

平成23事業年度

財 務 諸 表

自 平成23年 4月 1日
至 平成24年 3月31日

公立大学法人 熊本県立大学

目 次

| | |
|---|----|
| 1. 貸借対照表 | 1 |
| 2. 損益計算書 | 3 |
| 3. キャッシュ・フロー計算書 | 4 |
| 4. 利益の処分に関する書類(案) | 6 |
| 5. 行政サービス実施コスト計算書 | 7 |
| 6. 注記 | 8 |
| 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。)並びに減損損失の明細 | 10 |
| (2) たな卸資産の明細 | 11 |
| (3) 無償使用公有財産等の明細 | 11 |
| (4) 有価証券の明細 | 11 |
| (5) 長期貸付金の明細 | 11 |
| (6) 長期借入金の明細 | 11 |
| (7) 引当金の明細 | 11 |
| (8) 資産除去債務の明細 | 11 |
| (9) 保証債務の明細 | 12 |
| (10) 資本金及び資本剰余金の明細 | 12 |
| (11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | 12 |
| (12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 12 |
| (13) 地方公共団体等からの財源措置の明細 | 13 |
| (14) 役員及び教職員の給与の明細 | 13 |
| (15) 開示すべきセグメント情報 | 13 |
| (16) 業務費及び一般管理費の明細 | 14 |
| (17) 寄附金の明細 | 16 |
| (18) 受託研究の明細 | 16 |
| (19) 共同研究の明細 | 16 |
| (20) 受託事業等の明細 | 16 |
| (21) 科学研究費補助金等の明細 | 16 |
| (22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | |
| ① 現金及び預金の明細 | 17 |
| ② 未払金及び長期未払金の明細 | 17 |
| ③ 資産見返運営費交付金等の明細 | 17 |
| ④ 資産見返補助金等の明細 | 17 |
| ⑤ 資産見返物品受贈額の明細 | 17 |

貸借対照表
(平成24年3月31日)

| 資産の部 | | (単位:円) |
|----------------|----------------------|------------------------------|
| I 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 土地 | | 9,088,942,082 |
| 建物 | 3,690,940,097 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 804,631,758</u> | 2,886,308,339 |
| 構築物 | 29,692,600 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 8,824,227</u> | 20,868,373 |
| 機械装置 | 15,792,000 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,342,795</u> | 11,449,205 |
| 工具器具備品 | 783,718,305 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 492,807,677</u> | 290,910,628 |
| 図書 | | 1,049,286,025 |
| 美術品・收藏品 | | 29,200,000 |
| 建設仮勘定 | | 987,000 |
| 有形固定資産合計 | | <u>13,377,951,652</u> |
| 2 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 442,750 |
| 電話加入権 | | 64,000 |
| 無形固定資産合計 | | <u>506,750</u> |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 差入敷金・保証金 | | 1,046,000 |
| 投資その他の資産合計 | | <u>1,046,000</u> |
| 固定資産合計 | | <u>13,379,504,402</u> |
| II 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 574,783,153 |
| 未収学生納付金収入 | 7,635,850 | |
| 徴収不能引当金 | <u>△ 1,176,000</u> | 6,459,850 |
| 受託事業未収金 | | 13,407,639 |
| その他未収金 | | 163,200 |
| たな卸資産 | | 90,784 |
| 前払金 | | 598,500 |
| 前払費用 | | 393,296 |
| 仮払金 | | 947,707 |
| 立替金 | | 230,731 |
| 未収消費税 | | 213,800 |
| 流動資産合計 | | <u>597,288,660</u> |
| 資産合計 | | <u><u>13,976,793,062</u></u> |

(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 | 563,568,727 | |
| 資産見返補助金等 | 209,659,756 | |
| 資産見返寄附金 | 5,001,900 | |
| 資産見返物品受贈額 | 880,464,572 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金 | 987,000 | 1,659,681,955 |

| | | |
|-------|--|------------|
| 長期未払金 | | 90,789,871 |
|-------|--|------------|

| | | |
|--------|--|---------------|
| 固定負債合計 | | 1,750,471,826 |
|--------|--|---------------|

