

平成23事業年度

財 務 諸 表

自：平成23年4月 1日

至：平成24年3月31日

国立大学法人帯広畜産大学

# 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 .....	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書 .....	6
注記事項 .....	7
附属明細書 .....	別紙

# 貸借対照表

(平成24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		1,217,400,000
建物	8,082,466,005	
減価償却累計額	▲ 2,007,493,186	6,074,972,819
構築物	762,758,795	
減価償却累計額	▲ 326,861,315	435,897,480
機械装置	83,928,719	
減価償却累計額	▲ 81,142,206	2,786,513
工具器具備品	2,563,803,595	
減価償却累計額	▲ 1,786,863,179	776,940,416
図書		629,697,396
美術品・收藏品		457
車両運搬具	89,702,395	
減価償却累計額	▲ 64,497,244	25,205,151
建設仮勘定		19,761,000
有形固定資産合計		9,182,661,232

2無形固定資産

特許権		480,139
ソフトウェア		34,395,884
電話加入権		182,000
特許権仮勘定		9,711,670
無形固定資産合計		44,769,693

3投資その他の資産

投資有価証券		72,510,160
敷金・保証金		48,200
長期性預金		22,400,000
長期未収入金		103,460,592
投資その他の資産合計		198,418,952

固定資産合計

9,425,849,877

II 流動資産

現金及び預金		1,077,606,571
未収学生納付金収入	7,082,700	
徴収不能引当金	▲ 209,648	6,873,052
未収家畜病院収入		960,970
業務未収入金		6,039,170
有価証券		30,183,650
たな卸資産		2,038,969
未収収益		3,585,483
前払費用		8,665,600
未収入金		108,681,989
その他の流動資産		896,530
流動資産合計		1,245,531,984

資産合計

10,671,381,861

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	716,805,940	
資産見返補助金等	270,129,327	
資産見返寄附金	112,738,812	
資産見返物品受贈額	527,912,776	
建設仮勘定見返運営費交付金等	19,761,000	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	9,711,670	1,657,059,525

長期借入金		222,699,880
退職給付引当金		1,007,211
長期未払金		164,719,379

固定負債合計 2,045,485,995

II 流動負債

運営費交付金債務	14,231,873	
預り補助金等	4,396,646	
寄附金債務	453,051,132	
前受受託研究費等	11,142,007	
前受受託事業費等	14,447,178	
前受金	84,266,000	
預り金	32,107,858	
一年以内返済予定長期借入金	13,100,040	
未払金	589,633,734	
未払費用	29,990,914	
未払消費税	7,564,500	

流動負債合計 1,253,931,882

負債合計 3,299,417,877

純資産の部

I 資本金

政府出資金	4,462,025,874	
資本金合計		4,462,025,874

II 資本剰余金

資本剰余金	4,917,609,193	
損益外減価償却累計額(▲)	▲ 2,351,591,554	
資本剰余金合計		2,566,017,639

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	55,468,875	
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	79,255,104	
当期未処分利益	209,196,492	

(うち当期総利益 209,196,492)

利益剰余金合計 343,920,471

純資産合計 7,371,963,984

負債純資産合計 10,671,381,861

# 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			
教育経費	484,266,172		
研究経費	375,344,444		
教育研究支援経費	235,783,425		
受託研究費等	178,732,120		
受託事業費	157,537,404		
役員人件費	50,761,845		
教員人件費	1,340,875,691		
職員人件費	968,501,846	3,791,802,947	
一般管理費			252,650,960
財務費用			
支払利息	7,844,160		
為替差損	282,571	8,126,731	
経常費用合計			4,052,580,638
経常収益			
運営費交付金収益		2,547,277,351	
授業料収益		614,430,386	
入学科収益		91,424,400	
検定料収益		17,735,400	
受託研究等収益(国又は地方公共団体)		4,134,805	
受託研究等収益(国又は地方公共団体以外)		178,788,017	
受託事業等収益(国又は地方公共団体以外)		157,777,531	
寄附金収益		48,233,243	
施設費収益		1,168,359	
補助金等収益		174,938,961	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	111,503,689		
資産見返寄附金戻入	22,669,858		
資産見返補助金等戻入	64,974,929		
資産見返物品受贈額戻入	3,075,410		
特許権仮勘定見返授業料戻入	1,735,872	203,959,758	
財務収益			
受取利息	893,679		
有価証券利息	1,678,637	2,572,316	
雑益			
財産貸付料収入	29,214,084		
文献複写料収入	79,833		
手数料収入	2,807,200		
家畜診療収入	61,138,580		
農畜産物収入	61,867,781		
科学研究費補助金等間接経費収入	42,860,792		
その他の雑益	45,898,554	243,866,824	
経常収益合計			4,286,307,351
経常利益			233,726,713
臨時損失			
研究費の不適切使用に係る資金交付元への返還額		303,837,106	
固定資産除却損		540,970	
固定資産譲渡損		4,371,200	
その他の臨時損失		282,000	309,031,276
臨時利益			
研究費の不適切使用に係る研究者等からの回収額		279,536,386	
固定資産売却益		52,500	
資産見返運営費交付金等戻入		2	
資産見返物品受贈額戻入		4	
資産見返寄附金戻入		4,912,163	284,501,055
当期純利益			209,196,492
目的積立金取崩額			-
当期総利益			209,196,492

