

財 務 諸 表

第1期（平成18年度）

自 平成18年 4月 1日
至 平成19年 3月31日

公立大学法人 大分県立芸術文化短期大学

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特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。)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	13
(12) 役員及び職員の給与の明細	14
(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	15
(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19年3月31日)

(単位：円)

勘定科目	金	額	
資産の部			
・固定資産			
1.有形固定資産			
土地		2,533,966,000	
建物	1,289,573,000		
減価償却累計額	108,462,114	1,181,110,886	
構築物	46,421,993		
減価償却累計額	3,226,488	43,195,505	
工具器具備品	100,345,629		
減価償却累計額	34,130,849	66,214,780	
図書		383,664,721	
美術品・収蔵品		46,000,000	
有形固定資産合計		4,254,151,892	
2.無形固定資産			
ソフトウェア		4,161,611	
その他の無形固定資産		48,000	
無形固定資産合計		4,209,611	
3.投資その他の資産			
敷金保証金		250,000	
投資その他の資産合計		250,000	
固定資産合計		4,258,611,503	
・流動資産			
現金及び預金		83,049,588	
未収学生納付金収入	1,560,000		
徴収不能引当金	780,000	780,000	
前渡金		93,100	
未収収益		1,135,141	
その他未収入金		3,000,000	
流動資産合計		88,057,829	
資産合計		4,346,669,332	
負債の部			
・固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金等	7,704,093		
資産見返寄附金	2,782,907		
資産見返物品受贈額	435,540,426	446,027,426	
長期リース債務		25,169,301	
固定負債合計		471,196,727	
・流動負債			
短期リース債務		27,629,886	
未払金		21,811,793	
未払費用		13,820,679	
未払消費税等		139,700	
預り金		507,238	
流動負債合計		63,909,296	
負債合計		535,106,023	

貸借対照表

(平成19年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	金	額
資本の部		
・資本金		
地方公共団体出資金	3,823,539,000	
資本金合計		3,823,539,000
・資本剰余金		
資本剰余金	46,048,000	
損益外減価償却累計額()	108,462,114	
資本剰余金合計		62,414,114
・利益剰余金		
当期末処分利益	50,438,423	
(うち当期総利益)	(50,438,423)	
利益剰余金合計		50,438,423
資本合計		<u>3,811,563,309</u>
負債資本合計		<u><u>4,346,669,332</u></u>

損益計算書

(平成18年4月1日～平成19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	156,409,650	
研究経費	20,408,836	
教育研究支援経費	9,008,929	
受託事業費	5,572,453	
教員人件費	466,035,121	
職員人件費	121,731,810	
役員人件費	48,286,774	827,453,573
一般管理費		33,360,809
財務費用		
支払利息	2,892,042	2,892,042
経常費用合計		863,706,424
経常収益		
運営費交付金収益		475,506,718
授業料収益		304,351,190
入学金収益		100,984,200
検定料収益		14,193,800
講習料収益		222,500
受託事業等収益		
国及び地方公共団体	5,869,550	
その他の団体	336,580	6,206,130
補助金等収益		3,000,000
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	49,799	
資産見返物品受贈額戻入	8,132,790	8,182,589
財務収益		117,125
雑益		1,380,595
経常収益合計		914,144,847
経常利益		50,438,423
臨時損失		
譲与消耗品費		6,349,101
臨時利益		
物品受贈益		6,349,101
当期純利益		50,438,423
当期総利益		50,438,423

キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位：円)

区	分	金 額
業務活動によるキャッシュ・フロー		
	人件費支出	629,172,872
	その他の業務支出	157,551,471
	運営費交付金収入	476,157,000
	授業料収入	309,504,800
	入学金収入	100,984,200
	検定料収入	14,193,800
	講習料収入	222,500
	受託事業等収入	5,070,989
	その他の収入	1,380,595
	預り金の増減	507,238
小	計	121,296,779
業務活動によるキャッシュ・フロー		121,296,779
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	6,597,120
	投資その他の資産の取得による支出	250,000
小	計	6,847,120
	利息及び配当金の受取額	117,125
投資活動によるキャッシュ・フロー		6,729,995
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	28,625,154
小	計	28,625,154
	利息の支払額	2,892,042
財務活動によるキャッシュ・フロー		31,517,196
資金増加額		83,049,588
資金期首残高		-
資金期末残高		83,049,588

注 記 事 項

(単位 : 円)

(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳	
現金及び預金勘定	83,049,588
資金期末残高	<u>83,049,588</u>
(2) 重要な非資金取引	
現物出資及び承継の受入による資産の取得	
(現物出資)	
有形固定資産	3,823,539,000
受入資産の取得合計	<u>3,823,539,000</u>
(地方公共団体承継)	
有形固定資産	565,895,544
無形固定資産	5,250,013
受入資産の取得合計	<u>571,145,557</u>
(合計)	
有形固定資産	4,389,434,544
無形固定資産	5,250,013
受入資産の取得合計	<u>4,394,684,557</u>
ファイナンス・リースによる資産の取得	
有形固定資産	-
無形固定資産	-
受入資産の取得合計	<u>-</u>

