

平成21年度

# 財 務 諸 表

第3期事業年度

自 平成21年 4月 1日

至 平成22年 3月31日

公立大学法人 岡山県立大学

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

## 貸借対照表

(平成22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       |                | 3,962,416,334  |
| 建物       | 8,599,182,969  |                |
| 減価償却累計額  | △3,137,674,014 | 5,461,508,955  |
| 構築物      | 229,129,296    |                |
| 減価償却累計額  | △42,174,524    | 186,954,772    |
| 機械装置     | 6,841,668      |                |
| 減価償却累計額  | △3,962,094     | 2,879,574      |
| 工具器具備品   | 462,053,460    |                |
| 減価償却累計額  | △218,239,209   | 243,814,251    |
| 図書       |                | 1,154,536,375  |
| 美術品・收藏品  |                | 6,000,000      |
| 建設仮勘定    |                | 7,943,429      |
| 有形固定資産合計 |                | 11,026,053,690 |

##### 2 無形固定資産

|          |  |            |
|----------|--|------------|
| ソフトウェア   |  | 26,555,244 |
| 電話加入権    |  | 96,000     |
| 産業財産権仮勘定 |  | 1,780,754  |
| 無形固定資産合計 |  | 28,431,998 |

##### 3 投資その他の資産

|            |  |             |
|------------|--|-------------|
| 長期性預金      |  | 221,352,138 |
| 投資その他の資産合計 |  | 221,352,138 |

固定資産合計 11,275,837,826

#### II 流動資産

|           |          |             |
|-----------|----------|-------------|
| 現金及び預金    |          | 894,194,871 |
| 未収学生納付金収入 | 803,700  |             |
| 徴収不能引当金   | △803,700 | 0           |
| 未収入金      |          | 6,452,437   |
| たな卸資産     |          | 3,066,427   |
| 未収収益      |          | 9,617       |
| 未収消費税等    |          | 753,500     |

流動資産合計 904,476,852

資産合計 12,180,314,678

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   | 523,249,980   |                      |
| 資産見返補助金等      | 2,017,589     |                      |
| 資産見返寄附金       | 19,977,658    |                      |
| 建設仮勘定見返運営費交付金 | 7,943,429     |                      |
| 資産見返物品受贈額     | 1,339,157,411 |                      |
| 産業財産権見返運営費交付金 | 508,470       |                      |
| 産業財産権見返物品受贈額  | 1,272,284     | 1,894,126,821        |
| 長期寄附金債務       |               | 213,360,582          |
| 長期未払金         |               | 124,535,315          |
| 固定負債合計        |               | <u>2,232,022,718</u> |

II 流動負債

|            |             |                      |
|------------|-------------|----------------------|
| 運営費交付金債務   | 53,726,549  |                      |
| 預り補助金等     | 1,210,208   |                      |
| 寄附金債務      | 11,288,720  |                      |
| 前受受託研究費等   | 6,018,617   |                      |
| 預り科学研究費補助金 | 8,122,163   |                      |
| 預り金        | 19,139,276  |                      |
| 未払金        | 453,405,561 |                      |
| 流動負債合計     |             | <u>552,911,094</u>   |
| 負債合計       |             | <u>2,784,933,812</u> |

純資産の部

I 資本金

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 地方公共団体出資金 | 12,091,632,943 |                |
| 資本金合計     |                | 12,091,632,943 |

II 資本剰余金

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 資本剰余金         | 6,096,000       |                 |
| 損益外減価償却累計額(△) | △ 3,103,688,506 |                 |
| 資本剰余金合計       |                 | △ 3,097,592,506 |

III 利益剰余金

|                       |                |                       |
|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金 | 373,681,349    |                       |
| 積立金                   | 7,991,556      |                       |
| 当期末処分利益               | 19,667,524     |                       |
| (うち当期総利益)             | ( 19,667,524 ) |                       |
| 利益剰余金合計               |                | <u>401,340,429</u>    |
| 純資産合計                 |                | <u>9,395,380,866</u>  |
| 負債純資産合計               |                | <u>12,180,314,678</u> |

損益計算書  
(平成21年4月1日から平成22年3月31日)

