

平成23年度

財 務 諸 表

第 8 期

自 平成23年 4月 1日
至 平成24年 3月31日

国立大学法人 鳴門教育大学

目 次

| | |
|---|----|
| ■ 貸借対照表 | 1 |
| ■ 損益計算書 | 3 |
| ■ キャッシュ・フロー計算書 | 4 |
| ■ 利益の処分に関する書類(案) | 5 |
| ■ 国立大学法人業務実施コスト計算書 | 6 |
| ■ 注記(重要な会計方針) | 7 |
| ■ 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84特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び 「第89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 | 10 |
| 3 無償使用国有財産等の明細 | 10 |
| 4 PFIの明細 | 10 |
| 5 有価証券の明細 | 10 |
| 6 出資金の明細 | 10 |
| 7 長期貸付金の明細 | 10 |
| 8 借入金の明細 | 11 |
| 9 国立大学法人等債の明細 | 11 |
| 10 引当金の明細 | 11 |
| 11 資産除去債務の明細 | 11 |
| 12 保証債務の明細 | 11 |
| 13 資本金及び資本剰余金の明細 | 12 |
| 14 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | 12 |
| 15 業務費及び一般管理費の明細 | 13 |
| 16 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 15 |
| 17 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細 | 15 |
| 18 役員及び教職員の給与の明細 | 16 |
| 19 開示すべきセグメント情報 | 17 |
| 20 寄附金の明細 | 18 |
| 21 受託研究の明細 | 18 |
| 22 共同研究の明細 | 18 |
| 23 受託事業等の明細 | 18 |
| 24 科学研究費補助金の明細 | 18 |

貸 借 対 照 表
(平成24年3月31日現在)

国立大学法人鳴門教育大学

(単位:千円)

| | | |
|------------|-------------|------------|
| 資産の部 | | |
| I 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 土地 | | 9,344,834 |
| 建物 | 4,309,020 | |
| 減価償却累計額 | △ 1,632,794 | 2,676,226 |
| 構築物 | 771,861 | |
| 減価償却累計額 | △ 487,468 | 284,393 |
| 機械装置 | 29,347 | |
| 減価償却累計額 | △ 9,687 | 19,659 |
| 工具, 器具及び備品 | 923,630 | |
| 減価償却累計額 | △ 513,465 | 410,164 |
| 図書 | | 1,231,022 |
| 美術品・収蔵品 | | 4,398 |
| 船舶 | 380 | |
| 減価償却累計額 | △ 379 | 0 |
| 車両運搬具 | 13,165 | |
| 減価償却累計額 | △ 13,165 | 0 |
| 有形固定資産合計 | | 13,970,698 |
| 2 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 71,472 |
| 電話加入権 | | 422 |
| 無形固定資産合計 | | 71,894 |
| 固定資産合計 | | 14,042,593 |
| II 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 379,161 |
| 未収学生納付金収入 | | 8,178 |
| その他未収入金 | | 44,962 |
| 有価証券 | | 620,000 |
| 未収収益 | | 19 |
| 流動資産合計 | | 1,052,322 |
| 資産合計 | | 15,094,915 |

(単位:千円)

| | | | |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 580,104 | | |
| 資産見返寄附金 | 44,251 | | |
| 資産見返補助金等 | 119,534 | | |
| 資産見返物品受贈額 | <u>1,066,776</u> | 1,810,667 | |
| 長期未払金 | | <u>23,131</u> | |
| 固定負債合計 | | | 1,833,799 |
| II 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | | 206,719 | |
| 寄附金債務 | | 56,471 | |
| 預り金 | | 58,724 | |
| 未払金 | | 508,588 | |
| 未払消費税等 | | <u>1,643</u> | |
| 流動負債合計 | | | <u>832,147</u> |
| 負債合計 | | | 2,665,946 |
| 純資産の部 | | | |
| I 資本金 | | | |
| 政府出資金 | | <u>13,182,616</u> | |
| 資本金合計 | | | 13,182,616 |
| II 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 1,172,718 | |
| 損益外減価償却累計額 | | △ 2,169,862 | |
| 損益外減損損失累計額 | | <u>△ 72</u> | |
| 資本剰余金合計 | | | △ 997,215 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 9,945 | |
| 教育研究及び組織運営改善積立金 | | 225,641 | |
| 積立金 | | 1,960 | |
| 当期末処分利益 | | <u>6,019</u> | |
| (うち当期総利益 | 6,019) | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>243,568</u> |
| 純資産合計 | | | <u>12,428,968</u> |
| 負債純資産合計 | | | <u>15,094,915</u> |

