

平成24事業年度

財 務 諸 表

自：平成24年4月 1日

至：平成25年3月31日

国立大学法人奈良先端科学技術大学院大学

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（案）	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25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		9,656,381,049	
建物及び附属設備	20,535,534,368		
減価償却累計額	△ 7,809,169,975		
減損損失累計額	△ 34,379,576	12,691,984,817	
構築物	983,078,129		
減価償却累計額	△ 457,183,782		
減損損失累計額	△ 4,596,545	521,297,802	
機械及び装置	242,328,000		
減価償却累計額	△ 198,499,836	43,828,164	
工具、器具及び備品	12,822,921,839		
減価償却累計額	△ 8,917,267,650	3,905,654,189	
図書		594,995,900	
美術品・收藏品		20,413,800	
車両運搬具	17,650,535		
減価償却累計額	△ 12,239,127	5,411,408	
建設仮勘定		765,308	
有形固定資産合計		27,440,732,437	
2 無形固定資産			
特許権		22,179,728	
ソフトウェア		60,527,892	
電話加入権		210,000	
その他無形固定資産		49,088,001	
無形固定資産合計		132,005,621	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		49,969,167	
その他の投資等		417,386	
投資その他の資産合計		50,386,553	
固定資産合計		27,623,124,611	
II 流動資産			
現金及び預金		1,832,560,776	
未収学生納付金収入	18,181,600		
徴収不能引当金	△ 267,900	17,913,700	
未収入金		20,697,339	
有価証券		200,000,000	
たな卸資産		2,691,529	
前渡金		336,201	
前払費用		6,123,000	
立替金		13,295,496	
その他流動資産		4,455,936	
流動資産合計		2,098,073,977	
資産合計		29,721,198,588	
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	1,590,983,975		
資産見返補助金等	598,992,192		
資産見返寄附金	836,411,896		
建設仮勘定見返運営費交付金等	49,369,169		
建設仮勘定見返寄附金	484,140		
資産見返物品受贈額	382,755,127	3,458,996,499	
長期借入金			
有利子借入金	3,799,749,800	3,799,749,800	
長期未払金		873,617,413	
その他固定負債		1,515,652	
固定負債合計		8,133,879,364	
II 流動負債			
運営費交付金債務		184,087,064	
寄附金債務		514,426,941	
前受受託研究費等		105,667,050	
前受受託事業費等		2,923,680	
前受金		14,297,700	
預り科学研究費補助金等		153,685,302	
預り金		1,320,672	
一年以内返済予定長期借入金		542,821,400	
未払金		1,810,186,602	
未払費用		71,437,081	
未払消費税等		1,200,100	
その他流動負債		4,401,400	
流動負債合計		3,406,454,992	
負債合計		11,540,334,356	

純資産の部			
I 資本金			
政府出資金	18,814,433,163		
資本金合計			18,814,433,163
II 資本剰余金			
資本剰余金	8,475,428,196		
損益外減価償却累計額 (一)	△ 9,500,443,653		
損益外減損失累計額 (一)	△ 37,406,632		
資本剰余金合計			△ 1,062,422,089
III 利益剰余金 (又は繰越欠損金)			
研究教育の質の向上及び組織運営改善積立金	39,275,509		
前中期目標期間繰越積立金	307,025,206		
当期末処分利益	82,552,443		
(うち当期総利益)	(82,552,443)		
利益剰余金合計			428,853,158
純資産合計			18,180,864,232
負債純資産合計			29,721,198,588

注) 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 2,020,794,511円
運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 165,220,122円

