

財 務 諸 表

第12期事業年度

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

独立行政法人 国立高等専門学校機構

目 次

財務諸表

- 1 貸借対照表
- 2 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、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。)及び減損損失の明細
 - (2) たな卸資産の明細
 - (3) 有価証券の明細
 - ①流動資産として計上された有価証券
 - ②投資その他の資産として計上された有価証券
 - (4) 長期貸付金の明細
 - (5) 長期借入金の明細
 - (6) 債券の明細
 - (7) 引当金の明細
 - (8) 貸付金等に対する貸倒引当金の明細
 - (9) 退職給付引当金の明細
 - (10) 資産除去債務の明細
 - (11) 法令に基づく引当金等の明細
 - (12) 保証債務の明細
 - (13) 資本金及び資本剰余金の明細
 - (14) 積立金の明細
 - (15) 目的積立金の取崩しの明細
 - (16) 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
 - ②運営費交付金債務の当期振替額の明細
 - ③運営費交付金債務残高の明細
 - (17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細
 - ①施設費の明細
 - ②補助金等の明細
 - ③長期預り補助金等の明細
 - (18) 役員及び教職員の給与の明細
 - (19) 科学研究費補助金の明細
 - (20) 開示すべきセグメント情報
 - (21) 前記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細
 - ①業務費及び一般管理費の明細
 - ②寄附金の明細
 - ③受託研究の明細
 - ④共同研究の明細
 - ⑤受託事業等の明細
 - ⑥現金及び預金の明細
 - ⑦未払金の明細
 - (22) 特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等に関する明細
 - ①特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等の概要
 - ②特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等の財務状況
 - ③特定関連会社株式、関連会社株式及び関連公益法人等の基本財産等の状況
 - ④特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等との取引の状況

貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位:円)

| | | |
|------------|------------------|-----------------|
| 資産の部 | | |
| I 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 12,091,360,665 | |
| 未収学生納付金収入 | 13,485,080 | |
| たな卸資産 | 270,274,079 | |
| 前渡金 | 258,180 | |
| 前払費用 | 215,893,163 | |
| 未収収益 | 2,856,986 | |
| 未収入金 | 223,631,156 | |
| 短期貸付金 | 5,128,950 | |
| 仮払金 | 7,193,656 | |
| 立替金 | 29,416,086 | |
| 流動資産合計 | 12,859,498,001 | |
| II 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 建物 | 192,333,240,019 | |
| 減価償却累計額 | △ 94,234,306,657 | |
| 減損損失累計額 | △ 37,445,972 | 98,061,487,390 |
| 構築物 | 24,385,150,287 | |
| 減価償却累計額 | △ 15,399,050,747 | |
| 減損損失累計額 | △ 5,964,255 | 8,980,135,285 |
| 船舶 | 2,959,724,984 | |
| 減価償却累計額 | △ 2,857,933,040 | 101,791,944 |
| 車両運搬具 | 521,446,868 | |
| 減価償却累計額 | △ 400,709,169 | 120,737,699 |
| 工具器具備品 | 58,117,259,086 | |
| 減価償却累計額 | △ 36,458,422,294 | 21,658,836,792 |
| 土地 | 144,720,373,884 | |
| 減損損失累計額 | △ 744,713,963 | 143,975,659,921 |
| 美術品・收藏品 | | 146,656,417 |
| 建設仮勘定 | | 64,911,915 |
| 有形固定資産合計 | 273,110,217,363 | |
| 2 無形固定資産 | | |
| 特許権 | | 79,796,213 |
| ソフトウェア | | 102,526,849 |
| 電話加入権 | | 1,882,500 |
| 特許権仮勘定 | | 86,082,891 |
| その他 | | 5,067,699 |
| 無形固定資産合計 | | 275,356,152 |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 長期貸付金 | | 12,841,428 |
| 長期前払費用 | | 28,596,554 |
| 長期未収入金 | 97,510,456 | |
| 貸倒引当金 | △ 97,510,456 | - |
| 敷金・保証金 | | 618,000 |
| その他 | | 1,718,960 |
| 投資その他の資産合計 | | 43,774,942 |
| 固定資産合計 | | 273,429,348,457 |
| 資産合計 | | 286,288,846,458 |

負債の部

I 流動負債

| | | | |
|----------|--|---------------|-----------------------|
| 運営費交付金債務 | | 682,669,842 | |
| 預り寄附金 | | 1,375,681,291 | |
| 未払金 | | 8,847,863,512 | |
| 未払費用 | | 715,187,369 | |
| 前受受託研究費等 | | 491,022,382 | |
| 前受受託事業費等 | | 16,682,758 | |
| 前受金 | | 75,887,621 | |
| 預り金 | | 1,404,099,114 | |
| 賞与引当金 | | 1,836,070 | |
| 流動負債合計 | | | <u>13,610,929,959</u> |

II 固定負債

資産見返負債

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 資産見返運営費交付金等 | 19,377,297,973 | | |
| 資産見返補助金等 | 3,574,302,621 | | |
| 資産見返寄附金 | 901,085,859 | | |
| 資産見返物品受贈額 | 23,683,368 | | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等 | 55,697,552 | | |
| 建設仮勘定見返施設費 | 3,218,400 | | |
| 建設仮勘定見返寄附金 | 5,995,963 | | |
| 特許権仮勘定見返運営費交付金等 | 81,709,021 | | |
| 特許権仮勘定見返補助金等 | 343,440 | | |
| 特許権仮勘定見返寄附金 | 1,594,380 | 24,024,928,577 | |
| 長期預り寄附金 | | 565,296,299 | |
| 長期未払金 | | 925,182,556 | |
| 長期前受受託研究費等 | | 7,438,671 | |
| 退職給付引当金 | | 865,988 | |
| 資産除去債務 | | 377,529,640 | |
| 固定負債合計 | | | <u>25,901,241,731</u> |
| 負債合計 | | | 39,512,171,690 |

純資産の部

I 資本金

| | | | |
|-------|--|------------------------|-----------------|
| 政府出資金 | | <u>278,543,930,984</u> | |
| 資本金合計 | | | 278,543,930,984 |

II 資本剰余金

| | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------------|
| 資本剰余金 | | 84,370,053,557 | |
| 損益外減価償却累計額(△) | | △ 115,974,620,376 | |
| 損益外減損損失累計額(△) | | △ 796,939,817 | |
| 損益外利息費用累計額(△) | | △ 52,477,285 | |
| 減資差益 | | 7,500,200 | |
| 資本剰余金合計 | | | <u>△ 32,446,483,721</u> |

III 利益剰余金

| | | | |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 95,747,190 | |
| 積立金 | | 549,768,129 | |
| 当期末処分利益 | | 33,712,186 | |
| (うち当期総利益) | 33,712,186) | | |

| | | | |
|---------|--|--|------------------------|
| 利益剰余金合計 | | | <u>679,227,505</u> |
| 純資産合計 | | | <u>246,776,674,768</u> |
| 負債純資産合計 | | | <u>286,288,846,458</u> |

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------------|
| 経常費用 | | |
| 業務費 | | |
| 教育・研究経費 | 15,161,937,146 | |
| 教育研究支援経費 | 1,860,578,371 | |
| 受託研究費 | 717,070,068 | |
| 受託事業費 | 216,951,868 | |
| 役員人件費 | 104,237,980 | |
| 教員人件費 | 39,217,232,371 | |
| 職員人件費 | 19,054,337,928 | 76,332,345,732 |
| 一般管理費 | | 3,905,340,740 |
| 財務費用 | | |
| 支払利息 | 24,239,337 | |
| その他 | 286,479 | 24,525,816 |
| 雑損 | | 34,227 |
| 経常費用合計 | | <u>80,262,246,515</u> |
| 経常収益 | | |
| 運営費交付金収益 | | 59,879,505,026 |
| 授業料収益 | | 11,168,673,217 |
| 入学金収益 | | 962,235,100 |
| 検定料収益 | | 312,053,000 |
| 講習料収益 | | 9,630,760 |
| 受託研究等収益 | | |
| 国又は地方公共団体からの受託研究収益 | 314,478,262 | |
| その他の受託研究収益 | 647,563,232 | 962,041,494 |
| 受託事業等収益 | | |
| 国又は地方公共団体からの受託事業収益 | 135,716,022 | |
| その他の受託事業収益 | 145,605,335 | 281,321,357 |
| 補助金等収益 | | 610,456,165 |
| 寄附金収益 | | 1,120,010,860 |
| 施設費収益 | | 457,731,326 |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 2,294,723,121 | |
| 資産見返補助金等戻入 | 1,201,765,380 | |
| 資産見返寄附金戻入 | 219,141,523 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 12,739,493 | |
| 特許権仮勘定見返運営費交付金等戻入 | 19,598,174 | |
| 特許権仮勘定見返寄附金戻入 | 201,000 | 3,748,168,691 |
| 財務収益 | | |
| 受取利息 | 9,018,416 | |
| その他 | 13,520 | 9,031,936 |
| 雑益 | | |
| 財産貸付料収入 | 383,909,492 | |
| 間接経費収入 | 254,819,016 | |
| その他 | 166,460,926 | 805,189,434 |
| 経常収益合計 | | <u>80,326,048,366</u> |
| 経常利益 | | 63,801,851 |
| 臨時損失 | | |
| 固定資産除却損 | | 431,711,965 |
| 固定資産売却損 | | 1,860,114 |
| その他 | | 171,500,134 |
| | | <u>605,072,213</u> |
| 臨時利益 | | |
| 運営費交付金収益 | | 120,177,439 |
| 授業料収益 | | 41,247,987 |
| 施設費収益 | | 193,212,742 |
| 固定資産売却益 | | 1,228,266 |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 19,249,261 | |
| 資産見返補助金等戻入 | 8 | |
| 資産見返寄附金戻入 | 3,332,934 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 328,917 | 22,911,120 |
| その他 | | 101,394,124 |
| | | <u>480,171,678</u> |
| 当期純利益 | | △ 61,098,684 |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | | 94,810,870 |
| 当期総利益 | | <u>33,712,186</u> |

キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

| | |
|-----------------------------|------------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 独立行政法人業務支出 | △ 12,863,053,363 |
| 人件費支出 | △ 57,688,796,138 |
| その他の業務支出 | △ 3,872,925,526 |
| 運営費交付金収入 | 62,020,099,000 |
| 授業料収入 | 11,429,579,770 |
| 入学金収入 | 956,228,500 |
| 検定料収入 | 309,990,500 |
| 講習料収入 | 9,630,760 |
| 受託研究等収入 | 992,666,004 |
| 受託事業等収入 | 295,128,364 |
| 補助金等収入 | 679,859,933 |
| 寄附金収入 | 873,470,231 |
| 預り科学研究費補助金収支差額 | 28,127,429 |
| その他の預り金収支差額 | 14,856,453 |
| その他の収入 | 832,057,781 |
| 小計 | 4,016,919,698 |
| 利息及び配当金の受取額 | 6,274,813 |
| 利息の支払額 | △ 24,491,247 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,998,703,264 |
| 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 | △ 5,535,305,934 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1,239,270 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 72,503,882 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 1,158,328 |
| 奨学貸付けによる支出 | △ 2,290,000 |
| 奨学貸付金の回収による収入 | 2,560,988 |
| 投資その他の資産の取得による支出 | △ 191,178 |
| 投資その他の資産の回収による収入 | 397,520 |
| 定期預金の預入による支出 | △ 26,580,455,749 |
| 定期預金の払戻による収入 | 25,594,076,398 |
| 施設費による収入 | 3,989,779,690 |
| 資産除去債務の履行による支出 | △ 30,273,881 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,631,808,430 |
| 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 | △ 566,663,790 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 566,663,790 |
| IV 資金増加額 | 800,231,044 |
| V 資金期首残高 | 8,716,531,301 |
| VI 資金期末残高 | 9,516,762,345 |

利益の処分に関する書類

(単位:円)

| | | | |
|----|---------|------------|-------------------|
| I | 当期未処分利益 | | 33,712,186 |
| | 当期総利益 | 33,712,186 | |
| II | 利益処分額 | | |
| | 積立金 | 33,712,186 | |
| | | | <u>33,712,186</u> |

行政サービス実施コスト計算書
(平成27年4月1日～平成28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 | 76,332,345,732 | | |
| 一般管理費 | 3,905,340,740 | | |
| 財務費用 | 24,525,816 | | |
| 雑損 | 34,227 | | |
| 臨時損失 | 605,072,213 | 80,867,318,728 | |
| <hr/> | | | |
| (2) (控除)自己収入等 | | | |
| 授業料収益 | △11,168,673,217 | | |
| 入学金収益 | △962,235,100 | | |
| 検定料収益 | △312,053,000 | | |
| 講習料収益 | △9,630,760 | | |
| 受託研究等収益 | △962,041,494 | | |
| 受託事業等収益 | △281,321,357 | | |
| 寄附金収益 | △1,120,010,860 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | △497,788,840 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | △219,141,523 | | |
| 特許権仮勘定見返寄附金戻入 | △201,000 | | |
| 財務収益 | △9,031,936 | | |
| 雑益 | △550,370,418 | | |
| 臨時利益 | △154,169,044 | △16,246,668,549 | |
| 業務費用合計 | | | 64,620,650,179 |
| | | | |
| II | 損益外減価償却相当額 | | 9,438,563,663 |
| | | | |
| III | 損益外減損損失相当額 | | 127,753,527 |
| | | | |
| IV | 損益外利息費用相当額 | | 6,265,355 |
| | | | |
| V | 損益外除売却差額相当額 | | △15,811,736 |
| | | | |
| VI | 引当外賞与見積額 | | 204,573,459 |
| | | | |
| VII | 引当外退職給付増加見積額 | | △1,589,559,520 |
| | | | |
| VIII | 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 | 55,397,349 | |
| | 政府出資の機会費用 | - | 55,397,349 |
| <hr/> | | | |
| IX | 行政サービス実施コスト | | <u>72,847,832,276</u> |

注 記 事 項

当事業年度より、改訂後の「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」（平成 27 年 1 月 27 日改訂）並びに「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」（平成 28 年 2 月改訂）（以下、独立行政法人会計基準等という）を適用して、財務諸表等を作成している。

ただし、「独立行政法人会計基準」第 43（注解 39）の規定については、「独立行政法人通則法の一部を改正する法律」の附則第 8 条により経過措置を適用している。

また、「独立行政法人会計基準」第 81（注解 60、注解 61）の規定については、経過措置を適用していることから、改訂前の第 81（注解 60）を適用している。

（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

収益化単位の業務及び管理部門の活動ごとの見積り費用と実績費用の管理体制を構築することに一定の期間を要するため、経過措置を適用し、期間進行基準を採用している。

なお、退職手当等の特殊要因経費については、費用進行基準を採用している。

また、特別教育研究経費については、期間進行基準又は改訂前の「独立行政法人会計基準」第 81（注解 60）に基づく業務達成基準を採用している。

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。

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いるが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 3～50 年 |
| 構築物 | 3～50 年 |
| 船舶 | 4～14 年 |
| 車両運搬具 | 3～7 年 |
| 工具器具備品 | 3～15 年 |

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第 87）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（独立行政法人会計基準第 91）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いる。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。

（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. 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与引当金のうち、翌期の運営費交付金により財源措置がなされないものについては、教職員への賞与の支払いに備えるため、当該教職員に対する賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上している。

なお、賞与のうち、翌期の運営費交付金により財源措置がされるものについては、賞与に係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、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

退職手当のうち、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされないものについては、教職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に基づき退職給付引当金を計上している。

なお、退職手当のうち、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるものについては、退職給付に係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、自己都合退職手当要支給額の当期増加額を計上している。

5. 徴収不能引当金の計上基準

未収学生納付金収入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り、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上することとしている。

6. 貸倒引当金の計上基準

債権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り、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

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）

8. たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（未成研究支出金及び未成事業支出金）：個別法による原価法

9. 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

近隣の地代や賃借料を参考に計算している。

(2) 政府出資の機会費用の計算に使用した利率

平成 28 年 4 月 1 日付け事務連絡「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成 27 事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて（留意事項）」（総務省行政管理局、財務省主計局法規課公会計室）に基づき、0%で計算している。

10. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

（貸借対照表関係）

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 1. 運営費交付金から充当されるべき賞与引当金の見積額 | 3,485,995,690 円 |
| 2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額 | 44,428,393,776 円 |

3. 減損関係

(1) 減損を認識した固定資産

① 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

| 用途 | 場所 | 種類 | 帳簿価額 | 減損に至った経緯 |
|---------|---------|-----|---------------|----------|
| 職員宿舍用地 | 北海道函館市 | 土地 | 47,600,000 円 | (注)1 |
| 職員宿舍建物 | 北海道函館市 | 建物 | 5,173,504 円 | (注)1 |
| 職員宿舍構築物 | 北海道函館市 | 構築物 | 994,032 円 | (注)1 |
| 職員宿舍用地 | 北海道苫小牧市 | 土地 | 22,283,887 円 | (注)2 |
| 職員宿舍用地 | 山口県周南市 | 土地 | 169,300,000 円 | (注)1 |
| 職員宿舍建物 | 山口県周南市 | 建物 | 26,921,991 円 | (注)1 |
| 職員宿舍建物 | 山口県周南市 | 建物 | 414,682 円 | (注)1 |
| 職員宿舍構築物 | 山口県周南市 | 構築物 | 1,438,928 円 | (注)1 |
| 職員宿舍用地 | 宮崎県都城市 | 土地 | 50,451,768 円 | (注)1 |
| | | 合計 | 324,578,792 円 | |

(注)1 将来にわたり業務を確実に実施する上で必要がないと認められたため減損を認識した。

(注)2 市場価格の著しい下落にともない減損を認識した。

② 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳

| 用途 | 種類 | 減損額(損益内) | 減損額(損益外) |
|---------|-----|----------|---------------|
| 職員宿舍用地 | 土地 | — | 92,810,403 円 |
| 職員宿舍建物 | 建物 | — | 32,510,169 円 |
| 職員宿舍構築物 | 構築物 | — | 2,432,955 円 |
| | 合計 | — | 127,753,527 円 |

