

資料番号

3-1

# 財 務 諸 表

第 5 期（平成26年度）

自 平成26年4月 1日  
至 平成27年3月31日

公立大学法人 金沢美術工芸大学

## 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（案） .....	5
行政サービス実施コスト計算書 .....	6
重要な会計方針等 .....	7

### 附属明細書

（1）固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 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 .....	10
（2）たな卸資産の明細 .....	11
（3）有価証券の明細 .....	11
（4）長期貸付金の明細 .....	11
（5）長期借入金の明細 .....	11
（6）引当金の明細 .....	11
（7）資産除去債務の明細 .....	11
（8）保証債務の明細 .....	11
（9）資本金及び資本剰余金の明細 .....	11
（10）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 .....	12
（11）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 .....	12
（12）地方公共団体等からの財源措置の明細 .....	12
（13）役員及び教職員の給与の明細 .....	13
（14）開示すべきセグメント情報 .....	13
（15）業務費及び一般管理費の明細 .....	14
（16）寄附金の明細 .....	16
（17）受託研究の明細 .....	16
（18）共同研究の明細 .....	16
（19）受託事業等の明細 .....	16
（20）科学研究費補助金等の明細 .....	16
（21）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 .....	17

貸借対照表  
(平成27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		1,202,550,000	
建物	2,061,338,356		
減価償却累計額	742,385,353	1,318,953,003	
構築物	6,865,763		
減価償却累計額	1,451,452	5,414,311	
機械装置	8,522,753		
減価償却累計額	7,146,212	1,376,541	
工具器具備品	198,570,026		
減価償却累計額	104,570,317	93,999,709	
図書		631,718,532	
美術品・收藏品		1,330,049,701	
車両運搬具	2,168,542		
減価償却累計額	2,168,540	2	

有形固定資産合計 4,584,061,799

2 無形固定資産

ソフトウェア		1,771,912	
無形固定資産合計		1,771,912	

3 投資その他の資産

敷金・差入保証金		765,000	
投資その他の資産合計		765,000	

固定資産合計 4,586,598,711

II 流動資産

現金及び預金		238,929,056	
未収入金		3,732,337	

流動資産合計 242,661,393

資産合計 4,829,260,104

## 貸借対照表

(平成27年3月31日)

## 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	171,246,264		
資産見返寄附金	4,519,418		
資産見返物品受贈額	579,263,639	755,029,321	
長期寄附金債務		41,860,832	
長期リース債務		25,693,935	
固定負債合計			822,584,088

## II 流動負債

前受受託研究費等		2,796,917	
未払金		152,573,514	
未払費用		2,353,910	
未払消費税等		1,382,900	
前受金		189,000	
預り科学研究費補助金		7,083,692	
預り金		8,080,675	
流動負債合計			174,460,608
負債合計			997,044,696

## 純資産の部

## I 資本金

地方公共団体出資金	3,139,739,000		
資本金合計			3,139,739,000

## II 資本剰余金

資本剰余金	1,374,284,730		
損益外減価償却累計額(△)	△ 730,854,736		
資本剰余金合計			643,429,994

## III 利益剰余金

## 目的積立金

教育研究の質の向上及び 組織運営の改善目的積立金	14,473,075		
当期末処分利益	34,573,339		
(うち当期総利益)	(34,573,339)		

