

平成20年度

財 務 諸 表

自 平成20年 4月 1日

至 平成21年 3月31日

公立大学法人 青森県立保健大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	6
利益の処分に関する書類（案）	7
行政サービス実施コスト計算書	8
注記事項	9
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	12
（2）たな卸資産の明細	13
（3）有価証券の明細	13
（4）長期貸付金の明細	13
（5）長期借入金の明細	13
（6）引当金の明細	13
（7）保証債務の明細	13
（8）資本金及び資本剰余金の明細	13
（9）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	14
（10）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	14
（11）地方公共団体等からの財源措置の明細	14
（12）役員及び職員の給与の明細	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	18

貸借対照表

(平成21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		3,019,200,000
建物	5,439,800,000	
減価償却累計額	△ 242,280,144	5,197,519,856
構築物	570,020,741	
減価償却累計額	△ 62,550,658	507,470,083
機械装置	987,000	
減価償却累計額	△ 82,249	904,751
工具器具備品	115,169,450	
減価償却累計額	△ 24,663,447	90,506,003
図書		573,087,957
美術品・收藏品		111,883,700
車両運搬具	2,319,147	
減価償却累計額	△ 556,584	1,762,563
有形固定資産合計		9,502,334,913

2 無形固定資産

ソフトウェア		13,377,910
電話加入権		88,500
知的財産権仮勘定		3,176,875
無形固定資産合計		16,643,285

3 投資その他の資産

長期前払費用		42,874
投資その他の資産合計		42,874

固定資産合計

9,519,021,072

II 流動資産

現金及び預金		319,782,702
未収入金		2,200,804
たな卸資産		138,923

貸借対照表

(平成21年3月31日)

前渡金		21,748	
前払費用		24,500	
立替金		2,310,174	
流動資産合計			324,478,851
資産合計			9,843,499,923
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	37,837,525		
知的財産権仮勘定見返運営費交付金	978,084		
資産見返補助金等	17,010,865		
資産見返寄附金	5,581,467		
資産見返物品受贈額	1,117,811,431	1,179,219,372	
長期未払金			
長期リース債務	5,432,586	5,432,586	
固定負債合計			1,184,651,958
II 流動負債			
運営費交付金債務		1,895,000	
預り補助金等		7,147,116	
寄附金債務		11,397,539	
前受受託研究費等		1,000,000	
未払金		207,475,163	
未払費用		1,565,267	
未払消費税等		1,081,700	
前受金		27,495	
預り科学研究費補助金等		3,947,099	
預り金		10,751,272	
流動負債合計			246,287,651
負債合計			1,430,939,609

貸借対照表

(平成21年3月31日)

資本の部

I 資本金

地方公共団体出資金	8,459,000,000	
資本金合計		8,459,000,000

II 資本剰余金

資本剰余金	111,972,200	
損益外減価償却累計額(△)	△ 242,280,144	
資本剰余金合計		△ 130,307,944

III 利益剰余金(又は繰越欠損金)

当期末処分利益	83,868,258	
(うち当期総利益 83,868,258)		
利益剰余金合計		83,868,258

資本合計		8,412,560,314
負債資本合計		9,843,499,923

損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

教育経費	166,735,076	
研究経費	90,966,854	
教育研究支援経費	43,784,110	
受託研究費	2,764,925	
受託事業費	18,700,077	
役員人件費	17,720,507	
教員人件費	918,759,264	
職員人件費	243,407,531	1,502,838,344

一般管理費 384,917,662

財務費用 328,722

経常費用合計 1,888,084,728

経常収益

運営費交付金収益 1,268,749,677

授業料収益

授業料収益	425,273,000	
授業料収益(認定看護管理者教育課程)	2,880,000	
授業料収益(認定看護師教育課程)	6,960,000	435,113,000

入学金収益 69,513,000

検定料収益

検定料収益	14,184,000	
検定料収益(認定看護師教育課程)	1,080,000	15,264,000

受託研究等収益 3,045,000

受託事業等収益 18,838,111

寄附金収益 2,500,472

補助金等収益 33,882,902

資産見返負債戻入

資産見返運営費交付金等戻入	1,043,714	
資産見返補助金戻入	472,958	
資産見返寄附金戻入	487,335	
資産見返物品受贈額戻入	82,602,536	84,606,543