II 流動負債

寄附金債務

46,330,992

前受受託研究費等

207,518

預り金

24,553,807

未払金

298,400,127

未払費用

631,750

流動負債合計

370,124,194

負債合計

2,120,596,020

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金

12,166,185,000

資本金合計

12,166,185,000

II 資本剰余金

資本剰余金

200,744,370

損益外減価償却累計額(-)

△ 766,716,274

損益外減損失累計額(-)

△ 288,000

資本剰余金合計

△ 566,259,904

III 利益剰余金

教育研究等環境整備目的積立金

192,105,901

当期末処分利益

64,166,045

(うち当期総利益)

(64,166,045)

利益剰余金合計

256,271,946

純資産合計

11,856,197,042

負債純資産合計

13,976,793,062

注)1 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 642,099,614 円
(熊本県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います。)

注)2 運営費交付金から充当されるべき賞与見積額 77,739,595 円

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 | 421,201,641 | |
| 研究経費 | 104,165,087 | |
| 教育研究支援経費 | 150,049,092 | |
| 受託研究費 | 20,800,035 | |
| 受託事業費 | 16,783,489 | |
| 役員人件費 | 69,867,276 | |
| 教員人件費 | 1,028,298,594 | |
| 職員人件費 | 354,105,879 | |
| 一般管理費 | | 2,165,271,093 |
| 財務費用 | | 113,010,871 |
| 支払利息 | 4,381,854 | 4,381,854 |
| 雑損 | | 2,107,842 |
| 経常費用合計 | | 2,284,771,660 |
| 経常収益 | | |
| 運営費交付金収益 | | 886,028,000 |
| 授業料収益 | | |
| 授業料収益 | 1,093,927,570 | |
| 公開講座等収益 | 2,545,000 | 1,096,472,570 |
| 入学金収益 | | 143,657,400 |
| 検定料収益 | | 38,817,000 |
| 受託研究等収益 | | |
| その他の団体からの受託研究等収益 | 20,800,036 | 20,800,036 |
| 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 | 17,130,225 | |
| その他の団体からの受託事業等収益 | 1,454,954 | 18,585,179 |
| 補助金等収益 | | 13,418,017 |
| 寄附金収益 | | 20,868,571 |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 41,511,013 | |
| 資産見返寄附金戻入 | 1,938,876 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 3,656,548 | |
| 資産見返補助金等戻入 | 9,041,478 | 56,147,915 |
| 財務収益 | | |
| 受取利息 | 269,955 | 269,955 |
| 雑益 | | |
| 財産貸付料収入 | 10,401,785 | |
| 講習料等収益 | 546,000 | |
| 手数料収入 | 3,962,016 | |
| 売払収入 | 130,920 | |
| 間接経費収入 | 8,951,144 | |
| その他雑益 | 7,672,297 | 31,664,162 |
| 経常収益合計 | | 2,326,728,805 |
| 経常利益 | | 41,957,145 |
| 当期純利益 | | 41,957,145 |
| 目的積立金取崩額 | | 22,208,900 |
| 当期総利益 | | 64,166,045 |

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 | △ 622,118,742 |
| 人件費支出 | △ 1,429,712,431 |
| その他の業務支出 | △ 102,482,649 |
| 運営費交付金収入 | 886,028,000 |
| 授業料収入 | 1,175,878,550 |
| 入学金収入 | 144,319,800 |
| 検定料収入 | 38,783,000 |
| 受託研究等収入 | 27,975,724 |
| 受託事業等収入 | 5,986,040 |
| 補助金等収入 | 16,930,589 |
| 寄附金収入 | 18,231,457 |
| 預り金の純増加額 | 2,713,372 |
| 預り科研費の純増加額 | 893,408 |
| その他収入 | 31,562,512 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 194,988,630 |
| 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取得による支出 | △ 269,724,911 |
| 小計 | △ 269,724,911 |
| 利息の受取額 | 269,955 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 269,454,956 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| リース債務償還による支出 | △ 81,266,940 |
| 小計 | △ 81,266,940 |
| 利息の支払額 | △ 4,381,854 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 85,648,794 |
| IV 資金増加額 | △ 160,115,120 |
| V 資金期首残高 | 734,898,273 |
| VI 資金期末残高 | 574,783,153 |

