

財 務 諸 表

第 3 期(平成20年度)

自 平成20年4月 1日
至 平成21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	5 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	13 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21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	1,658,014	
減価償却累計額	<u>296,129</u>	1,361,884
構築物	36,215	
減価償却累計額	<u>11,229</u>	24,986
工具器具備品	184,118	
減価償却累計額	<u>100,798</u>	83,320
図書	86,308	589,176
その他の有形固定資産	1,186	
減価償却累計額	<u>733</u>	453
有形固定資産合計		5,251,486
2.無形固定資産		
ソフトウェア		13,181
電話加入権		147
その他の無形固定資産		<u>1,521</u>
無形固定資産合計		<u>14,850</u>
固定資産合計		5,266,337
流動資産		
現金及び預金		351,475
未収学生納付金収入		4,257
その他の未収入金	3,023	
徴収不能引当金	<u>1,014</u>	2,008
たな卸資産		491
前払費用		995
未収収益		111
その他の流動資産		<u>2,089</u>
流動資産合計		<u>361,429</u>
資産合計		5,627,767
負債の部		
固定負債		
資産見返負債		
資産見返物品受贈額	591,756	
資産見返運営費交付金等	74,777	
資産見返補助金等	15,094	
資産見返寄附金	<u>8,858</u>	690,486
長期未払金		<u>8,438</u>
固定負債合計		698,924
流動負債		
運営費交付金債務		73,106
寄附金債務		62,892
前受金		10
未払金		114,973
未払消費税等		278
預り科学研究費補助金等		59
預り金		<u>5,808</u>
流動負債合計		<u>257,129</u>
負債合計		956,053

貸借対照表
(平成21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	4,837,765	
資本金合計		4,837,765
資本剰余金		
資本剰余金	10,472	
損益外減価償却累計額	<u>293,830</u>	
資本剰余金合計		283,358
利益剰余金		
積立金	1,346	
教育研究等改善目的積立金	91,635	
当期末処分利益	<u>24,324</u>	
(うち当期総利益)	(24,324)	
利益剰余金合計		<u>117,305</u>
資本合計		<u>4,671,713</u>
負債資本合計		<u>5,627,767</u>

損益計算書

(平成20年4月1日～平成21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	121,575	
研究経費	83,170	
教育研究支援経費	24,613	
受託研究費	10,748	
受託事業費	244	
役員人件費	41,293	
教員人件費	701,639	
職員人件費	<u>203,604</u>	1,186,889
一般管理費		86,308
財務費用		
支払利息	940	
その他の財務費用	<u>1</u>	<u>942</u>
経常費用合計		<u>1,274,140</u>
経常収益		
運営費交付金収益		690,130
授業料収益		421,653
入学金収益		71,622
検定料収益		14,971
受託研究等収益		
その他の団体からの受託研究等収益	9,300	
共同研究収益	<u>1,372</u>	10,672
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	<u>244</u>	244
寄附金収益		11,870
補助金等収益		34,096
資産見返負債戻入		
資産見返物品受贈額戻入	14,409	
資産見返運営費交付金等戻入	7,620	
資産見返補助金戻入	256	
資産見返寄附金戻入	<u>1,629</u>	23,915
財務収益		
受取利息	378	
延滞金	423	
その他の財務収益	<u>14</u>	817
雑益		
財産貸付料収益	6,691	
手数料収益	139	
間接経費収入	6,915	
その他の雑益	<u>4,653</u>	<u>18,399</u>
経常収益合計		<u>1,298,392</u>

損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位:千円)

勘定科目	金額	
経常利益		24,252
承継物品費・消耗品費等	<u>3,867</u>	3,867
臨時利益		
物品受贈益	3,867	
その他の臨時利益	<u>71</u>	<u>3,938</u>
当期純利益		24,324
目的積立金取崩額		-
当期総利益		<u>24,324</u>

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:千円)

区分	金額
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	200,013
人件費支出	904,176
その他の業務支出	84,620
運営費交付金収入	711,329
授業料収入	438,647
入学金収入	71,622
検定料収入	14,971
受託研究等収入	10,672
受託事業等収入	244
補助金等収入	47,030
寄附金収入	10,600
その他の収入	23,645
預り科学研究費補助金等の純増減額等	275
小計	139,676
業務活動によるキャッシュ・フロー	139,676
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	36,779
無形固定資産の取得による支出	3,482
小計	40,261
利息及び配当金の受取額	378
投資活動によるキャッシュ・フロー	39,882
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	17,684
小計	17,684
利息の支払額	940
財務活動によるキャッシュ・フロー	18,625
資金換算差額	-
資金増加額	81,169
資金期首残高	270,306
資金期末残高	351,475

