

2023（令和5）年度

財 務 諸 表



自 2023（令和5）年 4月 1日

至 2024（令和6）年 3月31日

公立大学法人釧路公立大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
純資産変動計算書	5
キャッシュ・フロー計算書	6
利益の処分に関する書類（案）	7
注記事項	8

附属明細書

（１） 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	1 3
（２） 棚卸資産の明細	1 4
（３） 有価証券の明細	1 4
（４） 長期貸付金の明細	1 4
（５） 長期借入金の明細	1 4
（６） 公立大学法人債の明細	1 4
（７） 引当金の明細	1 4
（８） 資産除去債務の明細	1 4
（９） 保証債務の明細	1 4
（１０） 資本剰余金の明細	1 4
（１１） 目的積立金の取崩しの明細	1 4
（１２） 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	1 5
（１３） 地方公共団体等からの財源措置の明細	1 5
（１４） 役員及び教職員の給与の明細	1 6
（１５） 開示すべきセグメント情報	1 6
（１６） 業務費及び一般管理費の明細	1 7
（１７） 寄附金の明細	1 9
（１８） 受託研究の明細	1 9
（１９） 共同研究の明細	1 9
（２０） 受託事業等の明細	1 9
（２１） 科学研究費助成事業等の明細	1 9
（２２） 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	2 0

貸借対照表

(令和6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		1,293,145,000
建物	1,237,437,000	
減価償却累計額	<u>△ 124,449,465</u>	1,112,987,535
構築物	82,336,000	
減価償却累計額	<u>△ 41,168,000</u>	41,168,000
機械装置	562,348	
減価償却累計額	<u>△ 104,034</u>	458,314
工具器具備品	97,910,074	
減価償却累計額	<u>△ 4,325,140</u>	93,584,934
図書		1,028,522,076
リース資産	10,616,760	
減価償却累計額	<u>△ 3,036,393</u>	7,580,367
有形固定資産合計		3,577,446,226

2 無形固定資産

ソフトウェア	<u>89,679,006</u>
無形固定資産合計	89,679,006

3 投資その他の資産

敷金及び保証金	<u>165,000</u>
投資その他の資産合計	<u>165,000</u>

固定資産合計 3,667,290,232

II 流動資産

現金及び預金	355,341,701
未収学生納付金収入	13,668,050
その他未収金	159,824
棚卸資産	<u>42,895</u>

流動資産合計 369,212,470

資産合計 4,036,502,702

負債の部

I 固定負債

長期繰延補助金等（注）	75,338,416	
長期リース債務	4,550,040	
固定負債合計		79,888,456

II 流動負債

未払金	245,349,256	
未払費用	1,295,755	
前受金	267,900	
預り金	16,840,731	
科学研究費助成事業等預り金	4,129,053	
リース債務	3,033,360	
流動負債合計		270,916,055
負債合計		350,804,511

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	2,530,032,000	
資本金合計		2,530,032,000

II 資本剰余金

減価償却相当累計額（△）（注）	△ 124,424,761	
資本剰余金合計		△ 124,424,761

III 利益剰余金

当期末処分利益	1,280,090,952	
（うち当期総利益）	(1,280,090,952)	
利益剰余金合計		1,280,090,952
純資産合計		3,685,698,191
負債純資産合計		4,036,502,702

（注）これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	462,136,498		
研究経費	50,924,077		
教育研究支援経費	84,360,641		
共同研究費	6,464,812		
役員人件費	28,286,269		
教員人件費	492,589,469		
職員人件費	192,539,839	1,317,301,605	
一般管理費		190,030,339	
雑損		3,521,587	
経常費用合計			1,510,853,531
経常収益			
運営費交付金収益（注）		427,115,000	
授業料収益（注）		609,019,350	
入学金収益（注）		89,050,000	
検定料収益		27,406,750	
共同研究収益（注）		6,464,812	
寄附金収益（注）		3,308,581	
補助金等収益（注）		278,319,454	
財務収益			
受取利息	2,390	2,390	
雑益			
財産貸付料収入	16,819,926		
研究関連収入	3,157,632		
大学入学共通テスト実施料収入	2,410,835		
その他の雑益	1,283,154	23,671,547	
経常収益合計			1,464,357,884
経常利益			△ 46,495,647
臨時損失			
承継消耗品費		160,856,131	
承継備品費		168,658,260	
臨時損失合計			329,514,391
臨時利益			
物品受贈益		1,558,621,915	
債権受贈益		97,479,075	
臨時利益合計			1,656,100,990
当期純利益			1,280,090,952
当期総利益			1,280,090,952

