

平成27年度

# 財 務 諸 表

(第3期事業年度)

自 平成27年4月 1日

至 平成28年3月31日

公立大学法人 新潟県立看護大学



# 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	5
利益の処分に関する書類	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	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85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細	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) 資産除去債務の明細	12
(8) 保証債務の明細	12
(9) 資本金及び資本剰余金の明細	12
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	13
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	13
(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細	13
(13) 役員及び教職員の給与の明細	14
(14) 開示すべきセグメント情報	14
(15) 業務費及び一般管理費の明細	15
(16) 寄附金の明細	17
(17) 受託研究の明細	17
(18) 共同研究の明細	17
(19) 受託事業の明細	17
(20) 科学研究費補助金の明細	17
(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	18

# 貸借対照表

(平成28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		1,352,373,000
建物	932,871,000	
減価償却累計額	<u>△ 92,272,752</u>	840,598,248
構築物	21,481,452	
減価償却累計額	<u>△ 2,034,241</u>	19,447,211
工具器具備品	79,081,101	
減価償却累計額	<u>△ 25,374,245</u>	53,706,856
図書		288,472,253
美術品・收藏品		18,330,000
車両運搬具	2,222,377	
減価償却累計額	<u>△ 1,018,589</u>	1,203,788
有形固定資産合計		2,574,131,356

#### 2 無形固定資産

ソフトウェア		7,392,000
電話加入権		<u>18,000</u>
無形固定資産合計		7,410,000

#### 3 投資その他の資産

その他の投資その他の資産		<u>1,978,910</u>
投資その他の資産合計		<u>1,978,910</u>

固定資産合計 2,583,520,266

### II 流動資産

現金及び預金	179,502,619
未収学生納付金収入	267,900
未収入金	2,207,831
前払費用	<u>1,082,945</u>

流動資産合計 183,061,295

資産合計 2,766,581,561

## 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	22,906,098	
資産見返寄附金	1,041,708	
資産見返物品受贈額	<u>305,310,230</u>	329,258,036
長期リース債務		<u>28,887,009</u>
固定負債合計		358,145,045

### II 流動負債

運営費交付金債務	76,443,845	
寄付金債務	482,191	
前受金	1,666,392	
預り科学研究費補助金	6,984,480	
預り金	5,931,804	
未払金	69,021,128	
リース債務	12,371,183	
未払消費税等	<u>425,000</u>	
流動負債合計		<u>173,326,023</u>
負債合計		531,471,068

## 純資産の部

### I 資本金

地方公共団体出資金	<u>2,285,244,000</u>	
資本金合計		2,285,244,000

### II 資本剰余金

資本剰余金	20,637,910	
損益外減価償却累計額(△)	<u>△ 92,272,752</u>	
資本剰余金合計		△ 71,634,842

### III 利益剰余金

目的積立金	17,160,028	
積立金	1,098,000	
当期末処分利益	<u>3,243,307</u>	
(うち当期総利益)	( 3,243,307 )	
利益剰余金合計		<u>21,501,335</u>
純資産合計		<u>2,235,110,493</u>
負債純資産合計		<u>2,766,581,561</u>

# 損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

## 経常費用

### 業務費

教育経費	96,490,448	
研究経費	27,519,330	
教育研究支援経費	18,336,510	
受託事業費	1,666,443	
役員人件費	28,289,272	
教員人件費	468,373,245	
職員人件費	<u>141,229,036</u>	781,904,284

### 一般管理費

61,994,736

### 財務費用

支払利息	<u>412,234</u>	<u>412,234</u>
------	----------------	----------------

### 経常費用合計

844,311,254

## 経常収益

運営費交付金収益		564,933,735
授業料収益		214,647,100
入学金収益		34,686,000
検定料収益		6,364,000
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	<u>1,793,881</u>	1,793,881
寄付金収益		17,936
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	1,341,909	
資産見返寄附金戻入	179,973	
資産見返物品受贈額戻入	<u>8,552,288</u>	10,074,170

財務収益			
受取利息	<u>44,701</u>	44,701	
雑益			
財産貸付料収益	6,447,360		
科学研究費補助金間接経費収入	3,432,207		
その他	<u>5,113,471</u>	<u>14,993,038</u>	
経常収益合計			<u>847,554,561</u>
経常利益			3,243,307
当期純利益			<u>3,243,307</u>
当期総利益			<u><u>3,243,307</u></u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28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	△ 123,513,880
	人件費支出	△ 625,825,672
	その他の業務支出	△ 55,467,295
	運営費交付金収入	601,278,383
	授業料収入	209,021,200
	入学金収入	34,686,000
	検定料収入	6,364,000
	受託事業収入	1,887,228
	寄付金収入	127
	預り金の増減	2,021,985
	その他収入	14,665,538
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>65,117,614</u>
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	△ 10,260,696
	敷金保証金の戻入による収入	<u>311,000</u>
	小計	△ 9,949,696
	利息の受取額	<u>44,701</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,904,995
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	△ 12,332,212
	利息の支払額	<u>△ 397,230</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,729,442
IV	資金増加額	42,483,177
V	資金期首残高	<u>137,019,442</u>
VI	資金期末残高	<u><u>179,502,619</u></u>

