

平成21年度 第2回 北九州市地方独立行政法人評価委員会

次 第

日 時： 平成21年7月17日(金) 14:00～

場 所： 北九州市役所 5階 特別会議室A

【議 題】

- 1 北九州市立大学の平成20年度財務諸表の説明・決算報告及び業務実績について
- 2 北九州市立大学の平成20年度財務諸表及び剰余金の繰越承認に関する報告について
- 3 今後の日程等について

資料1-2

損益計算書前年度比較

(単位:千円)

| 区分 | H19 | H20 | 増減 | 増減理由 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| 費用(I+II) | 6,724,561 | 6,922,399 | 197,838 | |
| I. 経常費用(①+②+③) | 6,724,561 | 6,921,854 | 197,293 | |
| ① 業務費 | 5,950,298 | 6,150,465 | 200,167 | |
| 教育経費 | 631,242 | 666,724 | 35,482 | 新専攻設置事業等学部学科再編に係る経費の増 |
| 研究経費 | 806,476 | 853,166 | 46,690 | 補助事業費の採択による経費の増 |
| 教育研究支援経費 | 244,618 | 237,396 | △ 7,222 | 減価償却費等の減 |
| 受託研究費 | 341,209 | 296,635 | △ 44,574 | 受託研究収入受入額の減に伴うもの |
| 受託事業費 | 26,970 | 19,472 | △ 7,498 | 受託事業収入受入額の減に伴うもの |
| 人件費 | 3,899,780 | 4,077,070 | 177,290 | 教員定年退職者の増 |
| ② 一般管理費 | 770,962 | 767,650 | △ 3,312 | 施設維持管理費等の減 |
| ③ 財務費用 | 3,300 | 3,738 | 438 | リース資産の支払利息相当額の増 |
| II. 臨時損失 | 0 | 545 | 545 | 固定資産(実験器具)除却による増 |
| 収益(I+II) | 6,907,967 | 6,805,238 | △ 102,729 | |
| I. 経常収益 | 6,907,967 | 6,804,693 | | |
| 運営費交付金収益 | 2,285,203 | 2,170,943 | △ 114,260 | 対前年度5%カットによる減 |
| 授業料収益 | 3,087,650 | 3,058,390 | △ 29,260 | 学生数の減 |
| 入学金収益 | 573,559 | 615,606 | 42,047 | 入学予定者の増 |
| 検定料収益 | 105,764 | 116,450 | 10,686 | 志願者の増 |
| 受託研究等収益 | 356,347 | 322,775 | △ 33,572 | 受託研究収入受入額の減 |
| 受託事業等収益 | 41,128 | 26,853 | △ 14,275 | 受託事業収入受入額の減 |
| 寄附金収益 | 33,733 | 31,945 | △ 1,788 | 寄附金収入の減 |
| 補助金等収益 | 37,710 | 117,652 | 79,942 | 補助金受入額の増 (戦略的大学連携支援、教育GP) |
| 施設費収益 | 20,533 | 16,241 | △ 4,292 | 施設費収入の減 |
| 資産見返負債戻入 | 280,272 | 237,654 | △ 42,618 | 減価償却費の減 |
| 雑益等 | 86,063 | 90,180 | 4,117 | 科学研究費補助金間接経費収入等の増 |
| II. 臨時利益 | 0 | 545 | 545 | 固定資産(実験器具)除却による増 |
| 当期純利益(損失) | 183,406 | △ 117,161 | △ 300,567 | |
| 目的積立金取崩額 | 0 | 150,724 | 150,724 | |
| 当期総利益 | 183,405 | 33,563 | △ 149,842 | |

注) 上記の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います。

財 務 諸 表

第4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 北九州市立大学

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) | 6 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | 7 |
| 注 記 | 8 |