(注) これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

資本剰余金を減額したコスト等に関する注記

当期総利益	1,280,090,952
-------	---------------

減価償却相当額	△ 124,424,761	
賞与引当増加相当額	811,155	
退職給付引当増加相当額（注）	42,515,193	
小計		<u>△ 81,098,413</u>

資本剰余金を減額したコスト等を含めた損益相当額	<u>1,198,992,539</u>
-------------------------	----------------------

（注）退職給付引当増加相当額には、釧路市からの派遣職員に係る△9,488,162円が含まれています。

科学研究費助成事業等に関する注記

当期受入額	10,925,442
当期支出額	16,461,825

純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

	Ⅰ 資本金		Ⅱ 資本剰余金				Ⅲ 利益剰余金(又は繰越欠損金)						純資産合計
	設立団体出資金	資本金合計	資本剰余金	減価償却相当累計額(△)	除売却差額相当累計額(△)	資本剰余金合計	前中期目標期間繰越積立金	教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金	積立金	当期末処分利益(又は当期末処理損失)	うち当期総利益(又は当期総損失)	利益剰余金(又は繰越欠損金)合計	
当期首残高	2,530,032,000	2,530,032,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,530,032,000
当期変動額													
Ⅰ 資本金の当期変動額													
Ⅱ 資本剰余金の当期変動額													
減価償却				△ 124,424,761		△ 124,424,761							△ 124,424,761
Ⅲ 利益剰余金(又は繰越欠損金)の当期変動額													
(1) 利益の処分又は損失の処理													
(2) その他													
当期純利益(又は当期純損失)										1,280,090,952	1,280,090,952	1,280,090,952	1,280,090,952
当期変動額合計	-	-	-	△ 124,424,761	-	△ 124,424,761	-	-	-	1,280,090,952	1,280,090,952	1,280,090,952	1,155,666,191
当期末残高	2,530,032,000	2,530,032,000	-	△ 124,424,761	-	△ 124,424,761	-	-	-	1,280,090,952	1,280,090,952	1,280,090,952	3,685,698,191

(注) 当期首残高は、設立団体からの現物出資の受入額を記載しています。

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6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	△ 404,561,390
人件費支出	△ 626,969,828
その他の業務支出	△ 53,324,313
運営費交付金収入	427,115,000
授業料収入	533,650,150
入学金収入	78,820,000
検定料収入	27,406,750
共同研究収入	6,464,812
補助金等収入	353,657,870
寄附金収入	324,001
その他の収入	23,623,356
科学研究費助成事業等預り金収支差額	4,129,053
その他預り金の増減額	16,840,731
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>387,176,192</u>

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	△ 28,638,521
敷金及び保証金の取得による支出	△ 165,000
小計	<u>△ 28,803,521</u>
利息及び配当金の受取額	2,390
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 28,801,131</u>

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	△ 3,033,360
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,033,360</u>

IV 資金増加額 355,341,701

V 資金期首残高 0

VI 資金期末残高 355,341,701

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期末処分利益	1, 280, 090, 952
-----------	------------------

当期総利益	1, 280, 090, 952
-------	------------------

II 利益処分額

積立金	1, 212, 290, 952
-----	------------------

地方独立行政法人法第40条第3項により
設立団体の長の承認を受けようとする額

教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金	<u>67, 800, 000</u>	<u>1, 280, 090, 952</u>
-----------------------	---------------------	-------------------------

注 記 事 項

I 重要な会計方針

「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」（令和4年8月31日改訂）並びに『「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A』（令和6年3月改訂）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という。）を適用して、財務諸表等を作成しています。

なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和6事業年度から適用します。

1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。なお、退職一時金に充当される運営費交付金については費用進行基準を採用しています。

2 減価償却の会計処理方法

（1）有形固定資産（リース資産を除く。）

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としていますが、設立団体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を用いています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	2年～13年
構築物	2年
機械装置	5年5か月
工具器具備品	4年11か月～14年5か月

また、特定の資産（地方独立行政法人会計基準（以下「基準」という。）第87）の減価償却相当額については、減価償却相当累計額として資本剰余金から控除して表示しています。

（2）無形固定資産

定額法を採用しています。なお、法人内利用のソフトウェアの耐用年数については、法人内における利用可能期間（5年）に基づいています。

（3）リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。

3 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上していません。なお、資本剰余金を減額したコスト等の注記における賞与引当増加相当額は、当事業年度末の賞与引当相当額から当事業年度期首の同相当額を控除した額を計上しています。

(2) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

なお、資本剰余金を減額したコスト等の注記における退職給付引当増加相当額は、基準第36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います。

