

財 務 諸 表

第1期（平成18年度）

自 平成 18年 4月 1日

至 平成 19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	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注 記	8

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費相当額も含む。)の明細	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 有価証券の明細	11
(4) 長期貸付金の明細	11
(5) 長期借入金の明細	11
(6) 引当金の明細	11
(7) 保証債務の明細	11
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	12
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	12
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	13
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	13
(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19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	-137,833,259	2,478,478,741	
構築物	111,571,662		
減価償却累計額	-14,131,728	97,439,934	
工具器具備品	51,766,239		
減価償却累計額	-19,918,683	31,847,556	
図書		296,866,637	
有形固定資産合計		3,552,683,868	
2. 無形固定資産			
ソフトウェア		4,879,473	
その他の無形固定資産		33,000	
無形固定資産合計		4,912,473	
固定資産合計		3,557,596,341	
II. 流動資産			
現金及び預金		131,636,856	
未収学生納付金収入	535,800		
徴収不能引当金	-267,900	267,900	
たな卸資産		118,032	
その他の流動資産		842,519	
流動資産合計		132,865,307	
資産合計			3,690,461,648
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	12,027,261		
資産見返寄附金	1,106,876		
資産見返物品受贈額	394,370,671	407,504,808	
長期リース債務		5,905,718	
固定負債合計		413,410,526	
II. 流動負債			
寄附金債務		101	
前受受託研究費等		600,357	
短期リース債務		17,810,520	
未払金		34,458,744	
未払費用		24,957,169	
未払消費税等		300,000	
預り金		6,490,459	
流動負債合計		84,617,350	
負債合計			498,027,876

貸 借 対 照 表

(平成19年3月31日)

(単位 : 円)

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(－)	-137,833,259	
資本剰余金合計		-137,800,259
Ⅲ. 利益剰余金		
当期末処分利益	65,871,031	
(うち当期総利益)	(65,871,031)	
利益剰余金合計		65,871,031
資本合計		<u>3,192,433,772</u>
負債資本合計		<u><u>3,690,461,648</u></u>

損 益 計 算 書

(平成18年4月1日～平成19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	84,753,855	
研究経費	53,738,308	
教育研究支援経費	18,763,596	
受託研究費	2,550,224	
受託事業費	12,619,209	
役員人件費	52,126,379	
教員人件費	408,311,934	
職員人件費	98,793,744	731,657,249
一般管理費		84,265,237
財務費用		370,319
経常費用合計		816,292,805
経常収益		
運営費交付金収益		623,484,000
授業料収益		174,382,539
入学金収益		25,340,000
検定料収益		7,634,000
受託研究等収益		
国及び地方公共団体	1,950,224	
その他の団体	600,000	2,550,224
受託事業等収益		
国及び地方公共団体	13,000,000	
その他の団体	2,071,000	15,071,000
寄附金収益		629,899
補助金等収益		3,000,000
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	-	
資産見返寄附金戻入	100,624	
資産見返物品受贈額戻入	17,187,117	17,287,741
財務収益		109,519
雑益		12,674,914
経常収益合計		882,163,836
経常利益		65,871,031
臨時損失		
譲与消耗品費	59,866,432	59,866,432
臨時利益		
物品受贈益	59,866,432	59,866,432
当期純利益		65,871,031
目的積立金取崩額		-
当期総利益		65,871,031

キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19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	-548,192,811	
	その他の業務支出	-174,834,040	
	運営費交付金収入	623,484,000	
	授業料収入	186,141,900	
	入学金収入	25,340,000	
	検定料収入	7,634,000	
	受託研究等収入	3,150,581	
	受託事業等収入	15,071,000	
	補助金等収入	3,000,000	
	寄附金収入	630,000	
	その他の収入	13,039,895	
	預り金の増減	6,490,459	
	小計	160,954,984	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	160,954,984	
II	投資活動によるキャッシュ・フロー		
	有形固定資産の取得による支出	-11,439,887	
	無形固定資産の取得による支出	—	
	施設費による収入	—	
	小計	-11,439,887	
	利息及び配当金の受取額	109,519	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-11,330,368	
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	-17,617,441	
	小計	-17,617,441	
	利息の支払額	-370,319	
	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	131,636,856	
VI	資金期首残高	0	
VII	資金期末残高	131,636,856	

注 記 事 項

(単位 : 円)

