

平成24年度国立大学法人福島大学の決算等について

総務担当副学長

はじめに

福島大学の平成24年度決算につきましては、第305回役員会（平成25年6月24日）及び第53回経営協議会（平成25年6月25日）の審議を経て、文部科学省に提出しました。

ここでは「貸借対照表」と「損益計算書」の概要を紹介します。

（以下、金額、割合とも、端数処理は単位未満切捨てとしています。）

貸借対照表

（1）資産の部

固定資産については、旧厚生施設「如春荘」及び西養山敷地について減損を認識したことから、土地（6千5百万円）を減額しています。その他の固定資産では、工具器具備品が、ファイナンスリース資産（2億9百万円）及び施設整備費補助金等各種補助金による増、また、建設仮勘定（うつくしまふくしま未来支援センター棟）の増もありましたが、建物等の減価償却費がそれを上回ったことにより1千9百万円の減となっています。なお、無形固定資産の殆どが特許権仮勘定及びソフトウェアです。

（単位：千円）

科 目	前年度（平成23年度）	当年度（平成24年度）	増 減 額
資産	32,360,428	32,927,931	567,503
固定資産	30,917,741	30,897,958	19,783
土地	18,130,162	18,064,201	65,961
建物	8,166,984	7,757,394	409,590
構築物	453,362	416,489	36,873
工具器具備品	1,177,879	1,340,331	162,452
図書	2,928,687	2,979,915	51,228
その他有形固定資産	33,459	33,092	367
建設仮勘定	1,648	273,953	272,305
無形固定資産	25,492	32,516	7,024
投資その他の資産	64	64	0
流動資産	1,442,687	2,029,973	587,286
現金及び預金	1,141,632	1,822,838	681,206
未収学生納付金収入	45,900	26,085	19,815
たな卸資産	2,565	1,539	1,026
未収入金	252,092	179,230	72,862
その他の流動資産	495	279	216

(2) 負債の部

運営費交付金債務の増要因は、補正予算事業及び業務達成基準適用事業によるものです。

(単位：千円)

科 目	前年度(平成23年度)	当年度(平成24年度)	増 減 額
負債	6,092,861	7,138,953	1,046,092
固定負債	4,600,252	4,966,663	366,411
資産見返負債	4,428,523	4,715,562	287,039
退職給付引当金	20,330	15,441	4,889
長期未払金	151,397	235,658	84,261
流動負債	1,492,609	2,172,290	679,681
運営費交付金債務	226,167	667,251	441,084
寄附金債務	449,380	454,248	4,868
前受金等	14,614	45,006	30,392
預り金等	99,055	110,500	11,445
未払金等	703,392	895,282	191,890

(3) 純資産の部

当期末処理損失を、法人化以降初めて計上しました。独立行政法人準用通則法の規定に従い、積立金を減額して整理する予定です。

(単位：千円)

科 目	前年度(平成23年度)	当年度(平成24年度)	増 減 額
純資産	26,267,566	25,788,978	478,588
資本金	27,051,452	27,051,452	0
資本剰余金	1,036,129	1,461,763	425,634
利益剰余金	252,242	199,288	52,954
目的積立金	0	0	0
積立金	219,633	252,242	32,609
当期末処分利益	32,609		32,609
当期末処理損失		52,954	52,954

・ 損益計算書

(1) 経常費用

経常費用のうち主なものは次のとおりです。

(単位：千円)

科 目	前 年 度 (平成23年度)	当 年 度 (平成24年度)	増 減 額	備 考
経常費用	6,759,930	7,081,907	321,977	
教員人件費	3,243,187	3,336,964	93,776	退職者の増
職員人件費	1,013,596	941,884	71,711	給与臨時特例法の準用
教育経費	1,208,775	1,362,383	153,608	奨学費(授業等免除)の増
研究経費	573,331	652,808	79,477	運営費交付金の増
教育研究支援経費	134,311	134,039	272	
一般管理費	340,259	336,146	4,113	

経常費用（人件費を除く）

教育経費の増額の主な要因は、東日本大震災等による被災学生に係る授業料等免除額を本学独自の措置（9千万円増）で実施したこと及び減価償却費の増額（6千6百万円）によるものです。

研究経費の増額の主な要因は、特別運営費交付金の増額（6千8百万円）及び減価償却費の増額（2千8百万円）によるものです。

人件費

業務費のうち最も大きな比率を占めるのが、教職員人件費4億7千8百万円で、経常費用の60.4%、業務費の63.4%を占めています。

役員人件費は、5千6百万円で、前年度比では5百万円減少しています。教職員人件費のうち教員人件費は、3億3千6百万円であり、対前年度比で9千3百万円増加しました。これは、本学の給与規程を国家公務員の給与臨時特例法を準用し給与額を減額しましたが、平成24年度は教員の退職者数が昨年度と比して増加（3人→11人）したことにより、退職給付費用が増加したためです。

