

令和元年10月25日  
福島県報号外第29号別冊

## 平成30年度決算における財務諸表

公立大学法人会津大学

## 目 次

1	貸借対照表	1
2	損益計算書	3
3	キャッシュ・フロー計算書	4
4	利益の処分に関する書類	5
5	行政サービス実施コスト計算書	6
6	注記事項	7
7	附属明細書	
(1)	固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85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。）並びに減損損失の明細	11
(2)	たな卸資産の明細	12
(3)	有価証券の明細	12
(4)	長期貸付金の明細	12
(5)	長期借入金の明細	12
(6)	引当金の明細	13
(7)	資産除去債務の明細	13
(8)	保証債務の明細	13
(9)	資本金及び資本剰余金の明細	13
(10)	積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	13
(11)	運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	14
(12)	運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細	14
(13)	役員及び教職員の給与の明細	15
(14)	開示すべきセグメント情報	15
(15)	業務費及び一般管理費の明細	16
(16)	寄附金の明細	19
(17)	受託研究の明細	19
(18)	共同研究の明細	19
(19)	受託事業等の明細	19
(20)	科学研究費補助金等の明細	20
(21)	主な資産・負債の明細	21

貸借対照表  
(2019年3月31日)

(単位: 円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地	6,620,300,000	
減損損失累計額	△18,300,000	6,602,000,000
建物	15,583,289,648	
減価償却累計額	△8,253,936,453	
減損損失累計額	△3,153,000	7,326,200,195
構築物	1,086,579,806	
減価償却累計額	△830,025,525	256,554,281
工具器具備品	2,450,917,823	
減価償却累計額	△1,221,041,119	1,229,876,704
図書		1,502,269,094
美術品及び收藏品		7,600,003
車両運搬具	3,359,240	
減価償却累計額	△3,359,238	2

有形固定資産合計 16,924,500,279

2 無形固定資産

特許権		11,309,686
商標権		222,047
ソフトウェア		17,435,972
その他無形固定資産		1,360,800
特許権仮勘定		19,470,597

無形固定資産合計 49,799,102

3 投資その他の資産

長期前払費用		2,032,470
長期性預金		500,000,000

投資その他の資産合計 502,032,470

固定資産合計 17,476,331,851

II 流動資産

現金及び預金		1,602,199,089
未収学生納付金収入	4,326,800	
徴収不能引当金	△4,066,400	260,400
前払費用		5,695,860
未収入金		238,419,009

流動資産合計 1,846,574,358

資産合計 19,322,906,209

負債の部

I 固定負債

資産見返負債		
資産見返運営費交付金等	465,643,890	
資産見返補助金等	952,536,660	
資産見返寄附金	80,233,624	
資産見返物品受贈額	1,377,800,328	
特許権仮勘定見返運営費交付金	15,031,237	
特許権仮勘定見返補助金等	4,142,616	2,895,388,355
長期リース債務		663,528,615
預り保証金		12,363,750

固定負債合計 3,571,280,720

II 流動負債

運営費交付金債務		98,642,239
寄附金債務		28,637,584
前受受託研究費等		16,559,006
前受金		2,138,400
預り科学研究費補助金等		7,919,438
預り金		72,777,282
未払金		513,670,271
短期リース債務		390,388,359
未払消費税等		2,214,100

流動負債合計 1,132,946,679

負債合計 4,704,227,399

貸借対照表  
(2019年3月31日)

(単位: 円)

純資産の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		19,947,593,953	
	資本金合計		19,947,593,953
II 資本剰余金			
資本剰余金		1,757,777,085	
損益外減価償却累計額		△8,586,643,682	
損益外減損損失累計額		△21,453,000	
	資本剰余金合計		△6,850,319,597
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金		1,223,041,067	
当期未処分利益		298,363,387	
(うち当期総利益		298,363,387 )	
	利益剰余金合計		1,521,404,454
	純資産合計		14,618,678,810
	負債純資産合計		19,322,906,209

損益計算書  
(2018年4月1日～2019年3月31日)

(単位: 円)

