

平成 26 事業年度

財 務 諸 表

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 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（案）	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 27 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	12,911,497,695	
	減価償却累計額	△ 4,267,138,389	
	建物減損損失累計額	△ 22,102,188	8,622,257,118
	構築物	749,824,804	
	減価償却累計額	△ 579,847,321	169,977,483
	機械装置	113,572,158	
	減価償却累計額	△ 113,419,888	152,270
	工具器具備品	4,131,657,926	
	減価償却累計額	△ 2,869,208,663	1,262,449,263
	図書		1,270,494,544
	美術品・收藏品		3,560,062
	船舶	1,152,000	
	減価償却累計額	△ 633,550	518,450
	車両運搬具	15,735,377	
	減価償却累計額	△ 13,767,797	1,967,580
	建設仮勘定		3,888,000
	研究用放射性同位元素	2,155,354	
	減価償却累計額	△ 1,124,818	1,030,536
	有形固定資産合計		16,366,962,067
2	無形固定資産		
	特許権		1,178,848
	ソフトウェア		35,683,688
	電話加入権		84,000
	その他の無形固定資産		4,725,290
	無形固定資産合計		41,671,826
3	投資その他の資産		
	投資有価証券		376,762,284
	差入敷金・保証金		1,146,230
	投資その他の資産合計		377,908,514
	固定資産合計		16,786,542,407
II	流動資産		
	現金及び預金		654,566,192
	未収学生納付金収入	38,969,025	
	徴収不能引当金	△ 1,492,988	37,476,037

貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日現在)

未収入金	236,966,217		
徴収不能引当金	△ 9,394,891	227,571,326	
有価証券		39,999,200	
たな卸資産		7,037,349	
前払費用		3,991,800	
立替金		6,213,645	
仮払金		328,360	
その他の流動資産		2,000	
流動資産合計			977,185,909
資産合計			17,763,728,316
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	1,403,830,983		
資産見返補助金等	273,276,275		
資産見返寄附金	109,728,794		
建設仮勘定見返運営費交付金等	3,888,000		
資産見返物品受贈額	1,053,917,684	2,844,641,736	
長期借入金		220,055,685	
引当金			
退職給付引当金		3,623,923	
環境対策引当金		7,012,656	
資産除去債務		23,553,013	
長期未払金		185,105,296	
固定負債合計			3,283,992,309
II 流動負債			
運営費交付金債務		40,659,804	
預り補助金等		238,850	
寄附金債務		552,426,192	
前受受託研究費等		12,496,818	
前受受託事業費等		1,181,933	
預り科学研究費補助金等		18,279,357	
預り金		23,888,876	
一年以内返済予定長期借入金		9,527,582	
未払金		579,133,326	
未払費用		52,895,382	
未払消費税等		7,130,100	

貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日現在)

	流動負債合計		1, 297, 858, 220	
	負債合計			4, 581, 850, 529
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	4, 499, 366, 370		
	損益外減価償却累計額	△ 4, 987, 817, 524		
	損益外減損損失累計額	△ 21, 933, 348		
	損益外利息費用累計額	△ 2, 348, 018		
	資本剰余金合計		△ 512, 732, 520	
III	利益剰余金			
	前中期目標期間繰越積立金	23, 359, 046		
	目的積立金	266, 846, 920		
	積立金	33, 106, 788		
	当期末処分利益	16, 104, 231		
	(うち当期総利益)	16, 104, 231)		
	利益剰余金合計		339, 416, 985	
	純資産合計			13, 181, 877, 787
	負債純資産合計			17, 763, 728, 316

