

国立大学法人

総合研究大学院大学

財務諸表

貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、
利益の処分に関する書類、国立大学等業務実施コスト計算書、
注記事項及び附属明細書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

1. 貸借対照表(平成17年3月31日)

(単位:千円)

資産の部			
固定資産			
1	有形固定資産		
	土地		2,130,000
	建物	1,797,284	
	減価償却累計額	<u>109,215</u>	1,688,069
	構築物	225,880	
	減価償却累計額	<u>22,128</u>	203,751
	工具器具備品	359,778	
	減価償却累計額	<u>120,600</u>	239,178
	図書		270,684
	車両運搬具	4,459	
	減価償却累計額	<u>823</u>	3,636
	有形固定資産合計		<u>4,535,319</u>
2	無形固定資産		
	ソフトウェア		39,190
	電話加入権		<u>390</u>
	無形固定資産合計		<u>39,580</u>
3	投資その他の資産		
	長期前払費用		<u>11</u>
	投資その他の資産合計		<u>11</u>
	固定資産合計		<u>4,574,912</u>
	流動資産		
	現金及び預金		371,711
	未収入金	221	
	徴収不能引当金	<u>0</u>	221
	たな卸資産		72
	前渡金		13,762
	前払費用		<u>25</u>
	流動資産合計		<u>385,793</u>
	資産合計		<u>4,960,705</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	93,527	
	資産見返寄附金	15,796	
	資産見返物品受贈額	<u>428,350</u>	537,674
	長期未払金		<u>5,002</u>
		固定負債合計	542,677
流動負債			
	運営費交付金債務		66,928
	寄附金債務		19,593
	預り科学研究費補助金等		603
	未払金		141,297
	未払消費税等		<u>574</u>
		流動負債合計	<u>228,996</u>
		負債合計	<u>771,674</u>
資本の部			
資本金			
	政府出資金	<u>4,143,907</u>	
		資本金合計	4,143,907
資本剰余金			
	資本剰余金	390	
	損益外減価償却累計額 (-)	<u>-141,187</u>	
		資本剰余金合計	-140,797
利益剰余金			
	当期末処分利益	<u>185,920</u>	
	(うち当期総利益)	<u>(185,920)</u>	
		利益剰余金合計	185,920
		資本合計	<u>4,189,031</u>
		負債資本合計	<u>4,960,705</u>

2. 損益計算書（平成16年4月1日～平成17年3月31日）

（単位：千円）

経常費用				
	業務費			
	教育経費	939,357		
	研究経費	256,641		
	教育研究支援経費	79,554		
	受託研究費	19,173		
	役員人件費	69,215		
	教員人件費	190,167		
	職員人件費	<u>295,052</u>	1,849,161	
	一般管理費		199,799	
	財務費用			
	支払利息	<u>438</u>	438	
	雑損			
	その他雑損	<u>1</u>	<u>1</u>	
				経常費用合計 <u>2,049,401</u>
経常収益				
	運営費交付金収益		1,791,162	
	授業料収益		223,400	
	入学金収益		45,148	
	検定料収益		7,198	
	受託研究等収益			
	政府等受託研究等収益	20,343		
	民間等受託研究等収益	<u>500</u>	20,843	
	寄附金収益		11,005	
	資産見返負債戻入			
	資産見返運営費交付金戻入	5,012		
	資産見返寄附金戻入	279		
	資産見返物品受贈額戻入	<u>114,056</u>	119,348	
	財務収益			
	受取利息	3		
	為替差益	<u>6</u>	9	
	雑益			
	財産貸付料収入	7,022		
	手数料収入	916		
	文献複写料収入	160		
	科学研究費補助金間接経費収入	9,106		
	その他雑益	<u>0</u>	<u>17,205</u>	
				経常収益合計 <u>2,235,322</u>
経常利益				185,920
臨時損失				
	固定資産除却損		14,939	
	消耗品費		<u>50,984</u>	<u>65,923</u>
臨時利益				
	資産見返物品受贈額戻入		14,939	
	物品受贈益		<u>50,984</u>	<u>65,923</u>
当期純利益				<u>185,920</u>
当期総利益				<u>185,920</u>

