

公立大学法人新潟県立大学の平成23年度財務諸表について（公告）

地方独立行政法人法（平成15年法律第118号）第34条第4項の規定により、公立大学法人新潟県立大学の平成23年度財務諸表を次のとおり公告する。

平成24年9月7日

公立大学法人新潟県立大学 理事長 猪 口 孝

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		1,224,026,040
建物	2,334,785,007	
減価償却累計額	<u>△ 127,827,027</u>	2,206,957,980
建物附属設備	6,501,600	
減価償却累計額	<u>△ 249,801</u>	6,251,799
工具器具備品	215,257,067	
減価償却累計額	<u>△ 118,581,731</u>	96,675,336
図書		306,178,078
美術品・收藏品		2,410,000
車両運搬具	1,273,860	
減価償却累計額	<u>△ 542,661</u>	731,199
建設仮勘定		<u>1,383,000</u>
有形固定資産合計		3,844,613,432

2 無形固定資産

ソフトウェア		<u>28,935,205</u>
無形固定資産合計		28,935,205

3 投資その他の資産

長期前払費用		55,466
その他の投資その他の資産		<u>7,724,000</u>
投資その他の資産合計		7,779,466

固定資産合計 3,881,328,103

II 流動資産

現金及び預金		276,728,576
未収入金		5,432,601
前渡金		52,500
前払費用		2,704,929
その他の流動資産		<u>87,298</u>

流動資産合計 285,005,904

資産合計 4,166,334,007

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	43,372,220	
資産見返寄附金	10,520,872	
建設仮勘定見返運営費交付金	1,383,000	
資産見返物品受贈額	<u>329,762,750</u>	385,038,842
長期リース債務		<u>34,366,047</u>
固定負債合計		419,404,889

II 流動負債

運営費交付金債務	106,362,652	
寄附金債務	4,937,074	
前受金	74,000	
預り科学研究費補助金	2,999,634	
預り金	7,809,024	
未払金	29,799,548	
リース債務	27,698,897	
未払消費税等	<u>239,600</u>	
流動負債合計		<u>179,920,429</u>
負債合計		599,325,318

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	<u>3,462,596,047</u>	
資本金合計		3,462,596,047

II 資本剰余金

資本剰余金	97,529,000	
△損益外減価償却累計額	<u>△ 126,935,420</u>	
資本剰余金合計		△ 29,406,420

III 利益剰余金

目的積立金	58,468,928	
当期末処分利益	<u>75,350,134</u>	
(うち当期総利益	75,350,134)	
利益剰余金合計		<u>133,819,062</u>
純資産合計		<u>3,567,008,689</u>
負債純資産合計		<u>4,166,334,007</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	174,175,730	
研究経費	79,485,058	
教育研究支援経費	20,497,514	
受託研究費	8,642,918	
受託事業費	2,737,171	
役員人件費	32,809,925	
教員人件費	721,636,956	
職員人件費	<u>223,475,928</u>	1,263,461,200

一般管理費

59,567,911

財務費用

支払利息	966,762	966,762
------	---------	---------

雑損

79,336 79,336

経常費用合計

1,324,075,209

経常収益

運営費交付金収益		774,896,806
----------	--	-------------

授業料収益		399,141,000
-------	--	-------------

入学金収益		124,418,400
-------	--	-------------

検定料収益		37,830,200
-------	--	------------

受託研究等収益

国又は地方公共団体からの受託研究等収益	8,405,672	
---------------------	-----------	--

その他団体からの受託研究等収益	<u>2,000,000</u>	10,405,672
-----------------	------------------	------------

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	2,640,036	
---------------------	-----------	--

その他団体からの受託事業等収益	<u>200,000</u>	2,840,036
-----------------	----------------	-----------

補助金等収益

9,992,655

寄附金収益

7,230,515

資産見返負債戻入

資産見返運営費交付金等戻入	5,137,277	
---------------	-----------	--

資産見返寄附金戻入	1,476,420	
-----------	-----------	--

資産見返物品受贈額戻入	<u>15,325,829</u>	21,939,526
-------------	-------------------	------------