4 棚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 最終仕入原価法

5 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います。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います。

6 消費税等の会計処理方法

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 注記事項

1 貸借対照表関係

(1) 運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額

233,332,738 円

(釧路市からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記から除いています。)

(2) 運営費交付金から充当されるべき賞与引当金の見積額

51,837,801 円

2 キャッシュ・フロー計算書関係

(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	<u>355,341,701 円</u>
--------	----------------------

資金期末残高	<u>355,341,701 円</u>
--------	----------------------

(2) 重要な非資金取引の内容

ア 現物出資の受入れによる固定資産の取得

土地	1,293,145,000円
----	----------------

建物	1,236,887,000円
----	----------------

合計	2,530,032,000円
----	----------------

イ 設立時の譲与による資産の取得

構築物	82,336,000円
-----	-------------

機械装置	562,348円
------	----------

工具器具備品	21,294,744円
--------	-------------

図書	1,012,264,997円
----	----------------

ソフトウェア	112,605,708円
--------	--------------

未収学生納付金収入	97,479,075円
-----------	-------------

棚卸資産	43,727円
------	---------

合計	1,326,586,599円
----	----------------

ウ ファイナンス・リースによる資産の取得

リース資産	10,616,760円
-------	-------------

3 公立大学法人の業務運営に関する住民等の負担に帰せられるコストの注記関係

(1) 業務費用

ア 損益計算書上の費用	1,840,367,922 円
イ (控除) 自己収入等	<u>△ 755,765,798 円</u>
業務費用合計	1,084,602,124 円

(2) 資本剰余金を減額したコスト等 81,098,413 円

(3) 機会費用

地方公共団体出資等の機会費用	17,891,692 円
----------------	--------------

(4) 公立大学法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

1,183,592,229 円

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

地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率は、新発 10 年国債の令和 6 年 3 月末利回りを参考に 0.725% で計算しています。

4 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

5 重要な後発事象

該当する事項はありません。

6 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

当法人は、資金運用については安全性の高い商品を基本として、条件、商品特性、運用金融機関等を比較検討し、効果的な方法によっています。

未収債権等に係る信用リスクは、債権管理規程等に沿って軽減を図っています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金並びに未払金は、短期間で決済されるため時価は帳簿価額に近似することから、注記を省略しています。

附 属 明 細 書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 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	当期減損損失	当期減損損失相当額		
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	1,236,887,000	-	-	1,236,887,000	124,424,761	124,424,761	-	-	1,112,462,239 (注)
	計	1,236,887,000	-	-	1,236,887,000	124,424,761	124,424,761	-	-	1,112,462,239
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	-	550,000	-	550,000	24,704	24,704	-	-	525,296
	構築物	82,336,000	-	-	82,336,000	41,168,000	41,168,000	-	-	41,168,000 (注)
	機械装置	562,348	-	-	562,348	104,034	104,034	-	-	458,314 (注)
	工具器具備品	21,294,744	76,615,330	-	97,910,074	4,325,140	4,325,140	-	-	93,584,934 (注)
	図書	1,012,264,997	17,478,038	1,220,959	1,028,522,076	-	-	-	-	1,028,522,076 (注)
	リース資産	-	10,616,760	-	10,616,760	3,036,393	3,036,393	-	-	7,580,367
	計	1,116,458,089	105,260,128	1,220,959	1,220,497,258	48,658,271	48,658,271	-	-	1,171,838,987
非償却資産	土地	1,293,145,000	-	-	1,293,145,000	-	-	-	-	1,293,145,000 (注)
	計	1,293,145,000	-	-	1,293,145,000	-	-	-	-	1,293,145,000
有形固定資産 合計	土地	1,293,145,000	-	-	1,293,145,000	-	-	-	-	1,293,145,000
	建物	1,236,887,000	550,000	-	1,237,437,000	124,449,465	124,449,465	-	-	1,112,987,535
	構築物	82,336,000	-	-	82,336,000	41,168,000	41,168,000	-	-	41,168,000
	機械装置	562,348	-	-	562,348	104,034	104,034	-	-	458,314
	工具器具備品	21,294,744	76,615,330	-	97,910,074	4,325,140	4,325,140	-	-	93,584,934
	図書	1,012,264,997	17,478,038	1,220,959	1,028,522,076	-	-	-	-	1,028,522,076
	リース資産	-	10,616,760	-	10,616,760	3,036,393	3,036,393	-	-	7,580,367
	計	3,646,490,089	105,260,128	1,220,959	3,750,529,258	173,083,032	173,083,032	-	-	3,577,446,226
無形固定資産	ソフトウェア	112,605,708	-	-	112,605,708	22,926,702	22,926,702	-	-	89,679,006 (注)
	計	112,605,708	-	-	112,605,708	22,926,702	22,926,702	-	-	89,679,006
投資その他の 資産	敷金及び保証金	-	165,000	-	165,000	-	-	-	-	165,000
	計	-	165,000	-	165,000	-	-	-	-	165,000

