

平成 16 年度

第 1 期

財 務 諸 表

国立大学法人

長岡技術科学大学

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		4,869,400
建物	9,678,834	
減価償却累計額	<u>817,285</u>	8,861,549
構築物	969,536	
減価償却累計額	<u>221,206</u>	748,329
機械装置	133,009	
減価償却累計額	<u>38,783</u>	94,225
工具器具備品	1,360,283	
減価償却累計額	<u>417,716</u>	942,567
図書		891,016
美術品・收藏品		11,400
車両運搬具	9,900	
減価償却累計額	<u>4,399</u>	<u>5,501</u>
有形固定資産合計		16,423,989

2 無形固定資産

ソフトウェア		49,004
その他無形固定資産		<u>1,218</u>
無形固定資産合計		50,222

固定資産合計 16,474,211

流動資産

現金及び預金	1,927,551
未収学生納付金収入	28,764
その他未収入金	4,110
たな卸資産	82
前払費用	1,273
未収収益	370
その他流動資産	<u>1,107</u>

流動資産合計 1,963,259

資産合計 18,437,471

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	194,313	
資産見返寄附金	239,549	
資産見返物品受贈額	<u>1,365,869</u>	1,799,731

長期前受受託研究費等 834

長期借入金 826,900

固定負債合計 2,627,466

流動負債

運営費交付金債務 468,720

寄附金債務 647,179

前受受託研究費等 37,112

前受受託事業費等 196

前受金 1,071

預り金 73,710

一年以内返済予定長期借入金 413,451

未払金 937,960

流動負債合計 2,579,401

負債合計 5,206,868

資本の部

資本金

政府出資金 14,207,731

資本金合計 14,207,731

資本剰余金

資本剰余金 80,230

損益外減価償却累計額(-) -1,146,640

資本剰余金合計 -1,066,410

利益剰余金

当期末処分利益 89,281
(うち当期総利益 89,281)

利益剰余金合計 89,281

資本合計 13,230,603

負債資本合計 18,437,471

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	745,312		
研究経費	472,550		
教育研究支援経費	290,779		
受託研究費	347,680		
受託事業費	98		
役員人件費	66,859		
教員人件費	2,492,055		
職員人件費	<u>1,282,295</u>	5,697,630	
一般管理費		509,134	
財務費用			
為替差損	<u>3</u>	<u>3</u>	
経常費用合計			<u>6,206,768</u>
経常収益			
運営費交付金収益		3,896,462	
授業料収益		1,039,415	
入学金収益		270,297	
検定料収益		35,775	
受託研究等収益		336,026	
政府受託研究等収益		24,527	
受託事業等収益		98	
寄附金収益		254,310	
施設費収益		29,000	
資産見返勘定戻入		274,482	
財務収益			
受取利息	<u>10</u>	10	
雑益			
財産貸付料収入	1,520		
寄宿料収入	25,662		
職員宿舍使用料収入	21,713		
非常勤講師等宿泊施設使用料収入	2,730		
公開講座等収入	93		
科研費間接費収入	43,664		
手数料収入	629		
文献複写料収入	805		
大学入試センター試験実験実施料収入	9,116		
その他雑益	<u>12,457</u>	<u>118,393</u>	
経常収益合計			<u>6,278,798</u>
経常利益			72,030
臨時損失			
固定資産除却損		199	
災害復旧損失		55,225	
承継消耗品費		634,005	
その他臨時損失		4,230	693,660
臨時利益			
運営費交付金収益		44,404	
施設費収益		9,096	
物品受贈益		634,005	
その他臨時利益		<u>23,406</u>	<u>710,912</u>
当期純利益			<u>89,281</u>
当期総利益			<u>89,281</u>

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	-715,499
人件費支出	-3,507,701
その他の業務支出	-801,697
科学研究費補助金等からの支出	-719,470
運営費交付金収入	4,516,007
授業料収入	804,505
入学金収入	260,568
検定料収入	35,775
受託研究等収入	398,501
受託事業等収入	294
寄附金収入	234,181
科学研究費補助金等収入	744,269
その他の業務収入	120,129
小計	1,369,861
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,369,861

投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預入による支出	-6,300
定期預金の払戻しによる収入	5,700
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	-191,136
施設費による収入	75,777
小計	-115,959
利息及び配当金の受取金額	10
投資活動によるキャッシュ・フロー	-115,949

