

平成 28 年度

財務諸表

第 6 期

自 平成 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 年 3 月 31 日

高知県公立大学法人

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
行政サービス実施コスト計算書	6
注記	7

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88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。）及び減損損失の明細	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 無償使用県有財産等の明細	11
(4) 有価証券の明細	12
(5) 長期貸付金の明細	12
(6) 長期借入金の明細	12
(7) 引当金の明細	12
(8) 資産除去債務の明細	13
(9) 保証債務の明細	13
(10) 資本金及び資本剰余金の明細	13
(11) 積立金等の明細及び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) 地方公共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) 受託研究等の明細	19
(19) 共同研究の明細	19
(20) 受託事業の明細	19
(21) 科学研究費補助金の明細	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

(単位：円)

(単位：円)

資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		4,969,654,419	
建物	16,820,647,519		
減価償却累計額	△ 4,496,042,086		
減損損失累計額	△ 5,526,792	12,319,078,641	
構築物	1,527,138,615		
減価償却累計額	△ 425,597,552	1,101,541,063	
機械装置	114,089,139		
減価償却累計額	△ 51,980,401	62,108,738	
工具器具備品	4,199,499,407		
減価償却累計額	△ 2,771,685,615	1,427,813,792	
図書		1,087,978,690	
美術品・収蔵品		17,026,720	
車両運搬具	64,396,771		
減価償却累計額	△ 47,521,006	16,875,765	
建設仮勘定		1,919,160	
有形固定資産合計		21,003,996,988	
2 無形固定資産			
特許権	25,266,455		
借地権	40,100,000		
ソフトウェア	117,375,943		
電話加入権	48,000		
特許権仮勘定	15,008,952		
施設利用権	15,298,725		
無形固定資産合計		213,098,075	
3 投資その他の資産			
投資有価証券	574,738,846		
長期性預金	400,000,000		
長期前払費用	3,087,622		
敷金・保証金	2,204,380		
長期未収入金	6,937,800		
徴収不能引当金	△ 5,129,400	1,808,400	
投資その他の資産合計		981,839,248	
固定資産合計			22,198,934,311
II 流動資産			
現金及び預金	1,422,737,469		
有価証券	500,000,000		
未収学生納付金収入	8,205,550		
徴収不能引当金	△ 840,708	7,364,842	
その他未収入金		116,915,581	
たな卸資産			
貯蔵品	7,371,870		
未成受託研究支出金	5,804,966		
未成受託事業支出金	206,573	13,383,409	
立替金		3,720	
前払費用		58,009,527	
仮払金		36,000	
流動資産合計		2,118,450,548	
資産合計		24,317,384,859	

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	2,723,699,709
資産見返補助金等	45,377,551
資産見返寄附金	3,683,191,532
資産見返物品受贈額	416,822,561
建設仮勘定見返運営費交付金等	1,919,160
特許権仮勘定見返運営費交付金等	14,670,330
特許権仮勘定見返補助金等	164,597
特許権仮勘定見返寄附金	174,025
長期寄附金債務	6,886,019,465
長期リース債務	2,126,503,955
資産除去債務	160,087,162
固定負債合計	18,830,044
	9,191,440,626

II 流動負債

寄附金債務	149,949,196
前受受託研究費等	19,447,600
前受金	125,252,158
未払金	516,115,927
未払消費税等	4,361,700
預り金	
預り科学研究費補助金等	81,260,936
その他預り金	72,932,221
リース債務	154,193,157
流動負債合計	82,714,133
負債合計	1,052,033,871
	10,243,474,497

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	
県出資金	16,185,370,000
資本金合計	16,185,370,000

II 資本剰余金

資本剰余金	
資本剰余金	1,295,642,025
損益外減価償却累計額	△ 3,409,822,841
損益外減損損失累計額	△ 6,506,892
資本剰余金合計	△ 2,120,687,708

III 利益剰余金

教育研究の質の向上及び	
組織運営の改善目的積立金	0
旧法人承継積立金	0
当期末処分利益	9,228,070
(うち当期総利益	9,228,070)
利益剰余金合計	9,228,070
純資産合計	14,073,910,362
負債純資産合計	24,317,384,859

損益計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位：円)

経常費用		
業務費		
教育経費	1, 648, 407, 524	
研究経費	818, 242, 054	
教育研究支援経費	568, 680, 122	
受託研究費	164, 741, 870	
受託事業費	62, 403, 407	
役員人件費	9, 386, 559	
教員人件費	2, 895, 152, 761	
職員人件費	1, 065, 610, 680	7, 232, 624, 977
一般管理費		577, 868, 130
財務費用		
支払利息		4, 932, 842
経常費用合計		7, 815, 425, 949
経常収益		
運営費交付金収益	4, 476, 501, 888	
授業料収益	1, 501, 322, 451	
入学金収益	243, 125, 350	
検定料収益	79, 297, 400	
受託研究等収益		
国又は地方公共団体からの受託研究等収益	9, 066, 586	
その他の団体からの受託研究等収益	157, 964, 614	167, 031, 200
受託事業等収益		
国又は地方公共団体からの受託事業等収益	60, 502, 466	
その他の団体からの受託事業等収益	2, 050, 408	62, 552, 874
寄附金収益		61, 487, 246
補助金等収益		112, 109, 781
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	443, 500, 932	
資産見返補助金等戻入	14, 914, 649	
資産見返寄附金戻入	195, 934, 724	
資産見返物品受領額戻入	25, 224, 878	
特許権仮勘定見返運営交付金等戻入	3, 986, 037	
特許権仮勘定見返寄附金戻入	870, 935	684, 432, 155
財務収益		
受取利息		147, 982
雑益		
財産貸付料収益	201, 164, 719	
間接経費収益	59, 983, 784	
その他雑益	39, 707, 655	300, 856, 158
経常収益合計		7, 688, 864, 485
経常損失		△ 126, 561, 464
当期純損失		△ 126, 561, 464
目的積立金取崩額		135, 789, 534
当期総利益		9, 228, 070

キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日～平成29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	△ 2,213,436,651
人件費支出	△ 4,043,130,430
その他の業務支出	△ 505,395,751
運営費交付金収入	4,477,020,288
授業料収入	1,849,693,043
入学金収入	237,595,350
検定料収入	79,287,400
受託研究等収入	143,969,844
受託事業等収入	26,144,922
補助金等収入	127,048,148
寄附金収入	69,797,369
その他の業務収入	283,436,304
預り金の増減額	44,649,032
立替金、仮払金の増減額	428,642
業務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 577,107,510

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金等の預入による支出	△ 300,000,000
定期預金等の払戻による収入	300,000,000
有価証券の取得による支出	△ 500,000,000
有価証券の償還による収入	500,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 956,450,788
無形固定資産の取得による支出	△ 17,150,123
投資その他の資産の取得による支出	△ 74,550
投資その他の資産の回収による収入	999,261
小計	<hr/> △ 972,676,200
利息及び配当金の受取額	2,931,948
投資活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> △ 969,744,252

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	△ 132,791,103
利息の支払額	△ 4,935,361
財務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> △ 137,726,464

IV 資金減少額

△ 530,363,206

V 資金期首残高

1,953,100,675

VI 資金期末残高

1,422,737,469

利益の処分に関する書類（案）

(単位：円)

I 当期末処分利益	9, 228, 070
当期総利益	9, 228, 070
II 積立金振替額	0
教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金	0
旧法人承継積立金	0
III 利益処分額	
積立金	<u>9, 228, 070</u>
	<u>9, 228, 070</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位：円)

I 業務費用

1 損益計算書上の費用

業務費	7, 232, 624, 977
一般管理費	577, 868, 130
財務費用	<u>4, 932, 842</u>
	7, 815, 425, 949

2 (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 1, 501, 322, 451
入学金収益	△ 243, 125, 350
検定料収益	△ 79, 297, 400
受託研究等収益	△ 167, 031, 200
受託事業等収益	△ 62, 552, 874
寄附金収益	△ 61, 487, 246
資産見返運営費交付金等戻入	△ 77, 451, 714
資産見返寄附金戻入	△ 195, 934, 724
特許権仮勘定見返運営費交付金等戻入	△ 756, 765
特許権仮勘定見返寄附金戻入	△ 870, 935
財務収益	△ 147, 982
雑益	<u>△ 240, 872, 374</u>
	<u>△ 2, 630, 851, 015</u>

業務費用合計

5, 184, 574, 934

II 損益外減価償却相当額

332, 155, 199

III 引当外賞与増加見積額

6, 206, 130

IV 引当外退職給付増加見積額

86, 755, 397

V 機会費用

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

536, 409, 576

地方公共団体出資の機会費用

9, 407, 811

545, 817, 387

VI 行政サービス実施コスト

6, 155, 509, 047

注　記

I 重要な会計方針

1. 運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

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、高知県及び旧公立大学法人高知工科大学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、受託研究等収入で購入した償却資産については研究期間を耐用年数としています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	1～50 年
構築物	1～60 年
機械装置	8～17 年
工具器具備品	1～20 年
車輌運搬具	1～6 年

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第85）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います。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

特許権	6～8 年
ソフトウェア	5 年
施設利用権	15 年

3. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）を採用しています。

その他有価証券・・・期末日の市場価額等に基づく時価法により評価しています。

4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・移動平均法による低価法

未成受託研究支出金及び未成受託事業支出金・・・個別法による原価法

5. 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相場で換算し、換算差額は当期の損益に計上しています。

6. 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

役員及び教職員の退職一時金については、運営費交付金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、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、地方独立行政法人会計基準第87第4項に基づき計算し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います。

(2) 賞与引当金

賞与については、運営費交付金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、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、地方独立行政法人会計基準第86第2項に基づき、当事業年度末における引当外賞与見積額から前事業年度末における同見積額を控除した額を計上しています。

(3) 徴収不能引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

7. 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

高知県の公有財産貸付料取扱基準に基づき、使用料を算定しています。なお、工作物については、建物貸付料の算定基準を準用しております。

(2) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

平成29年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.067%で計算しています。

8. 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。

また、オペレーティング・リース取引の未経過リース料は以下のとおりです。

1年以内のリース期間に係る未経過リース料	1,535,784 円
1年を超えるリース期間に係る未経過リース料	4,357,516 円

9. 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっています。

II 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

III 「貸借対照表」注記

1. 引当外退職給付見積額 1,291,481,451 円
 2. 引当外賞与見積額 150,556,113 円
 3. 有価証券に関する注記
 (1) 満期保有目的の債券で時価のあるもの

