

毎週火・金曜日発行

山口県報

平成21年
9月18日
(金曜日)

目 次

雑報

平成二十年度公立大学法人山口県立大学財務諸表



平成二十年度公立大学法人山口県立大学財務諸表

地方独立行政法人法（平成十五年法律第百十八号）第三十四条第四項の規定により、平成二十年度公立大学法人山口県立大学財務諸表を次のとおり公告します。

平成二十一年九月十八日

公立大学法人山口県立大学理事長 江里 健 輔

貸借対照表
(平成21年3月31日現在)

(単位 円)

(号 外—50)		報 告 書		平成21年9月18日 金曜日
資産の部				
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	土地		2,400,054,419	
	建物	3,480,329,619		
	減価償却累計額	<u>372,272,973</u>	3,108,056,646	
	構築物	166,064,872		
	減価償却累計額	<u>94,633,580</u>	71,431,292	
	工具器具備品	168,499,304		
	減価償却累計額	<u>95,152,255</u>	73,347,049	
	図書		458,713,491	
	車両運搬具	29,515,455		
	減価償却累計額	<u>17,754,192</u>	11,761,263	
	有形固定資産合計		<u>6,123,364,160</u>	
(2)	無形固定資産			
	ソフトウェア		2,606,275	
	電話加入権		<u>1,019,200</u>	
	無形固定資産合計		<u>3,625,475</u>	
	固定資産合計		<u>6,126,989,635</u>	
2	流動資産			
	現金及び預金		398,991,790	
	未収学生納付金収入		803,700	
	その他未収入金		4,589,603	
	たな卸資産		228,820	
	前払費用		<u>192,500</u>	
	流動資産合計		<u>404,806,413</u>	
	資産合計		<u>6,531,796,048</u>	
負債の部				
1	固定負債			
	資産見返負債			
	資産見返運営費交付金等		113,799,876	

資産見返補助金等	7,356,537		
資産見返寄附金	20,575,151		
資産見返物品受贈額	473,560,825	615,292,389	
長期引当金		15,319,917	
固定負債合計			630,612,306
2 流動負債			
寄附金債務	12,709,077		
前受金	535,800		
預り金	34,414,564		
未払金	159,339,417		
引当金	22,753,346		
未払消費税等	608,000		
流動負債合計			230,360,204
負債合計			860,972,510
資本の部			
1 資本金			
地方公共団体出資金			
山口県出資金	5,810,493,000	5,810,493,000	
資本金合計			5,810,493,000
2 資本剰余金			
資本剰余金	29,887,769		
損益外減価償却累計額 (△)	△ 366,091,231		
資本剰余金合計			△ 336,203,462
3 利益剰余金			
教育研究・業務運営充実積立金	58,874,479		
学生支援積立金	40,000,000		
当期末処分利益	97,659,521		
(うち当期総利益)	(97,659,521)		
利益剰余金合計			196,534,000
資本合計			5,670,823,538
負債資本合計			6,531,796,048
損益計算書			

(平成20年4月1日から平成21年3月31日まで)

(外一50) 号

平成21年9月18日 日 金 曜 日

		(単位 円)	
経常費用			
業務費			
教育経費	205,148,205		
研究経費	82,008,974		
教育研究支援経費	30,772,979		
地域貢献費	15,158,008		
受託研究費	6,516,506		
受託事業費	8,429,712		
役員人件費	37,765,325		
教員人件費	1,234,424,215		
職員人件費	306,190,060		
一般管理費		1,926,413,984	
財務費用		214,978,570	
支払利息	779,288	779,288	
経常費用合計			2,142,171,842
経常収益			
運営費交付金収益		1,189,226,000	
授業料収益		726,878,085	
入学金収益		84,701,000	
検定料収益		23,532,000	
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	1,899,600		
その他の団体からの受託研究等収益	6,614,740	8,514,340	
受託事業等収益			
国又は地方公共団体からの受託事業等収益	10,164,000	10,164,000	
寄附金収益		10,167,921	
補助金収益		79,347,579	
施設費収益		15,610,350	
証明書発行手数料収益		262,600	
その他			
その他業務収益	294,458	294,458	

