

平成23事業年度

財 務 諸 表

第 1 期

自 平成23年 11月1日
至 平成24年 3月31日

学校法人沖縄科学技術大学院大学学園

独立監査人の監査報告書

平成24年6月27日

学校法人沖縄科学技術大学院大学学園

理 事 会 御 中

新日本有限責任監査法人


指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

種村 隆 

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

大久保和孝 

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

伊澤 賢司 

当監査法人は、沖縄科学技術大学院大学学園法（以下、「学園法」という。）第12条第2項の規定に基づく監査報告を行うため、平成23年11月1日付け内閣府通知第525号に基づき、学校法人沖縄科学技術大学院大学学園の平成23年度（平成23年11月1日から平成24年3月31日まで）の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、利益の処分に関する書類、業務実施コスト計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細書について監査を行った。

財務諸表に対する理事者の責任

理事者の責任は、沖縄科学技術大学院大学学園の会計の基準（平成23年内閣府令第59号第6条）に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、沖縄科学技術大学院大学学園の会計の基準（平成23年内閣府令第59号第6条）に準拠して、学校法人沖縄科学技術大学院大学学園の平成24年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する会計年度の運営状況、キャッシュ・フローの状況及び業務実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

目 次

| | | |
|--------------|---|---|
| 貸 借 対 照 表 | … | 1 |
| 損 益 計 算 書 | … | 2 |
| キャッシュ・フロー計算書 | … | 3 |
| 利益の処分に関する書類 | … | 4 |
| 業務実施コスト計算書 | … | 5 |
| 注 記 事 項 | … | 6 |
| 附 属 明 細 書 | … | 8 |

| | |
|-----|--|
| 1 | 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第40 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。)の明細並びに減損損失の明細 |
| 2 | たな卸資産の明細 |
| 3 | 無償使用国有財産等の明細 |
| 4 | PFIの明細 |
| 5-1 | 引当金の明細 |
| 5-2 | 退職給付引当金の明細 |
| 6 | 拠出金及び拠出剰余金の明細 |
| 7 | 積立金の明細 |
| 8 | 業務費及び一般管理費の明細 |
| 9 | 運営費補助金等の明細 |
| 10 | 施設整備費補助金等の明細 |
| 11 | 役員及び教職員の給与の明細 |
| 12 | 開示すべきセグメント情報 |
| 13 | 寄附金の明細 |
| 14 | 受託研究の明細 |
| 15 | 共同研究の明細 |
| 16 | 主な資産、負債、費用及び収益の明細 |

損 益 計 算 書

(自 平成23年11月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:円)

| | | | |
|----------------------|-------------|---------------|---------------|
| 経常収益 | | | |
| 運営費補助金等収益 | | 2,777,490,693 | |
| 施設費収益 | | 6,885,000 | |
| 受託研究等収入(国又は地方公共団体) | | 31,025,020 | |
| 受託研究等収入(国又は地方公共団体以外) | | 53,219,663 | |
| 共同研究収入 | | 17,812,750 | |
| 寄附金収益 | | 1,924,135 | |
| 補助金等収益 | | 580,000 | |
| 宿舍料等収入 | | 2,170,000 | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 582,307,809 | |
| 資産見返寄附金戻入 | | 5,349,417 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | 10,323,764 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 201 | | |
| 為替差益 | 1,182,343 | 1,182,544 | |
| 雑益 | | 33,961,350 | |
| 経常収益合計 | | 33,961,350 | 3,524,232,145 |
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 人件費 | 832,693,430 | | |
| 経費 | | | |
| 研究資材費 | 310,309,959 | | |
| 備品費及び消耗品費 | 362,525,611 | | |
| 水道光熱費 | 108,834,796 | | |
| 旅費交通費 | 99,968,528 | | |
| 通信運搬費 | 6,416,764 | | |
| 賃借料 | 33,257,225 | | |
| 業務委託費 | 168,255,245 | | |
| 修繕費 | 28,942,648 | | |
| 保守管理費 | 161,125,019 | | |
| 図書費 | 59,798,959 | | |
| 減価償却費 | 553,489,890 | | |
| その他の業務経費 | 18,345,163 | 1,911,269,807 | 2,743,963,237 |
| 一般管理費 | | | |
| 人件費 | 303,879,674 | | |
| 経費 | | | |
| 備品費及び消耗品費 | 45,184,481 | | |
| 旅費交通費 | 69,281,184 | | |
| 通信運搬費 | 35,657,779 | | |
| 賃借料 | 19,523,751 | | |
| 業務委託費 | 70,242,145 | | |
| 役務費 | 22,898,644 | | |
| 広告費 | 12,790,926 | | |
| 減価償却費 | 46,150,226 | | |
| その他の管理経費 | 50,925,237 | 372,654,373 | 676,534,047 |
| 経常費用合計 | | 372,654,373 | 3,420,497,284 |
| 経常利益 | | | 103,734,861 |
| 臨時損失 | | | |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | | 5,813,188 | |
| 臨時損失合計 | | | 5,813,188 |
| 当期純利益 | | | 97,921,673 |
| 当期総利益 | | | 97,921,673 |

