

令和 4 年 度

財 務 諸 表

第 1 4 期事業年度

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

山形県公立大学法人

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
純資産変動計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	5
利益の処分に関する書類(案)	6
注記事項	7
附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（第87「特定の資産に係る費用相当額の会計処理」による減価償却相当累計額も含む。）並びに減損損失の明細	11
(2) 棚卸資産の明細	12
(3) 有価証券の明細	12
(4) 長期貸付金の明細	12
(5) 長期借入金の明細	12
(6) 公立大学法人債の明細	12
(7) 引当金の明細	12
(8) 資産除去債務の明細	12
(9) 保証債務の明細	12
(10) 資本剰余金の明細	12
(11) 目的積立金の取崩しの明細	13
(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	14
(13) 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細	14
(14) 役員及び教職員の給与の明細	15
(15) 開示すべきセグメント情報	16
(16) 業務費及び一般管理費の明細	17
(17) 寄附金の明細	19
(18) 受託研究の明細	19
(19) 共同研究の明細	19
(20) 受託事業等の明細	19
(21) 科学研究費助成事業等の明細	20
(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	21

貸借対照表

(令和5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		604,100,000
建物	1,489,838,481	
減価償却累計額	<u>△612,316,512</u>	877,521,969
構築物	122,233,852	
減価償却累計額	<u>△104,263,681</u>	17,970,171
工具器具備品	345,631,209	
減価償却累計額	<u>△296,926,167</u>	48,705,042
図書		392,048,202
美術品・收藏品		<u>4,590,000</u>
有形固定資産合計		1,944,935,384

2 無形固定資産

ソフトウェア		<u>24,343,773</u>
無形固定資産合計		24,343,773

固定資産合計

1,969,279,157

II 流動資産

現金及び預金	100,303,532	
未収学生納付金収入	345,000	
未収金	1,166,239	
立替金	<u>167,782</u>	
流動資産合計		<u>101,982,553</u>

資産合計

2,071,261,710

(単位：円)

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	88,512,596	
資産見返補助金等	4,603,667	
資産見返寄附金	33,909,304	
資産見返物品受贈額	<u>310,394,832</u>	437,420,399

長期未払金

長期リース債務		<u>27,397,770</u>
---------	--	-------------------

固定負債合計

464,818,169

II 流動負債

運営費交付金債務	7,450,456	
預り補助金等	1,800,000	
寄附金債務	9,925,720	
科学研究費助成事業等預り金	5,367,506	
預り金	3,996,084	
未払金	<u>68,591,679</u>	

流動負債合計

97,131,445

負債合計

561,949,614

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	<u>2,053,160,000</u>	
資本金合計		2,053,160,000

II 資本剰余金

資本剰余金	5,223,600	
減価償却相当累計額	<u>△598,154,785</u>	
資本剰余金合計		△592,931,185

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	29,683,412	
教育研究の質の向上及び組織運営の改善等積立金	9,824,330	
当期末処分利益	9,575,539	
(うち当期総利益)	(<u>9,575,539</u>)	
利益剰余金合計		<u>49,083,281</u>