		(単位 円)	
資産見返戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	5,902,823		
資産見返補助金等戻入	1,869,835		
資産見返寄附金戻入	1,265,867		
資産見返物品受贈額戻入	54,525,959	63,564,484	
財務収益			
受取利息	707,125	707,125	
雑益			
財産貸付料収入	13,660,727		
その他	13,200,694	26,861,421	
経常収益合計			2,239,831,363
経常利益			97,659,521
当期純利益			97,659,521
当期総利益			97,659,521
キヤッシュ・フロー計算書			
(平成20年4月1日から平成21年3月31日まで)			
1 業務活動によるキヤッシュ・フロー			
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 292,557,542		
人件費支出	△ 1,560,219,017		
その他の業務支出	△ 166,490,495		
運営費交付金収入	1,189,226,000		
授業料収入	723,402,500		
入学金収入	84,701,000		
検定料収入	23,532,000		
受託研究等収入	8,514,340		
受託事業等収入	8,850,000		
補助金等収入	77,282,969		
寄附金収入	9,332,300		
その他の収入	27,685,076		
預り科学研究費補助金等増減額	637,552		
小計	133,896,683		

設立団体納付金の支払額		—	
1	業務活動によるキャッシュ・フロー	133,896,683	
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 63,281,151	
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 21,000,000	
	施設費による収入	△ 42,281,151	
	小計	707,125	
	利息の受取額	△ 41,574,026	
3	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,616,110	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,616,110	
	ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 22,616,110	
	小計	△ 794,260	
	利息の支払額	△ 23,410,370	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	—	
4	資金に係る換算差額	68,912,287	
5	資金増加額	330,079,503	
6	資金期首残高	398,991,790	
7	資金期末残高		
利益の処分に関する書類			
1	当期末処分利益		(単位 円)
	当期総利益	97,659,521	97,659,521
2	利益処分額	—	
	積立金		
	地方独立行政法人法第40条		
	第3項の規定により設立団		
	体の長の承認を受けた額	77,659,521	
	教育研究・業務運営充実		
	積立金		
	学生支援積立金	20,000,000	97,659,521
	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日まで)		
1	業務費用		(単位 円)
(1)	損益計算書上の費用		
業務費			
一般管理費		1,926,413,984	
財務費用		214,978,570	
		779,288	2,142,171,842
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益		△ 726,878,085	
入学金収益		△ 84,701,000	
検定料収益		△ 23,532,000	
受託研究等収益		△ 8,514,340	
受託事業等収益		△ 10,164,000	
寄附金収益		△ 10,167,921	
証明書発行手数料収益		△ 262,600	
その他業務収益		△ 294,458	
資産見返運営費交付金		△ 5,902,823	
等戻入		△ 1,265,867	
資産見返寄附金戻入		△ 707,125	
財務収益		△ 20,474,334	
雑益		△ 892,864,553	
業務費用合計			1,249,307,289
2	損益外減価償却相当額		
3	損益外減価償却相当額	115,938,826	115,938,826
4	引当外退職給付増加見積		12,811,207
5	機会費用		
6	地方公共団体外出資の機会	74,096,159	74,096,159
	費用		
	(控除) 設立団体納付額		—
	行政サービス実施コスト		1,452,153,481
注 記			
1	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		
ア	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ています。
 主な資産の耐用年数は、次のとおりです。

建築物	1～37年
構築物	1～28年
工具器具備品	1～11年
車両運搬具	6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いません。

1 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）に基づいています。

(3) 引当金の計上基準

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いません。

(4) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品については、最終仕入れ原価法による低価法を採用しています。

(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
 地方公共団体外出資の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成21年3月31日の利回りを参考に1.340%で計算しています。