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費相当額も含む。)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) 保証債務の明細 | 11 |
| (8) 資本金及び資本剰余金の明細 | 12 |
| (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | 12 |
| (10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 12 |
| (11) 地方公共団体等からの財源措置の明細 | 13 |
| (12) 役員及び教職員の給与の明細 | 14 |
| (13) 開示すべきセグメント情報 | 14 |
| (14) 業務費及び一般管理費の明細 | 15 |
| (15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 17 |

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 | | |
| I. 固定資産 | | |
| 1. 有形固定資産 | | |
| 土地 | | 5,802,500 |
| 建物 | 12,470,979 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,296,974</u> | 10,174,004 |
| 構築物 | 356,205 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 138,778</u> | 217,427 |
| 工具器具備品 | 2,144,492 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,444,840</u> | 699,651 |
| 図書 | | 2,341,664 |
| 美術品・收藏品 | | 8,300 |
| 車両運搬具 | 11,761 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 6,116</u> | 5,645 |
| 有形固定資産合計 | | 19,249,194 |
| 2. 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 111,273 |
| その他の無形固定資産 | | 420 |
| 無形固定資産合計 | | <u>111,693</u> |
| 3. 投資その他の資産 | | |
| 長期前払費用 | | 5,869 |
| 投資その他の資産合計 | | <u>5,869</u> |
| 固定資産合計 | | <u>19,366,756</u> |
| II. 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 1,370,294 |
| 未収学生納付金収入 | | 2,820 |
| その他未収入金 | 77,033 | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 331</u> | 76,701 |
| 前払費用 | | 5,869 |
| 立替金 | | 1,190 |
| 仮払金 | | 1,868 |
| 流動資産合計 | | <u>1,458,743</u> |
| 資産合計 | | <u>20,825,500</u> |
| 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 | 663,849 | |
| 資産見返施設費 | 222,637 | |
| 資産見返補助金等 | 36,959 | |
| 資産見返寄附金 | 53,566 | |
| 資産見返物品受贈額 | <u>2,290,547</u> | 3,267,561 |
| リース債務 | | 262,112 |
| 固定負債合計 | | <u>3,529,673</u> |

貸借対照表

(平成21年3月31日)

(単位：千円)

| 勘定科目 | 金 | 額 | |
|------------------|--------------------|----------------|--------------------------|
| II. 流動負債 | | | |
| 運営費交付金債務 | 19,222 | | |
| 預り補助金等 | 1,000 | | |
| 寄附金債務 | 72,535 | | |
| 未払金 | 430,662 | | |
| リース債務 | 133,978 | | |
| 未払費用 | 23,396 | | |
| 未払消費税等 | 1,773 | | |
| 前受金 | 1,420 | | |
| 預り科学研究費補助金等 | 3,505 | | |
| 預り金 | <u>52,878</u> | | |
| 流動負債合計 | | <u>740,374</u> | |
| 負債合計 | | | 4,270,048 |
| 資本の部 | | | |
| I. 資本金 | | | |
| 地方公共団体出資金 | <u>17,975,200</u> | | |
| 資本金合計 | | 17,975,200 | |
| II. 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | 8,720 | | |
| 損益外減価償却累計額(△) | <u>△ 2,273,664</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | △ 2,264,944 | |
| III. 利益剰余金 | | | |
| 教育研究向上・組織運営改善積立金 | 811,632 | | |
| 当期未処分利益 | <u>33,563</u> | | |
| (うち当期総利益) | (33,563) | | |
| 利益剰余金合計 | | 845,196 | |
| 資本合計 | | | <u>16,555,451</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>20,825,500</u></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 | 666,724 | |
| 研究経費 | 853,166 | |
| 教育研究支援経費 | 237,396 | |
| 受託研究費 | 296,635 | |
| 受託事業費 | 19,472 | |
| 役員人件費 | 78,065 | |
| 教員人件費 | 3,153,438 | |
| 職員人件費 | 845,566 | 6,150,465 |
| 一般管理費 | | 767,650 |
| 財務費用 | | |
| 支払利息 | 3,738 | 3,738 |
| 経常費用合計 | | 6,921,854 |
| 経常収益 | | |
| 運営費交付金収益 | | 2,170,943 |
| 授業料収益 | | 3,058,390 |
| 入学金収益 | | 615,606 |
| 検定料収益 | | 116,450 |
| 受託研究等収益 | | |
| 国及び地方公共団体 | 20,281 | |
| その他の団体 | 302,494 | 322,775 |
| 受託事業等収益 | | |
| 国及び地方公共団体 | 4,021 | |
| その他の団体 | 22,831 | 26,853 |
| 寄附金収益 | | 31,945 |
| 補助金等収益 | | 117,652 |
| 施設費収益 | | 16,241 |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 56,316 | |
| 資産見返施設費戻入 | 43,217 | |
| 資産見返補助金等戻入 | 2,210 | |
| 資産見返寄附金戻入 | 17,657 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 118,252 | 237,654 |
| 財務収益 | | |
| 受取利息 | 2,143 | |
| 有価証券利息 | 2,329 | 4,472 |
| 雑益 | | |
| 財産貸付料収入 | 43,571 | |
| 講習料収益 | 3,965 | |
| 科学研究費補助金間接経費収益 | 21,317 | |
| その他の雑益 | 16,853 | 85,708 |
| 経常収益合計 | | 6,804,693 |
| 経常損失(△) | | △ 117,161 |
| 臨時損失 | | |
| 固定資産除却損 | | 545 |
| 臨時利益 | | |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返施設費戻入 | 545 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 0 | 545 |
| 当期純損失(△) | | △ 117,161 |
| 目的積立金取崩額 | | 150,724 |
| 当期総利益 | | 33,563 |

