

平成30年度

財 務 諸 表

第7期

自 平成 30年 4月 1日

至 平成 31年 3月31日

公立大学法人 尾道市立大学

(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	5
行政サービス実施コスト計算書	6
利益の処分に関する書類	7
重要な会計方針	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（「会計基準第87 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。）並びに減損損失の明細	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) 資産除去債務の明細	13
(8) 保証債務の明細	13
(9) 資本金及び資本剰余金の明細	14
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	14
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	15
(12) 運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細	15
(13) 役員及び教職員の給与の明細	16
(14) 開示すべきセグメント情報	16
(15) 業務費及び一般管理費の明細	16
(16) 寄附金の明細	19
(17) 受託研究の明細	19
(18) 共同研究の明細	19
(19) 受託事業等の明細	19
(20) 科学研究費補助金等の明細	20
(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	20

貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位：千円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地 824,816

建物 3,123,700

減価償却累計額 △405,931 2,717,769

建物附属設備 145,627

減価償却累計額 △20,594 125,032

構築物 109,121

減価償却累計額 △14,614 94,507

機械装置 1,622

減価償却累計額 △1,216 405

工具器具備品 342,647

減価償却累計額 △137,774 204,873

図書 476,535

美術品・収蔵品 34,985

車両運搬具 10,571

減価償却累計額 △4,805 5,765

有形固定資産合計 4,484,690

2 無形固定資産

ソフトウェア 3,624

電話加入権 0

無形固定資産合計 3,624

3 投資その他の資産

長期前払費用 66

投資その他の資産合計 66

固定資産合計 4,488,382

II 流動資産

現金及び預金 442,952

未収入金 2,348

たな卸資産 111

前払費用 836

立替金 1,340

流動資産合計 447,588

資産合計 4,935,971

負債の部

I 固定負債

資産見返負債

資産見返運営交付金等	154,380	
資産見返寄附金	306,326	
資産見返物品受贈額	336,795	797,503

長期未払金

長期リース債務		144,411
---------	--	---------

固定負債合計

941,914

II 流動負債

預り補助金等	635	
--------	-----	--

寄附金債務	135	
-------	-----	--

前受受託研究費	648	
---------	-----	--

未払金	123,291	
-----	---------	--

リース債務	54,389	
-------	--------	--

預り科学研究費補助金等	3,878	
-------------	-------	--

預り金	36,955	
-----	--------	--

流動負債合計

219,933

負債合計

1,161,848

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	2,175,116	
-----------	-----------	--

資本金合計

2,175,116

II 資本剰余金

資本剰余金	1,723,393	
-------	-----------	--

損益外減価償却累計額	△399,695	
------------	----------	--

資本剰余金合計

1,323,698

III 利益剰余金

教育研究充実積立金	196,538	
-----------	---------	--

当期末処分利益	78,768	
---------	--------	--

(うち当期総利益 78,768)

利益剰余金合計

275,307

純資産合計

3,774,122

負債純資産合計

4,935,971

損益計算書
(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	194,734		
研究経費	32,855		
教育研究支援経費	16,244		
受託研究費	671		
受託事業費	150		
役員人件費	17,378		
教員人件費	671,547		
職員人件費	223,463	1,157,045	
一般管理費		150,402	
財務費用			
支払利息	414	414	
経常費用合計			1,307,863
経常収益			
運営費交付金収益		416,441	
授業料収益		738,510	
入学金収益		146,329	
検定料収益		40,786	
受託研究収益	1,522	1,522	
受託事業等収益	250	250	
補助金等収益		1,798	
寄附金収益		9,811	
財務収益			
受取利息	0	0	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	7,689		
資産見返寄附金戻入	12,697		
資産見返物品受贈額戻入	754	21,141	
雑益			
財産貸付料収益	1,451		
証明書手数料収益	125		
公開講座等収益	30		
科学研究費補助金間接経費収益	2,485		
その他間接経費収益	540		
大学入試センター試験事業収益	3,442		
その他雑益	1,963	10,038	
経常収益合計			1,386,632
経常利益			78,768

臨時損失	—	—
臨時利益	—	—
当期純利益		78,768
当期総利益		78,768

キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日～平成31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	△164,771
	人件費支出	△881,862
	その他の業務支出	△121,490
	運営費交付金収入	416,441
	授業料収入	733,060
	入学金収入	146,329
	検定料収入	40,786
	受託研究収入	412
	受託事業等収入	250
	補助金等収入	2,434
	寄附金収入	6,135
	その他の業務収入	9,812
	預り金の増減	△3,591
	業務活動によるキャッシュ・フロー	183,946
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	定期預金の預入れによる支出	△100,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△58,744
	小 計	△158,744
	利息及び配当金の受取額	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△158,743
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	△54,987
	小 計	△54,987
	利息の支払額	△381
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△55,369
IV	資金減少額	△30,165
V	資金期首残高	373,118
VI	資金期末残高	342,952

