

平成21年度

# 財務諸表

第1期事業年度

自 平成21年 4月 1日

至 平成22年 3月31日

公立大学法人 青森公立大学

# 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	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	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。)並びに減損損失の明細	10
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 有価証券の明細	10
(4) 長期貸付金の明細	11
(5) 長期借入金の明細	11
(6) 引当金の明細	11
(7) 保証債務の明細	11
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	11
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	12
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
(12) 役員及び教職員の給与の明細	13
(13) 開示すべきセグメント情報	13
(14) 業務費及び一般管理費の明細	14
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	16

## 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		2,003,600,000
建物	4,392,600,000	
減価償却累計額	<u>△ 149,009,184</u>	4,243,590,816
構築物	116,920,000	
減価償却累計額	<u>△ 19,418,412</u>	97,501,588
機械装置	228,913,403	
減価償却累計額	<u>△ 54,157,942</u>	174,755,461
工具器具備品	14,545,083	
減価償却累計額	<u>△ 4,248,312</u>	10,296,771
図書		2,535,483,261
美術品・收藏品		110,079,600
有形固定資産合計		<u>9,175,307,497</u>

## 2 投資その他の資産

長期前払費用		9,087
敷金・保証金		<u>1,435,000</u>
投資その他の資産合計		1,444,087

## 固定資産合計

9,176,751,584

## II 流動資産

現金及び預金	289,245,881	
未収入金	2,848,961	
前払費用	201,524	
立替金	<u>142,942</u>	
流動資産合計		<u>292,439,308</u>

## 資産合計

9,469,190,892

(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	3,007,539	
資産見返授業料	21,638,040	
資産見返補助金等	12,521,644	
資産見返寄附金	79,193	
資産見返物品受贈額	<u>2,637,708,848</u>	2,674,955,264
長期未払金		<u>97,992,039</u>
固定負債合計		2,772,947,303

## II 流動負債

運営費交付金債務		22,156,663
預り施設費		9,993,420
預り補助金等		30,000
寄附金債務		2,000,000
未払金		138,825,698
未払費用		22,520,378
未払消費税等		385,300
前受金		96,426,940
預り科学研究費補助金等		211,356
預り金		<u>7,359,902</u>
流動負債合計		<u>299,909,657</u>

負債合計		3,072,856,960
------	--	---------------

## 純資産の部

## I 資本金

設立団体出資金	<u>6,396,200,000</u>	
資本金合計		6,396,200,000

## II 資本剰余金

資本剰余金	111,662,600	
損益外減価償却累計額	<u>△ 149,009,184</u>	
資本剰余金合計		△ 37,346,584

## III 利益剰余金

当期末処分利益	37,480,516	
(うち当期総利益)	<u>(37,480,516)</u>	
利益剰余金合計		<u>37,480,516</u>

純資産の部合計		<u>6,396,333,932</u>
---------	--	----------------------

負債・純資産合計		<u>9,469,190,892</u>
----------	--	----------------------

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	118,502,093		
研究経費	44,185,402		
教育研究支援経費	60,911,916		
受託研究費	6,137,562		
受託事業費	156,000		
役員人件費	26,179,304		
教員人件費	516,303,103		
職員人件費	231,638,601	1,004,013,981	
一般管理費		412,929,654	
財務費用			
支払利息	3,321,602	3,321,602	
経常費用合計			1,420,265,237
経常収益			
運営費交付金収益		562,908,798	
授業料収益		723,785,260	
入学金収益		81,628,000	
検定料収益		16,746,600	
受託研究等収益			
受託研究収益(公共)	2,437,562		
受託研究収益(民間)	3,700,000	6,137,562	
受託事業等収益			
受託事業収益(民間)	192,900	192,900	
寄附金収益			
寄附金収益	766,120	766,120	
補助金等収益			
補助金等収益	5,211,301	5,211,301	
施設費収益			
施設費収益	3,086,580	3,086,580	
資産見返負債戻入			
資産見返補助金等戻入	352,055		
資産見返物品受贈額戻入	28,454,724	28,806,779	
財務収益			
受取利息	103,899	103,899	
雑益			
土地貸付料	13,740		
建物及び物件貸付料	6,032,890		
職員宿舍貸付料	9,879,550		
科学研究補助金等間接経費収入	534,000		
助成金収益	8,188,950		
その他手数料	107,100		
大学入試センター試験実施料収入	3,594,520		
その他雑益	21,204	28,371,954	
経常収益合計			1,457,745,753
経常利益			37,480,516
臨時損失			
承継消耗品費		90,848,334	
臨時損失合計			90,848,334
臨時利益			
物品受贈益		90,848,334	
臨時利益合計			90,848,334
当期純利益			37,480,516
当期総利益			37,480,516