(単位:円)

|                       |                  |                   |                          |
|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 経常費用                  |                  |                   |                          |
| 業務費                   |                  |                   |                          |
| 教育経費                  | 579,165,623      |                   |                          |
| 研究経費                  | 283,255,702      |                   |                          |
| 教育研究支援経費              | 49,111,688       |                   |                          |
| 受託研究費                 | 66,174,575       |                   |                          |
| 役員人件費                 | 29,108,131       |                   |                          |
| 教員人件費                 | 1,705,760,745    |                   |                          |
| 職員人件費                 | 352,032,935      |                   |                          |
|                       |                  | 3,064,609,399     |                          |
| 一般管理費                 |                  | 247,873,087       |                          |
| 財務費用                  |                  |                   |                          |
| 支払利息                  | 2,667,307        | 2,667,307         |                          |
| 経常費用合計                | <u>2,667,307</u> | <u>2,667,307</u>  | 3,315,149,793            |
| 経常収益                  |                  |                   |                          |
| 運営費交付金収益              |                  | 1,911,833,466     |                          |
| 授業料収益                 |                  | 974,057,780       |                          |
| 入学金収益                 |                  | 116,146,400       |                          |
| 検定料収益                 |                  | 56,395,800        |                          |
| 受託研究等収益               |                  |                   |                          |
| 国又は地方公共団体からの受託研究等収益   | 17,206,601       |                   |                          |
| 国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益 | 48,997,340       | 66,203,941        |                          |
| 寄附金収益                 |                  | 15,978,000        |                          |
| 補助金等収益                |                  | 6,286,350         |                          |
| 資産見返負債戻入              |                  |                   |                          |
| 資産見返運営費交付金等戻入         | 62,087,906       |                   |                          |
| 資産見返寄附金戻入             | 3,493,359        |                   |                          |
| 資産見返補助金等戻入            | 72,271           |                   |                          |
| 資産見返物品受贈額戻入           | 66,360,924       | 132,014,460       |                          |
| 財務収益                  |                  |                   |                          |
| 受取利息                  | 791,982          | 791,982           |                          |
| 雑益                    |                  |                   |                          |
| 財産貸付料収益               | 18,130,821       |                   |                          |
| 手数料収入                 | 864,512          |                   |                          |
| 物品等売却収入               | 338,369          |                   |                          |
| 研究関連収入                | 15,957,000       |                   |                          |
| 受託研究等収入               | 10,184,528       |                   |                          |
| その他                   | 9,633,908        | 55,109,138        |                          |
| 経常収益合計                | <u>9,633,908</u> | <u>55,109,138</u> | 3,334,817,317            |
| 経常利益                  |                  |                   | <u>19,667,524</u>        |
| 臨時損失                  |                  |                   |                          |
| 固定資産除却損               |                  |                   | 104,306                  |
| 臨時利益                  |                  |                   |                          |
| 資産見返寄附金戻入             |                  | 104,306           | 104,306                  |
| 当期純利益                 |                  |                   | <u>19,667,524</u>        |
| 当期総利益                 |                  |                   | <u><u>19,667,524</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書  
(平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 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 | △850,450,656        |
|      | 人件費支出                | △2,121,696,430      |
|      | その他の業務支出             | △245,363,306        |
|      | 運営費交付金収入             | 2,121,893,000       |
|      | 授業料収入                | 950,884,430         |
|      | 入学金収入                | 116,146,400         |
|      | 検定料収入                | 56,395,800          |
|      | 受託研究等収入              | 78,443,864          |
|      | 寄附金収入                | 15,783,125          |
|      | 補助金等収入               | 7,329,000           |
|      | その他の収入               | 54,120,389          |
|      | 預り科学研究費補助金増加額        | <u>783,108</u>      |
|      | 小計                   | 184,268,724         |
|      | 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 184,268,724         |
| <br> |                      |                     |
| 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       | △153,345,696        |
|      | 無形固定資産の取得による支出       | △10,460,635         |
|      | 定期預金の払出しによる収入        | 212,408,990         |
|      | 定期預金の預入れによる支出        | <u>△513,990,198</u> |
|      | 小計                   | △465,387,539        |
|      | 利息及び配当金の受取額          | <u>38,060</u>       |
|      | 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △465,349,479        |
| <br> |                      |                     |
| 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 | <u>△15,076,174</u>  |
|      | 小計                   | △15,076,174         |
|      | 利息の支払額               | <u>△2,689,826</u>   |
|      | 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △17,766,000         |
| <br> |                      |                     |
| IV   | 資金に係る換算差額            | -                   |
| <br> |                      |                     |
| V    | 資金減少額                | △298,846,755        |
| <br> |                      |                     |
| VI   | 資金期首残高               | 893,041,626         |
| <br> |                      |                     |
| VII  | 資金期末残高               | 594,194,871         |

