

平成 24 年度

財 務 諸 表

第 4 期

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

公立大学法人山形県立保健医療大学

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	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	10
(3) 有価証券の明細	10
(4) 長期貸付金の明細	10
(5) 長期借入金の明細	10
(6) 引当金の明細	10
(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	11
(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細	11
(13) 役員及び教職員の給与の明細	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	12
(16) 寄附金の明細	14
(17) 受託研究の明細	14
(18) 共同研究の明細	14
(19) 受託事業等の明細	14
(20) 科学研究費補助金等の明細	14
(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	15

貸借対照表

(平成25年3月31日)

資産の部

(単位:円)

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		1,360,900,000
建物	1,440,448,000	
減価償却累計額	<u>△379,693,673</u>	1,060,754,327
工具器具備品	161,692,202	
減価償却累計額	<u>△53,161,863</u>	108,530,339
図書		267,257,404
美術品・收藏品		<u>1,750,000</u>
有形固定資産合計		2,799,192,070

2 無形固定資産

ソフトウェア		14,714,791
電話加入権		<u>9,000</u>
無形固定資産合計		14,723,791

固定資産合計

2,813,915,861

II 流動資産

現金及び預金		40,931,311
有価証券		150,000,000
未収入金		<u>88,826</u>
流動資産合計		<u>191,020,137</u>

資産合計

3,004,935,998

負債の部		(単位:円)	
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金等	114,163,656		
資産見返寄附金	8,019,163		
資産見返物品受贈額	<u>236,800,060</u>	358,982,879	
長期未払金			
リース未払金	26,478,723	<u>26,478,723</u>	
固定負債合計			<u>385,461,602</u>
II 流動負債			
運営費交付金債務		1,394,930	
預り科学研究費補助金等		11,288,745	
預り金		5,317,291	
未払金		<u>78,406,902</u>	
流動負債合計			<u>96,407,868</u>
負債合計			<u>481,869,470</u>
純資産の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		<u>2,797,400,000</u>	
資本金合計			2,797,400,000
II 資本剰余金			
資本剰余金		1,759,000	
損益外減価償却累計額(△)		<u>△379,470,142</u>	
資本剰余金合計			△377,711,142
III 利益剰余金			
目的積立金			
教育研究の質の向上及び			
組織運営の改善等積立金		85,030,849	
当期未処分利益		<u>18,346,821</u>	
(うち当期総利益)	(18,346,821)	
利益剰余金合計			<u>103,377,670</u>
純資産合計			<u>2,523,066,528</u>
負債・純資産合計			<u>3,004,935,998</u>

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費	119,778,295		
研究経費	56,240,331		
教育研究支援経費	28,256,031		
役員人件費	12,630,252		
教員人件費	488,990,819		
職員人件費	123,616,300	829,512,028	
一般管理費		49,770,979	
財務費用		418,021	
経常費用合計			<u>879,701,028</u>
経常収益			
運営費交付金収益		594,328,442	
授業料収益		225,583,300	
入学料収益		37,788,000	
検定料収益		4,617,000	
寄附金収益		2,995,669	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	17,479,922		
資産見返寄附金戻入	475,827		
資産見返物品受贈額戻入	1,233,854	19,189,603	
財務収益			
有価証券利息	54,876		
雑益			
財産貸付料収入	5,420,942		
文献複写料収入	169,290		
科学研究費補助金間接経費収入	4,519,591		
その他の雑益	3,381,136	13,490,959	
経常収益合計			<u>898,047,849</u>
経常利益			<u>18,346,821</u>
臨時損失			834,750
固定資産除却損		<u>834,750</u>	
臨時利益			834,750
資産見返負債戻入		834,750	
資産見返寄附金戻入		<u>834,750</u>	
当期純利益			<u>18,346,821</u>
当期総利益			<u><u>18,346,821</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25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	△165,105,158
人件費支出	△627,341,933
その他の業務支出	△48,570,701
運営費交付金収入	629,502,459
授業料収入	217,981,300
入学金収入	37,788,000
検定料収入	4,617,000
預り科学研究費補助金収支差額	3,868,560
その他の預り金収支差額	1,023,604
その他の収入	13,469,504
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>67,232,635</u>
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	△36,287,544
有価証券取得による支出	△630,000,000
有価証券償還による収入	480,000,000
小計	<u>△186,287,544</u>
利息及び配当金の受取額	54,876
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△186,232,668</u>
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	<u>△9,764,117</u>
小計	<u>△9,764,117</u>
利息の支払額	<u>△418,021</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△10,182,138</u>
IV 資金増加額(又は減少額)	△129,182,171
V 資金期首残高	<u>170,113,482</u>
VI 資金期末残高	<u><u>40,931,311</u></u>

