

平成19年度

# 財 務 諸 表

第1期事業年度

自 平成19年 4月 1日

至 平成20年 3月31日

公立大学法人 岡山県立大学

## 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	4
利益の処分に関する書類(案)	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	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	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	14
(12) 役員及び教職員の給与の明細	15
(13) 開示すべきセグメント情報	15
(14) 業務費及び一般管理費の明細	16
(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20年3月31日)

(単位:円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		3,962,416,334
建物	8,140,346,609	
減価償却累計額	△2,507,624,815	5,632,721,794
構築物	225,138,981	
減価償却累計額	△13,789,504	211,349,477
機械装置	6,101,418	
減価償却累計額	△1,642,692	4,458,726
工具器具備品	314,704,012	
減価償却累計額	△58,321,439	256,382,573
図書		1,121,053,129
美術品・収蔵品		6,000,000
建設仮勘定		58,770,000
有形固定資産合計		11,253,152,033

2 無形固定資産

ソフトウェア		13,182,961
電話加入権		96,000
産業財産権仮勘定		4,113,076
無形固定資産合計		17,392,037

固定資産合計 11,270,544,070

II 流動資産

現金及び預金		968,481,844
未収学生納付金収入	535,800	
徴収不能引当金	△535,800	0
未収入金		281,439
たな卸資産		3,021,931

流動資産合計 971,785,214

資産合計 12,242,329,284

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	122,560,551	
資産見返補助金等	547,210	
資産見返寄附金	7,974,971	
建設仮勘定見返運営費交付金	51,000,000	
資産見返物品受贈額	1,479,352,762	1,661,435,494
長期寄附金債務		210,827,782
固定負債合計		1,872,263,276

II 流動負債

運営費交付金債務	14,174,605	
寄附金債務	9,784,681	
前受受託研究費等	2,333,334	
未払金	443,748,621	
未払消費税等	1,946,500	
預り金	10,098,947	
流動負債合計		482,086,688
負債合計		2,354,349,964

資本の部

I 資本金

地方公共団体出資金	12,091,632,943	
資本金合計		12,091,632,943

II 資本剰余金

資本剰余金	6,096,000	
損益外減価償却累計額	△ 2,507,115,086	
資本剰余金合計		△ 2,501,019,086

III 利益剰余金

当期未処分利益	297,365,463	
利益剰余金合計		297,365,463
資本合計		9,887,979,320
負債資本合計		12,242,329,284

**損益計算書**  
(平成19年4月1日から平成20年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費		536,933,810	
研究経費		294,663,217	
教育研究支援経費		44,560,628	
受託研究費		58,922,417	
役員人件費		31,647,600	
教員人件費			
常勤教員	1,706,018,162		
非常勤教員	55,089,338	1,761,107,500	
職員人件費			
常勤職員	277,572,294		
非常勤職員	81,823,459	359,395,753	3,087,230,925
一般管理費			217,286,493
経常費用合計			<u>3,304,517,418</u>
経常収益			
運営費交付金収益			2,311,819,997
授業料収益			889,390,900
入学金収益			128,686,000
検定料収益			48,635,400
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	57,040,469		
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	13,425,095	70,465,564	
寄附金収益			15,475,992
補助金等収益			17,452,790
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	4,314,847		
資産見返寄附金戻入	313,208		
資産見返物品受贈額戻入	71,960,376	76,588,431	
財務収益			
受取利息	223,893	223,893	
雑益			
財産貸付料収益	22,803,028		
手数料収入	1,021,896		
物品等売払収入	161,023		
研究関連収入	13,410,000		
その他	5,747,967	43,143,914	
経常収益合計			<u>3,601,882,881</u>
経常利益			<u>297,365,463</u>
臨時損失			
消耗品費(無償譲与)			340,311,245
臨時利益			
物品受贈益(無償譲与)			340,311,245
当期純利益			<u>297,365,463</u>
当期総利益			<u><u>297,365,463</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]

