財 務 諸 表

第2期 (平成19年度)

自 平成 19年 4月 1日 至 平成 20年 3月31日



△ 公立大学法人 大分県立看護科学大学

目 次

損益キャ利益	対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	1 4 5 6 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	3
	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
	有価証券の明細 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	10
	長期貸付金の明細 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	10
	長期借入金の明細 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	10
	引当金の明細 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	10
	保証債務の明細 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	10
	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
		14
		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20年3月31日)

強・定・科 目 金 類					(単位:円)
1. 固定資産 1. 有形固定資産 土地 建物 2.616.312.000 減価償却累計額 2.2340.645.482 構築物 111.571.662 工具器具備品 3.306.209 446 或価償却累計額 5.294.090 減価償却累計額 5.294.090 減価償却累計額 7.702.50 図書 有形固定資産合計 3.396,424.384 2. 無形固定資産合計 3.396,424.384 2. 無形固定資産合計 2.26 2.26 2.26 2.26 2.26 2.26 2.26 2.2	勘定科目		金	額	
1. 有形固定資産 土地 建物 2.616,312,000 減価償却累計額 7-275,666,518 11,1571,662 減価償却累計額 7-28,263,456 83,308,206 工具器具備品 58,2284,990 306,629,446 33,396,424,384 2. 無形固定資産 33,000 424,384 2. 無形固定資産 33,000 5,401,218	資産の部				
土地 2,616,312,000 2,616,312,000 2,340,645,482 111,571,662 3,406,645,482 111,571,662 3,406,645,482 111,571,662 3,406,645,482 111,571,662 3,406,629,446 3,396,424,384 2,4884 2,4884 3,396,424,384 2,4884 3,396,424,384 2,4884 2,4884 3,401,825,602 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250 3,3000 1,790,250	I. 固定資産				
建物 2,616,312,000	1. 有形固定資産				
議価債却累計額	土地		648,051,000		
構築物 22,263,456 23,308,206 28,308,206 28,294,090 306,629,446 3.096,424,384 2. 無形固定資産 33,000 5,401,218 33,000 万,401,218 33,000 万,401,218 万産児及産合計 資産合計 資産合計 資産合計 資産合計 資産自設権制金等 1,786,051 資産児及補助金等 1,786,051 資産児及補助金等 1,786,051 資産見返補助金等 1,786,051 対産見返初品受贈額 377,021,626 407,249,768 11. 流動負債 寄附金債務 3,408,267 5,905,718 未払金用 表払費用 25,793,955 末払金 未払費用 表払費用 3,107,23,238 所動負債合計 3,99,916,865	建物	2,616,312,000			
減価償却累計額	減価償却累計額	-275,666,518	2,340,645,482		
工具器具備品	構築物	111,571,662			
不利の	減価償却累計額	-28,263,456	83,308,206		
図書 有形固定資産合計 2. 無形固定資産 ソフトウェア その他の無形固定資産 無形固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 関金及び預金 未収学生納付金収入 徴収不能引当金 未収金 流動資産合計 資産自計 資産自計 資産自計 資産自計 資産自計 資産自計 資産自計 資産自	工具器具備品	58,294,090			
有形固定資産合計 3,396,424,384 2. 無形固定資産 ソフトウェア 5,368,218 日定資産合計 33,000 無形固定資産 33,000 無形固定資産 33,000 無形固定資産合計 固定資産合計	減価償却累計額	-40,503,840	17,790,250		