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	△ 167,151,400
人件費支出	△ 754,326,392
その他の業務支出	△ 288,719,572
運営費交付金収入	588,073,000
授業料収入	820,923,890
入学金収入	81,314,800
検定料収入	16,746,600
受託研究等収入	6,137,562
受託事業等収入	192,900
補助金等収入	18,115,000
寄付金収入	2,766,120
預り科学研究費補助金収支差額	211,356
その他の預り金収支差額	7,359,902
その他の収入	25,522,993
業務活動によるキャッシュ・フロー	357,166,759
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	△ 21,492,739
小計	△ 21,492,739
利息及び配当金の受取額	103,899
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,388,840
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	△ 43,502,538
小計	△ 43,502,538
利息の支払額	△ 3,029,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,532,038
IV 資金に係る換算差額	-
V 資金増加額	289,245,881
VI 資金期首残高	-
VII 資金期末残高	289,245,881

利益の処分に関する書類  
第1期事業年度（平成21年4月1日～平成22年3月31日）

（単位：円）

I	当期末処分利益		37,480,516
	当期総利益	37,480,516	
II	利益処分額		
	積立金		—
	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		
	教育研究の質の向上及び学生生活 の充実を図るための積立金	<u>37,480,516</u>	<u>37,480,516</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	1,004,013,981		
一般管理費	412,929,654		
財務費用	3,321,602		
臨時損失	<u>90,848,334</u>	1,511,113,571	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 723,785,260		
入学金収益	△ 81,628,000		
検定料収益	△ 16,746,600		
受託研究等収益	△ 6,137,562		
受託事業等収益	△ 192,900		
財務収益	△ 103,899		
雑益	<u>△ 27,837,954</u>	<u>△ 856,432,175</u>	
業務費用合計			654,681,396
II 損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額		<u>149,009,184</u>	149,009,184
III 引当外賞与増加見積額			
			△ 4,050,205
IV 引当外退職給付増加見積額			
			36,358,283
V 機会費用			
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		4,644,357	
地方公共団体出資の機会費用		<u>123,353,121</u>	<u>127,997,478</u>
VI 行政サービス実施コスト			
			<u><u>963,996,136</u></u>



# 注 記

## I 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

#### 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、設立団体から承継した固定資産については、承継時の残存耐用年数で減価償却しております。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	6年～40年
構 築 物	2年～35年
工具器具備品	2年～14年
機 械 装 置	3年～5年

ただし、リース資産についてはリース期間を耐用年数とする定額法としております。

なお、受託研究等収入で取得した固定資産については、受託研究期間で償却しています。

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。

### 3 引当金及び見積額の計上基準

(1) 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。

なお、行政サービス実施コスト計算書の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、前年度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。

(2) 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86-4に基づき計算された退職一時金に係る退職給付金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年度3月日本相互証券が公表している10年もの新発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。

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、税込方式によっております。

II 貸借対照表関係

前受金

前受金は、全額前納授業料として計上しております。

退職給付見積額

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は199,467,826円

(青森市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おります。)

III キャッシュ・フロー計算書関係

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	289,245,881円
資金期末残高	<u>289,245,881円</u>

2 重要な非資金取引

(1) 現物出資の受入による固定資産の取得

土地	2,003,600,000円
建物	4,392,600,000円
合計	<u>6,396,200,000円</u>

(2) 無償譲与による固定資産の取得

構築物	116,920,000 円
機械装置	23,940,000 円
工具器具備品	14,545,083 円
図 書	2,510,758,489 円
美術品・収蔵品	110,079,600 円
敷金・保証金	1,583,000 円
合 計	<u>2,777,826,172 円</u>

(3) ファイナンス・リースによる資産の取得

機械装置	192,099,704 円
合 計	<u>192,099,704 円</u>

IV 行政サービス実施コスト計算書関係

- 1 引当外退職給付増加見積額の中には、青森市からの派遣職員に係る 3,786,730 円が含まれております。
- 2 機会費用の内訳  
機会費用はすべて設立団体に係るものです。

