

財 務 諸 表

第2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 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	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19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	4,464,000		
建物	12,261,217		
減価償却累計額	△ 1,144,945	11,116,271	
構築物	342,545		
減価償却累計額	△ 69,899	272,645	
工具器具備品	1,547,343		
減価償却累計額	△ 828,636	718,707	
図書		2,258,240	
美術品・收藏品		8,300	
車両運搬具	11,593		
減価償却累計額	△ 1,728	9,865	
有形固定資産合計		18,848,031	
2. 無形固定資産			
ソフトウェア		166,843	
その他の無形固定資産		420	
無形固定資産合計		167,263	
固定資産合計		19,015,295	
II. 流動資産			
現金及び預金	1,260,770		
その他未収入金	45,813		
前払費用	89		
仮払金	9,792		
流動資産合計		1,316,466	
資産合計			20,331,761
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	373,542		
資産見返施設費	173,982		
資産見返補助金等	8,063		
資産見返寄附金	32,707		
資産見返物品受贈額	2,603,237	3,191,533	
長期未払金		223,390	
固定負債合計		3,414,923	
II. 流動負債			
運営費交付金債務	19,222		
寄附金債務	75,013		
未払金	483,471		
未払費用	24,955		
未払消費税等	201		
前受金	1,843		
預り科学研究費補助金等	995		
預り金	26,576		
流動負債合計		632,280	
負債合計			4,047,203

貸借対照表

(平成19年3月31日)

(単位 : 千円)

勘定科目	金	額
資本の部		
Ⅰ. 資本金		
地方公共団体出資金	16,636,700	
資本金合計		16,636,700
Ⅱ. 資本剰余金		
資本剰余金	8,720	
損益外減価償却累計額(△)	△ 1,139,814	
資本剰余金合計		△ 1,131,094
Ⅲ. 利益剰余金		
教育研究向上・組織運営改善積立金	389,231	
当期未処分利益	389,720	
(うち当期総利益)	(389,720)	
利益剰余金合計		778,951
資本合計		<u>16,284,557</u>
負債資本合計		<u>20,331,761</u>

損益計算書

(平成18年4月1日～平成19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	601,365	
研究経費	936,794	
教育研究支援経費	194,389	
受託研究費	249,275	
受託事業費	44,615	
役員人件費	76,248	
教員人件費	2,830,373	
職員人件費	872,325	5,805,387
一般管理費		712,822
財務費用		
支払利息	3,007	3,007
経常費用合計		6,521,217
経常収益		
運営費交付金収益		2,362,377
授業料収益		2,994,336
入学金収益		582,950
検定料収益		105,511
受託研究等収益		
国及び地方公共団体	770	
その他の団体	252,473	253,243
受託事業等収益		
国及び地方公共団体	33,750	
その他の団体	27,573	61,323
寄附金収益		29,111
補助金等収益		84,189
施設費収益		25,472
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	14,535	
資産見返施設費戻入	23,218	
資産見返補助金等戻入	819	
資産見返寄附金戻入	5,575	
資産見返物品受贈額戻入	299,039	343,188
財務収益		
受取利息	565	565
雑益		
財産貸付料収入	38,704	
講習料収益	2,811	
受取損害保険金	11,256	
その他の雑益	15,895	68,667
経常収益合計		6,910,937
経常利益		389,720
当期純利益		389,720
当期総利益		389,720

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	1,260,770
資金期末残高	<u>1,260,770</u>
(2) 重要な非資金取引	
ファイナンス・リースによる資産の取得	
有形固定資産	91,873
受入資産の取得合計	<u>91,873</u>

利益の処分に関する書類
(平成19年8月20日)

(単位：円)

勘 定 科 目	金 額		
I 当期末処分利益			389,720,418
当期総利益		389,720,418	
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	<u>389,720,418</u>	<u>389,720,418</u>	<u>389,720,418</u>

