

# 財 務 諸 表

第 期（平成16年度）

自 平成16年4月1日

至 平成17年3月31日

国立大学法人愛知教育大学

# 貸借対照表

平成17年3月31日 現在

(単位：千円)

資産の部				
固定資産				
1	有形固定資産			
	土地		36,913,526	
	建物	6,026,448		
	減価償却累計額	<u>378,368</u>	5,648,080	
	構築物	811,525		
	減価償却累計額	<u>51,553</u>	759,971	
	工具器具備品	453,909		
	減価償却累計額	<u>109,317</u>	344,591	
	図書		2,283,968	
	美術品・收藏品		20,113	
	船舶	2,277		
	減価償却累計額	<u>646</u>	1,630	
	車両運搬具	19,901		
	減価償却累計額	<u>4,113</u>	15,787	
	有形固定資産合計		<u>45,987,669</u>	
2	無形固定資産			
	ソフトウェア		6,232	
	その他の無形固定資産		<u>858</u>	
	無形固定資産合計		7,090	
3	投資その他の資産			
	預託金		<u>76</u>	
	投資その他の資産合計		<u>76</u>	
	固定資産合計			45,994,836
流動資産				
	現金及び預金		731,262	
	未収学生納付金収入		19,063	
	たな卸資産		3,395	
	前渡金		3,448	
	その他の流動資産		<u>989</u>	
	流動資産合計			<u>758,159</u>
	資産合計			<u><u>46,752,996</u></u>
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	117,276		
	資産見返寄付金	7,206		
	資産見返物品受贈額	<u>2,080,077</u>	2,204,560	
	引当金			
	退職給付引当金	<u>3,363</u>	3,363	
	長期リース債務		<u>132,761</u>	
	固定負債合計			2,340,685
流動負債				
	運営費交付金債務		51,417	
	寄付金債務		31,945	
	前受受託研究費		1,781	
	前受金		17,623	
	預り金		55,447	
	未払金		640,326	
	リース債務		67,569	
	流動負債合計		<u>866,110</u>	
	負債合計			<u>3,206,796</u>
資本の部				
資本金				
	政府出資金		<u>43,693,912</u>	
	資本金合計			43,693,912
資本剰余金				
	資本剰余金		29,454	
	損益外減価償却累計額(-)		<u>-473,344</u>	
	資本剰余金合計			-443,890
利益剰余金				
	当期末処分利益		<u>296,178</u>	
	(うち当期総利益 296,178)			
	利益剰余金合計			296,178
	資本合計			43,546,200
	負債資本合計			<u><u>46,752,996</u></u>

# 損益計算書

自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		790,363	
研究経費		140,426	
教育研究支援経費		61,362	
受託研究費等		18,478	
受託事業費等		15,744	
役員人件費		75,136	
教員人件費			
常勤職員給与	4,698,661		
非常勤職員給与	175,066	4,873,727	
職員人件費			
常勤職員給与	1,228,109		
非常勤職員給与	122,424	1,350,533	7,325,772
一般管理費			253,924
財務費用			
支払利息		4,113	4,113
経常費用合計			7,583,811
経常収益			
運営費交付金収益			5,218,650
授業料収益			2,105,262
入学金収益			331,796
検定料収益			81,320
受託研究等収益			
国(地方公共団体含む)からの受託研究等収益	16,896		
その他の受託研究等収益	4,688	21,584	
受託事業等収益			
国(地方公共団体含む)からの受託事業等収益	1,425		
その他の受託事業等収益	15,056	16,481	
寄付金収益			18,206
施設費収益			24,416
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	4,051		
資産見返寄付金戻入	464		
資産見返物品受贈額戻入	5,228	9,744	
財務収益			
受取利息	11		
為替差益	2	14	
雑益			
財産貸付料収入	20,011		
文献複写料収入	645		
その他の雑益	17,785	38,442	
経常収益合計			7,865,920
経常利益			282,108
臨時損失			
承継消耗品費		42,185	
その他の臨時損失		4,076	46,262
臨時利益			
物品受贈益		41,770	
資産見返負債戻入		31	
債権受贈益		17,768	
その他の臨時利益		762	60,331
当期純利益			296,178
当期総利益			296,178

