

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 新潟県立大学

# 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	5
利益の処分に関する書類(案)	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	8

## 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	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 有価証券の明細	11
(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) 寄附金の明細	16
(16) 受託研究の明細	16
(17) 共同研究の明細	16
(18) 受託事業の明細	16
(19) 科学研究費補助金の明細	17
(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	18

# 貸借対照表

(平成22年3月31日)

(単位:円)

## 資産の部

### 固定資産

#### 1 有形固定資産

土地 1,224,026,040

工具器具備品 144,387,284

減価償却累計額 33,715,135 110,672,149

図書 278,317,632

美術品・収蔵品 2,410,000

車両運搬具 1,273,860

減価償却累計額 180,887 1,092,973

有形固定資産合計 1,616,518,794

#### 2 無形固定資産

ソフトウェア 39,341,095

無形固定資産合計 39,341,095

#### 3 投資その他の資産

長期前払費用 2,633,552

その他の投資その他の資産 7,631,000

投資その他の資産合計 10,264,552

固定資産合計 1,666,124,441

### 流動資産

現金及び預金 139,173,491

未収入金 8,299,851

前渡金 7,779

前払費用 1,409,474

流動資産合計 148,890,595

資産合計 1,815,015,036

## 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	6,889,359	
資産見返寄附金	8,614,990	
資産見返物品受贈額	<u>336,656,077</u>	352,160,426

長期リース債務		<u>51,102,710</u>
---------	--	-------------------

固定負債合計		403,263,136
--------	--	-------------

### 流動負債

預り補助金等	4,819,044	
--------	-----------	--

寄附金債務	4,030,293	
-------	-----------	--

前受受託研究費等	6,601,993	
----------	-----------	--

前受金	84,000	
-----	--------	--

預り金	8,127,319	
-----	-----------	--

未払金	49,827,862	
-----	------------	--

リース債務	26,343,683	
-------	------------	--

未払消費税等	<u>587,800</u>	
--------	----------------	--

流動負債合計		<u>100,421,994</u>
--------	--	--------------------

負債合計		503,685,130
------	--	-------------

## 純資産の部

### 資本金

地方公共団体出資金	<u>1,224,026,040</u>	
-----------	----------------------	--

資本金合計		1,224,026,040
-------	--	---------------

### 資本剰余金

資本剰余金	<u>10,041,000</u>	
-------	-------------------	--

資本剰余金合計		10,041,000
---------	--	------------

### 利益剰余金

当期末処分利益	<u>77,262,866</u>	
---------	-------------------	--

(うち当期総利益	77,262,866 )	
----------	--------------	--

利益剰余金合計		<u>77,262,866</u>
---------	--	-------------------

純資産合計		<u>1,311,329,906</u>
-------	--	----------------------

負債純資産合計		<u>1,815,015,036</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	155,936,581	
研究経費	58,542,849	
教育研究支援経費	23,232,322	
受託研究費	94,491,644	
受託事業費	5,473,358	
役員人件費	32,903,495	
教員人件費	626,157,925	
職員人件費	<u>232,304,812</u>	1,229,042,986

### 一般管理費

85,022,686

### 財務費用

支払利息	<u>1,656,165</u>	<u>1,656,165</u>
------	------------------	------------------

### 経常費用合計

1,315,721,837

## 経常収益

運営費交付金収益		792,491,174
授業料収益		283,154,300
入学金収益		125,969,400
検定料収益		46,015,600
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	4,564,637	
その他団体からの受託研究等収益	<u>90,653,007</u>	95,217,644
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	5,589,525	
その他団体からの受託事業等収益	<u>150,000</u>	5,739,525
補助金等収益		10,156,252
寄附金収益		4,130,440
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	103,827	
資産見返寄附金戻入	2,261,319	
資産見返物品受贈額戻入	<u>18,355,431</u>	20,720,577

財務収益			
受取利息	<u>63,754</u>	63,754	
雑益			
財産貸付料収益	1,926,000		
科学研究費補助金間接経費収入	5,688,000		
その他	<u>1,712,037</u>	<u>9,326,037</u>	
經常収益合計			<u>1,392,984,703</u>
經常利益			77,262,866
臨時損失			
物品等受贈費		<u>58,620,005</u>	58,620,005
臨時利益			
物品等受贈益		<u>58,620,005</u>	<u>58,620,005</u>
当期純利益			<u>77,262,866</u>
当期総利益			<u><u>77,262,866</u></u>

# 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)

## 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	247,696,335
人件費支出	902,038,363
その他の業務支出	64,019,559
運営費交付金収入	807,115,360
授業料収入	268,390,700
入学金収入	125,969,400
検定料収入	46,015,600
受託研究等収入	99,804,000
受託事業等収入	150,000
補助金等収入	14,975,296
寄附金等収入	4,994,513
その他収入	9,303,571
預り金の増加額	8,127,319

