

平成25事業年度

財 務 諸 表

第 5 期

自：平成25年4月 1日

至：平成26年3月31日

公立大学法人 都留文科大学

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(案)	5
行政サービス実施コスト計算書	6
重要な会計方針	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」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 有価証券の明細	10
(4) 長期貸付金の明細	10
(5) 長期借入金の明細	10
(6) 引当金の明細	10
(7) 保証債務の明細	10
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	11
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	11
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
(12) 役員及び教職員の給与の明細	12
(13) 開示すべきセグメント情報	12
(14) 業務費及び一般管理費の明細	13
(15) 寄附金の明細	15
(16) 受託研究の明細	15
(17) 共同研究の明細	15
(18) 受託事業等の明細	15
(19) 科学研究費補助金等の明細	15
(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	15

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		2,499,469,700	
建物	4,044,344,819		
減価償却累計額	△ 1,001,745,544	3,042,599,275	
構築物	24,893,225		
減価償却累計額	△ 3,697,074	21,196,151	
工具器具備品	567,998,698		
減価償却累計額	△ 253,502,063	314,496,635	
車両運搬具	2,506,135		
減価償却累計額	△ 974,596	1,531,539	
図書		1,736,663,600	
美術品・収蔵品		483,000	
有形固定資産合計		7,616,439,900	

2 無形固定資産

ソフトウェア		16,719,846	
電話加入権		68,000	
無形固定資産合計		16,787,846	

固定資産合計 7,633,227,746

II 流動資産

現金及び預金		1,309,180,592	
未収学生納付金収入	31,881,200		
徴収不能引当金	△ 6,249,600	25,631,600	
前渡金		17,517	
未収入金		2,133,917	
その他流動資産		9,693,548	
流動資産合計		1,346,657,174	

資産合計 8,979,884,920

(単位：円)

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 1,141,425,154

資産見返寄附金 12,383,875

資産見返物品受贈額 1,521,638,347 2,675,447,376長期リース債務 164,581,590

固定負債合計 2,840,028,966

II 流動負債

寄附金債務 10,050,000

未払金 212,237,083

前受金 664,814

預り金 86,345,706

預り科学研究費補助金等 2,877,943

短期リース債務 68,644,788

流動負債合計 380,820,334

負債合計 3,220,849,300

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金 5,659,499,700

資本金合計 5,659,499,700

II 資本剰余金

資本剰余金 Δ 4,972,450損益外減価償却累計額 (Δ) Δ 926,940,908資本剰余金合計 Δ 931,913,358

III 利益剰余金

教育研究向上・組織運営改善積立金 600,136,273

積立金 219,377,491

当期末処分利益 211,935,514

(うち当期総利益) (211,935,514)

利益剰余金合計 1,031,449,278純資産合計 5,759,035,620負債純資産合計 8,979,884,920

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		435,113,961	
研究経費		43,445,081	
教育研究支援経費		205,912,283	
受託事業費		5,250,465	
役員人件費		63,378,264	
教員人件費			
常勤教員給与	883,467,934		
非常勤教員報酬	230,205,802	1,113,673,736	
職員人件費			
常勤職員給与	200,906,566		
非常勤職員報酬	80,569,259	281,475,825	2,148,249,615
一般管理費			173,087,052
経常費用合計			2,321,336,667
経常収益			
運営費交付金収益		565,526,059	
授業料収益		1,573,016,283	
入学金収益		226,016,300	
検定料収益		78,227,000	
受講料等収益		11,925,000	
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	9,441,640	9,441,640	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	48,055,579		
資産見返寄附金戻入	122,004		
資産見返物品受贈額戻入	8,646,912	56,824,495	
財務収益			
受取利息	236,199	236,199	
雑益			
財産貸付料収益	962,660		
その他雑益	11,096,545	12,059,205	
経常収益合計			2,533,272,181
経常利益			211,935,514
臨時損失			
固定資産除却損		6,473,717	6,473,717
臨時利益			
資産見返物品受贈額戻入		6,473,717	6,473,717
当期純利益			211,935,514
当期総利益			211,935,514

