

2007年度

財務諸表

自 2007年4月 1日

至 2008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

(2008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	3,164,518,085		
減価償却累計額	△130,354,380	3,034,163,705	
構築物	63,692,000		
減価償却累計額	△14,771,280	48,920,720	
工具器具備品	80,975,990		
減価償却累計額	△15,645,194	65,330,796	
図書		1,709,406,680	
美術品・收藏品		6,565,005	
有形固定資産合計		10,889,468,906	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		13,308,842	
電話加入権		72,000	
無形固定資産合計		13,380,842	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		21,925,700	
貸倒引当金		△991,325	
投資その他の資産合計		20,934,375	
固定資産合計			10,923,784,123
II 流動資産			
現金及び預金		738,375,292	
未収入金		4,767,592	
未収収益		303,243	
流動資産合計			743,446,127
資産合計			11,667,230,250

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	383,138,549		
資産見返補助金等	147,195		
資産見返寄附金	29,049,614		
資産見返物品受贈額	<u>1,772,716,496</u>	2,185,051,854	
長期寄附金債務		61,199,303	
退職給付引当金		803,400	
長期リース債務		<u>16,889,739</u>	
固定負債合計			2,263,944,296
II 流動負債			
運営費交付金債務		159,553,888	
寄附金債務		5,872,000	
未払金		406,018,622	
リース債務		6,981,854	
未払費用		3,460,559	
前受金		590,400	
預り金		12,611,013	
預り科学研究費補助金等		<u>2,145,105</u>	
流動負債合計			<u>597,233,441</u>
負債合計			2,861,177,737
資本の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金		<u>8,813,900,000</u>	
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		<u>△125,696,899</u>	
資本剰余金合計			△119,059,894
III 利益剰余金			
当期未処分利益		<u>111,212,407</u>	
(うち当期総利益		111,212,407)	
利益剰余金合計			<u>111,212,407</u>
資本合計			<u>8,806,052,513</u>
負債資本合計			<u>11,667,230,250</u>

(注) 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、1,149,577,299円です。

損益計算書

(2007年4月1日から2008年3月31日)

(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		130,944,770		
研究経費		47,143,177		
教育研究支援経費		48,805,647		
受託事業費		2,578,800		
役員人件費		70,520,436		
教員人件費				
常勤教員	1,167,128,312			
非常勤教員	105,443,914	1,272,572,226		
職員人件費				
常勤職員	412,423,001			
非常勤職員	54,268,642	466,691,643	2,039,256,699	
一般管理費				235,866,558
財務費用				
支払利息		2,033,489	2,033,489	
経常費用合計				2,277,156,746
経常収益				
運営費交付金収益			1,163,816,027	
授業料収益			946,653,217	
入学金収益			175,518,000	
検定料収益			33,943,600	
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		3,150,000	3,150,000	
補助金等収益			15,852,805	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入		4,283,269		
資産見返寄附金戻入		408,162		
資産見返物品受贈額戻入		27,479,092	32,170,523	
財務収益				
受取利息		1,894,194		
為替差益		35,420	1,929,614	
雑益				
財産貸付料収入		1,003,022		
講習料収入		323,000		
研究関連収入		6,180,000		
その他		7,829,345	15,335,367	
経常収益合計				2,388,369,153
経常利益				111,212,407
臨時損失				
消耗品費			98,908,583	98,908,583
臨時利益				
物品受贈益			98,908,583	98,908,583
当期純利益				111,212,407
当期総利益				111,212,407

キャッシュ・フロー計算書
(2007年4月1日から2008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	△126,535,839
	人件費支出	△1,698,283,271
	その他の業務支出	△178,892,142
	運営費交付金収入	1,673,715,000
	授業料収入	959,070,775
	入学金収入	175,518,000
	検定料収入	33,943,600
	補助金等収入	16,000,000
	寄附金収入	59,926,803
	その他の業務収入	14,555,550
	預り金等の増減	14,756,118
	業務活動によるキャッシュ・フロー	943,774,594
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	△203,688,933
	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	5,698,800
	定期預金の預入による支出	△362,058,529
	定期預金の払戻による収入	178,006,401
	小計	△382,522,261
	利息及び配当金の受取額	1,590,951
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△380,931,310
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	△6,486,631
	小計	△6,486,631
	利息の支払額	△2,033,489
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△8,520,120
IV	資金増加額	554,323,164
V	資金期首残高	—
VI	資金期末残高	554,323,164

