

平成22事業年度

財 務 諸 表

自 平成22年4月 1 日

至 平成23年3月31日

国立大学法人 山形大学

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 |
| 国立大学法人等業務実施コスト計算書 | 6 |
| 重要な会計方針 | 7 |
| 注記事項 | 8 |
| 附属明細書 | |
| (1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除却費用等の会計処理」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 | 12 |
| (2) たな卸資産の明細 | 13 |
| (3) 無償使用国有財産等の明細 | 14 |
| (4) 有価証券の明細 | 15 |
| (5) 借入金の明細 | 16 |
| (6) 引当金の明細 | 17 |
| (7) 資産除去債務の明細 | 18 |
| (8) 保証債務の明細 | 19 |
| (9) 資本金及び資本剰余金の明細 | 20 |
| (10) 積立金等の明細 | 21 |
| (11) 業務費及び一般管理費の明細 | 22 |
| (12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 25 |
| (13) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細 | 26 |
| (14) 役員及び教職員の給与の明細 | 27 |
| (15) 開示すべきセグメント情報 | 28 |
| (16) 寄附金の明細 | 29 |
| (17) 受託研究の明細 | 29 |
| (18) 共同研究の明細 | 29 |
| (19) 受託事業等の明細 | 29 |
| (20) 科学研究費補助金の明細 | 30 |
| (21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 31 |
| (22) 関連公益法人に関する事項 | 33 |

貸借対照表
(平成23年3月31日現在)

(単位:千円)

| | | |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 資産の部 | | |
| I 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 土地 | | 42,929,131 |
| 建物 | 41,330,210 | |
| 減価償却累計額 | △ 10,699,571 | |
| 減損損失累計額 | △ 23,073 | 30,607,565 |
| 構築物 | 1,788,113 | |
| 減価償却累計額 | △ 737,866 | 1,050,246 |
| 機械装置 | 94,321 | |
| 減価償却累計額 | △ 76,889 | 17,432 |
| 工具器具備品 | 17,289,307 | |
| 減価償却累計額 | △ 9,926,177 | 7,363,129 |
| 図書 | | 5,713,499 |
| 美術品・收藏品 | | 404,317 |
| 船舶 | 1,011 | |
| 減価償却累計額 | △ 981 | 29 |
| 車両運搬具 | 83,425 | |
| 減価償却累計額 | △ 52,662 | 30,762 |
| 建設仮勘定 | | 970,677 |
| 有形固定資産合計 | | 89,086,792 |
| 2 無形固定資産 | | |
| 特許権 | | 458 |
| 特許権仮勘定 | | 7,901 |
| ソフトウェア | | 94,296 |
| その他の無形固定資産 | | 2,492 |
| 無形固定資産合計 | | 105,148 |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | | 335,452 |
| 長期性預金 | | 218,526 |
| 長期前払費用 | | 164 |
| その他の投資その他の資産 | | 440 |
| 投資その他の資産合計 | | 554,584 |
| 固定資産合計 | | 89,746,524 |
| II 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 1,102,872 |
| 未収学生納付金収入 | 89,571 | |
| 徴収不能引当金 | △ 1,660 | 87,910 |
| 未収附属病院収入 | 2,927,149 | |
| 徴収不能引当金 | △ 152,069 | 2,775,080 |
| 有価証券 | | 5,850,154 |
| たな卸資産 | | 8,832 |
| 医薬品及び診療材料 | | 171,683 |
| 前渡金 | | 1,397 |
| 前払費用 | | 1,609 |
| 未収収益 | | 2,618 |
| 未収消費税等 | | 34,000 |
| その他の流動資産 | | 307,661 |
| 流動資産合計 | | 10,343,820 |
| 資産合計 | | 100,090,345 |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

貸借対照表

(平成23年3月31日現在)

