



Financial Report 2017

財務レポート 2017
(平成28年度財務諸表の概要)

第10期

平成28年4月1日～平成29年3月31日

公立大学法人県立広島大学

財務諸表等の構成

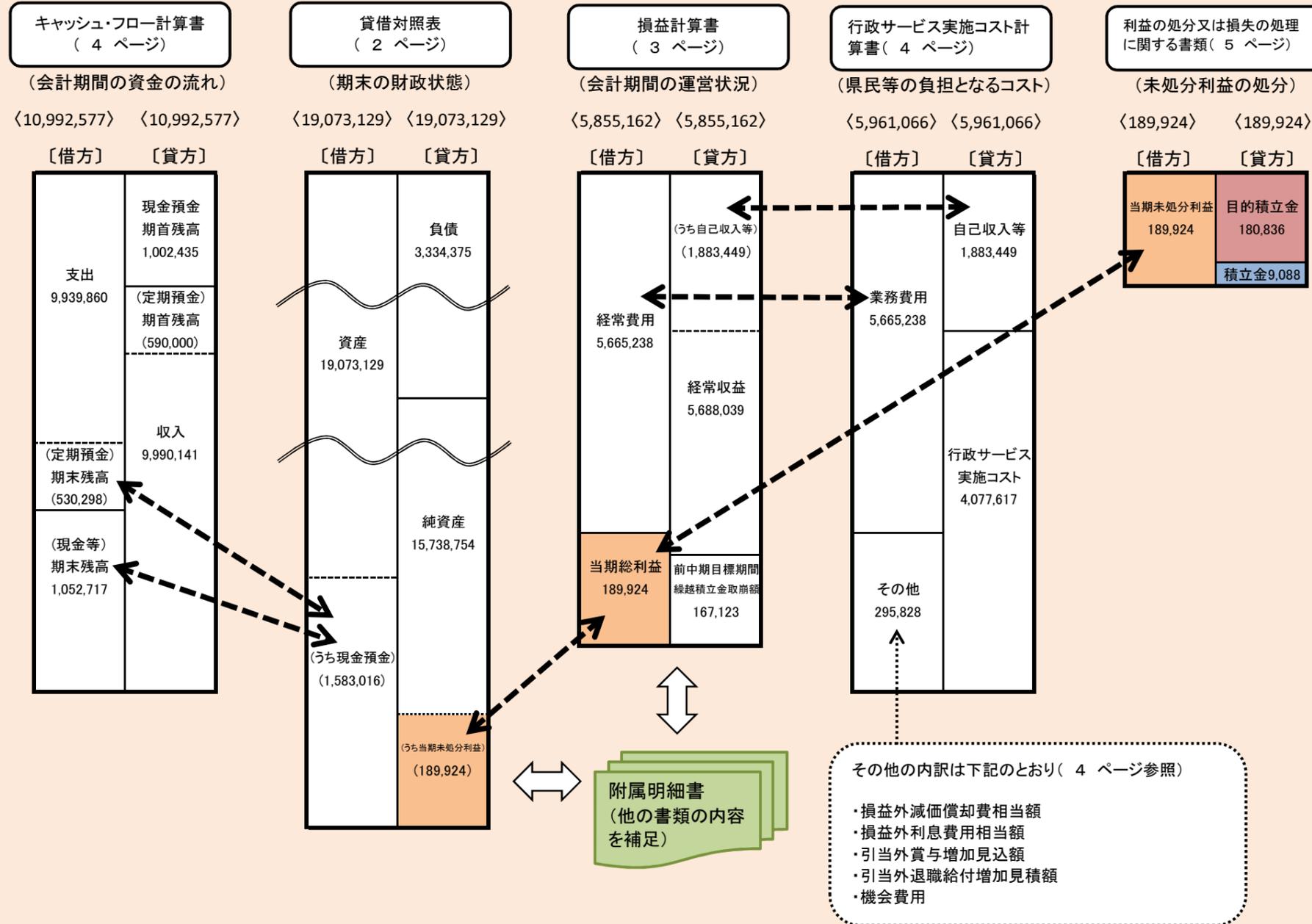
公立大学法人は、「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」に従って会計を行い、県民に対して、その財政状態及び運営状況を明らかにするため、財務諸表を作成することとされています。