## キャッシュ・フロー計算書

自 平成16年4月1日

至 平成17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	-674,415	
人件費支出	-5,889,399	
科学研究費補助金支出	-78,765	
その他の業務支出	-271,020	
運営費交付金収入	5,324,030	
授業料収入	1,731,252	
入学金収入	327,103	
検定料収入	81,320	
受託研究等収入	23,366	
受託事業等収入	16,481	
科学研究費補助金収入	78,765	
寄付金収入	52,430	
財産の賃貸等による収入	20,011	
その他の収入	137,554	
業務活動によるキャッシュ・フロー	878,714	
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	-115,622	
施設費による収入	35,000	
小計	-80,622	
利息及び配当金の受取額	11	
投資活動によるキャッシュ・フロー	-80,610	
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	-62,726	
利息の支払額	-4,113	
財務活動によるキャッシュ・フロー	-66,840	
資金増加額	731,262	
資金期首残高	-	
資金期末残高	731,262	

## 利益の処分に関する書類（案）

(単位：円)

当期末処分利益 296,178,012

当期総利益 296,178,012

### 利益処分額

国立大学法人法第35条において準用する  
独立行政法人通則法第44条第3項により  
文部科学大臣の承認を受けようとする額

教育研究環境整備等積立金 296,178,012 296,178,012

## 国立大学法人等業務実施コスト計算書

自 平成16年4月1日

至 平成17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	7,325,772		
一般管理費	253,924		
財務費用	4,113		
臨時損失	46,262	7,630,073	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	-2,105,262		
入学金収益	-331,796		
検定料収益	-81,320		
受託研究等収益	-21,584		
受託事業等収益	-16,481		
寄付金収益	-18,206		
資産見返運営費交付金等戻入	-816		
資産見返寄付金戻入	-464		
財務収益	-14		
雑益	-38,442	-2,614,390	
業務費用合計			5,015,683
損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額	473,528		
損益外固定資産除却相当額	1,916		475,444
引当外退職給付増加見積額			
			96,206
機会費用			
国有財産無償使用の機会費用	1,374		
政府出資等の機会費用	574,282		575,657
国立大学法人等業務実施コスト			<u>6,162,992</u>

(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いる。

なお、退職一時金については費用進行基準を採用している。

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る。

主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物(建物附属設備含む)	2年～47年	構築物	2年～45年
工具器具備品	2年～10年	船舶	5年～8年
車両運搬具	6年		

また、特定の償却資産(国立大学法人基準第83)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いる。

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。

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)に基づいている。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

ただし、運営費交付金により財源措置がなされる職員に対する退職一時金については、退職給付に係る引当金は計上していない。

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退職給付増加見積額は、基準第84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る。

4. 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	最終仕入原価法

5. 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

無償貸与された資産の耐用年数をもとに計算した減価償却費により算出している。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年国債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%で計算している。

6. 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る。

7. 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、税込方式による。

(注記事項)

1. 貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額 6,140,155 千円

2. 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	731,262 千円
(うち定期預金)	- 千円)
<u>資金期末残高</u>	<u>731,262 千円</u>

(2) 重要な非資金取引

現物出資の受入による資産の取得

土地	36,913,526 千円
建物	5,977,981 千円
構築物	800,127 千円
船舶	2,277 千円
<u>計</u>	<u>43,693,912 千円</u>

無償譲与による資産の取得

建物	23,103 千円
工具器具備品	119,723 千円
図書	2,251,719 千円
美術品・收藏品	20,113 千円
車両運搬具	18,945 千円
ソフトウェア	8,718 千円
その他の無形固定資産	858 千円
<u>計</u>	<u>2,443,182 千円</u>

