

## 貸借対照表

(平成17年3月31日)

(単位:円)

資産の部			
固定資産			
1有形固定資産			
土地		1,217,400,000	
建物	3,821,633,893		
減価償却累計額	<u>249,503,766</u>	3,572,130,127	
構築物	357,446,604		
減価償却累計額	<u>46,812,024</u>	310,634,580	
機械装置	68,792,129		
減価償却累計額	<u>10,412,807</u>	58,379,322	
工具器具備品	1,096,296,891		
減価償却累計額	<u>327,042,211</u>	769,254,680	
図書		550,266,527	
美術品・收藏品		460	
車両運搬具	35,671,115		
減価償却累計額	<u>10,029,344</u>	25,641,771	
	有形固定資産合計	6,503,707,467	
2無形固定資産			
ソフトウェア		23,590,931	
電話加入権		<u>182,000</u>	
	無形固定資産合計	23,772,931	
	固定資産合計	<u>6,527,480,398</u>	
流動資産			
現金及び預金		953,265,552	
未収学生納付金収入	9,027,900		
徴収不能引当金	<u>761,938</u>	8,265,962	
たな卸資産		7,421,340	
前渡金		318,690	
前払費用		6,436,710	
その他の流動資産		<u>6,942,364</u>	
	流動資産合計	<u>982,650,618</u>	
	資産合計	7,510,131,016	
負債の部			
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金等	186,944,829		
資産見返寄附金	18,928,809		
資産見返物品受贈額	<u>1,058,790,542</u>	1,264,664,180	
長期借入金		594,394,822	
長期未払金		<u>16,380,479</u>	
	固定負債合計	1,875,439,481	
流動負債			
運営費交付金債務		137,091,324	
寄附金債務		204,739,718	
前受受託研究費等		1,414,299	
前受金		81,149,600	
預り金		30,576,804	
一年以内返済予定長期借入金		297,197,413	
未払金		531,772,369	
未払消費税等		<u>12,479,200</u>	
	流動負債合計	<u>1,296,420,727</u>	
	負債合計	3,171,860,208	
資本の部			
資本金			
政府出資金		<u>4,462,025,874</u>	
	資本金合計	4,462,025,874	
資本剰余金			
資本剰余金		34,524,395	
損益外減価償却累計額( )		<u>322,819,987</u>	
	資本剰余金合計	288,295,592	
利益剰余金			
当期末処分利益		<u>164,540,526</u>	
(うち当期総利益 164,540,526)			
	利益剰余金合計	164,540,526	
	資本合計	<u>4,338,270,808</u>	
	負債資本合計	<u>7,510,131,016</u>	

# 損 益 計 算 書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費	378,703,622		
研究経費	379,585,449		
教育研究支援経費	245,387,535		
受託研究費等	230,013,861		
受託事業費等	141,729,989		
役員人件費	52,567,107		
教員人件費	1,640,011,806		
職員人件費	833,792,967	3,901,792,336	
一般管理費		302,846,975	
財務費用			
支払利息	2,731,999		
為替差損	5,544	2,737,543	
	経常費用合計		4,207,376,854
経常収益			
運営費交付金収益		2,714,734,143	
授業料収益		630,675,916	
入学料収益		92,524,200	
検定料収益		18,894,000	
受託研究等収益		290,874,309	
受託事業等収益		164,632,000	
寄附金収益		71,297,433	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	8,552,988		
資産見返寄附金戻入	1,155,166		
資産見返物品受贈額戻入	249,956,800	259,664,954	
財務収益			
受取利息	24,005	24,005	
雑益			
財産貸付料収入	13,809,846		
文献複写料収入	93,620		
手数料収入	136,800		
家畜病院収入	27,007,460		
農畜産物収入	54,143,672		
科学研究費補助金間接経費	7,770,000		
その他の雑益	21,719,349	124,680,747	
	経常収益合計		4,368,001,707
経常利益			160,624,853
臨時損失			
承継消耗品費		67,214,422	67,214,422
臨時利益			
物品受贈益		67,214,422	
資産見返物品受贈額戻入		333,787	
債権受贈益		3,581,886	71,130,095
当期純利益			164,540,526
当期総利益			164,540,526

