

財 務 諸 表

第 2 期 (平成 2 3 年度)

〔 自 平成 2 3 年 4 月 1 日
至 平成 2 4 年 3 月 3 1 日 〕



公立大学法人 岐阜県立看護大学

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

貸借対照表

(平成24年3月31日)

(単位：円)

資産の部		
固定資産		
1	有形固定資産	
	土地	1,234,960,000
	建物	3,482,720,000
	減価償却累計額	<u>△ 408,168,864</u>
	構築物	220,160,356
	減価償却累計額	<u>△ 45,033,432</u>
	工具器具備品	131,167,015
	減価償却累計額	<u>△ 85,255,189</u>
	図書	403,465,095
	車両運搬具	1,922,985
	減価償却累計額	<u>△ 650,016</u>
	有形固定資産合計	<u>4,935,287,950</u>
2	無形固定資産	
	ソフトウェア	4,187,396
	電話加入権	<u>4,000</u>
	無形固定資産合計	<u>4,191,396</u>
3	投資その他の資産	
	長期前払費用	672,000
	その他	<u>32,610</u>
	投資その他の資産合計	<u>704,610</u>
	固定資産合計	4,940,183,956
	流動資産	
	現金及び預金	147,363,019
	未収入金	746,455
	たな卸資産	171,840
	立替金	<u>26,263</u>
	流動資産合計	<u>148,307,577</u>
	資産合計	<u><u>5,088,491,533</u></u>

(単位：円)

負債の部			
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金等	22,129,640		
資産見返寄附金	3,336,425		
資産見返物品受贈額	<u>561,841,806</u>	587,307,871	
長期リース債務		<u>40,991,435</u>	
固定負債合計			628,299,306
流動負債			
運営費交付金債務		5,672,466	
寄附金債務		1,070,721	
預り科学研究費補助金等		5,582,914	
預り金		3,488,159	
未払金		43,462,361	
未払費用		711,107	
未払消費税等		<u>161,200</u>	
流動負債合計			<u>60,148,928</u>
負債合計			688,448,234
純資産の部			
資本金			
地方公共団体出資金		<u>4,717,680,000</u>	
資本金合計			4,717,680,000
資本剰余金			
資本剰余金		4,000	
損益外減価償却累計額()		<u>△ 408,168,864</u>	
資本剰余金合計			△ 408,164,864
利益剰余金			
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等積立金		48,825,151	
当期末処分利益		<u>41,703,012</u>	
(うち当期総利益)	(41,703,012)	
利益剰余金合計			<u>90,528,163</u>
純資産合計			<u>4,400,043,299</u>
負債純資産合計			<u><u>5,088,491,533</u></u>

損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	78,998,030		
研究経費	39,711,868		
教育研究支援経費	87,141,640		
役員人件費	14,848,014		
教員人件費	404,722,879		
職員人件費	132,518,772	757,941,203	
一般管理費		74,759,711	
財務費用			
支払利息		577,219	
経常費用合計			833,278,133
経常収益			
運営費交付金収益		603,265,534	
授業料収益		178,303,257	
入学金収益		24,679,800	
検定料収益		10,047,600	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	263,544		
資産見返寄附金戻入	199,992		
資産見返物品受贈額戻入	25,370,760	25,834,296	
財務収益			
受取利息		35,707	
雑益			
財産貸付料収入	9,944,989		
文献複写料収入	471,395		
科学研究費補助金間接経費収入	3,342,000		
その他の雑益	4,075,953	17,834,337	
経常収益合計			860,000,531
経常利益			26,722,398
臨時利益			
除却資産見返負債戻入		13,618,971	
その他臨時利益		19,739	13,638,710
当期純利益			40,361,108
目的積立金取崩額			1,341,904
当期総利益			41,703,012

キャッシュ・フロー計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

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	△ 153,954,254
人件費支出	△ 564,923,197
その他の業務支出	△ 57,967,170
運営費交付金収入	600,524,764
授業料収入	186,350,050
入学金収入	24,679,800
検定料収入	10,047,600
その他収入	16,750,198
預り金収支差額	3,734,514
業務活動によるキャッシュ・フロー	65,242,305
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	△ 80,003,024
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 14,155,703
小計	△ 94,158,727
利息及び配当金の受取額	35,707
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 94,123,020
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	△ 35,966,881
小計	△ 35,966,881
利息の支払額	△ 577,219
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,544,100
資金増加額	△ 65,424,815
資金期首残高	132,784,810
資金期末残高	67,359,995

