



島 根 県 報

平成20年 9 月19日 (金)
号外 第 109 号
(毎週火・金曜日発行)
<http://www.pref.shimane.lg.jp/>

目 次

雑 報

公立大学法人島根県立大学の平成19年度財務諸表

(総 務 課)

雑

報

地方独立行政法人法（平成15年法律第118号）第34条第 4 項の規定により、公立大学法人島根県立大学平成19年度財務諸表を次のとおり公告します。

平成20年 9 月19日

公立大学法人島根県立大学 理事長 宇 野 重 昭

貸借対照表

(平成20年3月31日)

(単位:千円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		6,136,610
建物	7,646,830	
減価償却累計額	<u>243,869</u>	7,402,961
構築物	324,135	
減価償却累計額	<u>11,129</u>	313,006
工具器具備品	155,503	
減価償却累計額	<u>34,171</u>	121,332
図書		953,003
美術品・収蔵品		<u>106,240</u>
有形固定資産合計		15,033,152

2 無形固定資産

ソフトウェア		22,965
電話加入権		132
特許権仮勘定		<u>1,643</u>
無形固定資産合計		24,740

3 投資その他の資産

投資有価証券		100,064
長期貸付金(県債)		<u>20,000</u>
投資その他の資産合計		120,064

固定資産合計

15,177,956

II 流動資産

現金及び預金		786,286
その他未収入金		23,615
貯蔵品		449
前払費用		180
未収収益		540
立替金		<u>1,199</u>

流動資産合計

812,269

資産合計

15,990,224

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	36,439	
資産見返補助金等	1,709	
資産見返寄附金	12,653	
資産見返物品受贈額	1,252,394	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	305	1,303,500
長期寄附金債務		266,547
長期リース債務		81,645
固定負債合計		1,651,692

II 流動負債

資産見返負債

資産見返物品受贈額	51	51	
寄附金債務		50,110	
預り科学研究費補助金等		561	
預り金		196,858	
未払金		202,738	
リース債務		28,367	
未払消費税等		881	
流動負債合計		479,566	
負債合計			2,131,258

資本の部

I 資本金

島根県出資金	13,783,440	
資本金合計		13,783,440

II 資本剰余金

資本剰余金	106,372	
損益外減価償却累計額	▲ 243,869	
資本剰余金合計		▲ 137,497

III 利益剰余金

当期末処分利益	213,024	
(うち当期総利益 213,024)		
利益剰余金合計		213,024
資本合計		13,858,966
負債資本合計		15,990,224

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)

経常費用

業務費

教育経費	494,408	
研究経費	153,454	
教育研究支援経費	195,831	
受託研究費	6,995	
受託事業費	19,970	
役員人件費	28,897	
教員人件費	1,123,806	
職員人件費	470,084	2,493,446

一般管理費

180,756

財務費用

支払利息

4,076

4,076

経常費用合計

2,678,278

経常収益

運営費交付金収益		1,635,838
授業料収益		832,769
入学金収益		112,751
検定料収益		42,490
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	6,995	6,995
受託事業等収益		
国又は地方公共団体からの受託事業等収益	19,884	19,884
寄附金収益		38,565
補助金等収益		50,652
施設費収益		27,878

資産見返負債戻入

資産見返運営費交付金等戻入

83

資産見返補助金等戻入

64

資産見返寄附金戻入

79

資産見返物品受贈額戻入

26,327

26,552

財務収益

受取利息

667

667

雑益

財産貸付料収入

83,978

その他雑益

12,283

96,261

経常収益合計

2,891,302

経常利益

213,024

臨時損失

消耗品費(無償譲与)

291,313

291,313

臨時利益

物品受贈益(無償譲与)

291,313

291,313

当期純利益

213,024

当期総利益

213,024

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:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

原材料、商品又はサービスの購入による支出	▲ 581,065
人件費支出	▲ 1,614,722
その他の業務支出	▲ 95,538
運営費交付金収入	1,672,664
授業料収入	709,215
入学金収入	110,494
検定料収入	42,439
受託事業等収入	19,834
寄附金収入	332,379
補助金等収入	57,423
その他の業務収入	89,433
預り金の増減額	197,419
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>939,975</u>

