

平成28事業年度

財 務 諸 表

第 8 期

自：平成28年4月1日

至：平成29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29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	4,571,261,753	
減価償却累計額	△ 1,429,893,976	3,141,367,777
構築物	24,893,225	
減価償却累計額	△ 6,576,498	18,316,727
工具器具備品	740,352,550	
減価償却累計額	△ 498,426,883	241,925,667
車両運搬具	4,804,345	
減価償却累計額	△ 3,210,169	1,594,176
図書		1,859,088,514
美術品・收藏品		483,000
建設仮勘定		336,773,464
有形固定資産合計		8,099,019,025

2 無形固定資産

ソフトウェア		5,732,172
電話加入権		72,000
無形固定資産合計		5,804,172

固定資産合計 8,104,823,197

II 流動資産

現金及び預金		585,765,774
未収学生納付金収入		6,510,000
前払費用		318,851
未収入金		2,857,853
その他流動資産		27,693,548

流動資産合計 623,146,026

資産合計 8,727,969,223

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 1,183,188,518

資産見返寄附金 51,480,307

資産見返物品受贈額 1,456,777,795

建設仮勘定見返運営費交付金 336,773,464

3,028,220,084

長期リース債務

81,262,512

固定負債合計

3,109,482,596

II 流動負債

未払金

348,243,556

前受金

1,522,048

預り金

101,006,640

預り科学研究費補助金等

6,369,822

短期リース債務

85,874,724

流動負債合計

543,016,790

負債合計

3,652,499,386

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

507,635,528

損益外減価償却累計額(△)

△ 1,234,093,275

資本剰余金合計

△ 726,457,747

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金

114,310,780

教育研究向上・組織運営改善積立金

27,956,951

当期未処分利益

160,153

(うち当期総利益)

(160,153)

利益剰余金合計

142,427,884

純資産合計

5,075,469,837

負債純資産合計

8,727,969,223

損益計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		633,773,786	
研究経費		42,706,694	
教育研究支援経費		212,362,788	
受託研究費		400,000	
受託事業費		5,418,212	
役員人件費		63,755,359	
教員人件費			
常勤教員給与	925,120,798		
非常勤教員報酬	233,985,383	1,159,106,181	
職員人件費			
常勤職員給与	243,113,330		
非常勤職員報酬	90,276,706	333,390,036	2,450,913,056
一般管理費			170,341,698
経常費用合計			<u>2,621,254,754</u>
経常収益			
運営費交付金収益		445,843,510	
授業料収益		1,452,388,888	
入学金収益		248,351,700	
検定料収益		112,314,000	
受講料等収益		10,828,000	
受託研究等収益		400,000	
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	7,720,888	7,720,888	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	47,767,413		
資産見返寄附金戻入	797,065		
資産見返物品受贈額戻入	8,404,540	56,969,018	
財務収益			
受取利息	94,804	94,804	
雑益			
財産貸付料収益	12,278,218		
その他雑益	21,203,066	33,481,284	
経常収益合計			<u>2,368,392,092</u>
経常利益			△ 252,862,662
臨時損失			
訴訟関連費用		5,261,828	
固定資産除却損		4	5,261,832
当期純利益			△ 258,124,494
前中期目標期間繰越積立金取崩額			258,284,647
当期総利益			<u>160,153</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日～平成29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	△ 607,335,234
	人件費支出	△ 1,596,907,868
	その他の業務支出	△ 211,491,425
	運営費交付金収入	608,079,510
	授業料収入	1,593,094,200
	入学金収入	247,928,700
	検定料収入	111,965,000
	受講料等収入	10,828,000
	受託研究等収入	400,000
	受託事業等収入	7,720,888
	その他の収入	26,849,063
	預り科学研究費補助金等の増減	66,036
	その他の預り金の増減	7,794,001
	業務活動によるキャッシュ・フロー	198,990,871
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	△ 537,439,482
	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	300,000,000
	小 計	△ 537,439,482
	利息及び配当金の受取額	94,804
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 537,344,678
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	△ 88,231,464
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 88,231,464
IV	資金増減額	△ 426,585,271
V	資金期首残高	712,351,045
VI	資金期末残高	285,765,774

利益の処分に関する書類
(平成29年6月28日)

(単位：円)

I	当期未処分利益		160,153
	当期総利益	160,153	
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	160,153	160,153
		160,153	160,153

行政サービス実施コスト計算書
(平成28年4月1日～平成29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	2,450,913,056	
	一般管理費	170,341,698	
	臨時損失	5,261,832	2,626,516,586
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 1,452,388,888	
	入学金収益	△ 248,351,700	
	検定料収益	△ 112,314,000	
	受講料等収益	△ 10,828,000	
	受託研究等収益	△ 400,000	
	受託事業等収益	△ 7,720,888	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 34,202,361	
	資産見返寄附金戻入	△ 797,065	
	財務収益	△ 94,804	
	雑益	△ 27,423,281	△ 1,894,520,987
	業務費用合計		731,995,599
II	損益外減価償却相当額		102,380,330
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		2
VI	引当外賞与増加見積額		1,766,819
VII	引当外退職給付増加見積額		△ 26,031,324
VIII	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用	2,902,937	2,902,937
IX	行政サービス実施コスト		813,014,363

