

令和 5 年 1 月 2 7 日  
福島県報号外第 2 号別冊

## 令和 3 年度決算における財務諸表

公立大学法人会津大学

## 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
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87特定の償却資産の減価に係る 会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細.....	11
(2) たな卸資産の明細 .....	12
(3) 有価証券の明細 .....	12
(4) 長期貸付金の明細 .....	12
(5) 長期借入金の明細 .....	12
(6) 引当金の明細 .....	13
(7) 資産除去債務の明細 .....	13
(8) 保証債務の明細 .....	13
(9) 資本金及び資本剰余金の明細 .....	13
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 .....	13
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 .....	14
(12) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細 .....	14
(13) 役員及び教職員の給与の明細 .....	15
(14) 開示すべきセグメント情報.....	15
(15) 業務費及び一般管理費の明細 .....	16
(16) 寄附金の明細 .....	20
(17) 受託研究の明細 .....	20
(18) 共同研究の明細 .....	20
(19) 受託事業等の明細 .....	20
(20) 科学研究費補助金の明細 .....	21
(21) 主な資産・負債の明細.....	22

貸借対照表  
(2022年3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地	6,583,700,000	6,583,700,000
建物	16,133,151,401	
減価償却累計額	△9,526,268,988	6,606,882,413
構築物	1,167,559,105	
減価償却累計額	△881,933,168	285,625,937
工具器具備品	1,879,653,904	
減価償却累計額	△1,039,746,425	839,907,479
図書		1,487,905,685
美術品及び收藏品		7,600,003
車両運搬具	3,359,240	
減価償却累計額	△3,359,238	2
建設仮勘定		15,834,993
有形固定資産合計		15,827,456,512

2 無形固定資産

特許権		20,520,723
特許権仮勘定		14,980,828
商標権		358,327
ソフトウェア		6,316,870
その他無形固定資産		793,800
無形固定資産合計		42,970,548

3 投資その他の資産

長期前払費用		5,000,770
投資その他の資産合計		5,000,770

II 流動資産

現金及び預金		2,605,074,767
未収学生納付金収入	5,449,800	
徴収不能引当金	△5,189,400	260,400
前払費用		5,277,510
未収入金		268,744,805
立替金		1,801,261
流動資産合計		2,881,158,743

資産合計

15,875,427,830

18,756,586,573

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	460,676,205	
資産見返補助金等	804,306,528	
資産見返寄附金	145,600,551	
資産見返物品受贈額	1,347,350,751	
建設仮勘定見返補助金等	1,408,064	
建設仮勘定見返寄附金	2,820,000	
特許権仮勘定見返運営費交付金	14,684,084	2,776,846,183
退職給付引当金		330,615
長期リース債務		453,696,553
預り保証金		20,857,950
固定負債合計		3,251,731,301

II 流動負債

運営費交付金債務		331,570,046
寄附金債務		57,269,432
前受受託研究費		17,153,566
前受共同研究費		10,772,641
前受金		6,043,300
預り科学研究費補助金等		21,071,999
預り金		69,708,417
未払金		498,628,836
短期リース債務		204,328,617
賞与引当金		967,737
流動負債合計		1,217,514,591

負債合計

4,469,245,892

貸借対照表  
(2022年3月31日)

(単位：円)

純資産の部			
I	資本金		
	地方公共団体出資金	19,947,593,953	
	資本金合計		19,947,593,953
II	資本剰余金		
	資本剰余金	2,146,794,156	
	損益外減価償却累計額	△9,597,637,595	
	資本剰余金合計		△7,450,843,439
III	利益剰余金		
	前中期目標期間繰越積立金	558,557,342	
	積立金	3,850,000	
	教育研究向上・組織運営改善目的積立金	963,007,972	
	当期末処分利益	265,174,853	
	(うち当期総利益)	265,174,853 )	
	利益剰余金合計		1,790,590,167
	純資産合計		14,287,340,681
	負債純資産合計		18,756,586,573