(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	131,636,856
資金期末残高	<u>131,636,856</u>
(2) 重要な非資金取引	
現物出資及び承継の受入による資産の取得	
(現物出資)	
有形固定資産	3,264,363,000
受入資産の取得合計	<u>3,264,363,000</u>
(地方公共団体承継)	
有形固定資産	447,986,502
無形固定資産	4,937,965
受入資産の取得合計	<u>452,924,467</u>
(合計)	
有形固定資産	3,712,349,502
無形固定資産	4,937,965
受入資産の取得合計	<u>3,717,287,467</u>
ファイナンス・リースによる資産の取得	
有形固定資産	-
無形固定資産	-
受入資産の取得合計	<u>-</u>

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			65,871,031
当期総利益	65,871,031		
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ようとする額			
教育研究向上・組織運営改善積立金	<u>65,871,031</u>	<u>65,871,031</u>	<u>65,871,031</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成18年4月1日～平成19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	731,657,249	
一般管理費	84,265,237	
財務費用	370,319	
臨時損失	<u>59,866,432</u>	876,159,237
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	-174,382,539	
入学料収益	-25,340,000	
検定料収益	-7,634,000	
受託研究等収益	-2,550,224	
受託事業等収益	-15,071,000	
寄附金収益	-629,899	
資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	—	
資産見返寄附金戻入	-100,624	
雑益	<u>-11,974,433</u>	<u>-237,682,719</u>
業務費用合計		638,476,518
II 損益外減価償却相当額		137,833,259
III 引当外退職給付増加見積額		31,369,997
IV 機会費用		
国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	—	
地方公共団体出資の機会費用	60,362,293	
無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	<u>—</u>	60,362,293
V (控除)設立団体納付額		<u>—</u>
VI 行政サービス実施コスト		<u><u>868,042,067</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	2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) 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

大分県10年市場公募債の平成18年度利回りを参考に1.889%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 245,968,008円であります。

(地方公共団体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)

臨時利益及び臨時損失として、法人化に際して譲与された消耗品 59,866,432円に関する物品受贈益及び同額の譲与消耗品費を計上しております。

(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、地方公共団体からの派遣職員に係る金額 13,627,985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	137,833,259	137,833,259	2,478,478,741	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	2,616,312,000	-	-	2,616,312,000	137,833,259	137,833,259	2,478,478,741	
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	14,131,728	14,131,728	97,439,934	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	50,558,739	1,207,500	-	51,766,239	19,918,683	19,918,683	31,847,556	
	図書	285,856,101	11,071,761	61,225	296,866,637			296,866,637	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	447,986,502	12,279,261	61,225	460,204,538	34,050,411	34,050,411	426,154,127	
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	137,833,259	137,833,259	2,478,478,741	
	構築物	111,571,662	-	-	111,571,662	14,131,728	14,131,728	97,439,934	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	50,558,739	1,207,500	-	51,766,239	19,918,683	19,918,683	31,847,556	
	図書	285,856,101	11,071,761	61,225	296,866,637			296,866,637	
	美術品・收藏品	-	-	-	-			-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	3,712,349,502	12,279,261	61,225	3,724,567,538	171,883,670	171,883,670	3,552,683,868	
無形固定資産 合計	借地権	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	4,904,965	955,500	-	5,860,465	980,992	980,992	4,879,473	
	その他	33,000	-	-	33,000	-	-	33,000	
	計	4,937,965	955,500	-	5,893,465	980,992	980,992	4,912,473	

注) 期首残高には地方公共団体から現物出資をされた土地 648,051千円、建物2,616,312千円及び無償譲与をされた構築物111,571千円、工具器具備品50,558千円、図書285,856千円、ソフトウェア4,904千円、電話加入権33千円を記載しております。

(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		
未成研究等支出金	—	2,668,256	—	2,550,224	—	118,032	
計	—	2,668,256	—	2,550,224	—	118,032	

(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	—	535,800	535,800	—	267,900	267,900	(注)
計	—	535,800	535,800	—	267,900	267,900	

(注)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	-	-	-	-	
	運営費交付金	-	-	-	-	
	授業料	-	-	-	-	
	補助金等	-	-	-	-	
	寄附金等	-	-	-	-	
	目的積立金	-	-	-	-	
	損益外固定資産除売却差額	-	-	-	-	
	その他	-	-	-	-	
	計	33,000	-	-	33,000	
	損益外減価償却累計額(-)	-	-137,833,259	-	-137,833,259	
	差 引 計	33,000	-137,833,259	-	-137,800,259	

