

平成 25 年度

財務諸表

自 平成 25 年 4 月 1 日

至 平成 26 年 3 月 31 日

愛知県公立大学法人

(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	5
行政サービス実施コスト計算書	6
重要な会計方針及び注記事項	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」及び「第88 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	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	14
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	14
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	15
(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細	15
(13) 役員及び教職員の給与の明細	16
(14) 開示すべきセグメント情報	17
(15) 業務費及び一般管理費の明細	18
(16) 寄附金の明細	20
(17) 受託研究の明細	20
(18) 共同研究の明細	20
(19) 受託事業等の明細	20
(20) 科学研究費補助金等の明細	21
(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	21

貸借対照表
(平成26年3月31日現在)

(単位：千円)

資産の部

I 固定資産

有形固定資産

土地		7, 240, 000
建物	19, 469, 450	
減価償却累計額	△ 8, 073, 751	11, 395, 699
構築物	606, 161	
減価償却累計額	△ 261, 063	345, 098
機械装置	186, 325	
減価償却累計額	△ 11, 615	174, 710
工具器具備品	3, 358, 609	
減価償却累計額	△ 1, 434, 668	1, 923, 941
図書		2, 844, 591
美術品・収蔵品		1, 568, 071
車両運搬具	8, 223	
減価償却累計額	△ 4, 264	3, 958
建設仮勘定		5, 696
有形固定資産合計		25, 501, 767

無形固定資産

ソフトウェア		8, 937
その他の無形固定資産		116
無形固定資産合計		9, 053

投資その他の資産

投資有価証券		100, 000
長期前払費用		2, 395
預託金		44
敷金及び保証金		1, 254
投資その他の資産合計		103, 693
固定資産合計		25, 614, 514

II 流動資産

現金及び預金		1, 233, 504
未収学生納付金収入	1, 607	
徴収不能引当金	△ 43	1, 563
有価証券		971, 000
たな卸資産		2, 382
前渡金		285
前払費用		8, 059
未収入金		3, 801
未収消費税等		950
流動資産合計		2, 221, 547
資産合計		27, 836, 062

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	1,037,234
資産見返補助金等	26,786
資産見返寄附金	154,224
資産見返物品受贈額	2,652,768
建設仮勘定見返運営費交付金等	498
長期リース債務	3,871,513
固定負債合計	1,965,983
	5,837,496

II 流動負債

寄附金債務	232,985
短期リース債務	466,415
前受受託研究費等	794
未払金	670,787
未払費用	76
預り科学研究費補助金等	51,267
預り金	156,835
前受金	4,467
前受収益	130
流動負債合計	1,583,760
負債合計	7,421,256

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	24,733,889
資本金合計	24,733,889

II 資本剰余金

資本剰余金	2,447,069
損益外減価償却累計額	△ 7,858,712
資本剰余金合計	△ 5,411,643

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	634,137
当期末処分利益	458,422
(うち当期総利益 458,422)	
利益剰余金合計	1,092,560
純資産合計	20,414,805
負債純資産合計	27,836,062

損益計算書
(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

(単位：千円)

経常費用		
業務費		
教育経費	1,294,958	
研究経費	277,840	
教育研究支援経費	111,712	
受託研究費等	22,079	
受託事業費等	5,950	
役員人件費	67,366	
教員人件費	3,899,705	
職員人件費	<u>1,133,115</u>	6,812,729
一般管理費		528,794
財務費用		
支払利息	<u>39,996</u>	39,996
雑損		0
経常費用合計		<u>7,381,519</u>
経常収益		
運営費交付金収益	4,828,010	
授業料収益	2,064,202	
入学金収益	315,394	
検定料収益	83,920	
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	11,366	
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	<u>10,432</u>	21,798
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	2,967	
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	<u>2,983</u>	5,950
寄附金収益		21,444
補助金等収益		86,323
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	133,338	
資産見返補助金等戻入	14,354	
資産見返寄附金戻入	11,733	
資産見返物品受贈額戻入	<u>37,520</u>	196,947
財務収益		
受取利息	228	
有価証券利息	<u>496</u>	725
雑益		
財産貸付料収益	93,618	
入場料収益	4,898	
講習料収益	7,043	
間接経費収益	37,627	
入試センター試験収益	14,402	
その他の雑益	<u>14,134</u>	171,725
経常収益合計		<u>7,796,443</u>
経常利益		414,923
臨時損失		
固定資産除却損	<u>1,100</u>	1,100
臨時利益		
徴収不能引当金戻入額	131	
資産見返物品受贈額戻入	0	
資産見返寄附金戻入	<u>1,100</u>	1,232
当期純利益		415,055
目的積立金取崩額		43,367
当期総利益		<u>458,422</u>

