品費	4,902,100	
図書費	1,520,974	
印刷製本費	1,891,065	
水道光熱費	60,086,032	
旅費交通費	9,353,616	
通信運搬費	5,880,806	
賃借料	31,788,828	
車両燃料費	613,006	
福利厚生費	5,009,620	
保守費	141,130,386	
修繕費	85,448,685	
損害保険料	2,960,821	
広告宣伝費	10,494,082	
諸会費	1,418,700	
研修費	518,010	
会議費	8,400	
報酬・委託・手数料	27,971,717	
減価償却費	16,938,578	
租税公課	7,211,200	
雑費	371,831	427,489,316
	<hr/>	
業務費及び一般管理費合計		<hr/> 4,238,733,630

(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	20,586,476	31件	現物寄付 5,962,556円 15件
合 計	20,586,476	31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	1,571,145	40,596,600	40,855,255	1,312,490
合 計	1,571,145	40,596,600	40,855,255	1,312,490

(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	5,866,586	19,742,035	21,382,349	4,226,272
合 計	5,866,586	19,742,035	21,382,349	4,226,272

(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
TOEFLテスト実施事業	0	242,400	242,400	0
平成22年度アジア人財（国際IT日新館）	0	12,875,702	12,875,702	0
会津大学短期大学部内の環境整備事業	0	1,100,909	1,100,909	0
南会津地方の新たなイメージ戦略推進のためのデザイン作製業務	0	320,875	320,875	0
会津のうまいもの探求事業	0	669,734	669,734	0
地産地消パンフレット作成等業務	0	400,000	400,000	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	689,921	689,921	0
平成23年度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	0	500,000	500,000	0
合 計	0	16,799,541	16,799,541	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)分担分	(300,000) 90,000	1	
基盤研究(B)	(5,500,000) 247,500	1	
基盤研究(B)分担金	(3,210,000) 963,000	7	
基盤研究(C)	(18,615,750) 5,538,000	14	
基盤研究(C)分担金	(1,530,000) 459,000	5	
若手研究(B)	(5,900,000) 1,770,000	5	
特別研究員奨励費	(700,000) 0	1	
特別推進研究分担金	(5,900,000) 1,770,000	1	
厚生労働科学研究費補助金分担金	(2,000,000) 0	2	
福島県学術教育振興財団助成金	(4,829,897) 0	5	
合 計	(48,485,647) 10,837,500	42	

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。

(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	463,079	預り金を含む。
普 通 預 金	1,442,372,898	預り金を含む。
合 計	1,442,835,977	

(22)-2 未払金の明細

(単位：円)

債 主	金 額	備 考
入谷建設工業株式会社	33,390,000	
東京センチュリーリース株式会社東北支店	17,649,345	
太平ビルサービス株式会社	15,379,750	
富士通リース株式会社東北支店	14,728,925	
東北電力株式会社会津若	7,944,341	
高柳電設工業株式会社	7,350,000	
株式会社SRA	6,762,000	
日立キャピタル	6,394,290	
若松ガス株式会社	6,061,288	
ハツ橋設備株式会社	4,280,850	
その他	191,160,729	
合 計	311,101,518	