

平成20年度

財 務 諸 表

第2期事業年度

自 平成20年 4月 1日

至 平成21年 3月31日

公立大学法人 岡山県立大学

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	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	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	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	14
(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	17

貸借対照表

(平成21年3月31日)

(単位:円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		3,962,416,334
建物	8,482,833,248	
減価償却累計額	△2,920,621,632	5,562,211,616
構築物	228,299,796	
減価償却累計額	△27,880,232	200,419,564
機械装置	6,841,668	
減価償却累計額	△3,223,731	3,617,937
工具器具備品	436,395,492	
減価償却累計額	△131,499,048	304,896,444
図書		1,140,895,797
美術品・収蔵品		6,000,000
有形固定資産合計		11,180,457,692

2 無形固定資産

ソフトウェア		21,499,149
電話加入権		96,000
産業財産権仮勘定		1,705,354
無形固定資産合計		23,300,503

固定資産合計 11,203,758,195

II 流動資産

現金及び預金		1,111,860,964
未収学生納付金収入	1,607,400	
徴収不能引当金	△1,607,400	-
未収入金		4,354,850
たな卸資産		4,808,736

流動資産合計 1,121,024,550

資産合計 12,324,782,745

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	418,833,160	
資産見返補助金等	547,210	
資産見返寄附金	15,579,116	
資産見返物品受贈額	<u>1,406,790,619</u>	1,841,750,105
長期寄附金債務		212,408,990
長期未払金		<u>139,907,036</u>
固定負債合計		<u>2,194,066,131</u>

II 流動負債

運営費交付金債務		18,623,640
預り補助金等		1,210,208
寄附金債務		12,854,247
前受受託研究費等		2,331,352
預り金		9,968,585
未払金		516,303,789
未払消費税等		<u>952,100</u>
流動負債合計		<u>562,243,921</u>

負債合計 2,756,310,052

資本の部

I 資本金

地方公共団体出資金	<u>12,091,632,943</u>	
資本金合計		12,091,632,943

II 資本剰余金

資本剰余金	6,096,000	
損益外減価償却累計額(△)	<u>△ 2,910,929,155</u>	
資本剰余金合計		<u>△ 2,904,833,155</u>

III 利益剰余金

教育研究の質の向上及び 組織運営の改善積立金	289,373,907	
積立金	7,991,556	
当期末処分利益	<u>84,307,442</u>	
(うち当期総利益)	(84,307,442)	
利益剰余金合計		<u>381,672,905</u>

資本合計 9,568,472,693

負債資本合計 12,324,782,745

損益計算書
(平成20年4月1日から平成21年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費		578,513,722	
研究経費		296,593,752	
教育研究支援経費		46,923,988	
受託研究費		62,772,268	
役員人件費		31,435,955	
教員人件費			
常勤教員	1,750,343,118		
非常勤教員	52,237,649	1,802,580,767	
職員人件費			
常勤職員	261,004,360		
非常勤職員	104,962,997	365,967,357	3,184,787,809
一般管理費			277,041,776
財務費用			
支払利息		1,434,429	1,434,429
経常費用合計			3,463,264,014
経常収益			
運営費交付金収益			2,168,563,898
授業料収益			942,257,600
入学金収益			114,614,200
検定料収益			59,907,000
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からの受託研究等収益		55,310,525	
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益		17,983,692	73,294,217
寄附金収益			21,067,502
補助金等収益			15,289,792
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入		28,603,458	
資産見返寄附金戻入		2,231,016	
資産見返物品受贈額戻入		71,225,468	102,059,942
財務収益			
受取利息		610,680	610,680
雑益			
財産貸付料収益		20,183,976	
手数料収入		1,064,543	
物品等売払収入		152,296	
研究関連収入		20,508,112	
その他		7,997,698	49,906,625
経常収益合計			3,547,571,456
経常利益			84,307,442
臨時損失			
固定資産除却損			2,447,052
臨時利益			
資産見返物品受贈額戻入		1,336,675	
資産見返寄附金戻入		1,110,377	2,447,052
当期純利益			84,307,442
当期総利益			84,307,442

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)