経常費用				
業務費				
教育経費		354,010,520		
研究経費		497,114,879		
教育研究支援経費		798,926,098		
受託研究費		66,717,479		
受託事業費		17,638,393		
役員人件費		95,251,227		
教員人件費				
常勤教員給与	1,444,852,801			
非常勤教員給与	116,300,149	1,561,152,950		
職員人件費				
常勤職員給与	565,628,274			
非常勤職員給与	176,560,399	742,188,673	4,133,000,219	
一般管理費			454,266,487	
財務費用				
支払利息		22,089,440	22,089,440	
雑損			42,689	
	経常費用合計			4,609,398,835
経常収益				
運営費交付金収益			3,255,361,812	
授業料収益			743,559,000	
入学料収益			189,119,800	
検定料収益			29,793,800	
講習料収益			5,390,000	
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	59,031,437			
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	19,048,185	78,079,622		
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	23,377,012			
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	1,646,038	25,023,050		
寄附金収益			22,573,431	
補助金等収益			270,745,799	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入	52,089,273			
資産見返補助金等戻入	143,126,315			
資産見返寄附金戻入	4,604,299			
資産見返物品受贈額戻入	3,289,038	203,108,925		
財務収益				
受取利息	307,968	307,968		
雑益				
財産貸付料収入	59,514,442			
著作権及び特許権等収入	55,270			
その他の雑益	24,577,302	84,147,014		
	経常収益合計			4,907,210,221
経常利益				297,811,386
臨時損失				
固定資産除却損		10,062,817	10,062,817	
臨時利益				
資産見返運営費交付金等戻入		1,378,376		
固定資産売却益		215,999	1,594,375	
当期純利益			289,342,944	
目的積立金取崩額			9,020,443	
当期総利益			298,363,387	

キャッシュ・フロー計算書  
(2018年 4月 1日 ~ 2019年 3月31日)

(単位: 円)

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	△1,081,068,827	
人件費支出	△2,401,366,214	
その他の業務支出	△410,573,778	
運営費交付金収入	3,457,426,000	
授業料収入	701,373,000	
入学金収入	177,445,000	
検定料収入	28,674,200	
受託研究等収入	104,880,581	
受託事業等収入	23,258,278	
補助金等収入	466,814,317	
寄附金収入	16,365,000	
その他の業務収入	89,750,921	
預り金の増減	11,352,882	
小 計	1,184,331,360	
設立団体納付金の支払額	△1,626,276	
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,182,705,084	
II 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	△308,050,933	
有形固定資産の除却による支出	△8,684,439	
有形固定資産の売却による収入	215,999	
無形固定資産の取得による支出	△1,622,011	
定期預金の預入による支出	△1,000,000,000	
定期預金の払戻による収入	1,000,000,000	
小 計	△318,141,384	
利息及び配当金の受取額	307,968	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△317,833,416	
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	△397,496,976	
小 計	△397,496,976	
利息の支払額	△21,430,085	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△418,927,061	
IV 資金増加額	445,944,607	
V 資金期首残高	1,156,254,482	
VI 資金期末残高	1,602,199,089	

利益の処分にに関する書類

(単位: 円)

I 当期末処分利益 298,363,387

当期総利益 298,363,387

II 利益処分類

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

教育研究向上・組織運営改善目的積立金 298,363,387 298,363,387

行政サービス実施コスト計算書  
(2018年4月1日～2019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	4,133,000,219		
一般管理費	454,266,487		
財務費用	22,089,440		
雑損	42,689		
臨時損失	10,062,817	4,619,461,652	
(2) 自己収入等(控除)			
授業料収益	△743,559,000		
入学金収益	△189,119,800		
検定料収益	△29,793,800		
講習料収益	△5,390,000		
受託研究等収益	△78,079,622		
受託事業等収益	△25,023,050		
寄附金収益	△22,573,431		
資産見返負債戻入	△4,604,299		
財務収益	△307,968		
雑益	△72,975,339		
臨時利益	△215,999	△1,171,642,308	
業務費用合計			3,447,819,344
II 損益外減価償却相当額			355,708,846
III 損益外減損損失相当額			13,597,342
IV 損益外除売却差額相当額			264,600
V 引当外賞与増加見積額			4,482,375
VI 引当外退職給付増加見積額			△68,562,036
VII 機会費用			
国又は地方公共団体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	2,736		2,736
VIII 行政サービス実施コスト			<u>3,753,313,207</u>



## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解（平成30年3月30日総務省告示第125号改訂）」及び「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ & A（総務省自治行政局 総務省自治財政局 日本公認会計士協会 平成30年5月改訂）」を適用しております。

