

# 財 務 諸 表

第1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 福岡女子大学

## 目 次

貸借対照表	1 p
損益計算書	3 p
キャッシュ・フロー計算書	4 p
利益の処分に関する書類	6 p
行政サービス実施コスト計算書	7 p
注記	8 p

### 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	10 p
(2) たな卸資産の明細	10 p
(3) 有価証券の明細	11 p
(4) 長期貸付金の明細	11 p
(5) 長期借入金の明細	11 p
(6) 引当金の明細	11 p
(7) 保証債務の明細	11 p
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	12 p
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	12 p
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	12 p
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	12 p
(12) 役員及び教職員の給与の明細	13 p
(13) 開示すべきセグメント情報	13 p
(14) 業務費及び一般管理費の明細	14 p
(15) 寄附金の明細	16 p
(16) 受託研究の明細	16 p
(17) 共同研究の明細	16 p
(18) 受託事業等の明細	16 p
(19) 科学研究費補助金の明細	16 p
(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	17 p

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		
固定資産		
1.有形固定資産		
土地		3,191,665
建物	1,652,272	
減価償却累計額	<u>98,603</u>	1,553,668
構築物	36,215	
減価償却累計額	<u>3,563</u>	32,651
工具器具備品	138,143	
減価償却累計額	<u>30,705</u>	107,437
図書		559,629
その他の有形固定資産	1,186	
減価償却累計額	<u>244</u>	<u>942</u>
有形固定資産合計		5,445,994
2.無形固定資産		
ソフトウェア		8,604
その他の無形固定資産		<u>1,321</u>
無形固定資産合計		9,926
3.投資その他の資産		
その他の投資その他の資産		<u>219</u>
投資その他の資産合計		<u>219</u>
固定資産合計		<u>5,456,139</u>
流動資産		
現金及び預金		268,351
未収学生納付金収入		1,919
たな卸資産		561
前渡金		8
その他の未収入金	3,673	
徴収不能引当金	<u>1,014</u>	<u>2,659</u>
流動資産合計		<u>273,501</u>
資産合計		5,729,641
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	23,699	
資産見返寄附金	2,834	
資産見返物品受贈額	<u>622,015</u>	648,549
長期リース債務		<u>36,991</u>
固定負債合計		685,541
流動負債		
運営費交付金債務		5,590
寄附金債務		53,110
未払金		152,982
リース債務		19,826
未払消費税等		273
預り金		<u>5,529</u>
流動負債合計		<u>237,313</u>
負債合計		922,855

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		
資本金		
地方公共団体出資金	<u>4,837,765</u>	
資本金合計		4,837,765
資本剰余金		
資本剰余金	10,691	
損益外減価償却累計額	<u>97,943</u>	
資本剰余金合計		87,251
利益剰余金		
当期末処分利益	<u>56,272</u>	
(うち当期総利益)	(56,272)	
利益剰余金合計		<u>56,272</u>
資本合計		<u>4,806,786</u>
負債資本合計		<u>5,729,641</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	84,196	
研究経費	59,784	
教育研究支援経費	22,639	
受託研究費	9,883	
受託事業費	195	
役員人件費	39,885	
教員人件費	810,151	
職員人件費	<u>205,825</u>	1,232,563
一般管理費		77,002
財務費用		
支払利息	1,433	
その他の財務費用	<u>0</u>	1,434
経常費用合計		<u>1,310,999</u>
経常収益		
運営費交付金収益		773,403
授業料収益		441,104
入学金収益		80,894
検定料収益		16,539
受託研究等収益		10,800
受託事業等収益		195
寄附金収益		7,823
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	1,019	
資産見返寄附金戻入	397	
資産見返物品受贈額戻入	<u>15,967</u>	17,384
財務収益		
受取利息	53	
その他の財務収益	<u>360</u>	413
雑益		
財産貸付料収益	6,387	
手数料収益	352	
間接経費収入	3,030	
その他の雑益	<u>5,548</u>	15,318
経常収益合計		<u>1,363,875</u>
経常利益		52,875
臨時損失		
その他の臨時損失		<u>43,894</u> 43,894
臨時利益		
物品受贈益		43,591
その他の臨時利益		<u>3,699</u> <u>47,291</u>
当期純利益		56,272
目的積立金取崩額		-
当期総利益		<u>56,272</u>

## キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位:千円)

区分	金額
業務活動によるキャッシュ・フロー	
人件費支出	934,179
その他の業務支出	182,591
運営費交付金収入	778,994
授業料収入	457,158
入学金収入	80,894
検定料収入	16,539
受託研究等収入	10,800
受託事業等収入	195
寄附金収入	63,608
その他の収入	15,693
預り金の増減	<u>5,529</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	312,641
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	26,477
無形固定資産の取得による支出	1,249
投資その他の資産の取得による支出	<u>219</u>
小 計	27,946
利息の受取額	<u>53</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	27,893
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	<u>14,962</u>
小 計	14,962
利息の支払額	<u>1,433</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	16,395
資金換算差額	-
資金増加額	268,351
資金期首残高	-
資金期末残高	<u>268,351</u>

## 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	268,351
資金期末残高	<u>268,351</u>
(2) 重要な非資金取引	
現物出資及び無償譲渡の受入による資産の取得	
(現物出資)	
有形固定資産	4,837,765
受入資産の取得合計	<u>4,837,765</u>
(地方公共団体無償譲渡)	
有形固定資産	637,626
無形固定資産	10,827
受入資産の取得合計	<u>648,454</u>
(合計)	
有形固定資産	5,475,392
無形固定資産	10,827
受入資産の取得合計	<u>5,486,219</u>
ファイナンス・リースによる資産の取得	
有形固定資産	71,780
受入資産の取得合計	<u>71,780</u>

## 利益の処分にに関する書類

(単位:円)

勘定科目	金額		
当期末処分利益			56,272,572
当期総利益		56,272,572	
当期処分額			
積立金		1,346,426	
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た額			
教育研究充実積立金	<u>54,926,146</u>	<u>54,926,146</u>	<u>56,272,572</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	
業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	1,232,563	
一般管理費	77,002	
財務費用	1,434	
臨時損失	<u>43,894</u>	1,354,894
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	441,104	
入学料収益	80,894	
検定料収益	16,539	
受託研究等収益	10,800	
受託事業等収益	195	
寄附金収益	7,823	
資産見返運営費交付金等戻入	1,019	
資産見返寄附金戻入	397	
財務収益	413	
雑益	15,318	
臨時利益	<u>5,279</u>	<u>579,785</u>
業務費用合計		775,109
損益外減価償却相当額		97,943
引当外退職給付増加見積額		54,265
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	-	
地方公共団体出資の機会費用	79,101	
無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	-	79,101
(控除)設立団体納付額		-
行政サービス実施コスト		<u>897,888</u>

## 注記

### (重要な会計方針)

- 1 運営費交付金収益及び授業料収入の計上基準  
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	7～37年				
構	築	物	5～25年			
工	具	器	具	備	品	1～10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)に基づいて償却しております。
- 3 引当金の計上基準
  - (1) 賞与引当金  
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、賞与にかかる引当金は計上しておりません。
  - (2) 退職給付にかか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、退職給付にかか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。
  - (3) 徴収不能引当金  
債権の貸倒れに備えるため、個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込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  
地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率は、10年利付国債の平成19年3月末利回りを参考に1.65%としております。
- 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、通常の売買取引にかか  
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等の会計処理方法は、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)

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、762,171千円です。

(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積額については、地方公共団体からの派遣職員に係る金額18,375千円を含みます。

