

平成21事業年度

財 務 諸 表

第 1 期

自：平成21年4月 1日

至：平成22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84 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。）の明細	8
(2) たな卸資産の明細	9
(3) 有価証券の明細	9
(4) 長期貸付金の明細	9
(5) 長期借入金の明細	9
(6) 引当金の明細	9
(7) 保証債務の明細	9
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	10
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	10
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	10
(12) 役員及び教職員の給与の明細	11
(13) 業務費及び一般管理費の明細	12
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	14

貸借対照表

(平成22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		2,465,060,000
建物	3,322,988,950	
減価償却累計額	△ 224,463,987	3,098,524,963
構築物	17,851,925	
減価償却累計額	△ 595,056	17,256,869
工具器具備品	288,367,410	
減価償却累計額	△ 76,791,916	211,575,494
図書		1,545,101,508
美術品・收藏品		483,000
有形固定資産合計		7,338,001,834

2 無形固定資産

ソフトウェア		6,384,036
電話加入権		68,000
ソフトウェア仮勘定		21,610,638
無形固定資産合計		28,062,674

固定資産合計 7,366,064,508

II 流動資産

現金及び預金		381,277,877
未収学生納付金収入		15,624,000
その他未収入金		218,092,710
仮払金		1,200,000
流動資産合計		616,194,587

資産合計 7,982,259,095

(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	235,864,680	
資産見返寄附金	2,233,830	
資産見返物品受贈額	<u>1,589,793,919</u>	1,827,892,429
長期リース債務		<u>77,576,772</u>

固定負債合計 1,905,469,201

II 流動負債

預り補助金等	3,511,975	
寄附金債務	50,000	
未払金	221,253,754	
短期リース債務	63,938,133	
前受金	216,652,800	
預り金	<u>12,055,653</u>	

流動負債合計 517,462,315

負債合計 2,422,931,516

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	<u>5,625,090,000</u>	
資本金合計		5,625,090,000

II 資本剰余金

資本剰余金	551,000	
損益外減価償却累計額 (△)	<u>△ 223,319,916</u>	
資本剰余金合計		△ 222,768,916

III 利益剰余金

当期末処分利益	<u>157,006,495</u>	
利益剰余金合計		<u>157,006,495</u>

純資産合計 5,559,327,579

負債純資産合計 7,982,259,095

損益計算書
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		231,256,440	
研究経費		46,162,247	
教育研究支援経費		99,434,544	
受託事業費		6,737,264	
役員人件費		65,942,274	
教員人件費			
常勤教員給与	869,168,607		
非常勤教員報酬	220,974,490	1,090,143,097	
職員人件費			
常勤職員給与	231,360,803		
非常勤職員報酬	69,501,866	300,862,669	1,840,538,535
一般管理費			327,087,050
経常費用合計			2,167,625,585
経常収益			
運営費交付金収益		500,000,000	
授業料収益		1,384,459,181	
入学金収益		228,436,500	
検定料収益		108,283,000	
受講料等収益		16,182,190	
補助金等収益		23,339,025	
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	5,966,957	5,966,957	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	1,428,599		
資産見返寄附金戻入	71,169		
資産見返物品受贈額戻入	30,753,840	32,253,608	
財務収益			
受取利息	122,340	122,340	
雑益			
財産貸付料収益	1,433,940		
その他雑益	16,864,139	18,298,079	
経常収益合計			2,317,340,880
経常利益			149,715,295
臨時利益			
債権受贈益		7,291,200	7,291,200
当期純利益			157,006,495
当期総利益			157,006,495

キャッシュ・フロー計算書
(平成21年4月1日～平成22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	△ 233,063,740
	人件費支出	△ 1,421,711,150
	その他の業務支出	△ 276,707,338
	運営費交付金収入	500,000,000
	授業料収入	1,576,703,260
	入学金収入	228,436,500
	検定料収入	108,283,000
	受講料等収入	16,182,190
	受託事業等収入	5,966,957
	補助金等収入	26,851,000
	寄附金収入	50,000
	その他の収入	15,926,609
	預り金等の増減	12,055,653
	業務活動によるキャッシュ・フロー	558,972,941
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	△ 118,568,130
	定期預金の取得による支出	△ 150,000,000
	小 計	△ 268,568,130
	利息及び配当金の受取額	122,340
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 268,445,790
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	△ 59,249,274
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 59,249,274
IV	資金増加額	231,277,877
V	資金期首残高	0
VI	資金期末残高	231,277,877