2. 無形固定資産 ソフトウェア その他の無形固定資産 無形固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 現金及び預金 未収学生納付金収入 微収不能引当金 未収金 流動資産合計 資産合計 資産合計 資産見返負債 資産見返負債 資産見返適性費交付金等 資産見返適性費交付金等 資産見返海附金 有度見返海附金 有度見優有品 別工、流動負債 多解金債務 短期リース債務 未払金 未払費用 未払消費税等 現場負債合計 206,015,994 1,607,400 -267,900 10,144,518 217,500,012 3,619,325,614 1. 固定負債 資産見返連営費交付金等 資産見返海附金 有度見返布所金 可定負債合計 3,7021,626 407,249,768 217,500,012 407,249,768 1. 流動負債 5,905,718 未払金 未払費用 未払消費税等 現り金 流動負債合計 407,249,768 407,249,768 1. 流動負債 5,905,718 未払金 未払費用 未払消費税等 3,91,500 10,723,238 流動負債合計 407,249,768 407,249,768	図書		306,629,446		
ファトウェア その他の無形固定資産 無形固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計	有形固定資産合計		3,396,424,384		
	2. 無形固定資産				
無形固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 固定資産合計 3,401,825,602 I. 流動資産 現金及び預金 206,015,994 表収学生納付金収入 1,607,400 機収不能引当金 7267,900 1,339,500 10,144,518 217,500,012 3,619,325,614 負債の部 I. 固定負債 資産見返運営費交付金等 26,891,253 資産見返補助金等 1,786,051 資産見返海附金 1,550,838 資産見返補助金等 1,550,838 資産見返納品受贈額 377,021,626 407,249,768 II. 流動負債 寄附金債務 3,408,267 短期リース債務 表13,604,187 未払金 53,694,187 未払者用 25,793,955 未払消費税等 391,500 預り金 30,702,3238 流動負債合計 99,916,865	ソフトウェア		5,368,218		
国定資産合計 I. 流動資産 現金及び預金 未収学生納付金収入 徴収不能引当金 未収金 流動資産合計 資産合計 I. 固定負債 資産見返負債 資産見返運営費交付金等 資産見返運営費交付金等 資産見返海が船金 資産見返海が船金 対産見返海が最受贈額 国定負債合計 I. 流動負債 寄附金債務 短別ース債務 未払金 未払費用 未払費用 未払費用 未払費用 未払力費税等 預り金 流動負債合計 I. 流動負債合計 I. 流動負債合計 I. 流動負債合計 I. 流動負債合計 I. 流動負債 第例金債務	その他の無形固定資産		33,000		
Ⅱ . 流動資産 現金及び預金 未収学生納付金収入 徴収不能引当金 未収金	無形固定資産合計		5,401,218		
現金及び預金 未収字生納付金収入 徴収不能引当金 未収金 流動資産合計 資産合計 3,619,325,614 負債の部 I. 固定負債 資産見返負債 資産見返連営費交付金等 資産見返運営費交付金等 資産見返審附金 資産見返審附金 資産見返物品受贈額 固定負債合計 I. 流動負債 寄附金債務 短別リース債務 未払金 未払費用 未込費利等の 表別りの 10,723,238 カ9,916,865	固定資産合計			3,401,825,602	
未収空生納付金収入 徴収不能引当金 未収金 流動資産合計 資産合計 1,607,400 -267,900 1,339,500 10,144,518 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 資産見返運営費交付金等 資産見返補助金等 1,786,051 資産見返補助金 資産見返物品受贈額 固定負債合計 26,891,253 1,550,838 377,021,626 407,249,768 407,249,768 II. 流動負債 客附金債務 短期リース債務 未払金 未払費用 未払消費税等 預り金 流動負債合計 3,408,267 5,905,718 5,905,7	Ⅱ.流動資産				
後収不能引当金	現金及び預金		206,015,994		
未収金 10,144,518 217,500,012 3,619,325,614 1	未収学生納付金収入	1,607,400			
流動資産合計 217,500,012 3,619,325,614 3,6	徴収不能引当金	-267,900	1,339,500		
資産合計 3,619,325,614 負債の部 I. 固定負債 資産見返賃債 資産見返運営費交付金等 資産見返補助金等 1,786,051 資産見返寄附金 1,550,838 資産見返物品受贈額 377,021,626 407,249,768 II. 流動負債 寄附金債務 3,408,267 短期リース債務 5,905,718 未払金 53,694,187 未払費用 25,793,955 未払消費税等 391,500 預り金 10,723,238	未収金		10,144,518		
