

財 務 諸 表

第4期（平成21年度）

自 平成21年4月 1日

至 平成22年3月 31日



公立大学法人 大分県立看護科学大学

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並びに減価償却費(「第84 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	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 有価証券の明細	10
(4) 長期貸付金の明細	10
(5) 長期借入金の明細	10
(6) 引当金の明細	10
(7) 保証債務の明細	10
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	11
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	12
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
(12) 役員及び教職員の給与の明細	14
(13) 開示すべきセグメント情報	14
(14) 業務費及び一般管理費の明細	15
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	17

貸借対照表

(平成22年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	金	額
資産の部		
I. 固定資産		
1. 有形固定資産		
土地	648,051,000	
建物	2,616,312,000	
減価償却累計額	-551,333,036	2,064,978,964
構築物	111,571,662	
減価償却累計額	-50,486,783	61,084,879
工具器具備品	166,308,868	
減価償却累計額	-34,400,633	131,908,235
図書		325,914,810
有形固定資産合計		3,231,937,888
2. 無形固定資産		
ソフトウェア	4,410,767	
その他の無形固定資産	33,000	
無形固定資産合計		4,443,767
3. 投資その他の資産		
長期前払費用	2,357,055	
投資その他の資産合計		2,357,055
固定資産合計		3,238,738,710
II. 流動資産		
現金及び預金	196,406,810	
未収学生納付金収入	1,117,400	
徴収不能引当金	-535,800	581,600
前払費用		1,669,048
未収金		1,186,916
仮払金		1,349,500
流動資産合計		201,193,874
資産合計		3,439,932,584

貸 借 対 照 表

(平成22年3月31日)

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額	
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	48,318,144	
資産見返補助金等	992,253	
資産見返寄附金	1,892,198	
資産見返物品受贈額	<u>350,032,198</u>	401,234,793
長期リース債務		<u>28,794,353</u>
固定負債合計		430,029,146
Ⅱ. 流動負債		
寄附金債務		441,619
短期リース債務		11,454,226
未払金		18,673,483
未払費用		18,091,309
未払消費税等		494,100
預り金		<u>4,469,922</u>
流動負債合計		<u>53,624,659</u>
負債合計		483,653,805
純資産の部		
Ⅰ. 資本金		
地方公共団体出資金		<u>3,264,363,000</u>
資本金合計		3,264,363,000
Ⅱ. 資本剰余金		
資本剰余金		87,477,364
損益外減価償却累計額(一)		<u>-556,496,834</u>
資本剰余金合計		-469,019,470
Ⅲ. 利益剰余金		
目的積立金		99,695,638
当期未処分利益		<u>61,239,611</u>
(うち当期総利益)	(61,239,611)	
利益剰余金合計		<u>160,935,249</u>
純資産合計		<u>2,956,278,779</u>
負債純資産合計		<u><u>3,439,932,584</u></u>

損 益 計 算 書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額	
経常費用		
業務費		
教育経費	108,443,833	
研究経費	54,732,057	
教育研究支援経費	17,894,679	
受託研究費	10,214,076	
受託事業費	19,998,903	
役員人件費	52,583,336	
教員人件費	409,077,506	
職員人件費	99,110,956	772,055,346
一般管理費		88,690,836
財務費用		672,828
経常費用合計		861,419,010
経常収益		
運営費交付金収益		598,697,000
授業料収益		188,669,897
講習料収益		7,512,000
入学金収益		28,167,600
検定料収益		11,738,000
受託研究等収益		
国及び地方公共団体	-	
その他の団体	10,200,887	10,200,887
受託事業等収益		
国及び地方公共団体	200,000	
その他の団体	19,798,758	19,998,758
寄附金収益		10,546,094
施設費収益		6,027,000
補助金等収益		3,300,000
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	2,171,655	
資産見返寄附金戻入	266,489	
資産見返補助金等戻入	396,899	
資産見返物品受贈額戻入	13,336,144	16,171,187
財務収益		503,667
雑益		15,089,466
経常収益合計		916,621,556
経常利益		55,202,546
臨時損失		-
臨時利益		-
当期純利益		55,202,546
目的積立金取崩額		6,037,065
当期総利益		61,239,611

キャッシュ・フロー計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：円)