純資産合計

1,509,312,096

負債・純資産合計

2,071,261,710

損 益 計 算 書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		184,671,515		
研究経費		36,471,786		
教育研究支援経費		11,530,880		
受託研究費		3,106,165		
共同研究費		399,783		
受託事業費		1,206,000		
役員人件費		14,663,757		
教員人件費				
常勤教員給与	500,088,018			
非常勤教員給与	<u>3,677,404</u>	503,765,422		
職員人件費				
常勤職員給与	39,036,092			
非常勤職員給与	50,526,656			
派遣職員給与	<u>100,328,201</u>	<u>189,890,949</u>	945,706,257	
一般管理費			<u>90,117,694</u>	
経常費用合計				1,035,823,951
経常収益				
運営費交付金収益			613,986,018	
授業料収益			293,484,500	
入学料収益			79,092,000	
入学考査料収益			8,906,000	
受託研究収益			3,170,000	
共同研究収益			400,000	
受託事業等収益			1,206,000	
補助金等収益			473,000	
寄附金収益			4,117,937	
資産見返負債戻入				
資産見返物品受贈額戻入		34,072		
資産見返運営費交付金等戻入		14,006,240		
資産見返寄附金戻入		2,743,290		
資産見返補助金等戻入		<u>789,200</u>	17,572,802	
財務収益				
受取利息			1,359	
雑益				
財産貸付料収入				
職員宿舍料収入	2,057,496			
寄宿料収入	5,816,400			
その他の財産貸付料収入	<u>661,691</u>	8,535,587		
文献複写料収入		34,553		
研究関連収入		2,002,200		
その他の雑益		<u>4,509,404</u>	<u>15,081,744</u>	
経常収益合計				<u>1,037,491,360</u>
経常利益				<u>1,667,409</u>
当期純利益				1,667,409
目的積立金取崩額				7,908,130
当期総利益				<u>9,575,539</u>
(注1) 資本剰余金を減額したコスト等に関する注記				
当期総利益			9,575,539	
減価償却相当額		△62,272,031		
賞与引当増加相当額		7,070		
退職給付引当増加相当額		△14,082,097		
小計			△76,347,058	
資本剰余金を減額したコスト等を含めた損益相当額				<u>△66,771,519</u>
(注2) 科学研究費助成事業等に関する注記				
当期受入額			6,674,000	
当期支出額			△6,763,944	

純 資 産 変 動 計 算 書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

	Ⅰ 資本金		Ⅱ 資本剰余金			Ⅲ 利益剰余金 (又は繰越欠損金)					純資産合計
	設立団体 出資金	資本金合計	資本剰余金	減価償却相当 累計額 (-)	資本剰余金 合計	前中期目標期 間繰越積立金	目的積立金	当期末処分利 益 (又は当期 未処理損失)	うち当期総利 益 (又は当期 総損失)	利益剰余金 (又は繰越欠 損金) 合計	
当期末残高	2,053,160,000	2,053,160,000	5,223,600	△535,882,754	△530,659,154	37,591,542	0	9,824,330	0	47,415,872	1,569,916,718
当期変動額											
Ⅰ 資本金の当期変動額											
Ⅱ 資本剰余金の当期変動額											
固定資産の取得											
固定資産の除売却											
減価償却				△62,272,031	△62,272,031						△62,272,031
Ⅲ 利益剰余金 (又は繰越欠損金) の当期変動額											
(1) 利益の処分又は損失の処理											
利益処分による積立							9,824,330	△9,824,330		0	0
(2) その他											
当期純利益 (又は当期純損失)								1,667,409	1,667,409	1,667,409	1,667,409
目的積立金取崩額						△7,908,130		7,908,130	7,908,130	0	0
Ⅳ 評価・換算差額等の当期変動額 (純額)											
当期末変動額合計	0	0	0	△62,272,031	△62,272,031	△7,908,130	9,824,330	△248,791	9,575,539	1,667,409	△60,604,622
当期末残高	2,053,160,000	2,053,160,000	5,223,600	△598,154,785	△592,931,185	29,683,412	9,824,330	9,575,539	9,575,539	49,083,281	1,509,312,096

キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日～令和5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	△153,093,390
	人件費支出	△727,382,574
	その他の業務支出	△72,782,505
	運営費交付金収入	622,462,000
	授業料収入	248,433,850
	入学料収入	78,812,000
	入学審査料収入	8,906,000
	受託研究収入	1,570,000
	受託事業等収入	1,056,000
	補助金等収入	2,273,000
	寄附金収入	4,651,568
	科学研究費助成事業等預り金収支差額	△89,944
	その他の預り金収支差額	△163,908
	その他の収入	15,674,883
	業務活動によるキャッシュ・フロー	30,326,980
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	△2,736,889
	定期預金の預入による支出	△514,000,000
	定期預金の払戻による収入	514,000,000
	小計	△2,736,889
	利息及び配当金の受取額	1,359
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,735,530
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	△39,316,128
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△39,316,128
IV	資金増加額（又は△減少額）	△11,724,678
V	資金期首残高	112,028,210
VI	資金期末残高	100,303,532

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期末処分利益		9,575,539
当期総利益	9,575,539	
II 利益処分額		
地方独立行政法人法第40条第3項により設立団体の長の承認を受けようとする額		
（教育研究の質の向上及び組織運営の改善等積立金）	<u>9,575,539</u>	<u>9,575,539</u>

