

平成 24 事業年度

財 務 諸 表

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 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 25 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	12,141,280,637	
	減価償却累計額	△ 3,440,276,242	8,701,004,395
	構築物	751,112,743	
	減価償却累計額	△ 536,694,340	214,418,403
	機械装置	113,572,158	
	減価償却累計額	△106,569,003	7,003,155
	工具器具備品	3,441,947,233	
	減価償却累計額	△ 2,453,694,219	988,253,014
	図書		1,271,036,243
	美術品・收藏品		3,560,062
	船舶	1,152,000	
	減価償却累計額	△ 518,355	633,645
	車両運搬具	14,101,017	
	減価償却累計額	△ 12,431,025	1,669,992
	建設仮勘定		3,483,900
	研究用放射性同位元素	2,155,354	
	減価償却累計額	△ 958,944	1,196,410
	有形固定資産合計		16,222,925,980
2	無形固定資産		
	特許権		2,238,872
	ソフトウェア		13,756,175
	電話加入権		84,000
	その他の無形固定資産		3,287,721
	無形固定資産合計		19,366,768
3	投資その他の資産		
	投資有価証券		239,957,600
	差入敷金・保証金		67,390
	投資その他の資産合計		240,024,990
	固定資産合計		16,482,317,738
II	流動資産		
	現金及び預金		979,762,136
	未収学生納付金収入	35,612,050	
	徴収不能引当金	△ 981,499	34,630,551

貸借対照表

(平成 25 年 3 月 31 日現在)

未収入金	78,686,324		
徴収不能引当金	<u>△ 14,354,891</u>	64,331,433	
有価証券		160,000,000	
たな卸資産		9,571,163	
前払費用		2,014,513	
未収収益		3,241,800	
立替金		6,382,995	
その他の流動資産		<u>80,000</u>	
流動資産合計			<u>1,260,014,591</u>
資産合計			17,742,332,329
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	1,230,522,690		
資産見返補助金等	177,123,509		
資産見返寄附金	95,701,349		
建設仮勘定見返施設費	3,483,900		
資産見返物品受贈額	<u>1,077,599,089</u>	2,584,430,537	
長期借入金		238,931,674	
引当金			
退職給付引当金	<u>2,115,453</u>	2,115,453	
資産除去債務		23,083,250	
長期未払金		<u>2,397,362</u>	
固定負債合計			2,850,958,276
II 流動負債			
運営費交付金債務		147,389,084	
預り補助金等		1,242,990	
寄附金債務		550,573,650	
前受受託研究費等		37,944,289	
前受受託事業費等		2,301,810	
前受金		267,900	
預り科学研究費補助金等		13,841,495	
預り金		30,028,685	
一年以内返済予定長期借入金		9,172,601	
未払金		671,768,967	
前受収益		146,655	
未払費用		38,585,209	
未払消費税等		738,400	

貸借対照表

(平成 25 年 3 月 31 日現在)

引当金			
賞与引当金	1,928,551	1,928,551	
流動負債合計			1,505,930,286
負債合計			4,356,888,562
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		3,883,835,808	
損益外減価償却累計額		△ 4,129,811,870	
損益外減損損失累計額		△ 644,000	
損益外利息費用累計額		△ 1,633,926	
資本剰余金合計			△ 248,253,988
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		32,474,477	
当期末処分利益		35,924,724	
(うち当期総利益)		35,924,724)	
利益剰余金合計			278,504,433
純資産合計			13,385,443,767
負債純資産合計			17,742,332,329

損益計算書

自 平成 24 年 4 月 1 日
至 平成 25 年 3 月 31 日

(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		738,369,895		
研究経費		991,961,641		
教育研究支援経費		215,466,512		
受託研究費		126,419,665		
受託事業費		4,525,110		
役員人件費		57,627,230		
教員人件費				
常勤教員給与	1,886,876,963			
非常勤教員給与	158,821,345	2,045,698,308		
職員人件費				
常勤職員給与	632,953,090			
非常勤職員給与	135,465,775	768,418,865	4,948,487,226	
一般管理費				253,855,738
財務費用				
支払利息		8,306,376	8,306,376	
経常費用合計				5,210,649,340
経常収益				
運営費交付金収益			2,576,598,199	
授業料収益			1,542,826,786	
資産見返運営費交付金等戻入			205,639,901	
入学金収益			246,472,000	
検定料収益			42,495,000	
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)		44,866,124		
国以外からの受託研究等収益		104,852,830	149,718,954	
受託事業等収益				
国以外からの受託事業等収益		4,533,000	4,533,000	
寄附金収益			74,552,169	
資産見返寄附金戻入			26,448,659	
補助金収益			85,735,804	
資産見返補助金戻入			71,756,745	
施設費収益			107,647,258	

