

平成25年度

財務諸表

第1期事業年度決算

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

公立大学法人 秋田公立美術大学

目 次

I	貸借対照表	…1
II	損益計算書	…2
III	キャッシュ・フロー計算書	…3
IV	利益の処分に関する書類	…3
V	行政サービス実施コスト計算書	…4
VI	注記事項	…5
VII	附属明細書	
1.	固定資産の取得及び処分、減価償却費の明細表（「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	…8
2.	たな卸資産の明細	…8
3.	貸付金等に対する貸倒引当金の明細	…8
4.	資本金及び資本剰余金の明細	…9
5.	積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	…9
6.	運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	…9
7.	運営費交付金以外の地方公共団体からの財源措置の明細	…10
8.	役員及び教職員の給与の明細	…10
9.	業務費及び一般管理費の明細	…11
10.	寄附金の明細	…13
11.	受託研究の明細	…13
12.	受託事業等の明細	…13
13.	科学研究費補助金の明細	…13
14.	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日現在)

(単位:円)

資産の部			負債及び純資産の部		
(資産の部)			(負債の部)		
I 固定資産			I 固定負債		
1 有形固定資産			資産見返負債		
土地		645,000,000	資産見返運営費交付金等		9,885,820
建物	2,399,706,000		資産見返寄附金		319,248
減価償却累計額	<u>△ 217,978,431</u>	2,181,727,569	資産見返物品受贈額		230,851,185
構築物	6,928,096		長期未払金		
減価償却累計額	<u>△ 214,770</u>	6,713,326	リース債務		110,390,133
機械装置	16,535,921		固定負債合計		<u>351,446,386</u>
減価償却累計額	<u>△ 1,139,614</u>	15,396,307			
工具器具備品	166,986,663		II 流動負債		
減価償却累計額	<u>△ 24,414,481</u>	142,572,182	未払金		47,291,525
図書		206,372,868	未払費用		4,983,355
美術品・收藏品		45,393,931	未払消費税		295,300
車輛運搬具	2,205,000		預り金		13,522,197
減価償却累計額	<u>△ 551,249</u>	1,653,751	預り科学研究費補助金		135,693
有形固定資産合計		<u>3,244,829,934</u>	リース債務		<u>33,166,058</u>
			流動負債合計		<u>99,394,128</u>
2 無形固定資産			流動負債合計		<u>99,394,128</u>
ソフトウェア		10,920,001	負債合計		<u>450,840,514</u>
無形固定資産合計		<u>10,920,001</u>			
固定資産合計		<u>3,255,749,935</u>	(純資産の部)		
			I 資本金		
II 流動資産			地方公共団体出資金		<u>3,052,350,000</u>
現金及び預金		87,976,880	資本金合計		<u>3,052,350,000</u>
未収入金		1,384,306			
たな卸資産		9,200	II 資本剰余金		
その他流動資産		<u>56,752</u>	資本剰余金		37,749,931
流動資産合計		<u>89,427,138</u>	損益外減価償却累計額		<u>△ 217,978,431</u>
			資本剰余金合計		<u>△ 180,228,500</u>
資産合計		<u>3,345,177,073</u>	III 利益剰余金		
			当期未処分利益		22,215,059
			(うち当期総利益)		<u>22,215,059</u>
			利益剰余金合計		<u>22,215,059</u>
			純資産合計		<u>2,894,336,559</u>
			負債純資産合計		<u>3,345,177,073</u>

損益計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位:円)

