

平成19年9月

## 平成18年度（第3期事業年度）財務諸表について

国立大学法人東京海洋大学の平成18年度財務諸表については、企業会計原則を基本としつつ、国立大学法人特有の会計制度を加味した国立大学法人会計基準及びその実務指針等に従い作成されております。

本学の監事及び会計監査人（新日本監査法人）の監査を経て、平成19年9月11日に文部科学大臣より承認を受けましたので、別紙のとおり公表いたします。

### 【財務諸表の概要について】

#### （1）貸借対照表（財政状況）

##### （資 産）

資産総額は約1,067億円あり、対前年度比としては約2億円の減少となっています。これは、固定資産については、減価償却が進んだことによる減少額が約15億円であり、固定資産の新規取得（除売却含む）による増加額約5億円を大きく上回っていること、流動資産については、退職手当の支払等に充てるための預金残額が約8億円増加したことが主な要因となっています。

##### （負 債）

負債総額は約56億円あり、対前年度比としては約8億の増加となっています。これは、固定負債については、資産見返負債（※1）の増加額が約1億円、リース資産更新に伴う長期未払金の増加額が約3億円となっており、また、流動負債については、未払金・預り金の増加額が約3.5億円、運営費交付金債務残額の増加額が約2億円となっています。また、次年度新生に係る授業料の前受金については、一部を除き収納時期を翌年度に変更したため、約1.6億円の減額となっています。

なお、運営費交付金債務残額は、翌年度以降に退職手当やプロジェクト経費等の予め目的が定められたものに使用します。

##### （資 本）

資本総額は約1,012億円あり、対前年度比としては約10億円の減少となっています。これは、特定償却資産の減価償却が進み損益外減価償却累計額（※2）が増加したことによる資本の減少額が約15億円であった一方、固定資産の新規取得による資本剰余金増加額が約1億円、目的積立金増加額が約2億円、未処分利益増加額が約2億円であったことが主な要因となっています。

## (2) 損益計算書(運営状況)

### (経常費用・臨時損失)

- 経常費用の総額は約83億円であり、対前年度比としては約5億円の増加となっています。これは、先端科学技術研究センターの改修やアスベスト撤去などに要した修繕費等の増加額約2億円、受託研究費及び消耗品寄附受入増加に伴う費用の増加額約1億円、退職手当の増加額約2億円が主な要因となっています。
- 臨時損失の総額は約3千万円であり、対前年度比としては約2千万円の増加となっています。これは、固定資産除売却による費用の増加額約2.7千万円が主な要因です。

### (経常収益・臨時利益・目的積立金取崩額)

- 経常収益の総額は約88億円であり、対前年度比としては約7億円の増加となっています。これは、先端科学技術研究センター改修等に伴う施設費収益の増加額約2億円、受託研究費及び寄附金の受入増加に伴う収益の増加額約1億円、退職手当等の増加に伴う運営費交付金収益の増加額約3億円、資産見返負債戻入の増加等が主な要因となっています。
- 臨時利益の総額は約3百万円であり、対前年度比としては約2百万円の増加となっています。これは、受取保険金の増加額が主な要因です。
- 目的積立金取崩額の総額は約2.7千万円となっています。本学では平成18年度に法人化以降初めて目的積立金を使用しましたが、目的積立金取崩額は、目的積立金を使用した金額のうち費用として使用した金額相当額を収益計上したものです。

### (当期総利益)

当期総利益の総額は約5億円であり、対前年度比としては約2億円の増加となっています。

### 【おわりに】

平成18年度は、前年度に引き続き効率化ルールに従い公的助成である運営費交付金が約5千5百万円削減されましたが、大学運営業務の合理化を図ることにより人件費及び業務経費等の経費削減を行い、また、外部資金等の自己収入の獲得増加に努めた結果、当期利益約5億円を計上することができました。この利益の大部分については、今後、目的積立金(教育研究の質の向上及び組織運営改善のための積立金)として文部科学大臣の承認を得た後、大学の理念と目標に沿うよう今後の大学運営(施設・設備充実等)に活用していく所存であります。

平成19年度以降の大学運営も厳しいものになると考えておりますが、引き続き経費の節減及び自己収入の獲得増加の努力を図りながら、本学の中期目標である海洋の活用・保全に関する科学技術の向上に邁進して参りたいと思っております。

国立大学法人東京海洋大学長

高井 陸 雄

〔注〕

(※1) 資産見返負債

運営費交付金等を財源として償却資産（特定償却資産を除く）を取得した場合、取得額相当分の運営費交付金債務等を減額し、同額の資産見返負債を増額計上します。また、減価償却時には償却額相当分の資産見返負債を減額し、同額の資産見返負債戻入（収益）を増額計上します。