**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		
原材料, 商品又はサービスの購入による支出	▲ 1,119,814,921	
人件費支出	▲ 2,505,376,730	
その他の業務支出	▲ 198,268,818	
研究費の不適切使用に係る資金交付元への返還支出	▲ 278,201,234	
運営費交付金収入	2,622,434,000	
授業料収入	638,977,260	
入学料収入	91,198,800	
検定料収入	17,735,400	
受託研究等収入	215,936,255	
受託事業等収入	188,315,396	
補助金等収入	274,172,384	
補助金の精算による返還金の支出	▲ 6,327,983	
寄附金収入	47,333,012	
雑収入	242,560,040	
研究費の不適切使用に係る研究者等からの回収による収入	79,231,334	
科学研究費補助金等純減額	▲ 153,794,220	
小 計	156,109,975	
業務活動によるキャッシュ・フロー	156,109,975	
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金設定による支出	▲ 500,000,000	
定期預金満期による収入	565,700,000	
有価証券取得による支出	▲ 400,000,000	
有価証券償還による収入	450,000,000	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	▲ 427,353,146	
施設費による収入	24,000,000	
小 計	▲ 287,653,146	
利息の受取額	2,838,962	
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 284,814,184	
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	▲ 13,100,040	
リース債務の返済による支出	▲ 60,141,429	
小 計	▲ 73,241,469	
利息の支払額	▲ 7,909,675	
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 81,151,144	
IV 資金に係る換算差額	-	
V 資金増加額	▲ 209,855,353	
VI 資金期首残高	1,273,461,924	
VII 資金期末残高	1,063,606,571	

利益の処分に関する書類  
(平成25年3月15日)

(単位:円)

I 当期末処分利益			209,196,492
当期総利益	209,196,492		
II 利益処分額			
積立金	180,686,056		
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>28,510,436</u>	<u>28,510,436</u>	<u>209,196,492</u>

**国立大学法人等業務実施コスト計算書**  
(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		
業務費	3,791,802,947	
一般管理費	252,650,960	
財務費用	8,126,731	
臨時損失	309,031,276	4,361,611,914
(2) (控除) 自己収入		
授業料収益	614,430,386	
入学料収益	91,424,400	
検定料収益	17,735,400	
受託研究等収益	182,922,822	
受託事業等収益	157,777,531	
寄附金収益	48,233,243	
資産見返運営費交付金等戻入	51,075,131	
資産見返寄附金戻入	27,582,021	
特許権仮勘定見返授業料戻入	1,735,872	
財務収益	2,572,316	
雑益	201,006,032	
臨時利益	279,588,886	1,676,084,040
業務費用合計		2,685,527,874
II 損益外減価償却相当額		336,591,460
III 損益外除売却差額相当額		7
IV 引当外賞与増加見積額		▲ 206,515
V 引当外退職給付増加見積額		▲ 110,321,134
VI 機会費用		
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	-	
政府出資等の機会費用	70,771,496	70,771,496
VII 国立大学法人等業務実施コスト		2,982,363,188

## 注 記 事 項

### 国立大学法人会計基準

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準」（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」の改訂について）（国立大学法人会計基準等検討会議 平成24年1月25日）及び「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針」（文部科学省、日本公認会計士協会 平成24年3月30日最終改訂）を適用しております。

#### I. 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

原則として、期間進行基準を採用しています。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、「特別経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い業務達成基準あるい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ており、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	2～50年
構築物	2～50年
機械装置	5～7年
工具器具備品	4～15年
車両運搬具	4～8年

なお、受託研究収入等により取得した資産については、当該研究期間を耐用年数としています。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第84）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）に基づいています。

##### 3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

常勤職員の賞与については、翌期以降の運営費交付金により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、国立大学法人等業務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額を計上しています。

##### 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されないものについて、自己都合期末要支給額を計上しています。

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、国立大学法人会計基準第86第4項に基づき自己都合期末要支給額により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ます。