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△739,467,783
人件費支出	△2,005,492,858
その他の業務支出	△104,971,707
運営費交付金収入	2,503,870,000
授業料収入	869,834,200
入学金収入	128,686,000
検定料収入	48,635,400
受託研究等収入	72,798,898
受託事業等収入	-
寄附金収入	224,612,199
補助金等収入	18,000,000
その他の収入	53,079,974
預り科学研究費補助金増加額	6,909,818
小計	1,076,494,141
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	1,076,494,141
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
有形固定資産の取得による支出	△113,550,744
無形固定資産の取得による支出	△462,404
投資その他の資産の取得による支出	-
小計	△114,013,148
利息及び配当金の受取額	223,893
投資活動によるキャッシュ・フロー	△113,789,255
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
ファイナンス・リース債務の返済による支出	-
小計	-
利息の支払額	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	-
<b>IV 資金に係る換算差額</b>	-
<b>V 資金増加額</b>	962,704,886
<b>VI 資金期首残高</b>	5,776,958
<b>VII 資金期末残高</b>	968,481,844

# 利益の処分に関する書類

(第1期事業年度)

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

[単位：円]

## I 当期末処分利益

当期総利益 297,365,463 円

## II 利益処分類

(1) 積立金 7,991,556 円

(2) 地方独立行政法人法第40条第3項の規定により岡山県知事の承認を受けた額

教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金 289,373,907 円

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)

(単位:円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用支出

業務費	3,087,230,925		
一般管理費	217,286,493		
臨時損失	340,311,245		3,644,828,663

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 889,390,900		
入学金収益	△ 128,686,000		
検定料収益	△ 48,635,400		
受託研究等収益	△ 70,465,564		
寄附金収益	△ 15,475,992		
資産見返寄附金戻入	△ 313,208		
財務収益	△ 223,893		
財産貸付料収益	△ 22,803,028		
その他業務収益	△ 6,930,886		△ 1,182,924,871
業務費用合計			2,461,903,792

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額			2,507,115,086
------------	--	--	---------------

III 引当外退職給付増加見積額

116,910,421

IV 機会費用

岡山県出資の機会費用			122,202,602
------------	--	--	-------------

V (控除) 設立団体納付金

—

VI 行政サービス実施コスト

5,208,131,901



# 注 記 事 項

## I 重要な会計方針

- 1 運営費交付金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

### (1) 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、岡山県から承継した固定資産については承継時の残存耐用年数で減価償却しています。なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	1年～34年
構 築 物	1年～24年
機 械 装 置	2年～6年
工具器具備品	1年～15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。

### (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期間(5年)に基づいています。

## 3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

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85-4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 徴収不能引当金の計上基準

貸倒懸念債権等について、個別に債権回収の可能性を検討し、回収不能見込額をもって貸倒引当金等を計上しています。

## 5 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 : 最終仕入原価法を採用しています。

## 6 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

10年利付き国債の平成20年3月末利回りを参考に1.275%で計算しています。

## 7 リース取引の会計処理

リース総額が3百万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

## 8 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。

## II 「貸借対照表」注記

### 1 退職給付見積額

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、1,263,891,712円です。

### 2 長期寄附金債務

固定負債の長期寄附金債務に記載した金額は、岡山県からの岡山県立大学学術研究振興基金造成補助金相当額を計上しています。

## III 「キャッシュ・フロー計算書」注記

### 1 資金の期末残高の貸借対照表表示科目別の内訳

現金及び預金	968,481,844円
資金期末残高	968,481,844円

### 2 重要な非資金取引

#### (1) 現物出資の受入による固定資産の取得

土地	3,962,416,334円
建物	8,129,216,609円
合計	12,091,632,943円

#### (2) 無償譲与等による固定資産の受入

構築物	216,636,173円
機械装置	6,101,418円
工具器具備品	225,538,522円
図書	1,097,574,009円
美術品	6,000,000円
電話加入権	96,000円
産業財産権仮勘定	5,463,016円
合計	1,557,409,138円

### 3 資金の期首残高

資金の期首残高は、教育研究奨励寄附金の繰越額5,776,958円です。

### IV 「行政サービス実施コスト計算書」注記

#### 機会費用の内訳

機会費用はすべて設立団体(岡山県)に係るものです。

### V 重要な債務負担行為

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

なお、括弧内は内数で当期末までに発生した費用等の額を記載しています。

(単位：千円)

契約内容	契約先	契約金額	
		契約年月日	契約金額
岡山県立大学入退出管理システム設備更新工事	カジノン株式会社	平成20年2月1日	88,253 (51,000)