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	△817,604,447
	人件費支出	△2,196,672,143
	その他の業務支出	△257,698,155
	運営費交付金収入	2,446,889,000
	授業料収入	919,620,050
	入学金収入	114,614,200
	検定料収入	59,907,000
	受託研究等収入	91,245,797
	寄附金収入	24,137,068
	補助金等収入	16,500,000
	その他の収入	29,338,905
	預り科学研究費補助金増加額	<u>429,237</u>
	小計	430,706,512
	設立団体納付金の支払額	<u>-</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	430,706,512
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	△255,182,247
	無形固定資産の取得による支出	△25,344,918
	定期預金の払出しによる収入	289,373,907
	定期預金の預入れによる支出	<u>△508,193,245</u>
	小計	△499,346,503
	利息及び配当金の受取額	<u>602,273</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△498,744,230
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	<u>△6,202,509</u>
	小計	△6,202,509
	利息の支払額	<u>△1,199,991</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,402,500
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金減少額	△75,440,218
VI	資金期首残高	968,481,844
VII	資金期末残高	893,041,626

利益の処分に関する書類
(第2期事業年度)
(平成21年3月31日)

(単位：円)

I	当期末処分利益	
	当期総利益	84,307,442
II	利益処分別	
	地方独立行政法人法第40条第3項の規定により岡山県知事の承認を受けた金額	
	教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金	84,307,442

行政サービス実施コスト計算書
(平成20年4月1日から平成21年3月31日)

(単位:円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用支出

業務費	3,184,787,809		
一般管理費	277,041,776		
財務費用	1,434,429		
臨時損失	2,447,052		3,465,711,066

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 942,257,600		
入学金収益	△ 114,614,200		
検定料収益	△ 59,907,000		
受託研究等収益	△ 73,294,217		
寄附金収益	△ 21,067,502		
資産見返寄附金戻入	△ 3,341,393		
財務収益	△ 610,680		
財産貸付料収益	△ 20,183,976		
その他業務収益	△ 9,214,537		△ 1,244,491,105
業務費用合計			2,221,219,961

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額		403,814,069
------------	--	-------------

III 引当外賞与増加見積額

△ 6,568,932

IV 引当外退職給付増加見積額

△ 79,995,541

V 機会費用

岡山県出資の機会費用		125,808,671
------------	--	-------------

VI (控除) 設立団体納付金

—

VII 行政サービス実施コスト

2,664,278,228

注 記 事 項

I 重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。なお、退職一時金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、法人税法上の耐用年数を基準とし、受託研究収入により購入した償却資産は当該受託研究期間を耐用年数としています。また、岡山県から承継した固定資産については承継時の残存耐用年数で減価償却しています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	1年～47年
構 築 物	1年～23年
機 械 装 置	1年～9年
工具器具備品	1年～15年

なお、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期間(5年)に基づいています。

3 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与については、翌期以降の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います。

4 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、地方独立行政法人会計基準第85-4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います。

5 徴収不能引当金の計上基準

貸倒懸念債権等について、個別に債権回収の可能性を検討し、回収不能見込額をもって貸倒引当金等を計上しています。

6 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品：最終仕入原価法を採用しています。

7 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

10年利付き国債の平成21年3月末利回りを参考に1.340%で計算しています。

8 リース取引の会計処理

リース料総額が3百万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。

9 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、税込方式によっています。

II 「貸借対照表」注記

1 退職給付見積額

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、1,217,113,115円です。

2 長期寄附金債務

固定負債の長期寄附金債務に記載した金額は、岡山県からの岡山県立大学学術研究振興事業基金造成補助金相当額及び同基金から生じた利息相当額を計上しています。

III 「損益計算書」注記

ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、4,443,167円の利益であり、当該影響額を除いた当期総利益は79,864,275円です。

IV 「キャッシュ・フロー計算書」注記

1 資金の期末残高の貸借対照表表示科目別の内訳

現金及び預金	1, 1 1 1, 8 6 0, 9 6 4 円
定期預金	<u>△ 2 1 8, 8 1 9, 3 3 8 円</u>
資金期末残高	<u>8 9 3, 0 4 1, 6 2 6 円</u>