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 |
|-----|----------------------|-------------|
| I | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 人件費支出 | △ 3,978,001 |
| | その他の業務支出 | △ 2,431,525 |
| | 運営費交付金収入 | 2,170,943 |
| | 授業料収入 | 3,097,255 |
| | 入学金収入 | 611,940 |
| | 検定料収入 | 116,390 |
| | 受託研究等収入 | 284,634 |
| | 受託事業等収入 | 35,193 |
| | 補助金等収入 | 158,629 |
| | 寄附金収入 | 32,441 |
| | その他の収入 | 85,367 |
| | 預り金の増減額(△は減少) | 28,508 |
| | 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 331 |
| | 小計 | 212,108 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 212,108 |
| II | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有価証券の取得による支出 | △ 1,897,670 |
| | 有価証券の売却による収入 | 1,900,000 |
| | 定期預金の増減額(△は増加) | △ 600,000 |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 336,510 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 9,943 |
| | 施設費による収入 | 78,000 |
| | 小計 | △ 866,125 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 2,143 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 863,982 |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △ 108,625 |
| | 小計 | △ 108,625 |
| | 利息の支払額 | △ 3,477 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 112,103 |
| IV | 資金増減額(△は減少) | △ 763,976 |
| V | 資金期首残高 | 1,534,270 |
| VI | 資金期末残高 | 770,294 |

注 記 事 項

(単位 : 千円)

| | |
|---|--|
| <p>(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳</p> <p style="padding-left: 20px;">現金及び預金勘定</p> <p style="padding-left: 20px;">うち定期預金</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="padding-left: 20px;">資金期末残高</p> | <p>1,370,294</p> <p>△ 600,000</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p><u>770,294</u></p> |
| <p>(2) 重要な非資金取引</p> <p style="padding-left: 20px;">ファイナンス・リースによる資産の取得</p> <p style="padding-left: 40px;">有形固定資産</p> <p style="padding-left: 40px;">無形固定資産</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="padding-left: 40px;">受入資産の取得合計</p> | <p>170,576</p> <p>14,351</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p><u>184,927</u></p> |

利益の処分に関する書類(案)