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預け入れによる支出	▲ 680,000
定期預金の払い戻しによる収入	400,000
有価証券の取得による支出	▲ 100,070
有形固定資産の取得による支出	▲ 38,434
無形固定資産の取得による支出	▲ 305
施設費による収入	12,495
小計	<u>▲ 406,314</u>
利息及び配当金の受取額	464
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 405,850</u>

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

リース債務返済による支出	▲ 23,762
小計	<u>▲ 23,762</u>
利息の支払額	▲ 4,076
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 27,839</u>

IV 資金増加額 506,286

V 資金期首残高 —

VI 資金期末残高 506,286

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I 当期末処分利益		213,023,669	
当期総利益	213,023,669		
II 利益処分額			
積立金	1,833,000		
地方独立行政法人法第40条第3項により 島根県知事の承認を受けた額			
教育研究及び業務運営充実積立金	211,190,669	213,023,669	

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)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	2,493,446	
一般管理費	180,756	
財務費用	4,076	
臨時損失	291,313	2,969,591

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	▲ 832,769	
入学金収益	▲ 112,751	
検定料収益	▲ 42,490	
受託研究等収益	▲ 6,995	
受託事業等収益	▲ 19,884	
寄附金収益	▲ 38,565	
資産見返寄附金戻入	▲ 79	
財務収益	▲ 667	
雑益	▲ 91,221	▲ 1,145,421

業務費用合計 1,824,170

II 損益外減価償却相当額

損益外減価償却相当額 243,869 243,869

III 引当外賞与増加見積額

▲ 8,285

IV 引当外退職給付増加見積額

40,659

V 機会費用

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
島根県出資の機会費用

14,099

174,862

188,961

VI 行政サービス実施コスト

2,289,374

注 記

I 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

(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ています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	5年～39年	構築物	21年～46年
工具器具備品	5年～8年		

また、特定の償却資産（地方独立行政法人法会計基準第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可能期間(5年)に基づいて償却しています。

3 退職給付および賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

- (1) 役員及び職員の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当事業年度末の引当外退職給付見積額から当事業年度期首における同見積額を控除した額を計上しています。

- (2) 賞与については、運営費交付金により財源措置がされるため、賞与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賞与増加見積額は、当事業年度末における引当外賞与見積額から、当事業年度期首における同見積額を控除した額を計上しています。

4 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法を採用しています。

5 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法による低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

- (1) 地方公共団体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

近傍類似地より比準した固定資産評価相当額を参考に計算しています。

- (2) 地方公共団体出資の機会費用の計算方法

平成20年3月末における国債利回りを参考に1.275%で計算しています。

7 リース取引の会計処理

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。

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 貸借対照表関係

1 退職給付引当金の見積額

翌期以降の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, 279, 026千円です。

2 賞与引当金の見積額

翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与引当金の見積額は95, 288千円です。

III 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内訳

平成20年3月31日

現金及び預金	786, 286千円
定期預金	▲280, 000千円
資金期末残高	506, 286千円

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	13, 783, 440千円
(2) 無償譲与による資産の取得	1, 483, 223千円
(3) ファイナンス・リースによる資産の取得	35, 645千円
(4) 現物寄附による資産の取得	32, 731千円

