

# 国立大学法人和歌山大学 財務概要 2011

wakayama university financial summary 2011



wakayama  
univ.

# 貸借対照表

(単位：千円)

■貸借対照表とは、国立大学法人の財政状態について、貸借対照表日（期末日：平成 23 年 3 月 31 日）におけるすべての資産、負債及び純資産（資本）を示したものです。

	平成 2 1 年度	平成 2 2 年度	対前年度比増減
<b>資産の部</b>	<b>31,827,487</b>	<b>31,133,315</b>	<b>△ 694,172</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>29,812,170</b>	<b>29,451,578</b>	<b>△ 360,592</b>
土地	13,160,646	13,160,646	0
建物	11,081,699	10,630,070	△ 451,629
構築物	1,209,731	1,252,785	43,054
機械装置	75,823	108,287	32,464
工具器具備品	1,289,678	1,214,834	△ 74,844
図書	2,767,199	2,797,707	30,508
美術品・收藏品	53,266	53,628	362
船舶	6,770	5,575	△ 1,195
車両運搬具	6,980	6,840	△ 140
建設仮勘定	160,377	221,208	60,831
<b>無形固定資産</b>	<b>39,326</b>	<b>45,473</b>	<b>6,147</b>
特許権	7,575	6,175	△ 1,400
ソフトウェア	18,014	24,358	6,344
その他	13,738	14,940	1,202
<b>投資その他の資産</b>	<b>2,871</b>	<b>2,680</b>	<b>△ 191</b>
長期貸付金	190	70	△ 120
長期前払費用	2,584	2,504	△ 80
預託金	97	106	9
<b>流動資産</b>	<b>1,973,120</b>	<b>1,633,583</b>	<b>△ 339,537</b>
現金及び預金	1,859,132	1,541,950	△ 317,182
未収学生納付金収入	26,841	24,587	△ 2,254
その他の未収入金	72,300	60,123	△ 12,177
たな卸資産	1,182	1,459	277
その他の流動資産	13,666	5,463	△ 8,203
<b>負債の部</b>	<b>6,534,407</b>	<b>6,514,336</b>	<b>△ 20,071</b>
<b>固定負債</b>	<b>4,477,166</b>	<b>4,652,260</b>	<b>175,094</b>
資産見返負債	4,156,288	4,436,032	279,744
退職給付引当金	10,258	10,722	464
長期未払金	310,353	205,327	△ 105,026
その他の固定負債	268	179	△ 89
<b>流動負債</b>	<b>2,057,241</b>	<b>1,862,076</b>	<b>△ 195,165</b>
運営費交付金債務	0	24,318	24,318
預り施設費	0	41,000	41,000
寄附金債務	243,561	259,550	15,989
前受受託研究費等	10,626	14,854	4,228
前受金	311,705	334,040	22,335
預り科学研究費補助金等	0	10,656	10,656
預り金	79,031	75,123	△ 3,908
未払金	1,412,317	1,102,534	△ 309,783
<b>純資産の部</b>	<b>25,293,081</b>	<b>24,618,979</b>	<b>△ 674,102</b>
<b>資本金</b>	<b>27,327,879</b>	<b>27,327,879</b>	<b>0</b>
政府出資金	27,327,879	27,327,879	0
<b>資本剰余金</b>	<b>△ 2,493,092</b>	<b>△ 3,077,018</b>	<b>△ 583,926</b>
<b>利益剰余金</b>	<b>458,294</b>	<b>368,118</b>	<b>△ 90,176</b>
前中期目標期間繰越積立金	0	307,730	307,730
目的積立金	353,489	0	△ 353,489
積立金	14,676	0	△ 14,676
当期未処分利益	90,128	60,388	△ 29,740
<b>負債・純資産合計</b>	<b>31,827,487</b>	<b>31,133,315</b>	<b>△ 694,172</b>

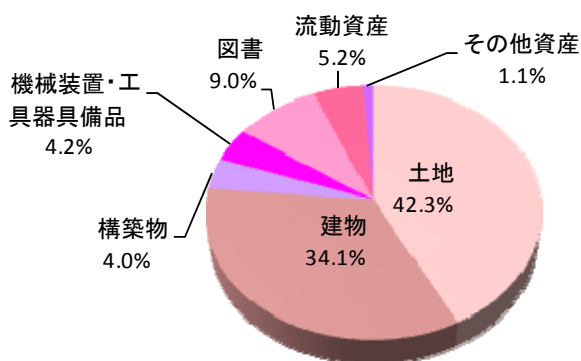
**資産見返負債**：運営費交付金等により取得した償却資産の未償却残高に相当する額として計上された債務で、償却に応じて収益（資産見返負債戻入）へ振替ます。