貸 借 対 照 表

(平成24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 | | 1,659,667,000 | |
| 建物 | 20,657,979,590 | | |
| 減価償却累計額 | △ 415,018,003 | | |
| 減損損失累計額 | △ 43,694,076 | 20,199,267,511 | |
| 構築物 | 5,297,202,548 | | |
| 減価償却累計額 | △ 83,180,469 | 5,214,022,079 | |
| 機械及び装置 | 197,674,901 | | |
| 減価償却累計額 | △ 15,116,274 | 182,558,627 | |
| 工具、器具及び備品 | 4,175,522,775 | | |
| 減価償却累計額 | △ 549,786,384 | 3,625,736,391 | |
| 車両運搬具 | 13,425,861 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,286,524 | 12,139,337 | |
| 建設仮勘定 | | 5,179,227,865 | |
| 有形固定資産合計 | | 36,072,618,810 | |

2 無形固定資産

| | | | |
|-----------|--|-------------|--|
| 特許権 | | 3,625,238 | |
| ソフトウェア | | 82,005,809 | |
| 工業所有権仮勘定 | | 5,508,029 | |
| その他無形固定資産 | | 49,542,126 | |
| 無形固定資産合計 | | 140,681,202 | |

3 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|-----------|--|
| 敷金保証金 | | 5,234,300 | |
| 長期前払費用 | | 1,992,157 | |
| 投資その他の資産合計 | | 7,226,457 | |

固定資産合計

36,220,526,469

II 流動資産

| | | | |
|--------|--|---------------|--|
| 現金及び預金 | | 2,245,431,570 | |
| 未収入金 | | 781,034,860 | |
| たな卸資産 | | 3,786,976 | |
| 前払費用 | | 7,856,623 | |
| 立替金 | | 51,149 | |
| 流動資産合計 | | 3,038,161,168 | |

資産合計

39,258,687,637

負債の部

I 固定負債

| | | | |
|-----------|--|---------------|--|
| 資産見返補助金等 | | 5,288,127,454 | |
| 資産見返寄附金 | | 49,712,356 | |
| 資産見返物品受贈額 | | 37,741,931 | |
| 退職給付引当金 | | 66,614,100 | |
| 固定負債合計 | | 5,442,195,841 | |

II 流動負債

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|--|
| 前受金 | | 14,456,592 | |
| 預り補助金等 | | | |
| 預り運営費 | 660,684,161 | | |
| 預り施設整備費 | 4,629,678,281 | 5,290,362,442 | |
| 預り寄附金 | | 9,456,594 | |
| 預り科学研究費補助金等 | | 37,510,362 | |
| 預り金 | | 32,320,353 | |
| 未払金 | | 2,699,375,015 | |
| 未払費用 | | 40,178,524 | |
| 資産除去債務 | | 6,956,278 | |
| 賞与引当金 | | 14,650,597 | |
| 流動負債合計 | | 8,145,266,757 | |

負債合計

13,587,462,598

純資産の部

I 拠出金

| | | | |
|-------|--|----------------|--|
| 拠出金 | | 24,317,681,264 | |
| 拠出金合計 | | 24,317,681,264 | |

II 拠出剰余金

| | | | |
|---------------|--|---------------|--|
| 拠出剰余金 | | 1,724,808,162 | |
| 損益外減価償却累計額(△) | | △ 469,186,060 | |
| 拠出剰余金合計 | | 1,255,622,102 | |

III 利益剰余金

| | | | |
|-----------|---|-------------|--|
| 任意積立金 | | 80,532,854 | |
| 別途積立金 | | 17,388,819 | |
| 当期未処分利益 | | 97,921,673 | |
| (うち当期総利益) | (| 97,921,673) | |
| 利益剰余金合計 | | 97,921,673 | |

純資産合計

25,671,225,039

負債純資産合計

39,258,687,637

キャッシュ・フロー計算書

(自 平成23年11月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:円)

| | | |
|-----|------------------|-----------------|
| I | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 運営費補助金等収入 | 4,059,139,200 |
| | 受託研究収入 | 36,843,049 |
| | 補助金等収入 | 580,000 |
| | 寄附金収入 | 11,122,000 |
| | 宿舍料収入 | 2,170,000 |
| | その他業務収入 | 775,475,313 |
| | 預り科学研究費補助金等の受払 | △ 45,780,052 |
| | 人件費支出 | △ 1,100,572,189 |
| | たな卸資産取得による支出 | △ 1,804,351 |
| | その他経費支出 | △ 1,574,663,871 |
| | 国庫納付金の支払額 | △ 2,735,089,851 |
| | その他業務支出 | △ 840,484 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 573,421,236 |
| 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 | △ 4,091,900,992 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 93,163,395 |
| | 施設整備補助金等による収入 | 1,762,439,460 |
| | その他 | 420,846 |
| | 小計 | △ 2,422,204,081 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 201 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,422,203,880 |
| III | 資金増加額(又は減少額) | △ 2,995,625,116 |
| IV | 資金期首残高 | 5,241,056,686 |
| V | 資金期末残高 | 2,245,431,570 |