V 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

VI 重要な後発事象

該当する事項はありません。

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。)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		差引当期末残高	摘要	
					当期償却額	当期減損損失額					
有形固定資産 (特定償却資産)	建 物	4,392,600,000	-	-	4,392,600,000	149,009,184	149,009,184	-	-	4,243,590,816	
有形固定資産 (特定償却資産外)	構 築 物	116,920,000	-	-	116,920,000	19,418,412	19,418,412	-	-	97,501,588	
	機 械 装 置	194,787,328	34,126,075	-	228,913,403	54,157,942	54,157,942	-	-	174,755,461	ファイナンスリース (192,099,704)
	工具器具備品	14,545,083	-	-	14,545,083	4,248,312	4,248,312	-	-	10,296,771	
	図 書	2,510,758,489	24,724,772	-	2,535,483,261	-	-	-	-	2,535,483,261	
	計	2,837,010,900	58,850,847	-	2,895,861,747	77,824,666	77,824,666	-	-	2,818,037,081	
有形固定資産 (非償却資産)	土 地	2,003,600,000	-	-	2,003,600,000	-	-	-	-	2,003,600,000	
	美術品・收藏品	110,079,600	-	-	110,079,600	-	-	-	-	110,079,600	
	計	2,113,679,600	-	-	2,113,679,600	-	-	-	-	2,113,679,600	
有形固定資産 合 計	土 地	2,003,600,000	-	-	2,003,600,000	-	-	-	-	2,003,600,000	
	建 物	4,392,600,000	-	-	4,392,600,000	149,009,184	149,009,184	-	-	4,243,590,816	
	構 築 物	116,920,000	-	-	116,920,000	19,418,412	19,418,412	-	-	97,501,588	
	機 械 装 置	194,787,328	34,126,075	-	228,913,403	54,157,942	54,157,942	-	-	174,755,461	
	工具器具備品	14,545,083	-	-	14,545,083	4,248,312	4,248,312	-	-	10,296,771	
	図 書	2,510,758,489	24,724,772	-	2,535,483,261	-	-	-	-	2,535,483,261	
	美術品・收藏品	110,079,600	-	-	110,079,600	-	-	-	-	110,079,600	
	計	9,343,290,500	58,850,847	-	9,402,141,347	226,833,850	226,833,850	-	-	9,175,307,497	
投資その他の資産	長期前払費用	-	9,087	-	9,087	-	-	-	-	9,087	
	敷金・保証金	1,583,000	-	148,000	1,435,000	-	-	-	-	1,435,000	
	計	1,583,000	9,087	148,000	1,444,087	-	-	-	-	1,444,087	

注) 期首残高には、青森市から現物出資された土地、建物及び無償譲与された固定資産を記載しております。

(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	6,396,200,000	-	-	6,396,200,000	
	計	6,396,200,000	-	-	6,396,200,000	
資本剰余金	市からの譲与	111,662,600	-	-	111,662,600	
	計	111,662,600	-	-	111,662,600	
	損益外減価償却累計額	-	△ 149,009,184	-	△ 149,009,184	
	差 引 計	111,662,600	△ 149,009,184	-	△ 37,346,584	

(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

## 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	資産見返 費	運営 交付金	資本剰余金	
平成21年度	-	588,073,000	562,908,798	3,007,539	-	565,916,337	22,156,663
合計	-	588,073,000	562,908,798	3,007,539	-	565,916,337	22,156,663

## 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
期間進行基準	539,927,624
費用進行基準	22,981,174
計	562,908,798

## (11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

## 11-1. 施設費の明細

(単位：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	預り施設費	その他	
施設費収益	13,080,000	-	9,993,420	3,086,580	※1
計	13,080,000	-	9,993,420	3,086,580	

※1 「その他」は、施設費補助金収益への振替分を記載しております。

## 11-2. 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 見返施設費	資産見返 補助金等	預り補助金等	収益計上	
大学院教育改革支援プログラム補助金	18,007,000	-	12,873,699	-	5,133,301	
戦略的大学連携支援事業補助金	108,000	-	-	30,000	78,000	※1
計	18,115,000	-	12,873,699	30,000	5,211,301	

※1 精算による返還額30,000円は、預り補助金等に計上しております。

## (12) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円)

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	23,662,776	2	-	-
	非 常 勤	720,000	2	-	-
	計	24,382,776	4	-	-
教 職 員	常 勤	443,695,966	59	12,681,825	4
	非 常 勤	183,007,132	67	-	-
	計	626,703,098	126	12,681,825	4
合 計	常 勤	467,358,742	61	12,681,825	4
	非 常 勤	183,727,132	69	-	-
	計	651,085,874	130	12,681,825	4