注 記 事 項

I 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」（令和4年8月31日改訂）並びに「『地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解』に関するQ&A」（令和4年9月改訂）（以下「地方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おります。

なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、資産見返負債の会計処理の廃止に係る改訂内容については、令和5事業年度から適用し、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和6事業年度から適用します。

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ます。

なお、以下の運営費交付金については、費用進行基準を採用しています。

- (1) 退職一時金に充当される運営費交付金
- (2) 山形県より使途の特定を受けている運営費交付金

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います。山形県から承継した固定資産については承継時の残存耐用年数により、受託研究収入により購入した償却資産については、受託研究期間で減価償却しています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建 物	2年～44年
工具器具備品	5年～15年

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）の減価償却相当額については、減価償却相当累計額として資本剰余金から控除しています。

(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、法人内の利用可能期間（5年）に基づいています。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与に係る引当金は計上していません。

なお、資本剰余金を減額したコスト等に関する注記における賞与引当増加相当額は、当事業年度末の賞与引当増加相当額から当事業年度開始時点の同見積額を控除した額を計上しています。

(2) 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ません。

なお、資本剰余金を減額したコスト等に関する注記における退職給付引当増加相当額は、地方独立行政法人会計基準第89-5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おります。

(3) 徴収不能引当金の計上基準

将来の授業料の滞納による損失に備えるため、滞納にかかる回収可能性を個別に勘案して計上しております。

4. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

未成研究支出金：評価基準 原価法
評価方法 個別法

5. リース取引の会計処理

リース料総額が3百万円以上のファイナンス・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。

6. 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ます。

II 表示方法の変更

(純資産の部の表示方法の変更)

損益外減価償却累計額について、地方独立行政法人会計基準等の改訂に伴い、当事業年度より、減価償却相当累計額として表示しております。

III 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の見積額 | 47,642,195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 | 313,713,702円 |
| (山形県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額から除いています) | |

IV 損益計算書関係

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| 1. 公立大学法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト | |
| (1) 業務費用 | |
| 損益計算書上の費用 | 1,035,823,951円 |
| (控除) 自己収入等 | △406,566,963円 |
| 業務費用合計 | 629,256,988円 |
| (2) 資本剰余金を減額したコスト等 | 76,347,058円 |
| (3) 機会費用 | |
| 地方公共団体出資の機会費用 | 4,769,699円 |
| (4) 公立大学法人の業務運営に関して住民の負担に帰せられるコスト | 710,373,745円 |

公立大学法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコストの注記における機会費用の計上方法

- (1) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に利用した利率
10年国債の令和5年3月末利回りを参考に0.320%で計算しています。

V 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	100,303,532円
資金期末残高	100,303,532円

2. 重要な非資金取引

(1) 無償譲与による資産の増加

建物附属設備	1,096,542円
工具器具備品	1,829,462円
図書	2,413,721円
合計	5,339,725円

VI 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については地方独立行政法人法第43条の規定に基づき預金のみを保有しており、株式等は保有しておりません。
また、資金調達に係る借入はありません。

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、次のとおりです。また、現金は注記を省略しており、預金、未収入金、未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：円)

	貸借対照表計上額(※1)	時価(※1)	差額(※1)
(1) リース債務(※2)	(65,719,974)	(64,659,063)	(△1,060,911)

(※1) 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。

(※2) 未払金に含まれる1年以内リース債務38,322,204円をリース債務に含めて記載しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

(1) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を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く方法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

VII 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等の不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

VIII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

IX 重要な後発事象

該当事項はありません。

X その他公立大学法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報

公立大学法人固有の会計処理に伴う科目は、以下のとおりです。

- (1) 運営費交付金債務
- (2) 授業料債務
- (3) 預り補助金等
- (4) 寄附金債務
- (5) 資産見返負債
- (6) 減価償却相当累計額
- (7) 前中期目標期間繰越積立金
- (8) 教育研究の質の向上及び組織運営の改善等積立金
- (9) 運営費交付金収益
- (10) 入学料収益
- (11) 受託研究収益
- (12) 共同研究収益
- (13) 受託事業等収益
- (14) 補助金等収益
- (15) 寄附金収益
- (16) 資産見返負債戻入
- (17) 目的積立金取崩額