③ 回収可能サービス価額の算出方法

建物及び構築物については、取り壊しが決定していることから回収可能サービス価額は、使用価値相当額(1 円)により算定している。

土地については、正味売却価額により測定した。なお、正味売却価額は路線価によっている。

(2) 減損の兆候が認められたが、減損を認識しなかった固定資産

① 減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

| | |
|------|------------------|
| 用途 | 教育研究用及び一般管理用 |
| 種類 | 建物及び構築物 |
| 場所 | 舞鶴工業高等専門学校 外4高専 |
| 帳簿価額 | 建物 69,820,513 円 |
| | 構築物 21,487,499 円 |

② 認められた減損の兆候の概要

固定資産が使用されている業務の実績が著しく低下しているため、減損の兆候を認識している。

③減損を認識しなかった根拠

固定資産の将来の使用計画が客観的に存在しており、また保守管理が経常的に行われ、使用目的に従った機能を現に有しているため減損を認識しなかった。

(損益計算書関係)

1. ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は 406,632 円であり、当該影響額を除いた当期総利益は 33,305,554 円である。

2. 臨時損失・その他の内訳

| | | |
|---------------|-------------|---|
| 過年度固定資産関連処理修正 | 148,254,414 | 円 |
| その他 | 23,245,720 | 円 |

3. 臨時利益・その他の内訳

| | | |
|---------------|------------|---|
| 過年度固定資産関連処理修正 | 80,952,460 | 円 |
| その他 | 20,441,664 | 円 |

(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の内訳

| | | |
|----------|----------------------|---|
| 現金及び預金 | 12,091,360,665 | 円 |
| うち、定期預金 | 2,574,598,320 | 円 |
| 差引資金期末残高 | <u>9,516,762,345</u> | 円 |

2. 重要な非資金取引

(1)現物寄附による資産の取得

| | 現物寄附による 資産の取得 | |
|---------|--------------------|---|
| 工具器具備品 | 209,235,346 | 円 |
| 構築物 | 600,000 | 円 |
| 船舶 | 1,782,000 | 円 |
| ソフトウェア | 4,532,489 | 円 |
| 美術品・收藏品 | 2,360,953 | 円 |
| 建設仮勘定 | 3,055,963 | 円 |
| 合計 | <u>221,566,751</u> | 円 |

(2)ファイナンス・リースによる資産の取得

| | | |
|--------|--------------------|---|
| 工具器具備品 | 409,569,872 | 円 |
| 車両運搬具 | 3,166,668 | 円 |
| 合計 | <u>412,736,540</u> | 円 |

(重要な債務負担行為)

該当事項はない。

(重要な後発事象)

該当事項はない。

(金融商品の時価等関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、運営費交付金による短期的な資金の余剰が生じた際には、短期の預金及び国公債等に限定した運用を行っている。また、寄附金受入れによる資金余剰が生じた際には、短期又は長期の預金及び国公債等に限定した運用を行っている。

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。なお、金額が僅少なものの及び時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めていない(注1)参照)。

(単位:円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|-----------------|-----------------|----|
| ①現金及び預金 | 12,091,360,665 | 12,091,360,665 | - |
| ②未払金 | (8,342,848,591) | (8,342,848,591) | - |

(注)負債に計上されているものは、()で示している。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券等に関する事項

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る。

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る。なお、リース債務 505,014,921 円については、総資産に占める割合が低いいため、当表に含めていない。

(賃貸等不動産関係)

当法人は、賃貸等不動産を保有しているが、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る。

(資産除去債務関係)

1. 資産除去債務の内容についての簡潔な説明

当法人が所有する建物において、封じ込め処理済みのアスベストを有している。当該施設の廃棄にあたり、石綿障害予防規則等によりアスベストを除去する義務について、資産除去債務を計上している。

2. 支出発生までの当初見込期間、適用した割引率等の前提条件

支出発生までの当初見込期間をアスベストを有する建物の平均残存耐用年数(10年)と見積り、割引率は1.255%としている。

3. 資産除去債務の総額の期中における増減内容

資産除去債務の残高の推移は次のとおりである。

(単位:円)

| 期首残高 | 時の経過による調整 | 除却による減少額 | その他増減額 | 期末残高 |
|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 370,782,955 | 4,679,272 | △10,304,890 | 12,372,303 | 377,529,640 |

(その他独立行政法人の状況を適切に開示するための必要な会計情報)

東日本大震災関係

被災学生の支援のために実施した授業料等免除額:25百万円(平成27年度東日本大震災復興特別会計東日本大震災復興独立行政法人国立高等専門学校機構運営費交付金16百万円から充当)が損益計算書上の業務費に含まれている。

附 属 明 細 書

(1) 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を含む。)及び減損損失の明細

(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 | 当期償却額 | 当期損益内 | 当期損益外 | | | |
| 有形固定資産 (償却費損益内) | 建物 | 17,526,671,301 | 1,729,460,743 | 38,065,917 | 19,218,066,127 | 4,884,775,025 | 856,813,797 | 1,514,009 | - | 411,277 | 14,331,777,093 |
| | 構築物 | 2,636,601,339 | 280,675,383 | 814,862 | 2,916,461,860 | 772,953,659 | 136,121,784 | 1,607,864 | - | 1,041,410 | 2,141,900,337 |
| | 船舶 | 179,626,963 | 8,788,877 | - | 188,415,840 | 117,819,987 | 22,902,649 | - | - | - | 70,595,853 |
| | 車両運搬具 | 448,588,434 | 67,428,323 | 29,074,430 | 486,942,327 | 367,367,964 | 25,177,634 | - | - | - | 119,574,363 |
| | 工具器具備品 | 35,860,862,566 | 1,332,425,711 | 937,604,831 | 36,255,683,446 | 27,232,884,896 | 3,357,920,593 | - | - | - | 9,022,798,550 |
| 計 | 56,652,350,603 | 3,418,779,037 | 1,005,560,040 | 59,065,569,600 | 33,375,801,531 | 4,398,936,457 | 3,121,873 | - | 1,452,687 | 25,686,646,196 | |
| 有形固定資産 (償却費損益外) | 建物 | 170,839,275,429 | 2,999,288,677 | 723,390,214 | 173,115,173,892 | 89,349,531,632 | 5,555,445,633 | 35,931,963 | - | 32,098,892 | 83,729,710,297 |
| | 構築物 | 21,357,632,098 | 211,921,691 | 100,865,362 | 21,468,688,427 | 14,628,097,088 | 602,107,661 | 4,356,391 | - | 1,391,545 | 6,838,234,948 |
| | 船舶 | 2,775,944,815 | - | 4,635,671 | 2,771,309,144 | 2,740,113,053 | 8,483,584 | - | - | - | 31,196,091 |
| | 車両運搬具 | 38,251,442 | - | 3,746,901 | 34,504,541 | 33,341,205 | 872,492 | - | - | - | 1,163,336 |
| | 工具器具備品 | 21,750,279,663 | 184,110,196 | 72,814,219 | 21,861,575,640 | 9,225,537,398 | 3,271,654,293 | - | - | - | 12,636,038,242 |
| 計 | 216,761,383,447 | 3,395,320,564 | 905,452,362 | 219,251,251,644 | 115,974,620,376 | 9,438,563,663 | 40,288,354 | - | 33,490,437 | 103,236,342,914 | |
| 非償却資産 | 土地 | 144,720,373,884 | - | - | 144,720,373,884 | - | - | 744,713,963 | - | 92,810,403 | 143,975,659,921 |
| | 美術品・收藏品 | 145,605,464 | 2,360,953 | 1,310,000 | 146,656,417 | - | - | - | - | - | 146,656,417 |
| | 建設仮勘定 | 90,411,190 | 1,004,255,336 | 1,029,754,611 | 64,911,915 | - | - | - | - | - | 64,911,915 |
| | 計 | 144,956,390,538 | 1,006,616,289 | 1,031,064,611 | 144,931,942,216 | - | - | 744,713,963 | - | 92,810,403 | 144,187,228,253 |
| 有形固定資産合計 | 建物 | 188,365,946,730 | 4,728,749,420 | 761,456,131 | 192,333,240,019 | 94,234,306,657 | 6,412,259,430 | 37,445,972 | - | 32,510,169 | 98,061,487,390 (注)1 |
| | 構築物 | 23,994,233,437 | 492,597,074 | 101,680,224 | 24,385,150,287 | 15,399,050,747 | 738,229,445 | 5,964,255 | - | 2,432,955 | 8,980,135,285 |
| | 船舶 | 2,955,571,778 | 8,788,877 | 4,635,671 | 2,959,724,984 | 2,857,933,040 | 31,386,233 | - | - | - | 101,791,944 |
| | 車両運搬具 | 486,839,876 | 67,428,323 | 32,821,331 | 521,446,868 | 400,709,169 | 26,050,126 | - | - | - | 120,737,699 |
| | 工具器具備品 | 57,611,142,229 | 1,516,535,907 | 1,010,419,050 | 58,117,259,086 | 36,458,422,294 | 6,629,574,886 | - | - | - | 21,658,836,792 |
| | 土地 | 144,720,373,884 | - | - | 144,720,373,884 | - | - | 744,713,963 | - | 92,810,403 | 143,975,659,921 |
| | 美術品・收藏品 | 145,605,464 | 2,360,953 | 1,310,000 | 146,656,417 | - | - | - | - | - | 146,656,417 |
| | 建設仮勘定 | 90,411,190 | 1,004,255,336 | 1,029,754,611 | 64,911,915 | - | - | - | - | - | 64,911,915 |
| | 計 | 418,370,124,588 | 7,820,715,890 | 2,942,077,018 | 423,248,763,460 | 149,350,421,907 | 13,837,500,120 | 788,124,190 | - | 127,753,527 | 273,110,217,363 |
| 無形固定資産 | 特許権 | 93,339,793 | 36,955,768 | 4,741,462 | 125,554,099 | 45,757,886 | 12,839,028 | - | - | - | 79,796,213 |
| | ソフトウェア | 971,262,317 | 75,804,571 | 14,810,411 | 1,032,256,477 | 925,970,628 | 31,271,963 | 3,759,000 | - | - | 102,526,849 |
| | 電話加入権 | 13,820,000 | - | - | 13,820,000 | - | - | 11,937,500 | - | - | 1,882,500 |
| | 特許権仮勘定 | 125,192,747 | 21,063,857 | 60,173,713 | 86,082,891 | - | - | - | - | - | 86,082,891 |
| | その他 | 7,620,601 | - | - | 7,620,601 | 2,552,902 | 510,580 | - | - | - | 5,067,699 |
| | 計 | 1,211,235,458 | 133,824,196 | 79,725,586 | 1,265,334,068 | 974,281,416 | 44,621,571 | 15,696,500 | - | - | 275,356,152 |
| 投資その他の資産 | 長期貸付金 | 13,300,378 | 2,198,000 | 2,656,950 | 12,841,428 | - | - | - | - | - | 12,841,428 |
| | 長期前払費用 | 78,320,335 | 1,745,196 | 51,468,977 | 28,596,554 | - | - | - | - | - | 28,596,554 |
| | 長期未収入金 | 97,570,456 | - | 60,000 | 97,510,456 | - | - | - | - | - | 97,510,456 |
| | 貸倒引当金 | △97,570,456 | - | △60,000 | △97,510,456 | - | - | - | - | - | △97,510,456 |
| | 敷金・保証金 | 1,278,000 | - | 660,000 | 618,000 | - | - | - | - | - | 618,000 |
| | その他 | 1,582,620 | 215,000 | 78,660 | 1,718,960 | - | - | - | - | - | 1,718,960 |
| | 計 | 94,481,333 | 4,158,196 | 54,864,587 | 43,774,942 | - | - | - | - | - | 43,774,942 |