経常費用		
業務費		
教育経費	132,367,560	
研究経費	20,575,488	
教育研究支援経費	39,351,168	
受託研究費	2,170,741	
受託事業費	570,000	
役員人件費	48,182,671	
教員人件費	449,594,014	
職員人件費	<u>204,566,123</u>	897,377,765
一般管理費		60,675,647
財務費用		
支払利息	<u>2,070,542</u>	2,070,542
経常費用合計		<u>960,123,954</u>
経常収益		
運営費交付金収益		786,382,117
授業料収益		126,207,541
入学金収益		43,569,000
検定料収益		7,344,000
受託研究等収益		2,575,650
受託事業等収益		698,250
補助金等収益		100,000
寄附金収益		1,476,618
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	76,222	
資産見返物品受贈額戻入	<u>4,559,410</u>	4,635,632
財務収益		
受取利息	<u>57,301</u>	57,301
雑益		
財産貸付料等収入	6,991,123	
講習料収入	1,032,100	
手数料収入	39,030	
科学研究費補助金間接経費収入	90,600	
その他雑益	<u>1,140,051</u>	9,292,904
経常収益合計		<u>982,339,013</u>
経常利益		22,215,059
臨時損失		
承継消耗品費		<u>63,584,400</u>
臨時利益		
物品受贈益		<u>63,584,400</u>
当期純利益		22,215,059
当期総利益		<u>22,215,059</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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
教育研究関連業務支出		△ 140,228,872
人件費支出		△ 697,453,096
その他の業務支出		△ 34,546,385
運営費交付金収入		796,000,000
授業料収入		123,757,600
入学金収入		43,569,000
検定料収入		7,344,000
講習料収入		1,032,100
受託研究等収入		2,575,650
受託事業等収入		698,250
補助金等収入		100,000
その他の業務収入		6,876,498
預り金の増減		13,657,890
小計		<u>123,382,635</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		<u>123,382,635</u>
2 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		△ 10,721,192
小計		<u>△ 10,721,192</u>
利息及び配当金の受領額		57,301
投資活動によるキャッシュ・フロー		<u>△ 10,663,891</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務返済による支出		△ 22,671,322
小計		<u>△ 22,671,322</u>
利息の支払額		△ 2,070,542
財務活動によるキャッシュ・フロー		<u>△ 24,741,864</u>
4 資金に係る換算差額		-
5 資金増加額		87,976,880
6 資金期首残高		-
7 資金期末残高		<u>87,976,880</u>

利益の処分に関する書類

(平成26年8月20日)

(単位:円)

I 当期末処分利益		22,215,059
当期総利益	22,215,059	
II 利益処分類		
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ようとする額		
教育研究の質の向上および 組織運営の改善目的積立金	22,215,059	22,215,059

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)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	897,377,765	
一般管理費	60,675,647	
財務費用	2,070,542	
臨時損失	63,584,400	1,023,708,354

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	△ 126,207,541	
入学金収益	△ 43,569,000	
検定料収益	△ 7,344,000	
受託研究収益	△ 2,575,650	
受託事業等収益	△ 698,250	
寄附金収益	△ 1,476,618	
財務収益	△ 57,301	
雑益	△ 9,202,304	△ 191,130,664

業務費用合計

832,577,690

II 損益外減価償却相当額

217,978,431

III 損益外減損損失相当額

-

IV 損益外利息費用相当額

-

V 損益外除売却差額相当額

-

VI 引当外賞与増加見積額

12,748,719

VII 引当外退職給付増加見積額

70,238,727

VIII 機会費用

地方公共団体出資の機会費用

19,079,109

19,079,109

IX 行政サービス実施コスト

1,152,622,676

注記事項

I 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、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あります。

建物	1～47年
建物附属設備	1～14年
構築物	33年
機械装置	6～15年
工具器具備品	1～6年
車輛運搬具	4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。

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. 引当金およ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、年度末の引当外賞与見積額から、前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の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87-4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。

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

地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

平成26年3月 財務省が公表している10年物新発国債の利回りを参考に0.64%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。

6. 消費税等の会計処理

消費税およ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

1. 賞与見積額

運営費交付金から充当されるべき賞与見積額 39,245,811 円

2. 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 253,749,832 円

(秋田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	87,976,880 円
資金期末残高	87,976,880 円

IV 減損関係

該当する事項はありません。

V 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

VI 金融商品関係

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、預金に限定しております。

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、時価およびこれらの差額については、次のとおりです。

(単位:円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	87,976,880	87,976,880	-
(2) 長期未払金 長期リース債務	(110,390,133)	(108,365,127)	(△ 2,025,006)
(3) 未払金 短期リース債務	(80,457,583)	(80,342,715)	(△ 114,868)
その他の未払金	(47,291,525)	(47,291,525)	-