区	分	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
人件費支出		-599,001,955
その他の業務支出		-279,743,312
運営費交付金収入		598,697,000
授業料収入		201,013,150
講習料収入		7,512,000
入学金収入		28,167,600
検定料収入		11,738,000
受託研究等収入		10,000,887
受託事業等収入		19,998,758
施設費収入		6,027,000
寄附金収入		8,065,018
補助金等収入		3,300,000
その他の収入		15,212,701
預り金の増減		-2,625,464
小 計		28,361,383
業務活動によるキャッシュ・フロー		28,361,383
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出		-296,672,000
定期預金の払出による収入		323,422,000
固定資産の取得による支出		-94,624,419
施設費による収入		27,003,060
小 計		-40,871,359
利息及び配当金の受取額		503,667
投資活動によるキャッシュ・フロー		-40,367,692
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
ファイナンス・リース債務の返済による支出		-10,886,034
小 計		-10,886,034
利息の支払額		-672,828
財務活動によるキャッシュ・フロー		-11,558,862
IV 資金に係る換算差額		-
V 資金増加額		-23,565,171
VI 資金期首残高		123,299,981
VII 資金期末残高		99,734,810

利益の処分に関する書類

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額
I 当期末処分利益	61,239,611
当期総利益	61,239,611
II 利益処分額	
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た額	
教育研究向上・組織運営改善積立金	<u>61,239,611</u> <u>61,239,611</u> <u>61,239,611</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	金	額
I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	772,055,346	
一般管理費	88,690,836	
財務費用	<u>672,828</u>	861,419,010
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	-188,669,897	
講習料収益	-7,512,000	
入学料収益	-28,167,600	
検定料収益	-11,738,000	
受託研究等収益	-10,200,887	
受託事業等収益	-19,998,758	
寄附金収益	-10,546,094	
資産見返運営費交付金等戻入	-2,171,655	
資産見返寄附金戻入	-266,489	
財務収益	-503,667	
雑益	<u>-9,525,966</u>	<u>-289,301,013</u>
業務費用合計		572,117,997
II 損益外減価償却相当額		142,836,466
III 引当外賞与増加見積額		-4,319,028
IV 引当外退職給付増加見積額		25,961,058
V 機会費用		
地方公共団体出資の機会費用	<u>38,183,779</u>	38,183,779
VI (控除)設立団体納付額		<u>-</u>
VII 行政サービス実施コスト		<u><u>774,780,272</u></u>

注 記

(重要な会計方針)

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おります。なお、退職一時金については費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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おります。主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	6年～40 年
構 築 物	2年～38 年
工具器具備品	2年～ 7 年

また、特定の償却資産(地方独立行財政法人会計基準第84)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(5年)に基づいております。

3. 引当金の計上基準

(1) 徴収不能引当金

未収学生納付金収入に係る損失に備えるため、授業料等の滞納による回収可能性を個別に検討して回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書の引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から、前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

(3) 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おりません。

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、地方独立行財政法人会計基準第85第4項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おります。

4. 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

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21年度大分県10年全国型市場公募債の応募者利回りを参考に1.352%で計算しております。

5. リース取引についての会計処理

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。

6. 消費税及び地方消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

(会計処理の変更)

(固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準等)

当事業年度より、「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準注解」(平成20年3月27日総務省告示)を適用しております。

これによる損益及び資本に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

1 退職給付引当金

退職給付引当金は計上しておりません。

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は 250,127,270 円であります。

(大分県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額より除いております。)

2 減損処理

該当事項はありません。

(損益計算書関係)

該当事項はありません。

(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

現金及び預金勘定		196,406,810 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	－)	96,672,000 円
資金期末残高		99,734,810 円

2 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得	24,105,605 円
--------------------	--------------

(行政サービス実施コスト計算書関係)

引当外退職給付増加見積額については、大分県からの派遣職員に係る金額 7,881,734 円を含んでおります。

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

附 属 明 細 書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第84 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

(単位:円)

資産の種類		期首残高	当期増加高	当期減少高	期末残高	減価償却累計額		差引 当期末残高	摘要
							当期償却額		
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	2,616,312,000	-	-	2,616,312,000	551,333,036	137,833,259	2,064,978,964	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	2,408,868	85,035,496	-	87,444,364	5,163,798	5,003,207	82,280,566	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	2,618,720,868	85,035,496	-	2,703,756,364	556,496,834	142,836,466	2,147,259,530	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	-	-	-	-	-	-	-	
	構築物	111,571,662	-	-	111,571,662	50,486,783	11,111,663	61,084,879	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	94,561,174	25,637,009	41,333,679	78,864,504	29,236,835	14,622,910	49,627,669	
	図書	316,259,147	9,794,299	138,636	325,914,810			325,914,810	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	522,391,983	35,431,308	41,472,315	516,350,976	79,723,618	25,734,573	436,627,358	
非償却資産	土地	648,051,000	-	-	648,051,000			648,051,000	
	美術品・收藏品	-	-	-	-			-	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	648,051,000	-	-	648,051,000			648,051,000	
有形固定資産 合計	土地	648,051,000	-	-	648,051,000			648,051,000	
	建物	2,616,312,000	-	-	2,616,312,000	551,333,036	137,833,259	2,064,978,964	
	構築物	111,571,662	-	-	111,571,662	50,486,783	11,111,663	61,084,879	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	96,970,042	110,672,505	41,333,679	166,308,868	34,400,633	19,626,117	131,908,235	
	図書	316,259,147	9,794,299	138,636	325,914,810			325,914,810	
	美術品・收藏品	-	-	-	-			-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	3,789,163,851	120,466,804	41,472,315	3,868,158,340	636,220,452	168,571,039	3,231,937,888	
無形固定資産 合計	借地権	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	3,827,050	2,160,900	-	5,987,950	-	1,577,183	4,410,767	
	その他	33,000	-	-	33,000	-	-	33,000	
	計	3,860,050	2,160,900	-	6,020,950	-	1,577,183	4,443,767	

