

財 務 諸 表

第3期（平成20年度）

自 平成20年4月 1日

至 平成21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	13
(13) 開示すべきセグメント情報	13
(14) 業務費及び一般管理費の明細	14
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	16

貸 借 対 照 表

(平成21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	<u>-413,499,777</u>	2,202,812,223
構築物	111,571,662	
減価償却累計額	<u>-39,375,120</u>	72,196,542
工具器具備品	96,970,042	
減価償却累計額	<u>-56,108,195</u>	40,861,847
図書		<u>316,259,147</u>
有形固定資産合計		3,280,180,759
2. 無形固定資産		
ソフトウェア	3,827,050	
その他の無形固定資産	<u>33,000</u>	
無形固定資産合計		<u>3,860,050</u>
固定資産合計		3,284,040,809
II. 流動資産		
現金及び預金	246,721,981	
未収学生納付金収入	1,473,450	
徴収不能引当金	<u>-535,800</u>	937,650
未収金		<u>1,110,151</u>
流動資産合計		<u>248,769,782</u>
資産合計		<u><u>3,532,810,591</u></u>

貸 借 対 照 表

(平成21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	38,502,596		
資産見返補助金等	1,389,152		
資産見返寄附金	659,287		
資産見返物品受贈額	<u>363,506,978</u>	404,058,013	
長期リース債務		<u>20,395,258</u>	
固定負債合計			424,453,271
Ⅱ. 流動負債			
寄附金債務		2,922,695	
短期リース債務		6,633,750	
未払金		52,204,198	
未払費用		21,865,552	
未払消費税等		726,100	
預り金		<u>7,095,386</u>	
流動負債合計			<u>91,447,681</u>
負債合計			515,900,952
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		2,441,868	
損益外減価償却累計額(一)		<u>-413,660,368</u>	
資本剰余金合計			-411,218,500
Ⅲ. 利益剰余金			
目的積立金		117,093,631	
当期末処分利益		<u>46,671,508</u>	
(うち当期総利益)	(	46,671,508	)
利益剰余金合計			<u>163,765,139</u>
純資産合計			<u>3,016,909,639</u>
負債純資産合計			<u><u>3,532,810,591</u></u>

損 益 計 算 書

(平成20年4月1日～平成21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	104,719,795		
研究経費	46,067,464		
教育研究支援経費	23,362,362		
受託研究費	2,979,150		
受託事業費	22,111,919		
役員人件費	54,583,176		
教員人件費	449,645,243		
職員人件費	102,321,809	805,790,918	
一般管理費		80,792,557	
財務費用		447,580	
経常費用合計			887,031,055
経常収益			
運営費交付金収益		641,564,000	
授業料収益		177,656,474	
講習料収益		7,920,000	
入学金収益		29,483,000	
検定料収益		8,349,000	
受託研究等収益			
国及び地方公共団体	-		
その他の団体	2,977,800	2,977,800	
受託事業等収益			
国及び地方公共団体	1,149,440		
その他の団体	21,075,539	22,224,979	
寄附金収益		8,154,729	
施設費収益		2,457,000	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	1,577,242		
資産見返寄附金戻入	241,499		
資産見返補助金等戻入	396,899		
資産見返物品受贈額戻入	13,336,147	15,551,787	
財務収益		750,768	
雑益		12,686,026	
経常収益合計			929,775,563
経常利益			42,744,508
臨時損失			-
臨時利益			-
当期純利益			42,744,508
目的積立金取崩額			3,927,000
当期総利益			46,671,508

キャッシュ・フロー計算書

(平成20年4月1日～平成21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		-591,928,703
その他の業務支出		-257,840,793
運営費交付金収入		641,564,000
授業料収入		191,250,500
講習料収入		7,920,000
入学金収入		29,483,000
検定料収入		8,349,000
受託研究等収入		3,477,800
受託事業等収入		22,224,979
施設費収入		11,151,000
寄附金収入		7,675,024
その他の収入		12,526,393
預り金の増減		-12,816,672
小	計	73,035,528
業務活動によるキャッシュ・フロー		73,035,528
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		-489,293,000
定期預金の払出による収入		425,871,000
有形固定資産の取得による支出		-20,208,149
施設費による収入		-
小	計	-83,630,149
利息及び配当金の受取額		750,768
投資活動によるキャッシュ・フロー		-82,879,381
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		-12,424,580
小	計	-12,424,580
利息の支払額		-447,580
財務活動によるキャッシュ・フロー		-12,872,160
IV 資金に係る換算差額		-
V 資金増加額		-22,716,013
VI 資金期首残高		146,015,994
VII 資金期末残高		123,299,981