職員人件費は、9億4千百万円で、対前年度比では7千百万円減少しています。これは、給与臨時特例法を準用し給与額を減額した影響です。

なお、福島大学の人件費の状況は次のとおりです。

（単位：千円）

科目	前年度（平成23年度）	当年度（平成24年度）	増減額
役員人件費	61,317	56,071	5,245
報酬	42,074	38,973	3,100
賞与	13,950	11,952	1,997
法定福利費	5,291	5,145	146
教員人件費	3,243,187	3,336,964	93,776
常勤教員給与	3,165,655	3,240,418	74,762
給料	2,011,979	1,971,870	40,108
賞与	657,313	621,489	35,823
退職給付費用	155,564	302,050	146,486
法定福利費	340,798	345,006	4,208
非常勤教員給与	77,532	96,546	19,014
給料	76,135	94,579	18,443
賞与	429	504	75
法定福利費	967	1,462	494
職員人件費	1,013,596	941,884	71,711
常勤職員給与	911,377	835,565	75,812
給料	599,590	566,295	33,294
賞与	171,156	163,838	7,318
退職給付費用	38,422	7,611	30,810
法定福利費	102,208	97,819	4,389
非常勤職員給与	102,218	106,319	4,101
給料	88,402	92,217	3,814
賞与	2,029	1,248	780
法定福利費	11,786	12,853	1,067

(2) 経常収益

経常収益のうち主なものは次のとおりです。

(単位：千円)

科目	前年度 (平成23年度)	当年度 (平成24年度)	増減額	備考
経常収益	6,882,134	7,028,953	146,819	
運営費交付金収益	3,304,117	3,154,661	149,456	給与臨時特例法の影響
授業料収益	2,013,524	2,195,465	181,940	資産取得減による増
入学金収益	375,896	323,262	52,633	入学手続き期間の延期
検定料収益	77,432	83,090	5,658	
受託研究等収益	124,598	193,916	69,318	震災復興関連の受託研究の増
受託事業等収益	76,666	89,912	13,246	震災復興関連の受託事業の増
補助金等収益	148,163	261,734	113,571	補助金事業の増
寄附金収益	94,285	190,667	96,382	
施設費収益	256,099	30,303	255,796	

経常収益(受託研究等収益、受託事業等収益、補助金等収益、寄附金収益を除く)

運営費交付金収益は3億1千5百万円であり、対前年度比では1億4千9百万円、これは給与臨時特例法の影響で運営費交付金が減額されたためです。授業料収益が2億9千5百万円であり、同1億8千百万円の増額となりました。これは資産取得に費やした金額分については、その取得財源には収益計上しないという、国立大学法人会計基準特有の会計処理によるためです。

受託研究等受入額

(単位：千円)

科目	前年度 (平成23年度)	当年度 (平成24年度)	増減額
受託研究	105,117 17件	170,594 35件	65,477 18件
共同研究	19,199 22件	44,542 25件	25,343 3件
受託事業等	82,680 38件	98,153 45件	15,473 7件
奨学寄附金	264,181 905件	188,860 202件	75,321 703件
合計	471,177	502,149	30,972

(3) 当期純利益等

(単位：千円)

科目	前年度 (平成23年度)	当年度 (平成24年度)	増減額
当期純利益(当期末処分利益)	32,069		32,069
当期純損失(当期末処理損失)		52,954	52,954

給与臨時特例法準用による運営費交付金の減額、授業料免除の増額、業務達成基準適用事業の採用などにより、法人化以降初めて当期総損失(当期末処理損失)を計上しました。

当期純損失(当期末処理損失)は、独立行政法人準用通則法の規定に従い、積立金を減額して整理する予定です。

平成24事業年度

財 務 諸 表

自：平成24年4月 1日

至：平成25年3月31日

国立大学法人福島大学

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
損失の処理に関する書類(案)	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
重要な会計方針	7
注記事項	9
附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細	1 1
(2) たな卸資産の明細	1 2
(3) 無償使用国有財産等の明細	1 2
(4) P F Iの明細	1 2
(5) 有価証券の明細	1 3
(6) 出資金の明細	1 3
(7) 長期貸付金の明細	1 3
(8) 借入金の明細	1 3
(9) 国立大学法人等債の明細	1 3
(10) 引当金の明細	1 4
(11) 資産除去債務の明細	1 4
(12) 保証債務の明細	1 4
(13) 資本金及び資本剰余金の明細	1 5
(14) 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細	1 5
(15) 業務費及び一般管理費の明細	1 6
(16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	1 9
(17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	1 9
(18) 役員及び教職員の給与の明細	2 1
(19) 開示すべきセグメント情報	2 2
(20) 寄附金の明細	2 3
(21) 受託研究の明細	2 3
(22) 共同研究の明細	2 3
(23) 受託事業等の明細	2 3
(24) 科学研究費補助金の明細	2 4
(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	2 5

貸借対照表

(平成25年3月31日)

(単位：千円)

資産の部			
固定資産			
1 有形固定資産			
土地	18,270,271		
減損損失累計額	206,070	18,064,201	
建物	11,457,928		
減価償却累計額	3,698,946		
減損損失累計額	1,586	7,757,394	
構築物	1,021,569		
減価償却累計額	604,987		
減損損失累計額	91	416,489	
工具器具備品	3,043,843		
減価償却累計額	1,703,511	1,340,331	
図書		2,979,915	
美術品・收藏品		32,925	
船舶	1,560		
減価償却累計額	1,559	0	
車両運搬具	13,068		
減価償却累計額	12,902	166	
建設仮勘定		273,953	
有形固定資産合計		30,865,377	
2 無形固定資産			
特許権		3,861	
ソフトウェア		2,460	
特許権仮勘定		25,681	
その他		513	
無形固定資産合計		32,516	
3 投資その他の資産			
その他		64	
投資その他の資産合計		64	
固定資産合計		30,897,958	
流動資産			
現金及び預金		1,822,838	
未収学生納付金収入		26,085	
たな卸資産		1,539	
前渡金		279	
未収入金		179,230	
流動資産合計		2,029,973	
資産合計		32,927,931	