(単位：円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	474,460,868	499,070,000	24,609,132
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	599,277,978	598,780,000	△ 497,978
合計	1,073,738,846	1,097,850,000	24,111,154

- (2) 満期のある有価証券の貸借対照表日後における償還予定額

(単位：円)

種類	1年以内	1年超9年以内	9年超
債券			
国債	0	0	0
地方債	0	200,000,000	0
政府保証債	0	0	0
その他	0	400,000,000	0
合計	0	600,000,000	0

IV 「損益計算書」注記

ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は22,200,693円であり、当該影響額を除いた当期総利益は△12,972,623円です。

V 「キャッシュ・フロー計算書」注記

1. 資金期末残高の貸借対照表科目別の内訳
- | | |
|--------|-----------------|
| 現金及び預金 | 1,422,737,469 円 |
| 資金期末残高 | 1,422,737,469 円 |

2. 重要な非資金取引の内訳

- (1) 現物寄附による資産の取得
 工具器具備品 23,436,775 円
 図書 74,276 円
- (2) ファイナンス・リースによる資産の取得
 工具器具備品 139,672,788 円
- (3) 資産除去債務の増加
 308,203 円

VI 「行政サービス実施コスト計算書」注記

機会費用の内訳
 設立団体に係る額 545,817,387 円
 引当外退職給付増加見積額
 高知県からの出向者に係る額 △ 5,279,496 円

VII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

VIII 重要な後発事象

該当事項はありません。

IX 金融商品関係

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人の資金運用は、旧学校法人高知工科大学から寄附されたものを除き、地方独立行政法人法第43条に基づき預金、国債、地方債、政府保証債、その他総務省令で定める有価証券に限定し、資金調達については、認可中期計画における短期借入金限度額の範囲内で行うこととしております。投資有価証券については、定期的に時価情報、発行体の格付け等を把握しリスク管理を行っています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末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。
 なお、時価を把握することが極めて困難であると認められるものについては、次表に含めていません。

(単位：円)

種類	貸借対照表計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1)投資有価証券及び有価証券(※2)	1,073,738,846	1,097,850,000	24,111,154
(2)長期性預金	400,000,000	400,794,036	794,036
(3)現金及び預金	1,422,737,469	1,422,737,469	0
(4)未収学生納付金収入(※3)	7,364,842	7,364,842	0
(5)その他未収入金	116,915,581	116,915,581	0
(6)リース債務(※4)	(242,801,295)	(252,946,093)	(10,144,798)
(7)未払金	(516,115,927)	(516,115,927)	0

(※1) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(※2) 流動資産に計上している1年以内満期到来分(有価証券500,000千円)を含んで記載しています。

(※3) 未収学生納付金収入は徴収不能引当金を除いています。

(※4) 長期リース債務はリース債務に含めています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券

この時価については、取引証券会社から提示された価格によっています。

(2) 長期性預金

この時価については、元利金の合計額を新規に同様の預金に預け入れた場合に想定される利率で割り引いて算定しています。

(3) 現金及び預金、(4) 未収学生納付金収入、(5) その他未収入金、(7) 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います。

(6) リース債務

この時価については、元利金の合計金額を新規に同様のリース取引をおこなった場合に想定される利率で割り引いて算定しています。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：円)

区分	貸借対照表 計上額
非上場株式	1,000,000

※上記金融商品は、市場性がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができます、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしていません。

X 賃貸等不動産関係

当法人は寄宿舎等を有しています。これら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	
2,990,801,594	351,805,026	3,342,606,620	3,108,240,647

※当期増減額は、建物取得及び建物の減価償却によるものです。

当期末の時価は不動産鑑定評価額等としています。

また、賃貸等不動産に関する平成29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す。

(単位：円)

賃貸収益	賃貸費用	その他の (売却損益等)
165,197,854	188,498,929 (29,364,669)	0

※「賃貸費用」欄の下段（）内の金額は損益外減価償却相当額を内数として記載しています。

賃貸費用には建物等に係る損害保険料は含まれていません。

XI 資産除去債務

1. 資産除去債務の概要

学生寮(楠目)の土地賃貸借契約に伴う原状回復義務です。

2. 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を14年とし、割引率は1.664%を使用しています。

3. 資産除去債務の総額の増減

期首残高	18,521,841 円
時の経過による調整額	308,203 円
期末残高	18,830,044 円

附 屬 明 細 書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88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。）及び減損損失の明細