財務活動によるキャッシュ・フロー

資金に係る換算差額

資金増加額

資金期首残高

資金期末残高

-

-

1,253,912

667,339

1,921,251

(注) 資金期首残高の主なものは、寄附金を承継したものであります。

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

当期未処分利益		89,281,921
当期総利益	89,281,921	
利益処分額		
積立金		
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	89,281,921	
教育研究目的積立金	89,281,921	89,281,921
	89,281,921	89,281,921

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	5,697,630	
	一般管理費	509,134	
	財務費用	3	
	臨時損失	693,655	6,900,423
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	-1,039,415	
	入学料収益	-270,297	
	検定料収益	-35,775	
	受託研究等収益	-336,026	
	政府受託研究等収益	-24,527	
	受託事業等収益	-98	
	寄附金収益	-254,310	
	資産見返勘定戻入	-26,000	
	財務収益	-10	
	雑益	<u>-118,393</u>	<u>-2,104,854</u>
	業務費用合計		4,795,569
	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	1,149,758	
	損益外固定資産除却相当額	<u>7,002</u>	
	損益外減価償却相当額合計		1,156,761
	引当外退職給付増加見積額		257,031
	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賃借取引の機会費用	14,122	
	政府出資等の機会費用	181,116	
	無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	<u>16,636</u>	<u>211,875</u>
	国立大学法人等業務実施コスト		<u><u>6,421,238</u></u>

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

期間進行基準を採用しております。
なお、退職一時金及び設備災害復旧関連の運営費交付金については、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が、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	7～47年
建物附属設備	3～18年
構 築 物	3～40年
機 械 装 置	2～25年
工具器具備品	2～15年
車両運搬具	2～7年

また、特定の償却資産(国立大学法人基準第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。

(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退職給付増加見積額は、基準第84条第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. たな卸資産の評価基準および評価方法

評 価 基 準	低 価 法
評 価 方 法	移 動 平 均 法

5. 外貨建金銭債権債務は、直近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。

6. 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算方法

(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算方法

近隣の地代や賃借料を参考に計算しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%で計算しております。

(3) 国等からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%で計算しております。

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。

(重要な債務負担行為)

翌年度以降に支払を予定している重要な債務負担行為は331,779千円であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1. 運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額は3,269,933千円であります。
2. 長期借入金は、「日本電信電話株式会社の株式の売払収入の活用による社会資本の整備の促進に関する特別措置法」に規定する国からの無利子の借入金であります。

(損益計算書関係)

1. 災害復旧損失
平成16年10月23日に発生した新潟中越地震の復旧費用であり、その内訳は以下の通りであります。

修繕費	29,193千円
その他諸費用	26,031千円

上記の他、建物10,115千円(損益外減価償却累計額3,112千円)を除却しており、資本剰余金から控除しております。
また、災害損失の発生に伴い、国庫より485,477千円の運営費交付金及び46,777千円の施設整備費補助金を受けており、その当期振替額については、附属明細書(15) - 1 運営費交付金債務の明細及び(16) - 1 施設費の明細に記載しております。

(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	1,927,551千円
定期預金	6,300千円
<u>資金期末残高</u>	<u>1,921,251千円</u>

2. 重要な非資金取引

現物出資の受入等による資産の受入	
現物出資	15,488,129千円(うち、政府出資金 14,207,731千円)
現物譲与	1,611,233千円
現物少額物品	634,005千円
現物寄附	308,466千円
補助金等による借入金の返済	40,047千円

