

平成19年度

財務諸表

第2期事業年度

自 平成19年4月1日

至 平成20年3月31日

公立大学法人 札幌市立大学

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）	5
行政サービス実施コスト計算書	6
重要な会計方針	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	9
(3) 有価証券の明細	9
(4) 長期貸付金の明細	9
(5) 長期借入金の明細	9
(6) 引当金の明細	9
(7) 保証債務の明細	9
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	10
(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	11
(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
(平成20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		1,702,000,000	
建物	6,592,841,838		
減価償却累計額	<u>397,513,235</u>	6,195,328,603	
構築物	197,700,876		
減価償却累計額	<u>14,860,015</u>	182,840,861	
工具器具備品	479,057,853		
減価償却累計額	<u>193,035,473</u>	286,022,380	
図書			345,914,036
美術品・收藏品			17,023
車両運搬具	5,483,890		
減価償却累計額	<u>3,107,776</u>	2,376,114	
有形固定資産合計		<u>8,714,499,017</u>	

2 無形固定資産

ソフトウェア		<u>7,741,356</u>	
無形固定資産合計		7,741,356	

固定資産合計

8,722,240,373

II 流動資産

現金及び預金		264,301,765	
前払費用		2,228,430	
未収収益		8,913	
未収入金		<u>10,090,248</u>	

流動資産合計

276,629,356

資産合計

8,998,869,729

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	201,536,499		
資産見返寄附金	4,288,834		
資産見返物品受贈額	<u>516,707,887</u>	722,533,220	
長期未払金		<u>124,216,914</u>	

固定負債合計

846,750,134

II 流動負債

運営費交付金債務		52,950,336	
寄附金債務		5,958,897	
未払金		234,435,615	
未払消費税等		249,500	
前受金		2,411,100	
預り金		<u>20,675,451</u>	

流動負債合計

316,680,899

負債合計

1,163,431,033

資本の部

I 資本金

地方公共団体出資金	<u>8,210,400,000</u>	
資本金合計		8,210,400,000

II 資本剰余金

資本剰余金	17,023	
損益外減価償却累計額	<u>△ 393,215,189</u>	
資本剰余金合計		△ 393,198,166

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	10,476,921	
当期未処分利益	<u>7,759,941</u>	
(うち当期総利益)	7,759,941)	
利益剰余金合計		<u>18,236,862</u>
資本合計		<u>7,835,438,696</u>
負債資本合計		<u><u>8,998,869,729</u></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、214,067,947円です。

損益計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位:円)

経常費用				
業務費				
教育経費		243,880,272		
研究経費		102,316,195		
教育研究支援経費		87,787,565		
受託研究費		27,883,922		
役員人件費		36,812,716		
教員人件費				
常勤教員	612,254,451			
非常勤教員	18,821,629	631,076,080		
職員人件費				
常勤職員	233,101,504			
非常勤職員	96,661,837	329,763,341	1,459,520,091	
一般管理費				294,525,808
財務費用				
支払利息		13,591,052	13,591,052	
経常費用合計				1,767,636,951
経常収益				
運営費交付金収益			1,457,413,335	
授業料収益			173,583,400	
入学金収益			41,327,100	
検定料収益			12,215,800	
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		13,916,500		
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益		17,197,918	31,114,418	
寄附金収益				12,729,834
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入		11,866,297		
資産見返寄附金戻入		741,939		
資産見返物品受贈額戻入		19,157,629	31,765,865	
財務収益				
受取利息		934,263	934,263	
雑益				
科学研究費補助金等間接経費収益		8,070,000		
大学入試センター試験実施経費収入		447,372		
財産貸付料収入		17,100		
文献複写料		5,270		
公開講座収益		2,543,700		
その他の雑益		3,229,435	14,312,877	
経常収益合計				1,775,396,892
経常利益				7,759,941
当期純利益				7,759,941
当期総利益				7,759,941