(注)1 当期増加額は、主に施設整備費補助金の交付による改修工事の実施によるものである。

(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 | | |
| 未成研究支出金 | 281,796,495 | 741,920,732 | 25,586,968 | 717,070,068 | 64,868,963 | 267,365,164 | (注)1(注)2 |
| 未成事業支出金 | 2,210,464 | 219,460,599 | - | 216,951,868 | 1,810,280 | 2,908,915 | (注)2 |
| 計 | 284,006,959 | 961,381,331 | 25,586,968 | 934,021,936 | 66,679,243 | 270,274,079 | |

(注)1 当期増加額のその他は、過年度相当分をその他臨時利益に計上したものである。

(注)2 当期減少額のその他は、過年度相当分をその他臨時損失に計上したものである。

(3) 有価証券の明細

①流動資産として計上された有価証券

該当事項はない。

②投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はない。

(4) 長期貸付金の明細

(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 |
|---------------|------------|-----------|-----------|-----|------------|-----------|
| | | | 回収額 | 償却額 | | |
| 近藤記念海事財団奨学貸付金 | 15,192,750 | 2,040,000 | 1,482,500 | - | 15,750,250 | 回収額:返還のため |
| その他奨学貸付金 | 3,048,616 | 250,000 | 1,078,488 | - | 2,220,128 | 同上 |
| 計 | 18,241,366 | 2,290,000 | 2,560,988 | - | 17,970,378 | |

(注) 期末残高には、1年以内返済予定額 5,128,950円が含まれている。

(5) 長期借入金の明細

該当事項はない。

(6) 債券の明細

該当事項はない。

(7) 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 | 811,910 | 1,836,070 | 811,910 | - | 1,836,070 | |
| 計 | 811,910 | 1,836,070 | 811,910 | - | 1,836,070 | |

(8) 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 | |
| 長期未収入金 | | | | | | | |
| 一般債権 | - | - | - | - | - | - | |
| 貸倒懸念債権 | 97,570,456 | △ 60,000 | 97,510,456 | 97,570,456 | △ 60,000 | 97,510,456 | (注) |
| 破産更生債権等 | - | - | - | - | - | - | |
| 計 | 97,570,456 | △ 60,000 | 97,510,456 | 97,570,456 | △ 60,000 | 97,510,456 | |

(注) 貸倒見積額の算定方法は、注記事項6貸倒引当金の計上基準に記載している。

(9) 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 | 356,045 | 659,518 | 149,575 | 865,988 | |
| 退職一時金に係る債務 | 356,045 | 659,518 | 149,575 | 865,988 | |
| 退職給付引当金 | 356,045 | 659,518 | 149,575 | 865,988 | |

(10) 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 |
|------------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------|
| 石綿障害予防規制等(アスベスト) | 370,782,955 | 17,051,575 | 10,304,890 | 377,529,640 | 基準第91の特定有 |
| 合計 | 370,782,955 | 17,051,575 | 10,304,890 | 377,529,640 | |

(11) 法令に基づく引当金等の明細

該当事項はない。

(12) 保証債務の明細

該当事項はない。

(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 | 278,543,930,984 | - | - | 278,543,930,984 | |
| 計 | 278,543,930,984 | - | - | 278,543,930,984 | |
| 資本剰余金 | | | | | |
| 資本剰余金 | | | | | |
| 無償譲与 | 124,357,236 | - | 1,310,000 | 123,047,236 | (注)1 |
| 施設費 | 73,102,009,542 | 3,351,850,222 | 23,269,731 | 76,430,590,033 | (注)2, 3 |
| 運営費交付金 | 982,000 | - | 494,000 | 488,000 | (注)4 |
| 授業料 | 296,000 | - | 166,000 | 130,000 | (注)5 |
| 補助金等 | 15,978,798,520 | - | 32,249,167 | 15,946,549,353 | (注)6 |
| 寄附金等 | 61,342,662 | 3,080,953 | - | 64,423,615 | (注)7 |
| 目的積立金 | 367,815,639 | - | 10,556,564 | 357,259,075 | (注)8 |
| その他 | 335,401,155 | - | - | 335,401,155 | |
| 減資差益 | 7,500,200 | - | - | 7,500,200 | |
| 損益外除売却差額相当額 | △ 8,136,029,190 | 26,078,734 | 777,884,454 | △ 8,887,834,910 | (注)9, 10 |
| 計 | 81,842,473,764 | 3,381,009,909 | 845,929,916 | 84,377,553,757 | |
| 損益外減価償却累計額 | △ 107,370,356,021 | △ 9,438,563,663 | △ 834,299,308 | △ 115,974,620,376 | (注)11, 12 |
| 損益外減損損失累計額 | △ 671,342,587 | △ 128,300,840 | △ 703,610 | △ 799,939,817 | (注)13, 14 |
| 損益外利息費用累計額 | △ 47,532,978 | △ 6,265,355 | △ 1,321,048 | △ 52,477,285 | (注)15, 16 |
| 差引計 | △ 26,246,757,822 | △ 6,190,119,949 | 9,605,950 | △ 32,446,483,721 | |

(注)1 当期減少額は、非償却資産の除却によるものである。

(注)2 当期増加額は、主として施設費の当期交付額からの振替によるものである。

(注)3 当期減少額は、主として特定償却資産の除却によるものである。

(注)4 当期減少額は、敷金が返戻されたことによるものである。

(注)5 当期減少額は、敷金が返戻されたことによるものである。

(注)6 当期減少額は、特定償却資産の除却によるものである。

(注)7 当期増加額は、主として非償却資産の現物寄附によるものである。

(注)8 当期減少額は、特定償却資産の除却によるものである。

(注)9 当期増加額は、過年度相当分によるものである。

(注)10 当期減少額は、主として特定償却資産の除却によるものである。

(注)11 当期増加額は、主として特定償却資産の減価償却によるものである。

(注)12 当期減少額は、主として特定償却資産の除却によるものである。

(注)13 当期増加額は、土地、建物および構築物の減損処理によるものである。

(注)14 当期減少額は、主として特定償却資産の除却によるものである。

(注)15 当期増加額は、主として資産除去債務の時の経過による調整によるものである。

(注)16 当期減少額は、資産除去債務の減少によるものである。

(14) 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 | 190,558,060 | - | 94,810,870 | 95,747,190 | (注)1 |
| 積立金 | - | 549,768,129 | - | 549,768,129 | (注)2 |
| 計 | 190,558,060 | 549,768,129 | 94,810,870 | 645,515,319 | |