損益計算書

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 年 3 月 31 日

(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		800,416,492		
研究経費		903,785,633		
教育研究支援経費		219,915,085		
受託研究費		249,431,814		
受託事業費		2,812,504		
役員人件費		76,434,540		
教員人件費				
常勤教員給与	1,890,890,111			
非常勤教員給与	181,356,582	2,072,246,693		
職員人件費				
常勤職員給与	745,936,366			
非常勤職員給与	159,550,131	905,486,497	5,230,529,258	
一般管理費			273,097,128	
財務費用				
支払利息		7,016,392	7,016,392	
雑損				
雑損		1,998	1,998	
経常費用合計				5,510,644,776
経常収益				
運営費交付金収益			2,775,003,383	
授業料収益			1,418,911,166	
資産見返運営費交付金等戻入			234,776,443	
入学金収益			254,157,000	
検定料収益			41,269,000	
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)		195,242,345		
国以外からの受託研究等収益		89,653,119	284,895,464	
受託事業等収益				
国以外からの受託事業等収益		2,963,950	2,963,950	
寄附金収益			79,708,994	
資産見返寄附金戻入			25,164,472	
補助金収益			181,598,912	
資産見返補助金戻入			123,382,726	

損益計算書

自 平成 26 年 4 月 1 日
至 平成 27 年 3 月 31 日

施設費収益		167,337	
財務収益			
受取利息	2,792,066		
その他の利息	39,911	2,831,977	
雑益			
財産貸付料収入	45,509,451		
講習料収入	975,000		
手数料収入	327,600		
物品等売払収入	417,829		
資産見返物品受贈額戻入	292,731		
雑益	55,940,040	103,462,651	
経常収益合計			5,528,293,475
経常利益			17,648,699
臨時損失			
固定資産除去損		1,042,569	
その他の臨時損失		2,367,259	3,409,828
臨時利益			
その他の臨時利益		1,105,360	1,105,360
当期純利益			15,344,231
前中期目標期間繰越積立金取崩額			760,000
当期総利益			16,104,231

キャッシュ・フロー計算書

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 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	△ 3,044,229,108
	その他の業務支出	△ 1,829,872,112
	運営費交付金収入	2,770,490,000
	授業料収入	1,482,550,775
	入学金収入	243,723,000
	検定料収入	41,269,000
	受託研究等収入	203,981,318
	受託事業等収入	2,168,630
	補助金等収入	163,434,248
	補助金等の精算による返還金の支出	△ 26,035
	寄附金収入	97,844,495
	預り金の増加	76,039
	その他の収入	102,434,104
	業務活動によるキャッシュ・フロー	233,844,354
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	△202,455,668
	投資有価証券の償還による収入	200,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,043,473,154
	無形固定資産の取得による支出	△ 36,249,592
	施設費による収入	61,590,000
	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	△ 1,020,588,414
	利息及び配当金の受取額	2,831,977
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,017,756,437
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	△9,348,407
	リース債務の返済による支出	△ 95,354,692
	小計	△104,703,099
	利息の支払額	△ 6,928,332
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 111,631,431
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額（又は減少額）	△ 895,543,514
VI	資金期首残高	1,500,109,706
VII	資金期末残高	604,566,192

利益の処分に関する書類

(平成 27 年 11 月 20 日)

(単位：円)

I	当期末処分利益			16,104,231
	当期総利益		16,104,231	
II	利益処分額			
	積立金		6,721,706	
	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			
	教育研究基盤整備積立金	<u>9,382,525</u>	<u>9,382,525</u>	<u>16,104,231</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 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	5,230,529,258	
	一般管理費	273,097,128	
	財務費用	7,016,392	
	雑損	1,998	
	臨時損失	3,409,828	5,514,054,604
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	△ 1,418,911,166	
	入学料収益	△ 254,157,000	
	検定料収益	△ 41,269,000	
	受託研究等収益	△ 284,895,464	
	受託事業等収益	△ 2,963,950	
	寄附金収益	△ 79,708,994	
	財務収益	△ 2,831,977	
	雑益	△ 68,879,470	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 135,823,766	
	資産見返寄附金戻入	△ 25,164,472	
	臨時利益	△ 1,105,360	△ 2,315,710,619
	業務費用合計		3,198,343,985
II	損益外減価償却相当額		508,838,183
III	損益外減損損失相当額		22,102,188
IV	損益外利息費用相当額		364,906
V	損益外除売却差額相当額		15,774,353
VI	引当外賞与増加見積額		△368,948
VII	引当外退職給付増加見積額		△193,781,990
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	1,342,609	
	政府出資の機会費用	51,156,840	52,499,449
IX	(控除)国庫納付額		-
X	国立大学法人等業務実施コスト		3,603,772,126