利益の処分に関する書類  
(平成17年12月20日)

(単位:円)

I 当期末処分利益		164,540,526
当期総利益	164,540,526	
II 利益処分量		
積立金	49,693,108	
国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けた額		
教育研究の質の向上及び 組織運営の改善のための積立金	<u>114,847,418</u>	<u>114,847,418</u> <u>164,540,526</u>

キャッシュ・フロー計算書  
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	1,113,457,280
人件費支出	2,232,033,955
その他の業務支出	233,163,043
科学研究費補助金等支出	309,648,535
運営費交付金収入	3,029,826,000
授業料収入	633,403,600
入学料収入	88,858,200
検定料収入	18,894,000
受託研究等収入	410,001,322
受託事業等収入	164,632,000
寄附金収入	74,862,706
雑収入	110,885,083
科学研究費補助金等収入	330,631,071
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>973,691,169</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	185,244,129
施設費による収入	22,000,000
小計	<u>163,244,129</u>
利息の受取額	24,005
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>163,220,124</u>
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	70,242,060
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>70,242,060</u>
資金増加額	740,228,985
資金期首残高	213,036,567
資金期末残高	<u><u>953,265,552</u></u>

## 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	3,901,792,336	
一般管理費	302,846,975	
財務費用	2,737,543	
臨時損失	67,214,422	4,274,591,276
(2) (控除)自己収入		
授業料収益	630,675,916	
入学料収益	92,524,200	
検定料収益	18,894,000	
受託研究等収益	290,874,309	
受託事業等収益	164,632,000	
寄附金収益	71,297,433	
資産見返運営費交付金等戻入	604,646	
財務収益	24,005	
雑益	124,680,747	1,394,207,256
業務費用合計		2,880,384,020
損益外減価償却相当額		
損益外減価償却相当額	322,819,987	
損益外固定資産除売却相当額	150,065	322,970,052
引当外退職給付増加見積額		
		156,665,244
機会費用		
政府出資等の機会費用	56,997,195	
無利子又は通常よりも有利な条件 による融資取引の機会費用	11,851,465	68,848,660
国立大学法人等業務実施コスト		3,428,867,976

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第83 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。)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		差引当期末残高	摘要
						当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	3,820,390	31,931,403	-	35,751,793	549,251	549,251	35,202,542
	構築物	1,419,772	20,729,047	-	22,148,819	559,218	559,218	21,589,601
	機械装置	37,987,518	7,278,600	-	45,266,118	7,123,799	7,123,799	38,142,319
	工具器具備品	672,546,170	305,604,986	-	978,151,156	302,718,553	302,718,553	675,432,603
	図書	530,484,212	20,117,552	335,237	550,266,527	-	-	550,266,527
	車両運搬具	25,675,115	9,996,000	-	35,671,115	10,029,344	10,029,344	25,641,771
計	1,271,933,177	395,657,588	335,237	1,667,255,528	320,980,165	320,980,165	1,346,275,363	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	3,763,884,400	22,000,000	2,300	3,785,882,100	248,954,515	248,955,283	3,536,927,585
	構築物	335,445,550	-	147,765	335,297,785	46,252,806	46,259,055	289,044,979
	機械装置	23,526,011	-	-	23,526,011	3,289,008	3,289,008	20,237,003
	工具器具備品	118,145,735	-	-	118,145,735	24,323,658	24,323,658	93,822,077
計	4,241,001,696	22,000,000	150,065	4,262,851,631	322,819,987	322,827,004	3,940,031,644	
非償却資産	土地	1,217,400,000	-	-	1,217,400,000	-	-	1,217,400,000
	美術品・收藏品	460	-	-	460	-	-	460
計	1,217,400,460	-	-	1,217,400,460	-	-	1,217,400,460	
有形固定資産 合計	土地	1,217,400,000	-	-	1,217,400,000	-	-	1,217,400,000
	建物	3,767,704,790	53,931,403	2,300	3,821,633,893	249,503,766	249,504,534	3,572,130,127
	構築物	336,865,322	20,729,047	147,765	357,446,604	46,812,024	46,818,273	310,634,580
	機械装置	61,513,529	7,278,600	-	68,792,129	10,412,807	10,412,807	58,379,322
	工具器具備品	790,691,905	305,604,986	-	1,096,296,891	327,042,211	327,042,211	769,254,680
	図書	530,484,212	20,117,552	335,237	550,266,527	-	-	550,266,527
	美術品・收藏品	460	-	-	460	-	-	460
	車両運搬具	25,675,115	9,996,000	-	35,671,115	10,029,344	10,029,344	25,641,771
計	6,730,335,333	417,657,588	485,302	7,147,507,619	643,800,152	643,807,169	6,503,707,467	
無形固定資産	ソフトウェア	31,436,994	1,244,250	-	32,681,244	9,090,313	9,090,313	23,590,931
	電話加入権	182,000	-	-	182,000	-	-	182,000
計	31,618,994	1,244,250	-	32,863,244	9,090,313	9,090,313	23,772,931	