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			46,671,508
当期総利益	46,671,508		
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>46,671,508</u>	<u>46,671,508</u>	<u>46,671,508</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成20年4月1日～平成21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	805,790,918	
一般管理費	80,792,557	
財務費用	<u>447,580</u>	887,031,055
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	-177,656,474	
講習料収益	-7,920,000	
入学料収益	-29,483,000	
検定料収益	-8,349,000	
受託研究等収益	-2,977,800	
受託事業等収益	-22,224,979	
寄附金収益	-8,154,729	
資産見返運営費交付金等戻入	-1,577,242	
資産見返寄附金戻入	-241,499	
雑益	<u>-10,423,852</u>	<u>-269,008,575</u>
業務費用合計		618,022,480
II 損益外減価償却相当額		137,993,850
III 引当外賞与増加見積額		1,306,453
IV 引当外退職給付増加見積額		-17,318,782
V 機会費用		
地方公共団体出資の機会費用	<u>45,975,548</u>	45,975,548
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>785,979,549</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20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1,574%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。

（重要な会計方針の変更）

当事業年度より「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」の改正についての総務省告示（平成20年11月21日公布）を適用しております。

地方独立行政法人会計基準の改正に伴う重要な会計方針の変更と、当該変更による財務諸表への影響は次のとおりであります。

1 . 引当外賞与増加見積額

「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」の改正に伴い、前事業年度まで行政サービス実施コスト計算書の記載対象となっていなかった、引当外賞与増加見積額について、当事業年度より記載しております。なお、この変更による行政サービス実施コストに与える影響額は1,306,453 円であります。

2 . 資本及び純資産

当事業年度の資本については、純資産として表示しております。これによる損益への影響はありません。従来の資本の部の合計に相当する金額は 3,016,909,639 円であります。

（貸借対照表関係）

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 232,047,946 円であり、賞与の見積額は 36,943,263 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。）。

（損益計算書関係）

経常損益においてファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、-131,346 円であり、当該影響額を除いた当期総利益は 46,802,854 円であります。

（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		246,721,981 円
定期預金	－)	123,422,000 円
資金期末残高		123,299,981 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 33,547,870 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 -8,810,043 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	413,499,777	137,833,259	2,202,812,223	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	2,408,868	-	2,408,868	160,591	160,591	2,248,277	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	2,616,312,000	2,408,868	-	2,618,720,868	413,660,368	137,993,850	2,205,060,500	
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	39,375,120	11,111,664	72,196,542	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	58,294,090	36,934,120	667,036	94,561,174	55,947,604	15,454,881	38,613,570	
	図書	306,629,446	9,847,889	218,188	316,259,147			316,259,147	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	476,495,198	46,782,009	885,224	522,391,983	95,322,724	26,566,545	427,069,259	
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	413,499,777	137,833,259	2,202,812,223	
	構築物	111,571,662	-	-	111,571,662	39,375,120	11,111,664	72,196,542	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	58,294,090	39,342,988	667,036	96,970,042	56,108,195	15,615,472	40,861,847	
	図書	306,629,446	9,847,889	218,188	316,259,147			316,259,147	
	美術品・收藏品	-	-	-	-			-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	3,740,858,198	49,190,877	885,224	3,789,163,851	508,983,092	164,560,395	3,280,180,759	
無形固定資産 合計	借地権	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	5,368,218		-	5,368,218	-	1,541,168	3,827,050	
	その他	33,000	-	-	33,000	-	-	33,000	
	計	5,401,218	-	-	5,401,218	-	1,541,168	3,860,050	

(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	1,607,400	-133,950	1,473,450	267,900	267,900	535,800	(注1、2)
合計	1,607,400	-133,950	1,473,450	267,900	267,900	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。

(注2)貸付金等(未収学生納付金収入)の当期末残高のうち、401,850円は4月中に納入されております。

(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	-	-	-	-	
	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	-	2,408,868	
	損益外固定資産除売却差額	-	-	-	-	
	その他	-	-	-	-	
	計	33,000	2,408,868	-	2,441,868	
	損益外減価償却累計額(一)	-275,666,518	-137,993,850	-	-413,660,368	
	差 引 計	-275,633,518	-135,584,982	-	-411,218,500	

(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	65,871,031	57,558,468	6,335,868	117,093,631	(注1)
合 計	65,871,031	57,558,468	6,335,868	117,093,631	

(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	2,408,868	教育研究目的の資産購入
		3,927,000	教育研究目的の施設費用発生による
合 計		6,335,868	