利益の処分に関する書類
(平成24年3月31日)

(単位:円)

| | |
|------------|--------------------------|
| I 当期末処分利益 | |
| 当期総利益 | 97,921,673 |
| II 利益処分別 | |
| 任意積立金 | |
| 別途積立金 | <u>80,532,854</u> |
| III 次期繰越利益 | <u><u>17,388,819</u></u> |

業 務 実 施 コ ス ト 計 算 書

(自 平成23年11月1日 至 平成24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 | 2,743,963,237 | |
| 一般管理費 | 676,534,047 | |
| 臨時損失 | 5,813,188 | 3,426,310,472 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 受託研究収入 | △ 84,244,683 | |
| 共同研究収入 | △ 17,812,750 | |
| 寄附金収益 | △ 1,924,135 | |
| 宿舍料等収入 | △ 2,170,000 | |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 5,349,417 | |
| 財務収益 | △ 1,182,544 | |
| 雑益 | △ 3,559,654 | △ 116,243,183 |
| 業務費用合計 | | 3,310,067,289 |
| II 損益外減価償却相当額 | | 469,186,060 |
| III 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 | 131,725,325 | |
| 政府拠出等の機会費用 | 119,843,809 | 251,569,134 |
| IV 業務実施コスト | | <u><u>4,030,822,483</u></u> |

注記事項

I. 重要な会計方針

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 研究資材

移動平均法に基づく低価法

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

また、特定の償却資産(沖縄科学技術大学院大学学園会計基準 第40)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、拠出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(2~5年)に基づいております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

教職員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

役員及び教職員の退職給付に備えるため、当該事業年度における期末要支給額を計上しております。

4. 業務実施コスト計算書における機会費用等の計上方法

(1) 国又は地方公共団体の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

恩納村分屯基地・農地単価を基に計算しております。

(2) 政府拠出金等に係る機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

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。

6. リース取引の処理方法

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。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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によっております。

7. 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっております。

II. 貸借対照表関係

1. 預り補助金等の内訳

(1) 預り運営費

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| 当年度予算執行と会計処理の差異 | 418,740 円 |
| 国庫返納額 | 105,779,803 円 |
| 学園取得の建設仮勘定見返運営費補助金等残高 | 68,418,210 円 |
| 学園取得の工業所有権仮勘定見返運営費補助金等残高 | 1,221,607 円 |
| 機構より承継した建設仮勘定見返運営費補助金等残高 | 481,131,374 円 |
| 機構より承継した工業所有権仮勘定見返運営費補助金等残高 | 3,714,427 円 |
| <u>期末残高</u> | <u>660,684,161 円</u> |

(2) 預り施設整備費

| | |
|----------------------|------------------------|
| 学園取得の建設仮勘定見返施設費残高 | 1,494,564,330 円 |
| 機構より承継した建設仮勘定見返施設費残高 | 3,135,113,951 円 |
| <u>期末残高</u> | <u>4,629,678,281 円</u> |

III. キャッシュ・フロー計算書関係

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 | 2,245,431,570 円 |
| 資金期末残高 | 2,245,431,570 円 |

IV. 減損に関する注記事項

(1) 減損を認識した固定資産

| | |
|------------|---|
| 用途 | 研究室附属設備 |
| 種類 | 建物 |
| 場所 | 沖縄県うるま市 |
| 帳簿価額 | 36,671,140円 |
| 減損認識に至った経緯 | 工業技術センターの賃貸契約が平成24年3月31日で終了し、当該施設に取り付けた建物については今後使用及び売却の見込みがないため残存価額全額を減損損失として計上しております。 |
| 減損額 | 建物36,671,140円 減損額はすべて損益計算書に計上しておりません。 |
| 回収可能サービス価額 | 回収可能サービス価額は正味売却価額と使用価値相当額が同額であるため、使用価値相当額を採用しております。また、資産のすべての部分について使用が想定されないため、使用価値相当額はゼロと算定しております。 |

| | |
|------------|---|
| 用途 | 空調設備 |
| 種類 | 建物 |
| 場所 | 沖縄県恩納村 |
| 帳簿価額 | 7,022,936円 |
| 減損認識に至った経緯 | 旧トロピカルテクノセンターから移管した空調設備について、今後の使用及び売却も見込みが無いことから残存価額全額を減損損失として計上しております。 |
| 減損額 | 建物 7,022,936円 減損額はすべて損益計算書に計上しておりません。 |
| 回収可能サービス価額 | 回収可能サービス価額は正味売却価額と使用価値相当額が同額であるため、使用価値相当額を採用しております。また、資産のすべての部分について使用が想定されないため、使用価値相当額はゼロと算定しております。 |