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90）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. 環境対策引当金の計上基準

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により処理が義務付けられているPCB廃棄物の処理に要する費用については、一部運営費交付金により今後財源措置がなされる予定とされております。

本学が保管中のPCB廃棄物処理費用のうち、運営費交付金により財源措置がなされない分については、合理的見積額を計上しております。

7. 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。

8. 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。

9. 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27年3月31日における利回りを参考に0.395%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27年3月31日における利回りを参考に0.395%で計算しております。

10. 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。

11. 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 2,224,651,200 円
運営費交付金により充当されるべき賞与の見積額 160,272,838 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	654,566,192 円
定期預金	△50,000,000 円
資金期末残高	<u>604,566,192 円</u>

(2) 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得	9,617,675 円
寄附受けによる資産増加	27,984,357 円

3 減損会計関係

減損を認識した固定資産

用途	職員宿舎 1 R C 6 号棟
種類	建物
場所	北海道室蘭市
帳簿価額	22,102,191 円
減損の認識に至った経緯	耐震強度不足の判明により取り壊すこととなったため。
減損額のうち損益計算書に計上した額	-
減損額のうち損益計算書に計上していない金額	22,102,188 円
回収可能サービス価額	使用価値相当額
使用価値相当額を採用した理由	取り壊しによるものであり、売却を想定していないため
算定方法の概要	合理的な算出が困難なため備忘額とした

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	654,566,192	654,566,192	—
(2) 有価証券及び投資有価証券			
① 投資有価証券	376,762,284	378,869,200	2,106,916
② 有価証券	39,999,200	40,220,000	220,800
(3) 長期借入金 (※)	(229,583,267)	(259,302,159)	(29,718,892)
(4) 長期未払金	(185,105,296)	(184,330,264)	(△775,032)
(5) 未払金	(579,133,326)	(580,375,832)	(1,242,506)

(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。

(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。

(6) 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	
1,268,025,224	△32,837,407	1,235,187,817	1,184,000,069

(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。

取得による増加 (明德寮)	2,339,082 円
減価償却による減少	35,176,489 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、平成23事業年度に行った明凜館(女子寮)の改修及び平成24事業年度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27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)
35,620,420	(14,451,151) 65,212,415	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、0.095%～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	23,618,606 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	0 円
時の経過による調整額	364,906 円
資産除去債務の履行による減少	430,499 円
その他増減額	0 円
当事業年度末残高	23,553,013 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 26 事業年度