##### 5. 徴収不能引当金及び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実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権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ます。

## 6. 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（利息法）を採用しています。

## 7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

動物医療センター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ます。

## 8. 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) 国等の財産の無償による貸借取引の機会費用の算定方法

該当ありません。

### (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債（第321回）の平成24年3月30日末利回りを参考に0.985%で計算しています。

## 9. 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ます。

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ます。

## 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方法は、税込方式によっています。

## II. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

## III. 貸借対照表に係る注記事項

1. 当期の運営費交付金で財源措置されない引当外賞与見積額 123,005,978 円
2. 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 1,702,334,432 円

## IV. キャッシュ・フロー計算書に係る注記事項

### 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	1,077,606,571 円
定期預金	▲ 14,000,000 円
差引資金期末残高	1,063,606,571 円

### 2. 重要な非資金取引

#### (1) 現物寄附による資産の取得

建物	24,045,000 円
工具器具備品	35,180,435 円
図書	179,321 円

## V. 国立大学法人等業務実施コスト計算書に係る注記事項

該当事項はありません。

## VI. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

VII. 金融商品の状況に関する事項

1. 当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については文部科学大臣の事前承認に基づいて民間金融機関からの借入れを実施しております。
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、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券	72,510,160	72,661,000	150,840
(2) 有価証券	30,183,650	30,199,000	15,350
(3) 現金及び預金	1,077,606,571	1,077,606,571	—
(4) 長期借入金	(222,699,880)	(214,847,282)	▲7,852,598
(5) 長期未払金	(164,719,379)	(167,782,212)	3,062,833
(6) 一年以内返済予定長期借入金	(13,100,040)	(16,157,381)	3,057,341
(7) 未払金	(589,633,734)	(592,960,527)	3,326,793

※負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

- (1) 投資有価証券、(2) 有価証券

これらの時価については、市場価格によっております。

- (3) 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おります。

- (4) 長期借入金、(6) 一年以内返済予定長期借入金

これらの時価については、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

- (5) 長期未払金

長期未払金はリース取引によるものであり、これらの時価については、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

- (7) 未払金

これらのうちリース債務に係る未払金については、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。リース債務以外の未払金において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おります。

VIII. 賃貸等不動産関係

当法人は北海道帯広市において学生寄宿舎及び国際学术交流施設を有しております。

これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：円)

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	
892,176,492	▲43,430,479	848,746,013	843,162,425

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額  
があります。

(注2) 当期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて当法人で算定した金額  
(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

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  
おりであります。

(単位：円)

賃貸収益	賃貸費用	その他(売却損益等)
40,628,982	76,653,107 (うち損益外減価償却相当額 29,608,803円)	—

IX. 重要な後発事象

該当事項はありません。

X. その他国立大学法人等の状況を適切に開示するために必要な事項

該当事項はありません。

# 附 属 明 细 书

## 附属明細書

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細	1
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	2
4. P F I の明細	2
5. 有価証券の明細	
5-1 流動資産として計上された有価証券	2
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	2
6. 出資金の明細	2
7. 長期貸付金の明細	3
8. 借入金の明細	3
9. 国立大学法人等債の明細	3
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	3
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	3
10-3 退職給付引当金の明細	3
11. 資産除去債務の明細	4
12. 保証債務の明細	4
13. 資本金及び資本剰余金の明細	4
14. 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
14-1 積立金の明細	4
14-2 目的積立金の取崩しの明細	
14-2-1 目的積立金の取崩の明細	4
14-2-2 目的積立金の取崩の事業別明細	4
15. 業務費及び一般管理費の明細	5
16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
16-1 運営費交付金債務	7
16-2 運営費交付金収益	7
17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
17-1 施設費の明細	7
17-2 補助金等の明細	7
18. 役員及び教職員の給与の明細	8
19. 開示すべきセグメント情報	9
20. 寄附金の明細	10
21. 受託研究の明細	10
22. 共同研究の明細	10
23. 受託事業等の明細	10
24. 科学研究費補助金の明細	11
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
25-1 現金及び預金	12
25-2 未払金	12