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20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	△ 405,718,328
人件費支出	△ 988,906,015
その他の業務支出	△ 276,378,436
科学研究費補助金等純減額	△ 731,834
運営費交付金収入	1,583,122,000
授業料収入	170,100,700
入学金収入	41,186,100
検定料収入	12,215,800
受託研究等収入	22,847,918
補助金等収入	5,092,500
寄附金収入	10,122,222
その他の業務収入	18,474,786
業務活動によるキャッシュ・フロー	191,427,413
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金預入による支出	△ 1,400,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 122,912,343
定期預金払戻による収入	1,300,000,000
小計	△ 222,912,343
利息の受取額	821,200
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 222,091,143
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	△ 84,075,732
小計	△ 84,075,732
利息の支払額	△ 13,929,901
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,005,633
IV 資金増加額(または減少額)	△ 128,669,363
V 資金期首残高	292,866,978
VI 資金期末残高	164,197,615

(注) 1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳 (単位:円)

現金及び預金	264,301,765
定期預金	-100,104,150
資金期末残高	164,197,615

2 重要な非資金取引

(1) 寄附受による資産の増加	
有形固定資産	754,747
(2) ファイナンスリースによる資産の取得	23,034,900

利益の処分にに関する書類
第二期事業年度
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位:円)

I 当期末処分利益		
当期総利益	7,759,941	7,759,941
II 利益処分類		
(1)地方独立行政法人法第40条第3項の規定により札幌市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積立金	<u>7,759,941</u>	<u>7,759,941</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成19年4月1日～平成20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	1,459,520,091		
一般管理費	294,525,808		
財務費用	<u>13,591,052</u>	1,767,636,951	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 173,583,400		
入学料収益	△ 41,327,100		
検定料収益	△ 12,215,800		
受託研究等収益	△ 31,114,418		
寄附金収益	△ 12,729,834		
資産見返寄附金戻入	△ 741,939		
財務収益	△ 934,263		
雑益	<u>△ 6,242,877</u>	<u>△ 278,889,631</u>	
業務費用合計			1,488,747,320
II 損益外減価償却相当額			
損益外減価償却相当額	<u>262,143,464</u>		262,143,464
III 引当外退職給付増加見積額			
			41,344,852
IV 機会費用			
札幌市出資等の機会費用	<u>101,340,488</u>		<u>101,340,488</u>
V 行政サービス実施コスト			
			<u><u>1,893,576,124</u></u>

(注) 引当外退職給付増加見積額には、札幌市からの派遣職員に係る引当外退職給付増加見積額 16,806,453円が含まれています。

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。なお、受託研究収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	7年～47年
構築物	8年～45年
工具器具備品	2年～15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

役員及び教職員の退職一時金については、運営費交付金により財源措置がされるため、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、事業年度末に在職する役員及び教職員について、期末における自己都合要支給額を用いた計算により当期増加額を計上しています。