(2) たな卸資産の明細

該当事項はありません。

(3) 有価証券の明細

(3)－1 流動資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(3)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

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) 引当金の明細

(単位:円)

区分	貸付金等(未収学生納付金収入)の残高			貸倒引当金の残高			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	
徴収不能引当金	1,473,450	-356,050	1,117,400	535,800	0	535,800	(注1)
合計	1,473,450	-356,050	1,117,400	535,800	0	535,800	

(注1)回収不能見込額の算定方法

未収学生納付金収入に係る損失に備えるため、授業料等の滞納による回収可能性を個別に検討して回収不能見込額を計上しております。

(7) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(8) 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	地方自治体出資	3,264,363,000	-	-	3,264,363,000	
	その他	-	-	-	-	
	計	3,264,363,000	-	-	3,264,363,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	地方自治体承継	33,000	-	-	33,000	
	施設費	-	27,003,060	-	27,003,060	
	運営費交付金	-	-	-	-	
	授業料	-	-	-	-	
	補助金等	-	-	-	-	
	寄附金等	-	-	-	-	
	目的積立金	2,408,868	58,032,436	-	60,441,304	
	損益外固定資産除売却差額	-	-	-	-	
	その他	-	-	-	-	
	計	2,441,868	85,035,496	-	87,477,364	
	損益外減価償却累計額(一)	-413,660,368	-142,836,466	-	-556,496,834	
	差 引 計	-411,218,500	-57,800,970	-	-469,019,470	

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9)-1 積立金等の明細

(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
教育研究向上・組織運営改善積立金	117,093,631	46,671,508	64,069,501	99,695,638	(注1)
合 計	117,093,631	46,671,508	64,069,501	99,695,638	

(注1) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。当期減少額は、当該積立金の使途に沿った資産の購入及び施設費用発生によるものです。

(9)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区 分		金額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究向上・組織運営改善積立金	58,032,436	教育研究目的の資産購入
		6,037,065	教育研究目的の施設費用発生による
合 計		64,069,501	

(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(10)－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	資本剰余金	小計	
平成21年度	-	598,697,000	598,697,000	-	-	598,697,000	-
合 計	-	598,697,000	598,697,000	-	-	598,697,000	-

(10)－2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	21年度交付分	合 計
一 般 業 務	597,352,760	597,352,760
退 職 給 付	1,344,240	1,344,240
合 計	598,697,000	598,697,000

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(11)－1 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	資産見返補助金等	資本剰余金	施設費収益	
公立大学法人施設整備事業費補助金	33,030,060	-	-	27,003,060	6,027,000	
合 計	33,030,060	-	-	27,003,060	6,027,000	

(11)－2 補助金等の明細

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					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	3,300,000	-	-	-	-	3,300,000	ケアリングアイランド九州沖縄構想分担校
合 計	3,300,000	-	-	-	-	3,300,000	

(11)－3 工事負担金等の明細

該当事項はありません。

(11)－4 長期預り補助金等の明細

該当事項はありません。

(11)－5 長期預り工事負担金等の明細

該当事項はありません。

(12) 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	47,037,257	4	-	-
	非常勤	747,480	5	-	-
	計	47,784,737	9	-	-
教職員	常 勤	420,345,947	61	1,344,240	4
	非常勤	30,619,613	12	-	-
	計	450,965,560	73	1,344,240	4
合 計	常 勤	467,383,204	65	1,344,240	4
	非常勤	31,367,093	17	-	-
	計	498,750,297	82	1,344,240	4

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準

公立大学法人大分県立看護科学大学役員報酬規程及び公立大学法人大分県立看護科学大学役員退職手当規程に基づき支給しております。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準