注) 1. 運営費交付金から充当されるべき賞与見積額は、189,865千円です。

2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、3,164,538千円です。

損 益 計 算 書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:千円)

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | | 493,778 | |
| 研究経費 | | 156,715 | |
| 教育研究支援経費 | | 93,067 | |
| 受託研究費 | | 4,630 | |
| 受託事業費 | | 127,381 | |
| 役員人件費 | | 58,081 | |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | 2,334,962 | | |
| 非常勤教員給与 | <u>34,980</u> | 2,369,942 | |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | 767,476 | | |
| 非常勤職員給与 | <u>107,743</u> | <u>875,220</u> | 4,178,817 |
| 一般管理費 | | | 176,095 |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | | | 1,339 |
| 雑損 | | | <u>4,136</u> |
| 経常費用合計 | | | <u>4,360,388</u> |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | | 3,316,124 |
| 授業料収益 | | | 500,733 |
| 入学金収益 | | | 111,175 |
| 検定料収益 | | | 24,677 |
| 受託研究等収益 | | | |
| 国からの受託研究等収益 | 2,135 | | |
| その他の受託研究等収益 | <u>2,495</u> | | 4,630 |
| 受託事業等収益 | | | |
| 国からの受託事業等収益 | 25,408 | | |
| その他の受託事業等収益 | <u>102,509</u> | | 127,917 |
| 寄附金収益 | | | 18,256 |
| 施設費収益 | | | 41,362 |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 252 | | |
| 有価証券利息 | <u>776</u> | | 1,029 |
| 雑益 | | | |
| 財産貸付料収入 | 49,288 | | |
| 講習料収入 | 11,020 | | |
| 文献複写料収入 | 568 | | |
| その他雑益 | <u>34,740</u> | | 95,618 |
| 戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 99,510 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 2,720 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 3,298 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | <u>32,006</u> | | 137,536 |
| 経常収益合計 | | | <u>4,379,061</u> |
| 経常利益 | | | 18,672 |
| 臨時損失 | | | |
| その他臨時損失 | | | 12,652 |
| 当期純利益 | | | 6,019 |
| 当期総利益 | | | <u>6,019</u> |

注)その他臨時損失は過年度未払分の人件費支出を行ったことによるものです。

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:千円)

| | | |
|-----|------------------------|-------------|
| 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 | △ 669,454 |
| | 人件費支出 | △ 3,328,217 |
| | その他の業務支出 | △ 156,063 |
| | 運営費交付金収入 | 3,534,798 |
| | 授業料収入 | 485,512 |
| | 入学金収入 | 115,264 |
| | 検定料収入 | 24,677 |
| | 受託研究等収入 | 2,495 |
| | 受託事業等収入 | 162,983 |
| | 補助金等の精算による返還金の支出 | △ 674 |
| | 寄附金収入 | 27,461 |
| | その他の業務収入 | 95,650 |
| | 預り金の純増減額 | 13,029 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 307,462 |
| II | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | △ 180,098 |
| | 施設費による収入 | 78,370 |
| | 定期預金の預入れによる支出 | △ 250,000 |
| | 定期預金の払戻しによる収入 | 100,000 |
| | 有価証券の純増減額 | △ 20,000 |
| | 小計 | △ 271,728 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1,031 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 270,696 |
| III | 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 | △ 26,736 |
| | 小計 | △ 26,736 |
| | 利息の支払額 | △ 1,428 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 28,164 |
| IV | 資金増加額(又は減少額) | 8,601 |
| V | 資金期首残高 | 170,559 |
| VI | 資金期末残高 | 179,161 |

注) 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 | 379,161 千円 |
| 定期預金 | △ 200,000 千円 |
| 資金期末残高 | 179,161 千円 |

2. 預り金については、受入と払出を相殺した純額の増減により表示しております。

3. 有価証券については、譲渡性預金に係る預金と満期による解約を相殺した純額の増減により表示しております。

利益の処分に関する書類(案)

国立大学法人鳴門教育大学

(単位:円)

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| I 当期末処分利益 | | | 6,019,735 |
| 当期総利益 | 6,019,735 | | |
| II 利益処分類 | | | |
| 積立金 | 0 | | |
| 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 | 6,019,735 | | |
| 教育研究及び組織運営改善積立金 | 6,019,735 | 6,019,735 | 6,019,735 |