(単位:千円)

| | | |
|----------------------------|-----------|--------------------|
| 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 | 2,266,787 | |
| 資産見返補助金等 | 1,410,070 | |
| 資産見返寄附金 | 1,039,950 | |
| 資産見返物品受贈額 | 5,236,828 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等 | 850 | |
| 建設仮勘定見返施設費 | 499,778 | 10,454,265 |
| 国立大学財務・経営センター債務負担金 | | 3,072,645 |
| 長期借入金 | | 13,403,593 |
| 引当金 | | |
| 退職給付引当金 | 1,366 | 1,366 |
| 資産除去債務 | | 149,603 |
| 長期未払金 | | 865,940 |
| 固定負債合計 | | 27,947,414 |
| II 流動負債 | | |
| 運営費交付金債務 | | 527,415 |
| 預り補助金等 | | 15,658 |
| 寄附金債務 | | 1,380,571 |
| 前受受託研究費等 | | 174,601 |
| 前受受託事業費等 | | 732 |
| 預り金 | | 608,254 |
| 一年以内返済予定国立大学財務・経営センター債務負担金 | | 487,715 |
| 一年以内返済予定長期借入金 | | 402,990 |
| 未払金 | | 5,243,597 |
| 未払費用 | | 32,933 |
| 引当金 | | |
| 賞与引当金 | 37,406 | 37,406 |
| 流動負債合計 | | 8,911,877 |
| 負債合計 | | 36,859,292 |
| 純資産の部 | | |
| I 資本金 | | |
| 政府出資金 | | 52,827,150 |
| 資本金合計 | | 52,827,150 |
| II 資本剰余金 | | |
| 資本剰余金 | | 17,350,590 |
| 損益外減価償却累計額(－) | | △ 10,391,358 |
| 損益外減損損失累計額(－) | | △ 23,073 |
| 損益外利息費用累計額(－) | | △ 6,809 |
| 資本剰余金合計 | | 6,929,348 |
| III 利益剰余金 | | |
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 2,756,989 |
| 当期未処分利益 | | 717,564 |
| (うち当期総利益) | 717,564) | |
| 利益剰余金合計 | | 3,474,553 |
| 純資産合計 | | 63,231,052 |
| 負債純資産合計 | | 100,090,345 |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

損 益 計 算 書
(平成 22 年 4 月 1 日～平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

| | | | |
|------------------|------------------|---------------|--------------------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | 1,623,627 | | |
| 研究経費 | 1,820,567 | | |
| 診療経費 | 9,949,578 | | |
| 教育研究支援経費 | 460,632 | | |
| 受託研究費 | 962,521 | | |
| 受託事業費 | 551,770 | | |
| 役員人件費 | 139,021 | | |
| 教員人件費 | 9,047,110 | | |
| 職員人件費 | <u>8,502,372</u> | 33,057,203 | |
| 一般管理費 | | 1,006,560 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 343,875 | | |
| その他の財務費用 | <u>68</u> | 343,944 | |
| 雑損 | | <u>1,211</u> | |
| 経常費用合計 | | | <u>34,408,919</u> |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 11,278,443 | |
| 授業料収益 | | 4,566,545 | |
| 入学金収益 | | 676,182 | |
| 検定料収益 | | 128,759 | |
| 附属病院収益 | | 14,151,257 | |
| 受託研究等収益 | | | |
| 政府受託研究等収益 | 190,071 | | |
| その他の受託研究等収益 | <u>784,171</u> | 974,242 | |
| 受託事業等収益 | | | |
| 政府受託事業等収益 | 403,749 | | |
| その他の受託事業等収益 | <u>150,475</u> | 554,224 | |
| 寄附金収益 | | | |
| 施設費収益 | | 540,096 | |
| 補助金等収益 | | 112,861 | |
| 補助金等収益 | | 791,600 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 422,901 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 338,058 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 167,562 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | <u>27,944</u> | 956,467 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 2,086 | | |
| 有価証券利息 | <u>16,865</u> | 18,952 | |
| 雑益 | | | |
| 財産貸付料収入 | 102,552 | | |
| その他の雑益 | <u>337,484</u> | 440,037 | |
| 経常収益合計 | | | <u>35,189,670</u> |
| 経常利益 | | | 780,751 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 28,725 | |
| その他の臨時損失 | | <u>58,945</u> | 87,670 |
| 臨時利益 | | | |
| 除売却資産見返運営費交付金等戻入 | | 1,812 | |
| 除売却資産見返寄附金戻入 | | 14,704 | |
| 除売却資産見返物品受贈額戻入 | | 178 | |
| 徴収不能引当金戻入 | | 5,345 | |
| 退職給付引当金戻入 | | <u>2,443</u> | <u>24,484</u> |
| 当期純利益 | | | 717,564 |
| 当期総利益 | | | 717,564 |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

