

平成25年度
(第4期事業年度)

財務諸表



自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

公立大学法人愛媛県立医療技術大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に關する書類	4
行政サービス実施コスト計算書	5
注 記	6
附属明細書	8
(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	9
(2) たな卸資産の明細	9
(3) 有価証券の明細	9
(4) 長期貸付金の明細	9
(5) 長期借入金の明細	9
(6) 引当金の明細	10
(7) 資産除去債務の明細	10
(8) 保証債務の明細	10
(9) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	10
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	10
(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細	11
(13) 役員及び教職員の給与の明細	11
(14) 開示すべきセグメント情報	11
(15) 業務費及び一般管理費の明細	12
(16) 寄附金の明細	14
(17) 受託研究の明細	14
(18) 共同研究の明細	14
(19) 受託事業等の明細	14
(20) 科学研究費補助金の明細	14
(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	14

貸借対照表
(平成26年3月31日)

【単位:円】

勘定科目	金額	
資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
建物	1,303,234,850	
建物減価償却累計額	<u>△ 188,484,773</u>	1,114,750,077
構築物	7,087,500	
構築物減価償却累計額	<u>△ 1,850,625</u>	5,236,875
工具器具備品	152,319,067	
工具器具備品減価償却累計額	<u>△ 58,717,803</u>	93,601,264
図書		288,705,639
有形固定資産合計		<u>1,502,293,855</u>
2 無形固定資産		
ソフトウェア		2,614,258
電話加入権		18,000
無形固定資産合計		<u>2,632,258</u>
固定資産合計		1,504,926,113
II 流動資産		
現金及び預金		345,349,823
未収入金		6,381,835
たな卸資産		676,445
前払費用		<u>1,185,129</u>
流動資産合計		<u>353,593,232</u>
資産合計		<u>1,858,519,345</u>
負債の部		
I 固定負債		
1 資産見返負債		
資産見返運営費交付金等	40,433,958	
資産見返補助金等	32,613,304	
資産見返寄附金	10,544,300	
資産見返物品受贈額	<u>269,201,997</u>	352,793,559
2 長期リース債務	<u>9,766,087</u>	<u>9,766,087</u>
固定負債合計		362,559,646
II 流動負債		
運営費交付金債務		11,905,340
寄附金債務		1,933,882
前受受託研究費等		897,145
未払金		115,238,718
リース債務		13,450,178
未払費用		12,337,268
預り科学研究費補助金		6,131,875
預り金		<u>5,455,580</u>
流動負債合計		<u>167,349,986</u>
負債合計		529,909,632
純資産の部		
I 資本金		
地方公共団体出資金		1,285,010,000
資本金合計		1,285,010,000
II 資本剰余金		
資本剰余金		33,645,590
損益外減価償却累計額(△)	<u>△ 189,212,731</u>	
資本剰余金合計		△ 155,567,141
III 利益剰余金		
教育研究の質の向上並びに組織運営及び施設整備の改善積立金		46,503,398
積立金		94,411,815
当期未処分利益		<u>58,251,641</u>
(うち当期総利益 58,251,641)		
利益剰余金合計		<u>199,166,854</u>
純資産合計		<u>1,328,609,713</u>
負債純資産合計		<u>1,858,519,345</u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

【単位:円】

区 分	金 額
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	△ 85,079,529
人件費支出	△ 673,722,183
その他の業務支出	△ 60,909,763
運営費交付金収入	684,168,082
授業料収入	190,387,600
入学金収入	39,762,000
検定料収入	12,562,000
受託研究等収入	1,000,000
受託事業等収入	589,613
補助金収入	28,808,000
その他の収入	6,774,721
小計	144,340,541
業務活動によるキャッシュ・フロー	144,340,541
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の払戻しによる収入	45,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 60,504,425
小計	△ 15,504,425
利息の受取額	96,090
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,408,335
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	△ 13,239,283
小計	△ 13,239,283
利息の支払額	△ 456,917
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,696,200
IV 資金増加額	115,236,006
V 資金期首残高	230,113,817
VI 資金期末残高	345,349,823