IV 行政サービス実施コスト計算書関係

(1) 引当外賞与増加見積額並びに引当外退職給付増加見積額には、島根県からの派遣職員にかかるものが▲4, 876千円並びに34, 427千円含まれています。

(2) 機会費用のうち設立団体（島根県）に係る額 174, 862千円

V 重要な債務負担行為

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

(1) 契約内容

統合学生情報システムの賃貸借及び保守業務並びに導入業務

(2) 契約年月日

平成19年10月1日

(3) 契約金額

114, 603千円

VI 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 未残高	摘 要	
					当期償却額				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	7,646,830	—	—	7,646,830	243,869	243,869	7,402,961	(注1)
	計	7,646,830	—	—	7,646,830	243,869	243,869	7,402,961	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	—	—	—	—	—	—	—	
	構築物	—	324,135	—	324,135	11,129	11,129	313,006	(注2)
	工具器具備品	—	46,630	—	46,630	13,686	13,686	32,944	(注2)
	工具器具備品(リース)	—	108,873	—	108,873	20,485	20,485	88,388	(注2)
	図書	—	953,711	708	953,003	—	—	953,003	(注2)
	計	—	1,433,349	708	1,432,641	45,300	45,300	1,387,341	
非償却資産	土地	6,136,610	—	—	6,136,610	—	—	6,136,610	(注1)
	美術品・收藏品	—	106,240	—	106,240	—	—	106,240	(注2)
	計	6,136,610	106,240	—	6,242,850	—	—	6,242,850	
有形固定資産合計	土地	6,136,610	—	—	6,136,610	—	—	6,136,610	
	建物	7,646,830	—	—	7,646,830	243,869	243,869	7,402,961	
	構築物	—	324,135	—	324,135	11,129	11,129	313,006	
	工具器具備品	—	46,630	—	46,630	13,686	13,686	32,944	
	工具器具備品(リース)	—	108,873	—	108,873	20,485	20,485	88,388	
	図書	—	953,711	708	953,003	—	—	953,003	
	美術品・收藏品	—	106,240	—	106,240	—	—	106,240	
	計	13,783,440	1,539,589	708	15,322,321	289,169	289,169	15,033,152	
無形固定資産	ソフトウェア	—	28,974	—	28,974	6,009	6,009	22,965	(注2)
	電話加入権	—	132	—	132	—	—	132	(注2)
	特許権仮勘定	—	1,643	—	1,643	—	—	1,643	(注2)
	計	—	30,749	—	30,749	6,009	6,009	24,740	
投資その他の資産	投資有価証券	—	100,128	64	100,064	—	—	100,064	
	長期貸付金(県債)	—	20,000	—	20,000	—	—	20,000	
	計	—	120,128	64	120,064	—	—	120,064	

(注1) 期首残高は、現物出資によるものです。

(注2) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

◆ 島根県からの無償譲与

有形固定資産	構築物	324,135	千円
	工具器具備品	40,544	千円
	図書	908,632	千円
	美術品・收藏品	106,240	千円
無形固定資産	特許権仮勘定	1,338	千円
	ソフトウェア	4,072	千円
	電話加入権	132	千円

◆ 島根県から承継したファイナンス・リース取引

有形固定資産	工具器具備品	73,228	千円
無形固定資産	ソフトウェア	24,902	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	その他	払出	その他		
貯蔵品	—	2,086	451	2,088	—	449	(注)
計	—	2,086	451	2,088	—	449	

(注) 当期増加額のその他は、島根県から無償譲与されたものを記載しています。

(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

該当事項がないため、記載を省略しております。

(3) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び銘柄	取得価格	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差額	摘 要
満期保有目的債券	第264回債 利付国債2年	100,128	100,000	100,064	—	
	計	100,128	100,000	100,064	—	
	貸借対照表計上額			100,064		

(4) 長期貸付金の明細

(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
			回収額	償却額		
長期貸付金(県債)	—	20,000	—	—	20,000	(注)
計	—	20,000	—	—	20,000	

(注) 長期貸付金(県債)の増加は、旧財団法人北東アジア地域学術交流財団からの譲受によるものです。

(5) 長期借入金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(6) 引当金の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(7) 保証債務の明細

該当事項がないため、記載を省略しております。

(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	島根県出資金	13,783,440	—	—	13,783,440	(注1)
	計	13,783,440	—	—	13,783,440	
資本剰余金	資本剰余金	—	—	—	—	
	無償譲与	—	106,372	—	106,372	(注2)
	計	—	106,372	—	106,372	
	損益外減価償却累計額	—	▲ 243,869	—	▲ 243,869	
	差引計	—	▲ 137,497	—	▲ 137,497	