負債の部		
固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費交付金等	1,313,109	
資産見返補助金等	386,672	
資産見返寄附金	185,635	
資産見返物品受贈額	2,531,088	
建設仮勘定見返施設費	273,953	
特許権仮勘定見返運営費交付金	25,102	4,715,562
退職給付引当金		15,441
長期未払金		235,658
固定負債合計		<u>4,966,663</u>
流動負債		
運営費交付金債務		667,251
寄附金債務		454,248
前受受託研究費等		24,839
前受受託事業費等		18,465
前受金		1,701
預り科学研究費補助金等		37,212
預り金		73,288
未払金		889,167
未払消費税等		6,115
流動負債合計		<u>2,172,290</u>
負債合計		<u>7,138,953</u>
純資産の部		
資本金		
政府出資金	27,051,452	
資本金合計		27,051,452
資本剰余金		
資本剰余金	3,091,584	
損益外減価償却累計額(-)	4,344,660	
損益外減損損失累計額(-)	208,687	
資本剰余金合計		1,461,763
利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	140,693	
積立金	111,549	
当期末処理損失	52,954	
(うち当期総損失)	(52,954)	
利益剰余金合計		199,288
純資産合計		<u>25,788,978</u>
負債純資産合計		<u>32,927,931</u>

注1. 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は、4,346,587千円です。

2. 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額は、249,150千円です。

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,362,383		
研究経費	652,808		
教育研究支援経費	134,039		
受託研究費等	142,812		
共同研究費等	26,233		
受託事業費等	86,613		
役員人件費	56,071		
教員人件費	3,336,964		
職員人件費	941,884	6,739,813	
一般管理費		336,146	
財務費用		5,765	
雑損		182	
経常費用合計		<u>7,081,907</u>	
経常収益			
運営費交付金収益		3,154,661	
授業料収益		2,195,465	
入学金収益		323,262	
検定料収益		83,090	
受託研究等収益			
受託研究収益(国又は地方公共団体)	64,942		
受託研究収益(その他)	99,904		
共同研究収益(国又は地方公共団体)	250		
共同研究収益(その他)	28,819	193,916	
受託事業等収益			
受託事業収益(国又は地方公共団体)	66,581		
受託事業収益(その他)	23,331	89,912	
補助金等収益		261,734	
寄附金収益		190,667	
施設費収益		30,303	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	204,551		
資産見返補助金等戻入	114,366		
資産見返寄附金戻入	21,704	340,622	
財務収益			
受取利息	502	502	
雑益			
財産貸付料収益	47,144		
講習料収益	36,587		
手数料収益	13,190		
物品等売払収益	1,758		
著作権料・特許料収益	143		
弁償・違約金収入	5,355		
研究関連収入	42,027		
雑入	18,605	164,812	
経常収益合計		<u>7,028,953</u>	
経常損失		<u>52,954</u>	
当期純損失		52,954	
当期総損失		<u><u>52,954</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：千円)

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	1,567,197
人件費支出	4,314,994
その他の業務支出	305,100
運営費交付金収入	3,693,785
授業料収入	1,959,780
入学金収入	316,635
検定料収入	77,835
受託研究等収入	187,108
受託事業等収入	63,761
補助金等収入	370,129
補助金等の精算による返還金の支出	12,711
寄附金収入	188,860
財産貸付料収入	47,237
講習料収入	36,587
手数料収入	13,190
物品等売払代収入	1,262
著作権料・特許料収入	143
預り金の増減額	7,839
預り科学研究費補助金等の増減額	15,417
その他の収入	53,761
小計	833,331
国庫納付金の支払額	-
業務活動によるキャッシュ・フロー	833,331
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	637,855
無形固定資産の取得による支出	10,341
定期預金の預入による支出	18,872
施設費による収入	577,935
小計	89,133
利息及び配当金の受取額	106
投資活動によるキャッシュ・フロー	89,026
財務活動によるキャッシュ・フロー	
ファイナンス・リース債務の返済による支出	87,365
小計	87,365
利息の支払額	5,513
財務活動によるキャッシュ・フロー	92,878
資金に係る換算差額	-
資金増加額(又は減少額)	651,426
資金期首残高	1,073,312
資金期末残高	1,724,738

注1. 「原材料、商品又はサービスの購入による支出」には、業務活動によるキャッシュ・フローのうち業務費に係る経費の支出を、「その他の業務支出」には、一般管理費に係る経費の支出を記載しております。

2. 科学研究費補助金は、預り金の増減として純額表示しております。

3. 資金の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係
(平成25年3月31日現在)

現金及び預金 1,822,838千円

定期預金 98,100千円

資金期末残高 1,724,738千円

4. 重要な非資金取引の内容

ファイナンスリースによる資産増加 209,642千円

寄附受けによる資産増加 31,911千円

(内訳：固定資産 31,911千円)