#### 1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

次を除き、期間進行基準を採用しております。

費用進行基準

- ① 退職一時金に充当される運営費交付金
- ② 交付者である福島県が特定経費として指定した人件費に充当される運営費交付金
- ③ 交付者である福島県が施設整備経費として指定した運営費交付金

#### 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ております。なお、福島県から承継した固定資産については見積耐用年数により、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

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で償却しております。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）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。

- ① 建 物 2年 ～ 50年
- ② 構 築 物 2年 ～ 50年
- ③ 工 具 器 具 備 品 2年 ～ 15年

##### (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、原則として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における引当外賞与増加見積額は、当該事業年度末の引当外賞与見積額から前事業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、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、基準第89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おります。

##### (3) 徴収不能引当金

徴収不能引当金は、授業料未納者の納入の可能性を個々に判定し計上しております。

#### 4 リース取引の会計処理

(1) 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。

(2) リース料総額が300万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### 5 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。

#### 6 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  
会津若松市道路占用料等条例等に基づき使用料を算定しております。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

令和元年5月29日付け事務連絡「地方独立行政法人における行政サービス実施コスト計算書等の機会費用算定の取扱  
いについて（留意事項）」（総務省自治行政局、自治財政局）に基づき、0%で計算しております。

II 「貸借対照表」注記

1 固定資産の減損処理

(減損を認識した固定資産)

(単位：円)

用途	学長公舎	
	土地	建物
場所	福島県会津若松市山鹿町	
減損前帳簿価額	28,744,342	8,153,000
減損後帳簿価額	18,300,000	5,000,000
減損の認識に至った経緯	※1	※1
減損額のうち損益計算書に計上した金額	—	—
減損額のうち損益計算書に計上していない金額	10,444,342	3,153,000
回収可能サービス価額	18,300,000	5,000,000

※1 使用しないことを決定し、売却を予定しております。

(回収可能サービス価額の算定方法の概要)

(1) 土地

学長公舎の土地については、正味売却価額により算定しております。正味売却価額は、2019年3月1日時点における不動産鑑定額としております。

(2) 建物

学長公舎の建物については、正味売却額により算定しております。正味売却額は、2019年3月1日時点における不動産鑑定額としております。

2 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 151,424,247 円

3 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 949,296,980 円

(福島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 「損益計算書」注記

該当事項はありません。

IV 「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	1,602,199,089 円
資金期末残高	1,602,199,089 円

2 重要な非資金取引

ファイナンスリースによる有形固定資産の取得 801,278,086 円

V 「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、福島県からの出向(派遣)職員に係るもの(△5,186,140円)が含まれております。

2 機会費用の内訳

会津若松市に係るものです。

VI 金融商品の時価等の開示

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。工具器具備品等の一部については、ファイナンス・リース契約を使用しております。

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、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額(※)
(1) 長期性預金	500,000,000	500,000,000	—
(2) 現金及び預金	1,602,199,089	1,602,199,089	—
(3) リース債務	(1,053,916,974)	(1,049,264,064)	4,652,910
(4) 未払金	(513,670,271)	(513,670,271)	—

(※)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)金融商品の時価の算定方法

(1) 長期性預金

長期性預金の時価については、新規に預入れを行った場合に想定される預金金利と、約定金利との間に大幅な変動がなく、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額となっております。

(2) 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。

(3) 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く方法により算定しております。

(4) 未払金

未払金は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 賃貸等不動産の時価等の開示

当法人は、寄宿舍等を有しております。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
864,344,803	△ 39,205,070	825,139,733	825,139,733

注 1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

注 2) 当期増減額のうち、主な増減額は次のとおりであります。

減価償却による減少 △ 39,205,070

注 3) 当期末の時価は、償却資産であるため、適正な帳簿価額をもって時価とみなしております。

また、賃貸等不動産に関する2019年3月期における収益及び費用等の状況は次のとおりであります。

(単位：円)

賃貸収入	賃貸費用	その他 (売却損益等)
36,231,466	49,667,200 (30,291,188)	0

注) 損益外減価償却相当額については、内数として( )内に記載しております。

Ⅷ 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

Ⅸ 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、減価償却費(「第 87 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。)並びに減損損失の明細

(単位: 円)

