

平成22年8月

## 平成21年度（第6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21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（新日本有限責任監査法人）の監査を経て、平成22年6月30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。

平成21年度も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1%（約5,800万円）削減されましたが、大学運営業務の合理化を図り、また外部資金等の自己収入の獲得増加に努めてまいりました。

厳しい国の財政状況が続く中、平成22年度からの第2期中期目標期間の大学運営も一段と厳しいものになると考えております。そうした状況の中で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安定した経営を行うとともに、本学の教育研究等の活動について、学生・保護者の方々、地域・産業界の方々、そして国民の皆様にご理解・ご支援をいただきながら、「人類社会の持続的発展に資するため、海洋を巡る学問及び科学技術に係わる基礎的・応用的教育研究を行う」という理念を実現し、「海洋分野において国際的に活躍する産官学のリーダーを輩出する世界最高水準の卓越した大学」を目指して邁進して参りたいと思います。

国立大学法人東京海洋大学長

松山優治

## 財務諸表の概要

平成21年度財務諸表(貸借対照表及び損益計算書)の概要及び主な増減要因について、以下にご説明します。(詳細については、財務諸表及び事業報告書をご参照下さい。)

### ア. 貸借対照表関係

#### 貸借対照表

(単位:百万円、単位未満切捨)

|        | 20年度    | 21年度    | 増減額 |                    | 20年度    | 21年度    | 増減額   |
|--------|---------|---------|-----|--------------------|---------|---------|-------|
| 資産の部   | 104,640 | 104,331 | 308 | 負債の部               | 5,624   | 6,313   | 688   |
| 固定資産   | 101,039 | 101,243 | 203 | 固定負債               | 2,082   | 2,537   | 455   |
| 土地     | 88,358  | 88,358  | 0   | 資産見返負債             | 1,966   | 2,517   | 550   |
| 建物等    | 6,160   | 6,766   | 605 | 長期未払金              | 115     | 19      | 95    |
| 工具器具備品 | 1,019   | 1,441   | 421 | 流動負債               | 3,542   | 3,776   | 233   |
| 図書     | 902     | 929     | 27  | 運営費交付金債務           | 571     | 0       | 571   |
| 船舶     | 2,265   | 1,538   | 726 | 寄附金債務              | 1,409   | 1,531   | 122   |
| その他    | 2,334   | 2,209   | 124 | 未払金                | 1,395   | 2,045   | 650   |
| 流動資産   | 3,600   | 3,088   | 512 | 前受金・預り金            | 138     | 125     | 12    |
| 現金・預金  | 2,430   | 2,886   | 455 | その他                | 27      | 72      | 45    |
| 有価証券   | 1,049   | 100     | 949 | 純資産の部              | 99,015  | 98,018  | 997   |
| その他    | 120     | 101     | 18  | 資本金                | 104,718 | 104,718 | 0     |
|        |         |         |     | 資本剰余金              | 7,373   | 7,717   | 343   |
|        |         |         |     | 目的積立金              | 1,154   | 12      | 1,142 |
|        |         |         |     | 積立金                | 165     | 1 493   | 327   |
|        |         |         |     | 当期末処分利益            |         |         |       |
|        |         |         |     | (精算のための収益化額含む)     | 349     | 511     | 161   |
|        |         |         |     | 参考(精算のための収益化額含まない) | (349)   | 2 ( 0)  | (350) |
| 資産合計   | 104,640 | 104,331 | 308 | 負債・純資産合計 = +       | 104,610 | 104,331 | 308   |

(注)各事項の金額は単位未満切捨のため、各項目の計と合計欄又は増減の金額は必ずしも一致しません。

1 積立金は会計処理上の形式的・観念的利益であり、実際に現金等が残っているものではありません。

2 第1期中期目標期間最終年度あたり運営費交付金債務の精算のために収益化した511百万円を差し引いた平年度ベースの当期末処分利益は 0百万円となっています。

### (資産)

平成21年度末現在の資産合計は104,331百万円(対前年度比308百万円減(0.3%))となっています。

収入増や経費節減により生み出した目的積立金及び補正予算による施設整備費補助金等を活用し、新講義棟の新営、学生寮及び学生会館の改修、新食堂の新営、及び教育研究設備の更新等施設・設備の整備を進めたことにより、建物等が6,766百万円(対前年度比605百万円増(10%増))、工具器具備品が1,441百万円(対前年度比421百万円増(41%増))となっています。他方、目的積立金の活用等により現金・預金及び有価証券が2,986百万円(対前年度比493百万円減(14%))、減価償却等により船舶が1,538百万円(対前年度比726百万円減(32%))となっています。