2 重要な非資金取引

(1) 現物寄附（科学研究費補助金等）による受入

工具器具備品	9, 270, 685円
図書	386, 211円
合計	<u>9, 656, 896円</u>

(2) リース契約による資産の増加

建物	162, 454, 300円
合計	<u>162, 454, 300円</u>

V 「行政サービス実施コスト計算書」注記

機会費用の内訳

機会費用はすべて設立団体(岡山県)に係るものです。

VI 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

VII 重要な後発事象

該当する事項はありません。

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 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 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	8,129,216,609	-	-	8,129,216,609	2,910,929,155	403,814,069	5,218,287,454	
有形固定資産	建 物	11,130,000	342,486,639	-	353,616,639	9,692,477	9,182,748	343,924,162	
(特定償却資産以外)	構 築 物	225,138,981	3,160,815	-	228,299,796	27,880,232	14,090,728	200,419,564	
	機 械 装 置	6,101,418	740,250	-	6,841,668	3,223,731	1,581,039	3,617,937	
	工 具 器 具 備 品	314,704,012	127,077,981	5,386,501	436,395,492	131,499,048	76,117,058	304,896,444	
	図 書	1,121,053,129	23,646,382	3,803,714	1,140,895,797	-	-	1,140,895,797	
	計	1,678,127,540	497,112,067	9,190,215	2,166,049,392	172,295,488	100,971,573	1,993,753,904	
非償却資産	土 地	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	
	美術品・收藏品	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-	6,000,000	
	建設仮勘定	58,770,000	-	58,770,000	-	-	-	-	
	計	4,027,186,334	-	58,770,000	3,968,416,334	-	-	3,968,416,334	
有形固定資産	土 地	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	
合 計	建 物	8,140,346,609	342,486,639	-	8,482,833,248	2,920,621,632	412,996,817	5,562,211,616	
	構 築 物	225,138,981	3,160,815	-	228,299,796	27,880,232	14,090,728	200,419,564	
	機 械 装 置	6,101,418	740,250	-	6,841,668	3,223,731	1,581,039	3,617,937	
	工 具 器 具 備 品	314,704,012	127,077,981	5,386,501	436,395,492	131,499,048	76,117,058	304,896,444	
	図 書	1,121,053,129	23,646,382	3,803,714	1,140,895,797	-	-	1,140,895,797	
	美術品・收藏品	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-	6,000,000	
	建設仮勘定	58,770,000	-	58,770,000	-	-	-	-	
	計	13,834,530,483	497,112,067	67,960,215	14,263,682,335	3,083,224,643	504,785,642	11,180,457,692	
無形固定資産	ソフトウェア	13,406,400	11,183,865	-	24,590,265	3,091,116	2,867,677	21,499,149	
	電話加入権	96,000	-	-	96,000	-	-	96,000	
	産業財産権 仮 勘 定	4,113,076	754,653	3,162,375	1,705,354	-	-	1,705,354	
	計	17,615,476	11,938,518	3,162,375	26,391,619	3,091,116	2,867,677	23,300,503	

(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		
貯蔵品	3,018,221	4,778,046	-	3,018,221	-	4,778,046	(注)
郵券	3,710	30,690	-	3,710	-	30,690	
計	3,021,931	4,808,736	-	3,021,931	-	4,808,736	

(注) 貯蔵品は、大学PR用グッズ及び貯蔵タンク内の重油です。

(3) 有価証券の明細

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

(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:円)

区分	貸付金等の残高			徴収不能引当金の残高			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	
未収学生納付金 収入	535,800	1,071,600	1,607,400	535,800	1,071,600	1,607,400	
計	535,800	1,071,600	1,607,400	535,800	1,071,600	1,607,400	

(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	地方公共団体出資金	12,091,632,943	-	-	12,091,632,943	
	計	12,091,632,943	-	-	12,091,632,943	
資本剰余金	無償譲与	6,096,000	-	-	6,096,000	
	計	6,096,000	-	-	6,096,000	
	損益外減価償却累計額	△ 2,507,115,086	△ 403,814,069	-	△ 2,910,929,155	
	差引額	△ 2,501,019,086	△ 403,814,069	-	△ 2,904,833,155	

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(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
積立金		-	7,991,556	-	7,991,556	(注)
教育研究の質の向上及び 組織運営の改善積立金		-	289,373,907	-	289,373,907	(注)
計		-	297,365,463	-	297,365,463	

(注) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。

(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	小計	
平成19年度	14,174,605	-	14,174,605	-	14,174,605	-
平成20年度	-	2,446,889,000	2,154,389,293	273,876,067	2,428,265,360	18,623,640
計	14,174,605	2,446,889,000	2,168,563,898	273,876,067	2,442,439,965	18,623,640

(注) 期末残高は、費用進行基準で受け入れる退職手当の執行残額です。

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

区分	平成19年度交付分	平成20年度交付分	合計
期間進行基準	-	2,010,823,933	2,010,823,933
費用進行基準	14,174,605	143,565,360	157,739,965
計	14,174,605	2,154,389,293	2,168,563,898