(単位 : 円)

| 勘 定 科 目 | 金 額 | | |
|---|------------|------------|------------|
| I 当期未処分利益 | | | 33,563,341 |
| 当期総利益 | | 33,563,341 | |
| II 利益処分類 | | | |
| 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 | | | |
| 教育研究向上・組織運営改善積立金 | 33,563,341 | 33,563,341 | 33,563,341 |

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 |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| I 業務費用 | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 6,150,465 | |
| 一般管理費 | 767,650 | |
| 財務費用 | 3,738 | |
| 臨時損失 | <u>545</u> | 6,922,400 |
| (2) (控除)自己収入等 | | |
| 授業料収益 | △ 3,058,390 | |
| 入学料収益 | △ 615,606 | |
| 検定料収益 | △ 116,450 | |
| 受託研究等収益 | △ 322,775 | |
| 受託事業等収益 | △ 26,853 | |
| 寄附金収益 | △ 31,945 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | △ 49,151 | |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 17,657 | |
| 雑益 | <u>△ 64,391</u> | <u>△ 4,303,221</u> |
| 業務費用合計 | | 2,619,178 |
| II 損益外減価償却相当額 | | 566,541 |
| III 引当外退職給付増加見積額 | | △ 150,349 |
| IV 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 | 1,200 | |
| 地方公共団体出資の機会費用 | <u>254,917</u> | 256,117 |
| V (控除)設立団体納付額 | | <u>-</u> |
| VI 行政サービス実施コスト | | <u><u>3,291,487</u></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。主な耐用年数は以下のとおりであります。
なお、リース資産は、リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法を採用しております。

| | | | | | | |
|---|---|-------|-------|---|------|-------|
| 建 | 物 | 2～50年 | | | | |
| 構 | 築 | 物 | 2～30年 | | | |
| 工 | 具 | 器 | 具 | 備 | 品 | 2～15年 |
| 車 | 両 | 運 | 搬 | 具 | 3～6年 | |
 - (2) 無形固定資産
定額法を採用しております。
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)に基づいております。
なお、リース資産は、リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法を採用しております。
3. 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おります。
4. 有価証券の評価及び評価方法
満期保有目的債券 償却原価法(定額法)
5. 貸倒引当金の計上基準
将来の貸倒による損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更正債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。
6. 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) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法
敷地につきましては、北九州市の10年公募債の20年度利回りを参考に1.59%で計算しております。
建物につきましては、近隣の賃借料を参考に計算しております。
 - (2) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率
北九州市の10年公募債の20年度利回りを参考に1.59%で計算しております。
7. 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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
8. 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の会計処理方法は、税込方式によっております。
9. その他
利益の処分に関する書類(案)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。

(表示方法の変更)

前事業年度において、「未払金」及び「長期未払金」に含めておりました「リース債務」は、当事業年度より内容を明確にするため区分掲記致しました。

なお、前事業年度の「未払金」及び「長期未払金」に含まれる「リース債務」は106,943千円及び213,119千円であります。

(貸借対照表関係)

1. 資産見返施設費

資産見返施設費は、公立大学法人北九州市立大学施設整備補助金交付決定通知書に従い、施設整備補助金を備品等に充当したことから生じております。

2. 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1,860,923千円であります。

(損益計算書関係)

施設費収益は、公立大学法人北九州市立大学施設整備補助金交付決定通知書に従い、施設整備補助金を業務費に充当したことから生じております。

(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込額については、地方公共団体からの派遣職員に係る金額△10,312千円を含みます。

