

平成19年度

財 務 諸 表

第 1 期

自 平成19年 4月 1日

至 平成20年 3月31日



公立大学法人 下関市立大学

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
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（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	9
(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	9
(3)－2 投資その他の資産として計上された有価証券	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	
(6)－1 引当金の明細	10
(6)－2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	10
(6)－3 退職給付引当金の明細	10
(7) 保証債務の明細	10
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	10
(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	10
(10)－2 運営費交付金収益	11
(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	11
(11)－2 補助金等の明細	11
(12) 役員及び教職員の給与の明細	11
(13) 開示すべきセグメント情報	11
(14) 業務費及び一般管理費の明細	12
(15) 寄附金の明細	14
(16) 受託研究の明細	14

(17) 受託事業等の明細	14
(18) 科学研究費補助金の明細	14
(19) 上記以外の主な資産、負債、費用、及び収益の明細	14

貸借対照表

(平成20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		2,960,000,000
建物	2,950,000	
減価償却累計額	0	2,950,000
構築物	98,446,835	
減価償却累計額	△3,367,826	95,079,009
工具器具備品	132,121,629	
減価償却累計額	△38,791,763	93,329,866
図書		872,759,916
有形固定資産合計		4,024,118,791
2. 無形固定資産		
ソフトウェア		2,987,999
無形固定資産合計		2,987,999
3. 投資その他の資産		
出資金		50,000
投資その他資産合計		50,000
固定資産合計		4,027,156,790
II. 流動資産		
現金及び預金		160,983,196
未収学生納付金		2,343,600
その他未収入金		2,534,491
たな卸資産		
貯蔵品		35,270
前払費用		71,410
流動資産合計		165,967,967
資産合計		4,193,124,757
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	48,581,825	
資産見返補助金等	3,248,136	
資産見返物品受贈額	929,453,292	981,283,253
長期未払金		54,403,620
固定負債合計		1,035,686,873
II. 流動負債		
前受金		731,400
預り金		7,517,580
未払金		131,976,618
未払消費税		515,800
流動負債合計		140,741,398
負債合計		1,176,428,271

貸借対照表

(平成20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		
下関市出資金		
資本金合計	2,960,000,000	2,960,000,000
Ⅱ. 資本剰余金		
資本剰余金	-	
損益外減価償却累計額(△)	-	
資本剰余金合計		-
Ⅲ. 利益剰余金		
当期末処分利益	56,696,486	
利益剰余金合計		56,696,486
資本合計		<u>3,016,696,486</u>
負債資本合計		<u>4,193,124,757</u>

損益計算書

(平成19年4月1日～平成20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	151,719,844	
研究経費	25,502,924	
教育研究支援経費	19,204,742	
受託研究費	1,085,294	
役員人件費	45,959,171	
教員人件費	676,785,161	
職員人件費	263,576,823	1,183,833,959
一般管理費		150,177,215
財務費用		
支払利息	4,441,124	4,441,124
経常費用合計		<u>1,338,452,298</u>
経常収益		
運営費交付金収益		143,371,361
授業料収益		1,005,589,717
入学金収益		145,018,500
検定料収益		66,101,000
その他受託研究等収益		1,127,720
寄付金収益		5,830,000
その他業務収益		242,740
資産見返戻入		
資産見返運営費交付金戻入	321,858	
資産見返補助金等戻入	46,655	
資産見返物品受贈額戻入	6,522,287	6,890,800
雑益		
財産貸付料収入	412,580	
その他雑益	17,470,967	17,883,547
補助金等収益		
国補助金収益	2,607,993	2,607,993
財務収益		
受取利息	485,406	485,406
経常収益合計		<u>1,395,148,784</u>
経常利益		56,696,486
臨時損失		
その他臨時損失(承継物品費)		<u>36,448,293</u> 36,448,293
臨時収益		
その他臨時収益(物品承継益)		<u>36,448,293</u> 36,448,293
当期純利益		<u>56,696,486</u>
当期総利益		<u><u>56,696,486</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)

(単位:円)

区 分	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原料費、商品又はサービスの購入による支出	△201,935,765
人件費支出	△937,700,701
その他の業務支出	△3,424,716
運営費交付金収入	143,371,361
授業料収入	1,002,018,900
入学金収入	145,018,500
検定料収入	66,101,000
受託研究等収入	1,127,720
補助金等収入	6,199,000
寄付金収入	5,830,000
その他の収入	18,010,733
預り金の収入	1,582,910
小 計	246,198,942
業務活動によるキャッシュ・フロー	246,198,942
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	△36,880,247
投資その他の資産の取得による支出	△50,000
小 計	△36,930,247
利息及び配当金の受取額	485,406
投資活動によるキャッシュ・フロー	△36,444,841
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金による収入	50,000,000
短期借入金の返済による支出	△50,000,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△44,329,781
小 計	△44,329,781
利息の支払額	△4,441,124
財務活動によるキャッシュ・フロー	△48,770,905
IV 資金に係る換算差額	—
V 資金増加額	160,983,196
VI 資金期首残高	0
VII 資金期末残高	160,983,196