キャッシュ・フロー計算書
(平成 22 年 4 月 1 日～平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

| | |
|------------------------------|--------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 教育研究関連業務支出 | △ 3,496,285 |
| 診療関連業務支出 | △ 7,652,109 |
| 人件費支出 | △ 18,265,911 |
| 貸付による支出 | △ 5,900 |
| その他の業務支出 | △ 1,040,794 |
| 運営費交付金収入 | 12,153,401 |
| 授業料収入 | 4,405,895 |
| 入学金収入 | 661,824 |
| 検定料収入 | 128,759 |
| 附属病院収入 | 14,062,614 |
| 受託研究等収入 | 1,079,576 |
| 受託事業等収入 | 544,446 |
| 補助金等収入 | 880,373 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | △ 13,383 |
| 寄附金収入 | 658,288 |
| 貸付金の回収による収入 | 4,976 |
| その他の業務収入 | 418,914 |
| その他の預り金収支差額 | 86,475 |
| 小計 | 4,611,161 |
| 国庫納付金の支払額 | △ 1,134,593 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,476,567 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有価証券の取得による支出 | △ 38,103,149 |
| 有価証券の償還による収入 | 41,450,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 9,385,539 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 46,772 |
| 投資その他の資産の取得による支出 | △ 10 |
| 投資その他の資産の売却等による収入 | 471 |
| 定期預金の預入れによる支出 | △ 80,530 |
| 定期預金の払戻による収入 | 74,393 |
| 施設費による収入 | 1,830,825 |
| 小計 | △ 4,260,311 |
| 利息の受取額 | 19,427 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,240,884 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入れによる収入 | 2,902,953 |
| 国立大学財務・経営センターへの債務負担金の返済による支出 | △ 503,894 |
| 長期借入金の返済による支出 | △ 330,719 |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △ 581,762 |
| 小計 | 1,486,577 |
| 利息の支払額 | △ 344,775 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,141,802 |
| IV 資金に係る換算差額 | — |
| V 資金増加額 | 377,485 |
| VI 資金期首残高 | 661,691 |
| VII 資金期末残高 | 1,039,176 |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

利益の処分に関する書類

(平成 24 年 3 月 9 日)

(単位:円)

| | | |
|--|--------------------|-------------|
| I 当期未処分利益 | | 717,564,403 |
| 当期総利益 | 717,564,403 | |
| II 利益処分額 | | |
| 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た額 | | |
| 教育研究基盤整備積立金 | <u>717,564,403</u> | 717,564,403 |

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(単位:千円)

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| I 業務費用 | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 33,057,203 | |
| 一般管理費 | 1,006,560 | |
| 財務費用 | 343,944 | |
| 雑損 | 1,211 | |
| 臨時損失 | 87,670 | 34,496,590 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 授業料収益 | △ 4,566,545 | |
| 入学金収益 | △ 676,182 | |
| 検定料収益 | △ 128,759 | |
| 附属病院収益 | △ 14,151,257 | |
| 受託研究等収益 | △ 974,242 | |
| 受託事業等収益 | △ 554,224 | |
| 寄附金収益 | △ 540,096 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | △ 126,808 | |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 167,562 | |
| 財務収益 | △ 18,952 | |
| 雑益 | △ 268,164 | |
| 臨時利益 | △ 24,268 | △ 22,197,065 |
| 業務費用合計 | | 12,299,525 |
| II 損益外減価償却相当額 | | 1,611,718 |
| III 損益外利息費用相当額 | | 6,809 |
| IV 損益外除売却差額相当額 | | 142 |
| V 引当外賞与増加見積額 | | △ 20,847 |
| VI 引当外退職給付増加見積額 | | 102,329 |
| VII 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 | 9,153 | |
| 政府出資の機会費用 | 743,276 | 752,430 |
| VIII 国立大学法人等業務実施コスト | | 14,752,108 |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

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

原則として、期間進行基準を採用している。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、「特別経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い業務達成基準あるいは費用進行基準を採用している。

(追加情報)

平成23年3月11日の東北地方太平洋沖地震に伴う影響により、契約済み物品で平成22年度中に納品が間に合わないこととなったもの等にかかる契約金額相当額等について、期間進行基準を採用している運営費交付金債務の収益化を行っていない。この結果、経常利益が241,504千円減少し、当期純利益及び当期総利益が同額減少している。