## (13) 開示するセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しております。



## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	4,048,446	
備品費	1,836,450	
印刷製本費	3,678,055	
水道光熱費	12,793,173	
旅費交通費	13,006,920	
通信運搬費	1,898,170	
賃借料	927,123	
車両燃料費	4,968	
保守費	9,901,543	
修繕費	712,245	
行事費	333,480	
諸会費	55,000	
報酬・委託・手数料	41,663,004	
奨学費	20,837,703	
減価償却費	5,778,513	
貸倒損失	1,027,300	118,502,093
研究経費		
消耗品費	8,312,184	
備品費	4,537,817	
印刷製本費	767,415	
水道光熱費	3,139,209	
旅費交通費	17,841,572	
通信運搬費	317,383	
賃借料	141,814	
保守費	1,426,385	
修繕費	40,500	
諸会費	1,869,338	
報酬・委託・手数料	5,791,785	44,185,402
教育研究支援経費		
消耗品費	25,759,037	
印刷製本費	3,341,550	
水道光熱費	6,151,625	
旅費交通費	1,321,610	
通信運搬費	896,743	
賃借料	7,104,706	
保守費	3,552,999	
修繕費	141,500	
諸会費	147,000	
報酬・委託・手数料	12,360,350	
減価償却費	134,796	60,911,916

受託研究費			
消耗品費		1,328,882	
備品費		106,800	
印刷製本費		42,000	
旅費交通費		1,731,010	
賃借料		74,270	
行事費		5,000	
報酬・委託・手数料		2,849,600	6,137,562
<hr/>			
受託事業費			
雑給		106,000	
消耗品費		50,000	156,000
<hr/>			
役員人件費			
役員報酬		19,006,000	
役員賞与		5,376,776	
役員法定福利費		1,796,528	26,179,304
<hr/>			
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	234,502,676		
賞与	81,133,262		
法定福利費	60,805,330		
退職給付費	12,681,825	389,123,093	
非常勤教員給与			
給料	111,088,350		
法定福利費	16,091,660	127,180,010	516,303,103
<hr/>			
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	95,133,143		
賞与	32,926,885		
法定福利費	20,965,278	149,025,306	
非常勤職員給与			
給料	69,158,102		
賞与	2,760,680		
法定福利費	10,694,513	82,613,295	231,638,601
<hr/>			
一般管理費			
消耗品費		15,365,270	
印刷製本費		7,434,337	
水道光熱費		56,790,824	
旅費交通費		5,798,265	
通信運搬費		7,681,311	
賃借料		11,090,158	
車両燃料費		372,650	
福利厚生費		208,876	
保守費		66,878,045	
修繕費		5,975,510	
損害保険料		1,495,048	
広告宣伝料		210,000	
諸会費		1,928,400	
会議費		9,700	
報酬・委託・手数料		159,106,438	
租税公課		458,800	
減価償却費		71,911,357	
雑費		214,665	412,929,654
<hr/>			

## (15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

## 〈現金及び預金の明細〉

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
現金	300	
普通預金	289,245,581	
計	289,245,881	

## 〈預り金の明細〉

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
所得税	1,998,734	
同窓会	2,931,809	
助成金返還金	1,099,570	
学生教育研究災害障害保険料	1,074,400	
契約保証金	250,900	
上下水道料3月分	4,489	
計	7,359,902	

## 〈未払金の明細〉

(単位：円)

相 手 先	金 額	摘 要
あおぎんリース 株式会社	46,618,597	短期リース債務 42,442,369円
株式会社 アイシーエス青森支店	8,649,045	
太平ビルサービス 株式会社	6,653,102	
株式会社 青森電子計算センター	5,746,994	短期リース債務 4,022,502円
東北電力 株式会社	4,400,036	
株式会社 鹿内組	4,200,000	
その他	62,557,924	
計	138,825,698	

〈外部資金の明細〉

①寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当 期 受 入 額	件 数 (件)	摘 要
国又は地方公共団体	-	-	
国又は地方公共団体以外	2,845,313	26	
合 計	2,845,313	26	

(注) 当期受入のうち845,313円は現物寄付(科学研究費補助金分)によるものです。

②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
国又は地方公共団体	-	2,437,562	2,437,562	0
国又は地方公共団体以外	-	3,700,000	3,700,000	0
合 計	-	6,137,562	6,137,562	0

③共同研究の明細

該当事項はありません。

④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
国又は地方公共団体	-	-	-	-
国又は地方公共団体以外	-	192,900	192,900	-
合 計	-	192,900	192,900	-

⑤科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
基盤研究(B)	(230,053) 69,000	(2) 2	独立行政法人 日本学術振興会
基盤研究(C)	(150,025) 45,000	(1) 1	独立行政法人 日本学術振興会
若手研究(B)	(1,400,288) 420,000	(2) 2	文部科学省
合 計	(1,780,366) 534,000	(5) 5	