

平成23事業年度

財務諸表

第8期（平成23年4月1日～平成24年3月31日）

独立行政法人大学評価・学位授与機構

目 次

| | | | |
|-----|----------------|-------|----|
| I | 貸借対照表 | | 1 |
| II | 損益計算書 | | 2 |
| III | キャッシュ・フロー計算書 | | 3 |
| IV | 利益の処分に関する書類 | | 4 |
| V | 行政サービス実施コスト計算書 | | 5 |
| VI | 注記事項 | | 6 |
| VII | 附属明細書 | | 11 |

貸借対照表
(平成24年3月31日)

(単位:円)

資産の部

| | | | |
|------------|------------------------|---------------|----------------------|
| I 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 612,489,337 | |
| 有価証券 | | 2,000,329 | |
| たな卸資産 | | 124,290 | |
| 前払費用 | | 4,299,448 | |
| 未収入金 | | 3,057,438 | |
| 未収消費税等 | | 118,200 | |
| 立替金 | | 4,515,742 | |
| 仮払金 | | 1,081,110 | |
| 流動資産合計 | | | 627,685,894 |
| II 固定資産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| 建物 | 4,250,801,079 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,224,678,768</u> | 3,026,122,311 | |
| 構築物 | 79,979,424 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 38,691,493</u> | 41,287,931 | |
| 車両運搬具 | 3,182,644 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,864,345</u> | 318,299 | |
| 工具器具備品 | 568,596,576 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 340,206,520</u> | 228,390,056 | |
| 土地 | | 3,138,200,508 | |
| 有形固定資産合計 | | 6,434,319,105 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| 商標権 | | 1,766,579 | |
| ソフトウェア | | 44,894,096 | |
| 電話加入権 | | 26,000 | |
| 無形固定資産合計 | | 46,686,675 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 長期前払費用 | | 11,640 | |
| 敷金・保証金 | | 371,000 | |
| 投資その他の資産合計 | | 382,640 | |
| 固定資産合計 | | | 6,481,388,420 |
| 資産合計 | | | <u>7,109,074,314</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|-------------------|-------------|--------------------|
| I 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | | 425,642,725 | |
| 預り寄附金 | | 11,104,290 | |
| 預り科学研究費補助金等 | | 7,169,547 | |
| 未払金 | | 166,066,326 | |
| 前受金 | | 66,464 | |
| 預り金 | | 15,355,896 | |
| リース債務(1年以内) | | 17,139,759 | |
| 流動負債合計 | | | 642,545,007 |
| II 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返運営費交付金 | 214,833,631 | | |
| 資産見返物品受贈額 | <u>46,228,044</u> | 261,061,675 | |
| 長期リース債務 | | 17,139,759 | |
| 固定負債合計 | | | 278,201,434 |
| 負債合計 | | | <u>920,746,441</u> |

純資産の部

| | | | |
|------------------|--|-----------------|----------------------|
| I 資本金 | | | |
| 政府出資金 | | 7,470,955,506 | |
| 資本金合計 | | | 7,470,955,506 |
| II 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 90,000 | |
| 損益外減価償却累計額(△) | | △ 1,282,680,033 | |
| 損益外減損失累計額(△) | | △ 64,000 | |
| 資本剰余金合計 | | | △ 1,282,654,033 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 当期末処分利益 | | 26,400 | |
| (うち当期総利益 26,400) | | | |
| 利益剰余金合計 | | | 26,400 |
| 純資産合計 | | | <u>6,188,327,873</u> |
| 負債純資産合計 | | | <u>7,109,074,314</u> |

