

2008年度

財務諸表

第2期

自 2008年4月 1日
至 2009年3月31日

公立大学法人 神戸市外国語大学

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

(2009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		6,025,082,000
建物	3,218,476,131	
減価償却累計額	<u>△267,046,314</u>	2,951,429,817
構築物	63,692,000	
減価償却累計額	<u>△29,542,583</u>	34,149,417
工具器具備品	107,098,436	
減価償却累計額	<u>△34,487,234</u>	72,611,202
図書		1,735,380,817
美術品・收藏品		6,565,005
建設仮勘定		<u>50,790,950</u>
有形固定資産合計		10,876,009,208

2 無形固定資産

ソフトウェア		9,910,850
電話加入権		<u>72,000</u>
無形固定資産合計		9,982,850

3 投資その他の資産

長期貸付金		17,920,800
貸倒引当金		<u>△840,375</u>
投資その他の資産合計		17,080,425

固定資産合計

10,903,072,483

II 流動資産

現金及び預金	789,118,061
未収学生納付金収入	267,900
その他未収入金	986,648
前渡金	7,700
前払費用	75,610
未収収益	<u>196,576</u>

流動資産合計

790,652,495

資産合計

11,693,724,978

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	459,550,671	
資産見返補助金等	459,063	
資産見返寄附金	31,193,929	
資産見返物品受贈額	1,745,335,901	
建設仮勘定見返運営費交付金	41,145,000	
建設仮勘定見返寄附金	9,645,950	2,287,330,514

長期寄附金債務 61,199,303

退職給付引当金 2,164,320

長期リース債務 9,356,473

固定負債合計 2,360,050,610

II 流動負債

運営費交付金債務 210,488,942

寄附金債務 28,427,931

未払金 225,021,173

リース債務 7,533,266

未払費用 3,317,830

前受金 1,818,400

預り金 12,445,227

預り科学研究費補助金等 673,134

流動負債合計 489,725,903

負債合計 2,849,776,513

資本の部

I 資本金

地方公共団体出資金 8,813,900,000

資本金計 8,813,900,000

II 資本剰余金

資本剰余金 6,637,005

損益外減価償却累計額 △237,432,813

資本剰余金合計 △230,795,808

III 利益剰余金

教育研究の質の向上及び組織

運営の改善目的積立金 111,212,407

当期未処分利益 149,631,866

(うち当期総利益 149,631,866)

利益剰余金合計 260,844,273

資本合計 8,843,948,465

負債資本合計 11,693,724,978

(注) 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、1,026,984,246 円です。

損益計算書

(2008年4月1日から2009年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		153,263,030	
研究経費		49,774,186	
教育研究支援経費		66,740,627	
受託事業費		340,472	
役員人件費		147,367,687	
教員人件費			
常勤教員	1,095,704,954		
非常勤教員	111,426,153	1,207,131,107	
職員人件費			
常勤職員	363,661,650		
非常勤職員	112,731,656	476,393,306	2,101,010,415
一般管理費			219,481,074
財務費用			
支払利息		1,538,266	
その他財務費用		42,907	1,581,173
経常費用合計			2,322,072,662
経常収益			
運営費交付金収益			1,205,198,946
授業料収益			947,866,411
入学金収益			182,511,600
検定料収益			35,334,400
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	907,000		
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	26,765	933,765	
補助金等収益			15,188,132
寄附金収益			287,606
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	27,294,542		
資産見返寄附金戻入	1,034,047		
資産見返物品受贈額戻入	27,380,595	55,709,184	
財務収益			
受取利息	2,967,602	2,967,602	
雑益			
財産貸付料収入	5,592,532		
講習料収入	679,200		
研究関連収入	7,365,000		
その他	11,919,200	25,555,932	
経常収益合計			2,471,553,578
経常利益			149,480,916
臨時利益			
貸倒引当金戻入益		150,950	150,950
当期純利益			149,631,866
当期総利益			149,631,866

