

平成20年度

財 務 諸 表

第2期

自 平成 20年 4月 1日

至 平成 21年 3月31日

公立大学法人 県立広島大学

(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
行政サービス実施コスト計算書	5
利益の処分に関する書類(案)	6
重要な会計方針	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	11
(2) たな卸資産の明細	12
(3) 有価証券の明細	12
(4) 長期貸付金の明細	13
(5) 長期借入金の明細	13
(6) 引当金の明細	13
(7) 保証債務の明細	13
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	13
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	14
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	14
(11) 運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細	15
(12) 役員及び教職員の給与の明細	15
(13) 開示すべきセグメント情報	15
(14) 業務費及び一般管理費の明細	16
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	18
(16) 関連公益法人等に関する明細	18

貸借対照表

(平成21年3月31日 現在)

(単位:千円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地		6,194,000
建物	17,203	
減価償却累計額	<u>△ 1,136</u>	16,066
構築物	122,012	
減価償却累計額	<u>△ 32,287</u>	89,724
工具器具備品	1,251,758	
減価償却累計額	<u>△ 564,291</u>	687,467
図書		1,447,607
美術品		121,602
車両運搬具	940	
減価償却累計額	<u>△ 940</u>	0
有形固定資産合計		8,556,468
2 無形固定資産		
ソフトウェア		9,894
電話加入権		150
その他無形固定資産		995
無形固定資産合計		11,040
3 投資その他の資産		
投資有価証券		302,143
敷金・保証金		4,508
その他投資		4,259
投資その他の資産合計		<u>310,910</u>
固定資産合計		8,878,419
II 流動資産		
現金及び預金		678,870
未収学生納付金収入	3,899	
徴収不能引当金	<u>△ 535</u>	3,363
その他の未収入金		18,574
有価証券		340,003
未成研究支出金		7,025
貯蔵品		243
前払費用		485
未収収益		2,118
その他		521
流動資産合計		<u>1,051,206</u>
資産合計		<u><u>9,929,625</u></u>

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	482,870		
資産見返補助金等	19,134		
資産見返寄附金	51,777		
資産見返物品受贈額	<u>1,454,136</u>	2,007,918	
リース債務		<u>62,581</u>	
固定負債合計			2,070,500
II 流動負債			
寄附金債務		21,806	
前受受託研究費等		18,025	
リース債務		179,488	
未払金		502,304	
未払費用		3,165	
未払消費税等		1,929	
預り金		90,672	
預り科学研究費補助金等		<u>11,441</u>	
流動負債合計			<u>828,833</u>
負債合計			2,899,334
資本の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		<u>6,194,000</u>	
資本金合計			6,194,000
II 資本剰余金			
資本剰余金		<u>121,752</u>	
資本剰余金合計			121,752
III 利益剰余金			
目的積立金		330,532	
積立金		8,871	
当期未処分利益		<u>375,134</u>	
(うち当期総利益)		375,134)	
利益剰余金合計			<u>714,539</u>
資本合計			<u>7,030,291</u>
負債資本合計			<u><u>9,929,625</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:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	431,670		
研究経費	367,709		
教育研究支援経費	422,582		
受託研究費	103,009		
役員人件費	19,250		
教員人件費	2,616,026		
職員人件費	692,780	4,653,029	
一般管理費		697,766	
財務費用			
支払利息	10,385	10,385	
経常費用合計			5,361,180
経常収益			
運営費交付金収益		3,637,771	
授業料収益		1,367,547	
入学金収益		224,928	
検定料収益		47,910	
受託研究等収益			
国又は地方公共団体分	11,414		
国又は地方公共団体以外分	124,935	136,349	
補助金等収益		50,599	
寄付金収益		18,208	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	68,975		
資産見返補助金等戻入	1,178		
資産見返寄附金戻入	3,184		
資産見返物品受贈額戻入	47,613	120,953	
財務収益			
受取利息	2,151		
有価証券利息	4,266	6,417	
雑益			
財産貸付料収益	20,246		
科学研究費補助金間接経費収益	23,784		
診療センター収益	33,841		
その他雑益	48,709	126,581	
経常収益合計			5,737,269
経常利益			376,088
臨時損失			
固定資産除却損		953	953
当期純利益			375,134
当期総利益			375,134

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:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 1,105,214
人件費支出	△ 3,328,225
その他の業務支出	△ 699,628
運営費交付金収入	3,955,642
授業料収入	1,338,364
入学金収入	224,740
検定料収入	47,910
受託研究等収入	129,693
補助金等収入	92,901
寄附金収入	39,883
その他の業務収入	129,143
預り金の増減	75
業務活動によるキャッシュ・フロー	825,286
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入れによる支出	△ 2,320,000
定期預金の払戻しによる収入	2,690,000
有価証券及び投資有価証券の取得による支出	△ 1,672,804
有価証券及び投資有価証券の償還による収入	1,029,868
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 345,534
その他	37
小計	△ 618,433
利息及び配当金の受取額	5,155
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 613,277
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース債務の返済による支出	△ 187,858
小計	△ 187,858
利息の支払額	△ 10,385
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 198,244
IV 資金増加額	13,764
V 資金期首残高	535,106
VI 資金期末残高	548,870