利益剰余金合計			49,046,414
---------	--	--	------------

純資産合計			3,832,215,408
-------	--	--	---------------

負債純資産合計			4,829,260,104
---------	--	--	---------------

損益計算書  
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費	144,643,184		
研究経費	44,919,741		
教育研究支援経費	50,352,799		
受託研究費	34,314,253		
役員人件費	18,716,381		
教員人件費	770,319,501		
職員人件費	166,585,450	1,229,851,309	
一般管理費		125,998,001	
経常費用合計		<u>1,355,849,310</u>	
経常収益			
運営費交付金収益		839,197,000	
授業料収益		362,662,035	
入学金収益		77,747,400	
検定料収益		18,289,000	
受託研究等収益			
国又は地方公共団体	11,661,800		
国又は地方公共団体以外	31,254,543	42,916,343	
補助金等収益		654,089	
寄附金収益		5,144,835	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	11,864,772		
資産見返物品受贈額戻入	6,081,633	17,946,405	
財務収益		22,554	
雑益			
財産貸付料収入	1,822,820		
講習料収入	280,000		
手数料収入	150,000		
科学研究費補助金等間接経費収益	5,754,000		
その他雑益	5,185,253	13,192,073	
経常収益合計		<u>1,377,771,734</u>	
経常利益		21,922,424	
臨時損失			
固定資産除却損		26,944	26,944
当期純利益		<u>21,895,480</u>	
目的積立金取崩額		12,677,859	
当期総利益		<u><u>34,573,339</u></u>	

キャッシュ・フロー計算書  
(平成26年4月1日～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	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 224,274,892
	人件費支出	△ 989,694,215
	その他の業務支出	△ 99,708,118
	運営費交付金収入	867,298,600
	授業料収入	367,466,250
	入学金収入	77,183,400
	検定料収入	18,289,000
	受託研究等収入	41,130,900
	補助金等収入	654,089
	寄附金収入	5,430,158
	預り収支差額	△ 4,400,333
	その他の収入	13,127,001
	業務活動によるキャッシュ・フロー	72,501,840
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	△ 65,368,374
	小計	△ 65,368,374
	利息及び配当金の受取額	22,554
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,345,820
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	△ 22,440,300
	小計	△ 22,440,300
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,440,300
IV	資金増加額	△ 15,284,280
V	資金期首残高	254,213,336
VI	資金期末残高	238,929,056

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I 当期末処分利益		34,573,339
当期総利益	34,573,339	
II 利益処分量		
積立金	0	
地方独立行政法人法第40条第3項の規定により 設立団体の長の承認を受けようとする額	34,573,339	
教育研究の質の向上及び組織運営の 改善目的積立金	34,573,339	34,573,339

行政サービス実施コスト計算書  
(平成26年4月1日～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	1,229,851,309	
	一般管理費	125,998,001	
	臨時損失	26,944	1,355,876,254
	(2)(控除)自己収入等		
	授業料収益	△ 362,662,035	
	入学金収益	△ 77,747,400	
	検定料収益	△ 18,289,000	
	受託研究等収益	△ 42,916,343	
	寄附金収益	△ 5,144,835	
	財務収益	△ 22,554	
	その他雑益	△ 7,438,073	△ 514,220,240
	業務費用合計		841,656,014
II	損益外減価償却相当額		
	損益外減価償却相当額		145,395,837
III	引当外賞与増加見積額		5,482,432
IV	引当外退職給付増加見積額		△ 34,793,730
V	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用		15,267,687
VI	行政サービス実施コスト		973,008,240



## 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26年3月31日総務省告示第126号改訂）を適用して、財務諸表等を作成しています。

### 1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

なお、退職一時金に充当される運営費交付金については、費用進行基準を採用しています。

### 2 減価償却の会計処理方法

#### (1)有形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準とし、設立団体から承継した固定資産については承継時の残存耐用年数で減価償却しています。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建	物	1年～30年				
構	築	物	16年			
機	械	装	置	3年～7年		
工	具	器	具	備	品	1年～8年

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によっています。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第85）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ます。

#### (2)無形固定資産

定額法を採用しています。

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）に基づいて償却しています。

### 3 引当金の計上基準

#### (1)賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金による財源措置がなされるため、賞与引当金は計上していません。

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金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

退職一時金については、運営費交付金による財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は、計上していません。

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87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。

### 4 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

地方公共団体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月末利回りを参考に0.398%で計算しています。

### 5 リース取引の会計処理

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います。

## 6 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、税込方式によっています。

### 注記

#### 1 貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は387,980,897円（金沢市からの派遣職員に対する退職給付の見積額については、上記金額から除く。）であり、賞与の見積額は61,082,991円です。