損失の処理に関する書類（案）

（平成25年3月31日）

（単位：千円）

当期末処理損失		52,954
当期総損失	52,954	
損失処理額		
積立金取崩額	52,954	52,954
次期繰越欠損金		

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：千円)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	6,739,813	
一般管理費	336,146	
財務費用	5,765	
雑損	182	7,081,907
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	2,195,465	
入学料収益	323,262	
検定料収益	83,090	
受託研究等収益	193,916	
受託事業等収益	89,912	
寄附金収益	190,667	
資産見返運営費交付金等戻入	90,963	
資産見返寄附金戻入	21,704	
財務収益	502	
財産貸付料収益	47,144	
講習料収益	36,587	
手数料収益	13,190	
物品等売払収益	1,758	
著作権料・特許料収益	143	
弁償・違約金収益	5,355	
雑入	18,605	3,312,271
業務費用合計		3,769,635
損益外減価償却等相当額		469,313
損益外減損損失相当額		66,030
損益外利息費用相当額		-
損益外除売却差額相当額		0
引当外賞与増加見積額		12,873
引当外退職給付増加見積額		70,626
機会費用		
国又は地方公共団体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	1,093	
政府出資の機会費用	144,067	
無利子又は通常よりも有利な条件による 融資取引の機会費用	-	145,161
(控除) 国庫納付額		-
国立大学法人等業務実施コスト		4,366,640

注1. 国又は地方公共団体の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は、通常の貸借料を貸与者に聴取して算出しました。

2. 政府出資等の機会費用計算に使用した利率は、0.56%です。

【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

原則として、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、また「特別経費」、「特殊要因経費」及び「補正予算」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い業務達成基準あるいは費用進行基準を採用しております。

また、国立大学法人福島大学業務達成基準取扱要項に基づき学長が特に必要と認めた事業については、業務達成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いますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	2 ～ 5 0 年
構 築 物	2 ～ 6 0 年
工具、器具及び備品	2 ～ 1 5 年
車両その他の陸上運搬具	4 ～ 7 年

なお、国から承継した固定資産については見積耐用年数で、受託研究収入により購入した固定資産については、当該受託研究期間で減価償却しております。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第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）で減価償却しております。

3. 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により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上しておりません。なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

4. 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おりません。

なお、一部運営費交付金により財源措置がなされていない分については、当該事業年度末における自己都合要支給額にて引当金を計上しております。

また、国立大学法人等業務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。

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低価法

評価方法 移動平均法

6. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

期末日の直物為替相場により円貨に換算しております。

7. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法
近隣の地代や賃借料を参考に計算しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
新発10年国債の決算日における利回りにより計算しております。

8. リース取引の会計処理

リース料総額が3百万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おります。

9. 消費税等の会計処理

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。

10. 財務諸表等の表示単位

千円未満切捨てにより作成しております。

【注記事項】

・減損会計関係

(減損を認識した固定資産)

1. 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	場所	種類	帳簿価額
旧厚生施設(如春荘)	福島県福島市	土地	79,300千円
		構築物	4千円
西養山敷地	福島県福島市	土地	133,000千円
		構築物	64千円

2. 減損の認識に至った経緯

旧厚生施設「如春荘」は、平成20年度末に学生の厚生施設としての機能を休止しました。用途変更後も稼働率が著しく低下した状態が続き、今後、使用が想定されないため、減損を認識しております。

「西養山敷地」は、野外体験学習施設として利用してきましたが、東日本大震災に伴う東京電力福島第一原子力発電所の事故により飛散した放射性物質の影響により利用を休止しました。現在、依然として利用環境改善の見通しが立たず、資産が遊休状態となっているため、減損を認識しております。

3. 減損額のうち損益計算書に計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳

用途	場所	種類	帳簿価額
旧厚生施設(如春荘)	福島県福島市	土地	22,204千円
		構築物	4千円
西養山敷地	福島県福島市	土地	43,757千円
		構築物	64千円

4. 回収可能サービス価額の算定方法の概要

旧厚生施設「如春荘」、「西養山敷地」の土地については、正味売却価額により算定しております。正味売却価額は、国からの承継時(平成16年度)における鑑定評価額に対し、固定資産税評価額の推移による時点修正を行った額としております。構築物については、隣接地等に設置して利用している資産以外は、売却価値が無いと判断し、備忘価格1円としております。

・重要な債務負担行為

当事業年度に契約を締結し、翌期以降に支払いが発生する重要なものは以下のとおりです。

(単位：千円)

件名	契約金額	翌期以降の支払金額
うつくしまふくしま未来支援センター棟新営工事	418,089	259,329
うつくしまふくしま未来支援センター棟新営機械設備工事	160,490	100,850

うつくしまふくしま未来支援センター棟 新営電気設備工事	74,919	45,939
うつくしまふくしま未来支援センター棟 新営エレベーター工事	10,237	6,142

・金融商品関係

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定しております。工具器具備品の一部については、ファイナンス・リース契約により使用しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日（当期の決算日）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：千円）

	貸借対照表計上額（ ）	時価（ ）	差額（ ）
(1)現金及び預金	1,822,838	1,822,838	
(2)リース債務	(326,938)	(344,467)	(17,528)
(3)未収入金	179,230	179,230	
(4)未払金	(797,887)	(797,887)	

