

附 属 明 细 书

目 次

区 分	項 目
1	固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第83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
2	たな卸資産の明細
3	無償使用国有財産等の明細
4	借入金の明細
5	引当金の明細
6	資本金及び資本剰余金の明細
7	積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細
8	業務費及び一般管理費の明細
9	運営費交付金債務の明細及び運営費交付金収益の明細
	運営費交付金債務の明細
	運営費交付金収益の明細
10	国等からの財源措置の明細
	施設費の明細
	補助金等の明細
11	役員及び教職員の給与の明細
12	寄附金の明細
13	受託研究の明細
14	受託事業等の明細
15	科学研究費補助金の明細
16	上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細
	現金及び預金の明細
	資産見返物品受贈額の明細
	未払金の明細

当事業年度の附属明細書は、次事業年度から適用される減損会計に関わる部分を除き、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針（平成18年1月17日最終改訂 文部科学省 日本公認会計士協会）の様式に基づき作成している。

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費

(「第83 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。)及び減損損失の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	減価償却累計額		差引当期 期末残高	摘要	
						当期償却額			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	4,180,507,797	159,057,271	217,858	4,339,347,210	752,933,069	370,470,962	3,586,414,141	
	構築物	631,522,696	2,367,446	0	633,890,142	242,555,914	115,759,774	391,334,228	
	工具器具備品	150,563,108	2,047,500	0	152,610,608	64,232,771	29,152,069	88,377,837	
	船舶	34,944	0	0	34,944	23,280	11,640	11,664	
	計	4,962,628,545	163,472,217	217,858	5,125,882,904	1,059,745,034	515,394,445	4,066,137,870	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	39,390,552	17,461,500	0	56,852,052	3,085,887	2,189,465	53,766,165	
	構築物	2,200,685	4,731,300	0	6,931,985	247,329	226,189	6,684,656	
	工具器具備品	368,093,040	16,122,310	0	384,215,350	120,067,222	78,487,749	264,148,128	
	図書	1,009,127,420	19,292,147	0	1,028,419,567			1,028,419,567	
	車両運搬具	8,156,461	0	0	8,156,461	3,627,877	1,974,192	4,528,584	
計	1,426,968,158	57,607,257	0	1,484,575,415	127,028,315	82,877,595	1,357,547,100		
非償却資産	土地	17,350,110,000	0	0	17,350,110,000			17,350,110,000	
	美術品・收藏品	500,000	970,000	0	1,470,000			1,470,000	
	建設仮勘定	3,591,000	186,302,800	189,893,800	0			0	
	計	17,354,201,000	187,272,800	189,893,800	17,351,580,000			17,351,580,000	
有形固定資産 合計	土地	17,350,110,000	0	0	17,350,110,000			17,350,110,000	
	建物	4,219,898,349	176,518,771	217,858	4,396,199,262	756,018,956	372,660,427	3,640,180,306	
	構築物	633,723,381	7,098,746	0	640,822,127	242,803,243	115,985,963	398,018,884	
	工具器具備品	518,656,148	18,169,810	0	536,825,958	184,299,993	107,639,818	352,525,965	
	図書	1,009,127,420	19,292,147	0	1,028,419,567			1,028,419,567	
	美術品・收藏品	500,000	970,000	0	1,470,000			1,470,000	
	船舶	34,944	0	0	34,944	23,280	11,640	11,664	
	車両運搬具	8,156,461	0	0	8,156,461	3,627,877	1,974,192	4,528,584	
	建設仮勘定	3,591,000	186,302,800	189,893,800	0			0	
計	23,743,797,703	408,352,274	190,111,658	23,962,038,319	1,186,773,349	598,272,040	22,775,264,970		
無形固定資産	鉱業権	1,016,708	0	0	1,016,708	0	0	1,016,708	
	ソフトウェア	6,376,151	0	0	6,376,151	3,056,219	1,259,111	3,319,932	
	その他の無形固定資産	1,691,165	21,000	0	1,712,165			1,712,165	
	計	9,084,024	21,000	0	9,105,024	3,056,219	1,259,111	6,048,805	
投資その他の 資産	長期前払費用	25,313	23,416	12,797	35,932	0	0	35,932	
	計	25,313	23,416	12,797	35,932	0	0	35,932	