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:千円)

| | | | |
|------|--|-----------|-----------|
| I | 業務費用 | | |
| | (1)損益計算書上の費用 | | |
| | 業務費 | 4,178,817 | |
| | 一般管理費 | 176,095 | |
| | 財務費用 | 1,339 | |
| | 雑損 | 4,136 | |
| | 臨時損失 | 12,652 | |
| | | 4,373,041 | |
| | (2)(控除)自己収入等 | | |
| | 授業料収益 | △ 500,733 | |
| | 入学料収益 | △ 111,175 | |
| | 検定料収益 | △ 24,677 | |
| | 受託研究等収益 | △ 4,630 | |
| | 受託事業等収益 | △ 127,917 | |
| | 寄附金収益 | △ 18,256 | |
| | 財務収益 | △ 1,029 | |
| | 雑益 | △ 70,825 | |
| | 資産見返運営費交付金等戻入(授業料分) | △ 256 | |
| | 資産見返寄附金戻入 | △ 2,720 | |
| | | △ 862,222 | |
| | 業務費用合計 | | 3,510,819 |
| II | 損益外減価償却相当額 | | 226,629 |
| 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 | | 0 |
| VI | 引当外賞与増加見積額 | | △ 12,913 |
| VII | 引当外退職給付増加見積額 | | △ 120,065 |
| VIII | 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 | 6 | |
| | 政府出資の機会費用 | 117,549 | |
| | | 117,555 | |
| IX | 国立大学法人等業務実施コスト | | 3,722,025 |

- 注) 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
徳島県条例により通常支払うべき額により計算しております。
2. 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
新発10年国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。
3. 引当外退職給付増加見積額には、国又は地方公共団体からの出向職員分△69,498千円が含まれております。

I. 重要な会計方針

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」の改訂について）（国立大学法人会計基準等検討会議 平成24年1月25日）及び「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針」（文部科学省、日本公認会計士協会 平成24年3月30日最終改訂）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

原則として、期間進行基準を採用しております。

なお、退職一時金に充当される運営費交付金については費用進行基準を、また、「特別教育研究経費」及び「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い業務達成基準あるいは費用進行基準を採用しております。

また、「国立大学法人鳴門教育大学における業務達成基準の取扱要項」に基づき学長の承認を得たプロジェクト事業については、業務達成基準を採用しております。

（追加情報）

当事業年度において、「国立大学法人鳴門教育大学における業務達成基準の取扱要項」に基づき学長の承認を得たプロジェクト事業を採択したことに伴い、運営費交付金の一部について業務達成基準を採用しております。この結果、当事業年度の経常利益、当期純利益及び当期総利益が200,000千円減少しております。

また、セグメントに与える影響は、当該箇所に記載しております。

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ておりますが、受託研究収入で購入した償却資産は、当該研究期間を耐用年数としています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|-----------|
| 建物 | 7 ～ 50 年 |
| 構築物 | 10 ～ 50 年 |
| 機械及び装置 | 5 ～ 17 年 |
| 工具、器具及び備品 | 3 ～ 20 年 |

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第84）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。

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が、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. 賞与及び退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与及び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、賞与及び退職給付に係る引当金は計上していません。

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賞与増加見積額は、基準第85第2項に基づき当事業年度末における「引当外賞与見積額」から、前事業年度末における「引当外賞与見積額」を差し引いたものを計上しております。

また、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86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。

4. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

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上方法

徳島県条例により通常支払うべき額により計算しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計上に使用した利率

新発10年国債の決算日における利回りにより計算しております。

6. 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。

なお、リース資産はその属する科目に含めて表示しております。

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、税込方式によっております。

II. 固定資産の減損

減損の兆候が認められた固定資産(減損を認識した場合を除く。)に関する事項

電話加入権

①用途:通信用、種類:電話加入権、場所:徳島県鳴門市及び徳島県徳島市帳簿価額:395千円

②減損の兆候の概要:市場価格が著しく下落しております。

③正味売却価額は帳簿価額から50%以上下落していますが、使用価値相当額(NTTの公定価格)が帳簿価額を上回るため、減損を認識しておりません。

III. 重要な債務負担行為

(単位:千円)

| 契約内容 | 契約相手先 | 翌年度以降支出予定額 | | |
|----------|---------------|------------|-----|-------|
| | | 一年以内 | 一年超 | 合計 |
| 外国雑誌購入契約 | (株)紀伊國屋書店 他2社 | 4,955 | - | 4,955 |

IV. 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、定期預金及び有価証券(譲渡性預金)に限定しております。

資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人法第47条の規定に基づき行っており、株式等は保有しておりません。また、未収金は、債権管理事務取扱要項に沿ってリスク管理を行っております。

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:千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|------------|-----------|-----------|-----|
| (1) 現金及び預金 | 379,161 | 379,161 | - |
| (2) 未収金 | 53,140 | 53,140 | - |
| (3) 有価証券 | 620,000 | 620,000 | 0 |
| (4) 未払金 | (481,285) | (481,285) | (-) |
| (5) リース債務 | (50,435) | (50,435) | (0) |