損益計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	597,690,838		
研究経費	1,608,971,973		
教育研究支援経費	1,379,134,265		
受託研究費	915,255,350		
受託事業費	70,412,131		
役員人件費			
常勤役員報酬	70,715,804		
非常勤役員報酬	<u>3,259,128</u>	73,974,932	
教員人件費			
常勤教員給与	1,858,301,605		
非常勤教員給与	<u>537,238,645</u>	2,395,540,250	
職員人件費			
常勤職員給与	872,459,189		
非常勤職員給与	<u>159,896,139</u>	1,032,355,328	8,073,335,067
一般管理費			278,367,099
財務費用			
支払利息	104,154,092		
為替差損	<u>491,243</u>	104,645,335	
雑損			<u>62,178,932</u>
経常費用合計			<u>8,518,526,433</u>
経常収益			
運営費交付金収益		5,200,870,537	
授業料収益		541,548,550	
入学金収益		103,014,600	
検定料収益		28,547,800	
受託研究等収益			
国からの受託研究等収益	87,551,501		
その他からの受託研究等収益	<u>848,075,087</u>	935,626,588	
受託事業等収益			
その他からの受託事業等収益	<u>70,412,143</u>	70,412,143	
寄附金収益		250,209,345	
施設費収益		1,625,987	
補助金等収益		257,238,495	
科学研究費補助金等間接経費収益		308,987,535	
財務収益			
受取利息	2,514,939		
為替差益	<u>35,576</u>	2,550,515	
雑益			
財産貸付料等収益	103,357,072		
刊行物等売払収益	48,086		
手数料収益	171,900		
知的所有権収益	20,880,227		
その他雑益	<u>12,879,295</u>	137,336,580	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	297,019,339		
資産見返補助金等戻入	165,284,755		
資産見返寄附金戻入	299,090,346		
資産見返物品受贈額戻入	<u>1,906,073</u>	763,300,513	
経常収益合計			<u>8,601,269,188</u>
経常利益			<u>82,742,755</u>
臨時損失			
減損損失		541,578	541,578
臨時利益			
固定資産売却益		199,999	
徴収不能引当金戻入益		<u>151,267</u>	351,266
当期純利益			
当期総利益			<u>82,552,443</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25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	△ 2,403,757,001
	人件費支出	△ 3,726,426,521
	その他の業務支出	△ 229,903,651
	運営費交付金収入	6,086,423,000
	授業料収入	476,054,175
	入学料収入	101,181,600
	検定料収入	28,547,800
	受託研究等収入	1,019,837,175
	受託事業等収入	70,109,050
	補助金等収入	280,712,981
	補助金等の精算による返還金の支出	△ 5,410,164
	寄附金収入	141,890,418
	その他の業務収入	434,415,137
	預り金の減少	△ 3,066,237
	預り科学研究費等補助金の減少	△ 90,327,782
	小計	2,180,279,980
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,180,279,980
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の取得による支出	△ 250,000,000
	有価証券の償還による収入	250,000,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 721,596,974
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	200,000
	施設費による収入	98,000,000
	定期預金の預入による支出	△ 2,550,000,000
	定期預金の払戻による収入	1,700,000,000
	小計	△ 1,473,396,974
	利息の受取額	1,806,819
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,471,590,155
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	△ 542,821,400
	リース債務の返済による支出	△ 899,723,909
	小計	△ 1,442,545,309
	利息の支払額	△ 114,092,448
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,556,637,757
IV	資金減少額	△ 847,947,932
V	資金期首残高	1,830,508,708
VI	資金期末残高	982,560,776

注 記

I.	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	1,832,560,776
	定期預金	△ 850,000,000
	資金期末残高	982,560,776
II.	重要な非資金取引	
	1. 寄附の受入による資産の取得	258,884,893
	2. ファイナンス・リースによる資産の取得	534,597,364

利益の処分に関する書類（案）
（平成 年 月 日）

（単位：円）

I	当期未処分利益		82,552,443
	当期総利益	82,552,443	
II	利益処分類		
	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ようとする額		
	研究教育の質の向上及び組織運営改善積立金	<u>82,552,443</u>	<u>82,552,443</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算上の費用		
	業務費	8,073,335,067	
	一般管理費	278,367,099	
	財務費用	104,645,335	
	雑損	62,178,932	
	臨時損失	541,578	8,519,068,011
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 541,548,550	
	入学料収益	△ 103,014,600	
	検定料収益	△ 28,547,800	
	受託研究等収益	△ 935,626,588	
	受託事業等収益	△ 70,412,143	
	寄附金収益	△ 250,209,345	
	財務収益	△ 2,550,515	
	雑益	△ 137,336,580	
	資産見返寄附金戻入	△ 299,090,346	
	臨時利益	△ 351,266	△ 2,368,687,733
	業務費用合計		6,150,380,278
II	損益外減価償却相当額		765,150,246
III	損益外減損損失相当額		37,316,632
IV	損益外除売却差額相当額		1
V	引当外賞与増加見積額		△ 23,608,439
VI	引当外退職給付増加見積額		142,648,717
VII	機会費用		
	政府出資の機会費用		91,915,764
VIII	国立大学法人等業務実施コスト		7,163,803,199

