

独立行政法人  
水産大学校

財 務 諸 表

自 平成21年 4月 1日  
至 平成22年 3月 31日

# 貸 借 対 照 表

平成22年 3月31日現在

独立行政法人水産大学校

[単位：円]

## 資産の部

### I 流動資産

|        |                |               |
|--------|----------------|---------------|
| 現金及び預金 | 1,036,211,846  |               |
| たな卸資産  | 50,589,605     |               |
| 前渡金    | 5,000          |               |
| 未収金    | 188,729,436    |               |
| 未収消費税等 | <u>217,100</u> |               |
| 流動資産合計 |                | 1,275,752,987 |

### II 固定資産

#### 1 有形固定資産

|          |                      |                |
|----------|----------------------|----------------|
| 建物       | 7,602,084,376        |                |
| 減価償却累計額  | <u>2,529,207,998</u> | 5,072,876,378  |
| 構築物      | 1,173,212,153        |                |
| 減価償却累計額  | <u>559,064,485</u>   | 614,147,668    |
| 機械及び装置   | 1,741,251,778        |                |
| 減価償却累計額  | <u>388,391,423</u>   | 1,352,860,355  |
| 船舶       | 4,672,523,295        |                |
| 減価償却累計額  | <u>1,070,148,124</u> | 3,602,375,171  |
| 車両運搬具    | 7,114,257            |                |
| 減価償却累計額  | <u>5,419,330</u>     | 1,694,927      |
| 工具器具備品   | 2,670,734,233        |                |
| 減価償却累計額  | <u>1,710,735,737</u> | 959,998,496    |
| 土地       |                      | 1,754,200,000  |
| 有形固定資産合計 |                      | 13,358,152,995 |

#### 2 無形固定資産

|          |                  |           |
|----------|------------------|-----------|
| 電話加入権    | <u>1,300,950</u> |           |
| 無形固定資産合計 |                  | 1,300,950 |

#### 3 投資その他の資産

|            |                |         |
|------------|----------------|---------|
| 預託金        | 35,880         |         |
| その他        | <u>150,000</u> |         |
| 投資その他の資産合計 |                | 185,880 |

固定資産合計 13,359,639,825

資産合計 14,635,392,812

# 貸 借 対 照 表

平成22年 3月31日現在

独立行政法人水産大学校

[単位：円]

## 負債の部

### I 流動負債

|          |                   |               |
|----------|-------------------|---------------|
| 運営費交付金債務 | 608,545,517       |               |
| 預り寄付金    | 4,183,949         |               |
| 未払金      | 491,058,815       |               |
| 前受金      | 57,150,000        |               |
| 預り金      | <u>21,326,276</u> |               |
| 流動負債合計   |                   | 1,182,264,557 |

### II 固定負債

|            |                   |                    |
|------------|-------------------|--------------------|
| 資産見返負債     |                   |                    |
| 資産見返運営費交付金 | 305,191,755       |                    |
| 資産見返寄付金    | 3,765,013         |                    |
| 資産見返物品受贈額  | <u>53,016,159</u> |                    |
| 固定負債合計     |                   | <u>361,972,927</u> |
| 負債合計       |                   | 1,544,237,484      |

## 純資産の部

### I 資本金

|       |                      |               |
|-------|----------------------|---------------|
| 政府出資金 | <u>9,458,910,071</u> |               |
| 資本金合計 |                      | 9,458,910,071 |

### II 資本剰余金

|            |                   |               |
|------------|-------------------|---------------|
| 資本剰余金      | 9,183,300,180     |               |
| 損益外減価償却累計額 | ▲5,576,023,494    |               |
| 損益外減損損失累計額 | <u>▲1,177,050</u> |               |
| 資本剰余金合計    |                   | 3,606,099,636 |