(注)1 当期減少額は、(15) 目的積立金の取崩しの明細を参照。

(注)2 当期増加額は、前期未処分利益の振り替えによるものである。

(15) 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

| 区分 | 金額 | 摘要 |
|--|-------------|------|
| 前中期目標期間中に前払費用等に計上した分の費用化相当額及び過年度費用化相当額の修正分である。 | △ 2,391,420 | (注)1 |
| 減価償却費相当額 | 94,791,232 | (注)2 |
| ファイナンス・リース相当額 | 2,411,058 | (注)3 |
| 計 | 94,810,870 | |

(注)1 前中期目標期間中に前払費用等に計上した分の費用化相当額及び過年度費用化相当額の修正分である。

(注)2 前中期目標期間中に自己収入財源で取得した固定資産に係る減価償却費相当額である。

(注)3 前中期目標期間中に取得したファイナンス・リース資産に係るリース債務の減少と減価償却費との差額相当額である。

(16) 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 | 資産見返 運営費交付金 | 建設仮勘定見返 運営費交付金 | 特許権仮勘定見返 運営費交付金 | 資本剰余金 | | 小計 |
| 平成26年度 | 320,412,028 | - | 308,732 | - | - | - | - | 308,732 | 320,103,296 |
| 平成27年度 | - | 62,020,099,000 | 59,999,373,733 | 1,641,583,747 | 14,962,320 | 1,612,654 | - | 61,657,532,454 | 362,566,546 |
| 合計 | 320,412,028 | 62,020,099,000 | 59,999,682,465 | 1,641,583,747 | 14,962,320 | 1,612,654 | - | 61,657,841,186 | 682,669,842 |

②運営費交付金債務の当期振替額の明細

1 平成26年度

(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 | 308,732 |
| | 資産見返運営費交付金 | - |
| | 建設仮勘定見返 運営費交付金 | - |
| | 特許権仮勘定見返 運営費交付金 | - |
| | 資本剰余金 | - |
| | 計 | 308,732 |
| 合計 | 308,732 | |

①費用進行基準を採用した業務:退職手当等の特殊要因経費
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:308,732円
(教育・研究経費:308,732円)
③運営費交付金の振替額の積算根拠
特殊要因経費の発生金額相当分を全額運営費交付金収益に計上した。

1 平成27年度

(単位:円)

| 区分 | 金額 | 内訳 |
|------------------|--------------------|----------------|
| 業務達成基準 による振替額 | 運営費交付金収益 | 814,861,304 |
| | 資産見返運営費交付金 | 214,268,761 |
| | 建設仮勘定見返 運営費交付金 | - |
| | 特許権仮勘定見返 運営費交付金 | - |
| | 資本剰余金 | - |
| | 計 | 1,029,130,065 |
| 期間進行基準 による振替額 | 運営費交付金収益 | 54,364,064,628 |
| | 資産見返運営費交付金 | 1,418,313,975 |
| | 建設仮勘定見返 運営費交付金 | 14,962,320 |
| | 特許権仮勘定見返 運営費交付金 | 1,612,654 |
| | 資本剰余金 | - |
| | 計 | 55,798,953,577 |
| 費用進行基準 による振替額 | 運営費交付金収益 | 4,820,447,801 |
| | 資産見返運営費交付金 | 9,001,011 |
| | 建設仮勘定見返 運営費交付金 | - |
| | 特許権仮勘定見返 運営費交付金 | - |
| | 資本剰余金 | - |
| | 計 | 4,829,448,812 |
| 合計 | 61,657,532,454 | |

①業務達成基準を採用した業務:特別教育研究経費のうち学科等再編推進経費、企業技術者等活用経費、グローバルエンジニア育成経費、モデル・コアカリキュラムの到達度評価による高等教育の質保証、企業技術者等活用経費に係る業務
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:794,633,163円
(教員人件費:139,973,789円、職員人件費:108,486,876円、教育・研究経費:501,974,509円、
教育研究支援経費:2,586,871円、一般管理費:41,611,118円)
イ)固定資産の取得額:建物:74,126,215円、工具器具備品:110,473,480円、ソフトウェア:29,669,066円
③運営費交付金の振替額の積算根拠
当該業務において十分な成果をあげたと認められる部分について運営費交付金を運営費交付金収益、資産見返運営費交付金に計上した。
①期間進行基準を採用した業務:業務達成基準及び費用進行基準を採用した業務以外の全ての業務
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:54,291,136,130円
(役員人件費:104,237,980円、教員人件費:35,265,983,114円、職員人件費:16,991,064,564円、教育・研究経費:1,099,386,766円、
教育研究支援経費:104,277,212円、一般管理費:648,518,300円、臨時損失:77,668,194円)
イ)固定資産の取得額:建物:1,228,138,790円、構築物:141,233,883円、船舶:1,371,600円、車両運搬具:2,145,500円、工具器具備品:41,389,272円、
特許権:1,064,930円、ソフトウェア:2,970,000円、建設仮勘定:14,962,320円、特許権仮勘定:1,612,654円
③運営費交付金の振替額の積算根拠
運営費交付金収入のうち特別教育研究経費(国費留学生経費及び障害学生学習支援等経費を除く)及び退職手当等の特殊要因経費を除いた金額相当分を全額運営費交付金収益、資産見返運営費交付金、建設仮勘定見返運営費交付金、特許権仮勘定見返運営費交付金に計上した。
①費用進行基準を採用した業務:退職手当等の特殊要因経費
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:4,820,447,801円
(教員人件費:3,045,655,441円、職員人件費:1,249,177,006円、教育・研究経費:221,271,380円、一般管理経費:304,343,974円)
イ)固定資産の取得額:工具器具備品:9,001,011円)
③運営費交付金の振替額の積算根拠
退職手当等の発生金額相当分を全額運営費交付金収益、資産見返運営費交付金に計上した。

③運営費交付金債務残高の明細

(単位:円)

| | | | |
|--------|-----------------------|-------------|--|
| 平成26年度 | 費用進行基準を採用した 業務に係る分 | 320,103,296 | ①費用進行基準を採用した内容は、退職手当等の特殊要因経費である。 ②運営費交付金債務残高の発生理由は、当初見込みの費用金額相当分の費用計上とされずに、翌事業年度への繰越相当分が生じたためである。 ③翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度の費用計上に対応して収益化する予定である。 |
| | 計 | 320,103,296 | |
| 平成27年度 | 業務達成基準を採用した 業務に係る分 | - | -(全額収益化を実施しているため、該当事項は無い。) |
| | 期間進行基準を採用した 業務に係る分 | - | -(全額収益化を実施しているため、該当事項は無い。) |
| | 費用進行基準を採用した 業務に係る分 | 362,566,546 | ①費用進行基準を採用した内容は、退職手当等の特殊要因経費である。 ②運営費交付金債務残高の発生理由は、当初見込みの費用金額相当分の費用計上とされずに、翌事業年度への繰越相当分が生じたためである。 ③翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度の費用計上に対応して収益化する予定である。 |
| | 計 | 362,566,546 | |

(17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

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 | |
| 施設整備 | 3,204,504,482 | 3,218,400 | 2,708,632,794 | 492,653,288 | |
| 営繕事業 | 758,000,000 | - | 626,467,312 | 131,532,688 | |
| 災害復旧 | 36,607,008 | - | 9,848,916 | 26,758,092 | |
| 計 | 3,999,111,490 | 3,218,400 | 3,344,949,022 | 650,944,068 | |

(注)1 左の会計処理内訳・その他は、施設費収益である。

(注)2 附属明細(13)資本金及び資本剰余金の明細上の資本剰余金施設費は建設仮勘定見返施設費から資本金に振り替えられた6,901,200円が含まれているため、当表の資本剰余金とは一致しない。

②補助金等の明細

(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 補助金等 | 資産見返 補助金等 | 特許権仮勘定 見返補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り補助金等 | 収益計上 | |
| 大学改革推進等補助金 | 573,616,442 | - | 70,875,757 | - | - | - | 502,740,685 | |
| 原子力人材育成等推進補助金 | 12,804,111 | - | - | - | - | - | 12,804,111 | |
| 東日本大震災復興地域産学官 連携 科学技術振興事業費補助 金 | 21,664,663 | - | - | - | - | - | 21,664,663 | |
| 先導的創造科学技術開発費補 助金 | 12,500,000 | - | - | - | - | - | 12,500,000 | |
| 科学技術人材育成費補助金 | 7,943,742 | - | - | - | - | - | 7,943,742 | |
| 環境研究総合推進費補助金 | 5,460,000 | - | - | - | - | - | 5,460,000 | 間接経費 1,260,000円を含む |
| 中小企業経営支援等対策費補 助金 | 35,142,209 | - | 11,236,320 | 343,440 | - | - | 23,562,449 | 間接経費 6,705,364円を含む |
| その他 | 42,444,863 | - | 9,864,984 | - | - | - | 32,579,879 | 間接経費 834,000円を含む |
| 計 | 711,576,030 | - | 91,977,061 | 343,440 | - | - | 619,255,529 | |

