

平成29年度

財 務 諸 表

自 平成29年4月1日

至 平成30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 | 1 1 |
| (2) たな卸資産の明細 | 1 2 |
| (3) 有価証券の明細 | 1 2 |
| (4) 長期貸付金の明細 | 1 2 |
| (5) 長期借入金の明細 | 1 2 |
| (6) 公立大学法人債の明細 | 1 2 |
| (7) 引当金の明細 | 1 3 |
| (8) 資産除去債務の明細 | 1 3 |
| (9) 保証債務の明細 | 1 3 |
| (10) 資本金及び資本剰余金の明細 | 1 4 |
| (11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | 1 4 |
| (12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 1 5 |
| (13) 地方公共団体等からの財源措置の明細 | 1 5 |
| (14) 役員及び教職員の給与の明細 | 1 6 |
| (15) 開示すべきセグメント情報 | 1 7 |
| (16) 業務費及び一般管理費の明細 | 1 8 |
| (17) 寄附金の明細 | 2 0 |
| (18) 受託研究の明細 | 2 0 |
| (19) 共同研究の明細 | 2 0 |
| (20) 受託事業等の明細 | 2 0 |
| (21) 科学研究費補助金等の明細 | 2 1 |
| (22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 2 1 |

貸借対照表
(平成30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 | 20,312,652 | | |
| 減価償却累計額 | △ 9,954,859 | 10,357,792 | |
| 構築物 | 631,529 | | |
| 減価償却累計額 | △ 368,032 | 263,496 | |
| 機械装置 | 187,194 | | |
| 減価償却累計額 | △ 104,822 | 82,371 | |
| 工具器具備品 | 3,584,351 | | |
| 減価償却累計額 | △ 2,279,270 | 1,305,080 | |
| 図書 | | 2,993,248 | |
| 美術品・収蔵品 | | 1,665,412 | |
| 車両運搬具 | 10,390 | | |
| 減価償却累計額 | △ 8,127 | 2,263 | |
| 建設仮勘定 | | 19,955 | |
| 有形固定資産合計 | | 23,929,621 | |
| 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | | 10,191 | |
| その他の無形固定資産 | | 1,088 | |
| 無形固定資産合計 | | 11,280 | |
| 投資その他の資産 | | | |
| 投資有価証券 | | 100,000 | |
| 長期前払費用 | | 15,585 | |
| 預託金 | | 44 | |
| 敷金及び保証金 | | 504 | |
| 投資その他の資産合計 | | 116,133 | |
| 固定資産合計 | | 24,057,036 | |
| II 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 2,353,686 | |
| 未収学生納付金収入 | 4,181 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 97 | | |
| たな卸資産 | | 1,120 | |
| 前払費用 | | 4,229 | |
| 未収入金 | | 9,776 | |
| その他の流動資産 | | 163 | |
| 流動資産合計 | | 2,373,060 | |
| 資産合計 | | 26,430,096 | |

| | | | |
|-------------------|-----------|-------------|-------------|
| 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 | 1,192,313 | | |
| 資産見返補助金等 | 13,511 | | |
| 資産見返寄附金 | 150,734 | | |
| 資産見返物品受贈額 | 2,558,276 | | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等 | 19,955 | 3,934,790 | |
| 長期リース債務 | | 1,333,766 | |
| 固定負債合計 | | | 5,268,557 |
| II 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | | 834 | |
| 預り補助金等 | | 3,525 | |
| 寄附金債務 | | 252,110 | |
| 短期リース債務 | | 500,288 | |
| 前受受託研究費等 | | 6,410 | |
| 前受受託事業費等 | | 436 | |
| 未払金 | | 547,865 | |
| 未払費用 | | 1,073 | |
| 未払消費税等 | | 4,269 | |
| 預り科学研究費補助金等 | | 46,854 | |
| 預り金 | | 136,285 | |
| 前受金 | | 4,200 | |
| 前受収益 | | 65 | |
| 訴訟損失引当金 | | 40,926 | |
| 流動負債合計 | | | 1,545,146 |
| 負債合計 | | | 6,813,703 |
| 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 | | 3,226,150 | |
| 損益外減価償却累計額 | | △ 9,635,312 | |
| 資本剰余金合計 | | | △ 6,409,162 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 教育研究環境整備等積立金 | | 1,144,147 | |
| 当期末処分利益 | | 147,518 | |
| (うち当期総利益 147,518) | | | |
| 利益剰余金合計 | | | 1,291,666 |
| 純資産合計 | | | 19,616,392 |
| 負債純資産合計 | | | 26,430,096 |