(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

該当事項はありません。

(9)-2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

(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18年度	－	623,484,000	623,484,000	－	－	623,484,000	－
合 計	－	623,484,000	623,484,000	－	－	623,484,000	－

(10)－2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	18年度交付分	合 計
一 般 業 務	610,293,970	610,293,970
退 職 給 付	13,190,030	13,190,030
合 計	623,484,000	623,484,000

(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

該当事項はありません。

(11)－2 補助金等の明細

(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	
公立大学法人 活性化支援事業補助金	3,000,000	－	－	－	－	3,000,000	
合 計	3,000,000	－	－	－	－	3,000,000	

(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	47,206,355	4	-	-
	非常勤	752,000	2	-	-
	計	47,958,355	6	-	-
教職員	常 勤	408,162,123	58	13,190,030	8
	非常勤	31,639,954	15	-	-
	計	439,802,077	73	13,190,030	8
合 計	常 勤	455,368,478	62	13,190,030	8
	非常勤	32,391,954	17	-	-
	計	487,760,432	79	13,190,030	8

(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(58,281,595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	8,166,397	
備品費	1,224,405	
印刷製本費	3,450,392	
水道光熱費	15,390,160	
旅費交通費	2,601,945	
通信運搬費	862,336	
賃借料	479,990	
福利厚生費	30,000	
保守費	63,000	
修繕費	514,910	
広告宣伝費	4,116,000	
行事費	10,000	
諸会費	16,500	
会議費	114,345	
報酬・委託・手数料	18,920,349	
奨学費	6,893,600	
減価償却費	21,353,949	
貸倒損失	—	
徴収不能引当金繰入額	267,900	
雑費	277,677	84,753,855
研究経費		
消耗品費	9,215,353	
備品費	1,300,110	
印刷製本費	578,297	
水道光熱費	6,627,297	
旅費交通費	8,007,115	
通信運搬費	2,888,182	
賃借料	458,180	
保守費	—	
修繕費	289,800	
諸会費	1,564,634	
会議費	106,630	
報酬・委託・手数料	15,431,372	
減価償却費	7,271,338	
雑費	—	53,738,308
教育研究支援経費		
消耗品費	9,514,979	
備品費	21,790	
印刷製本費	655,094	
水道光熱費	12,363	
旅費交通費	31,160	
通信運搬費	103,650	
賃借料	2,464,434	
保守費	—	
修繕費	598,584	
諸会費	255,000	
報酬・委託・手数料	1,630,892	
減価償却費	3,414,425	
図書費	61,225	18,763,596

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

受託研究費			2,550,224
受託事業費			12,619,209
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)	47,206,355		
報酬(非常勤)	752,000		
法定福利費	4,168,024		52,126,379
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	241,787,691		
賞与	90,899,830		
法定福利費	42,103,288		
退職給付費用	13,190,030	387,980,839	
非常勤教員人件費			
給料	18,238,443		
賞与	-		
法定福利費	2,092,652	20,331,095	408,311,934
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	55,559,412		
賞与	19,915,190		
法定福利費	8,151,227	83,625,829	
非常勤職員人件費			
給料	13,401,511		
賞与	-		
法定福利費	1,766,404	15,167,915	98,793,744
一般管理費			
消耗品費		3,683,949	
備品費		584,325	
印刷製本費		1,698,365	
水道光熱費		11,943,794	
旅費交通費		2,228,869	
通信運搬費		2,368,947	
賃借料		3,100,060	
車両燃料費		208,489	
福利厚生費		832,501	
保守費		189,000	
修繕費		3,920,534	
損害保険料		1,085,575	
広告宣伝費		105,000	
行事費		-	
諸会費		750,771	
会議費		123,177	
報酬・委託・手数料		48,109,085	
租税公課		319,800	
減価償却費		2,991,691	
雑費		21,305	84,265,237

(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	36,051
決済用普通預金	－
普 通 預 金	131,600,805
当 座 預 金	－
郵 便 貯 金	－
合 計	131,636,856

② 未払金の明細

(単位：円)

区 分	金 額
退 職 金	8,682,580
有形固定資産(図書を除く)	－
リース未払金	－
無形固定資産(ソフトウェア)	955,500
図 書	778,149
そ の 他	24,042,515
合 計	34,458,744