

平成 23 事業年度

# 財 務 諸 表

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 平成 24 年 3 月 31 日

国立大学法人 室蘭工業大学

## 目 次

貸借対照表	1
損益計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	6
利益の処分に関する書類	7
国立大学法人等業務実施コスト計算書	8
重要な会計方針	9
注記	11

# 貸借対照表

(平成 24 年 3 月 31 日現在)

(単位 : 円)

資産の部			
I	固定資産		
1	有形固定資産		
	土地		5,030,666,761
	建物	11,612,398,275	
	減価償却累計額	△ 3,088,286,842	8,524,111,433
	構築物	749,939,510	
	減価償却累計額	△ 513,317,170	236,622,340
	機械装置	113,572,158	
	減価償却累計額	△ 98,564,120	15,008,038
	工具器具備品	3,154,693,628	
	減価償却累計額	△ 2,055,261,150	1,099,432,478
	図書		1,254,191,187
	美術品・収蔵品		3,560,062
	船舶	1,152,000	
	減価償却累計額	△ 460,760	691,240
	車両運搬具	14,101,017	
	減価償却累計額	△ 11,885,664	2,215,353
	建設仮勘定		6,783,000
	研究用放射性同位元素	2,155,354	
	減価償却累計額	△ 829,287	1,326,067
	有形固定資産合計		16,174,607,959
2	無形固定資産		
	特許権		1,930,561
	ソフトウェア		15,295,103
	電話加入権		84,000
	その他の無形固定資産		4,135,732
	無形固定資産合計		21,445,396
3	投資その他の資産		
	投資有価証券		299,936,800
	差入敷金・保証金		67,390
	投資その他の資産合計		300,004,190
	固定資産合計		16,496,057,545
II	流動資産		
	現金及び預金		835,664,561
	未収学生納付金収入	36,060,900	
	徴収不能引当金	△ 2,427,262	33,633,638
	未収入金		51,347,175

# 貸借対照表

(平成 24 年 3 月 31 日現在)

有価証券		140,000,000	
たな卸資産		8,846,546	
未収収益		553,664	
立替金		6,205,216	
その他の流動資産		280,000	
流動資産合計			1,076,530,800
資産合計			17,572,588,345
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	1,129,407,779		
資産見返補助金等	245,386,589		
資産見返寄附金	80,499,417		
建設仮勘定見返運営費交付金等	6,783,000		
資産見返物品受贈額	1,081,984,021	2,544,060,806	
長期借入金		248,104,275	
引当金			
退職給付引当金	1,317,480	1,317,480	
資産除去債務		24,786,928	
長期未払金		90,895,859	
固定負債合計			2,909,165,348
II 流動負債			
運営費交付金債務		152,947,556	
寄附金債務		564,994,129	
前受受託研究費等		26,720,285	
前受受託事業費等		2,607,810	
預り科学研究費補助金等		10,280,099	
預り金		29,985,049	
一年以内返済予定長期借入金		9,000,104	
未払金		585,815,391	
前受収益		87,500	
未払費用		36,879,198	
未払消費税等		2,071,400	
引当金		1,578,592	
その他の流動負債		200,000	
流動負債合計			1,423,167,113
負債合計			4,332,332,461

# 貸借対照表

(平成 24 年 3 月 31 日現在)

純資産の部			
I	資本金		
	政府出資金	13,355,193,322	
	資本金合計		13,355,193,322
II	資本剰余金		
	資本剰余金	3,410,298,977	
	損益外減価償却累計額	△ 3,765,292,850	
	損益外減損損失累計額	△ 644,000	
	損益外利息費用累計額	△ 1,879,274	
	資本剰余金合計		△ 357,517,147
III	利益剰余金		
	前中期目標期間繰越積立金	24,119,046	
	目的積立金	185,986,186	
	積立金	31,406,575	
	当期末処分利益	1,067,902	
	(うち当期総利益	1,067,902)	
	利益剰余金合計		242,579,709
	純資産合計		13,240,255,884
	負債純資産合計		17,572,588,345

# 損益計算書

自 平成 23 年 4 月 1 日  
至 平成 24 年 3 月 31 日

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		705,422,215	
研究経費		774,146,295	
教育研究支援経費		219,030,299	
受託研究費		159,345,241	
受託事業費		8,087,218	
役員人件費		67,479,352	
教員人件費			
常勤教員給与	2,003,618,553		
非常勤教員給与	175,890,424	2,179,508,977	
職員人件費			
常勤職員給与	718,288,150		
非常勤職員給与	133,999,534	852,287,684	4,965,307,281
一般管理費			232,290,133
財務費用			
支払利息		8,411,426	8,411,426
経常費用合計			5,206,008,840
経常収益			
運営費交付金収益			2,630,646,993
授業料収益			1,557,299,368
資産見返運営費交付金等戻入			190,632,335
入学金収益			242,966,000
検定料収益			44,961,000
受託研究等収益			
国からの受託研究等収益 (地方公共団体を含む)		1,790,000	
国以外からの受託研究等収益		176,407,893	178,197,893
受託事業等収益			
国以外からの受託事業等収益		8,087,220	8,087,220
寄附金収益			89,929,803
資産見返寄附金戻入			26,586,322
補助金収益			64,083,380
資産見返補助金戻入			61,681,312
施設費収益			9,224,002
財務収益			