#### 2 キャッシュ・フロー計算書関係

##### (1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別内訳

現金及び預金	238,929,056	円
資金期末残高	238,929,056	円

##### (2) 重要な非資金取引

###### ア. ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	6,544,800	円
合 計	6,544,800	円

###### イ. 現物寄附による固定資産の取得

図 書	211,581	円
美術品・收藏品	3,203,717	円
合 計	3,415,298	円

#### 3 行政サービス実施コスト計算書関係

(1) 引当外退職給付増加見積額の中には、金沢市からの派遣職員に係る97,251円が含まれています。

##### (2) 機会費用の内訳

機会費用はすべて設立団体に係るものです。

#### 4 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

#### 5 重要な後発事象

該当する事項はありません。

#### 6 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、短期的な預金で資金運用しています。

##### (2) 金融商品の時価に関する事項

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、下記のとおりです。

(単位:円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	238,929,056	238,929,056	—
(2) 未払金	(130,632,054)	(130,632,054)	—

負債に計上しているものは、( )で表記しています。

(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います。

(2) 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います。

7 賃貸等不動産の時価等に関する事項

該当する事項はありません。

8 その他の注記事項

該当する事項はありません。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第85 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 損益 内	当期 損益 外				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	1,951,961,135	9,551,174	0	1,961,512,309	725,323,797	143,030,744	—	—	—	1,236,188,512	
	工具器具備品	13,941,480	5,970,240	0	19,911,720	5,530,939	2,365,093	—	—	—	14,380,781	
	計	1,965,902,615	15,521,414	0	1,981,424,029	730,854,736	145,395,837	—	—	—	1,250,569,293	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	78,809,247	21,016,800	0	99,826,047	17,061,556	6,287,735	—	—	—	82,764,491	
	構築物	6,865,763	0	0	6,865,763	1,451,452	437,322	—	—	—	5,414,311	
	機械装置	8,522,753	0	0	8,522,753	7,146,212	927,261	—	—	—	1,376,541	
	工具器具備品	164,907,296	21,772,800	8,021,790	178,658,306	99,039,378	28,449,550	—	—	—	79,618,928	
	図書	621,097,030	10,648,446	26,944	631,718,532	0	0	—	—	—	631,718,532	
	車両運搬具	2,168,542	0	0	2,168,542	2,168,540	0	—	—	—	2	
	計	882,370,631	53,438,046	8,048,734	927,759,943	126,867,138	36,101,868	—	—	—	800,892,805	
非償却 資産	土地	1,202,550,000	0	0	1,202,550,000	0	0	—	—	—	1,202,550,000	
	美術品・收藏品	1,324,145,984	5,903,717	0	1,330,049,701	0	0	—	—	—	1,330,049,701	
	計	2,526,695,984	5,903,717	0	2,532,599,701	0	0	—	—	—	2,532,599,701	
有形固定資産 合計	土地	1,202,550,000	0	0	1,202,550,000	0	0	—	—	—	1,202,550,000	
	建物	2,030,770,382	30,567,974	0	2,061,338,356	742,385,353	149,318,479	—	—	—	1,318,953,003	
	構築物	6,865,763	0	0	6,865,763	1,451,452	437,322	—	—	—	5,414,311	
	機械装置	8,522,753	0	0	8,522,753	7,146,212	927,261	—	—	—	1,376,541	
	工具器具備品	178,848,776	27,743,040	8,021,790	198,570,026	104,570,317	30,814,643	—	—	—	93,999,709	
	図書	621,097,030	10,648,446	26,944	631,718,532	0	0	—	—	—	631,718,532	
	美術品・收藏品	1,324,145,984	5,903,717	0	1,330,049,701	0	0	—	—	—	1,330,049,701	
	車両運搬具	2,168,542	0	0	2,168,542	2,168,540	0	—	—	—	2	
	計	5,374,969,230	74,863,177	8,048,734	5,441,783,673	857,721,874	181,497,705	—	—	—	4,584,061,799	
無形固定資産	ソフトウェア	21,376,015	0	0	21,376,015	19,604,103	4,275,203	—	—	—	1,771,912	
	計	21,376,015	0	0	21,376,015	19,604,103	4,275,203	—	—	—	1,771,912	
投資その他の 資産	敷金・差入保証金	765,000	0	0	765,000	0	0	—	—	—	765,000	
	計	765,000	0	0	765,000	0	0	—	—	—	765,000	