利益の処分に関する書類  
(第3期事業年度)

(単位：円)

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| I 当期末処分利益                            |            |
| 当期総利益                                | 19,667,524 |
| II 利益処分類                             |            |
| 地方独立行政法人法第40条第3項の規定により岡山県知事の承認を受けた金額 |            |
| 教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金                | 19,667,524 |

行政サービス実施コスト計算書  
(平成21年4月1日から平成22年3月31日)

(単位:円)

I 業務費用

(1)損益計算書上の費用支出

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 業務費   | 3,064,609,399 |               |
| 一般管理費 | 247,873,087   |               |
| 財務費用  | 2,667,307     |               |
| 臨時損失  | 104,306       | 3,315,254,099 |

(2)(控除)自己収入等

|           |               |                 |
|-----------|---------------|-----------------|
| 授業料収益     | △ 974,057,780 |                 |
| 入学金収益     | △ 116,146,400 |                 |
| 検定料収益     | △ 56,395,800  |                 |
| 受託研究等収益   | △ 66,203,941  |                 |
| 寄附金収益     | △ 15,978,000  |                 |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 3,493,359   |                 |
| 財務収益      | △ 791,982     |                 |
| 財産貸付料収益   | △ 18,130,821  |                 |
| その他業務収益   | △ 21,021,317  |                 |
| 臨時利益      | △ 104,306     | △ 1,272,323,706 |
| 業務費用合計    |               | 2,042,930,393   |

II 損益外減価償却等相当額

|            |             |
|------------|-------------|
| 損益外減価償却相当額 | 192,759,351 |
|------------|-------------|

III 引当外賞与増加見積額

△ 14,125,279

IV 引当外退職給付増加見積額

53,480,389

V 機会費用

|               |             |
|---------------|-------------|
| 地方公共団体出資の機会費用 | 126,811,361 |
|---------------|-------------|

VI (控除)設立団体納付金

—

VII 行政サービス実施コスト

2,401,856,215



## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

#### 1 運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。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、岡山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。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

|         |        |
|---------|--------|
| 建 物     | 1年～47年 |
| 構 築 物   | 1年～23年 |
| 機 械 装 置 | 1年～9年  |
| 工具器具備品  | 1年～15年 |

なお、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います。

##### (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期間(5年)に基づいています。

#### 3 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、翌期以降の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前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しています。

#### 4 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86-4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。

#### 5 徴収不能引当金の計上基準

貸倒懸念債権等について、個別に債権回収の可能性を検討し、回収不能見込額をもって貸倒引当金等を計上しています。

#### 6 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品：最終仕入原価法を採用しています。

#### 7 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年利付き国債の平成22年3月末利回りを参考に1.395%で計算しています。

#### 8 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によっています。

#### 9 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 重要な会計方針の変更

当事業年度より「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地法独立行政法人会計基準注解」を適用しています。

これによる損益及び純資産の部に与える影響はありません。

### III 「貸借対照表」注記

#### 1 退職給付見積額

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、1,219,612,646円です。

(岡山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おります。)

#### 2 賞与見積額

運営費交付金から充当されるべき賞与見積額は、110,535,616円です。

#### 3 長期寄附金債務

固定負債の長期寄附金債務に記載した金額は、岡山県からの岡山県立大学学術研究振興事業基金造成補助金相当額及び同基金から生じた利息相当額を計上しています。

#### IV 「損益計算書」注記

ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、9,087,884円の利益であり、当該影響額を除いた当期総利益は10,579,640円です。

#### V 「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表示科目別の内訳

|        |                      |
|--------|----------------------|
| 現金及び預金 | 894,194,871円         |
| 定期預金   | <u>△300,000,000円</u> |
| 資金期末残高 | <u>594,194,871円</u>  |