注)1. 負債に計上されているものは、()で示しております。

2. 未払金はリース債務を除いたものについて示しております。

3. 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)未収金

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)有価証券

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。

(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。

(5)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おります。

V. 賃貸等不動産関係

当法人は、徳島県鳴門市において、賃貸等不動産を保有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89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: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 | | 減損損失累計額 | | 差引当期末 残高 | 摘要 | |
|--------------------------|----------|------------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|----|------------|
| | | | | | 当期償却額 | | 当期 損益内 | 当期 損益外 | | | |
| 有形固定資産 (特定償却資産) | 建物 | 4,082,860 | 24,210 | 238 | 4,106,831 | 1,594,056 | 172,745 | - | - | - | 2,512,774 |
| | 構築物 | 699,910 | 12,797 | 3,060 | 709,647 | 474,840 | 26,287 | - | - | - | 234,807 |
| | 機械装置 | 20,091 | - | - | 20,091 | 2,659 | 1,181 | - | - | - | 17,432 |
| | 工具器具備品 | 161,093 | - | - | 161,093 | 97,926 | 26,414 | - | - | - | 63,167 |
| | 船舶 | 380 | - | - | 380 | 379 | - | - | - | - | 0 |
| | 計 | 4,964,335 | 37,007 | 3,298 | 4,998,044 | 2,169,862 | 226,629 | - | - | - | 2,828,181 |
| 有形固定資産 (特定償却資産 以外) | 建物 | 171,413 | 30,776 | - | 202,189 | 38,737 | 10,148 | - | - | - | 163,451 |
| | 構築物 | 55,773 | 6,440 | - | 62,214 | 12,628 | 4,384 | - | - | - | 49,585 |
| | 機械装置 | 11,269 | - | 2,013 | 9,255 | 7,028 | 846 | - | - | - | 2,227 |
| | 工具器具備品 | 806,667 | 41,426 | 85,558 | 762,536 | 415,539 | 117,453 | - | - | - | 346,996 |
| | 図書 | 1,220,912 | 11,580 | 1,470 | 1,231,022 | - | - | - | - | - | 1,231,022 |
| | 車両運搬具 | 13,165 | - | - | 13,165 | 13,165 | - | - | - | - | 0 |
| | 計 | 2,279,202 | 90,223 | 89,042 | 2,280,384 | 487,100 | 132,831 | - | - | - | 1,793,284 |
| 非償却資産 | 土地 | 9,344,834 | - | - | 9,344,834 | - | - | - | - | - | 9,344,834 |
| | 美術品・收藏品 | 4,398 | - | - | 4,398 | - | - | - | - | - | 4,398 |
| | 建設仮勘定 | - | 4,389 | 4,389 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 計 | 9,349,232 | 4,389 | 4,389 | 9,349,232 | - | - | - | - | - | 9,349,232 |
| 有形固定資産 合計 | 土地 | 9,344,834 | - | - | 9,344,834 | - | - | - | - | - | 9,344,834 |
| | 建物 | 4,254,273 | 54,986 | 238 | 4,309,020 | 1,632,794 | 182,893 | - | - | - | 2,676,226 |
| | 構築物 | 755,684 | 19,237 | 3,060 | 771,861 | 487,468 | 30,671 | - | - | - | 284,393 |
| | 機械装置 | 31,361 | - | 2,013 | 29,347 | 9,687 | 2,028 | - | - | - | 19,659 |
| | 工具器具備品 | 967,761 | 41,426 | 85,558 | 923,630 | 513,465 | 143,868 | - | - | - | 410,164 |
| | 図書 | 1,220,912 | 11,580 | 1,470 | 1,231,022 | - | - | - | - | - | 1,231,022 |
| | 美術品・收藏品 | 4,398 | - | - | 4,398 | - | - | - | - | - | 4,398 |
| | 船舶 | 380 | - | - | 380 | 379 | - | - | - | - | 0 |
| | 車両運搬具 | 13,165 | - | - | 13,165 | 13,165 | - | - | - | - | 0 |
| | 建設仮勘定 | - | 4,389 | 4,389 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 計 | 16,592,771 | 131,620 | 96,730 | 16,627,661 | 2,656,962 | 359,461 | - | - | - | 13,970,698 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 240,465 | 4,842 | 61,869 | 183,438 | 111,966 | 28,603 | - | - | - | 71,472 |
| | 電話加入権 | 494 | - | - | 494 | - | - | 72 | - | - | 422 |
| | 計 | 240,959 | 4,842 | 61,869 | 183,932 | 111,966 | 28,603 | 72 | - | - | 71,894 |