### III 利益剰余金

|                     |                  |                       |
|---------------------|------------------|-----------------------|
| 前中期目標期間繰越積立金        | 233,520          |                       |
| 積立金                 | 16,483,576       |                       |
| 当期未処分利益             | <u>9,428,525</u> |                       |
| (うち当期総利益 9,428,525) |                  |                       |
| 利益剰余金合計             |                  | <u>26,145,621</u>     |
| 純資産合計               |                  | <u>13,091,155,328</u> |
| 負債純資産合計             |                  | <u>14,635,392,812</u> |

# 損 益 計 算 書

自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日

独立行政法人水産大学校

[単位：円]

|                        |                    |                    |                         |
|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>経常費用</b>            |                    |                    |                         |
| 教育研究業務費                |                    |                    |                         |
| 給与手当                   | 1,177,475,236      |                    |                         |
| 退職金費用                  | 212,978,606        |                    |                         |
| 其他人件費                  | 92,526,745         |                    |                         |
| 消耗品費                   | 121,142,663        |                    |                         |
| 備品費                    | 38,671,934         |                    |                         |
| 減価償却費                  | 72,604,204         |                    |                         |
| 保守・修繕費                 | 160,349,401        |                    |                         |
| 水道光熱費                  | 140,866,388        |                    |                         |
| その他経費                  | <u>330,274,610</u> | 2,346,889,787      |                         |
| 一般管理費                  |                    |                    |                         |
| 役員報酬                   | 29,123,125         |                    |                         |
| 給与手当                   | 136,277,848        |                    |                         |
| 退職金費用                  | 59,202,363         |                    |                         |
| 其他人件費                  | 41,754,347         |                    |                         |
| 消耗品費                   | 7,394,205          |                    |                         |
| 備品費                    | 1,249,230          |                    |                         |
| 減価償却費                  | 6,775,219          |                    |                         |
| 保守・修繕費                 | 18,642,222         |                    |                         |
| 水道光熱費                  | 3,505,457          |                    |                         |
| その他経費                  | <u>45,388,973</u>  | <u>349,312,989</u> |                         |
| 経常費用計                  |                    |                    | 2,696,202,776           |
| <b>経常収益</b>            |                    |                    |                         |
| 運営費交付金収益               |                    | 1,834,727,045      |                         |
| 施設費収益                  |                    | 42,660,979         |                         |
| 事業収益                   |                    |                    |                         |
| 授業料等収入                 | 569,563,300        |                    |                         |
| その他事業収入                | <u>12,027,890</u>  | 581,591,190        |                         |
| 受託収入                   |                    |                    |                         |
| 政府受託収入                 | 71,792,301         |                    |                         |
| 地方公共団体受託収入             | 4,750,000          |                    |                         |
| その他受託研究収入              | <u>89,844,664</u>  | 166,386,965        |                         |
| 寄付金収入                  |                    | 516,051            |                         |
| 固定資産見返戻入益              |                    |                    |                         |
| 資産見返運営費交付金戻入           | 71,628,369         |                    |                         |
| 資産見返物品受贈額戻入            | 3,490,602          |                    |                         |
| 資産見返寄付金戻入              | <u>1,056,268</u>   | 76,175,239         |                         |
| 雑益                     |                    |                    |                         |
| 雑益                     |                    | <u>3,481,675</u>   |                         |
| 経常収益計                  |                    |                    | <u>2,705,539,144</u>    |
| 経常利益                   |                    |                    | 9,336,368               |
| <b>臨時損失</b>            |                    |                    |                         |
| 固定資産除却損                |                    |                    | 4,613,046               |
| <b>臨時利益</b>            |                    |                    |                         |
| 資産見返運営費交付金戻入           |                    |                    | <u>4,613,046</u>        |
| <b>当期純利益</b>           |                    |                    |                         |
| 当期純利益                  |                    |                    | 9,336,368               |
| <b>前中期目標期間繰越積立金取崩額</b> |                    |                    |                         |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額        |                    |                    | <u>92,157</u>           |
| <b>当期総利益</b>           |                    |                    |                         |
| 当期総利益                  |                    |                    | <u><u>9,428,525</u></u> |

