

平成 19 年 度

財 務 諸 表

自 平成19年4月 1日

至 平成20年3月31日

公立大学法人 山口県立大学

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	5
利益の処分に関する書類(案)	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 特定の償却資産の原価に係る会計処理」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	10
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	11
(2) 投資その他の資産として計上された有価証券	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	
(1) 引当金の明細	11
(2) 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	11
(3) 退職給付引当金の明細	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	
(1) 積立金の明細	12
(2) 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	
(1) 運営費交付金債務	12
(2) 運営費交付金収益	12
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	13
(2) 補助金等の明細	13
12 役員及び教職員の給与の明細	13
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	14
15 寄附金の明細	15
16 受託研究の明細	15
17 共同研究の明細	15
18 受託事業等の明細	15
19 科学研究費補助金の明細	15
20 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	16

貸 借 対 照 表

(平成20年3月31日現在)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

土地		2,400,054,419
建物	3,474,400,145	
減価償却累計額	<u>252,999,493</u>	3,221,400,652
構築物	166,064,872	
減価償却累計額	<u>63,693,070</u>	102,371,802
工具器具備品	145,636,289	
減価償却累計額	<u>63,329,610</u>	82,306,679
図書		434,969,876
車両運搬具	29,515,455	
減価償却累計額	<u>11,836,128</u>	<u>17,679,327</u>
有形固定資産合計		6,258,782,755

(2) 無形固定資産

ソフトウェア		11,541,273
電話加入権		<u>1,019,200</u>
無形固定資産合計		<u>12,560,473</u>

固定資産合計 6,271,343,228

2 流動資産

現金及び預金	330,079,503
その他未収入金	1,105,011
たな卸資産	134,040
前払費用	<u>188,125</u>

流動資産合計 331,506,679

資産合計 6,602,849,907

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	89,422,884	
資産見返補助金等	8,853,793	
資産見返寄附金	14,525,191	
資産見返物品受贈額	<u>528,086,784</u>	640,888,652
長期リース債務		<u>26,567,398</u>
固定負債合計		667,456,050

2 流動負債

寄附金債務	13,564,825	
前受金	535,800	
預り金	21,145,357	
未払金	196,101,635	
リース債務	19,731,947	
未払消費税等	<u>601,100</u>	
流動負債合計		<u>251,680,664</u>
負債合計		919,136,714

資本の部

1 資本金

地方公共団体出資金

山口県出資金	<u>5,810,493,000</u>	<u>5,810,493,000</u>
資本金合計		5,810,493,000

2 資本剰余金

資本剰余金	24,498,119	
損益外減価償却累計額(△)	<u>△ 250,152,405</u>	
資本剰余金合計		△ 225,654,286

3 利益剰余金

教育研究・業務運営充実積立金	33,214,118	
当期未処分利益	<u>65,660,361</u>	
(うち当期総利益)	(65,660,361)	
利益剰余金合計		<u>98,874,479</u>
資本合計		<u>5,683,713,193</u>
負債資本合計		<u>6,602,849,907</u>

損 益 計 算 書

(平成19年4月1日から平成20年3月31日まで)

(単位 円)

経常費用

業務費

教育経費	201,332,153	
研究経費	85,935,986	
教育研究支援経費	29,897,517	
地域貢献費	13,284,034	
受託研究費	7,220,232	
受託事業費	7,437,890	
役員人件費	38,146,935	
教員人件費	1,248,505,217	
職員人件費	<u>289,452,267</u>	1,921,212,231

一般管理費 196,973,048

財務費用

支払利息 909,746 909,746

雑損

その他雑損 74,707 74,707

経常費用合計 2,119,169,732

経常収益

運営費交付金収益	1,209,386,000
授業料収益	677,184,759
入学金収益	85,657,500
検定料収益	27,963,200

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	6,168,263	
その他の団体からの受託研究等収益	<u>2,431,000</u>	8,599,263