(2)たな卸資産の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(3)無償使用国有財産等の明細

(単位:千円)

| 区分 | 種別 | 所在地 | 面積(m ²) | 構造 | 機会費用の金額 | 摘要 |
|----|-----|----------|---------------------|-------|---------|-------|
| 土地 | 係留地 | 鳴門市鳴門町高島 | 48 | 浮標式栈橋 | 6 | 三ツ石海岸 |
| | 小計 | | 48 | | 6 | |
| 合計 | | | 48 | | 6 | |

(4)PFIの明細

当事業年度は、PFI法に基づく事業を行っていないため、記載を省略しております。

(5)有価証券の明細

(5)ー1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

| 満期保有目的債券 | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表計上額 | 当期損益に含まれた評価差額 | 摘要 |
|----------|--------|---------|---------|----------|---------------|----|
| | 譲渡性預金 | 620,000 | 620,000 | 620,000 | — | |
| | 計 | 620,000 | 620,000 | 620,000 | — | |
| 貸借対照表計上額 | | | | 620,000 | | |

(5)ー2 投資その他の資産として計上された有価証券

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(6)出資金の明細

当事業年度は、出資を行っていないため、記載を省略しております。

(7)長期貸付金の明細

当事業年度は、長期貸付を行っていないため、記載を省略しております。

(8)借入金の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(9)国立大学法人等債の明細

当事業年度は、債券の発行は行っていないため、記載を省略しております。

(10)－1 引当金の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(10)－2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(10)－3 退職給付引当金の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(11)資産除去債務の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(12)保証債務の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(13) 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 | 13,182,616 | - | - | 13,182,616 | |
| 計 | 13,182,616 | - | - | 13,182,616 | |
| 資本剰余金 | | | | | |
| 資本剰余金 | | | | | |
| 施設費 | 736,730 | (24,210) 37,007 | - | 773,737 | 当期増加額は、固定資産の取得による |
| 運営費交付金 | 3,500 | - | - | 3,500 | |
| 無償譲与 | 1,392 | - | - | 1,392 | |
| 政府出資金 | 29,650 | - | - | 29,650 | |
| 移転補償費 | 42,573 | - | - | 42,573 | |
| 損益外除売却 差額相当額 | △ 51,532 | - | 3,298 | △ 54,830 | 当期減少額は、固定資産の除却による |
| 承継土地処分 収入 | △ 18,651 | - | - | △ 18,651 | |
| 目的積立金 | 346,217 | - | - | 346,217 | |
| その他 | 49,130 | - | - | 49,130 | |
| 計 | 1,139,010 | (24,210) 37,007 | 3,298 | 1,172,718 | |
| 損益外減価償却 累計額 | 1,946,531 | 226,629 | 3,298 | 2,169,862 | 当期減少額は、固定資産の除却による |
| 損益外減損損失 累計額 | 72 | - | - | 72 | |
| 差 引 計 | △ 807,592 | △ 189,622 | 0 | △ 997,215 | |

注) 資本剰余金の当期増加額のうち、国立大学財務・経営センターからの受入相当額を()書き内数として記載しております。

(14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(14)-1 積立金の明細

(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 |
|--|-------|---------|-------|---------|--------------------------------------|
| 準用通則法第44条第1 項積立金 | - | 1,960 | - | 1,960 | 当期増加額は、前期未処分利益より積み立てられたもの |
| 準用通則法第44条第3 項積立金 教育研究及び組織運営 改善積立金 | - | 225,641 | - | 225,641 | 当期増加額は、前期未処分利益より主務大臣の承認のうえで積み立てられたもの |
| 前中期中目標期間繰越積 立金 | 9,945 | - | - | 9,945 | |
| 計 | 9,945 | 227,602 | - | 237,548 | |

(14)-2 目的積立金の取崩しの明細

当事業年度は、該当がないため、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:千円)