利益の処分に関する書類

(平成26年8月27日)

【単位:円】

勘 定 科 目	金 額		
I 当期未処分利益	58,251,641		
当期総利益	58,251,641		
II 利益処分額			
積立金	33,037,267		
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並びに組織運営及 び施設整備の改善積立金)	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; width: 60%; text-align: right;">25,214,374</td> <td style="border-top: 1px solid black; width: 40%; text-align: right;">58,251,641</td> </tr> </table>	25,214,374	58,251,641
25,214,374	58,251,641		

行政サービス実施コスト計算書
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

【単位:円】

勘 定 科 目	金 額	
I 業務費用		
(1)損益計算書上の費用		
業務費	806,116,718	
一般管理費	81,199,908	
財務費用	<u>441,016</u>	887,757,642
(2)(控除)自己収入等		
授業料収益	△ 192,530,800	
入学金収益	△ 40,185,000	
検定料収益	△ 12,562,000	
受託研究等収益	△ 102,855	
受託事業等収益	△ 589,613	
寄附金収益	△ 1,993,784	
資産見返寄附金戻入	△ 939,540	
財務収益	△ 96,090	
雑益	<u>△ 3,717,233</u>	<u>△ 252,716,915</u>
業務費用合計		635,040,727
II 損益外減価償却相当額		48,363,919
III 引当外賞与増加見積額		△ 806,305
IV 引当外退職給付増加見積額		△ 82,646,136
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		83,204,472
地方公共団体出資の機会費用		<u>6,849,287</u>
VI 行政サービス実施コスト		<u><u>690,005,964</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います。

なお、退職一時金及び派遣職員人件費については費用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、県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います。なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	11年～27年
構築物	10年
工具器具備品	3年～5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います。

(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)に基づいています。

3. 引当金の計上基準

(1)賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与一時金については、運営費交付金により財源措置されているため、賞与に係る引当金は計上していません。

なお、職員に支給する賞与のうち、翌事業年度の運営費交付金により財源措置されるものについては、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として、当事業年度末の支給対象期間に応じた支給見込額から前事業年度末の同見込額を控除した額を計上しています。

(2)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されているため、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87に基づき計算された退職一時金に係る当事業年度末の引当外退職給付見積額から前事業年度末における同見積額を控除した額を計上しています。

4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品について、最終仕入原価法を採用しています。

5. 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)国等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の計算方法

愛媛県から無償貸付されている土地、建物については、愛媛県公有財産及び債権に関する事務取扱規則等に基づき使用料を算定しています。

(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25年3月29日の利回り(0.564%)および10年利付国債の平成26年3月31日の利回り(0.641%)を参考に期中平均利回りを0.603%とし計算しております。

6. リース取引の会計処理

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。

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、税込方式によっています。

II 貸借対照表注記

1. 翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 38,355,258円

2. 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 461,589,640円
(愛媛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おります。)

III. 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表示科目の内訳	
現金及び預金	345,349,823 円
資金期末残高	345,349,823 円

2. 重要な非資金取引
無償譲与等による固定資産の受入
当事業年度に受け入れた現物寄附の額 2,538,291円

IV 行政サービス実施コスト計算書注記

1. 引当外賞与増加見積額の中には、愛媛県からの派遣職員に係る189,535円が含まれています。
2. 引当外退職給付増加見積額の中には、愛媛県からの派遣職員に係る△11,916,911円が含まれています。
3. 機会費用の内訳
機会費用はすべて設立団体(愛媛県)に係るものです。

V 金融商品に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人の資金運用は、預金、国債、地方債、政府保証債等に限定しております。なお、現在は預金だけの運用となっております。また、運用先の経営状況等の監視等を行っています。

(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、次のとおりです。また、重要性の乏しい科目については記載を省略しています。