資産の種類	期首高	当期増加額	当期減少額	期末高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末高	摘要	
						当期償却額		当期損益内	当期損益外			
有形固定資産	建物	13,656,582,762	197,289,561	—	13,853,872,323	7,673,097,916	330,831,313	3,153,000	—	3,153,000	6,177,621,407	注1
(特定償却資産)	構築物	1,044,256,038	—	—	1,044,256,038	821,754,005	18,418,037	—	—	—	222,502,033	
	工具器具備品	91,975,181	—	—	91,975,181	84,510,974	4,550,096	—	—	—	7,464,207	
	計	14,792,813,981	197,289,561	—	14,990,103,542	8,579,362,895	353,799,446	3,153,000	—	3,153,000	6,407,587,647	
有形固定資産	建物	1,639,142,754	90,274,571	—	1,729,417,325	580,838,537	101,576,068	—	—	—	1,148,578,788	注1
(特定償却資産以外)	構築物	38,772,980	3,550,788	—	42,323,768	8,271,520	2,060,496	—	—	—	34,052,248	注1
	工具器具備品	1,669,439,013	868,627,224	179,123,595	2,358,942,642	1,136,530,145	486,320,140	—	—	—	1,222,412,497	注1
	図書	1,500,516,622	5,105,830	3,353,358	1,502,269,094	—	—	—	—	—	1,502,269,094	
	車両運搬具	7,558,860	—	4,199,620	3,359,240	3,359,238	—	—	—	—	2	
	計	4,855,430,229	967,558,413	186,676,573	5,636,312,069	1,728,999,440	589,956,704	—	—	—	3,907,312,629	
非償却資産	土地	6,620,300,000	—	—	6,620,300,000	—	—	18,300,000	—	10,444,342	6,602,000,000	
	美術品・收藏品	7,600,003	—	—	7,600,003	—	—	—	—	—	7,600,003	
	建設仮勘定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	6,627,900,003	—	—	6,627,900,003	—	—	18,300,000	—	10,444,342	6,609,600,003	
有形固定資産	土地	6,620,300,000	—	—	6,620,300,000	—	—	18,300,000	—	10,444,342	6,602,000,000	
合計	建物	15,295,725,516	287,564,132	—	15,583,289,648	8,253,936,453	432,407,381	3,153,000	—	3,153,000	7,326,200,195	注2
	構築物	1,083,029,018	3,550,788	—	1,086,579,806	830,025,525	20,478,533	—	—	—	256,554,281	
	工具器具備品	1,761,414,194	868,627,224	179,123,595	2,450,917,823	1,221,041,119	490,870,236	—	—	—	1,229,876,704	注3
	図書	1,500,516,622	5,105,830	3,353,358	1,502,269,094	—	—	—	—	—	1,502,269,094	
	車両運搬具	7,558,860	—	4,199,620	3,359,240	3,359,238	—	—	—	—	2	
	美術品・收藏品	7,600,003	—	—	7,600,003	—	—	—	—	—	7,600,003	
	建設仮勘定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	26,276,144,213	1,164,847,974	186,676,573	27,254,315,614	10,308,362,335	943,756,150	21,453,000	—	13,597,342	16,924,500,279	
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	9,547,040	—	—	9,547,040	7,280,787	1,909,400	—	—	—	2,266,253	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	25,303,515	1,781,703	2,638,277	24,446,941	13,137,255	3,076,504	—	—	—	11,309,686	
	特許権仮勘定	17,598,265	3,664,974	1,792,642	19,470,597	—	—	—	—	—	19,470,597	
	商標権	286,400	—	—	286,400	64,353	28,640	—	—	—	222,047	
	ソフトウェア	136,464,604	—	—	136,464,604	121,294,885	15,384,377	—	—	—	15,169,719	
	その他無形固定資産	1,625,400	—	264,600	1,360,800	—	—	—	—	—	1,360,800	
	計	181,278,184	5,446,677	4,695,519	182,029,342	134,496,493	18,489,521	—	—	—	47,532,849	
無形固定資産	特許権	25,303,515	1,781,703	2,638,277	24,446,941	13,137,255	3,076,504	—	—	—	11,309,686	
合計	特許権仮勘定	17,598,265	3,664,974	1,792,642	19,470,597	—	—	—	—	—	19,470,597	
	商標権	286,400	—	—	286,400	64,353	28,640	—	—	—	222,047	
	ソフトウェア	146,011,644	—	—	146,011,644	128,575,672	17,293,777	—	—	—	17,435,972	
	その他無形固定資産	1,625,400	—	264,600	1,360,800	—	—	—	—	—	1,360,800	
	計	190,825,224	5,446,677	4,695,519	191,576,382	141,777,280	20,398,921	—	—	—	49,799,102	
投資の他の資産	長期前払費用	4,049,830	—	2,017,360	2,032,470	—	—	—	—	—	2,032,470	
	長期性預金	—	500,000,000	—	500,000,000	—	—	—	—	—	500,000,000	
	計	4,049,830	500,000,000	2,017,360	502,032,470	—	—	—	—	—	502,032,470	

