

平成 23 事業年度

財 務 諸 表

第 1 期

自：平成23年 4月 1日

至：平成24年 3月31日



目 次

財務諸表

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	5
行政サービス実施コスト計算書	6
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85特定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	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 有価証券の明細	10
(4) 長期貸付金の明細	10
(5) 長期借入金の明細	10
(6) 引当金の明細	10
(7) 保証債務の明細	10
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	11
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	11
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	11
(12) 役員及び教職員の給与の明細	12
(13) 開示すべきセグメント情報	12
(14) 業務費及び一般管理費の明細	13
(15) 寄附金の明細	15
(16) 受託研究の明細	15
(17) 受託事業の明細	15
(18) 科学研究費補助金の明細	15
(19) 主な資産及び負債の明細	16

貸借対照表

(平成24年3月31日)

【借方】

(単位：円)

資産			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		2,253,482,652	
建物	3,518,892,009		
減価償却累計額	△ 134,943,598	3,383,948,411	
構築物	118,996,910		
減価償却累計額	△ 12,832,881	106,164,029	
工具器具備品	833,495,987		
減価償却累計額	△ 246,058,647	587,437,340	
図書		1,056,008,470	
美術品・收藏品		1,955,082	
車両運搬具	840,000		
減価償却累計額	△ 87,500	752,500	
有形固定資産合計			7,389,748,484
2 無形固定資産			
ソフトウェア		324,464,000	
無形固定資産合計			324,464,000
3 投資その他の資産			
長期前払費用		11,023	
投資その他の固定資産		9,460	
投資その他の資産合計			20,483
固定資産合計			7,714,232,967
II 流動資産			
現金及び預金		793,487,434	
未収学生納付金収入	9,212,400		
徴収不能引当金	△ 4,418,400	4,794,000	
その他未収入金		6,427,208	
たな卸資産		855,202	
前払費用		4,000	
流動資産合計			805,567,844
資産合計			8,519,800,811

【貸方】

負債			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金等	220, 111, 473		
資産見返寄付金	127, 178		
資産見返物品受贈額	1, 318, 010, 287	1, 538, 248, 938	
長期リース債務		562, 365, 633	
固定負債合計			2, 100, 614, 571
II 流動負債			
預り補助金等		3, 500, 901	
寄附金債務		2, 316, 336	
預り科学研究費補助金等		2, 247, 856	
預り金			
給与預り金	14, 080, 514		
その他の預り金	117, 850, 284	131, 930, 798	
未払金		547, 640, 755	
未払消費税等		573, 700	
流動負債合計			688, 210, 346
負債合計			2, 788, 824, 917
純資産			
I 資本金			
地方公共団体出資金			
高崎市出資金		5, 751, 056, 142	
資本合計			5, 751, 056, 142
II 資本剰余金			
資本剰余金			
資本剰余金		1, 955, 082	
損益外減価償却累計額 (△)		△ 134, 555, 676	
資本剰余金合計			△ 132, 600, 594
III 利益剰余金			
当期末処分利益		112, 520, 346	
(うち当期総利益)		(112, 520, 346)	
利益剰余金合計			112, 520, 346
純資産合計			5, 730, 975, 894
負債・純資産合計			8, 519, 800, 811

損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	291,234,798		
研究経費	58,769,462		
教育研究支援経費	90,357,259		
受託研究費	7,420,481		
受託事業費	1,915,767		
役員人件費	20,157,408		
教員人件費	1,261,314,722		
職員人件費	476,300,886	2,207,470,783	
一般管理費		578,342,474	
財務費用			
支払利息		8,349,284	
経常費用合計		2,794,162,541	
経常収益			
運営費交付金収益		230,819,195	
授業料収益		2,140,031,599	
入学金収益		281,878,900	
検定料収益		101,422,400	
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	1,450,000		
その他の団体からの受託研究等収益	5,998,975	7,448,975	
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	1,915,767	1,915,767	
寄附金収益		1,832,283	
補助金等収益		13,299,099	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	3,045,647		
資産見返物品受贈額戻入	76,225,584	79,271,231	
雑益		48,763,438	
経常収益合計		2,906,682,887	
当期純利益			112,520,346
当期総利益			112,520,346