**運営費交付金債務**：国から運営費交付金を受領すると、運営費交付金債務として負債計上し、業務を実施すると、その相当額を収益化の基準に従って収益化します。

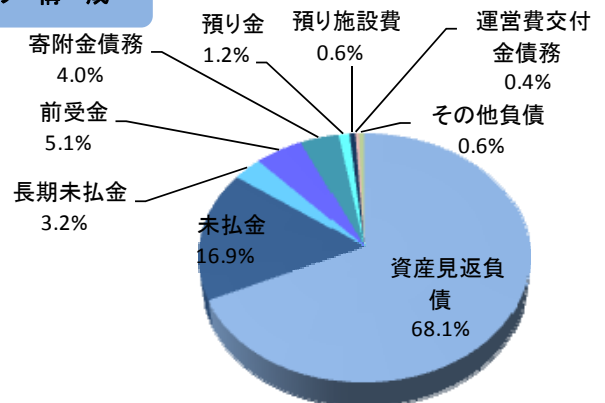
**政府出資金**：国からの出資相当額。

**資本剰余金**：国から交付された施設費等により取得した資産（建物）等の相当額。またこれらの財源により取得した固定資産の外、現物出資を受けた固定資産の減価償却等に相当する額を減じています。

## 資産の構成



## 負債の構成



## <貸借対照表の分析>

### ■資産合計：前年度比 694,173 千円（2%）減少

- ・主な増加要因：建設仮勘定が、当事業年度において継続中の観光学部棟新設に係る投資等により 60,831 千円（38%）増の 221,208 千円になったことが挙げられます。
- ・主な減少要因：建物が、減価償却等により 451,629 千円（4%）減の 10,630,070 千円になったこと、現金及び預金が、未払金の減少等により 317,181 千円（17%）減の 1,541,950 千円になったことが挙げられます。

### ■負債合計：前年度比 20,071 千円（0%）減少

- ・主な増加要因：資産見返運営費交付金等が、償却資産の取得等により 292,225 千円（24%）増の 1,508,044 千円となったことが挙げられます。
- ・主な減少要因：未払金が、施設整備工事等の減少により 309,783 千円（22%）減の 1,102,534 千円になったことが挙げられます。

### ■純資産合計：前年度比 674,101 千円（3%）減少

- ・主な増加要因：前中期目標期間繰越積立金が、前の中期目標の期間の最後の事業年度の利益処分等により 307,730 千円生じたことが挙げられます。
- ・主な減少要因：資本剰余金が、減価償却等の見合いとして損益外減価償却累計額等が増加したことにより 583,926 千円（23%）減の 3,077,018 千円となったことが挙げられます。

金額の端数処理は、千円未満の四捨五入を行っているため、合計額と合致しないことがあります。（以下同様）

# 損益計算書

(単位：千円)

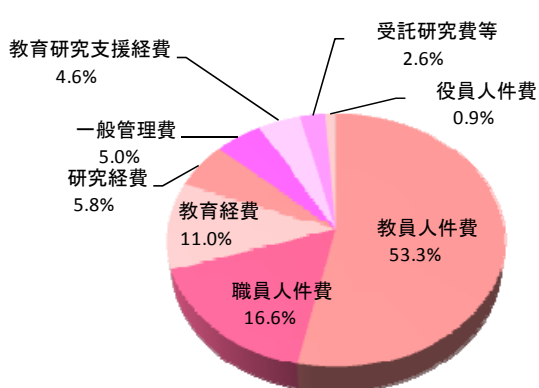
■損益計算書とは、大学の運営状況を明らかにするため、一会計期間に属する大学のすべての費用とこれに対応するすべての収益とを記載して当期総利益を表示したものです。