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る。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準とし、国から承継した資産については見積耐用年数により、受託研究収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としている。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

| | |
|--------|----------|
| 建物 | 2 ～ 50 年 |
| 構築物 | 2 ～ 60 年 |
| 機械装置 | 3 ～ 17 年 |
| 工具器具備品 | 2 ～ 15 年 |
| 船舶 | 2 ～ 8 年 |
| 車両運搬具 | 2 ～ 7 年 |

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第84）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る。

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。

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）に基づいている。

3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされていない教職員に支給する賞与に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上している。

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前事業年度末の同見積額を控除した額を計上している。

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ていない教職員についての退職給付に備えるため、当事業年度末の自己都合要支給額を計上している。

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積額は、国立大学法人会計基準第86第4項に基づき計算された自己都合退職金要支給額の当期増加額を計上している。

5. 徴収不能引当金の計上基準

債権の徴収不能に備えるため、過年度における徴収不能実績を基に回収不能見込額を計上しているほか、特定の債権については、回収可能性を個別に勘案して計上している。

6. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券：償却原価法（定額法）

7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）：最終仕入原価法

医薬品・診療材料：最終仕入原価法

8. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理している。

9. 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賃借取引の機会費用の計算方法
近隣の地代、賃借料等を参考に計算している。
- (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
決算日の10年もの国債の利回り（日本相互証券公表）を参考に1.255%で計算している。
10. 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る。
11. 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る。
12. 改訂後の国立大学法人会計基準の適用
当事業年度より、改訂後の国立大学法人会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。
13. 重要な会計方針の変更
(資産除去債務に関する会計基準の適用)
当事業年度より、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」を適用している。
これにより、経常利益及び当期純利益は、それぞれ4,319千円及び26,504千円減少し、資本剰余金は64,626千円減少、国立大学法人等業務実施コストは91,130千円増加している。
また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は149,603千円である。
なお、セグメントに与える影響は、当該箇所に記載している。

II 注記事項

1. 貸借対照表関係

- (1) 運営費交付金から充当されるべき賞与及び退職手当の見積額
- | | |
|----------|---------------|
| 賞与の見積額 | 860,151 千円 |
| 退職手当の見積額 | 12,971,265 千円 |
- (2) 担保に供している資産
- | | |
|-----------------|---------------|
| 土地 | 11,819,800 千円 |
| 建物 | 11,652,215 千円 |
| 担保提供資産に対応する債務残高 | 13,806,583 千円 |

(3) 減損の認識

① 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

| 用途 | 種類 | 場所 | 帳簿価額 |
|------|-------|---------|---------|
| 通信設備 | 電話加入権 | 山形県山形市他 | 2,492千円 |

② 減損の認識に至った経緯

通信設備については、市場価格が著しく下落しており、回復の見込みがあると認められないため、減損を認識している。

③ 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳

| 用途 | 種類 | 損益計算書に計上した金額 | 損益計算書に計上していない金額 |
|------|-------|--------------|-----------------|
| 通信設備 | 電話加入権 | － 千円 | － 千円 |

④ 減損の兆候の有無について、複数の固定資産を一体として判定した場合における、当該資産の概要及び当該資産が一体としてそのサービスを提供するものと認められた理由

該当事項はない。

⑤ 回収可能サービス価額

通信設備については、正味売却価額と比較して高いため使用価値相当額により測定しており、使用価値相当額は東日本電信電話株式会社からの再調達価額を採用した結果、帳簿価額を上回ったため減損損失は計上していない。

(4) 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの

① 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの

| | |
|-------------------------|--------------|
| 附属病院に関する借入金の元金償還額の累計 | 5,385,792 千円 |
| 当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計 | 3,336,867 千円 |
| 利益剰余金に与える影響額（差引き） | 2,048,924 千円 |

② 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療器械等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの

法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額の累計

| | |
|--|------------|
| | 549,565 千円 |
|--|------------|

③ 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる未収附属病院収入のうち、国からの出資でなく譲与としたことによるもの

| | |
|--|------------|
| | 416,671 千円 |
|--|------------|

④ 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる医薬品及び診療材料について、国からの出資でなく譲与としたことによるもの

| | |
|--|---------------------|
| | 231,413 千円 |
| | <u>3,246,574 千円</u> |

2. 損益計算書関係

(1) 当期総利益のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの

① 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの

| | |
|----------------------|------------|
| 附属病院に関する借入金の元金償還額 | 834,613 千円 |
| 当該借入金により取得した資産の減価償却費 | 795,964 千円 |
| 当期総利益に与える影響額（差引き） | 38,648 千円 |