(注) 期首残高には出資に加え、無償譲与を含めている。

(2) たな卸資産の明細

(単位:円)

種類	期首残高 (注1)	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 (注2)	払出・振替	その他 (注3)		
牛	192	-	61	68	9	176	
医薬品	2,585,962	3,249,148	-	2,585,962	-	3,249,148	
診療材料	4,522,225	4,172,016	-	4,522,225	-	4,172,016	
計	7,108,379	7,421,164	61	7,108,255	9	7,421,340	

(注1) 期首における無償譲与

(注2) 出生による増

(注3) 死亡による減

(3) 無償使用国有財産の明細

該当事項なし。

(4) PFIの明細

該当事項なし。

(5) 有価証券の明細

該当事項なし。

(6) 出資金の明細

該当事項なし。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項なし。

(8) 借入金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
国立大学法人施設 整備資金借入金	891,592,235 (12,492,000)	- (297,197,413)	297,197,413 (12,492,000)	594,394,822 (297,197,413)	-	19年度	(注)
計	904,084,235	297,197,413	309,689,413	891,592,235	-		

- (注) 1. 一年以内返済予定額について、外数として( )に記載している。  
2. 期首残高は国から承継を受けたものである。  
3. 当期減少及び一年以内返済予定額の当期増加は振替によるものである。  
4. 一年以内返済予定額の当期減少は補助金との相殺である。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項なし。

## (10) 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		
徴収不能引当金	312,595	449,343	-	-	761,938	
計	312,595	449,343	-	-	761,938	

(注) 期首残高は国から承継を受けた未収学生納付金収入に係るものである。

## (11) 保証債務の明細

該当事項なし。

## (12) 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	4,462,025,874	-	-	4,462,025,874	
	計	4,462,025,874	-	-	4,462,025,874	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	-	22,000,000	-	22,000,000	堆肥舎設置
	政府譲与	182,460	-	-	182,460	電話加入権・美術品等
	補助金等	-	12,492,000	-	12,492,000	施設整備資金貸付金償還時補助金
	損益外固定資産 除売却差額	-	150,065	-	150,065	立木の一部除却等
	計	182,460	34,341,935	-	34,524,395	
	損益外減価償却 累計額	-	322,827,004	7,017	322,819,987	増加は基準83特定資産の減価償却費相当額, 減少は同資産の除却
	差 引 計	182,460	288,485,069	7,017	288,295,592	