利益の処分に関する書類

(平成21年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	金額		
当期末処分利益			24,324,056
当期総利益		24,324,056	
当期処分額			
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 長の承認を受けた額			
教育研究等改善目的積立金	<u>24,324,056</u>	<u>24,324,056</u>	<u>24,324,056</u>

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: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	1,186,889	
一般管理費	86,308	
財務費用	942	
臨時損失	<u>3,867</u>	1,278,007
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	421,653	
入学料収益	71,622	
検定料収益	14,971	
受託研究等収益	10,672	
受託事業等収益	244	
寄附金収益	11,870	
資産見返運営費交付金等戻入	7,620	
資産見返寄附金戻入	1,629	
財務収益	817	
雑益	18,399	
臨時利益	<u>3,938</u>	<u>563,530</u>
業務費用合計		714,569
損益外減価償却相当額		293,830
引当外退職給付増加見積額		23,828
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	61,685	
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	-	61,685
(控除)設立団体納付額		-
行政サービス実施コスト		<u>1,046,256</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益の計上基準
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。主な資産の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 たな卸資産の評価基準及び評価方法
たな卸資産(貯蔵品) 評価基準:低価法 評価方法:最終仕入原価法
- 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21年3月末利回りを参考に1.34%としております。
- 6 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。
- 7 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。

8 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、766,777千円です。

(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別の内訳
現金及び預金 351,475千円
- 2 重要な非資金取引の内容
現物寄附の受入による資産の取得 1,366千円

(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ついては、地方公共団体からの派遣職員に係る金額8,245千円を含みます。
- 2 機会費用の額は、すべて設立団体(福岡県)にかかる額です。

(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	5,741	-	11,914	2,299	965	9,614
	構築物	36,215	-	-	36,215	11,229	3,832	24,986
	工具器具備品	149,755	23,963	-	173,718	100,798	33,242	72,920
	図書	578,234	10,941	-	589,176	-	-	589,176
	その他の有形固定資産	1,186	-	-	1,186	733	244	453
	計	771,564	40,646	-	812,211	115,059	38,284	697,151
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	1,646,100	-	-	1,646,100	293,830	97,943	1,352,269
	計	1,646,100	-	-	1,646,100	293,830	97,943	1,352,269
非償却資産	土地	3,191,665	-	-	3,191,665	-	-	3,191,665
	工具器具備品 (絵画)	10,400	-	-	10,400	-	-	10,400
	計	3,202,065	-	-	3,202,065	-	-	3,202,065
有形固定資産合計	土地	3,191,665	-	-	3,191,665	-	-	3,191,665
	建物	1,652,272	5,741	-	1,658,014	296,129	98,909	1,361,884
	構築物	36,215	-	-	36,215	11,229	3,832	24,986
	工具器具備品	160,155	23,963	-	184,118	100,798	33,242	83,320
	図書	578,234	10,941	-	589,176	-	-	589,176
	その他の有形固定資産	1,186	-	-	1,186	733	244	453
	計	5,619,730	40,646	-	5,660,376	408,890	136,228	5,251,486
無形固定資産 (償却費損益内)	ソフトウェア	13,354	7,274	-	20,628	7,447	3,101	13,181
	電話加入権	147	-	-	147	-	-	147
	その他の無形固定資産	1,521	-	-	1,521	-	-	1,521
	計	15,023	7,274	-	22,297	7,447	3,101	14,850
投資その他の資産	敷金・保証金	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-

(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	609	891	-	1,009	-	491	
計	609	891	-	1,009	-	491	

(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	3,016	6	3,023	1,014	-	1,014	注)
計	3,016	6	3,023	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	設立団体(福岡県)出資金	4,837,765	-	-	4,837,765	
	計	4,837,765	-	-	4,837,765	
資本剰余金	無償譲渡	10,472	-	-	10,472	
	授業料	-	-	-	-	
	計	10,472	-	-	10,472	
損益外減価償却累計額		195,886	97,943	-	293,830	
差引計		4,652,350	97,943	-	4,554,407	

(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

(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
地方独立行政法人法第40条第3項積立金(教育研究等改善目的積立金)	54,926	36,709	-	91,635	注)1
地方独立行政法人法第40条第1項積立金	1,346	-	-	1,346	
計	56,272	36,709	-	92,981	

