

2019年度

# 財務諸表

第1期

自 2019年4月 1日

至 2020年3月31日

公立大学法人 神戸市看護大学

# 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	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、減価償却費（「第 87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第 91 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	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) 公立大学法人債の明細	10
(7) 引当金の明細	10
(8) 資産除去債務の明細	10
(9) 保証債務の明細	10
(10) 資本金及び資本剰余金の明細	11
(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	11
(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	11
(13) 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細	12
(14) 役員及び教職員の給与の明細	13
(15) 開示すべきセグメント情報	13
(16) 業務費及び一般管理費の明細	14
(17) 寄附金の明細	16
(18) 受託研究の明細	16
(19) 共同研究の明細	16
(20) 受託事業等の明細	16
(21) 科学研究費補助金等の明細	16
(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	17

## 貸借対照表

(2020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		6,420,000,000	
建物	1,920,000,000		
減価償却累計額	▲76,905,632		1,843,094,368
工具器具備品	42,092,430		
減価償却累計額	▲7,411,682		34,680,748
図書			493,828,454
有形固定資産合計			8,791,603,570

##### 2 無形固定資産

ソフトウェア		9,797,760	
無形固定資産合計		9,797,760	

固定資産合計 8,801,401,330

#### II 流動資産

現金及び預金		140,020,721	
未収学生納付金収入		138,650	
前払費用		660,000	
その他未収入金		2,076,500	
流動資産合計		142,895,871	

流動資産合計 142,895,871

資産合計 8,944,297,201

### 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	489,371		
資産見返寄附金	578,355		
資産見返物品受贈額	493,455,307		494,523,033
長期リース債務			27,451,936
固定負債合計			521,974,969

#### II 流動負債

運営費交付金債務		38,570,234	
未払金		41,864,630	
リース債務		6,904,852	
未払費用		2,497,215	
預り金		7,211,755	
預り科学研究費補助金等		22,291,729	
賞与引当金		10,051,004	
流動負債合計		129,391,419	

流動負債合計 129,391,419

負債合計 651,366,388

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金

8,340,000,000

資本金合計

8,340,000,000

II 資本剰余金

資本剰余金

損益外減価償却累計額

▲76,905,632

資本剰余金合計

▲76,905,632

III 利益剰余金

当期未処分利益

29,836,445

(うち当期総利益

29,836,445 )

利益剰余金合計

29,836,445

純資産合計

8,292,930,813

負債純資産合計

8,944,297,201

## 損益計算書

(2019年4月1日から2020年3月31日)

(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		72,085,889		
研究経費		29,414,333		
教育研究支援経費		29,269,236		
役員人件費				
常勤役員	76,024,912			
非常勤役員	1,318,380	77,343,292		
教員人件費				
常勤教員	583,929,341			
非常勤教員	11,715,490	595,644,831		
職員人件費				
常勤職員	218,518,746			
非常勤職員	20,854,241	239,372,987	1,043,130,568	
一般管理費				129,220,005
財務費用				
支払利息			1,313,440	
経常費用合計			<u>1,313,440</u>	1,173,664,013
経常収益				
運営費交付金収益			874,731,766	
授業料収益			237,875,149	
入学金収益			48,936,000	
検定料収益			7,837,000	
補助金等収益			9,462,000	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入		70,069		
資産見返物品受贈額戻入		2,591,053	2,661,122	
雑益				
財産貸付料収入		1,591,000		
科学研究費補助金間接経費収入		16,055,189		
その他		4,351,232	21,997,421	
経常収益合計			<u>21,997,421</u>	1,203,500,458
経常利益				<u>29,836,445</u>
臨時損失				
承継消耗品費			21,275,858	21,275,858
臨時利益				
物品受贈益			21,275,858	21,275,858
当期純利益				<u>29,836,445</u>
当期総利益				<u>29,836,445</u>

## キャッシュ・フロー計算書

(2019年4月1日から2020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	△108,782,401
	人件費支出	△885,021,540
	その他の業務支出	△108,627,323
	運営費交付金収入	913,302,000
	授業料収入	230,352,939
	入学金収入	48,842,000
	検定料収入	7,837,000
	補助金等収入	7,385,500
	その他収入	5,942,232
	預り金等の増減	23,472,421
	業務活動によるキャッシュ・フロー	134,702,828
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	△8,784,481
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△8,784,481
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	△6,670,438
	利息の支払額	△1,313,440
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,983,878
IV	資金増減額	117,934,469
V	資金期首残高	22,086,252
VI	資金期末残高	140,020,721