キャッシュ・フロー計算書
(自平成25年4月1日至平成26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	△ 951, 650
人件費支出	△ 5, 294, 437
その他の業務支出	△ 428, 469
運営費交付金収入	4, 828, 010
授業料収入	2, 185, 924
入学金収入	315, 394
検定料収入	83, 920
受託研究等収入	21, 700
受託事業等収入	5, 685
補助金等収入	87, 117
寄附金収入	14, 022
その他の収入	170, 070
預り科学研究費補助金等の増減額	12, 277
小計	<hr/> 1, 049, 566
設立団体納付金の支払額	△ 471, 175
業務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 578, 391
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の償還による収入	7, 172, 000
有価証券の取得による支出	△ 8, 039, 000
投資有価証券の取得による支出	△ 100, 000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 599, 459
小計	<hr/> △ 1, 566, 459
利息及び配当金の受取額	725
投資活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> △ 1, 565, 733
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	△ 506, 415
小計	<hr/> △ 506, 415
利息の支払額	△ 39, 703
財務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> △ 546, 119
IV 資金増加額	△ 1, 533, 461
V 資金期首残高	<hr/> 2, 766, 966
VI 資金期末残高	<hr/> 1, 233, 504

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期末処分利益	458,422,637
当期総利益	458,422,637
II 利益処分額	
積立金	0
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	
教育研究環境整備等積立金	<u>458,422,637</u>
	<u>458,422,637</u>
	<u>458,422,637</u>

行政サービス実施コスト計算書
(自平成25年4月1日至平成26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	6,812,729		
一般管理費	528,794		
財務費用	39,996		
雑損	0		
臨時損失	<u>1,100</u>		
		7,382,620	
(2) (控除)自己収入等			
授業料収益	△ 2,064,202		
入学金収益	△ 315,394		
検定料収益	△ 83,920		
受託研究等収益	△ 21,798		
受託事業等収益	△ 5,950		
寄附金収益	△ 21,444		
資産見返運営費	△ 133,256		
交付金等戻入(授業料分)			
資産見返寄附金戻入	△ 11,733		
財務収益	△ 725		
雑益	△ 134,097		
臨時利益	<u>△ 1,100</u>	<u>△ 2,793,625</u>	
業務費用合計			4,588,995
II 損益外減価償却相当額			404,398
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			4,232
VI 引当外賞与増加見積額			△ 29,720
VII 引当外退職給付増加見積額			△ 170,247
VIII 機会費用			
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	420,408		
地方公共団体出資の機会費用	<u>113,762</u>		534,171
IX 行政サービス実施コスト			<u>5,331,829</u>

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います。

なお、退職一時金及び特定の事業については、費用進行基準を採用しています。

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

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いますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物 2年～47年

構築物 2年～50年

工具器具備品 2年～15年

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によっています。

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て表示しています。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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によっています。

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)に基づいて償却しています。

3 引当金の計上基準

(1) 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より、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額をもって徴収不能引当金を計上しています。

(2) 賞与引当金の計上基準

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、当事業年度の引当外賞与見積額から、前事業年度の同見積額を控除した額を計上しています。

(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、退職給付にかかる引当金は計上ていません。

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、地方独立行政法人会計基準第87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います。