財 務 諸 表

附 属 明 細 書

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 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	4
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 90 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	11,900,984,722	61,422,663	59,958,091	11,902,449,294	4,108,757,389	447,612,897	21,289,348	0	21,289,348	7,772,402,557	
	構 築 物	637,151,893	0	0	637,151,893	554,206,590	19,026,885	0	0	0	82,945,303	
	機械装置	37,977,045	0	0	37,977,045	37,824,808	1,346,652	0	0	0	152,237	
	工具器具備品	419,207,607	0	1,542,188	417,665,419	263,629,431	40,870,403	0	0	0	154,035,988	
	図 書	947,051	0	0	947,051	0	0	0	0	0	947,051	
	船 舶	1,152,000	0	0	1,152,000	633,550	57,600	0	0	0	518,450	
	車両運搬具	1,865,926	0	0	1,865,926	1,865,924	0	0	0	0	2	
	研究開発特許権元簿	109,425	0	0	109,425	67,384	1,757	0	0	0	42,041	
	計	12,999,395,669	61,422,663	61,500,279	12,999,318,053	4,966,985,076	508,916,194	21,289,348	0	21,289,348	8,011,043,629	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建 物	935,659,759	76,913,555	3,524,913	1,009,048,401	158,380,999	44,908,027	812,840	0	812,840	849,854,562	
	構 築 物	112,672,911	0	0	112,672,911	25,640,731	5,243,576	0	0	0	87,032,180	
	機械装置	75,595,113	0	0	75,595,113	75,595,080	0	0	0	0	33	
	工具器具備品	3,442,151,604	279,781,880	7,940,977	3,713,992,507	2,605,579,232	444,237,478	0	0	0	1,108,413,275	
	図 書	1,258,654,316	10,893,177	0	1,269,547,493	0	0	0	0	0	1,269,547,493	
	船 舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	車両運搬具	12,235,091	1,634,360	0	13,869,451	11,901,873	791,411	0	0	0	1,967,578	
	研究開発特許権元簿	2,045,929	0	0	2,045,929	1,057,434	41,506	0	0	0	988,495	
	計	5,839,014,723	369,222,972	11,465,890	6,196,771,805	2,878,155,349	495,221,998	812,840	0	812,840	3,317,803,616	
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	0	3,888,000	0	3,888,000	0	0	0	0	0	3,888,000	
	美術品・收藏品	3,560,062	0	0	3,560,062	0	0	0	0	0	3,560,062	
	計	5,034,226,823	3,888,000	0	5,038,114,823	0	0	0	0	0	5,038,114,823	
有形固定資産 合計	建 物	12,836,644,481	138,336,218	63,483,004	12,911,497,695	4,267,138,388	492,520,924	22,102,188	0	22,102,188	8,622,257,119	
	構 築 物	749,824,804	0	0	749,824,804	579,847,321	24,270,461	0	0	0	169,977,483	
	機械装置	113,572,158	0	0	113,572,158	113,419,888	1,346,652	0	0	0	152,270	
	工具器具備品	3,861,359,211	279,781,880	9,483,165	4,131,657,926	2,869,208,663	485,107,881	0	0	0	1,262,449,263	
	図 書	1,259,601,367	10,893,177	0	1,270,494,544	0	0	0	0	0	1,270,494,544	
	船 舶	1,152,000	0	0	1,152,000	633,550	57,600	0	0	0	518,450	
	車両運搬具	14,101,017	1,634,360	0	15,735,377	13,767,797	791,411	0	0	0	1,967,580	
	研究開発特許権元簿	2,155,354	0	0	2,155,354	1,124,818	43,263	0	0	0	1,030,536	
	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	0	3,888,000	0	3,888,000	0	0	0	0	0	3,888,000	

	美術品・収蔵品	3,560,062	0	0	3,560,062	0	0	0	0	0	3,560,062	
	計	23,872,637,215	434,533,635	72,966,169	24,234,204,681	7,845,140,425	1,004,138,192	22,102,188	0	22,102,188	16,366,962,068	
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	0	0	0	0	0	
	計	18,278,952	0	0	18,278,952	18,278,952	0	0	0	0	0	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	3,445,673	0	407,546	3,038,127	1,859,279	221,770	0	0	0	1,178,848	
	ソフトウェア	103,947,530	5,289,840	0	109,237,370	73,553,682	9,640,229	0	0	0	35,683,688	
	計	107,393,203	5,289,840	407,546	112,275,497	75,412,961	9,861,999	0	0	0	36,862,536	
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	3,163,222	2,166,410	604,342	4,725,290	0	0	0	0	0	4,725,290	
	計	3,891,222	2,166,410	604,342	5,453,290	0	0	644,000	0	0	4,809,290	
無形固定資産 合計	特許権	3,445,673	0	407,546	3,038,127	1,859,279	221,770	0	0	0	1,178,848	
	ソフトウェア	122,226,482	5,289,840	0	127,516,322	91,832,634	9,640,229	0	0	0	35,683,688	
	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	3,163,222	2,166,410	604,342	4,725,290	0	0	0	0	0	4,725,290	
	計	129,563,377	7,456,250	1,011,888	136,007,739	93,691,913	9,861,999	644,000	0	0	41,671,826	
その他の資産	投資有価証券	214,207,570	202,553,914	39,999,200	376,762,284	0	0	0	0	0	376,762,284	
	差入敷金・保証金	67,390	1,078,840	0	1,146,230	0	0	0	0	0	1,146,230	
	その他の資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	214,274,960	203,632,754	39,999,200	377,908,514	0	0	0	0	0	377,908,514	