**運営費交付金収益**：国から交付された運営費交付金につき運営費交付金債務として負債に計上した後、業務の進行に応じて収益に振り替えたものです。

**資産見返負債戻入**：減価償却費（費用）と見合うように資産見返負債を収益に振り替えて、費用と収益を対応させています。

	平成21年度	平成22年度	対前年度比増減
<b>経常費用</b>	<b>7,272,407</b>	<b>7,152,486</b>	<b>△ 119,921</b>
業務費			
教育経費	845,476	788,132	△ 57,344
研究経費	442,124	412,402	△ 29,722
教育研究支援経費	334,597	327,347	△ 7,250
受託研究費等	209,349	185,856	△ 23,493
役員人件費	127,875	65,326	△ 62,549
教員人件費	3,794,060	3,810,054	15,994
職員人件費	1,176,614	1,189,875	13,261
一般管理費	338,692	360,887	22,195
その他	3,621	12,607	8,986
<b>経常収益</b>	<b>7,273,655</b>	<b>7,209,496</b>	<b>△ 64,159</b>
運営費交付金収益	4,061,526	3,996,159	△ 65,367
授業料収益	2,062,809	2,010,004	△ 52,805
入学金収益	347,423	358,513	11,090
検定料収益	93,787	97,284	3,497
受託研究・事業等収益	210,114	186,398	△ 23,716
寄附金収益	68,444	83,513	15,069
補助金等収益	101,838	70,976	△ 30,862
資産見返負債戻入	161,183	248,003	86,820
その他	166,530	158,648	△ 7,882
<b>臨時損失</b>	<b>1,437</b>	<b>1,363</b>	<b>△ 74</b>
固定資産除却損	1,437	1,363	△ 74
<b>臨時利益</b>	<b>44,492</b>	<b>1,410</b>	<b>△ 43,082</b>
運営費交付金収益	43,056	0	△ 43,056
資産見返負債戻入	1,437	1,363	△ 74
徴収不能引当金戻入額	0	47	47
<b>経常利益</b>	<b>1,248</b>	<b>57,009</b>	<b>55,761</b>
当期純利益	44,303	57,056	12,753
目的積立金取崩額	45,825	0	△ 45,825
前中期目標期間繰越積立金取崩額	0	3,332	3,332
<b>当期総利益</b>	<b>90,128</b>	<b>60,388</b>	<b>△ 29,740</b>

## 経費の構成



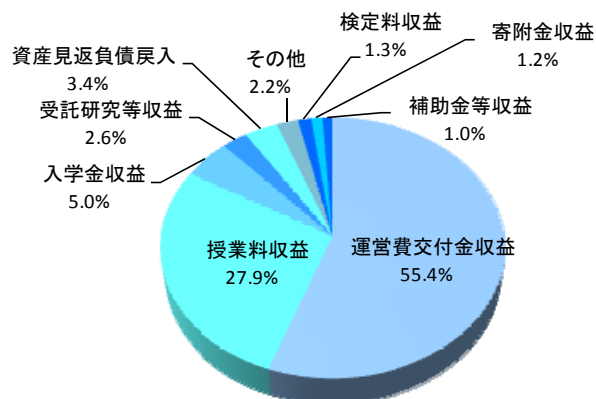
### <経常費用の分析>

前年度比 119,921 千円 (2%) 減

・主な増加要因：一般管理費が、施設整備等により 22,195 千円 (7%) 増の 360,887 千円となったことが挙げられます。

・主な減少要因：役員人件費が、退職給付費用の減少等により 62,548 千円 (49%) 減の 65,326 千円となったことが挙げられます。

## 収益の構成



### <経常収益の分析>

前年度比 64,159 千円 (1%) 減

・主な増加要因：資産見返負債戻入が、運営費交付金等を財源とする償却資産に係る減価償却費の増加等により 86,820 千円 (54%) 増の 248,003 千円となったことが挙げられます。

・主な減少要因：運営費交付金収益が、退職給付費用の減少に伴う収益化額の減少等により 65,367 千円 (2%) 減の 3,996,159 千円となったことが挙げられます。

# キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

■キャッシュ・フロー計算書とは、大学の一会計期間の資金収支を活動区分別に表す書類です。

国立大学法人の通常の業務の実施に係る資金の収支状況を表しています。

固定資産や有価証券の取得・売却等による収入・支出等の将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の収支状況を表しています。