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	274,960 千円
--------	------------

3. 国立大学法人等業務実施コスト計算書関係

退職給付増加見込額には、国又は地方公共団体からの出向職員分の金額、608千円が含まれている。

4. 重要な債務負担行為

該当事項無し

5. 重要な後発事項

該当事項無し

6. 千円単位の金額の表示について

千円未満の端数は切り捨てにより表示している。但し「利益の処分に関する書類(案)」については円単位で表示している。

# 附属明細書

第 期（平成16年度）

自 平成16年4月1日

至 平成17年3月31日

国立大学法人愛知教育大学

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83 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。)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		差引当期末残高	摘要
					当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	-	20,639	-	20,639	325	325	20,313
	構築物	-	7,639	-	7,639	72	72	7,566
	工具器具備品	-	342,384	8,198	334,185	72,711	80,909	261,474
	図書	-	2,120,989	1,928	2,119,061	-	-	2,119,061
	車両運搬具	-	955	-	955	31	31	923
	計	-	2,492,606	10,126	2,482,480	73,141	81,339	2,409,339
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	5,977,981	29,543	1,715	6,005,809	378,043	378,209	5,627,766
	構築物	800,127	4,143	384	803,886	51,480	51,498	752,405
	工具器具備品	-	119,723	-	119,723	36,606	36,606	83,117
	図書	-	165,368	461	164,907	-	-	164,907
	船舶	2,277	-	0	2,277	646	646	1,630
	車両運搬具	-	18,945	-	18,945	4,081	4,081	14,863
計	6,780,386	337,724	2,561	7,115,549	470,859	471,042	6,644,690	
非償却資産	土地	36,913,526	-	-	36,913,526	-	-	36,913,526
	美術品・收藏品	-	20,113	-	20,113	-	-	20,113
	計	36,913,526	20,113	-	36,933,639	-	-	36,933,639
有形固定資産 合計	土地	36,913,526	-	-	36,913,526	-	-	36,913,526
	建物	5,977,981	50,182	1,715	6,026,448	378,368	378,534	5,648,080
	構築物	800,127	11,782	384	811,525	51,553	51,571	759,971
	工具器具備品	-	462,107	8,198	453,909	109,317	117,516	344,591
	図書	-	2,286,357	2,389	2,283,968	-	-	2,283,968
	美術品・收藏品	-	20,113	-	20,113	-	-	20,113
	船舶	2,277	-	0	2,277	646	646	1,630
	車両運搬具	-	19,901	-	19,901	4,113	4,113	15,787
計	43,693,912	2,850,445	12,687	46,531,669	544,000	552,381	45,987,669	
無形固定資産 (償却費損益外)	ソフトウェア	-	8,718	-	8,718	2,485	2,485	6,232
	計	-	8,718	-	8,718	2,485	2,485	6,232
非償却資産	その他の無形固定資産	-	858	-	858	-	-	858
	計	-	858	-	858	-	-	858
無形固定資産 合計	ソフトウェア	-	8,718	-	8,718	2,485	2,485	6,232
	その他の無形固定資産	-	858	-	858	-	-	858
	計	-	9,576	-	9,576	2,485	2,485	7,090
その他の資産	預託金	-	76	-	76	-	-	76
	計	-	76	-	76	-	-	76

注)期首残高は政府出資財産

(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	-	17,825	-	14,430	-	3,395	

注)当期購入には承継分(3,315千円)含む。

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積(m <sup>2</sup> )	構造	機会費用の 金額(千円)	摘要
工具器具備品	研究用	刈谷市井ヶ谷町広沢1	-	-	1,374	
合計		-	-	-	1,374	