損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

| | | | |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 大学評価事業経費 | | | |
| 備品・消耗品費 | 5,768,179 | | |
| 旅費交通費 | 16,856,661 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 20,567,524 | | |
| 減価償却費 | 10,389,624 | | |
| 給与及び賞与 | 181,297,867 | | |
| 法定福利費 | 22,403,998 | | |
| その他 | <u>46,510,496</u> | 303,794,349 | |
| 学位授与事業経費 | | | |
| 備品・消耗品費 | 7,473,847 | | |
| 旅費交通費 | 11,877,971 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 105,319,979 | | |
| 減価償却費 | 19,387,580 | | |
| 給与及び賞与 | 123,781,109 | | |
| 法定福利費 | 15,876,485 | | |
| その他 | <u>36,447,652</u> | 320,164,623 | |
| その他事業経費 | | | |
| 備品・消耗品費 | 24,799,510 | | |
| 旅費交通費 | 34,460,694 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 70,410,591 | | |
| 減価償却費 | 19,469,916 | | |
| 給与及び賞与 | 305,636,372 | | |
| 法定福利費 | 31,552,881 | | |
| その他 | <u>99,574,025</u> | 585,903,989 | |
| 一般管理費 | | | |
| 備品・消耗品費 | 12,053,228 | | |
| 旅費交通費 | 4,027,258 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 16,464,717 | | |
| 減価償却費 | 21,171,719 | | |
| 給与及び賞与 | 255,485,620 | | |
| 法定福利費 | 31,973,685 | | |
| その他 | <u>38,597,061</u> | 379,773,288 | |
| 雑損 | | <u>10,300</u> | |
| 経常費用合計 | | | <u>1,589,646,549</u> |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 1,369,214,600 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | 47,452,874 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | <u>5,734,079</u> | 53,186,953 | |
| 学位審査手数料収入 | | 103,728,000 | |
| 評価手数料収入 | | 46,150,000 | |
| 財産貸付料収入 | | 8,484,853 | |
| 寄附金収益 | | 1,454,158 | |
| その他手数料収入 | | 300 | |
| 受託研究等収入 | | 2,043,000 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 50,451 | | |
| 為替差益 | <u>10,658</u> | 61,109 | |
| 雑益 | | <u>5,323,576</u> | |
| 経常収益合計 | | | <u>1,589,646,549</u> |
| 経常利益 | | | 0 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産売却損 | | <u>242,340</u> | |
| 臨時損失合計 | | | <u>242,340</u> |
| 臨時利益 | | | |
| 固定資産除却に伴う見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金戻入 | | 181,188 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | <u>87,552</u> | |
| 臨時利益合計 | | | <u>268,740</u> |
| 当期純利益 | | | <u>26,400</u> |
| 当期総利益 | | | <u>26,400</u> |

キャッシュ・フロー計算書

(平成23年4月1日～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 | |
| 業務費支出 | △ 461,248,745 |
| 人件費支出 | △ 972,186,767 |
| 一般管理費支出 | △ 77,477,274 |
| 預り科学研究費補助金の払出 | △ 18,796,189 |
| 運営費交付金収入 | 1,484,105,000 |
| 手数料収入 | 150,246,300 |
| 寄附金収入 | 4,696,201 |
| 預り科学研究費補助金の受入 | 19,110,000 |
| その他の業務収入 | 15,569,248 |
| 小計 | <u>144,017,774</u> |
| 利息の受取額 | 58,551 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>144,076,325</u> |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有価証券の取得による支出 | △ 8,008,429 |
| 有価証券の償還による収入 | 6,000,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 39,517,095 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 14,175,000 |
| その他の投資活動による支出 | △ 213,000 |
| その他の投資活動による収入 | 26,400 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 55,887,124</u> |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | <u>△ 16,054,500</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 16,054,500</u> |
| IV 資金増加額 | 72,134,701 |
| V 資金期首残高 | 540,354,636 |
| VI 資金期末残高 | <u><u>612,489,337</u></u> |

利益の処分に関する書類

(単位:円)

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| I 当期末処分利益 | | 26,400 |
| 当期総利益 | 26,400 | |
| II 利益処分類 | | |
| 積立金 | <u>26,400</u> | <u>26,400</u> |