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

当期未処分利益			41,703,012
当期総利益	41,703,012		
利益処分額			
積立金		0	
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並びに組織運営及 び施設設備の改善等積立金	<u>41,703,012</u>	<u>41,703,012</u>	<u>41,703,012</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	757,941,203		
一般管理費	74,759,711		
財務費用	<u>577,219</u>	833,278,133	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 178,303,257		
入学金収益	△ 24,679,800		
検定料収益	△ 10,047,600		
資産見返負債戻入	△ 463,536		
財務収益	△ 35,707		
財産貸付料収入	△ 9,944,989		
その他雑益	△ 3,683,197		
臨時利益	<u>△ 65,087</u>	<u>△ 227,223,173</u>	
業務費用合計			606,054,960
損益外減価償却相当額			408,168,864
引当外賞与増加見積額			△ 2,660,063
引当外退職給付増加見積額			7,641,539
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		6,252,003	
地方公共団体出資の機会費用		<u>43,586,186</u>	49,838,189
行政サービス実施コスト			<u><u>1,069,043,489</u></u>

注 記 事 項

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、岐阜県から用途の特定を受けている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。

2. 減価償却の会計処理方法

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法に基づく耐用年数を採用し、岐阜県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により償却しています。

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基づき償却しています。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第85）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。

（1）有形固定資産

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	5～37年
構築物	4～30年
工具器具備品	4～6年
車両運搬具	6年

（2）無形固定資産

主な資産の利用可能期間は以下のとおりです。

ソフトウェア	5年
--------	----

3. 引当金及び見積額の計上基準

（1）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、地方独立行政法人会計基準第86第2項に基づき計算された当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しています。

（2）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、地方独立行政法人会計基準第87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います。

4. 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原価法に基づく低価法により評価しています。

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

（1）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の計算方法

固定資産税評価額に基づき計算しています。

（2）地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

平成24年3月末における10年利付国債の利回りを参考に0.988%で計算しています。

6. リース取引の会計処理方法

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います。

7. 消費税等の会計処理方法

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。

重要な会計方針の変更

当事業年度より、改訂後の「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」（平成23年3月31日総務省告示第124号改訂及び平成24年3月30日総務省告示第140号改訂）を適用しております。改訂に伴う重要な会計方針の変更と当該変更による財務諸表への影響は下記のとおりです。

1. 資産除去債務

今回の改訂に伴う影響はありません。

貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき賞与見積額 32,078,076円

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 211,737,882円

（岐阜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。）

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の内訳

現金及び預金 147,363,019円

うち定期預金 80,003,024円

資金期末残高 67,359,995円

2. 重要な非資金取引

（1）現物寄附による固定資産の取得

図書 1,494,688円

（2）ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品 40,702,510円

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には、岐阜県からの派遣職員に係る見積分 5,998,715円が含まれています。

2. 機会費用の内訳

無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用は羽島市によるもの、地方公共団体出資の機会費用は岐阜県によるものです。

金融商品の時価等に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定し、設立団体からの長期借入及び金融機関からの短期借入により資金調達を行うものとしています。

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：円)

	貸借対照表計上額(*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1)現金及び預金	147,363,019	147,363,019	-
(2)未収入金	746,455	746,455	-
(3)未払金	(43,462,361)	(43,462,361)	-

(*1) 負債に計上されているものは、()で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)未収入金、(3)未払金

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おります。

資産除去債務に関する注記

当法人は羽島市と土地使用貸借契約を締結し、当該借地上に職員宿舍の建物を有しており、契約解除の際には原状回復に係る債務を有しております。

しかしながら、契約期間満了時に契約解除の意思表示をしない限り、同一条件により契約を1年間更新する旨の規定があること並びに当該職員宿舍を今後移転する計画もないことから、契約の継続期間を合理的に見積もることはできません。

以上の点から、当該債務に見合う資産除去債務は計上しておりません。

賃貸等不動産の時価等に関する注記

該当する事項はありません。

重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

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(「第 85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第 88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」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