財務諸表は、①貸借対照表、②損益計算書、③利益の処分又は損失の処理に関する書類、④キャッシュ・フロー計算書、⑤行政サービス実施コスト計算書及びこれらを補足する附属明細書から構成されており、⑥決算報告書の添付が義務付けられています。

単位：千円

単位：百万円

財務諸表



決算報告書



※上記は、平成28年度の財務諸表を表しています。なお、この財務レポート上の計数は、単位未満を切り捨てていますので、合計が合わない箇所があります。

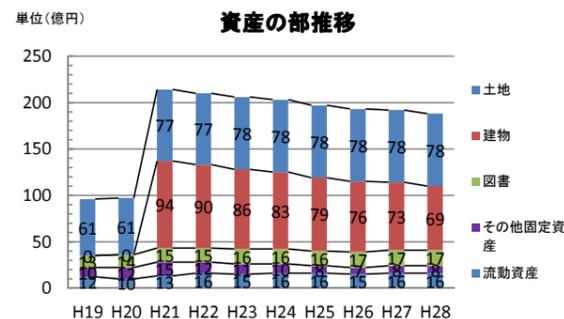
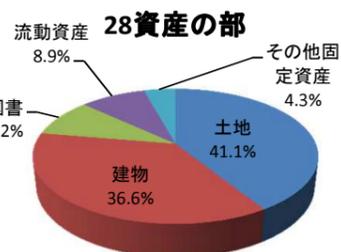
貸借対照表 B/S (Balance Sheet)

(単位 千円)

科目	平成27年度	平成28年度	対前年度増減額	対前年度増減率	主な増減要因
【資産の部】					
I 固定資産	17,702,742	17,384,615	▲ 318,127	▲ 1.8 %	
1 有形固定資産	17,675,824	17,358,933	▲ 316,891	▲ 1.8 %	
土地	7,850,895	7,850,895	0	0.0 %	
減損損失累計額	▲ 16,580	▲ 16,580	0	0.0 %	
建物	10,333,894	10,349,420	15,526	0.2 %	主な取得資産は下記のとおり
減価償却累計額	▲ 3,026,334	▲ 3,371,280	▲ 344,946	11.4 %	
減損損失累計額	▲ 1,064	▲ 1,064	0	0.0 %	
構築物	246,493	246,493	0	0.0 %	
減価償却累計額	▲ 131,570	▲ 142,209	▲ 10,639	8.1 %	
工具器具備品	1,657,243	1,825,760	168,517	10.2 %	主な取得資産は下記のとおり
減価償却累計額	▲ 1,125,658	▲ 1,286,922	▲ 161,264	14.3 %	
図書	1,749,293	1,755,081	5,788	0.3 %	当期取得額27,417千円、除却額21,629千円による増
美術品	139,212	139,212	0	0.0 %	
車両運搬具	2,530	2,530	0	0.0 %	
減価償却累計額	▲ 2,530	▲ 2,530	0	0.0 %	
建設仮勘定	0	10,125	10,125	皆増	MBA講義収録システム
2 無形固定資産	26,514	25,137	▲ 1,377	▲ 5.2 %	
特許権	496	398	▲ 98	▲ 19.8 %	減価償却による減
ソフトウェア	18,380	17,411	▲ 969	▲ 5.3 %	当期取得額6,424千円及び減価償却による減
電話加入権	150	150	0	0.0 %	
その他無形固定資産	7,488	7,177	▲ 311	▲ 4.2 %	手続継続中特許出願費用の減及び減価償却による減
3 投資その他の資産	404	545	141	34.9 %	
敷金・保証金	400	400	0	0.0 %	
その他	4	145	141	3,525.0 %	
II 流動資産	1,697,337	1,688,514	▲ 8,823	▲ 0.5 %	
現金及び預金	1,592,435	1,583,016	▲ 9,419	▲ 0.6 %	当期現預金約168百万円増ならびに目的積立金取崩による177百万円の減
未収学生納付金収入	3,739	3,804	65	1.7 %	
学生納付金徴収不能引当金	▲ 2,186	▲ 1,993	193	皆増	貸倒懸念未収学生納付金の減
その他の未収入金	101,066	93,415	▲ 7,651	▲ 7.6 %	県補助金期末未収分(16,267千円)の減及びその他の事業収入未収分の増
貸倒引当金	▲ 407	0	407	皆増	貸倒実績率の解消による増
貯蔵品	124	184	60	48.4 %	
前払費用	1,751	8,943	7,192	410.7 %	三原斜面崩壊工事前払金6,690千円、イングリッシュト ラック生次年度分奨学費前払180千円の増
未収収益等	813	1,143	330	40.6 %	年度跨ぎ長期定期預金分(+800千円)の増
資産の合計	19,400,080	19,073,129	▲ 326,951	▲ 1.7 %	