【単位:円】

	貸借対照表計上額(※)	時 価(※)	差 額
現金及び預金	345,349,823	345,349,823	0
未払金	(115,238,718)	(115,238,718)	(0)
リース債務	(23,216,265)	(23,246,752)	30,487

※負債に計上されているものは、()で示しています。

(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、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっています。

未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっています。

リース債務

リース債務の時価については、元利金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て算定する方法により算定しています。

VI 賃貸等不動産の時価等の開示に関する事項

該当事項はありません。

VII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

VIII 重要な後発事項

該当事項はありません。

附 属 明 细 书

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

【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)	建物	1,285,010,000	8,400,000	0	1,293,410,000	187,892,216	47,043,404	1,105,517,784	
	工具器具備品	0	25,227,590	0	25,227,590	1,320,515	1,320,515	23,907,075	注
	計	1,285,010,000	33,627,590	0	1,318,637,590	189,212,731	48,363,919	1,129,424,859	
有形固定資産 (特定償却資産を除く)	建物	3,255,000	6,569,850	0	9,824,850	592,557	357,004	9,232,293	
	構築物	7,087,500	0	0	7,087,500	1,850,625	708,750	5,236,875	
	工具器具備品	97,298,227	29,793,250	0	127,091,477	57,397,288	20,693,115	69,694,189	注
	図書	283,270,499	5,435,140	0	288,705,639			288,705,639	
	計	390,911,226	41,798,240	0	432,709,466	59,840,470	21,758,869	372,868,996	
有形固定資産 の合計	建物	1,288,265,000	14,969,850	0	1,303,234,850	188,484,773	47,400,408	1,114,750,077	
	構築物	7,087,500	0	0	7,087,500	1,850,625	708,750	5,236,875	
	工具器具備品	97,298,227	55,020,840	0	152,319,067	58,717,803	22,013,630	93,601,264	
	図書	283,270,499	5,435,140	0	288,705,639			288,705,639	
	計	1,675,921,226	75,425,830	0	1,751,347,056	249,053,201	70,122,788	1,502,293,855	
無形固定資産	ソフトウェア	11,957,551	0	0	11,957,551	9,343,293	2,427,882	2,614,258	
	電話加入権	18,000	0	0	18,000			18,000	
	計	11,975,551	0	0	11,975,551	9,343,293	2,427,882	2,632,258	

注) 当期工具器具備品増加の内訳

○愛媛県の平成25年度公立大学法人愛媛県立医療技術大学機能強化事業費補助金を活用した機器整備による増加

(21種類 50,437,590円)

睡眠脳波ポリグラフィ装置

7,350,000 円

ポリグラフ

7,224,000 円

超音波診断装置

5,848,500 円 など

○寄附による機器の増加

レーザー血流計

1,512,000 円 など

○設備更新による機器の増加

チャイム設備一式(放送設備)

1,155,000 円 など

(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(灯油等)	577,256	9,406,004	0	9,480,609	0	502,651	
貯蔵品(郵券類等)	197,600	830,340	0	854,146	0	173,794	
計	774,856	10,236,344	0	10,334,755	0	676,445	

注) たな卸資産は費用計上方式により会計処理しております。

(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) 資産除去債務の明細
該当事項はありません。

(8) 保証債務の明細
該当事項はありません。

(9) 資本金およ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	1,285,010,000	0	0	1,285,010,000	
	計	1,285,010,000	0	0	1,285,010,000	
資本剰余金	目的積立金	0	33,627,590	0	33,627,590	
	その他	18,000	0	0	18,000	
	計	18,000	33,627,590	0	33,645,590	
	損益外減価償却累計額	△ 140,848,812	△ 48,363,919	0	△ 189,212,731	注
	差引計	△ 140,830,812	△ 14,736,329	0	△ 155,567,141	