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（第87「特定の資産に係る費用相当額の会計処理」による減価償却相当累計額も含む。）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 期末残高	摘要
						当期償却額		当期 減損損失	当期減損 損失相当 額		
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	1,449,060,000	-	-	1,449,060,000	597,816,865	62,145,311	-	-	851,243,135	
	工具器具備品	633,600			633,600	337,920	126,720	-	-	295,680	
	計	1,449,693,600	-	-	1,449,693,600	598,154,785	62,272,031	-	-	851,538,815	
有形固定資産 (特定償却資産外)	建物	39,681,939	1,096,542	-	40,778,481	14,499,647	2,652,897	-	-	26,278,834	
	構築物	122,233,852		-	122,233,852	104,263,681	11,424,627	-	-	17,970,171	
	工具器具備品	341,481,258	4,566,351	1,050,000	344,997,609	296,588,247	35,683,652	-	-	48,409,362	
	図書	389,668,553	2,413,721	34,072	392,048,202	-	-	-	-	392,048,202	
	計	893,065,602	8,076,614	1,084,072	900,058,144	415,351,575	49,761,176	-	-	484,706,569	
有形固定資産 (非償却資産)	土地	604,100,000	-	-	604,100,000	-	-	-	-	604,100,000	
	美術品・收藏品	4,590,000	-	-	4,590,000	-	-	-	-	4,590,000	
	計	608,690,000	-	-	608,690,000	-	-	-	-	608,690,000	
有形固定資産 合計	土地	604,100,000	-	-	604,100,000	-	-	-	-	604,100,000	
	建物	1,488,741,939	1,096,542	-	1,489,838,481	612,316,512	64,798,208	-	-	877,521,969	
	構築物	122,233,852		-	122,233,852	104,263,681	11,424,627	-	-	17,970,171	
	工具器具備品	342,114,858	4,566,351	1,050,000	345,631,209	296,926,167	35,810,372	-	-	48,705,042	
	図書	389,668,553	2,413,721	34,072	392,048,202	-	-	-	-	392,048,202	
	美術品・收藏品	4,590,000	-	-	4,590,000	-	-	-	-	4,590,000	
	計	2,951,449,202	8,076,614	1,084,072	2,958,441,744	1,013,506,360	112,033,207	-	-	1,944,935,384	
無形固定資産 (特定償却資産外)	ソフトウェア	55,878,680			55,878,680	31,534,907	7,093,680	-	-	24,343,773	
	計	55,878,680	-	-	55,878,680	31,534,907	7,093,680	-	-	24,343,773	

(2) 棚卸資産の明細

(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	1,001,541	-	-	1,001,541	-	-	(注1)
合計	1,001,541	-	-	1,001,541	-	-	

(注1) 未成研究支出金には、複数年契約による受託研究費・共同研究費の当期執行分を計上しています。

(3) 有価証券の明細

該当事項はありません。

(4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(5) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(6) 公立大学法人債の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

未収学生納付金収入に対する徴収不能引当金の明細

(単位：円)

区分	未収学生納付金収入の残高			徴収不能引当金の残高			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	50,000	295,000	345,000	-	-	-	(注1)
合計	50,000	295,000	345,000	-	-	-	

(注1) 徴収不能引当金は、授業料滞納にかかる回収可能性を個別に勘案して計上しております。

(8) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 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
無償譲与	4,390,000	-	-	4,390,000	
寄附金等	200,000	-	-	200,000	
目的積立金	633,600	-	-	633,600	
計	5,223,600	-	-	5,223,600	

(11) 目的積立金の取崩しの明細

積立金の名称及び事業名	教育研究の質の向上及び組織運営の改善等積立金	摘要
	教育研究特別推進事業	
教育経費	1,989,895	
消耗品費	11,288	
印刷製本費	160,413	
旅費交通費	288,352	
通信運搬費	157,330	
賃借料	1,221,861	
報酬・委託・手数料	49,180	
雑費	101,471	
研究経費	594,855	
消耗品費	78,691	
旅費交通費	138,110	
諸会費	2,430	
会議費等	16,000	
報酬・委託・手数料	233,000	
雑費	126,624	
非常勤職員給与	688,713	
給料	688,713	
一般管理費	4,634,667	
消耗品費	38,765	
旅費交通費	811,204	
通信運搬費	161,996	
賃借料	7,260	
広告宣伝費	1,551,000	
行事費	191,400	
報酬・委託・手数料	1,862,012	
雑費	11,030	
合計	7,908,130	