財務収益 404,244

損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

雑益			
財産貸付料収益	26,471,847		
講習料収入	1,415,500		
科学研究費補助金等間接経費収入	8,733,000		
手数料収入	72,450		
物品等売払収入	132,570		
その他雑益	3,210,670	40,036,037	
経常収益合計			1,971,952,986
経常利益			83,868,258
臨時損失			
承継消耗品費		191,479,426	191,479,426
臨時利益			
物品受贈益		191,479,426	191,479,426
当期純利益			83,868,258
当期総利益			83,868,258

キャッシュ・フロー計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位：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	△ 222,725,400
人件費支出	△ 1,119,255,071
その他の業務支出	△ 248,302,968
運営費交付金収入	1,310,504,000
授業料収入	422,521,700
入学金収入	69,513,000
検定料収入	15,264,000
講習料収入	1,415,500
受託研究等収入	4,045,000
受託事業等収入	18,838,111
補助金等収入	58,513,841
寄附金収入	14,028,487
預り科学研究費補助金収支差額	3,947,099
その他の預り金収支差額	10,751,272
その他の収入	36,447,228
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>375,505,799</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 45,006,437
無形固定資産の取得による支出	△ 5,065,734
小計	<u>△ 50,072,171</u>
利息及び配当金の受取額	404,244
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 49,667,927</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース債務の返済による支出	△ 5,726,448
小計	<u>△ 5,726,448</u>
利息の支払額	△ 328,722
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 6,055,170</u>
IV 資金増加額（又は減少額）	319,782,702
V 資金期首残高	0
VI 資金期末残高	<u><u>319,782,702</u></u>

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期未処分利益

83,868,258

当期総利益

83,868,258

II 利益処分類

積立金

—

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ようとする額

教育研究の質の向上並びに組織運営及び施設設備の改善積立金

83,868,258

83,868,258

行政サービス実施コスト計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位：円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	1,502,838,344	
一般管理費	384,917,662	
財務費用	328,722	
臨時損失	<u>191,479,426</u>	<u>2,079,564,154</u>

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 425,273,000	
授業料(看護管理研修) 収益	△ 9,840,000	
入学料収益	△ 69,513,000	
検定料収益	△ 15,264,000	
受託研究等収益	△ 3,045,000	
受託事業等収益	△ 18,838,111	
寄附金収益	△ 2,500,472	
資産見返寄附金戻入	△ 487,335	
財務収益	△ 404,244	
雑益	<u>△ 31,303,037</u>	<u>△ 576,468,199</u>

業務費用合計 1,503,095,955

II 損益外減価償却相当額

242,280,144

III 引当外退職給付増加見積額

19,706,651

IV 機会費用

地方公共団体出資の機会費用

113,227,751

113,227,751

V 行政サービス実施コスト

1,878,310,501

注 記 事 項

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、以下の運営費交付金については、費用進行基準を採用しています。

- (1) 退職一時金に充当される運営費交付金
- (2) 教育研究及び一般管理に関する運営費交付金のうち教育・研究及び管理運営のための特定経費として指定した県派遣職員の人件費に充当される運営費交付金

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、設立団体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	25年～40年
構 築 物	10年～45年
工具器具備品	2年～10年

ただし、リース資産についてはリース期間を耐用年数とする定額法によっています。

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、耐用年数は以下のとおりです。

ソフトウェア 5年

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、運営費交付金による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おります。

- 4 たな卸資産の評価基準及び評価方法
未成研究支出金・未成事業支出金：個別法による原価法
- 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21年3月末利回りを参考に1.34%で計算しています。
- 6 リース取引の会計処理
リース料総額が3百万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います。
- 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方法は、税込方式によっています。

II 「貸借対照表」注記

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392,914,974円
(青森県からの派遣職員に対する退職給付見積額は上記金額から除いています。)