# 損益計算書

自 平成 23 年 4 月 1 日  
至 平成 24 年 3 月 31 日

受取利息	55,908	55,908	
雑益			
財産貸付料収入	44,989,407		
講習料収入	1,277,000		
手数料収入	115,200		
物品等売払収入	1,047,123		
資産見返物品受贈額戻入	5,059,712		
雑益	50,203,186	102,691,628	
経常収益合計			5,207,043,164
経常利益			1,034,324
臨時損失			
固定資産除却損		389,427	
その他の臨時損失		1,035,461	1,424,888
臨時利益			
その他の臨時利益		1,176,466	1,176,466
当期純利益			785,902
前中期目標期間繰越積立金取崩額			282,000
当期総利益			1,067,902

# キャッシュ・フロー計算書

自 平成 23 年 4 月 1 日  
至 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	
	人件費支出	△ 3,227,900,180
	その他の業務支出	△ 1,510,483,941
	運営費交付金収入	2,854,733,000
	授業料収入	1,537,595,150
	入学金収入	242,261,000
	検定料収入	44,961,000
	受託研究等収入	182,661,222
	受託事業等収入	24,663,672
	補助金等収入	181,651,845
	補助金等の精算による返還金の支出	△6,245,680
	寄附金収入	79,400,970
	施設費による収入	9,224,002
	預り金の減少	△9,556,767
	その他の収入	91,264,718
	業務活動によるキャッシュ・フロー	494,230,011
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	投資有価証券の取得による支出	△100,000,000
	投資有価証券の償還による収入	100,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 411,143,597
	無形固定資産の取得による支出	△ 12,956,783
	施設費による収入	12,775,998
	定期預金設定による支出	△ 50,000,000
	定期預金払戻による収入	50,000,000
	小計	△ 411,324,382
	利息及び配当金の受取額	55,908
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 411,268,474
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入金の返済による支出	△8,088,522
	リース債務の返済による支出	△ 96,306,062
	小計	△104,394,584
	利息の支払額	△ 8,003,167
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△112,397,751
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額（又は減少額）	△ 29,436,214
VI	資金期首残高	815,100,775
VII	資金期末残高	785,664,561



利益の処分に関する書類

(平成 24 年 6 月 29 日)

(単位 : 円)

I	当期末処分利益		1, 067, 902
	当期総利益	1, 067, 902	
II	利益処分額		
	積立金	<u>1, 067, 902</u>	<u>1, 067, 902</u>

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 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	4,965,307,281	
	一般管理費	232,290,133	
	財務費用	8,411,426	
	臨時損失	1,424,888	5,207,433,728
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	△ 1,557,299,368	
	入学料収益	△ 242,966,000	
	検定料収益	△ 44,961,000	
	受託研究等収益	△ 178,197,893	
	受託事業等収益	△ 8,087,220	
	寄附金収益	△ 89,929,803	
	財務収益	△ 55,908	
	雑益	△ 66,893,340	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 119,053,235	
	資産見返寄附金戻入	△ 26,586,322	
	臨時利益	△ 1,176,466	△ 2,335,206,555
	業務費用合計		2,872,227,173
II	損益外減価償却相当額		462,476,272
III	損益外減損損失相当額		-
IV	損益外利息費用相当額		403,248
V	損益外除売却差額相当額		7,965,626
VI	引当外賞与増加見積額		△1,286,741
VII	引当外退職給付増加見積額		△112,488,446
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	848,047	
	政府出資の機会費用	128,529,839	129,377,886
IX	(控除)国庫納付額		-
X	国立大学法人等業務実施コスト		3,358,675,018

## 国立大学法人会計基準

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。

## 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

原則、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、特別経費及び特殊要因経費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、国立大学法人室蘭工業大学業務達成基準の取扱に基づき学長の承認を得た教育・研究等事業については、業務達成基準を適用しております。

（追加情報）

国立大学法人室蘭工業大学運営費交付金債務の取扱要項（平成 17 年 3 月 31 日学長伺定）に基づき学長の承認を得た事業については、業務達成基準を採用しております。この結果、経常利益が 150,000,000 円減少し、当期純利益及び当期総利益が同額減少しております。