注 記 事 項

(単位:円)

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 | 574,783,153 |
| 資金期末残高 | 574,783,153 |

2. 重要な非資金取引

| | |
|-------------------------|------------|
| (1) ファイナンス・リースによる資産の取得 | 20,807,917 |
| (2) 現物寄附の受入による資産・消耗品の取得 | 1,790,485 |

利益の処分に関する書類
平成23事業年度
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

| | | (単位:円) |
|-----|----------------|--------------------|
| I | 当期未処分利益 | 64,166,045 |
| | 当期総利益 | 64,166,045 |
| II | 積立金振替額 | 192,105,901 |
| | 教育研究等環境整備目的積立金 | 192,105,901 |
| III | 利益処分別 | |
| | 積立金 | <u>256,271,946</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 | 2,165,271,093 | | |
| 一般管理費 | 113,010,871 | | |
| 財務費用 | 4,381,854 | | |
| 雑損 | 2,107,842 | 2,284,771,660 | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 授業料収益 | △ 1,093,927,570 | | |
| 公開講座等収益 | △ 2,545,000 | | |
| 入学金収益 | △ 143,657,400 | | |
| 検定料収益 | △ 38,817,000 | | |
| 受託研究等収益 | △ 20,800,036 | | |
| 受託事業等収益 | △ 18,585,179 | | |
| 寄附金収益 | △ 20,868,571 | | |
| 財務収益 | △ 269,955 | | |
| 雑益 | △ 22,713,018 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | △ 29,697,564 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 1,938,876 | △ 1,393,820,169 | |
| 業務費用合計 | | | 890,951,491 |
| II 損益外減価償却相当額 | | | 136,260,076 |
| III 引当外賞与増加見積額 | | | △ 3,854,078 |
| IV 引当外退職給付増加見積額 | | | △ 14,664,468 |
| V 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賃借取引の機会費用 | 30,100 | | |
| 地方公共団体出資の機会費用 | 113,426,264 | | 113,456,364 |
| VI 行政サービス実施コスト | | | <u>1,122,149,385</u> |

- (注) 1. 引当外退職給付増加見積額には、熊本県からの派遣職員に係るもの38,666,302円が含まれております。
2. 引当外賞与増加見積額には、熊本県からの派遣職員に係るもの△1,039,105円が含まれております。
3. 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賃借取引の機会費用
天草市及び北九州市から許可を受け無償使用している大江農村広場及び産学連携施設について、天草市財産条例及び北九州市北九州学術研究都市条例に基づき、使用料を算定しております。
4. 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率
新発10年国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

注 記

当事業年度より、改訂後の「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」及び「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A並びに「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&Aを適用しております。

(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

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、大規模修繕費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、県から承継した固定資産については見積耐用年数により、受託研究収入により購入した償却資産については当該受託研究期間を耐用年数としております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | | | | | | | | |
|---|---|---|----|----|----|---|----|---|
| 建 | 物 | 4 | ～ | 47 | 年 | | | |
| 構 | 築 | 物 | 10 | ～ | 34 | 年 | | |
| 機 | 械 | 装 | | 15 | 年 | | | |
| 工 | 具 | 器 | 備 | 品 | 1 | ～ | 15 | 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. 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。

また、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、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、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. 徴収不能引当金の計上基準

将来の授業料の滞納による損失に備えるため、授業料の滞納に係る回収可能性を個別に勘案して計上しております。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法により評価しております。

7. 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上方法

天草市財産条例及び北九州市北九州学術研究都市条例に基づき、使用料を算定しております。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率
新発10年国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

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は、税込方式によっております。

10. 財務諸表の表示

全て円単位により表示しております。

(会計方針の変更)

資産除去債務に関する会計基準の適用

当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」(平成23年3月31日総務省告示第124号改訂)及び「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A(平成23年4月改訂 総務省自治行政局 総務省自治財政局 日本公認会計士協会)に基づき、資産除去債務に係る会計処理を適用しております。

これによる当事業年度の財務諸表への影響はありません。

(減損会計関係)

該当事項はありません。

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(金融商品に関する事項)

(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短期的な預金に限定しております。また、未収債権等については、会計規程に沿ってリスク管理を行っております。