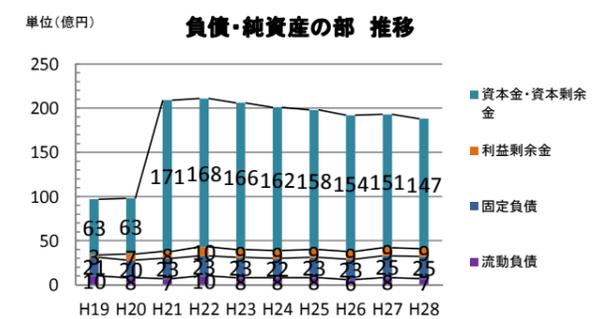
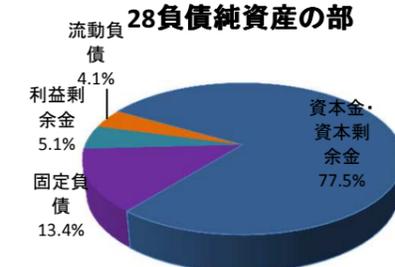
【当期の主な取得資産】

- ◆建物
(庄原キャンパス 学生寮窓取替 8,278千円、ドラフトチャンバー(排気装置)1,350千円)
(三原キャンパス 自動ドア 793千円)
- ◆工具器具備品
(広島キャンパス 教学システム 84,162千円※、超音波画像診断装置 9,504千円、環境制御動物飼育装置 4,791千円 ※リース資産)
(庄原キャンパス ICP発光分光分析装置 9,490千円)
(三原キャンパス 磁気刺激装置 8,748千円)



貸借対照表は、期末における資産、負債及び純資産の残高を示し、本学の財政状況を表すものです。
表の左側で元手資金をどのような形で運用しているのかを、右側で資金をどのような方法で集めているのかを、表しています。
(※)県から受け入れた運営費交付金及び学生が納付した授業料等は、受領時に収益ではなく債務として流動負債へ計上します。
これは、教育や研究など、交付額や受領額に見合う一定の事業を実施する責務を負っていることによるものであり、これら受領額債務は期間の経過による減価償却や事業のための支出に伴い、収益化されます。