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	△ 531,742,845
	人件費支出	△ 1,482,064,173
	その他の業務支出	△ 136,449,043
	運営費交付金収入	565,526,059
	授業料収入	1,613,125,960
	入学金収入	223,196,300
	検定料収入	77,643,000
	受講料等収入	11,925,000
	受託事業等収入	9,291,640
	寄附金収入	10,000,000
	その他の収入	11,187,511
	預り科学研究費補助金等の増減	△ 481,458
	その他の預り金の増減	△ 1,820,818
	業務活動によるキャッシュ・フロー	369,337,133
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 106,487,192
	定期預金の預入による支出	△ 300,000,000
	定期預金の払戻による収入	160,000,000
	小 計	△ 246,487,192
	利息及び配当金の受取額	236,199
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 246,250,993
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	△ 57,304,460
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 57,304,460
IV	資金増加額	65,781,680
V	資金期首残高	943,398,912
VI	資金期末残高	1,009,180,592

利益の処分に関する書類（案）
（平成26年6月 日）

（単位：円）

I	当期未処分利益			211,935,514
	当期総利益	211,935,514		
II	利益処分類			
	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			
	教育研究の質の向上及び 組織運営の改善積立金	<u>211,935,514</u>	<u>211,935,514</u>	<u>211,935,514</u>

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	2,148,249,615	
	一般管理費	173,087,052	
	臨時損失	6,473,717	2,327,810,384
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 1,573,016,283	
	入学金収益	△ 226,016,300	
	検定料収益	△ 78,227,000	
	受講料等収益	△ 11,925,000	
	受託事業等収益	△ 9,441,640	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 48,055,579	
	資産見返寄附金戻入	△ 122,004	
	財務収益	△ 236,199	
	雑益	△ 7,563,535	△ 1,954,603,540
	業務費用合計		373,206,844
II	損益外減価償却相当額		129,323,699
III	損益外減損損失相当額		—
IV	損益外利息費用相当額		—
V	損益外除売却差額相当額		—
VI	引当外賞与増加見積額		701,721
VII	引当外退職給付増加見積額		△ 26,734,587
VIII	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用	30,705,738	30,705,738
IX	行政サービス実施コスト		507,203,415

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
期間進行基準を採用しております。
なお、退職一時金については費用進行基準を採用しております。
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。主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	3～42年
構築物	29年
工具器具備品	3～18年

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表示しております。
 - (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、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) 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、運営費交付金より財源措置がなされているため、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おります。
 - (2) 賞与引当金及び見積額の計上基準
賞与については、翌期以降の運営費交付金より財源措置がなされているため、賞与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賞与増加見積額は、基準第86に基づき計算された賞与引当金の当期増加額を計上しております。
 - (3) 貸倒引当金（徴収不能引当金）の計上基準
徴収不能引当金は、授業料の滞納にかかる回収可能性を個別に勘案して計上しています。
4. 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
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26年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.640%で計算しております。
5. リース取引の会計処理
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を行っております。
6. 消費税等の会計処理方法
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。

注記

1. 貸借対照表関係

- (1) 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 679,693,772円
(都留市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。)
- (2) 当期の運営費交付金により財源措置されない引当外賞与見積額 62,260,865円

2. キャッシュフロー計算書関係

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	1,309,180,592円
定期預金	△300,000,000円
資金期末残高	<u>1,009,180,592円</u>

3. 金融商品関係

- (1) 金融商品の状況に関する事項
資金運用については預金のみであり、公債、社債及び株式等は保有していません。
- (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。

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
現金及び預金	1,309,180,592	1,309,180,592	-
未払金	(212,237,083)	(212,237,083)	-

(注1)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2)金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、並びに(2)未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

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」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)及び減損損失の明細

(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			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	3,150,330,000	-	-	3,150,330,000	926,940,908	129,323,699	-	2,223,389,092	
	計	3,150,330,000	-	-	3,150,330,000	926,940,908	129,323,699	-	2,223,389,092	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	856,895,899	37,118,920	-	894,014,819	74,804,636	32,158,646	-	819,210,183	
	構築物	24,893,225	-	-	24,893,225	3,697,074	959,808	-	21,196,151	
	工具器具備品	341,866,603	226,132,095	-	567,998,698	253,502,063	71,567,074	-	314,496,635	
	車両運搬具	2,506,135	-	-	2,506,135	974,596	417,684	-	1,531,539	
	図書	1,685,955,142	57,979,729	7,271,271	1,736,663,600	-	-	-	1,736,663,600	
	計	2,912,117,004	321,230,744	7,271,271	3,226,076,477	332,978,369	105,103,212	-	2,893,098,108	
非償却資産	土地	2,499,469,700	-	-	2,499,469,700			-	2,499,469,700	
	美術品・收藏品	483,000	-	-	483,000			-	483,000	
	計	2,499,952,700	-	-	2,499,952,700	-	-	-	2,499,952,700	
有形固定資産 合計	土地	2,499,469,700	-	-	2,499,469,700	-	-	-	2,499,469,700	
	建物	4,007,225,899	37,118,920	-	4,044,344,819	1,001,745,544	161,482,345	-	3,042,599,275	
	構築物	24,893,225	-	-	24,893,225	3,697,074	959,808	-	21,196,151	
	工具器具備品	341,866,603	226,132,095	-	567,998,698	253,502,063	71,567,074	-	314,496,635	
	車両運搬具	2,506,135	-	-	2,506,135	974,596	417,684	-	1,531,539	
	図書	1,685,955,142	57,979,729	7,271,271	1,736,663,600	-	-	-	1,736,663,600	
	美術品・收藏品	483,000	-	-	483,000	-	-	-	483,000	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	8,562,399,704	321,230,744	7,271,271	8,876,359,177	1,259,919,277	234,426,911	-	7,616,439,900	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	46,404,288	3,893,400	-	50,297,688	33,577,842	8,109,132	-	16,719,846	
	電話加入権	68,000	-	-	68,000	-	-	-	68,000	
	計	46,472,288	3,893,400	-	50,365,688	33,577,842	8,109,132	-	16,787,846	

