

平成28年度

財務諸表（概要）

公立大学法人 青森公立大学

本法人の第8期事業年度の決算として、今般、平成28年4月1日から平成29年3月31日までを会計期間とする平成28年度財務諸表を作成したので報告する。

この財務諸表は(1)貸借対照表、(2)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)附属明細書で構成されている。

これら財務諸表の概要については、以下のとおりである。

(1) 貸借対照表

決算における資産総額は74億2百万円、負債総額は16億8千6百万円、純資産総額は57億1千6百万円となっている。

(単位：百万円、%)

資産の部						負債の部					
区分	平成28年度		平成27年度		増減 ①-②	区分	平成28年度		平成27年度		増減 ③-④
	金額①	構成割合	金額②	構成割合			金額③	構成割合	金額④	構成割合	
固定資産	6,830	92.3	6,875	92.1	△ 45	固定負債	1,297	76.8	1,241	74.9	56
有形固定資産	6,775	91.5	6,810	91.3	△ 35	資産見返負債	1,224	72.5	1,226	74.0	△ 2
(土地)	2,004	27.1	2,004	26.9	0	長期未払金	73	4.3	15	0.9	58
(建物)	3,333	45.0	3,452	46.3	△ 119	流動負債	389	23.2	416	25.1	△ 27
(構築物)	262	3.5	273	3.7	△ 11	運営費交付金債務	108	6.4	90	5.4	18
(機械装置)	3	0.0	8	0.1	△ 5	寄附金債務	8	0.5	8	0.5	0
(工具器具備品)	115	1.6	26	0.3	89	未払金	151	9.0	204	12.3	△ 53
(図書)	947	12.8	936	12.5	11	未払費用	13	0.8	10	0.6	3
(美術品・収蔵品)	110	1.5	110	1.5	0	前受金	91	5.4	93	5.6	△ 2
(車両運搬具)	1	0.0	1	0.0	0	その他	18	1.1	11	0.7	7
無形固定資産	55	0.8	64	0.8	△ 9	負債合計	1,686	100.0	1,657	100.0	29
投資その他の資産	0	0.0	1	0.0	△ 1	純資産の部					
流動資産	572	7.7	583	7.9	△ 11	資本金	6,396	111.9	6,396	110.3	0
現金及び預金	561	7.6	578	7.8	△ 17	資本剰余金	△ 891	△ 15.6	△ 833	△ 14.4	△ 58
未収入金等	11	0.1	5	0.1	6	利益剰余金	211	3.7	238	4.1	△ 27
資産合計	7,402	100.0	7,458	100.0	△ 56	純資産合計	5,716	100.0	5,801	100.0	△ 85
						負債・純資産合計	7,402	-	7,458	-	△ 56

(2) 損益計算書

決算における経常費用の総額は12億7千5百万円、経常収益の総額は12億9千2百万円、臨時利益は2千万円となっている。経常収益及び臨時利益から経常費用を差し引いた当期純利益は3千7百万円であり、前中期目標期間繰越積立金取崩額9百万円を加えた当期総利益は4千6百万円となっている。

(単位：百万円、%)

区分	平成28年度		平成27年度		増減 ⑤-⑥	区分	平成28年度		平成27年度		増減 ⑦-⑧
	金額⑤	構成割合	金額⑥	構成割合			金額⑦	構成割合	金額⑧	構成割合	
経常費用	1,275	100.0	1,263	99.1	12	経常収益	1,292	100.0	1,296	100.0	△ 4
業務費	908	71.2	824	64.6	84	運営費交付金収益	395	30.6	335	25.9	60
(教育経費)	155	12.2	147	11.5	8	授業料収益	725	56.1	726	56.0	△ 1
(研究経費)	38	3.0	40	3.1	△ 2	入学金収益	78	6.0	80	6.2	△ 2
(教育研究支援経費)	67	5.2	53	4.2	14	検定料収益	13	1.0	13	1.0	0
(受託研究費等)	0	0.0	3	0.2	△ 3	受託研究等収益	0	0.0	3	0.2	△ 3
(役員人件費)	33	2.6	28	2.2	5	寄附金収益	2	0.2	3	0.2	△ 1
(教員人件費)	389	30.5	331	26.0	58	補助金等収益	5	0.4	4	0.3	1
(職員人件費)	226	17.7	222	17.4	4	施設費収益	23	1.8	74	5.7	△ 51
一般管理費	366	28.7	438	34.4	△ 72	資産見返負債戻入	13	1.0	16	1.2	△ 3
財務費用等	1	0.1	1	0.1	0	雑益等	38	2.9	42	3.3	△ 4
臨時損失	0	-	20	-	△ 20	臨時利益	20	-	0	-	20
当期純利益	37	-	13	-	24	※当期総利益補足 H28 目的積立金取崩額9百万円が含まれている H27 目的積立金取崩額15百万円が含まれている					
当期総利益	46	-	28	-	18						