(6) リース取引の会計処理

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。

(7) 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。

2 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、979,863,864円です。

3 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科目別の内訳
 平成21年3月31日

現金及び預金 398,991,790円

(2) 重要な非資金取引の内容

ア ファイナンス・リースによる資産の取得	14,021,700円
イ 現物寄附の受入れによる資産の取得	7,295,700円

4 重要な債務負担行為

該当事項は、ありません。

5 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を含む。）の明細

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	当期償却額			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	3,433,917,500	5,389,650	—	3,439,307,150	366,091,231	115,938,826	3,073,215,919	
	計	3,433,917,500	5,389,650	—	3,439,307,150	366,091,231	115,938,826	3,073,215,919	
	建物	40,482,645	539,824	—	41,022,469	6,181,742	3,334,654	34,840,727	
	構築物	166,064,872	—	—	166,064,872	94,633,580	30,940,510	71,431,292	
	工具器具備品	145,636,289	22,863,015	—	168,499,304	95,152,255	31,822,645	73,347,049	
	図書	434,969,876	26,312,438	2,568,823	458,713,491	/	/	458,713,491	
	車両運搬具	29,515,455	—	—	29,515,455	17,754,192	5,918,064	11,761,263	
	計	816,669,137	49,715,277	2,568,823	863,815,591	213,721,769	72,015,873	650,093,822	
非償却資産	土地	2,400,054,419	—	—	2,400,054,419	/	/	2,400,054,419	
	計	2,400,054,419	—	—	2,400,054,419	/	/	2,400,054,419	
有形固定資産合計	土地	2,400,054,419	—	—	2,400,054,419	/	/	2,400,054,419	
	建物	3,474,400,145	5,929,474	—	3,480,329,619	372,272,973	119,273,480	3,108,056,646	
	構築物	166,064,872	—	—	166,064,872	94,633,580	30,940,510	71,431,292	
	工具器具備品	145,636,289	22,863,015	—	168,499,304	95,152,255	31,822,645	73,347,049	
	図書	434,969,876	26,312,438	2,568,823	458,713,491	/	/	458,713,491	
	車両運搬具	29,515,455	—	—	29,515,455	17,754,192	5,918,064	11,761,263	
無形固定資産	計	6,650,641,056	55,104,927	2,568,823	6,703,177,160	579,813,000	187,954,699	6,123,364,160	
	ソフトウェア	36,722,145	2,950,500	—	39,672,645	37,066,370	11,885,498	2,606,275	
	電話加入権	1,019,200	—	—	1,019,200	/	/	1,019,200	
	計	37,741,345	2,950,500	—	40,691,845	37,066,370	11,885,498	3,625,475	

2 たな卸資産の明細

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	134,040	1,399,750	—	1,304,970	—	228,820	
計	134,040	1,399,750	—	1,304,970	—	228,820	

(単位 円)

3 有価証券の明細

- (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。
- (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

(号 外—50)

- 該当事項は、ありません。
- 5 長期借入金の詳細
該当事項は、ありません。
- 6 引当金の明細
 - (1) 引当金の明細
該当事項は、ありません。
 - (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。
 - (3) 退職給付引当金の明細
該当事項は、ありません。
- 7 保証債務の詳細
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
		設立団体(山口県)出資金	計	無償譲与 施設費	計	
資本金	設立団体(山口県)出資金	5,810,493,000	—	—	5,810,493,000	
	計	5,810,493,000	—	—	5,810,493,000	
	無償譲与 施設費	23,773,619	—	—	23,773,619	
	計	24,498,119	5,389,650	—	6,114,150	注
資本剰余金	計	24,498,119	5,389,650	—	29,887,769	
	損益外減価償却 累計額	△ 250,152,405	△ 115,938,826	—	△ 366,091,231	
	差引計	△ 225,654,286	△ 110,549,176	—	△ 336,203,462	

注 当期増加額は、施設費により特定償却資産を取得したことによるものです。

- 9 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細
 - (1) 積立金の明細

(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
地方独立行政法人法第40条第3項積立金 (教育研究・業務運営充実積立金)		33,214,118	25,660,361	—	58,874,479	
	地方独立行政法人法第40条第3項積立金 (学生支援積立金)	—	40,000,000	—	40,000,000	注
計		33,214,118	65,660,361	—	98,874,479	