# キャッシュ・フロー計算書

自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日

独立行政法人水産大学校

[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 | ▲880,523,171     |
| 人件費支出                | ▲1,720,194,838   |
| 運営費交付金収入             | 2,042,138,000    |
| 受託収入                 | 160,880,253      |
| 自己事業収入               | 580,829,847      |
| 寄付金収入                | 4,700,000        |
| その他事業収入              | <u>3,481,675</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 191,311,766      |

## 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   | ▲414,827,104   |
| 施設費による収入         | 383,842,820    |
| 寄付金による収入         | <u>603,500</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲30,380,784    |

## III 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |          |
|------------------|----------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>—</u> |
|------------------|----------|

## IV 資金に係る換算差額

—

## V 資金増加額

160,930,982

## VI 資金期首残高

875,280,864

## VII 資金期末残高

1,036,211,846

## 利益の処分に関する書類

独立行政法人水産大学校

[単位：円]

|    |         |           |                  |
|----|---------|-----------|------------------|
| I  | 当期末処分利益 |           | 9,428,525        |
|    | 当期総利益   | 9,428,525 |                  |
| II | 利益処分額   |           |                  |
|    | 積立金     | 9,428,525 | <u>9,428,525</u> |

# 行政サービス実施コスト計算書

自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日

独立行政法人水産大学校

[単位：円]

|                                      |                  |                     |                      |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| <b>I 業務費用</b>                        |                  |                     |                      |
| (1) 損益計算書上の費用                        |                  |                     |                      |
| 教育研究業務費                              | 2,346,889,787    |                     |                      |
| 一般管理費                                | 349,312,989      |                     |                      |
| 臨時損失                                 | <u>4,613,046</u> | 2,700,815,822       |                      |
| (2) (控除)自己収入等                        |                  |                     |                      |
| 受託業務収入                               | ▲166,386,965     |                     |                      |
| 寄付金収入                                | ▲516,051         |                     |                      |
| 事業収入                                 | ▲581,591,190     |                     |                      |
| 資産見返寄付金戻入                            | ▲1,056,268       |                     |                      |
| 雑益                                   | <u>▲324,429</u>  | <u>▲749,874,903</u> |                      |
| 業務費用合計                               |                  |                     | 1,950,940,919        |
| <b>II 損益外減価償却等相当額</b>                |                  |                     |                      |
| 損益外減価償却相当額                           | 866,830,508      |                     |                      |
| 損益外固定資産除売却相当額                        | <u>316,978</u>   |                     | 867,147,486          |
| <b>III 引当外賞与見積額</b>                  |                  |                     |                      |
|                                      |                  |                     | ▲1,039,824           |
| <b>IV 引当外退職給付増加見積額</b>               |                  |                     |                      |
|                                      |                  |                     | ▲39,541,658          |
| <b>V 機会費用</b>                        |                  |                     |                      |
| 国又は地方公共団体財産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 |                  |                     |                      |
|                                      | 247,510          |                     |                      |
| 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用                 |                  |                     |                      |
|                                      | 184,664,834      |                     |                      |
| 無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用          |                  |                     |                      |
|                                      | <u>—</u>         |                     | <u>184,912,344</u>   |
| <b>VI (控除)法人税等及び国庫納付額</b>            |                  |                     |                      |
|                                      |                  |                     | <u>—</u>             |
| <b>VII 行政サービス実施コスト</b>               |                  |                     |                      |
|                                      |                  |                     | <u>2,962,419,267</u> |

## 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の独立行政法人会計基準を適用して、財務諸表等を作成しております。

### 1. 運営費交付金収益の計上基準

費用進行基準を採用しております。

これは、本校の設立目的である「水産業を担う人材の育成」に係る種々業務の実施と運営費交付金との対応関係が不明確であり、業務達成基準及び期間進行基準を採用することが困難であるためです。