4. 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

札幌市出資等による機会費用の計算方法

機会費用の計上に用いた国債利回りは、10年国債の平成20年3月末利回りを参考に1.275%を用いています。

5. 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。

リース料総額が3百万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

6. 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	6,508,400,000	0	0	6,508,400,000	393,215,189	262,143,464	6,115,184,811	
	計	6,508,400,000	0	0	6,508,400,000	393,215,189	262,143,464	6,115,184,811	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	36,542,357	47,899,481	0	84,441,838	4,298,046	3,984,264	80,143,792	
	構築物	194,676,876	3,024,000	0	197,700,876	14,860,015	7,514,312	182,840,861	
	工具器具備品	443,368,018	42,063,753	6,373,918	479,057,853	193,035,473	103,101,044	286,022,380	
	図書	315,426,354	30,639,960	152,278	345,914,036			345,914,036	
	車両運搬具	5,483,890	0	0	5,483,890	3,107,776	1,553,888	2,376,114	
	計	995,497,495	123,627,194	6,526,196	1,112,598,493	215,301,310	116,153,508	897,297,183	
非償却資産	土地	1,702,000,000	0	0	1,702,000,000			1,702,000,000	
	美術品・收藏品	17,023	0	0	17,023			17,023	
	計	1,702,017,023	0	0	1,702,017,023			1,702,017,023	
有形固定資産 の合計	土地	1,702,000,000	0	0	1,702,000,000			1,702,000,000	
	建物	6,544,942,357	47,899,481	0	6,592,841,838	397,513,235	266,127,728	6,195,328,603	
	構築物	194,676,876	3,024,000	0	197,700,876	14,860,015	7,514,312	182,840,861	
	工具器具備品	443,368,018	42,063,753	6,373,918	479,057,853	193,035,473	103,101,044	286,022,380	
	図書	315,426,354	30,639,960	152,278	345,914,036			345,914,036	
	美術品・收藏品	17,023	0	0	17,023			17,023	
	車両運搬具	5,483,890	0	0	5,483,890	3,107,776	1,553,888	2,376,114	
	計	9,205,914,518	123,627,194	6,526,196	9,323,015,516	608,516,499	378,296,972	8,714,499,017	
無形固定資産	ソフトウェア	13,049,676	0	0	13,049,676	5,308,320	2,654,160	7,741,356	
	計	13,049,676	0	0	13,049,676	5,308,320	2,654,160	7,741,356	

(2) たな卸資産の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(3) 有価証券の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(4) 長期貸付金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(5) 長期借入金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(6) 引当金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(7) 保証債務の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(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	8,210,400,000	0	0	8,210,400,000	
	計	8,210,400,000	0	0	8,210,400,000	
資本剰余金	無償譲与	17,023	0	0	17,023	
	損益外減価償却累計額	△ 131,071,725	△ 262,143,464	0	△ 393,215,189	
	計	△ 131,054,702	△ 262,143,464	0	△ 393,198,166	

(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 組織運営の改善積立金		-	10,476,921	0	10,476,921	(注1)
計		-	10,476,921	0	10,476,921	

(注1) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。

(9)-2 目的積立金の取崩しの明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(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	交付金当期 交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金 収	資 産 見 返 運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成18年度	27,000,000	—	1,049,664	—	—	1,049,664	25,950,336
平成19年度	—	1,583,122,000	1,456,363,671	99,758,329	—	1,556,122,000	27,000,000
合計	27,000,000	1,583,122,000	1,457,413,335	99,758,329	—	1,557,171,664	52,950,336

(注) 期末残高は退職手当未執行残高です。

(10)-2 運営費交付金収益

(単位:円)

区分	平成18年度交付分	平成19年度交付分	合計
期間進行基準	0	1,456,363,671	1,456,363,671
費用進行基準	1,049,664	0	1,049,664
合計	1,049,664	1,456,363,671	1,457,413,335

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(12) 役員及び教職員の給与の詳細

(単位:円)

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	32,692,000	2	—	—
	非常勤	1,040,000	3	—	—
	計	33,732,000	5	—	—
教職員	常勤	730,014,269	89	1,049,664	1
	非常勤	105,015,715	54	—	—
	計	835,029,984	143	1,049,664	1
合計	常勤	762,706,269	91	1,049,664	1
	非常勤	106,055,715	57	—	—
	計	868,761,984	148	1,049,664	1

(注1) 支給額及び支給人員

支給人員については平均支給人員で記載しています。

なお、非常勤役員の期末人員は、5名です。

(注2) 役員報酬基準及び教職員給与基準の概要

役員報酬基準については、「公立大学法人札幌市立大学役員報酬規程」に基づき支給しています。

教職員給与基準については、「公立大学法人札幌市立大学教職員の給与に関する規程」、「公立大学法人札幌市立大学非常勤講師就業規則」及び「公立大学法人札幌市立大学非常勤職員等の給与に関する規程」に基づき支給しています。