（ ）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。

未払金には、短期リース債務（91,280千円）を含めておりません。

（注）金融商品の時価の算定方法

（1）現金及び預金、並びに（3）未収入金、並びに（4）未払金

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）リース債務

これらの時価について、元金利の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

・賃貸等不動産関係

当法人は、福島県内において、賃貸等不動産を保有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

・資産除去債務関係

該当ありません。

・重要な後発事象

該当ありません。

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 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。)並びに減損損失の明細

(単位:千円)

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			差引期末残高	摘要	
						当期償却額	当期 損益内	当期 損益外				
有形固定資産 (特定償却資産)	建 物	10,781,229	-	-	10,781,229	3,586,302	410,611	1,586	-	-	7,193,340	
	構築物	950,264	-	5,760	944,504	582,113	32,978	91	-	69	362,298	
	工具器具備品	186,040	115,489	-	301,529	144,811	25,742	-	-	-	156,718	
	図 書	26,501	-	-	26,501	-	-	-	-	-	26,501	
	船 舶	1,580	-	20	1,560	1,559	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	10,238	-	-	10,238	10,238	-	-	-	-	0	
	計	11,955,855	115,489	5,780	12,065,564	4,325,025	469,333	1,678	-	-	7,738,860	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建 物	636,959	39,738	-	676,698	112,644	38,716	-	-	-	564,053	
	構築物	70,288	6,775	-	77,064	22,873	4,840	-	-	-	54,190	
	工具器具備品	2,283,346	458,967	-	2,742,313	1,558,700	386,262	-	-	-	1,183,612	
	図 書	2,902,186	51,227	-	2,953,413	-	-	-	-	-	2,953,413	
	車両運搬具	2,830	-	-	2,830	2,663	367	-	-	-	166	
	計	5,895,610	556,709	-	6,452,320	1,696,883	430,186	-	-	-	4,755,437	
非償却資産	土 地	18,270,271	-	-	18,270,271	-	-	206,070	-	65,961	18,064,201	
	美術品	32,925	-	-	32,925	-	-	-	-	-	32,925	
	建設仮勘定	1,648	272,305	-	273,953	-	-	-	-	-	273,953	
	計	18,304,845	272,305	-	18,577,150	-	-	206,070	-	65,961	18,371,080	
有形固定資産 合計	土 地	18,270,271	-	-	18,270,271	-	-	206,070	-	65,961	18,064,201	
	建 物	11,418,189	39,738	-	11,457,928	3,698,946	449,328	1,586	-	-	7,757,394	
	構築物	1,020,553	6,775	5,760	1,021,569	604,987	37,819	91	-	69	416,489	
	工具器具備品	2,469,386	574,457	-	3,043,843	1,703,511	412,005	-	-	-	1,340,331	
	図 書	2,928,687	51,227	-	2,979,915	-	-	-	-	-	2,979,915	
	美術品	32,925	-	-	32,925	-	-	-	-	-	32,925	
	船 舶	1,580	-	20	1,560	1,559	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	13,068	-	-	13,068	12,902	367	-	-	-	166	
	建設仮勘定	1,648	272,305	-	273,953	-	-	-	-	-	273,953	
	計	36,156,311	944,504	5,780	37,095,035	6,021,908	899,519	207,748	-	66,030	30,865,377	
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	19,634	-	-	19,634	19,634	0	-	-	-	-	
	計	19,634	-	-	19,634	19,634	0	-	-	-	-	
無形固定資産 (特定償却資産 以外)	特許権	2,546	2,569	-	5,116	1,254	559	-	-	-	3,861	
	ソフトウェア	20,627	-	745	19,881	17,421	1,468	-	-	-	2,460	
	計	23,174	2,569	745	24,997	18,675	2,028	-	-	-	6,322	
非償却資産	特許権仮勘定	18,614	9,635	2,569	25,681	-	-	-	-	-	25,681	
	電話加入権	1,452	-	-	1,452	-	-	939	-	-	513	
	計	20,066	9,635	2,569	27,133	-	-	939	-	-	26,194	
無形固定資産 合計	特許権	2,546	2,569	-	5,116	1,254	559	-	-	-	3,861	
	ソフトウェア	40,261	-	745	39,516	37,055	1,468	-	-	-	2,460	
	特許権仮勘定	18,614	9,635	2,569	25,681	-	-	-	-	-	25,681	
	電話加入権	1,452	-	-	1,452	-	-	939	-	-	513	
	計	62,875	12,204	3,314	71,765	38,310	2,028	939	-	-	32,516	
その他の 資産	預託金	64	-	-	64	-	-	-	-	-	64	
	計	64	-	-	64	-	-	-	-	-	64	

(2) たな卸資産の明細

(単位 : 千円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	2,565	6,375	-	7,401	-	1,539	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用 の金額	摘要
			(m ²)		(千円)	
土地	彫刻等設置敷地	福島市松川町関谷字大窪98	5.00	-	45	
	小 計	-	5.00	-	45	
建物	会津若松サテライト教室	会津若松市慶山一丁目1-53	48.00	R C	7	
	いわきサテライト教室	いわき市平字一丁目1	38.50	R C	1	
	産官学連携研究室	郡山市待池台1-12	38.40	R C	1,039	
	小 計	-	124.90	-	1,048	
合 計		-	129.90	-	1,093	

(4) P F I の明細

該当事項がないため記載していません。

(5) 有価証券の明細

(5) - 1 流動資産として計上された有価証券

該当事項がないため記載しておりません。

(5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項がないため記載しておりません。

(6) 出資金の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(8) 借入金の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(10) - 1 引当金の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(10) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：千円)