科目	平成27年度	平成28年度	対前年度増減額	対前年度増減率	主な増減要因
【負債の部】					
I 固定負債	2,519,645	2,550,276	30,631	1.2 %	
資産見返負債	2,369,195	2,374,544	5,349	0.2 %	
資産見返運営費交付金等	714,241	748,274	34,033	4.8 %	資産取得額が減価償却費を上回ったことによる増
資産見返補助金等	10,833	9,685	▲ 1,148	▲ 10.6 %	資産取得額が減価償却費を下回ったことによる減
資産見返寄附金	144,534	154,449	9,915	6.9 %	資産取得額が減価償却費を上回ったことによる増
資産見返物品受贈額	1,499,585	1,462,134	▲ 37,451	▲ 2.5 %	県から譲渡された資産の減価償却による減
資産除去債務	3,278	3,327	49	1.5 %	
長期リース債務	147,171	172,404	25,233	17.1 %	新規取得教学システム70,432千円の増 及び短期リース債務へ振替45,199千円による減
II 流動負債	801,997	784,098	▲ 17,899	▲ 2.2 %	
預り施設費	0	18,222	18,222	皆増	三原斜面崩壊工事未完了による未収益化施設費の増
寄附金債務	13,102	15,028	1,926	14.7 %	翌年度繰越額の増
前受受託研究費等	9,160	13,565	4,405	48.1 %	受入額増による翌年度繰越額の増
短期リース債務	50,406	55,517	5,111	10.1 %	新規取得教学システムによる13,729千円の増 及び債務償還等による8,618千円の減
未払金	594,426	529,506	▲ 64,920	▲ 10.9 %	退職金51,000千円他の減
未払費用	944	1,837	893	94.6 %	科目変更による増
未払消費税等	3,126	3,940	814	26.0 %	H27.10消費税法改正により、国外事業者からの電子 ジャーナル等の購入が課税取引となったことによる増
預り金	87,319	84,812	▲ 2,507	▲ 2.9 %	預り源泉所得税27年度差額支給分等3,536千円の減、 及び預り後援会費919千円の増
預り科学研究費補助金等	36,993	50,613	13,620	36.8 %	受入額増による科研費(直接経費)翌年度繰越額の増
その他流動負債	6,518	11,054	4,536	69.6 %	科研費(直接経費)翌年度繰越額に伴う間接経費繰越 額の増
負債の合計	3,321,643	3,334,375	12,732	0.4 %	
【純資産の部】					
I 資本金	17,467,360	17,467,360	0	0.0 %	
地方公共団体出資金	17,467,360	17,467,360	0	0.0 %	
II 資本剰余金	▲ 2,340,871	▲ 2,692,989	▲ 352,118	15.0 %	
資本剰余金	878,647	889,013	10,366	1.2 %	目的積立金を財源とする建設仮勘定等(MBA関係)の増
損益外減価償却累計額	▲ 3,201,534	▲ 3,563,970	▲ 362,436	11.3 %	県出資、施設費、目的積立金等により取得した資産に 係る減価償却費相当額の増
損益外減損損失累計額	▲ 17,644	▲ 17,644	0	0.0 %	
損益外利息費用累計額	▲ 340	▲ 389	▲ 49	14.4 %	
III 利益剰余金	951,949	964,384	12,435	1.3 %	
前中期目標期間繰越積立金	726,282	548,793	▲ 177,489	▲ 24.4 %	当期取崩額177,489千円による減
教育研究の質の向上等目的積立金	119,925	217,981	98,056	81.8 %	27年度承認98,056千円による増
積立金	5,932	7,684	1,752	29.5 %	27年度承認1,751千円による増
当期末処分利益	99,807	189,924	90,117	90.3 %	
(うち当期総利益)	99,807	189,924	90,117	90.3 %	
純資産の合計	16,078,437	15,738,754	▲ 339,683	▲ 2.1 %	
負債・純資産の合計	19,400,080	19,073,129	▲ 326,951	▲ 1.7 %	



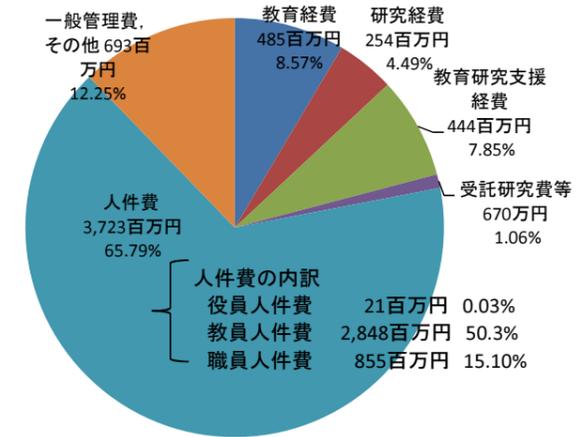
損益計算書 P/L (Profit & Loss Statement)

損益計算書は、一会計期間の、公立大学法人の運営状況を明らかにするものです。
教育・研究等の業務に費やした費用と、得られた収益の状況を知ることができます。

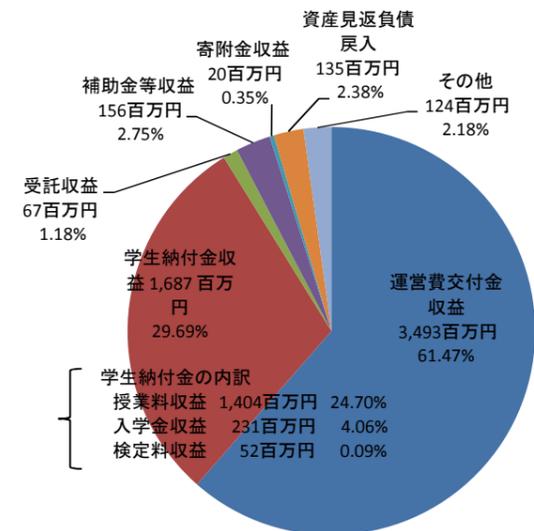
(単位 千円)