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：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	△ 336,683,148
人件費支出	△ 1,681,371,084
その他の業務支出	△ 148,403,883
運営費交付金収入	399,188,114
授業料収入	2,137,391,100
入学金収入	277,084,900
検定料収入	101,422,400
受託研究等収入	5,128,975
寄附金収入	4,148,619
補助金等収入	21,172,299
その他の収入	50,512,536
預り科学研究費補助金の収支差額	2,247,856
その他の預り金の収支差額	135,431,699
業務活動によるキャッシュ・フロー	967,270,383
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	△ 65,314,660
投資その他の資産の取得による支出	△ 21,860
小 計	△ 65,336,520
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,336,520
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	△ 105,133,678
小 計	△ 105,133,678
利息の支払額	△ 3,312,751
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,446,429
IV 資金増加額	793,487,434
V 資金期首残高	0
VI 資金期末残高	793,487,434

利益の処分に関する書類

(平成24年9月20日)

(単位：円)

I	当期末処分利益			112,520,346
	当期総利益	112,520,346		
II	利益処分額			
	積立金	30,000,000		
	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及び組織運営の 改善目的積立金	82,520,346	82,520,346	112,520,346

行政サービス実施コスト計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	2, 207, 470, 783	
一般管理費	578, 342, 474	
財務費用	8, 349, 284	2, 794, 162, 541
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	△ 2, 140, 031, 599	
入学金収益	△ 281, 878, 900	
検定料収益	△ 101, 422, 400	
受託研究等収益	△ 7, 448, 975	
受託事業等収益	△ 1, 915, 767	
寄附金収益	△ 1, 832, 283	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 3, 045, 647	
雑益	△ 48, 763, 438	△ 2, 586, 339, 009
業務費用合計		207, 823, 532
II 損益外減価償却相当額		
		134, 555, 676
III 引当外賞与増加見積額		
		6, 739, 307
IV 引当外退職給付増加見積額		
		25, 356, 050
V 機会費用		
地方公共団体出資の機会費用	55, 491, 025	55, 491, 025
VI 行政サービス実施コスト		
		429, 965, 590

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おります。

なお、退職一時金については、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

(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。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	3～38年
構築物	1～22年
工具器具備品	3～10年

但し、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によっております。

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、表示しております。

高崎市より承継した固定資産については、承継時の残存耐用年数をもって、耐用年数としております。

(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）で償却を実施しております。

3. 固定資産の減損の会計処理方法

「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」に基づいて処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 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、運営費交付金より財源措置されるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

(2) 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、翌年度以降に交付される運営費交付金において財源措置されるため、賞与に係る引当金は計上しておりません。

(3) 貸倒引当金（徴収不能引当金）の計上基準

徴収不能引当金は、授業料の未納に係る回収の可能性を個別に勘案し、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

最終仕入原価法による原価法により評価しております。

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

地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

平成24年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.988%で計算しております。

7. 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を行っております。

8. 消費税及び地方消費税の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式により行っております。

注記

1. 貸借対照表関係・損益計算書関係

- (1) 運営費交付金から充当されるべき退職給与の見積額 547,424,258 円
(高崎市からの派遣職員に対する退職給付見積額は、上記の金額に含まれません。)
- (2) 当期の運営費交付金により財源措置されない引当外賞与の見積額 87,928,092 円

2. 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	793,487,434 円
定期預金	0 円
資金期末残高	793,487,434 円

(2) 重要な非資金取引

- (2) -1 現物出資の受入による資産の取得 5,751,056,142 円
- (2) -2 無償譲与による資産の取得 1,918,412,541 円
- (2) -3 ファイナンスリースによる資産の取得 279,243,515 円
- (2) -4 寄附による資産の取得 127,178 円