注 記 事 項

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

期間進行基準を採用しております。

ただし、特殊要因運営費交付金及び特別運営費交付金に充当される運営費交付金の一部については、業務達成基準あるいは費用進行基準を採用しております。

また、上記以外においても学内で定めるプロジェクトの一部について、業務達成基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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。

建物及び附属設備	6～50年
構築物	8～60年
機械及び装置	9～16年
工具、器具及び備品	2～21年
車両運搬具	4～7年

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おります。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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)に基づいております。

(3) 受託研究収入により購入した償却資産については当該受託研究期間を耐用年数としております。

3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与引当金は、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされない教職員への賞与の支払いに備えるため、当該教職員に対する賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

なお、当事業年度においては、該当者なしのため、計上しておりません。

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がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

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。

5. 徴収不能引当金の計上基準

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債権の種類毎の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、それぞれ回収不能見込額を計上しております。

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（定額法）

7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低価法

評価方法 移動平均法

8. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

9. 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) 国又は地方公共団体の財産を無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

近隣または類似の賃貸料等を参考に計算しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成25年3月末利回りを参考に0.560%で計算しております。

10. リース取引の会計処理方法

リース料総額が300万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おります。

11. 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、税込方式によっております。

II. 会計方針の変更

該当事項はありません。

III. 固定資産の減損

1. 減損を認識した固定資産に関する事項

(1) 西ノ京宿舎2号棟

(単位:円)

用途	種類	場所	帳簿価額	回収可能サービス価額	損益計算書上に計上した額	損益計算書上に計上していない額
職員宿舎	建物	奈良 県 奈良 市	55,936,893	使用価値 相当額 (※1)	541,578	32,606,626
	建物附属設備		2,077,919		-	1,231,372
	構築物		7,756,569		-	4,596,545
	工具、器具及び備品		3		-	-

①減損の認識に至った経緯

職員宿舎として使用しているが、稼働率に著しい下落があったため減損の認識に至りました。

②減損の兆候の有無について複数の固定資産を一体として判定した場合における、当該資産の概要及び当該資産が一体としてそのサービスを提供するものと認めた理由

当該固定資産については、建物、屋外ポンプ設備及び遊具等の構築物からなり、これらは建物と補完的な関係を有する附属設備であるため、一体としてそのサービスを提供するものと判定しております。

③算定方法

当該資産の稼働率の下落率の割合を乗じて算出しております。

※1使用価値相当額を使用した理由

西ノ京宿舎の土地は独立行政法人国立高等専門学校機構奈良工業高等専門学校との共有地であり、売却を想定していないこと、及び現在も職員宿舎として使用しているため、正味売却価額ではなく、使用価値相当額を回収可能サービス価額として使用しております。

IV. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

V. 金融商品に関する事項

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預金及び国債に限定し、資金調達については金融機関から長期借入を行っております。

資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき、国債を保有しており、株式等は保有しておりません。

長期借入金の使途は、借地であった大学用地を取得するためのものであり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

2. 金融商品の時価に関する事項

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 (*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1) 投資有価証券及び有価証券 満期保有目的債券(*2)	249,969,167	250,365,000	395,833
(2) 現金及び預金	1,832,560,776	1,832,560,776	—
(3) 長期借入金(*3)	(4,342,571,200)	(4,324,822,446)	(△ 17,748,754)
(4) 長期未払金(*4)	(1,689,222,740)	(1,681,618,257)	(△ 7,604,483)
(5) 未払金(*5)	(994,581,275)	(994,581,275)	—

(*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) 投資有価証券及び有価証券については、1年内償還予定額を含んでおります。

(*3) 長期借入金については、1年内返済予定額を含んでおります。

(*4) 長期未払金はリース債務であり、1年内支払予定額を含んでおります。

(*5) 未払金については、1年内支払予定リース債務は除いております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価については、日本証券業協会が公表している公社債店頭売買参考統計値によっております。なお、有価証券の中に含まれる譲渡性預金については、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。