(1) 固定資産の取得および処分、減価償却費(「第84 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	7,459,613,862	22,831,641	583,600	7,481,861,903	1,929,976,495	296,053,534	-	-	-	5,551,885,408	
	構築物	588,598,266	-	-	588,598,266	271,835,357	35,025,622	-	-	-	316,762,909	
	機械装置	23,526,011	-	-	23,526,011	23,526,006	-	-	-	-	5	
	工具器具備品	147,635,463	-	518,176	147,117,287	126,253,696	5,512,304	-	-	-	20,863,591	
	計	8,219,373,602	22,831,641	1,101,776	8,241,103,467	2,351,591,554	336,591,460	-	-	-	5,889,511,913	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	552,104,201	48,499,901	-	600,604,102	77,516,691	26,180,203	-	-	-	523,087,411	
	構築物	163,690,124	10,470,405	-	174,160,529	55,025,958	14,386,348	-	-	-	119,134,571	
	機械装置	59,573,208	829,500	-	60,402,708	57,616,200	1,228,392	-	-	-	2,786,508	
	工具器具備品	2,228,927,989	214,729,286	26,970,967	2,416,686,308	1,660,609,483	227,426,492	-	-	-	756,076,825	
	図書	623,378,630	6,341,519	22,753	629,697,396	-	-	-	-	-	629,697,396	
	車両運搬具	83,680,385	6,022,010	-	89,702,395	64,497,244	6,566,698	-	-	-	25,205,151	
	計	3,711,354,537	286,892,621	26,993,720	3,971,253,438	1,915,265,576	275,788,133	-	-	-	2,055,987,862	
非償却資産	土地	1,217,400,000	-	-	1,217,400,000	-	-	-	-	-	1,217,400,000	
	美術品・収蔵品	457	-	-	457	-	-	-	-	-	457	
	建設仮勘定	-	21,472,500	1,711,500	19,761,000	-	-	-	-	-	19,761,000	
	計	1,217,400,457	21,472,500	1,711,500	1,237,161,457	-	-	-	-	-	1,237,161,457	
有形固定資産 合計	土地	1,217,400,000	-	-	1,217,400,000	-	-	-	-	-	1,217,400,000	
	建物	8,011,718,063	71,331,542	583,600	8,082,466,005	2,007,493,186	322,233,737	-	-	-	6,074,972,819	
	構築物	752,288,390	10,470,405	-	762,758,795	326,861,315	49,411,970	-	-	-	435,897,480	
	機械装置	83,099,219	829,500	-	83,928,719	81,142,206	1,228,392	-	-	-	2,786,513	
	工具器具備品	2,376,563,452	214,729,286	27,489,143	2,563,803,595	1,786,863,179	232,938,796	-	-	-	776,940,416	
	図書	623,378,630	6,341,519	22,753	629,697,396	-	-	-	-	-	629,697,396	
	美術品・収蔵品	457	-	-	457	-	-	-	-	-	457	
	車両運搬具	83,680,385	6,022,010	-	89,702,395	64,497,244	6,566,698	-	-	-	25,205,151	
	建設仮勘定	-	21,472,500	1,711,500	19,761,000	-	-	-	-	-	19,761,000	
	計	13,148,128,596	331,196,762	29,806,996	13,449,518,362	4,266,857,130	612,379,593	-	-	-	9,182,661,232	
無形固定資産	特許権	-	548,730	-	548,730	68,591	68,591	-	-	-	480,139	
	ソフトウェア	89,999,986	14,487,900	-	104,487,886	70,092,002	13,333,183	-	-	-	34,395,884	
	電話加入権	182,000	-	-	182,000	-	-	-	-	-	182,000	
	特許権仮勘定	7,886,900	4,152,632	2,327,862	9,711,670	-	-	-	-	-	9,711,670	
	計	98,068,886	19,189,262	2,327,862	114,930,286	70,160,593	13,401,774	-	-	-	44,769,693	
その他の資産	投資有価証券	103,641,270	-	31,131,110	72,510,160	-	-	-	-	-	72,510,160	
	長期貸付金	80,000	-	80,000	-	-	-	-	-	-	-	
	敷金・保証金	14,820	33,380	-	48,200	-	-	-	-	-	48,200	
	長期性預金	36,400,000	-	14,000,000	22,400,000	-	-	-	-	-	22,400,000	
	計	140,136,090	33,380	45,211,110	94,958,360	-	-	-	-	-	94,958,360	

(注1) 当期増加額には無償譲与を含めております。

(注2) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

工具器具備品

細胞組織細密画像供覧解析システム	64,205千円
ジェネティックアナライザーシーケンシング解析システム	15,900千円
寄贈による工具器具備品の取得	35,180千円

## (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 (注1)	払出・振替	その他 (注2)		
貯蔵品(切手)	232,559	239,500	-	▲ 268,300	-	203,759	
貯蔵品(牛)	165	-	77	-	▲ 60	182	
医薬品	1,343,051	2,578,960	-	▲ 2,125,776	-	1,796,235	
診療材料	41,058	26,015	-	▲ 28,280	-	38,793	
計	1,616,833	2,844,475	77	▲ 2,422,356	▲ 60	2,038,969	