### 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、受託研究収入により購入したものについては当該受託研究期間を耐用年数としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	8～50年	機械装置	6～14年
構築物	10～30年	工具器具備品	2～15年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第 8 4）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（国立大学法人会計基準第 8 9）に係る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. 賞与引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金を財源とする教職員等に係る賞与については、運営費交付金により財源がなされるため、賞与引当金は計上しておりません。なお、一部運営費交付金により財源措置がなされていない分については、引当金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賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金を財源とする教職員等に係る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おりません。なお、一部運営費交付金により財源措置がなされていない分については、期末自己都合要支給額にて引当金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、自己都合要支給額に基づき当期増加額を計上しております。

5. 未収学生納付金収入に係る徴収不能引当金及び見積額の計上基準

未収学生納付金収入の徴収不能に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

6. 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）を採用しております。

7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…移動平均法による低価法を採用しております。

8. 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年利付国債の平成24年3月30日における利回りを参考に0.985%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年利付国債の平成24年3月30日における利回りを参考に0.985%で計算しております。

9. リース取引の会計処理

リース料総額が3,000,000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。

また、リース期間の中途において解除することができないオペレーティング・リース取引はありません。

なお、リース取引の消費税の取扱については、ファイナンス・リース取引については一括仕入税額控除を、オペレーティング・リース取引については分割仕入税額控除を採用しております。

10. 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。

## 重要な会計方針の変更

該当ありません。

## 表示方法の変更

該当ありません。

## 重要な債務負担行為

当事業年度に契約を締結し、実際の支出が翌事業年度以降になる債務負担行為のうち重要なものは以下のとおりです。

国際交流会館改修事業 111,825,000円

## 重要な後発事象

該当ありません。

# 注記事項

## 1 貸借対照表

運営費交付金により充当されるべき退職手当の見積額 2,669,102,634 円

運営費交付金により充当されるべき賞与の見積額 165,238,963 円

## 2 損益計算書

教育経費及び運営費交付金収益には、平成23年度補正予算（第3号）により措置された東日本大震災により被災した学生等に係る授業料等免除事業3,525,000円が含まれております。

## 3 キャッシュ・フロー計算書

### (1) 資金の期末残高の内訳

現金及び預金	835,664,561 円
定期預金	△50,000,000 円
資金期末残高	<u>785,664,561 円</u>

### (2) 重要な非資金取引

寄附受けによる資産増加	20,538,787 円
資産除去債務の計上	2,054,394 円

## 4 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預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については金融機関からの借入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通則法第47条の規程に基づき、公債及び譲渡性預金のみを保有しており株式等は保有しておりません。

### (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：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	835,664,561	835,664,561	—
(2) 有価証券及び投資有価証券			
① 投資有価証券	299,936,800	302,794,042	2,857,242
② 有価証券	140,000,000	140,011,560	11,560
(3) 長期借入金 (※)	(257,104,379)	(257,554,124)	(449,745)
(4) 長期未払金	(90,895,859)	(91,641,852)	(745,993)
(5) 未払金	(585,815,391)	(587,922,118)	(2,106,727)

(注) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注1)

(1) 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おります。

(2) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、日本証券業協会が発表する店頭売買参考統計値又は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、譲渡性預金（有価証券のうち100,000,000円）については、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) 長期借入金（※一年以内返済予定長期借入金を含みます。）

長期借入金の時価については、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おります。

(4) 長期未払金、(5) 未払金（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。

(5) 未払金（リース債務除く）

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 賃貸等不動産の時価等に関する事項

当法人は、学生寄宿舎を有しております。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
1,000,676,454	152,350,696	1,153,027,150	1,117,088,279

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期増減額のうち主な増減額は次のとおりであります。

取得及び使用目的変更による増加（明凛館（女子寮）の改修）	193,284,621円
除却及び減価償却による減少	40,933,925円

(注3) 当期末の時価は、土地については「財産評価基準書」に基づいて当法人で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）であり、建物等については、主として国から承継した際の不動産評価額によるもの、平成21事業年度に行った明德寮（男子寮）の大規模改修による取得額、及び当期に行った明凛館（女子寮）の改修による取得額によるものであることから、当該帳簿価額を時価としております。

また、賃貸等不動産に関する平成24年3月期における収益及び費用等の状況は次のとおり

であります。

(単位：円)

賃貸収益	賃貸費用	その他 (売却損益等)
	(22,062,174)	
27,259,000	66,316,823	0

(注1) 賃貸費用の( )書きは内数で、損益外減価償却相当額を表示しております。

## 6 資産除去債務に関する事項

### (1) 資産除去債務の概要

教育研究用施設の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務、及びアスベスト等の法令等による除去義務であります。

### (2) 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から2年～60年と見積もり、割引率は、0.258%～2.285%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