(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 |
|--------|-------------|-------------|----|
| 現金及び預金 | 574,783,153 | 574,783,153 | - |

(注)金融商品の時価の算定方法

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。

(賃貸等不動産に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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。)並びに減損損失の明細

(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 | | 摘要 | |
|----------------------|----------|----------------|-------------|------------|----------------|---------------|-------------|---------|-------|---------|----------------|--|
| | | | | | 当期償却額 | | 損益内 | 損益外 | 残 | 高 | | |
| 有形固定資産 (特定償却資産) | 建 物 | 3,077,336,500 | 43,835,291 | - | 3,121,171,791 | 757,348,378 | 128,132,226 | - | - | - | 2,363,823,413 | |
| | 工具器具備品 | 39,264,750 | 44,284,590 | - | 83,549,340 | 9,367,896 | 8,127,850 | - | - | - | 74,181,444 | |
| | 合 計 | 3,116,601,250 | 88,119,881 | - | 3,204,721,131 | 766,716,274 | 136,260,076 | - | - | - | 2,438,004,857 | |
| 有形固定資産 (特定償却資産以外) | 建 物 | 474,851,657 | 94,916,649 | - | 569,768,306 | 47,283,380 | 22,178,509 | - | - | - | 522,484,926 | |
| | 構 築 物 | 27,078,100 | 2,614,500 | - | 29,692,600 | 8,824,227 | 1,918,102 | - | - | - | 20,868,373 | |
| | 機 械 装 置 | 15,792,000 | - | - | 15,792,000 | 4,342,795 | 1,042,271 | - | - | - | 11,449,205 | |
| | 工具器具備品 | 701,075,048 | 21,563,917 | 22,470,000 | 700,168,965 | 483,439,781 | 112,181,320 | - | - | - | 216,729,184 | |
| | 図 書 | 1,023,278,052 | 26,370,591 | 362,618 | 1,049,286,025 | - | - | - | - | - | 1,049,286,025 | |
| | 合 計 | 2,242,074,857 | 145,465,657 | 22,832,618 | 2,364,707,896 | 543,890,183 | 137,320,202 | - | - | - | 1,820,817,713 | |
| 非償却資産 | 土 地 | 9,088,942,082 | - | - | 9,088,942,082 | - | - | - | - | - | 9,088,942,082 | |
| | 美術品・收藏品 | 29,200,000 | - | - | 29,200,000 | - | - | - | - | - | 29,200,000 | |
| | 建設仮勘定 | 31,839,150 | 987,000 | 31,839,150 | 987,000 | - | - | - | - | - | 987,000 | |
| | 合 計 | 9,149,981,232 | 987,000 | 31,839,150 | 9,119,129,082 | - | - | - | - | - | 9,119,129,082 | |
| 有形固定資産 合計 | 土 地 | 9,088,942,082 | - | - | 9,088,942,082 | - | - | - | - | - | 9,088,942,082 | |
| | 建 物 | 3,552,188,157 | 138,751,940 | - | 3,690,940,097 | 804,631,758 | 150,310,735 | - | - | - | 2,886,308,339 | |
| | 構 築 物 | 27,078,100 | 2,614,500 | - | 29,692,600 | 8,824,227 | 1,918,102 | - | - | - | 20,868,373 | |
| | 機 械 装 置 | 15,792,000 | - | - | 15,792,000 | 4,342,795 | 1,042,271 | - | - | - | 11,449,205 | |
| | 工具器具備品 | 740,339,798 | 65,848,507 | 22,470,000 | 783,718,305 | 492,807,677 | 120,309,170 | - | - | - | 290,910,628 | |
| | 図 書 | 1,023,278,052 | 26,370,591 | 362,618 | 1,049,286,025 | - | - | - | - | - | 1,049,286,025 | |
| | 美術品・收藏品 | 29,200,000 | - | - | 29,200,000 | - | - | - | - | - | 29,200,000 | |
| | 建設仮勘定 | 31,839,150 | 987,000 | 31,839,150 | 987,000 | - | - | - | - | - | 987,000 | |
| | 合 計 | 14,508,657,339 | 234,572,538 | 54,671,768 | 14,688,558,109 | 1,310,606,457 | 273,580,278 | - | - | - | 13,377,951,652 | |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 2,415,000 | - | - | 2,415,000 | 1,972,250 | 483,000 | - | - | - | 442,750 | |
| | 電話加入権 | 352,000 | - | - | 352,000 | - | - | 288,000 | - | 288,000 | 64,000 | |
| | 合 計 | 2,767,000 | - | - | 2,767,000 | 1,972,250 | 483,000 | 288,000 | - | 288,000 | 506,750 | |
| その他の資産 | 差入敷金・保証金 | 746,000 | 300,000 | - | 1,046,000 | - | - | - | - | - | 1,046,000 | |
| | そ の 他 | 14,680 | - | 14,680 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 合 計 | 760,680 | 300,000 | 14,680 | 1,046,000 | - | - | - | - | - | 1,046,000 | |