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	3～47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。
 - (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、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29年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.065%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 472,491,037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 70,908,290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	585,765,774円
定期預金	△300,000,000円
資金期末残高	<u>285,765,774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	585,765,774	585,765,774	-
未払金	(348,243,556)	(348,243,556)	-

(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

現金及び預金、並びに未払金

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	-	1,390,000	3,148,940,000	1,234,093,275	102,380,330	-	1,914,846,725	
	計	3,150,330,000	-	1,390,000	3,148,940,000	1,234,093,275	102,380,330	-	1,914,846,725	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	1,422,321,753	-	-	1,422,321,753	195,800,701	48,527,200	-	1,226,521,052	
	構築物	24,893,225	-	-	24,893,225	6,576,498	959,808	-	18,316,727	
	工具器具備品	745,719,286	48,707,620	54,074,356	740,352,550	498,426,883	108,338,459	-	241,925,667	
	車両運搬具	4,804,345	-	-	4,804,345	3,210,169	992,245	-	1,594,176	
	図書	1,809,691,513	50,009,224	612,223	1,859,088,514	-	-	-	1,859,088,514	
	計	4,007,430,122	98,716,844	54,686,579	4,051,460,387	704,014,251	158,817,712	-	3,347,446,136	
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	
	建設仮勘定	-	336,773,464	-	336,773,464	-	-	-	336,773,464	
	計	2,499,952,700	336,773,464	-	2,836,726,164	-	-	-	2,836,726,164	
有形固定資産合計	土地	2,499,469,700	-	-	2,499,469,700	-	-	-	2,499,469,700	
	建物	4,572,651,753	-	1,390,000	4,571,261,753	1,429,893,976	150,907,530	-	3,141,367,777	
	構築物	24,893,225	-	-	24,893,225	6,576,498	959,808	-	18,316,727	
	工具器具備品	745,719,286	48,707,620	54,074,356	740,352,550	498,426,883	108,338,459	-	241,925,667	
	車両運搬具	4,804,345	-	-	4,804,345	3,210,169	992,245	-	1,594,176	
	図書	1,809,691,513	50,009,224	612,223	1,859,088,514	-	-	-	1,859,088,514	
	美術品・收藏品	483,000	-	-	483,000	-	-	-	483,000	
	建設仮勘定	-	336,773,464	-	336,773,464	-	-	-	336,773,464	
	計	9,657,712,822	435,490,308	56,076,579	10,037,126,551	1,938,107,526	261,198,042	-	8,099,019,025	
無形固定資産合計	ソフトウェア	51,755,688	3,088,800	4,198,950	50,645,538	44,913,366	2,253,542	-	5,732,172	
	電話加入権	72,000	-	-	72,000	-	-	-	72,000	
	計	51,827,688	3,088,800	4,198,950	50,717,538	44,913,366	2,253,542	-	5,804,172	

注) 建設仮勘定の当期増加額(336,773,464円)は、新講義棟(仮称)に係る工事費及び設計費等です。

(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

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)	10,585,900	△ 4,075,900	6,510,000	520,800	△ 520,800	0	注)
合 計	10,585,900	△ 4,075,900	6,510,000	520,800	△ 520,800	0	

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	0	0	5,659,499,700	
	計	5,659,499,700	0	0	5,659,499,700	
資 本 剰 余 金	地方公共団体からの 無償譲与	551,000	0	0	551,000	
	目的積立金	518,174,528	0	0	518,174,528	
	損益外除売却 差額相当額	△ 9,700,000	0	1,390,000	△ 11,090,000	柔道場除却
	計	509,025,528	0	1,390,000	507,635,528	
	損益外減価却 累計額	△ 1,133,102,943	△ 102,380,330	△ 1,389,998	△ 1,234,093,275	柔道場除却
	差引計	△ 624,077,415	△ 102,380,330	2	△ 726,457,747	

(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	-	27,956,951	-	27,956,951	注) 1
前中期目標期間繰越積立金	372,595,427	-	258,284,647	114,310,780	注) 2
合 計	372,595,427	27,956,951	258,284,647	142,267,731	

注) 1 当期増加額は、前期利益処分によるものです。

注) 2 当期減少額は、費用の発生に伴う積立金取崩しによるものです。

(9)-2目的積立金の取崩しの明細

区 分		金 額	摘 要
前中期目標期間繰越積立金取崩額	教育研究向上・組織運営改善積立金	86,525,780	施設整備費（1～3号館屋上防水改修外）
	教育研究向上・組織運営改善積立金	44,121,500	奨学金（グローバル、成績優秀者、スタートアップ外）
	教育研究向上・組織運営改善積立金	25,817,253	新学科、新学部開設に係る経費
	教育研究向上・組織運営改善積立金	25,483,812	広告宣伝費（新聞広告掲載外）
	教育研究向上・組織運営改善積立金	76,336,302	その他
	計	258,284,647	

