

財 務 諸 表

第3期（平成19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 北九州市立大学

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)	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) 役員及び教職員の給与の明細	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20年3月31日)

(単位 : 千円)

勘定科目	金	額
資産の部		
I. 固定資産		
1. 有形固定資産		
土地		5,802,500
建物	12,354,585	
減価償却累計額	<u>△ 1,718,476</u>	10,636,108
構築物	344,907	
減価償却累計額	<u>△ 105,615</u>	239,292
工具器具備品	1,860,773	
減価償却累計額	<u>△ 1,195,464</u>	665,308
図書		2,290,525
美術品・收藏品		8,300
車両運搬具	11,761	
減価償却累計額	<u>△ 4,090</u>	7,671
建設仮勘定		<u>25,944</u>
有形固定資産合計		<u>19,675,650</u>
2. 無形固定資産		
ソフトウェア		143,629
その他の無形固定資産		<u>420</u>
無形固定資産合計		144,049
3. 投資その他の資産		
長期前払費用		<u>11,738</u>
投資その他の資産合計		<u>11,738</u>
固定資産合計		<u>19,831,437</u>
II. 流動資産		
現金及び預金		1,534,270
その他未収入金		56,729
前払費用		5,943
立替金		<u>636</u>
流動資産合計		<u>1,597,580</u>
資産合計		<u>21,429,018</u>
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	517,365	
資産見返施設費	204,642	
資産見返補助金等	7,748	
資産見返寄附金	63,008	
資産見返物品受贈額	2,408,799	
建設仮勘定見返運営費交付金等	<u>25,944</u>	3,227,508
長期未払金		<u>213,119</u>
固定負債合計		<u>3,440,628</u>

貸借対照表

(平成20年3月31日)

(単位：千円)

勘定科目	金	額	
Ⅱ. 流動負債			
運営費交付金債務	19,222		
預り補助金等	742		
寄附金債務	72,127		
前受受託事業費等	540		
未払金	600,644		
未払費用	22,971		
未払消費税等	4,133		
前受金	1,657		
預り科学研究費補助金等	2,764		
預り金	24,430		
流動負債合計		749,236	
負債合計			4,189,864
資本の部			
Ⅰ. 資本金			
地方公共団体出資金	17,975,200		
資本金合計		17,975,200	
Ⅱ. 資本剰余金			
資本剰余金	8,720		
損益外減価償却累計額(△)	△ 1,707,123		
資本剰余金合計		△ 1,698,403	
Ⅲ. 利益剰余金			
教育研究向上・組織運営改善積立金	778,951		
当期未処分利益	183,405		
(うち当期総利益)	(183,405)		
利益剰余金合計		962,357	
資本合計			17,239,154
負債資本合計			21,429,018

損益計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

勘定科目	金額	
経常費用		
業務費		
教育経費	631,242	
研究経費	806,476	
教育研究支援経費	244,618	
受託研究費	341,209	
受託事業費	26,970	
役員人件費	82,818	
教員人件費	2,959,756	
職員人件費	857,206	5,950,298
一般管理費		770,962
財務費用		
支払利息	3,300	3,300
経常費用合計		6,724,561
経常収益		
運営費交付金収益		2,285,203
授業料収益		3,087,650
入学金収益		573,559
検定料収益		105,764
受託研究等収益		
国及び地方公共団体	20,730	
その他の団体	335,617	356,347
受託事業等収益		
国及び地方公共団体	15,452	
その他の団体	25,675	41,128
寄附金収益		33,733
補助金等収益		37,710
施設費収益		20,533
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	36,702	
資産見返施設費戻入	33,806	
資産見返補助金等戻入	1,230	
資産見返寄附金戻入	14,095	
資産見返物品受贈額戻入	194,437	280,272
財務収益		
受取利息	2,077	
有価証券利息	865	2,943
雑益		
財産貸付料収入	40,785	
講習料収益	3,520	
科学研究費補助金間接経費収益	11,820	
その他の雑益	26,994	83,120
経常収益合計		6,907,967
経常利益		183,405
当期純利益		183,405
当期総利益		183,405

注 記 事 項

(単位 : 千円)

(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	1,534,270
資金期末残高	<u>1,534,270</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	1,338,500
受入資産の取得合計	<u>1,338,500</u>
(合計)	
有形固定資産	1,338,500
受入資産の取得合計	<u>1,338,500</u>
ファイナンス・リースによる資産の取得	
有形固定資産	82,991
無形固定資産	21,331
受入資産の取得合計	<u>104,323</u>

利益の処分に関する書類
(平成20年8月22日)

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額		
I 当期末処分利益			183,405,788
当期総利益		183,405,788	
II 利益処分類			
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	183,405,788	183,405,788	183,405,788