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(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		差引当期末残高	摘要	
					当期償却額				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	-	6,172	-	6,172	660	660	5,512	注) 2
	構築物	-	36,215	-	36,215	3,563	3,563	32,651	注) 2
	工具器具備品	-	127,743	-	127,743	30,705	30,705	97,037	注) 2
	その他の有形固定資産	-	1,186	-	1,186	244	244	942	注) 2
	計	-	171,317	-	171,317	35,174	35,174	136,142	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	1,646,100	-	-	1,646,100	97,943	97,943	1,548,156	注) 1
	計	1,646,100	-	-	1,646,100	97,943	97,943	1,548,156	
非償却資産	土地	3,191,665	-	-	3,191,665	-	-	3,191,665	注) 1
	工具器具備品 (絵画)	-	10,400	-	10,400	-	-	10,400	注) 2
	図書	-	559,629	-	559,629	-	-	559,629	注) 2
	計	3,191,665	570,029	-	3,761,694	-	-	3,761,694	
有形固定資産合計	土地	3,191,665	-	-	3,191,665	-	-	3,191,665	
	建物	1,646,100	6,172	-	1,652,272	98,603	98,603	1,553,668	
	構築物	-	36,215	-	36,215	3,563	3,563	32,651	
	工具器具備品	-	138,143	-	138,143	30,705	30,705	107,437	
	図書	-	559,629	-	559,629	-	-	559,629	
	その他の有形固定資産	-	1,186	-	1,186	244	244	942	
	計	4,837,765	741,346	-	5,579,112	133,118	133,118	5,445,994	
無形固定資産	ソフトウェア	-	10,755	-	10,755	2,151	2,151	8,604	注) 2
	その他の無形固定資産	-	1,321	-	1,321	-	-	1,321	注) 2
	計	-	12,077	-	12,077	2,151	2,151	9,926	
投資その他の資産	その他の投資 その他の資産	-	219	-	219	-	-	219	
	計	-	219	-	219	-	-	219	

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、特殊な理由によるものは次のとおりです。

設立団体（福岡県）からの無償譲渡	
有形固定資産	建物（建物附属設備） 4,650千円
	構築物 33,285千円
	工具器具備品 49,098千円
	図書 549,405千円
	その他の有形固定資産 1,186千円
無形固定資産	ソフトウェア 10,755千円
	その他の無形固定資産 72千円

設立団体（福岡県）から無償譲渡を受けたファイナンス・リース取引  
有形固定資産 工具器具備品 54,014千円

(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・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	-	1,137	-	575	-	561	
計	-	1,137	-	575	-	561	

(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

(6) - 1 引当金の明細

貸付金等に対する貸倒引当金及び退職給付引当金以外の引当金はありません。

(6) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
その他の未収 入金	-	3,673	3,673	-	1,014	1,014	注)
計	-	3,673	3,673	-	1,014	1,014	

注) 個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額をもって引当金を計上しております。

(6) - 3 退職給付引当金の明細

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	地方公共団体出資金	4,837,765	-	-	4,837,765	注)1
	計	4,837,765	-	-	4,837,765	
資本剰余金	無償譲渡	-	10,472	-	10,472	注)2
	授業料	-	219	-	219	
	計	-	10,691	-	10,691	
損益外減価償却累計額		-	97,943	-	97,943	
差引計		4,837,765	87,251	-	4,750,513	

注)1 設立団体(福岡県)からの現物出資によるものです。

注)2 設立団体(福岡県)からの無償譲渡によるものです。

## (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (9) - 1 積立金の明細

該当事項はありません。

## (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	-	778,994	773,403	-	-	773,403	5,590
合 計	-	778,994	773,403	-	-	773,403	5,590

## (10) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	18年度交付分	合計
期間進行基準によるもの	615,833	615,833
費用進行基準によるもの	157,569	157,569
合 計	773,403	773,403

## (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

該当事項はありません。

## (11) - 2 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

(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	39,220	3	-	-
	非常勤	665	3	-	-
	計	39,885	6	-	-
教職員	常 勤	806,398	86	154,891	6
	非常勤	54,688	93	-	-
	計	861,086	179	154,891	6
合計	常 勤	845,618	89	154,891	6
	非常勤	55,353	96	-	-
	計	900,971	185	154,891	6

(注)

- 1 役員に対する報酬は、公立大学法人福岡女子大学役員報酬規程に基づき支給しております。
- 2 教職員の給与及び退職手当は、公立大学法人福岡女子大学職員給与規程、公立大学法人福岡女子大学教員年俸規程、公立大学法人福岡女子大学職員退職手当規程、公立大学法人福岡女子大学非常勤職員等賃金規程に基づき支給しております。
- 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。
- 4 報酬又は給与欄には法定福利費(90,727千円)が含まれております。