(※2) 損益外減価償却累計額

施設費や目的積立金を財源として償却資産を取得した場合、取得額相当分の預り施設費や目的積立金を減額し、同額の資本剰余金を増額計上します。その償却資産のうち、減価に対応すべき収益の獲得が予定されないものとして特定された資産（国立大学法人会計基準第83に該当する特定償却資産）については、減価償却時には通常の損益処理による減価償却費（費用）は計上せず、償却額相当分の損益外減価償却累計額を計上し、資本（資本剰余金）を減額する方法により処理を行います。

# 平成 18 年 度 貸 借 対 照 表

( 対 前 年 度 比 較 )

(単位:千円)

借 方				貸 方			
勘定科目	17年度	18年度	対前年度比較	勘定科目	17年度	18年度	対前年度比較
土地	88,749,432	88,749,432	0	資産見返負債	1,520,308	1,621,356	101,048
建物	6,338,235	6,346,371	8,136	資産見返運営費交付金等	333,930	503,724	169,794
減価償却費累計額	△1,424,702	△1,814,802	△390,100	資産見返補助金等	6,235	19,531	13,296
建物附帯設備	2,774,839	2,872,198	97,359	資産見返寄付金	121,071	162,822	41,751
減価償却費累計額	△1,085,379	△1,303,786	△218,407	資産見返物品受贈額	1,047,507	914,489	△133,018
構築物	1,537,014	1,542,107	5,093	特許見返運営費交付金	11,565	20,790	9,225
減価償却費累計額	△578,369	△653,814	△75,445	長期未払金	27,686	315,780	288,094
工具器具備品	1,737,737	2,110,243	372,506				
減価償却費累計額	△815,486	△922,182	△106,696				
図書	829,787	852,682	22,895	<b>固定負債計</b>	<b>1,547,994</b>	<b>1,937,136</b>	<b>389,142</b>
美術品・收藏品	903,999	903,999	0				
船舶	6,405,263	6,405,263	0	運営費交付金債務	627,896	820,586	192,690
減価償却費累計額	△1,963,169	△2,698,234	△735,065	預り施設費	0	0	0
車両運搬具	20,132	16,509	△3,623	預り補助金等	275	275	0
減価償却費累計額	△8,388	△10,771	△2,383	寄付金債務	1,276,020	1,331,386	55,366
<b>有形固定資産計</b>	<b>103,420,945</b>	<b>102,395,215</b>	<b>△1,025,730</b>	前受受託研究費等	14,470	9,094	△5,376
				前受受託事業費等	0	0	0
特許権	2,103	6,789	4,686	前受金	185,735	21,765	△163,970
ソフトウェア	33,397	34,688	1,291	預り金	53,137	104,830	51,693
特許仮勘定	25,318	38,497	13,179	預り研究費補助金等	12,921	41,569	28,648
その他	299	689	390	給与等預り金	32,167	41,604	9,437
<b>無形固定資産計</b>	<b>61,117</b>	<b>80,663</b>	<b>19,546</b>	その他預り金	8,049	21,657	13,608
				未払金	1,034,235	1,328,486	294,251
投資有価証券	822,067	729,095	△92,972	未払消費税	2,156	5,334	3,178
長期貸付金	1,396	1,208	△188	賞与引当金	0	3,278	3,278
出資金	50	50	0				
長期未収入金	4,683	4,729	46	<b>流動負債計</b>	<b>3,193,924</b>	<b>3,625,034</b>	<b>431,110</b>
貸倒引当金	△4,683	△4,729	△46				
<b>投資等</b>	<b>823,513</b>	<b>730,353</b>	<b>△93,160</b>	<b>負債計</b>	<b>4,741,918</b>	<b>5,562,170</b>	<b>820,252</b>
<b>固定資産計</b>	<b>104,305,575</b>	<b>103,206,231</b>	<b>△1,099,344</b>				
				政府出資金	104,913,985	104,913,985	0
現金及び預金	2,577,968	3,362,677	784,709	<b>資本金</b>	<b>104,913,985</b>	<b>104,913,985</b>	<b>0</b>
現金	1,473	53	△1,420				
普通預金	2,561,495	3,362,624	801,129	資本剰余金	1,897,149	1,957,109	59,960
定期預金	15,000	0	△15,000	損益外減価償却累計	△5,267,152	△6,773,010	△1,505,858
未収学生納付金	18,401	20,657	2,256	民間出えん金	126,294	126,294	0
徴収不能引当金	△1,331	△1,281	50	<b>資本剰余金</b>	<b>△3,243,709</b>	<b>△4,689,607</b>	<b>△1,445,898</b>
有価証券	0	92,235	92,235				
棚卸資産	49,105	42,448	△6,657				
前渡金	260	301	41	目的積立金	259,379	417,307	157,928
未収収益	1,215	1,204	△11	積立金	57,216	74,777	17,561
その他の流動資産	7,950	13,700	5,750	前期未処分利益	0	0	0
立替金	5,554	3,541	△2,013	当期未処分利益	230,354	459,540	229,186
仮払金	136	327	191	<b>利益剰余金</b>	<b>546,949</b>	<b>951,624</b>	<b>404,675</b>
その他未収入金	2,260	9,832	7,572				
<b>流動資産計</b>	<b>2,653,568</b>	<b>3,531,941</b>	<b>878,373</b>	<b>資本計</b>	<b>102,217,225</b>	<b>101,176,002</b>	<b>△1,041,223</b>
<b>合 計</b>	<b>106,959,143</b>	<b>106,738,172</b>	<b>△220,971</b>	<b>合 計</b>	<b>106,959,143</b>	<b>106,738,172</b>	<b>△220,971</b>