キャッシュ・フロー計算書
(2008年4月1日から2009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	△205,717,528
	人件費支出	△1,828,134,944
	その他の業務支出	△209,669,830
	運営費交付金収入	1,365,983,000
	授業料収入	954,548,600
	入学金収入	182,511,600
	検定料収入	35,334,400
	受託事業等収入	4,083,765
	補助金等収入	15,500,000
	寄附金収入	33,140,487
	その他の業務収入	26,669,064
	預り金等の増減	△1,637,757
	業務活動によるキャッシュ・フロー	372,610,857
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	△321,094,240
	長期貸付金による支出	△480,000
	長期貸付金の返済による収入	4,484,900
	定期預金の預入による支出	△1,370,050,107
	定期預金の払戻による収入	1,204,102,235
	小計	△483,037,212
	利息及び配当金の受取額	3,074,269
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△479,962,943
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	△6,379,791
	小計	△6,379,791
	利息の支払額	△1,473,226
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,853,017
IV	資金減少額	△115,205,103
V	資金期首残高	554,323,164
VI	資金期末残高	439,118,061

(注)

(単位：円)

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	789,118,061
	定期預金	△350,000,000
	資金期末残高	439,118,061
2	重要な非資金取引	
	(1) 寄附受による資産の増加	2,527,362

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期未処分利益		149,631,866
当期総利益	149,631,866	
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た額		
教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金	149,631,866	149,631,866

行政サービス実施コスト計算書

(2008年4月1日から2009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	2,101,010,415		
	一般管理費	219,481,074		
	財務費用	1,581,173	2,322,072,662	
	(2) (控除) 自己収入等			
	授業料収益	△947,866,411		
	入学金収益	△182,511,600		
	検定料収益	△35,334,400		
	受託事業等収益	△933,765		
	寄附金収益	△287,606		
	財務収益	△2,967,602		
	雑益	△18,190,932		
	資産見返運営費交付金等戻入	△1,245,587		
	資産見返寄附金戻入	△1,034,047		
	臨時利益	△150,950	△1,190,522,900	
	業務費用合計			1,131,549,762
II	損益外減価償却相当額			111,735,914
III	引当外退職給付増加見積額			△6,465,694
IV	機会費用			
	地方公共団体出資の機会費用		115,762,227	115,762,227
V	行政サービス実施コスト			1,352,582,209

(注1) 資産見返運営費交付金等戻入△1,245,587円は、授業料を財源として取得した資産に伴うものです。

(注2) 引当外退職給付増加見積額には、神戸市からの派遣職員に係る引当外退職給付増加見積額4,694,181円が含まれています。

(注3) 機会費用はすべて設立団体にかかるものです。

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。

なお、退職一時金及び国際交流事業等中期計画期間中に執行する経費の一部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ています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	7年～50年
構築物	2年～60年
工具器具備品	3年～6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可能期間（5年）に基づいて償却しています。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金のうち、運営費交付金により財源措置がなされないものについては、教職員の退職給付に備えるため、期末自己都合退職金要支給額に基づき退職給付引当金を計上しています。なお、退職一時金のうち、運営費交付金により財源措置がなされるものについては、退職給付に係る引当金は計上していません。

また、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います。

4. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒による損失に備えるため、回収遅延の債権について個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

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

(1) 地方自治体出資の機会費用の計算に使用した利率

2009年3月末における10年利付国債の利回りを参考に1.340%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によっています。

7. 消費税の会計処理

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 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

