

公立大学法人新潟県立大学の平成24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24年度財務諸表を次のとおり公告する。

平成25年9月6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25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	2,600,707,607	
減価償却累計額	<u>△ 253,063,661</u>	2,347,643,946
工具器具備品	241,055,008	
減価償却累計額	<u>△ 83,432,236</u>	157,622,772
図書		307,176,740
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>△ 723,548</u>	<u>550,312</u>
有形固定資産合計		4,039,429,810

2 無形固定資産

ソフトウェア		<u>17,992,588</u>
無形固定資産合計		17,992,588

3 投資その他の資産

長期前払費用		546,075
その他の投資その他の資産		<u>7,639,000</u>
投資その他の資産合計		8,185,075

固定資産合計 4,065,607,473

II 流動資産

現金及び預金	296,441,566	
未収入金	2,360,913	
前渡金	52,500	
前払費用	1,665,413	
その他の流動資産		<u>315</u>

流動資産合計 300,520,707

資産合計 4,366,128,180

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	200,632,543	
資産見返寄附金	14,223,675	
資産見返物品受贈額	<u>307,096,152</u>	521,952,370
長期リース債務		<u>95,557,579</u>
固定負債合計		617,509,949

II 流動負債

運営費交付金債務	22,972,252	
寄附金債務	13,824,222	
前受受託研究費	511,065	
前受金	129,400	
預り科学研究費補助金	1,348,049	
預り金	11,814,674	
未払金	151,069,763	
リース債務	32,984,130	
未払消費税等	<u>272,200</u>	
流動負債合計		<u>234,925,755</u>
負債合計		852,435,704

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	198,815,428	
△損益外減価償却累計額	<u>△ 247,605,865</u>	
資本剰余金合計		△ 48,790,437

III 利益剰余金

目的積立金	32,447,634	
当期末処分利益	<u>67,439,232</u>	
(うち当期総利益	67,439,232)	
利益剰余金合計		<u>99,886,866</u>
純資産合計		<u>3,513,692,476</u>
負債純資産合計		<u>4,366,128,180</u>

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

経常費用

業務費

教育経費	173,526,204	
研究経費	79,102,439	
教育研究支援経費	28,304,923	
受託研究費	9,083,885	
受託事業費	149,985	
役員人件費	32,921,187	
教員人件費	832,238,889	
職員人件費	<u>231,477,754</u>	1,386,805,266

一般管理費

65,987,186

財務費用

支払利息	<u>477,996</u>	477,996
------	----------------	---------

雑損

780

経常費用合計

1,453,271,228

経常収益

運営費交付金収益		757,556,669
授業料収益		521,957,500
入学金収益		137,644,200
検定料収益		42,507,800
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	4,291,800	
その他団体からの受託研究等収益	<u>4,112,227</u>	8,404,027
受託事業等収益		
その他団体からの受託事業等収益	<u>149,985</u>	149,985
補助金等収益		820,000
寄附金収益		7,138,382
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	10,246,210	
資産見返寄附金戻入	3,110,553	
資産見返物品受贈額戻入	<u>22,666,598</u>	36,023,361

財務収益			
受取利息	<u>69,156</u>	69,156	
雑益			
財産貸付料収益	1,572,000		
科学研究費補助金間接経費収入	7,426,500		
その他	<u>1,996,971</u>	<u>10,995,471</u>	
経常収益合計			<u>1,523,266,551</u>
経常利益			69,995,323
臨時損失			
固定資産除却損		2,556,091	
物品等受贈費		<u>5,620,387</u>	<u>8,176,478</u>
臨時利益			
物品等受贈益		<u>5,620,387</u>	<u>5,620,387</u>
当期純利益			<u>67,439,232</u>
当期総利益			<u><u>67,439,232</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25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	△ 224,072,576
	人件費支出	△ 1,012,755,541
	その他の業務支出	△ 56,539,027
	運営費交付金収入	840,204,802
	授業料収入	507,356,950
	入学金収入	137,644,200
	検定料収入	42,507,800
	受託研究等収入	9,985,764
	受託事業等収入	2,160,036
	補助金等収入	820,000
	寄附金等収入	14,940,450
	預り金の増減	2,354,065
	その他収入	11,041,767
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>275,648,690</u>
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	△ 220,305,345
	無形固定資産の取得による支出	△ 7,470,330
	敷金の戻し入れによる収入	85,000
	小計	△ 227,690,675
	利息の受取額	<u>69,225</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 227,621,450</u>
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>△ 27,838,642</u>
	小計	△ 27,838,642
	利息の支払額	<u>△ 475,608</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 28,314,250</u>
IV	資金増加額	19,712,990
V	資金期首残高	<u>226,728,576</u>
VI	資金期末残高	<u><u>246,441,566</u></u>

利益の処分に関する書類

(平成25年8月26日)

(単位:円)

I	当期末処分利益		67,439,232
	当期総利益	67,439,232	
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>67,439,232</u>	<u>67,439,232</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	1,386,805,266	
一般管理費	65,987,186	
財務費用	477,996	
雑損	<u>780</u>	1,453,271,228