### 2. 減価償却の会計処理

有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|        |       |       |
|--------|-------|-------|
| 建物     | ..... | 1～39年 |
| 構築物    | ..... | 1～45年 |
| 機械及び装置 | ..... | 1～17年 |
| 船舶     | ..... | 6～15年 |
| 車両運搬具  | ..... | 2～6年  |
| 工具器具備品 | ..... | 1～15年 |

また、特定の償却資産(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、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。

### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付については財源措置がなされるため、退職手当に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス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、事業年度末に在職する役員について、当事業年度末の自己都合要支給額から前事業年度末の自己都合要支給額を控除した額から、退職者に係る前期末自己都合要支給額を控除して計算しております。

### 4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

### 5. 行政サービス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財産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の計算方法

近隣の地代や賃貸料等を参考に計算しております。

#### (2) 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成22年3月末利回り率を参考に1.395%にて計算しております。

### 6. リース取引の処理方法

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を行っております。

リース料総額が300万円未満又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を行っております。

7. 消費税等の会計処理

税込方式により行っております。

8. 重要な会計方針の変更

該当ありません。

貸借対照表注記

1. 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額

1,555,986,065円

2. 運営費交付金から充当されるべき賞与見積額

102,596,577円

3. オペレーティングリース取引に係る未経過リース料

1) 貸借対照表日後一年以内のリース期間に係る未経過リース料 4,470,480円

2) 貸借対照表日後一年を超えるリース期間に係る未経過リース料 8,940,960円

キャッシュ・フロー計算書注記

1. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は手許現金及び要求払預金からなっております。

なお、要求払預金には普通預金を含めております。

2. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金預金 1,036,211,846円

資金期末残高 1,036,211,846円

金融商品の時価等に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人では、資金運用については短期的な預金に限定し行っています。

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 |
|--------|---------------|---------------|-----|
| 現金及び預金 | 1,036,211,846 | 1,036,211,846 | 0   |
| 未 払 金  | 491,058,815   | 491,058,815   | 0   |

