

平成28年度

# 財 務 諸 表

第1期事業年度

自 平成28年 4月 1日  
至 平成29年 3月31日

公立大学法人福知山公立大学

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

# 貸借対照表

(平成29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		406,380,000
建物	1,069,915,935	
減価償却累計額	<u>△ 71,510,057</u>	998,405,878
構築物	4,069,978	
減価償却累計額	<u>△ 512,415</u>	3,557,563
工具器具備品	15,008,048	
減価償却累計額	<u>△ 3,064,045</u>	11,944,003
図書		53,416,964
有形固定資産合計		<u>1,473,704,408</u>

#### 2 無形固定資産

ソフトウェア		<u>12,838,458</u>
無形固定資産合計		12,838,458

固定資産合計 1,486,542,866

### II 流動資産

現金及び預金		59,175,959
未収入金		2,745,927
前払費用		<u>972,648</u>

流動資産合計 62,894,534

資産合計 1,549,437,400

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	1,339,127
資産見返補助金等	7,292,536
資産見返寄附金	27,943,779
資産見返物品受贈額	52,038,123

固定負債合計

88,613,565

II 流動負債

寄附金債務	464,705
未払金	29,405,062
前受金	836,296
預り科学研究費補助金	1,280,826
預り金	3,631,325

流動負債合計

35,618,214

負債合計

124,231,779

純資産の部

I 資本金

福知山市出資金	1,469,420,000
資本金合計	1,469,420,000

II 資本剰余金

損益外減価償却累計額	△ 71,490,699
資本剰余金合計	△ 71,490,699

III 利益剰余金

当期末処分利益	27,276,320
(うち当期総利益)	(27,276,320)
利益剰余金合計	27,276,320

純資産合計

1,425,205,621

負債純資産合計

1,549,437,400

# 損益計算書

(平成28年4月1日 ～ 平成29年3月31日)

(単位：円)

## 経常費用

### 業務費

教育経費 91,171,613

研究経費 7,763,935

受託研究費 1,320,580

役員人件費 24,544,027

教員人件費 188,156,953

職員人件費 100,531,273

413,488,381

一般管理費

68,045,608

経常費用合計

481,533,989

## 経常収益

運営費交付金収益

309,812,000

授業料収益

79,993,663

入学金収益

64,586,000

検定料収益

16,105,000

受託研究等収益

市からの受託研究等収益

1,020,580

その他の団体からの受託研究等収益

300,000

1,320,580

補助金等収益

20,696,737

寄附金収益

197,246

資産見返負債戻入

資産見返運営費交付金等戻入

7,110

資産見返補助金等戻入

19,358

資産見返寄附金戻入

6,778,964

6,805,432

雑益

財産貸付料収益

4,722,906

科学研究費間接経費収益

480,872

公開講座等収益

98,000

その他雑益

3,991,873

9,293,651

経常収益合計

508,810,309

経常利益

27,276,320

当期純利益

27,276,320

当期総利益

27,276,320

# キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日 ～ 平成29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	△ 84,110,522
	人件費支出	△ 305,566,712
	その他の業務支出	△ 51,293,447
	運営費交付金収入	309,812,000
	授業料収入	79,391,740
	入学金収入	64,586,000
	検定料収入	16,105,000
	受託研究等収入	1,320,580
	補助金等収入	25,431,197
	寄附金収入	661,951
	預り科学研究費補助金等収入	1,761,698
	その他の業務収入	9,222,685
	業務活動によるキャッシュ・フロー	67,322,170
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	△ 8,146,211
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,146,211
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	-
IV	資金増減額	59,175,959
V	資金期首残高	-
VI	資金期末残高	59,175,959

# 利益の処分に関する書類(案)

(第1期)

(単位：円)

I 当期未処分利益		27,276,320
当期総利益	27,276,320	
II 利益処分額		
(1) 積立金		-
(2) 地方独立行政法人第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金額 (教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金)	27,276,320	27,276,320

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成28年4月1日 ~ 平成29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	413,488,381	
一般管理費	68,045,608	481,533,989

### (2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 79,993,663	
入学金収益	△ 64,586,000	
検定料収益	△ 16,105,000	
受託研究等収益	△ 1,320,580	
寄附金収益	△ 197,246	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 7,110	
資産見返寄附金戻入	△ 6,778,964	
雑益	△ 8,812,779	△ 177,801,342

業務費用合計 303,732,647

II 損益外減価償却相当額 71,490,699

III 引当外賞与増加見積額 21,091,520

IV 引当外退職給付増加見積額 7,129,500

## V 機会費用

地方公共団体出資の機会費用 908,654

VI 行政サービス実施コスト 404,353,020

## 注 記

### 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。

#### 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、受託研究収入により購入した償却資産は当該受託研究期間を耐用年数としています。また、設立団体から承継した固定資産については、継承時の残存耐用年数で償却しています。なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	3年～47年
構築物	5年～15年
工具器具備品	4年～6年