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	△ 521,957,500	
入学金収益	△ 137,644,200	
検定料収益	△ 42,507,800	
受託研究等収益	△ 8,404,027	
受託事業等収益	△ 149,985	
寄附金収益	△ 7,138,382	
資産見返寄附金戻入	△ 3,110,553	
財務収益	△ 69,156	
雑益	<u>△ 3,568,971</u>	<u>△ 724,550,574</u>

業務費用合計 728,720,654

II 損益外減価償却相当額 120,670,445

III 引当外退職給付増加見積額 63,254,352

IV 機会費用

地方公共団体出資の機会費用 19,944,838

V (控除) 設立団体納付額 0

VI 行政サービス実施コスト 932,590,289

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87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25年3月末利回りを参考に0.560%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625,986千円です。

(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	296,441,566	円
定期預金	△ 50,000,000	
資金期末残高	246,441,566	円

2 重要な非資金取引の内容

(1) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	98,099,515	円
合 計	98,099,515	円

(2) 現物寄附による資産の取得

工具器具備品	4,971,823	円
ソフトウェア	1,370,250	円
図書	471,283	円
少額資産	1,085,080	円
合 計	7,898,436	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	296,441,566	296,441,566	-
(2) 未払金	(151,069,763)	(151,069,763)	-

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	2,325,965,007	101,371,428	-	2,427,336,435	247,605,865	120,670,445	2,179,730,570	
	計	2,325,965,007	101,371,428	-	2,427,336,435	247,605,865	120,670,445	2,179,730,570	
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	15,321,600	158,049,572	-	173,371,172	5,457,796	4,316,388	167,913,376	
	工具器具備品	215,257,067	104,058,338	78,260,397	241,055,008	83,432,236	40,554,811	157,622,772	
	図書	306,178,078	8,941,244	7,942,582	307,176,740	-	-	307,176,740	
	車両運搬具	1,273,860	-	-	1,273,860	723,548	180,887	550,312	
	計	538,030,605	271,049,154		809,079,759	89,613,580	45,052,086	719,466,179	
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	258,038,000	259,421,000	-	-	-	-	
	計	1,227,819,040	258,038,000	259,421,000	1,226,436,040	-	-	1,226,436,040	
有形固定資産合計	土地	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	
	建物	2,341,286,607	259,421,000	-	2,600,707,607	253,063,661	124,986,833	2,347,643,946	
	工具器具備品	215,257,067	104,058,338	78,260,397	241,055,008	83,432,236	40,554,811	157,622,772	
	図書	306,178,078	8,941,244	7,942,582	307,176,740	-	-	307,176,740	
	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	723,548	180,887	550,312	
	建設仮勘定	1,383,000	258,038,000	259,421,000	-	-	-	-	
	計	4,091,814,652	630,458,582	345,623,979	4,376,649,255	337,219,445	165,722,531	4,039,429,810	
無形固定資産	ソフトウェア	59,757,091	1,370,250	-	61,127,341	43,134,753	12,312,867	17,992,588	
	計	59,757,091	1,370,250	-	61,127,341	43,134,753	12,312,867	17,992,588	
投資その他の資産	長期前払費用	55,466	522,006	31,397	546,075	-	-	546,075	
	差入敷金・保証金	7,724,000	-	85,000	7,639,000	-	-	7,639,000	
	計	7,779,466	522,006	116,397	8,185,075	-	-	8,185,075	

(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	7,724,000	-	85,000	7,639,000	
	目的積立金	87,395,000	101,371,428		188,766,428	(注1)
	計	97,529,000	101,371,428	85,000	198,815,428	
	損益外減価償却累計額	△ 126,935,420	△ 120,670,445	-	△ 247,605,865	(注2)
	差引計	△ 29,406,420	△ 19,299,017	85,000	△ 48,790,437	

(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新学生食堂(仮称)建設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	58,468,928	75,350,134	101,371,428	32,447,634	(注)
計	58,468,928	75,350,134	101,371,428	32,447,634	

(注) 当期増加額は、平成23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	101,371,428	新学生食堂(仮称)建設工事
	計	101,371,428	

(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	24,362,652	-	8,766,828	15,595,824	-	24,362,652	0
平成23年度	82,000,000	-		82,000,000	-	82,000,000	0
平成24年度	-	840,204,802	748,789,841	68,442,709	-	817,232,550	22,972,252
合 計	106,362,652	840,204,802	757,556,669	166,038,533	-	923,595,202	22,972,252

(11) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	H22交付分	H23交付分	H24交付分	合 計
期間進行基準	0	0	664,014,657	664,014,657
費用進行基準	8,766,828	0	84,775,184	93,542,012
計	8,766,828	0	748,789,841	757,556,669

(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	
水俣病関連情 報発信事業	820,000	-	-	-	-	820,000	
計	820,000	-	-	-	-	820,000	