(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	建設仮勘定見返 運営費交付金	資 本 剰 余 金	小 計	
平成 28 年度	-	608,079,510	445,843,510	162,236,000	0	608,079,510	0
合 計	-	608,079,510	445,843,510	162,236,000	0	608,079,510	0

(10)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業 務 等 区 分	平成28年度交付分	合 計
期 間 進 行 基 準	404,564,196	404,564,196
費 用 進 行 基 準	41,279,314	41,279,314
合 計	445,843,510	445,843,510

(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	55,262,676	5	-	-
	非常勤	698,216	6	-	-
	計	55,960,892	11	-	-
教 職 員	常 勤	933,144,008	127	41,279,314	3
	非常勤	311,549,905	298	-	-
	計	1,244,693,913	425	41,279,314	3
合 計	常 勤	988,406,684	132	41,279,314	3
	非常勤	312,248,121	304	-	-
	計	1,300,654,805	436	41,279,314	3

(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	60,594,973	
備品費	10,542,632	
印刷製本費	23,652,380	
水道光熱費	25,351,088	
燃料費	9,152,096	
旅費交通費	22,885,191	
通信運搬費	2,976,279	
賃借料	39,998,320	
保守・委託費	122,709,462	
修繕費	61,942,803	
損害保険料	1,422,501	
諸会費	2,984,531	
補助金	12,752,050	
報酬・手数料	31,350,537	
奨学費	155,321,100	
減価償却費	48,515,422	
雑費	1,622,421	633,773,786
研究経費		
消耗品費	12,207,222	
備品費	2,719,771	
印刷製本費	655,674	
水道光熱費	3,132,285	
燃料費	344,097	
旅費交通費	11,948,753	
通信運搬費	263,546	
賃借料	1,735,717	
保守・委託費	2,254,621	
修繕費	27,864	
諸会費	4,769,876	
報酬・手数料	2,647,268	42,706,694
教育研究支援経費		
消耗品費	19,350,803	
備品費	386,641	
印刷製本費	2,723,622	
水道光熱費	5,621,413	
燃料費	695,862	
旅費交通費	331,480	
通信運搬費	2,609,927	
賃借料	19,835,305	
保守・委託費	64,960,040	
修繕費	706,266	
諸会費	207,480	
報酬・手数料	2,015,259	
減価償却費	92,306,467	
図書費	612,223	212,362,788

受託研究費			400,000
受託事業費			5,418,212
役員人件費			
役員報酬		55,960,892	
役員法定福利費		7,794,467	63,755,359
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	556,574,754		
賞与	165,161,567		
退職給付費用	31,525,830		
法定福利費	171,858,647	925,120,798	
非常勤教員報酬			
報酬	233,503,874		
法定福利費	481,509	233,985,383	1,159,106,181
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	161,004,922		
賞与	50,402,765		
退職給付費用	9,753,484		
法定福利費	21,952,159	243,113,330	
非常勤職員報酬			
報酬	78,046,031		
法定福利費	12,230,675	90,276,706	333,390,036
一般管理費			
消耗品費		5,939,127	
備品費		115,560	
印刷製本費		9,145,453	
水道光熱費		15,505,425	
燃料費		1,667,536	
旅費交通費		4,483,685	
通信運搬費		4,916,164	
賃借料		8,070,006	
保守・委託費		44,472,374	
修繕費		3,254,720	
損害保険料		1,511,606	
広告宣伝費		26,046,513	
諸会費		16,395,379	
報酬・手数料		6,795,778	
租税公課		36,400	
減価償却費		20,249,365	
雑費		1,736,607	170,341,698

- (15) 寄附金の明細
該当事項はありません。

- (16) 受託研究の明細

(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
文部科学省共同利用・共同研究	-	400,000	400,000	-
合 計	-	400,000	400,000	-

- (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	-	4,416,970	4,416,970	-
教員免許更新講習	-	2,898,000	2,898,000	-
TOEIC公開テスト	-	405,918	405,918	-
合 計	-	7,720,888	7,720,888	-

- (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)	(997,918) 300,000	1	
基盤研究 (B)	(3,290,000) 987,000	9	
基盤研究 (C)	(7,520,000) 2,256,000	17	
若手研究 (A)	(1,500,000) 450,000	1	
若手研究 (B)	(600,000) 180,000	2	
挑戦的萌芽研究	(2,320,000) 696,000	7	
研究活動スタート支援	(1,200,000) 360,000	1	
合 計	(17,427,918) 5,229,000	38	

(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
現 金	300
普 通 預 金	285,765,474
定 期 預 金	300,000,000
合 計	585,765,774

2. 未払金 (単位：円)

区 分	金 額
奥秋建設・丸大産業・山英建設JV	167,808,000
退 職 金	41,279,314
宝 永 工 業 (株)	26,892,000
都 留 市	12,760,389
大 和 リ ー ス (株)	8,899,802
(株) エ ネ ッ ト	6,436,524
(株) サ ン ニ チ 印 刷	6,135,966
そ の 他	78,031,561
合 計	348,243,556