

財 務 諸 表

第 1 期

平成 1 6 年度

目 次

	ページ
貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に関する書類	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
注記事項	6
附属明細書	8

貸借対照表
(平成17年3月31日)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
. 固定資産		. 固定負債	
1. 有形固定資産		資産見返負債	
土地	1,760,304	資産見返運営費交付金等	67,457
建物	4,366,863	資産見返寄附金	1,110
減価償却累計額	275,641	資産見返物品受贈額	461,330
構築物	191,728	長期リース債務	53,206
減価償却累計額	14,872	固定負債合計	583,105
工具器具備品	343,526		
減価償却累計額	110,431	. 流動負債	
図書	375,648	運営費交付金債務	118,459
美術品・收藏品	3,050	預り補助金等	0
船舶	14,280	寄附金債務	22,599
減価償却累計額	5,521	短期リース債務	70,396
車両運搬具	18,123	前受金	11,071
減価償却累計額	5,845	預り金	10,114
有形固定資産合計	6,661,215	未払金	296,889
2. 無形固定資産		流動負債合計	529,531
ソフトウェア	39,682	負債合計	1,112,637
その他	208		
無形固定資産合計	39,890	資本の部	
固定資産合計	6,701,106	. 資本金	
		政府出資金	6,317,529
. 流動資産		資本金合計	6,317,529
現金および預金	433,846	. 資本剰余金	
未収学生納付金収入	4,230	資本剰余金	3,258
その他	395	損益外減価償却累計額(-)	307,651
流動資産合計	438,471	資本剰余金合計	304,392
		. 利益剰余金	
		当期末処分利益	13,803
		(うち当期総利益)	(13,803)
		利益剰余金合計	13,803
		資本合計	6,026,940
資産合計	7,139,577	負債資本合計	7,139,577

退職手当見積額の注記

運営費交付金により財源措置が行われるため退職給付引当金の対象とした退職給付債務の見積額は、1,058,904千円です。

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位：千円)

経常費用		
業務費		
教育経費		325,113
研究経費		126,956
教育研究支援経費		101,622
受託研究費		18,799
役員人件費		50,092
教員人件費		
常勤職員給与	665,112	
非常勤職員給与	8,712	673,824
職員人件費		
常勤職員給与	560,770	
非常勤職員給与	38,188	598,959
業務費計		1,895,368
一般管理費		170,123
経常費用合計		2,065,492
経常収益		
運営費交付金収益		1,474,944
授業料収益		375,749
公開講座等収益		7,135
入学金収益		65,001
検定料収益		11,110
受託研究等収益		
地方公共団体からの受託研究	18,950	18,950
施設費等収益		22,088
寄附金収益		10,493
財務収益		
受取利息	7	7
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	2,425	
資産見返寄附金戻入	0	
資産見返物品受贈額戻入	40,724	43,150
雑益		
間接経費収入	2,520	
財産貸付料収入	39,690	
手数料収入	4	
その他雑益	4,468	46,683
経常収益合計		2,075,315
経常利益		9,823
臨時損失		
譲与消耗品費		148,889
臨時利益		
物品受贈益		148,889
債権受贈益		2,538
その他の臨時利益		1,442
当期純利益		13,803
目的積立金取崩額		-
当期総利益		13,803

キャッシュ・フロー計算書

(平成16年4月1日 ~ 平成17年3月31日)

(単位：千円)

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	-
人件費支出	1,250,038
その他の業務支出	418,617
運営費交付金収入	1,663,288
授業料収入	338,879
入学金収入	60,771
検定料収入	11,110
附属病院収入	-
受託研究等収入	18,950
受託事業等収入	-
手数料収入	4
補助金等収入	-
補助金等の精算による返還金の支出	-
寄付金収入	9,558
財産の賃貸等による収入	39,690
その他の収入	10,910
科学研究費補助金収入	25,888
科学研究費補助金支出	25,888
小計	484,506
国庫納付金の支払額	-
業務活動によるキャッシュ・フロー	484,506

投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預入れによる支出	-
定期預金の払戻による収入	-
有価証券の取得による支出	-
有価証券の売却による収入	-
有形固定資産の取得による支出	31,165
無形固定資産の取得による支出	-
有形固定資産の及び無形固定資産の売却による収入	-
施設費による収入	22,088
施設費の精算による返還金の支出	-
共同機関への拠出による支出	-
金銭出資による支出	-
小計	9,076
利息及び配当金の受取額	7
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,068