科目	平成27年度	平成28年度	対前年度増減額	対前年度増減率	主な増減要因
経常費用	5,603,269	5,665,238	61,969	1.1%	
業務費	4,974,213	4,970,901	▲ 3,312	▲ 0.1%	
教育経費	529,312	485,784	▲ 43,528	▲ 8.2%	MBA設置準備費用から運営費用へ移行による57,878千円の減
研究経費	256,209	254,692	▲ 1,517	▲ 0.6%	MBA研究費4,450千円、補助金による研究費3,024千円の増ならびに他学部研究費の減
教育研究支援経費	393,700	444,399	50,699	12.9%	学内NW他システム管理費25,124千円、国際交流費11,308千円及び図書除却損19,604千円の増
受託研究費	61,853	56,838	▲ 5,015	▲ 8.1%	執行額減少による減
受託事業費	6,039	4,152	▲ 1,887	▲ 31.2%	受託事業受入額減少に伴う執行額減少による減
役員人件費	22,398	21,792	▲ 606	▲ 2.7%	
教員人件費	2,853,615	2,848,868	▲ 4,747	▲ 0.2%	
職員人件費	851,083	854,371	3,288	0.4%	
一般管理費	626,034	691,909	65,875	10.5%	広島:火災報知器・EV修理等費用12,000千円、三原:外壁修繕費34,691千円、他修繕委託費5,706千円の増
財務費用	2,128	2,428	300	14.1%	
雑損	893	0	▲ 893	皆減	
経常収益	5,645,837	5,688,039	42,202	0.7%	
施設費収益	105,246	140,007	34,761	33.0%	庄原キャンパス及び三原キャンパスの外壁修繕のために交付された補助金の増
運営費交付金収益	3,496,558	3,493,565	▲ 2,993	▲ 0.1%	前期比受入額標準56百万円の増ならびに特定81百万円の減、及び資産取得額の減にともなう収益振替額22百万円の増
授業料収益	1,394,964	1,404,487	9,523	0.7%	MBA等学生数の増による10,059千円の増
入学金収益	233,947	231,911	▲ 2,036	▲ 0.9%	学部・ET入学者数及び科目履修生等増による2,419千円の増、ならびに大学院入学者減による4,387千円の減
検定料収益	62,091	52,054	▲ 10,037	▲ 16.2%	学部・大学院及び助産学専攻受験者数減による10,431千円の減
受託研究等収益	69,323	63,997	▲ 5,326	▲ 7.7%	執行額減による減
受託事業等収益	6,039	4,485	▲ 1,554	▲ 25.7%	受託事業受入額減少に伴う執行額減少による減
補助金等収益	8,972	16,867	7,895	88.0%	補助金受入額増に伴う執行額増加による増
寄附金収益	20,824	20,638	▲ 186	▲ 0.9%	
資産見返負債戻入	118,284	135,442	17,158	14.5%	科研費等で取得した固定資産の減価償却費の増
財務収益	1,861	1,155	▲ 706	▲ 37.9%	資金運用の利息収益の減
雑益	127,721	123,425	▲ 4,296	▲ 3.4%	公開講座等開催収益2,465千円、教員宿舎分財産貸付料1,196千円、その他財産貸付料555千円の減
経常利益	42,567	22,800	▲ 19,767	▲ 46.4%	
臨時損失	11,575	0	▲ 11,575	皆減	
固定資産除却損	6,015	0	▲ 6,015	皆減	
図書除却損	5,559	0	▲ 5,559	皆減	
臨時利益	11,575	0	▲ 11,575	皆減	
その他臨時利益	11,575	0	▲ 11,575	皆減	
当期純利益	42,567	22,800	▲ 19,767	▲ 46.4%	
前中期目標期間繰越積立金取崩額	57,240	167,123	109,883	192.0%	目的積立金を財源とするMBA運営費用98百万円及び国際交流事業費用11百万円の増
当期総利益	99,807	189,924	90,117	90.3%	