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

① 運営費交付金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	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	資本剰余金	小計	
平成3年度	411,163	-	411,163	-	-	-	411,163	-
令和4年度	-	622,462,000	613,574,855	1,436,689	-	-	615,011,544	7,450,456
合計	411,163	622,462,000	613,986,018	1,436,689	-	-	615,422,707	7,450,456

② 運営費交付金収益

(単位：円)

区 分	令和3年度交付分	令和4年度交付分	合 計
期間進行基準	-	194,781,000	194,781,000
費用進行基準	411,163	418,793,855	419,205,018
合計	411,163	613,574,855	613,986,018

(13) 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細
補助金等の明細

(単位：円)

名称	交付元	経費 の別	期 首 残 高	当期交付額	当 期 振 替 額					期末残高	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		
新型コロナウイルス感染症対策 助成金	独)日本 学生支 援機構	直接 経費	-	473,000	-	-	-	-	473,000	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
物価高に対する 経済対策支援金	独)日本 学生支 援機構	直接 経費	-	1,800,000	-	-	-	-	-	1,800,000	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計		直接 経費	-	2,273,000	-	-	-	-	473,000	1,800,000	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
		計	-	2,273,000	-	-	-	-	473,000	1,800,000	

(14) 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	常勤	14,501,159	1	-	-
	非常勤	162,598	4	-	-
	計	14,663,757	5	-	-
教員	常勤	492,503,811	49	7,584,207	2
	非常勤	3,677,404	1	-	-
	計	496,181,215	50	7,584,207	2
職員	常勤	139,364,293	17	-	-
	非常勤	50,526,656	25	-	-
	計	189,890,949	42	-	-
合計	常勤	646,369,263	67	7,584,207	2
	非常勤	54,366,658	30	-	-
	計	700,735,921	97	7,584,207	2

(注1) 支給額及び支給人員

非常勤役員および非常勤教職員については、外数で下段に記載しています。

また、支給人員については平均支給人員で記載しています。

(注2) 役員報酬基準及び教職員給与基準の概要

役員報酬基準については、「山形県公立大学法人役員報酬規程」に基づき支給しています。

教職員給与基準については、「山形県公立大学法人職員給与規程」及び「山形県公立大学法人非常勤等職員就業規則」に基づき支給しています。

(注3) 教職員退職給付基準の概要

教職員退職給付基準については、「山形県公立大学法人職員退職手当規程」に基づき支給しています。

(15) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区 分	山形県立 米沢栄養大学	山形県立 米沢女子短期大学	小計	法人共通	合計
業務費用					
業務費	307,727,081	637,979,176	945,706,257	-	945,706,257
教育経費	50,637,406	134,034,109	184,671,515	-	184,671,515
研究経費	19,507,655	16,964,131	36,471,786	-	36,471,786
教育研究支援経費	5,145,362	6,385,518	11,530,880	-	11,530,880
受託研究費	3,106,165	-	3,106,165	-	3,106,165
共同研究費	399,783	-	399,783	-	399,783
受託事業費	1,058,000	148,000	1,206,000	-	1,206,000
人件費	227,872,710	480,447,418	708,320,128	-	708,320,128
一般管理費	20,255,262	69,862,432	90,117,694	-	90,117,694
財務費用	-	-	-	-	-
小 計	327,982,343	707,841,608	1,035,823,951	-	1,035,823,951
業務収益					
運営費交付金収益	198,776,930	415,209,088	613,986,018	-	613,986,018
学生納付金収益	116,016,500	265,466,000	381,482,500	-	381,482,500
受託研究収益	3,170,000	-	3,170,000	-	3,170,000
共同研究収益	400,000	-	400,000	-	400,000
受託事業等収益	1,058,000	148,000	1,206,000	-	1,206,000
補助金等収益	126,000	347,000	473,000	-	473,000
寄附金収益	2,584,085	1,533,852	4,117,937	-	4,117,937
資産見返負債戻入	12,746,014	4,826,788	17,572,802	-	17,572,802
財務収益	-	-	-	1,359	1,359
雑益	1,698,394	13,383,350	15,081,744	-	15,081,744
小 計	336,575,923	700,914,078	1,037,490,001	1,359	1,037,491,360
業務損益	8,593,580	△6,927,530	1,666,050	1,359	1,667,409
土地	-	-	-	604,100,000	604,100,000
建物	592,307,589	285,214,380	877,521,969	-	877,521,969
構築物	16,655,637	1,314,534	17,970,171	-	17,970,171
図書	1,050,040	371,591,208	372,641,248	19,406,954	392,048,202
その他	18,290,051	56,437,785	74,727,836	104,893,532	179,621,368
帰属資産	628,303,317	714,557,907	1,342,861,224	728,400,486	2,071,261,710