資金の調達及び返済に係る資金収支状況を表しています。

	平成21年度	平成22年度	対前年度増減
<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 1,269,702	△ 1,213,564	56,138
人件費支出	△ 5,249,851	△ 5,084,142	165,709
その他の業務支出	△ 306,325	△ 354,601	△ 48,276
運営費交付金収入	3,854,911	4,086,318	231,407
授業料収入	2,242,357	2,270,636	28,279
入学金収入	339,056	356,427	17,371
講習料収入	30,660	27,949	△ 2,711
検定料収入	93,832	97,284	3,452
受託研究等収入	164,472	178,310	13,838
受託事業等収入	29,424	24,052	△ 5,372
補助金等収入	366,196	152,991	△ 213,205
補助金等の精算による返還金の支出	△ 22,625	0	22,625
寄附金収入	87,001	82,417	△ 4,584
その他の業務収入	72,721	149,802	77,081
小計	432,128	773,880	341,752
国庫納付金の支払額	0	△ 72,455	△ 72,455
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー 計</b>	<b>432,128</b>	<b>701,425</b>	<b>269,297</b>
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有価証券の取得による支出	△ 295,018	0	295,018
有価証券の償還による収入	293,500	0	△ 293,500
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 1,092,963	△ 1,001,062	91,901
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	104	0	△ 104
定期預金の取得による支出	△ 300,000	△ 300,000	0
定期預金の払戻による収入	300,000	150,000	△ 150,000
施設費による収入	413,375	77,070	△ 336,305
その他投資収入	0	14,952	14,952
小計	△ 681,002	△ 1,059,040	△ 378,038
利息及び配当金の受取額	4,924	587	△ 4,337
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー 計</b>	<b>△ 676,078</b>	<b>△ 1,058,453</b>	<b>△ 382,375</b>
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
リース債務の返済による支払額	△ 94,207	△ 102,827	△ 8,620
小計	△ 94,207	△ 102,827	△ 8,620
利息の支払額	△ 1,230	△ 7,326	△ 6,096
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー 計</b>	<b>△ 95,436</b>	<b>△ 110,153</b>	<b>△ 14,717</b>
IV 資金に係る換算差額	-	-	-
V 資金増加(減少)額	△ 339,386	△ 467,181	△ 127,795
VI 資金期首残高	2,198,517	1,859,132	△ 339,385
VII 資金期末残高	1,859,132	1,391,950	△ 467,182

## <キャッシュ・フロー計算書の分析>

■業務活動によるキャッシュ・フロー：前年度比 269,297 千円 (62%) 増

- ・主な増加要因：運営費交付金収入が、231,407 千円 (6%) 増の 4,086,318 千円となったことが挙げられます。
- ・主な減少要因：補助金等収入が、213,205 千円 (58%) 減の 152,991 千円となったことが挙げられます。

■投資活動によるキャッシュ・フロー：前年度比 382,375 千円 (57%) 減

- ・主な増加要因：有価証券の取得による支出が、295,018 千円 (100%) 減の 0 円となったことが挙げられます。
- ・主な減少要因：施設費による収入が、336,305 千円 (81%) 減の 77,070 千円となったことが挙げられます。

■財務活動によるキャッシュ・フロー：前年度比 14,717 千円 (15%) 減

- ・主な減少要因：リース債務の返済による支払額が、8,620 千円 (9%) 増の △102,827 千円となったことが挙げられます。

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(単位：千円)

■国立大学法人等業務実施コスト計算書とは、国民（納税者）の大学に対する評価、判断に資するため、一会計期間に属する大学の業務運営に関し、国立大学法人業務実施コストに係る情報を一元的に集約して表示するものです。（国民（納税者）が負担するコストを表しています。）