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I 当期未処分利益		18,346,821
当期総利益	18,346,821	
II 利益処分額		
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		
教育研究の質の向上及び組織運営の改善等積立金	<u>18,346,821</u>	<u>18,346,821</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	829,512,028		
一般管理費	49,770,979		
財務費用	418,021		
臨時損失	834,750	880,535,778	
(2) (控除)自己収入等			
授業料収益	△225,583,300		
入学料収益	△37,788,000		
検定料収益	△4,617,000		
寄附金収益	△2,995,669		
財務収益	△54,876		
雑益	△8,971,368		
資産見返負債戻入	△1,310,577	△281,320,790	
業務費用合計			599,214,988
II 損益外減価償却相当額			34,567,536
III 引当外賞与増加見積額			△664,803
IV 引当外退職給付増加見積額			7,607,289
V 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用		13,647,046	13,647,046
VI 行政サービス実施コスト			654,372,056

注 記 事 項

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。

山形県から使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

(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、山形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で減価償却しています。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物 12年～47年

工具器具備品 2年～10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する定額法によっています。

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。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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よっています。

3 引当金の計上基準

(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、当事業年度末の引当外賞与見積額から当事業年度開始時点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87-4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

満期保有目的債権については、償却原価法(利息法)によっています。

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

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年国債の平成25年3月末利回りを参考に0.560%で計算しています。

6 リース取引の会計処理

リース料総額が3百万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方針によっています。

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方法は、税込方式によっています。

II 「貸借対照表」注記

1 運営交付金から充当されるべき賞与見積額 30,864,132円

2 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 354,886,315円

(山形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。)

III 「キャッシュ・フロー計算書」注記

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	40,931,311 円
資金期末残高	40,931,311 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

工具器具備品	2,425,500 円
図書	550,604 円
合計	2,976,104 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	22,308,889 円
ソフトウェア	11,595,204 円
合計	33,904,093 円

IV 「行政サービス実施コスト計算書」注記

1 引当外退職給付増加見積額については、山形県からの派遣職員に係るものとして、8,518,752円が含まれています。

2 機会費用の内訳

機会費用はすべて山形県によるものです。

V 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

VI 金融商品関係

1 金融商品の状況に関する事項

資金運用については地方独立行政法人法第43条の規定等に基づき、預金及び有価証券のうちの譲渡性預金に限定しています。

また、工具器具備品の一部については、ファイナンス・リース契約により使用しています。

2 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日(当期の期末日)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	40,931,311	40,931,311	-
(2) 有価証券	150,000,000	150,000,000	-
(3) 未払金	(78,406,902)	(78,406,902)	-
(4) リース債務	(35,578,835)	(35,714,749)	135,914

(※) 負債に計上されているものについては()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) 有価証券(譲渡性預金)、(3) 未払金

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。

(4) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引く方法により算定しています。

VII 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」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	差引期末残高	摘要	
					当期償却額					
有形固定資産(特定償却資産)	建物	1,436,500,000	-	-	1,436,500,000	379,470,142	34,567,536	-	1,057,029,858	
	計	1,436,500,000	-	-	1,436,500,000	379,470,142	34,567,536	-	1,057,029,858	
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	1,008,000	2,940,000	-	3,948,000	223,531	215,131	-	3,724,469	
	工具器具備品	118,035,414	51,733,039	8,076,251	161,692,202	53,161,863	22,471,661	-	108,530,339	
	図書	259,854,201	7,498,982	95,779	267,257,404	-	-	-	267,257,404	
	計	378,897,615	62,172,021	8,172,030	432,897,606	53,385,394	22,686,792	-	379,512,212	
有形固定資産(非償却資産)	土地	1,360,900,000	-	-	1,360,900,000	-	-	-	1,360,900,000	
	美術品・收藏品	1,750,000	-	-	1,750,000	-	-	-	1,750,000	
	計	1,362,650,000	-	-	1,362,650,000	-	-	-	1,362,650,000	
有形固定資産合計	土地	1,360,900,000	-	-	1,360,900,000	-	-	-	1,360,900,000	
	建物	1,437,508,000	2,940,000	-	1,440,448,000	379,693,673	34,782,667	-	1,060,754,327	
	工具器具備品	118,035,414	51,733,039	8,076,251	161,692,202	53,161,863	22,471,661	-	108,530,339	
	図書	259,854,201	7,498,982	95,779	267,257,404	-	-	-	267,257,404	
	美術品・收藏品	1,750,000	-	-	1,750,000	-	-	-	1,750,000	
	計	3,178,047,615	62,172,021	8,172,030	3,232,047,606	432,855,536	57,254,328	-	2,799,192,070	
無形固定資産	ソフトウェア	33,028,942	11,595,204	20,297,902	24,326,244	9,611,453	6,069,692	-	14,714,791	
	電話加入権	9,000	-	-	9,000	-	-	-	9,000	
	計	33,037,942	11,595,204	20,297,902	24,335,244	9,611,453	6,069,692	-	14,723,791	