行政サービス実施コスト計算書

(平成23年4月1日～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 | | | |
| | 大学評価事業経費 | 303,794,349 | | |
| | 学位授与事業経費 | 320,164,623 | | |
| | その他事業経費 | 585,903,989 | | |
| | 一般管理費 | 379,773,288 | | |
| | 雑損 | 10,300 | | |
| | 固定資産売却損(臨時損失) | <u>242,340</u> | 1,589,888,889 | |
| | (2) (控除)自己収入等 | | | |
| | 学位審査手数料収入 | △ 103,728,000 | | |
| | 評価手数料収入 | △ 46,150,000 | | |
| | 財産貸付料収入 | △ 8,484,853 | | |
| | 寄附金収益 | △ 1,454,158 | | |
| | その他手数料収入 | △ 300 | | |
| | 受託研究収入 | △ 2,043,000 | | |
| | 財務収益 | △ 61,109 | | |
| | 雑益 | <u>△ 143,040</u> | <u>△ 162,064,460</u> | |
| | 業務費用合計 | | | 1,427,824,429 |
| II | 損益外減価償却相当額 | | | 146,009,220 |
| III | 引当外賞与見積額 | | | △ 733,418 |
| IV | 引当外退職給付増加見積額 | | | △ 13,693,007 |
| V | 機会費用 | | | |
| | 国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用 | 13,237,200 | | |
| | 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 | <u>61,673,865</u> | | <u>74,911,065</u> |
| VI | 行政サービス実施コスト | | | <u><u>1,634,318,289</u></u> |

注 記 事 項

1. 重要な会計方針

当事業年度より、独立行政法人会計基準（「独立行政法人会計基準の改訂について」（独立行政法人会計基準研究会、財政制度等審議会、財政制度分科会、法制・公会計部会 平成23年6月28日）及び（「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」に関するQ & A（総務省行政管理局、財務省主計局、日本公認会計士協会 平成24年3月最終改訂版）を適用している。

（1）運営費交付金収益の計上基準

費用進行基準を採用している。

これは業務達成基準及び期間進行基準を採用することが業務の性質上困難であり、費用進行基準を採用する必要があるためである。

（2）減価償却の会計処理方法

① 有形固定資産

定額法を採用している。

主な耐用年数は以下のとおりである。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 4年～49年 |
| 構築物 | 2年～44年 |
| 車両運搬具 | 5年 |
| 工具器具備品 | 3年～14年 |

なお、国から承継した固定資産に関しては見積耐用年数で減価償却している。

また、特定の償却資産（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表示している。

② 無形固定資産

定額法を採用している。

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）に基づいている。

（3）賞与引当金の計上基準

賞与については運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与にかかる引当金は計上していない。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与見積額は、賞与に係る期末支給見込額の当期増加額に基づき計上している。

（4）退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付にかかる引当金は計上していない。

また、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、退職一時金に係る期末自己都合要支給額の当期増加額に基づき計上している。

(5) 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）である。

(6) たな卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による低価法である。

(7) 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

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賃借取引の機会費用の計上方法は近隣の地代や賃貸料等を参考に計算している。

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率は、10年利付国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%としている。

(8) リース取引の処理方法

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を行っている。

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を行っている。

(9) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式による。

2. 貸借対照表関係

| | |
|---------------------------|--------------|
| 運営費交付金から充当されるべき賞与の当期見積額 | 54,745,281円 |
| 運営費交付金から充当されるべき退職給付の当期見積額 | 509,528,934円 |

3. キャッシュ・フロー計算書注記

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 | 612,489,337円 |
| 資金期末残高 | 612,489,337円 |

4. 行政サービス実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額には、国からの出向職員に係る見積額が含まれている。

| | |
|----------------|-------------|
| 国からの出向職員に係る見積額 | △6,170,533円 |
|----------------|-------------|

5. 固定資産の減損関係

該当事項なし。

6. 資産除去債務関係

該当事項なし。

7. 重要な債務負担行為

該当事項なし。

8. 固有の表示科目の内容

該当事項なし。

9. 重要な後発事象

該当事項なし。

10. 独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報

当法人は、独立行政法人大学入試センターと統合し、廃止される独立行政法人国立大学財務・経営センターの業務の一部を承継することが、平成24年1月20日付け「独立行政法人の制度及び組織の見直しの基本方針」において閣議決定されている。

11. 金融商品の時価等に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金及び公共債に限定している。

(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、次のとおりである。

(単位：円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|----------------------|---------------|---------------|-----------|
| (1) 現金及び預金 | 612,489,337 | 612,489,337 | 0 |
| (2) 未収入金 | 3,057,438 | 3,057,438 | 0 |
| (3) 有価証券 満期保有目的債券 | 2,000,329 | 1,999,800 | 529 |
| (4) 未払金 | (166,066,326) | (166,066,326) | 0 |
| (5) リース債務 | (34,279,518) | (34,109,928) | (169,590) |