**損益計算書**  
(2021年4月1日～2022年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		413,685,736	
研究経費		431,825,104	
教育研究支援経費		733,530,486	
受託研究費		37,127,690	
共同研究費		22,218,031	
受託事業費		6,033,646	
役員人件費		141,902,419	
教員人件費			
常勤教員給与	1,404,661,142		
非常勤教員給与	139,345,804	1,544,006,946	
職員人件費			
常勤職員給与	596,049,709		
非常勤職員給与	212,818,806	808,868,515	4,139,198,573
一般管理費			695,600,056
財務費用			
支払利息		13,264,485	
為替差損		6,040	13,270,525
雑損			774,456
経常費用合計			4,848,843,610
経常収益			
運営費交付金収益			3,421,092,582
授業料収益			756,268,400
入学料収益			196,206,200
検定料収益			28,834,200
講習料収益			2,469,000
受託研究収益			47,639,422
共同研究収益			28,038,602
受託事業等収益			6,053,806
寄附金収益			37,352,600
補助金等収益			314,417,775
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	62,164,750		
資産見返補助金等戻入	83,935,513		
資産見返寄附金戻入	23,752,302		
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	774,456		
資産見返物品受贈額戻入	13,889,500	184,516,521	
財務収益			
受取利息	108,440	108,440	
雑益			
財産貸付料収入	53,785,162		
著作権及び特許権等収入	132,000		
その他の雑益	33,427,116	87,344,278	
経常収益合計			5,110,341,826
経常利益			261,498,216
臨時損失			
固定資産除却損		43,232,477	43,232,477
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		3	
その他臨時利益		252,772	252,775
当期純利益			218,518,514
目的積立金取崩額			46,656,339
当期総利益			265,174,853

キャッシュ・フロー計算書  
(2021年 4月 1日 ~ 2022年 3月31日)

(単位：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	△1,025,636,487
	人件費支出	△2,481,782,139
	その他の業務支出	△596,004,433
	運営費交付金収入	3,516,537,000
	授業料収入	664,882,101
	入学金収入	179,597,400
	検定料収入	28,677,258
	受託研究収入	39,527,991
	共同研究収入	31,805,814
	受託事業等収入	9,368,612
	補助金等収入	368,042,387
	寄附金収入	37,197,549
	その他の業務収入	90,401,847
	預り金の増減	7,799,507
	業務活動によるキャッシュ・フロー	870,414,407
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△389,950,477
	有形固定資産の除却による支出	△41,769,792
	無形固定資産の取得による支出	△7,664,378
	小計	△439,384,647
	利息及び配当金の受取額	108,440
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△439,276,207
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	△365,000,198
	小計	△365,000,198
	利息の支払額	△12,967,544
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△377,967,742
IV	資金増加額	53,170,458
V	資金期首残高	2,051,904,309
VI	資金期末残高	2,105,074,767

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期末処分利益		265,174,853
当期総利益	265,174,853	
II 利益処分類		
積立金	202,350	
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		
教育研究向上・組織運営改善目的積立金	<u>264,972,503</u>	<u>265,174,853</u>

行政サービス実施コスト計算書  
(2021年4月1日～2022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	4,139,198,573	
一般管理費	695,600,056	
財務費用	13,270,525	
雑損	774,456	
臨時損失	43,232,477	4,892,076,087
(2) 自己収入等(控除)		
授業料収益	△756,268,400	
入学金収益	△196,206,200	
検定料収益	△28,834,200	
講習料収益	△2,469,000	
受託研究収益	△47,639,422	
共同研究収益	△28,038,602	
受託事業等収益	△6,053,806	
寄附金収益	△37,352,600	
資産見返負債戻入	△23,752,302	
財務収益	△108,440	
雑益	△73,455,640	△1,200,178,612
業務費用合計		3,691,897,475
II 損益外減価償却相当額		380,226,530
III 損益外除売却差額相当額		113,410
IV 引当外賞与増加見積額		△6,738,153
V 引当外退職給付増加見積額		23,135,704
VI 機会費用		
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	2,736	
地方公共団体出資の機会費用	24,415,181	24,417,917
VII 行政サービス実施コスト		4,113,052,883



## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

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30年3月30日総務省告示第125号改訂）並びに「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」に関するQ&A（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 平成30年5月改訂）を適用しております。

#### 1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

次を除き、期間進行基準を採用しております。

##### (1) 費用進行基準

- ① 退職一時金に充当される運営費交付金
- ② 交付者である福島県が特定経費として指定した人件費に充当される運営費交付金
- ③ 交付者である福島県が施設整備経費として指定した運営費交付金

#### 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ております。なお、福島県から承継した固定資産については見積耐用年数により、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

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で償却しております。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）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おります。

主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

- |     |   |    |    |     |     |    |   |     |
|-----|---|----|----|-----|-----|----|---|-----|
| ① 建 | 物 | 2年 | ～  | 50年 |     |    |   |     |
| ② 構 | 築 | 物  | 2年 | ～   | 50年 |    |   |     |
| ③ 工 | 具 | 器  | 具  | 備   | 品   | 2年 | ～ | 15年 |

##### (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、原則として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) 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

一部の非常勤職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

一部の非常勤職員以外の教職員の賞与については運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当該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。