注1) 過年度の修繕工事における会計処理を改めたことにより、以下の資産において期首残高が昨年度期末残高より増額となっております。

建物(特定)204百万円増、建物(特定外)175百万円増、構築物(特定外)11百万円増、工具器具備品(特定外)6百万円増

注2) 建物の当期増加額は主に会津大学研究棟無停電電源装置更新102百万円、会津大学情報センター空調機更新66百万円によるものです。

注3) 工具器具備品の当期増加額は主に会津大学ネットワークシステム566百万円、会津短期大学ネットワークシステム171百万円によるものです。

(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  
(3)-1 流動資産として計上された有価証券  
該当事項はありません。

(3)-2 投資その他の資産として計上された有価証券  
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

## (6)-1 賞与引当金の明細

該当事項はありません。

## (6)-2 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

## (6)-3 未収学生納付金収入に対する徴収不能引当金の明細

(単位：円)

区 分	未収学生納付金収入の残高			徴収不能引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	4,802,600	△475,800	4,326,800	4,281,800	△215,400	4,066,400	注1) 注2)
計	4,802,600	△475,800	4,326,800	4,281,800	△215,400	4,066,400	

注1) 徴収不能引当金は、授業料の債権である未収学生納付金収入に係るものであります。

注2) 徴収不能引当金は、授業料未納者の納入の可能性を個々に判定し計上しております。

## (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	19,947,593,953	0	0	19,947,593,953	注1)
計	19,947,593,953	0	0	19,947,593,953	
資 本 剰 余 金					
資本剰余金					
目的積立金	720,675,102	197,289,561	0	917,964,663	注2)
無償譲与	1,046,725,241	0	0	1,046,725,241	注3)
損益外固定資産除却差額	△206,648,219	△264,600	0	△206,912,819	
計	1,560,752,124	197,024,961	0	1,757,777,085	
損益外減価償却累計額	△8,230,934,836	△355,708,846	0	△8,586,643,682	
損益外減損損失累計額	△7,855,658	△13,597,342	0	△21,453,000	
差 引 計	△6,678,038,370	△172,281,227	0	△6,850,319,597	

注1) 資本金期首残高は、福島県からの現物出資によるものであります。

注2) 過年度の修繕工事における会計処理を改めたことにより、目的積立金の期首残高は、昨年度期末残高より204,000,000円増額となっております。

注3) 無償譲与期首残高は、福島県からの無償譲与によるものであります。

## (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
教育研究向上・組織運営改善目的積立金	960,013,668	0	960,013,668	0	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	67,386,204	0	67,386,204	0	注1)
積立金	1,532,054	0	1,532,054	0	注1)
前中期目標期間繰越積立金	0	1,429,351,071	206,310,004	1,223,041,067	注1) 注2)
(うち創明寮修繕分相当額)	0	74,998,884	0	74,998,884	注1) 注3)

注1) 前中期目標期間最終年度の教育研究向上・組織運営改善積立金の期末残高は960,013,668円であり、これに積立金の期末残高1,532,054円と前中期目標期間最終年度の未処分利益469,431,625円を加えると、積立金は1,430,977,347円になります。

この積立金のうち、1,626,276円を地方独立行政法人法40条第6項の規定により福島県に納付し、残余の1,429,351,071円を前中期目標期間繰越積立金に計上しました。