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	45,900	19,815	26,085	-	-	-	
未収入金	252,092	72,862	179,230	-	-	-	
計	297,993	92,678	205,316	-	-	-	

(10) - 3 退職給付引当金の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計額	20,330	255	5,145	15,441	
退職一時金に係る債務	20,330	255	5,145	15,441	
厚生年金基金に係る債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び未認識 数理計算上の差異	-	-	-	-	
年金資産	-	-	-	-	
退職給付引当金	20,330	255	5,145	15,441	

(11) 資産除去債務の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(12) 保証債務の明細

該当事項がないため記載しておりません。

(1 3) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：千円)

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	政府出資金	27,051,452	-	-	27,051,452	
	計	27,051,452	-	-	27,051,452	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	2,850,735	115,489	-	2,966,225	当期取得
	運営費交付金	-	-	-	-	
	授業料	7,785	-	-	7,785	
	補助金等	-	-	-	-	
	寄附金等	-	-	-	-	
	目的積立金	321,932	-	-	321,932	
	無償譲与	34,377	-	-	34,377	
	損益外除売却差額相当額	232,957	-	5,780	238,737	特定資産の除却
	計	2,981,874	115,489	5,780	3,091,584	
	損益外減価償却累計額	3,875,347	475,093	5,779	4,344,660	特定資産の除却
	損益外減損損失累計額	142,657	66,030	-	208,687	特定資産の減損損失計上
	差 引 計	1,036,129	425,634	0	1,461,763	

(1 4) 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(1 4) - 1 積立金の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
準用通則法第44条第1項積立金	78,939	32,609	-	111,549	(注)
前中期目標期間繰越積立金	140,693	-	-	140,693	
計	219,633	32,609	-	252,242	

注．当期増加額：前年度の未処分利益の振替額であります。

(1 4) - 2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項がないため記載しておりません。

(15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位 : 千円)

教育経費		
消耗品費	134,769	
図書費	17,671	
備品費	30,102	
印刷製本費	66,351	
水道光熱費	82,417	
旅費交通費	87,823	
通信運搬費	14,383	
賃借料	5,170	
車両燃料費	184	
福利厚生費	3,351	
保守費	28,506	
修繕費	133,050	
損害保険料	613	
広告宣伝費	17,350	
行事費	3,428	
諸会費	3,272	
会議費	1,799	
報酬・委託・手数料	109,986	
奨学費	395,681	
租税公課	24	
減価償却費	151,245	
貸倒損失	4,613	
雑費	70,586	1,362,383
研究経費		
消耗品費	118,039	
図書費	15,801	
備品費	40,882	
印刷製本費	33,352	
水道光熱費	34,746	
旅費交通費	79,701	
通信運搬費	7,944	
賃借料	5,938	
車両燃料費	779	
保守費	10,498	
修繕費	14,975	
損害保険料	407	
広告宣伝費	4,669	
諸会費	8,974	
会議費	681	
報酬・委託・手数料	53,780	
租税公課	21	
減価償却費	196,360	
雑費	25,252	652,808
教育研究支援経費		
消耗品費	8,469	
図書費	364	
備品費	4,135	

印刷製本費		1,004	
水道光熱費		10,542	
旅費交通費		1,100	
通信運搬費		2,728	
賃借料		891	
保守費		16,615	
修繕費		9,184	
広告宣伝費		84	
諸会費		366	
報酬・委託・手数料		9,544	
減価償却費		58,113	
雑費		10,894	134,039
受託研究費等			142,812
共同研究費等			26,233
受託事業費等			86,613
役員人件費			
報酬		38,973	
賞与		11,952	
法定福利費		5,145	56,071
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	1,971,870		
賞与	621,489		
退職給付費用	302,050		
法定福利費	345,006	3,240,418	
非常勤教員給与			
給料	94,579		
賞与	504		
法定福利費	1,462	96,546	3,336,964
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	566,295		
賞与	163,838		
退職給付費用	7,611		
法定福利費	97,819	835,565	
非常勤職員給与			
給料	92,217		
賞与	1,248		
法定福利費	12,853	106,319	941,884
一般管理費			
消耗品費		15,817	
図書費		1,567	
備品費		2,371	
印刷製本費		4,680	
水道光熱費		41,999	
旅費交通費		14,191	
通信運搬費		4,172	
賃借料		2,116	
車両燃料費		1,719	
福利厚生費		4,719	
保守費		39,847	

修繕費	20,581	
損害保険料	3,128	
広告宣伝費	28,741	
諸会費	3,259	
会議費	492	
報酬・委託・手数料	88,576	
租税公課	11,748	
減価償却費	26,495	
雑費	19,917	336,135

注．常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について（ガイドライン）」によることとしております。

常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことです。

非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

(16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(16) - 1 運営費交付金債務

(単位：千円)

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	
23年度	226,167	-	226,167	-	-	226,167	-
24年度	-	3,693,785	2,928,494	98,038	-	3,026,533	667,251
合計	226,167	3,693,785	3,154,661	98,038	-	3,252,700	667,251

注．運営費交付金収益には、平成24年度補正予算（第1号）による復興関連事業（498千円）が含まれております。

(16) - 2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	23年度交付分	24年度交付分	合計
期間進行基準	-	2,692,234	2,692,234
業務達成基準	7	152,515	152,522
費用進行基準	226,160	83,744	309,904
合計	226,167	2,928,494	3,154,661