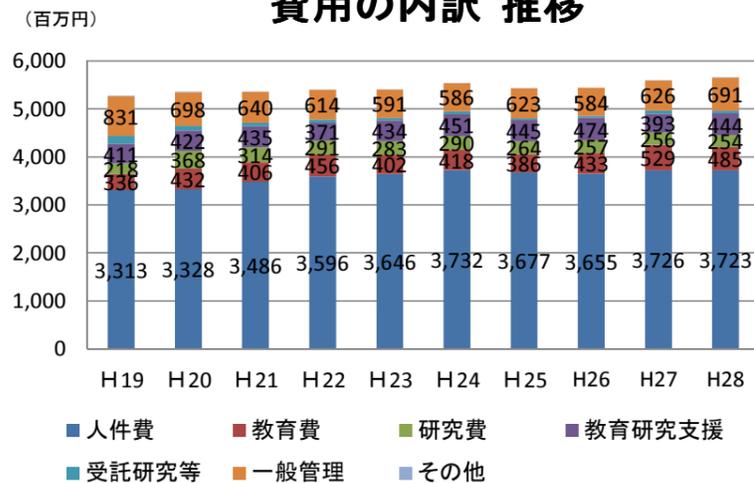
費用の内訳



収益の内訳



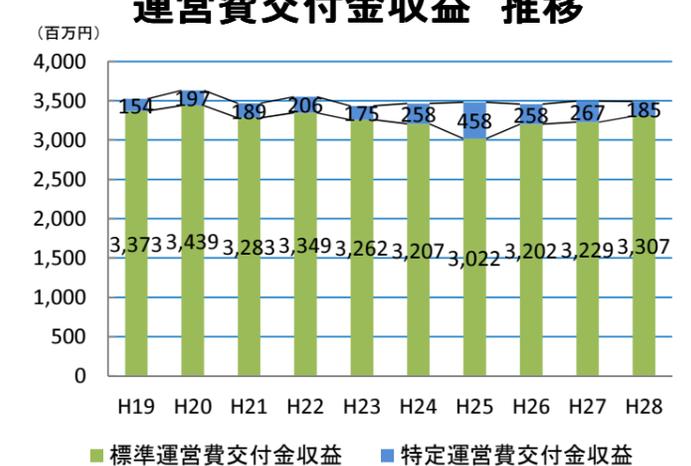
費用の内訳 推移



収益の内訳 推移



運営費交付金収益 推移

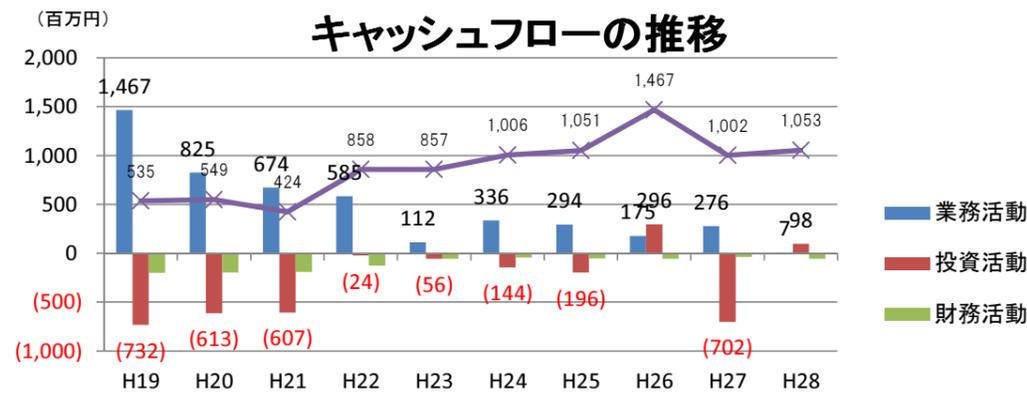


キャッシュ・フロー計算書

(単位 千円)				
科目	平成27年度	平成28年度	対前年度増減額	主な増減要因
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	▲ 1,029,705	▲ 1,033,979	▲ 4,274	
人件費支出	▲ 3,708,830	▲ 3,777,280	▲ 68,450	人件費及びその他の業務支出等の増による資金流出の増
その他の業務支出	▲ 487,813	▲ 653,070	▲ 165,257	
運営費交付金収入	3,635,930	3,611,686	▲ 24,244	
授業料収入	1,339,906	1,347,862	7,956	
入学金収入	233,947	231,798	▲ 2,149	
検定料収入	62,091	52,054	▲ 10,037	
受託研究等収入	68,802	64,741	▲ 4,061	
受託事業等収入	10,529	2,750	▲ 7,779	
補助金等収入	16,650	18,448	1,798	
補助金等の精算による返還金の支出	0	▲ 3,295	▲ 3,295	
寄附金収入	7,565	9,006	1,441	
その他の業務収入	126,844	124,724	▲ 2,120	
預り金の増減	▲ 240	11,648	11,888	
業務活動によるキャッシュ・フロー	275,680	7,096	▲ 268,584	
II 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	▲ 999,000	▲ 4,280,298	▲ 3,281,298	定期預金払戻額の増による資金流入の増
定期預金の払戻しによる収入	499,000	4,340,000	3,841,000	
有形固定資産等の取得による支出	▲ 232,731	▲ 136,855	95,876	
施設費による収入	29,762	174,498	144,736	
その他	0	0	0	
利息及び配当金の受取額	1,087	926	▲ 161	
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 701,881	98,271	800,152	
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	▲ 36,003	▲ 52,660	▲ 16,657	リース債務返済支出の増による資金流出の増
利息の支払額	▲ 2,031	▲ 2,423	▲ 392	
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 38,035	▲ 55,084	▲ 17,049	
IV 資金増加額 (I + II + III)	▲ 464,236	50,282	514,518	
V 資金期首残高	1,466,671	1,002,435	▲ 464,236	
VI 資金期末残高	1,002,435	1,052,717	50,282	

【キャッシュ・フロー計算書】

一会計期間の資金(キャッシュ)の流れ(フロー)を、一定の活動別に区分して表すものです。
 (業務活動によるキャッシュ・フロー) 通常の業務の実施に係る資金の収支状況
 (投資活動によるキャッシュ・フロー) 投資活動に係る資金の収支状況
 (財務活動によるキャッシュ・フロー) 借入・返済による収入・支出等、資金の調達及び返済に係る資金の収支状況
 (百万円)