V. 資産除去債務関係

(1) 資産除去債務の概要

バイオセンターの建物賃貸借契約に伴う「設置及び管理に関する条令施工規則第20条(現状回復の確認)」の条項に基づいた、原状回復義務であります。

(2) 資産除去債務の金額の算定方法

バイオセンターの使用見込み期間を5年5ヶ月と見積り、資産除去債務見積りにあたっての割引率は1.265%で計算しております。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|------------|-------------|
| 期首残高 | 6,919,805 円 |
| 時の経過による調整額 | 36,473 円 |
| 期末残高 | 6,956,278 円 |

VI. 重要な後発事象

該当事項はありません。

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第40 特定の償却資産の減価に係る会計処理上による損益外減価償却費も含む。)の明細並びに減損損失の明細

| 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 | 期末残高 | 当期償却額 | 期末残高 | | |
| 有形固定資産(償却資産内) | 建 | 381,156 | - | 1,383,023 | 41,477 | 36,045 | 43,694 | - | 1,297,851 | |
| | 構築物 | 1,001,866 | - | 284,632 | 9,792 | 9,792 | - | - | 274,839 | |
| | 機械装置 | 190,653 | 93,978 | 154,594 | 13,913 | 13,913 | - | - | 140,680 | |
| | 工具器具備品 | 151,594 | 837,871 | 4,043,486 | 528,754 | 528,754 | - | - | 3,514,731 | |
| | 車両運搬具 | 3,205,614 | 4,705 | 13,425 | 1,286 | 1,286 | - | - | 12,139 | |
| | 車 | 8,720 | 4,705 | - | 5,879,161 | 595,224 | 589,791 | 43,694 | - | 5,270,243 |
| 有形固定資産(償却資産外) | 建 | 17,861,859 | 1,413,096 | 19,274,956 | 373,540 | 373,540 | - | - | 18,901,415 | |
| | 構築物 | 4,700,858 | 311,711 | 5,012,570 | 73,388 | 73,388 | - | - | 4,939,182 | |
| | 機械装置 | 43,080 | - | 43,080 | 1,202 | 1,202 | - | - | 41,878 | |
| | 工具器具備品 | 132,036 | - | 132,036 | 21,031 | 21,031 | - | - | 111,004 | |
| | 工具 | 22,737,836 | 1,724,808 | 24,462,644 | 469,163 | 469,163 | - | - | 23,993,480 | |
| | 上 | 1,659,667 | - | 1,659,667 | - | - | - | - | 1,659,667 | |
| 非償却資産 | 建設仮勘定 | 4,678,796 | 2,707,587 | 2,207,155 | 5,179,227 | - | - | - | 5,179,227 | |
| | 計 | 6,338,463 | 2,707,587 | 2,207,155 | 6,838,894 | - | - | - | 6,838,894 | |
| | 土 | 1,659,667 | - | 1,659,667 | - | - | - | - | 1,659,667 | |
| | 構築物 | 18,863,726 | 1,794,253 | 20,657,979 | 415,018 | 409,585 | 43,694 | - | 20,199,267 | |
| | 機械装置 | 4,891,512 | 405,690 | 5,297,202 | 83,180 | 83,180 | - | - | 5,214,022 | |
| | 機械 | 197,674 | 837,871 | 197,674 | 15,116 | 15,116 | - | - | 182,558 | |
| 有形固定資産合計 | 工具器具備品 | 3,337,651 | 837,871 | 4,175,522 | 549,786 | 549,786 | - | - | 3,625,736 | |
| | 車両運搬具 | 8,720 | 4,705 | 13,425 | 1,286 | 1,286 | - | - | 12,139 | |
| | 建設仮勘定 | 4,678,796 | 2,707,587 | 2,207,155 | 5,179,227 | - | - | - | 5,179,227 | |
| | 計 | 33,637,748 | 5,750,107 | 37,180,700 | 1,064,387 | 1,058,955 | 43,694 | - | 36,072,618 | |
| | 特許 | 3,860 | - | 3,860 | 235 | 235 | - | - | 3,625 | |
| | ソフトウェア | 88,655 | 1,429 | 90,085 | 8,079 | 8,079 | - | - | 82,005 | |
| 無形固定資産(償却資産内) | その他無形固定資産 | 47,249 | 3,138 | 50,387 | 1,533 | 1,533 | - | - | 48,853 | |
| | 計 | 139,765 | 4,567 | 144,333 | 9,848 | 9,848 | - | - | 134,484 | |
| | その他無形固定資産 | 711 | - | 711 | 22 | 22 | - | - | 688 | |
| | 工業所有権 | 5,510 | 1,224 | 5,508 | - | - | - | - | 5,508 | |
| | 特許 | 3,860 | - | 3,860 | 235 | 235 | - | - | 3,625 | |
| | ソフトウェア | 88,655 | 1,429 | 90,085 | 8,079 | 8,079 | - | - | 82,005 | |
| 無形固定資産合計 | 工業所有権 | 5,510 | 1,224 | 5,508 | - | - | - | - | 5,508 | |
| | その他無形固定資産 | 47,980 | 3,138 | 51,098 | 1,556 | 1,556 | - | - | 49,542 | |
| | 計 | 145,987 | 5,789 | 150,552 | 9,871 | 9,871 | - | - | 140,681 | |
| | 現金 | 5,650 | 652 | 5,234 | - | - | - | - | 5,234 | |
| | 長期前払費用 | - | 1,992 | 1,992 | - | - | - | - | 1,992 | |
| | 計 | 5,650 | 2,644 | 1,068 | 7,226 | - | - | - | 7,226 | |