利益の処分に関する書類(案)

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額		
当期末処分利益			50,438,423
当期総利益		50,438,423	
利益処分額			
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ようとする額			
教育研究向上・組織運営改善積立金	50,438,423	50,438,423	50,438,423

行政サービス実施コスト計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	金額	
業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	827,453,573	
一般管理費	33,360,809	
財務費用	2,892,042	
臨時損失	6,349,101	870,055,525
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	304,351,190	
入学料収益	100,984,200	
検定料収益	14,193,800	
講習料収益	222,500	
受託事業等収益	6,206,130	
資産見返運営費交付金等戻入	49,799	
財務収益	117,125	
雑益	1,380,595	427,505,339
業務費用合計		442,550,186
損益外減価償却相当額		108,462,114
引当外退職給付増加見積額		64,587,077
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	-	
地方公共団体出資の機会費用	72,072,073	
無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	-	72,072,073
(控除)設立団体納付額		-
行政サービス実施コスト		687,671,450

注 記

(重要な会計方針)

1. 運営費交付金収益及び授業料収入の計上基準
期間進行基準を採用しております。なお、退職一時金については費用進行基準を採用しております。
2. 減価償却の会計処理方法
 - (1) 有形固定資産
定額法を採用しております。
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おります。主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	2～33年
構 築 物	6～24年
工具器具備品	3～5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おります。
 - (2) 無形固定資産
定額法を採用しております。
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)に基づいております。
3. 引当金の計上基準
 - (1) 徴収不能引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 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おりません。
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
地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率
大分県10年全国型市場公募債の平成18年度利回りを参考に利率1.889%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。

(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341,269,017円です。
(大分県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額より除いております。)

(損益計算書関係)

臨時利益、臨時損失として法人化に際して譲与された消耗品6,349,101円に関する物品受贈益及び同額の譲与消耗品費を計上しております。

(行政サービス実施コスト計算書関係)

引当外退職給付増加見積額については、大分県からの派遣職員に係る金額19,426,730円を含みます。

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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:円)

資産の種類	期首残高	当期増加高	当期減少高	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	1,289,573,000	-	-	1,289,573,000	108,462,114	108,462,114	1,181,110,886	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	1,289,573,000	-	-	1,289,573,000	108,462,114	108,462,114	1,181,110,886	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	-	-	-	-	-	-	-	
	構築物	46,421,993	-	-	46,421,993	3,226,488	3,226,488	43,195,505	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	98,851,629	1,494,000	-	100,345,629	34,130,849	34,130,849	66,214,780	
	図書	374,621,922	9,042,799	-	383,664,721			383,664,721	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	519,895,544	10,536,799	-	530,432,343	37,357,337	37,357,337	493,075,006	
非償却資産	土地	2,533,966,000	-	-	2,533,966,000			2,533,966,000	
	美術品・收藏品	46,000,000	-	-	46,000,000			46,000,000	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	2,579,966,000	-	-	2,579,966,000			2,579,966,000	
有形固定資産 合計	土地	2,533,966,000	-	-	2,533,966,000			2,533,966,000	
	建物	1,289,573,000	-	-	1,289,573,000	108,462,114	108,462,114	1,181,110,886	
	構築物	46,421,993	-	-	46,421,993	3,226,488	3,226,488	43,195,505	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	98,851,629	1,494,000	-	100,345,629	34,130,849	34,130,849	66,214,780	
	図書	374,621,922	9,042,799	-	383,664,721			383,664,721	
	美術品・收藏品	46,000,000	-	-	46,000,000			46,000,000	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	4,389,434,544	10,536,799	-	4,399,971,343	145,819,451	145,819,451	4,254,151,892	
無形固定資産 合計	借地権	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	5,202,013	-	-	5,202,013	1,040,402	1,040,402	4,161,611	
	その他	48,000	-	-	48,000	-	-	48,000	
	計	5,250,013	-	-	5,250,013	1,040,402	1,040,402	4,209,611	

注) 期首残高には地方公共団体から現物出資をされた土地2,533,966千円、建物1,289,573千円及び無償譲与をされた構築物46,421千円、工具器具備品98,851千円、図書374,621千円、美術品・收藏品46,000千円、ソフトウェア5,202千円、電話加入権48千円を記載しております。

- (2) たな卸資産の明細
該当事項はありません。
- (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
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

(単位:円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金			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	
徴収不能引当金	-	1,560,000	1,560,000	-	780,000	780,000	(注)
計	-	1,560,000	1,560,000	-	780,000	780,000	

(注)回収不能見込額の算定方法

未収学生納付金収入に係る損失に備えるため、授業料等の滞納による回収可能性を個別に検討して、回収不能見込額を計上しております。

- (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: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	地方自治体出資	3,823,539,000	-	-	3,823,539,000	
	その他	-	-	-	-	
	計	3,823,539,000	-	-	3,823,539,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	地方自治体承継	46,048,000	-	-	46,048,000	
	施設費	-	-	-	-	
	運営費交付金	-	-	-	-	
	授業料	-	-	-	-	
	補助金等	-	-	-	-	
	寄附金等	-	-	-	-	
	目的積立金	-	-	-	-	
	損益外固定資産除売却差額	-	-	-	-	
	その他	-	-	-	-	
	計	46,048,000	-	-	46,048,000	
損益外減価償却累計額()	-	108,462,114	-	108,462,114		
差引計	46,048,000	108,462,114	-	62,414,114		