##### (2) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

一部の非常勤職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における自己都合退職要支給額を計上しております。

一部の非常勤職員以外の教職員の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、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89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おります。

##### (3) 徴収不能引当金

徴収不能引当金は、授業料未納者の納入の可能性を個々に判定し計上しております。

#### 4 リース取引の会計処理

(1) リース料総額が300万円以上のファイナンスリース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(2) リース料総額が300万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### 5 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。

#### 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

会津若松市道路占有料等条例等に基づき使用料を算定しております。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の2022年3月末利回りを参考に、0.210%で計算しております。

II 「貸借対照表」注記

- 1 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 178,378,180円
- 2 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 968,640,217円  
(福島県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額から除いております。)

III 「損益計算書」注記

該当事項はありません。

IV 「キャッシュ・フロー計算書」注記

- 1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	2,605,074,767	円
定期預金	500,000,000	円
資金期末残高(差引)	2,105,074,767	円
- 2 重要な非資金取引  
ファイナンスリースによる固定資産の取得 629,301,096円

V 「行政サービス実施コスト計算書」注記

- 1 引当外退職給付増加見積額の中には、福島県からの出向(派遣)職員に係るもの(18,690,201円)が含まれております。
- 2 機会費用の内訳  
福島県及び会津若松市に係るものです。

VI 金融商品の時価等に関する事項

- 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に限定しております。工具器具備品等の一部については、ファイナンス・リース契約を使用しております。
- 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	2,605,074,767	2,605,074,767	-
(2)リース債務	(658,025,170)	(658,011,460)	13,710
(3)未払金	(498,628,836)	(498,628,836)	-

(※)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)金融商品の時価の算定方法

- (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) 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く方法により算定しております。
- (3) 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おります。

VII 賃貸等不動産の時価等の開示

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。

VIII 退職給付に関する注記

- 1 法人の採用する退職給付制度の概要  
退職給付制度は、退職一時金制度を採用しています。
- 2 確定給付制度
  - (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	82,653	円
退職給付費用	247,962	円
退職給付の支払額	0	円
期末における退職給付引当金	330,615	円
  - (2) 退職給付に関連する損益  
簡便法で計算した退職給付費用 247,962 円

**IX 重要な債務負担行為**

当期中に契約を締結し、翌期以降に支払を予定している債務負担行為は次のとおりです。

(単位：円)

件名	契約金額	翌期以降の支払金額
Aizu Geek Dojo (会津ギーク道場) 移設工事	7,073,000	4,253,000
計	7,073,000	4,253,000