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 資産見返補助金等 資産見返補助金等 1,786,051 資産見返物品受贈額 固定負債合計 II. 流動負債 寄附金債務 表払金 未払金 未払費用 未払費用 未払費用 未払消費税等 預り金 流動負債合計 26,891,253 26,891,253 407,249,768 407,2	流動資産合計			217,500,012	
I. 固定負債 資産見返負債 資産見返運営費交付金等 26,891,253 資産見返補助金等 1,786,051 資産見返納品受贈額 377,021,626 固定負債合計 407,249,768 II. 流動負債 3,408,267 短期リース債務 5,905,718 未払金 53,694,187 未払費用 25,793,955 未払消費税等 391,500 預り金 10,723,238 変列16,865	資産合計				3,619,325,614
資産見返負債 資産見返補助金等 資産見返寄附金 資産見返物品受贈額 固定負債合計26,891,253 1,786,051 1,550,838 377,021,626407,249,768II. 流動負債 客附金債務 短期リース債務 未払金 未払金 未払費用 未払費用 未払消費税等 預り金 流動負債合計3,408,267 5,905,718 25,793,955 391,500 10,723,238	負債の部				
資産見返運営費交付金等 資産見返補助金等 資産見返寄附金 資産見返物品受贈額 固定負債合計26,891,253 1,786,051 1,550,838 377,021,626407,249,768II. 流動負債 寄附金債務 短期リース債務 未払金 未払金 未払費用 未払費用 未払消費税等 預り金 流動負債合計3,408,267 5,905,718 25,793,955 391,500 10,723,238	I . 固定負債				
資産見返補助金等 資産見返寄附金 資産見返物品受贈額 固定負債合計1,786,051 1,550,838 377,021,626407,249,768II. 流動負債 寄附金債務 短期リース債務 未払金 未払費用 未払費用 未払消費税等 預り金 流動負債合計3,408,267 5,905,718 25,793,955 391,500 10,723,238	資産見返負債				
資産見返寄附金 資産見返物品受贈額 固定負債合計1,550,838 377,021,626407,249,768II. 流動負債 寄附金債務 短期リース債務 未払金 未払費用 未払費用 未払消費税等 預り金3,408,267 5,905,718 25,793,955 391,500 10,723,238兼払消費税等 預り金 流動負債合計399,916,865	資産見返運営費交付金等	26,891,253			
資産見返物品受贈額 固定負債合計377,021,626407,249,768II. 流動負債 客附金債務 短期リース債務 未払金 未払費用 未払費用 未払消費税等 預り金3,408,267 5,905,718 25,793,955 391,500 10,723,238流動負債合計99,916,865	資産見返補助金等	1,786,051			
固定負債合計407,249,768II. 流動負債3,408,267窓期リース債務5,905,718未払金53,694,187未払費用25,793,955未払消費税等391,500預り金10,723,238流動負債合計99,916,865	資産見返寄附金	1,550,838			
II. 流動負債3,408,267寄附金債務3,408,267短期リース債務5,905,718未払金53,694,187未払費用25,793,955未払消費税等391,500預り金10,723,238流動負債合計99,916,865	資産見返物品受贈額	377,021,626	407,249,768		
寄附金債務3,408,267短期リース債務5,905,718未払金53,694,187未払費用25,793,955未払消費税等391,500預り金10,723,238流動負債合計99,916,865	固定負債合計			407,249,768	
短期リース債務 5,905,718 未払金 53,694,187 未払費用 25,793,955 未払消費税等 391,500 預り金 10,723,238 流動負債合計 99,916,865	Ⅱ.流動負債				
未払金53,694,187未払費用25,793,955未払消費税等391,500預り金10,723,238流動負債合計99,916,865	寄附金債務		3,408,267		
未払費用25,793,955未払消費税等391,500預り金10,723,238流動負債合計99,916,865	短期リース債務		5,905,718		
未払消費税等391,500預り金10,723,238流動負債合計99,916,865	未払金		53,694,187		
預り金 <u>10,723,238</u> 流動負債合計 <u>99,916,865</u>	未払費用		25,793,955		
流動負債合計 99,916,865	未払消費税等		391,500		
	預り金		10,723,238		
負債合計 507,166,633	流動負債合計			99,916,865	
	負債合計				507,166,633