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9) - 1 積立金等の明細

該当事項はありません。

(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：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	資本剰余金	小計	
平成18年度	-	476,157,000	475,506,718	650,282	-	476,157,000	-
合 計	-	476,157,000	475,506,718	650,282	-	476,157,000	-

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	18年度交付分	合 計
一 般 業 務	472,134,183	472,134,183
退 職 給 付	3,372,535	3,372,535
合 計	475,506,718	475,506,718

(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	左の会計処理内訳					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	
公立大学法人活性化推進事業補助金	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	-
合 計	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	-

(11) - 3 工事負担金等の明細

該当事項はありません。

(11) - 4 長期預り補助金等の明細

該当事項はありません。

(11) - 5 長期預り工事負担金等の明細

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：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	43,300,029	4	-	-
	非常勤	1,099,720	5	-	-
	計	44,399,749	9	-	-
教職員	常 勤	456,934,991	56	3,372,535	3
	非常勤	66,469,238	26	-	-
	計	523,404,229	82	3,372,535	3
合 計	常 勤	500,235,020	60	3,372,535	3
	非常勤	67,568,958	31	-	-
	計	567,803,978	91	3,372,535	3

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準

公立大学法人大分県立芸術文化短期大学役員報酬規程及び公立大学法人大分県立芸術文化短期大学役員退職手当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及び退職手当の支給基準

公立大学法人大分県立芸術文化短期大学職員給与規程及び公立大学法人大分県立芸術文化短期大学職員退職手当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(64,877,192円)は含めておりません。

(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)

	実績金額(累計)	
教育経費		
消耗品費	8,309,297	
備品費	1,879,500	
印刷製本費	3,173,405	
水道光熱費	24,031,522	
旅費交通費	8,059,040	
通信運搬費	1,365,916	
賃借料	5,147,728	
福利厚生費	650,775	
保守費	31,331,163	
修繕費	9,497,935	
広告宣伝費	1,462,500	
行事費	527,300	
諸会費	159,750	
会議費	40,000	
報酬	1,743,400	
奨学費	14,820,000	
減価償却費	33,700,603	
貸倒損失	390,000	
徴収不能引当金繰入額	780,000	
委託料	7,739,534	
手数料	385,432	
雑費	1,214,850	156,409,650
研究経費		
消耗品費	10,150,292	
備品費	2,986,633	
印刷製本費	407,550	
旅費交通費	4,627,616	
通信運搬費	900	
賃借料	30,000	
修繕費	91,400	
諸会費	909,100	
会議費	10,000	
報酬	89,600	
減価償却費	1,077,647	
委託料	24,200	
手数料	3,898	20,408,836
教育研究支援経費		
消耗品費	3,587,572	
備品費	428,400	
印刷製本費	399,905	
旅費交通費	163,720	
通信運搬費	384,633	
賃借料	125,616	
保守費	59,850	
修繕費	237,825	
行事費	547,874	
諸会費	89,000	
報酬	82,600	
手数料	119,700	
減価償却費	2,347,604	
雑費	434,630	9,008,929

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

受託研究費			-
受託事業費			5,572,453
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)		43,300,029	
報酬(非常勤)		1,099,720	
法定福利費		3,887,025	
		<u>48,286,774</u>	48,286,774
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	275,324,004		
賞与	108,206,167		
法定福利費	48,517,294		
退職給付費用	3,372,535		
	<u>435,420,000</u>		
非常勤教員人件費			
給料	30,487,500		
賞与	-		
法定福利費	127,621		
	<u>30,615,121</u>		466,035,121
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	54,338,136		
賞与	19,066,684		
法定福利費	7,873,363		
	<u>81,278,183</u>		
非常勤職員人件費			
給料	35,981,738		
賞与	-		
法定福利費	4,471,889		
	<u>40,453,627</u>		121,731,810
一般管理費			
消耗品費		5,408,521	
備品費		922,477	
印刷製本費		1,364,038	
水道光熱費		6,458,377	
旅費交通費		2,487,730	
通信運搬費		2,161,796	
賃借料		309,292	
車両燃料費		90,883	
福利厚生費		55,440	
保守費		5,069,168	
修繕費		233,142	
損害保険料		1,059,849	
広告宣伝費		-	
行事費		7,350	
諸会費		826,600	
会議費		104,000	
報酬		538,400	
租税公課		139,700	
減価償却費		1,271,885	
委託料		4,029,981	
手数料		588,587	
雑費		<u>233,593</u>	33,360,809

(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	金 額
現 金	28,445
普 通 預 金	83,021,143
合 計	83,049,588

未払金の明細

(単位：円)

区 分	金 額
退 職 金	2,559,985
函書	1,156,772
そ の 他	18,095,036
合 計	21,811,793