(4) PFIの明細

該当なし

(5) 有価証券の明細

該当なし

(6) 出資金の明細

該当なし

(7) 長期貸付金の明細

該当なし

(8) 借入金の明細

該当なし

(9) 国立大学法人等債の明細

該当なし

(10) - 1 引当金の明細

該当なし

(10) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

該当なし

(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	-	3,363	-	3,363	
退職一時金に係る債務	-	3,363	-	3,363	
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	-	3,363	-	3,363	

当期増加額には、平成15年度未見積相当額 3,079千円が含まれている。

(11) 保証債務の明細

該当なし

(12) 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	43,693,912	-	-	43,693,912	
計	43,693,912	-	-	43,693,912	
資本剰余金					
資本剰余金					
無償譲与	-	20,971	-	20,971	注)
施設費	-	10,583	-	10,583	市水ポンプ室揚水設備改修4,143 電力監視設備6,439
損益外固定資産除却差額	-	-	2,100	-2,100	除却 2,100
計	-	31,554	2,100	29,454	
損益外減価償却累計額	-	473,528	183	473,344	除却による減少
差引計	-	-441,973	1,916	-443,890	

注) 資本剰余金の当期増加額には次の承継分が含まれる。

- ・美術品 20,113千円
- ・電話加入権 858千円

(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当なし

## (14) 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		125,310	
備品費		29,069	
印刷製本費		44,010	
水道光熱費		154,469	
旅費交通費		36,299	
通信運搬費		16,652	
賃借料		5,088	
車両燃料費		319	
福利厚生費		454	
保守費		21,490	
修繕費		93,148	
損害保険料		1,637	
広告宣伝費		157	
行事費		2,299	
諸会費		184	
会議費		1,331	
報酬・委託・手数料		50,062	
奨学費		124,719	
租税公課		197	
減価償却費		64,004	
貸倒損失		2,662	
雑費		16,790	790,363
研究経費			
消耗品費		53,086	
備品費		29,405	
印刷製本費		4,834	
水道光熱費		49	
旅費交通費		39,021	
通信運搬費		368	
賃借料		69	
修繕費		4,146	
行事費		18	
諸会費		63	
報酬・委託・手数料		3,921	
減価償却費		3,620	
雑費		1,819	140,426
教育研究支援経費			
消耗品費		34,465	
印刷製本費		2,898	
水道光熱費		6,873	
旅費交通費		332	
通信運搬費		892	
賃借料		369	
保守費		1,608	
修繕費		3,859	
諸会費		141	
報酬・委託・手数料		466	
図書費		2,389	
減価償却費		4,766	
雑費		2,300	61,362
受託研究費			18,478
受託事業費			15,744
役員人件費			
報酬		53,566	
賞与		16,535	
法定福利費		5,033	75,136
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	2,813,157		
賞与	1,063,417		
退職給付費用	346,110		
法定福利費	475,975	4,698,661	
非常勤教員給与			
給料	170,081		
賞与	2,904		
退職給付費用	211		
法定福利費	1,868	175,066	4,873,727

職員人件費				
常勤職員給与				
給料	754,822			
賞与	258,503			
退職給付費用	85,131			
法定福利費	129,651	1,228,109		
非常勤職員給与				
給料	107,488			
賞与	2,039			
退職給付費用	136			
法定福利費	12,759	122,424	1,350,533	
一般管理費				
消耗品費		32,225		
備品費		4,256		
印刷製本費		9,416		
水道光熱費		17,497		
旅費交通費		11,474		
通信運搬費		7,241		
賃借料		5,003		
車両燃料費		512		
福利厚生費		1,069		
保守費		24,728		
修繕費		36,056		
損害保険料		3,688		
広告宣伝費		567		
行事費		27		
諸会費		6,867		
会議費		548		
報酬・委託・手数料		47,875		
租税公課		206		
減価償却費		8,432		
雑費		36,230	253,924	