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	64,529
短期借入による収入	-
短期借入金の返済による支出	-
債券の発行による収入	-
債券の償還による支出	-
長期借入による収入	-
長期借入金の返済による支出	-
金銭出資の受入による収入	-
民間出えん金の受入による収入	-
小計	64,529
利息の支払額	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	64,529

資金に係る換算差額

資金増加額	410,907
資金期首残高	22,938
資金期末残高	433,846

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

・ 当期末処分利益			13,803,427
当期総利益	13,803,427		

・ 利益処分量

国立大学法人法第35条において準用する
独立行政法人通則法第44条第3項により
文部科学大臣の承認を受けようとする額

教育研究環境整備積立金	<u>13,803,427</u>	<u>13,803,427</u>	<u>13,803,427</u>
-------------	-------------------	-------------------	-------------------

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位：千円)

業務費用			1,677,807
損益計算上の費用			
業務費	1,895,368		
一般管理費	170,123		
財務費用	-		
臨時損失	<u>148,889</u>	2,214,381	
(控除)自己収入等			
授業料収益	375,749		
公開講座等収益	7,135		
入学金収益	65,001		
検定料収益	11,110		
受託研究等収益	18,950		
寄附金収益	10,493		
資産見返寄附金戻入	0		
財務収益	7		
雑益	46,683		
その他の臨時利益	<u>1,442</u>	<u>536,573</u>	
損益外減価償却相当額			307,651
引当外退職給付増加見積額			21,728
機会費用			
国又は地方公共団体の無償又は減額された 使用料による貸借取引の機会費用		1,671	
政府出資等の機会費用		<u>81,382</u>	83,053
(控除)国庫納付額等			<u>-</u>
国立大学法人等業務実施コスト			<u><u>2,046,783</u></u>

注 記 事 項

(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おります。

なお、退職一時金については費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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るが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	19～50年
建物附属設備	8～18年
構 築 物	10～45年
工具器具備品	2～9年
船 舶	5年
車両運搬具	2～5年

また、特定の償却資産（国立大学法人基準第83）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おります。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内の利用可能期間（5年）に基づいております。

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おりません。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金及び年金基金積立不足額に関して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おりません。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見込額は、基準第84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おります。

4. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法

近隣の地代や賃借料を参考に計算しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

文部科学省から通知された機会費用の算定利回りに基づき算定しております。

なお、平成16年度の算定利回りは1.320%となっております。

5. 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おります。

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方法は、税込方式によっております。

(貸借対照表関係)

(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	433,846千円
うち定期預金	-
資金期末残高	438,846

(2) 重要な非資金取引

現物出資の受入による資産の取得

土地	1,760,304千円
建物(建物附属設備含む)	4,359,991
構築物	185,854
船舶	11,379
合計	6,317,529

現物譲与による資産の取得

工具器具備品	93,845千円
図書	371,217
その他	75,233
合計	540,296

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	193,999千円
合計	193,999

現物寄附による資産の取得

備品	1,195千円
図書	511
合計	1,707

(3) その他

寄附金収入には、承継寄附を含んでおります。

(重要な債務負担行為)

記載すべき事項はありません。

(重要な後発事象)

記載すべき事項はありません。

(その他)

記載金額は千円単位とし、表示単位未満については切り捨て表示しております。

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 8 3 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) 無償使用国有財産等の明細	10
(4) P F I の明細	10
(5) 有価証券の明細	
(5) - 1 流動資産として計上された有価証券	10
(5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券	10
(6) 出資金の明細	10
(7) 長期貸付金の明細	10
(8) 長期借入金の明細	10
(9) 国立大学法人等債の明細	11
(10) - 1 引当金の明細	11
(10) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	11
(10) - 3 退職給付引当金の明細	11
(11) 保証債務の明細	11
(12) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
(13) - 1 積立金の明細	12
(13) - 2 目的積立金の取崩しの明細	12
(14) 業務費及び一般管理費の明細	12
(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
(15) - 1 運営費交付金債務	14
(15) - 2 運営費交付金収益	14
(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	14
(17) 役員及び教職員の給与の明細	15
(18) 開示すべきセグメント情報	15
(19) 寄附金の明細	15
(20) 受託研究の明細	15
(21) 共同研究の明細	16
(22) 受託事業等の明細	16
(23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
(23) - 1 現金及び預金	16
(23) - 2 未払金	16

(記載金額は千円単位とし、表示単位未満については切り捨て表示しております。)

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第83 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:千円)

