

毎週火・金曜日発行

山口県報

平成19年
9月21日
(金曜日)

目 次

雑報
平成十八年度公立大学法人山口県立大学財務諸表



平成十八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、
平成十八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。

平成十九年九月二十一日

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19年3月31日現在)

(単位 円)

(号 外—55)		報 告 書		日 付
資産の部				
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	土地		2,400,054,419	
	建物	3,441,731,300		
	減価償却累計額	<u>135,718,167</u>	3,306,013,133	
	構築物	165,644,498		
	減価償却累計額	<u>32,406,182</u>	133,238,316	
	工具器具備品	42,058,335		
	減価償却累計額	<u>16,781,709</u>	25,276,626	
	図書		409,152,873	
	車両運搬具	29,515,455		
	減価償却累計額	<u>5,918,064</u>	23,597,391	
	リース資産	81,603,764		
	減価償却累計額	<u>18,120,647</u>	63,483,117	
	有形固定資産合計		6,360,815,875	
(2)	無形固定資産			
	ソフトウェア		24,131,709	
	電話加入権		1,019,200	
	無形固定資産合計		<u>25,150,909</u>	
	固定資産合計		<u>6,385,966,784</u>	
2 流動資産				
	現金及び預金		206,401,434	
	たな卸資産		382,390	
	その他の流動資産			
	その他の未収入金		2,848,347	
	流動資産合計		<u>2,848,347</u>	
	資産合計		<u>209,632,171</u>	
負債の部				
1	固定負債			
	資産見返負債			
				<u>6,595,598,955</u>

平成19年9月21日 日 付

	資産見返運営費交付金等	28,753,788		
	資産見返寄附金	6,724,231		
	資産見返物品受贈額	<u>586,435,526</u>	621,913,545	
	長期リース債務		<u>44,836,736</u>	
	固定負債合計			<u>666,750,281</u>
2	流動負債			
	寄附金債務		12,576,712	
	未払金		148,774,316	
	未払消費税等		539,750	
	前受金		535,800	
	預り金		13,532,637	
	その他流動負債			
	短期リース債務	<u>19,105,302</u>	<u>19,105,302</u>	
	流動負債合計			<u>195,064,517</u>
	負債合計			861,814,798
	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			<u>5,810,493,000</u>
2	資本剰余金			
	資本剰余金		24,498,119	
	損益外減価却累計額 (△)		<u>△ 134,421,080</u>	
	資本剰余金合計			<u>△ 109,922,961</u>
3	利益剰余金			
	当期末処分利益		<u>33,214,118</u>	
	(うち当期総利益)		<u>(33,214,118)</u>	
	利益剰余金合計			<u>33,214,118</u>
	資本合計			<u>5,733,784,157</u>
	負債資本合計			<u>6,595,598,955</u>

損益計算書

(平成18年4月1日から平成19年3月31日まで)

(単位 円)

(55 - 外 号)

報 告 書 日 記 簿 平 成 19 年 9 月 21 日

経常費用		
業務費		
教育経費	157,593,208	
研究経費	82,691,080	
教育研究支援経費	29,143,289	
地域貢献費	6,949,568	
受託研究費	10,978,250	
役員人件費	37,481,898	
教員人件費	1,234,528,654	
職員人件費	275,326,413	
一般管理費		1,834,692,360
財務費用		192,596,771
支払利息	1,071,546	1,071,546
経常費用合計		<u>2,028,360,677</u>
経常利益		
運営費交付金収益	1,134,774,000	
授業料収益	677,006,741	
入学金収益	89,817,000	
検定料収益	33,023,600	
受託研究等収益	13,103,166	
寄附金収益	5,086,174	
施設費収益	20,275,500	
証明書発行手数料収益	330,200	
その他		
その他業務収益	151,134	151,134
資産見返戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	124,471	
資産見返寄附金戻入	137,867	
資産見返物品受贈額戻入	68,731,140	68,993,478
財務収益		
受取利息	206,182	206,182
雑益		
財産貸付料収入	13,495,830	
その他	5,311,790	18,807,620