(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	1,020,000	5	-	-
	計	30,621,616	7	-	-
教 職 員	常 勤	774,630,035	102	84,374,558	5
	非常勤	87,634,027	113	-	-
	計	862,264,062	215	84,374,558	5
合 計	常 勤	804,231,651	104	84,374,558	5
	非常勤	88,654,027	118	-	-
	計	892,885,678	222	84,374,558	5

(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	15,811,525	
備品費	3,842,289	
印刷製本費	9,884,387	
水道光熱費	20,241,146	
旅費交通費	14,434,375	
通信運搬費	1,759,919	
賃借料	8,430,150	
車両燃料費	139,621	
保守費	6,126,364	
修繕費	5,259,806	
損害保険料	300,426	
広告宣伝費	732,868	
行事費	130,200	
諸会費	746,600	
会議費	146,785	
報酬・委託・手数料	32,290,387	
奨学費	15,500,550	
減価償却費	36,178,756	
雑費	1,570,050	173,526,204
研究経費		
消耗品費	24,245,379	
備品費	3,511,275	
印刷製本費	2,836,001	
水道光熱費	5,946,160	
旅費交通費	13,876,628	
通信運搬費	1,155,858	
賃借料	8,622,589	
車両燃料費	6,828	
保守費	770,622	
修繕費	679,979	
損害保険料	5,880	
広告宣伝費	179,570	
諸会費	3,001,010	
会議費	179,723	
報酬・委託・手数料	10,457,269	
減価償却費	3,402,989	
雑費	224,679	79,102,439
教育研究支援経費		
消耗品費	2,899,551	
備品費	239,400	
印刷製本費	43,963	
図書費	7,942,582	
水道光熱費	3,104,475	
通信運搬費	405,190	
賃借料	612,012	
保守費	367,819	
修繕費	737,047	
諸会費	67,000	
報酬・委託・手数料	5,452,476	
減価償却費	6,360,928	
雑費	72,480	28,304,923

受託研究費			9,083,885
受託事業費			149,985
役員人件費			
報酬		30,567,176	
通勤手当		54,440	
法定福利費		<u>2,299,571</u>	32,921,187
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	458,096,241		
通勤手当	9,539,680		
賞与	157,838,247		
退職給付費用	84,374,558		
法定福利費	<u>90,975,864</u>	800,824,590	
非常勤教員給与			
給料	31,381,162		
法定福利費	<u>33,137</u>	<u>31,414,299</u>	832,238,889
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	113,221,944		
通勤手当	2,699,236		
賞与	33,234,687		
法定福利費	<u>19,041,300</u>	168,197,167	
非常勤職員給与			
給料	53,105,860		
通勤手当	2,266,155		
賞与	880,850		
法定福利費	<u>7,027,722</u>	<u>63,280,587</u>	231,477,754
一般管理費			
消耗品費		5,002,145	
備品費		609,000	
印刷製本費		4,656,505	
水道光熱費		2,621,835	
旅費交通費		4,858,378	
通信運搬費		1,790,749	
賃借料		5,254,009	
車両燃料費		24,153	
保守費		7,626,189	
修繕費		4,850,730	
損害保険料		1,119,878	
広告宣伝費		2,207,909	
行事費		456,501	
諸会費		700,200	
会議費		74,969	
報酬・委託・手数料		12,991,344	
租税公課		276,700	
減価償却費		10,742,422	
雑費		<u>123,570</u>	65,987,186

(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	22,838,886	182	(注)
合 計	22,838,886	182	

(注) 当期受入額には、科研費等による現物寄附の受入7,898,436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	8,415,092	8,383,007	32,085
合 計	0	8,415,092	8,383,007	32,085

(18) 共同研究の明細

(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
共同研究	0	500,000	21,020	478,980
合 計	0	500,000	21,020	478,980

(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	0	0	0
受託事業(その他)	0	149,985	149,985	0
合 計	0	149,985	149,985	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)	(7,150,000) 2,145,000	3	
基盤研究(B)	(2,100,000) 630,000	5	
基盤研究(C)	(13,105,000) 3,931,500	16	
若手研究(B)	(1,500,000) 450,000	2	
挑戦的萌芽研究	(900,000) 270,000	2	
研究成果公開促進費(学術図書)	(1,300,000) 0	1	
合 計	(26,055,000) 7,426,500	29	

(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	1,156,000
預 金	295,285,566
計	296,441,566

(21) - 2 未払金

(単位:円)

相 手 先	金 額
人件費(退職金等)	89,123,135
第一建設工業㈱	42,152,250
オフィス株式会社	2,250,934
株式会社KEIアドバンス	1,715,868
新高速印刷㈱	1,601,619
株式会社富士通新潟システムズ	1,103,760
その他	13,122,197
計	151,069,763

(21) - 3 資産見返物品受贈額

(単位:円)

区 分	金 額
工具器具備品	8,148,628
図書	289,189,665
車両運搬具	550,312
ソフトウェア	9,207,547
計	307,096,152