行政サービス実施コスト計算書

(平成30年4月1日～平成31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	1,157,045	
	一般管理費	150,402	
	財務費用	414	
		1,307,863	
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△738,510	
	入学料収益	△146,329	
	検定料収益	△40,786	
	受託研究収益	△1,522	
	受託事業等収益	△250	
	寄附金収益	△9,811	
	財務収益	△0	
	雑益	△7,552	
	資産見返寄附金戻入	△12,697	
		△957,461	
	業務費用合計		350,401
II	損益外減価償却相当額		94,151
III	引当外賞与増加見積額		597
IV	引当外退職給付増加見積額		24,687
V	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用	—	—
VI	行政サービス実施コスト		469,838

利益の処分に関する書類
第7期
(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：円)

I	当期未処分利益			78,768,667
	当期総利益		78,768,667	
II	利益処分別 積立金			
	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			
	教育研究の質の向上及び運営 組織の改善目的積立金	<u>78,768,667</u>	<u>78,768,667</u>	<u>78,768,667</u>

(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、退職手当については、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が、主な資産の耐用年数は次のとおりになっています。

建物	10年～47年
建物附属設備	8年～34年
構築物	10年～47年
機械装置	9年
工具器具備品	3年～14年
車両運搬具	4年～6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しています。

法人化に当たり尾道市から承継した固定資産については、尾道市における承継時の残存耐用年数（1年未満のものは1年）をもって、耐用年数としています。

また、特定の資産（地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解（以下「会計基準」といいます。）第87）の減価償却費相当額については、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）で償却を実施しています。

3 引当金の計上基準

(1) 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、会計基準第89に基づき計算された退職給付債務に係る当該事業年度の増加額を記載しています。

(2) 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金により財源措置がなされるため、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首における同見積額を控除した額を記載しています。

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

地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

決算日における新発10年国債利回りがマイナスであるため、0%で計算しています。

5 リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上の所有権移転外ファイナンス・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。リース料総額が300万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。

6 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、税込方法によっています。

7 財務諸表及び附属明細書の表示単位

千円未満切捨てにより表示しています。ただし、利益処分に関する書類については、円単位で表示しています。

(注記事項)

1 貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき

退職給付見積額 286,433千円

(尾道市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。)

賞与見積額 52,448千円

(尾道市からの派遣職員に対する賞与見積額を含んでいます。)

2 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表示科目別の内訳

平成31年3月31日現在

現金及び預金 442,952千円

定期預金 △100,000千円

資金期末残高 342,952千円

(2) 重要な非資金取引

(a) 現物寄附による有形固定資産の取得 5,556千円

(b) ファイナンス・リースによる資産の取得 42,106千円

3 行政サービス実施コスト計算書関係

(1) 引当外退職給付増加見積額及び引当外賞与増加見積額の中には、尾道市からの派遣職員に係るものも含まれています。

(2) 機会費用の内訳

設立団体に係る額 一千円

4 金融商品の時価等

(1) 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、短期的な預金並びに国債、地方債等に限定しています。

また、リース取引を固定資産の取得に利用しています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	442,952	442,952	—
(2)リース債務	(198,801)	(194,686)	4,114
(3)未払金	(123,291)	(123,291)	—

(注1) 負債に計上されているものは、()で示しています。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(2) リース債務

リース債務の時価については、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定される方法によっています。