(注) 期首残高は、設立団体からの現物出資及び無償譲与の受入額を記載しています。

(2) 棚卸資産の明細

(単位：円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品（郵券）	43,727	20,760	-	21,592	-	42,895	(注)
計	43,727	20,760	-	21,592	-	42,895	

(注) 期首残高は、設立団体からの無償譲与の受入額を記載しています。

(3) 有価証券の明細

該当事項はありません。

(4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(5) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(6) 公立大学法人債の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

該当事項はありません。

(8) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 資本剰余金の明細

該当事項はありません。

(11) 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

(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	資本剰余金	小計	
令和5年度	-	427,115,000	427,115,000	-	427,115,000	-
計	-	427,115,000	427,115,000	-	427,115,000	-

(12) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

区分	令和5年度 交付分	合計
期間進行基準	347,456,200	347,456,200
費用進行基準	79,658,800	79,658,800
計	427,115,000	427,115,000

(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(13) - 1 施設費の明細

該当事項はありません。

(13) - 2 補助金等の明細

(単位：円)

名称	交付元	経費 の別	期首 残高	当期交付額	当期振替額				期末 残高	摘要
					長期繰延 補助金等	資本 剰余 金	長期 預り 補助 金等	補助金等 収益		
授業料等減免 負担金	釧路公立大 学事務組合	直接 経費	-	95,447,500	-	-	-	95,447,500	-	95,447,500
施設整備費 補助金	釧路公立大 学事務組合	直接 経費	-	258,210,370	75,338,416	-	-	182,871,954	-	258,210,370
合計		直接 経費	-	353,657,870	75,338,416	-	-	278,319,454	-	353,657,870
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-
		計	-	353,657,870	75,338,416	-	-	278,319,454	-	353,657,870

(注) 「摘要」欄には、当期交付決定額を記載しています。

(14) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円、人)

区分		報酬又は給与等		退職給付	
		金額	支給人員	金額	支給人員
役員	常勤	23,470,030	2	—	—
	非常勤	490,000	5	—	—
	計	23,960,030	7	—	—
教員	常勤	319,659,782	37	85,332,250	5
	非常勤	19,361,599	46	—	—
	計	339,021,381	83	85,332,250	5
職員	常勤	130,556,709	22	—	—
	非常勤	35,418,514	12	—	—
	計	165,975,223	34	—	—
合計	常勤	473,686,521	61	85,332,250	5
	非常勤	55,270,113	63	—	—
	計	528,956,634	124	85,332,250	5

(注1) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

ア 役員報酬

理事長、副理事長、常勤理事及び非常勤役員に対する報酬については、「公立大学法人釧路公立大学役員報酬規程」に基づいています。

イ 退職手当

理事長、副理事長及び常勤理事に対する退職手当については、「公立大学法人釧路公立大学役員退職手当規程」に基づいています。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

ア 教職員給与

教職員に対する給与については、「公立大学法人釧路公立大学職員給与規程」及び「公立大学法人釧路公立大学非常勤職員の給与及び費用弁償に関する規程」に基づいています。

イ 退職手当

教職員に対する退職手当については、「公立大学法人釧路公立大学職員退職手当支給規程」に基づいています。

(注3) 支給人員は、報酬又は給与等は年間平均支給人数、退職給付は年間支給人数を記載しています。

(注4) 上表の金額には、法定福利費(99,126,693円)は含まれていません。

(15) 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しています。

(16) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	6,103,931	
備品費	26,592,460	
印刷製本費	2,499,785	
水道光熱費	35,262,959	
旅費交通費	1,818,611	
通信運搬費	4,891,983	
賃借料	9,402,015	
保守費	11,652,096	
修繕費	96,332,505	
損害保険料	27,818	
広告宣伝費	1,073,510	
諸会費	172,000	
報酬・委託・手数料	72,483,625	
奨学費	172,827,185	
減価償却費	16,394,165	
貸倒損失	66,975	
雑費	4,534,875	462,136,498
研究経費		
消耗品費	7,652,997	
備品費	2,519,684	
印刷製本費	2,066,328	
水道光熱費	5,599,130	
旅費交通費	6,496,581	
通信運搬費	143,656	
賃借料	290,784	
保守費	1,114,113	
修繕費	16,710,870	
諸会費	1,177,323	
報酬・委託・手数料	7,152,611	50,924,077
教育研究支援経費		
消耗品費	25,438,657	
図書費	1,220,959	
水道光熱費	7,870,476	
旅費交通費	85,660	
通信運搬費	9,686,766	
賃借料	1,991,398	
保守費	2,761,985	
修繕費	21,283,240	
諸会費	101,000	
報酬・委託・手数料	9,519,658	
減価償却費	4,400,842	84,360,641
共同研究費		
消耗品費	252,689	
旅費交通費	757,287	
諸会費	600	
報酬・委託・手数料	5,430,276	
雑費	23,960	6,464,812