## (13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当事項なし。



## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

<b>教育経費</b>		
消耗品費	154,534,210	
備品費	32,013,843	
印刷製本費	3,289,891	
水道光熱費	64,995,517	
旅費	11,616,791	
通信運搬費	8,904,188	
賃借料	1,346,571	
車両燃料費	1,955,470	
福利厚生費	548,372	
保守費	2,368,695	
修繕費	3,445,461	
損害保険料	1,693,586	
広告宣伝費	90,877	
諸会費及び負担金	2,400,774	
諸謝金	4,476,466	
業務委託費	1,023,062	
委託手数料	367,540	
奨学費	38,858,800	
減価償却費	27,580,984	
貸倒損失	1,459,200	
徴収不能引当金繰入額	761,938	
雑役務費	13,787,608	
雑費	1,183,778	378,703,622
<b>研究経費</b>		
消耗品費	86,921,122	
備品費	11,206,450	
印刷製本費	3,157,846	
水道光熱費	28,450,480	
旅費	66,368,800	
通信運搬費	3,703,637	
賃借料	2,526,892	
車両燃料費	93,561	
保守費	3,442,718	
修繕費	3,383,971	
損害保険料	14,400	
諸会費及び負担金	1,934,885	
会議費	38,000	
諸謝金	9,942,106	
業務委託費	2,024,937	
減価償却費	148,109,786	
雑役務費	6,672,385	
雑費	1,593,473	379,585,449
<b>教育研究支援経費</b>		
消耗品費	11,280,215	
備品費	2,643,270	
印刷製本費	426,300	
水道光熱費	9,778,236	
旅費	1,855,680	
通信運搬費	19,892,901	
賃借料	5,926,908	
福利厚生費	16,422	
保守費	458,510	
修繕費	1,788,150	
諸会費及び負担金	219,850	
諸謝金	220,700	
業務委託費	63,306,254	
減価償却費	126,607,021	
雑役務費	790,990	
雑費	176,128	245,387,535
<b>受託研究費</b>		230,013,861
<b>受託事業費</b>		141,729,989

<b>役員人件費</b>			
報酬		35,034,000	
諸手当		494,400	
賞与		13,182,675	
法定福利費		3,856,032	52,567,107
<b>教員人件費</b>			
常勤教員給与			
本給	808,692,138		
諸手当	82,532,996		
賞与	346,051,567		
退職給付費用	218,262,914		
法定福利費	157,091,793		
超過勤務手当	5,632,417	1,618,263,825	
非常勤教員給与			
本給	21,671,850		
法定福利費	76,131	21,747,981	1,640,011,806
<b>職員人件費</b>			
常勤職員給与			
本給	390,470,373		
諸手当	45,206,788		
賞与	157,648,068		
退職給付費用	66,158,987		
法定福利費	77,647,228		
超過勤務手当	34,888,731	772,020,175	
非常勤職員給与			
本給	49,387,629		
諸手当	2,280,549		
賞与	2,905,635		
退職給付費用	400,568		
法定福利費	6,798,411	61,772,792	833,792,967
<b>一般管理費</b>			
消耗品費		34,952,990	
備品費		10,177,863	
印刷製本費		8,802,595	
水道光熱費		56,919,060	
旅費		34,468,270	
通信運搬費		6,853,009	
賃借料		4,240,662	
車両燃料費		911,639	
福利厚生費		1,398,180	
保守費		7,644,578	
修繕費		56,634,583	
損害保険料		3,218,640	
広告宣伝料		52,500	
諸会費及び負担金		4,058,141	
会議費		527,072	
諸謝金		2,446,580	
業務委託費		11,416,848	
委託手数料		2,086,112	
振込手数料		1,554,547	
減価償却費		18,931,022	
職員研修費		646,960	
租税公課		13,169,000	
雑役務費		14,046,901	
雑費		7,605,223	
その他管理経費		84,000	302,846,975

## (15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (15) - 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	小計	
16年度	-	3,029,826,000	2,714,734,143	178,000,533	2,892,734,676	137,091,324

## (15) - 2 運営費交付金収益

業務等区分	16年度交付分	合計
期間進行基準	2,426,776,467	2,426,776,467
退職一時金	283,255,501	283,255,501
在外研究員旅費	4,702,175	4,702,175
合計	2,714,734,143	2,714,734,143

## (16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (16) - 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
		資本剰余金		
施設整備費補助金(営繕事業)	22,000,000	22,000,000		
計	22,000,000	22,000,000		

## (16) - 2 補助金等の明細

(単位:円)