### (3) 当事業年度における資産除去債務の総額の増減

前事業年度末残高	22,732,534 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	1,651,146 円
時の経過による調整額	403,248 円
資産除去債務の履行による減少	0 円
その他増減額	0 円
当事業年度末残高	24,786,928 円

### (4) 資産除去債務の算定方法の変更

該当ありません。

平成 23 事業年度

# 財 務 諸 表

附 属 明 細 書

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 平成 24 年 3 月 31 日

国立大学法人 室蘭工業大学



## 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及び減損損失の明細	1
2.	たな卸資産の明細	2
3.	無償使用国有財産等の明細	2
4.	P F I の明細	3
5.	有価証券の明細	
5-1	流動資産として計上された有価証券	3
5-2	投資その他の資産として計上された有価証券	3
6.	出資金の明細	3
7.	長期貸付金の明細	3
8.	借入金の明細	4
9.	国立大学法人等債の明細	4
10.	引当金の明細	
10-1	引当金の明細	4
10-2	貸付金等に対する貸倒引当金の明細	4
10-3	退職給付引当金の明細	4
11.	資産除去債務の明細	5
12.	保証債務の明細	5
13.	資本金及び資本剰余金の明細	5
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	6
14-2	目的積立金の取崩しの明細	6
15.	業務費及び一般管理費の明細	6
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	9
16-2	運営費交付金収益	9
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	9
17-2	補助金等の明細	9
18.	役員及び教職員の給与の明細	10
19.	開示すべきセグメント情報	11
20.	寄附金の明細	11
21.	受託研究の明細	11
22.	共同研究の明細	11
23.	受託事業等の明細	11
24.	科学研究費補助金の明細	11
25.	上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
①	現金及び預金の内訳	12
②	未払金の内訳	12

(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：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	11,029,061,206	5,215,998	27,912,033	11,006,365,171	3,033,337,281	415,828,728	0	0	0	7,973,027,890	
	構 築 物	637,115,499	9,959,398	354,040	646,720,857	502,578,897	22,499,534	0	0	0	144,141,960	
	機械装置	37,977,045	0	0	37,977,045	28,146,144	4,211,664	0	0	0	9,830,901	
	工具器具備品	216,859,588	622,748	802,047	216,680,289	178,475,068	17,915,976	0	0	0	38,205,221	
	図 書	1,082,606	0	0	1,082,606	0	0	0	0	0	1,082,606	
	船 舶	1,152,000	0	0	1,152,000	460,760	57,595	0	0	0	691,240	
	車両運搬具	1,865,926	0	0	1,865,926	1,865,924	0	0	0	0	2	
	研究開発用固定資産	109,425	0	0	109,425	52,864	6,585	0	0	0	56,561	
	計	11,925,223,295	15,798,144	29,068,120	11,911,953,319	3,744,916,938	460,520,082	0	0	0	8,167,036,381	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建 物	453,136,115	152,896,989	0	606,033,104	54,949,561	22,834,235	0	0	0	551,083,543	
	構 築 物	91,772,172	11,446,481	0	103,218,653	10,738,273	3,988,399	0	0	0	92,480,380	
	機械装置	75,595,113	0	0	75,595,113	70,417,976	4,401,530	0	0	0	5,177,137	
	工具器具備品	2,655,545,163	293,448,028	10,979,852	2,938,013,339	1,876,786,082	372,617,911	0	0	0	1,061,227,257	
	図 書	1,237,862,483	15,246,098	0	1,253,108,581	0	0	0	0	0	1,253,108,581	
	船 舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	車両運搬具	9,602,431	2,632,660	0	12,235,091	10,019,740	417,313	0	0	0	2,215,351	
	研究開発用固定資産	2,045,929	0	0	2,045,929	776,423	123,072	0	0	0	1,269,506	
	計	4,525,559,406	475,670,256	10,979,852	4,990,249,810	2,023,688,055	404,382,460	0	0	0	2,966,561,755	
非償却資産	土 地	5,030,666,761	0	0	5,030,666,761	0	0	0	0	0	5,030,666,761	
	建設仮勘定	59,841,500	134,079,710	187,138,210	6,783,000	0	0	0	0	0	6,783,000	
	美術品・收藏品	3,560,062	0	0	3,560,062	0	0	0	0	0	3,560,062	
	計	5,094,068,323	134,079,710	187,138,210	5,041,009,823	0	0	0	0	0	5,041,009,823	
有形固定資産 合計	建 物	11,482,197,321	158,112,987	27,912,033	11,612,398,275	3,088,286,842	438,662,963	0	0	0	8,524,111,433	
	構 築 物	728,887,671	21,405,879	354,040	749,939,510	513,317,170	26,487,933	0	0	0	236,622,340	
	機械装置	113,572,158	0	0	113,572,158	98,564,120	8,613,194	0	0	0	15,008,038	
	工具器具備品	2,872,404,751	294,070,776	11,781,899	3,154,693,628	2,055,261,150	390,533,887	0	0	0	1,099,432,478	
	図 書	1,238,945,089	15,246,098	0	1,254,191,187	0	0	0	0	0	1,254,191,187	
	船 舶	1,152,000	0	0	1,152,000	460,760	57,595	0	0	0	691,240	
	車両運搬具	11,468,357	2,632,660	0	14,101,017	11,885,664	417,313	0	0	0	2,215,353	
	研究開発用固定資産	2,155,354	0	0	2,155,354	829,287	129,657	0	0	0	1,326,067	
	土 地	5,030,666,761	0	0	5,030,666,761	0	0	0	0	0	5,030,666,761	