損益計算書

(自平成29年4月1日至平成30年3月31日)

(単位：千円)

| | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | 1,208,176 | | |
| 研究経費 | 287,355 | | |
| 教育研究支援経費 | 123,630 | | |
| 受託研究費等 | 45,541 | | |
| 受託事業費等 | 22,565 | | |
| 役員人件費 | 78,705 | | |
| 教員人件費 | 3,867,161 | | |
| 職員人件費 | 1,274,406 | 6,907,542 | |
| 一般管理費 | | 738,764 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 34,375 | 34,375 | |
| 経常費用合計 | | | 7,680,682 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 4,928,829 | |
| 授業料収益 | | 2,064,462 | |
| 入学金収益 | | 318,580 | |
| 検定料収益 | | 79,236 | |
| 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 | 10,843 | | |
| 国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益 | 34,033 | 44,876 | |
| 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 | 1,897 | | |
| 国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益 | 21,040 | 22,937 | |
| 寄附金収益 | | 43,546 | |
| 補助金等収益 | | 12,057 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 120,118 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 2,388 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 16,598 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 21,608 | 160,714 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 201 | 201 | |
| 雑益 | | | |
| 財産貸付料収益 | 97,238 | | |
| 入場料収益 | 5,012 | | |
| 講習料収益 | 7,852 | | |
| 間接経費収益 | 35,677 | | |
| 入試センター試験収益 | 14,788 | | |
| その他の雑益 | 21,674 | 182,244 | |
| 経常収益合計 | | | 7,857,689 |
| 経常利益 | | | 177,006 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 0 | |
| 訴訟損失引当金繰入額 | | 29,939 | 29,939 |
| 臨時利益 | | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | 0 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | | 0 | |
| 資産見返寄附金戻入 | | 0 | 0 |
| 当期純利益 | | | 147,067 |
| 目的積立金取崩額 | | | 451 |
| 当期総利益 | | | 147,518 |

キャッシュ・フロー計算書
(自平成29年4月1日至平成30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 | △ 1,006,871 |
| 人件費支出 | △ 5,177,534 |
| その他の業務支出 | △ 570,549 |
| 運営費交付金収入 | 4,928,829 |
| 授業料収入 | 2,157,272 |
| 入学金収入 | 317,734 |
| 検定料収入 | 79,236 |
| 受託研究等収入 | 42,929 |
| 受託事業等収入 | 22,166 |
| 補助金等収入 | 13,385 |
| 寄附金収入 | 28,129 |
| その他の収入 | 176,823 |
| 預り科学研究費補助金等の増減額 | 7,976 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,019,529 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の払戻による収入 | 94,329 |
| 定期預金の預入による支出 | △ 390,506 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | △ 200,691 |
| 小計 | △ 496,869 |
| 利息及び配当金の受取額 | 201 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 496,667 |
| 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 | △ 519,942 |
| 小計 | △ 519,942 |
| 利息の支払額 | △ 34,935 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 554,878 |
| IV 資金増加額 | △ 32,016 |
| V 資金期首残高 | 595,196 |
| VI 資金期末残高 | 563,179 |

利益の処分に関する書類

(単位：円)

| | | | |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I 当期未処分利益 | | | 147,518,125 |
| 当期総利益 | | 147,518,125 | |
| II 利益処分量 | | | |
| 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>147,518,125</u> | <u>147,518,125</u> | <u>147,518,125</u> |