公立大学法人大分県立看護科学大学職員給与規程及び公立大学法人大分県立看護科学大学職員退職手当規程に基づき支給しております。

(注3) 役員及び教職員の報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数となっております。

(注4) 上記には、法定福利費(60,677,261 円)は含めておりません。

(13) 開示すべきセグメント情報

該当事項はありません。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	15,171,902	
備品費	2,349,485	
印刷製本費	4,188,936	
水道光熱費	15,845,485	
旅費交通費	3,765,095	
通信運搬費	1,847,869	
賃借料	2,588,789	
修繕費	308,237	
保険料	31,680	
広告宣伝費	262,500	
諸会費	21,000	
会議費	71,407	
報酬・委託・手数料・謝金	38,460,637	
奨学費	7,593,500	
減価償却費	15,665,311	
雑費	272,000	108,443,833
研究経費		
消耗品費	10,153,664	
備品費	4,978,600	
印刷製本費	196,567	
水道光熱費	7,720,359	
旅費交通費	11,863,514	
通信運搬費	2,841,555	
賃借料	100	
修繕費	4,799,126	
諸会費	1,493,740	
会議費	140,255	
報酬・委託・手数料・謝金	4,526,381	
減価償却費	6,018,196	54,732,057
教育研究支援経費		
消耗品費	9,402,011	
備品費	333,900	
印刷製本費	439,377	
旅費交通費	611,148	
通信運搬費	29,195	
賃借料	172,395	
保守費	38,640	
修繕費	243,978	
行事費	149,190	
諸会費	382,740	
会議費	110,892	
報酬・委託・手数料	3,284,318	
減価償却費	2,696,895	17,894,679

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

受託研究費			10,214,076
受託事業費			19,998,903
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)	47,037,257		
報酬(非常勤)	747,480		
法定福利費	4,798,599		52,583,336
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	260,318,357		
賞与	88,399,361		
法定福利費	43,767,432		
退職給付費用	1,344,240	393,829,390	
非常勤教員人件費			
給料	14,029,943		
法定福利費	1,218,173	15,248,116	409,077,506
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	54,179,607		
賞与	17,448,622		
法定福利費	8,593,424	80,221,653	
非常勤職員人件費			
給料	16,589,670		
法定福利費	2,299,633	18,889,303	99,110,956
一般管理費			
消耗品費	5,399,931		
備品費	1,649,182		
印刷製本費	894,822		
水道光熱費	9,241,555		
旅費交通費	3,158,979		
通信運搬費	2,514,246		
賃借料	2,010,040		
車両燃料費	155,714		
修繕費	14,130,272		
損害保険料	1,380,937		
広告宣伝費	315,000		
諸会費	755,700		
報酬・委託・手数料	42,555,804		
租税公課	1,597,300		
減価償却費	2,931,354		88,690,836

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の明細

(単位：円)

区 分	金 額
現 金	33,302
普 通 預 金	99,701,508
定 期 預 金	96,672,000
合 計	196,406,810

② 未払金の明細

(単位：円)

区 分	金 額
退 職 金	962,820
有形固定資産(図書を除く)	2,885,904
図 書	-
そ の 他	14,824,759
合 計	18,673,483

③寄附金の明細

(単位:円)

区分	当期受入額	件数(件)	摘要
寄附金	9,564,418	10	内現物寄附4,364,418円 8件
合計	9,564,418	10	

④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
受託研究	-	10,200,887	10,200,887	-
合計	-	10,200,887	10,200,887	-

⑤共同研究の明細

該当事項はありません。

⑥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
受託事業	-	19,998,758	19,998,758	-
合計	-	19,998,758	19,998,758	-

⑦科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種目	当期受入額	件数(件)	摘要
科学研究費補助金 若手研究(B)	(4,700,000) 1,410,000	5	
科学研究費補助金 基盤研究(B)	(4,200,000) 1,260,000	1	
科学研究費補助金 基盤研究(C)	(7,445,000) 2,233,500	6	
科学研究費補助金 挑戦的萌芽	(2,050,000) 0	2	
科学研究費補助金 若手研究(C)	(1,300,000) 390,000	1	
厚生労働省 がん研究助成金(分担)	(4,400,000) 0	3	
日本学術振興会 基盤研究A(分担)	(500,000) 150,000	1	
日本学術振興会 基盤研究C(分担)	(400,000) 120,000	2	
合計	(24,995,000) 5,563,500	21	

(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おります。

他大学の研究分担者に送金する分担金相当額は除き、当大学に帰属する研究分担者が受領する分担金相当額は含んでおります。