財務収益			
受取利息	69,756		
有価証券利息	<u>27,780</u>	97,536	
雑益			
財産貸付料収益	1,542,000		
科学研究費補助金間接経費収入	6,781,139		
その他	<u>2,309,858</u>	<u>10,632,997</u>	
経常収益合計			<u>1,399,425,343</u>
経常利益			75,350,134
当期純利益			<u>75,350,134</u>
当期総利益			<u><u>75,350,134</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	△ 208,862,400
	人件費支出	△ 988,686,177
	その他の業務支出	△ 50,843,099
	運営費交付金収入	850,564,280
	授業料収入	376,308,450
	入学金収入	124,418,400
	検定料収入	37,830,200
	受託研究等収入	6,408,801
	受託事業等収入	3,052,827
	補助金等収入	9,992,655
	寄附金等収入	7,260,521
	預り科学研究費補助金収支差額	2,999,634
	その他の預り金収支差額	△ 1,447,041
	その他収入	10,615,944
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>179,612,995</u>
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の売却による収入	100,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 113,916,447
	無形固定資産の取得による支出	△ 4,271,400
	投資その他の資産の取得による支出	△ 93,000
	小計	△ 18,280,847
	利息の受取額	<u>193,132</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,087,715
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	<u>△ 35,502,223</u>
	小計	△ 35,502,223
	利息の支払額	<u>△ 1,007,070</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,509,293
IV	資金増加額	125,015,987
V	資金期首残高	<u>101,712,589</u>
VI	資金期末残高	<u><u>226,728,576</u></u>

利益の処分に関する書類

(平成24年8月17日)

(単位:円)

I	当期未処分利益		75,350,134
	当期総利益	75,350,134	
II	利益処分額		
	積立金	0	
	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た額		
	教育研究等環境改善積立金	<u>75,350,134</u>	<u>75,350,134</u>

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	1,263,461,200	
一般管理費	59,567,911	
財務費用	966,762	
雑損	<u>79,336</u>	1,324,075,209

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	△ 399,141,000	
入学金収益	△ 124,418,400	
検定料収益	△ 37,830,200	
受託研究等収益	△ 10,405,672	
受託事業等収益	△ 2,840,036	
寄附金収益	△ 7,230,515	
資産見返寄附金戻入	△ 1,476,420	
財務収益	△ 97,536	
雑益	<u>△ 3,851,858</u>	<u>△ 587,291,637</u>

業務費用合計 736,783,572

II 損益外減価償却相当額 117,154,667

III 引当外退職給付増加見積額 50,175,562

IV 機会費用

地方公共団体出資の機会費用 33,963,026

V (控除)設立団体納付額 0

VI 行政サービス実施コスト 938,076,827

注 記 事 項

I 重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

なお、施設整備及び退職一時金については、費用進行基準を採用しています。

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

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います。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	1～47年
工具器具備品	1～15年
車両運搬具	7年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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います。

3 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、地方独立行政法人会計基準第85条第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

(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算方法

新潟県行政財産使用料徴収条例を参考に計算しています。

(2) 地方公共団体出資等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0.985%で計算しています。

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によっています。

6 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

II 「貸借対照表」注記

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は643,172千円です。

(新潟県からの派遣職員に対する退職給付見積額は、上記金額には含んでいません。)

Ⅲ 「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	276,728,576	円
定期預金	△ 50,000,000	
資金期末残高	226,728,576	円

2 重要な非資金取引の内容

(1) 無償譲与による固定資産の受入

図書	12,064,996	円
合 計	12,064,996	円

(2) 現物寄附による資産の取得

工具器具備品	602,416	円
図書	1,342,773	円
少額資産	814,100	円
合 計	2,759,289	円

Ⅳ 「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、新潟県からの派遣職員に係るものも含まれています。

(2) 機会費用の内訳

機会費用はすべて設立団体(新潟県)に係るものです。

Ⅴ 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

Ⅵ 重要な後発事象

該当事項はありません。

VII 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、短期的な預金及び国債、地方債等に限定した資金運用を行っております。

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	276,728,576	276,728,576	-
(2) 未払金	(29,799,548)	(29,799,548)	-

負債に計上されているものは、()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) 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に関する事項