(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

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

該当事項はありません

(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	3,139,739,000	0	0	3,139,739,000	
	計	3,139,739,000	0	0	3,139,739,000	
資本剰余金	地方公共団体からの贈与	1,297,986,884	0	0	1,297,986,884	
	運営費交付金	18,709,100	2,700,000	0	21,409,100	美術品
	寄附	7,450,000	3,203,717	0	10,653,717	美術品
	目的積立金取崩	28,713,615	15,521,414	0	44,235,029	建物、工具器具備品
	計	1,352,859,599	21,425,131	0	1,374,284,730	
	損益外減価償却累計額	△ 585,458,899	△ 145,395,837	0	△ 730,854,736	
	差引計	767,400,700	△ 123,970,706	0	643,429,994	

## (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
教育研究の質の向上及び 組織運営の改善目的積立金	30,825,000	11,847,348	28,199,273	14,473,075	
計	30,825,000	11,847,348	28,199,273	14,473,075	

(注) 当期増加額は、平成25年度の利益処分によるものです。

当期減少額は、当該積立金の使途に沿った固定資産の購入、費用発生によるものです。

## (10) - 2 目的積立金取崩の明細

(単位:円)

区 分	当期減少額	摘要
目的積立金 取崩額	15,521,414	教育研究目的の資産購入
教育研究の質の向上及び 組織運営の改善目的積立金	12,677,859	費用発生による
計	28,199,273	

## (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				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26年度	0	867,298,600	839,197,000	25,401,600	2,700,000	867,298,600	0
合計	0	867,298,600	839,197,000	25,401,600	2,700,000	867,298,600	0

## (11) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

区 分	平成26年度交付分	合 計
期間進行基準	776,673,610	776,673,610
費用進行基準	62,523,390	62,523,390
合計	839,197,000	839,197,000

## (12) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(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	預り補助金等	収益計上	
文部科学省 大学改革推進等補助金	170,200	0	0	0	0	170,200	
計	170,200	0	0	0	0	170,200	

## (13) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:円、人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	常 勤	16,390,077	1	0	0
	非 常 勤	666,000	7	0	0
	計	17,056,077	8	0	0
教 職 員	常 勤	655,243,121	75	62,523,390	2
	非 常 勤	118,105,518	137	0	0
	計	773,348,639	212	62,523,390	2
合 計	常 勤	671,633,198	76	62,523,390	2
	非 常 勤	118,771,518	144	0	0
	計	790,404,716	220	62,523,390	2

## (注1) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

役員に対する報酬及び退職手当については、「公立大学法人金沢美術工芸大学役員報酬等規則」に基づき支給しています。

## (注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

教職員に対する給与及び退職手当については、「公立大学法人金沢美術工芸大学教職員就業規則」、「公立大学法人金沢美術工芸大学非常勤教職員等就業規則」、「公立大学法人金沢美術工芸大学教職員給与規程」、「公立大学法人金沢美術工芸大学教職員退職手当規程」に基づき支給しています。

(注3) 支給人員は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの平均支給人員数によっています。また、退職給付には総支給人員を記載しています。

(注4) 上記金額には、退職給付費用、法定福利費及び受託研究費に含まれる非常勤人件費は含まれていません。

## (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	10,261,824		
備品費	2,391,962		
印刷製本費	2,827,440		
水道光熱費	37,823,048		
旅費交通費	18,453,102		
通信運搬費	94,895		
賃借料	5,687,693		
修繕費	8,400,091		
損害保険料	20,100		
諸会費	2,516,282		
会議費	6,075		
報酬・委託・手数料	23,532,869		
奨学費	16,757,850		
減価償却費	15,869,953		
			144,643,184
研究経費			
消耗品費	10,470,139		
備品費	2,975,976		
印刷製本費	2,756,103		
水道光熱費	4,210,102		
旅費交通費	11,643,611		
通信運搬費	956,345		
賃借料	890,757		
修繕費	1,217,116		
広告宣伝費	53,704		
諸会費	1,607,747		
報酬・委託・手数料	5,197,425		
雑費	82,098		
図書費	2,858,618		
			44,919,741
教育研究支援経費			
消耗品費	6,537,692		
印刷製本費	1,337,964		
水道光熱費	4,987,647		
旅費交通費	2,745,560		
通信運搬費	636,580		
賃借料	11,817,025		
修繕費	720,870		
諸会費	1,835,000		
会議費	60,437		
報酬・委託・手数料	10,235,878		
減価償却費	7,095,514		
雑費	3,153		
図書費	2,339,479		
			50,352,799
受託研究費			34,314,253