(3) キャッシュ・フロー計算書

会計期間における資金の収支状況を、3つの活動区分別（業務活動、投資活動、財務活動）に表示したものである。

平成28年度決算における資金期末残高は5億6千1百万円となっている。その内訳は、業務活動によるキャッシュ・フローが6千3百76万円増、投資活動によるキャッシュ・フローが5千2百68万円減、財務活動によるキャッシュ・フローが2千8百13万円減で、資金増加額は1千7百5万円減となっている。なお、平成27年度決算における資金期末残高は5億7千8百万円となっている。

(4) 利益の処分に関する書類（案）

会計期間における未処分利益を表示したものである。平成27年度決算における当期総利益は2千8百万円であり利益処分の承認を求めたが、業務効率化により生じた利益（目的積立金）として1千6百万円、第2期中期目標期間終了時に返還する積立金として1千2百万円に仕分けされた。平成28年度決算における当期総利益は4千6百万円となっており、当該金額をもって利益処分の承認を求めるものである。

(5) 行政サービス実施コスト計算書

会計期間における業務運営に関して、納税者である市民の皆様が負担する行政サービス実施コスト情報を集約して表示し、法人の業務に対する評価・判断に資するために情報開示するものである。平成28年度決算における行政サービス実施コストは、5億5千3百万円となっている。なお、平成27年度決算における行政サービス実施コストは、5億6千3百万円となっている。

平成28年度財務諸表の概要及び相互関連図

【平成28年4月1日～平成29年3月31日】

(単位：百万円)

キャッシュ・フロー計算書
(会計期間の活動区分別資金の流れ)

支出 1,448	収入 2,009
期末残高 561	

貸借対照表
(期末日の財政状態)

資産 7,402 【固定資産】 (内数) 6,830	負債 1,686 【固定負債】 (内数) 1,297 【流動負債】 (内数) 389
純資産 5,716	
【現金・預金 を除く 流動資産】 (内数) 10	【資本金】 (内数) 6,396
【現金・預金】 (内数) 561	【資本剰余金】 (内数) △891 【利益剰余金】 (内数) 211

損益計算書
(会計期間の運営状況)

借方科目	貸方科目
経常費用 1,275	経常収益 1,292
	【運営費交付金】 (内数) 395
	【資産引当金戻入】 (内数) 13
	【運営費交付金等に基づく収益以外の収益】 (内数) 888
	臨時利益 20
	目的積立金取崩額 9
経常利益 17	
当期純利益 37	
当期総利益 46	

行政サービス実施コスト計算書
(市民に帰すべきコストの集約)

費用 1,275	運営費交付金等に基づく収益以外の収益 868
	法人業務実施コスト 553
146	

○H21目的積立金	37
○H22目的積立金	42
○H23目的積立金	25
○H24目的積立金	32
○H25目的積立金	63
○H26目的積立金	26
第1期期間分計	225
○H27繰越積立金取崩	△15
当期総利益	28
○H28繰越積立金取崩	△73
当期総利益	46

○損益外減価償却等相当額	148
○引当外賞与増加見積額	2
○引当外退職給付増加見積額	△12
○機会費用	8

平成27年度財務諸表の概要及び相互関連図

【平成27年4月1日～平成28年3月31日】

(単位：百万円)

キャッシュ・フロー計算書
(会計期間の活動区別資金の流れ)

支出	収入
1,343	1,921
期末残高	
578	

貸借対照表
(期末日の財政状態)

資産	負債
7,458	1,657
【固定資産】 (内数) 6,874	【固定負債】 (内数) 1,241
	【流動負債】 (内数) 416
	純資産
	5,801
	【資本金】 (内数) 6,396
【現金・預金 を除く 流動資産 (内数) 5	
【現金・預金】 (内数) 578	【資本剰余金】 (内数) △833
	【利益剰余金】 (内数) 238

○H21目的積立金	37
○H22目的積立金	42
○H23目的積立金	25
○H24目的積立金	32
○H25目的積立金	63
○H26目的積立金	26
第1期間分計	225
○H27繰越積立金取崩	△15
当期総利益	28

損益計算書
(会計期間の運営状況)

借方科目	貸方科目
経常費用	経常収益
1,263	1,296
	【運営費交付金】 (内数) 335
	【資産見返負債戻入】 (内数) 16
	【運営費交付金等に基づく収益以外の収益】 (内数) 851
経常利益	33
臨時損失	20
臨時損失	○災害損失 (ACAC屋根修繕)
当期純利益	13
当期純利益	28
	目的積立金取崩額
	15

行政サービス実施コスト計算書
(市民に帰すべきコストの集約)

費用	運営費交付金等に基づく収益以外の収益
1,283	851
	法人業務実施コスト
	563
131	

○損益外減価償却等相当額	151
○引当外賞与増加見積額	0
○引当外退職給付増加見積額	△25
○機会費用	5