## 業務活動によるキャッシュ・フロー

171,091,502

## 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	4,574,660
小計	4,574,660
利息の受取額	63,754

## 投資活動によるキャッシュ・フロー

4,510,906

## 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	25,872,303
小計	25,872,303
利息の支払額	1,534,802

## 財務活動によるキャッシュ・フロー

27,407,105

## 資金増加額

139,173,491

## 資金期首残高

0

## 資金期末残高

139,173,491

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

当期末処分利益		77,262,866
当期総利益	77,262,866	
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ようとする額		
教育研究等環境改善積立金	<u>77,262,866</u>	<u>77,262,866</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)

## 業務費用

### (1) 損益計算書上の費用

業務費	1,229,042,986	
一般管理費	85,022,686	
財務費用	1,656,165	
臨時損失	<u>58,620,005</u>	1,374,341,842

### (2) (控除)自己収入等

授業料収益	283,154,300	
入学金収益	125,969,400	
検定料収益	46,015,600	
受託研究等収益	95,217,644	
受託事業等収益	5,739,525	
寄附金収益	4,130,440	
資産見返寄附金戻入	2,261,319	
財務収益	63,754	
雑益	<u>3,638,037</u>	<u>566,190,019</u>

業務費用合計 808,151,823

損益外減価償却相当額 0

引当外退職給付増加見積額 48,566,220

## 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 90,860,843

地方公共団体出資の機会費用 17,170,105 108,030,948

(控除)設立団体納付額 0

行政サービス実施コスト 964,748,991

## 注 記 事 項

### 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。
  
- 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。

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22年3月末利回りを参考に1.40%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。

### 「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 560,857千円 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。)

## 「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	139,173,491	円
資金期末残高	139,173,491	円

### 2 重要な非資金取引の内容

#### (1) 現物出資の受入による固定資産の取得

土地	1,224,026,040	円
合計	1,224,026,040	円

#### (2) 無償譲与による固定資産の受入

工具器具備品	27,233,338	円
図書	277,118,699	円
美術品・收藏品	2,410,000	円
車両運搬具	1,273,860	円
ソフトウェア	49,385,611	円
合計	357,421,508	円

#### (3) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	103,318,696	円
合計	103,318,696	円

#### (4) 現物寄附による資産の取得

工具器具備品	8,095,950	円
図書	2,780,359	円
少額資産	3,166,220	円
合計	14,042,529	円

## 「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。

## 重要な債務負担行為

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(特定償却資産以外)	工具器具備品	126,798,284	17,589,000	-	144,387,284	33,715,135	33,715,135	110,672,149	
	図書	237,614,352	44,053,551	3,350,271	278,317,632	-	-	278,317,632	
	車両運搬具	1,273,860	-	-	1,273,860	180,887	180,887	1,092,973	
	計	365,686,496	61,642,551	3,350,271	423,978,776	33,896,022	33,896,022	390,082,754	
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	
	計	1,226,436,040	-	-	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	
	工具器具備品	126,798,284	17,589,000	-	144,387,284	33,715,135	33,715,135	110,672,149	
	図書	237,614,352	44,053,551	3,350,271	278,317,632	-	-	278,317,632	
	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	180,887	180,887	1,092,973	
	計	1,592,122,536	61,642,551	3,350,271	1,650,414,816	33,896,022	33,896,022	1,616,518,794	
無形固定資産	ソフトウェア	49,385,611	-	-	49,385,611	10,044,516	10,044,516	39,341,095	
	計	49,385,611	-	-	49,385,611	10,044,516	10,044,516	39,341,095	
投資その他の資産	長期前払費用	-	2,633,552	-	2,633,552	-	-	2,633,552	
	差入敷金・保証金	-	7,791,000	160,000	7,631,000	-	-	7,631,000	
	計	-	10,424,552	160,000	10,264,552	-	-	10,264,552	

(注) 期首残高には新潟県から現物出資及び無償譲与された資産について記載しています。

(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	1,224,026,040	-	-	1,224,026,040	(注1)
	計	1,224,026,040	0	0	1,224,026,040	
資本剰余金	無償譲与	2,410,000	-	-	2,410,000	(注2)
	運営費交付金	-	7,791,000	160,000	7,631,000	
	計	2,410,000	7,791,000	160,000	10,041,000	

(注1) 新潟県からの現物出資によるものです。

(注2) 新潟県からの無償譲与によるものです。

(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

## (10) - 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21年度	-	807,115,360	792,491,174	6,993,186	7,631,000	807,115,360	0
合 計	0	807,115,360	792,491,174	6,993,186	7,631,000	807,115,360	0

## (10) - 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	合 計
期間進行基準	792,491,174	792,491,174
計	792,491,174	792,491,174

## (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

該当事項はありません。

## (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	10,156,252	-	-	-	-	10,156,252	(注)
計	10,156,252	-	-	-	-	10,156,252	