(注1) 負債に計上されているものは()で示している。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1)、(2)及び(4)は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。(3)については取引金融機関から

提示された価格によっている。(5)については5年利付国債の平成24年3月末利回りを参考に0.323%の利率で割引現在価値を算出している。

12. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当法人では、東京都小平市において、職員住居用の宿舎（土地を含む）を有している。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額は次のとおりである。

| 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 | |
| 816,030,479 円 | △1,151,883 円 | 814,878,596 円 | 718,039,977 円 |

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から損益外減価償却累計額を控除した金額である。

(注2) 当期末の建物の時価は取得価額より損益外減価償却累計額を減じた額、土地の時価には固定資産税評価額を用いている。

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る。

| 賃貸収益 | 賃貸費用 | その他 (売却損益等) |
|-------------|--|----------------|
| 1,444,217 円 | 7,451,591 円 (うち損益外減価償却相当額 3,284,748 円) | 0 |

(注3) 賃貸収益計上額は当法人の職員以外の居住者からの賃貸収益の金額である。

(注4) 賃貸費用計上額は、宿舎全体にかかった固定資産税、損益外減価償却相当額、修繕費等及び当法人の職員以外の居住者の住戸の修繕費等の金額である。

附 属 明 細 書

- ・ 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第 8 7 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第 9 1 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。）及び減損損失累計額の明細
- ・ たな卸資産の明細
- ・ 有価証券の明細
- ・ 資本金及び資本剰余金の明細
- ・ 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細
- ・ 役員及び職員の給与の明細
- ・ 開示すべきセグメント情報
- ・ 主な資産・負債・費用及び収益の明細

固定資産の取得、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」及び「第91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。）及び減損損失累計額の明細

(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 | 累計額 | 当期減損額 | 累計額 | | |
| 有形固定資産 (償却費損益内) | 建物 | 4,217,850 | 0 | 26,329,023 | 6,407,560 | 1,445,060 | 0 | 0 | 19,921,463 | |
| | 構築物 | 2,578,800 | 0 | 2,578,800 | 897,140 | 125,304 | 0 | 0 | 1,681,660 | |
| | 車両運搬具 | 3,182,644 | 0 | 0 | 3,182,644 | 2,864,345 | 0 | 0 | 318,299 | |
| | 工具器具備品 | 520,950,942 | 25,872,000 | 9,108,684 | 537,714,258 | 313,592,048 | 58,061,109 | 0 | 224,122,210 | |
| | 計 | 548,823,559 | 30,089,850 | 9,108,684 | 569,804,725 | 323,761,093 | 59,631,473 | 0 | 246,043,632 | |
| 有形固定資産 (償却費損益外) | 建物 | 4,224,472,056 | 0 | 4,224,472,056 | 1,218,271,208 | 140,518,500 | 0 | 0 | 3,006,200,848 | |
| | 構築物 | 77,400,624 | 0 | 77,400,624 | 37,794,353 | 4,372,656 | 0 | 0 | 39,606,271 | |
| | 工具器具備品 | 30,882,318 | 0 | 0 | 30,882,318 | 26,614,472 | 1,118,064 | 0 | 4,267,846 | |
| | 計 | 4,332,754,998 | 0 | 0 | 4,332,754,998 | 1,282,680,033 | 146,009,220 | 0 | 3,050,074,965 | |
| | 土地 | 3,138,200,508 | 0 | 0 | 3,138,200,508 | 0 | 0 | 0 | 3,138,200,508 | |
| 非償却資産 | 建物 | 4,246,583,229 | 4,217,850 | 4,250,801,079 | 1,224,678,768 | 141,963,560 | 0 | 0 | 3,026,122,311 | |
| | 構築物 | 79,979,424 | 0 | 0 | 79,979,424 | 38,691,493 | 4,497,960 | 0 | 41,287,931 | |
| | 車両運搬具 | 3,182,644 | 0 | 0 | 3,182,644 | 2,864,345 | 0 | 0 | 318,299 | |
| | 工具器具備品 | 551,833,260 | 25,872,000 | 9,108,684 | 568,596,576 | 340,206,520 | 59,179,173 | 0 | 228,390,056 | |
| | 土地 | 3,138,200,508 | 0 | 0 | 3,138,200,508 | 0 | 0 | 0 | 3,138,200,508 | |
| 無形固定資産 | 計 | 8,019,779,065 | 30,089,850 | 8,040,760,231 | 1,606,441,126 | 205,640,693 | 0 | 0 | 6,434,319,105 | |
| | 商標権 | 3,837,453 | 0 | 0 | 3,837,453 | 2,070,874 | 383,736 | 0 | 1,766,579 | |
| | ソフトウェア | 66,173,468 | 17,642,940 | 0 | 83,816,408 | 38,922,312 | 10,403,630 | 0 | 44,894,096 | |
| | 電話加入権 | 90,000 | 0 | 0 | 90,000 | 0 | 0 | 64,000 | 26,000 | |
| | 計 | 70,100,921 | 17,642,940 | 0 | 87,743,861 | 40,993,186 | 10,787,366 | 64,000 | 46,686,675 | |
| 投資その他の 資産 | 長期前払費用 | 18,032 | 11,640 | 18,032 | 11,640 | 0 | 0 | 0 | 11,640 | |
| | 敷金・保証金 | 158,000 | 213,000 | 0 | 371,000 | 0 | 0 | 0 | 371,000 | |
| | 計 | 176,032 | 224,640 | 18,032 | 382,640 | 0 | 0 | 0 | 382,640 | |