## 利益の処分に関する書類

(単位：円)

I 当期未処分利益		29,836,445
当期総利益	29,836,445	
II 利益処分類		
積立金	—	
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ようとする額		
教育研究の質の向上及び組織運営の改善目的積立金	29,836,445	29,836,445

## 行政サービス実施コスト計算書

(2019年4月1日から2020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	1,043,130,568		
	一般管理費	129,220,005		
	財務費用	1,313,440		
	臨時損失	21,275,858	1,194,939,871	
	(2) (控除) 自己収入等			
	授業料収益	△237,875,149		
	入学金収益	△48,936,000		
	検定料収益	△7,837,000		
	雑益	△5,942,232		
	資産見返運営費交付金等戻入	△70,069	△300,660,450	
	業務費用合計			894,279,421
II	損益外減価償却相当額			76,905,632
III	引当外賞与増加見積額			△577,587
IV	引当外退職給付増加見積額			27,967,984
V	機会費用			
	地方公共団体出資の機会費用		415,077	415,077
VI	行政サービス実施コスト			998,990,527



# 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、設立団体から承継した固定資産については承継時の残存耐用年数で減価償却しています。  
なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	19年～47年
工具器具備品	6年

  
ただし、リース資産については、リース期間を耐用年数とする定額法によっています。  
また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）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. 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準  
賞与のうち、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、教職員に支給する賞与に備えるため、支給見込額を計上しています。  
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、当事業年度末の引当外賞与見積額から当事業年度当初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。  
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89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
  - (1) 地方自治体出資等の機会費用の計算に使用した利率  
2020年3月末における10年利付国債の利回りを参考に、0.005%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。
8. 金融商品に関する注記
  - (1) 金融商品の状況に関する事項  
当法人は、資金運用については、預金で運用しています。
  - (2) 金融商品の時価等に関する事項  
期末日における金融商品の貸借対照表計上額、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)

区 分	貸借対照表計上額(*1)	時 価(*1)	差 額(*1)
(1) 現金及び預金	140,020,721	140,020,721	—
(2) リース債務	(34,356,788)	(34,356,788)	—
(3) 未払金	(41,864,630)	(41,864,630)	—

(\*1) 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、(2) 未払金

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。

(3) リース債務

時価については、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法により算定しています。

## II 貸借対照表関係

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は、185,433,405円、運営費交付金から充当されるべき賞与見積額は、37,583,162円です。

## III 損益計算書関係

経常損益においてファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、529,562円であり、当該影響額を除いた当期総利益は29,306,883円です。

## IV キャッシュ・フロー計算書関係

### 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	140,020,721円
定期預金	0円
資金期末残高	140,020,721円

### 2 重要な非資金取引

寄附受による資産の増加	578,355円
-------------	----------

## V 行政サービス実施コスト計算書関係

1 資産見返運営費交付金等戻入△70,069円は、授業料を財源として取得した資産に伴うものです。

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15,761,350円が含まれています。

## VI 減損会計の摘要について

該当事項はありません。

## VII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## VIII 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、減価償却費（「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 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	1,920,000,000	—	—	1,920,000,000	76,905,632	76,905,632	—	—	—	1,843,094,368	
	計	1,920,000,000	—	—	1,920,000,000	76,905,632	76,905,632	—	—	—	1,843,094,368	
有形固定資産 (特定償却資 産以外)	工具器具備品	41,532,990	559,440	—	42,092,430	7,411,682	7,411,682	—	—	—	34,680,748	
	図書	483,293,396	10,535,058	—	493,828,454	—	—	—	—	—	493,828,454	
	計	524,826,386	11,094,498	—	535,920,884	7,411,682	7,411,682	—	—	—	528,509,202	
非償却資産	土地	6,420,000,000	—	—	6,420,000,000	—	—	—	—	—	6,420,000,000	
	計	6,420,000,000	—	—	6,420,000,000	—	—	—	—	—	6,420,000,000	
有形固定資産 の合計	土地	6,420,000,000	—	—	6,420,000,000	—	—	—	—	—	6,420,000,000	
	建物	1,920,000,000	—	—	1,920,000,000	76,905,632	76,905,632	—	—	—	1,843,094,368	
	工具器具備品	41,532,990	559,440	—	42,092,430	7,411,682	7,411,682	—	—	—	34,680,748	
	図書	483,293,396	10,535,058	—	493,828,454	—	—	—	—	—	493,828,454	
	計	8,864,826,386	11,094,498	—	8,875,920,884	84,317,314	84,317,314	—	—	—	8,791,603,570	
無形固定資産	ソフトウェア	12,247,200	—	—	12,247,200	2,449,440	2,449,440	—	—	—	9,797,760	
	計	12,247,200	—	—	12,247,200	2,449,440	2,449,440	—	—	—	9,797,760	