行政サービス実施コスト計算書
(自平成29年4月1日至平成30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 | 6,907,542 | | |
| 一般管理費 | 738,764 | | |
| 財務費用 | 34,375 | | |
| 臨時損失 | 29,939 | 7,710,622 | |
| (2) (控除) 自己収入等 | | | |
| 授業料収益 | △ 2,064,462 | | |
| 入学金収益 | △ 318,580 | | |
| 検定料収益 | △ 79,236 | | |
| 受託研究等収益 | △ 44,876 | | |
| 受託事業等収益 | △ 22,937 | | |
| 寄附金収益 | △ 43,546 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入(授業料分) | △ 120,118 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 16,598 | | |
| 財務収益 | △ 201 | | |
| 雑益 | △ 146,567 | | |
| 臨時利益 | 0 | △ 2,857,127 | |
| 業務費用合計 | | | 4,853,495 |
| II 損益外減価償却相当額 | | | 438,277 |
| 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 | | | 6,150 |
| VII 引当外退職給付増加見積額 | | | 65,460 |
| 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 | | 364,054 | |
| 地方公共団体出資の機会費用 | | 7,802 | 371,856 |
| IX 行政サービス実施コスト | | | <u>5,735,239</u> |

重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「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29年3月31日改訂 総務省告示第117号）並びに「地方独立行政法人会計基準」並びに「地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A（平成29年5月改訂 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）を適用しています。

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 | 1年～ 20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していません。

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) 訴訟損失引当金の計上基準

訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積もり、必要と認められる金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30年3月末における10年利付国債利回りを参考に、年0.045%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 6,150 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 2,192,195 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30年3月31日

| | |
|--------|--------------|
| 現金及び預金 | 2,353,686 千円 |
| うち定期預金 | 1,790,506 千円 |
| 資金期末残高 | 563,179 千円 |

(2) 重要な非資金取引

- (a) ファイナンス・リースによる資産の取得 195,356 千円
- (b) 現物寄附による有形固定資産の取得 17,890 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 22,828 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、371,856 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 | 1,475 | 愛知県長久手市茨ヶ廻間 |

(2) 認められた減損の兆候

外国人招聘者宿泊施設等としての利用はあるものの、教職員の住宅としては稼働していないため、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

外国人招聘者宿泊施設等として利用しており、また、今後教職員の住宅として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 | 100,000 | 103,720 | 3,720 |
| (2) 現金及び預金 | 2,353,686 | 2,353,686 | — |
| (3) リース債務 (※2) | (1,834,054) | (1,976,837) | (142,782) |
| (4) 未払金 | (547,865) | (547,865) | — |

(※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) 流動負債に計上している1年以内返済予定分(500,288千円)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