- 注) 1. 建物の当期増加額の主な内容 講義 1,182,593,988円 研修場 383,997,700円
 2. 構築物の当期増加額の主な内容 直轄理設配管工事 工事 179,529,000円
 3. 工具器具備品の当期増加額の主な内容 ナノ粒子蒸着システム、Mantis Deposition 社製 70,350,000円
 物理特性計測システム (カラム・デマ化社 PPMIS DynaCool-9SR) 66,895,500円
 4. 建設仮勘定の当期増加額の主な内容 第2研究開発関連工事 1,400,800,500円 講義関連工事 517,201,046円

2. たな卸資産の明細

(単位:千円)

| 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 | | |
| 研究資材 | 5,124 | 2,198 | - | 3,500 | 35 | 3,786 | |
| 計 | 5,124 | 2,198 | - | 3,500 | 35 | 3,786 | |

注) 当期減少額(その他)は受払台帳と期末実数との差異によるものです。

3. 無償使用国有財産等の明細

| 区分 | 種別 | 所在地 | 面積(m ²) | 構造 | 機会費用の 金額(千円) | 摘要 |
|----|----------|------------------|---------------------|----|-----------------|----|
| 土地 | メインキャンパス | 沖縄県国頭郡字谷茶1919番地1 | 628,910.60 | - | 131,725 | |
| | 合計 | | | | 131,725 | |

4. PFIの明細

(単位:千円)

| 事業名 | 事業概要 | 施設所有形態 | 契約先 | 契約期間 | 摘要 |
|-----------------------|-----------------------|--------|------------------------------------|-------------------------------|---|
| 沖縄科学技術大学院大学 宿舎整備事業 | 宿舎整備(建設)・維持 管理及び運営 | BTO | OKINAWA SCIENTISTS VILLAGE 株式会社 | 平成23年9月30日 ～ 平成57年3月31日 | 第1期:平成24年8月～12月の間に順次引渡し予定 第2期:平成25年3月引渡し予定 第3期:平成27年4月引渡し予定 |

注)1.上記引渡し予定は最新の事業契約書変更覚書に基づき記載しております。

5-1. 引当金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 | 適用 |
|-------|--------|--------|--------|-----|--------|----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 21,665 | 14,650 | 21,665 | - | 14,650 | |
| 合計 | 21,665 | 14,650 | 21,665 | - | 14,650 | |

5-2. 退職給付引当金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 適用 |
|-------------|--------|-------|-------|--------|----|
| 退職給付債務合計額 | 58,867 | 7,746 | - | 66,614 | |
| 退職一時金に係る債務 | 58,867 | 7,746 | - | 66,614 | |
| 未認識過去勤務債務 | - | - | - | - | |
| 未認識数理計算上の差異 | - | - | - | - | |
| 年金資産 | - | - | - | - | |
| 退職給付引当金 | 58,867 | 7,746 | - | 66,614 | |

6. 拠出金及び拠出剰余金の明細

(単位:千円)

| 区分 | | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|-------|------------|------------|-----------|-------|------------|-----|
| 拠出金 | 政府拠出金 | 24,317,681 | 0 | 0 | 24,317,681 | |
| | 計 | 24,317,681 | 0 | 0 | 24,317,681 | |
| 拠出剰余金 | 拠出剰余金 | | | | | |
| | 施設費 | 0 | 1,724,808 | 0 | 1,724,808 | 注1) |
| | 計 | 0 | 1,724,808 | 0 | 1,724,808 | |
| | 損益外減価償却累計額 | 0 | 469,186 | 0 | 469,186 | |
| | 差引計 | 24,234,920 | 1,255,622 | 0 | 1,255,622 | |