| | | | |
|-----------|--------|--|---------|
| 教育経費 | | | |
| 消耗品費 | 59,489 | | |
| 図書費 | 20,997 | | |
| 備品費 | 9,881 | | |
| 印刷製本費 | 16,910 | | |
| 水道光熱費 | 49,151 | | |
| 旅費交通費 | 27,774 | | |
| 通信運搬費 | 5,375 | | |
| 賃借料 | 4,825 | | |
| 車両関係費 | 835 | | |
| 福利厚生費 | 1,629 | | |
| 保守費 | 22,371 | | |
| 修繕費 | 68,966 | | |
| 環境整備費 | 13,285 | | |
| 損害保険料 | 1,001 | | |
| 広告宣伝費 | 53 | | |
| 行事費 | 374 | | |
| 諸会費 | 1,452 | | |
| 会議費 | 45 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 52,571 | | |
| 奨学費 | 57,996 | | |
| 租税公課 | 139 | | |
| 減価償却費 | 77,065 | | |
| 貸倒損失 | 817 | | |
| 雑費 | 765 | | 493,778 |
| 研究経費 | | | |
| 消耗品費 | 43,560 | | |
| 図書費 | 13,990 | | |
| 備品費 | 11,322 | | |
| 印刷製本費 | 5,453 | | |
| 水道光熱費 | 10,117 | | |
| 旅費交通費 | 36,877 | | |
| 通信運搬費 | 1,427 | | |
| 賃借料 | 2,150 | | |
| 保守費 | 2,498 | | |
| 修繕費 | 1,450 | | |
| 環境整備費 | 124 | | |
| 損害保険料 | 13 | | |
| 広告宣伝費 | 140 | | |
| 諸会費 | 4,845 | | |
| 会議費 | 52 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 6,895 | | |
| 減価償却費 | 14,858 | | |
| 雑費 | 935 | | 156,715 |
| 教育研究支援経費 | | | |
| 消耗品費 | 6,691 | | |
| 図書費 | 5,142 | | |
| 備品費 | 10,354 | | |
| 印刷製本費 | 3,940 | | |
| 水道光熱費 | 3,126 | | |
| 旅費交通費 | 1,076 | | |
| 通信運搬費 | 4,254 | | |
| 賃借料 | 5 | | |
| 保守費 | 9,264 | | |
| 修繕費 | 2,748 | | |
| 環境整備費 | 40 | | |
| 諸会費 | 181 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 2,513 | | |
| 減価償却費 | 43,727 | | 93,067 |
| 受託研究費 | | | 4,630 |
| 受託事業費 | | | 127,381 |
| 役員人件費 | | | |
| 報酬 | 39,665 | | |
| 賞与 | 13,204 | | |
| 法定福利費 | 5,211 | | 58,081 |

(単位:千円)

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 1,407,136 | | |
| 賞与 | 469,588 | | |
| 退職給付費用 | 217,567 | | |
| 法定福利費 | 240,669 | 2,334,962 | |
| 非常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 34,490 | | |
| 法定福利費 | 490 | 34,980 | 2,369,942 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 473,171 | | |
| 賞与 | 142,096 | | |
| 退職給付費用 | 67,766 | | |
| 法定福利費 | 84,443 | 767,476 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 98,800 | | |
| 法定福利費 | 8,943 | 107,743 | 875,220 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 9,203 | |
| 図書費 | | 3,255 | |
| 備品費 | | 4,040 | |
| 印刷製本費 | | 8,989 | |
| 水道光熱費 | | 1,668 | |
| 旅費交通費 | | 16,113 | |
| 通信運搬費 | | 5,000 | |
| 賃借料 | | 1,502 | |
| 車両関係費 | | 500 | |
| 福利厚生費 | | 1,949 | |
| 保守費 | | 16,366 | |
| 修繕費 | | 12,189 | |
| 環境整備費 | | 9,256 | |
| 損害保険料 | | 3,055 | |
| 広告宣伝費 | | 12,274 | |
| 行事費 | | 386 | |
| 諸会費 | | 3,008 | |
| 会議費 | | 29 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 32,246 | |
| 租税公課 | | 8,942 | |
| 減価償却費 | | 24,658 | |
| 雑費 | | 1,456 | 176,095 |

注) 人件費(常勤・非常勤)の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)を準用しておりますが、「受託研究等により雇用する者」及び「派遣会社に支払う費用」は含まれておりません。

(16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(16)-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 | 小計 | |
| 平成22年度 | 35,491 | - | 35,491 | - | - | 35,491 | - |
| 平成23年度 | - | 3,534,798 | 3,280,632 | 47,446 | - | 3,328,078 | 206,719 |
| 合計 | 35,491 | 3,534,798 | 3,316,124 | 47,446 | - | 3,363,570 | 206,719 |

(16)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

| 業務等区分 | 22年度交付分 | 23年度交付分 | 合計 |
|--------|---------|-----------|-----------|
| 期間進行基準 | - | 2,992,024 | 2,992,024 |
| 業務達成基準 | - | 39,650 | 39,650 |
| 費用進行基準 | 35,491 | 248,957 | 284,449 |
| 合計 | 35,491 | 3,280,632 | 3,316,124 |

(17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(17)-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 | |
| (高島)地盤沈下改修 | 53,370 | - | 12,797 | 40,572 | |
| 営繕事業 | 25,000 | - | 24,210 | 789 | |
| 計 | 78,370 | - | 37,007 | 41,362 | |