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 | | |
| 切手 | 114,050 | 131,600 | 0 | 121,360 | 0 | 124,290 | |
| 計 | 114,050 | 131,600 | 0 | 121,360 | 0 | 124,290 | |

有価証券の明細

流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照 表計上額 | 当期費用に含ま れた評価損益 | 摘要 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|--------------|-------------------|----|
| | 利付国債(2年)第296回 | 2,000,738 | 2,000,000 | 2,000,329 | - | |
| 計 | 2,000,738 | 2,000,000 | 2,000,329 | - | | |
| 貸借対照表 計上額合計 | | | | 2,000,329 | | |

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 | 0 | 0 | 7,470,955,506 | |
| | 計 | 0 | 0 | 7,470,955,506 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | |
| | 無償譲与 | 90,000 | 0 | 90,000 | |
| | 計 | 90,000 | 0 | 90,000 | |
| | 損益外減価償却 累計額 | 1,136,670,813 | 146,009,220 | 0 | 1,282,680,033 |
| | 損益外減損損失 累計額 | 64,000 | 0 | 64,000 | |
| | 差引計 | △ 1,136,644,813 | △ 146,009,220 | 0 | △ 1,282,654,033 |

運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1)運営費交付金債務の増減の明細

(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 | 資産戻 運営費交付金 | 資本剰余金 | 小計 | |
| 平成21年度 | 171,277,476 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171,277,476 |
| 平成22年度 | 187,207,639 | 0 | 14,351,820 | 7,885,500 | 0 | 22,237,320 | 164,970,319 |
| 平成23年度 | 0 | 1,484,105,000 | 1,354,862,780 | 39,847,290 | 0 | 1,394,710,070 | 89,394,930 |
| 合計 | 358,485,115 | 1,484,105,000 | 1,369,214,600 | 47,732,790 | 0 | 1,416,947,390 | 425,642,725 |

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

①平成21年度交付分

(単位:円)

| 区 分 | | 金 額 | 内 訳 |
|----------------------|------------|-----|-----|
| 費用進行 基準によ る振替額 | 運営費交付金収益 | 0 | |
| | 資産見返運営費交付金 | 0 | |
| | 資本剰余金 | 0 | |
| | 合計 | 0 | |
| 会計基準第81第3項による振替額 | | 0 | |
| 合 計 | | 0 | |