利益の処分に関する書類
(平成20年8月18日)

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
I 当期未処分利益 当期総利益	<u>56,696,486</u>		<u>56,696,486</u>
II 利益処分額 積立金 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	33,672,246		
教育研究向上・組織運営改善積立金	<u>23,024,240</u>	<u>23,024,240</u>	<u>56,696,486</u>

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)

(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	1,183,833,959	
一般管理費	150,177,215	
財務費用	4,441,124	
臨時損失	36,448,293	
	1,374,900,591	
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	△ 1,005,589,717	
入学料収益	△ 145,018,500	
検定料収益	△ 66,101,000	
その他受託研究等収益	△ 1,127,720	
寄附金収益	△ 5,830,000	
その他業務収益	△ 242,740	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 321,858	
資産見返補助金戻入	△ 46,655	
資産見返物品受贈額戻入	△ 6,522,287	
財産貸付料収入	△ 412,580	
その他雑益	△ 17,470,967	
補助金等収益	△ 2,607,993	
財務収益	△ 485,406	
業務費用合計	△ 1,251,777,423	
		123,123,168
II 損益外減価償却相当額	—	—
III 引当外退職給付増加見積額		25,283,284
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賃借取引の機会費用	282,090,179	
地方公共団体出資の機会費用	37,740,000	
	319,830,179	
V (控除)設立団体納付額		—
VI 行政サービス実施コスト		468,236,631

I 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。

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。原則として月割り計算です。

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。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

構築物	5～40年
工具器具備品	2～8年

- (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）に基づいて償却しています。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の退職一時金については、運営費交付金により財源措置がされるため、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、地方独立法人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

- (1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃貸取引の機会費用の計算方法
土地、建物につきましては、下関市財務規則に基づき算出しています。

- (2) 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年利付国債の平成20年3月31日の利回りを参考に1.275%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。

II 重要な債務負担行為

当期に契約を締結し、翌期以降に支払いが発生する重要なものは、以下のとおりです。

(単位：千円)

契約内容	契約先	契 約 内 容	
		契約年月日	契約金額
下関市立大学弓道場新設工事	イワモト建設(株)	平成 20 年 3 月 10 日	8,400

III 財務諸表の表示単位

貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、利益の処分に関する書類、行政サービス実施計算書は円単位、注記事項及び附属明細書は、千円未満切り捨てにより表示しております。

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: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		差引期末残高	摘要	
					当期償却額				
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	—	2,950	—	2,950	—	—	2,950	
	構築物	—	98,446	—	98,446	3,367	3,367	95,079	注)2
	工具器具備品	—	132,121	—	132,121	38,791	38,791	93,329	注)2
	図書	—	872,759	—	872,759	—	—	872,759	注)2
	計	—	1,106,278	—	1,106,278	42,159	42,159	1,064,118	
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	—	—	—	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	—	—	—	
非償却資産	土地	2,960,000	—	—	2,960,000	—	—	2,960,000	注)1
	計	2,960,000	—	—	2,960,000	—	—	2,960,000	
有形固定資産 合計	土地	2,960,000	—	—	2,960,000	—	—	2,960,000	注)1
	建物	—	2,950	—	2,950	—	—	2,950	
	構築物	—	98,446	—	98,446	3,367	3,367	95,079	注)2
	工具器具備品	—	132,121	—	132,121	38,791	38,791	93,329	注)2
	図書	—	872,759	—	872,759	—	—	872,759	注)2
	計	2,960,000	1,106,278	—	4,066,278	42,159	42,159	4,024,118	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	—	2,987	—	2,987	—	—	2,987	
	計	—	2,987	—	2,987	—	—	2,987	

注)1 期首残高は、現物出資によるものです。

注)2 当期増額のうち、特殊な理由によるものは次のとおりです。

設立団体(下関市)からの無償譲与

有形固定資産	構築物	84,991千円
	工具器具備品	121,844千円
	図書	843,404千円

設立団体(下関市)から承継したファイナンス・リース取引

有形固定資産 工具器具備品のうちファイナンス・リース分114,265千円

(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
			その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	—	482		447		35	注)1
計	—	482		447		35	

注)1 当期増額のうち、特殊な理由によるものは次のとおりです。

設立団体(下関市)からの無償譲与

たな卸資産 貯蔵品 482千円(切手)