附属明細書

国立大学法人
長岡技術科学大学

(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	-	66,009	-	66,009	633	633	65,376	
	構築物	-	1,995	-	1,995	16	16	1,978	
	機械装置	71,374	61,635	-	133,009	38,783	38,783	94,225	
	工具器具備品	641,948	396,550	-	1,038,498	308,917	308,917	729,581	
	図書	829,334	61,708	27	891,016	-	-	891,016	
	車両運搬具	9,900	-	-	9,900	4,399	4,399	5,501	
	計	1,552,557	587,898	27	2,140,428	352,749	352,749	1,787,679	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	9,618,175	4,764	10,115	9,612,824	816,652	819,764	8,796,172	
	構築物	934,824	32,916	199	967,541	221,189	221,194	746,351	
	工具器具備品	321,785	-	-	321,785	108,799	108,799	212,986	
	計	10,874,785	37,680	10,314	10,902,151	1,146,640	1,149,758	9,755,510	
非償却資産	土地	4,869,400	-	-	4,869,400	-	-	4,869,400	
	美術品・收藏品	11,400	-	-	11,400	-	-	11,400	
	計	4,880,800	-	-	4,880,800	-	-	4,880,800	
有形固定資産 合計	土地	4,869,400	-	-	4,869,400	-	-	4,869,400	
	建物	9,618,175	70,774	10,115	9,678,834	817,285	820,397	8,861,549	
	構築物	934,824	34,911	199	969,536	221,206	221,211	748,329	
	機械装置	71,374	61,635	-	133,009	38,783	38,783	94,225	
	工具器具備品	963,733	396,550	-	1,360,283	417,716	417,716	942,567	
	図書	829,334	61,708	27	891,016	-	-	891,016	
	美術品・收藏品	11,400	-	-	11,400	-	-	11,400	
	車両運搬具	9,900	-	-	9,900	4,399	4,399	5,501	
	計	17,308,142	625,579	10,342	17,923,380	1,499,390	1,502,508	16,423,989	
無形固定資産	ソフトウェア	60,493	4,586	-	65,079	16,075	16,075	49,004	
	その他無形固定資産	1,218	-	-	1,218	-	-	1,218	電話加入権
	計	61,711	4,586	-	66,297	16,075	16,075	50,222	

1. 期首残高には現物出資により受入れたもののほか、政府からの無償譲与を含めて記載しております。
2. 災害により建物10,115千円を除却しております。

(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	138	384		440		82	
計	138	384		440		82	

1. 期首残高には、政府からの無償譲与を含めて記載しております。

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積 (m ³)	構造	機会費用の 金額 (千円)	摘要
土地	職員宿舎駐車場(長岡住宅)	新潟県長岡市学校町1丁目1417-19	100		1,176	
	小計		100		1,176	
建物	職員宿舎(長岡住宅1・2号棟)	新潟県長岡市学校町1丁目1417-19	950.4	鉄筋コンクリート造	11,880	
	研究施設(ながおか新産業創造センター)	新潟県長岡市深沢町2085番地16	574	鉄筋コンクリート造	1,066	
	小計		1524.4		12,946	
合計			1624.4		14,122	

(4) PFIの明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(5) 有価証券の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(6) 出資金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(8)借入金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
産業投資特別会計借入金	1,280,398		40,047	1,240,351 (413,451)	——	平成20年3月29日	
計	1,280,398		40,047	1,240,351 (413,451)			

1. 無利子借入金であります。
2. ()内の金額は一年以内返済予定額であり、内数となっております。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(10)引当金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(11)保証債務の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(12) 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	14,207,731			14,207,731	
	計	14,207,731			14,207,731	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	12,618			12,618	
	施設費		37,680		37,680	建物附属設備及び構築物取得による増加
	補助金等		40,047		40,047	施設整備資金償還時補助金の交付による増加
	損益外固定資産 除却差額			10,115	10,115	建物附属設備の除却による減少
	計	12,618	77,727	10,115	80,230	
	損益外減価償却累 計額		1,149,758	3,117	1,146,640	建物附属設備及び構築物の除却による減少
	差 引 計	12,618	1,072,030	6,997	1,066,410	

(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(14)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	92,953	
備品費	29,647	
印刷製本費	12,071	
水道光熱費	97,214	
旅費交通費	43,182	
通信運搬費	5,003	
賃借料	80,351	
車両燃料費	55	
福利厚生費	1,828	
保守費	6,278	
修繕費	43,344	
損害保険料	53	
広告宣伝費	17,888	
行事費	5,433	
諸会費	3,059	
会議費	921	
報酬・委託・手数料	35,323	
奨学費	69,831	
減価償却費	186,441	
貸倒損失	3,890	
雑費	10,539	745,312
研究経費		
消耗品費	136,758	
備品費	85,150	
印刷製本費	3,536	
水道光熱費	26,190	
旅費交通費	101,399	
通信運搬費	7,672	
賃借料	2,352	
車両燃料費	43	
保守費	2,419	
修繕費	25,202	
損害保険料	26	
諸会費	12,693	
会議費	232	
報酬・委託・手数料	22,732	
減価償却費	30,128	
雑費	16,010	472,550
教育研究支援経費		
消耗品費	67,560	
備品費	14,680	
印刷製本費	4,474	
水道光熱費	30,232	
旅費交通費	5,325	
通信運搬費	11,672	
賃借料	73,742	
福利厚生費	256	
保守費	3,954	
修繕費	14,230	
行事費	70	
諸会費	357	
会議費	303	
報酬・委託・手数料	9,477	
減価償却費	43,739	
図書費	27	
雑費	10,674	290,779