(2) 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。

(3) 長期借入金及び(4) 長期未払金

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入又は、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。

(5) 未払金

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。

VI. 賃貸等不動産に関する事項

当法人は、本学敷地内に学生寮及びゲストハウスを有しております。こ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	
3,299,187,556	△ 54,797,243	3,244,390,313	2,997,630,836

(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であります。

(注2) 当期増減額のうち、主な増減額は次のとおりであります。

取得等による増加(学生寮1~8号棟)	40,439,056 円
減価償却による減少(学生寮全棟、ゲストハウス)	95,236,299 円

(注3) 当期末の時価は、路線価による相続税評価額及び建設工事費デフレーター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25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)
78,904,500	138,546,448 (91,602,218)	—

(注) 賃貸費用に含まれる損益外減価償却相当額については、()に内数で示しております。

VII. 重要な後発事象

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（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」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	1
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	該当無し
4. P F I の明細	該当無し
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	該当無し
7. 長期貸付金の明細	該当無し
8. 借入金の明細	2
9. 国立大学法人等債の明細	該当無し
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	該当無し
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	2
10-3 退職給付引当金の明細	該当無し
11. 資産除去債務の明細	該当無し
12. 保証債務の明細	該当無し
13. 資本金及び資本剰余金の明細	3
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	3
14-2 目的積立金の取崩しの明細	該当無し
15. 業務費及び一般管理費の明細	4
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	8
18. 役員及び教職員の給与の明細	9
19. 開示すべきセグメント情報	該当無し
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	12

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」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	19,335,151,084	25,657,806	-	19,360,808,890	7,541,236,998	630,430,521	32,720,087	-	32,720,087	11,786,851,805	
	構築物	888,821,632	-	-	888,821,632	446,978,172	44,434,114	4,596,545	-	4,596,545	437,246,915	
	機械及び装置	242,328,000	-	-	242,328,000	198,499,836	16,928,206	-	-	-	43,828,164	
	工具、器具及び備品	1,481,337,628	55,888,627	408,800	1,536,817,455	1,313,728,647	73,357,405	-	-	-	223,088,808	
	計	21,947,638,344	81,546,433	408,800	22,028,775,977	9,500,443,653	765,150,246	37,316,632	-	37,316,632	12,491,015,692	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	904,831,832	269,893,646	-	1,174,725,478	267,932,977	66,835,889	1,659,489	541,578	1,117,911	905,133,012	
	構築物	44,133,555	50,122,942	-	94,256,497	10,205,610	3,269,158	-	-	-	84,050,887	
	工具、器具及び備品	11,049,757,448	1,141,357,424	905,010,488	11,286,104,384	7,603,539,003	1,474,400,945	-	-	-	3,682,565,381	
	図書	595,800,182	8,378,206	9,182,488	594,995,900	-	-	-	-	-	594,995,900	
	車両運搬具	20,701,124	591,675	3,642,264	17,650,535	12,239,127	2,788,393	-	-	-	5,411,408	
計	12,615,224,141	1,470,343,893	917,835,240	13,167,732,794	7,893,916,717	1,547,294,385	1,659,489	541,578	1,117,911	5,272,156,588		
非償却資産	土地	9,656,381,049	-	-	9,656,381,049	-	-	-	-	-	9,656,381,049	
	美術品・收藏品	20,413,800	-	-	20,413,800	-	-	-	-	-	20,413,800	
	建設仮勘定	2,656,500	77,917,980	79,809,172	765,308	-	-	-	-	-	765,308	
	計	9,679,451,349	77,917,980	79,809,172	9,677,560,157	-	-	-	-	-	9,677,560,157	
有形固定資産 合計	土地	9,656,381,049	-	-	9,656,381,049	-	-	-	-	-	9,656,381,049	
	建物	20,239,982,916	295,551,452	-	20,535,534,368	7,809,169,975	697,266,410	34,379,576	541,578	33,837,998	12,691,984,817	
	構築物	932,955,187	50,122,942	-	983,078,129	457,183,782	47,703,272	4,596,545	-	4,596,545	521,297,802	
	機械及び装置	242,328,000	-	-	242,328,000	198,499,836	16,928,206	-	-	-	43,828,164	
	工具、器具及び備品	12,531,095,076	1,197,246,051	905,419,288	12,822,921,839	8,917,267,650	1,547,758,350	-	-	-	3,905,654,189	
	図書	595,800,182	8,378,206	9,182,488	594,995,900	-	-	-	-	-	594,995,900	
	美術品・收藏品	20,413,800	-	-	20,413,800	-	-	-	-	-	20,413,800	
	車両運搬具	20,701,124	591,675	3,642,264	17,650,535	12,239,127	2,788,393	-	-	-	5,411,408	
	建設仮勘定	2,656,500	77,917,980	79,809,172	765,308	-	-	-	-	-	765,308	
計	44,242,313,834	1,629,808,306	998,053,212	44,874,068,928	17,394,360,370	2,312,444,631	38,976,121	541,578	38,434,543	27,440,732,437		
無形固定資産	特許権	53,205,449	10,007,300	5,744,408	57,468,341	35,288,613	4,823,554	-	-	-	22,179,728	
	ソフトウェア	107,688,121	44,347,196	5,809,650	146,225,667	85,697,775	9,915,611	-	-	-	60,527,892	
	電話加入権	300,000	-	-	300,000	-	-	90,000	-	-	210,000	
	その他無形固定資産	62,907,357	15,679,861	29,499,217	49,088,001	-	-	-	-	-	49,088,001	
	計	224,100,927	70,034,357	41,053,275	253,082,009	120,986,388	14,739,165	90,000	-	-	132,005,621	
その他の資産	投資有価証券	49,960,298	8,869	-	49,969,167	-	-	-	-	-	49,969,167	
	その他の投資等	604,808	854,639	1,042,061	417,386	-	-	-	-	-	417,386	
	計	50,565,106	863,508	1,042,061	50,386,553	-	-	-	-	-	50,386,553	