### VI 重要な後発事象

該当する事項はありません。

## 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も含む。)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	当期末 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	8,129,216,609	-	-	8,129,216,609	2,507,115,086	2,507,115,086	5,622,101,523	(注)
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	-	11,130,000	-	11,130,000	509,729	509,729	10,620,271	
	構築物	-	225,378,473	119,745	225,258,728	13,789,504	13,909,249	211,469,224	
	機械装置	-	6,101,418	-	6,101,418	1,642,692	1,642,692	4,458,726	
	工具器具備品	-	314,704,012	-	314,704,012	58,321,439	58,321,439	256,382,573	
	図書	-	1,121,703,733	650,604	1,121,053,129	-	-	1,121,053,129	
	計	-	1,679,017,636	770,349	1,678,247,287	74,263,364	74,383,109	1,603,983,923	
非償却資産	土地	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	(注)
	美術品・收藏品	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-	6,000,000	(注)
	建設仮勘定	-	58,770,000	-	58,770,000	-	-	58,770,000	
	計	3,968,416,334	58,770,000	-	4,027,186,334	-	-	4,027,186,334	
有形固定資産 合計	土地	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	-	-	3,962,416,334	
	建物	8,129,216,609	11,130,000	-	8,140,346,609	2,507,624,815	2,507,624,815	5,632,721,794	
	構築物	-	225,378,473	119,745	225,258,728	13,789,504	13,909,249	211,469,224	
	機械装置	-	6,101,418	-	6,101,418	1,642,692	1,642,692	4,458,726	
	工具器具備品	-	314,704,012	-	314,704,012	58,321,439	58,321,439	256,382,573	
	図書	-	1,121,703,733	650,604	1,121,053,129	-	-	1,121,053,129	
	美術品・收藏品	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-	6,000,000	
	建設仮勘定	-	58,770,000	-	58,770,000	-	-	58,770,000	
	計	12,097,632,943	1,737,787,636	770,349	13,834,650,230	2,581,378,450	2,581,498,195	11,253,271,780	
無形固定資産	ソフトウェア	-	13,406,400	-	13,406,400	223,439	223,439	13,182,961	
	電話加入権	96,000	-	-	96,000	-	-	96,000	(注)
	産業財産権仮勘定	-	5,925,420	1,812,344	4,113,076	-	-	4,113,076	
	計	96,000	19,331,820	1,812,344	17,615,476	223,439	223,439	17,392,037	

(注) 期首残高には、岡山県から現物出資された資産及び無償譲与された非償却資産について記載しています。

## (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	-	3,018,221				3,018,221	(注)
郵券	-	3,710	-	-	-	3,710	
計	-	3,021,931	-	-	-	3,021,931	

(注) 主な貯蔵品は、貯蔵タンク内の重油等です。

## (3) 有価証券の明細

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

### (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

(単位:円)

区分	貸付金等の残高			徴収不能引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
未収学生納付 金収入	-	535,800	535,800	-	535,800	535,800	
計	-	535,800	535,800	-	535,800	535,800	

## (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	地方公共団体出資金	12,091,632,943	—	—	12,091,632,943	
	計	12,091,632,943	—	—	12,091,632,943	
資本剰余金	無償譲与	6,096,000	—	—	6,096,000	
	計	6,096,000	—	—	6,096,000	
	損益外減価償却累計額	—	△ 2,507,115,086	—	△ 2,507,115,086	
	差引額	6,096,000	△ 2,507,115,086	—	△ 2,501,019,086	

**(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: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	建設仮勘定見返 運営費交付金	小計	
平成19年度	—	2,503,870,000	2,311,819,997	126,875,398	51,000,000	2,489,695,395	14,174,605
計	—	2,503,870,000	2,311,819,997	126,875,398	51,000,000	2,489,695,395	14,174,605

(注) 期末残高は、費用進行基準で受け入れる退職手当の執行残額です。

(10)-2 運営費交付金収益

(単位:円)

区分	平成19年度交付分	合計
期間進行基準	2,174,787,602	2,174,787,602
費用進行基準	137,032,395	137,032,395
計	2,311,819,997	2,311,819,997