経常収益合計		2,061,574,795
経常利益		33,214,118
臨時損失		141,748,495
承継物品費	141,748,495	141,748,495
臨時利益		
物品承継益	141,748,495	141,748,495
当期純利益	33,214,118	33,214,118
当期総利益	33,214,118	33,214,118
キャッシュ・フロー計算書		
(平成18年4月1日から平成19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	△ 326,990,523	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 1,460,297,783	
人件費支出	△ 24,320,018	
科学研究費補助金等支出	1,134,774,000	
運営費交付金収入	706,420,800	
授業料収入	89,817,000	
入学金収入	33,023,600	
検定料収入	13,103,166	
受託研究等収入	17,975,631	
寄附金収入	26,432,966	
科学研究費補助金等収入	16,440,607	
その他の収入	226,379,446	
小計	—	
設立団体納付金の支払額	226,379,446	
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,117,728	
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	21,000,000	
有形固定資産の取得による支出	△ 3,117,728	
施設費による収入	206,182	
小計	△ 2,911,546	
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
投資活動によるキャッシュ・フロー		
利息の受取額		
財務活動によるキャッシュ・フロー		

(55-外 号)

ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 16,083,577
小計	△ 16,083,577
利息の支払額	△ 982,889
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,066,466
4 資金に係る換算差額	—
5 資金増加額	206,401,434
6 資金期首残高	0
7 資金期末残高	206,401,434

利益の処分にに関する書類

(単位 円)

1 当期末処分利益		(単位 円)
当期総利益	33,214,118	33,214,118
2 利益処分額		
積立金	0	

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

33,214,118	33,214,118	33,214,118
------------	------------	------------

行政サービス実施コスト計算書

(平成18年4月1日から平成19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	1,834,692,360	
一般管理費	192,596,771	
財務費用	1,071,546	
臨時損失	141,748,495	2,170,109,172
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	△ 677,006,741	
入学金収益	△ 89,817,000	
検定料収益	△ 33,023,600	
委託研究等収益	△ 13,103,166	
寄附金収益	△ 5,086,174	

平成19年9月21日 監日

証明書発行手数料収益	△ 330,200	
その他業務収益	△ 151,134	
固定資産見返運営費交付金等戻入	△ 124,471	
固定資産見返寄附金戻入	△ 137,867	
財務収益	△ 206,182	
財産貸付料収入	△ 13,495,830	
その他	△ 5,311,790	△ 837,794,155
業務費用合計		1,332,315,017
2 損益外減価償却相当額		
損益外減価償却相当額	134,421,080	134,421,080
3 引当外退職給付増加見積額		34,267,444
4 機会費用		
地方公共団体出資の機会費用	95,162,402	95,162,402
5 (控除) 設立団体納付額		—
6 行政サービス実施コスト		1,596,165,943

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
工具器具備品	1～11年
構 築 物	1～28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19年3月30日の利回りを参考に1.65%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。

ア 貸借対照表日後1年以内のリース期間に係る未経過リース料 19,105千円

- イ 貸借対照表日後 1年を超えるリーズ期間に係る未経過リーズ料 44,836千円
- (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、1,005,517千円です。
- 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19年3月31日
現金及び預金 206,401千円
- (2) 重要な非資金取引の内容
ア 現物出資の受入による資産の取得 5,810,493千円
イ 無償譲与による資産の取得 678,940千円
ウ 無償譲与による消耗品等の取得 141,748千円
エ フアイナンス・リースによる資産の取得 81,603千円
- (3) 当期に承継した寄附金債務に見合う資金の額9,085千円は、寄附金収入に含まれていません。
- 4 行政サービス実施コスト計算書関係
機会費用の額は全て設立団体（山口県）に係る額です。
- 5 重要な債務負担行為
該当事項は、ありません。
- 6 重要な後発事象
該当事項は、ありません。
- 7 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及び行政サービス実施コスト計算書は円単位、注記事項及び附属明細書は千円未満の端数を切り捨てた額を表示しています。

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		差引当期末残高	摘要
					当期償却額	当期償却額		
建物	—	8,538		8,538	1,307	1,307	7,231	注2