注 当期増加額は、設立団体の長の承認に基づき、平成19年度の当期総利益の額の全部を目的積立金として整理したことによるものです。

- 10 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
 - (1) 運営費交付金債務

(2) 目的積立金の取崩しの明細
該当事項は、ありません。

平成21年9月18日 山口県 監査

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期		期末残高
			運営費交付 金収益	資産見返運 賃交付金	
平成20年度	—	1,189,226,000	1,189,226,000	—	—
合計	—	1,189,226,000	1,189,226,000	—	—

(単位 円)

(2) 運営費交付金収益

(単位 円)

業務等区分	平成20年度交付分	合計
(教育・研究等)一般業務	1,098,335,826	1,098,335,826
退職給付業務	90,890,174	90,890,174
合計	1,189,226,000	1,189,226,000

11 地方公共団体等からの財源措置の明細

(1) 施設費の明細

(単位 円)

区分	当期交付額	当期			期末残高
		資本剰余金	その他	小計	
施設費	21,000,000	5,389,650	15,610,350	21,000,000	—
合計	21,000,000	5,389,650	15,610,350	21,000,000	—

(2) 補助金等の明細

(単位 円)

区分	当期交付額	当期			摘要
		建設仮見返補助金等	資産見返補助金等	長期預り金等	
大学改革推進等補助金	70,284,784	—	228,148	—	70,056,636
社会人の学び直し二一 次対応教育推進事業	6,998,185	—	—	—	6,998,185
栄養教諭の専門性の高 度化に関する研究開発 事業	1,437,189	—	144,431	—	1,292,758
認定看護師養成研修事 業	1,000,000	—	—	—	1,000,000
合計	79,720,158	—	372,579	—	79,347,579

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	36,579,530	—	—
	非常勤	1,185,795	—	—
	計	37,765,325	—	—
教職員	常勤	1,324,833,833	150	97,434,044
	非常勤	121,399,690	157	—
	計	1,446,233,523	307	97,434,044
合計	常勤	1,361,413,363	153	97,434,044
	非常勤	122,585,485	166	—
	計	1,483,998,848	319	97,434,044

注 1 役員に対する報酬は、公立大学法人山口県立大学役員報酬規則に基づき算出されます。

2 教職員の給与及び退職手当は、公立大学法人山口県立大学職員給与規則及び公立大学法人山口県立大学職員退職手当規則に基づき算定されます。

なお、退職手当は、給料月額に勤続期間を勘案して算出されます。

3 「報酬又は給与」欄の「支給人員」欄は、年間平均支給人員数を記載しています。また、「退職給付」欄の「支給人員」欄は、総支給人員数を記載しています。

4 教職員の報酬又は給与の支給額及び支給人員のうち、常勤の教職員に係るものには、受託事業費の給料(2,459,712円、1名分)が含まれています。

また、非常勤の教職員に係るものには、受託研究費の雑給(328,380円、15名分)及び受託事業費の雑給(265,200円、29名分)が含まれています。

5 報酬又は給与の支給額には、法定福利費(153,648,898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 円)

		(号外-50)	
教育経費			
消耗品費	29,574,696		
管理物品費	6,009,544		
印刷製本費	9,386,457		
水道光熱費	23,763,548		
旅費交通費	20,125,992		
通信運搬費	2,466,672		
賃借料	6,269,286		
保守費	2,692,961		
修繕費	9,776,862		
行事費	4,372,092		
報酬・委託・手数料	29,344,144		
奨学費	32,951,700		
減価償却費	22,520,869		
雑費	2,491,920		
その他	3,401,462		
合計	205,148,205		
研究経費			
消耗品費	27,678,514		
管理物品費	9,726,987		
印刷製本費	1,873,187		
水道光熱費	7,895,930		
旅費交通費	18,021,353		
修繕費	1,473,543		
会議費等	874,999		
報酬・委託・手数料	3,853,947		
減価償却費	2,679,172		
図書費	4,698,184		
薬物費	1,436,268		
その他	1,796,890		
合計	82,008,974		
教育研究支援経費			
消耗品費	1,080,320		
印刷製本費	1,044,015		
水道光熱費	4,355,992		
通信運搬費	2,325,320		
報酬・委託・手数料	3,708,173		
減価償却費	6,370,202		
図書費	11,169,617		
その他	719,340		
合計	30,772,979		
地域貢献費			
消耗品費	4,314,686		
管理物品費	236,586		
印刷製本費	3,560,095		
水道光熱費	156,685		
旅費交通費	2,700,787		
通信運搬費	491,260		
広告宣伝費	303,475		
報酬・委託・手数料	2,114,753		
減価償却費	581,699		
租税公課	177,148		
図書費	162,999		
その他	357,835		
合計	15,158,008		
受託研究費			
雑給	328,380		
消耗品費	3,872,769		
管理物品費	869,000		
旅費	364,757		
報酬謝金費	557,071		
業務委託費	156,470		
図書費	74,116		
薬物費	280,572		
その他	13,371		
合計	6,516,506		
受託事業費			
給料	2,459,712		