(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

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 引当金の明細

貸付金等に対する貸倒引当金以外の引当金はありません。

(6) -2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			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 (徴収不能引当金)	34,094,600	△ 2,213,400	31,881,200	3,645,600	2,604,000	6,249,600	注)
合 計	34,094,600	△ 2,213,400	31,881,200	3,645,600	2,604,000	6,249,600	

注) 徴収不能引当金は、授業料の滞納にかかる回収可能性を個別に勘案して計上しています。

(7) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(8) 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	5,659,499,700	-	-	5,659,499,700
	計	5,659,499,700	-	-	5,659,499,700
資 本 剰 余 金	地方公共団体からの 無償譲与	551,000	-	-	551,000
	目的積立金	4,176,550	-	-	4,176,550
	損益外除売却 差額相当額	△ 9,700,000	-	-	△ 9,700,000
	計	△ 4,972,450	-	-	△ 4,972,450
	損益外減価償却 累計額	△ 797,617,209	△ 129,323,699	-	△ 926,940,908
	差引計	△ 802,589,659	△ 129,323,699	-	△ 931,913,358

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9)-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	466,315,629	133,820,644	-	600,136,273	注)
積立金(地方独立行政法人法第40条 第1項)	181,124,227	38,253,264	-	219,377,491	注)
合 計	647,439,856	172,073,908	-	819,513,764	

注) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。

(9)-2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(10)-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	資 本 剰 余 金	小 計	
平 成 25 年 度	-	565,526,059	565,526,059	-	-	565,526,059	-
合 計	-	565,526,059	565,526,059	-	-	565,526,059	-

(10)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業 務 等 区 分	平成25年度交付分	合 計
期 間 進 行 基 準	469,827,446	469,827,446
費 用 進 行 基 準	95,698,613	95,698,613
合 計	565,526,059	565,526,059

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細
該当事項はありません。

(12) 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	58,607,150	5	-	-
	非常勤	561,622	6	-	-
	計	59,168,772	11	-	-
教 職 員	常 勤	817,465,245	116	95,698,613	5
	非常勤	299,025,082	379	-	-
	計	1,116,490,327	495	95,698,613	5
合 計	常 勤	876,072,395	121	95,698,613	5
	非常勤	299,586,704	385	-	-
	計	1,175,659,099	506	95,698,613	5

- (注1) 役員に対する報酬及び教職員に対する給与の支給基準
役員に対する報酬の支給基準は、公立大学法人都留文科大学役員報酬規程に基づき支給しております。
教職員に対する給与の支給基準は、公立大学法人都留文科大学職員給与規程及び公立大学法人都留文科大学非常勤講師に支給する報酬等に関する規程並びに公立大学法人都留文科大学非常勤職員就業規則に基づき支給しております。
- (注2) 教職員に対する退職手当の支給基準
教職員に対する退職手当の支給基準は、公立大学法人都留文科大学職員退職手当規程に基づき支給しております。
- (注3) 支給人員は、期間内平均支給人員を記載しております。
- (注4) 本表の支給額には、法定福利費は含まれておりません。