**業務費用合計：**損益計算書における費用から授業料収益や病院収益等の自己収入を差し引いた国からの財源で賄われているコストを表しています。

損益計算書上の費用－自己収入＝業務費用

**II～VII：**損益計算書に計上されていない国から出資された資産等の減価償却、及び一部の退職手当等、制度上費用に反映されていないコストを表しています。

**VIII機会費用：**国等の資産利用に関して、国立大学法人ゆえに免除・軽減されているコストを表しています。

**X国立大学法人業務実施コスト：**I～IXまでの9項目の合計を国立大学法人のコスト（国民の負担）として表しています。

	平成21年度	平成22年度	対前年度比増減
<b>I 業務費用</b>			
<b>(1) 損益計算書上の費用</b>	<b>7,273,844</b>	<b>7,153,849</b>	<b>△ 119,995</b>
業務費	6,930,094	6,778,993	△ 151,101
一般管理費	338,692	360,887	22,195
財務費用	1,754	7,162	5,408
雑損	1,867	5,444	3,577
臨時損失	1,437	1,363	△ 74
<b>(2) (控除) 自己収入等</b>	<b>△ 2,957,312</b>	<b>△ 2,938,788</b>	<b>18,524</b>
授業料収益	△ 2,062,809	△ 2,010,004	52,805
入学金収益	△ 347,423	△ 358,513	△ 11,090
講習料収益	△ 30,390	△ 27,969	2,421
検定料収益	△ 93,787	△ 97,284	△ 3,497
受託研究等収益	△ 178,919	△ 163,304	15,615
受託事業等収益	△ 31,195	△ 23,094	8,101
寄附金収益	△ 68,444	△ 83,513	△ 15,069
資産見返運営費交付金等戻入	△ 60,490	△ 102,111	△ 41,621
資産見返寄附金戻入	△ 14,419	△ 13,500	919
財務収益	△ 3,392	△ 564	2,828
雑益	△ 65,491	△ 58,887	6,604
臨時利益	△ 552	△ 47	505
<b>業務費用合計</b>	<b>4,316,532</b>	<b>4,215,061</b>	<b>△ 101,471</b>
<b>II 損益外減価償却等相当額</b>			
損益外減価償却相当額	646,677	654,623	7,946
損益外固定資産除却相当額	57,529	0	△ 57,529
<b>損益外減価償却等相当額合計</b>	<b>704,206</b>	<b>654,623</b>	<b>△ 49,583</b>
<b>III 損益外減損損失相当額</b>	-	-	-
<b>IV 損益外利息費用相当額</b>	-	-	-
<b>V 損益外除売却差額相当額</b>	-	4,442	-
<b>VI 引当外賞与増加見積額</b>	△ 5,471	△ 8,597	△ 3,126
<b>VII 引当外退職給付増加見積額</b>	△ 38,617	△ 83,907	△ 45,290
<b>VIII 機会費用</b>			
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	9,664	8,964	△ 700
政府出資の機会費用	344,556	304,233	△ 40,323
<b>機会費用合計</b>	<b>354,220</b>	<b>313,197</b>	<b>△ 41,023</b>
<b>IX (控除) 国庫納付額</b>	-	-	-
<b>X 国立大学法人等業務実施コスト</b>	<b>5,330,870</b>	<b>5,094,819</b>	<b>△ 236,051</b>

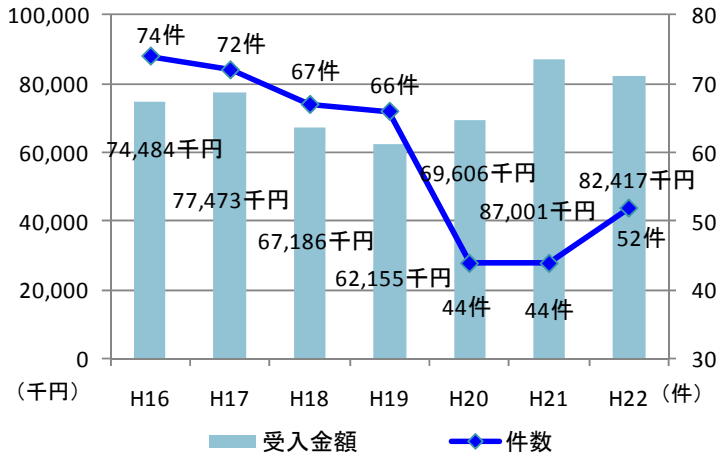
## <国立大学法人等業務実施コスト計算書の分析>

国立大学法人等業務実施コスト：前年度比 236,051 千円（4%）減

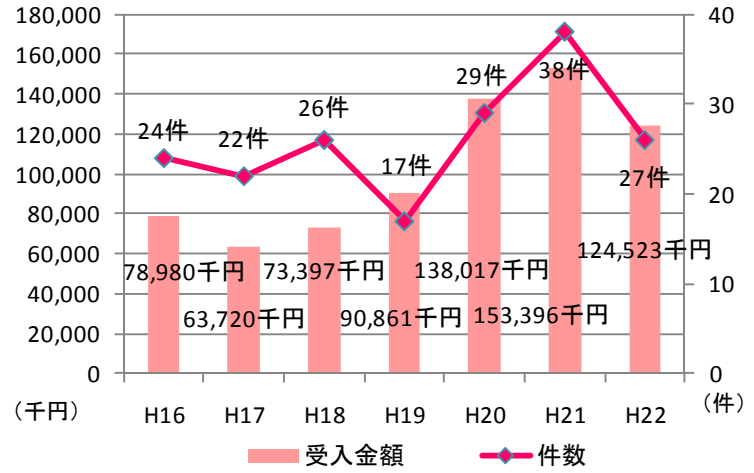
- ・主な増加要因：業務費が退職給付費用の減少等による役員人件費等の減少により 151,102 千円（2%）減の 6,778,993 千円となったことが挙げられます。