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内訳

現金及び預金	319,782,702円
資金期末残高	319,782,702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	3,019,200,000円
建物	5,439,800,000円
合計	8,459,000,000円

(2) 無償譲与による固定資産の取得

構築物	570,020,741円
工具器具備品	61,614,106円
図書	552,392,882円
美術品・收藏品	111,883,700円
車両運搬具	2,319,147円
ソフトウェア	11,868,300円

電話加入権	88,500円
知的財産権仮勘定	2,198,791円 (特許権)
合 計	1,312,386,167円

(3) ファイナンスリースによる資産の取得

工具器具備品	6,823,173円
合 計	6,823,173円

IV 「行政サービス実施コスト計算書」注記

- 1 引当外退職給付増加見込額の中には、青森県からの派遣職員に係る16,773,269円が含まれています。
- 2 機会費用の内訳
機会費用はすべて設立団体に係るものです。

V 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

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の明細

(単位：円)

資産の種類		期首残高	当 増 加 額	当 減 少 額	期末残高	減価償却 果 計 額	当期償却額	差 引 当 期 末 残 高	摘要
有形固定資産 (償却費損益内)	構築物	570,020,741	-	-	570,020,741	62,550,658	62,550,658	507,470,083	
	機械装置	-	987,000	-	987,000	82,249	82,249	904,751	
	工具器具 備品	61,614,106	53,555,344	-	115,169,450	24,663,447	24,663,447	90,506,003	
	図書	552,392,882	20,695,075	-	573,087,957	-	-	573,087,957	
	車両運搬具	2,319,147	-	-	2,319,147	556,584	556,584	1,762,563	
	計	1,186,346,876	75,237,419	-	1,261,584,295	87,852,938	87,852,938	1,173,731,357	
有形固定資産 (償却費損益外)	建 物	5,439,800,000	-	-	5,439,800,000	242,280,144	242,280,144	5,197,519,856	
	計	5,439,800,000	-	-	5,439,800,000	242,280,144	242,280,144	5,197,519,856	
非償却資産	土 地	3,019,200,000	-	-	3,019,200,000	-	-	3,019,200,000	
	美術品・ 收藏品	111,883,700	-	-	111,883,700	-	-	111,883,700	
	計	3,131,083,700	-	-	3,131,083,700	-	-	3,131,083,700	
有形固定資産 合 計	土 地	3,019,200,000	-	-	3,019,200,000	-	-	3,019,200,000	
	建 物	5,439,800,000	-	-	5,439,800,000	242,280,144	242,280,144	5,197,519,856	
	構築物	570,020,741	-	-	570,020,741	62,550,658	62,550,658	507,470,083	
	機械装置	-	987,000	-	987,000	82,249	82,249	904,751	
	工具器具 備品	61,614,106	53,555,344	-	115,169,450	24,663,447	24,663,447	90,506,003	
	図書	552,392,882	20,695,075	-	573,087,957	-	-	573,087,957	
	美術品・ 收藏品	111,883,700	-	-	111,883,700	-	-	111,883,700	
	車両運搬具	2,319,147	-	-	2,319,147	556,584	556,584	1,762,563	
	計	9,757,230,576	75,237,419	-	9,832,467,995	330,133,082	330,133,082	9,502,334,913	
無形固定資産	ソフトウェア	11,868,300	4,087,650	-	15,955,950	-	2,578,040	13,377,910	
	電話加入権	88,500	-	-	88,500	-	-	88,500	
	知的財産権仮 勘定	2,198,791	978,084	-	3,176,875	-	-	3,176,875	
	計	14,155,591	5,065,734	-	19,221,325	-	2,578,040	16,643,285	
投資その他の 資産	長期前払 費用	-	42,874	-	42,874	-	-	42,874	

(注) 期首残高には、青森県から現物出資又は無償譲与された資産を記載しています。

(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		
未成研究支出金	-	2,903,848	-	2,764,925	-	138,923	
未成事業支出金	-	18,700,077	-	18,700,077	-	-	
計	-	2,903,848	-	2,764,925	-	138,923	