受託研究費			347,680
受託事業費			98
役員人件費			
報酬		45,393	
賞与		16,229	
法定福利費		5,237	66,859
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	1,389,878		
賞与	539,387		
退職給付費用	234,082		
法定福利費	234,922	2,398,270	
非常勤職員給与			
給料	90,085		
賞与	2,158		
退職給付費用	158		
法定福利費	1,380	93,784	2,492,055
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	755,205		
賞与	251,308		
退職給付費用	105,692		
法定福利費	126,250	1,238,457	
非常勤職員給与			
給料	40,562		
法定福利費	3,275	43,838	1,282,295
一般管理費			
消耗品費		45,011	
備品費		7,685	
印刷製本費		9,637	
水道光熱費		79,772	
旅費交通費		23,031	
通信運搬費		10,683	
賃借料		15,619	
車両燃料費		1,680	
福利厚生費		1,725	
保守費		13,464	
修繕費		118,971	
損害保険料		1,522	
広告宣伝費		3,158	
行事費		2,025	
諸会費		2,896	
会議費		879	
報酬・委託・手数料		129,131	
租税公課		9,472	
減価償却費		14,290	
雑費		18,473	509,134

(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	小計	
平成16年度		4,516,007	3,940,866	106,420		4,047,286	468,720
合計		4,516,007	3,940,866	106,420		4,047,286	468,720

(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	合計
全学	3,940,866	3,940,866
合計	3,940,866	3,940,866

1. 経常収益として3,896,462千円,臨時利益として44,404千円をそれぞれ計上しております。

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(16)-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	
施設整備費補助金	75,777		37,680	38,096	
計	75,777		37,680	38,096	

1. その他の金額は、施設費収益として振替えたものであり、経常収益に29,000千円、臨時利益に9,096千円計上しています。

(16)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

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	長期預り 補助金等	収益計上	
施設整備資金貸付金 償還時補助金	40,047			40,047			
合 計	40,047			40,047			

(17) 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	(229)	(2)	(-)	(-)
	61,393	4		
教職員	(132,807)	(199)	(158)	(2)
	2,935,778	374	339,775	20
合 計	(133,036)	(201)	(158)	(2)
	2,997,171	378	339,775	20

1. 役員の報酬等の支給については国立大学法人長岡技術科学大学役員報酬規則に基づいて支給しています。

2. 教職員の報酬等の支給については国立大学法人長岡技術科学大学職員給与規則、退職給付については国立大学法人長岡技術科学大学職員退職手当規則に基づいて支給しています。

3. 報酬又は給与の支給人員は年間平均支給人員で記載しています。

4. 非常勤の役員及び教職員は、外数として()で記載しています。

5. 上記のほか、法定福利費371,067千円を計上しています。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	全 学	合 計
業務費用	6,206,768	6,206,768
業務収益	6,278,798	6,278,798
運営費交付金収益	3,896,462	3,896,462
学生納付金収益	1,345,487	1,345,487
外部資金	614,962	614,962
その他	421,885	421,885
業務損益	72,030	72,030
帰属資産	18,437,471	18,437,471

1. セグメント区分は、全学1つとしております。
2. 業務費用のうちセグメントへ配賦しなかったものはありません。
3. 帰属資産のうちセグメントへ配賦しなかったものはありません。
4. 損益外減価償却相当額…全学 1,149,758千円
5. 引当外退職給付増加見積額…全学 257,031千円

(19) 寄附金の明細

区分	当期受入	件数	摘要
全学	542,647 (千円)	421 (件)	
合計	542,647	421	

(20) 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
全学		289,037	287,108	1,929
合計		289,037	287,108	1,929

(21) 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
全学		109,463	73,445	36,018
合計		109,463	73,445	36,018

(22) 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
全学		294	98	196
合計		294	98	196

(23) 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:千円)

区 分	期末残高	摘要
現 金	654	
普通預金	1,920,597	
定期預金	6,300	
計	1,927,551	

2. 未払金の明細

(単位:千円)

相手先	金額	摘要
未払退職金	315,036	
轟産業(株)	38,584	
近代事務機(株)	25,667	
(株)新潟施設	21,936	
未払給料及び手当	17,753	
その他	518,982	
計	937,960	