(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	12,085,479,999	0	0	12,085,479,999	3,409,822,841	332,155,199	5,526,792	0	8,670,130,366
	計	12,085,479,999	0	0	12,085,479,999	3,409,822,841	332,155,199	5,526,792	0	8,670,130,366
有形固定資産（特定償却資産外）	建物	4,393,355,584	354,726,936	12,915,000	4,735,167,520	1,086,219,245	187,362,515	0	0	3,648,948,275
	構築物	1,492,606,274	34,532,341	0	1,527,138,615	425,597,552	85,321,108	0	0	1,101,541,063
	機械装置	112,976,739	1,112,400	0	114,089,139	51,980,401	8,987,401	0	0	62,108,738
	工具器具備品	3,799,359,091	590,930,457	190,790,141	4,199,499,407	2,771,685,615	415,458,322	0	0	1,427,813,792
	図書	1,075,778,505	28,949,033	16,748,848	1,087,978,690	-	-	0	0	1,087,978,690
	車両運搬具	64,396,771	0	0	64,396,771	47,521,006	8,459,266	0	0	16,875,765
	計	10,938,472,964	1,010,251,167	220,453,989	11,728,270,142	4,383,003,819	705,588,612	0	0	7,345,266,323
有形固定資産（非償却資産）	土地	4,969,402,287	252,132	0	4,969,654,419	-	-	0	0	4,969,654,419
	美術品・収蔵品	6,500,000	10,526,720	0	17,026,720	-	-	0	0	17,026,720
	建設仮勘定	0	1,919,160	0	1,919,160	-	-	0	0	1,919,160
	計	4,975,902,287	12,698,012	0	4,988,600,299	-	-	0	0	4,988,600,299
有形固定資産合計	土地	4,969,402,287	252,132	0	4,969,654,419	-	-	0	0	4,969,654,419
	建物	16,478,835,583	354,726,936	12,915,000	16,820,647,519	4,496,042,086	519,517,714	5,526,792	0	12,319,078,641
	構築物	1,492,606,274	34,532,341	0	1,527,138,615	425,597,552	85,321,108	0	0	1,101,541,063
	機械装置	112,976,739	1,112,400	0	114,089,139	51,980,401	8,987,401	0	0	62,108,738
	工具器具備品	3,799,359,091	590,930,457	190,790,141	4,199,499,407	2,771,685,615	415,458,322	0	0	1,427,813,792
	図書	1,075,778,505	28,949,033	16,748,848	1,087,978,690	-	-	0	0	1,087,978,690
	車両運搬具	64,396,771	0	0	64,396,771	47,521,006	8,459,266	0	0	16,875,765
	美術品・収蔵品	6,500,000	10,526,720	0	17,026,720	-	-	0	0	17,026,720
	建設仮勘定	0	1,919,160	0	1,919,160	-	-	0	0	1,919,160
	計	27,999,855,250	1,022,949,179	220,453,989	28,802,350,440	7,792,826,660	1,037,743,811	5,526,792	0	21,003,996,988
無形固定資産（特定償却資産外）	特許権	47,236,974	4,961,076	7,017,108	45,180,942	19,914,487	5,870,811	0	0	25,266,455
	ソフトウェア	350,238,158	17,589,960	15,631,350	352,196,768	234,820,825	48,930,876	0	0	117,375,943
	施設利用権	27,116,160	2,374,920	0	29,491,080	14,192,355	1,816,782	0	0	15,298,725
	計	424,591,292	24,925,956	22,648,458	426,868,790	268,927,667	56,618,469	0	0	157,941,123
無形固定資産（非償却資産）	借地権	40,100,000	0	0	40,100,000	-	-	0	0	40,100,000
	電話加入権	1,028,100	0	0	1,028,100	-	-	980,100	0	48,000
	特許権仮勘定	19,019,857	5,807,143	9,818,048	15,008,952	-	-	0	0	15,008,952
	計	60,147,957	5,807,143	9,818,048	56,137,052	-	-	980,100	0	55,156,952
無形固定資産合計	特許権	47,236,974	4,961,076	7,017,108	45,180,942	19,914,487	5,870,811	0	0	25,266,455
	借地権	40,100,000	0	0	40,100,000	-	-	0	0	40,100,000
	ソフトウェア	350,238,158	17,589,960	15,631,350	352,196,768	234,820,825	48,930,876	0	0	117,375,943
	電話加入権	1,028,100	0	0	1,028,100	-	-	980,100	0	48,000
	特許権仮勘定	19,019,857	5,807,143	9,818,048	15,008,952	-	-	0	0	15,008,952
	施設利用権	27,116,160	2,374,920	0	29,491,080	14,192,355	1,816,782	0	0	15,298,725
	計	484,739,249	30,733,099	32,466,506	483,005,842	268,927,667	56,618,469	980,100	0	213,098,075
投資その他の資産	投資有価証券	569,585,705	5,153,141	0	574,738,846	-	-	-	-	574,738,846
	長期性預金	400,000,000	0	0	400,000,000	-	-	-	-	400,000,000
	長期前払費用	7,494,300	876,669	5,283,347	3,087,622	-	-	-	-	3,087,622
	長期未収入金	4,176,950	3,694,100	933,250	6,937,800	-	-	-	-	6,937,800
	微収不能引当金	△ 3,926,950	△ 1,984,200	△ 781,750	△ 5,129,400	-	-	-	-	△ 5,129,400
	敷金・保証金	5,239,422	74,550	3,109,592	2,204,380	-	-	-	-	2,204,380
	計	982,569,427	7,814,260	8,544,439	981,839,248	-	-	-	-	981,839,248