3. キャッシュ・フロー計算書(平成16年4月1日~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	-1,096,782
人件費支出	-545,819
その他の業務支出	-177,440
運営費交付金収入	1,956,630
授業料収入	190,937
入学金収入	43,738
検定料収入	7,198
受託研究等収入	20,843
寄附金収入	32,457
財産貸付料収入	7,022
手数料収入	916
文献複写料収入	140
科学研究費補助金間接経費収入	9,106
その他収入	0
小計	448,948
預り科学研究費補助金等の受入	98,546
預り科学研究費補助金等の支払	-98,546
業務活動によるキャッシュ・フロー	448,948
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	-67,699
無形固定資産の取得による支出	-2,154
小計	-69,853
利息及び配当金の受取額	3
投資活動によるキャッシュ・フロー	-69,850
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	-6,947
小計	-6,947
利息の支払額	-438
財務活動によるキャッシュ・フロー	-7,386
資金に係る換算差額	-
資金増加額	371,711
資金期首残高	-
資金期末残高	371,711

4. 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

当期末処分利益			185,920,773
当期総利益		185,920,773	
利益処分類			
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			
教育研究環境整備積立金	97,272,773		
組織運営改善積立金	<u>88,648,000</u>	<u>185,920,773</u>	<u>185,920,773</u>

5. 国立大学法人等業務実施コスト計算書（平成16年4月1日～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	1,849,161		
一般管理費	199,799		
財務費用	438		
雑損	1		
臨時損失	<u>65,923</u>	2,115,322	
（2）（控除）自己収入等			
授業料収益	-223,400		
入学金収益	-45,148		
検定料収益	-7,198		
受託研究等収益	-20,843		
寄附金収益	-11,005		
資産見返寄附金戻入	-279		
財務収益	-9		
雑益	<u>-17,205</u>	<u>-325,087</u>	
業務費用合計			1,790,234
損益外減価償却相当額			141,187
引当外退職給付増加見積額			11,077
機会費用			
国又は地方公共団体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	1,738		
政府出資の機会費用	<u>53,770</u>		55,508
（控除）国庫納付額			<u>-</u>
国立大学法人等業務実施コスト			<u>1,998,007</u>

6. 注記事項

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

原則として期間進行基準を採用しております。

なお、運営費交付金のうち、プロジェクト研究の一部については成果進行基準及び費用進行基準を、退職一時金、土地建物借料等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ており、主な資産の耐用年数は以下の通りです。

建物	10	～	50	年
構築物	10	～	50	年
工具器具備品	2	～	15	年
車両運搬具	3	～	6	年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第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おります。

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）に基づいております。

(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おりません。

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期末自己都合要支給額に基づき計算された退職一時金の当期増加額を計上しております。

(4) 徴収不能引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率に基づき、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(5) たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準

低価法を採用しております。

評価方法

最終仕入原価法により行っております。

但し、金券類については個別法によっております。

(6) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

- (7) 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
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
近隣の地代や賃借料を参考に計算しております

政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
新発10年国債の決算日における利回りを参考に1.32%で計算しております。

- (8) リース取引の会計処理
リース料総額が3百万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。

- (9) 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、税込方式によっております。

- (10) 財務諸表及び附属明細書(利益の処分に関する書類(案)を除く。)の端数処理
財務諸表及び附属明細書(利益の処分に関する書類(案)を除く。)は、千円未満切捨により作成しております。

貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は284,330千円であります。

損益計算書関係

固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。

工具器具備品	14,939千円
--------	----------

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	371,711千円
--------	-----------