(単位: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		減損損失累計額		差引 当期末残高	摘要		
					当期償却額		当期損益内	当期損益外				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	2,849,640,000	0	0	2,849,640,000	154,936,896	77,468,448	0	0	0	2,694,703,104	
	建物附属設備	633,080,000	0	0	633,080,000	253,231,968	126,615,984	0	0	0	379,848,032	
	計	3,482,720,000	0	0	3,482,720,000	408,168,864	204,084,432	0	0	0	3,074,551,136	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	構築物	220,160,356	0	0	220,160,356	45,033,432	22,516,716	0	0	0	175,126,924	
	工具器具備品	88,732,005	42,435,010	0	131,167,015	85,255,189	36,482,156	0	0	0	45,911,826	
	図書	404,355,004	12,729,062	13,618,971	403,465,095	0	0	0	0	0	403,465,095	
	車両運搬具	1,922,985	0	0	1,922,985	650,016	325,008	0	0	0	1,272,969	
	計	715,170,350	55,164,072	13,618,971	756,715,451	130,938,637	59,323,880	0	0	0	625,776,814	
非償却資産	土地	1,234,960,000	0	0	1,234,960,000	0	0	0	0	0	1,234,960,000	
	計	1,234,960,000	0	0	1,234,960,000	0	0	0	0	0	1,234,960,000	
有形固定資産 合 計	土地	1,234,960,000	0	0	1,234,960,000	0	0	0	0	0	1,234,960,000	
	建物	2,849,640,000	0	0	2,849,640,000	154,936,896	77,468,448	0	0	0	2,694,703,104	
	建物附属設備	633,080,000	0	0	633,080,000	253,231,968	126,615,984	0	0	0	379,848,032	
	構築物	220,160,356	0	0	220,160,356	45,033,432	22,516,716	0	0	0	175,126,924	
	工具器具備品	88,732,005	42,435,010	0	131,167,015	85,255,189	36,482,156	0	0	0	45,911,826	
	図書	404,355,004	12,729,062	13,618,971	403,465,095	0	0	0	0	0	403,465,095	
	車両運搬具	1,922,985	0	0	1,922,985	650,016	325,008	0	0	0	1,272,969	
	計	5,432,850,350	55,164,072	13,618,971	5,474,395,451	539,107,501	263,408,312	0	0	0	4,935,287,950	
無形固定資産	ソフトウェア	6,978,980	0	0	6,978,980	2,791,584	1,395,792	0	0	0	4,187,396	
	電話加入権	4,000	0	0	4,000	0	0	0	0	0	4,000	
	計	6,982,980	0	0	6,982,980	2,791,584	1,395,792	0	0	0	4,191,396	
投資その他の 資産	長期前払費用	840,000	0	168,000	672,000	0	0	0	0	0	672,000	
	その他	32,610	0	0	32,610	0	0	0	0	0	32,610	
	計	872,610	0	168,000	704,610	0	0	0	0	0	704,610	

(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		
切手等	186,990	421,800	0	436,950	0	171,840	

(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: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	4,717,680,000	0	0	4,717,680,000	
	計	4,717,680,000	0	0	4,717,680,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	地方公共団体からの譲与	4,000	0	0	4,000	
	計	4,000	0	0	4,000	
	損益外減価償却累計額	204,084,432	204,084,432	0	408,168,864	
	差 引 計	204,080,432	204,084,432	0	408,164,864	

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

積立金及び目的積立金の明細

(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
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等積立金	0	50,167,055	1,341,904	48,825,151	(注)
合 計	0	50,167,055	1,341,904	48,825,151	

(注) 当期増加額は、平成 22 年度の利益処分によるものです。当期減少額は、当該積立金の使途に沿った費用発生によるものです。

目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額 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等積立金	1,341,904	組織運営改善目的の費用発生による
計	1,341,904	

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

運営費交付金債務

(単位: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 22 年度	8,413,236	0	8,413,236	0	0	8,413,236	0
平成 23 年度	0	600,524,764	594,852,298	0	0	594,852,298	5,672,466
合 計	8,413,236	600,524,764	603,265,534	0	0	603,265,534	5,672,466

運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成 22 年度交付分	平成 23 年度交付分	合 計
期間進行基準	4,108,864	581,647,350	585,756,214
費用進行基準	4,304,372	13,204,948	17,509,320
合 計	8,413,236	594,852,298	603,265,534

(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細

該当事項はありません。

(13) 役員及び教職員の給与の明細

(単位: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	12,426,005	1	0	0
	非常勤	1,061,840	3	0	0
	計	13,487,845	4	0	0
教職員	常 勤	429,915,071	67	12,784,320	5
	非常勤	31,056,265	27	0	0
	計	460,971,336	94	12,784,320	5
合 計	常 勤	442,341,076	68	12,784,320	5
	非常勤	32,118,105	30	0	0
	計	474,459,181	98	12,784,320	5