損益計算書

自 平成 24 年 4 月 1 日
至 平成 25 年 3 月 31 日

財務収益			
受取利息	2,791,528		
その他の利息	47,474	2,839,002	
雑益			
財産貸付料収入	44,785,797		
講習料収入	995,000		
手数料収入	173,100		
物品等売払収入	499,103		
資産見返物品受贈額戻入	4,384,931		
雑益	58,732,707	109,570,638	
経常収益合計			5,246,834,115
経常利益			36,184,775
臨時損失			
固定資産除却損		940,507	
その他の臨時損失		423,415	1,363,922
臨時利益			
その他の臨時利益		1,103,871	1,103,871
当期純利益			35,924,724
当期総利益			35,924,724

キャッシュ・フロー計算書

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 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	△ 2,933,647,990
	その他の業務支出	△ 1,617,499,629
	運営費交付金収入	2,739,862,000
	授業料収入	1,527,630,625
	入学金収入	241,255,000
	検定料収入	42,495,000
	受託研究等収入	161,936,836
	受託事業等収入	4,227,000
	補助金等収入	58,495,000
	補助金等の精算による返還金の支出	△ 1,154,769
	寄附金収入	64,648,263
	施設費による収入	107,647,258
	預り金の増加	4,893,751
	その他の収入	106,738,602
	業務活動によるキャッシュ・フロー	507,526,947
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	140,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 958,071,546
	無形固定資産の取得による支出	△ 5,440,930
	施設費による収入	670,856,642
	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	△ 252,655,834
	利息及び配当金の受取額	2,839,002
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 249,816,832
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	短期借入れによる収入	270,000,000
	短期借入金の返済による支出	△ 270,000,000
	長期借入金の返済による支出	△8,985,876
	リース債務の返済による支出	△ 96,306,060
	小計	△105,291,936
	利息の支払額	△ 8,320,604
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△113,612,540
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額（又は減少額）	144,097,575
VI	資金期首残高	785,664,561
VII	資金期末残高	929,762,136

利益の処分に関する書類

(平成 26 年 1 月 21 日)

(単位 : 円)

I	当期末処分利益		35,924,724
	当期総利益	35,924,724	
II	利益処分額		
	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た額		
	教育研究基盤整備積立金	<u>35,924,724</u>	<u>35,924,724</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 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	4,948,487,226		
	一般管理費	253,855,738		
	財務費用	8,306,376		
	臨時損失	1,363,922	5,212,013,262	
(2)	(控除)自己収入等			
	授業料収益	△ 1,542,826,786		
	入学料収益	△ 246,472,000		
	検定料収益	△ 42,495,000		
	受託研究等収益	△ 149,718,954		
	受託事業等収益	△ 4,533,000		
	寄附金収益	△ 74,552,169		
	財務収益	△ 2,839,002		
	雑益	△ 71,243,613		
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 205,639,901		
	資産見返寄附金戻入	△ 26,448,659		
	臨時利益	△ 1,103,871	△ 2,367,872,955	
	業務費用合計			2,844,140,307
II	損益外減価償却相当額			451,122,091
III	損益外減損損失相当額			-
IV	損益外利息費用相当額			343,120
V	損益外除売却差額相当額			110,420,881
VI	引当外賞与増加見積額			△19,682,134
VII	引当外退職給付増加見積額			△101,351,630
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	1,868,834		
	政府出資の機会費用	72,179,286		74,048,120
IX	(控除)国庫納付額			-
X	国立大学法人等業務実施コスト			3,359,040,755

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並びに補正予算により措置された運営費交付金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い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。

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84）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89）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. 徴収不能引当金の計上基準

将来の貸倒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貸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25年3月29日における利回りを参考に0.560%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25年3月29日における利回りを参考に0.560%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