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：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	5,805,387	
一般管理費	712,822	
財務費用	3,007	
	6,521,217	
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	△ 2,994,336	
入学料収益	△ 582,950	
検定料収益	△ 105,511	
受託研究等収益	△ 253,243	
受託事業等収益	△ 61,323	
寄附金収益	△ 29,111	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 7,370	
資産見返寄附金戻入	△ 5,575	
雑益	△ 65,997	
業務費用合計	△ 4,105,421	
		2,415,795
II 損益外減価償却相当額		569,907
III 引当外退職給付増加見積額		314,038
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	72,051	
地方公共団体出資の機会費用	283,546	
	355,598	
V (控除)設立団体納付額		-
VI 行政サービス実施コスト		3,655,338

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

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. 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18年度利回りを参考に1.79%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18年度利回りを参考に1.79%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1,716,913千円です。

(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133,449千円を含みます。

(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	106,855

(重要な後発事象)

平成19年3月15日開催の北九州市議会において、平成19年4月1日を期日とする本学への出資の議決がなされました。これに伴い本学は、平成19年4月1日に北九州市より現物出資(土地)を受けました。なお、この追加出資は土地区画整理事業が完了したことに伴い、ひびきのキャンパスの敷地が本学に移管されたものであります。

当該現物出資の内容は以下のとおりです。

1. 現物出資者 北九州市
2. 現物出資の目的たる財産
ひびきのキャンパスに係る用地 学校用地 48,835㎡
3. 現物出資の価格 1,338,500千円
4. 資本組入額 1,338,500千円

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	1,139,814	569,907	11,032,885	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	12,172,700	-	-	12,172,700	1,139,814	569,907	11,032,885	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	45,660	42,857	-	88,517	5,131	3,295	83,385	
	構築物	319,903	22,642	-	342,545	69,899	36,526	272,645	
	工具器具備品	1,306,069	241,274	-	1,547,343	828,636	357,458	718,707	
	図書	2,177,245	80,995	-	2,258,240			2,258,240	
	車両運搬具	2,957	8,636	-	11,593	1,728	1,290	9,865	
	計	3,851,836	396,404	-	4,248,241	905,395	398,572	3,342,845	
非償却資産	土地	4,464,000	-	-	4,464,000			4,464,000	
	美術品・收藏品	8,300	-	-	8,300			8,300	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	4,472,300	-	-	4,472,300			4,472,300	
有形固定資産 合計	土地	4,464,000	-	-	4,464,000			4,464,000	
	建物	12,218,360	42,857	-	12,261,217	1,144,945	573,202	11,116,271	
	構築物	319,903	22,642	-	342,545	69,899	36,526	272,645	
	工具器具備品	1,306,069	241,274	-	1,547,343	828,636	357,458	718,707	
	図書	2,177,245	80,995	-	2,258,240			2,258,240	
	美術品・收藏品	8,300	-	-	8,300			8,300	
	車両運搬具	2,957	8,636	-	11,593	1,728	1,290	9,865	
	建設仮勘定	-	-	-	-			-	
	計	20,496,836	396,404	-	20,893,241	2,045,209	968,479	18,848,031	
無形固定資産 合計	ソフトウェア	200,557	14,902	-	215,460	48,616	48,616	166,843	
	その他	420	-	-	420	-	-	420	
	計	200,977	14,902	-	215,880	48,616	48,616	167,263	

(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	-	-	16,636,700	
	計	16,636,700	-	-	16,636,700	
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(△)	△569,907	△569,907	-	△1,139,814	
	差 引 計	△561,187	△569,907	-	△1,131,094	

(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	-	389,231	注)
計	-	389,231	-	389,231	

注) 当期増加額は、平成17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	-	2,381,600	2,362,377	-	-	2,362,377	19,222
合 計	-	2,381,600	2,362,377	-	-	2,362,377	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	合 計
一 般 業 務	-	2,291,666	2,291,666
退 職 給 付	-	70,711	70,711
合 計	-	2,362,377	2,362,377