**(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**

(3) - 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。

(3) - 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**

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) 公立大学法人債の明細**

該当事項はありません。

**(7) 引当金の明細**

(7) - 1 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
			目的使用	その他		
賞与引当金	—	10,051,004	—	—	10,051,004	

(7) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金等の明細

該当事項はありません。

(7) - 3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

**(8) 資産除去債務の明細**

該当事項はありません。

**(9) 保証債務の明細**

該当事項はありません。

(10) 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	8,340,000,000	—	—	8,340,000,000	
	計	8,340,000,000	—	—	8,340,000,000	
資本剰余金	損益外減価償却累計額	—	△76,905,632	—	△76,905,632	(注)
	計	8,340,000,000	△76,905,632	—	8,263,094,368	

(注) 当期増加額は、特定資産の減価償却によるものです。

(11) 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。

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12) - 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	
2019年度	—	913,302,000	874,731,766	—	—	874,731,766	38,570,234
合計	—	913,302,000	874,731,766	—	—	874,731,766	38,570,234

(12) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	2019年度 交付分	合 計
期間進行基準	854,302,000	854,302,000
費用進行基準	20,429,766	20,429,766
合 計	874,731,766	874,731,766

(13) 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細

(13) - 1 施設費の明細

該当事項はありません。

(13) - 2 補助金等の明細

(単位：円)

名 称	交付元	経費 の別	期首 残高	当期 交付額	当期振替額					期末 残高	摘要 (注)
					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		
神戸市地域子 育て支援拠点 事業/「ひろば 型」事業費補 助金	神戸市	直接 経費	—	4,153,000	—	—	—	—	4,153,000	—	4,153,000
		間接 経費	—	—	—	—	—	—	—	—	—
がんプロフェ ッショナル養 成プラン	文部科学省	直接 経費	—	4,610,000	—	—	—	—	4,610,000	—	4,610,000
		間接 経費	—	—	—	—	—	—	—	—	—
地(知)の拠 点大学による 地方創生推進 事業(COC+)	文部科学省	直接 経費	—	699,000	—	—	—	—	699,000	—	699,000
		間接 経費	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合 計		直接 経費	—	9,462,000	—	—	—	—	9,462,000	—	9,462,000
		間接 経費	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		計	—	9,462,000	—	—	—	—	9,462,000	—	9,462,000

(注) 摘要には、当期交付決定額を記載しております。

## (14) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円、人)

区 分		報酬又は給料等		法定福利費	退職給付	
		金額	支給 人員	金額	金額	支給 人員
役 員	常 勤	67,519,329	5	8,505,583	—	—
	非常勤	1,318,380	5	—	—	—
	計	68,837,709	10	8,505,583	—	—
教 員	常 勤	473,253,840	57	97,901,855	12,773,646	14
	非常勤	11,715,490	27	—	—	—
	計	484,969,330	84	97,901,855	12,773,646	14
職 員	常 勤	184,179,260	28	26,683,366	7,656,120	16
	非常勤	18,707,326	12	2,146,915	—	—
	計	202,886,586	40	28,830,281	7,656,120	16
合 計	常 勤	724,952,429	90	133,090,804	20,429,766	30
	非常勤	31,741,196	44	2,146,915	—	—
	計	756,693,625	134	135,237,719	20,429,766	30

(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看護大学役員報酬規程」及び「公立大学法人神戸市看護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看護大学職員の給与に関する規程」、「公立大学法人神戸市看護大学契約職員就業規則」、「公立大学法人神戸市看護大学非常勤講師就業規則」、「公立大学法人神戸市看護大学パート職員就業規則」及び「公立大学法人神戸市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) 支給人員については、報酬又は給料等は平均支給人員、退職給付は年間支給人員で記載しています。

