| | | | |
|---|---|---|---|
| | 資本剰余金 | — | ②運営費交付金の振替額の積算根拠<br>平成25年度債務残高のうち、平成27年度運営費交付金に係る決算調整人件費及び統合準備費の振替に伴うもので、当該振替額の全額を収益化 |
| | 計 | 134,300,200 | |
| 旧会計基準第81第３項による振替額 | | 31,204,925 | ○中期目標期間の最終年度であることから、旧独法会計基準第81第３項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化 |
| 合　　計 | | 165,505,125 | |

④　平成26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 | 62,539,330 | ①業務に係る損益等<br>ア）損益計算書に計上した費用の額：62,539,330<br>（消耗品費：4,980,407、備品費：3,114,504、保守・修繕費：11,273,732、水道光熱費：38,575,400、その他経費：4,595,287）<br>イ）資産の取得額：77,567,846（工具器具備品：77,567,846）<br>②運営費交付金の振替額の積算根拠<br>平成26年度末に計上された「たな卸資産」及び平成26年度からの繰越金の費用振替に伴うもので、当該振替額の全額を収益化 |
| | 資産見返運営費交付金 | 77,567,846 | |
| | 資本剰余金 | — | |
| | 計 | 140,107,176 | |
| 旧会計基準第81第３項による振替額 | | 63,776,039 | ○中期目標期間の最終年度であることから、旧独法会計基準第81第３項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化 |
| 合　　計 | | 203,883,215 | |

⑤　平成27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 | 1,582,607,736 | ①業務に係る損益等<br>ア）損益計算書に計上した費用の額：2,213,185,156<br>（役職員人件費：1,448,846,037、消耗品費：81,276,530、備品費：27,270,080、保守・修繕費：168,177,917、水道光熱費：114,683,169、その他経費：372,931,423）<br>イ）自己収入に係る収益計上額：532,310,854<br>（授業料等収入：521,217,650、その他事業収入：11,093,204）<br>ウ）資産の取得額：56,142,874<br>（建物：7,603,854、構築物：1,663,200、工具器具備品：46,711,080、特許権仮勘定：164,740）<br>エ）受託収入等を財源として支出した費用：99,252,921 |
| | 資産見返運営費交付金 | 56,142,874 | |
| | 資本剰余金 | — | |
| | 計 | 1,638,750,610 | |
| | | | （受託収入等を財源として支出した費用（資産取得価格を除く）：96,948,282、事業収入を財源として支出した費用：843,993、雑益を財源として支出した費用：1,460,646）<br>②運営費交付金の振替額の積算根拠<br>ア）費用－エ）受託収入等を財源として支出した費用－イ）自己収入<br>（費用2,213,185,156－受託収入等を財源として支出した費用99,252,921－自己収入532,310,854＋臨時損失986,355＝1,582,607,736） |
| | | | |
| 旧会計基準第81第３項による振替額 | | 183,161,390 | ○中期目標期間の最終年度であることから、旧独法会計基準第81第３項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化 |
| 合　　計 | | 1,821,912,000 | |

⑶　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23年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | — | |
| 平成24年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | — | |
| 平成25年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | — | |
| 平成26年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | — | |
| 平成27年度 | 費用進行基準を採用した業務に係る分 | — | |

7．運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

⑴　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 | 収益計上 | |
| 施設整備費補助金（廃水処理施設他改修工事） | 159,742,800 | — | 159,742,800 | — | |
| 船舶建造費補助金（天鷹丸代船建造） | 1,934,435,430 | 1,934,435,430 | — | — | |
| 合　　計 | 2,094,178,230 | 1,934,435,430 | 159,742,800 | — | |