注．費用進行基準には、平成24年度補正予算（第1号）による復興関連事業（498千円）が含まれております。

(17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(17) - 1 施設費の明細

(単位：千円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
施設整備費補助金	388,097	272,305	115,489	303	
放射線対策科学教育プログラムの構築に係る放射線測定機器等の整備	115,792	-	115,489	303	
(金谷川)うつくしまふくしま未来支援センター	272,305	272,305	-	-	
独立行政法人財務・経営センター施設費交付事業費	30,000	-	-	30,000	
営繕事業	30,000	-	-	30,000	
合計	418,097	272,305	115,489	30,303	

(17) - 2 補助金等の明細

(単位：千円)

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	
地域産学官連携科学技術振興事業費 補助金	120,146	-	36,024	-	-	84,122	
イノベーションシステム整備事業 (コーディネーター支援型)	10,261	-	-	-	-	10,261	
イノベーションシステム整備事業 (東日本大震災復興支援型)	91,885	-	23,046	-	-	68,839	
イノベーションシステム整備事業 (プロジェクト支援型)	18,000	-	12,978	-	-	5,022	
大学改革推進等補助金	230,626	-	57,577	-	-	173,049	
東日本大震災及び福島第一原子力 発電所事故に伴う被災地復興支援 事業	196,717	-	57,577	-	-	139,140	注1.2
ふくしまの未来を拓く「強い人 材」づくり共同教育プログラム	33,909	-	-	-	-	33,909	
国立大学改革強化推進補助金	1,347	-	-	-	-	1,347	
環境放射能の動態と影響を解明す る先端研究拠点の整備	1,347	-	-	-	-	1,347	
設備整備費補助金	3,591	-	2,604	-	-	987	
次世代酵素解析システム	3,591	-	2,604	-	-	987	
合 計	355,711	-	96,205	-	-	259,505	

注1．前年度からの繰越額63,596千円が含まれています。

2．平成23年度に自己財源により支出した2,228千円について、平成23年度決算後に補助金の精算交付を受け収益計上しているため、損益計算書における補助金等収益の額との差が生じております。

(18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、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	(46,892) 46,892	4	(-) -	-
	非常勤	(-) 4,034	3	(-) -	-
	計	(46,892) 50,926	7	(-) -	-
教職員	常 勤	(3,071,272) 3,323,494	497	(309,406) 309,406	13
	非常勤	(-) 188,550	134	(-) -	-
	計	(3,071,272) 3,512,044	631	(309,406) 309,406	13
合 計	常 勤	(3,118,164) 3,370,387	501	(309,406) 309,406	13
	非常勤	(-) 192,584	137	(-) -	-
	計	(3,118,164) 3,562,971	638	(309,406) 309,406	13

注1．常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について（ガイドライン）」によることとしております。上表でいう常勤の教職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた教職員のことであり、非常勤の教職員とは、常勤の教職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の教職員のことです。

2．常勤役員の本給月額、学長984千円、理事720千円で、退職手当の計算方法は、国家公務員退職手当法に準拠して、国立大学法人福島大学役員退職手当規則により定めております。

3．非常勤役員の手当は、理事が月額156千円、監事が月額90千円です。

4．教職員に対する給与及び退職手当の計算方法は、一般職の職員の給与に関する法律及び国家公務員退職手当法に準拠して、国立大学法人福島大学職員給与規程及び国立大学法人福島大学職員退職手当規程により定めております。

5．支給人員数は、報酬又は給与については年間平均支給人員数を記載しております。退職給付については年間支給人員数を記載しております。

6．承継職員等に係る支給額は、上段（ ）に内数として記載しております。

7．上記には退職給付引当金繰入額255千円、法定福利費462,287千円は含まれておりません。

(19) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

区分	大学	附属学校園	小計	法人共通	合計
業務費用					
業務費	5,508,886	865,366	6,374,253	365,560	6,739,813
教育経費	1,190,565	171,817	1,362,383	-	1,362,383
研究経費	652,808	-	652,808	-	652,808
教育研究支援経費	134,039	-	134,039	-	134,039
受託研究費	142,812	-	142,812	-	142,812
共同研究費	26,233	-	26,233	-	26,233
受託事業費	83,996	2,616	86,613	-	86,613
人件費	3,278,428	690,931	3,969,360	365,560	4,334,921
一般管理費	264,869	-	264,869	71,276	336,146
財務費用	4,671	-	4,671	1,093	5,765
雑損	182	-	182	-	182
小計	5,778,609	865,366	6,643,976	437,930	7,081,907
業務収益					
運営費交付金収益	589,496	13,622	603,118	2,551,543	3,154,661
学生納付金収益	2,599,572	2,246	2,601,818	-	2,601,818
受託研究等収益	193,916	-	193,916	-	193,916
受託事業等収益	87,295	2,616	89,912	-	89,912
補助金等収益	261,734	-	261,734	-	261,734
寄附金収益	176,156	14,511	190,667	-	190,667
施設費収益	13,188	17,115	30,303	-	30,303
資産見返負債戻入	328,313	9,777	338,091	2,530	340,622
財務収益	-	-	-	502	502
雑益	164,444	368	164,812	-	164,812
小計	4,414,119	60,257	4,474,376	2,554,576	7,028,953
業務損益	1,364,490	805,109	2,169,600	2,116,645	52,954
土地	11,339,487	5,977,000	17,316,487	747,713	18,064,201
建物	6,249,593	1,205,105	7,454,698	302,695	7,757,394
構築物	375,838	36,946	412,784	3,705	416,489
その他	4,780,708	43,072	4,823,781	1,866,064	6,689,846
帰属資産	22,745,627	7,262,124	30,007,752	2,920,179	32,927,931