# 利益の処分に関する書類

(平成28年10月26日)

(単位:円)

I	当期末処分利益		3,243,307
	当期総利益	3,243,307	
II	利益処分額		
	積立金	0	
	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		
	教育研究等環境改善積立金	<u>3,243,307</u>	<u>3,243,307</u>

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成27年4月1日～平成28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	781,904,284	
	一般管理費	61,994,736	
	財務費用	<u>412,234</u>	844,311,254
	(2) (控除)自己収入等		
	授業料収益	△ 214,647,100	
	入学金収益	△ 34,686,000	
	検定料収益	△ 6,364,000	
	受託事業等収益	△ 1,793,881	
	寄付金収益	△ 17,936	
	資産見返寄附金戻入	△ 179,973	
	財務収益	△ 44,701	
	雑益	<u>△ 11,560,831</u>	<u>△ 269,294,422</u>
	業務費用合計		575,016,832
II	損益外減価償却相当額		30,757,584
III	引当外賞与給付増加見積額		3,384,283
IV	引当外退職給付増加見積額		17,411,601
V	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用		0
VI	(控除)設立団体納付額		<u>0</u>
VII	行政サービス実施コスト		<u><u>626,570,300</u></u>

## 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、施設整備及び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、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	26～36年
構築物	10～34年
工具器具備品	4～15年
車両運搬具	6年

また、特定の償却資産(地方独立行政法人会計基準第85)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可能期間(5年)に基づいて償却しています。

#### 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、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、地方独立行政法人会計基準第86第2項に基づき当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度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87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。

#### 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

地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

決算日における10年国債の利回りは-0.050%でしたが、「平成27事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱について(留意事項)」(平成28年4月25日付け総務省 事務連絡)に基づき、利率を0として計算しています。

#### 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います。

#### 7 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 「貸借対照表」注記

- (1) 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額は36,067千円です。
- (2) 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は211,195千円です。  
(新潟県からの派遣職員に対する退職給付見積額は、上記金額には含んでいません。)

## III 「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科目別の内訳

現金及び預金	179,502,619	円
資金期末残高	179,502,619	円

### 2 重要な非資金取引の内容

#### (1) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	32,983,137	円
合 計	32,983,137	円

#### (2) 現物寄附による資産の取得

図書	567,735	円
美術品・收藏品	3,000,000	円
合 計	3,567,735	円

## IV 「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の中には、新潟県からの派遣職員に係るものも含まれています。
- (2) 引当外退職給付増加見積額の中には、新潟県からの派遣職員に係るものも含まれています。
- (3) 機会費用の内訳  
機会費用はすべて設立団体(新潟県)に係るものです。

## V 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## VI 重要な後発事象

該当事項はありません。

## VII 金融商品の時価等に関する事項

### 1 金融商品の状況に関する事項

当法人は、短期的な預金及び国債、地方債等に限定した資金運用を行うこととしております。

### 2 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

(単位:円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	179,502,619	179,502,619	-
(2) 未払金	(69,021,128)	(69,021,128)	-