**X 重要な後発事象**

該当事項はありません。

## 附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第 87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」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 償却内	当期 償却外					
有形固定資産												
(特定償却資産)												
建物	14,015,630,121	283,046,687	100,543,625	14,198,133,183	8,626,621,109	360,163,707	-	-	-	5,571,512,074	注1	
構築物	1,059,226,724	31,940,709	6,542,632	1,084,624,801	862,186,032	16,143,182	-	-	-	222,438,769		
工具器具備品	133,529,211	-	-	133,529,211	99,283,414	3,919,641	-	-	-	34,245,797		
計	15,208,386,056	314,987,396	107,086,257	15,416,287,195	9,588,090,555	380,226,530	-	-	-	5,828,196,640		
有形固定資産												
(特定償却資産以外)												
建物	1,890,802,044	44,216,174	-	1,935,018,218	899,647,879	97,049,572	-	-	-	1,035,370,339		
構築物	62,554,953	20,379,351	-	82,934,304	19,747,136	4,443,156	-	-	-	63,187,168		
工具器具備品	2,090,995,198	659,371,994	1,004,242,499	1,746,124,693	940,463,011	425,628,207	-	-	-	805,661,682	注2、注3	
図書	1,495,477,952	6,500,296	14,072,563	1,487,905,685	-	-	-	-	-	1,487,905,685		
車両運搬具	3,359,240	-	-	3,359,240	3,359,238	-	-	-	-	2		
計	5,543,189,387	730,467,815	1,018,315,062	5,255,342,140	1,863,217,264	527,120,935	-	-	-	3,392,124,876		
非償却資産												
土地	6,583,700,000	-	-	6,583,700,000	-	-	-	-	-	6,583,700,000		
美術品・收藏品	7,600,003	-	-	7,600,003	-	-	-	-	-	7,600,003		
建設仮勘定	90,606,700	625,157,120	699,928,827	15,834,993	-	-	-	-	-	15,834,993		
計	6,681,906,703	625,157,120	699,928,827	6,607,134,996	-	-	-	-	-	6,607,134,996		
有形固定資産												
合計												
土地	6,583,700,000	-	-	6,583,700,000	-	-	-	-	-	6,583,700,000		
建物	15,906,432,165	327,262,861	100,543,625	16,133,151,401	9,526,268,988	457,213,279	-	-	-	6,606,882,413	注1	
構築物	1,121,781,677	52,320,060	6,542,632	1,167,559,105	881,933,168	20,586,338	-	-	-	285,625,937		
工具器具備品	2,224,524,409	659,371,994	1,004,242,499	1,879,653,904	1,039,746,425	429,547,848	-	-	-	839,907,479	注2、注3	
図書	1,495,477,952	6,500,296	14,072,563	1,487,905,685	-	-	-	-	-	1,487,905,685		
車両運搬具	3,359,240	-	-	3,359,240	3,359,238	-	-	-	-	2		
美術品・收藏品	7,600,003	-	-	7,600,003	-	-	-	-	-	7,600,003		
建設仮勘定	90,606,700	625,157,120	699,928,827	15,834,993	-	-	-	-	-	15,834,993		
計	27,433,482,146	1,670,612,331	1,825,330,146	27,278,764,331	11,451,307,819	907,347,465	-	-	-	15,827,456,512		
無形固定資産												
(特定償却資産)												
ソフトウェア	9,547,040	-	-	9,547,040	9,547,040	-	-	-	-	-		
無形固定資産												
(特定償却資産以外)												
特許権	35,034,810	5,545,142	1,589,003	38,990,949	18,470,226	3,827,201	-	-	-	20,520,723		
特許権仮勘定	16,728,796	4,814,030	6,561,998	14,980,828	-	-	-	-	-	14,980,828		
商標権	286,400	242,400	-	528,800	170,473	48,840	-	-	-	358,327		
ソフトウェア	139,817,904	4,136,000	44,121,000	99,832,904	93,516,034	2,794,071	-	-	-	6,316,870		
その他無形固定資産	907,200	-	113,400	793,800	-	-	-	-	-	793,800		
計	192,775,110	14,737,572	52,385,401	155,127,281	112,156,733	6,670,112	-	-	-	42,970,548		
無形固定資産												
合計												
特許権	35,034,810	5,545,142	1,589,003	38,990,949	18,470,226	3,827,201	-	-	-	20,520,723		
特許権仮勘定	16,728,796	4,814,030	6,561,998	14,980,828	-	-	-	-	-	14,980,828		
商標権	286,400	242,400	-	528,800	170,473	48,840	-	-	-	358,327		
ソフトウェア	149,364,944	4,136,000	44,121,000	109,379,944	103,063,074	2,794,071	-	-	-	6,316,870		
その他無形固定資産	907,200	-	113,400	793,800	-	-	-	-	-	793,800		
計	202,322,150	14,737,572	52,385,401	184,674,321	121,703,773	6,670,112	-	-	-	42,970,548		
投資の他の資産												
長期前払費用	25,240	4,975,530	-	5,000,770	-	-	-	-	-	5,000,770		
長期性預金	500,000,000	-	500,000,000	-	-	-	-	-	-	-		
計	500,025,240	4,975,530	500,000,000	5,000,770	-	-	-	-	-	5,000,770		

注1) 建物の当期増加額は主に会津大学短期大学部暖房設備更新95,670,423円、会津大学短期大学部南棟トイレ改修52,035,240円、会津大学直流電源装置改修45,235,273円、会津大学体育館開口部改修31,171,913円、会津大学体育館照明改修27,956,420円等によるものです。

注2) 工具器具備品の当期増加額は主に会津大学教育用計算機システム539,250,806円等によるものです。

注3) 工具器具備品の当期減少額は主に会津大学ネットワークシステム除却566,400,000円、会津大学教育用計算機システム除却325,910,952円等によるものです。

(2) たな卸資産の明細

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(5) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

## (6) 引当金の明細

## (6)-1 賞与引当金の明細

(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	730,182	967,737	730,182	-	967,737	
計	730,182	967,737	730,182	-	967,737	

## (6)-2 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
			目的使用	その他		
退 職 給 付 引 当 金	82,653	247,962	-	-	330,615	
計	82,653	247,962	-	-	330,615	

## (6)-3 未収学生納付金収入に対する徴収不能引当金の明細

(単位：円)

区 分	未収学生納付金収入の残高			徴収不能引当金の残高			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	3,416,600	2,033,200	5,449,800	2,375,000	2,814,400	5,189,400	注1) 注2)
計	3,416,600	2,033,200	5,449,800	2,375,000	2,814,400	5,189,400	