(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	当期振替額		摘要
		資産見返補助金	収益計上	
文部科学省 大学改革推進等補助金	18,000,000	547,210	17,452,790	(注)
計	18,000,000	547,210	17,452,790	

(注) 資産見返補助金は、図書の当期購入額です。



**(12) 役員及び教職員の給与の明細**

(単位:円)

区分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員(人)	支給額	支給人員(人)
役員	常勤	27,455,411	2	—	—
	非常勤	270,000	3	—	—
	計	27,725,411	5	—	—
教職員	常勤	1,535,478,798	200	137,032,395	10
	非常勤	145,403,690	570	—	—
	計	1,680,882,488	770	137,032,395	10
合計	常勤	1,562,934,209	202	137,032,395	10
	非常勤	145,673,690	573	—	—
	計	1,708,607,899	775	137,032,395	10

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人岡山県立大学役員報酬規程に基づき支給しています。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準について

公立大学法人岡山県立大学職員給与規程、公立大学岡山県立大学職員退職手当規程及び公立大学法人岡山県立大学臨時職員等給与規程に基づき支給しています。

(注3) 役員及び教職員に対する報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しています。

(注4) 支給額は、法定福利費を含まない額です。

**(13) 開示すべきセグメント情報**

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しています。

## (14)業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

業務費			
教育経費			
消耗品費		70,258,542	
備品費		14,204,207	
印刷製本費		12,103,494	
水道光熱費		59,705,410	
旅費交通費		14,035,039	
賃借料		130,681,568	
保守費		78,100,708	
広告宣伝費		7,456,278	
行事費		3,597,530	
報酬・委託・手数料		84,877,831	
奨学費		19,020,900	
減価償却費		31,153,400	
雑費		8,068,727	
その他		3,670,176	
			536,933,810
研究経費			
消耗品費		130,067,214	
備品費		29,425,725	
印刷製本費		5,468,939	
水道光熱費		14,896,778	
旅費交通費		35,174,609	
通信運搬費		3,496,121	
保守費		7,182,185	
修繕費		2,713,724	
諸会費		7,618,363	
報酬・委託・手数料		22,990,308	
減価償却費		31,762,417	
その他		3,866,834	
			294,663,217
教育研究支援経費			
消耗品費		13,279,945	
水道光熱費		11,895,909	
賃借料		5,259,744	
保守費		2,479,049	
報酬・委託・手数料		10,275,003	
その他		1,370,978	
			44,560,628
受託研究費			58,922,417
役員人件費			
報酬	19,868,184		
賞与	7,825,483		
法定福利費	3,953,933	31,647,600	
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	956,549,676		
賞与	353,691,369		
退職給付費用	137,032,395		
法定福利費	258,744,722	1,706,018,162	
非常勤教員給与			
給与	54,971,485		
法定福利費	117,853	55,089,338	1,761,107,500
職員人件費			
常勤職員給与			
給与	168,645,026		
賞与	56,592,727		
法定福利費	52,334,541	277,572,294	
非常勤職員給与			
給与	79,239,170		
法定福利費	2,584,289	81,823,459	359,395,753
一般管理費			
消耗品費		19,948,035	
備品費		8,657,612	
水道光熱費		19,417,679	
旅費交通費		3,767,331	
通信運搬費		6,517,026	
保守費		61,275,643	
修繕費		35,614,434	
損害保険料		4,087,129	
広告宣伝費		6,876,955	
報酬・委託・手数料		31,016,330	
減価償却費		11,339,741	
その他		8,768,578	
			217,286,493

(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	期末残高	備考
現金	115,399	
普通預金	968,366,445	(注)
計	968,481,844	

(注)普通預金には、預り科学研究費補助金12,463,857円を含みます。

資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
構築物	202,937,135	
機械装置	4,458,726	
工具器具備品	171,227,333	
図書	1,096,948,869	
産業財産権仮勘定(無形固定資産)	3,780,699	特許申請等に係る費用を計上しています。
計	1,479,352,762	

未払金の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
物件費	290,384,929	
人件費	153,363,692	退職者に係る退職手当給付を含みます。
計	443,748,621	

寄附金債務の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
教育研究奨励寄附金	9,784,681	
岡山県立大学学術研究振興基金	210,827,782	長期寄附金債務として計上しています。
計	220,612,463	