注1) 施設費の当期増加額は、講堂の完成883,203千円、立体駐車場の完成379,200千円、道路埋設配管等工事の完了179,529千円、エネルギーセンター棟非常用発電設備・給水設備の完成195,378千円および共同溝工事の完了87,496千円によるものであります。

7. 積立金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|-------|------|--------|-------|--------|--|
| 別途積立金 | 0 | 58,867 | 0 | 58,867 | 前法人において独立行政法人会計基準上貸借対照表に計上しない扱いとなっていた退職給付引当金について、当期期首に要積立額を負債として計上し、当該引当額を当期の学園補助金で措置することにより、要積立額分を収益化したことによるもの。 |
| 別途積立金 | 0 | 21,665 | 0 | 21,665 | 前法人において独立行政法人会計基準上貸借対照表に計上しない扱いとなっていた賞与引当金について、当期期首に要積立額を負債として計上し、当該引当額を当期の学園補助金で措置することにより、要積立額分を収益化したことによるもの。 |
| 計 | 0 | 80,532 | 0 | 80,532 | |

8. 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 摘要 |
|-------------|-----------|----|
| 業務費 | | |
| 報酬 | 8,281 | |
| 役員諸手当 | 498 | |
| 基本給 | 668,228 | |
| 諸手当 | 44,673 | |
| 通勤手当 | 9,878 | |
| 超過勤務手当 | 18,587 | |
| その他給与 | 9,365 | |
| 賞与 | 1,354 | |
| 賞与引当金繰入額 | 4,899 | |
| 退職給付費用 | 3,093 | |
| 法定福利費 | 63,831 | |
| 研究資材費 | 310,309 | |
| 備品費 | 164,351 | |
| 消耗品費 | 198,174 | |
| 水道光熱費 | 108,834 | |
| 国内旅費 | 29,789 | |
| 外国旅費 | 47,886 | |
| 招聘旅費 | 22,147 | |
| その他旅費 | 144 | |
| 通信費 | 3,570 | |
| 運搬費 | 2,846 | |
| 支払リース料 | 869 | |
| 土地建物賃借料 | 28,896 | |
| その他賃借料 | 3,490 | |
| 支払手数料 | 3,210 | |
| 諸会費 | 2,701 | |
| 会議費 | 651 | |
| 研修費 | 204 | |
| 報酬 | 484 | |
| 諸謝金 | 4,357 | |
| 業務委託費 | 168,255 | |
| 修繕費 | 28,942 | |
| 保守管理費 | 161,125 | |
| 損害保険料 | 185 | |
| 広告費 | 1,684 | |
| 建物減価償却費 | 35,397 | |
| 構築物減価償却費 | 9,792 | |
| 機械装置減価償却費 | 13,913 | |
| 工具器具備品減価償却費 | 492,318 | |
| 車両運搬具減価償却費 | 227 | |
| 無形固定資産減価償却費 | 1,840 | |
| 図書費 | 59,798 | |
| 租税公課 | 1,892 | |
| 資産除去債務利息費用 | 36 | |
| その他の経費 | 2,936 | |
| 計 | 2,743,939 | |
| 一般管理費 | | |
| 報酬 | 28,401 | |
| 役員通勤手当 | 44 | |
| 基本給 | 163,807 | |
| 諸手当 | 11,692 | |
| 通勤手当 | 3,207 | |
| 超過勤務手当 | 28,358 | |
| その他給与 | 5,969 | |
| 賞与 | 2,668 | |
| 賞与引当金繰入額 | 9,750 | |
| 退職給付費用 | 4,653 | |
| 法定福利費 | 45,326 | |
| 研究資材費 | 5,277 | |
| 備品費 | 11,440 | |
| 消耗品費 | 33,744 | |
| 水道光熱費 | 861 | |
| 国内旅費 | 11,471 | |
| 外国旅費 | 5,786 | |
| 招聘旅費 | 35,964 | |
| その他旅費 | 16,059 | |
| 通信費 | 20,788 | |
| 運搬費 | 14,869 | |
| 支払リース料 | 1,151 | |
| 土地建物賃借料 | 15,728 | |
| その他賃借料 | 2,643 | |
| 優利厚生費 | 4,075 | |
| 行事費 | 7,654 | |
| 支払手数料 | 3,240 | |
| 諸会費 | 160 | |
| 会議費 | 696 | |
| 研修費 | 420 | |
| 報酬 | 11,997 | |
| 諸謝金 | 10,901 | |
| 業務委託費 | 70,242 | |
| 修繕費 | 365 | |
| 保守管理費 | 16,696 | |
| 損害保険料 | 4,557 | |
| 広告費 | 12,790 | |
| 特許経費 | 1,282 | |
| 建物減価償却費 | 647 | |
| 工具器具備品減価償却費 | 36,435 | |
| 車両運搬具減価償却費 | 1,058 | |
| 無形固定資産減価償却費 | 8,007 | |
| 図書費 | 187 | |
| 租税公課 | 296 | |
| その他の経費 | 5,152 | |
| 計 | 676,513 | |