(注1) 負債に計上されているものについては()で示しております。

(注2) 金融商品の時価算定方法

現金及び預金、その他の未払金はともに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。

VII 賃貸等不動産

該当する事項はありません。

VIII 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、減価償却費の明細表(「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	勘定科目	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		差引当期期末残高	
						当期償却額	当期償却額	当期損益内	当期損益外		
有形固定資産	建物	2,399,706,000	-	-	2,399,706,000	217,978,431	217,978,431	-	-	-	2,181,727,569
(特定償却資産)	小計	2,399,706,000	-	-	2,399,706,000	217,978,431	217,978,431	-	-	-	2,181,727,569
有形固定資産	構築物	6,928,096	-	-	6,928,096	214,770	214,770	-	-	-	6,713,326
(特定償却資産以外)	機械装置	10,899,521	5,636,400	-	16,535,921	1,139,614	1,139,614	-	-	-	15,396,307
	工具器具備品	58,823,013	108,163,650	-	166,986,663	24,414,481	24,414,481	-	-	-	142,572,182
	図書	201,727,978	4,644,890	-	206,372,868	-	-	-	-	-	206,372,868
	車輛運搬具	2,205,000	-	-	2,205,000	551,249	551,249	-	-	-	1,653,751
	小計	280,583,608	118,444,940	-	399,028,548	26,320,114	26,320,114	-	-	-	372,708,434
非償却資産	土地	645,000,000	-	-	645,000,000	-	-	-	-	-	645,000,000
	美術品・收藏品	45,393,931	-	-	45,393,931	-	-	-	-	-	45,393,931
	小計	690,393,931	-	-	690,393,931	-	-	-	-	-	690,393,931
有形固定資産合計	土地	645,000,000	-	-	645,000,000	-	-	-	-	-	645,000,000
	建物	2,399,706,000	-	-	2,399,706,000	217,978,431	217,978,431	-	-	-	2,181,727,569
	構築物	6,928,096	-	-	6,928,096	214,770	214,770	-	-	-	6,713,326
	機械装置	10,899,521	5,636,400	-	16,535,921	1,139,614	1,139,614	-	-	-	15,396,307
	工具器具備品	58,823,013	108,163,650	-	166,986,663	24,414,481	24,414,481	-	-	-	142,572,182
	図書	201,727,978	4,644,890	-	206,372,868	-	-	-	-	-	206,372,868
	美術品・收藏品	45,393,931	-	-	45,393,931	-	-	-	-	-	45,393,931
	車輛運搬具	2,205,000	-	-	2,205,000	551,249	551,249	-	-	-	1,653,751
	合計	3,370,683,539	118,444,940	-	3,489,128,479	244,298,545	244,298,545	-	-	-	3,244,829,934
無形固定資産	ソフトウェア	13,650,000	-	-	13,650,000	2,729,999	2,729,999	-	-	-	10,920,001
	合計	13,650,000	-	-	13,650,000	2,729,999	2,729,999	-	-	-	10,920,001

注1 工具器具備品の期首残高は、ファイナンスリースの取得によるものであります。
注2 工具器具備品の当期増加額は、ファイナンスリース等の取得によるものであります。

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・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
切手類	-	40,620	-	31,420	-	9,200	
計	-	40,620	-	31,420	-	9,200	

3. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

該当事項はありません。

4. 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	3,052,350,000	-	-	3,052,350,000	
	計	3,052,350,000	-	-	3,052,350,000	
資本剰余金	市からの譲与	37,749,931	-	-	37,749,931	
	計	37,749,931	-	-	37,749,931	
	損益外減価償却累計額	-	△ 217,978,431	-	△ 217,978,431	注1
	計	-	△ 217,978,431	-	△ 217,978,431	
	差引計	37,749,931	△ 217,978,431	-	△ 180,228,500	

注1 特定償却資産の減価償却による増加であります。

5. 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

該当事項はありません。

6. 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 交付金収益	資 産 見 返 運営費交付金	資本剰余金	小 計	
平成25年度	-	796,000,000	786,382,117	9,617,883	-	796,000,000	-
計	-	796,000,000	786,382,117	9,617,883	-	796,000,000	-

②運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成25年度交付分	合 計	摘 要
期間進行基準	786,382,117	786,382,117	
費用進行基準	-	-	
計	786,382,117	786,382,117	

7. 運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位:円)

区分		当期交付額	当期振替額					摘要
			建設仮勘定補助金等	資産戻還補助金等	資本剰余金	預り補助金等	収益計上	
6次産業化実践モデル創出事業費補助金	秋田市	100,000	-	-	-	-	100,000	
計		100,000	-	-	-	-	100,000	

8. 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	40,076,343	4	-	-
	非常勤	630,000	1	-	-
	計	40,706,343	5	-	-
教員	常勤	343,004,897	49	922,336	5
	非常勤	31,666,885	22	-	-
	計	374,671,782	71	922,336	5
職員	常勤	132,152,949	21	-	-
	非常勤	39,740,925	18	-	-
	計	171,893,874	39	-	-
合計	常勤	515,234,189	74	922,336	5
	非常勤	72,037,810	41	-	-
	計	587,271,999	115	922,336	5

注1 役員に対する報酬等の基準、教職員に対する給与および退職手当の支給基準の概要は、公立大学法人秋田公立美術大学役員の報酬に関する規程、公立大学法人秋田公立美術大学役員退職手当規程、公立大学法人秋田公立美術大学職員給与規程および公立大学法人秋田公立美術大学職員の退職手当に関する規程に基づき支給しております。