3. 行政サービス実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額の中には、高崎市からの派遣職員に係る26,495,875円が含まれております。

4. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

5. 減損会計関係

該当事項はありません。

6. 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並びに減価償却費（「第85特定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：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	3,497,573,490	-	-	3,497,573,490	134,555,676	134,555,676	3,363,017,814	
	計	3,497,573,490	-	-	3,497,573,490	134,555,676	134,555,676	3,363,017,814	
有形固定資産 （特定償却 資産以外）	建物	-	21,318,519	-	21,318,519	387,922	387,922	20,930,597	
	構築物	118,996,910	-	-	118,996,910	12,832,881	12,832,881	106,164,029	
	工具器具備品	527,500,572	305,995,415	-	833,495,987	246,058,647	246,058,647	587,437,340	
	図書	1,004,162,977	54,915,379	3,069,886	1,056,008,470	-	-	1,056,008,470	
	車両運搬具	-	840,000	-	840,000	87,500	87,500	752,500	
	計	1,650,660,459	383,069,313	3,069,886	2,030,659,886	259,366,950	259,366,950	1,771,292,936	
非償却資産	土地	2,253,482,652	-	-	2,253,482,652	-	-	2,253,482,652	
	美術品・收藏品	1,955,082	-	-	1,955,082	-	-	1,955,082	
	計	2,255,437,734	-	-	2,255,437,734	-	-	2,255,437,734	
有形固定資産 合計	土地	2,253,482,652	-	-	2,253,482,652	-	-	2,253,482,652	
	建物	3,497,573,490	21,318,519	-	3,518,892,009	134,943,598	134,943,598	3,383,948,411	
	構築物	118,996,910	-	-	118,996,910	12,832,881	12,832,881	106,164,029	
	工具器具備品	527,500,572	305,995,415	-	833,495,987	246,058,647	246,058,647	587,437,340	
	図書	1,004,162,977	54,915,379	3,069,886	1,056,008,470	-	-	1,056,008,470	
	美術品・收藏品	1,955,082	-	-	1,955,082	-	-	1,955,082	
	車両運搬具	-	840,000	-	840,000	87,500	87,500	752,500	
	計	7,403,671,683	383,069,313	3,069,886	7,783,671,110	393,922,626	393,922,626	7,389,748,484	
無形固定資産	ソフトウェア	265,797,000	120,120,000	-	385,917,000	61,453,000	61,453,000	324,464,000	
	計	265,797,000	120,120,000	-	385,917,000	61,453,000	61,453,000	324,464,000	
投資その他の 資産	長期前払費用	-	12,400	1,377	11,023	-	-	11,023	
	預託金	-	9,460	-	9,460	-	-	9,460	
	計	-	21,860	1,377	20,483	-	-	20,483	

注記

1 当附属明細書において、当法人設立時の高崎市からの出資及び無償譲与は、期首の項目に含めて記載しております。

(2) たな卸資産の明細

(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
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
切手類	-	901,310	-	799,420	-	101,890	
A重油	-	3,586,375	-	2,833,063	-	753,312	
合 計	-	4,487,685	-	3,632,483	-	855,202	

(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

(6) - 1 引当金の明細

貸付金等に対する貸倒引当金以外の引当金はありません。

(6) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			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 (徴収不能引当金)	-	4,418,400	4,418,400	-	4,418,400	4,418,400	注)
合 計	-	4,418,400	4,418,400	-	4,418,400	4,418,400	

注記

1. 徴収不能引当金は、授業料の滞納に係る回収可能性を個別に勘案して計上しております。

(7) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(8) 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	5,751,056,142	-	-	5,751,056,142	
	計	5,751,056,142	-	-	5,751,056,142	
資本剰余金	無償譲与	1,955,082	-	-	1,955,082	
	損益外減価償却累計額	-	-	134,555,676	134,555,676	
	計	1,955,082	-	134,555,676	132,600,594	