②平成22年度交付分

(単位:円)

| 区 分 | | 金 額 | 内 訳 | |
|----------------------|------------|-----------------|-------------------------------|------------|
| 費用進行 基準によ る振替額 | 運営費交付金収益 | 14,351,820 | ①費用進行基準を採用した業務:全ての業務 | |
| | | | ②当該業務に係る損益等 | |
| | 資産見返運営費交付金 | 7,885,500 | ア) 損益計算書に計上した費用の額 | 14,351,820 |
| | | | 人件費 | 0 |
| | | | 備品・消耗品費 | 0 |
| 資本剰余金 | 0 | 旅費交通費 | 0 | |
| | | 報酬・委託・手数料 | 14,351,820 | |
| | | 減価償却費 | 0 | |
| | | その他 | 0 | |
| 合計 | 22,237,320 | イ) 自己収入に係る収益計上額 | 0 | |
| | | 学位審査手数料収入 | 0 | |
| | | 評価手数料収入 | 0 | |
| | | 財産貸付料収入 | 0 | |
| 会計基準第81第3項による振替額 | 0 | その他の収入 | 0 | |
| | | ウ) 固定資産の取得額 | 7,885,500 | |
| 会計基準第81第3項による振替額 | | 0 | ③運営費交付金の振替額の積算根拠 | |
| 合 計 | | 22,237,320 | 費用14,351,820-自己収入0=14,351,820 | |

③平成23年度交付分

(単位:円)

| 区 分 | | 金 額 | 内 訳 |
|----------------------|------------------|--|--|
| 費用進行 基準によ る振替額 | 運営費交付金収益 | 1,354,862,780 | ①費用進行基準を採用した業務:全ての業務 ②当該業務に係る損益等 ア)損益計算書に計上した費用の額 1,575,294,729 人件費 968,008,017 備品・消耗品費 50,094,764 旅費交通費 67,222,584 報酬・委託・手数料 198,410,991 減価償却費 70,418,839 その他 221,139,534 イ)自己収入に係る収益計上額 167,244,996 学位審査手数料収入 103,728,000 評価手数料収入 46,150,000 財産貸付料収入 8,484,853 受託研究等収入 2,043,000 その他の収入 6,839,143 ウ)固定資産の取得額 39,847,290 |
| | 資産見返運営費交付金 | 39,847,290 | |
| | 資本剰余金 | 0 | |
| | 合計 | 1,394,710,070 | |
| | 会計基準第81第3項による振替額 | 0 | |
| 合 計 | 1,394,710,070 | ③運営費交付金の振替額の積算根拠 費用1,575,294,729-(自己収入167,244,996+資産見返 負債戻入53,186,953)=1,354,862,780 | |

(3) 運営費交付金債務残高の明細

| 交付年度 | 運営費交付金債務残高 | | 残高の発生理由及び収益化等の計画 |
|--------|-------------------|-------------|--|
| 平成21年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 171,277,476 | <p>○費用進行基準を採用した業務は全ての業務である。</p> <p>○運営費交付金債務残高の発生理由は、主に「行政改革の重要方針」(平成17年12月24日閣議決定)において示された国家公務員の定員の純減目標及び給与構造改革を踏まえ、国家公務員に準じた人件費削減の取組を行ったことによるもの、人事院勧告により、給与支給総額が減ぜられたことによるもの、及び経費の削減等によるものである。</p> <p>○繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以降において収益化する予定である。</p> |
| | 計 | 171,277,476 | |
| 平成22年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 164,970,319 | <p>○費用進行基準を採用した業務は全ての業務である。</p> <p>○運営費交付金債務残高の発生理由は、主に「行政改革の重要方針」(平成17年12月24日閣議決定)において示された国家公務員の定員の純減目標及び給与構造改革を踏まえ、国家公務員に準じた人件費削減の取組を行ったことによるもの、人事院勧告により、給与支給総額が減ぜられたことによるもの、及び経費の削減等によるものである。</p> <p>○繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以降において収益化する予定である。</p> |
| | 計 | 164,970,319 | |
| 平成23年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | 89,394,930 | <p>○費用進行基準を採用した業務は全ての業務である。</p> <p>○運営費交付金債務残高の発生理由は、主に「行政改革の重要方針」(平成17年12月24日閣議決定)において示された国家公務員の定員の純減目標及び給与構造改革を踏まえ、国家公務員に準じた人件費削減の取組を行ったことによるもの、人事院勧告により、給与支給総額が減ぜられたことによるもの、及び経費の削減等によるものである。</p> <p>○繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度以降において収益化する予定である。</p> |
| | 計 | 89,394,930 | |