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 (償却費損益内)	建 物	-	6,872	-	6,872	41	41	6,830	
	構築物	-	5,874	-	5,874	29	29	5,844	
	工具器具備品	-	309,932	-	309,932	98,656	98,656	211,276	
	図 書	-	375,648	-	375,648	-	-	375,648	
	船 舶	-	2,901	-	2,901	87	87	2,814	
	車両運搬具	-	18,123	-	18,123	5,845	5,845	12,278	
	計	-	719,352	-	719,352	104,660	104,660	614,692	
有形固定資産 (償却費損益外)	建 物	4,359,991	-	-	4,359,991	275,599	275,599	4,084,391	
	構築物	185,854	-	-	185,854	14,842	14,842	171,012	
	工具器具備品		33,594	-	33,594	11,775	11,775	21,819	
	船 舶	11,379	-	-	11,379	5,434	5,434	5,945	
	計	4,557,225	33,594	-	4,590,819	307,651	307,651	4,283,168	
非償却資産	土 地	1,760,304	-	-	1,760,304	-	-	1,760,304	
	美術品・收藏品	-	3,050	-	3,050	-	-	3,050	
	計	1,760,304	3,050	-	1,763,354	-	-	1,763,354	
有形固定資産合計	土 地	1,760,304	-	-	1,760,304	-	-	1,760,304	
	建 物	4,359,991	6,872	-	4,366,863	275,641	275,641	4,091,222	
	構築物	185,854	5,874	-	191,728	14,872	14,872	176,856	
	工具器具備品	-	343,526	-	343,526	110,431	110,431	233,095	
	図 書	-	375,648	-	375,648	-	-	375,648	
	美術品・收藏品	-	3,050	-	3,050	-	-	3,050	
	船 舶	11,379	2,901	-	14,280	5,521	5,521	8,759	
	車両運搬具	-	18,123	-	18,123	5,845	5,845	12,278	
	計	6,317,529	755,997	-	7,073,526	412,311	412,311	6,661,215	
無形固定資産合計	特許権	-	-	-	-	-	-	-	
	借地権	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	-	53,336	-	53,336	13,654	13,654	39,682	
	電話加入権	-	208	-	208	-	-	208	
	計	-	53,544	-	53,544	13,654	13,654	39,890	

注記事項

期首残高は国からの出資金額です。

当期増加額のうち、国から譲与されたものは次のとおりです。

工具器具備品	93,845 千円
図書	371,217 千円
車両運搬具	18,123 千円
ソフトウェア	53,336 千円
美術品・收藏品	3,050 千円
電話加入権	208 千円

(2) たな卸資産の明細

該当事項はありません。

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用の金額	適用
土地	敷地	鹿児島県鹿屋市高須町2458-1の地先	(m ²) 461.33	コンクリート造	(千円) 54	護岸及び防潮 [°]
	小計		461.33		54	
建物	宿舍	鹿児島県鹿屋市西原4丁目外		鉄筋コンクリート造	1,616	
	小計				1,616	
合計					1,671	

注記事項 当法人所有の職員宿舍の一部を国に対し無償貸付けしております。(機会費用1,095千円)

(4) PFIの明細

該当事項はありません。

(5) 有価証券の明細

(5) - 1 流動資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(6) 出資金の明細

該当事項はありません。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(8) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

(10) - 1 引当金の明細

該当事項はありません。

(10) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

該当事項はありません。

(10) - 3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

(11) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(12) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位 : 千円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	適 用
資 本 金	政府出資金	6,317,529	-	-	6,317,529	
	計	6,317,529	-	-	6,317,529	
資本剰余金	資本剰余金					
	美術品・收藏品	-	3,050	-	3,050	
	電話加入権	-	208	-	208	
	計	-	3,258	-	3,258	
	損益外減価償却 累計額	-	307,651	-	307,651	
	差引計	-	304,392	-	304,392	

(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(13) - 1 積立金の明細

該当事項はありません。

(13) - 2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

教育経費		
消耗品費	46,035	
備品費	17,295	
印刷製本費	14,593	
水道光熱費	41,520	
旅費交通費	17,113	
通信運搬費	2,157	
賃借料	11,290	
車両燃料費	287	
保守費	880	
修繕費	130,607	
損害保険料	16	
行事費	298	
諸会費	861	
会議費	139	
報酬・委託・手数料	3,262	
奨学費	21,906	
減価償却費	9,134	
雑費	<u>7,711</u>	325,113
研究経費		
消耗品費	35,810	
備品費	11,450	
印刷製本費	909	
水道光熱費	11,550	
旅費交通費	31,766	
通信運搬費	3,720	
賃借料	796	
車両燃料費	28	
保守費	783	
修繕費	6,865	
損害保険料	8	
諸会費	1,444	
会議費	82	
報酬・委託・手数料	761	
減価償却費	19,412	
雑費	<u>1,564</u>	126,956