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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 : 評価基準 原価法
評価方法 最終仕入原価法

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上方法
愛知県行政財産の特別使用に係る使用料条例に基づき算出しています。
- (2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率
平成26年3月末における10年利付国債利回りを参考に年0.64%で計算しています。

7 リース取引の会計処理

リース料総額が50万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かかる方法に準じた会計処理によっています。

8 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

9 その他

記載金額は千円単位とし、表示単位未満については切り捨てて表示しています。
ただし、利益の処分に関する書類については、円単位で表示しています。

注記事項

1. 貸借対照表関係

- (1) 運営費交付金から充当されるべき賞与見積額 262,964 千円
- (2) 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 2,230,142 千円
(愛知県からの派遣職員に対する退職給付見積額については、上記金額から除いています。)

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

平成26年3月31日

現金及び預金	1,233,504 千円
資金期末残高	1,233,504 千円

- (2) 重要な非資金取引

- (a) 現物出資された固定資産の取得

建物	2,025,700 千円
----	--------------

- (b) 無償譲与された固定資産の取得

構築物	91,277 千円
-----	-----------

- (c) ファイナンスリースによる資産の取得

997,894 千円

- (d) 現物寄附による有形固定資産の取得

78,452 千円

3. 行政サービス実施コスト計算書関係

- (1) 引当外退職給付増加見積額の中には、愛知県からの派遣職員に係るものも10,345千円含まれています。

- (2) 機会費用のうち、設立団体に係るものは、534,171千円になっています。

4. 減損の兆候

- (1) 減損の兆候が認められた固定資産の概要

(単位：千円)

用 途	種 類	帳簿価額	場 所
法人熊張第2公舎	建 物	4,426	愛知県長久手市茨ヶ廻間

- (2) 認められた減損の兆候

研修会場等としての利用はあるものの、公舎としては稼動していないため、減損の兆候が認められました。

- (3) 減損の認識に至らなかった理由

研修会場等として実績は低いですが利用しており、また、今後、外国人教員が利用する可能性があり、経常的な保守管理を行っているため、減損を認識していません。

5. 重要な債務負担行為

記載すべき事項はありません。

6. 金融商品に関する事項

(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短期的な預金並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定しています。

(2) 金融商品の時価等の開示

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す。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額 (※1)	時価 (※1)	差額 (※1)
(1) 投資有価証券及び有価証券 (※2)	1,071,000	1,072,490	1,490
(2) 現金及び預金	1,233,504	1,233,504	—
(3) リース債務 (※3)	(2,432,398)	(2,521,333)	(88,934)
(4) 未払金	(670,787)	(670,787)	—

(※1) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(※2) 流動資産に計上している1年以内満期到来分（有価証券971,000千円）を含んで記載しています。

(※3) 流動負債に計上している1年以内返済予定分（466,415千円）を含んで記載しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっています。

ただし、譲渡性預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います。

(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います。

(3) リース債務

この時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入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います。

(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います。

7. 賃貸等不動産関係

当法人は、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、注記を省略しています。

8. 資産除去債務関係

(貸借対照表に計上していない資産除去債務の概要、債務を合理的に見積もることができない理由)

当法人は、愛知県知事から道路占有の許可を得て、信号機等を設置し、占有廃止時の原状回復に係る債務を有しております。しかし、当該債務に関連する資産の使用期間が明確でないこと、また、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