② 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療器械等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの

法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額

| | |
|--|------------------|
| | 1,441 千円 |
| | <u>40,089 千円</u> |

3. 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 | 1,102,872 千円 |
| うち、定期預金 | 49,384 千円 |
| うち、定額貯金 | 14,311 千円 |
| 差引資金期末残高 | <u>1,039,176 千円</u> |

(2) 重要な非資金取引

① 現物寄附による資産等の取得

| | |
|--------|-------------------|
| 建物 | 910 千円 |
| 工具器具備品 | 108,697 千円 |
| 図書 | 10,696 千円 |
| 消耗品 | 22,669 千円 |
| 計 | <u>142,974 千円</u> |

② ファイナンス・リースによる資産の取得

| | |
|--------|------------|
| 工具器具備品 | 407,381 千円 |
|--------|------------|

③ 資産除去債務の計上

| | |
|--|------------|
| | 149,603 千円 |
|--|------------|

(3) その他の事項

- ① 教育研究関連業務支出は、教育・研究に関する支出である。
- ② 診療関連業務支出は、診療経費に関する支出である。
- ③ その他の業務支出は、主として一般管理費の支出である。

4. 金融商品に関する事項

(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、国債及び地方債等に限定し、資金調達については国立大学財務・経営センターからの借入に限定している。

資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき、公債のみを保有しており株式等は保有していない。

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の用途は附属病院の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施している。

(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、次のとおりである。

(単位:千円)

| | 貸借対照表 計上額(*) | 時価(*) | 差額 |
|-------------------------------|-----------------|--------------|-----------|
| (1) 投資有価証券及び有価証券 満期保有目的の債券 | 6,185,606 | 6,194,144 | 8,538 |
| (2) 国立大学財務・経営センター 債務負担金 | (3,560,361) | (3,901,587) | (341,226) |
| (3) 長期借入金 | (13,806,583) | (13,532,117) | 274,465 |
| (4) 未払金 | (5,243,597) | (5,243,597) | — |

(*) 負債に計上されているものについては、() で示している。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらのうち、譲渡性預金について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、当該帳簿価額によっており、国債及び地方債の時価については取引金融機関から提示された価格によっている。

(2) 国立大学財務・経営センター債務負担金及び(3) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定している。

(4) 未払金

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、当該帳簿価額によっている。

5. 資産除去債務に関する事項

(1) 資産除去債務の内容についての簡潔な説明

建物の石綿障害予防規則等に基づく吹き付けアスベストの除去費用である。

(2) 支出発生までの見込み期間、適用した割引率等の前提条件

支出発生までの見込み期間は使用見込期間と見積もり、割引率は当該期間に対応した国債の利回りを適用している。

(3) 資産除去債務の総額の期中における増減内容

| | |
|------------|------------|
| 期首残高(注) | 147,815 千円 |
| 時の経過による調整額 | 1,787 千円 |
| 期末残高 | 149,603 千円 |

(注) 当事業年度より改訂後の国立大学法人会計基準第36を適用したことによる期首時点における残高である。

6. 重要な債務負担行為

(1) 当期年度末時点における重要な債務負担行為は以下のとおりである。

(単位:千円)

| 契約名称 | 契約の相手方 | 契約金額 | 翌期以降支払金額 | |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----|
| | | | 一年以内 | 一年超 |
| 山形大学(医病)病棟改修工事 | 飛鳥建設株式会社 | 2,436,735 | 245,876 | — |
| 山形大学(医病)病棟改修機械設備工事 | 高砂・三機・黒澤特定JV | 2,233,875 | 225,405 | — |
| 山形大学(医病)高エネルギー診断棟増築・診療棟改修工事 | 升川建設株式会社 | 416,850 | 166,740 | — |
| 山形大学(医病)高エネルギー診断棟増築・診療棟改修機械設備工事 | 黒澤建設工業株式会社 | 430,500 | 258,300 | — |
| 山形大学(小白川)総合研究棟(基盤教育等)改修工事 | 山形建設株式会社 | 408,240 | 171,990 | — |
| 合 計 | | 5,926,200 | 1,068,311 | — |