(注1) 出生による増加

(注2) 死亡・売払・供用換えによる減少

## (3) 無償使用国有財産等の明細

該当事項はありません。

## (4) PFIの明細

該当事項はありません。

## (5) 有価証券の明細

## (5)-1 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	当期損益に 含まれた評価損	摘要
		利付農林債 い第687号(5年)	20,480,000	20,000,000	20,104,358	-
	利付農林債 い第693号(5年)	10,209,000	10,000,000	10,079,292	-	平成25年2月27日満期償還
	計	30,689,000	30,000,000	30,183,650	-	
貸借対照表 計上額				30,183,650		

## (5)-2 投資その他の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	当期損益に 含まれた評価損	摘要
		利付農林債 い第702号(5年)	20,752,000	20,000,000	20,395,798	-
	日本高速道路保有・債務返済機構債券 政府保証第64回(10年)	32,376,000	30,000,000	31,925,820	-	平成30年8月29日満期償還
	大阪府公募公債 第54号(5年)	20,298,000	20,000,000	20,188,542	-	平成26年10月29日満期償還
	計	73,426,000	70,000,000	72,510,160	-	
貸借対照表 計上額				72,510,160		

## (6) 出資金の明細

該当事項はありません。

## (7) 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		
その他長期貸付金	(120,000) 80,000	-	80,000	-	(80,000) -	(注1)(注2)
国連大学留学生支援プログラム 貸付金	(120,000) 80,000	-	80,000	-	(80,000) -	
計	(120,000) 80,000	-	80,000	-	(80,000) -	

(注1) 一年以内返済予定額について、外数として( )に記載しております。

(注2) 当期減少額の80,000円は一年以内返済予定額への振替による減少です。

## (8) 借入金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
長期借入金	(13,100,040) 235,799,920	-	13,100,040	(13,100,040) 222,699,880	1.39	41年度	(注)
計	(13,100,040) 235,799,920	-	13,100,040	(13,100,040) 222,699,880			

(注) 一年以内返済予定額について、外数として( )に記載しております。

## (9) 国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

## (10) - 1 引当金の明細

該当事項はありません。

## (10) - 2 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	
未収学生納付金収入	9,617,610	▲ 2,534,910	7,082,700	195,237	14,411	209,648	貸倒実績率2.96%
計	9,617,610	▲ 2,534,910	7,082,700	195,237	14,411	209,648	

(注) 未収学生納付金収入に対する引当金は、一般債権として実績率により算定し、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ものではありません。

## (10) - 3 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	841,870	165,341	-	1,007,211	
退職一時金にかかる債務	841,870	165,341	-	1,007,211	
厚生年金基金にかかる債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び未認識 数理計算上の差異	-	-	-	-	
年金資産	-	-	-	-	
退職給付引当金	841,870	165,341	-	1,007,211	

## (11) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

## (12) 保証債務の明細

該当事項はありません。

## (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	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	3,838,168,335	(22,831,641) 22,831,641	-	3,860,999,976	建物改修による増加
	政府譲与	182,450	-	-	182,450	
	補助金等	904,084,235	-	-	904,084,235	
	目的積立金	493,834,321	-	-	493,834,321	
	損益外除売却 差額相当額	▲ 340,390,013	-	1,101,776	▲ 341,491,789	改修に伴う一部除却等
	計	4,895,879,328	22,831,641	1,101,776	4,917,609,193	
	損益外減価償却 累計額	▲ 2,016,101,863	▲ 336,591,460	▲ 1,101,769	▲ 2,351,591,554	増加は基準84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	2,879,777,465	▲ 313,759,819	7	2,566,017,639	

(注) ( )内は国立大学財務・経営センターからの受入相当額で、内数です。

## (14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (14) - 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
前中期目標期間繰越積立金	55,468,875	-	-	55,468,875	
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	-	79,255,104	-	79,255,104	当期増加額は前期の利益処分による ものです。
計	55,468,875	79,255,104	-	134,723,979	