注) 工具、器具及び備品における当期増加額のうち、534,597,364円が新規に契約したリース資産額、559,951,663円が新規に取得した教育研究用機器の総額です。

工具、器具及び備品における当期減少額のうち、616,251,844円が契約が終了したリース資産によるものです。

(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	払出・振替	その他		
貯蔵品	6,169,993	1,676,618	-	5,155,082	-	2,691,529	
計	6,169,993	1,676,618	-	5,155,082	-	2,691,529	

(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差額	摘要
	譲渡性預金	200,000,000	200,000,000	200,000,000	-	
	計	200,000,000	200,000,000	200,000,000	-	
貸借対照表計上額				200,000,000		

(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差額	摘要
	第100回 利付国債(5年)	49,958,500	50,000,000	49,969,167	-	
	計	49,958,500	50,000,000	49,969,167	-	
貸借対照表計上額				49,969,167		

(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
17年度借入金	(542,821,400)	-	-	(542,821,400)	1.766	平成32年度	
	4,885,392,600	-	542,821,400	4,342,571,200			
計	(542,821,400)	-	-	(542,821,400)			
	4,885,392,600	-	542,821,400	4,342,571,200			

注) ()は、1年以内返済予定分を内数で記載しております。

(10) 引当金の明細

(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	20,465,800	△2,284,200	18,181,600	151,267	116,633	267,900	※注
計	20,465,800	△2,284,200	18,181,600	151,267	116,633	267,900	

注) 貸倒引当金については、貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。

(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	18,814,433,163	-	-	18,814,433,163	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	1,194,109,146	(24,997,356) 81,546,433	-	1,275,655,579	施設費により取得した固定資産
	運営費交付金	3,256,928,400	542,821,400	-	3,799,749,800	大学用地購入長期借入金の返済
	補助金等	1,764,850,000	-	-	1,764,850,000	補助金等により取得した固定資産
	目的積立金	1,758,519,989	-	-	1,758,519,989	目的積立金により取得した固定資産
	無償譲与	20,797,800	-	-	20,797,800	国から承継した固定資産
	損益外除売却差額相当額	△ 143,736,172	-	408,800	△ 144,144,972	
	計	7,851,469,163	(24,997,356) 624,367,833	408,800	8,475,428,196	
	損益外減価償却累計額	8,735,702,206	765,150,246	408,799	9,500,443,653	
	損益外減損損失累計額	90,000	37,316,632	-	37,406,632	
	差引計	△ 884,323,043	△ 178,099,045	1	△ 1,062,422,089	