該当事項はありません。

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	2,238,570,007	87,395,000	-	2,325,965,007	126,935,420	117,154,667	2,199,029,587	
	計	2,238,570,007	87,395,000	-	2,325,965,007	126,935,420	117,154,667	2,199,029,587	
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	8,820,000	-	-	8,820,000	891,607	844,830	7,928,393	
	建物附属設備	1,613,850	4,887,750	-	6,501,600	249,801	240,925	6,251,799	
	工具器具備品	202,098,131	13,158,936	-	215,257,067	118,581,731	46,407,045	96,675,336	
	図書	291,453,007	14,751,081	26,010	306,178,078	-	-	306,178,078	
	車両運搬具	1,273,860	-	-	1,273,860	542,661	180,887	731,199	
	計	505,258,848	32,797,767	26,010	538,030,605	120,265,800	47,673,687	417,764,805	
非償却資産	土地	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	
	美術品・收藏品	2,410,000	-	-	2,410,000	-	-	2,410,000	
	建設仮勘定	-	1,383,000	-	1,383,000	-	-	1,383,000	
	計	1,226,436,040	1,383,000	-	1,227,819,040	-	-	1,227,819,040	
有形固定資産合計	土地	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	
	建物	2,247,390,007	87,395,000	-	2,334,785,007	127,827,027	117,999,497	2,206,957,980	
	建物附属設備	1,613,850	4,887,750	-	6,501,600	249,801	240,925	6,251,799	
	工具器具備品	202,098,131	13,158,936	-	215,257,067	118,581,731	46,407,045	96,675,336	
	図書	291,453,007	14,751,081	26,010	306,178,078	-	-	306,178,078	
	美術品・收藏品	2,410,000	-	-	2,410,000	-	-	2,410,000	
	車両運搬具	1,273,860	-	-	1,273,860	542,661	180,887	731,199	
	建設仮勘定	-	1,383,000	-	1,383,000	-	-	1,383,000	
	計	3,970,264,895	121,575,767	26,010	4,091,814,652	247,201,220	164,828,354	3,844,613,432	
無形固定資産	ソフトウェア	51,116,011	8,641,080	-	59,757,091	30,821,886	10,704,014	28,935,205	
	計	51,116,011	8,641,080	-	59,757,091	30,821,886	10,704,014	28,935,205	
投資その他の資産	長期前払費用	1,381,212	13,416	1,339,162	55,466	-	-	55,466	
	差入敷金・保証金	7,631,000	193,000	100,000	7,724,000	-	-	7,724,000	
	計	9,012,212	206,416	1,439,162	7,779,466	-	-	7,779,466	

(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) 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	3,462,596,047	-	-	3,462,596,047	
	計	3,462,596,047	-	-	3,462,596,047	
資本剰余金	無償譲与	2,410,000	-	-	2,410,000	
	運営費交付金	7,631,000	193,000	100,000	7,724,000	
	目的積立金	-	87,395,000		87,395,000	(注1)
	計	10,041,000	87,588,000	100,000	97,529,000	
	損益外減価償却累計額	△ 9,780,753	△ 117,154,667	-	△ 126,935,420	(注2)
	差引計	260,247	△ 29,566,667	100,000	△ 29,406,420	

(注1) 当期増加額は、教育研究等環境改善積立金取崩しにより3号館耐震補強工事を実施したものです。

(注2) 当期増加額は、新潟県からの現物出資(建物)に係る減価償却です。

(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
教育研究等環境改善積立金	77,262,866	68,601,062	87,395,000	58,468,928	(注)
計	77,262,866	68,601,062	87,395,000	58,468,928	

(注)当期増加額は、平成22年度に発生した当期総利益の全額を目的積立金として整理したことによるもの、
当期減少額は、資産の取得による積立金取り崩しによる減少であります。

(10)－2 目的積立金の取崩額の明細

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要	
目的積立金取崩額	教育研究等環境改善積立金	87,395,000	3号館耐震補強工事
計	87,395,000		

(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				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22年度	58,077,589	0	8,195,207	25,426,730	93,000	33,714,937	24,362,652
平成23年度	-	850,564,280	766,701,599	1,862,681	-	768,564,280	82,000,000
合 計	58,077,589	850,564,280	774,896,806	27,289,411	93,000	802,279,217	106,362,652

(11)－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
期間進行基準	0	765,545,762	765,545,762
費用進行基準	8,195,207	1,155,837	9,351,044
計	8,195,207	766,701,599	774,896,806

(12) 地方公共団体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)

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	
大学改革推 進等補助金	9,992,655	-	-	-	-	9,992,655	
計	9,992,655	-	-	-	-	9,992,655	

(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		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	常 勤	29,601,616	2	-	-
	非常勤	1,080,000	5	-	-
	計	30,681,616	7	-	-
教 職 員	常 勤	761,394,016	101	1,155,837	1
	非常勤	73,920,480	142	-	-
	計	835,314,496	243	1,155,837	1
合 計	常 勤	790,995,632	103	1,155,837	1
	非常勤	75,000,480	147	-	-
	計	865,996,112	250	1,155,837	1

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人新潟県立大学役員報酬規程に基づき支給しています。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準について