9. 運営費補助金等の明細

(単位:千円)

| 区分 | 当期交付額 | 当期振替額 | | | | | 摘要 |
|----------------------|-----------|-------------|----------------|----------|--------|-----------|----|
| | | 建設仮勘定見返補助金等 | 工業所有権仮勘定見返補助金等 | 資産見返補助金等 | 預り補助金等 | 収益計上 | |
| 沖縄科学技術大学院大学 学園補助金 | 3,818,144 | 68,418 | 1,221 | 971,767 | 418 | 2,776,318 | |
| 合計 | 3,818,144 | 68,418 | 1,221 | 971,767 | 418 | 2,776,318 | |

10. 施設整備費補助金等の明細

(単位:千円)

| 区分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | | 摘要 |
|--------------------------------------|-----------|----------------|---------|-------|-------|----|
| | | 建設仮勘定 見返施設費 | 拠出剰余金 | 預り施設費 | その他 | |
| 平成21年3月31日付 府沖振第175号 研究棟2 | 1,075,790 | 1,075,790 | - | - | - | |
| 平成21年4月7日付 府沖振第182-2号 講堂 | 423,553 | - | 423,553 | - | - | |
| 平成23年2月10日付 府沖振第41号 研究棟2 | 273,894 | 273,894 | - | - | - | |
| 平成23年4月1日付 府沖振第111号 基幹・環境整備及び用地買収 | 591,632 | 40,929 | 547,493 | - | 3,210 | |
| 平成23年4月1日付 府沖振第110号 コラボレーションセンター | 103,950 | 103,950 | - | - | - | |
| 計 | 2,468,821 | 1,494,564 | 971,046 | - | 3,210 | |

11. 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 報酬又は給与 | | 退職給付 | |
|-------|------------|---------|-------|---------|
| | 支給額 | 支給人員(人) | 支給額 | 支給人員(人) |
| 役 員 | (710) | (1) | (0) | (0) |
| | 34,089 | 3 | 0 | 0 |
| 教 職 員 | (14,999) | (21) | (0) | (0) |
| | 955,218 | 334 | 0 | 0 |
| 合 計 | (15,709) | (22) | (0) | (0) |
| | 989,307 | 337 | 0 | 0 |

注) 1. 役員(含む非常勤役員)報酬及び退職手当の支給基準の概要

沖縄科学技術大学院大学学園「基本方針・ルール・手続き」第34章 給与・報酬 に基づき支給しております。

2. 教職員給与及び退職手当の支給基準の概要

沖縄科学技術大学院大学学園「基本方針・ルール・手続き」第34章 給与・報酬 に基づき支給しております。

3. 報酬又は給与における支給人員数は、年間平均支給人員を記載しております。

4. 損益計算書の人件費の中には、上記給与の他に法定福利費109,158千円が含まれております。

5. ()は、非常勤の役職員に対するもので、外教であります。

6. 上記の支給額には、賞与引当金及び退職給付引当金に係る繰入額は含まれておりません。

12. 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

| 区分 | 研究ユニット | 研究サービス | 計 | 全学園 | 合計 |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 業務収益 | | | | | |
| 運営費補助金等収益 | 1,204,503 | 932,017 | 2,136,520 | 640,969 | 2,777,490 |
| 施設費収益 | 0 | 6,885 | 6,885 | 0 | 6,885 |
| 受託研究費等収入 | 102,057 | 0 | 102,057 | 0 | 102,057 |
| 寄附金収益 | 333 | 0 | 333 | 1,590 | 1,924 |
| 補助金等収益 | 0 | 0 | 0 | 580 | 580 |
| 資産見返補助金等戻入 | 147,825 | 387,263 | 535,088 | 47,218 | 582,307 |
| 資産見返寄附金戻入 | 5,349 | 0 | 5,349 | 0 | 5,349 |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 1,146 | 9,177 | 10,323 | 0 | 10,323 |
| その他収入 | 31,949 | 3,648 | 35,598 | 532 | 36,131 |
| 財務収益 | 0 | 0 | 0 | 1,182 | 1,182 |
| 小計 | 1,493,165 | 1,338,992 | 2,832,157 | 692,074 | 3,524,232 |
| 業務費用 | 1,447,213 | 1,296,749 | 2,743,963 | 676,534 | 3,420,497 |
| 業務損益 | 45,951 | 42,242 | 88,194 | 15,540 | 103,734 |
| 資産 | 1,076,422 | 34,821,869 | 35,898,292 | 3,360,395 | 39,258,687 |

(セグメント情報の注記事項)