(注)1 工具器具備品の当期増加額(51,733,039円)は、教育研究機器の整備(29,424,150円)及び学内ネットワークシステムの更新(22,308,889円)によるものです。

(注)2 工具器具備品の当期減少額(8,076,251円)は、学内ネットワークシステムの更新によるものです。

(注)3 ソフトウェアの当期増加額(11,595,204円)は、学内ネットワークシステムの更新によるものです。

(注)4 ソフトウェアの当期減少額(20,297,902円)は、主に学内ネットワークシステムの更新(19,352,902円)によるものです。

(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

① 投資その他の資産として計上された有価証券の明細
該当事項はありません。

② 流動資産として計上された有価証券の明細

(単位:円)

種類及び銘柄		取得価格	券面総額	貸借対照表 計上額	当期損益に 含まれた評価額	摘要
満期保有 目的証券	譲渡性預金	150,000,000	150,000,000	150,000,000	-	
	計	150,000,000	150,000,000	150,000,000	-	

(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	2,797,400,000	-	-	2,797,400,000	
	計	2,797,400,000	-	-	2,797,400,000	
資 本 剰 余 金	資本剰余金					
	地方公共団体からの譲与	1,759,000	-	-	1,759,000	
	計	1,759,000	-	-	1,759,000	
	損益外減価償却累計額	344,902,606	34,567,536	-	379,470,142	
差 引 計		△ 343,143,606	△ 34,567,536	-	△ 377,711,142	

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

① 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
地方独立行政法人法第40条第3項積立金 (教育研究の質の向上及び組織運営の改善等積立金)		57,646,243	27,384,606	-	85,030,849	
計		57,646,243	27,384,606	-	85,030,849	

(注1) 当期増加額は、前年度の利益の処分に伴って計上したものです。

② 目的積立金取り崩しの明細
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

①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23年度	2,271,091	-	2,271,091	-	-	2,271,091	-
平成24年度	-	629,502,459	592,057,351	36,050,178	-	628,107,529	1,394,930
計	2,271,091	629,502,459	594,328,442	36,050,178	-	630,378,620	1,394,930

②運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成23年度交付分	平成24年度交付分	合計
期間進行基準	-	238,155,013	238,155,013
費用進行基準	2,271,091	353,902,338	356,173,429
計	2,271,091	592,057,351	594,328,442

(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	10,698,203	1	-	-
	非常勤	122,240	4	-	-
	計	10,820,443	5	-	-
教 職 員	常 勤	445,059,150	63	38,771,544	3
	非常勤	29,112,681	19	-	-
	計	474,171,831	82	38,771,544	3
計	常 勤	455,757,353	64	38,771,544	3
	非常勤	29,234,921	23	-	-
	計	484,992,274	87	38,771,544	3

(注1) 役員に関する報酬等は、「公立大学法人山形県立保健医療大学役員報酬等規程」に基づき支給しています。

(注2) 教職員の給与及び退職手当は、「公立大学法人山形県立保健医療大学職員給与規程」、「公立大学法人山形県立保健医療大学非常勤等職員の給与並びに勤務時間、休日及び休暇に関する規程」及び「公立大学法人山形県立保健医療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数を記載しています。
また、退職給付の支給人員には総支給人員数を記載しています。

(注4) 報酬又は給与欄には各手当を含みますが、法定福利費を含めていません。

(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:円)