注2) 前中期目標期間繰越積立金の当期減少額は、費用の発生及び資産の購入に伴う取崩しによるものであります。

注3) 前中期目標期間繰越積立金のうち、創明寮修繕分に相当する金額を内訳として表示しております。

## (10)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

積立金の名称及び事業名	前中期目標期間繰越積立金		
	スーパーグローバル推進事業経費	施設修繕経費	計
建物	0	197,289,561	197,289,561
小計	0	197,289,561	197,289,561
研究経費			
会議費	15,339	0	15,339
旅費交通費	1,125,146	0	1,125,146
通信運搬費	22,716	0	22,716
賃借料	16,089	0	16,089
報酬・委託・手数料	763,500	0	763,500
教員人件費	98,721	0	98,721
職員人件費	1,139,933	0	1,139,933
固定資産除却損	0	5,838,999	5,838,999
小計	3,181,444	5,838,999	9,020,443
合計	3,181,444	203,128,560	206,310,004

## (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				期末残高	
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	特許権仮勘定見返運営費交付金	建設仮勘定見返運営費交付金		
2018年度	0	3,457,426,000	3,255,361,812	100,053,719	3,368,230	0	3,358,783,761	98,642,239
合計	0	3,457,426,000	3,255,361,812	100,053,719	3,368,230	0	3,358,783,761	98,642,239

## (11)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	2018年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	971,039,410	971,039,410	
費用進行基準	2,284,322,402	2,284,322,402	
計	3,255,361,812	3,255,361,812	

## (12) 運営費交付金以外の福島県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)

	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額			期末残高	摘要
					建設仮勘定見返補助金等	資産見返補助金等	収益計上		
第2期「enPit」成長分野を支える情報技術人材の育成拠点の形成	文部科学省	直接経費	0	5,870,000	0	1,211,220	4,658,780	0	5,870,000
		間接経費	0	880,000	0	0	880,000	0	880,000
平成30年度国際化拠点整備事業(スーパーグローバル大学創生支援事業)	文部科学省	直接経費	0	28,628,000	0	0	28,628,000	0	28,628,000
浜通りロボット人材育成事業	一般財団法人福島イノベーション・コースト構想推進機構	直接経費	0	4,828,000	0	0	4,828,000	0	6,500,000
先端ICT人材育成・実証・開発支援事業	福島県	直接経費	0	14,138,557	0	0	14,138,557	0	15,260,150
World Robot Summit 参加支援費用	国際ロボット大会連盟	直接経費	0	3,674,508	0	595,944	3,078,564	0	3,830,000
女性プログラマ育成事業	福島県	直接経費	0	28,988,513	0	0	28,988,513	0	31,395,380
会津大学講義室機器等整備事業	福島県	直接経費	0	41,380,200	0	35,420,760	5,959,440	0	44,703,360
産学ロボット技術開発支援事業	福島県	直接経費	0	155,388,745	0	0	155,388,745	0	156,200,000
会津大学設備更新等事業	福島県	直接経費	0	6,111,288	0	3,963,600	2,147,688	0	6,286,248
会津大学実習実験機器等整備事業	福島県	直接経費	0	12,156,912	0	8,267,400	3,889,512	0	12,982,788
会津大学短期大学部施設・設備整備事業	福島県	直接経費	0	2,916,000	0	2,916,000	0	0	2,916,000
会津大学東日本大震災被災学生修学支援事業	福島県	直接経費	0	18,160,000	0	0	18,160,000	0	23,057,000
合計		直接経費	0	322,240,723	0	52,374,924	269,865,799	0	337,628,926
		間接経費	0	880,000	0	0	880,000	0	880,000
		計	0	323,120,723	0	52,374,924	270,745,799	0	338,508,926