##### (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）で償却しています。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金による財源措置がなされているため、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、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金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 有価証券の評価基準及び評価方法

該当する事項はありません。

#### 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年利付国債の平成29年3月末利回りを参考に0.065%で計算しています。

#### 6 リース取引の会計処理

該当する事項はありません。

#### 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は、税込方式によっています。

## II 貸借対照表関係

- |                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| 1 翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与見積額     | 21,091,520 円 |
| 2 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 | 7,129,500 円  |

## III 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内訳

現金及び預金	59,175,959 円
資金期末残高	59,175,959 円

### 2 重要な非資金取引

- |                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| (1) 現物出資による有形固定資産の取得    | 1,469,420,000 円 |
| (2) 現物寄附の受入による有形固定資産の増加 | 70,712,794 円    |
| (3) 現物寄附の受入による無形固定資産の増加 | 16,048,072 円    |

## IV 行政サービス実施コスト計算書関係

該当する事項はありません。

## V 金融商品の時価等に関する事項

### 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に限定しています。

### 2 金融商品の時価等の開示

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(※)	時 価(※)	差 額(※)
(1) 現金及び預金	59,175,959	59,175,959	-
(2) 未収入金	2,745,927	2,745,927	-
(3) 未払金	(29,405,062)	(29,405,062)	-

(※) 負債に計上されているものは、( )で示しています。

(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、当該帳簿価額によつて  
います。

## VI 減損会計関係

該当事項はありません。

## VII 賃借等不動産関係

該当事項はありません。

## VIII 資産除去債務に関する注記事項

該当事項はありません。

## IX 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## X 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	1,063,040,000	-	-	1,063,040,000	71,490,699	71,490,699	-	-	-	991,549,301	※1
	計	1,063,040,000	-	-	1,063,040,000	71,490,699	71,490,699	-	-	-	991,549,301	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	-	6,875,935	-	6,875,935	19,358	19,358	-	-	-	6,856,577	
	構築物	-	4,069,978	-	4,069,978	512,415	512,415	-	-	-	3,557,563	
	工具器具備品	-	15,008,048	-	15,008,048	3,064,045	3,064,045	-	-	-	11,944,003	
	図書	-	53,416,964	-	53,416,964	-	-	-	-	-	53,416,964	※2
	計	-	79,370,925	-	79,370,925	3,595,818	3,595,818	-	-	-	75,775,107	
非償却資産	土地	406,380,000	-	-	406,380,000	-	-	-	-	-	406,380,000	※1
	計	406,380,000	-	-	406,380,000	-	-	-	-	-	406,380,000	
有形固定資産 合計	土地	406,380,000	-	-	406,380,000	-	-	-	-	-	406,380,000	
	建物	1,063,040,000	6,875,935	-	1,069,915,935	71,510,057	71,510,057	-	-	-	998,405,878	
	構築物	-	4,069,978	-	4,069,978	512,415	512,415	-	-	-	3,557,563	
	工具器具備品	-	15,008,048	-	15,008,048	3,064,045	3,064,045	-	-	-	11,944,003	
	図書	-	53,416,964	-	53,416,964	-	-	-	-	-	53,416,964	
	計	1,469,420,000	79,370,925	-	1,548,790,925	75,086,517	75,086,517	-	-	-	1,473,704,408	
無形固定資産	ソフトウェア	-	16,048,072	-	16,048,072	3,209,614	3,209,614	-	-	-	12,838,458	※3
	計	-	16,048,072	-	16,048,072	3,209,614	3,209,614	-	-	-	12,838,458	

※1 期首残高には、福知山市から現物出資された資産を記載しています。

※2 当期増加額のうち主なものは、学校法人成美学園からの寄附52,038,123円です。

※3 当期増加額は、学校法人成美学園からの寄附です。

2 たな卸資産の明細

該当事項はありません。

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	福知山市出資金	1,469,420,000	-	-	1,469,420,000	
	計	1,469,420,000	-	-	1,469,420,000	
資本剰余金	損益外減価償却累計額	-	△ 71,490,699	-	△ 71,490,699	
	差引計	-	△ 71,490,699	-	△ 71,490,699	

10 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。

11 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

11-1 運営費交付金債務の明細

(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28年度	-	309,812,000	309,812,000	-	-	309,812,000	-
合 計	-	309,812,000	309,812,000	-	-	309,812,000	-

11-2 運営費交付金収益の明細

(単位：円)