該当ありません。

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 2,567,751,004 円

運営費交付金により充当されるべき賞与の見積額 145,556,829 円

2 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 979,762,136 円

定期預金 △50,000,000 円

資金期末残高 929,762,136 円

(2) 重要な非資金取引

寄附受けによる資産増加 39,549,612 円

資産除去債務の減少 △1,703,678 円

3 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	979,762,136	979,762,136	—
(2) 有価証券及び投資有価証券			
① 投資有価証券	239,957,600	242,555,173	2,597,573
② 有価証券	160,000,000	160,006,000	6,000
(3) 長期借入金 (※)	(248,104,275)	(248,520,853)	(416,578)
(4) 長期未払金	(2,397,362)	(2,451,941)	(54,579)
(5) 未払金	(671,768,967)	(673,886,031)	(2,117,064)

(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。

4 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	
1,153,027,150	128,899,197	1,281,926,347	1,238,845,190

(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（国際交流会館の改修）	205,046,975円
除却及び減価償却による減少	76,147,778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徳寮（男子寮）の大規模改修による取得額、平成23事業年度に行った明凜館（女子寮）の改修及び当期に行った国際交流会館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 25 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)
	(22,707,694)	
33,035,800	73,093,260	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。

5 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、0.095%～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	24,786,928 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	1,729,711 円
時の経過による調整額	343,120 円
資産除去債務の履行による減少	0 円
その他増減額	△3,776,509 円
当事業年度末残高	23,083,250 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 24 事業年度

財 務 諸 表

附 属 明 細 書

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 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	8
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	11,006,365,171	591,403,021	192,625,519	11,405,142,673	3,356,437,824	407,254,522	0	0	0	8,048,704,849	
	構 築 物	646,720,857	763,951	3,696,271	643,788,537	521,274,247	20,442,281	0	0	0	122,514,290	
	機械装置	37,977,045	0	0	37,977,045	32,357,808	4,211,664	0	0	0	5,619,237	
	工具器具備品	216,680,289	76,935,481	702,162	292,913,608	195,964,990	18,192,083	0	0	0	96,948,618	
	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	518,355	57,595	0	0	0	633,645	
	車両運搬具	1,865,926	0	0	1,865,926	1,865,924	0	0	0	0	2	
	研究開発特許権元素	109,425	0	0	109,425	59,449	6,585	0	0	0	49,976	
	計	11,911,953,319	669,102,453	197,023,952	12,384,031,820	4,108,478,597	450,164,730	0	0	0	8,275,553,223	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建 物	606,033,104	130,104,860	0	736,137,964	83,838,418	28,888,857	0	0	0	652,299,546	
	構 築 物	103,218,653	4,105,553	0	107,324,206	15,420,093	4,681,820	0	0	0	91,904,113	
	機械装置	75,595,113	0	0	75,595,113	74,211,195	3,793,219	0	0	0	1,383,918	
	工具器具備品	2,938,013,339	217,124,827	6,104,541	3,149,033,625	2,257,729,229	386,107,181	0	0	0	891,304,396	
	図 書	1,253,108,581	16,851,036	5,980	1,269,953,637	0	0	0	0	0	1,269,953,637	
	船 舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	車両運搬具	12,235,091	0	0	12,235,091	10,565,101	545,361	0	0	0	1,669,990	
	研究開発特許権元素	2,045,929	0	0	2,045,929	899,495	123,072	0	0	0	1,146,434	
	計	4,990,249,810	368,186,276	6,110,521	5,352,325,565	2,442,663,531	424,139,510	0	0	0	2,909,662,034	
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	6,783,000	3,483,900	6,783,000	3,483,900	0	0	0	0	0	3,483,900	
	美術品・收藏品	3,560,062	0	0	3,560,062	0	0	0	0	0	3,560,062	
	計	5,041,009,823	3,483,900	6,783,000	5,037,710,723	0	0	0	0	0	5,037,710,723	
有形固定資産 合計	建 物	11,612,398,275	721,507,881	192,625,519	12,141,280,637	3,440,276,242	436,143,379	0	0	0	8,701,004,395	
	構 築 物	749,939,510	4,869,504	3,696,271	751,112,743	536,694,340	25,124,101	0	0	0	214,418,403	
	機械装置	113,572,158	0	0	113,572,158	106,569,003	8,004,883	0	0	0	7,003,155	
	工具器具備品	3,154,693,628	294,060,308	6,806,703	3,441,947,233	2,453,694,219	404,299,264	0	0	0	988,253,014	
	図 書	1,254,191,187	16,851,036	5,980	1,271,036,243	0	0	0	0	0	1,271,036,243	
	船 舶	1,152,000	0	0	1,152,000	518,355	57,595	0	0	0	633,645	
	車両運搬具	14,101,017	0	0	14,101,017	12,431,025	545,361	0	0	0	1,669,992	
	研究開発特許権元素	2,155,354	0	0	2,155,354	958,944	129,657	0	0	0	1,196,410	
	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	6,783,000	3,483,900	6,783,000	3,483,900	0	0	0	0	0	3,483,900	