注1. 各セグメントに配賦不能な業務損益及び資産は「法人共通」に計上しております。

2. 業務費用のうち、法人共通(437,930千円)は各セグメントに配賦不能の費用であり、その主な内訳は、役員人件費(56,071千円)、事務局本部職員人件費(309,488千円)、一般管理費(71,276千円)です。

3. 業務収益のうち、法人共通(2,554,576千円)は各セグメントに配賦不能の収益であり、その主な内訳は、特別経費と特殊要因経費(退職手当以外)を除く運営費交付金収益(2,551,543千円)です。

4. 帰属資産のうち、法人共通(2,920,179千円)は各セグメントに配賦不能の資産であり、その主な内訳は、職員宿舍の土地(600,000千円)、建物(291,074千円)、現金及び預金(1,815,250千円)です。

5. 損益外減価償却相当額及び損益外減損損失相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は以下のとおりです。

(単位：千円)

区分	大学	附属学校園	小計	法人共通	合計
損益外減価償却相当額	374,915	77,320	452,235	17,077	469,313
損益外減損損失相当額	22,208	-	22,208	43,821	66,030
引当外賞与増加見積額	14,358	1,207	13,151	277	12,873
引当外退職給付増加見積額	51,401	6,624	58,025	12,600	70,626

(2 0) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
	(千円)	(件)	
大 学	206,868	228	現物寄附(注)
附属学校園	13,904	15	
合 計	220,772	243	

注：固定資産分 31,911 千円 41件

(2 1) 受託研究の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	293	170,594	164,846	6,041
附属学校園	-	-	-	-
合 計	293	170,594	164,846	6,041

(2 2) 共同研究の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	3,325	44,542	29,069	18,798
附属学校園	-	-	-	-
合 計	3,325	44,542	29,069	18,798

(2 3) 受託事業等の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
大 学	10,361	95,536	87,432	18,465
附属学校園	-	2,616	2,616	-
合 計	10,361	98,153	90,049	18,465

注：受託事業等収益額のうち、136千円は返還免除であるため、雑益として処理しております。

(2 4) 科学研究費補助金の明細

(単位 : 千円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
新学術領域研究	(1,200) 360	2	
基盤研究 (S)	(1,500) 450	3	
基盤研究 (A)	(6,288) 2,039	10	
基盤研究 (B)	(34,620) 9,906	34	
基盤研究 (C)	(46,410) 13,485	67	
挑戦的萌芽研究	(8,890) 2,667	12	
若手研究 (B)	(18,200) 5,460	22	
研究活動スタート支援	(6,500) 1,950	6	
学術図書	(900) -	1	
厚生労働科学研究費補助金	(16,740) 4,210	3	厚生労働省
環境研究総合推進費補助金	(20,834) 1,500	1	環境省
合 計	(162,082) 42,027	161	

注 . 間接経費相当額を記載しており、() 内は直接経費相当額で外数です。

(2 5) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(2 5) - 1 現金及び預金

(単位：千円)

区 分	現金	普通預金等	定期預金	計
現金及び預金	2,370	1,722,367	98,100	1,822,838
合 計	2,370	1,722,367	98,100	1,822,838

(2 5) - 2 未払金

(単位：千円)

債 権 者	金 額	備 考
(株)東栄科学産業 郡山営業所	50,279	
福島大学生活協同組合	34,583	
(株)植留緑化土木	27,289	
文部科学省大臣官房会計課長	26,498	
丸善(株) 仙台支店	21,839	
(株)エスエステクノ	14,047	
(株)シンエーテック	11,487	
宝化成機器(株)	9,745	
(株)協和衛研興業	9,049	
テスコ(株)	8,518	
その他	584,548	
小計	797,887	
リース未払金	91,279	
合計	889,167	

注．平成25年3月31日現在の未払金のうち未払額が多い上位10社(人件費を除く)を記載しております。

(2 5) - 3 リース資産の明細

(単位：千円)

区 分	資産計上額	当期費用計上額			当期支払 賃借料等	未払金残高
		減価償却費	支払利息	計		
工具器具備品						
学務情報統合システム	105,739	21,147	819	21,967	29,358	84,950
証明書自動発行システム	8,290	1,658	1,010	2,668	2,285	6,819
教育・研究用電子計算機システム	246,123	49,224	1,152	50,377	62,118	144,578
附属図書館学術情報システム	28,057	3,273	1,527	4,800	4,393	25,439
事務用パソコンシステム	28,595	3,336	427	3,763	3,996	25,453
人事統合パソコンシステム	19,635	2,290	218	2,509	3,364	17,444
財務会計システム	27,615	5,523	371	5,894	8,757	22,253
計	464,056	86,454	5,528	91,982	114,273	326,938
1年以内リース債務						91,279
長期未払金残高						235,658