注1) 徴収不能引当金は、授業料の債権である未収学生納付金収入に係るものであります。

注2) 徴収不能引当金は、授業料未納者の納入の可能性を個々に判定し計上しております。

## (7) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

## (8) 保証債務の明細

該当事項はありません。

## (9) 資本金及び資本剰余金の明細

(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					
地方公共団体出資金	19,947,593,953	-	-	19,947,593,953	注1)
計	19,947,593,953	-	-	19,947,593,953	
資 本 剰 余 金					
目的積立金	1,155,604,098	284,611,396	-	1,440,215,494	注2)
無償譲与	1,046,725,241	-	-	1,046,725,241	注3)
損益外固定資産除却差額	△232,946,922	△107,199,657	-	△340,146,579	注4)
計	1,969,382,417	177,411,739	-	2,146,794,156	
損益外減価償却累計額	△9,324,497,312	△380,226,530	△107,086,247	△9,597,637,595	注5)
差 引 計	△7,355,114,895	△202,814,791	△107,086,247	△7,450,843,439	

注1) 資本金期首残高は、福島県からの現物出資によるものであります。

注2) 目的積立金の当期増加額は、前中期目標期間繰越積立金の取り崩しにより取得した固定資産への充当額であります。

注3) 無償譲与期首残高は、福島県からの無償譲与によるものであります。

注4) 損益外固定資産除却差額の当期増加額は、特定資産の除却によるものです。

注5) 損益外減価償却累計額の当期減少額は、特定資産の除却によるものです。

## (10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (10)-1 積立金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
教育研究向上・組織運営改善目的積立金	623,088,720	339,919,252	-	963,007,972	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	17,364,229	2,847,819	-	20,212,048	注2)
積立金	-	3,850,000	-	3,850,000	注1)
前中期目標期間繰越積立金	889,825,077	-	331,267,735	558,557,342	注1)
(うち創明寮修繕分相当額)	74,998,884	-	-	74,998,884	注2)

注1) 当期増加額は、前期利益処分によるものであります。当期減少額は、費用の発生及び資産の購入に伴う取崩しによるものであります。

注2) 教育研究向上・組織運営改善目的積立金及び前中期目標期間繰越積立金のうち、創明寮修繕分に相当する金額を内訳として表示しております。

## (10)-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		
	スーパーグローバル推進事業経費	施設修繕経費	計
建物	-	56,699,165	56,699,165
建物附属設備	-	195,971,522	195,971,522
構築物	-	31,940,709	31,940,709
小計	-	284,611,396	284,611,396
教育経費			
修繕費	-	1,012,000	1,012,000
研究経費			
消耗品費	58,720	-	58,720
業務委託費	2,291,063	-	2,291,063
通信運搬費	2,098	-	2,098
印刷製本費	240,000	-	240,000
賃借料	34,665	-	34,665
報酬・委託・手数料	36,500	-	36,500
一般管理経費			
修繕費	-	4,349,603	4,349,603
職員人件費	1,862,418	-	1,862,418
固定資産除却損	-	36,769,272	36,769,272
小計	4,525,464	42,130,875	46,656,339
合計	4,525,464	326,742,271	331,267,735

## (11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (11)-1 運営費交付金債務

(単位:円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				小計	期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	特許権仮勘定見返運営費交付金	建設仮勘定見返運営費交付金		
2020年度	225,422,012	-	225,422,012	-	-	-	225,422,012	-
2021年度	-	3,516,537,000	3,195,670,570	55,034,496	△731,112	△65,007,000	3,184,966,954	331,570,046
合計	225,422,012	3,516,537,000	3,421,092,582	55,034,496	△731,112	△65,007,000	3,410,388,966	331,570,046

## (11)-2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	2020年度交付分	2021年度交付分	合計	摘要
期間進行基準	-	951,768,083	951,768,083	
費用進行基準	225,422,012	2,243,902,487	2,469,324,499	
計	225,422,012	3,195,670,570	3,421,092,582	

## (12) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細

## (12)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

## (12)-2 補助金等の明細

(単位:円)