	美術品・収蔵品	3,560,062	0	0	3,560,062	0	0	0	0	0	3,560,062	
	計	21,943,212,952	1,040,772,629	209,917,473	22,774,068,108	6,551,142,128	874,304,240	0	0	0	16,222,925,980	
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	18,278,952	957,361	0	0	0	0	
	計	18,278,952	0	0	18,278,952	18,278,952	957,361	0	0	0	0	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	2,776,373	669,300	0	3,445,673	1,206,801	360,989	0	0	0	2,238,872	
	ソフトウェア	67,314,252	4,670,696	0	71,984,948	58,228,773	5,252,263	0	0	0	13,756,175	
	計	70,090,625	5,339,996	0	75,430,621	59,435,574	5,613,252	0	0	0	15,995,047	
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	4,135,732	598,034	1,446,045	3,287,721	0	0	0	0	0	3,287,721	
	計	4,863,732	598,034	1,446,045	4,015,721	0	0	644,000	0	0	3,371,721	
無形固定資産 合計	特許権	2,776,373	669,300	0	3,445,673	1,206,801	360,989	0	0	0	2,238,872	
	ソフトウェア	85,593,204	4,670,696	0	90,263,900	76,507,725	6,209,624	0	0	0	13,756,175	
	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	4,135,732	598,034	1,446,045	3,287,721	0	0	0	0	0	3,287,721	
	計	93,233,309	5,938,030	1,446,045	97,725,294	77,714,526	6,570,613	644,000	0	0	19,366,768	
その他の資産	投資有価証券	299,936,800	20,800	60,000,000	239,957,600	0	0	0	0	0	239,957,600	
	差入敷金・保証金	67,390	0	0	67,390	0	0	0	0	0	67,390	
	その他の資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	300,004,190	20,800	60,000,000	240,024,990	0	0	0	0	0	240,024,990	

(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	8,846,546	44,315,212	0	43,590,595	0	9,571,163	

(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			99,345	
	研究施設用地他	三笠市幾春別川向町79番地1他			69,399	
	小計				168,744	
建物	合同宿舎	室蘭市高平町5丁目52番他			715,681	
	研究施設	三笠市幾春別川向町79番地1			964,129	
	小計				1,679,810	
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			20,273	
	小計				20,273	
合計					1,868,834	

(4) PFIの明細

当事業年度はPFI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 H25. 4. 4
	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
	計	160,000,000	160,000,000	160,000,000	0	
貸借対照 表計上額				160,000,000		

(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	99,980,000	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	99,980,000	0	償還日 H27. 1. 29
	北海道債平成 22 年度第 13 回	39,996,000	40,000,000	39,997,600	0	償還日 H28. 2. 25
	計	239,896,000	240,000,000	239,957,600	0	
貸借対照 表計上額				239,957,600		

(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	257,104,379	0	9,000,104	(9,172,601) 248,104,275	1.90%	H47.3.31	(注)
計	257,104,379	0	9,000,104	248,104,275			

(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	1,578,592	1,928,551	1,578,592	0	1,928,551	
合計	1,578,592	1,928,551	1,578,592	0	1,928,551	

(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	36,060,900	△448,850	35,612,050	2,427,262	△1,445,763	981,499	
未収入金	51,347,175	27,339,149	78,686,324	0	14,354,891	14,354,891	
その他の流動資産	280,000	△200,000	80,000	0	0	0	
計	87,688,075	26,690,299	114,378,374	2,427,262	12,909,128	15,336,390	

(注) 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。

(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	1,317,480	797,973	0	2,115,453	
退職一時金に係る債務	1,317,480	797,973	0	2,115,453	
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	1,317,480	797,973	0	2,115,453	

(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）	3,776,509	0	3,776,509	0	第89特定
法令（放射線）	119,294	2,220	0	121,514	第89特定
契約（土地賃借）	19,841,724	2,059,671	0	21,901,395	第89特定
契約（建物賃借）	1,049,401	10,940	0	1,060,341	第89特定
計	24,786,928	2,072,831	3,776,509	23,083,250	