9. 重要な後発事象

記載すべき事項はありません。

附屬明細書

(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」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去債務等の会計処理」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 (償却費損益外)	建物	15,878,760	2,070,731	—	17,949,491	7,729,252	346,207	—	10,220,239
	構築物	54,645	—	—	54,645	12,092	3,815	—	42,552
	機械装置	—	89,250	—	89,250	5,578	5,578	—	83,671
	工具器具備品	226,156	53,226	—	279,382	111,789	48,797	—	167,593
	計	16,159,562	2,213,208	—	18,372,770	7,858,712	404,398	—	10,514,057
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	1,456,498	63,460	—	1,519,958	344,499	78,998	—	1,175,459
	構築物	460,239	91,277	—	551,516	248,970	24,383	—	302,545
	機械装置	1,837	95,237	—	97,075	6,036	6,017	—	91,038
	工具器具備品	3,107,112	1,106,087	1,133,973	3,079,226	1,322,878	564,930	—	1,756,347
	図書	2,825,307	48,688	29,405	2,844,591	—	—	—	2,844,591
	車両運搬具	6,145	2,077	—	8,223	4,264	1,383	—	3,958
	計	7,857,140	1,406,829	1,163,378	8,100,591	1,926,650	675,714	—	6,173,941
非償却資産	土地	7,240,000	—	—	7,240,000	—	—	—	7,240,000
	美術品・収蔵品	1,520,301	52,083	4,312	1,568,071	—	—	—	1,568,071
	建設仮勘定	36,492	243,717	274,512	5,696	—	—	—	5,696
	計	8,796,793	295,800	—	8,813,767	—	—	—	8,813,767
有形固定資産 合計	土地	7,240,000	—	—	7,240,000	—	—	—	7,240,000
	建物	17,335,259	2,134,191	—	19,469,450	8,073,751	425,206	—	11,395,699 (注1)
	構築物	514,884	91,277	—	606,161	261,063	28,199	—	345,098 (注2)
	機械装置	1,837	184,487	—	186,325	11,615	11,595	—	174,710
	工具器具備品	3,333,268	1,159,314	1,133,973	3,358,609	1,434,668	613,727	—	1,923,941 (注3)
	図書	2,825,307	48,688	29,405	2,844,591	—	—	—	2,844,591
	美術品・収蔵品	1,520,301	52,083	4,312	1,568,071	—	—	—	1,568,071
	車両運搬具	6,145	2,077	—	8,223	4,264	1,383	—	3,958
	建設仮勘定	36,492	243,717	274,512	5,696	—	—	—	5,696
	計	32,813,496	3,915,837	1,442,203	35,287,129	9,785,362	1,080,113	—	25,501,767
無形固定資産	ソフトウェア	19,197	2,593	10,484	11,307	2,370	1,806	—	8,937
	その他	116	—	—	116	—	—	—	116
	計	19,313	2,593	10,484	11,423	2,370	1,806	—	9,053
投資その他の 資産	投資有価証券	—	100,000	—	100,000	—	—	—	100,000
	長期前払費用	6,357	—	3,961	2,395	—	—	—	2,395
	預託金	44	—	—	44	—	—	—	44
	敷金及び保証金	1,254	—	—	1,254	—	—	—	1,254
	計	7,655	100,000	3,961	103,693	—	—	—	103,693

(注1)建物の増加額については、主に教育研究用として愛知県立芸術大学新音楽講義棟2,025,700千円を設立団体（愛知県）から現物追加出資を受けたものです。

(注2)構築物の増加額については、教育研究用として愛知県立芸術大学新音楽講義棟91,277千円を設立団体（愛知県）から無償譲渡を受けたものです。

(注3)工具器具備品の増加額については、主に教育研究用として1,150,788千円（うちファイナンス・リース取引による取得995,816千円）の取得などによるものです。

工具器具備品の減少額については、主にファイナンス・リース終了に伴う1,126,784千円の除却によるものです。

(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		
切手	1,014	4,914	—	4,971	—	956	
重油	893	3,069	—	2,537	—	1,425	
合計	1,907	7,983	—	7,509	—	2,382	

(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

(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
	譲渡性預金証書	971,000	971,000	971,000	—	
	計	971,000	971,000	971,000	—	
貸借対照表計上額				971,000		

(3)-2 投資その他の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
	愛知県平成24年度第18回公募公債(10年)	100,000	100,000	100,000	—	
	計	100,000	100,000	100,000	—	
貸借対照表計上額				100,000		