(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

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：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	8,459,000,000	-	-	8,459,000,000	
	計	8,459,000,000	-	-	8,459,000,000	
資 本 剰 余 金	資本剰余金	111,972,200	-	-	111,972,200	
	無償譲与	111,972,200	-	-	111,972,200	
	計	111,972,200	-	-	111,972,200	
	損益外減価償却累計額	-	242,280,144	-	242,280,144	
	差 引 計	111,972,200	△242,280,144	-	△130,307,944	

(注1) 資本金の期首残高は、青森県からの現物出資によるものです。

(注2) 資本剰余金の期首残高は、青森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

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：円)

交付年度	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	知的財産権仮勘定 見返運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成20年度	1,310,504,000	1,268,749,677	38,881,239	978,084	-	1,308,609,000	1,895,000
合計	1,310,504,000	1,268,749,677	38,881,239	978,084	-	1,308,609,000	1,895,000

②運営費交付金収益

(単位：円)

業務区分	20年度交付分	合計
期間進行基準	1,209,682,713	1,209,682,713
費用進行基準	59,066,964	59,066,964
合計	1,268,749,677	1,268,749,677

(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

該当事項はありません。

②補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳						摘要
		建設仮勘定 補助金等	資産見返 補助金等	資本 剰余金	預り補助金等	長期預り 補助金等	収益計上	
文部科学省大学改革推進 等補助金(学生参画型人 材育成教育推進事業)	20,000,000	-	-	-	3,327,926	-	16,672,074	
文部科学省大学改革推進 等補助金(戦略的の大学連 携支援事業)	38,500,000	-	17,483,823	-	3,805,349	-	17,210,828	
計	58,500,000	-	17,483,823	-	7,133,275	-	33,882,902	

(注) 預り補助金等の金額は、B/S記載の預り補助金等から利息分を差し引いた金額を記載しています。

③長期預り補助金等の明細

該当事項はありません。

(12) 役員及び教職員の給与の明細

(役員)

(単位：円、人)

	支給額			支給人数		
	常勤	非常勤	合計	常勤	非常勤	合計
報酬等	14,697,795	1,012,720	15,710,515	4	3	7
退職金	-	-	-	-	-	-

(教職員)

	支給額			支給人数		
	常勤	非常勤	合計	常勤	非常勤	合計
給与	898,430,310	35,573,021	934,003,331	127	26	153
退職金	59,066,964	-	59,066,964	9	-	9

(合計)

	支給額			支給人数		
	常勤	非常勤	合計	常勤	非常勤	合計
報酬又は給与	913,128,105	36,585,741	949,713,846	131	29	160
退職金	59,066,964	-	59,066,964	9	-	9

(注1) 役員に対する報酬は、公立大学法人青森県立保健大学役員報酬等規程に基づき算出されます。

(注2) 教職員の給与及び退職金は、公立大学法人青森県立保健大学職員給与規程及び公立大学法人青森県立保健大学職員退職手当規程に基づき算出されます。なお、退職金は給料月額に勤続期間を勘案して算出されます。

(注3) 役員、教職員の支給人数には年間平均支給人員数を記載しております。また、退職給付には総支給人員数を記載しております。

(注4) 報酬又は給与欄には法定福利費を含んでおりません。

(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、記載を省略します。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

(I) 業務費		
1. 教育経費		
消耗品費	28,979,704	
備品費	5,976,167	
印刷製本費	6,702,994	
水道光熱費	301,922	
旅費交通費	15,114,304	
通信運搬費	2,026,382	
賃借料	15,070,703	
修繕費	1,149,688	
広告宣伝費	3,304,875	
行事費	189,500	
諸会費	120,800	
会議費	88,723	
報酬・委託・手数料	56,872,327	
奨学費	12,591,300	
減価償却費	18,231,149	
雑費	14,538	166,735,076
2. 研究経費		
消耗品費	39,584,263	
備品費	7,960,138	
印刷製本費	2,966,501	
旅費交通費	22,637,938	
通信運搬費	1,412,873	
賃借料	267,820	
保守費	6,126	
修繕費	1,264,916	
損害保険料	133,020	
広告宣伝費	50,000	
諸会費	3,017,537	
会議費	2,740	
報酬・委託・手数料	11,072,276	
減価償却費	575,157	
雑費	15,549	90,966,854
3. 教育研究支援経費		
消耗品費	21,982,937	
備品費	411,600	
印刷製本費	1,948,220	
図書費	426,719	
旅費交通費	2,762,249	
通信運搬費	5,376,817	
賃借料	8,880	
修繕費	595,375	
行事費	3,150	
諸会費	269,000	
会議費	33,602	
報酬・委託・手数料	4,246,971	
減価償却費	5,718,590	43,784,110
4. 受託研究費		
		2,764,925
5. 受託事業費		
		18,700,077