注) 特定償却資産の減価償却による増加

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(10)-1 積立金等の明細

【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
教育研究の質の向上並びに組織運営及び施設整備の改善積立金	49,333,821	30,797,167	33,627,590	46,503,398	注
法第40条1項に基づく積立金	80,186,091	14,225,724	0	94,411,815	注
合 計	129,519,912	45,022,891	33,627,590	140,915,213	

注) 当期増加額は、平成24年度の利益処分によるものです。また、当期減少額は、当該積立金の用途に沿った資産の取得によるものです。

(10)-2 目的積立金取崩しの明細

【単位:円】

区 分		金 額	摘 要
目的積立金取崩額	-	-	-
その他	教育研究の質の向上並びに組織運営及び施設整備の改善積立金取崩	33,627,590	建物附属設備及び工具器具備品の取得
合 計		33,627,590	

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11)-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				小計	期末残高
			運営費交付 金収益	資産見返運 営費交付金	建設仮勘定 見返運営費 交付金	資本剰余金		
平成23年度	10,091,647	0	10,091,647	0	0	0	10,091,647	0
平成24年度	9,237,084	0	0	0	0	0	0	9,237,084
平成25年度	0	684,168,082	668,065,551	13,434,275	0	0	681,499,826	2,668,256
計	19,328,731	684,168,082	678,157,198	13,434,275	0	0	691,591,473	11,905,340

(11) -2 運営費交付金収益

【単位:円】

区 分	平成23年度交付分	平成24年度交付分	平成25年度交付分	合 計
期間進行基準	0	0	521,339,725	521,339,725
費用進行基準	10,091,647	0	146,725,826	156,817,473
計	10,091,647	0	668,065,551	678,157,198

(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(12) -1 施設費の明細

該当事項はありません。

(12) -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
		資産見返補 助金等	補助金収益	その他	
平成25年度公立大学法人愛媛県立医療技術大学機能強化事業費補助金	25,210,000	25,210,000	0	0	
計	25,210,000	25,210,000	0	0	

(13) 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	支給人数	支給額	支給人数
役 員	常勤	30,649,341	3	6,014,682	1
	非常勤	450,000	4	0	0
	計	31,099,341	7	6,014,682	1
教職員	常勤	475,846,723	73	65,801,400	4
	非常勤	12,460,349	23	0	0
	計	488,307,072	96	65,801,400	4
合 計	常勤	506,496,064	76	71,816,082	5
	非常勤	12,910,349	27	0	0
	計	519,406,413	103	71,816,082	5

注1) 役員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人愛媛県立医療技術大学役員報酬規程、公立大学法人愛媛県立医療技術大学役員退職手当規程に基づき支給しています。

注2) 教職員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人愛媛県立医療技術大学職員給与規程、公立大学法人愛媛県立医療技術大学職員の初任給、昇格、昇給等に関する細則、公立大学法人愛媛県立医療技術大学職員の給与の支給等に関する細則、職員の住居手当に関する細則、職員の通勤手当の支給等に関する細則、職員の単身赴任手当に関する細則、職員の期末手当及び勤勉手当の支給等に関する細則、職員の特殊勤務手当の支給等に関する細則、公立大学法人愛媛県立医療技術大学職員退職手当規程、公立大学法人愛媛県立医療技術大学職員の退職手当に関する細則、公立大学法人愛媛県立医療技術大学有期雇用職員給与規程、非常勤講師の報酬額について(理事長決定)、日々雇用職員の賃金日額について(事務局長決定)に基づき支給しております。

注3) 役員および教職員の報酬また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) 支給額には法定福利費は含んでいません。