## (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		法定福利費	退職給付	
		金額	支給人員	金額	金額	支給人員
役 員	常 勤	( 56,648,940 ) 82,131,540	( 4 ) 6	( 7,992,787 ) 12,638,562	( 0 ) 0	( 0 ) 0
	非 常 勤	( 0 ) 481,125	( 0 ) 2	( 0 ) 0	( 0 ) 0	( 0 ) 0
	計	( 56,648,940 ) 82,612,665	( 4 ) 8	( 7,992,787 ) 12,638,562	( 0 ) 0	( 0 ) 0
教 員	常 勤	( 502,048,361 ) 1,133,290,321	( 57 ) 143	( 110,144,143 ) 241,513,757	( 58,264,713 ) 70,048,723	( 4 ) 12
	非 常 勤	( 0 ) 66,208,647	( 0 ) 156	( 0 ) 5,806,684	( 0 ) 0	( 0 ) 0
	計	( 502,048,361 ) 1,199,498,968	( 57 ) 299	( 110,144,143 ) 247,320,441	( 58,264,713 ) 70,048,723	( 4 ) 12
職 員	常 勤	( 49,716,215 ) 464,184,930	( 7 ) 73	( 11,573,004 ) 101,075,032	( 0 ) 368,312	( 0 ) 2
	非 常 勤	( 0 ) 151,025,120	( 0 ) 60	( 0 ) 24,315,876	( 0 ) 0	( 0 ) 0
	計	( 49,716,215 ) 615,210,050	( 7 ) 133	( 11,573,004 ) 125,390,908	( 0 ) 368,312	( 0 ) 2
合 計	常 勤	( 608,413,516 ) 1,679,606,791	( 68 ) 222	( 129,709,934 ) 355,227,351	( 58,264,713 ) 70,417,035	( 4 ) 14
	非 常 勤	( 0 ) 217,714,892	( 0 ) 218	( 0 ) 30,122,560	( 0 ) 0	( 0 ) 0
	計	( 608,413,516 ) 1,897,321,683	( 68 ) 440	( 129,709,934 ) 385,349,911	( 58,264,713 ) 70,417,035	( 4 ) 14

注1) 支給額上段括弧内には、承継職員等に係る支給額等を内数で記載しております。

注2) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

## (1) 役員報酬

役員に対する報酬については、「公立大学法人会津大学役員報酬規程」に基づいております。

## (2) 退職手当

役員に対する退職手当については、「公立大学法人会津大学役員退職手当規程」に基づいております。

注3) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

## (1) 教職員給与

教職員に対する給与については、「公立大学法人会津大学職員給与規程」及び「公立大学法人会津大学非常勤職員等就業規則」に基づいております。

## (2) 退職手当

教員に対する退職手当については、「公立大学法人会津大学職員退職手当規程」に基づいております。

注4) 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5) 本表の支給額合計には、受託研究費及び受託事業費で支出した人件費、学生アルバイトの人件費は含まれておりません。

## (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、記載を省略しております。

## (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	32,258,091
備品費	7,198,740
図書費	1,226,982
印刷製本費	4,248,363
水道光熱費	55,201,890
旅費交通費	26,464,515
通信運搬費	2,620,040
賃借料	3,169,305
福利厚生費	2,567,268
保守費	70,084,185
修繕費	2,713,914
損害保険料	36,786
行事費	14,563,907
諸会費	2,058,756
会議費	6,891
報酬・委託・手数料	15,797,020
研修費	187,194
奨学費	64,458,800
減価償却費	47,581,756
徴収不能引当金繰入額	1,397,400
雑費	168,717

354,010,520

## 研究経費

消耗品費	51,430,771
備品費	23,676,779
図書費	9,961,700
印刷製本費	2,167,898
水道光熱費	33,506,958
旅費交通費	77,138,451
通信運搬費	2,755,167
賃借料	2,099,227
保守費	45,544,205
修繕費	2,354,368
広告宣伝費	3,114,235
諸会費	15,994,324
会議費	251,245
研修費	189,925
報酬・委託・手数料	169,320,649
減価償却費	56,881,559
雑費	364,613
租税公課	362,805

497,114,879

教育研究支援経費				
消耗品費		7,634,589		
備品費		461,896		
図書費		30,904,976		
印刷製本費		5,646,006		
水道光熱費		21,454,534		
旅費交通費		903,038		
通信運搬費		9,198,908		
賃借料		292,641		
保守費		232,161,779		
修繕費		1,440,180		
諸会費		543,715		
会議費		7,538		
研修費		75,168		
報酬・委託・手数料		23,697,273		
減価償却費		464,503,857		798,926,098
受託研究費				66,717,479
受託事業費				17,638,393
役員人件費				
役員人件費				
報酬	58,568,041			
賞与	24,044,624			
法定福利費	12,638,562			95,251,227
教員人件費				
常勤教員給与				
給与	829,529,085			
賞与	303,761,236			
退職給付費用	70,048,723			
法定福利費	241,513,757	1,444,852,801		
非常勤教員給与				
給与	66,208,647			
法定福利費	5,806,684			
その他給与	44,284,818	116,300,149		1,561,152,950
職員人件費				
常勤職員給与				
給与	352,666,107			
賞与	111,518,823			
退職給付費用	368,312			
法定福利費	101,075,032	565,628,274		
非常勤職員給与				
給与	151,025,120			
法定福利費	24,315,876			
その他給与	1,219,403	176,560,399		742,188,673