(2) たな卸資産の明細

(単位: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 | その他 | 払出 | その他 | | |
| 貯蔵品(切手) | 137,934 | 441,020 | - | 488,170 | - | 90,784 | |
| 合 計 | 137,934 | 441,020 | - | 488,170 | - | 90,784 | |

(3) 無償使用公有財産等の明細

(単位:円)

| 区 分 | 種 別 | 所 在 地 | 面 積 | 構 造 | 機会費用 の金額 | 摘 要 |
|-----|-----|----------------|--------|-----|-------------|------|
| 建物 | 研究所 | 北九州市ひびきの1番8号 | 5.0㎡ | RC5 | 30,000 | |
| 土地 | 土 地 | 天草市天草町大江1003番地 | 8.26㎡ | | 100 | 機器設置 |
| 合 計 | | | 13.26㎡ | | 30,100 | |

(4) 有価証券の明細

(4)-1 流動資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(4)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(5) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(6) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

(7)-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。

(7)-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) | 8,286,200 | △ 650,350 | 7,635,850 | 1,176,000 | - | 1,176,000 | 注) |
| 合 計 | 8,286,200 | △ 650,350 | 7,635,850 | 1,176,000 | - | 1,176,000 | |

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。

(8) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 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 | 12,166,185,000 | - | - | 12,166,185,000 | |
| | 計 | 12,166,185,000 | - | - | 12,166,185,000 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 無償譲与 | 29,552,000 | - | - | 29,552,000 | |
| | 目的積立金 | 77,201,250 | 86,334,881 | - | 163,536,131 | 注) |
| | 損益外固定資産除売却差額 | 7,656,239 | - | - | 7,656,239 | |
| | 計 | 114,409,489 | 86,334,881 | - | 200,744,370 | |
| | 損益外減価償却累計額 | △ 630,456,198 | △ 136,260,076 | - | △ 766,716,274 | |
| | 損益外減損損失累計額 | △ 288,000 | - | - | △ 288,000 | |
| | 差引計 | △ 516,334,709 | △ 49,925,195 | - | △ 566,259,904 | |

注) 当期増加は、固定資産の取得によるものです。

(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(11)-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 | 当期末残高 | 摘要 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 教育研究等環境整備目的積立金 | 189,833,822 | 110,815,860 | 108,543,781 | 192,105,901 | 注) |
| 合 計 | 189,833,822 | 110,815,860 | 108,543,781 | 192,105,901 | |

注) 当期増加は前事業年度の利益処分によるものです。また当期減少は、取崩しによる資産の取得並びに費用処理によるものです。

(11)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

| 区 分 | | 金 額 | 摘 要 |
|--------------|----------------|------------|------------------------|
| 目的積立金 取崩額 | 教育研究等環境整備目的積立金 | 86,334,881 | サブアリーナ改修工事並びに環境関係機器購入 |
| | 計 | 86,334,881 | |
| その他 | 教育研究等環境整備目的積立金 | 22,208,900 | 小峯グラウンド整備工事並びに環境関係備品購入 |
| | 計 | 22,208,900 | |

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12)-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23年度 | - | 886,028,000 | 886,028,000 | - | - | 886,028,000 | - |
| 合 計 | - | 886,028,000 | 886,028,000 | - | - | 886,028,000 | - |