(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

(単位:千円)

種類	期首残高	当期増加額	期末残高
出資金	—	50	50
合計	—	50	50

西中国信用金庫出資金(配当率年4%)

(4) 長期貸付金

該当事項はありません。

(5) 長期借入金

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

該当事項はありません。

(6)－3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

(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	2,960,000	—	—	2,960,000	注)1
	計	2,960,000	—	—	2,960,000	
資本剰余金	資本剰余金	—	—	—	—	
	無償譲与	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	
	損益外減価償却累計額(△)	—	—	—	—	
差引計		—	—	—	—	

注)1 設立団体(下関市)からの現物出資によるものです。

(9) 積立金等の明細及び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	資本準備	小計	
平成19年度	—	143,371	143,371	—	—	143,371	—
合計	—	143,371	143,371	—	—	143,371	—

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成19 年度交 付分	合 計
(教育・研究)一般業務	93,906	93,906
退職給付業務	49,465	49,465
合 計	143,371	143,371

(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

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:千円、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	44,962	3	—	—
	非常勤	996	3	—	—
	計	45,959	6	—	—
教職員	常勤	824,427	83	49,465	4
	非常勤	115,934	90	—	—
	計	940,361	173	49,465	4
合 計	常勤	869,389	86	49,465	4
	非常勤	116,931	93	—	—
	計	986,321	179	49,465	4

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準

公立大学法人下関市立大学役員報酬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の支給基準

公立大学法人下関市立大学職員給与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(130,621千円)が含まれています。

(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:千円)

教育経費			
消耗品費		6,909	
備品費		111	
印刷製本費		12,427	
旅費交通費		8,145	
通信運搬費		1,209	
賃借料		21,967	
修繕費		267	
諸会費		1,144	
報酬・委託・手数料		19,326	
奨学費		50,863	
減価償却費		29,274	
図書費		62	
交際費		9	
		<u>9</u>	151,719
研究経費			
消耗品費		3,916	
備品費		2,174	
印刷製本費		312	
旅費交通費		14,613	
通信運搬費		71	
修繕費		70	
諸会費		292	
報酬・委託・手数料		676	
減価償却費		390	
図書費		2,983	
		<u>2,983</u>	25,502
教育研究支援費			
消耗品費		8,636	
備品費		193	
印刷製本費		432	
旅費交通費		108	
賃借料		1,925	
保守費		3,220	
諸会費		49	
減価償却費		4,469	
図書費		168	
		<u>168</u>	19,204
受託研究費			
消耗品費		1,057	
印刷製本費		27	
		<u>27</u>	1,085
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)		27,672	
報酬(非常勤)		996	
賞与		9,634	
法定福利費		7,655	
		<u>7,655</u>	45,959
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	361,903		
賞与	111,979		
退職給付費用	49,465		
法定福利費	85,507	608,855	
非常勤教員人件費			
給料	67,929	67,929	676,785

職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	135,307		
賞与	46,940		
法定福利費	<u>33,324</u>	215,572	
非常勤職員人件費			
給料	30,440		
賞与	4,780		
法定福利費	4,133		
賃金	<u>8,650</u>	<u>48,004</u>	263,576
一般管理費			
消耗品費		4,715	
備品費		168	
印刷製本費		377	
水道光熱費		35,702	
旅費交通費		2,606	
通信運搬費		5,219	
賃借料		8,670	
車両燃料費		158	
保守費		19,076	
修繕費		7,817	
損害保険料		274	
広告宣伝費		3,565	
諸会費		1,537	
報酬・委託・手数料		51,038	
租税公課		515	
減価償却費		8,093	
図書費		134	
交際費		218	
雑費		<u>287</u>	150,177

(15) 寄附金の明細

(単位:千円)

区 分	当期受入	摘要
山口県老年総合研究所	800	高齢者介護施設における入居者にたいするサポートとして
日本鯨類研究所	30	鯨資料室開設に伴う寄附金
下関市立大学同窓会	1,000	シンボルマーク等作成費用として
下関市立大学後援会	4,000	弓道場建設の一部として
合 計	5,830	

(16) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
下関商工会議所	—	1,127	1,127	—
合 計	—	1,127	1,127	—

(17) 受託事業等の明細

該当事項はありません。

(18) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

項 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究(C)	(4,550) 1,050	4	
合 計	(4,550) 1,050	4	

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。

(19) 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

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現 金	27	
普通預金	160,955	
合 計	160,983	

②未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	38,403	退職金
長期未払金	33,316	ファイナンス・リース
委託料	10,391	業務委託
その他	49,865	
合 計	131,976	