(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

(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		
賞与引当金	553	—	553	—	—	—
計	553	—	553	—	—	—

(6)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：千円)

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	
徴収不能引当金 (未収学生納付金収入)	1,607	—	1,607	175	△ 131	43	(注)
計	1,607	—	1,607	175	△ 131	43	

(注) 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より、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額をもって徴収不能引当金を計上しています。

(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) 資本金及び資本剩余金の明細

(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	地方公共団体出資金	22,708,189	2,025,700	—	24,733,889	(注)
	計	22,708,189	2,025,700	—	24,733,889	
資本剩余金	施設費	187,309	—	—	187,309	
	授業料	77,923	52,083	80	129,926	増加及び減少は美術品
	目的積立金	504,063	187,508	—	691,571	増加は建物附属設備、機械装置、工具器具備品
	無償譲与	1,442,493	—	4,232	1,438,260	減少は設置団体から無償譲渡された美術・収蔵品の除却
	計	2,211,790	239,591	4,312	2,447,069	
	損益外減価償却累計額	△ 7,454,314	△ 404,398	—	△ 7,858,712	
	差引計	△ 5,242,523	△ 164,807	4,312	△ 5,411,643	

(注) 当期増加額は、設立団体(愛知県)から建物の現物出資を受けたものです。

(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：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
積立金	517,048	819,140	1,336,188	—	(注1)(注2)
教育研究環境整備等積立金	452,857	—	452,857	—	(注3)
前中期目標期間繰越積立金	—	865,013	230,875	634,137	(注4)(注5)
計	969,905	1,684,153	2,019,921	634,137	

(注1) 当期増加額の内訳は、下記のとおりです。

- ①前期末当期末処分利益から積み立てられたもの 366,282千円
- ②前期末の目的積立金から振替えられたもの 452,857千円

(注2) 当期減少額の内訳は、下記のとおりです。

- ①第1期中期目標期間満了に伴う設置団体への返還金 471,175千円
- ②第2期中期目標期間の業務の財源として繰越の承認を受け、前中期目標期間繰越積立金へ振り替えたもの 865,013千円

(注3) 当期減少額は、(注1)②によるものです。

(注4) 当期増加額は、(注2)②によるものです。

(注5) 当期減少額は、業務の財源として当該積立金の使途に沿った

愛知県立芸術大学新音楽学部棟に関する整備に充てたことによるものです。

(10)-2 目的積立金の取崩の明細

(単位：千円)

区分		金額	摘要
取崩	前中期目標期間繰越積立金	43,367	教育研究目的の費用発生
	小計	43,367	
その他	前中期目標期間繰越積立金	187,508	教育研究目的資産の取得
	小計	187,508	
計		230,875	

(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：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	資本剩余金	小計	
平成25年度	—	4,828,010	4,828,010	—	—	4,828,010	—
合 計	—	4,828,010	4,828,010	—	—	4,828,010	—

(11)-2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	25年度交付分	合 計
期間進行基準	4,547,315	4,547,315
費用進行基準	280,695	280,695
合 計	4,828,010	4,828,010

(12) 地方公共団体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：千円)

区 分	当期交付額	当期振替額			摘要
		資産見返補助金等	収益計上	その他	
平成25年度	86,440	117	86,323	—	
合 計	86,440	117	86,323	—	

(13) 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	56,370	4	—	—
	非常勤	1,868	6	—	—
	計	58,239	10	—	—
教職員	常勤	3,347,242	407	324,893	24
	非常勤	634,925	743	—	—
	計	3,982,167	1,150	324,893	24
合計	常勤	3,403,612	411	324,893	24
	非常勤	636,794	749	—	—
	計	4,040,406	1,160	324,893	24

(注)