注2 支給人員数は、報酬又は給与については年間平均支給人員数で算出、退職給付については年間支給人員数で算出しております。

注3 職員には、秋田市からの派遣職員給与を含みます。

注4 本表の支給額合計には、受託研究費および受託事業費で支出した人件費は含まれておりません。

注5 本表の支給額合計には、法定福利費は含まれておりません。

9. 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費		
消耗品費	13,769,883	
備品費	645,330	
印刷製本費	5,806,100	
水道光熱費	37,336,981	
旅費交通費	4,852,944	
通信運搬費	1,547,931	
賃借料	14,094,250	
保守費	14,762,946	
修繕費	4,712,243	
損害保険料	292,977	
諸会費	36,500	
報酬・委託・手数料	14,385,515	
奨学費	3,394,100	
減価償却費	16,334,243	
雑費	350,780	
交際費	44,837	132,367,560
研究経費		
消耗品費	5,261,469	
備品費	1,547,504	
印刷製本費	1,790,990	
水道光熱費	4,061,835	
旅費交通費	3,870,149	
通信運搬費	179,742	
賃借料	627,675	
保守費	2,291,298	
修繕費	189,315	
損害保険料	31,758	
報酬・委託・手数料	721,758	
雑費	1,995	20,575,488
教育研究支援経費		
消耗品費	2,474,783	
水道光熱費	2,387,822	
旅費交通費	446,030	
賃借料	17,842,747	
保守費	1,720,922	
修繕費	11,550	
損害保険料	21,061	
諸会費	167,000	
報酬・委託・手数料	7,036,422	
減価償却費	7,242,831	39,351,168
受託研究費		
消耗品費	371,092	
備品費	199,500	
報酬・委託・手数料	841,000	
減価償却費	759,149	2,170,741
受託事業費		
報酬・委託・手数料	570,000	570,000

(単位:円)

役員人件費			
報酬		32,552,724	
賞与		8,153,619	
法定福利費		7,476,328	48,182,671
教員人件費			
常勤教員			
給料	264,144,103		
賞与	78,860,794		
退職給付費用	922,336		
法定福利費	73,756,292	417,683,525	
非常勤教員			
給料等	31,666,885		
法定福利費	243,604	31,910,489	449,594,014
職員人件費			
常勤職員			
給料	102,716,642		
賞与	29,436,307		
法定福利費	23,090,304	155,243,253	
非常勤職員			
給料等	39,740,925		
法定福利費	9,581,945	49,322,870	204,566,123
一般管理費			
消耗品費		5,832,176	
備品費		224,070	
印刷製本費		2,858,100	
水道光熱費		7,580,339	
旅費交通費		3,619,734	
通信運搬費		1,642,520	
賃借料		2,053,781	
車両燃料費		500,127	
保守費		2,891,864	
修繕費		226,130	
損害保険料		74,113	
広告宣伝費		11,014,405	
諸会費		949,100	
報酬・委託・手数料		15,585,991	
銀行手数料		164,387	
租税公課		304,570	
減価償却費		4,713,890	
雑費		311,238	
交際費		129,112	60,675,647

10. 寄附金の明細

(単位:円、件)

区 分	当期受入額		件数	摘 要
	寄附金収益	資産見返寄附金・資本剰余金		
国又は地方公共団体	-	-	-	-
国又は地方公共団体以外	1,476,618	319,248	598	・科研費2,650円1冊含む ・金額現物支給
合 計	1,476,618	319,248	598	

11. 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
平成25年度	-	2,575,650	2,575,650	-
合 計	-	2,575,650	2,575,650	-

12. 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	期末残高
平成25年度	-	698,250	698,250	-
合 計	-	698,250	698,250	-

13. 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種目	当期受入額	件数	摘 要
研究活動スタート支援	(302,000) 90,600	1	
合 計	(302,000) 90,600	1	

注 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として括弧内に記載しております。

14. 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
現金	67,260
小口現金	-
普通預金	87,909,620
定期預金	-
合計	87,976,880

②資産見返物品受贈額の明細 (単位:円)

区 分	金 額
図書	201,727,978
ソフトウェア	10,920,001
機械装置	9,836,129
構築物	6,713,326
車両運搬具	1,653,751
合計	230,851,185

③未払金の明細 (単位:円)

相手方	金 額
(株)松田平田設計	4,200,000
サンエンジニアリング(株)	4,067,490
東北電力(株)秋田営業所	2,289,663
NECキャピタルソリューション(株)東北支店	2,677,857
富士通リース(株)	2,546,495
その他	31,510,020
合計	47,291,525

④預り金の明細 (単位:円)

区 分	金 額
大学後援会	8,243,755
給与預り金	3,552,984
あきびネット	1,185,617
その他の預り金	539,841
合計	13,522,197