※1 土地の当期増加額は、教育研究用地（土佐山田町佐岡）の取得によるものです。

※2 建物及び構築物の当期増加額の主なものは、池キャンパスのさくら寮362,858,802円の取得に伴うものです。

※3 工具器具備品の当期増加額の主なものは、情報教育用機器の購入及びリース311,304,262円、昇温脱離分析装置39,960,000円、光電子収量分光イオン化エネルギー測定装置22,140,000円パワーデバイス評価システム19,999,440円等の取得によるものです。

(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	4,801,308	6,023,252	0	3,452,690	0	7,371,870	
未成受託研究支出金等	20,386,410	7,547,050	0	21,921,921	0	6,011,539	
合計	25,187,718	13,570,302	0	25,374,611	0	13,383,409	

(3) 無償使用県有財産等の明細

(単位：円)

区分	所在地	種別	構造	面積(m ²)	機会費用額	摘要
土地	高知市永国寺町122-1	北舎	—	3,507.03	15,121,685	
	高知市永国寺町145	南舎	—	3,116.30	13,087,116	
	高知市永国寺町91	教育研究棟	—	7,406.09	31,519,936	
	香美市土佐山田町楠目1664	工科大学研究施設	—	6,686.98	256,506	
	小計			20,716.40	59,985,243	
建物	高知市永国寺町2-22 【永国寺キャンパス】	教育研究棟	鉄筋コンクリート造6階建	14,821.49	365,284,000	
		駐輪場	鉄骨造1階建	422.00	5,735,797	
		講堂兼体育館	鉄骨造一部RC鉄筋 コンクリート造1階建	1,237.54	0	
		図書館	鉄筋コンクリート造4階建 一部2階	1,401.48	8,620,290	
		倉庫及び仮書庫	鉄骨亜鉛メッキ鋼板2階建 鉄骨プレハブ造平屋建	119.08	203,380	
		自転車置場	鉄骨亜鉛メッキ鋼板平屋	44.10	16,466	
	高知市永国寺町122-1 【北 舎】	南学舎	鉄筋コンクリート造4階建	2,877.61	50,390,984	
		学生会館	鉄筋コンクリート造4階建	1,054.05	3,566,384	
		自転車置場	鉄骨造カラートタン葺1階建	36.00	3,542	
		ポンプ庫	鉄筋コンクリート造1階建	12.00	32,867	
	香美市土佐山田町 宮ノ口185-1	工科大学講堂	鉄筋コンクリート造	2,088.33	32,922,438	
	香美市土佐山田町 楠目1664	工科大学研究施設	鉄筋コンクリート造	1,115.14	999,326	
	小計			25,228.82	467,775,474	
工作物	高知市永国寺町2-22 【永国寺キャンパス】	照明設備	ポール灯、庭園灯、駐輪場、 アッパーライト	—	949,536	
		室外機置き場	金属造	—	5,558,112	
		外壁フェンス・ポール	アルミパネル・アルミポール	—	2,087,640	
	高知市永国寺町122-1 【北 舎】	門・囲障	鉄製・コンクリートブロック造 H=1.6m L=37m	—	53,571	
	小計			—	8,648,859	
合計					536,409,576	

(注) 土地、建物、工作物の全てを高知県より無償貸与を受けています。

(4) 有価証券の明細

(4) - 1 流動資産として計上された有価証券

(単位：円)

	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
満期保有目的 の債券	譲渡性預金証書	500,000,000	500,000,000	500,000,000	-	※1
	計	500,000,000	500,000,000	500,000,000	-	
貸借対照表 計 上 額				500,000,000	-	

(4) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

	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
満期保有目的 の債券	ハラバンクインターナショナル ピーエルシー#613	265,173,912	300,000,000	274,460,868	-	※1
	三菱UFJセキュリティーズイ ンターナショナル	98,258,652	100,000,000	99,277,978	-	※1
	高知県平成27年 度第1回公募公債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	-	
	計	563,432,564	600,000,000	573,738,846	-	
その他 有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表 計 上 額	当期損益に 含まれた 評価差額	その他有 価証券評 価差額
	株式会社テクノネットワーク 四国（株式）	1,000,000	-	1,000,000	-	-
	計	1,000,000	-	1,000,000	-	-
貸借対照表 計 上 額				574,738,846	-	-

※1 上記の有価証券は旧学校法人高知工科大学が取得した後、旧公立大学法人高知工科大学が承継したものです。

(5) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(6) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

(7) - 1 未収入金に対する徴収不能引当金の明細

(単位：円)

区分	未収入金の残高			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	
長期未収入金	4,176,950	2,760,850	6,937,800	3,926,950	1,202,450	5,129,400	
未収学生納付金収入	12,898,560	△ 4,693,010	8,205,550	931,709	△ 91,001	840,708	
未収受託研究等収益	35,881,372	6,677,021	42,558,393	0	0	0	
未収受託事業等収益	16,478,579	36,407,952	52,886,531	0	0	0	
その他未収入金	47,948,553	△ 26,477,896	21,470,657	0	0	0	
合 計	117,384,014	14,674,917	132,058,931	4,858,659	1,111,449	5,970,108	

(8) 資産除去債務の明細

(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
楠目寮（土地賃貸借契約）	18,521,841	308,203	0	18,830,044	基準第88の特定「無」
計	18,521,841	308,203	0	18,830,044	