教育研究支援経費			
消耗品費		13,498	
備品費		1,242	
印刷製本費		319	
水道光熱費		1,917	
旅費交通費		171	
通信運搬費		8,441	
賃借料		344	
保守費		25	
修繕費		3,373	
諸会費		131	
報酬・委託・手数料		299	
減価償却費		71,803	
雑費		<u>54</u>	101,622
受託研究費			18,799
受託事業費			-
役員人件費			
報酬		33,848	
賞与		12,472	
法定福利費		<u>3,770</u>	50,092
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	408,155		
賞与	159,849		
退職給付費用	26,808		
法定福利費	<u>70,299</u>	665,112	
非常勤職員給与			
給料	8,583		
法定福利費	<u>128</u>	<u>8,712</u>	673,824
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	338,261		
賞与	113,714		
退職給付費用	52,178		
法定福利費	<u>56,615</u>	560,770	
非常勤職員給与			
給料	35,083		
法定福利費	<u>3,105</u>	<u>38,188</u>	598,959
一般管理費			
消耗品費		22,334	
備品費		7,175	
印刷製本費		6,224	
水道光熱費		3,815	
旅費交通費		19,512	

通信運搬費	5,661	
賃借料	7,131	
車両燃料費	572	
保守費	7,700	
修繕費	24,476	
損害保険料	3,734	
広告宣伝費	350	
行事費	508	
諸会費	3,579	
会議費	990	
報酬・委託・手数料	29,397	
租税公課	944	
減価償却費	13,195	
雑費	12,817	170,123

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15) - 1 運営費交付金債務

(単位：千円)

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16年度	-	1,663,288	1,474,944	69,883	-	1,544,828	118,459
合 計	-	1,663,288	1,474,944	69,883	-	1,544,828	118,459

(15) - 2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	16年度交付分	17年度交付分	18年度交付分	合 計
鹿屋体育大学	1,474,944	-	-	1,474,944
合 計	1,474,944	-	-	1,474,944

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

施設費の明細

(単位：千円)

区 分	当期交付金額	左の会計処理内訳			摘 用
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	そ の 他	
施設整備費補 助金	22,088	-	-	22,088	
計	22,088	-	-	22,088	

(17) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、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	(2,323)	(3)	(-)	(-)
	43,998	3	-	-
教職員	(46,900)	(120)	(-)	(-)
	1,019,980	141	78,987	6
合 計	(49,223)	(123)	(-)	(-)
	1,063,979	144	78,987	6

注記事項 役員の給与及び退職手当については、国立大学法人鹿屋体育大学役員給与規則及び国立大学法人鹿屋体育大学役員退職手当規則に基づき支給しております。

学長（常勤） 18,206千円

理事（常勤） 25,791千円

理事（非常勤） 1,665千円

監事（非常勤） 657千円

教職員の給与及び退職手当については、国立大学法人鹿屋体育大学職員給与規則及び国立大学法人鹿屋体育大学職員退職手当規則に基づき支給しております。

役員・教職員の給与の支給人員は、年間平均支給人員数を記載しております。

上表中の（ ）内の数字は、非常勤の役員又は教職員を外数で示しております。

上記金額には、法定福利費を含めておりません。

(18) 開示すべきセグメント情報

該当事項はありません。

(19) 寄附金の明細

(単位：千円)

区 分	当期受入	件数	摘 要
鹿屋体育大学	32,496	(件) 20	
合 計	32,496	20	

注記事項 「当期受入」欄には、前年度からの繰越額「22,938千円」を含んでおります。

「件数」には、前年度繰越分については「1件」として計上しております。ただし、預金利息については件数として計上しておりません。

(20) 受託研究の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
鹿屋体育大学	-	18,950	18,950	-
合 計	-	18,950	18,950	-

(21) 共同研究の明細

該当事項はありません。

(22) 受託事業等の明細

該当事項はありません。

(23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(23) - 1 現金及び預金

(単位：千円)

種 別	金 額	摘 要
現 金	520	
小口現金	8	
普通預金	433,316	
郵便貯金	0	
合 計	433,846	

(23) - 2 未払金

(単位：千円)

債 主	金 額	摘 要
奥アンツーカ(株)九州支店	23,835	
パナソニックSSマーケティング(株)九州社	21,715	
南日防水工業(株)	14,353	
(株)黒松製材建設	8,400	
セノー(株)福岡支店	8,137	
富士通特機システム(株)	6,676	
(有)インテリア東口	5,991	
ダイヤモンドリース(株)南九州支店	5,456	
美津濃(株)	4,767	
その他	197,555	
合 計	296,889	