##### 2 重要な非資金取引

###### (1) 現物寄附（科学研究費補助金等）による受入

|        |                   |
|--------|-------------------|
| 工具器具備品 | 3,503,766円        |
| 図書     | <u>3,121,789円</u> |
| 合計     | <u>6,625,555円</u> |

#### VI 「行政サービス実施コスト計算書」注記

##### (1) 引当外賞与増加見積額並びに引当外退職給付増加見積額

引当外賞与増加見積額並びに引当外退職給付増加見積額には、岡山県からの派遣職員にかかるものが△2,553,090円並びに43,010,858円含まれています。

##### (2) 機会費用の内訳

機会費用はすべて設立団体(岡山県)に係るものです。

##### (3) 機会費用の計算方法

機会費用の計算方法は重要な会計方針に記載しています。

#### VII 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

#### VIII 重要な後発事象

該当する事項はありません。

#### IX 減損会計関係

##### (1) 減損の認識に関する事項

該当する事項はありません。

(2)減損の兆候に関する事項

①減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額の概要

用途：電話加入権 種類：電話加入権 場所：岡山県総社市 帳簿価額：96,000円

②認められた減損の兆候の概要：市場価格が著しく下落し回復の見込みがありません。

③減損損失の認識に至らなかった理由：回収可能サービス価額が帳簿価額を上回っています。

## 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:円)

| 資 産 の 種 類            | 期 首 高        | 当 期 増 加 額      | 当 期 減 少 額   | 当 期 末 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     |               |               |                |  |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産)   | 建 物          | 8,129,216,609  | -           | -          | 8,129,216,609  | 3,103,688,506 | 192,759,351   | -             | 5,025,528,103  |  |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産以外) | 建 物          | 353,616,639    | 116,349,721 | -          | 469,966,360    | 33,985,508    | 24,293,031    | -             | 435,980,852    |  |
|                      | 構 築 物        | 228,299,796    | 829,500     | -          | 229,129,296    | 42,174,524    | 14,294,292    | -             | 186,954,772    |  |
|                      | 機 械 装 置      | 6,841,668      | -           | -          | 6,841,668      | 3,962,094     | 738,363       | -             | 2,879,574      |  |
|                      | 工 具 器 具 備 品  | 436,395,492    | 26,492,403  | 834,435    | 462,053,460    | 218,239,209   | 87,470,290    | -             | 243,814,251    |  |
|                      | 図 書          | 1,140,895,797  | 23,120,039  | 9,479,461  | 1,154,536,375  | -             | -             | -             | 1,154,536,375  |  |
|                      | 計            | 2,166,049,392  | 166,791,663 | 10,313,896 | 2,322,527,159  | 298,361,335   | 126,795,976   | -             | 2,024,165,824  |  |
| 非 償 却 資 産            | 土 地          | 3,962,416,334  | -           | -          | 3,962,416,334  | -             | -             | -             | 3,962,416,334  |  |
|                      | 美術品・收藏品      | 6,000,000      | -           | -          | 6,000,000      | -             | -             | -             | 6,000,000      |  |
|                      | 建設仮勘定        | -              | 7,943,429   | -          | 7,943,429      | -             | -             | -             | 7,943,429      |  |
|                      | 計            | 3,968,416,334  | 7,943,429   | -          | 3,976,359,763  | -             | -             | -             | 3,976,359,763  |  |
| 有 形 固 定 資 産 合 計      | 土 地          | 3,962,416,334  | -           | -          | 3,962,416,334  | -             | -             | -             | 3,962,416,334  |  |
|                      | 建 物          | 8,482,833,248  | 116,349,721 | -          | 8,599,182,969  | 3,137,674,014 | 217,052,382   | -             | 5,461,508,955  |  |
|                      | 構 築 物        | 228,299,796    | 829,500     | -          | 229,129,296    | 42,174,524    | 14,294,292    | -             | 186,954,772    |  |
|                      | 機 械 装 置      | 6,841,668      | -           | -          | 6,841,668      | 3,962,094     | 738,363       | -             | 2,879,574      |  |
|                      | 工 具 器 具 備 品  | 436,395,492    | 26,492,403  | 834,435    | 462,053,460    | 218,239,209   | 87,470,290    | -             | 243,814,251    |  |
|                      | 図 書          | 1,140,895,797  | 23,120,039  | 9,479,461  | 1,154,536,375  | -             | -             | -             | 1,154,536,375  |  |
|                      | 美術品・收藏品      | 6,000,000      | -           | -          | 6,000,000      | -             | -             | -             | 6,000,000      |  |
|                      | 建設仮勘定        | -              | 7,943,429   | -          | 7,943,429      | -             | -             | -             | 7,943,429      |  |
|                      | 計            | 14,263,682,335 | 174,735,092 | 10,313,896 | 14,428,103,531 | 3,402,049,841 | 319,555,327   | -             | 11,026,053,690 |  |
| 無 形 固 定 資 産          | ソフトウェア       | 24,590,265     | 10,385,235  | -          | 34,975,500     | 8,420,256     | 5,329,140     | -             | 26,555,244     |  |
|                      | 電話加入権        | 96,000         | -           | -          | 96,000         | -             | -             | -             | 96,000         |  |
|                      | 産業財産権<br>仮勘定 | 1,705,354      | 75,400      | -          | 1,780,754      | -             | -             | -             | 1,780,754      |  |
|                      | 計            | 26,391,619     | 10,460,635  | -          | 36,852,254     | 8,420,256     | 5,329,140     | -             | 28,431,998     |  |
| 投資その他の資産             | 長 期 性 預 金    | -              | 221,352,138 | -          | 221,352,138    | -             | -             | -             | 221,352,138    |  |