III 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: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	2,788,818,000	—	—	2,788,818,000	237,432,813	111,735,914	2,551,385,187	
	計	2,788,818,000	—	—	2,788,818,000	237,432,813	111,735,914	2,551,385,187	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	375,700,085	53,958,046	—	429,658,131	29,613,501	24,956,020	400,044,630	
	構築物	63,692,000	—	—	63,692,000	29,542,583	14,771,303	34,149,417	
	工具器具備品	80,975,990	26,122,446	—	107,098,436	34,487,234	18,842,040	72,611,202	
	図書	1,709,406,680	27,116,402	1,142,265	1,735,380,817	—	—	1,735,380,817	
	計	2,229,774,755	107,196,894	1,142,265	2,335,829,384	93,643,318	58,569,363	2,242,186,066	
非償却資産	土地	6,025,082,000	—	—	6,025,082,000	—	—	6,025,082,000	
	美術品・收藏品	6,565,005	—	—	6,565,005	—	—	6,565,005	
	建設仮勘定	—	50,790,950	—	50,790,950	—	—	50,790,950	
	計	6,031,647,005	50,790,950	—	6,082,437,955	—	—	6,082,437,955	
有形固定資産の合計	土地	6,025,082,000	—	—	6,025,082,000	—	—	6,025,082,000	
	建物	3,164,518,085	53,958,046	—	3,218,476,131	267,046,314	136,691,934	2,951,429,817	
	構築物	63,692,000	—	—	63,692,000	29,542,583	14,771,303	34,149,417	
	工具器具備品	80,975,990	26,122,446	—	107,098,436	34,487,234	18,842,040	72,611,202	
	図書	1,709,406,680	27,116,402	1,142,265	1,735,380,817	—	—	1,735,380,817	
	美術品・收藏品	6,565,005	—	—	6,565,005	—	—	6,565,005	
	建設仮勘定	—	50,790,950	—	50,790,950	—	—	50,790,950	
	計	11,050,239,760	157,987,844	1,142,265	11,207,085,339	331,076,131	170,305,277	10,876,009,208	
無形固定資産	ソフトウェア	16,706,834	—	—	16,706,834	6,795,984	3,397,992	9,910,850	
	電話加入権	72,000	—	—	72,000	—	—	72,000	
	計	16,778,834	—	—	16,778,834	6,795,984	3,397,992	9,982,850	
投資その他の資産	長期貸付金	21,925,700	480,000	4,484,900	17,920,800	—	—	17,920,800	
	貸倒引当金	△991,325	—	△150,950	△840,375	—	—	△840,375	
	計	20,934,375	480,000	4,333,950	17,080,425	—	—	17,080,425	

(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した有価証券
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した有価証券
該当事項はありません。

(4) 長期貸付金の明細

(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
			回収額	償却額		
育英会奨学金	21,925,700	480,000	4,484,900	—	17,920,800	

(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 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金の残高			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	
育英会奨学金	21,925,700	△4,004,900	17,920,800	991,325	△150,950	840,375	

(注) 債権の貸倒に備えるため、回収遅延の債権について個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(6) - 2 退職給付引当金の明細

(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
退職給付債務	803,400	1,360,920	—	2,164,320	
未認識過去勤務債務及び 未認識数理計算上の差異	—	—	—	—	
退職給付引当金	803,400	1,360,920	—	2,164,320	

(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	8,813,900,000	—	—	8,813,900,000	
	計	8,813,900,000	—	—	8,813,900,000	
資本剰余金	無償譲与	6,637,005	—	—	6,637,005	
	計	6,637,005	—	—	6,637,005	
	損益外減価償却累計額	△125,696,899	△111,735,914	—	△237,432,813	
	差引計	△119,059,894	△111,735,914	—	△230,795,808	

(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：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
教育研究の質の向上及び 組織運営の改善目的積立金	—	111,212,407	—	111,212,407	

(注) 当期増加額は、2007年度の利益処分によるものです。

(9) - 2 目的積立金取崩しの明細

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：円)

交付年度	期首残高	交付金 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 営費交付金	建設仮勘定 資産見返運 営費交付金	資本 剰余金		
2007年度	159,553,888	—	15,974,063	9,912,000	—	—	25,886,063	133,667,825
2008年度	—	1,365,983,000	1,189,224,883	58,792,000	41,145,000	—	1,289,161,883	76,821,117
合計	159,553,888	1,365,983,000	1,205,198,946	68,704,000	41,145,000	—	1,315,047,946	210,488,942

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

区 分	2007年度 交付分	2008年度 交付分	合 計
期間進行基準	—	1,046,374,000	1,046,374,000
費用進行基準	15,974,063	142,850,883	158,824,946
合 計	15,974,063	1,189,224,883	1,205,198,946

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(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 大学改革推進費等補助金	15,500,000	—	311,868	—	—	15,188,132	
計	15,500,000	—	311,868	—	—	15,188,132	