③長期預り補助金等の明細

該当事項はない。

(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 | | 退職手当 | |
|-----|-----------------|---------|---------------|------|
| | 支給額 | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 |
| 役員 | (4,320,000) | (3) | (-) | (-) |
| | 90,818,136 | 6 | - | - |
| 教職員 | (3,445,565,690) | (3,616) | (15,467,947) | (24) |
| | 43,854,777,806 | 6,328 | 4,290,288,074 | 291 |
| 合計 | (3,449,885,690) | (3,619) | (15,467,947) | (24) |
| | 43,945,595,942 | 6,334 | 4,290,288,074 | 291 |

(注)1 役員に対する報酬等の支給の基準の概要

独立行政法人国立高等専門学校機構役員給与規則及び独立行政法人国立高等専門学校機構役員退職手当規則による。

(注)2 常勤教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

独立行政法人国立高等専門学校機構教職員給与規則及び独立行政法人国立高等専門学校機構教職員退職手当による。

(注)3 非常勤教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

独立行政法人国立高等専門学校機構非常勤教職員給与規則及び独立行政法人国立高等専門学校機構非常勤教職員就業規則による。

(注)4 報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人数による。

(注)5 非常勤の役員または教職員は、外数として()で記載している。

(注)6 受託研究費、共同研究費及び受託事業費による人件費131,281,293円は含まれていない。

(注)7 法定福利費は上記に含めていない。

(19) 科学研究費補助金等の明細

(単位:円、件)

| 区分 | 当期受入 | 件数 | 摘要 |
|-----------|--------------------------------|-------|-------------------|
| 科学研究費 | (955,687,022) 272,423,977 | 1,160 | 文部科学省、日本学術振興会より交付 |
| 環境研究総合推進費 | (590,000) 177,000 | 1 | 環境省より交付 |
| その他 | (76,864,737) 47,000 | 92 | |
| 合計 | (1,033,141,759) 272,647,977 | 1,253 | |

(注)1 間接経費相当額を記載し、直接経費については外数として()内に記載している。

(注)2 当期受入額は、前期末からの繰越額44,761,688円を除き、翌事業年度への繰越額71,390,013円を含んでいる。なお、前期末からの繰越額には相手方へ返還した30,000円を含んでいない。

(20) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

| 区分 | 教育に関する事項 | 研究や社会連携に関する事項 | 国際交流に関する事項 | 管理運営に関する事項 | 小計 | 法人共通 | 合計 |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| I. 事業費用、事業収益及び事業損益 | | | | | | | |
| 事業費用 | | | | | | | |
| 教育・研究経費 | 14,640,062,826 | 244,632,484 | 273,591,255 | 3,596,581 | 15,161,883,146 | 54,000 | 15,161,937,146 |
| 教育研究支援経費 | 1,718,450,883 | 129,784,518 | 8,612,360 | 3,730,610 | 1,860,578,371 | - | 1,860,578,371 |
| 受託研究費 | 1,327,343 | 715,742,725 | - | - | 717,070,068 | - | 717,070,068 |
| 受託事業費 | 7,476,381 | 190,841,883 | 18,633,604 | - | 216,951,868 | - | 216,951,868 |
| 人件費 | 57,267,987,919 | 217,074,975 | 99,917,610 | - | 57,584,980,504 | 790,827,775 | 58,375,808,279 |
| 一般管理費 | 3,325,852,048 | 19,166,020 | 28,669,137 | 43,500,226 | 3,417,187,431 | 488,153,309 | 3,905,340,740 |
| 財務費用 | 22,975,073 | - | - | - | 22,975,073 | 1,550,743 | 24,525,816 |
| 雑損 | 34,227 | - | - | - | 34,227 | - | 34,227 |
| 小計 | 76,984,166,700 | 1,517,242,605 | 429,423,966 | 50,827,417 | 78,981,660,688 | 1,280,585,827 | 80,262,246,515 |
| 事業収益 | | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 57,433,899,461 | 1,131,936,124 | 320,370,979 | 37,919,703 | 58,924,126,267 | 955,378,759 | 59,879,505,026 |
| 授業料収益 | 10,886,210,713 | 214,550,906 | 60,724,172 | 7,187,426 | 11,168,673,217 | - | 11,168,673,217 |
| 入学金収益 | 962,235,100 | - | - | - | 962,235,100 | - | 962,235,100 |
| 検定料収益 | 312,053,000 | - | - | - | 312,053,000 | - | 312,053,000 |
| 講習料収益 | 200,400 | 9,430,360 | - | - | 9,630,760 | - | 9,630,760 |
| 受託研究等収益 | - | 962,041,494 | - | - | 962,041,494 | - | 962,041,494 |
| 受託事業等収益 | 5,956,701 | 258,955,135 | 16,409,521 | - | 281,321,357 | - | 281,321,357 |
| 補助金等収益 | 423,915,846 | 145,684,310 | 40,563,319 | - | 610,163,475 | 292,690 | 610,456,165 |
| 寄附金収益 | 1,076,757,407 | 22,146,158 | 19,471,006 | 471,070 | 1,118,845,641 | 1,165,219 | 1,120,010,860 |
| 施設費収益 | 457,731,326 | - | - | - | 457,731,326 | - | 457,731,326 |
| 資産見返負債戻入 | 3,655,323,511 | 69,255,913 | 5,201,237 | - | 3,729,780,661 | 18,388,030 | 3,748,168,691 |
| 財務収益 | 4,162 | - | - | - | 4,162 | 9,027,774 | 9,031,936 |
| 雑益 | 727,242,483 | 30,994,921 | 13,733,823 | - | 771,971,227 | 33,218,207 | 805,189,434 |
| 小計 | 75,941,530,110 | 2,844,995,321 | 478,474,057 | 45,578,199 | 79,308,577,687 | 1,017,470,679 | 80,326,048,366 |
| 事業損益 | △ 1,042,636,590 | 1,327,752,716 | 47,050,091 | △ 5,249,218 | 326,916,999 | △ 263,115,148 | 63,801,851 |
| II. 臨時損益等 | | | | | | | |
| 臨時損失 | | | | | | | |
| 固定資産売却損 | 430,194,462 | 1,517,501 | - | - | 431,711,963 | 2 | 431,711,965 |
| 固定資産売却損 | 1,860,114 | - | - | - | 1,860,114 | - | 1,860,114 |
| その他 | 95,028,539 | 69,404,015 | - | 54,230 | 164,486,784 | 7,013,350 | 171,500,134 |
| 小計 | 527,083,115 | 70,921,516 | - | 54,230 | 598,058,861 | 7,013,352 | 605,072,213 |
| 臨時利益 | | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 120,177,439 | - | - | - | 120,177,439 | - | 120,177,439 |
| 授業料収益 | 41,247,987 | - | - | - | 41,247,987 | - | 41,247,987 |
| 施設費収益 | 193,212,742 | - | - | - | 193,212,742 | - | 193,212,742 |
| 固定資産売却益 | 1,228,266 | - | - | - | 1,228,266 | - | 1,228,266 |
| 資産見返負債戻入 | 22,440,395 | 470,723 | - | - | 22,911,118 | 2 | 22,911,120 |
| その他 | 70,573,319 | 30,668,945 | - | - | 101,242,264 | 151,860 | 101,394,124 |
| 小計 | 448,880,148 | 31,139,668 | - | - | 480,019,816 | 151,862 | 480,171,678 |
| 当期純損益 | △ 1,120,839,557 | 1,287,970,868 | 47,050,091 | △ 5,303,448 | 208,877,954 | △ 269,976,638 | △ 61,098,684 |
| 目的積立金取崩額 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | - | - | - | - | - | 94,810,870 | 94,810,870 |
| 当期総損益 | △ 1,120,839,557 | 1,287,970,868 | 47,050,091 | △ 5,303,448 | 208,877,954 | △ 175,165,768 | 33,712,186 |
| III. 行政サービス実施コスト計算書 | | | | | | | |
| 業務費用 | | | | | | | |
| 損益計算書上の費用 | 77,511,249,815 | 1,588,164,121 | 429,423,966 | 50,881,647 | 79,579,719,549 | 1,287,599,179 | 80,867,318,728 |
| (控除) 自己収入等 | △ 14,829,847,532 | △ 1,322,812,517 | △ 49,989,370 | △ 471,070 | △ 16,203,120,489 | △ 43,548,060 | △ 16,246,668,549 |
| 業務費用合計 | 62,681,402,283 | 265,351,604 | 379,434,596 | 50,410,577 | 63,376,599,060 | 1,244,051,119 | 64,620,650,179 |
| 損益外減価償却相当額 | 9,335,335,469 | 89,087,344 | - | - | 9,424,422,813 | 14,140,850 | 9,438,563,663 |
| 損益外減損損失相当額 | 127,753,527 | - | - | - | 127,753,527 | - | 127,753,527 |
| 損益外利息費用相当額 | 6,265,355 | - | - | - | 6,265,355 | - | 6,265,355 |
| 損益外除売却差額相当額 | △ 14,893,367 | △ 918,369 | - | - | △ 15,811,736 | - | △ 15,811,736 |
| 引当金賞与見積額 | 205,978,078 | 261,131 | △ 40,883 | - | 206,198,326 | △ 1,624,867 | 204,573,459 |
| 引当金退職給付増加見積額 | △ 1,599,919,807 | △ 1,186,502 | △ 656,888 | - | △ 1,601,763,197 | 12,203,677 | △ 1,589,559,520 |
| 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 | 36,878,856 | 18,718,493 | - | - | 55,597,349 | - | 55,597,349 |
| 政府出資の機会費用 | - | - | - | - | - | - | - |
| 行政サービス実施コスト | 70,778,600,394 | 371,313,701 | 378,736,825 | 50,410,577 | 71,579,061,497 | 1,268,770,779 | 72,847,832,276 |
| IV. 総資産 | | | | | | | |
| 土地 | 143,975,659,921 | - | - | - | 143,975,659,921 | - | 143,975,659,921 |
| 建物 | 96,682,062,916 | 1,077,634,916 | 92,752,779 | - | 97,852,450,611 | 209,036,779 | 98,061,487,390 |
| 工具器具備品 | 20,933,625,099 | 628,774,558 | 5,565,729 | - | 21,567,965,386 | 90,871,406 | 21,658,836,792 |
| 構築物 | 8,936,830,181 | 30,887,053 | 365,990 | - | 8,968,083,224 | 12,052,061 | 8,980,135,285 |
| その他 | 926,587,830 | 456,126,671 | 5,827,741 | - | 1,388,542,242 | 12,224,184,828 | 13,612,727,070 |
| 合計 | 271,454,765,947 | 2,193,423,198 | 104,512,239 | - | 273,752,701,384 | 12,536,145,074 | 286,288,846,458 |