教育経費		
消耗品費	9,186,695	
備品費	3,140,353	
印刷製本費	4,686,162	
水道光熱費	15,964,591	
旅費交通費	9,202,210	
通信運搬費	650,616	
賃借料	3,032,200	
車両燃料費	298,036	
保守費	105,000	
修繕費	3,979,438	
損害保険料	223,653	
諸会費	456,000	
会議費	26,870	
報酬・委託・手数料	41,656,542	
奨学費	8,438,850	
減価償却費	18,388,919	
雑費	342,160	119,778,295
研究経費		
消耗品費	15,351,265	
備品費	8,540,696	
印刷製本費	681,833	
水道光熱費	7,772,512	
旅費交通費	9,038,482	
通信運搬費	1,008,682	
賃借料	77,220	
修繕費	1,045,305	
損害保険料	5,211	
諸会費	2,182,808	
報酬・委託・手数料	9,405,501	
減価償却費	475,827	
雑費	654,989	56,240,331
教育研究支援経費		
消耗品費	8,230,646	
備品費	78,750	
印刷製本費	856,905	
図書費	95,779	
水道光熱費	2,096,900	
旅費交通費	100,511	
通信運搬費	5,627,713	
賃借料	25,300	
保守費	512,742	
修繕費	59,850	
諸会費	166,300	
報酬・委託・手数料	3,095,725	
減価償却費	7,308,910	28,256,031

役員人件費			
役員報酬		7,931,987	
役員賞与		2,888,456	
役員法定福利費		<u>1,809,809</u>	12,630,252
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	276,395,274		
賞与	88,173,373		
退職給付費用	38,771,544		
法定福利費	<u>84,967,662</u>	488,307,853	
非常勤教員給与			
給料	677,268		
法定福利費	<u>5,698</u>	<u>682,966</u>	488,990,819
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	62,961,243		
賞与	17,529,260		
法定福利費	<u>10,647,646</u>	91,138,149	
非常勤職員給与			
給料	28,435,413		
法定福利費	<u>4,042,738</u>	<u>32,478,151</u>	123,616,300
一般管理費			
消耗品費		3,444,473	
印刷製本費		2,180,445	
水道光熱費		4,614,443	
旅費交通費		1,563,661	
通信運搬費		1,034,855	
賃借料		7,925,040	
車両燃料費		182,647	
福利厚生費		1,176,079	
保守費		1,612,800	
修繕費		6,202,637	
損害保険料		1,074,230	
広告宣伝費		893,500	
諸会費		1,009,400	
会議費		16,620	
報酬・委託・手数料		13,687,346	
租税公課		203,100	
減価償却費		2,582,828	
雑費		<u>366,875</u>	49,770,979

(16) 寄附金の明細

(単位:円・件)

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
現物寄附(工具器具備品)	2,425,500	1	
現物寄附(図書)	550,604	342	
現物寄附(少額備品)	2,995,669	18	
計	5,971,773	361	

(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・件)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
基盤研究(C)	(8,765,302)	6	
	2,629,591		
萌芽研究	(3,700,000)	6	
	1,110,000		
若手研究(B)	(2,600,000)	3	
	780,000		
計	(15,065,302)	15	
	4,519,591		

(注)1 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。

(注)2 当期受入は、他機関からの受入れ(1件、直接経費450,000円、間接経費135,000円)を加算し、他機関への送金等(3件、直接経費884,698円、間接経費265,409円)を差引いた金額です。
また、件数は交付決定の件数です。

(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
普通預金	40,931,311	
計	40,931,311	

② 資産見返物品受贈額

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
工具器具備品	632,954	
図書	236,167,106	
計	236,800,060	

② 未払金

(単位:円)

相 手 先	金 額	摘 要
IBJL東芝リース株式会社	7,330,107	
日立キャピタル株式会社	2,784,725	
東京センチュリーリース株式会社	2,784,600	
株式会社三益堂	2,582,918	
株式会社大風印刷	1,702,470	
東北電力株式会社	1,615,122	
富士鋳油株式会社	1,360,800	
株式会社エヌイーエスコポーレーション	1,108,520	
丸木医科器械株式会社	1,058,924	
株式会社高度情報システム	1,026,900	
退職手当(3名分)	36,591,287	
その他	18,460,529	
計	78,406,902	