(1) セグメントの区分方法及び各業務の内容

各業務の内容

研究ユニット 神経科学、分子科学、数学・計算科学の研究開発の推進、研究者養成活動等
 研究サービス 研究ユニットの支援業務、研究成果の普及等

(2) 業務費用のうち、全学園の項目に含めた配賦不能費用は、主に管理部門に係る下記費用であります。

人件費 303,879 千円
 減価償却費 46,150 千円
 その他経費 326,504 千円

(3) 資産のうち、全学園の項目に含めた資産は、主に下記の通りであります。

現金及び預金 2,245,431 千円
 未収入金 782,900 千円
 インフォメーションサービスセクションの工具、器具及び備品 202,913 千円

(4) 損益外減価償却相当額のセグメント別金額は下記の通りであります。

(単位:千円)

| | 研究ユニット | 研究サービス | 計 | 全学園 | 合計 |
|------------|--------|---------|---------|-------|---------|
| 損益外減価償却相当額 | - | 464,523 | 464,523 | 4,662 | 469,186 |

13. 寄附金の明細

| 区分 | 当期受入(千円) | 件数(件) | 摘要 |
|--------|----------|-------|---------------|
| 研究ユニット | 9,790 | 2 | |
| 全学園 | 1,590 | 6 | 現物寄附 2件:558千円 |
| 合計 | 11,380 | 8 | |

14. 受託研究の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究等収益 | 期末残高 |
|--------|--------|--------|---------|--------|
| 研究ユニット | 39,298 | 59,403 | 84,244 | 14,456 |
| 合計 | 39,298 | 59,403 | 84,244 | 14,456 |

15. 共同研究の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究等収益 | 期末残高 |
|--------|--------|-------|---------|------|
| 研究ユニット | 10,812 | 7,000 | 17,812 | 0 |
| 合計 | 10,812 | 7,000 | 17,812 | 0 |

16. 主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 現金及び預金の明細

(単位:千円)

| 内訳 | 金額 |
|---------|-----------|
| 現金 | 187 |
| 普通預金 | 2,245,243 |
| 現金及び預金計 | 2,245,431 |

(2) 科学研究費補助金等の明細

(単位:千円)

| 種目 | 当期受入額 | 件数 | 摘要 |
|----------|----------------------|--------------|----|
| 若手研究(B) | (7,095) 2,776 | (7) 7 | |
| 基盤研究(B) | (252) 89 | (1) 1 | |
| 基盤研究(C) | (4,173) 1,729 | (6) 6 | |
| 奨励研究 | (152) - | (1) - | |
| 特別研究員奨励費 | (614) - | (1) - | |
| 挑戦的萌芽研究 | (1,018) 447 | (1) 1 | |
| 新学術領域研究 | (64,640) 30,471 | (6) 6 | |
| 合計 | (77,948) 35,512 | (23) 21 | |

注) 1. 当期受入額は、科学研究費補助金等の間接経費相当額を記載しております。また()は、直接経費相当額で外数にて記載しております。

2. 科学研究費補助金等の研究課題

| | |
|----------|---|
| 若手研究(B) | サンゴ-褐虫藻共生体の分子メカニズムの解明～白化現象解明を目指して～ ヒストンアセチル化制御によるセントロメア形成機構の研究 大脳基底核におけるトポグラフィック神経回路の発達を担う分子基盤の解明 タンパク質分解マシナリーの協調によるミトコンドリア機能維持の分子機構の解明 被囊動物オタマボヤを用いたセルローズ結晶多形が生じるしくみの解明 抑制性回路が制御する臨界期形成メカニズムの解析—マウスとトリの比較研究から アコヤガイ幼生の貝殻形成関連遺伝子の探索 |
| 基盤研究(B) | 転写因子とシス調節DNAの核内動態に基づく細胞特異的転写調節ロジックの解明 |
| 基盤研究(C) | カタユレイボヤにおける被囊細胞の遺伝子発現解析 ヘッジホッグシグナル伝達経路におけるCiプロセッシング阻害因子の機構解明 始原的新口動物Hox/ParaHox遺伝子群の包括的研究 生殖補助医療: 走化性による新規精子選別法を目指したマウス精子による検討 Rap2ノックアウトマウスの表現型解析: 病態との関連と分子基盤の解明にむけて |
| 奨励研究 | ラドン濃度連続測定による低換気空間の換気特性の教的特徴化 |
| 特別研究員奨励費 | 意思決定脳内プロセスの解明による包括的行動選択モデルの構築 |
| 挑戦的萌芽研究 | 小胞輸送過程に依存した視細胞変性メカニズムの解明 |
| 新学術領域研究 | 国際標準モデル表現言語に基づく次世代細胞シミュレーション基盤研究 統合的多階層生体機能学領域の確立とその応用 次世代多階層生体機能シミュレーション基盤構築と実証研究 サンゴに共生する褐虫藻類の比較ゲノム学的研究 予測と意思決定の神経回路ダイナミクスの解明 予測と意思決定の脳内計算機構の研究推進 |