名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額			期末残高	摘要注1)
					建設仮勘定見返補助金等	資産見返補助金等	収益計上		
令和3年度国際化拠点整備事業(スーパーグローバル大学創生支援事業)	文部科学省	直接経費	-	18,643,100	-	709,302	17,933,798	-	20,598,000
月経星探査アーカイブサイエンス拠点事業	文部科学省	直接経費	-	11,950,000	-	-	11,950,000	-	11,950,000
先端ICT関連産業集積推進事業	福島県	直接経費	-	6,072,237	-	-	6,072,237	-	9,986,000
女性IT人材育成・就業応援事業	福島県	直接経費	-	23,842,830	-	1,145,408	22,697,422	-	27,121,833
会津大学東日本大震災被災学生修学支援事業	福島県	直接経費	-	12,100,000	-	-	12,100,000	-	19,385,200
令和3年度福島県公立大学法人授業料等減免事業	福島県	直接経費	-	70,452,200	-	-	70,452,200	-	65,371,200
産学ロボット技術開発支援事業	福島県	直接経費	-	137,208,175	-	-	137,208,175	-	145,414,000
会津大学設備更新等事業	福島県	直接経費	-	40,722,000	-	25,902,358	14,819,642	-	53,083,000
新型コロナワクチン接種体制支援事業	福島県	直接経費	-	1,924,000	-	-	1,924,000	-	1,924,000
会津大学実習実験機器等整備事業	福島県	直接経費	-	12,704,240	-	10,397,210	2,307,030	-	12,704,240
浜通りロボット人材育成事業	公益財団法人イノベーション推進機構	直接経費	-	15,889,912	-	1,545,390	14,344,522	-	16,909,091
		間接経費	-	971,088	-	-	971,088	-	1,090,909
特別代理・業務委託等に係る理研DMA等による特定外生動物の生息分布調査	特別代理・業務委託等に係る理研DMA等による特定外生動物の生息分布調査	直接経費	-	157,034	-	-	157,034	-	167,990
World Robot Summit2020参加支援費用	国際ロボット大会運営	直接経費	-	1,469,391	-	-	1,469,391	-	3,500,000
合計		直接経費	-	353,135,119	-	39,699,668	313,435,451	-	388,114,554
		間接経費	-	971,088	-	-	971,088	-	1,090,909
		計	-	354,106,207	-	39,699,668	314,406,539	-	389,205,463

注1) 摘要欄には、当期交付決定額を記載しています。

注2) 収益計上額には、建設仮勘定の費用化に伴う建設仮勘定見返補助金等からの収益11,236円は含まれていません。



## (13) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円、人)

区 分		報酬又は給料等		法定福利費	退職給付	
		金額	支給人員	金額	金額	支給人員
役 員	常 勤	( 43,634,195 ) 81,616,971	( 3 ) 6	( 7,334,538 ) 14,003,708	( 31,827,000 ) 45,781,900	( 1 ) 2
	非 常 勤	( - ) 499,840	( - ) 2	( - ) -	( - ) -	( - ) -
	計	( 43,634,195 ) 82,116,811	( 3 ) 8	( 7,334,538 ) 14,003,708	( 31,827,000 ) 45,781,900	( 1 ) 2
教 員	常 勤	( 415,615,424 ) 1,130,232,587	( 47 ) 137	( 88,612,993 ) 237,003,882	( 31,420,483 ) 37,424,673	( 2 ) 6
	非 常 勤	( - ) 73,277,239	( - ) 151	( - ) 5,029,784	( - ) 69,253	( - ) 1
	計	( 415,615,424 ) 1,203,509,826	( 47 ) 288	( 88,612,993 ) 242,033,666	( 31,420,483 ) 37,493,926	( 2 ) 7
職 員	常 勤	( 34,282,392 ) 471,100,385	( 5 ) 70	( 7,416,942 ) 99,372,695	( 19,144,744 ) 25,576,629	( 1 ) 4
	非 常 勤	( - ) 182,844,361	( - ) 76	( - ) 29,026,521	( - ) 176,924	( - ) 1
	計	( 34,282,392 ) 653,944,746	( 5 ) 146	( 7,416,942 ) 128,399,216	( 19,144,744 ) 25,753,553	( 1 ) 5
合 計	常 勤	( 493,532,011 ) 1,682,949,943	( 55 ) 213	( 103,364,473 ) 350,380,285	( 82,392,227 ) 108,783,202	( 4 ) 12
	非 常 勤	( - ) 256,621,440	( - ) 229	( - ) 34,056,305	( - ) 246,177	( - ) 2
	計	( 493,532,011 ) 1,939,571,383	( 55 ) 442	( 103,364,473 ) 384,436,590	( 82,392,227 ) 109,029,379	( 4 ) 14