業務等区分	平成28年度交付分	合 計
期間進行基準	309,812,000	309,812,000
合 計	309,812,000	309,812,000

12 地方公共団体等からの財源措置の明細

12-1 施設費の明細

該当事項はありません。

12-2 補助金等の明細

(単位：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	長期預り 補助金等	収益計上	
文部科学省 大学間連携共同教育推進事業補助金	1,701,197	-	-	-	-	1,701,197	
内閣府 地方創生カレッジ事業補助金	374,434	-	61,776	-	-	312,658	
京都府 1まち1キャンパス事業補助金	2,203,000	-	46,939	-	-	2,156,061	
福知山市 福知山公立大学「学びの拠点」推進事 業補助金	23,730,000	-	7,203,179	-	-	16,526,821	
合 計	28,008,631	-	7,311,894	-	-	20,696,737	

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	22,650,360	3	-
	非常勤	522,800	4	-
	計	23,173,160	7	-
教職員	常 勤	219,687,593	36	-
	非常勤	22,467,837	31	-
	計	242,155,430	67	-
合 計	常 勤	242,337,953	39	-
	非常勤	22,990,637	35	-
	計	265,328,590	74	-

(注1) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準について

公立大学法人福知山公立大学役員報酬規程及び公立大学法人福知山公立大学役員退職手当規程に基づき支給しています。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準について

公立大学法人福知山公立大学職員給与規程及び公立大学法人福知山公立大学職員退職手当規程に基づき支給しています。

(注3) 支給人員は、年間平均支給人員数を記載しています。

(注4) 支給額には法定福利費で支出した人件費は含んでおりません。

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：円)

教育経費		
消耗品費	19,838,452	
雑誌費	2,142,414	
印刷製本費	4,897,050	
水道光熱費	17,166,994	
旅費交通費	5,217,618	
通信運搬費	3,338,266	
賃借料	3,088,640	
委託費	984,008	
保守費	1,692,360	
修繕費	5,883,559	
損害保険料	54,100	
行事費	183,920	
諸会費	421,444	
会議費	6,810	
支払手数料	543,254	
報酬・委託・手数料	1,481,254	
租税公課	49,200	
奨学費	2,685,400	
減価償却費	1,320,323	
雑費	20,176,547	91,171,613
研究経費		
消耗品費	2,926,819	
雑誌費	1,290,416	

印刷製本費		233,511	
旅費交通費		2,014,102	
通信運搬費		70,629	
賃借料		19,440	
委託費		97,200	
諸会費		716,514	
支払手数料		86,844	
報酬・委託・手数料		198,460	
雑費		110,000	7,763,935
<hr/>			
受託研究費			1,320,580
役員人件費			
常勤役員人件費			
役員報酬	22,650,360		
法定福利費	1,370,867	24,021,227	
非常勤役員人件費			
役員報酬		522,800	24,544,027
<hr/>			
教員人件費			
常勤教員人件費			
給与及び手当	125,479,321		
賞与	27,735,381		
法定福利費	30,048,103	183,262,805	
非常勤教員人件費			
給与及び手当	4,880,612		
法定福利費	13,536	4,894,148	188,156,953
<hr/>			
職員人件費			
常勤職員人件費			
給与及び手当	55,430,413		
賞与	11,042,478		
法定福利費	14,991,772	81,464,663	
非常勤職員人件費			
給与及び手当	17,587,225		
法定福利費	1,479,385	19,066,610	100,531,273
<hr/>			
一般管理費			
消耗品費		4,765,285	
雑誌費		15,881	
印刷製本費		6,229,694	
水道光熱費		5,318,772	
旅費交通費		2,016,178	
通信運搬費		2,419,356	
賃借料		555,464	
委託費		2,022,856	
福利厚生費		386,667	
保守費		2,909,520	
修繕費		6,708,096	
広告宣伝費		18,607,128	
諸会費		885,660	
会議費		7,560	
支払手数料		1,285,498	
報酬・委託・手数料		1,250,325	
租税公課		1,650	
減価償却費		5,485,109	
雑費		7,174,909	68,045,608
<hr/>			

## 16 寄附金の明細

(単位：円、件)

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
大学	87,225,571	6	現物寄附86,760,866円 (5件)
合 計	87,225,571	6	

## 17 受託研究の明細

(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	-	1,320,580	1,320,580	-
合 計	-	1,320,580	1,320,580	-

## 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、件)

種 目	当期受入額	件 数	摘 要
基盤研究C	(1,364,040) 330,872	(6)	
若手研究B	(500,000) 150,000	(1)	
厚生労働科学研究費補助金 健康安全・危機管理対策総合研究事業	(3,000,000) 0	(1)	
合 計	(4,864,040) 480,872	(8)	

(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

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
現金	-	
預金	59,175,959	
合 計	59,175,959	

## 21-2 未払金

(単位：円)

区 分	期末残高	摘 要
人件費	5,326,261	
業務費	12,139,883	
一般管理費	11,227,255	
固定資産	511,920	
その他	199,743	
合 計	29,405,062	