(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	738,375,292
	定期預金	△184,052,128
	資金期末残高	554,323,164
2	重要な非資金取引	
	(1) 現物出資の受入による資産の増加	8,813,900,000
	(2) 無償譲与による資産の増加	1,806,832,593
	(3) 寄附受による資産の増加	36,602,276
	(4) ファイナンス・リースによる資産の増加	30,358,224

利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期末処分利益		111,212,407
当期総利益	111,212,407	
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	111,212,407	111,212,407

行政サービス実施コスト計算書

(2007年4月1日から2008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	2,039,256,699		
	一般管理費	235,866,558		
	財務費用	2,033,489		
	臨時損失	98,908,583	2,376,065,329	
	(2) (控除) 自己収入等			
	授業料収益	△946,653,217		
	入学金収益	△175,518,000		
	検定料収益	△33,943,600		
	受託事業等収益	△3,150,000		
	財務収益	△1,929,614		
	雑益	△15,335,367		
	資産見返運営費交付金等戻入	△63,700		
	資産見返寄附金戻入	△408,162	△1,177,001,660	
	業務費用合計			1,199,063,669
II	損益外減価償却相当額			125,696,899
III	引当外退職給付増加見積額			9,728,891
IV	機会費用			
	地方公共団体出資の機会費用		111,660,529	111,660,529
V	行政サービス実施コスト			<u>1,446,149,988</u>

(注1) 資産見返運営費交付金等戻入△63,700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4,804,475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、退職一時金及び中期計画期間中に執行する経費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	5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

2008年3月末における10年利付国債の利回りを参考に1.275%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	125,696,899	125,696,899	2,663,121,101	(注1)
	計	2,788,818,000	—	—	2,788,818,000	125,696,899	125,696,899	2,663,121,101	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	—	375,700,085	—	375,700,085	4,657,481	4,657,481	371,042,604	
	構築物	—	63,692,000	—	63,692,000	14,771,280	14,771,280	48,920,720	(注2)
	工具器具備品	—	80,975,990	—	80,975,990	15,645,194	15,645,194	65,330,796	(注2)
	図書	—	1,710,505,692	1,099,012	1,709,406,680	—	—	1,709,406,680	(注2)
	計	—	2,230,873,767	1,099,012	2,229,774,755	35,073,955	35,073,955	2,194,700,800	
非償却資産	土地	6,025,082,000	—	—	6,025,082,000	—	—	6,025,082,000	(注1)
	美術品・收藏品	—	6,565,005	—	6,565,005	—	—	6,565,005	(注2)
	計	6,025,082,000	6,565,005	—	6,031,647,005	—	—	6,031,647,005	
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	2,788,818,000	375,700,085	—	3,164,518,085	130,354,380	130,354,380	3,034,163,705	
	構築物	—	63,692,000	—	63,692,000	14,771,280	14,771,280	48,920,720	
	工具器具備品	—	80,975,990	—	80,975,990	15,645,194	15,645,194	65,330,796	
	図書	—	1,710,505,692	1,099,012	1,709,406,680	—	—	1,709,406,680	
	美術品・收藏品	—	6,565,005	—	6,565,005	—	—	6,565,005	
	計	8,813,900,000	2,237,438,772	1,099,012	11,050,239,760	160,770,854	160,770,854	10,889,468,906	
無形固定資産	ソフトウェア	—	16,706,834	—	16,706,834	3,397,992	3,397,992	13,308,842	(注2)
	電話加入権	—	72,000	—	72,000	—	—	72,000	(注2)
	計	—	16,778,834	—	16,778,834	3,397,992	3,397,992	13,380,842	
投資その他の資産	長期貸付金	—	27,624,500	5,698,800	21,925,700	—	—	21,925,700	(注3)
	貸倒引当金	—	△991,325	—	△991,325	—	—	△991,325	
	計	—	26,633,175	5,698,800	20,934,375	—	—	20,934,375	

(注1) 期首残高には、神戸市から現物出資された資産について記載しています。

(注2) 当期増加額には、神戸市から無償譲与された構築物 63,692,000円、工具器具備品 48,580,766円、図書 1,671,215,988円、美術品・收藏品 6,565,005円、ソフトウェア 16,706,834円、電話加入権 72,000円を含めて記載しています。

(注3) 当期増加額には、神戸市外国語大学育英会から寄附された長期貸付金 27,144,500円を含めて記載しています。

(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 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。

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	—	27,624,500	5,698,800	—	21,925,700	