平成 18 年 度 損 益 計 算 書  
( 対 前 年 度 比 較 )

(単位:千円)

項 目	17年度	18年度	対前年度比較	備考
<b>業 務 費</b>	<b>7,580,837</b>	<b>8,066,473</b>	<b>485,636</b>	
教育経費	1,100,564	1,120,145	19,581	
研究経費	600,634	802,024	201,390	
教育研究支援経費	344,827	349,328	4,501	
受託研究経費	392,089	442,657	50,568	
受託事業経費	39,979	36,053	△3,926	
人件費	5,102,744	5,316,266	213,522	
{ 役 員	136,494	78,462	△58,032	
{ 教 員(常勤)	3,569,383	3,763,928	194,545	
{ 教 員(非常勤)	104,801	121,901	17,100	
{ 職 員(常勤)	1,160,724	1,232,056	71,332	
{ 職 員(非常勤)	131,342	119,919	△11,423	
<b>一 般 管 理 費</b>	<b>237,719</b>	<b>240,108</b>	<b>2,389</b>	
<b>財 務 費 用</b>	<b>3,015</b>	<b>8,773</b>	<b>5,758</b>	
支払利息	2,919	8,735	5,816	
為替差損	96	38	△58	
<b>経 常 費 用 合 計</b>	<b>7,821,571</b>	<b>8,315,354</b>	<b>493,783</b>	
<b>経 常 収 益</b>	<b>7,929,489</b>	<b>8,626,480</b>	<b>696,991</b>	
運営費交付金	5,484,968	5,771,280	286,312	
授業料	1,315,059	1,365,758	50,699	
入学金	213,418	222,131	8,713	
検定料	51,140	52,972	1,832	
受託研究等	410,582	474,153	63,571	
{ 国及び地方公共団体	62,052	104,428	42,376	
{ その他	348,530	369,725	21,195	
受託事業	40,245	36,079	△4,166	
{ 国及び地方公共団体	37,266	36,079	△1,187	
{ その他	2,979	0	△2,979	
寄付金	151,446	189,907	38,461	
施設費収益	37,759	244,219	206,460	
預り補助金等収益	32,161	36,172	4,011	
資産見返負債戻入	192,711	233,809	41,098	
{ 資産見返物品受贈戻入	151,519	133,019	△18,500	
{ 資産見返運営費交付金等戻入	25,550	68,034	42,484	
{ 資産見返寄付金戻入	15,323	29,925	14,602	
{ 資産見返補助金等戻入	319	2,392	2,073	
{ 特許仮勘定見返運営費交付金戻入	0	439	439	
<b>財 務 収 益</b>	<b>20</b>	<b>1,686</b>	<b>1,666</b>	
受取利息	20	1,686	1,666	
<b>雑 益</b>	<b>128,501</b>	<b>146,550</b>	<b>18,049</b>	
財産貸付料	80,289	88,174	7,885	
債権受贈益	0	0	0	
その他雑益	48,212	58,376	10,164	
{ 講習料(公開講座)	380	498	118	
{ 入場料	386	0	△386	
{ 論文審査手数料	228	171	△57	
{ 著作権料・特許料収入	0	2,033	2,033	
{ 文献複写料	1,755	1,708	△47	
{ 間接経費	21,060	24,396	3,336	
{ その他雑益	24,403	29,570	5,167	
<b>経 常 収 益 合 計</b>	<b>8,058,010</b>	<b>8,774,716</b>	<b>716,706</b>	
<b>経 常 利 益</b>	<b>236,439</b>	<b>459,362</b>	<b>222,923</b>	
<b>臨 時 損 失</b>	<b>7,316</b>	<b>29,652</b>	<b>22,336</b>	
固定資産除・売却損	2,633	29,406	26,773	
貸倒引当金繰入額	4,683	246	△4,437	
その他	0	0	0	
<b>臨 時 利 益</b>	<b>1,232</b>	<b>3,203</b>	<b>1,971</b>	
物品受贈益	0	0	0	
貸倒引当金戻入益	0	200	200	
受取保険料	1,232	3,003	1,771	
<b>当 期 純 利 益</b>	<b>230,355</b>	<b>432,913</b>	<b>202,558</b>	
目的積立金取崩額	0	26,627	26,627	
<b>当 期 総 利 益</b>	<b>230,355</b>	<b>459,540</b>	<b>229,185</b>	