区分	当期交付額	当期振替額		摘要
		資本剰余金		
施設整備資金貸付金償還時補助金	12,492,000	12,492,000		
計	12,492,000	12,492,000		

## (17) 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	(1,974,000)	(3)	(-)	(-)
	46,737,075	3	-	-
教職員	(76,245,663)	(79)	(400,568)	(6)
	1,871,123,078	240	284,421,901	13
合 計	(78,219,663)	(82)	(400,568)	(6)
	1,917,860,153	243	284,421,901	13

(注)

- 役員に対する報酬等及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要  
役員…  
報酬: 国立大学法人帯広畜産大学役員報酬規程に基づき支給する。  
退職手当: 国立大学法人帯広畜産大学役員退職手当規程に基づき支給する。  
教職員…  
給与: 国立大学法人帯広畜産大学職員給与規程に基づき支給する。  
退職手当: 国立大学法人帯広畜産大学職員退職手当規程に基づき支給する。
- 教職員の給与の支給人員は、年間平均支給人員で記載している。
- 非常勤の役員・教職員については、外数として( )に記載している。
- 損益計算書の人件費には、上記の他に法定福利費が含まれている。

## (18) 開示すべきセグメント情報

該当事項なし。

## (19) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件 数	摘 要
帯広畜産大学	(円) 74,862,706	(件) 130	
合 計	74,862,706	130	

## (20) 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	その他	期末残高
帯広畜産大学	-	378,966,322	260,190,281	117,712,714	1,063,327
合 計	-	378,966,322	260,190,281	117,712,714	1,063,327

(注) 「その他」は、委託先の指示により、委託先の固定資産を購入した金額 115,253,379円(前受受託研究等から直接控除している)および平成16年度未使用分の返還予定額 2,459,335円(未払金へ振替えている)である。

## (21) 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
帯広畜産大学	-	31,035,000	30,684,028	350,972
合 計	-	31,035,000	30,684,028	350,972

## (22) 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
帯広畜産大学	-	164,632,000	164,632,000	-
合 計	-	164,632,000	164,632,000	-

(23) 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)

種類	金額
現金	364,115
普通預金	952,901,437
計	953,265,552

2. 未払金

(単位:円)

相手先等	金額
人件費未払金	279,812,362
一年以内支払予定リース債務	61,561,021
東芝医療用品株式会社	53,760,000
大槻理化学株式会社	16,508,078
帯広市川西農業協同組合	8,506,579
北海道電力株式会社	7,601,475
株式会社互建防水工業	7,270,200
帯広畜産大学生生活協同組合	7,196,754
株式会社反町	6,799,800
北海道富士平工業株式会社	6,569,046
日本電子計算機株式会社	5,626,819
その他	70,560,235
計	531,772,369

## (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

期間進行基準を採用している。

なお、運営費交付金により財源措置がなされている退職一時金及び在外研究員旅費については費用進行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	2～50年
構　築　物	2～50年
機　械　装　置	5～9年
工具器具備品	4～15年
車両運搬具	4～8年

また、特定の償却資産(国立大学法人基準第83)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. 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、退職給付に係る引当金は計上していない。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金および年金基金積立不足額に関して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ない。

なお、国立大学法人等業務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、基準第84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いる。

### 4. 徴収不能引当金の計上基準

学生納付金の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能実績率により徴収不能見込額を計上している。

### 5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

附属家畜病院の医薬品及び診療材料については、最終仕入原価法を採用している。

### 6. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

#### (1) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.320%で計算している。

#### (2) 国等からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.320%で計算している。

## 7. リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上かつリース資産の価額が固定資産計上基準額を上回るファイナンス・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る。

リース料総額が300万円未満またはリース資産の価額が固定資産計上基準額を下回るファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 8. 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、税込方式による。

### [貸借対照表注記]

1. 運営費交付金で財源措置されている退職一時金の見積額 2,565,789,057 円

### [キャッシュ・フロー計算書注記]

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	953,265,552 円
資金期末残高	953,265,552 円

2. 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得 145,451,561 円

借入金(国立大学法人施設整備資金借入金)と  
国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金  
との相殺

12,492,000 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。