(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	100,000	-	74,527	-	25,472	
計	100,000	-	74,527	-	25,472	

(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	長期預り補助金等	収益計上	
NEDO補助金	49,365	-	2,068	-	-	47,296	
FAIS補助金(アジア)	2,920	-	47	-	-	2,872	
FAIS補助金(海外)	10,528	-	897	-	-	9,630	
交流協会補助金	1,589	-	-	-	-	1,589	
文部科学省補助金	13,800	-	-	-	-	13,800	
北九州市補助金	9,000	-	-	-	-	9,000	
合 計	87,203	-	3,013	-	-	84,189	

(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	71,422	5	-	-
	非常勤	252	4	-	-
	計	71,674	9	-	-
教職員	常 勤	2,830,481	314	70,711	7
	非常勤	444,793	321	-	-
	計	3,275,275	635	70,711	7
合 計	常 勤	2,901,903	319	70,711	7
	非常勤	445,045	325	-	-
	計	3,346,949	644	70,711	7

(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	46,545	
備品費	18,720	
印刷製本費	29,276	
水道光熱費	75,740	
旅費交通費	49,903	
通信運搬費	2,119	
賃借料	25,066	
保守費	7,881	
修繕費	1,514	
損害保険料	212	
広告宣伝費	15,322	
行事費	5,174	
諸会費	2,462	
会議費	401	
報酬・委託・手数料	120,715	
奨学費	121,834	
減価償却費	73,716	
貸倒損失	4,459	
雑費	299	601,365
研究経費		
消耗品費	134,999	
備品費	51,374	
印刷製本費	14,482	
水道光熱費	55,561	
旅費交通費	105,168	
通信運搬費	6,525	
賃借料	6,140	
車両燃料費	41	
保守費	203	
修繕費	2,243	
損害保険料	89	
広告宣伝費	73	
行事費	274	
諸会費	32,868	
会議費	315	
報酬・委託・手数料	235,956	
租税公課	0	
減価償却費	289,685	
雑費	788	936,794
教育研究支援経費		
消耗品費	64,422	
備品費	1,388	
印刷製本費	170	
水道光熱費	9,404	
旅費交通費	536	
通信運搬費	4,655	
賃借料	12,488	
保守費	1,974	
修繕費	306	
行事費	9	
諸会費	45	
報酬・委託・手数料	91,773	
減価償却費	7,214	194,389

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

受託研究費			249,275
受託事業費			44,615
役員人件費			
役員人件費			
報酬(常勤)		71,422	
報酬(非常勤)		252	
法定福利費		4,574	76,248
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	1,653,235		
賞与	589,316		
法定福利費	258,869		
退職給付費用	70,711	2,572,132	
非常勤教員人件費			
給料	234,937		
賞与	12,588		
法定福利費	10,714	258,240	2,830,373
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	446,867		
賞与	141,061		
法定福利費	68,041	655,971	
非常勤職員人件費			
給料	170,448		
賞与	26,819		
法定福利費	19,086	216,354	872,325
一般管理費			
消耗品費		43,469	
備品費		43,484	
印刷製本費		1,326	
水道光熱費		123,567	
旅費交通費		13,531	
通信運搬費		27,862	
賃借料		21,088	
車両燃料費		576	
福利厚生費		2,434	
保守費		22,831	
修繕費		53,252	
損害保険料		6,775	
行事費		290	
諸会費		3,203	
会議費		1,157	
報酬・委託・手数料		268,726	
租税公課		10,915	
減価償却費		67,636	
雑費		692	712,822

(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	1,668
当 座 預 金	222
普 通 預 金	858,879
定 期 預 金	400,000
合 計	1,260,770

② 未払金の明細

(単位：千円)

区 分	金 額
リース未払金	104,145
有形固定資産(図書を除く)	93,058
退 職 金	32,063
図 書	15,111
無形固定資産(ソフトウェア)	5,761
そ の 他	233,330
合 計	483,471

③ 長期未払金の明細

すべてリース未払金です。