(3) 未払金

未払金は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

5 重要な債務負担行為

記載事項はありません。

6 重要な後発事象

記載事項はありません。

附 属 明 细 书

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「会計基準第 87 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 (償却費損益内)	建物	283,404	2,318	-	285,722	40,553	10,348	245,169
	建物附属設備	47,691	5,637	-	53,328	6,535	3,191	46,793
	構築物	2,646	6,372	-	9,018	1,535	359	7,483
	機械装置	1,622	-	-	1,622	1,216	173	405
	工具器具備品	296,671	42,106	3,477	335,300	130,595	55,532	204,705 ※1
	図書	458,977	17,792	235	476,535	-	-	476,535
	車両運搬費	10,571	-	-	10,571	4,805	1,738	5,765
	計	1,101,582	74,225	3,712	1,172,095	185,241	71,343	986,853
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	2,837,977	-	-	2,837,978	365,377	84,950	2,472,601
	建物附属設備	92,298	-	-	92,298	14,058	4,892	78,240
	構築物	100,103	-	-	100,103	13,078	3,687	87,025
	工具器具備品	7,347	-	-	7,347	7,179	621	167
	計	3,037,727	0	0	3,037,727	399,693	94,151	2,638,034
非償却資産	土地	824,816	-	-	824,816	-	-	824,816
	美術品・收藏品	34,985	-	-	34,985	-	-	34,985
	計	859,801	0	-	859,801	-	-	859,801
有形固定資産 合計	土地	824,816	-	-	824,816	-	-	824,816
	建物	3,121,382	2,318	-	3,123,700	405,931	95,298	2,717,769
	建物附属設備	139,989	5,637	-	145,627	20,594	8,084	125,032
	構築物	102,749	6,372	-	109,121	14,614	4,047	94,507
	機械装置	1,622	-	-	1,622	1,216	173	405
	工具器具備品	304,018	42,106	3,477	342,647	137,774	56,153	204,873 ※1
	図書	458,977	17,792	235	476,535	-	-	476,535
	美術品・收藏品	34,985	-	-	34,985	-	-	34,985
	車両運搬費	10,571	-	-	10,571	4,805	1,738	5,765
	計	4,999,108	74,225	3,712	5,069,620	584,936	165,495	4,484,690
無形固定資産 合計	ソフトウェア	4,613	-	988	3,624	-	-	3,624
	電話加入権	0	-	-	0	-	-	0
	計	4,613	0	988	3,624	0	0	3,624
投資その他の 資産	長期前払費用	90	40	64	66	-	-	66
	計	90	40	64	66	-	-	66

※1 工具器具備品の減少は、ファイナンスリース期間満了によるものです。

工具器具備品の増加は、主としてファイナンスリース増加によるものです。

(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 ・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	194	-	-	82	-	111	
合計	194	-	-	82	-	111	

(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) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(8) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(9) 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	地方公共団体出資金	2,175,116	-	-	2,175,116	
	計	2,175,116	-	-	2,175,116	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	47,201	-	-	47,201	
	施設費	1,626,804	-	-	1,626,804	
	目的積立金	48,160	-	-	48,160	
	授業料	1,226	-	-	1,226	
	寄附金等	0	-	-	0	
	計	1,723,393			1,723,393	
	損益外減価償却累計額	△ 305,543	△ 94,151	-	△ 399,695	※1
	計	1,417,849	△ 94,152	-	1,323,698	

※1 会計基準第87に規定されている特定の償却資産の償却に伴う増加です。

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

積立金の明細

(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
教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金	195,800	738	-	196,538	※1
積立金	-	-	-	-	
合計	195,800	738	0	196,538	

※1 当期増加額は、前期未処分利益から尾道市長の承認のうえで積み立てられたものです。

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11) -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 費交付金等	資本剰余金	小計	
平成30年度	-	416,441	416,441	-	-	416,441	-
合計	-	416,441	416,441	-	-	416,441	-

(11) -2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成30年度交付金	合計
期間進行基準	320,793	320,793
費用進行基準	95,648	95,648
合計	416,441	416,441

(12) 運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細

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
		資産見返 補助金等	建設仮勘定 見返補助金等	収益計上	預り補助金等	
平成30年度	2,434	-	-	1,798	635	
合計	2,434	-	-	1,798	635	

(13) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区分	報償又は給与		退職給付	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(873) 14,777	(7) 1	- -	- -
教職員	(100,851) 622,512	(338) 83	- 65,911	- 4
合計	(101,724) 637,289	(345) 84	- 65,911	- 4

- 注)1 役員に対する報酬等の基準及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要
公立大学法人尾道市立大学役員報酬規程、公立大学法人尾道市立大学役員退職手当規程、公立大学法人尾道市立大学教職員給与規程、公立大学法人尾道市立大学退職手当規程及び公立大学法人尾道市立大学非常勤教職員就業規則に基づいています。
- 注)2 支給人員は、年間平均支給人員を記載しています。
- 注)3 ()内の数字については、非常勤の役員及び教職員に対する支給額及び人数を外数で記載しています。
- 注)4 上記明細には法定福利費は含まれていません。
- 注)5 上記明細には受託研究費等及び受託事業等による人件費は含まれていません。

(14) 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。

(15) 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	11,620
管理物品費	4,901
印刷製本費	5,834
水道光熱費	12,593
旅費交通費	5,586
通信運搬費	1,457
賃借料	731
保守費	50,158
修繕費	86
損害保険料	2
広告宣伝費	218
諸会費	426
会議費等	5
報酬・委託・手数料	13,995
奨学費	30,336
減価償却費	50,425