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	<u>8,414,050</u>	8,414,050
---------------------	------------------	-----------

寄附金収益 6,808,847

補助金収益 55,750,762

施設費収益 20,000,000

証明書発行手数料収益 275,600

その他

その他業務収益 124,070 124,070

資産見返戻入

資産見返運営費交付金等戻入	1,603,045	
資産見返補助金等戻入	641,090	
資産見返寄附金戻入	524,817	
資産見返物品受贈額戻入	<u>58,348,742</u>	61,117,694

財務収益			
受取利息	<u>726,819</u>	726,819	
雑益			
財産貸付料収入	13,073,588		
その他	<u>10,130,691</u>	<u>23,204,279</u>	
經常収益合計			<u>2,185,212,843</u>
經常利益			66,043,111
臨時損失			
固定資産除却損			
構築物除却損	<u>382,750</u>	<u>382,750</u>	<u>382,750</u>
当期純利益			65,660,361
当期総利益			<u><u>65,660,361</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成19年4月1日から平成20年3月31日まで)

(単位 円)

1 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	△ 253,261,793
人件費支出	△ 1,575,313,582
その他の業務支出	△ 141,933,918
運営費交付金収入	1,209,386,000
授業料収入	705,433,600
入学金収入	85,657,500
検定料収入	27,963,200
受託研究等収入	8,599,263
受託事業等収入	7,814,050
補助金等収入	65,245,645
寄附金収入	7,890,000
その他の収入	25,947,285
預り科学研究費補助金等増減額	△ 754,933
小計	172,672,317
設立団体納付金の支払額	—
業務活動によるキャッシュ・フロー	172,672,317

2 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	△ 49,671,679
施設費による収入	20,000,000
小計	△ 29,671,679
利息の受取額	726,819
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,944,860

3 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	△ 19,119,079
小計	△ 19,119,079
利息の支払額	△ 930,309
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,049,388

4 資金に係る換算差額

—

5 資金増加額

123,678,069

6 資金期首残高

206,401,434

7 資金期末残高

330,079,503

利益の処分にに関する書類

(単位 円)

1 当期末処分利益			65,660,361
当期総利益	65,660,361		
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			
教育研究・業務運営充実積立金	25,660,361		
学生支援積立金	<u>40,000,000</u>	<u>65,660,361</u>	<u>65,660,361</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成19年4月1日から平成20年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	1,921,212,231	
一般管理費	196,973,048	
財務費用	909,746	
雑損	<u>74,707</u>	2,119,169,732

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	△ 677,184,759	
入学金収益	△ 85,657,500	
検定料収益	△ 27,963,200	
受託研究等収益	△ 8,599,263	
受託事業等収益	△ 8,414,050	
寄附金収益	△ 6,808,847	
証明書発行手数料収益	△ 275,600	
その他業務収益	△ 124,070	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 1,603,045	
資産見返寄附金戻入	△ 524,817	
財務収益	△ 726,819	
雑益	<u>△ 23,204,279</u>	<u>△ 841,086,249</u>

業務費用合計 1,278,083,483

2 損益外減価償却相当額

損益外減価償却相当額 250,152,405 250,152,405

3 引当外退職給付増加見積額

15,323,403

4 機会費用

地方公共団体出資の機会費用 71,944,480 71,944,480

5 (控除)設立団体納付額

-

6 行政サービス実施コスト

1,615,503,771

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(地方独立行財政法人会計基準第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。

イ 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、地方独立行財政法人会計基準第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す。

(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20年3月31日の利回りを参考に1.275%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

(1) 退職給付引当金の見積額

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、1,013,255,264円です。

(2) 表示方法の変更

前事業年度において、有形固定資産の表示科目として「リース資産」を表示していましたが、当事業年度から「工具器具備品」に合算して表示しています。

3 損益計算書関係

前事業年度において、受託研究等収益の表示額は、国又は地方公共団体からの受託による収益と他の団体からの受託による収益を合算して表示していましたが、当事業年度から区別して表示しています。