役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

| 区分 | 報酬又は給与 | | 退職手当 | |
|----|------------------------|---------------|----------------|------------|
| | 支給額 | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 |
| 役員 | 44,745 (2,880) | 3 (2) | 4,428 (0) | 1 (0) |
| 職員 | 713,389 (100,103) | 114 (30) | 655 (0) | 1 (0) |
| 合計 | 758,134 (102,983) | 117 (32) | 5,083 (0) | 2 (0) |

注1: 役員に対する報酬等の支給の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給の基準は、独立行政法人大学評価・学位授与機構役員給与規則、独立行政法人大学評価・学位授与機構役員退職手当規則、独立行政法人大学評価・学位授与機構職員給与規則、独立行政法人大学評価・学位授与機構職員退職手当規則、独立行政法人大学評価・学位授与機構非常勤職員給与規則に基づいている。

注2: 役員報酬及び職員の給与には賞与を含み、法定福利費は含まない。

注3: 職員の給与の支給人員数は、年間平均支給人員数である。

注4: ()内は、非常勤の役員又は職員であり、外数で記載している。

開示すべきセグメント情報

(単位:円)

| 区分 | 大学評価事業 | | | 学位授与事業 | その他の事業 | 計 | 法人共通 | 合計 |
|--------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 国立大学法人 評価事業等 | 機関別認証 評価事業 | 分野別認証 評価事業 | | | | | |
| I 事業費用・事業収益及び事業損益 | | | | | | | | |
| 事業費用 | | | | | | | | |
| 事務費 | 140,772,622 | 122,025,671 | 40,996,056 | 320,164,623 | 585,903,989 | 1,209,862,961 | 0 | 1,209,862,961 |
| 備品・消耗品 | 3,935,298 | 1,668,373 | 164,508 | 7,473,847 | 24,799,510 | 38,041,536 | — | 38,041,536 |
| 旅費交通費 | 2,191,082 | 11,620,216 | 3,045,363 | 11,877,971 | 34,460,694 | 63,195,326 | — | 63,195,326 |
| 報酬・委託・手数料 | 6,721,977 | 8,786,762 | 5,058,785 | 105,319,979 | 70,410,591 | 196,298,094 | — | 196,298,094 |
| 減価償却費 | 4,416,738 | 4,137,937 | 1,834,949 | 19,387,580 | 19,469,916 | 49,247,120 | — | 49,247,120 |
| 給与及び賞与 | 87,551,751 | 71,026,539 | 22,719,577 | 123,781,109 | 305,636,372 | 610,715,348 | — | 610,715,348 |
| 法定福利費 | 11,080,707 | 8,549,013 | 2,774,278 | 15,876,485 | 31,552,881 | 69,833,364 | — | 69,833,364 |
| その他 | 24,875,069 | 16,236,831 | 5,398,596 | 36,447,652 | 99,574,025 | 182,532,173 | — | 182,532,173 |
| 一般管理費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 379,783,588 | 379,783,588 |
| 計 | 140,772,622 | 122,025,671 | 40,996,056 | 320,164,623 | 585,903,989 | 1,209,862,961 | 379,783,588 | 1,589,646,549 |
| 事業収益 | | | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 139,644,400 | 78,553,238 | 37,223,567 | 198,845,167 | 561,548,805 | 1,015,815,177 | 353,399,423 | 1,369,214,600 |
| 手数料収入 | 0 | 42,650,000 | 3,500,000 | 103,728,000 | 0 | 149,878,000 | 300 | 149,878,300 |
| その他収入 | 1,128,222 | 822,433 | 272,489 | 17,591,456 | 24,355,184 | 44,169,784 | 26,383,865 | 70,553,649 |
| 計 | 140,772,622 | 122,025,671 | 40,996,056 | 320,164,623 | 585,903,989 | 1,209,862,961 | 379,783,588 | 1,589,646,549 |
| 事業損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II 総資産 | | | | | | | | |
| 流動資産 | 4,345,831 | 0 | 0 | 37,010 | 3,180,471 | 7,563,312 | 620,122,582 | 627,685,894 |
| 固定資産 | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | | | | | | | | |
| 建物 | 264,846,295 | 214,943,360 | 49,602,314 | 755,758,894 | 1,170,163,733 | 2,455,314,596 | 570,807,715 | 3,026,122,311 |
| 構築物 | 3,489,313 | 2,831,849 | 653,503 | 9,957,016 | 15,387,035 | 32,318,716 | 8,969,215 | 41,287,931 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 318,299 | 318,299 |
| 工具器具備品 | 16,668,199 | 15,704,364 | 5,808,780 | 44,578,248 | 79,161,900 | 161,921,491 | 66,468,565 | 228,390,056 |
| 土地 | 276,475,465 | 224,381,336 | 51,780,308 | 788,943,608 | 1,219,190,897 | 2,560,771,614 | 577,428,894 | 3,138,200,508 |
| その他の資産 | 0 | 0 | 0 | 40,171,832 | 2,823,624 | 42,995,456 | 4,073,859 | 47,069,315 |
| 計 | 565,825,103 | 457,860,909 | 107,844,905 | 1,639,446,608 | 2,489,907,660 | 5,260,885,185 | 1,848,189,129 | 7,109,074,314 |