(17)-2 補助金等の明細

当事業年度は、該当がないため、記載を省略しております。

(18) 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 | 常勤 | (51,069) | | - | |
| | | 51,069 | 4 | - | - |
| | 非常勤 | 1,800 | 2 | - | - |
| | 計 | (51,069) | | - | |
| | | 52,869 | 6 | - | - |
| 教職員 | 常勤 | (2,503,655) | | (285,334) | |
| | | 2,503,655 | 359 | 285,334 | 18 |
| | 非常勤 | 133,291 | 123 | - | - |
| | 計 | (2,503,655) | | (285,334) | |
| | | 2,636,947 | 482 | 285,334 | 18 |
| 合計 | 常勤 | (2,554,725) | | (285,334) | |
| | | 2,554,725 | 363 | 285,334 | 18 |
| | 非常勤 | 135,091 | 125 | - | - |
| | 計 | (2,554,725) | | (285,334) | |
| | | 2,689,817 | 488 | 285,334 | 18 |

注) 1. 支給人員数は、年間平均支給員数で算出しております。

2. 役員に対する報酬等の支給基準は、本学役員報酬規程に基づいております。

3. 教職員に対する給与の支給基準は、一般職の職員の給与に関する法律(昭和25年法律第95号)及び人事院規則に準拠し、本学職員給与規程に基づいております。

4. 退職手当の支給基準は、一般職国家公務員に準拠し、本学役員退職手当規定及び本学教職員退職手当規程を定めております。

5. 退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員の支給額を、上段()書き内数として記載しております。

6. 支給額には法定福利費は含まれておりません。

7. 常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)を準用しており、「受託研究等により雇用する者」及び「派遣会社に支払う費用」は含まれておりません。

8. 教職員の報酬又は給与の支給額には、臨時損失で計上した過年度未払分の人件費11,663千円が含まれております。

(19)開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

| 区 分 | 大学 | 附属学校 | 小計 | 法人共通 | 合 計 |
|----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 業務費用 | | | | | |
| 業務費 | 2,774,116 | 941,373 | 3,715,490 | 463,326 | 4,178,817 |
| 教育経費 | 363,858 | 127,680 | 491,538 | 2,239 | 493,778 |
| 研究経費 | 149,326 | 83 | 149,409 | 7,306 | 156,715 |
| 診療経費 | - | - | - | - | - |
| 教育研究支援経費 | 82,124 | 124 | 82,248 | 10,818 | 93,067 |
| 受託研究費 | 2,495 | 2,135 | 4,630 | - | 4,630 |
| 受託事業費 | 118,519 | 8,862 | 127,381 | - | 127,381 |
| 人件費 | 2,057,793 | 802,489 | 2,860,282 | 442,961 | 3,303,244 |
| 一般管理費 | 22,940 | 152 | 23,092 | 153,002 | 176,095 |
| 財務費用 | 1,170 | - | 1,170 | 169 | 1,339 |
| 雑損 | 1,121 | - | 1,121 | 3,015 | 4,136 |
| 小 計 | 2,799,347 | 941,526 | 3,740,874 | 619,514 | 4,360,388 |
| 業務収益 | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 2,062,104 | 802,502 | 2,864,606 | 451,517 | 3,316,124 |
| 学生納付収益 | 632,486 | 4,099 | 636,586 | - | 636,586 |
| 附属病院収益 | - | - | - | - | - |
| 補助金等収益 | - | - | - | - | - |
| 受託研究等収益 | 2,495 | 2,135 | 4,630 | - | 4,630 |
| 受託事業等収益 | 119,055 | 8,862 | 127,917 | - | 127,917 |
| 寄附金収益 | 7,140 | 11,116 | 18,256 | - | 18,256 |
| 施設費収益 | 41,362 | - | 41,362 | - | 41,362 |
| 財務収益 | - | - | - | 1,029 | 1,029 |
| 雑益 | 74,823 | 461 | 75,285 | 20,332 | 95,618 |
| 資産見返負債戻入 | 87,854 | 16,690 | 104,545 | 32,991 | 137,536 |
| 小 計 | 3,027,323 | 845,867 | 3,873,190 | 505,870 | 4,379,061 |
| 業務損益 | 227,975 | △ 95,658 | 132,316 | △ 113,644 | 18,672 |
| 土地 | 4,043,494 | 4,393,834 | 8,437,329 | 907,505 | 9,344,834 |
| 建物 | 1,354,750 | 987,288 | 2,342,038 | 334,188 | 2,676,226 |
| 構築物 | 161,159 | 88,127 | 249,286 | 35,106 | 284,393 |
| その他 | 1,648,035 | 33,016 | 1,681,052 | 1,108,409 | 2,789,461 |
| 帰属資産 | 7,207,440 | 5,502,266 | 12,709,706 | 2,385,209 | 15,094,915 |