(12) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

| 業務等区分 | 23年度交付分 | 合 計 |
|--------|-------------|-------------|
| 費用進行基準 | 80,932,000 | 80,932,000 |
| 期間進行基準 | 805,096,000 | 805,096,000 |
| 合 計 | 886,028,000 | 886,028,000 |

(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(13) - 1 施設費の明細

該当事項はありません。

(13) - 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 | 16,930,589 | - | - | - | - | 13,418,017 | 注) |
| 合 計 | 16,930,589 | - | - | - | - | 13,418,017 | |

注) 執行未済額 3,512,572円は文部科学省へ返還予定

(14) 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 | 54,866,042 | 4 | 8,946,000 | 1 |
| | 非常勤 | 480,000 | 3 | - | - |
| | 計 | 55,346,042 | 7 | 8,946,000 | 1 |
| 教職員 | 常 勤 | 971,241,568 | 123 | 109,833,706 | 8 |
| | 非常勤 | 154,170,202 | 181 | - | - |
| | 計 | 1,125,411,770 | 304 | 109,833,706 | 8 |
| 合 計 | 常 勤 | 1,026,107,610 | 127 | 118,779,706 | 9 |
| | 非常勤 | 154,650,202 | 184 | - | - |
| | 計 | 1,180,757,812 | 311 | 118,779,706 | 9 |

注) 1 役員に対する報酬は、公立大学法人熊本県立大学の役員の給与に関する規則に基づき支給しております。

注) 2 教職員に対する給与は、公立大学法人熊本県立大学職員給与規則及び公立大学法人熊本県立大学非常勤職員就業規則に基づき支給しております。

注) 3 教職員に対する退職手当は、公立大学法人熊本県立大学職員退職手当規則に基づき支給しております。

注) 4 役員及び教職員の報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

注) 5 上記明細には法定福利費は含まれておりません。

注) 6 上記明細には受託研究費等及び受託事業費等による人件費は含まれておりません。

(15) 開示すべきセグメント情報

該当事項はありません。

(16) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

| | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 業務費 | | |
| 教育経費 | | |
| 消耗品費 | 61,495,477 | |
| 備品費 | 13,576,843 | |
| 印刷製本費 | 17,480,453 | |
| 水道光熱費 | 55,072,424 | |
| 旅費交通費 | 13,648,691 | |
| 通信運搬費 | 6,157,718 | |
| 賃借料 | 7,781,184 | |
| 車両燃料費 | 41,580 | |
| 保守費 | 54,339,373 | |
| 修繕費 | 25,286,215 | |
| 行事費 | 1,184,550 | |
| 諸会費 | 1,296,377 | |
| 報酬・委託・手数料 | 27,652,344 | |
| 銀行手数料 | 1,050 | |
| 助成金 | 890,000 | |
| 奨学費 | 30,522,350 | |
| 減価償却費 | 104,771,967 | |
| 雑費 | 3,045 | 421,201,641 |
| 研究経費 | | |
| 消耗品費 | 19,280,080 | |
| 備品費 | 5,270,028 | |
| 印刷製本費 | 1,362,314 | |
| 水道光熱費 | 18,565,107 | |
| 旅費交通費 | 20,181,131 | |
| 通信運搬費 | 1,330,978 | |
| 賃借料 | 282,995 | |
| 保守費 | 19,362,318 | |
| 修繕費 | 446,670 | |
| 損害保険料 | 46,870 | |
| 諸会費 | 2,809,896 | |
| 報酬・委託・手数料 | 1,238,133 | |
| 助成金 | 1,000,000 | |
| 減価償却費 | 12,988,567 | 104,165,087 |
| 教育研究支援経費 | | |
| 消耗品費 | 17,234,302 | |
| 備品費 | 2,580,787 | |
| 印刷製本費 | 3,973,519 | |
| 水道光熱費 | 14,537,301 | |
| 旅費交通費 | 2,049,415 | |
| 通信運搬費 | 4,922,261 | |
| 賃借料 | 69,206,345 | |
| 車両燃料費 | 1,280 | |
| 保守費 | 13,840,553 | |
| 修繕費 | 5,731,110 | |
| 損害保険料 | 21,465 | |
| 広告宣伝費 | 258,300 | |
| 行事費 | 240,000 | |
| 諸会費 | 523,400 | |
| 報酬・委託・手数料 | 3,425,392 | |
| 銀行手数料 | 7,500 | |
| 減価償却費 | 11,496,162 | 150,049,092 |
| 受託研究費 | | |
| 消耗品費 | 3,828,507 | |
| 備品費 | 109,200 | |
| 水道光熱費 | 1,620,181 | |