1. 役員に対する報酬及び退職給付は、愛知県公立大学法人役員報酬規程及び愛知県公立大学法人役員退職手当規程に基づき算出されます。
2. 教職員の給与及び退職手当は、愛知県の制度に準拠した愛知県公立大学法人給与規程、並びに愛知県公立大学法人非常勤講師設置要綱に基づき算出されます。なお、退職手当は給料月額に勤続期間を勘案して算出されます。
3. 役員、教職員の支給人数は、年間平均支給人員数を記載しております。また、退職給付については総支給人員数を記載しております。
4. 上記明細には受託研究費等及び受託事業費等による人件費は含まれておりません。
5. 上記明細には法定福利費を含んでおりません。

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

区分	法人共通	愛知県立大学	愛知県立芸術大学	合計
業務費用				
業務費	384,010	4,372,881	2,055,836	6,812,729
教育経費	73	832,503	462,381	1,294,958
研究経費	—	208,326	69,514	277,840
教育研究支援経費	—	75,464	36,248	111,712
受託研究費等	—	10,413	11,666	22,079
受託事業費等	—	1,782	4,168	5,950
人件費	383,937	3,244,392	1,471,857	5,100,187
一般管理費	155,387	260,665	112,740	528,794
財務費用	3,488	9,383	27,123	39,996
小計	542,887	4,642,931	2,195,701	7,381,519
業務収益				
運営費交付金収益	506,754	2,756,958	1,564,297	4,828,010
学生納付金収益	—	1,963,522	499,995	2,463,517
受託研究等収益	—	10,132	11,666	21,798
受託事業等収益	—	1,782	4,168	5,950
寄附金収益	—	13,008	8,435	21,444
補助金等収益	—	86,323	—	86,323
資産見返負債戻入	10,150	113,773	73,023	196,947
財務収益	233	—	491	725
雑益	1,677	74,545	95,501	171,725
小計	518,816	5,020,046	2,257,580	7,796,443
業務損益	△ 24,070	377,115	61,879	414,923
帰属資産	4,393,218	14,531,787	8,911,056	27,836,062

(注)

- セグメントの区分方法は、法人共通、愛知県立大学及び愛知県立芸術大学に区分しております。
法人共通は、総務部門・経営財務部門・監査室を示しております。
- 前中期目標期間繰越積立金の取り崩しを財源とする費用は、愛知県立大学において業務費が43,367千円発生しています。
- 損益外減価償却相当額、損益外除売却差額相当額、引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	法人共通	愛知県立大学	愛知県立芸術大学	合計
損益外減価償却相当額	—	364,922	39,475	404,398
損益外除売却差額相当額	—	—	4,232	4,232
引当外賞与増加見積額	822	△ 21,453	△ 9,088	△ 29,720
引当外退職給付増加見積額	△ 4,894	△ 117,334	△ 48,018	△ 170,247

(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	91,904	
備品費	33,789	
印刷製本費	13,363	
水道光熱費	139,573	
旅費交通費	107,120	
通信運搬費	5,142	
賃借料	52,740	
車両燃料費	44	
保守費	10,145	
修繕費	35,708	
損害保険料	7	
広告宣伝費	9,294	
行事費	846	
諸会費	3,440	
会議費	362	
報酬	18,229	
手数料	17,145	
委託料	96,098	
奨学費	148,859	
減価償却費	510,673	
雑費	466	1,294,958
研究経費		
消耗品費	67,372	
備品費	31,319	
印刷製本費	13,406	
水道光熱費	36,170	
旅費交通費	58,335	
通信運搬費	2,949	
賃借料	1,922	
車両燃料費	6	
保守費	2,235	
修繕費	5,919	
広告宣伝費	657	
諸会費	10,447	
会議費	33	
報酬	4,289	
手数料	3,188	
委託料	7,629	
減価償却費	31,899	
雑費	57	277,840
教育研究支援経費		
消耗品費	9,931	
備品費	409	
印刷製本費	180	
水道光熱費	25,332	
旅費交通費	1,662	
通信運搬費	227	
賃借料	3,927	
保守費	751	
修繕費	2,025	
広告宣伝費	501	
諸会費	336	
報酬	105	
手数料	15,379	
委託料	4,789	
図書費	29,405	
減価償却費	16,748	111,712