## (14) - 2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

## (15) 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	106,988,398	
備品費	24,782,433	
印刷製本費	6,503,377	
水道光熱費	76,976,341	
旅費	50,433,949	
通信運搬費	3,006,620	
賃借料	2,271,083	
車両燃料費	644,160	
福利厚生費	1,436,310	
保守費	2,563,968	
修繕費	16,067,042	
損害保険料	957,800	
広告宣伝費	441,000	
諸会費及び負担金	3,174,457	
会議費	53,476	
諸謝金	10,684,666	
業務委託費	47,062,661	
委託手数料	12,600	
奨学費	64,424,750	
減価償却費	65,108,344	
貸倒損失	340,563	
徴収不能引当金繰入額	209,648	
雑費	122,526	484,266,172
<b>研究経費</b>		
消耗品費	74,227,668	
備品費	7,624,855	
印刷製本費	2,341,778	
水道光熱費	48,958,449	
旅費	66,846,633	
通信運搬費	3,060,032	
賃借料	3,649,144	
車両燃料費	415,821	
保守費	3,396,275	
修繕費	9,416,820	
損害保険料	182,983	
諸会費及び負担金	8,146,121	
会議費	211,956	
諸謝金	4,377,864	
業務委託費	27,838,234	
委託手数料	520,128	
減価償却費	113,771,334	
雑費	358,349	375,344,444
<b>教育研究支援経費</b>		
消耗品費	52,620,101	
備品費	199,500	
印刷製本費	88,200	
水道光熱費	29,339,302	
旅費	2,248,730	
通信運搬費	37,144,126	
賃借料	4,606,525	
車両燃料費	2,843,797	
保守費	5,861,713	
修繕費	2,348,395	
損害保険料	466,730	
諸会費及び負担金	1,700,430	
諸謝金	54,300	
業務委託費	21,930,148	
委託手数料	2,730	
減価償却費	74,328,638	
雑費	60	235,783,425
<b>受託研究費等</b>		178,732,120
<b>受託事業費</b>		157,537,404
<b>役員人件費</b>		
報酬	35,748,000	
諸手当	444,900	
賞与	10,533,742	
法定福利費	4,035,203	50,761,845

<b>教員人件費</b>			
常勤教員給与			
本給	678,187,138		
諸手当	69,221,952		
賞与	254,773,733		
退職給付費用	176,010,578		
法定福利費	131,914,250		
超過勤務手当	7,241,030	1,317,348,681	
非常勤教員給与			
本給	18,224,124		
諸手当	260,060		
賞与	3,195,272		
法定福利費	1,847,554	23,527,010	1,340,875,691
<b>職員人件費</b>			
常勤職員給与			
本給	309,213,452		
諸手当	39,339,295		
賞与	106,638,945		
退職給付費用	133,191,970		
法定福利費	64,811,451		
超過勤務手当	29,861,151	683,056,264	
非常勤職員給与			
本給	231,743,930		
諸手当	9,808,954		
賞与	13,453,941		
退職給付費用	206,379		
退職給付引当金繰入額	165,341		
法定福利費	30,067,037	285,445,582	968,501,846
<b>一般管理費</b>			
消耗品費		20,772,410	
備品費		454,790	
印刷製本費		12,613,282	
水道光熱費		45,663,484	
旅費		29,927,951	
通信運搬費		4,877,242	
賃借料		2,875,340	
車両燃料費		1,293,835	
福利厚生費		1,858,387	
保守費		8,505,481	
修繕費		11,055,892	
損害保険料		3,117,450	
広告宣伝費		7,486,211	
諸会費及び負担金		4,678,848	
会議費		52,676	
諸謝金		1,929,049	
業務委託費		51,684,579	
委託手数料		12,600	
振込手数料		1,955,209	
減価償却費		30,925,679	
職員研修費		295,320	
租税公課		9,881,218	
雑費		734,027	252,650,960

(注) 常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に準じております。常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

## (16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (16) - 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	
22年度	14,024,406	-	14,024,406	-	-	14,024,406	-
23年度	-	2,622,434,000	2,533,252,945	74,949,182	-	2,608,202,127	14,231,873
合計	14,024,406	2,622,434,000	2,547,277,351	74,949,182	-	2,622,226,533	14,231,873

## (16) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	22年度交付分	23年度交付分	合計
期間進行基準	-	2,171,671,000	2,171,671,000
業務達成基準	14,024,406	88,917,945	102,942,351
費用進行基準	-	272,664,000	272,664,000
合計	14,024,406	2,533,252,945	2,547,277,351

## (17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (17) - 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	
施設費交付金(営繕事業)	24,000,000	-	22,831,641	1,168,359	(独)国立大学財務・経営センター
計	24,000,000	-	22,831,641	1,168,359	