### (負債)

平成21年度末現在の負債合計は6,313百万円(対前年度比688百万円増(12%増))となっています。

上記の施設・設備の整備を進めたこと等により資産見返負債が2,517百万円(対前年度比550百万円増(28%増))、寄附金の受入を積極的に行ったことから寄附金債務が1,531百万円(対前年度比122百万円増(8%増))となっています。他方、運営費交付金債務が中期目標期間最終年度における精算のための収益化等により全額の571百万円減(100%)となっています。

## (純資産)

平成 21 年度末現在の純資産合計は 98,018 百万円 (対前年度比 997 百万円減 ( 1% )) となっています。

前年度決算の利益の処分により現金の裏付けのない積立金が 493 百万円 (対前年度比 327 百万円増 (197% 増)) となっています。他方、目的積立金の活用に伴い目的積立金が 12 百万円 (対前年度比 1,142 百万円減 ( 98% ))、損益外減価償却を行ったことにより減価償却等の見合いとして資本剰余金が 7,717 百万円 (対前年度比 343 百万円減 ( 5% )) となっています。

## イ. 損益計算書関係

### 損益計算書

(単位:百万円、単位未満切捨)

|                  | 20年度  | 21年度     | 増減額    |                  | 20年度  | 21年度  | 増減額    |
|------------------|-------|----------|--------|------------------|-------|-------|--------|
| 経常費用             | 8,913 | 9,823    | 910    | 経常収益             | 8,754 | 9,219 | 465    |
| 人件費              | 5,111 | 5,184    | 73     | 運営費交付金収益         | 5,563 | 5,520 | 42     |
| 教育研究経費           | 2,653 | 3,534    | 880    | 学生納付金収益          | 1,461 | 1,503 | 41     |
| 受託研究経費等          | 783   | 630      | 153    | 受託研究等収益等         | 896   | 714   | 182    |
| 一般管理費            | 356   | 468      | 112    | 寄附金収益            | 185   | 157   | 27     |
| 財務費用             | 7     | 4        | 2      | 施設費収益            | 130   | 491   | 360    |
|                  |       |          |        | 補助金等収益           | 50    | 328   | 278    |
|                  |       |          |        | 資産見返負債戻入         | 251   | 282   | 30     |
| 経常利益 = -         | 158   | 604      | 445    | その他              | 214   | 221   | 6      |
| 臨時損失             | 0     | 0        | 0      | 臨時利益             |       |       |        |
| 当期純利益 = - +      |       |          |        | (精算のための収益化額含む)   | 475   | 514   | 39     |
| (精算のための収益化額含む)   | 316   | 89       | 405    | 参考(精算のための収益化額除く) | (475) | 3 (3) | ( 472) |
| 参考(精算のための収益化額除く) | (316) | 4 ( 601) | ( 917) | 目的積立金取崩額         | 33    | 600   | 567    |
| 当期総利益 = +        |       |          |        |                  |       |       |        |
| (精算のための収益化額含む)   | 349   | 511      | 161    |                  |       |       |        |
| 参考(精算のための収益化額除く) | (349) | 5 ( 0)   | ( 350) |                  |       |       |        |

(注) 各事項の金額は単位未満切捨のため、各項目の計と合計欄又は増減の金額は必ずしも一致しません。

3 第1期中期目標期間最終年度にあたり運営費交付金債務を精算のために収益化した511百万円を差し引いた平年度ベースの臨時利益は3百万円となっています。

4 3の精算のために収益化した511百万円を差し引くと平年度ベースの当期純利益は 601百万円となっています。

5 3の精算のために収益化した511百万円を差し引くと平年度ベースの当期総利益は 0百万円となっています。

## (経常費用)

平成 21 年度の経常費用は 9,823 百万円(対前年度比 910 百万円増(10% 増))となっています。

学生寮及び学生会館の整備、並びに越中島キャンパス第 1 実験棟の改修等の教育研究環境の整備等により教育研究経費が 3,534 百万円 (対前年度比 880 百万円増 (33% 増))、明治丸改修及び中部講堂改修による修繕費の増等により一般管理費が 468 百万円(対前年度比 112 百万円増(31% 増)) となっています。他方、昨年度受託研究であった事業が補助金事業に変更になったこと等により受託研究経費等が 630 百万円 (対前年度比 153 百万円減 ( 20% )) となっています。