(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	7,703,161	30,044,520	0	30,710,332	0	7,037,349	

(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			94,466	
	研究施設用地他	三笠市幾春別川向町79番地1他			67,076	
	小計				161,542	
建物	合同宿舎	室蘭市高平町5丁目52番他			198,274	
	研究施設	三笠市幾春別川向町79番地1			962,546	
	小計				1,160,820	
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			20,240	
	小計				20,240	
合計					1,342,609	

(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	北海道債平成 22 年度第 13 回	39,996,000	40,000,000	39,999,200	0	償還日 H28.2.25
	計	39,996,000	40,000,000	39,999,200	0	
	貸借対照 表計上額			39,999,200		

(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	第318回北海道電 力社債	50,000,000	50,000,000	50,000,000	0	償還日 H28.12.22
	い第757号農林債	50,174,000	50,000,000	50,118,073	0	償還日 H30.6.27
	京都府債平成 25 年度第 6 回	35,071,050	35,000,000	35,052,966	0	償還日 H30.9.19
	大阪府債第378回	38,964,120	39,000,000	38,968,413	0	償還日 H35.11.28
	第429回九州電力 社債	101,004,000	100,000,000	100,953,379	0	償還日 H36.10.15
	第429回九州電力 社債	101,699,000	100,000,000	101,669,453	0	償還日 H36.9.25
	計	376,912,170	374,000,000	376,762,284	0	
	貸借対照 表計上額			376,762,284		

(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	238,931,674	0	9,348,407	(9,527,582) 229,583,267	1.90%	H47.3.31	(注)
計	238,931,674	0	9,348,407	229,583,267			

(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	234,373	0	234,373	0	0	
環境対策引当金	12,419,016	0	5,406,360	0	7,012,656	
合計	12,653,389	0	5,640,733	0	7,012,656	

(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	32,042,400	6,926,625	38,969,025	889,208	603,780	1,492,988	
未収入金	115,369,361	121,596,856	236,966,217	9,394,891	0	9,394,891	
計	147,411,761	128,523,481	275,935,242	10,284,099	603,780	10,887,879	

(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	3,646,306	420,387	442,770	3,623,923	
退職一時金に係る債務	3,646,306	420,387	442,770	3,623,923	
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	3,646,306	420,387	442,770	3,623,923	

(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（放射線）	123,778	1,563	0	125,341	第90特定
契約（土地賃借）	22,423,399	352,105	0	22,775,504	第90特定
契約（建物賃借）	1,071,429	11,238	430,499	652,168	第90特定
計	23,618,606	364,906	430,499	23,553,013	

(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	4,752,402,730	(22,000,000) 61,422,663	1,079,693	4,812,745,700	固定資産の取得 固定資産の除却
	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	△ 383,362,803	0	44,223,421	△ 427,586,224	承継資産の除却
	損益外除売却 差額相当額	△ 422,064,021	0	15,774,353	△ 437,838,374	承継資産の除却
	計	4,499,021,174	61,422,663	61,077,467	4,499,366,370	
	損益外減価償却 累計額	4,524,705,269	508,838,505	45,726,250	4,987,817,524	固定資産の除却
	損益外減損損失 累計額	644,000	21,289,348	0	21,933,348	
	損益外利息費用 累計額	1,990,799	364,906	7,687	2,348,018	
差引計	△ 28,318,894	△ 469,070,096	15,343,530	△ 512,732,520		

(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) -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	760,000	23,359,046	
教育研究基盤整備積立金	221,910,910	44,936,010	0	266,846,920	
準用通則法第44条第1項積立金	32,474,477	632,311	0	33,106,788	
計	278,504,433	45,568,321	760,000	323,312,754	

(14) -2 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

積立金の名称 及び事業名	前中期目標期間繰越積立金	
	PCB廃棄物処理業務	計
一般管理費		
委託費	760,000	760,000
合計	760,000	760,000