(注) 当期増加額は、神戸市外国語大学育英会からの寄附を含めて記載しております。

(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

1 貸付金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	21,925,700	—	991,325	991,325	(注)

(注1) 貸付金の残高のうち、「当期増減額」は、神戸市外国語大学育英会からの寄附を含めて記載しております。

(注2) 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。

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	—	803,400	
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	—	803,400	

(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	(注1)
	計	—	6,637,005	—	6,637,005	
	損益外減価償却累計額	—	△125,696,899	—	△125,696,899	
	差引計	—	△119,059,894	—	△119,059,894	

(注1) 当期増加額は、神戸市からの非償却資産の譲与に伴うものです。

(9) 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。

(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				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	
2007年度	—	1,673,715,000	1,163,816,027	350,345,085	—	1,514,161,112	159,553,888
合計	—	1,673,715,000	1,163,816,027	350,345,085	—	1,514,161,112	159,553,888

(10-2) 運営費交付金収益

(単位：円)

区 分	2007年度交付分	合 計
期間進行基準	1,087,698,915	1,087,698,915
費用進行基準	76,117,112	76,117,112
合 計	1,163,816,027	1,163,816,027

(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	16,000,000	—	147,195	—	—	15,852,805	
計	16,000,000	—	147,195	—	—	15,852,805	

(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	—	—
	非常勤	281,040	2	—	—
	計	62,109,040	6	—	—
教職員	常勤	1,273,859,882	127	87,014,126	5
	非常勤	152,271,032	139	—	—
	計	1,426,130,914	266	87,014,126	5
合計	常勤	1,335,687,882	131	87,014,126	5
	非常勤	152,552,072	141	—	—
	計	1,488,239,954	272	87,014,126	5

(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		22,673,033	
備品費		1,433,145	
印刷製本費		6,803,628	
旅費交通費		2,253,503	
通信運搬費		54,474	
賃借料		1,060,466	
福利厚生費		2,180,000	
保守管理委託料		9,569,700	
修繕費		41,475	
行事費		1,197,000	
諸会費		121,500	
会議費		27,340	
報酬・委託・手数料		24,059,005	
奨学費		35,603,575	
減価償却費		21,325,666	
貸倒引当金繰入額		991,325	
雑費		1,549,935	130,944,770
研究経費			
消耗品費		9,912,688	
備品費		4,890,956	
印刷製本費		1,401,155	
旅費交通費		17,917,393	
通信運搬費		215,540	
報酬・委託・手数料		10,572,357	
減価償却費		1,451,760	
雑費		781,328	47,143,177
教育研究支援経費			
消耗品費		5,674,160	
備品費		1,524,107	
印刷製本費		130,500	
図書費		1,099,012	
通信運搬費		16,900	
修繕費		67,750	
諸会費		111,000	
報酬・委託・手数料		8,064,696	
減価償却費		2,379,464	
雑費		29,738,058	48,805,647
受託事業費			2,578,800
役員人件費			
報酬		62,109,040	
法定福利費		8,411,396	70,520,436
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	672,854,516		
賞与	249,091,994		
退職給付費用	87,817,526		
法定福利費	157,364,276	1,167,128,312	
非常勤教員人件費			
給料	103,803,479		
法定福利費	1,640,435	105,443,914	1,272,572,226
職員人件費			

常勤職員人件費			
給料	266,249,946		
賞与	85,663,426		
退職給付費用	20,780,820		
法定福利費	39,728,809	412,423,001	
非常勤職員人件費			
賃金	38,686,981		
賞与	9,780,572		
法定福利費	5,801,089	54,268,642	466,691,643
一般管理費			
消耗品費		21,019,697	
備品費		2,299,695	
印刷製本費		3,849,145	
水道光熱費		40,247,303	
旅費交通費		4,776,860	
通信運搬費		5,986,483	
賃借料		4,444,932	
福利厚生費		4,809,344	
保守管理委託料		12,602,562	
修繕費		16,208,458	
損害保険料		1,422,878	
広告宣伝費		493,500	
交際費		120,050	
諸会費		1,752,500	
会議費		10,000	
報酬・委託・手数料		95,711,322	
租税公課		303,000	
減価償却費		13,315,057	
雑費		6,493,772	235,866,558

(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	34,500	
普通預金	360,561,039	
郵便振替口座	193,727,625	
定期預金	184,052,128	
計	738,375,292	

(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	48,920,720	
工具器具備品	40,369,958	
ソフトウェア	13,308,842	
図書	1,670,116,976	
計	1,772,716,496	