有形固定資産 (特定償却資産以外)	構築物	—	165,644	—	165,644	32,406	32,406	133,238	注2	
	工具器具備品	—	42,058	—	42,058	16,781	16,781	25,276	注2	
	リー又資産	—	81,603	—	81,603	18,120	18,120	63,483	注2	
	図書	—	409,632	479	409,152	—	—	409,152	注2	
	車両運搬具	—	29,515	—	29,515	5,918	5,918	23,597	注2	
	計	—	736,992	479	736,513	74,533	74,533	661,979		
	有形固定資産 (特定償却資産)	建物	3,433,193	—	—	3,433,193	134,411	134,411	3,298,781	注1及び2
		計	3,433,193	—	—	3,433,193	134,411	134,411	3,298,781	
		土地	2,377,300	22,754	—	2,400,054	—	—	2,400,054	注1及び2
		計	2,377,300	22,754	—	2,400,054	—	—	2,400,054	
有形固定資産合計	土地	2,377,300	22,754	—	2,400,054	—	—	2,400,054		
	建物	3,433,193	8,538	—	3,441,731	135,718	135,718	3,306,013		
	構築物	—	165,644	—	165,644	32,406	32,406	133,238		
	工具器具備品	—	42,058	—	42,058	16,781	16,781	25,276		
	リー又資産	—	81,603	—	81,603	18,120	18,120	63,483		
	図書	—	409,632	479	409,152	—	—	409,152		
	車両運搬具	—	29,515	—	29,515	5,918	5,918	23,597		
	計	5,810,493	759,746	479	6,569,760	208,944	208,944	6,360,815		
	ソフトウェア	—	36,722	—	—	—	—	—	注2	
	電話加入権	—	1,019	—	—	—	—	—	注2	
計	—	37,741	—	—	—	—	—	注2		
無形固定資産	—	—	—	—	—	—	—	—		
計	—	—	—	—	—	—	—	—		

注 1 期首残高は、現物出資によるものです。

2 当期増加額のうち、特殊な理由によるものは、次のとおりです。

設立団体（山口県）からの無償譲与

有形固定資産	土地	22,754千円
	建物	7,813千円
	構築物	165,644千円
	工具器具備品	33,573千円
	図書	381,896千円
	車両運搬具	29,515千円

無形固定資産 ソフトウェア 36,722千円
 電話加入権 1,019千円
 設立団体（山口県）から承継したソフトウェア・リース取引
 有形固定資産 リース資産 67,912千円

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
		当期購入・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	—	1,659	—	1,277	—	382	
計	—	1,659	—	1,277	—	382	

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 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	5,810,493	—	—	5,810,493	注1

計	5,810,493	—	—	5,810,493
資本剰余金	—	—	—	—
無償譲与	—	23,773	—	23,773
施設費	—	724	—	724
計	—	24,498	—	24,498
損益外減価償却累計額	—	△134,421	—	△134,421
差引計	—	△109,922	—	△109,922

注 1 設立団体（山口県）からの現物出資によるものです。

2 設立団体（山口県）からの無償譲与によるものです。

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

該当事項は、ありません。

(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 千円)

交付年度	期首残高	交付金 当期待付額	運営費交付金 収益	当期振替額		期末残高
				資産見返運用 費交付金	資本剰余金	
平成18年度	—	1,134,774	1,134,774	—	—	1,134,774
合 計	—	1,134,774	1,134,774	—	—	1,134,774

(2) 運営費交付金収益

(単位 千円)

業務等区分	18年度交付分	合 計
(教育・研究等)一般業務	1,055,091	1,055,091
退職給付業務	79,683	79,683
合 計	1,134,774	1,134,774

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

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	5,810,493	—	—	5,810,493	注1

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	21,000	724	20,275	21,000	—
合 計	21,000	724	20,275	21,000	—

(単位 千円)

(2) 補助金等の明細

該当事項は、ありません。

12 役員及び職員の給与の明細

(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	36,586	3	—
	非常勤	895	9	—
	計	37,481	12	—
教職員	常 勤	1,346,090	146	79,682
	非常勤	84,082	95	—
	計	1,430,173	241	79,682
合 計	常 勤	1,382,677	149	79,682
	非常勤	84,977	104	—
	計	1,467,654	253	79,682