(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	3,259,785,368	(12,969,508) 667,372,742	0	3,927,158,110	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	231,572,248	0	0	231,572,248	
	その他	△210,134,418	0	85,260,735	△295,395,153	承継資産の除却
	損益外除売却 差額相当額	△191,397,241	0	108,575,176	△299,972,417	承継資産の除却
	計	3,410,298,977	667,372,742	193,835,911	3,883,835,808	
	損益外減価償却 累計額	3,765,292,850	451,122,226	86,603,206	4,129,811,870	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	1,879,274	343,120	588,468	1,633,926	
差引計	△357,517,147	215,907,396	106,644,237	△248,253,988		

(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	24,119,046	0	0	24,119,046	
教育研究基盤整備積立金	185,986,186	0	0	185,986,186	
準用通則法第44条第1項積立金	31,406,575	1,067,902	0	32,474,477	(注)
計	241,511,807	1,067,902	0	242,579,709	

(注) 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

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。

(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		84,579,601			
備品費		19,712,320			
印刷製本費		9,658,023			
水道光熱費		122,277,552			
旅費交通費		28,031,013			
通信運搬費		10,855,634			
賃借料		8,859,200			
保守費		19,577,098			
修繕費		45,790,270			
広告宣伝費		962,386			
行事費		7,534,005			
諸会費		3,194,500			
報酬・委託・手数料		58,078,569			
奨学費		165,140,000			
減価償却費		145,445,854			
貸倒損失		2,366,250			
徴収不能引当金繰入額		133,950			
雑費		6,173,670			738,369,895
研究経費					
消耗品費		254,219,658			
備品費		54,233,112			
印刷製本費		6,997,690			
水道光熱費		61,755,537			
旅費交通費		124,713,571			
通信運搬費		22,181,293			
賃借料		11,026,522			
保守費		14,131,188			
修繕費		196,513,998			

広告宣伝費		733,387	
諸会費		14,671,891	
報酬・委託・手数料		69,366,463	
減価償却費		160,963,557	
雑費		453,774	991,961,641
教育研究支援経費			
消耗品費		52,883,275	
備品費		499,905	
印刷製本費		344,185	
水道光熱費		13,034,675	
旅費交通費		2,169,840	
通信運搬費		4,027,467	
賃借料		390,188	
保守費		34,642,933	
修繕費		5,939,120	
広告宣伝費		34,884	
諸会費		404,670	
報酬・委託・手数料		4,436,329	
減価償却費		96,622,247	
雑費		36,794	215,466,512
受託研究費			126,419,665
受託事業費			4,525,110
役員人件費			
報酬		40,486,821	
賞与		11,962,223	
法定福利費		5,178,186	57,627,230
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	1,080,134,639		
賞与	375,887,343		
賞与引当金繰入額	1,237,649		
退職給付費用	233,004,694		
法定福利費	196,612,638	1,886,876,963	
非常勤職員給与			
給料	145,639,688		
賞与	1,841,919		
賞与引当金繰入額	489,441		
退職給付費用	117,780		
法定福利費	10,732,517	158,821,345	2,045,698,308
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	419,340,557		
賞与	117,981,975		
退職給付費用	24,320,463		
法定福利費	71,310,095	632,953,090	
非常勤職員給与			
給料	121,069,688		
賞与引当金繰入額	201,461		

法定福利費	14, 194, 626	135, 465, 775	768, 418, 865
一般管理費			
消耗品費		19, 438, 436	
備品費		781, 916	
印刷製本費		6, 181, 580	
水道光熱費		14, 264, 840	
旅費交通費		18, 676, 068	
通信運搬費		3, 392, 397	
賃借料		3, 532, 942	
車両燃料費		588, 876	
福利厚生費		3, 029, 120	
保守費		38, 824, 015	
修繕費		26, 097, 371	
損害保険料		2, 992, 060	
広告宣伝費		16, 495, 416	
行事費		772, 974	
諸会費		4, 811, 850	
会議費		0	
報酬・委託・手数料		61, 042, 563	
租税公課		6, 269, 369	
減価償却費		10, 399, 715	
徴収不能引当金繰入額		14, 354, 891	
雑費		1, 909, 339	253, 855, 738

(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	151, 607, 728	0	47, 871, 394	102, 128, 606	0	150, 000, 000	1, 607, 728
平成 24 年度	0	2, 739, 862, 000	2, 528, 726, 805	66, 693, 667	0	2, 595, 420, 472	144, 441, 528
合計	152, 947, 556	2, 739, 862, 000	2, 576, 598, 199	168, 822, 273	0	2, 745, 420, 472	147, 389, 084