貸倒損失	2,277	
雑費	32	
学生援助費	4,000	
貸金	44	194,734
研究経費		
消耗品費	6,790	
管理物品費	4,205	
印刷製本費	2,417	
水道光熱費	2,502	
旅費交通費	12,565	
通信運搬費	526	
賃借料	85	
保守費	292	
修繕費	39	
損害保険料	7	
広告宣伝費	7	
諸会費	1,397	
会議費等	9	
報酬・委託・手数料	1,332	
減価償却費	227	
雑費	163	
貸金	283	32,855
教育研究支援経費		
消耗品費	4,918	
印刷製本費	835	
水道光熱費	2,882	
旅費交通費	145	
通信運搬費	774	
賃借料	4,097	
保守費	344	
修繕費	26	
広告宣伝費	129	
諸会費	143	
報酬・委託・手数料	1,195	
減価償却費	452	
図書費	203	
雑費	94	16,244
受託研究費		
旅費交通費	39	
報酬・委託・手数料	632	671

受託事業費				
報酬・委託・手数料		150		150
役員人件費				
報酬	11,697			
賞与	3,952			
法定福利費	1,722			
福利厚生費	4	17,378		
教員人件費				
常勤教員人件費	607,056			
非常勤教員人件費	64,491	671,547		
職員人件費				
常勤職員人件費	178,836			
非常勤職員人件費	44,627	223,463		912,389
一般管理費				
消耗品費		6,197		
管理物品費		3,810		
印刷製本費		4,318		
水道光熱費		17,014		
旅費交通費		2,371		
通信運搬費		2,385		
賃借料		5,227		
車両燃料費		355		
保守費		18,177		
修繕費		6,200		
損害保険料		1,028		
広告宣伝費		311		
諸会費		1,254		
会議費等		143		
報酬・委託・手数料		60,304		
減価償却費		21,226		
交際費		46		
租税公課		13		
雑費		14		150,402
業務費及び一般管理費の合計				1,307,448

(16) 寄附金の明細

区 分	当期受入額 (千円)	件 数 (件)	摘 要
全 学	14,893	2(2,114)	()は現物寄附の件数で外数です。
合 計	14,893	2(2,114)	

(注) 上記のうち、奨学寄附金は 6,135 千円、現物寄附は 8,758 千円です。

(17) 受託研究の明細

(単位：千円)

委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
株式会社等	直接経費	—	1,607	1,153	453
	間接経費	—	638	444	194
その他	直接経費	210	159	369	—
	間接経費	—	95	95	—
合計	直接経費	210	1,766	1,522	453
	間接経費	—	684	490	194

(18) 共同研究の明細

該当事項はありません。

(19) 受託事業等の明細

(単位：千円)

委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
地方公共団体 (設立団体)	直接経費	—	250	250	—
	間接経費	—	50	50	—
合計	直接経費	—	250	250	—
	間接経費	—	50	50	—

(20) 科学研究費補助金等の明細

種 目	当期受入額 (千円)	件 数 (件)	摘 要
基盤研究 (C)	(5,455) 1,636	16	
基盤研究 (B)	(130) 39	2	
若手研究 (B)	(2,700) 810	4	
研究成果公開促進費	(1,100)	1	
合 計	(9,385) 2,485	23	

(注) 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として () 内に記載しています。

(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(21)-1 現金及び預金の明細

(単位：千円)

区 分	金 額	摘 要
普 通 預 金	342,952	
定 期 預 金	100,000	
合 計	442,952	

(21)-2 未払金の明細

(単位：千円)

区 分	金 額	摘 要
固 定 資 産	9,116	
人 件 費	64,901	
業 務 費	13,607	
一般管理費	22,081	
リース債務	33	
預 り 金	6,971	
そ の 他	6,580	
合 計	123,291	

(21)-3 リース債務の明細

(単位：千円)

区 分	金 額	うち1年以内返済額
教育経費	191,463	52,793
一般管理費	7,337	1,596
合 計	198,801	54,389

(21)-4 資産見返運営費交付金等の明細

(単位：千円)

区 分	金 額
建 物	4,951
建物附属設備	34,534
構 築 物	7,773
工具器具備品	6,133
車両運搬具	5,765
図 書	94,236
ソフトウェア	988
合 計	154,380

(21)-5 資産見返寄附金の明細

(単位：千円)

区 分	金 額
建 物	242,856
建物附属設備	11,244
工具器具備品	3,550
図 書	48,676
合 計	306,326

(21)-6 資産見返物品受贈額の明細

(単位：千円)

区 分	金 額
構 築 物	535
機 械 装 置	406
工具器具備品	403
図 書	335,451
合 計	336,795