# 外部資金受入状況

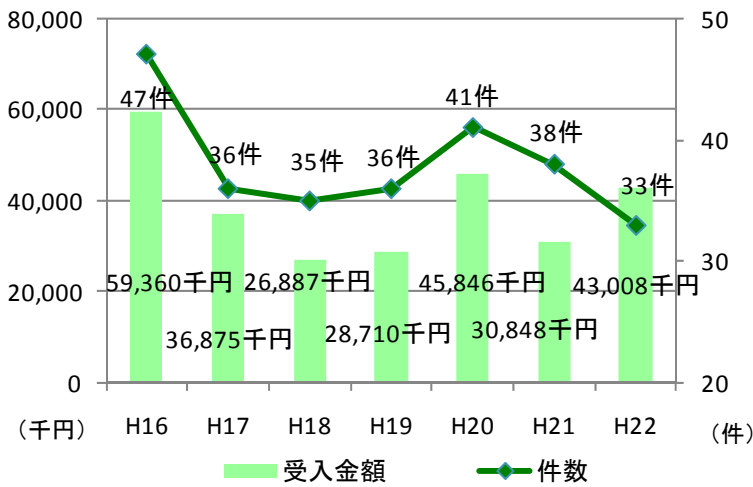
## 寄附金



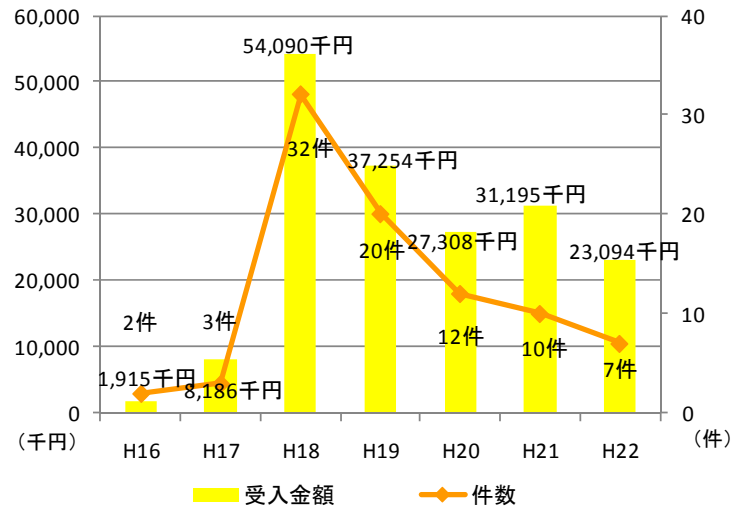
## 受託研究



## 共同研究



## 受託事業等



### 外部資金受入状況 (平成16~22年度)

(単位：千円)

外部資金種別	平成16年度		平成17年度		平成18年度		平成19年度		平成20年度		平成21年度		平成22年度	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額
寄附金	74	74,484	72	77,473	67	67,186	66	62,155	44	69,606	44	87,001	52	82,417
受託研究	24	78,980	22	63,720	26	73,397	17	90,861	29	138,017	38	153,396	27	124,523
共同研究	47	59,360	36	36,875	35	26,887	36	28,710	41	45,846	38	30,848	33	43,008
受託事業等	2	1,915	3	8,186	32	54,090	20	37,254	12	27,308	10	31,195	7	23,094
外部資金合計	147	214,739	133	186,254	160	221,560	139	218,980	126	280,777	130	302,440	119	273,042



wakayama  
univ.

国立大学法人  
和歌山大学

国立大学法人和歌山大学 財務課 〒640-8510 和歌山市栄谷 930

本学ホームページ <http://www.wakayama-u.ac.jp>

財務諸表等 <http://www.wakayama-u.ac.jp/financial.html>