## (経常収益)

平成 21 年度の経常収益は 9,219 百万円 (対前年度比 465 百万円増 (5% 増)) となっています。

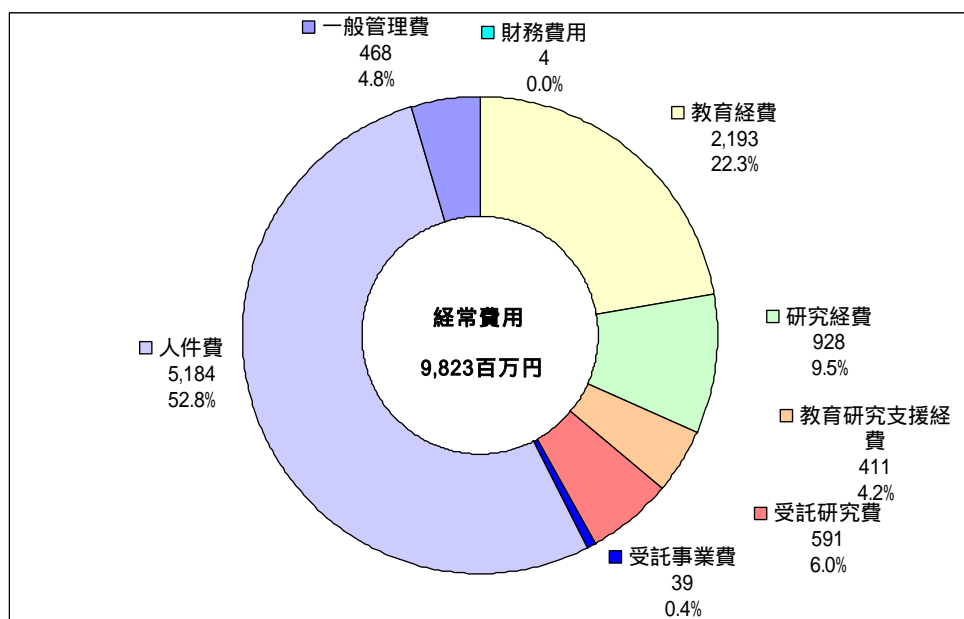
学生寮の改修等により施設費収益が 491 百万円 (対前年度比 360 百万円増 (277% 増))、補助金の受入れの増加により補助金等収益が 328 百万円 (対前年度比 278 百万円増 (554% 増)) となっています。他方、昨年度受託研究であった事業が補助金事業に変更になったこと等により受託研究等収益等が 714 百万円 (対前年度比 182 百万円減 ( 20% ))、寄附金財源の消耗品等の購入額が減少したことにより寄附金収益が 157 百万円 (対前年度比 27 百万円減 ( 14% )) となっています。

## (当期総利益)

上記経常費用及び経常収益に加えて、臨時利益として中期目標期間最終年度における精算のための収益化による運営費交付金収益 511 百万円等及び目的積立金を使用したことによる目的積立金取崩額 600 百万円を計上した結果、最終的な平成 21 年度の当期総利益は 511 百万円(対前年度比 161 百万円増(46.1%増))となっています。当期総利益のうち 511 百万円は運営費交付金債務を精算するために計上した収益であり、第 1 期中期目標期間最終年度特有の会計処理によるものです。そのうち 466 百万円を国庫に納付し、45 百万円を次期の事業の財源に充てるため文部科学大臣の承認を得て繰り越しました。

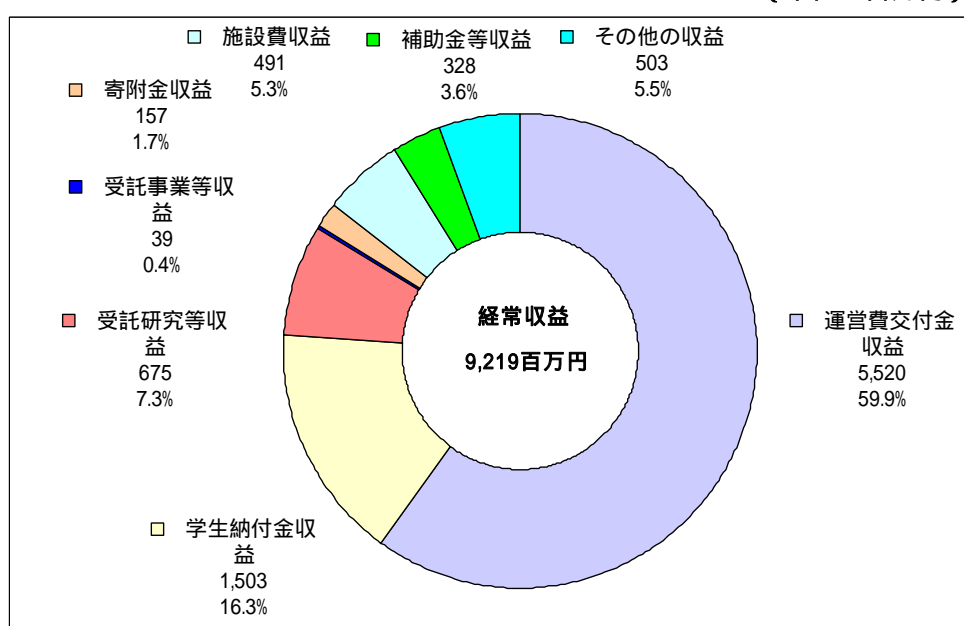
### 経常費用の構成内訳(21年度)

(単位:百万円)



### 経常収益の構成内訳(21年度)

(単位:百万円)



以上