(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 (特定償却資産) | 建物 | 12,172,700 | - | - | 12,172,700 | 2,273,664 | 566,541 | 9,899,035 | |
| | 構築物 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 工具器具備品 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 車両運搬具 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 計 | 12,172,700 | - | - | 12,172,700 | 2,273,664 | 566,541 | 9,899,035 | |
| 有形固定資産 (特定償却資産 以外) | 建物 | 181,885 | 116,394 | - | 298,279 | 23,310 | 11,956 | 274,969 | |
| | 構築物 | 344,907 | 11,298 | - | 356,205 | 138,778 | 33,163 | 217,427 | |
| | 工具器具備品 | 1,860,773 | 320,881 | 37,162 | 2,144,492 | 1,444,840 | 284,763 | 699,651 | |
| | 図書 | 2,290,525 | 51,320 | 180 | 2,341,664 | | | 2,341,664 | |
| | 車両運搬具 | 11,761 | - | - | 11,761 | 6,116 | 2,025 | 5,645 | |
| | 計 | 4,689,853 | 499,894 | 37,343 | 5,152,404 | 1,613,045 | 331,908 | 3,539,358 | |
| 非償却資産 | 土地 | 5,802,500 | - | - | 5,802,500 | | | 5,802,500 | |
| | 美術品・收藏品 | 8,300 | - | - | 8,300 | | | 8,300 | |
| | 建設仮勘定 | 25,944 | - | 25,944 | - | | | - | |
| | 計 | 5,836,744 | - | 25,944 | 5,810,800 | | | 5,810,800 | |
| 有形固定資産 合計 | 土地 | 5,802,500 | - | - | 5,802,500 | | | 5,802,500 | |
| | 建物 | 12,354,585 | 116,394 | - | 12,470,979 | 2,296,974 | 578,497 | 10,174,004 | |
| | 構築物 | 344,907 | 11,298 | - | 356,205 | 138,778 | 33,163 | 217,427 | |
| | 工具器具備品 | 1,860,773 | 320,881 | 37,162 | 2,144,492 | 1,444,840 | 284,763 | 699,651 | |
| | 図書 | 2,290,525 | 51,320 | 180 | 2,341,664 | | | 2,341,664 | |
| | 美術品・收藏品 | 8,300 | - | - | 8,300 | | | 8,300 | |
| | 車両運搬具 | 11,761 | - | - | 11,761 | 6,116 | 2,025 | 5,645 | |
| | 建設仮勘定 | 25,944 | - | 25,944 | - | | | - | |
| | 計 | 22,699,297 | 499,894 | 63,287 | 23,135,904 | 3,886,710 | 898,450 | 19,249,194 | |
| 無形固定資産 合計 | ソフトウェア | 143,629 | 23,410 | - | 167,040 | 55,767 | 55,767 | 111,273 | |
| | その他 | 420 | - | - | 420 | - | - | 420 | |
| | 計 | 144,049 | 23,410 | - | 167,460 | 55,767 | 55,767 | 111,693 | |

(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

(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

該当事項はありません。

(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 | 当期増加額 | 期末残高 | 期首残高 | 当期増加額 | 期末残高 | |
| その他未収金 | 56,729 | 20,304 | 77,033 | - | 331 | 331 | |
| 計 | 56,729 | 20,304 | 77,033 | - | 331 | 331 | |

(注) 貸倒見積額の算定方法

将来の貸倒による損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更正債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

(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 | 17,975,200 | - | - | 17,975,200 | |
| | 計 | 17,975,200 | - | - | 17,975,200 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 地方自治体承継 | 8,720 | - | - | 8,720 | |
| | 計 | 8,720 | - | - | 8,720 | |
| | 損益外減価償却累計額(△) | △1,707,123 | △566,541 | - | △2,273,664 | |
| 差 引 計 | | △1,698,403 | △566,541 | - | △2,264,944 | |

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9)-1 積立金等の明細

(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 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|-----|
| 教育研究向上・組織運営改善積立金 | 778,951 | 183,405 | 150,724 | 811,632 | |
| 計 | 778,951 | 183,405 | 150,724 | 811,632 | |