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金、未払金

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。

#### **重要な債務負担行為**

該当ありません。

#### **重要な後発事象**

該当ありません。

附 属 明 細 書

1. 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 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。）及び減損損失累計額の明細  
[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        | 差引当期末 | 摘要             |               |
|--------------------|--------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|-------|----------------|---------------|
|                    |        |                |               |             |                | 当期償却額         | 累計額         | 累計額   | 残 高            |               |
| 有形固定資産<br>(償却費損益内) | 建物     | 41,460,457     | 5,296,743     | -           | 46,757,200     | 10,264,046    | 2,735,272   | -     | 36,493,154     | (注1)          |
|                    | 構築物    | 71,481,115     | 2,928,473     | 617,901     | 73,791,687     | 14,455,072    | 4,381,250   | -     | 59,336,615     |               |
|                    | 機械及び装置 | 51,299,485     | -             | -           | 51,299,485     | 39,897,073    | 3,433,152   | -     | 11,402,412     |               |
|                    | 船舶     | 47,412,641     | 603,500       | 13,650,000  | 34,366,141     | 26,711,344    | 5,621,118   | -     | 7,654,797      |               |
|                    | 車両運搬具  | 7,114,257      | -             | -           | 7,114,257      | 5,419,330     | 579,504     | -     | 1,694,927      |               |
|                    | 工具器具備品 | 803,211,758    | 50,926,313    | 2,079,000   | 852,059,071    | 590,196,738   | 62,629,127  | -     | 261,862,333    |               |
|                    | 計      | 1,021,979,713  | 59,755,029    | 16,346,901  | 1,065,387,841  | 686,943,603   | 79,379,423  | -     | 378,444,238    |               |
| 有形固定資産<br>(償却費損益外) | 建物     | 7,252,013,283  | 303,313,893   | -           | 7,555,327,176  | 2,518,943,952 | 260,951,416 | -     | 5,036,383,224  | (注2)          |
|                    | 構築物    | 1,084,920,706  | 14,499,760    | -           | 1,099,420,466  | 544,609,413   | 46,660,000  | -     | 554,811,053    | (注3)          |
|                    | 機械及び装置 | 1,515,554,242  | 174,398,051   | -           | 1,689,952,293  | 348,494,350   | 76,311,280  | -     | 1,341,457,943  |               |
|                    | 船舶     | 4,641,326,936  | -             | 3,169,782   | 4,638,157,154  | 1,043,436,780 | 293,878,289 | -     | 3,594,720,374  |               |
|                    | 工具器具備品 | 1,783,742,970  | 34,932,192    | -           | 1,818,675,162  | 1,120,538,999 | 189,029,523 | -     | 698,136,163    |               |
|                    | 計      | 16,277,558,137 | 527,143,896   | 3,169,782   | 16,801,532,251 | 5,576,023,494 | 866,830,508 | -     | 11,225,508,757 |               |
|                    | 非償却資産  | 土地             | 1,754,200,000 | -           | -              | 1,754,200,000 | -           | -     | -              | 1,754,200,000 |
| 建設仮勘定              |        | 5,199,430      | 564,605,445   | 569,804,875 | -              | -             | -           | -     | -              |               |
| 計                  |        | 1,759,399,430  | 564,605,445   | 569,804,875 | 1,754,200,000  | -             | -           | -     | 1,754,200,000  |               |
| 有形固定資産合計           | 建物     | 7,293,473,740  | 308,610,636   | -           | 7,602,084,376  | 2,529,207,998 | 263,686,688 | -     | 5,072,876,378  |               |
|                    | 構築物    | 1,156,401,821  | 17,428,233    | 617,901     | 1,173,212,153  | 559,064,485   | 51,041,250  | -     | 614,147,668    |               |
|                    | 機械及び装置 | 1,566,853,727  | 174,398,051   | -           | 1,741,251,778  | 388,391,423   | 79,744,432  | -     | 1,352,860,355  |               |
|                    | 船舶     | 4,688,739,577  | 603,500       | 16,819,782  | 4,672,523,295  | 1,070,148,124 | 299,499,407 | -     | 3,602,375,171  |               |
|                    | 車両運搬具  | 7,114,257      | -             | -           | 7,114,257      | 5,419,330     | 579,504     | -     | 1,694,927      |               |
|                    | 工具器具備品 | 2,586,954,728  | 85,858,505    | 2,079,000   | 2,670,734,233  | 1,710,735,737 | 251,658,650 | -     | 959,998,496    |               |
|                    | 土地     | 1,754,200,000  | -             | -           | 1,754,200,000  | -             | -           | -     | 1,754,200,000  |               |
|                    | 建設仮勘定  | 5,199,430      | 564,605,445   | 569,804,875 | -              | -             | -           | -     | -              |               |
|                    | 計      | 19,058,937,280 | 1,151,504,370 | 589,321,558 | 19,621,120,092 | 6,262,967,097 | 946,209,931 | -     | 13,358,152,995 |               |
| 無形固定資産             | 電話加入権  | 1,300,950      | -             | -           | 1,300,950      | -             | -           | -     | 1,300,950      |               |
|                    | 計      | 1,300,950      | -             | -           | 1,300,950      | -             | -           | -     | 1,300,950      |               |
| 投資その他の資産           | 預託金    | 35,880         | -             | -           | 35,880         | -             | -           | -     | 35,880         |               |
|                    | その他    | 150,000        | -             | -           | 150,000        | -             | -           | -     | 150,000        |               |
|                    | 計      | 185,880        | -             | -           | 185,880        | -             | -           | -     | 185,880        |               |