(注) 当期増加欄には、以下のものが含まれている。

区 分	現物寄附
構築物(損益内)	2,000,000
工具器具備品(損益内)	659,400
図書(損益内)	4,313,146

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	651,759	22,580,309	0	22,236,163	0	995,905	
計	651,759	22,580,309	0	22,236,163	0	995,905	

3. 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積 (㎡)	構造	機会費用の 金額(円)	摘要
土地	光ケーブル用地	宮城県仙台市青葉区荒巻字青葉	167.5	-	1,675	
	標識	宮城県仙台市青葉区荒巻字青葉	1本	-	1,100	
	小計				2,775	
建物	職員宿舎	宮城県仙台市青葉区川内元支倉35番地11-208	68.17㎡	RC	964,469	
	職員宿舎	宮城県仙台市青葉区川内元支倉35番地11-801	76.81㎡	RC	1,086,707	
	職員宿舎	宮城県仙台市青葉区角五郎2-15-1-102	75.05㎡	RC	1,061,807	
	職員宿舎	宮城県仙台市青葉区角五郎2-15-3-505	66.23㎡	RC	937,022	
	職員宿舎	宮城県仙台市青葉区中山5-18-4-206	51.08㎡	RC	722,679	
	職員宿舎	宮城県仙台市青葉区中山5-18-4-504	51.08㎡	RC	722,679	
	職員宿舎	宮城県多賀城市丸山1-3-9-13	58.67㎡	RC	830,063	
	小計				6,325,426	
合計					6,328,201	

4. 借入金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
産業投資特別会計借入金 (うち、一年以内返済予定額)	142,632,000 (47,544,000)	0 (95,088,000)	142,632,000 (142,632,000)	0 (0)	0.0%	-	(注)
計	142,632,000 (47,544,000)	0 (95,088,000)	142,632,000 (142,632,000)	0 (0)			

(注) 当期減少額は、施設整備資金貸付金償還時補助金と相殺されたものである。

5. 引当金の明細……………該当無し

5. 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金等の残高					摘要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	
						目的使用	その他		
未収学生納付金収入	11,790,900	1,712,600	13,503,500	865,277	670,373	260,400	344,727	930,473	(注)
未収入金 (その他流動資産)	12,726,023	8,749,077	21,475,100	96,147	0	0	0	96,147	
合 計	24,516,923	10,461,677	34,978,600	961,374	670,373	260,400	344,727	1,026,620	

(注)1 当期の減少額の「その他」は洗替による戻入である。

(注)2 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上方法
債権の徴収不能及び貸倒に備えるため、過年度における徴収不能実績及び貸倒実績を基に回収不能見込み額を計上しているほか、特定の債権については回収可能性を個別に勘案して計上している。

6. 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	22,019,176,087	0	0	22,019,176,087	
	計	22,019,176,087	0	0	22,019,176,087	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	0	163,472,217	0	163,472,217	(注)1
	運営費交付金	0	970,000	0	970,000	(注)2
	授業料	0	0	0	0	
	補助金等	1,600,000	142,632,000	0	144,232,000	(注)3
	譲与	1,438,000		0	1,438,000	
	資産除売却差額	180,660	0	217,858	398,518	(注)4
	計	2,857,340	307,074,217	217,858	309,713,699	
	損益外減価償却累計額	544,397,614	515,394,445	47,025	1,059,745,034	(注)4
	差引計	541,540,274	208,320,228	170,833	750,031,335	

- (注)1 施設整備費補助金による資産の取得に伴う増加
(注)2 収蔵品購入による増加
(注)3 施設整備資金貸付金償還時補助金による増加
(注)4 政府出資財産の除却による減少

7. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

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
準用通則法44条1項積立金	0	12,873,803	0	12,873,803	
準用通則法44条3項積立金					
大学運営改善積立金	0	64,033,206	0	64,033,206	
計	0	76,907,009	0	76,907,009	

(注)当期は取崩がないため、目的積立金の取崩しの明細は作成を省略している。

8. 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費		
消耗品費	32,152,066	
備品費	18,129,984	
印刷製本費	18,251,105	
水道光熱費	69,135,655	
旅費交通費	16,046,478	
通信運搬費	1,401,777	
賃借料	8,354,505	
福利厚生費	172,042	
保守費	15,297,468	
修繕費	34,305,679	
損害保険料	3,222	
広告宣伝費	2,418,885	
行事費	507,450	
諸会費	937,690	
会議費	409,667	
報酬・委託・手数料	66,553,501	
奨学費	54,783,525	
減価償却費	8,245,653	
貸倒損失	803,700	
徴収不能引当金繰入額	325,646	348,235,698
研究経費		
消耗品費	51,571,851	
備品費	35,993,983	
印刷製本費	7,608,765	
水道光熱費	20,561,716	
旅費交通費	23,041,440	
通信運搬費	1,172,128	
賃借料	946,925	
保守費	5,859,905	
修繕費	5,161,222	
広告宣伝費	340,221	
諸会費	310,754	
会議費	224,482	
報酬・委託・手数料	16,526,594	
減価償却費	6,535,821	175,855,807
教育研究支援経費		
消耗品費	5,976,972	
備品費	2,522,039	
印刷製本費	1,323,000	
水道光熱費	6,343,256	
旅費交通費	112,520	
通信運搬費	1,254,624	
賃借料	619,822	
保守費	1,688,350	
修繕費	2,261,586	
広告宣伝費	884,940	
諸会費	110,000	
報酬・委託・手数料	5,255,795	
減価償却費	55,107,268	83,460,172
受託研究費		7,647,303
受託事業費		37,229,399

役員人件費			
報酬		50,751,000	
賞与		19,900,099	
通勤手当		728,124	
法定福利費		6,245,762	77,624,985
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	1,372,383,174		
賞与	541,498,278		
退職給付費用	122,935,611		
法定福利費	236,569,448	2,273,386,511	
非常勤教員給与			
給料	78,156,138		
賞与	640,797		
法定福利費	3,181,133	81,978,068	2,355,364,579
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	385,037,841		
賞与	131,771,213		
退職給付費用	92,943,957		
法定福利費	65,162,854	674,915,865	
非常勤職員給与			
給料	75,651,762		
賞与	2,458,119		
退職給付費用	158,190		
法定福利費	7,659,116	85,927,187	760,843,052
一般管理費			
消耗品費		21,782,330	
備品費		2,793,253	
印刷製本費		5,671,195	
水道光熱費		19,386,232	
旅費交通費		16,556,821	
通信運搬費		11,522,924	
賃借料		1,307,968	
車両燃料費		509,203	
福利厚生費		1,023,361	
保守費		10,946,914	
修繕費		21,863,696	
損害保険料		2,593,272	
広告宣伝費		6,407,334	
行事費		30,000	
諸会費		2,693,000	
会議費等		944,453	
報酬・委託・手数料		30,025,884	
租税公課		2,639,600	
減価償却費		13,073,316	171,770,756

(注) 1 人件費の定義は、基本的に「ガイドライン」によることとする。ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。

9. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金債務の明細

(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	資本剰余金	小計	
平成16年度	132,050,217	0	0	0	0	0	132,050,217
平成17年度	0	2,951,111,000	2,829,561,941	39,045,429	970,000	2,869,577,370	81,533,630
合計	132,050,217	2,951,111,000	2,829,561,941	39,045,429	970,000	2,869,577,370	213,583,847

運営費交付金収益の明細

(単位:円)

業務等区分	平成16年度交付分	平成17年度交付分	摘要
期間進行基準	0	2,570,940,871	
成果進行基準	0	39,870,900	
費用進行基準	0	218,750,170	
計	0	2,829,561,941	