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 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	地方公共団体出資金	16,185,370,000	0	0	16,185,370,000※1
	計	16,185,370,000	0	0	16,185,370,000
資本剰余金	無償譲与	6,507,500	0	0	6,507,500※2
	運営費交付金	3,725,400	0	0	3,725,400
	授業料	198,532,477	252,132	0	198,784,609
	寄附金	285,488,307	9,800,000	0	295,288,307
	目的積立金	422,886,703	368,449,507	0	791,336,210
	損益外除壳却差額相当額	△ 1	0	0	△ 1
	計	917,140,386	378,501,639	0	1,295,642,025
	損益外減価償却累計額	△ 3,077,667,642	△ 332,155,199	0	△ 3,409,822,841※3
	損益外減損損失累計額	△ 6,506,892	0	0	△ 6,506,892
差引計		△ 2,167,034,148	46,346,440	0	△ 2,120,687,708

※1 設立団体（高知県）からの現物出資によるものです。

※2 設立団体（高知県）からの無償譲与によるものです。

※3 当期増加額は、出資建物の減価償却によるものです。

(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(11)-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
教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金	483,324,008	11,275,009	494,599,017	0	※1
旧法人承継積立金	9,640,024	0	9,640,024	0	
合 計	492,964,032	11,275,009	504,239,041	0	

※1 教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金の当期増加額は、平成27年度に発生した当期総利益の全額を高知県知事の承認を受け目的積立金として整理したことによるものです。

(11)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区分	金額	摘要
目的積立金取崩	135,789,534	教育研究目的の費用発生による
その他	368,449,507	教育研究目的の資産取得による
合 計	504,239,041	

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12)-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				期末残高
			運営費交付金 収益	資産見返運営 費交付金	仮勘定見返運 営費交付金	小計	
平成28年度	0	4,477,020,288	4,476,501,888	518,400	0	4,477,020,288	0
合計	0	4,477,020,288	4,476,501,888	518,400	0	4,477,020,288	0

(12)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成28年度交付分	合計
期間進行基準	4,476,501,888	4,476,501,888
合計	4,476,501,888	4,476,501,888

(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細

補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	当期振替額					摘要
		特許権仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剩余额	長期預り補 助金等	補助金収益	
教員講習開設事業	47,658	0	0	0	0	47,658	
災害看護グローバルリーダー養成プログラム	75,703,000	0	0	0	0	75,703,000	
中国・四国高度がんプロ養成基盤プログラム	7,604,279	0	0	0	0	7,604,279	
地（知）の拠点大学による地方創生推進事業（COC+）（高知県立大学）	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	
平成28年度高知県キャリア教育推進事業	1,906,000	0	0	0	0	1,906,000	
地（知）の拠点大学による地方創生推進事業（COC+）（高知工科大学）	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	
懸濁結晶法による凍結濃縮システムの事業化	2,825,954	0	993,600	0	0	1,832,354	
急速施工のための高信頼性既報潤滑型コンクリートの実用化	3,792,040	0	0	0	0	3,792,040	
飲酒による脳萎縮を軽減する健脳飲料の研究開発	7,450,487	164,597	0	0	0	7,285,890	
球状多孔質無機酸化物ナノ粒子の事業化検討	4,040,000	0	0	0	0	4,040,000	
たて編み物・円筒織物技術を活用した新機能更正管とその検査技術の開発	898,560	0	0	0	0	898,560	
香美市奨学金	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	
合計	113,267,978	164,597	993,600	0	0	112,109,781	

(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	0	0	0	0
		8,477,850	1	0	0
	非常勤	0	0	0	0
		908,709	5	0	0
	計	0	0	0	0
		9,386,559	6	0	0
教職員	常 勤	2,298,419,258	283	70,669,323	29
		876,877,015	174	7,988,800	2
	非常勤	197,977,304	262	0	0
		42,704,156	140	0	0
	計	2,496,396,562	545	70,669,323	29
		919,581,171	314	7,988,800	2
合 計	常 勤	2,298,419,258	283	70,669,323	29
		885,354,865	175	7,988,800	2
	非常勤	197,977,304	262	0	0
		43,612,865	145	0	0
	合 計	2,496,396,562	545	70,669,323	29
		928,967,730	320	7,988,800	2

(注1) 役員に対する報酬及び退職手当、教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要は、高知県公立大学法人役員報酬規程、高知県公立大学法人役員退職手当規程、高知県公立大学法人給与規程、高知県公立大学法人一般職員給与規程、高知県公立大学法人準職員給与規程、高知県公立大学法人契約職員給与規程、高知県公立大学法人高知工科大学教員年俸制給与規程、高知県公立大学法人退職手当規程及び高知県公立大学法人一般職員退職手当規定に基づき支給しています。