注)1 当期増加額は、平成19年度に発生した当期総利益の一部を県知事の承認を受け積立金として整理したことによるものです。

(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	資産見返交付金	資本剰余金	小計	
18	26	-	0	0	0	0	26
19	51,881	0	4,632	0	0	4,632	47,248
20	-	711,329	685,497	0	0	685,497	25,831
合計	51,907	711,329	690,130	0	0	690,130	73,106

(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	19年度交付分	20年度交付分	合計
期間進行基準によるもの	-	-	619,121	619,121
費用進行基準によるもの	-	4,632	66,375	71,008
合計	-	4,632	685,497	690,130

(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

(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	収益計上	
大学改革推進等補助金	26,254	-	9,294	-	16,959	
研究拠点形成費等補助金	18,980		1,843		17,136	
合計	45,234		11,137		34,095	

(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	40,593	3	-	-
	非常勤	700	1	-	-
	計	41,293	4	-	-
教職員	常勤	776,607	79	61,350	4
	非常勤	67,286	79	-	-
	計	843,893	158	61,350	4
合計	常勤	817,200	82	61,350	4
	非常勤	67,986	80	-	-
	計	885,186	162	61,350	4

(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 非常勤教職員の給与には、受託研究費の非常勤教職員の給与3,951千円、受託事業費の非常勤教職員の給与206千円が含まれております。
- 5 報酬又は給与欄には法定福利費(87,417千円)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	18,345	
	備品費	7,394	
	印刷製本費	4,835	
	水道光熱費	18,109	
	旅費交通費	5,005	
	通信運搬費	628	
	賃借料	2,218	
	保守費	1,934	
	修繕費	8,374	
	広告宣伝費	3,177	
	行事費	73	
	諸会費	1,473	
	会議費	196	
	報酬・委託・手数料	16,811	
	奨学費	11,044	
	減価償却費	19,038	
	雑費	<u>2,913</u>	121,575
研究経費			
	消耗品費	27,751	
	備品費	7,424	
	印刷製本費	723	
	水道光熱費	7,017	
	旅費交通費	12,248	
	通信運搬費	919	
	賃借料	919	
	保守費	888	
	修繕費	4,347	
	広告宣伝費	63	
	諸会費	2,252	
	会議費	127	
	報酬・委託・手数料	3,992	
	減価償却費	11,135	
	雑費	<u>3,360</u>	83,170
教育研究支援経費			
	消耗品費	724	
	備品費	153	
	印刷製本費	126	
	水道光熱費	3,857	
	旅費交通費	136	
	通信運搬費	51	
	賃借料	1,246	
	保守費	3,209	
	修繕費	707	
	諸会費	76	
	会議費	5	
	報酬・委託・手数料	9,626	
	減価償却費	1,949	
	雑費	<u>2,742</u>	24,613
受託研究費			10,748
受託事業費			244

(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		27,562	
	賞与		10,474	
	法定福利費		<u>3,256</u>	41,293
教員人件費	常勤教員人件費			
	給料	385,463		
	賞与	153,760		
	退職給付費用	61,350		
	法定福利費	<u>66,298</u>	666,873	
	非常勤教員人件費			
	給料	34,765	<u>34,765</u>	701,639
職員人件費	常勤職員人件費			
	給料	108,593		
	賞与	41,372		
	法定福利費	<u>18,143</u>	168,109	
	非常勤職員人件費			
	給料	29,947		
	賞与	2,572		
	法定福利費	<u>2,974</u>	<u>35,495</u>	203,604
一般管理費	消耗品費		3,292	
	備品費		1,055	
	印刷製本費		430	
	水道光熱費		5,598	
	旅費交通費		2,235	
	通信運搬費		1,880	
	賃借料		1,468	
	福利厚生費		866	
	保守費		8,649	
	修繕費		6,103	
	損害保険料		492	
	広告宣伝費		118	
	会議費		233	
	報酬・委託・手数料		42,518	
	租税公課		1,055	
	減価償却費		8,391	
	雑費		702	
	諸会費		1,215	86,307

(15) 寄附金の明細

(単位:千円)

当期受入	件数(件)	摘要
65,712 (5,729)	14 (-)	注)

注) ()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
-	9,300	9,300	-

(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
-	1,372	1,372	-

(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
-	244	244	-

(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B	(11,500) 3,450	3	
基盤研究C	(7,950) 2,385	6	
若手研究B	(5,100) 1,530	5	
基盤研究S	(400) 120	1	
合計	(24,950) 7,485	15	

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	85	
普通預金	351,390	
合 計	351,475	

(20)-2 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	68,166	
固定資産	14,364	リース債務 13,617千円を含む
その他	32,442	
合 計	114,973	