(注1) 島根県からの土地・建物の現物出資によるものです。

(注2) 島根県からの美術品・電話加入権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

該当事項がないため、記載を省略しております。

(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				小計	期末残高
			運営費交付金収益	資産見返 運営費交付金等	特許権仮 勘定見返 運営費交付金等	資本剰余 金		
平成19年度	—	1,672,664	1,635,838	36,521	305	—	1,672,664	—
合 計	—	1,672,664	1,635,838	36,521	305	—	1,672,664	—

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成19年度交付分	合 計
期間進行基準	1,550,358	1,550,358
費用進行基準	85,480	85,480
合 計	1,635,838	1,635,838

(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	資本剰余金	その他	
ネットワーク統合整備事業	15,383	—	—	15,383	
冷温水発生機分解整備 事業	12,495	—	—	12,495	
計	27,878	—	—	27,878	

(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	
実践的北東アジア 研究者養成プ ログラム	6,253	—	576	—	—	5,677	
現代的教育ニー ズ取組支援プロ グラム(浜田)	8,724	—	1,197	—	—	7,527	
新たな社会的 ニーズに対応し た学生支援プロ グラム	8,861	—	—	—	—	8,861	
現代的教育ニー ズ取組支援プロ グラム(出雲)	17,780	—	—	—	—	17,780	
特色ある大学教 育支援プログラ ム	10,807	—	—	—	—	10,807	
合 計	52,425	—	1,773	—	—	50,652	

(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	26,166	2	—	—
	非常勤	333	5	—	—
	計	26,499	7	—	—
教職員	常 勤	1,233,003	186	85,480	8
	非常勤	120,260	143	—	—
	計	1,353,263	329	85,480	8
合 計	常 勤	1,259,169	188	85,480	8
	非常勤	120,593	148	—	—
	計	1,379,762	336	85,480	8

(注) 1. 役員に対する報酬は、公立大学法人島根県立大学役員報酬規程に基づき支給しています。

2. 教職員の給与は、公立大学法人島根県立大学職員給与規程、公立大学法人島根県立大学任期付教員給与規程、公立大学法人島根県立大学任期付事務職員等給与規程、公立大学法人島根県立大学非常勤職員給与規程及び公立大学法人島根県立大学嘱託助手給与規程に基づき支給しています。

3. 教職員の退職給付は、公立大学法人島根県立大学職員退職手当規程に基づき支給しています。

4. 非常勤は、常勤職員及び受託研究費等により雇用する者以外の教職員であり、非常勤役員には経営委員を、非常勤職員には非常勤講師及びその他業務委嘱者を含んでいます。

なお、受託研究費等により雇用する者の人件費は、6,980千円です。

5. 支給人員は、年間平均支給人員数を記載しています。

ただし、非常勤役員については実人員数を記載しています。

6. 本表の支給額には法定福利費は含まれておりません。

(13) 開示すべきセグメント情報

該当事項がないため、記載を省略しております。

(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	14,208	
管理物品費	7,698	
印刷製本費	17,519	
水道光熱費	54,815	
旅費交通費	47,404	
通信運搬費	1,256	
賃借料	3,073	
車両燃料費	5	
業務委託費	160,048	
修繕費	26,877	
損害保険料	8	
広告宣伝費	2,388	
行事費	4,760	
諸会費	227	
会議費	90	
報酬・手数料	6,076	
奨学費	142,161	
減価償却費	502	
貸倒損失	1,729	
図書費	1,163	
支払リース料	963	
交際費	286	
雑費	1,152	494,408
研究経費		
消耗品費	19,235	
管理物品費	8,811	
印刷製本費	16,311	
水道光熱費	8,295	
旅費交通費	38,557	
通信運搬費	3,030	
賃借料	609	
業務委託費	19,443	
修繕費	2,322	
損害保険料	7	
行事費	863	
諸会費	2,861	
会議費	20	
報酬・手数料	4,139	
減価償却費	456	
図書費	26,666	
支払リース料	508	
交際費	932	
雑費	389	153,454
教育研究支援経費		
消耗品費	6,796	
管理物品費	10,877	
印刷製本費	1,495	
水道光熱費	8,473	
旅費交通費	639	
通信運搬費	7,772	
業務委託費	84,847	
修繕費	8,154	
諸会費	696	
報酬・手数料	7	
減価償却費	26,956	
図書費	10,995	
支払リース料	28,115	
雑費	9	195,831
受託研究費		
雑給	3,265	
消耗品費	2,558	
管理物品費	150	
水道光熱費	68	
旅費交通費	876	
賃借料	31	
修繕費	16	
図書費	31	6,995