(注2) 期末日現在の役員数は11名であり、上記の支給人員6名との差異は、役員を兼ねる教職員5名については教職員の支給人員に含めています。

(注3) 「教職員」については、上段が教員、下段が職員を表しています。

(注4) 支給人員については、平均支給人員で記載しています。

(注5) 上記明細には、法定福利費は含めていません。

(注6) 上記明細には、受託研究費及び受託事業費等による人件費は含めていません。

(15) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分	法人本部	高知県立大学	高知工科大学	合計
業務費用				
業務費	19,538,650	2,375,288,137	4,837,798,190	7,232,624,977
教育経費	0	466,253,102	1,182,154,422	1,648,407,524
研究経費	0	146,727,887	671,514,167	818,242,054
教育研究支援経費	341,520	148,018,552	420,320,050	568,680,122
受託研究費	0	11,075,205	153,666,665	164,741,870
受託事業費	0	11,019,872	51,383,535	62,403,407
人件費	19,197,130	1,592,193,519	2,358,759,351	3,970,150,000
一般管理費	48,088,883	188,439,176	341,340,071	577,868,130
財務費用	17,741	1,937,660	2,977,441	4,932,842
小計	67,645,274	2,565,664,973	5,182,115,702	7,815,425,949
業務収益				
運営費交付金収益	56,747,600	1,409,333,388	3,010,420,900	4,476,501,888
授業料収益	0	662,864,714	838,457,737	1,501,322,451
入学金収益	0	84,705,350	158,420,000	243,125,350
検定料収益	0	29,212,400	50,085,000	79,297,400
受託研究等収益	0	11,065,386	155,965,814	167,031,200
受託事業等収益	0	11,108,326	51,444,548	62,552,874
寄附金収益	0	25,758,448	35,728,798	61,487,246
補助金等収益	0	88,260,937	23,848,844	112,109,781
資産見返戻入	287,388	117,161,360	566,983,407	684,432,155
財務収益	0	147,964	18	147,982
雜益	3,265,050	43,037,018	254,554,090	300,856,158
小計	60,300,038	2,482,655,291	5,145,909,156	7,688,864,485
業務損益	△ 7,345,236	△ 83,009,682	△ 36,206,546	△ 126,561,464
帰属資産				
土地	0	2,780,026,208	2,189,628,211	4,969,654,419
建物	533,520	3,077,164,489	9,241,380,632	12,319,078,641
構築物	0	77,041,022	1,024,500,041	1,101,541,063
その他	13,260,226	1,200,015,530	4,713,834,980	5,927,110,736

(注1) セグメントの区分方法は、法人本部、高知県立大学及び高知工科大学に区分しています。

法人本部は、総務・人事部門、財務部門を示しています。

なお、高知短期大学は、予算を一体管理していることから高知県立大学に含めています。

(注2) 目的積立金の取り崩しを財源とする費用発生額は法人本部2,098,633円、高知県立大学115,491,951円、高知工科大学18,198,950円です。

(注3) 損益外減価償却相当額、損益外除売却差額相当額、引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は次のとおりです。

(単位：円)

区分	法人本部	高知県立大学	高知工科大学	合計
減価償却費	515,162	125,576,222	636,115,697	762,207,081
損益外減価償却相当額	0	118,015,304	214,139,895	332,155,199
損益外除売却差額相当額	0	0	0	0
引当外賞与増加見積額	△ 64,458	4,983,145	1,287,443	6,206,130
引当外退職給付増加見積額	1,046,975	9,827,198	75,881,224	86,755,397

(16) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

業務費		
教育経費		
消耗品費	192,036,782	
備品費	16,358,298	
印刷製本費	46,972,349	
水道光熱費	150,451,291	
旅費交通費	146,621,038	
通信運搬費	25,773,604	
賃借料	48,190,761	
福利厚生費	21,506,958	
保守費	53,472,157	
修繕費	41,632,414	
損害保険料	12,473,990	
交際費	1,851,820	
広告宣伝費	6,327,395	
諸会費	10,280,404	
会議費	2,853,291	
報酬・委託・手数料	297,297,428	
徴収不能引当金繰入額	2,551,659	
雑費	13,849,024	
租税公課	125,420	
奨学費	227,935,180	
減価償却費	329,846,261	1,648,407,524
研究経費		
消耗品費	158,814,051	
備品費	32,272,096	
印刷製本費	12,234,921	
水道光熱費	53,973,782	
旅費交通費	139,646,665	
通信運搬費	4,980,003	
賃借料	6,259,914	
福利厚生費	22,863	
保守費	32,795,123	
修繕費	10,324,015	
損害保険料	2,351,819	
交際費	3,549,616	
広告宣伝費	4,828,182	
諸会費	21,620,095	
会議費	926,619	
報酬・委託・手数料	137,246,489	
雑費	2,607,100	
租税公課	8,700	
減価償却費	193,780,001	818,242,054
教育研究支援経費		
消耗品費	82,502,143	
備品費	8,670,876	
図書費	16,748,848	
印刷製本費	2,289,759	
水道光熱費	9,639,572	
旅費交通費	1,473,602	
通信運搬費	1,209,251	
賃借料	410,724	
保守費	86,538,013	
修繕費	7,283,444	
損害保険料	706,204	
交際費	20,000	
諸会費	567,507	
報酬・委託・手数料	196,990,003	
雑費	236,255	
減価償却費	153,393,921	568,680,122