負債に計上されているものは、( )で示しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法

#### (1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によつて  
います。

#### (2) 未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によつて  
ています。

## VIII 賃貸等不動産の時価等に関する事項

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85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(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		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要	
						当期償却額		当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	932,871,000	-	-	932,871,000	92,272,752	30,757,584	-	-	-	840,598,248	
	計	932,871,000	-	-	932,871,000	92,272,752	30,757,584	-	-	-	840,598,248	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	構築物	21,481,452	-	-	21,481,452	2,034,241	736,385	-	-	-	19,447,211	
	工具器具備品	57,670,498	37,740,537	16,329,934	79,081,101	25,374,245	14,808,182	-	-	-	53,706,856	
	図書	288,194,302	3,124,983	2,847,032	288,472,253	-	-	-	-	-	288,472,253	
	車両運搬具	2,222,377	-	-	2,222,377	1,018,589	370,396	-	-	-	1,203,788	
	計	369,568,629	40,865,520	19,176,966	391,257,183	28,427,075	15,914,963	-	-	-	362,830,108	
非償却資産	土地	1,352,373,000	-	-	1,352,373,000	-	-	-	-	-	1,352,373,000	
	美術品・收藏品	15,330,000	3,000,000	-	18,330,000	-	-	-	-	-	18,330,000	
	計	1,367,703,000	3,000,000	-	1,370,703,000	-	-	-	-	-	1,370,703,000	
有形固定資産合計	土地	1,352,373,000	-	-	1,352,373,000	-	-	-	-	-	1,352,373,000	
	建物	932,871,000	-	-	932,871,000	92,272,752	30,757,584	-	-	-	840,598,248	
	構築物	21,481,452	-	-	21,481,452	2,034,241	736,385	-	-	-	19,447,211	
	工具器具備品	57,670,498	37,740,537	16,329,934	79,081,101	25,374,245	14,808,182	-	-	-	53,706,856	
	図書	288,194,302	3,124,983	2,847,032	288,472,253	-	-	-	-	-	288,472,253	
	美術品・收藏品	15,330,000	3,000,000	-	18,330,000	-	-	-	-	-	18,330,000	
	車両運搬具	2,222,377	-	-	2,222,377	1,018,589	370,396	-	-	-	1,203,788	
	計	2,670,142,629	43,865,520	19,176,966	2,694,831,183	120,699,827	46,672,547	-	-	-	2,574,131,356	
無形固定資産	ソフトウェア	18,480,000	-	-	18,480,000	11,088,000	3,696,000	-	-	-	7,392,000	
	電話加入権	18,000	-	-	18,000	-	-	-	-	-	18,000	
	計	18,498,000	-	-	18,498,000	11,088,000	3,696,000	-	-	-	7,410,000	
投資その他の資産	差入敷金・保証金・預託金	2,289,910	171,000	482,000	1,978,910	-	-	-	-	-	1,978,910	
	計	2,289,910	171,000	482,000	1,978,910	-	-	-	-	-	1,978,910	

(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

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

該当事項はありません。

(7) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(8) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(9) 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	2,285,244,000	-	-	2,285,244,000	(注1)
	計	2,285,244,000	-	-	2,285,244,000	
資本剰余金	無償譲与	15,348,000	-	-	15,348,000	(注2)
	運営費交付金	2,289,910	-	-	2,289,910	
	寄附金等	-	3,000,000	-	3,000,000	(注3)
	計	17,637,910	3,000,000	-	20,637,910	
	損益外減価償却累計額	△ 61,515,168	△ 30,757,584	-	△ 92,272,752	(注4)
	差引計	△ 43,877,258	△ 27,757,584	-	△ 71,634,842	

(注1) 新潟県からの現物出資によるものです。

(注2) 新潟県からの無償譲与によるものです。

(注3) 当期増加額は、現物寄附(美術品・收藏品)によるものです。

(注4) 当期増加額は、新潟県からの現物出資(建物)に係る減価償却です。

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(10)－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
積立金	488,000	610,000	-	1,098,000	
教育研究等環境改善積立金	6,171,685	10,988,343	-	17,160,028	
計	6,659,685	11,598,343	-	18,258,028	

(注) 当期増加額は、平成26年度の利益処分によるものです。

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11)－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	
平成25年度	15,413,845	-	-	2,970,000	-	2,970,000	12,443,845
平成26年度	32,000,000	-	-	-	-	-	32,000,000
平成27年度	-	601,278,383	564,933,735	4,344,648	-	569,278,383	32,000,000
合 計	47,413,845	601,278,383	564,933,735	7,314,648	-	572,248,383	76,443,845

(11)－2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成25年度 交付分	平成26年度 交付分	平成27年度 交付分	合 計
期間進行基準	-	-	525,112,846	525,112,846
費用進行基準	-	-	39,820,889	39,820,889
計	0	0	564,933,735	564,933,735

(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(12)－1 施設費の明細

該当事項はありません。

(12)－2 補助金等の明細

該当事項はありません。

## (13) 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	25,635,600	2	-	-
	非常勤	661,262	4	-	-
	計	26,296,862	6	-	-
教 職 員	常 勤	462,638,298	68	39,484,826	7
	非常勤	34,178,757	78	336,063	1
	計	496,817,055	146	39,820,889	8
合 計	常 勤	488,273,898	70	39,484,826	7
	非常勤	34,840,019	82	336,063	1
	計	523,113,917	152	39,820,889	8