(注1) 当期増加額は、平成19年度の利益処分によるものであります。

(注2) 当期減少額は、目的積立金の取崩として費用の発生に充てられたものであります。

(9)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

| 区 分 | | 金額 | 摘要 |
|----------|------------------|---------|----------------------------|
| 目的積立金取崩額 | 教育研究向上・組織運営改善積立金 | 150,724 | 教育研究向上・組織運営改善のための費用発生によるもの |
| | 計 | 150,724 | |

(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 | 19,222 | - | - | - | - | - | 19,222 |
| 平成19年度 | - | - | - | - | - | - | - |
| 平成20年度 | - | 2,170,943 | 2,170,943 | - | - | 2,170,943 | - |
| 合 計 | 19,222 | 2,170,943 | 2,170,943 | - | - | 2,170,943 | 19,222 |

(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 |
|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| 一 般 業 務 | - | - | 1,995,367 | 1,995,367 |
| 退 職 給 付 | - | - | 175,575 | 175,575 |
| 合 計 | - | - | 2,170,943 | 2,170,943 |

(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

(単位：千円)

| 区 分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | | 摘 要 |
|---------|--------|----------------|-------------|-------|--------|-----|
| | | 建設仮勘定 見返施設費 | 資産見返 施設費 | 資本剰余金 | 施設費収益 | |
| 施設整備補助金 | 78,000 | - | 61,758 | - | 16,241 | |
| 計 | 78,000 | - | 61,758 | - | 16,241 | |

(注) 資産見返施設費及び施設費収益は、公立大学法人北九州市立大学施設整備補助金交付決定通知書に従い、施設整備補助金を備品等及び業務費に充当したことから生じております。

(11)－2 補助金等の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | | | 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 | 預り 補助金等 | 収益計上 | |
| マツダ財団助成 | 742 | - | - | - | - | - | 742 | |
| 平成20年度学術振興助成研究 | - | 3,000 | - | - | - | - | 3,000 | |
| 「アジア人財資金構想」BS | - | 4,246 | - | - | - | - | 4,246 | |
| アジアの大学との科学技術共同研究開発助成金 | - | 4,900 | - | 26 | - | - | 4,873 | |
| 北九州市学術・研究基盤整備振興基金調査研究助成金 | - | 996 | - | 19 | - | - | 976 | |
| 海外連携プロジェクト助成 共同研究開発助成金 | - | 7,500 | - | 26 | - | - | 7,473 | |
| 産学連携研究開発事業助成金(シーズ探索助成金) | - | 2,997 | - | - | - | - | 2,997 | |
| 産学連携研究開発事業助成金(マッチングファンド) | - | 13,994 | - | - | - | - | 13,994 | |
| 産学連携研究開発事業助成金(連携促進助成金) | - | 4,000 | - | 764 | - | - | 3,235 | |
| 「アジア人財資金構想」高度専門留学生育成事業 | - | 7,015 | - | - | - | - | 7,015 | |
| 戦略的産学連携支援事業(教育研究高度化型) | - | 76,000 | - | 30,585 | - | - | 45,414 | |
| 質の高い大学教育推進プログラム | - | 20,000 | - | - | - | - | 20,000 | |
| 北九州市環境未来技術開発助成事業 | - | 2,000 | - | - | - | - | 2,000 | |
| 科学技術交流セミナー・シンポジウム事業(交流協会) | - | 1,682 | - | - | - | - | 1,682 | |
| 財団法人住友財団 住友研究助成 | - | 1,000 | - | - | - | 1,000 | - | |
| 合 計 | 742 | 149,332 | - | 31,422 | - | 1,000 | 117,652 | |

(11)－3 工事負担金等の明細

該当事項はありません。

(11)－4 長期預り補助金等の明細

該当事項はありません。

(11)－5 長期預り工事負担金等の明細

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 | 73,149 | 5 | - | - |
| | 非常勤 | 308 | 4 | - | - |
| | 計 | 73,457 | 9 | - | - |
| 教職員 | 常 勤 | 3,061,225 | 345 | 175,685 | 11 |
| | 非常勤 | 389,381 | 279 | - | - |
| | 計 | 3,450,607 | 624 | 175,685 | 11 |
| 合 計 | 常 勤 | 3,134,374 | 350 | 175,685 | 11 |
| | 非常勤 | 389,689 | 283 | - | - |
| | 計 | 3,524,064 | 633 | 175,685 | 11 |