- 注) 1. セグメントの区分方法は、大学の業務に応じて大学と附属学校の2つに区分し、各セグメントへ配賦しない業務損益及び帰属資産は法人共通へ計上しております。
2. 業務費用のうち、法人共通619,514千円は各セグメントへ配賦しなかったもの及び配賦不能な費用であり、その主な内容は役員人件費58,081千円、職員人件費384,880千円と一般管理費の152,316千円であります。
3. 運営費交付金収益は、運営費交付金を財源に支出した費用に見合った金額となるように配賦しております。運営費交付金を財源として支出したことが明確な費用に対する見合い分については支出額と同額を、その他の明確に特定できない費用の見合い分については各セグメントへの予算配分金額を基にした比率で按分し、配賦しております。
4. 帰属資産のうち、法人共通2,385,209千円は各セグメントへ配賦しなかったものであり、その主な内容は土地と現金及び預金で、それぞれ907,505千円、999,161千円であります。
5. セグメント別の減価償却費は、大学113,819千円、附属学校15,304千円、法人共通32,312千円であります。
6. セグメント別の損益外減価償却相当額は、大学121,615千円、附属学校69,093千円、法人共通35,920千円であります。
7. 損益外減損損失は、当期発生しておりません。
8. 損益外利息費用相当額は、当期発生しておりません。
9. セグメント別の損益外除売却差額相当額は、大学0千円、附属学校0千円、法人共通0千円であります。
10. セグメント別の引当外賞与増加見積額は、大学△9,238千円、附属学校2,209千円、法人共通△5,884千円であります。
11. セグメント別の引当外退職給付増加見積額は、大学△104,651千円、附属学校△25,367千円、法人共通9,953千円あります。
12. 前年度は教務課・学生課・入試課・社会連携課の事務職員に係る引当外退職手当増加見積額及び引当外賞与増加見積額を法人共通へ計上しておりましたが、本年度より大学へ配賦するように変更しております。これは業務に応じてより適切なセグメントへ配賦するべく変更したものであり、この変更による影響は大学が引当外退職手当増加見積額で27,641千円及び引当外賞与増加見積額で1,513千円の増加、法人共通がこれと同額の減少となっております。
13. 「追加情報」に記載のとおり、当事業年度において、「国立大学法人鳴門教育大学における業務達成基準の取扱要項」に基づき学長の承認を得たプロジェクト事業を採択したことに伴い、運営費交付金の一部について業務達成基準を採用しております。これにより、セグメント別における当事業年度の業務損益は大学が130,522千円、附属学校が32,728千円、法人共通が36,749千円それぞれ減少しております。

(20) 寄附金の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 当期受入(円) | 件数(件) | 摘 要 |
|------|---------|-------|----------------------|
| 大学 | 7,618 | 48 | 現物寄附 4,691千円(39件)を含む |
| 附属学校 | 24,534 | 94 | |
| 合 計 | 32,152 | 142 | |

(21) 受託研究の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究等収益 | 期末残高 |
|------|------|-------|---------|------|
| 大 学 | - | 1,995 | 1,995 | - |
| 附属学校 | - | 2,135 | 2,135 | - |
| 合 計 | - | 4,130 | 4,130 | - |

(22) 共同研究の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究等収益 | 期末残高 |
|-----|------|-------|---------|------|
| 大 学 | - | 500 | 500 | - |
| 合 計 | - | 500 | 500 | - |

(23) 受託事業等の明細

(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 |
|------|------|---------|---------|------|
| 大 学 | - | 119,055 | 119,055 | - |
| 附属学校 | - | 8,862 | 8,862 | - |
| 合 計 | - | 127,917 | 127,917 | - |

(24) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

| 種 目 | 当期受入 | 件 数 | 摘 要 |
|---------------|--------------------|-----|-----|
| 基盤研究(A) | (9,100) 2,730 | 8 | |
| 基盤研究(B) | (8,433) 2,529 | 15 | |
| 基盤研究(C) | (24,830) 7,449 | 37 | |
| 挑戦的萌芽研究 | (2,730) 819 | 3 | |
| 若手研究(B) | (4,000) 1,200 | 7 | |
| 新学術領域研究 | (33,550) 10,065 | 2 | |
| 財団法人国土地理協会助成金 | (348) - | 1 | |
| 合 計 | (82,991) 24,792 | 73 | |

注) 1. 直接経費相当額を上段()書き外数として記載しています。

2. 他大学の研究分担者に送金する分担金相当額を除き、当該大学に帰属する研究分担者が他大学より受領する分担金相当額を含めております。