(注1) 役員に対する報酬等の支給基準について

公立大学法人新潟県立看護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

公立大学法人新潟県立看護大学職員給与規程及び公立大学法人新潟県立看護大学職員退職手当規程に基づき支給しています。

(注3) 支給額には、受託研究費及び受託事業費で支出した人件費は含まれていません。

(注4) 支給額には、法定福利費は含まれていません。

## (14) 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。

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費		
消耗品費	13,743,213	
備品費	2,548,368	
印刷製本費	1,038,400	
水道光熱費	14,434,061	
旅費交通費	5,547,730	
通信運搬費	972,809	
賃借料	1,246,412	
保守費	822,960	
修繕費	7,549,098	
広告宣伝費	2,795,037	
諸会費	108,000	
報酬・委託・手数料	27,246,809	
奨学費	5,358,000	
減価償却費	12,915,504	
雑費	164,047	96,490,448
研究経費		
消耗品費	5,348,009	
備品費	1,282,740	
印刷製本費	117,249	
水道光熱費	5,313,632	
旅費交通費	6,844,564	
通信運搬費	104,017	
修繕費	754,473	
研修費	548,712	
報酬・委託・手数料	7,205,934	27,519,330
教育研究支援経費		
消耗品費	4,091,067	
備品費	216,000	
印刷製本費	455,640	
図書費	2,847,032	
水道光熱費	1,543,484	
旅費交通費	189,232	
賃借料	2,281,464	
保守費	272,160	
修繕費	1,303,476	
広告宣伝費	524,880	
諸会費	20,000	
報酬・委託・手数料	3,214,478	
減価償却費	1,377,597	18,336,510

受託事業費			1,666,443
役員人件費			
報酬		26,055,600	
法定福利費		1,992,410	
諸手当		241,262	
			28,289,272
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	273,795,274		
賞与	93,255,124		
退職給付費用	39,484,826		
法定福利費	55,217,578	461,752,802	
非常勤教員給与			
給料	6,609,100		
法定福利費	11,343	6,620,443	468,373,245
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	72,025,171		
賞与	23,562,729		
法定福利費	13,992,790	109,580,690	
非常勤職員給与			
給料	26,178,072		
賞与	1,391,585		
退職給付費用	336,063		
法定福利費	3,742,626	31,648,346	141,229,036
一般管理費			
消耗品費		2,167,347	
備品費		1,252,908	
印刷製本費		151,618	
水道光熱費		4,048,485	
旅費交通費		2,213,996	
通信運搬費		3,537,432	
賃借料		25,015,353	
車両燃料費		98,313	
福利厚生費		853,649	
保守費		7,103,400	
修繕費		1,825,955	
損害保険料		1,029,610	
諸会費		1,207,595	
研修費		76,100	
報酬・委託・手数料		5,649,697	
租税公課		433,916	
減価償却費		5,317,862	
雑費		11,500	61,994,736

(16) 寄附金の明細

(単位:円、件)

区 分	当 期 受 入 額	件 数	摘 要
寄附金	3,567,735	312	
合 計	3,567,735	312	

※当期受入額は、すべて科研費等による現物寄附です。

(17) 受託研究の明細

該当事項はありません。

(18) 共同研究の明細

該当事項はありません。

(19) 受託事業の明細

(単位:円)

区 分	期 首 残 高	当 期 受 入 額	受 託 事 業 等 収 益	期 末 残 高
受託事業 (国・地方公共団体分)	-	1,793,881	1,793,881	-
受託事業(その他)	-	-	-	-
合 計	-	1,793,881	1,793,881	-

(20) 科学研究費補助金の明細

(単位:円、件)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
基盤研究(B)	(300,000) 90,091	1	
基盤研究(C)	(10,783,823) 3,310,406	13	
若手研究(B)	(3,306,073) 842,821	4	
挑戦的萌芽研究	(2,890,280) 855,281	3	
合 計	(17,280,176) 5,098,599	21	

(注1) 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として( )内に記載しています。

(注2) 分担金を含めて記載しています。

(注3) 基金分の繰越を含めて記載しています。

(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(21) - 1 現金及び預金

(単位:円)

区 分	金 額
現 金	0
預 金	179,502,619
計	179,502,619

(21) - 2 未払金

(単位:円)

相 手 先	金 額
人件費(退職金等)	42,271,870
(株)大谷ビジネス	1,758,074
(株)謙信堂	1,640,490
NECキャピタルソリューション(株)	1,579,401
丸善雄松堂(株)	1,503,543
その他	20,267,750
計	69,021,128

(21) - 3 資産見返物品受贈額

(単位:円)

区 分	金 額
構築物	18,633,474
工具器具備品	2,510,315
図書	276,774,441
ソフトウェア	7,392,000
計	305,310,230