一般管理費		
消耗品費	15,815,647	
備品費	5,482,080	
図書費	1,239,812	
印刷製本費	5,200,724	
水道光熱費	64,180,949	
旅費交通費	9,434,171	
通信運搬費	5,700,392	
賃借料	5,645,800	
車両燃料費	18,386	
福利厚生費	5,247,223	
保守費	170,646,682	
修繕費	68,458,120	
損害保険料	3,062,344	
広告宣伝費	2,305,458	
行事費	15,884	
諸会費	1,981,983	
研修費	954,199	
報酬・委託・手数料	37,487,980	
減価償却費	38,954,437	
租税公課	12,021,647	
雑費	412,569	454,266,487
	<hr/>	
業務費及び一般管理費合計		<hr/> <hr/> 4,587,266,706

## (16) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入額	当期受入件数	摘要
会津大学	29,927,964	1,133件	現物寄付 13,562,964円 1,102件
合 計	29,927,964	1,133件	

## (17) 受託研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
会津大学	0	73,437,709	62,252,746	11,184,963
合 計	0	73,437,709	62,252,746	11,184,963

## (18) 共同研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
会津大学	3,076,902	18,124,017	15,826,876	5,374,043
合 計	3,076,902	18,124,017	15,826,876	5,374,043

## (19) 受託事業等の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業収益	期末残高
ビックデータ解析モデル事業業務	0	14,018,400	14,018,400	0
サイバーセキュリティリーダー養成講座 委託業務	0	200,050	200,050	0
健康長寿のための減塩&野菜を食べよう大作戦 「簡易型食生活スクリーニング・ツール作成業 務」	0	201,913	201,913	0
チャレンジふくしま県民運動大学と連携した広 報・PR業務	0	215,988	215,988	0
宇宙リモートセンシングデータを利活用した課 題解決型ICT学習の実践	0	8,961,199	8,961,199	0
会津若松市水道事業にかかる情報発信事業企画 運営業務	0	195,500	195,500	0
あいづまちなかアートプロジェクト2018	0	100,000	100,000	0
新しいAI ZUの美術展	0	50,000	50,000	0
NEDO人材育成講座シラバス、講座教材等作 成業務	0	1,080,000	1,080,000	0
合 計	0	25,023,050	25,023,050	0

## (20) 科学研究費補助金等の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究(S)分担金	( 700,000 ) 210,000	1	
基盤研究(A)分担金	( 300,000 ) 90,000	1	
基盤研究(B)	( 4,300,000 ) 990,000	2	
基盤研究(B)分担金	( 2,370,212 ) 711,064	6	
基盤研究(C)	( 20,249,902 ) 6,090,000	21	
基盤研究(C)分担金	( 2,360,000 ) 693,000	9	
若手研究(B)	( 3,333,093 ) 999,927	5	
挑戦的研究(開拓)分担金	( 320,000 ) 96,000	1	
研究成果公開促進費	( 1,700,000 ) 0	1	
特別研究員奨励費	( 700,000 ) 0	1	
福島県学術教育振興財団助成金	( 3,572,517 ) 0	3	
合 計	( 39,905,724 ) 9,879,991	51	

注) 当期受入の下段は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については上段括弧内に外数で記載しております。

なお、他機関へ送金する分担金相当額を除き、他機関から受領する分担金相当額を含めております。

## (21) 主な資産・負債の明細

## (21)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

種 別	金 額	備 考
現 金	313,740	預り金を含む。
普 通 預 金	1,601,885,349	
合 計	1,602,199,089	

## (21)-2 未払金の明細

(単位：円)

債 主	金 額	備 考
株式会社アークズ会津	56,935,840	
光栄電気通信工業株式会社	37,200,600	
株式会社エフコム	34,387,872	
株式会社FSK	28,771,200	
株式会社アイザック	27,000,000	
株式会社東日本計算センター	24,699,600	
JA三井リース株式会社	17,526,521	
太平ビルサービス郡山支店	16,312,968	
日本オーチス・エレベータ株式会社	11,704,000	
東北電力株式会社会津若松支店	8,689,879	
その他	250,441,791	
合 計	513,670,271	