(注)

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	381,277,877円
定期預金	△ 150,000,000円
資金期末残高	231,277,877円

2 重要な非資金取引

(1) 現物出資の受入による資産の取得	5,625,090,000円
(2) 無償譲与による資産の取得	1,966,330,527円

利益の処分に関する書類
(平成22年6月30日)

(単位：円)

I	当期末処分利益			157,006,495
	当期総利益	157,006,495		
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>157,006,495</u>	<u>157,006,495</u>	<u>157,006,495</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成21年4月1日～平成22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	1,840,538,535	
	一般管理費	327,087,050	2,167,625,585
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 1,384,459,181	
	入学金収益	△ 228,436,500	
	検定料収益	△ 108,283,000	
	受講料等収益	△ 16,182,190	
	受託事業等収益	△ 5,966,957	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 1,428,599	
	資産見返寄附金戻入	△ 71,169	
	財務収益	△ 122,340	
	雑益	△ 18,298,079	
	臨時利益	△ 7,291,200	△ 1,770,539,215
	業務費用合計		397,086,370
II	損益外減価償却相当額		223,319,916
III	引当外賞与増加見積額		△ 1,860,369
IV	引当外退職給付増加見積額		△ 40,220,399
V	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用	76,920,036	76,920,036
VI	行政サービス実施コスト		655,245,554

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	4～10年

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第84）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86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、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85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。

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22年3月末における10年利付国債の利回りを参考に1.395%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。

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84 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。)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		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	3,160,030,000	-	-	3,160,030,000	223,319,916	223,319,916	2,936,710,084	
	計	3,160,030,000	-	-	3,160,030,000	223,319,916	223,319,916	2,936,710,084	
有形固定資産 (特定償却 資産以外)	建物	-	162,958,950	-	162,958,950	1,144,071	1,144,071	161,814,879	
	構築物	-	17,851,925	-	17,851,925	595,056	595,056	17,256,869	
	工具器具備品	-	288,367,410	-	288,367,410	76,791,916	76,791,916	211,575,494	
	図書	-	1,561,521,793	16,420,285	1,545,101,508	-	-	1,545,101,508	
	計	-	2,030,700,078	16,420,285	2,014,279,793	78,531,043	78,531,043	1,935,748,750	
非償却資産	土地	2,465,060,000	-	-	2,465,060,000	-	-	2,465,060,000	
	美術品・收藏品	-	483,000	-	483,000	-	-	483,000	
	計	2,465,060,000	483,000	-	2,465,543,000	-	-	2,465,543,000	
有形固定資産 合計	土地	2,465,060,000	-	-	2,465,060,000	-	-	2,465,060,000	
	建物	3,160,030,000	162,958,950	-	3,322,988,950	224,463,987	224,463,987	3,098,524,963	
	構築物	-	17,851,925	-	17,851,925	595,056	595,056	17,256,869	
	工具器具備品	-	288,367,410	-	288,367,410	76,791,916	76,791,916	211,575,494	
	図書	-	1,561,521,793	16,420,285	1,545,101,508	-	-	1,545,101,508	
	美術品・收藏品	-	483,000	-	483,000	-	-	483,000	
	計	5,625,090,000	2,031,183,078	16,420,285	7,639,852,793	301,850,959	301,850,959	7,338,001,834	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	-	8,599,500	-	8,599,500	2,215,464	2,215,464	6,384,036	
	電話加入権	-	68,000	-	68,000	-	-	68,000	
	ソフトウェア仮勘定	-	21,610,638	-	21,610,638	-	-	21,610,638	
	計	-	30,278,138	-	30,278,138	2,215,464	2,215,464	28,062,674	

(注1) 期首残高には、都留市から現物出資された資産について記載しております。

(注2) 当期増加額には、都留市から無償譲与された工具器具備品255,364,667円、図書1,511,347,551円、美術品・收藏品483,000円、構築物17,851,925円、ソフトウェア8,599,500円、電話加入権68,000円を含めて記載しております。

- (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
該当事項はありません。
- (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	5,625,090,000	-	-	5,625,090,000	
	計	5,625,090,000	-	-	5,625,090,000	
資 本 剰 余 金	地方公共団体からの 無償譲与	-	551,000	-	551,000	
	計	-	551,000	-	551,000	
	損益外減価償却 累計	△ 223,319,916	-	-	△ 223,319,916	
	差引計	△ 223,319,916	551,000	-	△ 222,768,916	