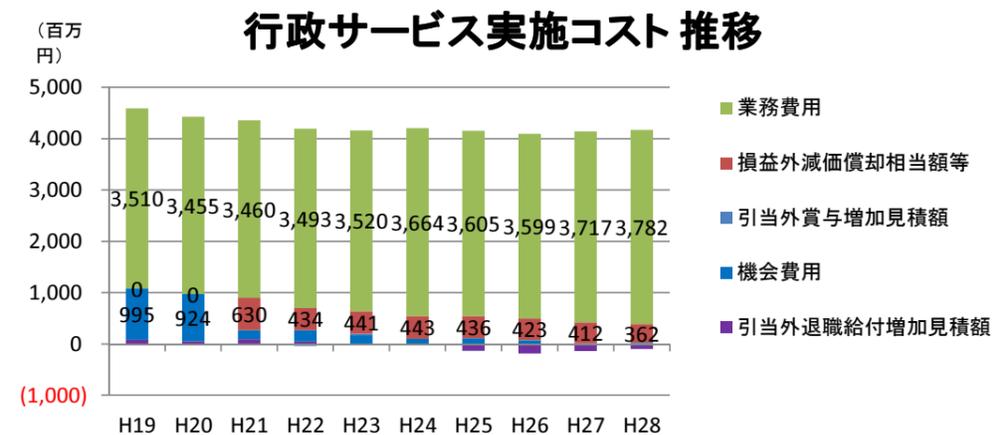


行政サービス実施コスト計算書

(単位 千円)				
科目	平成27年度	平成28年度	対前年度増減額	主な増減要因
I 業務費用	3,716,538	3,781,789	65,251	
(1) 損益計算書上の費用	5,614,844	5,665,238	50,394	
業務費	4,974,213	4,970,901	▲ 3,312	MBA設置費用の減
一般管理費	626,034	691,909	65,875	庄原・三原キャンパス外壁修繕他修繕委託費用の増
財務費用	2,128	2,428	300	
雑損	893	0	▲ 893	
臨時損失	11,575	0	▲ 11,575	
(2) (控除) 自己収入等	▲ 1,898,306	▲ 1,883,449	14,857	
授業料収益	▲ 1,394,964	▲ 1,404,487	▲ 9,523	MBA等学生数の増による10,059千円の増
入学金収益	▲ 233,947	▲ 231,911	2,036	学部・ET入学者数及び科目履修生等増による2,419千円の増、ならびに大学院入学者減による4,387千円の減
検定料収益	▲ 62,091	▲ 52,054	10,037	学部・大学院及び助産学専攻受験者数減による10,431千円の減
受託研究等収益	▲ 69,323	▲ 63,997	5,326	執行額減による減
受託事業等収益	▲ 6,039	▲ 4,485	1,554	受託事業受入額減少に伴う執行額減少による減
寄附金収益	▲ 20,824	▲ 20,638	186	
財務収益	▲ 1,861	▲ 1,155	706	資金運用の利息収益の減
雑益	▲ 96,033	▲ 91,963	4,070	公開講座等開催収益2,465千円、教員宿舍分財産貸付料1,196千円、その他財産貸付料555千円の減
資産見返寄附金戻入	▲ 11,754	▲ 12,755	▲ 1,001	
臨時利益	▲ 1,464	0	1,464	
(業務費用合計)	3,716,538	3,781,789	65,251	
II 損益外減価償却相当額	411,693	362,435	▲ 49,258	
III 損益外利息費用相当額	51	48	▲ 3	
IV 引当外賞与増加見積額	2,988	8,443	5,455	
V 引当外退職給付増加見積額	▲ 137,017	▲ 94,409	42,608	
VI 機会費用	9,794	19,309	9,515	
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賃借取引の機会費用	9,794	9,786	▲ 8	
地方公共団体出資の機会費用	0	9,522	9,522	
VII 行政サービス実施コスト (I ~ VI 合計)	4,004,049	4,077,617	73,568	

【行政サービス実施コスト計算書】

公立大学法人の業務運営費用(コスト)のうち、住民等が負担したコストを表すものです。