(注1) 当期増加額は、施設費による資産の取得 81,546,433円、及び運営費交付金による大学用地購入長期借入金の返済 542,821,400円によるものであります。うち、国立大学財務・経営センターからの受入相当額を()書きで内数表示しています。

(注2) 当期減少額は、国から出資された資産の除却 408,800円によるものであります。

(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
研究教育の質の向上及び組織運営改善積立金	-	39,275,509	-	39,275,509	※注
前中期目標期間繰越積立金	307,025,206	-	-	307,025,206	
計	307,025,206	39,275,509	-	346,300,715	

注) 平成23事業年度における剰余金の繰越承認に伴う、前期繰越利益からの振替 39,275,509円

(15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費		
消耗品費	104,572,970	
備品費	22,824,506	
雑誌費	6,337,809	
印刷製本費	13,941,045	
水道光熱費	23,860,142	
旅費交通費	120,401,241	
通信運搬費	3,210,804	
賃借料	8,434,660	
福利厚生費	22,240	
保守費	27,501,326	
修繕費	21,164,103	
損害保険料	2,502,857	
広告宣伝費	757,454	
諸会費	5,258,071	
会議費	4,142,140	
報酬・委託・手数料	33,054,242	
奨学費	71,792,475	
減価償却費	113,537,451	
貸倒損失	1,071,600	
徴収不能引当金繰入額	267,900	
雑費	13,035,802	597,690,838
研究経費		
消耗品費	234,809,082	
備品費	174,330,494	
雑誌費	7,419,608	
印刷製本費	5,728,676	
水道光熱費	232,925,393	
旅費交通費	105,742,745	
通信運搬費	9,272,524	
賃借料	5,944,488	
保守費	118,415,674	
修繕費	85,001,613	
損害保険料	1,996,312	
広告宣伝費	1,899,870	
行事費	876,000	
諸会費	11,187,516	
会議費	2,364,519	
報酬・委託・手数料	52,765,359	
租税公課	30,000	
減価償却費	544,202,657	
雑費	14,059,443	1,608,971,973
教育研究支援経費		
消耗品費	33,512,334	
備品費	20,737,947	
雑誌費	85,082,586	
印刷製本費	3,339,549	
水道光熱費	61,232,593	
旅費交通費	15,806,626	

通信運搬費		9,429,976	
賃借料		5,044,056	
保守費		110,273,880	
修繕費		19,819,828	
損害保険料		262,676	
広告宣伝費		8,427,483	
諸会費		2,679,612	
会議費		114,738	
報酬・委託・手数料		15,786,837	
減価償却費		954,298,491	
雑費		33,285,053	1,379,134,265
受託研究費			915,255,350
受託事業費			70,412,131
役員人件費			
常勤役員人件費			
役員報酬	37,717,632		
賞与	12,872,913		
退職給付費用	14,911,680		
法定福利費	5,213,579	70,715,804	
非常勤役員人件費			
役員報酬		3,259,128	73,974,932
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	1,140,360,074		
賞与	390,711,237		
退職給付費用	114,939,362		
法定福利費	200,490,932		
雑給	11,800,000	1,858,301,605	
非常勤教員給与			
給料	497,905,683		
雑給	400,000		
法定福利費	38,932,962	537,238,645	2,395,540,250
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	596,829,799		
賞与	174,110,763		
退職給付費用	765,720		
法定福利費	100,752,907	872,459,189	
非常勤職員給与			
給料	144,112,457		
賞与	768,000		
法定福利費	15,015,682	159,896,139	1,032,355,328
一般管理費			
消耗品費		26,642,296	
備品費		4,317,831	
雑誌費		5,374,912	
印刷製本費		5,992,293	
水道光熱費		10,965,574	
旅費交通費		23,126,455	
通信運搬費		6,782,844	
賃借料		4,451,283	
車両燃料費		267,568	
福利厚生費		4,212,607	

保守費	60,080,161	
修繕費	17,714,701	
損害保険料	7,282,167	
広告宣伝費	2,606,044	
諸会費	6,656,403	
会議費	886,985	
報酬・委託・手数料	38,552,661	
租税公課	8,974,778	
減価償却費	25,379,510	
雑費	18,100,026	278,367,099