(14) 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。

(15) 業務費及び一般管理費の明細

【単位:円】

教育経費			
消耗品費		8,351,777	
備品費		1,393,205	
印刷製本費		1,977,510	
水道光熱費		13,187,294	
旅費交通費		4,211,539	
通信運搬費		1,488,312	
賃借料		726,444	
保守費		7,443,586	
修繕費		470,204	
報酬・委託・手数料		8,519,400	
奨学費		2,566,200	
減価償却費		12,447,200	
雑費		207,252	
			62,989,923
研究経費			
消耗品費		12,056,261	
備品費		1,655,435	
印刷製本費		115,150	
水道光熱費		2,573,380	
旅費交通費		7,928,875	
通信運搬費		452,770	
保守費		1,452,548	
修繕費		180,155	
諸会費		849,875	
会議費		1,200	
報酬・委託・手数料		468,946	
減価償却費		3,216,438	
雑費		32,600	
			30,983,633
教育研究支援経費			
消耗品費		1,950,302	
印刷製本費		123,900	
水道光熱費		1,489,178	
旅費交通費		202,020	
通信運搬費		4,183,250	
賃借料		118,440	
保守費		840,568	
修繕費		150,000	
諸会費		71,800	
報酬・委託・手数料		13,182	
減価償却費		3,076,244	
雑費		3,675	
			12,222,559
受託研究費			102,855
受託事業費			589,613
役員人件費			
報酬		22,226,878	
賞与		8,872,463	
退職給付費用		6,014,682	
法定福利費		5,779,782	
			42,893,805
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	284,486,903		
賞与	97,146,568		
退職給付費用	65,801,400		
法定福利費	89,237,047	536,671,918	
非常勤教員給与			
給料	7,056,000	7,056,000	543,727,918

職員人件費			
常勤職員給与			
給料	75,034,275		
賞与	19,178,977		
法定福利費	12,952,391	107,165,643	
非常勤職員給与			
給料	5,404,349		
法定福利費	36,420	5,440,769	112,606,412
一般管理費			
消耗品費		7,825,420	
備品費		10,384,600	
印刷製本費		3,057,180	
水道光熱費		9,420,730	
旅費交通費		4,015,284	
通信運搬費		1,041,928	
賃借料		1,372,014	
福利厚生費		1,128,949	
保守費		6,973,709	
修繕費		10,412,577	
損害保険料		1,853,680	
広告宣伝費		758,100	
諸会費		1,000,800	
会議費		7,500	
報酬・委託・手数料		16,410,234	
減価償却費		5,446,869	
雑費		90,334	81,199,908

(16) 寄附金の明細

【単位:円、件】

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
現物寄附(工具器具備品)	2,037,000	2	
現物寄附(図書)	501,291	14	
合 計	2,538,291	16	

(17) 受託研究の明細

該当事項はありません。

(18) 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	その他	期末残高
共同研究	1,928,240	1,000,000	102,855	1,928,240	897,145
合 計	1,928,240	1,000,000	102,855	1,928,240	897,145

(19) 受託事業等の明細

【単位:円】

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	その他	期末残高
受託事業	0	589,613	589,613	0	0
合 計	0	589,613	589,613	0	0

(20) 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
日本学術振興会 基盤研究(B)	(1,000,000) 300,000		1
日本学術振興会 基盤研究(C)	(9,280,000) 2,784,000		13
日本学術振興会 挑戦的萌芽研究	(3,350,000) 1,005,000		6
日本学術振興会 若手研究(B)	(2,000,000) 600,000		3
日本学術振興会 研究活動スタート支援	(1,300,000) 390,000		2
合 計	(16,930,000) 5,079,000		25

(注) 上段()内に直接経費相当額を、下段に間接経費相当額を記載しています。

(21) 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	期末残高	備 考
現金	8,000	
普通預金	345,341,823	
定期預金	0	
計	345,349,823	

資産見返物品受贈額の明細

【単位:円】

区 分	期末残高	備 考
工具器具備品	256,697	
図書	266,944,767	
ソフトウェア	2,000,533	
計	269,201,997	

未払金の明細

【単位:円】

区 分	期末残高	備 考
固定資産未払金	17,846,040	
その他未払金(人件費)	71,769,023	
その他未払金(物件費)	25,623,655	
計	115,238,718	