## (17) - 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
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 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							
大学教育・学生支援推進事業	18,000,000	-	-	-	-	15,739,301	
口蹄疫等家畜伝染病に対応した 獣医師育成環境の整備	17,599,453	-	16,140,270	-	-	1,459,183	
研究拠点形成費等補助金 グローバルCOEプログラム	102,506,000	-	-	-	-	102,374,516	
地域産学官連携科学技術振興 費補助金	20,520,000	-	5,858	-	-	20,425,770	
科学技術戦略推進費補助金	32,366,880	-	-	-	-	32,366,880	
設備整備費補助金	80,105,000	-	80,105,000	-	-	-	
計	271,097,333	-	96,251,128	-	-	172,365,650	

(注) 損益計算書上の補助金収益には、過年度交付額からの振替額2,573,311円が含まれているため、本表の収益計上とは一致していません。

## (18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、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	(41,566) 41,566	3	(-) -	-
	非常勤	(-) 5,160	3	(-) -	-
	計	(41,566) 46,726	6	(-) -	-
教職員	常 勤	(1,471,013) 1,518,240	223	(309,202) 309,202	15
	非常勤	(-) 276,686	164	(-) 206	3
	計	(1,471,013) 1,794,926	387	(309,202) 309,408	18
合 計	常 勤	(1,512,580) 1,559,807	226	(309,202) 309,202	15
	非常勤	(-) 281,846	167	(-) 206	3
	計	(1,512,580) 1,841,653	393	(309,202) 309,408	18

(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ます。
- 常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に準じております。常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。
- 「支給額」欄の上段( )書きは、承継職員等に係る支給額で内数です。
- 常勤職員の報酬又は給与支給額欄には、受託事業費による諸手当が23,763千円含まれております。
- 非常勤教職員の退職給付支給額欄には、退職給付引当金繰入額165千円は含まれておりません。
- 損益計算書の人件費には、上記の他に法定福利費等が含まれております。

## (19) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区分	大 学	共同利用・ 共同研究拠点	小計	法人共通	合計
業務費					
教育経費	472,371,036	11,895,136	484,266,172	-	484,266,172
研究経費	303,223,976	72,120,468	375,344,444	-	375,344,444
教育研究支援経費	235,516,686	266,739	235,783,425	-	235,783,425
受託研究費	168,038,825	10,693,295	178,732,120	-	178,732,120
受託事業費	145,393,294	12,144,110	157,537,404	-	157,537,404
人件費	2,250,224,448	109,914,934	2,360,139,382	-	2,360,139,382
一般管理費	252,405,092	245,868	252,650,960	-	252,650,960
財務費用	8,126,731	-	8,126,731	-	8,126,731
雑損	-	-	-	-	-
小 計	3,835,300,088	217,280,550	4,052,580,638	-	4,052,580,638
業務収益					
運営費交付金収益	2,432,769,934	114,507,417	2,547,277,351	-	2,547,277,351
学生納付金収益	723,590,186	-	723,590,186	-	723,590,186
受託研究等収益	171,989,527	10,933,295	182,922,822	-	182,922,822
受託事業等収益	145,633,421	12,144,110	157,777,531	-	157,777,531
寄附金収益	41,116,615	7,116,628	48,233,243	-	48,233,243
財務収益	2,572,316	-	2,572,316	-	2,572,316
雑益	218,109,551	25,757,273	243,866,824	-	243,866,824
その他	356,387,565	23,679,513	380,067,078	-	380,067,078
小 計	4,092,169,115	194,138,236	4,286,307,351	-	4,286,307,351
業務損益	256,869,027	▲ 23,142,314	233,726,713	-	233,726,713
土地	1,215,086,940	2,313,060	1,217,400,000	-	1,217,400,000
建物	5,624,301,675	450,671,144	6,074,972,819	-	6,074,972,819
構築物	435,175,813	721,667	435,897,480	-	435,897,480
機械装置	2,786,513	-	2,786,513	-	2,786,513
工具器具備品	719,881,979	57,058,437	776,940,416	-	776,940,416
車両運搬具	25,205,151	-	25,205,151	-	25,205,151
図書	629,697,396	-	629,697,396	-	629,697,396
ソフトウェア	34,395,884	-	34,395,884	-	34,395,884
その他	396,479,631	-	396,479,631	1,077,606,571	1,474,086,202
帰属資産	9,083,010,982	510,764,308	9,593,775,290	1,077,606,571	10,671,381,861

## 注1. セグメントの区分方法

本学の業務に応じてセグメントを「大学」・「共同利用・共同研究拠点」に区分しております。  
 なお、各セグメントに配賦しない業務損益及び帰属資産は法人共通に計上しております。