4 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20年3月31日

現金及び預金 330,079,503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	1,527,750円
イ 現物寄附の受入れによる資産の取得	8,158,416円

(3) 表示方法の変更

前事業年度において、科学研究費補助金等の収支に係るキャッシュ・フローについては、当該収入及び支出をそれぞれ「科学研究費補助金等収入」及び「科学研究費補助金等支出」として表示していましたが、当事業年度から当該収入及び支出を相殺し、その差額を「預り科学研究費補助金等増減額」として表示しています。

また、前事業年度において、一般管理費に係るキャッシュ・フローについては、「原材料、商品又はサービスの購入による支出」に含めて表示していましたが、当事業年度から「その他の業務支出」として表示しています。

5 行政サービス実施コスト計算書関係

機会費用の額は、すべて設立団体(山口県)に係る額です。

6 重要な債務負担行為

該当事項は、ありません。

7 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

(単位 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 (特定償却資産)	建物	3,433,917,500	-	-	3,433,917,500	250,152,405	115,731,325	3,183,765,095	
	計	3,433,917,500	-	-	3,433,917,500	250,152,405	115,731,325	3,183,765,095	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	7,813,800	32,668,845	-	40,482,645	2,847,088	1,550,001	37,635,557	
	構築物	165,644,498	1,085,864	665,490	166,064,872	63,693,070	31,286,888	102,371,802	
	工具器具備品	123,662,099	21,974,190	-	145,636,289	63,329,610	28,427,254	82,306,679	
	図書	409,152,873	26,838,511	1,021,508	434,969,876			434,969,876	
	車両運搬具	29,515,455	-	-	29,515,455	11,836,128	5,918,064	17,679,327	
	計	735,788,725	82,567,410	1,686,998	816,669,137	141,705,896	67,182,207	674,963,241	
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	3,441,731,300	32,668,845	-	3,474,400,145	252,999,493	117,281,326	3,221,400,652	
	構築物	165,644,498	1,085,864	665,490	166,064,872	63,693,070	31,286,888	102,371,802	
	工具器具備品	123,662,099	21,974,190	-	145,636,289	63,329,610	28,427,254	82,306,679	
	図書	409,152,873	26,838,511	1,021,508	434,969,876			434,969,876	
	車両運搬具	29,515,455	-	-	29,515,455	11,836,128	5,918,064	17,679,327	
	計	6,569,760,644	82,567,410	1,686,998	6,650,641,056	391,858,301	182,913,532	6,258,782,755	
無形固定資産	ソフトウェア	36,722,145	-	-	36,722,145	25,180,872	12,590,436	11,541,273	
	電話加入権	1,019,200	-	-	1,019,200			1,019,200	
	計	37,741,345	-	-	37,741,345	25,180,872	12,590,436	12,560,473	

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	382,390	1,694,850	-	1,943,200	-	134,040	
計	382,390	1,694,850	-	1,943,200	-	134,040	

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

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

(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	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	
資本剰余金	無償譲与 施設費 計	23,773,619	-	-	23,773,619	
		724,500	-	-	724,500	
		24,498,119	-	-	24,498,119	
	損益外減価償却 累計額	△ 134,421,080	△ 115,731,325	-	△ 250,152,405	
	差 引 計	△ 109,922,961	△ 115,731,325	-	△ 225,654,286	

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	-	33,214,118	注
計	-	33,214,118	-	33,214,118	

注 当期増加額は、設立団体の長の承認に基づき、平成18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。

(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

(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 金	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19年度	-	1,209,386,000	1,209,386,000	-	-	1,209,386,000	-
合 計	-	1,209,386,000	1,209,386,000	-	-	1,209,386,000	-

(2) 運営費交付金収益

(単位 円)

業務等区分	平成19年度交付分	合 計
(教育・研究等)一般業務	1,110,557,153	1,110,557,153
退職給付業務	98,828,847	98,828,847
合 計	1,209,386,000	1,209,386,000