(注1) 詳細なセグメントに係る財務情報を開示する目的から、基本的には業務費用及び業務収益を各セグメントに区分しております。

(注2) セグメント情報における財務収益の法人共通については、受取利息を計上しております。

(注3) セグメント情報における帰属資産その他の法人共通については、現金及び預金、美術品を計上しております。

(注4) 目的積立金の取崩しを財源とする費用は次のとおりです。

区 分	山形県立 米沢栄養大学	山形県立 米沢女子短期大学	小計	法人共通	合計
目的積立金の取崩しを財源とする費用	2,520,081	5,388,049	7,908,130	-	7,908,130

(注5) 減価償却費、減価償却相当額、減損損失相当額、利息費用相当額及び除売却差額相当額並びに賞与引当増加見積額及び退職給付引当増加見積額は、次のとおりです。

区 分	山形県立 米沢栄養大学	山形県立 米沢女子短期大学	小計	法人共通	合計
減価償却費	24,673,100	32,181,756	56,854,856	-	56,854,856
減価償却相当額	39,005,636	23,266,395	62,272,031	-	62,272,031
減損損失相当額	-	-	-	-	-
利息費用相当額	-	-	-	-	-
除売却差額相当額	-	-	-	-	-
賞与引当増加見積額	492,611	△499,681	△7,070	-	△7,070
退職給付引当増加見積額	32,782,521	△18,700,424	14,082,097	-	14,082,097

(16) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	2,792,310	
備品費	4,692,131	
印刷製本費	745,175	
水道光熱費	31,671,677	
旅費交通費	5,631,414	
通信運搬費	1,004,667	
賃借料	12,526,969	
保守費	7,018,092	
修繕費	439,450	
行事費	905,961	
諸会費	13,500	
会議費等	1,500	
報酬・委託・手数料	31,007,996	
奨学費	54,306,550	
減価償却費	31,196,625	
雑費	717,498	184,671,515
研究経費		
消耗品費	6,081,240	
備品費	3,031,264	
印刷製本費	575,074	
水道光熱費	7,545,484	
旅費交通費	3,967,778	
通信運搬費	187,422	
賃借料	137,818	
保守費	510,347	
諸会費	1,349,200	
会議費等	313,000	
報酬・委託・手数料	6,189,993	
減価償却費	1,954,129	
雑費	4,629,037	36,471,786
教育研究支援経費		
消耗品費	269,754	
印刷製本費	374,209	
水道光熱費	1,412,224	
旅費交通費	9,170	
通信運搬費	2,065,496	
賃借料	47,353	
保守費	70,349	
諸会費	159,600	
報酬・委託・手数料	602,270	
減価償却費	2,634,214	
雑費	3,886,241	11,530,880
受託研究費		
消耗品費	1,216,736	
備品費	94,600	
旅費交通費	16,990	
通信運搬費	152,572	
報酬・委託・手数料	1,625,267	3,106,165
共同研究費		
消耗品費	324,304	
旅費交通費	19,399	
報酬・委託・手数料	56,080	399,783