 実施コストとは、企業会計同様の費用計上(減価償却費や引当金繰入など)を行った上で、運営費交付金や補助金が無かったと仮定した場合の、赤字の金額(赤字+機会費用)のことであり、この赤字を、運営費交付金等の税金で補助しているということがいえます。



利益の処分に関する書類(案)

(単位 千円)

科目	平成27年度	平成28年度	対前年度増減額
I 当期末処分利益	99,807	189,924	90,117
当期総利益	99,807	189,924	90,117
前期繰越欠損金	-	-	-
II 利益処分額	99,807	189,924	90,117
教育研究の質の向上等の目的積立金	98,055	180,836	82,781
積立金	1,751	9,088	7,337

【利益の処分に関する書類】

損益計算書により算定された当期末処分利益の処分内容を明らかにするために作成するものです。
 [積立金] 前払費用などの、会計処理において生じた見かけ上の利益(資金の裏付けなし)について、次年度以降の費用計上に伴う損失の補てんに備えて積み立てるものです。
 [目的積立金] 経費節減や増収対策等の経営努力により生じた利益について、県知事の承認を得て教育の質の向上等に充当する資金として積み立てるものです。

決算報告書

(単位 百万円)

区分	予算額	決算額	差額(決算-予算)	増減要因
収入				
運営費交付金収入	3,426	3,426	-	
学生納付金収入	1,662	1,652	▲ 9	
診療センター収入	21	21	0	
その他の自己収入	80	86	6	
目的積立金取崩	254	177	▲ 76	MBA運営業務について、経費節減に努めたことによる決算額の減
外部資金収入	91	81	▲ 9	
補助金収入	192	175	▲ 17	一部工事の完了時期について、翌期に延長となったことによる決算額の減
借入金収入	-	-	-	
計	5,728	5,622	▲ 106	
支出				
一般管理費	649	539	▲ 109	光熱水費についてその他経費区分への振替え、及び経費節減による決算額の減
人件費	3,512	3,418	▲ 94	適正な人員配置による決算額の減
教育研究経費	756	717	▲ 39	適正な予算執行による決算額の減
教育研究支援経費	424	417	▲ 7	適正な予算執行による決算額の減
学生支援経費	88	81	▲ 6	
診療経費	12	12	-	
外部資金事業費(受託等分)	91	68	▲ 23	
外部資金事業費(補助金分)	22	16	▲ 5	
施設整備費	170	140	▲ 30	一部工事の完了時期について、翌期に延長となったことによる決算額の減
借入金償還金	-	-	-	
計	5,728	5,411	▲ 316	
収入-支出	-	210	210	

【決算報告書】

都道府県における会計認識の基準(現金主義)に準じて、予算の区分に従って作成することとされています。公立大学法人の予算計画と対比して、予算の執行状況を表すものです。

利益と利益処分の推移