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。

(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も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 | 18,532,563 | — | — | 18,532,563 | 9,253,146 | 386,999 | — | — | — | 9,279,417 | |
| | 構築物 | 70,872 | — | — | 70,872 | 30,193 | 5,018 | — | — | — | 40,678 | |
| | 機械装置 | 89,250 | — | — | 89,250 | 50,203 | 11,156 | — | — | — | 39,046 | |
| | 工具器具備品 | 379,149 | — | 17,325 | 361,824 | 301,769 | 35,102 | — | — | — | 60,055 | |
| | 計 | 19,071,835 | — | 17,325 | 19,054,510 | 9,635,312 | 438,277 | — | — | — | 9,419,198 | |
| 有形固定資産 (特定償却資産以外) | 建物 | 1,723,713 | 63,864 | 7,488 | 1,780,088 | 701,713 | 93,216 | — | — | — | 1,078,375 | |
| | 構築物 | 558,457 | 2,200 | — | 560,657 | 337,839 | 21,445 | — | — | — | 222,818 | |
| | 機械装置 | 97,075 | 869 | — | 97,944 | 54,619 | 12,179 | — | — | — | 43,324 | |
| | 工具器具備品 | 3,192,372 | 277,840 | 247,685 | 3,222,526 | 1,977,500 | 546,319 | — | — | — | 1,245,025 | |
| | 図書 | 2,960,514 | 40,366 | 7,632 | 2,993,248 | — | — | — | — | — | 2,993,248 | |
| | 車両運搬具 | 8,223 | 2,167 | — | 10,390 | 8,127 | 596 | — | — | — | 2,263 | |
| | 計 | 8,540,355 | 387,307 | 262,807 | 8,664,856 | 3,079,800 | 673,757 | — | — | — | 5,585,055 | |
| 非償却資産 | 土地 | 7,240,000 | — | — | 7,240,000 | — | — | — | — | — | 7,240,000 | |
| | 美術品・收藏品 | 1,661,082 | 4,330 | — | 1,665,412 | — | — | — | — | — | 1,665,412 | |
| | 建設仮勘定 | 2,955 | 20,775 | 3,775 | 19,955 | — | — | — | — | — | 19,955 | |
| | 計 | 8,904,038 | 25,105 | 3,775 | 8,925,368 | — | — | — | — | — | 8,925,368 | |
| 有形固定資産 合計 | 土地 | 7,240,000 | — | — | 7,240,000 | — | — | — | — | — | 7,240,000 | |
| | 建物 | 20,256,277 | 63,864 | 7,488 | 20,312,652 | 9,954,859 | 480,216 | — | — | — | 10,357,792 | |
| | 構築物 | 629,329 | 2,200 | — | 631,529 | 368,032 | 26,464 | — | — | — | 263,496 | |
| | 機械装置 | 186,325 | 869 | — | 187,194 | 104,822 | 23,335 | — | — | — | 82,371 | |
| | 工具器具備品 | 3,571,521 | 277,840 | 265,010 | 3,584,351 | 2,279,270 | 581,421 | — | — | — | 1,305,080 | (注) 1 |
| | 図書 | 2,960,514 | 40,366 | 7,632 | 2,993,248 | — | — | — | — | — | 2,993,248 | |
| | 美術品・收藏品 | 1,661,082 | 4,330 | — | 1,665,412 | — | — | — | — | — | 1,665,412 | |
| | 車両運搬具 | 8,223 | 2,167 | — | 10,390 | 8,127 | 596 | — | — | — | 2,263 | |
| | 建設仮勘定 | 2,955 | 20,775 | 3,775 | 19,955 | — | — | — | — | — | 19,955 | |
| | 計 | 36,516,229 | 412,412 | 283,907 | 36,644,734 | 12,715,112 | 1,112,034 | — | — | — | 23,929,621 | |
| 無形固定資産 (特定償却資産以外) | ソフトウェア | 17,786 | — | 1,762 | 16,024 | 5,832 | 3,289 | — | — | — | 10,191 | |
| | その他 | 1,224 | — | — | 1,224 | 135 | 73 | — | — | — | 1,088 | |
| | 計 | 19,011 | — | 1,762 | 17,248 | 5,967 | 3,362 | — | — | — | 11,280 | |
| 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 | 18,040 | — | 2,455 | 15,585 | — | — | — | — | — | 15,585 | |
| | 預託金 | 44 | — | — | 44 | — | — | — | — | — | 44 | |
| | 敷金及び保証金 | 1,254 | — | 750 | 504 | — | — | — | — | — | 504 | |
| | 計 | 119,339 | — | 3,205 | 116,133 | — | — | — | — | — | 116,133 | |

(注)

1. 工具器具備品の増加額については、主に教育用として256,483千円（うち県大大学院情報科学研究科教育・研究用機器等のファイナンス・リース取引による取得142,119千円）の取得によるものです。
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149,432千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 | 472 | 4,934 | — | 4,906 | — | 500 | |
| 重 油 | 398 | 360 | — | 138 | — | 620 | |
| 合 計 | 871 | 5,294 | — | 5,044 | — | 1,120 | |

(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

(単位：千円)

| | 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 |
|----------|----------------------------|---------|---------|--------------|-------------------|-----|
| 満期保有目的債券 | 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) 公立大学法人債の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

(7)-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 | | |
| 訴訟損失引当金 | 10,987 | 29,939 | — | — | 40,926 | (注) |
| 計 | 10,987 | 29,939 | — | — | 40,926 | |

(注) 訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積もり、必要と認められる金額を計上しています。

(7)-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) | 3,110 | 1,071 | 4,181 | — | 97 | 97 | (注) |
| 計 | 3,110 | 1,071 | 4,181 | — | 97 | 97 | |