(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	66,405,041	
備品費	11,880,609	
印刷製本費	8,485,294	
水道光熱費	140,578,952	
旅費交通費	31,533,138	
通信運搬費	14,502,620	
賃借料	9,270,769	
保守費	21,671,201	
修繕費	41,905,240	
広告宣伝費	1,453,880	
行事費	13,644,557	
諸会費	4,489,986	
会議費	1,359,661	
報酬・委託・手数料	62,976,896	
奨学費	197,884,450	
減価償却費	166,872,143	
貸倒損失	3,147,842	
徴収不能引当金繰入額	971,138	
雑費	1,383,075	800,416,492
研究経費		
消耗品費	234,726,037	
備品費	40,135,140	
印刷製本費	6,109,431	
水道光熱費	70,106,074	
旅費交通費	131,050,846	
通信運搬費	13,590,467	

賃借料		9,238,997	
保守費		12,181,065	
修繕費		36,115,383	
広告宣伝費		694,252	
行事費		3,338,727	
諸会費		16,613,255	
会議費		92,682	
報酬・委託・手数料		129,750,857	
減価償却費		199,561,550	
雑費		480,870	903,785,633
教育研究支援経費			
消耗品費		60,374,580	
印刷製本費		198,400	
水道光熱費		14,479,896	
旅費交通費		2,712,295	
通信運搬費		4,499,936	
賃借料		406,044	
保守費		27,024,726	
修繕費		4,397,183	
諸会費		487,350	
会議費		2,276	
報酬・委託・手数料		8,276,676	
減価償却費		97,038,215	
雑費		17,508	219,915,085
受託研究費			249,431,814
受託事業費			2,812,504
役員人件費			
報酬		44,973,200	
賞与		14,800,234	
退職給付費用		10,742,900	
法定福利費		5,918,206	76,434,540
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	1,121,179,124		
賞与	399,478,674		
退職給付費用	156,542,626		
法定福利費	213,689,687	1,890,890,111	
非常勤職員給与			
給料	165,003,384		
賞与	2,087,899		
賞与引当金繰入額	0		
退職給付費用	146,340		
法定福利費	14,118,959	181,356,582	2,072,246,693
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	465,790,945		
賞与	132,006,469		
退職給付費用	63,422,496		

法定福利費	84,716,456	745,936,366	
非常勤職員給与			
給料	133,994,385		
賞与	8,074,566		
退職給付費用	336,996		
法定福利費	17,144,184	159,550,131	905,486,497
一般管理費			
消耗品費		20,208,312	
印刷製本費		8,690,860	
水道光熱費		16,626,131	
旅費交通費		22,446,384	
通信運搬費		5,370,547	
賃借料		1,875,092	
車両燃料費		587,252	
福利厚生費		3,982,926	
保守費		34,199,821	
修繕費		30,105,353	
損害保険料		3,181,880	
広告宣伝費		11,096,539	
行事費		1,676,075	
諸会費		5,421,150	
会議費		3,279,822	
報酬・委託・手数料		65,874,090	
租税公課		12,437,567	
減価償却費		24,215,499	
雑費		1,821,828	273,097,128

(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	1,607,728	0	0	0	0	0	1,607,728
平成 24 年度	3,991,528	0	0	0	0	0	3,991,528
平成 25 年度	68,829,237	0	66,812,909	0	0	66,812,909	2,016,328
平成 26 年度	0	2,770,490,000	2,708,190,474	30,595,134	0	2,738,785,608	31,704,392
合計	75,768,321	2,770,490,000	2,775,003,383	30,595,134	0	2,805,598,517	40,659,804

(16) -2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	23年度 交付分	24年度 交付分	25年度 交付分	26年度 交付分	合計
期間進行基準	0	0		2,342,588,649	2,342,588,649
業務達成基準	0	0		201,587,789	201,587,789
費用進行基準	0	0	66,812,909	164,014,036	230,826,945
合計	0	0	66,812,909	2,708,190,474	2,775,003,383

(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	
老朽対策等基盤整備事業	39,590,000	0	39,422,663	167,337	施設整備費補助金
営繕事業	22,000,000	0	22,000,000	0	国立大学財務・経営センター 施設費交付事業費
計	61,590,000	0	61,422,663	167,337	