貸借対照表

(平成20年3月31日)

勘 定 科 目	金	額	
資本の部			
I. 資本金			
地方公共団体出資金	3,264,363,000		
資本金合計		3,264,363,000	
Ⅱ. 資本剰余金			
資本剰余金	33,000		
損益外減価償却累計額(一)	-275,666,518		
資本剰余金合計		-275,633,518	
Ⅲ. 利益剰余金			
目的積立金	65,871,031		
当期未処分利益	57,558,468		
(うち当期総利益)	(57,558,468))	
利益剰余金合計		123,429,499	
資本合計			3,112,158,981
負債資本合計			3,619,325,614

損益計算書

(平成19年4月1日~平成20年3月31日)

勘	定	科	目		金		額	(単位:円)
経常費用								
業務費								
教育経費	ŧ			89,987,406				
研究経費				62,757,015				
教育研究	7支援経費	į		24,811,030				
受託研究	7費			6,389,566				
受託事業	美費			2,046,982				
役員人件	‡費			53,879,076				
教員人件	‡費			434,021,804				
職員人件	‡費			97,595,908		771,488,787		
一般管理費	<u>.</u>				-	88,436,587		
財務費用						177,240		
	経常費用	合計					•	860,102,614
経常収益								
運営費交付	金収益					640,865,000		
授業料収益						177,937,412		
入学金収益						28,560,000		
検定料収益	:					9,600,000		
受託研究等	収益							
国及び地	也方公共団	体		1,000,000				
その他の)団体			5,710,257	_	6,710,257		
受託事業等	収益			•	_			
国及び地	也方公共団]体		1,149,440				
その他の)団体			1,090,000	_	2,239,440		
寄附金収益						1,241,834		
補助金等収	!益					17,709,500		
資産見返負	债戻入							
資産見返	返運営費交	付金等	戻入	693,746				
資産見返	医寄附金属	入		306,600				
資産見返	区補助金等	戻入		198,449				
資産見返	区物品受 贈	額戻入		17,349,045	_	18,547,840		
財務収益						473,068		
雑益						13,776,731	1	
	経常収益	信合:						917,661,082
経常利益								57,558,468
臨時損失								_
臨時利益								_
当期純利益								57,558,468
目的積立金耶	以崩額							_
当期総利益								57,558,468
								<u> </u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成19年4月1日~平成20年3月31日)

	区	分	金額
I	業務活動によるキャツシュ・フロー		
	人件費支出		-568,151,828
	その他の業務支出		-247,962,303
	運営費交付金収入		640,865,000
	授業料収入		192,423,550
	入学金収入		28,560,000
	検定料収入		9,600,000
	受託研究等収入		6,109,900
	受託事業等収入		2,239,440
	補助金等収入		11,000,000
	寄附金収入		4,650,000
	その他の収入		13,919,294
	預り金の増減		13,421,599
	小	計	106,674,652
	業務活動によるキャッシュ・フロー		106,674,652
п	投資活動によるキャッシュ・フロー		
	定期預金預け入れによる支出		-60,000,000
	有形固定資産の取得による支出		-11,979,947
	無形固定資産の取得による支出		-2,800,875
	施設費による収入		_
	小	計	-74,780,822
	利息及び配当金の受取額		473,068
	投資活動によるキャッシュ・フロー		-74,307,754
ш	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	-17,810,520
	小	計	-17,810,520
	利息の支払額		-177,240
	財務活動によるキャッシュ・フロー		-17,987,760
IV	資金に係る換算差額		_
v	資金増加額		14,379,138
VI	資金期首残高		131,636,856
MI	資金期末残高		146,015,994

利益の処分に関する書類

	勘	定	科	目	Ś	È	額
I	当期未処:					57,558,468	57,558,468
П		由立行政法.	人法第40条 承認を受けた	÷第3項により た額			
	教	育研究向上	∶•組織運営	改善積立金	57,558,468	57,558,468	57,558,468

行政サービス実施コスト計算書

(平成19年4月1日~平成20年3月31日)

勘定科目		金	額
- W-26 - B- C			
I 業務費用 (1)損益計算書上の費用			
(I)損益計算者上の負用 業務費	771 400 707		
未份負 一般管理費	771,488,787		
────────────────────────────────────	88,436,587	060 100 614	
州份复用	177,240	860,102,614	
(2)(控除)自己収入等			
授業料収益	-177,937,412		
入学料収益	-28,560,000		
検定料収益	-9,600,000		
受託研究等収益	-6,710,257		
受託事業等収益	-2,239,440		
寄附金収益	-1,241,834		
資産見返運営費交付金等戻入	-693,746		
資産見返寄附金戻入	-306,600		
雑益	-11,099,799	-238,389,088	
業務費用合計			621,713,526
Ⅱ 損益外減価償却相当額			137,833,259
□ Ⅱ 引当外退職給付増加見積額			-6,516,381
Ⅳ 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	57,483,747		57,483,747
V (控除)設立団体納付額			
VI 行政サービス実施コスト			810,514,151

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) 徵収不能引当金

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) 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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成受託研究等支出金 : 個別法による原価法

5. 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19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1.880%で計算しております。

6 . 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。

7 . 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。

(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 240, 556, 685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)

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び預金勘定 206, 015, 994円 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 -) 60, 000, 000円

資金期末残高 146, 015, 994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 -1,105,058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。