(13) 開示すべきセグメント情報
該当事項はありません。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	57,379,405	
備品費	9,646,945	
印刷製本費	23,981,013	
水道光熱費	24,767,931	
燃料費	10,030,356	
旅費交通費	16,210,284	
通信運搬費	807,479	
賃借料	22,145,474	
保守・委託費	70,524,886	
修繕費	28,155,019	
損害保険料	771,493	
諸会費	2,940,700	
補助金	17,338,920	
報酬・手数料	24,653,714	
奨学費	64,354,000	
扶助費	5,400,000	
減価償却費	46,090,781	
貸倒損失	2,343,600	
徴収不能引当金繰入額	6,249,600	
雑費	1,322,361	435,113,961
研究経費		
消耗品費	10,760,701	
印刷製本費	1,427,954	
備品費	4,661,406	
水道光熱費	3,700,457	
燃料費	444,925	
旅費交通費	11,842,505	
通信運搬費	18,500	
賃借料	897,481	
保守・委託費	2,211,273	
修繕費	366,166	
損害保険料	3,920	
諸会費	3,197,128	
補助金	1,714,099	
報酬・手数料	2,198,566	43,445,081
教育研究支援経費		
消耗品費	11,518,795	
備品費	4,723,530	
水道光熱費	6,641,094	
燃料費	1,508,202	
印刷製本費	1,642,465	
旅費交通費	231,520	
通信運搬費	2,491,624	
賃借料	14,836,478	
保守・委託費	91,671,086	
修繕費	24,777,459	
諸会費	160,300	
報酬・手数料	2,073,622	
減価償却費	42,838,554	
図書除却費	797,554	205,912,283

受託事業費			5,250,465
役員人件費			
役員報酬		59,168,772	
役員法定福利費		<u>4,209,492</u>	63,378,264
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	489,863,067		
賞与	146,099,041		
退職給付費用	95,468,705		
法定福利費	<u>152,037,121</u>	883,467,934	
非常勤教員報酬			
報酬	229,722,420		
法定福利費	<u>483,382</u>	<u>230,205,802</u>	1,113,673,736
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	138,741,592		
賞与	42,761,545		
退職給付費用	229,908		
法定福利費	<u>19,173,521</u>	200,906,566	
非常勤職員報酬			
報酬	69,302,662		
法定福利費	<u>11,266,597</u>	<u>80,569,259</u>	281,475,825
一般管理費			
消耗品費		4,157,361	
備品費		1,152,900	
印刷製本費		8,175,405	
水道光熱費		18,423,508	
旅費交通費		7,459,001	
通信運搬費		6,537,718	
賃借料		9,283,012	
燃料費		2,127,706	
保守・委託費		49,548,985	
修繕費		28,155,595	
損害保険料		1,226,678	
広告宣伝費		4,678,815	
諸会費		3,692,573	
報酬・手数料		2,925,806	
租税公課		29,500	
減価償却費		24,283,009	
雑費		<u>1,229,480</u>	173,087,052

(15) 寄附金の明細 (単位：円)

区 分	当期受入額	件数	摘 要
都留文科大学	10,000,000	1	
合 計	10,000,000	1	

(16) 受託研究の明細
該当事項はありません。(17) 共同研究の明細
該当事項はありません。

(18) 受託事業等の明細 (単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
大学入試センター試験	-	5,006,440	5,006,440	-
教員免許更新講習	-	3,644,000	3,644,000	-
TOEIC公開テスト	-	491,200	491,200	-
議会改革指導・助言業務	-	300,000	300,000	-
合 計	-	9,441,640	9,441,640	-

(19) 科学研究費補助金等の明細 (単位：円)

種 目	当 期 受 入	件 数	概 要
基盤研究 (A)	(4,500,000) 1,350,000	3	
基盤研究 (B)	(3,290,000) 987,000	9	
基盤研究 (C)	(5,670,000) 1,701,000	11	
若手研究 (B)	(1,500,000) 450,000	2	
挑戦的萌芽研究	(100,000) 30,000	1	
成果公開促進	(1,700,000) 0	1	
合 計	(16,760,000) 4,518,000	27	

(注) 上記当期受入額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で括弧内に記載しております。

(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

1. 現金及び預金 (単位：円)

区 分	金 額
普 通 預 金	1,009,180,592
定 期 預 金	300,000,000
合 計	1,309,180,592

2. 未払金 (単位：円)

区 分	金 額
退 職 金	95,468,705
(株)ニッセイコム	24,178,350
宝永工業(株)	9,839,200
(株)丸大産業	7,321,500
(株)エネット	7,267,468
リコージャパン(株)	5,398,889
堀内電気(株)	5,343,450
広洋産業(株)	3,008,000
(株)サンニチ印刷	2,572,500
そ の 他	51,839,021
合 計	212,237,083