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9) - 1 積立金の明細

該当事項はありません。

(9) - 2 目的積立金取崩しの明細

該当事項はありません。

(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(10) - 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23年度	-	399,188,114	230,819,195	168,368,919	-	399,188,114	-
合 計	-	399,188,114	230,819,195	168,368,919	-	399,188,114	-

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成23年度 交 付 分	合 計
期間進行基準によるもの	158,684,535	158,684,535
費用進行基準によるもの	72,134,660	72,134,660
合 計	230,819,195	230,819,195

(11) 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 見返補助金等	資 産 見 返 補 助 金 等	資本剰余金	預り補助金等	収 益 計 上	
大学改革推進等補助金(大学生の就業力育成支援プログラム)	16,800,000	-	-	-	3,500,901	13,299,099	
合 計	16,800,000	-	-	-	3,500,901	13,299,099	

(12) 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	18,940,037	2	-	-
	非 常 勤	1,217,371	5	-	-
	計	20,157,408	7	-	-
教 職 員	常 勤	1,453,962,234	157	72,134,660	3
	非 常 勤	211,518,714	212	-	-
	計	1,665,480,948	369	72,134,660	3
合 計	常 勤	1,472,902,271	159	72,134,660	3
	非 常 勤	212,736,085	217	-	-
	計	1,685,638,356	376	72,134,660	3

注記

1.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、「公立大学法人高崎経済大学役員報酬規程」に基づき支給しております。

(2) 退職手当

役員に対する退職手当については、「公立大学法人高崎経済大学役員退職手当規程」に基づき支給しております。

2.教職員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

(1) 教職員給与

教職員に対する報酬については、「公立大学法人高崎経済大学職員給与規程」及び「公立大学法人高崎経済大学有期雇用職員就業規則」に基づき支給しております。

(2) 退職手当

教職員に対する退職手当については、「公立大学法人高崎経済大学職員退職手当規程」に基づき支給しております。

3.支給人員の数は、期間内の平均支給人員数を記載しております。

4.本表の支給額には、共済費等の法人負担分を含みます。

(13) 開示すべきセグメント情報

該当事項はありません。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	7,908,228	
備品費	1,235,820	
印刷製本費	33,947,955	
水道光熱費	235,356	
旅費交通費	11,930,403	
通信運搬費	5,216,558	
賃借料	50,452,304	
福利厚生費	2,854,000	
保守費	39,325,125	
修繕費	39,681	
損害保険料	264,430	
広告宣伝費	84,000	
行事費	1,063,237	
諸会費	17,251,000	
会議費	2,206,039	
報酬・委託・手数料	53,942,391	
奨学費	58,856,500	
減価償却費	3,371	
徴収不能引当金繰入額	4,418,400	291,234,798
研究経費		
消耗品費	14,848,508	
備品費	2,538,401	
印刷製本費	3,150,221	
旅費交通費	20,454,691	
通信運搬費	503,426	
賃借料	6,922,428	
車両燃料費	5,740	
保守費	24,795	
諸会費	1,570,605	
会議費	4,920	
報酬・委託・手数料	5,925,506	
減価償却費	695,686	
図書費	2,071,654	
雑費	52,881	58,769,462
教育研究支援経費		
消耗品費	14,458,747	
備品費	2,108,190	
印刷製本費	474,075	
旅費交通費	140,640	
通信運搬費	3,679,372	
賃借料	13,702,904	
保守費	28,714,350	
修繕費	1,330,560	
諸会費	180,000	
会議費	180	
報酬・委託・手数料	24,570,009	
図書費	998,232	90,357,259
受託研究費		
賃金	294,600	
消耗品費	2,448,487	
備品費	227,430	
印刷製本費	31,500	
旅費交通費	2,039,422	
通信運搬費	4,590	
賃借料	260,904	
車両燃料費	8,432	