行政サービス実施コスト計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

勘 定 科 目	金 額	
I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	5,950,298	
一般管理費	770,962	
財務費用	3,300	
	6,724,561	
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	△ 3,087,650	
入学料収益	△ 573,559	
検定料収益	△ 105,764	
受託研究等収益	△ 356,347	
受託事業等収益	△ 41,128	
寄附金収益	△ 33,733	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 29,537	
資産見返寄附金戻入	△ 14,095	
雑益	△ 71,300	
業務費用合計	△ 4,313,117	
		2,411,444
II 損益外減価償却相当額		567,309
III 引当外退職給付増加見積額		156,392
IV 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	1,200	
地方公共団体出資の機会費用	268,967	
	270,167	
V (控除)設立団体納付額		-
VI 行政サービス実施コスト		3,405,314

注 記

(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	2～50 年
構 築 物	2～30 年
工具器具備品	2～15 年
車 両 運 搬 具	3～6 年
 - (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. 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
 - (1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法
敷地につきましては、北九州市の10年公募債の19年度利回りを参考に1.62%で計算しております。
建物につきましては、近隣の賃借料を参考に計算しております。
 - (2) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率
北九州市の10年公募債の19年度利回りを参考に1.62%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。
7. その他
利益の処分に関する書類(案)を除き、記載金額は千円単位とし、表示単位未満については切り捨て表示しております。

(貸借対照表関係)

1. 資産見返施設費

資産見返施設費は、公立大学法人北九州市立大学施設整備補助金交付決定通知書に従い、施設整備補助金を備品等に充当したことから生じております。

2. 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1,831,378千円です。

(損益計算書関係)

施設費収益は、公立大学法人北九州市立大学施設整備補助金交付決定通知書に従い、施設整備補助金を業務費に充当したことから生じております。

(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込額については、地方公共団体からの派遣職員に係る金額41,927千円を含みます。

(重要な債務負担行為)

重要な債務負担行為は以下のとおりです。

(単位：千円)

件名	契約金額	翌期以降支払金額
本館等省エネルギー対策事業	117,390	97,825

(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			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	12,172,700	-	-	12,172,700	1,707,123	567,309	10,465,576	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	12,172,700	-	-	12,172,700	1,707,123	567,309	10,465,576	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	88,517	93,367	-	181,885	11,353	6,221	170,531	
	構築物	342,545	2,362	-	344,907	105,615	35,715	239,292	
	工具器具備品	1,547,343	313,429	-	1,860,773	1,195,464	366,828	665,308	
	図書	2,258,240	59,001	26,716	2,290,525			2,290,525	
	車両運搬具	11,593	167	-	11,761	4,090	2,361	7,671	
	計	4,248,241	468,329	26,716	4,689,853	1,316,523	411,127	3,373,329	
非償却資産	土地	4,464,000	1,338,500	-	5,802,500			5,802,500	注)
	美術品・收藏品	8,300	-	-	8,300			8,300	
	建設仮勘定	-	25,944	-	25,944			25,944	
	計	4,472,300	1,364,444	-	5,836,744			5,836,744	
有形固定資産 合計	土地	4,464,000	1,338,500	-	5,802,500			5,802,500	注)
	建物	12,261,217	93,367	-	12,354,585	1,718,476	573,531	10,636,108	
	構築物	342,545	2,362	-	344,907	105,615	35,715	239,292	
	工具器具備品	1,547,343	313,429	-	1,860,773	1,195,464	366,828	665,308	
	図書	2,258,240	59,001	26,716	2,290,525			2,290,525	
	美術品・收藏品	8,300	-	-	8,300			8,300	
	車両運搬具	11,593	167	-	11,761	4,090	2,361	7,671	
	建設仮勘定	-	25,944	-	25,944			25,944	
	計	20,893,241	1,832,773	26,716	22,699,297	3,023,647	978,437	19,675,650	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	166,843	29,716	-	196,560	52,931	52,931	143,629	
	その他	420	-	-	420	-	-	420	
	計	167,263	29,716	-	196,980	52,931	52,931	144,049	

注)土地の当期増加額は、北九州市からひびきのキャンパスの敷地について、現物出資を受けたことによるものであります。

(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

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	地方公共団体出資	16,636,700	1,338,500	-	17,975,200	注)
	計	16,636,700	1,338,500	-	17,975,200	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	8,720	-	-	8,720	
	計	8,720	-	-	8,720	
	損益外減価償却累計額(△)	△1,139,814	△567,309	-	△1,707,123	
	差 引 計	△1,131,094	△567,309	-	△1,698,403	

注) 当期増加額は、北九州市からひびきのキャンパスの敷地について、現物出資を受けたことによるものであります。

(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

(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
教育研究向上・組織運営改善積立金		389,231	389,720	-	778,951	注)
計		389,231	389,720	-	778,951	

注) 当期増加額は、平成18年度の利益処分によるものであります。

(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：千円)

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	19,222	-	-	-	-	-	19,222
平成19年度	-	2,285,203	2,285,203	-	-	2,285,203	-
合 計	19,222	2,285,203	2,285,203	-	-	2,285,203	19,222

(10)-2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	17年度交付分	18年度交付分	19年度交付分	合 計
一 般 業 務	-	-	2,207,349	2,207,349
退 職 給 付	-	-	77,853	77,853
合 計	-	-	2,285,203	2,285,203