公立大学法人新潟県立大学職員給与規程及び公立大学法人新潟県立大学職員退職手当規程に基づき支給しています。

(注3) 支給額には、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いません。

(注4) 支給額には、法定福利費は含まれていません。

(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、記載を省略しています。

(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	11,925,566	
備品費	791,657	
印刷製本費	10,132,570	
水道光熱費	17,759,332	
旅費交通費	13,944,637	
通信運搬費	1,581,087	
賃借料	6,061,461	
車両燃料費	176,220	
保守費	4,506,122	
修繕費	6,564,266	
損害保険料	301,331	
行事費	569,250	
諸会費	889,800	
会議費	113,911	
報酬・委託・手数料	33,612,340	
租税公課	32,000	
奨学費	23,366,550	
減価償却費	39,125,848	
雑費	<u>2,721,782</u>	174,175,730
研究経費		
消耗品費	26,731,426	
備品費	5,068,719	
印刷製本費	2,852,105	
水道光熱費	4,794,625	
旅費交通費	11,078,331	
通信運搬費	1,695,532	
賃借料	9,112,940	
車両燃料費	8,455	
保守費	711,920	
修繕費	316,809	
諸会費	2,716,846	
会議費	150,397	
報酬・委託・手数料	10,021,985	
減価償却費	2,634,257	
雑費	<u>1,590,711</u>	79,485,058
教育研究支援経費		
消耗品費	3,373,250	
印刷製本費	85,445	
図書費	26,010	
水道光熱費	2,723,824	
通信運搬費	437,997	
賃借料	612,012	
保守費	309,256	
修繕費	809,734	
諸会費	80,000	
報酬・委託・手数料	5,606,578	
減価償却費	6,360,928	
雑費	<u>72,480</u>	20,497,514

受託研究費			8,642,918
受託事業費			2,737,171
役員人件費			
報酬		30,627,176	
通勤手当		54,440	
法定福利費		<u>2,128,309</u>	32,809,925
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	448,432,692		
通勤手当	9,414,740		
賞与	154,080,179		
退職給付費用	1,155,837		
法定福利費	<u>84,350,624</u>	697,434,072	
非常勤教員給与			
給料	24,175,884		
法定福利費	<u>27,000</u>	<u>24,202,884</u>	721,636,956
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	113,744,117		
通勤手当	2,818,239		
賞与	32,904,049		
法定福利費	<u>18,152,424</u>	167,618,829	
非常勤職員給与			
給料	47,882,631		
通勤手当	1,861,965		
法定福利費	<u>6,112,503</u>	<u>55,857,099</u>	223,475,928
一般管理費			
消耗品費		2,543,352	
備品費		284,885	
印刷製本費		4,377,816	
水道光熱費		2,821,464	
旅費交通費		5,609,120	
通信運搬費		1,851,819	
賃借料		4,963,438	
車両燃料費		6,710	
保守費		7,566,074	
修繕費		3,726,382	
損害保険料		547,964	
広告宣伝費		3,154,965	
行事費		626,987	
諸会費		686,200	
会議費		38,323	
報酬・委託・手数料		10,139,714	
租税公課		547,600	
減価償却費		9,980,714	
雑費		<u>94,384</u>	59,567,911

(16) 寄附金の明細

(単位:円、件)

区 分	当 期 受 入 額	件 数	摘 要
寄附金	9,206,723	461	(注)
合 計	9,206,723	461	

(注) 当期受入額には、科研費等による現物寄附の受入2,759,289円を含んでいます。

(17) 受託研究の明細

(単位:円)

区 分	期 首 残 高	当 期 受 入 額	受託研究等収益	期 末 残 高
受託研究	0	10,405,672	10,405,672	0
合 計	0	10,405,672	10,405,672	0

(18) 共同研究の明細

該当事項はありません。

(19) 受託事業の明細

(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
受託事業 (国・地方公共団体分)	0	2,640,036	2,640,036	0
受託事業(その他)	0	200,000	200,000	0
合 計	0	2,840,036	2,840,036	0

(20) 科学研究費補助金の明細

(単位:円、件)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
基盤研究(A)	(6,000,000) 1,800,000	1	
基盤研究(B)	(3,585,000) 1,075,500	8	
基盤研究(C)	(8,380,000) 2,514,000	13	
若手研究(B)	(3,738,798) 1,121,639	7	
挑戦的萌芽研究	(900,000) 270,000	2	
特定領域研究	(700,000) 0	1	
合 計	(23,303,798) 6,781,139	32	

(注1) 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として()内に記載しています。

(注2) 分担金を含めて記載しています

(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(21)－1 現金及び預金

(単位:円)

区 分	金 額
現 金	19,450
預 金	276,709,126
計	276,728,576

(21)－2 未払金

(単位:円)

相 手 先	金 額
株式会社富士通新潟システムズ	8,278,408
日本電子計算機株式会社	2,107,560
株式会社北都	1,322,790
株式会社新潟ビルサービス	857,039
有限会社東洋銘板	787,500
株式会社ジイズスタッフ	781,846
その他	15,664,405
計	29,799,548

(21)－3 資産見返物品受贈額

(単位:円)

区 分	金 額
工具器具備品	12,648,894
図書	297,130,594
車両運搬具	731,199
ソフトウェア	19,252,063
計	329,762,750