(注1) 有形固定資産（償却費損益内）の船舶の減少については、老朽化に伴う除却によるものである。

(注2) 有形固定資産（償却費損益外）の建物の増加については、船用機械総合実験棟更新工事(251,967,433円)及び水産生物飼育培養棟等耐震化工事(51,346,460円)に係るものである。

(注3) 有形固定資産（償却費損益外）の機械及び装置の増加については、船用機械総合実験棟更新工事に係るものである。

(注4) 建設仮勘定の増加については、船用機械総合実験棟更新工事(495,079,695円)及び水産生物飼育培養棟等耐震化工事(69,525,750円)に係るものである。

## 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・<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替      | その他 |            |     |
| 燃料及び潤滑油 | 28,837,687 | 85,914,393     | -   | 66,670,307 | -   | 48,081,773 |     |
| その他     | 2,394,754  | 4,937,908      | -   | 4,824,830  | -   | 2,507,832  |     |
| 計       | 31,232,441 | 90,852,301     | -   | 71,495,137 | -   | 50,589,605 |     |

(注) 燃料及び潤滑油、その他については、最終仕入原価法による期末在庫のみ表示しております。

## 3. 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            | 9,458,910,071  | -            | -          | 9,458,910,071  |      |
|              | 計                | 9,458,910,071  | -            | -          | 9,458,910,071  |      |
| 資 本<br>剰 余 金 | 資本剰余金            |                |              |            |                |      |
|              | 施 設 費            | 9,412,747,463  | 527,143,896  | -          | 9,939,891,359  | (注1) |
|              | 無償譲与             | 4,634,700      | -            | -          | 4,634,700      |      |
|              | 損益外固定資<br>産除売却差額 | ▲758,056,097   | ▲3,169,782   | -          | ▲761,225,879   | (注2) |
|              | 計                | 8,659,326,066  | 523,974,114  | -          | 9,183,300,180  |      |
|              | 損益外減価償却<br>累計額   | ▲4,712,045,790 | ▲866,830,508 | ▲2,852,804 | ▲5,576,023,494 | (注3) |
|              | 損益外減損損失<br>累計額   | ▲1,177,050     | -            | -          | ▲1,177,050     |      |
|              | 差 引 計            | 3,946,103,226  | ▲342,856,394 | ▲2,852,804 | 3,606,099,636  |      |

(注1) 当期増加額は、施設整備費補助金による資産取得によるものであります。

(注2) 当期増加額は、資産の除却による増加が生じております。

(注3) 当期減少額は、資産の除却により減少が生じております。

## 4. 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  | 325,677    | -         | 92,157 | 233,520    | (注1) |
| 通則法第44条第1項積立金 | 14,264,103 | 2,219,473 | -      | 16,483,576 | (注2) |

(注1) 当期減少額は、「5. 目的積立金等の取崩しの明細」参照。

(注2) 前期利益の処分による増加であります。

## 5. 目的積立金等の取崩しの明細

[単位：円]

| 区 分             | 金 額    | 摘 要                                       |
|-----------------|--------|-------------------------------------------|
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | 92,157 | 前中期目標期間において自己財源で取得した固定資産の減価償却費の振替額相当額の取崩し |

## 6. 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

### (1) 運営費交付金債務の増減の明細

[単位：円]

| 交付<br>年度   | 期首残高        | 交 付 金<br>当期交付額 | 当 期 振 替 額     |                |           |               | 期末残高        |
|------------|-------------|----------------|---------------|----------------|-----------|---------------|-------------|
|            |             |                | 運営費交付金<br>収益  | 資産見返運<br>営費交付金 | 資本剰<br>余金 | 小 計           |             |
| 平成<br>18年度 | 45,984,609  | -              | -             | -              | -         | -             | 45,984,609  |
| 平成<br>19年度 | 130,351,325 | -              | 129,851,000   | -              | -         | 129,851,000   | 500,325     |
| 平成<br>20年度 | 272,551,935 | -              | 31,232,441    | -              | -         | 31,232,441    | 241,319,494 |
| 平成<br>21年度 | -           | 2,042,138,000  | 1,673,643,604 | 47,753,307     | -         | 1,721,396,911 | 320,741,089 |
| 計          | 448,887,869 | 2,042,138,000  | 1,834,727,045 | 47,753,307     | -         | 1,882,480,352 | 608,545,517 |