## (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	14,917	
備品費	4,626	
印刷製本費	3,097	
水道光熱費	17,685	
旅費交通費	6,073	
通信運搬費	551	
賃借料	919	
保守費	1,697	
修繕費	6,622	
広告宣伝費	1,120	
行事費	180	
諸会費	1,036	
会議費	22	
報酬・委託・手数料	5,786	
奨学費	7,265	
減価償却費	11,937	
雑費	<u>656</u>	84,196
研究経費		
消耗品費	17,751	
備品費	2,584	
印刷製本費	1,375	
水道光熱費	6,534	
旅費交通費	9,374	
通信運搬費	812	
賃借料	1,965	
保守費	236	
修繕費	449	
諸会費	1,293	
会議費	369	
報酬・委託・手数料	1,647	
減価償却費	10,214	
雑費	<u>5,175</u>	59,784
教育研究支援経費		
消耗品費	149	
備品費	233	
印刷製本費	14	
水道光熱費	3,446	
旅費交通費	197	
通信運搬費	86	
賃借料	162	
保守費	3,467	
修繕費	120	
諸会費	80	
報酬・委託・手数料	7,088	
減価償却費	4,492	
雑費	<u>3,100</u>	22,639
受託研究費		9,883
受託事業費		195

## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

役員人件費			
役員人件費			
報酬		31,603	
賞与		6,389	
法定福利費		<u>1,891</u>	39,885
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	400,718		
賞与	150,354		
退職給付費用	154,891		
法定福利費	<u>66,396</u>	772,361	
非常勤教員人件費			
給料	<u>37,790</u>	<u>37,790</u>	810,151
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	124,216		
賞与	45,665		
法定福利費	<u>19,045</u>	188,928	
非常勤職員人件費			
給料	13,503		
法定福利費	<u>3,393</u>	<u>16,897</u>	205,825
一般管理費			
消耗品費		2,733	
備品費		678	
印刷製本費		231	
水道光熱費		5,138	
旅費交通費		2,220	
通信運搬費		1,804	
賃借料		2,020	
福利厚生費		2,448	
保守費		3,517	
修繕費		6,514	
損害保険料		282	
広告宣伝費		42	
会議費		137	
報酬・委託・手数料		39,161	
租税公課		256	
減価償却費		7,216	
徴収不能引当金繰入額		1,014	
雑費		624	
諸会費		<u>955</u>	77,002

## (15) 寄附金の明細

(単位:千円)

当期受入	件数(件)	摘要
69,445 (8,512)	29 (-)	注)

注) 当期受入は、設立団体(福岡県)から寄附金債務の承継額11,345千円(15件)を含んでおります。

( )は現物寄附によるもので、内数として記載しております。

なお、件数については種類が多岐にわたり、かつ単位が一律ではないため、記載を省略しております。

## (16) 受託研究の明細

(単位:千円)

期首残高	当期受入額	受託研究等 収益	期末残高
-	7,800	7,800	-

## (17) 共同研究の明細

(単位:千円)

期首残高	当期受入額	受託研究等 収益	期末残高
-	3,000	3,000	-

## (18) 受託事業等の明細

(単位:千円)

期首残高	当期受入額	受託事業等 収益	期末残高
-	195	195	-

## (19) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種目	当期受入	件数	摘要
基盤研究A	( 5,300 ) 1,590	1	
基盤研究B	( 6,900 ) 1,440	2	
基盤研究C	( 4,000 ) -	3	
若手研究B	( 4,100 ) -	4	
特別研究員奨励費	( 1,100 ) -	1	
厚生労働省	( 800 ) -	1	
日本学術振興会前渡資金	( 696 ) -	1	
合計	( 22,896 ) 3,030	13	

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

(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(20)-1 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現金	49	
普通預金	268,302	
合 計	268,351	

(20)-2 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	121,683	
固定資産	4,904	
その他	26,395	
合 計	152,982	