注) 人件費の定義は、基本的に「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」によることとしています。上表でいう常勤の教職員とは、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教職員のことであり、非常勤の教職員とは、常勤の教職員、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」以外の教職員のことです。

(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				小計	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		
平成22年度	10,000,278	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	278
平成23年度	336,158,842	-	52,057,223	264,499,816	-	-	316,557,039	19,601,803
平成24年度	-	6,086,423,000	5,130,830,181	232,606,575	15,679,861	542,821,400	5,921,938,017	164,484,983
合計	346,159,120	6,086,423,000	5,182,887,404	507,106,391	15,679,861	542,821,400	6,248,495,056	184,087,064

注) 損益計算書上の運営費交付金収益には、前事業年度以前の建設仮勘定見返運営費交付金からの振替額17,983,133円が含まれているため、本表の運営費交付金収益とは一致していません。

(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	24年度交付分	合計
費用進行基準	-	18,174,289	189,783,285	207,957,574
業務達成基準	-	33,882,934	265,691,761	299,574,695
期間進行基準	-	-	4,675,355,135	4,675,355,135
合計	-	52,057,223	5,130,830,181	5,182,887,404

(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	左記の会計処理内訳		摘要
		資本剰余金	その他	
新たなエレクトロニクス産業の成長を創出するための有機無機ハイブリッドグリーンマテリアル構造評価装置の整備	57,172,420	56,549,077	623,343	
営繕事業	26,000,000	24,997,356	1,002,644	
計	83,172,420	81,546,433	1,625,987	

(17)ー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
		資産見返補助金等	収益計上	
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金 「頭脳循環を加速する若手研究者戦略的海外派遣プログラム」	22,543,000	-	22,543,000	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 地域イノベーション戦略支援プログラム(国際競争力強化地域) 「けいはんな学研都市ヘルスケア開発地域」	9,889,797	-	9,889,797	
国立大学法人設備整備費補助金	1,000,000	-	1,000,000	
研究拠点形成費等補助金 「卓越した大学院拠点形成支援補助金」	162,000,000	34,877,441	127,122,559	
研究開発施設共用等促進費補助金 「創薬等ライフサイエンス研究支援基盤事業」	6,500,000	1,264,200	5,235,800	
国際共同研究助成金 「高次機能半導体フォトニックデバイスを用いた全光型パケットスイッチノードに関する研究」	13,000,000	-	13,000,000	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 イノベーションシステム整備事業 「大学等産学官連携自立化促進プログラム(機能強化支援型)」	42,667,000	-	42,667,000	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 イノベーションシステム整備事業 「大学等産学官連携自立化促進プログラム(コーディネーター支援型)」	9,270,000	-	9,270,000	
奈良県先端的研究支援基金造成補助金	-	13,498,065	26,501,935	前年度からの繰越 40,000,000円
合計	266,869,797	49,639,706	257,230,091	

注) 収益計上額257,230,091円と損益計算書における補助金等収益257,238,495円との差額8,404円は、当該補助金において発生した預金利息分を補助金収益として計上したことによるものです。

(18) 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	(50,590,545)	4	(14,911,680)	3
		50,590,545	4	14,911,680	3
	非常勤	(-)	-	(-)	-
		3,259,128	3	-	-
	計	(50,590,545)	4	(14,911,680)	3
		53,849,673	7	14,911,680	3
教職員	常勤	(2,302,011,873)	347	(115,705,082)	16
		2,302,011,873	347	115,705,082	16
	非常勤	(-)	-	(-)	-
		642,786,140	390	-	-
	計	(2,302,011,873)	347	(115,705,082)	16
		2,944,798,013	737	115,705,082	16
合 計	常勤	(2,352,602,418)	351	(130,616,762)	19
		2,352,602,418	351	130,616,762	19
	非常勤	(-)	-	(-)	-
		646,045,268	393	-	-
	計	(2,352,602,418)	351	(130,616,762)	19
		2,998,647,686	744	130,616,762	19