### (2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

※ 本校は、全ての業務において費用進行基準を採用しているため、成果進行基準による振替額及び期間進行基準による振替額の区分については表示しておりません。

#### ①平成18年度交付分

[単位：円]

| 区 分                  |                | 金 額 | 内 訳               |
|----------------------|----------------|-----|-------------------|
| 費用進行<br>基準による<br>振替額 | 運営費交付<br>金収益   | -   | (費用進行基準による振替額は無い) |
|                      | 資産見返運<br>営費交付金 | -   |                   |
|                      | 資本剰余金          | -   |                   |
|                      | 計              | -   |                   |
| 会計基準第81第3項に<br>よる振替額 |                | -   |                   |
| 合 計                  |                | -   |                   |

## ②平成19年度交付分

[単位：円]

| 区 分                  |                | 金 額         | 内 訳                                                                                                                                                   |
|----------------------|----------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 費用進行<br>基準による<br>振替額 | 運営費交付<br>金収益   | 129,851,000 | ①業務に係る損益等<br>損益計算書に計上した費用の額：129,851,000<br>(役職員人件費：129,851,000)<br>②運営費交付金の振替額の積算根拠<br>平成19年度債務残高のうち、平成21年度運営費交付金に係る決算調<br>整人件費の振替に伴うもので、当該振替額の全額を収益化 |
|                      | 資産見返運<br>営費交付金 | -           |                                                                                                                                                       |
|                      | 資本剰余金          | -           |                                                                                                                                                       |
|                      | 計              | 129,851,000 |                                                                                                                                                       |
| 会計基準第81第3項に<br>よる振替額 |                | -           |                                                                                                                                                       |
| 合 計                  |                | 129,851,000 |                                                                                                                                                       |

## ③平成20年度交付分

[単位：円]

| 区 分                  |                | 金 額        | 内 訳                                                                                                                                                               |
|----------------------|----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 費用進行<br>基準による<br>振替額 | 運営費交付<br>金収益   | 31,232,441 | ①業務に係る損益等<br>損益計算書に計上した費用の額：31,232,441<br>(消耗品費：2,350,784、燃料費：28,837,687、<br>その他：43,970)<br>②運営費交付金の振替額の積算根拠<br>平成20年度末に計上された「たな卸資産」の費用振替に伴うもの<br>で、当該振替額の全額を収益化。 |
|                      | 資産見返運<br>営費交付金 | -          |                                                                                                                                                                   |
|                      | 資本剰余金          | -          |                                                                                                                                                                   |
|                      | 計              | 31,232,441 |                                                                                                                                                                   |
| 会計基準第81第3項に<br>よる振替額 |                | -          |                                                                                                                                                                   |
| 合 計                  |                | 31,232,441 |                                                                                                                                                                   |

## ④平成21年度交付分

[単位：円]

| 区 分              |            | 金 額           | 内 訳                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 費用進行基準による振替額     | 運営費交付金収益   | 1,673,643,604 | ①業務に係る損益等<br>7) 損益計算書に計上した費用の額：2,413,078,933<br>(役員人件費：1,619,487,270、消耗品費：113,871,316、備品費：28,624,635、保守・修繕費：162,813,344、水道光熱費：115,534,158、その他経費：372,748,210)<br>1) 自己収入に係る収益計上額：580,728,611<br>(授業料等収入：569,563,300、その他事業収入：11,165,311)<br>㌾) 資産の取得額：47,753,307<br>建物：5,296,743、構築物：2,928,473、工具器具備品：39,528,091<br>②運営費交付金の振替額の積算根拠<br>7) 費用－受託収入等にかかる費用－1) 自己収入<br>(費用 2,413,078,933－受託収入等にかかる費用158,706,718－自己収入 580,728,611 = 1,673,643,604) |
|                  | 資産見返運営費交付金 | 47,753,307    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  | 資本剰余金      | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  | 計          | 1,721,396,911 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 会計基準第81第3項による振替額 |            | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 合 計              |            | 1,721,396,911 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## (3) 運営費交付金債務残高の明細