(12) 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	61,828,000	4	76,958,504	2
	非常勤	249,360	2	—	—
	計	62,077,360	6	76,958,504	2
教職員	常勤	1,215,593,303	120	35,878,253	2
	非常勤	210,580,972	159	—	—
	計	1,426,174,275	279	35,878,253	2
合計	常勤	1,277,421,303	124	112,836,757	4
	非常勤	210,830,332	161	—	—
	計	1,488,251,635	285	112,836,757	4

(注1) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

「公立大学法人神戸市外国語大学役員報酬規程」及び「公立大学法人神戸市外国語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の概要

「公立大学法人神戸市外国語大学職員給与規程」、「公立大学法人神戸市外国語大学契約職員就業規則」、「公立大学法人神戸市外国語大学非常勤講師就業規則」、「公立大学法人神戸市外国語大学パート職員就業規則」及び「公立大学法人神戸市外国語大学職員退職手当規程」に基づき支給しています。

(注3) 支給人員については、平均支給人員で記載しています。

(注4) 支給額には、法定福利費、退職給付引当金繰入額及び神戸市からの派遣職員に係る退職給付負担金拠出額は含めていません。

(13) 開示すべきセグメント情報

単一の事業活動を営んでいるため、記載は省略しています。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費			
消耗品費		20,501,671	
備品費		485,415	
印刷製本費		5,347,785	
旅費交通費		508,722	
通信運搬費		1,884,750	
賃借料		916,893	
福利厚生費		2,180,000	
保守管理委託費		12,365,850	
修繕費		5,201,360	
行事費		1,197,000	
諸会費		415,000	
会議費		116,440	
報酬・委託・手数料		28,151,346	
奨学費		36,692,975	
減価償却費		31,247,034	
雑費		6,050,789	153,263,030
研究経費			
消耗品費		9,257,133	
備品費		4,284,627	
印刷製本費		1,631,824	
旅費交通費		19,557,383	
通信運搬費		201,030	
修繕費		635,051	
会議費		13,172	
報酬・委託・手数料		9,442,492	
減価償却費		3,484,224	
雑費		1,267,250	49,774,186
教育研究支援経費			
消耗品費		19,478,333	
備品費		397,950	
印刷製本費		146,000	
図書費		1,142,265	
通信運搬費		16,550	
修繕費		243,511	
諸会費		103,000	
報酬・委託・手数料		7,077,268	
減価償却費		8,397,692	
雑費		29,738,058	66,740,627
受託事業費			340,472
役員人件費			
報酬		62,077,360	
退職給付費用		76,958,504	
法定福利費		8,331,823	147,367,687
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	662,026,422		
賞与	242,346,031		
退職給付費用	37,239,173		
法定福利費	154,093,328	1,095,704,954	
非常勤教員人件費			
給料	109,719,612		

法定福利費	1,706,541	111,426,153	1,207,131,107
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	236,696,417		
賞与	74,524,433		
退職給付費用	18,149,400		
法定福利費	34,291,400	363,661,650	
非常勤職員人件費			
賃金	82,843,383		
賞与	18,017,977		
法定福利費	11,870,296	112,731,656	476,393,306
一般管理費			
消耗品費		11,671,169	
備品費		1,172,739	
印刷製本費		4,518,644	
水道光熱費		40,916,642	
旅費交通費		5,915,130	
通信運搬費		6,321,753	
賃借料		4,114,353	
福利厚生費		4,123,222	
保守管理委託費		462,000	
修繕費		7,729,417	
損害保険料		1,495,081	
広告宣伝費		654,280	
交際費		139,460	
諸会費		1,398,200	
報酬・委託・手数料		103,441,246	
租税公課		529,700	
減価償却費		18,838,405	
雑費		6,039,633	219,481,074

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(15) -1 現金及び預金の明細

(単位:円)

区 分	期末残高	備 考
現金	94,900	
普通預金	420,321,346	
郵便振替口座	18,701,815	
定期預金	350,000,000	
計	789,118,061	

(15) -2 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	34,149,417	
工具器具備品	32,159,150	
ソフトウェア	9,910,850	
図書	1,669,116,484	
計	1,745,335,901	