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準

公立大学法人北九州市立大学役員報酬規程及び公立大学法人北九州市立大学役員退職手当規程に基づき支給しております。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準

公立大学法人北九州市立大学職員給与規程及び公立大学法人北九州市立大学職員退職手当規程に基づき支給しております。

(注3) 役員及び教職員の報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数となっております。

(注4) 上記には、法定福利費は含めておりません。

(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 | 67,238 | |
| 備品費 | 22,346 | |
| 印刷製本費 | 35,555 | |
| 水道光熱費 | 78,132 | |
| 旅費交通費 | 45,250 | |
| 通信運搬費 | 1,785 | |
| 賃借料 | 16,107 | |
| 車両燃料費 | 30 | |
| 保守費 | 10,905 | |
| 修繕費 | 5,544 | |
| 損害保険料 | 263 | |
| 広告宣伝費 | 7,200 | |
| 行事費 | 4,322 | |
| 諸会費 | 3,911 | |
| 会議費 | 321 | |
| 報酬・委託・手数料 | 127,275 | |
| 奨学費 | 140,473 | |
| 減価償却費 | 90,146 | |
| 貸倒損失 | 8,126 | |
| 雑費 | 1,785 | 666,724 |
| 研究経費 | | |
| 消耗品費 | 149,451 | |
| 備品費 | 34,591 | |
| 印刷製本費 | 14,165 | |
| 水道光熱費 | 58,640 | |
| 旅費交通費 | 115,054 | |
| 通信運搬費 | 5,952 | |
| 賃借料 | 8,417 | |
| 車両燃料費 | 93 | |
| 保守費 | 1,367 | |
| 修繕費 | 4,089 | |
| 損害保険料 | 36 | |
| 広告宣伝費 | 975 | |
| 行事費 | 561 | |
| 諸会費 | 59,981 | |
| 会議費 | 1,169 | |
| 報酬・委託・手数料 | 259,606 | |
| 租税公課 | 38 | |
| 奨学費 | 1,250 | |
| 減価償却費 | 137,136 | |
| 図書費 | 180 | |
| 雑費 | 405 | 853,166 |
| 教育研究支援経費 | | |
| 消耗品費 | 66,294 | |
| 備品費 | 384 | |
| 印刷製本費 | 285 | |
| 水道光熱費 | 9,566 | |
| 旅費交通費 | 537 | |
| 通信運搬費 | 4,900 | |
| 賃借料 | 26,141 | |
| 保守費 | 13,059 | |
| 修繕費 | 368 | |
| 諸会費 | 61 | |
| 報酬・委託・手数料 | 97,666 | |
| 減価償却費 | 18,128 | 237,396 |