諸会費		10,000	
報酬・委託・手数料		2,088,740	
雑費		6,376	7,420,481
受託事業費			
消耗品費		11,139	
印刷製本費		393,855	
旅費交通費		1,014,223	
賃借料		43,050	
会議費		22,400	
報酬・委託・手数料		431,100	1,915,767
役員人件費			
役員報酬		14,232,809	
役員通勤手当		1,364,335	
役員賞与		4,560,264	20,157,408
教員人件費			
常勤教員給与			
教員給料	514,450,990		
教員諸手当	143,949,812		
教員賞与	197,031,181		
教員退職給付費用	72,134,660		
教員法定福利費	178,469,469	1,106,036,112	
非常勤教員給与			
教員給料	120,379,900		
教員通勤手当	34,898,710	155,278,610	1,261,314,722
職員人件費			
常勤職員給与			
職員給料	231,646,591		
職員諸手当	52,757,078		
職員賞与	82,005,494		
職員法定福利費	53,651,619	420,060,782	
非常勤職員給与			
職員給料	18,607,200		
職員諸手当	1,554,142		
職員賞与	3,411,320		
職員法定福利費	3,894,882		
職員賃金	28,772,560	56,240,104	476,300,886
一般管理費			
消耗品費		22,665,607	
備品費		1,131,900	
印刷製本費		141,750	
水道光熱費		75,058,125	
旅費交通費		4,884,105	
通信運搬費		8,314,487	
賃借料		9,279,444	
車両燃料費		196,517	
福利厚生費		949,563	
保守費		34,801,041	
修繕費		22,027,390	
損害保険料		2,177,651	
広告宣伝費		2,877,685	
諸会費		4,560,350	
報酬・委託・手数料		68,036,486	
減価償却費		320,120,893	
交際費		452,280	
租税公課		657,200	
雑費		10,000	578,342,474

(15) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当 期 受 入 額	件 数	摘 要
教育研究事業(大学)	4,148,619	3	
合 計	4,148,619	3	

(16) 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	摘 要
国又は地方公共団体からの受託研究	-	400,000	1,450,000	1,050,000	
その他の団体からの受託研究	-	4,728,975	5,998,975	1,270,000	
合 計	-	5,128,975	7,448,975	2,320,000	

(17) 受託事業の明細

(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	摘 要
国又は地方公共団体からの受託事業	-	-	1,915,767	1,915,767	
合 計	-	-	1,915,767	1,915,767	

(18) 科学研究費補助金の明細

(単位：円、件)

区 分	当 期 受 入 額	件 数	摘 要
科学研究費補助金(新学術領域研究)	(500,000) 150,000	1	
科学研究費補助金(基盤研究A)	(280,000) 84,000	1	
科学研究費補助金(基盤研究B)	(13,548,000) 1,919,400	8	
科学研究費補助金(基盤研究C)	(14,617,921) 3,859,800	16	
科学研究費補助金(若手研究B)	(6,279,535) 1,860,000	11	
合 計	(35,225,456) 7,873,200	37	

注記

- 1.表中、当期受入額下欄には間接経費相当額を記載し、上段の()書き欄には直接経費相当額及び共同研究者への分配金を外数で記載しています。

(19) 主な資産及び負債の明細

(19) - 1 現金及び預金の明細

(単位：円)

種 別	金 額	備 考
現金	480,400	
小口現金	100,000	
つり銭準備金	80,000	
普通預金	792,827,034	
合 計	793,487,434	

(19) - 2 資産見返物品受贈額の明細

(単位：円)

種 別	金 額	備 考
構築物	106,164,029	
工具器具備品	210,753,167	
図書	1,001,093,091	
合 計	1,318,010,287	

(19) - 3 未払金の明細

(単位：円)

債 権 者	金 額	備 考
NTTファイナンス(株)	155,644,175	
東日本電信電話(株)群馬支店	139,202,700	
(株)群通エンジニアリング	23,883,300	
(財)群馬県建築士事務所協会	14,343,000	
その他	214,567,580	
合 計	547,640,755	



公立大学法人 高崎経済大学