## (2) たな卸資産の明細

(単位: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 | 4,778,046 | 2,947,267  | -   | 4,778,046 | -   | 2,947,267 | (注) |
| 郵券  | 30,690    | 119,160    | -   | 30,690    | -   | 119,160   |     |
| 計   | 4,808,736 | 3,066,427  | -   | 4,808,736 | -   | 3,066,427 |     |

(注) 貯蔵品は、大学PR用グッズ及び貯蔵タンク内の重油です。

## (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

## (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:円)

| 区分            | 貸付金等の残高   |           |         | 徴収不能引当金の残高 |           |         | 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    |    |
| 未収学生納付金<br>収入 | 1,607,400 | △ 803,700 | 803,700 | 1,607,400  | △ 803,700 | 803,700 |    |
| 計             | 1,607,400 | △ 803,700 | 803,700 | 1,607,400  | △ 803,700 | 803,700 |    |

## (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: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  | 12,091,632,943  | -             | -     | 12,091,632,943  |    |
|       | 計          | 12,091,632,943  | -             | -     | 12,091,632,943  |    |
| 資本剰余金 | 無償譲与       | 6,096,000       | -             | -     | 6,096,000       |    |
|       | 計          | 6,096,000       | -             | -     | 6,096,000       |    |
|       | 損益外減価償却累計額 | △ 2,910,929,155 | △ 192,759,351 | -     | △ 3,103,688,506 |    |
|       | 差引額        | △ 2,904,833,155 | △ 192,759,351 | -     | △ 3,097,592,506 |    |

## (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(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  |
|---------------------------|-------------|------------|-------|-------------|-----|
| 積立金                       | 7,991,556   | -          | -     | 7,991,556   |     |
| 教育研究の質の向上及び<br>組織運営の改善積立金 | 289,373,907 | 84,307,442 | -     | 373,681,349 | (注) |
| 計                         | 297,365,463 | 84,307,442 | -     | 381,672,905 |     |

(注) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。

## (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:円)

| 交付年度   | 期首残高       | 交付金<br>当期交付額  | 当期振替額         |                 |                   |                   | 小計            | 期末残高       |
|--------|------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|
|        |            |               | 運営費交付金収益      | 資産見返運営費<br>交付金等 | 建設仮勘定見返<br>運営費交付金 | 産業財産権見返<br>運営費交付金 |               |            |
| 平成20年度 | 18,623,640 | -             | 18,623,640    | -               | -                 | -                 | 18,623,640    | -          |
| 平成21年度 | -          | 2,121,893,000 | 1,893,209,826 | 166,937,796     | 7,943,429         | 75,400            | 2,068,166,451 | 53,726,549 |
| 計      | 18,623,640 | 2,121,893,000 | 1,911,833,466 | 166,937,796     | 7,943,429         | 75,400            | 2,086,790,091 | 53,726,549 |