注1: 事業の区分は、中期計画に基づき区分している。

注2: 事業の内容

国立大学法人評価事業等: 文部科学省の国立大学法人評価委員会からの要請に基づき、国立大学及び大学共同利用機関の教育研究活動に関する評価を行い、その結果について、国立大学法人評価委員会及び当該評価の対象となった国立大学又は大学共同利用機関に提供し、並びに公表すること。

機関別認証評価事業: 大学等の教育研究水準の向上に資するため、大学等の教育研究活動等の状況について評価を行い、その結果について、当該大学等及びその設置者に提供し、並びに公表すること。

分野別認証評価事業: 専門職大学院等の教育研究水準の向上に資するため、大学等の教育研究活動等の状況について評価を行い、その結果について、当該大学等及びその設置者に提供し、並びに公表すること。

学位授与事業: 学校教育法に定めるところにより、学位(学士、修士、博士)を授与すること。

その他の事業: 大学等の教育研究活動等の状況についての評価に関する調査研究及び学位の授与を行うために必要な学習の成果の評価に関する調査研究を行うこと(調査研究事業)、大学等の教育研究活動等の状況についての評価に関する情報及び大学における各種の学習の機会に関する情報の収集、整理及び提供を行うこと(情報提供事業)及び国際的な質保証ネットワークへの参画や海外の質保証機関等との連携・協力による活動を行うこと(国際連携事業)。

注3: 事業費用のうち管理部門に係る備品・消耗品費12,053,228円、旅費交通費4,027,258円、報酬・委託・手数料16,464,717円、人件費等347,238,385円については法人共通欄に記載している。

注4: 事業収益のうち管理部門に係る資産見返負債戻入17,694,863円、財産貸付料収入8,484,853円、財務収益等204,149円については法人共通欄に記載している。

注5: 総資産のうち現金及び預金612,489,337円、管理部門に係る土地577,428,894円、建物570,807,715円、工具器具備品等66,468,565円については法人共通欄に記載している。

注6: 損益外減価償却相当額は、国立大学法人評価事業が12,863,412円、機関別認証評価事業が10,439,660円、分野別認証評価事業が2,409,152円、学位授与事業が36,706,718円、その他事業が56,724,582円、法人共通が26,865,696円である。

注7: 引当外退職給付増加見積額は、国立大学法人評価事業が△55,235,271円、機関別認証評価事業が△14,707,784円、分野別認証評価事業が△6,032,653円、学位授与事業が22,907,295円、その他事業が48,565,980円、法人共通が△9,190,574円である。

注8: 引当外賞与見積額は、国立大学法人評価事業が△3,158,534円、機関別認証評価事業が△1,681,758円、分野別認証評価△718,968円、学位授与事業が1,842,109円、その他事業が3,948,205円、法人共通が△964,472円である。

主な資産・負債・費用及び収益の明細

①現金及び預金の明細

(単位:円)

| 区分 | 金額 |
|---------|-------------|
| 預金 | 612,489,337 |
| 現金及び預金計 | 612,489,337 |

②未払金の明細

| 区分 | 金額 |
|-----------|-------------|
| 報酬・委託・手数料 | 41,696,910 |
| 備品・消耗品費 | 25,042,631 |
| 固定資産取得費 | 26,756,940 |
| 通信運搬費 | 5,537,867 |
| その他 | 67,031,978 |
| 未払金計 | 166,066,326 |