資金期末残高	371,711千円
--------	-----------

- (2) 重要な非資金取引

現物出資の受入による資産の取得	4,143,907千円
-----------------	-------------

無償譲与による資産の取得	595,009千円
--------------	-----------

ファイナンス・リースによる資産の取得	11,855千円
--------------------	----------

- (3) 寄附金収入には委任経理金の承継額19,133千円が含まれております。

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。

(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	-	9,258	-	9,258	353	353	8,904	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	363,003	22,927	340,076	110,404	118,392	229,671	1
	図書	-	270,684	-	270,684	-	-	270,684	1
	車両運搬具	-	4,459	-	4,459	823	823	3,636	1
	計	-	647,405	22,927	624,478	111,581	119,569	512,896	
有形固定資産 (償却費損益 外)	建物	1,788,026	-	-	1,788,026	108,862	108,862	1,679,164	1
	構築物	225,880	-	-	225,880	22,128	22,128	203,751	1
	工具器具備品	-	19,702	-	19,702	10,196	10,196	9,506	1
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	2,013,907	19,702	-	2,033,610	141,187	141,187	1,892,423	
非償却資産	土地	2,130,000	-	-	2,130,000	-	-	2,130,000	1
有形固定資産合計	土地	2,130,000	-	-	2,130,000	-	-	2,130,000	
	建物	1,788,026	9,258	-	1,797,284	109,215	109,215	1,688,069	
	構築物	225,880	-	-	225,880	22,128	22,128	203,751	
	工具器具備品	-	382,705	22,927	359,778	120,600	128,588	239,178	
	図書	-	270,684	-	270,684	-	-	270,684	
	車両運搬具	-	4,459	-	4,459	823	823	3,636	
	計	4,143,907	667,108	22,927	4,788,088	252,768	260,756	4,535,319	
無形固定資産	ソフトウェア	-	47,383	-	47,383	8,192	8,192	39,190	1
	電話加入権	-	390	-	390	-	-	390	1
	計	-	47,773	-	47,773	8,192	8,192	39,580	
投資その他の資産	長期前払費用	-	37	-	37	25	25	11	
	計	-	37	-	37	25	25	11	

- 1 平成16年4月1日の国立大学法人化に伴い、土地2,130,000千円、建物1,788,026千円、構築物225,880千円が現物出資されております。また、同様に、車両運搬具4,459千円、図書240,957千円、ソフトウェア34,004千円、工具器具備品277,081千円、電話加入権390千円が無償譲与されております。

(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	-	84	-	11	-	72	
計	-	84	-	11	-	72	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所在地	面 積 (㎡)	構 造	機会費用の金額(千円)	摘 要
建 物	職員宿舎	横浜市金沢区泥亀1-20,22	87.68	RC	232	
		横浜市日野6-11	145.15	RC	255	
		横浜市栄区小菅ヶ谷1-5	190.74	RC	653	
		横浜市中区本牧宮原11	63.89	RC	322	
		横浜市中区千代崎町2-71	58.98	RC	169	
		川崎市宮前区宮前平1-3-5	47.92	RC	105	
	小 計				1,738	
合 計				1,738		

(4) P F I の明細

該当ないため記載していません。

(5) 有価証券の明細

(5) - 1 流動資産として計上された有価証券

該当ないため記載しておりません。

(5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当ないため記載しておりません。

(6) 出資金の明細

該当ないため記載しておりません。

(7) 長期貸付金の明細

該当ないため記載しておりません。

(8) 借入金の明細

該当ないため記載しておりません。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 0) 引当金の明細

(1 0) - 1 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
			目的使用	その他		
徴収不能引当金	-	0	-	-	0	
合 計	-	0	-	-	0	

(1 0) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 0) - 3 退職給付引当金の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 1) 保証債務の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 2) 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	4,143,907	-	-	4,143,907	1
	計	4,143,907	-	-	4,143,907	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	-	390	-	390	2
	計	-	390	-	390	
	損益外減価償却累計額	-	141,187	-	141,187	
	差 引 計	-	-140,797	-	-140,797	

- 1 法人化に伴い現物出資された国有財産に対するものであります。
- 2 法人化に伴う無償譲与を含んでおります。

(1 3) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(1 3) - 1 積立金の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 3) - 2 目的積立金の取崩しの明細