(注4) 報酬又は給料等には、賞与及び賞与引当金繰入額を含めています。

(注5) 退職給付には、神戸市からの派遣職員に係る退職給付負担金拠出額を含めています。

## (15) 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。

## (16) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費		5,837,502
備品費		595,342
印刷製本費		2,338,445
水道光熱費		16,631,980
旅費交通費		506,029
通信運搬費		102,455
賃借料		4,580,524
福利厚生費		160,310
修繕費		90,795
損害保険料		47,780
行事費		216,000
諸会費		8,000
会議費		29,000
報酬・委託・手数料		25,634,658
奨学費		8,037,000
減価償却費		7,270,069
		<hr/>
		72,085,889
研究経費		
消耗品費		7,961,886
備品費		1,186,711
印刷製本費		2,563,806
水道光熱費		2,989,897
旅費交通費		4,563,333
通信運搬費		683,658
賃借料		745,679
修繕費		105,250
損害保険料		84,220
広告宣伝費		49,709
諸会費		2,466,914
会議費		36,000
報酬・委託・手数料		5,870,515
雑費		106,755
		<hr/>
		29,414,333
教育研究支援経費		
消耗品費		5,755,688
印刷製本費		308,343
水道光熱費		2,887,978
旅費交通費		5,040
賃借料		13,679,412
保守費		6,359,316
諸会費		73,000
報酬・委託・手数料		200,459
		<hr/>
		29,269,236
役員人件費		
常勤役員人件費		
報酬	64,918,329	
賞与	2,601,000	
法定福利費	8,505,583	76,024,912
	<hr/>	
非常勤役員人件費		
報酬	1,318,380	1,318,380
	<hr/>	
		77,343,292
教員人件費		
常勤教員人件費		
給料	336,623,023	
賞与	136,630,817	



退職給付費用	12,773,646		
法定福利費	97,901,855	583,929,341	
非常勤教員人件費			
給料	11,715,490	11,715,490	595,644,831
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	136,418,342		
賞与	37,709,914		
賞与引当金繰入額	10,051,004		
退職給付費用	7,656,120		
法定福利費	26,683,366	218,518,746	
非常勤職員人件費			
給料	18,707,326		
法定福利費	2,146,915	20,854,241	239,372,987
一般管理費			
消耗品費		6,975,245	
備品費		901,633	
印刷製本費		2,270,216	
水道光熱費		3,275,875	
旅費交通費		2,641,491	
通信運搬費		4,677,527	
賃借料		3,492,164	
福利厚生費		10,113,063	
保守費		7,644,544	
修繕費		16,391,931	
損害保険料		322,130	
広告宣伝費		1,460,154	
諸会費		4,568,070	
会議費		22,124	
交際費		122,000	
報酬・委託・手数料		61,084,035	
振込手数料		262,197	
租税公課		92,700	
減価償却費		2,591,053	
雑費		311,853	129,220,005

(17) 寄附金の明細

(単位：円、件)

当期受入額	件数	摘要
578,355	304	現物寄付 578,355 円、304 件

(18) 受託研究の明細

該当事項はありません。

(19) 共同研究の明細

該当事項はありません。

(20) 受託事業等の明細

該当事項はありません。

(21) 科学研究費補助金等の明細

(単位：円、件)

種目	当期受入額	件数	摘要
基盤研究A	(1,360,000) 408,000	2	
基盤研究B	(8,644,780) 1,865,788	8	
基盤研究C	(21,855,653) 7,948,302	57	
挑戦的萌芽研究	(3,885,602) 1,633,242	5	
若手研究B	(4,865,821) 2,046,002	9	
若手研究	(6,051,667) 2,092,008	9	
研究活動スタート支援	(60,145) 30,347	1	
領域開拓プログラム	(105,000) 31,500	1	
合計	(46,828,668) 16,055,189	92	

(注) 当期受入は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括弧内に記載しております。

(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(22) -1 現金及び預金の明細

(単位:円)

区 分	期末残高	備 考
現金	34,559	
普通預金	139,986,162	
計	140,020,721	

(22) -2 資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

区 分	期末残高	備 考
工具器具備品	364,151	
図書	483,293,396	
ソフトウェア	9,797,760	
計	493,455,307	