役員人件費			
常勤役員人件費			
報酬	16,894,500		
賞与	6,519,130		
法定福利費	4,326,239		
通勤手当	<u>56,400</u>	27,796,269	
非常勤役員人件費			
報酬	<u>490,000</u>	<u>490,000</u>	28,286,269
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	229,310,060		
賞与	89,387,542		
退職給付費用	85,332,250		
法定福利費	68,235,838		
通勤手当	<u>962,180</u>	473,227,870	
非常勤教員人件費			
給料	19,082,620		
通勤手当	<u>278,979</u>	<u>19,361,599</u>	492,589,469
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	97,089,345		
賞与	32,339,184		
法定福利費	21,104,417		
通勤手当	<u>1,128,180</u>	<u>151,661,126</u>	
非常勤職員人件費			
給料	29,545,841		
賞与	4,927,633		
法定福利費	5,460,199		
通勤手当	<u>945,040</u>	<u>40,878,713</u>	192,539,839
一般管理費			
消耗品費		16,674,059	
備品費		1,749,165	
印刷製本費		2,076,382	
水道光熱費		4,493,238	
旅費交通費		10,087,074	
通信運搬費		3,483,484	
賃借料		18,686,546	
車両燃料費		338,920	
保守費		7,961,003	
修繕費		37,257,669	
損害保険料		1,112,262	
広告宣伝費		6,222,500	
諸会費		1,429,800	
交際費		4,000	
報酬・委託・手数料		25,427,406	
銀行手数料		658,900	
租税公課		1,137,600	
減価償却費		50,789,966	
雑費		<u>440,365</u>	190,030,339

(1 7) 寄附金の明細

(単位：円、件)

区分	当期受入額	件数	摘要
全学	3,308,581	856	うち現物寄附 2,984,580円 852件
計	3,308,581	856	

(1 8) 受託研究の明細

該当事項はありません。

(1 9) 共同研究の明細

(単位：円)

共同研究契約の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
釧路市	直接経費	-	2,500,000	2,500,000	-
	間接経費	-	-	-	-
国立大学法人 筑波大学	直接経費	-	3,964,812	3,964,812	-
	間接経費	-	-	-	-
計	直接経費	-	6,464,812	6,464,812	-
	間接経費	-	-	-	-

(2 0) 受託事業等の明細

該当事項はありません。

(2 1) 科学研究費助成事業等の明細

(単位：円、件)

種目	当期受入額	件数	摘要
基盤研究 (A)	(300,000) 150,000	1	
基盤研究 (B)	(4,220,019) 1,086,005	8	
基盤研究 (C)	(4,905,423) 1,471,627	7	
若手研究	(1,500,000) 450,000	2	
計	(10,925,442) 3,157,632	18	

(注) 上段 () 内に直接経費相当額を、下段に間接経費相当額を記載しています。

(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(22) - 1 現金及び預金

(単位：円)

区分	残高	備考
小口現金	100,000	
普通預金	355,241,701	
計	355,341,701	

(22) - 2 未払金

(単位：円)

区分	残高	備考
人件費	人件費	85,261,627 退職給付費 等
	計	85,261,627
業務費	教育経費	4,765,088
	研究経費	823,919
	教育研究支援経費	963,400
	計	6,552,407
一般管理費	事務局運営経費	32,390,919 委託費 等
	広報・入試関係経費	9,138,156
	未払消費税	513,800
	施設整備費	47,393,940 電算実習室パソコン機器更新 等
	計	89,436,815
資産	図書	199,077
	施設整備費	63,899,330 仮想化基盤サーバ等機器更新 等
	計	64,098,407
計	245,349,256	

(22) - 3 預り金

(単位：円)

区分	残高	備考
源泉所得税	1,320,669	
住民税	1,836,800	
社会保険料	174,582	
後援会費	9,090,000	
同窓会費	3,030,000	
令和6年度入学者保険料	1,388,680	
科学研究費助成事業等預り金	4,129,053	
計	20,969,784	