該当ないため記載しておりません。

(1 4) 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		23,768	
図書費		825	
備品費		4,612	
印刷製本費		12,448	
水道光熱費		3,392	
旅費交通費		30,877	
通信運搬費		847	
福利厚生費		90	
保守費		4,444	
修繕費		878	
広告宣伝費		712	
行事費		5,093	
会議費		480	
専攻運営費	1	767,000	
報酬		15,585	
委託費		5,642	
環境整備費		6,418	
奨学費		14,430	
減価償却費		41,267	
貸倒損失		520	
徴収不能引当金繰入額		0	
雑費		20	939,357
研究経費			
消耗品費		12,438	
図書費		2,447	
備品費		4,748	
印刷製本費		3,211	
水道光熱費		10,205	
旅費交通費		9,962	
通信運搬費		1,392	
修繕費		1,938	
行事費		140	
諸会費		115	
会議費		772	
研修費		8	
専攻運営費	1	129,797	
報酬		2,107	
委託費		27,671	
環境整備費		5,891	
支払手数料		14	
減価償却費		43,777	256,641
教育研究支援経費			
消耗品費		6,168	
図書費		26,376	
備品費		1,783	
印刷製本費		163	
水道光熱費		3,364	
旅費交通費		740	
通信運搬費		400	
賃借料		834	
保守費		8,515	
修繕費		1,032	
諸会費		100	
会議費		25	
研修費		333	
報酬		364	
委託費		8,722	
環境整備費		1,760	
減価償却費		18,869	79,554

受託研究費			19,173
役員人件費			
報酬		51,202	
賞与		13,634	
法定福利費		4,378	69,215
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	92,400		
賞与	31,249		
退職給付費用	35,102		
法定福利費	14,846	173,598	
非常勤教員給与			
給与	14,768		
法定福利費	1,800	16,568	190,167
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	168,644		
賞与	49,963		
法定福利費	26,078	244,686	
非常勤教員給与			
給与	36,022		
賞与	7,903		
退職給付費用	642		
法定福利費	5,797	50,366	295,052
一般管理費			
消耗品費		16,707	
図書費		4,053	
備品費		4,518	
印刷製本費		5,739	
文献複写費		40	
水道光熱費		9,518	
旅費交通費		17,267	
通信運搬費		15,855	
賃借料		3,516	
車両燃料費		76	
福利厚生費		819	
保守費		12,949	
修繕費		11,657	
損害保険料		1,331	
広告宣伝費		1,581	
諸会費		4,020	
会議費		4,843	
研修費		2,874	
報酬		1,882	
委託費		44,294	
環境整備費		11,863	
支払手数料		1,623	
租税公課		652	
減価償却費		21,739	
雑費		370	199,799

1 専攻運営費の明細

専攻運営費とは各基盤機関における専攻の教育研究業務に要する経費として配分しているものです。

< 研究科別明細 >

(単位:千円)

	文化科学 研究科	物理科学 研究科	高エネルギー 加速器研究科	複合科学 研究科	生命科学 研究科	先導科学 研究科	合計
管理職手当	4,257	2,876	1,212	2,792	1,124	1,119	13,383
大学院調整手当	65,642	73,277	33,381	35,701	65,105	13,088	286,197
補佐員人件費	14,564	5,076	-	3,897	7,728	-	31,266
その他手当等	654	17,684	-	1,217	40,383	1,100	61,040
人件費計	85,118	98,916	34,594	43,608	114,342	15,308	391,888
旅費	5,604	18,811	3,772	3,252	4,274	7,186	42,901
旅費計	5,604	18,811	3,772	3,252	4,274	7,186	42,901
固定資産購入額	3,140	2,810	7,765	7,288	1,281	-	22,287
消耗品	66,219	67,514	31,635	40,432	43,963	28,556	278,321
図書	17,510	1,595	1,354	5,483	208	2,457	28,610
報酬委託手数料	29,589	6,146	429	11,359	8,389	1,300	57,216
その他	15,721	13,976	9,601	15,752	18,274	2,245	75,572
物件費計	132,182	92,044	50,786	80,316	72,117	34,560	462,008
専攻運営費	222,905	209,772	89,152	127,177	190,735	57,055	896,798