※ 本校は、全ての業務において費用進行基準を採用しているため、成果進行基準を採用した業務に係る分及び期間進行基準を採用した業務に係る分については表示しておりません。

[単位：円]

| 交付年度   | 運営費交付金債務残高                       | 残高の発生理由及び収益化等の計画                                                                                                  |
|--------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 平成18年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分<br>45,984,609  | ○運営費交付金債務残高は、当初見込んだ費用について、執行額と乖離したため、翌事業年度に繰り越したものである。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、当中期目標期間最終年度に収益化する予定である。     |
| 平成19年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分<br>500,325     | ○運営費交付金債務残高は、当初見込んだ費用について、執行額と乖離したため、翌事業年度に繰り越したものである。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、当中期目標期間最終年度に収益化する予定である。     |
| 平成20年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分<br>241,319,494 | ○運営費交付金債務残高は、当初見込んだ費用について、執行額と乖離したため、翌事業年度に繰り越したものである。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、22事業年度において人件費として収益化する予定である。 |
| 平成21年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分<br>320,741,089 | ○運営費交付金債務残高は、当初見込んだ費用について執行額と乖離したこと、給与手当執行残及び当期貯蔵品に係るものである。<br>○翌事業年度に繰り越した運営費交付金債務残高については、翌事業年度において収益化する予定である。   |

## 7. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

### 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<br>見返施設費  | 資本剰余金       | 収 益 計 上    |     |
| 施設整備費補助金<br>(船用機械総合実験棟更新工事)   | 495,056,985 | -               | 470,575,296 | 24,481,689 |     |
| 施設整備費補助金<br>(水産生物飼育培養棟等耐震化工事) | 69,525,750  | -               | 51,346,460  | 18,179,290 |     |
| 合 計                           | 564,582,735 | -               | 521,921,756 | 42,660,979 |     |

## 8. 役員及び職員の給与の明細

[単位：千円、人]

| 区 分 | 報 酬 又 は 給 与           |             | 退 職 手 当 |         |
|-----|-----------------------|-------------|---------|---------|
|     | 支 給 額                 | 支 給 人 員     | 支 給 額   | 支 給 人 員 |
| 役 員 | ( 364)<br>28,758      | (2)<br>2    | 5,631   | 1       |
| 職 員 | (45,821)<br>1,313,753 | (51)<br>183 | 167,946 | 9       |
| 合 計 | (46,185)<br>1,342,511 | (53)<br>185 | 173,577 | 10      |

(注1) 役員に対する報酬及び職員に対する給与の支給額の基準

独立行政法人水産大学校役員給与規程(水大規程第68号)及び独立行政法人水産大学校職員給与規程(水大規程第70号)によっております。

役員につきましては、独立行政法人通則法第62条において準用する同法第52条第3項の考慮事項を考慮するとともに、それぞれの役員に予定されている職員の平成21年度における予想年収額に職務の重責分を付加して決定しております。

なお、役員及び職員に対する支給額及び支給人員数には非常勤役員及び契約職員が含まれております。非常勤役員及び契約職員については中期計画における人件費に含まれておりません。

(注2) 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

(注3) 給与欄中( )書きは、非常勤役員又は契約職員で、外数となっております。

(注4) 支給額につきましては、単位未満切捨てにて表記しております。よって合計額と整合いたしません。