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:千円)

I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	4,653,029	
一般管理費	697,766	
財務費用	10,385	
臨時損失	<u>953</u>	5,362,133
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	△ 1,367,547	
入学料収益	△ 224,928	
検定料収益	△ 47,910	
受託研究等収益	△ 136,349	
寄附金収益	△ 18,208	
財務収益	△ 6,417	
雑益	△ 102,796	
資産見返寄附金戻入	<u>△ 3,184</u>	<u>△ 1,907,339</u>
業務費用合計		3,454,794
II 引当外退職給付増加見積額		51,648
III 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	839,535	
地方公共団体出資の機会費用	<u>84,631</u>	<u>924,166</u>
IV 行政サービス実施コスト		<u><u>4,430,608</u></u>

利益の処分に関する書類(案)
第2期

(単位:円)

I 当期未処分利益		375,134,625
当期総利益	375,134,625	
II 利益処分額		
積立金	11,804,481	
地方独立行政法人法第40条3項により 設立団体の長の承認を受けようとする額		
教育研究の質の向上及び運営組織の 改善目的積立金	363,330,144	363,330,144
	375,134,625	375,134,625

(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います。

なお、退職手当については、費用進行基準を採用しています。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税上の耐用年数を基準としていますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりになっています。

建物	10年 ～ 18年
構築物	3年 ～ 38年
工具器具備品	1年 ～ 15年

ただし、リース資産については、リース期間を耐用年数としています。

法人化にあたり広島県より承継した固定資産については、広島県における承継時の残存耐用年数(1年未満のものは1年)をもって、耐用年数としています。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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)で償却を実施しています。

3. 引当金の計上基準

(1) 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いません。

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、基準第85—4に基づき計算された退職給付債務に係る当該事業年度の増加額を記載しています。

(2) 徴収不能引当金の計上方法

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

4. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しています。

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成研究支出金

個別法による原価法を採用しています。

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法を採用しています。

6. 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

(1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計上方法

広島県から無償使用している土地、建物及び工作物は、広島県行政財産使用条例に基づき、又、三原市から無償使用している土地は、三原市公有財産管理規則に基づき使用料を算定しています。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

決算日における新発10年国債の利回りである1.340%で計算しています。

7. リース取引の会計処理

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います。リース料総額が300万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

8. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方法によっています。

9. 財務諸表及び附属明細書の表示単位

千円未満切り捨てにより表示しています。ただし、利益処分に関する書類(案)については、円単位で表示しています。

(注記事項)

1. 貸借対照表関係

(1) 運営費交付金から充当されるべき

退職給付見積額 1,851,946 千円

(広島県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額から除いています。)

(2) 有価証券関係

(2)-1 満期保有目的の債券で時価のあるもの

(単位:千円)

区分	貸借対照表日における貸借対照表計上額	貸借対照表日における時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	642,147	645,573	3,426
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	-	-	-
合計	642,147	645,573	3,426

(2)-2 満期保有目的の債券の貸借対照表日後における償還予定額

(単位:千円)

種類	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
1. 債券				
国債	240,018	29,938	-	-
地方債	99,984	272,204	-	-
合計	340,003	302,143	-	-

2. 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表示科目別の内訳

平成21年3月31日

現金及び預金 678,870 千円

定期預金 Δ 130,000 千円

資金期末残高 548,870 千円

(2) 重要な非資金取引

記載事項はありません。

3. 行政サービス実施コスト計算書関係

(1) 引当外退職給付増加見積額の中には、広島県からの派遣職員に係るものも含まれています。

(2) 機会費用の内訳

設立団体に係る額 911,861 千円

4. 重要な債務負担行為

記載事項はありません。

5. 重要な後発事象

平成21年4月1日付けで広島県より下記の土地・建物の現物出資を受けています。これにより、土地が1,574,360千円、建物が9,699,000千円、地方公共団体出資金が11,273,360千円増加しています。

なお、これらの土地・建物は、平成19年度及び平成20年度においては、広島県より無償で貸与を受けています。

(単位:千円)

	土地	建物	合計
広島キャンパス	6,400	3,299,000	3,305,400
庄原キャンパス	1,439,960	2,766,000	4,205,960
三原キャンパス	128,000	3,634,000	3,762,000
合計	1,574,360	9,699,000	11,273,360

附 属 明 细 书

(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:千円)