(2) 年度末時点における独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した財政融資資金への債務保証の総額

3,560,361 千円

7. 重要な後発事象
該当事項はない。

附属明細書

(注) 附属明細書の記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示している。

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除却費用等の会計処理」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: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 | | 減損損失累計額 | | | 差引当期 末残高 | 摘要 | |
|----------------------|------------------|-------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|--------|-----|-------------|------------|--|
| | | | | | 当期償却額 | 累計額 | 当期損益内 | 当期損益外 | 累計額 | | | |
| 有形固定資産 (特定償却資産) | 建物 | 24,857,424 | 2,098,678 | 0 | 26,956,102 | 8,725,651 | 1,355,898 | 19,458 | - | - | 18,210,992 | |
| | 構築物 | 1,397,262 | 4,516 | - | 1,401,778 | 659,291 | 83,159 | - | - | - | 742,487 | |
| | 機械装置 | 38,651 | - | - | 38,651 | 36,161 | 4,701 | - | - | - | 2,489 | |
| | 工具器具備品 | 1,555,294 | 169,270 | 3,139 | 1,721,425 | 960,662 | 161,058 | - | - | - | 760,762 | |
| | 船舶 | 1,019 | - | 901 | 118 | 118 | 75 | - | - | - | 0 | |
| | 車両運搬具 | 2,078 | - | - | 2,078 | 2,078 | - | - | - | - | 0 | |
| | 計 | 27,851,731 | 2,272,464 | 4,040 | 30,120,156 | 10,383,965 | 1,604,893 | 19,458 | - | - | 19,716,732 | |
| 有形固定資産 (特定償却資産以外) | 建物 | 9,598,934 | 4,775,173 | - | 14,374,108 | 1,973,919 | 554,545 | 3,615 | - | - | 12,396,573 | |
| | 構築物 | 339,609 | 46,725 | - | 386,334 | 78,575 | 15,818 | - | - | - | 307,759 | |
| | 機械装置 | 55,669 | - | - | 55,669 | 40,727 | 4,176 | - | - | - | 14,942 | |
| | 工具器具備品 | 13,707,691 | 2,028,252 | 168,062 | 15,567,881 | 8,965,514 | 2,589,047 | - | - | - | 6,602,366 | |
| | 図書 | 5,665,194 | 55,174 | 6,869 | 5,713,499 | | | | | | 5,713,499 | |
| | 船舶 | 892 | - | - | 892 | 862 | 178 | - | - | - | 29 | |
| | 車両運搬具 | 53,591 | 27,755 | - | 81,346 | 50,583 | 4,539 | - | - | - | 30,762 | |
| | 計 | 29,421,583 | 6,933,081 | 174,932 | 36,179,732 | 11,110,184 | 3,168,304 | 3,615 | - | - | 25,065,933 | |
| 非償却資産 | 土地 | 42,929,131 | - | - | 42,929,131 | | | | | | 42,929,131 | |
| | 美術品・收藏品 | 401,359 | 2,957 | - | 404,317 | | | | | | 404,317 | |
| | 建設仮勘定 | 3,900,693 | 864,265 | 3,794,281 | 970,677 | | | | | | 970,677 | |
| | 計 | 47,231,184 | 867,223 | 3,794,281 | 44,304,126 | | | | | | 44,304,126 | |
| 有形固定資産 合計 | 土地 | 42,929,131 | - | - | 42,929,131 | | | | | | 42,929,131 | |
| | 建物 | 34,456,358 | 6,873,851 | 0 | 41,330,210 | 10,699,571 | 1,910,443 | 23,073 | - | - | 30,607,565 | |
| | 構築物 | 1,736,872 | 51,241 | - | 1,788,113 | 737,866 | 98,978 | - | - | - | 1,050,246 | |
| | 機械装置 | 94,321 | - | - | 94,321 | 76,889 | 8,877 | - | - | - | 17,432 | |
| | 工具器具備品 | 15,262,985 | 2,197,523 | 171,201 | 17,289,307 | 9,926,177 | 2,750,105 | - | - | - | 7,363,129 | |