| | | | |
|-----------|-------------|-------------|---------------|
| 旅費交通費 | | 1,451,902 | |
| 通信運搬費 | | 17,010 | |
| 賃借料 | | 1,035,696 | |
| 諸会費 | | 213,509 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 10,120,800 | |
| 減価償却費 | | 755,999 | |
| 職員人件費 | | 1,647,231 | 20,800,035 |
| 受託事業費 | | | |
| 消耗品費 | | 3,255,050 | |
| 印刷製本費 | | 525,000 | |
| 水道光熱費 | | 1,376,734 | |
| 旅費交通費 | | 570,125 | |
| 通信運搬費 | | 72,022 | |
| 賃借料 | | 317,350 | |
| 広告宣伝費 | | 49,350 | |
| 諸会費 | | 8,000 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 5,463,108 | |
| 職員人件費 | | 5,146,750 | 16,783,489 |
| 役員人件費 | | | |
| 役員報酬 | | 40,231,800 | |
| 賞与 | | 14,915,642 | |
| 退職給付費用 | | 8,946,000 | |
| 法定福利費 | | 5,575,234 | |
| 通勤手当 | | 198,600 | 69,867,276 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 558,999,864 | | |
| 賞与 | 193,475,020 | | |
| 退職給付費用 | 109,712,506 | | |
| 法定福利費 | 105,077,928 | | |
| 通勤手当 | 4,164,600 | 971,429,918 | |
| 非常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 56,080,198 | | |
| 法定福利費 | 788,478 | 56,868,676 | 1,028,298,594 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 160,670,784 | | |
| 賞与 | 51,799,800 | | |
| 退職給付費用 | 121,200 | | |
| 法定福利費 | 27,930,004 | | |
| 通勤手当 | 2,131,500 | 242,653,288 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 98,090,004 | | |
| 法定福利費 | 13,362,587 | 111,452,591 | 354,105,879 |
| 一般管理費 | | | |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 5,575,343 | |
| 備品費 | | 727,230 | |
| 印刷製本費 | | 3,318,037 | |
| 水道光熱費 | | 16,997,476 | |
| 旅費交通費 | | 6,695,123 | |
| 通信運搬費 | | 2,900,127 | |
| 賃借料 | | 5,373,675 | |
| 車両燃料費 | | 20,517 | |
| 福利厚生費 | | 744,255 | |
| 保守費 | | 22,339,046 | |
| 修繕費 | | 5,183,529 | |
| 損害保険料 | | 4,630,820 | |
| 広告宣伝費 | | 3,476,455 | |
| 諸会費 | | 1,920,193 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 20,554,529 | |
| 銀行手数料 | | 2,266,715 | |
| 租税公課 | | 2,313,000 | |
| 減価償却費 | | 7,790,507 | |
| 交際費 | | 184,294 | 113,010,871 |

(17) 寄附金の明細

(単位:円)

| 区 分 | 当期受入額 | 件数(件) | 摘 要 |
|---------------|------------|-------|-----|
| 使 途 特 定 寄 附 金 | 18,231,457 | 12 | 注1) |
| 現 物 寄 附 | 1,790,485 | 1,928 | 注2) |
| 合 計 | 20,021,942 | 1,940 | |

注1)熊本県立大学未来基金の件数については、1件で計上しております。

注2)現物寄附の件数については、冊数(図書)及び台数(備品等)で計上しております。

(18) 受託研究の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期 首 残 | 当期受入額 | 収益化対象額 | 期末残高 |
|---------|-------|------------|------------|---------|
| 受 託 研 究 | 2,030 | 17,855,524 | 17,650,036 | 207,518 |
| 合 計 | 2,030 | 17,855,524 | 17,650,036 | 207,518 |