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 振 替 額			期末残高
		資本剰余金	その他	小計	
施設費	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-
合 計	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-

(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
		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	
大学改革推進等補助金	55,087,328	-	6,586,383	-	-	48,500,945	
社会人の学び直しニーズ対応教育推進事業	10,158,317	-	2,908,500	-	-	7,249,817	
合 計	65,245,645	-	9,494,883	-	-	55,750,762	

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	36,680,488	3	-	-
	非常勤	1,466,447	9	-	-
	計	38,146,935	12	-	-
教 職 員	常 勤	1,336,144,781	148	98,828,847	8
	非常勤	105,046,811	121	-	-
	計	1,441,191,592	269	98,828,847	8
合 計	常 勤	1,372,825,269	151	98,828,847	8
	非常勤	106,513,258	130	-	-
	計	1,479,338,527	281	98,828,847	8

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(963,360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(639,930円、18名分)及び受託事業費の雑給(459,665円、13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(151,205,399円)が含まれています。

該当事項は、ありません。

(單位 円)

受託事業費			
給料	963,360		
雑給	459,665		
消耗品費	1,259,742		
管理物品費	984,300		
旅費	1,129,560		
貸借料	276,035		
報酬謝金費	1,643,640		
業務委託費	609,500		
その他	112,088		
合計			7,437,890
役員人件費			
常勤役員人件費			
報酬	23,870,410		
賞与	9,759,990		
法定福利費	3,050,088		
小計		36,680,488	
非常勤役員人件費			
報酬	1,466,447		
小計		1,466,447	
合計			38,146,935
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	711,638,906		
賞与	275,041,532		
法定福利費	121,674,703		
退職給付費用	98,828,847		
小計		1,207,183,988	
非常勤教員人件費			
給料	39,043,614		
賞金	2,277,615		
小計		41,321,229	
合計			1,248,505,217
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	154,366,395		
賞与	50,791,909		
法定福利費	21,667,976		
小計		226,826,280	
非常勤職員給与			
給料	45,917,790		
賞与	4,550,550		
法定福利費	4,812,632		
賞金	7,345,015		
小計		62,625,987	
合計			289,452,267
一般管理費			
消耗品費	13,661,148		
印刷製本費	4,270,770		
水道光熱費	18,774,080		
旅費交通費	5,588,512		
通信運搬費	4,836,274		
保守費	13,780,200		
修繕費	9,804,676		
広告宣伝費	5,071,425		
諸会費	4,319,800		
報酬・委託・手数料	53,651,990		
減価償却費	53,498,511		
租税公課	3,242,040		
その他	6,473,622		
合計			196,973,048

15 寄附金の明細

(単位 円、件)

区 分	当期受入	件数	摘 要
法人本部及び山口県立大学	16,048,416	1,301	注
合 計	16,048,416	1,301	

注 当期受入には、現物寄附額8,158,416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	-	7,121,263	7,121,263	-
合 計	-	7,121,263	7,121,263	-

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	-	1,478,000	1,478,000	-
合 計	-	1,478,000	1,478,000	-

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	-	8,414,050	8,414,050	-
合 計	-	8,414,050	8,414,050	-

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
基盤研究 (C)	(16,113,420) 4,834,026	14	
萌芽研究	(1,701,417) -	1	
若手研究 (B)	(3,502,916) -	4	
特定領域研究	(4,203,501) -	1	
厚生労働政策科学総研	(4,477,834) -	1	
厚生労働精神・神経疾患研究委託費	(500,530) -	1	
合 計	(30,499,618) 4,834,026	22	

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	192,389	
普 通 預 金	329,887,114	
合 計	330,079,503	

(2) 未払金

(単位 円)

区 分	金 額	摘 要
人 件 費	70,158,677	
固 定 資 産	29,412,249	
そ の 他	96,530,709	
合 計	196,101,635	