(注) 期末残高は、費用進行基準で受け入れる退職手当の執行残額です。

## (10) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

| 区分     | 平成20年度交付分  | 平成21年度交付分     | 合計            |
|--------|------------|---------------|---------------|
| 期間進行基準 | -          | 1,767,710,375 | 1,767,710,375 |
| 費用進行基準 | 18,623,640 | 125,499,451   | 144,123,091   |
| 計      | 18,623,640 | 1,893,209,826 | 1,911,833,466 |



(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:円)

| 区分                             | 当期交付額     | 当期振替額     |           | 摘要 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|----|
|                                |           | 資産見返補助金等  | 収益計上      |    |
| 文部科学省<br>大学改革推進等補助金            | 7,329,000 | 1,042,650 | 6,286,350 |    |
| 岡山県<br>子育て大学・地域タイアップ事<br>業費補助金 | 500,000   | 500,000   | 0         |    |
| 計                              | 7,829,000 | 1,542,650 | 6,286,350 |    |

## (12) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:円)

| 区分  |     | 報酬又は給与        |         | 退職給付        |         |
|-----|-----|---------------|---------|-------------|---------|
|     |     | 支給額           | 支給人員(人) | 支給額         | 支給人員(人) |
| 役員  | 常勤  | 24,478,849    | 2       | -           | -       |
|     | 非常勤 | 690,000       | 3       | -           | -       |
|     | 計   | 25,168,849    | 5       | -           | -       |
| 教職員 | 常勤  | 1,443,707,026 | 198     | 144,123,091 | 12      |
|     | 非常勤 | 167,590,798   | 505     | -           | -       |
|     | 計   | 1,611,297,824 | 703     | 144,123,091 | 12      |
| 合計  | 常勤  | 1,468,185,875 | 200     | 144,123,091 | 12      |
|     | 非常勤 | 168,280,798   | 508     | -           | -       |
|     | 計   | 1,636,466,673 | 708     | 144,123,091 | 12      |

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人岡山県立大学役員報酬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