①報告セグメントの変更に関する事項

当法人では、従来、報告セグメントを単一としており、また、現在の中期目標期間が平成26年度から平成30年度までであることから、平成27年4月から施行されている改正独立行政法人通則法における附則第8条の規定により、セグメント区分についての経過措置が適用されている。しかし、平成27年4月1日から適用された独立行政法人会計基準及び同Q&Aの改訂の主旨を鑑み、従来、単一の報告セグメントとしていたものを、当法人の振興の中期目標に沿って「教育に関する事項」「研究や社会連携に関する事項」「国際交流に関する事項」「管理運営に関する事項」及び「法人共通」の5つのセグメント区分に変更した。なお、前事業年度についてセグメント別費用、収益等を変更後のセグメント区分で集計することは困難なため、変更後セグメント区分による前事業年度のセグメント費用及び収益等を算出していない。また、当事業年度のセグメント情報を変更前の区分表示により作成した場合、従来は単一の報告セグメントであったことから、当事業年度のセグメント情報の合計額と同一となるため、記載を省略している。

②セグメントごとの事業内容

教育に関する事項: 学生の教育に関する業務
研究や社会連携に関する事項: 機構以外の者との連携による研究活動に関する業務
国際交流に関する事項: 教職員や学生の国際交流の推進及び留学生の受け入れ推進に関する業務
管理運営に関する事項: 法人の効率的な運営の推進及び内部統制の強化に関する業務

③法人共通の内容

法人共通にはセグメント配賦が不能のものを記載している。その主なものは管理部門経費等である。

(21) 前記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

| | | | | | |
|------|--------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| (I) | 業務費 | | | | |
| | 1. 教育・研究経費 | | | | |
| | | 消耗品費 | | 2,811,199,516 | |
| | | 備品費 | | 851,926,527 | |
| | | 印刷製本費 | | 215,580,970 | |
| | | 水道光熱費 | | 1,771,913,960 | |
| | | 旅費交通費 | | 1,299,433,073 | |
| | | 通信運搬費 | | 159,268,039 | |
| | | 賃借料 | | 241,931,872 | |
| | | 車両燃料費 | | 57,160,560 | |
| | | 福利厚生費 | | 7,546,099 | |
| | | 保守費 | | 532,503,211 | |
| | | 修繕費 | | 1,579,751,159 | |
| | | 損害保険料 | | 20,762,420 | |
| | | 広告宣伝費 | | 20,060,727 | |
| | | 行事費 | | 79,319,396 | |
| | | 諸会費 | | 122,665,469 | |
| | | 会議費 | | 6,339,797 | |
| | | 業務委託費 | | 612,064,277 | |
| | | 支払報酬 | | 207,794,702 | |
| | | 報酬・委託・手数料 | | 63,176,029 | |
| | | 奨学費 | | 579,007,649 | |
| | | 減価償却費 | | 3,398,355,944 | |
| | | 貸倒損失 | | 779,500 | |
| | | 環境整備費 | | 222,818,150 | |
| | | 移設撤去費 | | 156,889,674 | |
| | | 雑費 | | 143,688,426 | |
| | | | | | 15,161,937,146 |
| | 2. 教育研究支援経費 | | | | |
| | | 消耗品費 | | 352,093,386 | |
| | | 備品費 | | 50,612,782 | |
| | | 印刷製本費 | | 28,581,375 | |
| | | 水道光熱費 | | 171,785,712 | |
| | | 旅費交通費 | | 42,312,904 | |
| | | 通信運搬費 | | 91,297,479 | |
| | | 賃借料 | | 68,650,682 | |
| | | 車両燃料費 | | 4,274,620 | |
| | | 福利厚生費 | | 27,900 | |
| | | 保守費 | | 125,431,743 | |
| | | 修繕費 | | 70,282,718 | |
| | | 損害保険料 | | 58,340 | |
| | | 広告宣伝費 | | 3,056,322 | |
| | | 行事費 | | 189,238 | |
| | | 諸会費 | | 5,438,169 | |
| | | 会議費 | | 256,351 | |
| | | 報酬・委託・手数料 | | 58,835,198 | |
| | | 減価償却費 | | 743,815,573 | |
| | | 環境整備費 | | 19,754,259 | |
| | | 移設撤去費 | | 5,564,690 | |
| | | 雑費 | | 18,258,930 | |
| | | | | | 1,860,578,371 |
| | 3. 受託研究費 | | | | 717,070,068 |
| | 4. 受託事業費 | | | | 216,951,868 |
| | 5. 役員人件費 | | | | |
| | | 報酬 | | 71,181,800 | |
| | | 賞与 | | 23,956,336 | |
| | | 退職給付費用 | | 0 | |
| | | 法定福利費 | | 9,099,844 | |
| | | | | | 104,237,980 |
| | 6. 教員人件費 | | | | |
| | 常勤教員給与 | 給料 | 22,083,414,208 | | |
| | | 賞与 | 7,924,507,173 | | |
| | | 退職給付費用 | 3,041,572,701 | | |
| | | 法定福利費 | 4,372,874,297 | | |
| | | | | 37,422,368,379 | |
| | 非常勤教員給与 | 給料 | 1,679,961,595 | | |
| | | 賞与 | 57,128,563 | | |
| | | 退職給付費用 | 5,903,723 | | |
| | | 法定福利費 | 51,870,111 | | |
| | | | | 1,794,863,992 | |
| | | | | | 39,217,232,371 |
| | 7. 職員人件費 | | | | |
| | 常勤職員給与 | 給料 | 10,559,707,329 | | |
| | | 賞与 | 3,287,149,096 | | |
| | | 退職給付費用 | 1,248,715,373 | | |
| | | 法定福利費 | 2,037,030,871 | | |
| | | | | 17,132,602,669 | |
| | 非常勤職員給与 | 給料 | 1,625,175,684 | | |
| | | 賞与 | 83,046,448 | | |
| | | 賞与引当金繰入額 | 253,400 | | |
| | | 退職給付費用 | 8,904,706 | | |
| | | 退職給付引当金繰入額 | 659,518 | | |
| | | 法定福利費 | 203,695,503 | | |
| | | | | 1,921,735,259 | |
| | | | | | 19,054,337,928 |
| (II) | 一般管理費 | | | | |
| | | 消耗品費 | | 397,544,747 | |
| | | 備品費 | | 48,733,988 | |
| | | 印刷製本費 | | 111,698,495 | |
| | | 水道光熱費 | | 219,971,204 | |
| | | 旅費交通費 | | 303,652,300 | |
| | | 通信運搬費 | | 182,193,320 | |
| | | 賃借料 | | 91,926,849 | |
| | | 車両燃料費 | | 26,931,395 | |
| | | 福利厚生費 | | 60,733,280 | |
| | | 保守費 | | 421,181,839 | |
| | | 修繕費 | | 321,828,671 | |
| | | 損害保険料 | | 101,235,738 | |
| | | 広告宣伝費 | | 64,484,289 | |
| | | 行事費 | | 17,327,799 | |
| | | 諸会費 | | 22,053,064 | |
| | | 会議費 | | 4,489,745 | |
| | | 業務委託費 | | 370,107,565 | |
| | | 報酬・委託・手数料 | | 79,324,845 | |
| | | 租税公課 | | 75,789,865 | |
| | | 減価償却費 | | 260,759,435 | |
| | | 貸倒損失 | | 1,044,000 | |
| | | 環境整備費 | | 653,374,648 | |
| | | 移設撤去費 | | 27,281,483 | |
| | | 雑費 | | 41,672,176 | |
| | | | | | 3,905,340,740 |
| | | | | | 80,237,686,472 |
| | 業務費及び一般管理費合計 | | | | |