	建設仮勘定	59,841,500	134,079,710	187,138,210	6,783,000	0	0	0	0	0	6,783,000	
	美術品・収蔵品	3,560,062	0	0	3,560,062	0	0	0	0	0	3,560,062	
	計	21,544,851,024	625,548,110	227,186,182	21,943,212,952	5,768,604,993	864,902,542	0	0	0	16,174,607,959	
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	18,278,952	0	0	18,278,952	17,321,591	1,956,190	0	0	0	957,361	
	計	18,278,952	0	0	18,278,952	17,321,591	1,956,190	0	0	0	957,361	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	2,776,373	0	0	2,776,373	845,812	347,046	0	0	0	1,930,561	
	ソフトウェア	59,057,314	8,256,938	0	67,314,252	52,976,510	7,147,917	0	0	0	14,337,742	
	計	61,833,687	8,256,938	0	70,090,625	53,822,322	7,494,963	0	0	0	16,268,303	
非償却資産	電話加入権	728,000	0	0	728,000	0	0	644,000	0	0	84,000	
	その他の無形固定資産	6,304,447	370,845	2,539,560	4,135,732	0	0	0	0	0	4,135,732	
	計	7,032,447	370,845	2,539,560	4,863,732	0	0	644,000	0	0	4,219,732	
無形固定資産 合計	特許権	2,776,373	0	0	2,776,373	845,812	347,046	0	0	0	1,930,561	
	ソフトウェア	77,336,266	8,256,938	0	85,593,204	70,298,101	9,104,107	0	0	0	15,295,103	
	電話加入権	728,000	0	0	728,000	0	0	644,000	0	0	84,000	
	その他の無形固定資産	6,304,447	370,845	2,539,560	4,135,732	0	0	0	0	0	4,135,732	
	計	87,145,086	8,627,783	2,539,560	93,233,309	71,143,913	9,451,153	644,000	0	0	21,445,396	
その他の資産	投資有価証券	339,916,000	20,800	40,000,000	299,936,800	0	0	0	0	0	299,936,800	
	差入敷金・保証金	47,660	19,730	0	67,390	0	0	0	0	0	67,390	
	その他の資産	220,000	0	220,000	0	0	0	0	0	0	0	
	計	340,183,660	40,530	40,220,000	300,004,190	0	0	0	0	0	300,004,190	

(2) たな卸資産の明細

(単位：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		
重油	6, 924, 309	47, 661, 327	0	45, 739, 090	0	8, 846, 546	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積・数量	構造	機会費用の金額 (円)	摘要
土 地	排水施設他	室蘭市水元町 1 番 2 地先他			108, 975	
	小 計				108, 975	
建 物	合同宿舎	室蘭市高平町 5 丁目 52 番他			718, 706	
	小 計				718, 706	
工具器具 備品	研究用				7	
	小 計				7	

水利権	飲料用水他	室蘭市水元町 32 番 1 地先他			20,359	
	小 計				20,359	
合計					848,047	

(4) P F I の明細

当事業年度は P F I に該当するものがないため記載を省略しております。

(5) 有価証券の明細

(5) -1 流動資産として計上された有価証券

(単位：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	譲渡性預金	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	満期日 H24. 4. 4
	北海道債平成 21 年度第 11 回	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	償還日 H24. 12. 25
	計	140,000,000	140,000,000	140,000,000	0	
貸借対照 表計上額				140,000,000		

(5) -2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：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	北海道債平成 21 年度第 8 回	99,950,000	100,000,000	99,970,000	0	償還日 H26. 9. 25
	北海道債平成 21 年度第 13 回	99,950,000	100,000,000	99,970,000	0	償還日 H27. 1. 29
	北海道債平成 22 年度第 10 回	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	償還日 H25. 12. 27
	北海道債平成 22 年度第 10 回	20,000,000	20,000,000	20,000,000	0	償還日 H25. 12. 27
	北海道債平成 22 年度第 13 回	39,996,000	40,000,000	39,996,800	0	償還日 H28. 2. 25
	計	299,896,000	300,000,000	299,936,800	0	
貸借対照 表計上額				299,936,800		