10. 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
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	その他	
営繕事業	22,000,000	0	14,180,262	7,819,738	
附属小学校(上杉) 屋内運動場等改修	149,672,000	0	145,770,225	3,901,775	(注)
アスベスト対策事業	698,250	0	0	698,250	
計	172,370,250	0	159,950,487	12,419,763	

(注) 上記の他、前年度に交付され建設仮勘定見返施設費に計上したものについて、以下のとおり会計処理を行っている。

資本剰余金	3,521,730円
その他	69,270円

補助金等の明細

(単位: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	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	29,343,000	0	1,969,653	0	0	27,373,347	
国立大学法人施設整備資金 貸付金償還時補助金	142,632,000	0	0	142,632,000	0	0	(注)
合 計	171,975,000	0	1,969,653	142,632,000	0	27,373,347	

(注)国立大学法人施設整備資金貸付金に係る償還金と相殺されたものである。

11. 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	70,179,223 (70,179,223)	5	0 (0)	0 (0)
	非常勤	1,200,000	1	0	0
	計	71,379,223 (70,179,223)	6	0 (0)	0 (0)
教職員	常勤	2,430,690,506 (2,430,690,506)	306	215,879,568 (215,156,039)	8 (8)
	非常勤	156,906,816	170	158,190	2
	計	2,587,597,322 (2,430,690,506)	476	216,037,758 (215,156,039)	10 (8)
合計	常勤	2,500,869,729 (2,500,869,729)	311	215,879,568 (215,156,039)	8 (8)
	非常勤	158,106,816	171	158,190	2
	計	2,658,976,545 (2,500,869,729)	482	216,037,758 (215,156,039)	10 (8)

(注)

- 役員に対する報酬等の支給については、役員給与規程及び役員退職手当規程に基づき支給している。
- 教職員に対する給与及び退職手当の支給については、職員給与規程及び職員退職手当規程に基づき支給している。
- 支給人員数は、年間平均支給人員数による。
- 上記には受託事業に係る人件費は含めていない。
- 上記には法定福利費を含めていない。
- 人件費の定義は、基本的に「ガイドライン」によることとする。ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。
- 「常勤」欄の下段()書きは、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者数について(通知)」(平成16年6月3日付人事課長16文科人第84号)における「退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員」の支給額である。

13. 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
宮城教育大学	0	7,647,304	7,647,304	0
合 計	0	7,647,304	7,647,304	0

(注) 当期受入額のうち、2,300,000円は未収である。

14. 受託事業等の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
宮城教育大学	0	38,081,015	37,281,015	800,000
合 計	0	38,081,015	37,281,015	800,000

(注) 当期受入額のうち、18,890,067円は未収である。

15. 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種目	当期受入	件数	摘要
特定領域研究	(4,250,000) 0	(2) 0	
基盤研究(B)	(23,400,000) 0	(12) 0	
基盤研究(C)	(14,800,000) 0	(12) 0	
萌芽研究	(1,500,000) 0	(2) 0	
若手研究(B)	(5,000,000) 0	(5) 0	
厚生労働省科学研究費補助金	(2,000,000) 0	(1) 0	
合計	(50,950,000) 0	(34) 0	

16. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位:円)

区 分	残 高	適 用
現 金	1,149,079	
普通預金	711,195,037	
郵便貯金	7,510,970	
合 計	719,855,086	

資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

区 分	残 高
工具器具備品に係る分	22,783,795
図書に係る分	987,950,379
車両運搬具に係る分	2,809,465
ソフトウェアに係る分	2,205,000
その他の無形固定資産に係る分	753,165
合 計	1,016,501,804

未払金の明細

(単位:円)

相手方	残高	摘要
職員退職金未払金	216,037,758	
リース未払金	69,250,281	リース債務のうち一年以内支払予定額
株式会社セント	9,063,054	
宮城労働局	7,281,998	
宮城教育大学生協	6,775,456	
その他	118,573,895	
合計	426,982,442	