(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	
科学技術人材育成費補助金	14,750,000	0	0	0	0	14,750,000	
研究開発施設共用等促進費補助金(先端研究基盤共用・プラットフォーム形成事業)	32,534,000	0	0	0	0	32,534,000	
国立大学改革強化推進補助金	9,163,000	0	0	0	0	9,163,000	
大学改革推進等補助金(大学間連携共同教育推進事業)	5,119,000	0	0	0	0	4,880,150	
大学改革推進等補助金(産業界のニーズに対応した教育改善・充実体制整備事業)	9,485,560	0	0	0	0	9,485,560	
国立大学法人設備整備費補助金	33,138,000	0	32,561,568	0	0	576,432	
革新的実用原子力技術開発費補助金(革新的安全性向上を実現させるセラミック複合材料の燃焼集合体への適用技術開発)	99,991,374	0	0	0	0	99,991,374	
国立大学改革強化推進補助金(特定支援型)	16,778,748	0	6,560,352	0	0	10,218,396	
合計	220,959,682	0	39,121,920	0	0	181,598,912	

(注) 当期交付額と当期振替額の差額は次年度返還予定の物です。

(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	(55,045,434) 55,045,434	4	(10,742,900) 10,742,900	2
	非常勤	(0) 4,728,000	2	(0) 0	0
	計	(55,045,434) 59,773,434	6	(10,742,900) 10,742,900	2
教職員	常勤	(2,093,095,778) 2,118,455,212	280	(219,811,015) 219,811,015	13
	非常勤	(0) 309,394,607	372	(0) 769,536	7
	計	(2,093,095,778) 2,427,849,819	652	(219,811,015) 220,580,551	20
合計	常勤	(2,148,141,212) 2,173,500,646	284	(230,553,915) 230,553,915	15
	非常勤	(0) 314,122,607	374	(0) 769,536	7
	計	(2,148,141,212) 2,487,623,253	658	(230,553,915) 231,323,451	22

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	133,425,017	907	現物寄附 35,570,522 円、315 件
合計	133,425,017	907	

(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	1,482,511	217,985,468	218,125,037	1,342,942
合計	1,482,511	217,985,468	218,125,037	1,342,942

(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	21,515,191	56,409,112	66,770,427	11,153,876
合計	21,515,191	56,409,112	66,770,427	11,153,876

(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	2,027,253	2,118,630	2,963,950	1,181,933
合計	2,027,253	2,118,630	2,963,950	1,181,933

(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	(114,553,823) 34,290,450	103	
新学術領域研究	(8,300,000) 2,490,000	4	
基盤研究	(90,145,611) 27,118,684	83	
挑戦的萌芽研究	(6,900,000) 2,070,000	6	
若手研究	(6,605,884) 1,981,766	7	
研究活動スタート支援	(2,100,000) 630,000	2	
特別研究員奨励費	(502,328) 0	1	

ノーステック財団研究開発事業費補助金	(5, 550, 000) 0	3	
合計	(120, 103, 823) 34, 290, 450	106	

(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	272, 512
預金	654, 293, 680
普通預金	600, 277, 921
郵便貯金	4, 015, 759
定期預金	50, 000, 000
現金及び預金合計	654, 566, 192

②未払金の内訳

(単位：円)

相手先	金額
早坂理工(株)	19, 683, 887
伊藤忠テクノソリューションズ(株) 札幌支店	13, 971, 334
国立大学法人東北大学金属材料研究所	12, 190, 243
室蘭工業大学生協同組合	9, 688, 303
栗林石油(株)室蘭支店	7, 510, 104
(株)菊目屋商店	7, 130, 527
昭和リース(株)	6, 954, 000
国立大学法人 北海道大学	6, 954, 000
(株)白井商会	6, 879, 600
アズビル株式会社ビルシステムカンパ ニー北海道支店	6, 819, 876
1年以内リース債務	94, 569, 504
その他	386, 781, 948
未払金合計	579, 133, 326