## (15)業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

役員人件費			
報酬		12,870,240	
賞与		4,185,837	
法定福利費		<u>1,660,304</u>	18,716,381
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	427,822,778		
賞与	138,311,789		
退職給付費用	62,523,390		
法定福利費	<u>85,495,438</u>	714,153,395	
非常勤教員人件費			
給料	55,706,800		
法定福利費	<u>459,306</u>	<u>56,166,106</u>	770,319,501
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	69,704,526		
賞与	19,404,028		
退職給付費用	603,000		
法定福利費	<u>9,436,340</u>	99,147,894	
非常勤職員人件費			
給料	62,398,718		
法定福利費	<u>5,038,838</u>	<u>67,437,556</u>	166,585,450
一般管理費			
消耗品費		13,875,702	
備品費		771,984	
印刷製本費		4,757,103	
水道光熱費		3,587,106	
旅費交通費		4,527,610	
通信運搬費		4,461,080	
賃借料		4,042,242	
福利厚生費		809,182	
保守費		6,895,733	
修繕費		13,068,619	
損害保険料		816,557	
諸会費		1,739,334	
会議費		29,618	
報酬・委託・手数料		46,311,081	
租税公課		2,046,100	
減価償却費		17,411,604	
雑費		504,057	
図書費		<u>343,289</u>	<u>125,998,001</u>
			<u><u>1,355,849,310</u></u>

(注) 職員人件費の退職給付費用 603,000円は、公立大学法人化後に採用された職員(プロパー職員)の特定退職金共済制度への掛金払込額であります。

## (16) 寄附金の明細

(単位:円)

区 分	当期受入額	件数	当 期 振 替 額		
			寄附金収益	資産見返寄附金・資本剰余金	長期寄附金債務
大 学	8,845,456	976	5,144,835	3,415,298	285,323
計	8,845,456	976	5,144,835	3,415,298	285,323

(注1) 資産見返寄附金は、現物による図書の寄附 211,581円(884件)です。

(注2) 資本剰余金は、現物による美術品・収蔵品の寄附 3,203,717円(4件)です。

## (17) 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
国又は地方公共団体	0	11,661,800	11,661,800	0
国又は地方公共団体以外	1,417,360	32,634,100	31,254,543	2,796,917
計	1,417,360	44,295,900	42,916,343	2,796,917

## (18) 共同研究の明細

該当事項はありません

## (19) 受託事業等の明細

該当事項はありません

## (20) 科学研究費補助金等の明細

(単位:円,件)

種 目	当期受入額	件数	摘要
基盤研究(A)	(10,080,000) 3,024,000	3	
基盤研究(B)	(2,200,000) 660,000	1	
基盤研究(C)	(6,000,000) 1,800,000	6	
若手研究(B)	(900,000) 270,000	2	
計	(19,180,000) 5,754,000	12	

(注) 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として括弧内に記載しております。

(21) 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

(単位:円)

区 分	金 額
現 金	444,200
普 通 預 金	202,484,856
定 期 預 金	36,000,000
計	238,929,056

②資産見返物品受贈額

(単位:円)

区 分	金 額
構 築 物	2,025,803
機 械 装 置	1,376,541
工 具 器 具 備 品	814,624
図 書	575,046,669
車 両 運 搬 具	2
計	579,263,639

(注) 上記は全て設立時の無償譲与により取得したものです。

③未払金

(単位:円)

区 分	金 額
短期リース債務	21,941,460
人 件 費	60,042,252
業 務 費	26,148,941
一 般 管 理 費	26,551,184
資 産	16,829,277
そ の 他	1,060,400
計	152,573,514