(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	当期振替額		摘要
		預り補助金等	収益計上	
文部科学省 大学改革推進等補助金	16,500,000	1,210,208	15,289,792	(注)
計	16,500,000	1,210,208	15,289,792	

(注) 預り補助金等は、平成20年度補助金に係る国庫返納予定額です。

(12) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:円)

区分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員(人)	支給額	支給人員(人)
役員	常勤	27,082,784	2	-	-
	非常勤	480,000	3	-	-
	計	27,562,784	5	-	-
教職員	常勤	1,545,261,543	200	157,739,965	15
	非常勤	160,932,508	476	-	-
	計	1,706,194,051	676	157,739,965	15
合計	常勤	1,572,344,327	202	157,739,965	15
	非常勤	161,412,508	479	-	-
	計	1,733,756,835	681	157,739,965	15

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人岡山県立大学役員報酬規程に基づき支給しています。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準について

公立大学法人岡山県立大学職員給与規程, 公立大学法人岡山県立大学職員退職手当規程及び公立大学法人岡山県立大学臨時職員等給与規程に基づき支給しています。

(注3) 役員及び教職員に対する報酬又は給与の支給人員数は, 年間平均支給人員数を記載しています。

(注4) 支給額は, 法定福利費を含まない額です。

(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:円)

業務費			
教育経費			
消耗品費		89,698,902	
備品費		21,612,064	
印刷製本費		13,400,823	
水道光熱費		52,008,218	
旅費交通費		15,658,624	
賃借料		152,855,921	
保守費		82,955,124	
広告宣伝費		6,639,945	
報酬・委託・手数料		56,744,482	
奨学費		21,030,150	
減価償却費		45,055,457	
雑費		11,147,457	
その他		9,706,555	578,513,722
研究経費			
消耗品費		125,902,584	
備品費		28,551,113	
印刷製本費		5,176,980	
水道光熱費		14,729,348	
旅費交通費		41,465,400	
通信運搬費		3,085,824	
賃借料		3,298,474	
保守費		6,474,513	
諸会費		8,390,016	
報酬・委託・手数料		18,131,185	
減価償却費		33,986,264	
雑費		3,177,873	
その他		4,224,178	296,593,752
教育研究支援経費			
消耗品費		16,002,470	
水道光熱費		6,320,701	
賃借料		5,262,994	
保守費		2,890,024	
報酬・委託・手数料		10,511,049	
図書費		3,803,714	
その他		2,133,036	46,923,988
受託研究費			
役員人件費			62,772,268
報酬		19,816,751	
賞与		7,746,033	
法定福利費		3,873,171	31,435,955
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	967,771,945		
賞与	362,151,092		
退職給付費用	157,739,965		
法定福利費	262,680,116	1,750,343,118	
非常勤教員給与			
給与	52,128,020		
法定福利費	109,629	52,237,649	1,802,580,767
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	160,307,517		
賞与	55,030,989		
法定福利費	45,665,854	261,004,360	
非常勤職員給与			
給与	93,362,378		
法定福利費	11,600,619	104,962,997	365,967,357
一般管理費			
消耗品費		14,846,948	
備品費		6,714,666	
水道光熱費		41,982,008	
旅費交通費		3,517,586	
通信運搬費		5,156,337	
保守費		55,390,522	
修繕費		36,063,498	
損害保険料		3,606,669	
報酬・委託・手数料		70,321,282	
租税公課		7,252,064	
減価償却費		20,448,212	
その他		11,741,984	277,041,776

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
現金	122,944	
普通預金	892,918,682	(注)
定期預金	218,819,338	
計	1,111,860,964	

(注) 普通預金には、預り科学研究費補助金等を含みます。

資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
構築物	189,477,589	
機械装置	2,898,228	
工具器具備品	119,963,774	
図書	1,093,178,744	
産業財産権仮勘定(無形固定資産)	1,272,284	特許申請等に係る費用を計上しています。
計	1,406,790,619	

長期未払金の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
長期リース債務	139,907,036	
計	139,907,036	

未払金の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
物件費	322,356,553	
人件費	178,848,543	
リース債務	15,098,693	1年以内に支払期限の到来するものを計上しています。
計	516,303,789	

寄附金債務の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
教育研究奨励寄附金	12,854,247	
学術研究振興事業基金	212,408,990	長期寄附金債務として計上しています。
計	225,263,237	