(6) 出資金の明細

当事業年度は出資金に該当するもの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

当事業年度は長期貸付金に該当するもの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：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率 (%)	返済期限	摘要
長期借入金	265,935,225	0	8,830,846	(9,000,104) 257,104,379	1.90%	H47.3.31	(注)
計	265,935,225	0	8,830,846	257,104,379			

(注) ( ) は内数で、期末残高に含まれる一年以内返済予定の額を表示しております。

## (9) 国立大学法人等債の明細

当事業年度は国立大学法人等債に該当するものがないため記載を省略しております。

## (10) -1 引当金の明細

(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
			目的使用	その他		
賞与引当金	2,117,259	1,578,592	1,493,677	623,582	1,578,592	
合計	2,117,259	1,578,592	1,493,677	623,582	1,578,592	

## (10) -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	41,156,875	△5,095,975	36,060,900	2,067,701	359,561	2,427,262	
その他の資産	220,000	△220,000	0	0	0	0	
その他の流動資産	1,420,000	△1,140,000	280,000	0	0	0	
計	42,796,875	△6,455,975	36,340,900	2,067,701	359,561	2,427,262	

## (10) -3 退職給付引当金の明細

(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
退職給付債務合計額	804,000	636,480	123,000	1,317,480	
退職一時金に係る債務	804,000	636,480	123,000	1,317,480	
厚生年金基金に係る債務	0	0	0	0	
未認識過去勤務債務及び未認識数理 計算上の差異	0	0	0	0	
年金資産	0	0	0	0	
退職給付引当金	804,000	636,480	123,000	1,317,480	

## (11) 資産除去債務の明細

(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
法令（アスベスト）	3,697,385	79,124	0	3,776,509	第89特定
法令（放射線）	117,116	2,178	0	119,294	第89特定
契約（土地賃借）	18,493,695	1,348,029	0	19,841,724	第89特定
契約（建物賃借）	424,338	625,063	0	1,049,401	第89特定
計	22,732,534	2,054,394	0	24,786,928	

## (12) 保証債務の明細

当事業年度は保証債務に該当するもの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：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, 355, 193, 322	0	0	13, 355, 193, 322	
	計	13, 355, 193, 322	0	0	13, 355, 193, 322	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	3, 247, 009, 370	(12, 775, 998) 12, 775, 998	0	3, 259, 785, 368	固定資産の取得
	補助金等	318, 673, 000	0	0	318, 673, 000	
	物品受贈	1, 800, 020	0	0	1, 800, 020	
	目的積立金	230, 201, 248	1, 371, 000	0	231, 572, 248	固定資産の取得
	その他	△189, 031, 924	0	21, 102, 494	△210, 134, 418	承継資産の除却
	損益外除売却 差額相当額	△183, 431, 615	0	7, 965, 626	△191, 397, 241	承継資産の除却
	計	3, 425, 220, 099	14, 146, 998	29, 068, 120	3, 410, 298, 977	
	損益外減価償却 累計額	3, 323, 919, 072	462, 476, 272	21, 102, 494	3, 765, 292, 850	固定資産の除却
	損益外減損損失 累計額	644, 000	0	0	644, 000	
	損益外利息費用 累計額	1, 476, 026	403, 248	0	1, 879, 274	
	差引計	99, 181, 001	△448, 732, 522	7, 965, 626	△357, 517, 147	

(注) ( ) は内数で、国立大学財務・経営センターからの受入相当額を表示しております。

## (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：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
前中期目標期間繰越積立金	25,772,046	0	1,653,000	24,119,046	(注1)
教育研究基盤整備積立金	0	185,986,186	0	185,986,186	(注2)
準用通則法第44条第1項積立金	0	31,406,575	0	31,406,575	(注3)
計	25,772,046	217,392,761	1,653,000	241,511,807	

(注1) 前中期目標期間繰越積立金の当期減少額は中期計画で定めた剰余金の使途に沿って使用したものです。

(注2) 教育研究基盤整備積立金の当期増加額は前事業年度の利益処分によるものです。

(注3) 準用通則法第44条第1項積立金の当期増加額は前事業年度の利益処分によるものです。

## (14) -2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

積立金の名称 及び事業名	前中期目標期間繰越積立金	
	多目的グラウンド補修工事	計
構築物	1,371,000	1,371,000
小 計	1,371,000	1,371,000
教育経費		
修繕費	282,000	282,000
小 計	282,000	282,000
中期目標期間終了時の 積立金への振替額	0	0
合 計	1,653,000	1,653,000