注1) 支給額上段括弧内には、承継職員等に係る支給額等を内数で記載しております。

注2) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

## (1) 役員報酬

役員に対する報酬については、「公立大学法人会津大学役員報酬規程」に基づいております。

## (2) 退職手当

役員に対する退職手当については、「公立大学法人会津大学役員退職手当規程」に基づいております。

注3) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

## (1) 教職員給与

教職員に対する給与については、「公立大学法人会津大学職員給与規程」及び「公立大学法人会津大学非常勤職員等就業規則」に基づいております。

## (2) 退職手当

教員に対する退職手当については、「公立大学法人会津大学職員退職手当規程」に基づいております。

注4) 支給人員数は、報酬又は給与については年間平均支給人員数で算出、退職給付については年間支給人員数で算出しております。

注5) 本表の支給額合計には、受託研究費、共同研究費及び受託事業費で支出した人件費、学生アルバイトの人件費は含まれておりません。

## (14) 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、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	32,680,309	
備品費	2,158,961	
図書費	1,567,475	
印刷製本費	4,949,941	
水道光熱費	52,688,556	
旅費交通費	5,852,805	
通信運搬費	2,957,179	
賃借料	2,016,203	
福利厚生費	2,418,460	
保守費	70,906,428	
修繕費	36,699,729	
損害保険料	46,621	
行事費	11,735,634	
諸会費	1,077,277	
報酬・委託・手数料	18,098,064	
研修費	16,000	
奨学費	118,997,100	
減価償却費	45,703,635	
徴収不能引当金繰入額	3,046,399	
雑費	68,960	413,685,736

## 研究経費

消耗品費	60,706,921	
備品費	49,707,421	
図書費	8,725,287	
印刷製本費	1,612,732	
水道光熱費	32,555,457	
旅費交通費	10,839,490	
通信運搬費	3,829,148	
賃借料	4,827,899	
保守費	43,335,727	
修繕費	3,059,130	
損害保険料	1,400	
広告宣伝費	1,814,673	
諸会費	9,049,173	
会議費	149,158	
研修費	1,722,722	
報酬・委託・手数料	148,304,313	
減価償却費	50,834,902	
雑費	12,580	
租税公課	736,971	431,825,104

<b>教育研究支援経費</b>		
消耗品費		9,802,843
備品費		1,031,569
図書費		46,160,656
印刷製本費		291,400
水道光熱費		20,040,320
旅費交通費		33,720
通信運搬費		9,608,964
賃借料		1,061,497
保守費		239,852,922
修繕費		2,849,299
諸会費		261,047
研修費		65,780
報酬・委託・手数料		18,063,181
減価償却費		384,171,164
雑費		236,124
		<u>733,530,486</u>
<b>受託研究費</b>		
教員人件費		
非常勤教員給与		
その他給与	2,511,356	2,511,356
職員人件費		
非常勤職員給与		
給与	2,683,630	
賞与	558,024	
法定福利費	482,978	3,724,632
消耗品費		2,042,368
備品費		3,704,642
図書費		119,273
旅費交通費		394,810
賃借料		2,481,600
諸会費		320,897
報酬・委託・手数料		19,524,205
減価償却費		2,303,907
		<u>37,127,690</u>
<b>共同研究費</b>		
教員人件費		
非常勤教員給与		
その他給与	4,548,093	4,548,093
職員人件費		
非常勤職員給与		
給与	3,094,100	
賞与	350,300	
法定福利費	641,189	
賞与引当金繰入額	186,444	
退職給付費用	71,038	4,343,071
消耗品費		2,626,267
備品費		4,572,067
図書費		359,917
印刷製本費		7,887
旅費交通費		79,880
通信運搬費		206,480
賃借料		147
諸会費		83,929
研修費		220,000
報酬・委託・手数料		4,351,379
減価償却費		818,914
		<u>22,218,031</u>