資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	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	建物	12,174	5,028	-	17,203	1,136	897	16,066	
(償却費損益内)	構築物	115,377	6,634	-	122,012	32,287	16,171	89,724	
	工具器具備品	1,087,934	164,963	1,139	1,251,758	564,291	306,192	687,467	※1
	図書	1,379,466	68,141	-	1,447,607	-	-	1,447,607	
	車両運搬具	940	-	-	940	940	470	0	
	計	2,595,893	244,767	1,139	2,839,521	598,655	323,731	2,240,866	
非償却資産	土地	6,194,000	-	-	6,194,000	-	-	6,194,000	
	美術品	121,602	-	-	121,602	-	-	121,602	
	計	6,315,602	-	-	6,315,602	-	-	6,315,602	
有形固定資産 合計	土地	6,194,000	-	-	6,194,000	-	-	6,194,000	
	建物	12,174	5,028	-	17,203	1,136	897	16,066	
	構築物	115,377	6,634	-	122,012	32,287	16,171	89,724	
	工具器具備品	1,087,934	164,963	1,139	1,251,758	564,291	306,192	687,467	
	図書	1,379,466	68,141	-	1,447,607	-	-	1,447,607	
	美術品	121,602	-	-	121,602	-	-	121,602	
	車両運搬具	940	-	-	940	940	470	0	
	計	8,911,495	244,767	1,139	9,155,124	598,655	323,731	8,556,468	
無形固定資産	ソフトウェア	8,466	5,145	-	13,611	3,717	2,121	9,894	
	電話加入権	150	-	-	150	-	-	150	
	その他の無形固定資産	1,149	-	-	1,149	153	76	995	
	計	9,765	5,145	-	14,910	3,870	2,197	11,040	
投資その他の 資産	投資有価証券	-	302,143	-	302,143	-	-	302,143	※2
	敷金	4,508	-	-	4,508	-	-	4,508	
	その他投資	4,296	1,595	1,633	4,259	-	-	4,259	
	計	8,804	303,738	1,633	310,910	-	-	310,910	

※1 工具器具備品の当期増加額については、イオントラップ型質量分析システム(19,900千円)等の購入によるものです。

※2 投資有価証券の当期増加額については、当期から投資有価証券による運用を開始したことによるものです。

(2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

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		
未成研究支出金	10,376	7,025	-	10,376	-	7,025	
貯蔵品	-	-	243	-	-	243	
合計	10,376	7,025	243	10,376	-	7,268	

(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

(単位:千円)

	種類及び銘柄	取得価格	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差損	摘要
	満期保有目的 債券	利付国債 (第255回)(2年)	240,256	240,000	240,018	-
福岡市公募債券(平 成16年度第2回)(5 年)		99,968	100,000	99,984	-	
合計		340,224	340,000	340,003	-	
貸借対照表計上額				340,003		

(3)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び銘柄	取得価格	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差損	摘要
	満期保有目的 債券	大阪市公募債券(平 成12年第2回)(10 年)	50,772	50,000	50,545	-
横浜市公募債券(平 成12年第3回)(10 年)		20,354	20,000	20,255	-	
利付国債(第49 回)(5年)		29,916	30,000	29,938	-	
北海道公債(第29 回)(10年)		100,697	100,000	100,569	-	
あいち県民債(平成 19年度第1回)(5年)		30,501	30,000	30,430	-	
京都府京都みらい 債(第5回)		40,619	40,000	40,532	-	
長野県公募公債(平 成14年度第1回)(10 年)		29,850	30,000	29,869	-	
合計		302,711	300,000	302,143	-	
貸借対照表計上額					302,143	

(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

(6)-1 引当金の明細

該当事項はありません。

(6)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金			摘要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
未収学生納付 金収入	3,210	689	3,899	535	-	535	※1
合計	3,210	689	3,899	535	-	535	

※1 「重要な会計方針3. (2) 徴収不能引当金の計上方法」に記載しています。

(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:千円)

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	地方公共団体出資金	6,194,000	-	-	6,194,000	
	計	6,194,000	-	-	6,194,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	121,752	-	-	121,752	
	計	121,752	-	-	121,752	

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9)－1 積立金の明細

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金	-	330,532	-	330,532	注)1.
積立金	-	8,871	-	8,871	
合計	-	339,404	-	339,404	

注)1. 当期増加額は、前期末処分利益より広島県知事の承認のうえで積み立てられたものです。

(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:千円)

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 営費交付金等	資本剰余金	小計	
平成20年度	-	3,825,876	3,637,771	188,104	-	3,825,876	-
合計	-	3,825,876	3,637,771	188,104	-	3,825,876	-

(10)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	20年度交付分	合計
期間進行基準	3,439,895	3,439,895
費用進行基準	197,876	197,876
合計	3,637,771	3,637,771

(11) 運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細

(11)-1 補助金等の明細

(単位:千円)