②寄附金の明細

(単位:円、件)

| 区分 | 当期受入 | 件数 | 摘要 |
|----|---------------|-------|---------------------------|
| | 1,281,357,670 | 3,242 | うち現物寄附1,720件、408,018,619円 |
| 合計 | 1,281,357,670 | 3,242 | |

③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 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 276,186,924 | 660,762,306 | 616,791,226 | 320,158,004 |
| 合計 | 276,186,924 | 660,762,306 | 616,791,226 | 320,158,004 |

(注)期首残高には当事業年度に相手先へ返還した728円が含まれていない。
また受託研究等収益には臨時利益2,642,100円が含まれている。

④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 |
|----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 147,207,749 | 378,987,668 | 347,892,368 | 178,303,049 |
| 合計 | 147,207,749 | 378,987,668 | 347,892,368 | 178,303,049 |

⑤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 |
|----|-----------|-------------|-------------|------------|
| | 2,676,273 | 296,944,046 | 282,937,561 | 16,682,758 |
| 合計 | 2,676,273 | 296,944,046 | 282,937,561 | 16,682,758 |

(注)受託事業等収益には臨時利益1,616,204円が含まれている。

⑥現金及び預金の明細

(単位:円)

| 区分 | 期末残高 |
|------|----------------|
| 現金 | 225,768 |
| 普通預金 | 9,423,685,519 |
| 定期預金 | 2,574,598,320 |
| その他 | 92,851,058 |
| 合計 | 12,091,360,665 |

⑦未払金の明細

(単位:円)

| 区分 | 期末残高 |
|-------------|---------------|
| 退職金 | 4,161,029,776 |
| 株式会社乃木鈴建設産業 | 126,293,040 |
| 株式会社内池建設 | 124,086,600 |
| 株式会社五月工建 | 115,776,000 |
| 梅田建設株式会社 | 100,128,560 |
| 株式会社島谷建設 | 57,931,200 |
| 有限会社立建 | 52,704,000 |
| 荒牧空調工業株式会社 | 39,967,020 |
| 岡村工業株式会社 | 37,854,000 |
| 有限会社 双葉建築工房 | 37,571,040 |
| 朝日管工株式会社 | 37,260,000 |
| その他 | 3,957,262,276 |
| 合計 | 8,847,863,512 |

(22) 特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等に関する明細

①特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等の概要

ア.名称、業務の概要、独立行政法人との関係及び役員の方名

1 特定関連会社

該当なし

2 関連会社

該当なし

3 関連公益法人等

| 名称 | 業務の概要 | 独立行政法人との関係 | 役員の方名 | | |
|-----------------------|---|--|-----------|--------|----------------------------|
| 一般社団法人 全国高等専門学校連合会 | (1) 高等専門学校における教育の充実に資する国公立高等専門学校連携事業の実施 (2) 高等専門学校ロボットコンテスト等の各種教育コンテストの実施 (3) 全国高等専門学校体育大会など高等専門学校における各種体育競技の主催及び支援 (4) (1)~(3)の実施に関係する諸団体との連絡調整 (5) 国の高等教育政策や技術教育政策等に関する政策提言 (6) その他目的を達成するために必要な事業 | 体育大会、各種コンテスト等の国公立高等専門学校の連携事業実施を通じ、高等専門学校の充実・振興と均衡ある発展に寄与 | 代表理事(会長) | 前野 一夫 | 木更津工業高等専門学校長 |
| | | | 代表理事(副会長) | 田原 正夫 | 東京都立産業技術高等専門学校長 |
| | | | 代表理事(副会長) | 小島 知博 | サレジオ工業高等専門学校 |
| | | | 代表理事(副会長) | 新田 保次 | 鈴鹿工業高等専門学校長 鳥羽商船高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 安藤 安則 | 沖縄工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 大久保 恵 | 小山工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 黒田 孝春 | 長野工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 堀江 振一郎 | 和歌山工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 丁子 哲治 | 鹿児島工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 岸 徳光 | 釧路工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 内田 龍男 | 仙台高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 高井 吉明 | 豊田工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 齊藤 正美 | 米子工業高等専門学校長 |
| | | | 理事 | 濱中 俊一 | 高知工業高等専門学校長 |
| | | | 監事 | 西尾 典真 | 群馬工業高等専門学校長 |
| 監事 | 福島 健郎 | 有明工業高等専門学校長 | | | |

イ.特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等と独立行政法人の取引の関連図

・①特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等の概要 アのとおりです。

②特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等の財務状況

ア 特定関連会社の当該事業年度の資産、負債、資本金及び剰余金の額、並びに売上高、経常損益及び当期純損益の額

該当なし

イ 関連会社の当該事業年度の資産、負債、資本金及び剰余金の額、並びに売上高、経常損益及び当期純損益の額

該当なし

ウ 関連公益法人等の当該事業年度の貸借対照表に計上されている資産、負債及び正味財産の額、並びに収支計算書に計上されている当期収入合計額、当期支出合計額及び当期収支差額

公益法人会計基準適用

(単位:円)

| 名 称 | 資産 | 負債 | 正味財産 | 事業活動収支の部 | | | 投資活動収支の部 | | | 財務活動収支の部 | | | 当期 収支差額 J=C+F+I |
|-----------------------|------------|--------|------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | 事業活動収入 A | 事業活動支出 B | 事業活動収支差 額 C=A-B | 投資活動収入 D | 投資活動支出 E | 投資活動収支差 額 F=D-E | 財務活動収入 G | 財務活動支出 H | 財務活動収支差 額 I=G-H | |
| 一般社団法人 全国高等専門学校連合会 | 14,342,243 | 30,053 | 14,312,190 | 56,766,382 | 50,224,385 | 6,541,997 | - | - | - | - | - | - | 6,541,997 |

(単位:円)

| 名 称 | 一般正味財産増減の部 | | | | | | | | | | 指定正味財産増減の部 | | | | | | 正味財産期末残 高 K=E+J | |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | 収益 A | 収益の内訳 | | 費用 B | 費用の内訳 | | | 当期 増減額 C=A-B | 一般 正味財産期首残 高 D | 一般 正味財産期末残 高 E=C+D | 収益 F | 収益の内訳 | | 費用等 G | 当期 増減額 H=F-G | 指定 正味財産期首残 高 I | | 指定 正味財産期末残 高 J=H+I |
| | | 受取 補助金等 | その他の収益 | | 事業費 | 管理費 | その他の費用 | | | | | 受取 補助金等 | その他の収益 | | | | | |
| 一般社団法人 全国高等専門学校連合会 | 56,766,382 | 8,394,136 | 48,372,246 | 50,224,385 | 41,441,852 | 8,782,533 | - | 6,541,997 | 7,770,193 | 14,312,190 | - | - | - | - | - | - | - | 14,312,190 |

③特定関連会社株式、関連会社株式及び関連公益法人等の基本財産等の状況

ア 独立行政法人が保有する特定関連会社の株式について、所有株式数、取得価額及び貸借対照表計上額

該当事項なし

イ 独立行政法人が保有する関連会社の株式について、所有株式数、取得価額及び貸借対照表計上額

該当事項なし

ウ 関連公益法人等の基本財産に対する出えん、拠出、寄附等の明細並びに関連公益法人の運営費、事業費等に充てるため当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細

(単位:円)

| 関連公益法人名 | 区分 | 金額 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 一般社団法人 全国高等専門学校連合会 | 正会員会費、分担金 | 8,217,000 |

④特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等との取引の状況
 ア.特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等に対する債権債務の明細

債権 (単位:円)

| 名称 | 科目 | 金額 |
|-------------------|------|----|
| 関連公益法人 | | |
| 一般社団法人全国高等専門学校連合会 | 該当なし | — |

債務 (単位:円)

| 名称 | 科目 | 金額 |
|-------------------|------|----|
| 関連公益法人 | | |
| 一般社団法人全国高等専門学校連合会 | 該当なし | — |

イ.独立行政法人が行っている特定関連会社、関連会社及び関連公益法人等に対する債務保証の明細

該当事項無し

ウ.特定関連会社及び関連会社の総売上高並びに関連公益法人等の事業収入の金額とこれらのうち
 独立行政法人の発注等に係る金額及びその割合

(単位:円)

| 名称 | 事業収入 | 独立行政法人の発注等に係る金額 | 割合 |
|-------------------|------------|-----------------|----|
| 関連公益法人 | | | |
| 一般社団法人全国高等専門学校連合会 | 56,766,382 | — | — |