(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。

(8) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 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 | 地方公共団体出資金 | 24,733,889 | — | — | 24,733,889 | |
| | 計 | 24,733,889 | — | — | 24,733,889 | |
| 資本剰余金 | 施設費 | 187,309 | — | — | 187,309 | |
| | 授業料 | 188,459 | 1,880 | — | 190,339 | 増加は美術品 |
| | 目的積立金 | 1,402,075 | — | 17,325 | 1,384,750 | 減少は工具器具備品の除却 |
| | 無償譲与 | 1,472,738 | 2,450 | — | 1,475,188 | 増加は美術品 |
| | 損益外除売却差額相当額 | △ 11,438 | — | — | △ 11,438 | |
| | 計 | 3,239,145 | 4,330 | 17,325 | 3,226,150 | |
| | 損益外減価償却累計額 | △ 9,214,360 | △ 438,277 | 17,324 | △ 9,635,312 | 減少は建物の除却 |
| 差引計 | △ 5,975,215 | △ 433,947 | 0 | △ 6,409,162 | | |

(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(11)-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 |
|--------------|---------|---------|-------|-----------|-----|
| 教育研究環境整備等積立金 | 893,568 | 250,579 | — | 1,144,147 | (注) |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 451 | — | 451 | — | |
| 計 | 894,019 | 250,579 | 451 | 1,144,147 | |

(注) 当期増加額は、平成28年度の利益処分によるものです。

(11)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

| 区 分 | | 金額 | 摘 要 |
|-----|--------------|-----|-----------|
| 取崩 | 前中期目標期間繰越積立金 | 451 | 研究目的の費用発生 |
| | 小計 | 451 | |
| 計 | | 451 | |

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12)-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29年度 | 834 | 4,928,829 | 4,928,829 | — | — | 4,928,829 | 834 |
| 合 計 | 834 | 4,928,829 | 4,928,829 | — | — | 4,928,829 | 834 |

(12)-2 運営費交付金収益

(単位：千円)

| 業務等区分 | 平成29年度交付分 | 合 計 |
|--------|-----------|-----------|
| 期間進行基準 | 4,537,561 | 4,537,561 |
| 費用進行基準 | 391,268 | 391,268 |
| 合 計 | 4,928,829 | 4,928,829 |

(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(13)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

(13)-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 | 預り補助金等 | |
| 平成29年度 | 14,131 | — | 12,057 | 3,525 | (注) |
| 合 計 | 14,131 | — | 12,057 | 3,525 | |

(注) 当期交付額と当期振替額の差額1,451千円は、前年度からの繰越額です。

(14) 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 | 67,087 | 4 | — | — |
| | 非常勤 | 1,870 | 7 | — | — |
| | 計 | 68,958 | 11 | — | — |
| 教職員 | 常 勤 | 3,494,948 | 403 | 213,389 | 23 |
| | 非常勤 | 658,752 | 799 | — | — |
| | 計 | 4,153,700 | 1,202 | 213,389 | 23 |
| 合 計 | 常 勤 | 3,562,035 | 407 | 213,389 | 23 |
| | 非常勤 | 660,622 | 806 | — | — |
| | 計 | 4,222,658 | 1,213 | 213,389 | 23 |

(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、愛知県公立大学法人非常勤講師設置要綱及び審議会等の委員の報酬等に関する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. 上記役員（非常勤）には、愛知県公立大学法人の経営審議会及び教育研究審議会の学外委員の報酬及び費用弁償に関する規程に基づく支給額477千円及び支給人員4人が含まれております。
5. 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。
6. 上記明細には法定福利費を含んでおりません。