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

6. 役員人件費	報酬		11,676,760	
	賞与		4,033,755	
	法定福利費		2,009,992	17,720,507
7. 教員人件費				
常勤教員給与	給料	521,253,322		
	賞与	196,390,465		
	退職給付費用	59,066,964		
	法定福利費	142,048,513	918,759,264	918,759,264
8. 職員人件費				
常勤職員給与	給料	135,677,857		
	賞与	45,108,666		
	法定福利費	22,270,566	203,057,089	
非常勤職員給与	給料	35,472,923		
	賞与	100,098		
	法定福利費	4,777,421	40,350,442	243,407,531
9. 一般管理費				
	消耗品費		28,605,414	
	備品費		1,995,000	
	印刷製本費		1,792,386	
	水道光熱費		63,228,680	
	旅費交通費		5,350,766	
	通信運搬費		7,073,548	
	賃借料		51,989,749	
	福利厚生費		820,614	
	修繕費		24,473,929	
	損害保険料		2,143,219	
	行事費		85,000	
	諸会費		1,447,500	
	会議費		10,150	
	交際費		65,153	
	報酬・委託・手数料		127,346,346	
	租税公課		648,365	
	減価償却費		65,906,082	
	雑費		1,935,761	384,917,662
				<u>1,887,756,006</u>

(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 (円)	摘 要
普通預金	319,782,702	
合 計	319,782,702	

未払金の明細

(単位：円)

相 手 方	期末残高 (円)	摘 要
東日本電信電話(株)	16,477,403	
株式会社鹿内組	7,875,000	
株式会社アーネット	6,590,073	
丸善株式会社盛岡営業所	6,407,938	
株式会社シバタ医理科青森営業所	5,703,897	
青森精機株式会社	5,447,655	
株式会社 進研アド	5,397,000	
パナソニック電工エンジニアリング(株)東北支社	5,233,200	
富士通株式会社青森支店	4,970,700	
株式会社盛興業社	4,410,000	
京セラ丸善システムインテグレーション(株)	4,372,645	短期リース債務
NECキャピタルソリューション(株)	1,285,257	短期リース債務
その他	133,304,395	
合 計	207,475,163	

外部資金の明細

①寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入 (円)	件数 (件)	摘 要
大 学	19,966,813	9	(注1)
合 計	19,966,813	9	

(注1) 当期受入には、設立団体からの承継分として、8,042,103円 (1件) を含めております。

②受託研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	-	4,045,000	3,045,000	1,000,000
合 計	-	4,045,000	3,045,000	1,000,000

③共同研究の明細

該当事項はありません。

④受託事業等の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
大 学	-	22,137,075	19,851,111	2,285,964
	-	22,137,075	19,851,111	2,285,964

(注) 期末残高は返納するため、その他預り金の科目へ振替しています。

外部資金の明細

⑤科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究 (B)	(16,110,000) 4,833,000	7	
基盤研究 (C)	(11,267,200) 3,420,000	10	
萌芽研究	(5,980,000) -	4	
若手研究 (B)	(1,600,000) 480,000	3	
厚生労働省循環器疾患等生活習慣病対策総合研究事業	(8,100,000) -	3	
厚生労働省食品の安全性高度化推進研究事業	3,000,000 -	1	
厚生労働省子ども家庭総合研究事業	(1,500,000) -	1	
合 計	(47,557,200) 8,733,000	29	

(注)上記の当期受入額は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数で括弧内に記載しております。