- 注) 1. 支給人員数は、報酬又は給与は年間平均支給人員数で算出、退職給付は年間支給人員数で算出しています。
2. 役員に対する報酬等の支給基準は、本学役員報酬規程を定めています。
3. 教職員に対する給与の支給基準は、本学職員給与規程を定めています。
4. 退職手当の支給基準は、本学役員退職手当規程及び職員退職手当規程を定めています。
5. 人件費の定義は、基本的に「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」によることとしています。上表でいう常勤の教職員とは、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教職員のことであり、非常勤の教職員とは、常勤の教職員、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」以外の教職員のことです。
6. 承継職員等に係る支給額は、上段()に内数として記載しています。
7. 損益計算書上の人件費には、役員の法定福利費 5,213,579円、常勤教職員の法定福利費 301,243,839円、常勤教職員に対する財務貢献者報奨規程に基づく報奨金(雑給) 11,800,000円、非常勤教職員の法定福利費 53,948,644円、及び非常勤教職員に対する財務貢献者報奨規程に基づく報奨金(雑給) 400,000円が含まれているため、本表の支給額合計とは一致していません。

(20) 寄附金の明細

区分	当期受入額	件数	摘要
	(円)	(件)	
奈良先端科学技術大学院大学	495,207,076	2,609	うち現物寄附353,111,963円、2,476件
合計	495,207,076	2,609	

※奈良先端科学技術大学院大学基金への寄附 928,768円、35件、及び奈良先端科学技術大学院大学特定基金への寄附 3,246,876円、22件が含まれています。

(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
奈良先端科学技術大学院大学	16,296,135	875,172,962	821,446,240	70,022,857
合計	16,296,135	875,172,962	821,446,240	70,022,857

(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
奈良先端科学技術大学院大学	4,061,874	145,762,667	114,180,348	35,644,193
合計	4,061,874	145,762,667	114,180,348	35,644,193

(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
奈良先端科学技術大学院大学	3,226,773	70,109,050	70,412,143	2,923,680
合計	3,226,773	70,109,050	70,412,143	2,923,680

(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
特別推進研究	(68,000,000) 20,400,000	1	
特定領域研究	(31,094,515) -	7	
新学術領域研究(研究課題提案型)	(4,600,000) -	1	
新学術領域研究(研究領域提案型)	(343,960,434) 99,351,246	48	
基盤研究(S)	(117,700,000) 35,310,000	4	
基盤研究(A)	(122,083,567) 37,585,069	20	
基盤研究(B)	(96,982,300) 27,507,000	35	一部基金の課題:9件、直接経費 20,820,000円、間接経費6,246,000円含む
基盤研究(C)	(6,242,637) 1,815,000	11	
若手研究(A)	(46,165,547) 13,549,665	8	一部基金の課題:3件、直接経費 17,800,000円、間接経費5,340,000円含む
若手研究(B)	(2,600,000) 780,000	3	
挑戦的萌芽研究	(1,198,600) -	1	
研究活動スタート支援	(8,000,000) 2,190,000	7	
特別研究員奨励費	(29,078,194) -	39	
【基金】基盤研究(B)	(8,253,230) 5,202,000	9	
【基金】基盤研究(C)	(42,891,797) 15,465,000	38	
【基金】若手研究(A)	(3,406,308) 2,280,000	3	
【基金】若手研究(B)	(48,235,663) 15,500,552	37	
【基金】挑戦的萌芽研究	(32,567,077) 10,497,366	27	
先導的産業技術創出事業費助成金	(3,620,000) 1,086,000	1	
先端研究助成基金助成金	(96,605,348) 20,468,637	2	
厚生労働科学研究費補助金	(3,550,000) -	2	
合計	(1,116,835,217) 308,987,535	304	

(注)間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については()書きで外数表示しています。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の内訳

(単位:円)

区分	金額	備考
現金	194,000	
普通預金	979,217,255	
定期預金	850,000,000	
郵便貯金	3,149,521	
合計	1,832,560,776	

② 未払金の内訳

(単位:円)

区分	金額	備考
退職手当	125,851,298	
人件費	81,004,705	
リース料	888,724,268	
その他	714,606,331	
合計	1,810,186,602	

③ 長期未払金の内訳

(単位:円)

区分	金額	備考
リース料	873,617,413	
合計	873,617,413	