受託事業費			
消耗品費		886,699	
旅費交通費		28,514	
通信運搬費		3,560	
賃借料		7,408	
報酬・委託・手数料		279,819	1,206,000
役員人件費			
報酬		8,938,718	
賞与		3,436,956	
法定福利費		2,288,083	14,663,757
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	294,730,160		
賞与	109,662,800		
退職給付費用	7,584,207		
法定福利費	88,110,851	500,088,018	
非常勤教員給与			
給料	3,168,000		
法定福利費	509,404	3,677,404	503,765,422
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	25,159,709		
賞与	6,884,799		
法定福利費	6,991,584	39,036,092	
非常勤職員給与			
給料	38,046,128		
賞与	5,649,468		
法定福利費	6,831,060	50,526,656	
派遣職員給与			
給料	66,007,294		
賞与	20,674,377		
法定福利費	13,646,530	100,328,201	189,890,949
一般管理費			
消耗品費		5,626,514	
備品費		3,720,158	
印刷製本費		2,795,502	
水道光熱費		4,412,391	
旅費交通費		2,032,470	
通信運搬費		1,764,229	
賃借料		2,828,683	
車両燃料費		51,594	
福利厚生費		917,730	
保守費		2,411,256	
修繕費		7,274,647	
損害保険料		1,620,170	
広告宣伝費		1,848,000	
行事費		398,200	
諸会費		1,950,787	
会議費等		63,000	
報酬・委託・手数料		25,587,190	
租税公課		868,650	
減価償却費		21,069,888	
雑費		2,765,749	
車両関係費		110,886	90,117,694

(17) 寄附金の明細

(単位：円)

区分	当期受入額	件数	摘要
山形県立米沢栄養大学	5,265,476	13	工具器具備品1,316,129円/2件、備品636,697円/5件、図書資料12,650円/4件
法人共通	3,765,289	656	図書2,413,721円/636件
山形県立米沢女子短期大学	2,796,727	227	建物附属設備1,096,542円/1件、工具器具備品513,333円/1件、備品277,821円/4件、図書資料909,031円/221件
合計	11,827,492	896	

(18) 受託研究の明細

(単位：円)

区分	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
独立行政法人・国立大学法人	直接経費	-	-	-	-
	間接経費	-	-	-	-
株式会社等	直接経費	1,600,000	1,570,000	3,170,000	-
	間接経費	-	-	-	-
合計	直接経費	1,600,000	1,570,000	3,170,000	-
	間接経費	-	-	-	-

(19) 共同研究の明細

(単位：円)

区分	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
株式会社等	直接経費	400,000	-	400,000	-
	間接経費	-	-	-	-
合計	直接経費	400,000	-	400,000	-
	間接経費	-	-	-	-

(20) 受託事業等の明細

(単位：円)

区分	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
地方公共団体 (設立団体)	直接経費	-	55,000	55,000	-
	間接経費	-	-	-	-
地方公共団体等 (設立団体以外)	直接経費	-	1,151,000	1,151,000	-
	間接経費	-	-	-	-
合計	直接経費	-	1,206,000	1,206,000	-
	間接経費	-	-	-	-

当期受入額のうち、953,000円については未収金に計上しております。

(21) 科学研究費助成事業等の明細

(単位：円)

種目	当期受入額	件数	摘要
若手研究	(200,000 60,000)	1	
基盤研究 (B)	(1,414,000 424,200)	6	
基盤研究 (C)	(5,060,000 1,518,000)	11	
合計	(6,674,000 2,002,200)	18	

上記の当期受入額は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数で括弧内に記載しております。

(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位：円)

区 分	期 末 残 高	備 考
現金	33,976	
普通預金	100,269,556	
計	100,303,532	

資産見返運営費交付金等の明細

(単位：円)

区 分	期 末 残 高	備 考
建物	25,262,526	
構築物	12,715,087	
工具器具備品	2,123,293	
図書	48,411,688	
ソフトウェア	2	
計	88,512,596	

資産見返物品受贈額の明細

(単位：円)

区 分	期 末 残 高	備 考
工具器具備品	2	
図書	310,394,830	
計	310,394,832	

未払金の明細

(単位：円)

区 分	期 末 残 高	備 考
リース債務	38,322,204	
みずほ東芝リース株式会社	3,668,026	
株式会社やまがた新電力	2,327,796	
株式会社エービーエム	2,106,148	
有限会社マルエー石油	1,486,835	
株式会社管理システム	1,396,390	
その他	19,284,280	
計	68,591,679	