(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	24年度 交付分	合計
期間進行基準	0	0	2,196,099,170	2,196,099,170
業務達成基準	0	47,871,394	33,135,635	81,007,029
費用進行基準	0	0	299,492,000	299,492,000
合計	0	47,871,394	2,528,726,805	2,576,598,199

(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	
建設系材料等の耐荷力評価ができる高度技術者養成に必要な材料試験機の整備	47,000,000	0	47,000,000	0	平成23年度施設整備費補助金
(水元)総合研究棟改修(応用理化学系)	706,020,000	0	607,403,234	98,616,766	施設整備費補助金
老朽対策等基盤整備事業	3,483,900	3,483,900	0	0	施設整備費補助金
営繕事業	22,000,000	0	12,969,508	9,030,492	国立大学財務・経営センター施設費交付事業費
計	778,503,900	3,483,900	667,372,742	107,647,258	

(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	11,995,000	0	0	0	0	10,752,010	(注)
研究開発施設共用等促進費補助金	36,600,000	0	0	0	0	36,600,000	
革新的実用原子力技術開発費補助金	27,937,794	0	0	0	0	27,937,794	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	9,900,000	0	0	0	0	9,900,000	
設備整備費補助金	3,493,665	0	3,493,665	0	0	0	
大阪市イノベーション創出支援補助金	546,000	0	0	0	0	546,000	
合計	90,472,459	0	3,493,665	0	0	85,735,804	

(注) 当期交付額と当期振替額の差額1,242,990円は次年度返還予定のものです。

(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	(48,065,472) 48,065,472	4	(0) 0	0
	非常勤	(0) 4,383,572	2	(0) 0	0
	計	(48,065,472) 52,449,044	6	(0) 0	0
教職員	常勤	(1,979,196,085) 1,994,688,733	281	(256,770,964) 256,770,964	10
	非常勤	(0) 268,785,668	353	(0) 0	0
	計	(1,979,196,085) 2,263,474,401	634	(256,770,964) 256,770,964	10
合計	常勤	(2,027,261,557) 2,042,754,205	285	(256,770,964) 256,770,964	10
	非常勤	(0) 273,169,240	355	(0) 0	0
	計	(2,027,261,557) 2,315,923,445	640	(256,770,964) 256,770,964	10

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。

(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	114,190,424	560	現物寄附 49,542,161 円、246 件
合計	114,190,424	560	

(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	4,904,779	74,125,208	77,086,447	1,943,540
合計	4,904,779	74,125,208	77,086,447	1,943,540

(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	21,815,506	86,817,750	72,632,507	36,000,749
合計	21,815,506	86,817,750	72,632,507	36,000,749

(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	2,607,810	4,227,000	4,533,000	2,301,810
合計	2,607,810	4,227,000	4,533,000	2,301,810

(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	(111,643,583) 33,313,074	93	
新学術領域研究	(10,700,000) 3,210,000	4	
基盤研究	(79,893,583) 24,058,074	68	
挑戦的萌芽研究	(4,750,000) 1,425,000	6	
若手研究	(15,400,000) 4,620,000	14	
特別研究員奨励費	(900,000) 0	1	
環境研究総合推進費補助金	(1,450,000) 435,000	1	

厚生労働科学研究費補助金	(1,000,000) 200,000	1	
建設技術研究開発費補助金	(4,000,000) 0	1	
ハステック財団研究開発事業費補助金	(4,800,000) 0	4	
機械工業振興費補助金	(3,000,000) 0	1	
合計	(125,893,583) 33,948,074	101	

(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	211,365
預金	979,550,771
普通預金	906,323,960
郵便貯金	23,226,811
定期預金	50,000,000
現金及び預金合計	979,762,136

②未払金の内訳

(単位：円)

相手先	金額
昭和リース(株)	75,618,676
早坂理工(株)	43,024,104
(株)東上商会	26,914,734
リコーリース(株)北海道支社	19,755,719
(株)エネテック総研	13,849,500
室蘭工業大学生協同組合	13,767,118
(株)大誠電機	13,435,750
伊藤忠テクノソリューションズ(株)札幌支店	13,335,336
総合事務機(株)	11,838,094
北海石油(株)	8,856,120
その他	431,373,816
未払金合計	671,768,967