受託事業費

非常勤教員給与

その他給与 1,338,928 1,338,928

職員人件費

非常勤職員給与

給与 1,019,500  
賞与 49,203  
法定福利費 257,217 1,325,920

消耗品費

1,293,205

備品費

368,481

図書費

16,171

印刷製本費

50,000

旅費交通費

42,580

通信運搬費

199,761

報酬・委託・手数料

1,398,600 6,033,646

役員人件費

報酬

58,800,812

賞与

23,315,999

退職給付費用

45,781,900

法定福利費

14,003,708 141,902,419

教員人件費

常勤教員給与

給与 833,357,396

賞与 296,875,191

退職給付費用 37,424,673

法定福利費 237,003,882 1,404,661,142

非常勤教員給与

給与 68,317,214

賞与 4,960,025

退職給付費用 69,253

法定福利費 5,029,784

その他給与 60,969,528 139,345,804 1,544,006,946

職員人件費

常勤職員給与

給与 361,082,088

賞与 110,018,297

退職給付費用 25,576,629

法定福利費 99,372,695 596,049,709

非常勤職員給与

給与 154,873,745

賞与 27,189,323

賞与引当金繰入額 781,293

退職給付費用 176,924

法定福利費 29,026,521

その他給与 771,000 212,818,806 808,868,515

一般管理費		
消耗品費	12,172,062	
備品費	6,669,454	
図書費	1,286,180	
印刷製本費	6,660,590	
水道光熱費	62,653,506	
旅費交通費	4,155,584	
通信運搬費	6,355,191	
賃借料	2,467,044	
車両燃料費	18,215	
福利厚生費	6,327,074	
保守費	174,570,754	
修繕費	262,813,572	
損害保険料	3,047,516	
広告宣伝費	2,662,336	
諸会費	2,161,284	
研修費	1,763,280	
会議費	6,000	
報酬・委託・手数料	78,198,093	
減価償却費	49,958,525	
租税公課	11,362,400	
雑費	291,396	
		695,600,056

## (16) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入額	当期受入件数	摘要
会津大学	51,453,353	1,011	現物寄附 14,255,804円 943件
合 計	51,453,353	1,011	

## (17) 受託研究の明細

(単位：円)

委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
地方公共団体等 (設立団体以外)	直接経費	-	5,681,818	181,818	5,500,000
	間接経費	-	568,182	568,182	-
独立行政法人・ 国立大学法人	直接経費	-	33,695,569	23,327,231	10,368,338
	間接経費	-	6,387,206	5,106,813	1,280,393
株式会社等	直接経費	2,955,500	13,222,408	16,173,073	4,835
	間接経費	-	2,282,305	2,282,305	-
合 計	直接経費	2,955,500	52,599,795	39,682,122	15,873,173
	間接経費	-	9,237,693	7,957,300	1,280,393

## (18) 共同研究の明細

(単位：円)

共同研究契約の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
独立行政法人・ 国立大学法人	直接経費	-	990,000	990,000	-
	間接経費	-	99,000	99,000	-
株式会社等	直接経費	463,789	32,371,821	23,562,969	9,272,641
	間接経費	-	3,236,633	3,236,633	-
その他	直接経費	-	1,500,000	-	1,500,000
	間接経費	-	150,000	150,000	-
合 計	直接経費	463,789	34,861,821	24,552,969	10,772,641
	間接経費	-	3,485,633	3,485,633	-

## (19) 受託事業等の明細

(単位：円)

委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業収益	期末残高
地方公共団体等 (設立団体)	直接経費	-	1,767,166	1,767,166	-
	間接経費	-	13,374	13,374	-
株式会社等	直接経費	-	3,903,000	3,903,000	-
	間接経費	-	-	-	-
その他	直接経費	-	370,266	370,266	-
	間接経費	-	-	-	-
合 計	直接経費	-	6,040,432	6,040,432	-
	間接経費	-	13,374	13,374	-

## (20) 科学研究費補助金等の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究(S)分担金	( 700,000 ) 210,000	1	
基盤研究(A)分担金	( 300,000 ) 90,000	1	
基盤研究(B)	( 1,650,000 ) 465,000	2	
基盤研究(B)分担金	( 7,324,000 ) 2,107,200	11	
基盤研究(C)	( 21,388,757 ) 6,435,000	33	
基盤研究(C)分担金	( 4,745,000 ) 1,423,500	24	
若手研究	( 2,347,743 ) 1,014,738	7	
特別研究員奨励費	( 620,368 ) -	1	
福島県学術教育振興財団助成金	( 1,934,467 ) -	1	
国際共同研究加速基金(国際共同研究強化B)	( 200,000 ) 60,000	1	
合 計	( 41,210,335 ) 11,805,438	82	

注) 当期受入の下段は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については上段括弧内に外数で記載しております。

なお、他機関へ送金する分担金相当額を除き、他機関から受領する分担金相当額を含めております。

## (21) 主な資産・負債の明細

## (21)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

種 別	金 額	備 考
現 金	85,750	
普 通 預 金	2,104,989,017	
定 期 預 金	500,000,000	
合 計	2,605,074,767	

## (21)-2 未払金の明細

(単位：円)

債 主	金 額	備 考
田中建設工業株式会社	37,170,920	
株式会社丸庄工務所	29,992,000	
株式会社東日本計算センター	23,997,600	
株式会社FSK	21,951,875	
太平ビルサービス株式会社 郡山支店	17,782,710	
JA三井リース株式会社	17,762,645	
株式会社アイザック	17,000,000	
株式会社日本アドシス	15,267,120	
株式会社グローバルネットコア	10,400,500	
富士通リース株式会社 東北支店	9,263,210	
その他	298,040,256	
合 計	498,628,836	