(注3) 役員退職給付基準及び教職員退職給付基準の概要

役員退職給付基準については、「公立大学法人札幌市立大学役員退職手当規程」に基づき支給します。

教職員退職給付基準については、「公立大学法人札幌市立大学教職員退職手当規程」に基づき支給します。

(注4) 法定福利費

上記明細には、法定福利費は含めていません。

(13) 開示すべきセグメント情報

公立大学法人札幌市立大学は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	32,636,684		
備品費	21,629,675		
図書費	129,824		
印刷製本費	2,371,567		
水道光熱費	32,341,755		
旅費交通費	3,539,167		
通信運搬費	239,730		
賃借料	2,102,605		
保守費	33,607,341		
修繕費	6,179,775		
損害保険料	7,200		
行事費	2,096,325		
諸会費	324,000		
会議費	29,504		
報酬・委託・手数料	43,906,693		
奨学費	4,159,500		
減価償却費	58,315,667		
雑費	263,260		243,880,272
研究経費			
消耗品費	23,865,979		
備品費	10,635,777		
図書費	1,680,582		
文献複写費	80,185		
印刷製本費	2,019,287		
水道光熱費	4,345,336		
旅費交通費	21,891,362		
通信運搬費	2,126,888		
賃借料	1,326,895		
車両燃料費	5,368		
保守費	4,763,174		
修繕費	969,787		
諸会費	5,076,356		
会議費	41,942		
報酬・委託・手数料	8,127,201		
減価償却費	14,703,261		
雑費	656,815		102,316,195
教育研究支援経費			
消耗品費	3,868,507		
備品費	2,295,474		
図書費	9,749,523		
文献複写費	6,300		
印刷製本費	370,177		
水道光熱費	5,361,104		
旅費交通費	2,929,370		
通信運搬費	317,984		
賃借料	12,648,100		
保守費	14,023,588		
修繕費	2,151,050		
広告宣伝費	496,650		
諸会費	117,000		
報酬・委託・手数料	14,504,409		
減価償却費	18,862,010		
雑費	86,319		87,787,565
受託研究費			27,883,922
役員人件費			
報酬	24,587,232		
賞与	9,144,768		
法定福利費	3,080,716		36,812,716
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	384,960,554		
賞与	136,177,550		
退職給付費用	1,049,664		
法定福利費	90,066,683	612,254,451	

非常勤教員人件費			
給料	18,736,680		
法定福利費	84,949	18,821,629	631,076,080
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	159,220,380		
賞与	49,655,785		
法定福利費	24,225,339	233,101,504	
非常勤職員人件費			
給料	80,954,823		
賞与	5,324,212		
法定福利費	10,382,802	96,661,837	329,763,341
一般管理費			
消耗品費		12,470,790	
備品費		1,714,230	
図書費		1,073,071	
印刷製本費		4,449,640	
水道光熱費		34,231,164	
旅費交通費		7,466,932	
通信運搬費		6,185,818	
賃借料		2,678,825	
車両燃料費		468,504	
福利厚生費		3,617,779	
保守費		98,023,341	
修繕費		14,631,007	
損害保険料		2,223,200	
広告宣伝費		14,581,115	
諸会費		1,744,550	
会議費		93,510	
報酬・委託・手数料		59,083,330	
租税公課		720,000	
減価償却費		26,926,730	
交際費		142,155	
雑費		2,000,117	294,525,808

(15)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位:円)

区 分	期 末 残 高	備 考
現金	107,000	
普通預金	112,760,391	
定期預金	100,104,150	
郵便貯金	51,330,224	
計	264,301,765	

(未払金の明細)

区 分	期 末 残 高	備 考
人件費未払金	15,305,709	
固定資産未払金	55,321,752	
リース未払金	75,186,176	
その他の未払金	88,621,978	
計	234,435,615	

(長期未払金の明細)

区 分	期 末 残 高	備 考
リース未払金	124,216,914	
計	124,216,914	