受託研究費等		22, 079
受託事業費等		5, 950
役員人件費		
報酬	55, 184	
賞与	3, 054	
法定福利費	9, 127	67, 366
教員人件費		
常勤教員給与		
給料	2, 038, 561	
賞与	653, 647	
退職給付費用	290, 042	
法定福利費	578, 616	3, 560, 868
非常勤教員給与		
給料	338, 065	
法定福利費	771	338, 837
		3, 899, 705
職員人件費		
常勤職員給与		
給料	511, 042	
賞与	143, 990	
退職給付費用	34, 850	
法定福利費	105, 761	795, 645
非常勤職員給与		
給料	296, 859	
法定福利費	40, 610	337, 470
		1, 133, 115
一般管理費		
消耗品費	20, 561	
備品費	3, 799	
印刷製本費	8, 993	
水道光熱費	34, 310	
旅費交通費	10, 219	
通信運搬費	14, 324	
賃借料	8, 129	
車両燃料費	541	
保守費	195, 119	
修繕費	20, 581	
損害保険料	5, 431	
広告宣伝費	14, 249	
交際費	158	
行事費	20	
諸会費	3, 722	
会議費	47	
報酬	3, 193	
手数料	5, 835	
委託料	59, 446	
租税公課	1, 374	
減価償却費	117, 919	
雜費	814	528, 794

(16) 寄附金の明細

(単位：千円、件)

区分	当期受入額	件数	摘要	
愛知県立芸術大学	71,049	45	うち、現物寄附	66,844千円 39件
愛知県立大学	23,208	56	うち、現物寄附	11,608千円 47件
合 計	94,257	101		

(17) 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
愛知県立芸術大学	—	6,666	6,666	—
愛知県立大学	—	210	210	—
合 計	—	6,876	6,876	—

(18) 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
愛知県立大学	892	9,823	9,922	794
愛知県立芸術大学	—	5,000	5,000	—
合 計	892	14,823	14,922	794

(19) 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
愛知県立芸術大学	—	4,168	4,168	—
愛知県立大学	—	1,782	1,782	—
合 計	—	5,950	5,950	—

(20) 科学研究費補助金等の明細

(単位：千円、件)

種 目	当期受入額	件数	摘要
新学術領域研究	(4,700) 1,410	4	独立行政法人日本学術振興会
基盤研究（A）	(16,516) 4,798	7	独立行政法人日本学術振興会
基盤研究（B）	(17,980) 5,274	28	独立行政法人日本学術振興会
基盤研究（C）	(69,755) 18,867	90	独立行政法人日本学術振興会
挑戦的萌芽研究	(7,597) 2,120	13	独立行政法人日本学術振興会
若手研究（A）	(6,200) 1,860	1	独立行政法人日本学術振興会
若手研究（B）	(11,196) 3,296	13	独立行政法人日本学術振興会
難治性疾患等克服研究事業	(1,800) —	2	厚生労働省
長寿科学総合研究事業	(500) —	1	厚生労働省
地域医療基盤開発推進研究事業	(1,000) —	1	厚生労働省
循環器疾患・糖尿病等生活習慣病対策総合研究事業	(300) —	1	厚生労働省
合 計	(137,544) 37,627	161	

(注) 当期受入額には、間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として()内に記載しております。

なお、当期受入額は、年度内の転入及び他機関から受領する分担金相当額を含め、転出及び他機関へ送金する分担金相当額は除いた金額となっております。

(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(21)-1 未払金

(単位：千円)

区 分	金 額
人 件 費	292,332
物 件 費	223,589
一般管理費	71,899
資 产	79,657
そ の 他	3,307
合 計	670,787

(21)-2 資産見返物品受贈額

(単位：千円)

区 分	金 額
構 築 物	201,342
工具器具備品	1,423
図 書	2,449,990
そ の 他	11
合 計	2,652,768