雑給	265,200		
消耗品費	832,792		
印刷製本費	871,500		
旅費	870,097		
賃借料	716,961		
報酬謝金費	1,773,330		
業務委託費	632,360		
その他	7,760		
合計		8,429,712	
役員人件費			
常勤役員人件費			
報酬	23,728,709		
賞与	9,759,990		
法定福利費	3,090,831		
小計		36,579,530	
非常勤役員人件費			
報酬	1,185,795		
小計		1,185,795	
合計		37,765,325	
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	700,735,107		
賞与	270,918,561		
法定福利費	120,438,098		
退職給付費用	97,434,044		
小計		1,189,525,810	
非常勤教員人件費			
給料	40,529,157		
賞与	120,000		
法定福利費	611,848		
賃金	3,637,400		
小計		44,898,405	
合計		1,234,424,215	
職員人件費			

常勤職員給与			
給料	159,196,453		
賞与	47,852,580		
法定福利費	23,233,322		
小計		230,282,355	
非常勤職員給与			
給料	55,492,982		
賞与	6,855,304		
法定福利費	6,274,799		
賃金	7,284,620		
小計		75,907,705	
合計		306,190,060	
一般管理費			
消耗品費	8,661,654		
管理物品費	2,204,176		
印刷製本費	3,166,600		
水道光熱費	20,854,672		
旅費交通費	6,071,223		
通信運搬費	4,796,173		
保守費	14,023,800		
修繕費	22,196,784		
広告宣伝費	5,215,066		
諸会費	4,194,200		
報酬・委託・手数料	60,762,812		
減価償却費	52,425,146		
租税公課	3,729,033		
その他	6,677,231		
合計		214,978,570	
15 寄附金の明細			

区 分	当期受入	件 数	摘 要
法人本部及び山口県立大学	16,628,000	1,491	注
合 計	16,628,000	1,491	

(単位 円、件)

注 当期受入には、現物寄附額7,295,700円を含んでいます。

16 受託研究の明細

(単位 円)

区分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
法人本部及び山口県立大学	—	7,463,840	7,463,840	—
合計	—	7,463,840	7,463,840	—

17 共同研究の明細

(単位 円)

区分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
法人本部及び山口県立大学	—	1,050,500	1,050,500	—
合計	—	1,050,500	1,050,500	—

18 受託事業等の明細

(単位 円)

区分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
法人本部及び山口県立大学	—	10,164,000	10,164,000	—
合計	—	10,164,000	10,164,000	—

19 科学研究費補助金の明細

(単位 円、件)

種目	当期受入	件数	摘要
特定領域研究	(4,202,246)	1	
基盤研究(B)	(1,400,748)	1	
基盤研究(C)	(15,386,982)	27	
萌芽研究	(1,100,433)	2	
若手研究(B)	(4,502,407)	5	
厚生労働科学研究費補助金	(1,501,088)	1	
厚生労働精神・神経疾患研究委託費	(500,357)	1	
合計	(28,594,261)	38	

注 上段()内には直接経費相当額を、下段には間接経費相当額を記載しています。

20 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 円)

区分	金額	摘要
現金	713,818	
普通預金	398,277,972	
合計	398,991,790	

(2) 未払金

(単位 円)

区分	金額	摘要
人件費	79,157,815	
固定資産	2,869,125	
その他	77,312,477	
合計	159,339,417	