(注) この他に精算による国への返納予定額が 4,819,044円 あります。

(12) 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	29,996,425	2	-	-
	非常勤	960,000	5	-	-
	計	30,956,425	7	0	0
教 職 員	常 勤	699,447,573	92	-	-
	非常勤	65,918,580	74	-	-
	計	765,366,153	166	0	0
合 計	常 勤	729,443,998	94	0	0
	非常勤	66,878,580	79	0	0
	計	796,322,578	173	0	0

(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) 役員及び教職員に対する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います。

(注4) 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5) 支給額には、法定福利費は含まれていません。

(13) 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。

## (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	24,173,456	
備品費	11,008,880	
印刷製本費	5,838,602	
水道光熱費	14,485,896	
旅費交通費	7,200,929	
通信運搬費	939,084	
賃借料	3,937,585	
保守費	2,469,594	
修繕費	8,046,371	
損害保険料	92,782	
行事費	1,250,597	
諸会費	1,990,194	
会議費	16,374	
報酬・委託・手数料	30,301,071	
奨学費	14,827,600	
減価償却費	27,854,904	
雑費	<u>1,502,662</u>	155,936,581
研究経費		
消耗品費	20,549,001	
備品費	10,869,830	
印刷製本費	1,739,638	
水道光熱費	3,915,688	
旅費交通費	6,443,623	
通信運搬費	920,911	
賃借料	5,097,225	
保守費	6,405	
修繕費	413,160	
諸会費	1,283,307	
会議費	77,548	
報酬・委託・手数料	4,777,230	
減価償却費	2,281,269	
雑費	<u>168,014</u>	58,542,849
教育研究支援経費		
消耗品費	4,867,604	
印刷製本費	795,255	
図書費	3,350,271	
水道光熱費	2,357,173	
通信運搬費	636,632	
賃借料	75,792	
保守費	597,900	
修繕費	190,218	
諸会費	158,554	
報酬・委託・手数料	4,463,995	
減価償却費	5,685,336	
雑費	<u>53,592</u>	23,232,322

受託研究費			94,491,644
受託事業費			5,473,358
役員人件費			
報酬		30,901,985	
通勤手当		54,440	
法定福利費		<u>1,947,070</u>	32,903,495
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	397,023,728		
通勤手当	6,376,460		
賞与	132,772,374		
法定福利費	<u>69,118,951</u>	605,291,513	
非常勤教員給与			
給料	20,804,000		
法定福利費	<u>62,412</u>	<u>20,866,412</u>	626,157,925
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	127,453,502		
通勤手当	3,044,690		
賞与	32,776,819		
法定福利費	<u>17,484,434</u>	180,759,445	
非常勤職員給与			
給料	43,853,661		
通勤手当	1,260,919		
法定福利費	<u>6,430,787</u>	<u>51,545,367</u>	232,304,812
一般管理費			
消耗品費		14,953,947	
備品費		2,279,960	
印刷製本費		6,379,005	
水道光熱費		771,337	
旅費交通費		10,088,166	
通信運搬費		2,087,458	
賃借料		5,356,030	
車両燃料費		13,994	
保守費		7,887,127	
修繕費		2,994,866	
広告宣伝費		2,180,100	
行事費		510,662	
諸会費		631,907	
会議費		22,870	
報酬・委託・手数料		19,850,566	
租税公課		587,800	
減価償却費		8,119,029	
雑費		<u>307,862</u>	85,022,686

(15) 寄附金の明細

(単位:円、件)

区 分	当 期 受 入 額	件 数	摘 要
寄附金	19,037,042	470	(注)
合 計	19,037,042	470	

(注) 当期受入額には、科研費等による現物寄附の受入 14,042,529円 を含んでいます。

(16) 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	101,519,637	94,917,644	6,601,993
合 計	0	101,519,637	94,917,644	6,601,993

(17) 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	300,000	300,000	0
合 計	0	300,000	300,000	0

(18) 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	0	5,739,525	5,739,525	0
合 計	0	5,739,525	5,739,525	0

(19) 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)	(1,610,000) 504,000	5	
基盤研究(C)	(5,280,000) 1,584,000	5	
若手研究(B)	(6,000,000) 1,800,000	4	
合 計	(18,890,000) 5,688,000	15	

(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

(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(20) - 1 現金及び預金

(単位:円)

区 分	金 額
現 金	16,650
預 金	139,156,841
計	139,173,491

(20) - 2 未払金

(単位:円)

相 手 先	金 額
オフィス株式会社	6,935,749
株式会社富士通新潟システムズ	3,646,723
株式会社福田組	3,066,000
株式会社ガイドポスト	3,045,000
株式会社新潟科学	2,840,355
日本電子計算機株式会社	2,107,560
その他	28,186,475
計	49,827,862

(20) - 3 資産見返物品受贈額

(単位:円)

区 分	金 額
工具器具備品	22,453,581
図書	273,768,428
車両運搬具	1,092,973
ソフトウェア	39,341,095
計	336,656,077