(19) 共同研究の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期 首 残 | 当期受入額 | 収益化対象額 | 期末残高 |
|---------|-------|-----------|-----------|------|
| 共 同 研 究 | - | 3,150,000 | 3,150,000 | - |
| 合 計 | - | 3,150,000 | 3,150,000 | - |

(20) 受託事業等の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期 首 残 | 当期受入額 | 収益化対象額 | 期末残高 |
|---------|-----------|------------|------------|------|
| 受 託 事 業 | 1,600,000 | 16,985,179 | 18,585,179 | - |
| 合 計 | 1,600,000 | 16,985,179 | 18,585,179 | - |

(21) 科学研究費補助金等の明細

(単位:円)

| 種 目 | 当期受入 | 件 数 | 摘 要 |
|---------------|----------------------------|-----|-----|
| 基 盤 研 究 (A) | (830,000) 249,000 | 2 | |
| 基 盤 研 究 (B) | (13,640,000) 4,092,000 | 11 | |
| 基 盤 研 究 (C) | (11,477,140) 3,427,500 | 17 | |
| 萌 芽 研 究 | (3,260,000) 978,000 | 3 | |
| 若 手 研 究 B | (682,148) 204,644 | 2 | |
| 合 計 | (29,889,288) 8,951,144 | 35 | |

注1)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()書きとしております。

注2)受入額には他大学等の研究分担者への送金額は含めず、他大学から本学研究分担者あての送金額を含めております。

注3)受入額には休職等に伴う交付元機関への返還額は含めておりません。

(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の明細

(単位:円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|-----|-------------|-----|
| 現 金 | 207,200 | |
| 預 金 | 574,575,953 | |
| 合 計 | 574,783,153 | |

② 未払金及び長期未払金の明細

(単位:円)

| 区 分 | 金 額 | |
|-----------|-------------|-------------|
| 未 払 金 | 固 定 資 産 | 50,431 |
| | 人 件 費 | 126,353,140 |
| | リ ー ス 債 務 | 76,894,509 |
| | そ の 他 | 95,102,047 |
| | 小 計 | 298,400,127 |
| 長 期 未 払 金 | リ ー ス 債 務 | 90,789,871 |
| 合 計 | 389,189,998 | |

③ 資産見返運営費交付金等の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 |
|---------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 建 物 に 係 る 分 | 235,714,779 | 94,916,649 | 13,833,284 | 316,798,144 |
| 構 築 物 に 係 る 分 | 9,743,365 | 2,614,500 | 1,194,424 | 11,163,441 |
| 機 械 及 び 装 置 に 係 る 分 | 12,491,476 | - | 1,042,271 | 11,449,205 |
| 工 具 器 具 備 品 に 係 る 分 | 65,301,155 | - | 24,911,982 | 40,389,173 |
| ソ フ ト ウ ェ ア に 係 る 分 | 925,750 | - | 483,000 | 442,750 |
| 図 書 に 係 る 分 | 157,252,485 | 25,775,581 | 46,052 | 182,982,014 |
| 差 入 敷 金 に 係 る 分 | 344,000 | - | - | 344,000 |
| 合 計 | 481,773,010 | 123,306,730 | 41,511,013 | 563,568,727 |

④ 資産見返補助金等の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 |
|---------------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 建 物 に 係 る 分 | 214,032,007 | - | 8,345,225 | 205,686,782 |
| 工 具 器 具 備 品 に 係 る 分 | 3,169,227 | - | 696,253 | 2,472,974 |
| 図 書 に 係 る 分 | 1,500,000 | - | - | 1,500,000 |
| 合 計 | 218,701,234 | - | 9,041,478 | 209,659,756 |

⑤ 資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 |
|---------------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 構 築 物 に 係 る 分 | 10,428,610 | - | 723,678 | 9,704,932 |
| 工 具 器 具 備 品 に 係 る 分 | 10,537,947 | - | 2,616,304 | 7,921,643 |
| 図 書 に 係 る 分 | 862,950,563 | - | 316,566 | 862,633,997 |
| 差 入 敷 金 に 係 る 分 | 204,000 | - | - | 204,000 |
| 合 計 | 884,121,120 | - | 3,656,548 | 880,464,572 |