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に基づき算出されます。

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 報酬又は給与の支給額は、法定福利費(152,105千円)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	18,438
管理物品費	3,762
印刷製本費	3,804
水道光熱費	21,494
旅費交通費	8,493
通信運搬費	1,739
貸借料	1,672
保守費	2,499
修繕費	7,247
行事費	3,756
報酬・委託・手数料	19,001
奨学費	36,586
減価償却費	27,077
その他	2,018
合計	157,593

研究経費

消耗品費	34,960
管理物品費	8,564
印刷製本費	3,790
水道光熱費	7,271
旅費交通費	15,941
通信運搬費	1,903
修繕費	1,007
報酬・委託・手数料	3,416
図書費	3,457
薬物費	1,706
その他	670
合計	82,691
教育研究支援経費	
消耗品費	799
印刷製本費	364
水道光熱費	3,749
通信運搬費	1,890

		平成19年9月21日	
		借	貸
報酬・委託・手数料	2,350		
減価償却費	6,097		
図書費	13,445		
その他	444		
合計	29,143		
地域貢献費			
消耗品費	1,939		
管理物品費	861		
印刷製本費	934		
水道光熱費	131		
旅費交通費	1,247		
通信運搬費	309		
広告宣伝費	616		
報酬・委託・手数料	846		
その他	62		
合計	6,949		
受託研究費			
消耗品費	6,613		
管理物品費	574		
印刷製本費	139		
旅費	1,096		
報酬謝金費	199		
業務委託費	945		
薬物費	1,287		
その他	123		
合計	10,978		
役員人件費			
常勤役員人件費	23,870		
報酬	9,759		
賞与	2,956		
法定福利費			
小計	36,586		
非常勤役員人件費			
報酬	895		
小計			895
合計			37,481
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	715,214		
賞与	277,584		
法定福利費	123,533		
退職給付費用	79,682		
小計	1,196,014		
非常勤教員人件費			
給料	38,514		
小計	38,514		
合計			1,234,528
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	156,666		
賞与	51,378		
法定福利費	21,712		
小計	229,758		
非常勤職員給与			
給料	34,901		
賞与	3,452		
法定福利費	3,903		
賃金	3,310		
小計	45,568		
合計			275,326
一般管理費			
消耗品費	7,031		
管理物品費	2,193		
水道光熱費	19,055		
旅費交通費	5,283		
通信運搬費	4,897		
保守費	14,612		
修繕費	21,507		

(55-外 号)

諸会費	3,923
報酬・委託・手数料	51,895
減価償却費	54,280
その他	7,917
合計	192,596

15 寄附金の明細

(単位 千円、件)

区分	当期受入	件数	摘要
法人本部及び山口県立大学	24,524	790	注
合計	24,524	790	

注 当期受入には、寄附金債務の設立団体（山口県）からの承継額9,085千円（9件）を含んでいます。

また、現物寄附額6,549千円を含んでいます。

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
法人本部及び山口県立大学	—	12,028	12,028	—
合計	—	12,028	12,028	—

17 共同研究の明細

(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
法人本部及び山口県立大学	—	1,075	1,075	—
合計	—	1,075	1,075	—

18 受託事業等の明細

該当事項は、ありません。

19 科学研究費補助金の明細

(単位 千円)

種目	当期受入	件数	摘要
基盤研究(C)	(11,105)	8	
若手研究(B)	(8,103)	6	

特定領域研究	(4,201)	1
厚生労働政策科学総研	(2,521)	1
厚生労働子ども家庭総研	(500)	1
合計	(26,432)	17

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 千円)

区分	金額	摘要
現金	16	
普通預金	206,384	
合計	206,401	

(2) 未払金

(単位 千円)

区分	金額	摘要
人件費	75,651	
固定資産	6,277	
リース料	1,578	
科学研究費補助金等	2,112	
その他	63,154	
合計	148,774	

平成十九年九月二十一日
印刷発行

発行人所

山口県知事
山口市

定価一箇月 金二千七百円(送料共)