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15) - 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			小計	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		
平成16年度	-	5,324,030	5,218,650	53,962	-	5,272,612	51,417
合計	-	5,324,030	5,218,650	53,962	-	5,272,612	51,417

(15) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成16年度交付分	合計
退職一時金	431,242	431,242
その他	4,787,407	4,787,407
合計	5,218,650	5,218,650

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(16) - 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	
市水ポンプ室揚水 設備改修	8,137	-	4,143	3,993	
電力監視設備	8,400	-	6,439	1,960	
高置水槽撤去工事	3,118	-	-	3,118	
第二福利施設厨房 改修工事	15,344	-	-	15,344	
計	35,000	-	10,583	24,416	

## (16) - 2 補助金等の明細

該当なし

## (17) 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	(12,450) 57,651	(3) 4	- -	- -
教職員	(282,513) 4,889,901	(342) 618	(63) 431,242	(1) 23
合計	(294,965) 4,947,553	(345) 622	(63) 431,242	(1) 23

(注)

1. 支給人員数は、年間平均人員数
2. 役員に対する報酬の支給について、以下のとおりであり、国立大学法人愛知教育大学役員報酬規程により月額で支給している。

常勤

学長 1,069,000円

理事 704,000円～813,000円

非常勤

理事・監事 334,000円

3. 役員に対する退職手当の計算方法については、国立大学法人愛知教育大学役員退職手当規程第2条に基づいている。
4. 職員に対する給与の支給については、人事院規則を移行して定めた基準(国立大学法人愛知教育大学職員給与規程)により支給している。
5. 報酬または給与の支給額は役員報酬、給与、賞与、諸手当及び雑給により構成されており、法定福利費及び福利厚生費は含めていない。
6. 退職給付の支給額には当期退職給付増加見積額は含まれていない。
7. 支給額及び支給人員( )は、非常勤の役員及び職員で外数。

## (18) 開示すべきセグメント情報

該当なし

## (19) 寄附金の明細

区分	当期受入(千円)	件数(件)	摘要
愛知教育大学	52,430	73	
合計	52,430	73	

承継分(17,100千円,46件)含む。

## (20) 受託研究の明細

国(地方公共団体含む)からの受託研究等収益

(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
愛知教育大学	-	16,896	16,896	-
合計	-	16,896	16,896	-

間接経費(2,024千円)含む。

## その他の受託研究等収益

(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
愛知教育大学	-	4,688	4,688	-
合計	-	4,688	4,688	-

間接経費(1,082千円)含む。

## (21) 共同研究の明細

該当なし

## (22) 受託事業等の明細

国(地方公共団体含む)からの受託事業等収益

(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
愛知教育大学	-	1,425	1,425	-
合計	-	1,425	1,425	-

## その他の受託事業等収益

(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
愛知教育大学	-	15,056	15,056	-
合計	-	15,056	15,056	-

間接経費(737千円)含む。

(23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(23) - 1 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
普通預金	731,262	
合 計	731,262	

(23) - 2 未払金

(単位:千円)

相手先	金 額
退職手当 20名分	371,693
富士システムテック(株)	12,805
日本電子計算機(株)営業本部	12,240
日本電子計算機(株)名古屋支店	11,805
電子システム(株)	11,258
(株)日高堂	9,261
コニックス(株)	7,957
中部電力(株)	7,911
西濃印刷(株)名古屋営業所	6,106
富士通(株)東海営業本部	5,553
(株)巴商会	4,725
小泉屋(株)	4,576
ブラザー印刷(株)	4,045
みうら書店	4,021
(株)コムラ	3,932
(株)村松建設	3,457
富士通エフ・アイ・ピー(株)名古屋支社	3,365
(株)きょうせい	3,130
早川建設(株)	3,038
(株)ユーコー	2,890
名古屋リプリント	2,729
その他 699件	143,822
合 計	640,326

(注記事項)

附属明細書における千円単位の金額の表示について  
千円未満の端数は切り捨てにより表示している。