(9) 積立金等の明細及び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 21 年 度	-	500,000,000	500,000,000	-	-	500,000,000	-
合 計	-	500,000,000	500,000,000	-	-	500,000,000	-

(10) -2 運営費交付金収益

(単位：円)

業 務 等 区 分	平成21年度交付分	合 計
期 間 進 行 基 準	457,722,560	457,722,560
費 用 進 行 基 準	42,277,440	42,277,440
計	500,000,000	500,000,000

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(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	預り補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助 金（大学改革推進事 業・現代的教育ニ ズ取組支援プログラ ム）	15,519,000	-	-	-	42,956	15,476,044	
大学改革推進等補助 金（大学改革推進事 業・特色ある大学教 育支援プログラム）	11,332,000	-	-	-	3,469,019	7,862,981	
計	26,851,000	-	-	-	3,511,975	23,339,025	

(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	61,161,000	5	-	-
	非常勤	360,000	4	-	-
	計	61,521,000	9	-	-
教 職 員	常 勤	896,035,028	111	42,277,440	2
	非常勤	274,569,472	325	-	-
	計	1,170,604,500	436	42,277,440	2
合 計	常 勤	957,196,028	116	42,277,440	2
	非常勤	274,929,472	329	-	-
	計	1,232,125,500	445	42,277,440	2

(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) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	60,206,391	
備品費	8,711,187	
印刷製本費	6,225,799	
旅費交通費	6,195,700	
通信運搬費	347,583	
賃借料	28,420,493	
車両燃料費	8,382	
保守・委託費	23,824,664	
修繕費	835,115	
損害保険料	813,280	
諸会費	2,462,631	
補助金	5,938,768	
報酬・手数料	14,476,635	
奨学費	38,799,600	
図書除却費	16,420,285	
減価償却費	16,268,189	
雑費	1,301,738	231,256,440
研究経費		
消耗品費	12,578,100	
備品費	4,917,750	
印刷製本費	4,014,988	
旅費交通費	2,329,800	
通信運搬費	1,030,817	
賃借料	938,980	
修繕費	79,944	
諸会費	8,000	
補助金	10,000,000	
報酬・手数料	10,080,736	
減価償却費	183,132	46,162,247
教育研究支援経費		
消耗品費	4,646,601	
備品費	2,921,175	
印刷製本費	637,715	
旅費交通費	491,090	
通信運搬費	9,000	
賃借料	221,190	
広告宣伝費	1,005,175	
修繕費	163,800	
諸会費	10,212,109	
補助金	20,500,000	
報酬・手数料	256,550	
減価償却費	58,218,164	
雑費	151,975	99,434,544

受託事業費			6,737,264
役員人件費			
役員報酬		61,521,000	
役員法定福利費		<u>4,421,274</u>	65,942,274
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	515,512,543		
賞与	175,832,348		
退職給付費用	42,277,440		
法定福利費	<u>135,546,276</u>	869,168,607	
非常勤教員報酬			
報酬	215,624,490		
法定福利費	<u>5,350,000</u>	<u>220,974,490</u>	1,090,143,097
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	154,071,356		
賞与	50,618,781		
法定福利費	<u>26,670,666</u>	231,360,803	
非常勤職員報酬			
報酬	58,944,982		
法定福利費	<u>10,556,884</u>	<u>69,501,866</u>	300,862,669
一般管理費			
消耗品費		21,118,919	
備品費		1,103,720	
印刷製本費		23,619,046	
水道光熱費		38,119,608	
旅費交通費		15,186,420	
通信運搬費		10,714,497	
賃借料		26,379,589	
燃料費		13,675,130	
保守・委託費		133,005,029	
修繕費		9,022,774	
損害保険料		1,626,250	
広告宣伝費		474,740	
諸会費		4,057,825	
報酬・手数料		14,617,081	
租税公課		70,300	
補助金		8,170,000	
減価償却費		6,077,022	
雑費		<u>49,100</u>	327,087,050

(14) 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	231,277,877
定 期 預 金	150,000,000
計	381,277,877

2. 未払金

(単位：円)

区 分	金 額
丸 大 産 業 (株)	96,889,800
退 職 金	42,277,440
(株)コンピュータムーブ	21,610,638
(有)新興建築設計事務所	12,180,000
山口一級建築設計事務所	4,120,200
東 京 電 力 (株)	3,586,940
都 留 市 水 道 事 業	2,780,060
そ の 他	37,808,676
計	221,253,754