公立大学法人岡山県立大学職員給与規程, 公立大学法人岡山県立大学職員退職手当規程及び公立大学法人岡山県立大学臨時職員等給与規程に基づき支給しています。

(注3) 役員及び教職員に対する報酬又は給与の支給人員数は, 年間平均支給人員数を記載しています。

(注4) 支給額は, 法定福利費を含まない額です。

(注5) 上記明細には, 委託研究費に係るものも含まれています。

## (13) 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。

## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

|           |             |               |  |               |
|-----------|-------------|---------------|--|---------------|
| 業務費       |             |               |  |               |
| 教育経費      |             |               |  |               |
| 消耗品費      |             | 85,535,937    |  |               |
| 備品費       |             | 13,776,165    |  |               |
| 印刷製本費     |             | 13,548,603    |  |               |
| 水道光熱費     |             | 45,235,903    |  |               |
| 旅費交通費     |             | 12,086,830    |  |               |
| 賃借料       |             | 158,465,013   |  |               |
| 保守費       |             | 76,446,297    |  |               |
| 修繕費       |             | 8,890,817     |  |               |
| 広告宣伝費     |             | 8,159,190     |  |               |
| 報酬・委託・手数料 |             | 57,374,734    |  |               |
| 奨学費       |             | 22,905,450    |  |               |
| 減価償却費     |             | 58,801,902    |  |               |
| 雑費        |             | 10,548,867    |  |               |
| その他       |             | 7,389,915     |  | 579,165,623   |
| 研究経費      |             |               |  |               |
| 消耗品費      |             | 103,519,902   |  |               |
| 備品費       |             | 29,495,207    |  |               |
| 印刷製本費     |             | 6,466,406     |  |               |
| 水道光熱費     |             | 14,237,829    |  |               |
| 旅費交通費     |             | 40,787,653    |  |               |
| 保守費       |             | 6,346,794     |  |               |
| 諸会費       |             | 7,294,348     |  |               |
| 報酬・委託・手数料 |             | 28,622,779    |  |               |
| 減価償却費     |             | 35,862,668    |  |               |
| その他       |             | 10,622,116    |  | 283,255,702   |
| 教育研究支援経費  |             |               |  |               |
| 消耗品費      |             | 13,596,276    |  |               |
| 備品費       |             | 2,271,150     |  |               |
| 水道光熱費     |             | 4,632,913     |  |               |
| 賃借料       |             | 3,954,416     |  |               |
| 保守費       |             | 3,046,869     |  |               |
| 報酬・委託・手数料 |             | 11,165,270    |  |               |
| 図書費       |             | 9,479,461     |  |               |
| その他       |             | 965,333       |  | 49,111,688    |
| 受託研究費     |             |               |  | 66,174,575    |
| 役員人件費     |             |               |  |               |
| 報酬        |             | 18,200,097    |  |               |
| 賞与        |             | 6,968,752     |  |               |
| 法定福利費     |             | 3,939,282     |  | 29,108,131    |
| 教員人件費     |             |               |  |               |
| 常勤教員給与    |             |               |  |               |
| 給与        | 906,342,189 |               |  |               |
| 賞与        | 340,741,473 |               |  |               |
| 退職給付費用    | 144,123,091 |               |  |               |
| 法定福利費     | 258,408,065 | 1,649,614,818 |  |               |
| 非常勤教員給与   |             |               |  |               |
| 給与        | 56,076,354  |               |  |               |
| 法定福利費     | 69,573      | 56,145,927    |  | 1,705,760,745 |
| 職員人件費     |             |               |  |               |
| 常勤職員給与    |             |               |  |               |
| 給与        | 148,724,606 |               |  |               |
| 賞与        | 47,898,758  |               |  |               |
| 法定福利費     | 41,014,324  | 237,637,688   |  |               |
| 非常勤職員給与   |             |               |  |               |
| 給与        | 101,662,338 |               |  |               |
| 法定福利費     | 12,732,909  | 114,395,247   |  | 352,032,935   |
| 一般管理費     |             |               |  |               |
| 消耗品費      |             | 23,328,212    |  |               |
| 備品費       |             | 2,533,140     |  |               |
| 水道光熱費     |             | 32,455,083    |  |               |
| 旅費交通費     |             | 2,952,025     |  |               |
| 通信運搬費     |             | 3,698,777     |  |               |
| 保守費       |             | 51,781,721    |  |               |
| 修繕費       |             | 13,908,113    |  |               |
| 損害保険料     |             | 6,267,499     |  |               |
| 報酬・委託・手数料 |             | 59,352,001    |  |               |
| 租税公課      |             | 5,432,350     |  |               |
| 減価償却費     |             | 35,321,226    |  |               |
| その他       |             | 10,842,940    |  | 247,873,087   |

## (15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

## 現金及び預金の明細

(単位:円)

| 区分   | 期末残高            | 備考 |
|------|-----------------|----|
| 現金   | 95,415          |    |
| 普通預金 | 594,099,456 (注) |    |
| 定期預金 | 300,000,000     |    |
| 計    | 894,194,871     |    |

(注) 普通預金には、預り科学研究費補助金等を含みます。

## 資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

| 区分     | 期末残高          | 備考 |
|--------|---------------|----|
| 構築物    | 176,018,043   |    |
| 機械装置   | 2,242,032     |    |
| 工具器具備品 | 77,129,770    |    |
| 図書     | 1,083,767,566 |    |
| 計      | 1,339,157,411 |    |

## 長期未払金の明細

(単位:円)

| 区分      | 期末残高        | 備考 |
|---------|-------------|----|
| 長期リース債務 | 124,535,315 |    |
| 計       | 124,535,315 |    |

## 未払金の明細

(単位:円)

| 区分      | 期末残高        | 備考                        |
|---------|-------------|---------------------------|
| 物件費     | 187,194,849 |                           |
| 人件費     | 156,216,577 |                           |
| 固定資産購入費 | 94,622,414  |                           |
| リース債務   | 15,371,721  | 1年以内に支払期限の到来するものを計上しています。 |
| 計       | 453,405,561 |                           |

## 寄附金債務の明細

(単位:円)

| 区分         | 期末残高        | 備考                 |
|------------|-------------|--------------------|
| 教育研究奨励寄附金  | 11,288,720  |                    |
| 学術研究振興事業基金 | 213,360,582 | 長期寄附金債務として計上しています。 |
| 計          | 224,649,302 |                    |

## (16) 関連公益法人等に関する明細

該当事項はありません。