区分	当期交付額	当期振替額			摘要
		資産見返補助金等	収益計上	その他	
平成20年度	55,172	4,572	50,599	-	
合計	55,172	4,572	50,599	-	

(12) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円, 人)

区分	報償又は給与		退職給付	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(2,704)	(4)	-	-
	16,538	1	-	-
教職員	(195,224)	(128)	-	-
	2,584,765	317	196,024	16
合計	(197,928)	(132)	-	-
	2,601,303	318	196,024	16

- 注)1. 役員に対する報酬等の基準及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要
公立大学法人県立広島大学役員報酬規程、公立大学法人県立広島大学役員退職手当規程、公立大学法人県立広島大学職員給与規程、公立大学法人県立広島大学職員退職手当規程に基づいています。
- 注)2. 支給人員は、年間平均支給人員を記載しています。
- 注)3. ()内の数字については、非常勤の役員及び教職員に対する支給額及び人数を外数で記載しています。
- 注)4. 上記明細には法定福利費は含まれていません。
- 注)5. 上記明細には受託研究費等及び受託事業等による人件費は含まれていません。

(13) 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しています。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費			
消耗品費	73,293		
備品費	35,039		
印刷製本費	29,286		
水道光熱費	20,546		
旅費交通費	21,362		
通信運搬費	2,283		
賃借料	14,715		
福利厚生費	2		
保守費	15,823		
修繕費	17,233		
損害保険料	1		
広告宣伝費	5,105		
行事費	3,698		
諸会費	1,529		
報酬・委託・手数料	113,185		
奨学費	27,102		
減価償却費	51,407		
雑費	54	431,670	
研究経費			
消耗品費	123,406		
備品費	34,884		
印刷製本費	5,028		
水道光熱費	37,100		
旅費交通費	56,111		
通信運搬費	1,773		
賃借料	1,592		
車両燃料費	11		
保守費	293		
修繕費	4,341		
行事費	192		
諸会費	13,750		
報酬・委託・手数料	32,475		
減価償却費	56,748	367,709	
教育研究支援経費			
消耗品費	27,545		
備品費	13,619		
印刷製本費	4,449		
水道光熱費	27,045		
旅費交通費	7,148		
通信運搬費	141		
賃借料	5,702		
車両燃料費	123		
保守費	102,136		
修繕費	1,676		
損害保険料	31		
行事費	1,279		
諸会費	433		
会議費	38		
研修費	1,523		
報酬・委託・手数料	75,913		
減価償却費	153,764		
雑費	8	422,582	

受託研究費				
消耗品費		29,862		
備品費		3,273		
印刷製本費		606		
水道光熱費		11		
旅費交通費		5,067		
通信運搬費		345		
賃借料		351		
修繕費		1,451		
損害保険料		77		
諸会費		274		
報酬・委託・手数料		52,192		
租税公課		196		
減価償却費		9,297		
雑費		1		103,009
役員人件費				
報酬	14,485			
賞与	4,757			
法定福利費	7			19,250
教員人件費				
常勤教員給料				
給料	1,524,661			
賞与	582,357			
退職給付費用	196,024			
法定福利費	262,736	2,565,780		
非常勤教員給料				
給料	50,245	50,245		2,616,026
職員人件費				
常勤職員給料				
給料	353,306			
賞与	124,439			
法定福利費	54,161	531,907		
非常勤職員給料				
給料	144,978			
法定福利費	15,894	160,872		692,780
一般管理費				
消耗品費		41,018		
備品費		26,443		
印刷製本費		2,852		
水道光熱費		165,680		
旅費交通費		17,297		
通信運搬費		15,657		
賃借料		27,877		
車両燃料費		680		
福利厚生費		3,093		
保守費		37,184		
修繕費		48,447		
損害保険料		3,201		
広告宣伝費		274		
行事費		601		
諸会費		3,006		
会議費		42		
報酬・委託・手数料		245,854		
租税公課		3,812		
減価償却費		54,712		
雑費		28		697,766
業務費及び一般管理費合計				5,350,795

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(15)－1 現金及び預金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額
現 金	97
普 通 預 金	484,457
通 常 貯 金	11,193
振 替 口 座	53,121
定 期 預 金	130,000
合計	678,870

(15)－2 未払金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額
人 件 費	163,791
業 務 費	81,322
一 般 管 理 費	110,098
資 産	143,364
そ の 他	3,727
合計	502,304

(15)－3 資産見返物品受贈額の明細

(単位:千円)

区 分	金 額
構 築 物	83,146
工 具 器 具 備 品	62,770
図 書	1,302,893
車 両 運 搬 具	0
ソ フ ト ウ ェ ア	1,899
そ の 他	3,427
合計	1,454,136

(16) 関連公益法人等に関する明細

該当事項はありません。