受託研究費		164, 741, 870
受託事業費		62, 403, 407
役員人件費		
報酬	7, 010, 000	
役員賞与	2, 240, 250	
通勤手当	136, 309	9, 386, 559
教員人件費		
常勤教員給与		
給料	1, 950, 857, 405	
賞与	335, 029, 323	
退職給付費用	70, 669, 323	
法定福利費	323, 557, 613	
通勤手当	8, 098, 530	
その他人件費	4, 434, 000	2, 692, 646, 194
非常勤教員給与		
給料	182, 741, 144	
賞与	1, 129, 076	
法定福利費	4, 529, 263	
通勤手当	14, 107, 084	202, 506, 567
職員人件費		2, 895, 152, 761
常勤職員給与		
給料	630, 416, 432	
賞与	180, 275, 770	
退職給付費用	7, 988, 800	
法定福利費	134, 873, 505	
通勤手当	3, 245, 300	
その他人件費	62, 939, 513	1, 019, 739, 320
非常勤職員給与		
給料	34, 157, 562	
賞与	46, 000	
法定福利費	3, 167, 204	
通勤手当	658, 034	
その他人件費	7, 842, 560	45, 871, 360
		1, 065, 610, 680
一般管理費		
消耗品費	53, 974, 484	
備品費	2, 204, 265	
印刷製本費	32, 144, 964	
水道光熱費	21, 900, 938	
旅費交通費	24, 623, 992	
通信運搬費	21, 318, 331	
賃借料	29, 749, 745	
福利厚生費	5, 575, 459	
保守費	33, 769, 639	
修繕費	15, 360, 602	
損害保険料	2, 873, 611	
交際費	1, 230, 492	
広告宣伝費	42, 928, 411	
諸会費	4, 933, 732	
会議費	503, 753	
報酬・委託・手数料	185, 588, 291	
雑費	1, 019, 472	
租税公課	15, 513, 500	
奨学費	811, 151	
減価償却費	81, 843, 298	577, 868, 130

(17) 寄附金の明細

(単位：円)

区分	当期受入額	件数	摘要	
高知県立大学	30,152,266	103	うち、現物寄附	52件 6,764,266円
高知工科大学	59,309,846	52	うち、現物寄附	26件 12,439,097円
合 計	89,462,112	155		

(18) 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
高知県立大学	3,630,000	12,499,386	10,565,386	5,564,000
高知工科大学	24,697,375	110,786,279	132,140,054	3,343,600
合 計	28,327,375	123,285,665	142,705,440	8,907,600

(19) 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
高知県立大学	0	500,000	500,000	0
高知工科大学	7,504,560	26,861,200	23,825,760	10,540,000
合 計	7,504,560	27,361,200	24,325,760	10,540,000

(20) 受託事業の明細

(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
高知県立大学	0	11,108,326	11,108,326	0
高知工科大学	0	51,444,548	51,444,548	0
合 計	0	62,552,874	62,552,874	0

(21) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
新学術領域研究	0 (882,488)	0 (1)	うち1件は繰越分
新学術領域研究 分担金	4,290,000 (8,791,004)	6 (6)	
基盤研究 (A)	4,920,000 (9,683,437)	3 (4)	うち1件は繰越分
基盤研究 (A) 分担金	1,405,500 (4,685,000)	12 (12)	
基盤研究 (B)	9,703,500 (31,806,186)	19 (22)	うち3件は繰越分
基盤研究 (B) 分担金	2,056,298 (6,854,325)	22 (22)	
基盤研究 (C)	17,359,986 (59,699,004)	67 (67)	
基盤研究 (C) 分担金	744,000 (2,565,878)	21 (21)	
挑戦的萌芽研究	5,550,000 (18,500,000)	18 (18)	
挑戦的萌芽研究 分担金	649,500 (2,165,000)	10 (10)	
研究活動スタート支援	1,770,000 (5,898,829)	6 (6)	
若手研究 (A)	5,310,000 (16,073,500)	3 (4)	うち1件は繰越分
若手研究 (B)	6,015,000 (20,402,602)	24 (24)	
特別研究員奨励費	210,000 (1,400,000)	1 (2)	
合 計	59,983,784 (189,407,253)	212 (219)	

(注) 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として（ ）内に記載しています。

(22) 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

(単位：円)

区分	金額	備考
現金	0	
預金	1,422,737,469	
計	1,422,737,469	

②未収入金

(単位：円)

区分	金額	備考
授業料	8,205,550	
受託研究等収益	42,558,393	
受託事業等収益	52,886,531	
補助金等収益	18,496,078	
その他未収入金	2,974,579	
長期未収入金	6,937,800	
計	132,058,931	

③預り金

(単位：円)

区分	金額	備考
科学研究費補助金等	81,260,936	
人件費預り金	27,886,488	
学生寮食事代	38,863,000	
その他	6,182,733	
計	154,193,157	

④未払金

(単位：円)

区分	金額	備考
人件費	95,018,077	
業務費	255,213,364	
一般管理費	67,656,607	
資産購入	98,227,879	
計	516,115,927	

⑤前受金

(単位：円)

区分	金額	備考
平成29年度授業料	1,339,500	
受託研究等収益	19,447,600	
平成29年度施設利用料他	123,912,658	
計	144,699,758	

⑥資産見返物品受贈額の明細

(単位：円)

区分	金額	備考
建物	3	
構築物	37,791,418	
機械装置	37,590,105	
工具器具備品	6,516,477	
図書	334,924,557	
車両運搬具	1	
計	416,822,561	