(15) 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 | 444,164 | 4,325,677 | 2,137,700 | 6,907,542 |
| 教育経費 | — | 773,079 | 435,097 | 1,208,176 |
| 研究経費 | — | 206,946 | 80,407 | 287,355 |
| 教育研究支援経費 | — | 80,603 | 43,026 | 123,630 |
| 受託研究費等 | — | 25,623 | 19,917 | 45,541 |
| 受託事業費等 | — | 258 | 22,306 | 22,565 |
| 人件費 | 444,164 | 3,239,166 | 1,536,941 | 5,220,272 |
| 一般管理費 | 324,842 | 281,491 | 132,429 | 738,764 |
| 財務費用 | 4,008 | 7,931 | 22,433 | 34,375 |
| 小 計 | 773,015 | 4,615,102 | 2,292,564 | 7,680,682 |
| 業務収益 | | | | |
| 運営費交付金収益 | 784,081 | 2,627,942 | 1,516,805 | 4,928,829 |
| 学生納付金収益 | — | 1,888,597 | 573,682 | 2,462,279 |
| 受託研究等収益 | — | 25,287 | 19,589 | 44,876 |
| 受託事業等収益 | — | 258 | 22,679 | 22,937 |
| 寄附金収益 | — | 7,573 | 35,972 | 43,546 |
| 補助金等収益 | — | 9,851 | 2,205 | 12,057 |
| 資産見返負債戻入 | 5,684 | 81,505 | 73,525 | 160,714 |
| 財務収益 | 201 | — | — | 201 |
| 雑益 | 9 | 83,052 | 99,182 | 182,244 |
| 小 計 | 789,977 | 4,724,069 | 2,343,642 | 7,857,689 |
| 業務損益 | 16,961 | 108,966 | 51,078 | 177,006 |
| 帰属資産 | 4,731,867 | 13,287,465 | 8,410,763 | 26,430,096 |

(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、愛知県立芸術大学において業務費が451千円発生しています。
- 損益外減価償却相当額及び損益外除売却差額相当額並びに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 | — | 328,958 | 109,318 | 438,277 |
| 損益外除売却差額相当額 | — | 0 | — | 0 |
| 引当外賞与増加見積額 | 803 | 7,536 | △ 2,189 | 6,150 |
| 引当外退職給付増加見積額 | △ 24,294 | 43,012 | 46,742 | 65,460 |

(16) 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 | 66,028 | |
| 備品費 | 21,615 | |
| 印刷製本費 | 18,671 | |
| 水道光熱費 | 134,419 | |
| 旅費交通費 | 100,304 | |
| 通信運搬費 | 4,900 | |
| 賃借料 | 50,618 | |
| 車両燃料費 | 41 | |
| 保守費 | 27,888 | |
| 修繕費 | 41,737 | |
| 損害保険料 | 8 | |
| 広告宣伝費 | 5,970 | |
| 交際費 | 120 | |
| 行事費 | 131 | |
| 諸会費 | 3,733 | |
| 会議費 | 31 | |
| 報酬 | 19,944 | |
| 手数料 | 17,871 | |
| 委託料 | 94,057 | |
| 奨学費 | 116,230 | |
| 減価償却費 | 483,533 | |
| 貸倒損失 | 217 | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 97 | |
| 雑費 | 0 | 1,208,176 |
| 研究経費 | | |
| 消耗品費 | 80,351 | |
| 備品費 | 26,979 | |
| 印刷製本費 | 11,178 | |
| 水道光熱費 | 35,960 | |
| 旅費交通費 | 62,335 | |
| 通信運搬費 | 3,273 | |
| 賃借料 | 4,067 | |
| 車両燃料費 | 27 | |
| 保守費 | 5,562 | |
| 修繕費 | 5,349 | |
| 損害保険料 | 13 | |
| 広告宣伝費 | 635 | |
| 諸会費 | 13,443 | |
| 報酬 | 8,295 | |
| 手数料 | 6,529 | |
| 委託料 | 14,862 | |
| 減価償却費 | 8,376 | |
| 雑費 | 112 | 287,355 |
| 教育研究支援経費 | | |
| 消耗品費 | 13,880 | |
| 備品費 | 2,309 | |
| 印刷製本費 | 492 | |
| 水道光熱費 | 23,029 | |
| 旅費交通費 | 1,122 | |
| 通信運搬費 | 146 | |
| 賃借料 | 2,917 | |
| 車両燃料費 | 7 | |
| 保守費 | 2,899 | |
| 修繕費 | 15,155 | |
| 広告宣伝費 | 426 | |
| 諸会費 | 473 | |
| 手数料 | 18,715 | |
| 委託料 | 2,777 | |
| 図書費 | 7,632 | |
| 減価償却費 | 31,645 | |
| 雑費 | 0 | 123,630 |
| 受託研究費等 | | 45,541 |
| 受託事業費等 | | 22,565 |

| | | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 役員人件費 | | | |
| 報酬 | | 65,380 | |
| 賞与 | | 3,577 | |
| 法定福利費 | | 9,747 | 78,705 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 2,057,126 | | |
| 賞与 | 732,045 | | |
| 退職給付費用 | 203,427 | | |
| 法定福利費 | 585,459 | 3,578,058 | |
| 非常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 288,274 | | |
| 法定福利費 | 828 | 289,102 | 3,867,161 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 537,882 | | |
| 賞与 | 167,894 | | |
| 退職給付費用 | 9,961 | | |
| 法定福利費 | 139,394 | 855,132 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 370,477 | | |
| 法定福利費 | 48,795 | 419,273 | 1,274,406 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 16,054 | |
| 備品費 | | 2,464 | |
| 印刷製本費 | | 9,687 | |
| 水道光熱費 | | 28,743 | |
| 旅費交通費 | | 13,466 | |
| 通信運搬費 | | 13,619 | |
| 賃借料 | | 8,812 | |
| 車両燃料費 | | 321 | |
| 保守費 | | 235,319 | |
| 修繕費 | | 19,287 | |
| 損害保険料 | | 7,559 | |
| 広告宣伝費 | | 15,326 | |
| 交際費 | | 242 | |
| 行事費 | | 59 | |
| 諸会費 | | 3,982 | |
| 会議費 | | 23 | |
| 報酬 | | 1,602 | |
| 手数料 | | 14,949 | |
| 委託料 | | 188,527 | |
| 租税公課 | | 6,884 | |
| 減価償却費 | | 151,738 | |
| 雑費 | | 91 | 738,764 |

(17) 寄附金の明細

(単位：千円、件)

| 区 分 | 当期受入額 | 件数 | 摘 要 | |
|----------|--------|-----|---------|--------------|
| 愛知県立大学 | 32,116 | 82 | うち、現物寄附 | 20,027千円 61件 |
| 愛知県立芸術大学 | 22,139 | 192 | うち、現物寄附 | 6,199千円 40件 |
| 合 計 | 54,255 | 274 | | |

(18) 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 |
|----------|-------|--------|---------|-------|
| 愛知県立大学 | — | 5,511 | 5,511 | — |
| 愛知県立芸術大学 | 2,852 | 14,973 | 15,565 | 2,260 |
| 合 計 | 2,852 | 20,484 | 21,076 | 2,260 |

(19) 共同研究の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 共同研究等収益 | 期末残高 |
|----------|-------|--------|---------|-------|
| 愛知県立大学 | 5,684 | 18,241 | 19,776 | 4,150 |
| 愛知県立芸術大学 | — | 4,024 | 4,024 | — |
| 合 計 | 5,684 | 22,265 | 23,800 | 4,150 |

(20) 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 |
|----------|-------|--------|---------|------|
| 愛知県立大学 | — | 258 | 258 | — |
| 愛知県立芸術大学 | 3,419 | 19,697 | 22,679 | 436 |
| 合 計 | 3,419 | 19,955 | 22,937 | 436 |

(21) 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 |
|------------|---------------------|-----|---------------|
| 学術図書 | (800) | 1 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 新学術領域研究 | (1,500) 450 | 1 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 基盤研究 (A) | (11,190) 3,357 | 8 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 基盤研究 (B) | (23,811) 7,263 | 29 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 基盤研究 (C) | (57,998) 17,350 | 95 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 挑戦的萌芽研究 | (7,590) 2,277 | 11 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 若手研究 (B) | (12,300) 3,690 | 15 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 研究活動スタート支援 | (3,400) 1,020 | 3 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 特別奨励 | (1,800) 270 | 2 | 独立行政法人日本学術振興会 |
| 合 計 | (120,389) 35,677 | 165 | |

(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。

(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(22)-1 現金及び預金

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 |
|------|-----------|
| 普通預金 | 563,179 |
| 定期預金 | 1,790,506 |
| 合 計 | 2,353,686 |

(22)-2 資産見返物品受贈額

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 |
|--------|-----------|
| 構 築 物 | 135,416 |
| 工具器具備品 | 0 |
| 図 書 | 2,422,848 |
| そ の 他 | 11 |
| 合 計 | 2,558,276 |