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 受託研究費 | | | 296,635 |
| 受託事業費 | | | 19,472 |
| 役員人件費 | | | |
| 役員人件費 | | | |
| 報酬(常勤) | | 73,149 | |
| 報酬(非常勤) | | 308 | |
| 法定福利費 | | 4,608 | 78,065 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員人件費 | | | |
| 給料 | 1,818,107 | | |
| 賞与 | 654,062 | | |
| 法定福利費 | 286,154 | | |
| 退職給付費用 | 175,575 | 2,933,899 | |
| 非常勤教員人件費 | | | |
| 給料 | 209,839 | | |
| 賞与 | 4,709 | | |
| 法定福利費 | 4,989 | 219,538 | 3,153,438 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員人件費 | | | |
| 給料 | 446,216 | | |
| 賞与 | 142,839 | | |
| 法定福利費 | 65,085 | | |
| 退職給付費用 | 109 | 654,252 | |
| 非常勤職員人件費 | | | |
| 給料 | 156,710 | | |
| 賞与 | 18,121 | | |
| 法定福利費 | 16,481 | 191,314 | 845,566 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 36,667 | |
| 備品費 | | 6,144 | |
| 印刷製本費 | | 971 | |
| 水道光熱費 | | 130,035 | |
| 旅費交通費 | | 17,742 | |
| 通信運搬費 | | 25,447 | |
| 賃借料 | | 20,779 | |
| 車両燃料費 | | 920 | |
| 福利厚生費 | | 3,642 | |
| 保守費 | | 24,406 | |
| 修繕費 | | 27,894 | |
| 損害保険料 | | 7,140 | |
| 広告宣伝費 | | 31 | |
| 行事費 | | 228 | |
| 諸会費 | | 5,379 | |
| 会議費 | | 767 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 332,899 | |
| 租税公課 | | 16,408 | |
| 減価償却費 | | 109,314 | |
| 貸倒引当金繰入額 | | 331 | |
| 雑費 | | 494 | 767,650 |

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 |
|---------|-----------|
| 現 金 | 216 |
| 当 座 預 金 | 770,069 |
| 普 通 預 金 | 8 |
| 定 期 預 金 | 600,000 |
| 合 計 | 1,370,294 |

② 未払金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 |
|----------------|---------|
| 有形固定資産(図書を除く) | 19,832 |
| 退 職 金 | 175,575 |
| 図 書 | 3,232 |
| 無形固定資産(ソフトウェア) | 2,412 |
| そ の 他 | 229,608 |
| 合 計 | 430,662 |

決算報告書

第4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 北九州市立大学

平成20年度 決算報告書

公立大学法人 北九州市立大学
(単位:百万円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 差額 (決算-予算) | 備考 |
|------------|-------|-------|---------------|------|
| 収入 | | | | |
| 運営費交付金 | 2,171 | 2,171 | 0 | |
| 自己収入 | 3,920 | 3,918 | △ 2 | |
| うち授業料等収入 | 3,848 | 3,828 | △ 20 | (注1) |
| その他 | 72 | 90 | 18 | |
| 受託研究等収入 | 633 | 604 | △ 29 | |
| うち外部研究資金 | 565 | 577 | 12 | |
| その他 | 68 | 27 | △ 41 | (注2) |
| 施設整備補助金 | 78 | 78 | 0 | |
| 目的積立金取崩 | 398 | 151 | △ 247 | (注3) |
| 計 | 7,200 | 6,922 | △ 278 | |
| 支出 | | | | |
| 業務費 | 6,497 | 6,214 | △ 283 | (注4) |
| うち教育研究活動経費 | 4,629 | 4,398 | △ 231 | |
| 管理運営経費 | 1,868 | 1,816 | △ 52 | |
| 受託研究等経費 | 591 | 488 | △ 103 | |
| うち外部研究資金 | 523 | 468 | △ 55 | |
| その他 | 68 | 19 | △ 49 | (注2) |
| 施設・設備整備費 | 112 | 109 | △ 3 | |
| 計 | 7,200 | 6,810 | △ 390 | |
| 収入-支出 | - | 112 | 112 | |

○予算と決算の差異について

- (注) 決算額及び差額については、百万円未満を四捨五入しておりますので、合計金額と一致しないことがあります。
- (注1) 授業料等収入については、学生数が見込みより減少したことにより、予算金額に比較して決算金額が少額となっています。
- (注2) 受託研究等収入のその他については、予定していた受入数に満たなかったことにより、予算金額に比較して決算金額が少額となっています。又、それに伴い、支出額も少額となっています。
- (注3) 目的積立金取崩については、予定していた事業の抑制等により予算金額に比較して決算金額が少額となっています。
- (注4) 業務費につきましては、経費の節減等に努めたことにより、予算金額に比較して決算金額が少額となっています。