< 法人別明細 >

(単位:千円)

	人間文化 研究機構	情報・システム 研究機構	高エネルギー加 速器研究機構	自然科学 研究機構	宇宙航空研究 開発機構	メディア教育 開発センター	合計
管理職手当	3,537	3,917	1,212	3,048	948	720	13,383
大学院調整手当	60,436	67,031	35,345	101,885	15,286	6,212	286,197
補佐員人件費	11,167	6,788	-	9,914	-	3,396	31,266
その他手当等	654	1,757	-	58,628	-	-	61,040
人件費計	75,796	79,494	36,558	173,476	16,234	10,328	391,888
旅費	5,551	10,853	3,772	21,146	1,392	185	42,901
旅費計	5,551	10,853	3,772	21,146	1,392	185	42,901
固定資産購入額	3,140	8,570	7,765	-	2,810	-	22,287
消耗品	39,726	63,123	31,635	105,667	10,872	27,295	278,321
図書	18,395	7,264	1,354	-	1,595	-	28,610
報酬委託手数料	30,644	19,659	429	1,059	5,361	62	57,216
その他	12,245	23,726	9,601	20,273	5,597	4,128	75,572
物件費計	104,151	122,343	50,786	127,001	26,238	31,486	462,008
専攻運営費	185,499	212,691	91,117	321,624	43,865	42,001	896,798

(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				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	資産見返運営 費交付金戻入		小 計
平成16年度	-	1,956,630	1,791,162	93,527	-	5,012	1,889,701	66,928
合 計	-	1,956,630	1,791,162	93,527	-	5,012	1,889,701	66,928

(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	平成17年度交付分	平成18年度交付分	合 計
プロジェクト研究	68,385			68,385
退職手当	35,102			35,102
一般施設借料(土地建物借料)	2,592			2,592
下水道受益者負担金	2,977			2,977
その他	1,682,104			1,682,104
合 計	1,791,162			1,791,162

(1 6) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(1 6) - 1 施設費の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 6) - 2 補助金等の明細

該当ないため記載しておりません。

(1 7) 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	52,513 (12,323)	3 (3)	- (-)	- (-)
教職員	342,257 (66,480)	49 (36)	35,102 (642)	1 (12)
合計	394,770 (78,804)	52 (39)	35,102 (642)	1 (12)

- 1 役員に対する報酬等の支給の基準については国立大学法人総合研究大学院大学役員給与規則、退職手当については国立大学法人総合研究大学院大学役員退職手当支給規則によっております。
- 2 教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準については国立大学法人総合研究大学院大学職員給与規則、国立大学法人総合研究大学院大学職員退職手当規則によっております。
- 3 報酬又は給与の支給人員数は年間平均人員数を、退職給付の支給人員数は年間支給人員数を記載しております。
- 4 非常勤の役員及び教職員については外数として括弧内に記載しております。
- 5 報酬又は給与の支給額については法定福利費を含んでおりません。
- 6 本表には受託研究等による給与支給額 7,785 千円(支給人員 8 名)が含まれております。

(18) 開示すべきセグメント情報

本学のセグメントは単一のため、記載しておりません。

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入 (千円)	件 数 (件)	摘 要
	38,096	183	
合 計	38,096	183	

1 期首における承継額を含んで記載しております。

(2 0) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
	-	20,343	20,343	-
合 計	-	20,343	20,343	-

(2 1) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
	-	500	500	-
合 計	-	500	500	-

(2 2) 受託事業等の明細

該当ないため記載していません。

(2 3) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(2 3) - 1 現金及び預金の明細

(単位:千円)

区分	金額	摘要
現金	221	
預金		
普通預金	369,410	
郵便貯金	2,079	
合計	371,711	

(2 3) - 2 未払金の明細

(単位:千円)

区分	金額	摘要
リース未払金	6,853	
固定資産購入未払金	35,409	
未払人件費	16,401	
その他	82,633	
合計	141,297	