(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

(単位：千円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳				摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資産見返 施設費	資本剰余金	施設費収益	
施設整備補助金	85,000	-	64,466	-	20,533	
計	85,000	-	64,466	-	20,533	

(注)資産見返施設費及び施設費収益は、公立大学法人北九州市立大学施設整備補助金交付決定通知書に従い、施設整備補助金を備品等及び業務費に充当したことから生じております。

(11)-2 補助金等の明細

(単位：千円)

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	預り 補助金等	収益計上	
アジア人材資金構想 北方	1,929	-	-	-	-	1,929	
アジア人材資金構想 ひびきの	4,459	-	915	-	-	3,543	
シーズ探索助成金	5,582	-	-	-	-	5,582	
マッチングファンド	6,297	-	-	-	-	6,297	
公益事業支援事業	1,000	-	-	-	-	1,000	
連携促進助成金	4,499	-	-	-	-	4,499	
マツダ財団助成	800	-	-	-	742	57	
海外連携プロジェクト助成共同研究	8,000	-	-	-	-	8,000	
アジアの大学との科学技術共同研究	2,800	-	-	-	-	2,800	
北九州市環境未来技術開発助成	4,000	-	-	-	-	4,000	
合 計	39,368	-	915	-	742	37,710	

(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：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	71,377	5	6,185	1
	非常勤	336	4	-	-
	計	71,713	9	6,185	1
教職員	常 勤	2,985,128	337	71,667	4
	非常勤	397,247	281	-	-
	計	3,382,375	618	71,667	4
合 計	常 勤	3,056,506	342	77,853	5
	非常勤	397,583	285	-	-
	計	3,454,089	627	77,853	5

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準

公立大学法人北九州市立大学役員報酬規程及び公立大学法人北九州市立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

公立大学法人北九州市立大学職員給与規程及び公立大学法人北九州市立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：千円)

教育経費		
消耗品費	58,731	
備品費	20,612	
印刷製本費	29,596	
水道光熱費	77,147	
旅費交通費	43,820	
通信運搬費	1,930	
賃借料	24,743	
車両燃料費	0	
保守費	9,064	
修繕費	2,383	
損害保険料	238	
広告宣伝費	7,889	
行事費	5,839	
諸会費	2,411	
会議費	2,339	
報酬・委託・手数料	137,485	
奨学費	126,246	
減価償却費	72,721	
貸倒損失	6,136	
雑費	1,903	631,242
研究経費		
消耗品費	138,918	
備品費	44,368	
印刷製本費	14,362	
水道光熱費	57,562	
旅費交通費	103,737	
通信運搬費	6,614	
賃借料	3,491	
車両燃料費	117	
保守費	1,209	
修繕費	4,100	
損害保険料	38	
広告宣伝費	157	
行事費	668	
諸会費	22,768	
会議費	297	
報酬・委託・手数料	230,345	
租税公課	4	
減価償却費	177,514	
図書費	65	
雑費	133	806,476
教育研究支援経費		
消耗品費	66,310	
備品費	2,816	
印刷製本費	246	
水道光熱費	9,447	
旅費交通費	353	
通信運搬費	4,805	
賃借料	21,779	
保守費	4,959	
修繕費	46	
諸会費	45	
会議費	4	
報酬・委託・手数料	93,455	
減価償却費	13,696	
図書費	26,651	244,618

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位 : 千円)

受託研究費			341,209
受託事業費			26,970
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)	71,377		
報酬(非常勤)	336		
法定福利費	4,919		
退職給付費用	6,185		
			82,818
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	1,757,449		
賞与	627,929		
法定福利費	270,494		
退職給付費用	71,667	2,727,540	
非常勤教員人件費			
給料	216,281		
賞与	8,754		
法定福利費	7,178	232,215	2,959,756
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	453,836		
賞与	145,913		
法定福利費	69,511	669,260	
非常勤職員人件費			
給料	150,782		
賞与	21,428		
法定福利費	15,734	187,945	857,206
一般管理費			
消耗品費		45,305	
備品費		19,367	
印刷製本費		1,288	
水道光熱費		127,755	
旅費交通費		12,810	
通信運搬費		29,017	
賃借料		22,259	
車両燃料費		831	
福利厚生費		4,120	
保守費		24,581	
修繕費		44,036	
損害保険料		7,342	
広告宣伝費		41	
行事費		343	
諸会費		3,225	
会議費		917	
報酬・委託・手数料		312,424	
租税公課		17,367	
減価償却費		96,707	
雑費		1,221	770,962

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の明細

(単位：千円)

区 分	金 額
現 金	349
当 座 預 金	108
普 通 預 金	933,813
定 期 預 金	600,000
合 計	1,534,270

② 未払金の明細

(単位：千円)

区 分	金 額
有形固定資産(図書を除く)	117,249
リース未払金	106,943
退 職 金	77,612
図 書	5,931
無形固定資産(ソフトウェア)	3,297
そ の 他	289,610
合 計	600,644

③ 長期未払金の明細

すべてリース未払金です。