(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20年度	－	641,564,000	641,564,000	－	－	641,564,000	－
合 計	－	641,564,000	641,564,000	－	－	641,564,000	－

(10)－2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	20年度交付分	合 計
一 般 業 務	597,838,008	597,838,008
退 職 給 付	43,725,992	43,725,992
合 計	641,564,000	641,564,000

(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	2,457,000	－	－	－	2,457,000	GHP施設整備事業
合 計	2,457,000	－	－	－	2,457,000	

(11)－2 補助金等の明細

該当事項はありません。

(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	48,164,613	4	－	－
	非常勤	845,240	5	－	－
	計	49,009,853	9	－	－
教職員	常 勤	412,146,771	63	43,725,992	9
	非常勤	38,393,263	18	－	－
	計	450,540,034	81	43,725,992	9
合 計	常 勤	460,311,384	67	43,725,992	9
	非常勤	39,238,503	23	－	－
	計	499,549,887	90	43,725,992	9

(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(63,274,349 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	11,848,738	
備品費	3,727,050	
印刷製本費	5,388,411	
水道光熱費	16,921,682	
旅費交通費	6,926,855	
通信運搬費	1,841,491	
賃借料	1,914,829	
保守費	78,750	
修繕費	2,529,024	
保険料	24,240	
広告宣伝費	288,750	
諸会費	293,264	
会議費	449,535	
報酬・委託・手数料	30,008,562	
奨学費	5,549,718	
減価償却費	16,638,696	
徴収不能引当金繰入額	267,900	
雑費	22,300	104,719,795
研究経費		
消耗品費	12,178,760	
備品費	1,593,375	
印刷製本費	187,095	
水道光熱費	8,337,263	
旅費交通費	9,502,296	
通信運搬費	2,523,523	
賃借料	11,760	
保守費	78,750	
修繕費	970,722	
諸会費	1,219,911	
会議費	20,650	
報酬・委託・手数料	3,502,735	
減価償却費	5,940,624	46,067,464
教育研究支援経費		
消耗品費	8,127,493	
備品費	594,300	
印刷製本費	790,483	
水道光熱費	4,760	
旅費交通費	75,080	
通信運搬費	349,888	
賃借料	459,344	
福利厚生費	40,700	
修繕費	4,517,163	
諸会費	364,790	
会議費	77,200	
報酬・委託・手数料	5,334,336	
減価償却費	2,626,825	23,362,362

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

受託研究費			2,979,150
受託事業費			22,111,919
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)		48,164,613	
報酬(非常勤)		845,240	
法定福利費		5,573,323	54,583,176
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	250,066,600		
賞与	89,585,984		
法定福利費	44,976,327		
退職給付費用	43,725,992	428,354,903	
非常勤教員人件費			
給料	19,446,246		
法定福利費	1,844,094	21,290,340	449,645,243
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	54,045,976		
賞与	18,448,211		
法定福利費	8,471,986	80,966,173	
非常勤職員人件費			
給料	18,947,017		
法定福利費	2,408,619	21,355,636	102,321,809
一般管理費			
消耗品費		7,502,497	
備品費		355,850	
印刷製本費		833,537	
水道光熱費		9,584,738	
旅費交通費		2,611,600	
通信運搬費		2,592,438	
賃借料		2,040,915	
車両燃料費		232,715	
保守費		85,680	
修繕費		5,179,158	
損害保険料		907,345	
広告宣伝費		210,000	
諸会費		720,630	
報酬・委託・手数料		43,628,286	
租税公課		1,405,600	
減価償却費		2,901,568	80,792,557

(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	26,770
普 通 預 金	123,273,211
定 期 預 金	123,422,000
合 計	246,721,981

② 未払金の明細

(単位：円)

区 分	金 額
退 職 金	37,811,412
有形固定資産(図書を除く)	-
図 書	487,624
そ の 他	13,905,162
合 計	52,204,198

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	10,029,157	8	
合計	10,029,157	8	

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	-	2,977,800	2,977,800	-
合計	-	2,977,800	2,977,800	-

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	-	22,224,979	22,224,979	-
合計	-	22,224,979	22,224,979	-

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)	(2,693,141) 807,942	3	
科学研究費補助金 基盤研究(B)	(4,400,000) 1,320,000	1	
科学研究費補助金 基盤研究(C)	(2,145,000) 750,000	4	
厚生労働省 特別研究	(3,000,000) 0	1	
厚生労働省 がん研究助成金(分担)	(7,700,000) 0	3	
日本学術振興会 基盤研究(C)(分担)	(450,000) 135,000	4	
合計	(20,388,141) 3,012,942	16	

(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。