受託事業費			
雑給		3,715	
法定福利費		388	
消耗品費		5,372	
管理物品費		1,712	
印刷製本費		1,585	
水道光熱費		85	
旅費交通費		1,910	
通信運搬費		1,118	
賃借料		34	
業務委託費		1,183	
広告宣伝費		738	
行事費		3	
会議費		602	
報酬・手数料		987	
図書費		84	
支払リース料		454	19,970
役員人件費			
報酬		19,203	
賞与		7,296	
法定福利費		2,398	28,897
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	617,519		
賞与	234,064		
退職給付費用	85,480		
法定福利費	108,049	1,045,112	
非常勤教員給与			
給料	75,740		
法定福利費	2,954	78,694	1,123,806
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	299,626		
賞与	81,794		
法定福利費	40,405	421,825	
非常勤職員給与			
給料	44,520		
法定福利費	3,739	48,259	470,084
一般管理費			
消耗品費		20,396	
管理物品費		401	
印刷製本費		13,523	
水道光熱費		11,498	
旅費交通費		15,814	
通信運搬費		11,919	
賃借料		1,453	
車両燃料費		1,080	
福利厚生費		1,208	
業務委託費		45,391	
修繕費		14,219	
損害保険料		1,251	
広告宣伝費		3,803	
行事費		1,517	
諸会費		2,340	
会議費等		41	
報酬・手数料		1,394	
租税公課		1,050	
減価償却費		23,395	
図書費		518	
支払リース料		7,953	
交際費		196	
雑費		396	180,756

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の内訳 (単位:千円)

区 分	期末残高	摘 要
小口現金	25	
現金	792	
普通預金	505,469	
定期預金	280,000	
合 計	786,286	

② 未払金の明細 (単位:千円)

区 分	期末残高	摘 要
(株)テクノプロジェクト	27,849	
新日鉄ソリューションズ(株)	17,504	
三菱電機ビルテクノサービス(株)	11,023	
(株)えすみ	8,587	
(株)プラン・ドゥ	7,308	
その他	130,466	
合 計	202,737	

③ 寄付金の明細 (単位:千円、件)

区 分	当期受入	件 数	摘 要
—	367,622	5,585	現物寄付:35,243千円、5,582件
合 計	367,622	5,585	

(注)セグメントは単一のため、区分欄は記載を省略しております。

④ 受託研究の明細 (単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
—	—	6,995	6,995	—
合 計	—	6,995	6,995	—

(注)セグメントは単一のため、区分欄は記載を省略しております。

⑤ 受託事業の明細 (単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業収益	期末残高
—	—	19,884	19,884	—
合 計	—	19,884	19,884	—

(注)セグメントは単一のため、区分欄は記載を省略しております。

⑥ 科学研究費補助金の明細 (単位:千円、件)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究B	(13,300) 3,870	6	
基盤研究C	(3,900) 1,170	5	
若手研究B	(5,194) —	6	
若手研究スタートアップ	(2,680) —	2	
合 計	(25,074) 5,040	19	

(注) 上段()内に直接経費相当額、下段に間接経費相当額を記載しております。

⑦ 財産貸付料収入の明細 (単位:千円)

区 分	期末残高	摘 要
財産貸付料収入	13,624	
宿舍貸付料収入	23,413	
学生寮貸付料収入	46,941	
合 計	83,978	