(注1) 役員に関する報酬等は、「公立大学法人岐阜県立看護大学役員報酬規程」に基づいて支給しています。

(注2) 教職員の給与は、「公立大学法人岐阜県立看護大学職員給与規程」に基づき、教員の退職手当は、「岐阜県立看護大学職員退職手当規程」に基づき支給しています。

(注3) 役員、教職員の支給人員は、期間における平均支給人員を記載しています。また、退職給付の支給人員には総支給人員を記載しています。

(注4) 報酬又は給与欄には各手当を含み、法定福利費は含みません。

(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、記載を省略します。

(15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費		
消耗品費	4,600,098	
備品費	2,118,405	
印刷製本費	3,122,509	
水道光熱費	8,386,549	
旅費交通費	5,684,106	
通信運搬費	1,936,246	
賃借料	2,616,445	
修繕費	557,943	
諸会費	15,000	
会議費	8,100	
報酬・委託・手数料	46,556,995	
奨学費	2,545,050	
減価償却費	850,584	78,998,030
研究経費		
消耗品費	7,756,716	
備品費	2,190,277	
印刷製本費	1,538,495	
水道光熱費	4,772,301	
旅費交通費	4,184,040	
通信運搬費	810,626	
賃借料	588,319	
車両燃料費	6,616	
福利厚生費	36,200	
保守費	168,000	
修繕費	773,245	
行事費	30,372	
会議費	606,000	
報酬・委託・手数料	16,146,716	
雑費	103,945	39,711,868
教育研究支援経費		
消耗品費	10,636,837	
備品費	281,400	
水道光熱費	1,787,886	
旅費交通費	62,894	
通信運搬費	829,861	
賃借料	1,820,047	
保守費	273,000	
修繕費	102,591	
諸会費	211,000	
報酬・委託・手数料	23,924,852	
減価償却費	33,586,001	
図書費	13,618,971	
雑費	6,300	87,141,640

役員人件費			
報酬		9,940,408	
賞与		3,547,437	
法定福利費		1,360,169	14,848,014
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	253,754,131		
賞与	89,647,975		
退職給付費用	12,784,320		
法定福利費	48,536,453	404,722,879	404,722,879
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	64,967,573		
賞与	21,545,392		
法定福利費	11,365,335	97,878,300	
非常勤職員給与			
給料	31,056,265		
法定福利費	3,584,207	34,640,472	132,518,772
一般管理費			
消耗品費		3,711,182	
印刷製本費		434,133	
水道光熱費		3,162,424	
旅費交通費		940,443	
通信運搬費		1,398,772	
賃借料		540,825	
車両燃料費		129,735	
福利厚生費		502,680	
保守費		801,000	
修繕費		10,478,181	
損害保険料		1,404,802	
広告宣伝費		1,530,059	
行事費		200,760	
諸会費		936,543	
会議費		60,550	
報酬・委託・手数料		19,154,535	
租税公課		3,048,000	
減価償却費		26,283,087	
交際費		42,000	74,759,711

(16) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
	(円)	(件)	
大学	1,494,688	665	(注)
合 計	1,494,688	665	

(注) すべて現物による図書の寄附です。

(17) 受託研究の明細

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(20) 科学研究費補助金等の明細

(単位:円)

種 目	当期受入額	件 数	摘 要
基盤研究(C)	(9,540,000)		
	2,802,000	11	
挑戦的萌芽研究	(700,000)		
	210,000	1	
若手研究(B)	(1,100,000)		
	330,000	2	
合 計	(11,340,000)		
	3,342,000	14	

(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

現金及び預金の明細

(単位:円)

区 分	残 高	摘 要
現金	0	
普通預金	67,359,995	
定期預金	80,003,024	
合 計	147,363,019	

資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

区 分	残 高	摘 要
構築物に係る分	175,126,924	
工具器具備品に係る分	3,072,745	
図書に係る分	378,149,162	
車両運搬具に係る分	1,272,969	
ソフトウェアに係る分	4,187,396	
その他投資その他の資産に係る分	32,610	
合 計	561,841,806	

未払金の明細

(単位:円)

相 手 先	残 高	摘 要
西日本電信電話(株)	6,117,667	
(株)紀伊國屋書店	2,002,016	
(株)高修	1,915,288	
(株)岐阜造園	1,800,000	
(株)方円堂書店	1,437,929	
丸善(株)岐阜営業所	1,360,737	
(株)山武	1,270,920	
(株)ニッセイコム	1,120,416	
(株)もとすいんさつ	1,100,536	
大和商事(株)	1,098,510	
三精輸送機(株)	1,009,050	
(株)セイノー情報サービス	1,003,277	
その他	22,226,015	
合 計	43,462,361	