注2. 帰属資産のうち現預金1,077,606,571円は、各セグメントに配賦しなかった資産で、法人共通に計上しております。

注3. 各セグメントにおける損益外減価償却相当額及び引当外賞与増加見積額並びに引当外退職給付増加見積額は以下のとおりです。

	大 学	共同利用・ 共同研究拠点	小計	法人共通	合計
損益外減価償却相当額	308,370,623	28,220,837	336,591,460	-	336,591,460
引当外賞与増加見積額	▲ 1,477,535	1,271,020	▲ 206,515	-	▲ 206,515
引当外退職給付増加見積額	▲ 113,572,341	3,251,207	▲ 110,321,134	-	▲ 110,321,134

## (20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
大 学	(円) 79,675,374	(件) 552	現物寄附 45,342,362円 218件
共同利用・共同研究拠点	27,062,394	15	現物寄附 14,062,394円 10件
合 計	106,737,768	567	

## (21) 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
大 学	8,639,518	120,966,667	128,861,278	744,907
共同利用・共同研究拠点	2,817,072	1,040,000	2,579,116	1,277,956
合 計	11,456,590	122,006,667	131,440,394	2,022,863

## (22) 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
大 学	6,144,216	44,550,430	43,128,249	7,566,397
共同利用・共同研究拠点	2,226,176	7,680,750	8,354,179	1,552,747
合 計	8,370,392	52,231,180	51,482,428	9,119,144

## (23) 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
大 学	222,617	159,857,982	145,633,421	14,447,178
共同利用・共同研究拠点	23,974	12,120,136	12,144,110	-
合 計	246,591	171,978,118	157,777,531	14,447,178

## (24) 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種 目	当期受入	件数	摘要
基盤研究(B)	( 44,864,029 ) 14,265,000	14	分担者分を除く
基盤研究(C)	( 7,559,923 ) 2,085,000	8	分担者分を除く
若手研究(A)	( 7,972,088 ) 1,500,000	1	
若手研究(B)	( 3,120,691 ) 961,621	4	
研究活動スタート支援	( 1,090,000 ) 327,000	1	
特別研究員奨励費	( 7,269,940 ) -	9	
名古屋大学 基盤研究(S)分担者分	( 1,200,000 ) 360,000	1	
京都大学 基盤研究(A)分担者分	( 500,000 ) 150,000	1	
国立民族学博物館 基盤研究(A)分担者分	( 200,000 ) 120,000	2	
宮崎大学 基盤研究(B)分担者分	( 500,000 ) 150,000	1	
東京大学総合研究博物館 基盤研究(B)分担者分	( 850,000 ) 255,000	3	
日本大学 基盤研究(B)分担者分	( 900,000 ) 270,000	2	
青山学院大学 基盤研究(B)分担者分	( 400,000 ) 120,000	1	
北海道大学 基盤研究(B)分担者分	( 270,000 ) 90,000	1	
慶應義塾大学 基盤研究(B)分担者分	( 1,200,000 ) 360,000	1	
兵庫医科大学 基盤研究(C)分担者分	( 300,000 ) 90,000	1	
京都大学 特定領域研究分担者分	( 500,000 ) -	1	
厚生労働科研 新型インフルエンザ等新興再興感染症 研究分担者分	( 12,350,000 ) -	3	
厚生労働科研 医薬品・医療機器等レギュラトリーサイエ ンス総合研究分担者分	( 1,000,000 ) -	1	
厚生労働科研 食品の安心安全確保推進研究分担 者分	( 4,300,000 ) -	2	
学術研究助成基金助成金 基盤研究(C)	( 6,436,656 ) 2,130,000	5	分担者分を除く
学術研究助成基金助成金 挑戦的萌芽研究	( 3,261,485 ) 1,500,000	3	
学術研究助成基金助成金 若手研究(B)	( 4,907,256 ) 2,329,898	6	
学術研究助成基金助成金 岐阜大学 基盤研究 (C)分担者分	( 400,000 ) 120,000	1	
先端研究助成基金助成金	( 52,705,997 ) 15,677,273	2	
ノーステック財団研究開発事業補助金	( 2,458,000 ) -	1	
合計	( 166,516,065 ) 42,860,792	76	

(注) 当期受入には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( )内に記載しております。

(25) 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	891,216
普通預金	947,587,515
郵便貯金	115,127,840
定期預金	14,000,000
計	1,077,606,571

2. 未払金

(単位：円)

相手先等	金額
退職金未払金	257,049,792
一年以内支払予定リース債務	60,867,991
株式会社札幌日総建	14,700,000
株式会社オオタメディカル	14,386,146
帯広市川西農業協同組合	13,904,540
大槻理化学株式会社	13,903,335
内閣府	12,800,756
三洋興熱株式会社	11,870,250
北海道富士平工業株式会社	11,607,038
その他	178,543,886
計	589,633,734