(注) 当事業年度は、目的積立金の取崩しに該当するものがないため、目的積立金の取崩しに代えて前中期目標期間繰越積立金の取崩しを表示しております。

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費	
消耗品費	89,087,496
備品費	15,912,278
印刷製本費	11,732,304
水道光熱費	112,479,502
旅費交通費	26,160,763
通信運搬費	7,402,613
賃借料	9,006,653
保守費	20,100,021
修繕費	47,456,231
広告宣伝費	1,922,550
行事費	9,616,605
諸会費	3,272,000

報酬・委託・手数料	56,792,088	
奨学費	151,979,850	
減価償却費	125,854,028	
貸倒損失	2,785,200	
徴収不能引当金繰入額	1,503,561	
雑費	12,358,472	705,422,215
研究経費		
消耗品費	234,476,505	
備品費	42,632,353	
印刷製本費	6,636,924	
水道光熱費	63,856,040	
旅費交通費	129,102,163	
通信運搬費	10,195,821	
賃借料	6,290,769	
保守費	15,879,170	
修繕費	33,209,118	
広告宣伝費	787,250	
諸会費	15,451,345	
報酬・委託・手数料	61,935,731	
減価償却費	153,272,598	
雑費	420,508	774,146,295
教育研究支援経費		
消耗品費	57,350,594	
備品費	2,510,878	
印刷製本費	501,571	
水道光熱費	12,131,311	
旅費交通費	2,508,450	
通信運搬費	3,782,044	
賃借料	179,748	
保守費	32,247,519	
修繕費	5,165,690	
広告宣伝費	420,000	
諸会費	399,825	
報酬・委託・手数料	4,042,789	
減価償却費	97,754,273	
雑費	35,607	219,030,299
受託研究費		159,345,241
受託事業費		8,087,218
役員人件費		
報酬	44,717,552	
賞与	14,000,257	
退職給付費用	3,510,000	
法定福利費	5,251,543	67,479,352
教員人件費		
常勤職員給与		
給料	1,172,986,398	
賞与	406,104,228	
賞与引当金繰入額	1,344,219	



退職給付費用	220,673,509		
法定福利費	202,510,199	2,003,618,553	
非常勤職員給与			
給料	161,427,844		
賞与	2,406,985		
賞与引当金繰入額	234,373		
退職給付費用	334,860		
法定福利費	11,486,362	175,890,424	2,179,508,977
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	442,091,356		
賞与	125,957,333		
退職給付費用	76,265,040		
法定福利費	73,974,421	718,288,150	
非常勤職員給与			
給料	120,093,563		
法定福利費	13,905,971	133,999,534	852,287,684
一般管理費			
消耗品費		17,946,176	
備品費		323,400	
印刷製本費		6,620,547	
水道光熱費		13,864,660	
旅費交通費		20,300,853	
通信運搬費		3,078,413	
賃借料		2,878,593	
車両燃料費		527,475	
福利厚生費		3,027,311	
保守費		31,834,870	
修繕費		31,387,137	
損害保険料		3,230,310	
広告宣伝費		14,127,760	
行事費		310,383	
諸会費		4,341,850	
会議費		6,700	
報酬・委託・手数料		56,132,496	
租税公課		7,989,347	
減価償却費		12,285,899	
雑費		2,075,953	232,290,133

(注) 常勤職員・非常勤職員の区分は「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）」（以下、ガイドラインという）に準じております。具体的には、常勤職員とはガイドラインにおける「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及びガイドラインにおける「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

## (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：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	1,339,828	0	0	0	0	0	1,339,828
平成 23 年度	0	2,854,733,000	2,630,646,993	72,478,279	0	2,703,125,272	151,607,728
合計	1,339,828	2,854,733,000	2,630,646,993	72,478,279	0	2,703,125,272	152,947,556

## (16) -2 運営費交付金収益

(単位：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	0	2,139,190,600	2,139,190,600
業務達成基準	0	167,905,393	167,905,393
費用進行基準	0	323,551,000	323,551,000
合計	0	2,630,646,993	2,630,646,993

## (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：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	
営繕事業	22,000,000	0	12,775,998	9,224,002	国立大学財務・経営センター施設費交付事業費
計	22,000,000	0	12,775,998	9,224,002	

## (17) -2 補助金等の明細

(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	長期預り補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	16,800,000	0	0	0	0	16,800,000	
国立大学法人設備整備費補助金	118,266,000	0	117,471,100	0	0	794,900	
研究開発施設共用等促進費補助金	26,400,000	0	0	0	0	26,400,000	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	11,000,000	0	97,365	0	0	10,902,635	
科学技術戦略推進費補助金	2,311,920	0	0	0	0	2,311,920	
中小企業経営支援等対策費補助金	6,873,925	0	0	0	0	6,873,925	
合計	181,651,845	0	117,568,465	0	0	64,083,380	

## (18) 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	(53, 776, 257) 53, 776, 257	4	(3, 510, 000) 3, 510, 000	1
	非常勤	(0) 4, 941, 552	2	(0) 0	0
	計	(53, 776, 257) 58, 717, 809	6	(3, 510, 000) 3, 510, 000	1
教職員	常勤	(2, 132, 315, 460) 2, 148, 669, 470	291	(296, 358, 469) 296, 358, 469	12
	非常勤	(0) 284, 142, 332	365	(0) 278, 460	4
	計	(2, 132, 315, 460) 2, 432, 811, 802	656	(296, 358, 469) 296, 636, 929	16
合 計	常勤	(2, 186, 091, 717) 2, 202, 445, 727	295	(299, 868, 469) 299, 868, 469	13
	非常勤	(0) 289, 083, 884	367	(0) 278, 460	4
	計	(2, 186, 091, 717) 2, 491, 529, 611	662	(299, 868, 469) 300, 146, 929	17

## 注記事項

- 1 支給人員数は年間平均人員数を記載しております。
- 2 国立大学法人室蘭工業大学役員の給与、退職手当、紀律、旅費に関する規則、国立大学法人室蘭工業大学職員の給与等に関する規則、国立大学法人室蘭工業大学職員の退職手当に関する規則及び国立大学法人室蘭工業大学非常勤職員就業規則を支給基準とし、国家公務員退職手当法及び一般職の職員の給与に関する法律を準用しております。
- 3 報酬又は給与の支給額は、役員報酬、給与、賞与、諸手当により構成されており、法定福利費を含んでおりません。
- 4 常勤職員・非常勤職員の区分は「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）」（以下、ガイドラインという）に準じております。具体的には、常勤職員とはガイドラインにおける「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及びガイドラインにおける「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。
- 5 支給額欄の上段（ ）書きは、承継職員等に係る支給額を内数にて記載しております。
- 6 常勤教職員の報酬又は給与の支給額には、損益計算書上、その他の臨時損失に計上しているうち 520, 184 円を含めて表示しております。
- 7 非常勤教職員の報酬又は給与の支給額には、損益計算書上、その他の臨時損失に計上しているうち 4, 500 円を含めて表示しております。

## (19) 開示すべきセグメント情報

本学の会計単位は単一であるため、記載を省略しております。

## (20) 寄附金の明細

区分	当期受入額	件数	摘要
	(円)	(件)	
工学部	108,020,438	745	現物寄附 28,619,468 円、326 件
合計	108,020,438	745	

## (21) 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
工学部	18,030,246	57,734,835	70,860,302	4,904,779
合計	18,030,246	57,734,835	70,860,302	4,904,779

## (22) 共同研究の明細

(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
工学部	39,191,357	89,961,740	107,337,591	21,815,506
合計	39,191,357	89,961,740	107,337,591	21,815,506

## (23) 受託事業等の明細

(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
工学部	2,627,030	8,068,000	8,087,220	2,607,810
合計	2,627,030	8,068,000	8,087,220	2,607,810

## (24) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種目	当期受入	件数	摘要
科学研究費補助金	(96,125,000) 28,987,500	87	
新学術領域研究	(9,500,000) 2,850,000	2	
基盤研究	(70,785,000) 21,385,500	70	
挑戦的萌芽研究	(1,940,000) 582,000	3	
若手研究	(13,900,000) 4,170,000	12	
環境研究総合推進費補助金	(6,930,924) 1,751,076	2	
厚生労働科学研究費補助金	(1,118,000) 0	1	

建設技術研究開発費補助金	(3, 000, 000) 0	1	
合計	(107, 173, 924) 30, 738, 576	91	

(注) 当期受入欄の上段 ( ) 書きは、直接経費相当額を外数にて記載しております。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①現金及び預金の内訳

(単位：円)

区分	金額
現金	69, 625
預金	835, 594, 936
普通預金	752, 082, 966
郵便貯金	33, 511, 970
定期預金	50, 000, 000
現金及び預金合計	835, 664, 561

②未払金の内訳

(単位：円)

相手先	金額
昭和リース(株)	81, 787, 692
リコーリース(株)北海道支社	21, 394, 266
室蘭工業大学生協同組合	14, 511, 870
(株)エイ・エス・アイ総研	13, 314, 000
早坂理工(株)	13, 041, 297
伊藤忠テクノソリューションズ <sup>※</sup> (株)札幌支店	12, 395, 880
北海石油(株)	11, 499, 810
三菱電機特機システム(株)	4, 452, 000
(株)日光印刷	4, 239, 640
(有)ネッツ	3, 970, 050
その他	405, 208, 886
未払金合計	585, 815, 391