| | 図書 | 5,665,194 | 55,174 | 6,869 | 5,713,499 | | | | | | 5,713,499 | |
| | 美術品・收藏品 | 401,359 | 2,957 | - | 404,317 | | | | | | 404,317 | |
| | 船舶 | 1,912 | - | 901 | 1,011 | 981 | 254 | - | - | - | 29 | |
| | 車両運搬具 | 55,669 | 27,755 | - | 83,425 | 52,662 | 4,539 | - | - | - | 30,762 | |
| | 建設仮勘定 | 3,900,693 | 864,265 | 3,794,281 | 970,677 | - | - | - | - | - | 970,677 | |
| | 計 | 104,504,499 | 10,072,769 | 3,973,253 | 110,604,015 | 21,494,149 | 4,773,198 | 23,073 | - | - | 89,086,792 | |
| 無形固定資産 (特定償却資産) | ソフトウェア | 34,121 | - | - | 34,121 | 7,393 | 6,824 | - | - | - | 26,728 | |
| | 計 | 34,121 | - | - | 34,121 | 7,393 | 6,824 | - | - | - | 26,728 | |
| 無形固定資産 (特定償却資産以外) | 特許権 | 1,861 | - | - | 1,861 | 1,403 | 228 | - | - | - | 458 | |
| | ソフトウェア | 201,293 | 12,699 | - | 213,993 | 146,425 | 19,954 | - | - | - | 67,567 | |
| | 計 | 203,155 | 12,699 | - | 215,855 | 147,829 | 20,182 | - | - | - | 68,026 | |
| 非償却資産 | 特許権仮勘定 | 4,223 | 3,947 | 270 | 7,901 | | | | | | 7,901 | |
| | その他の無形 固定資産 | 2,492 | - | - | 2,492 | | | | | | 2,492 | |
| | 計 | 6,715 | 3,947 | 270 | 10,393 | | | | | | 10,393 | |
| 無形固定資産 合計 | 特許権 | 1,861 | - | - | 1,861 | 1,403 | 228 | - | - | - | 458 | |
| | 特許権仮勘定 | 4,223 | 3,947 | 270 | 7,901 | | | | | | 7,901 | |
| | ソフトウェア | 235,415 | 12,699 | - | 248,115 | 153,818 | 26,778 | - | - | - | 94,296 | |
| | その他の無形 固定資産 | 2,492 | - | - | 2,492 | | | | | | 2,492 | |
| | 計 | 243,993 | 16,647 | 270 | 260,370 | 155,222 | 27,007 | - | - | - | 105,148 | |
| 投資その他の資産 | 投資有価証券 | 634,106 | 3,161 | 301,816 | 335,452 | | | | | | 335,452 | |
| | 長期性預金 | 204,500 | 17,036 | 3,010 | 218,526 | | | | | | 218,526 | |
| | 長期前払費用 | 151 | 164 | 151 | 164 | | | | | | 164 | |
| | その他の投資そ の他の資産 | 928 | 47 | 534 | 440 | | | | | | 440 | |
| | 計 | 839,686 | 20,410 | 305,512 | 554,584 | | | | | | 554,584 | |

(注) 建物の当期増加額(6,873,851千円)は、主に(医病)病棟改修事業に伴う増加(4,536,228千円)、(米沢)先端研究施設整備事業に伴う増加(1,461,129千円)及び(医病)基幹・環境整備事業に伴う増加(393,140千円)によるものである。

(注) 工具器具備品の当期増加額(2,197,523千円)は、主に再開発(病棟)設備事業に伴う増加(412,130千円)、教育用電子計算機システム等のリース契約に伴う増加(407,381千円)、固体ナノ構造/機能解析設備等の整備に伴う増加(334,507千円)、(米沢)先端研究施設の設備整備に伴う増加(169,270千円)及び有機薄膜太陽電池作製・評価システムの整備に伴う増加(159,749千円)によるものである。

(2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

| 種類 | 期首残高 | 当期増加額 | | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|---------------|---------|----------------|-----|-----------|-----|---------|----|
| | | 当期購入・ 製造・振替 | その他 | 払出・振替 | その他 | | |
| たな卸資産 | 2,923 | 216,614 | — | 210,704 | — | 8,832 | |
| 医薬品及び 診療材料 | 104,142 | 5,195,797 | — | 5,128,256 | — | 171,683 | |

(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 | 摘要 |
|----|---------------|-------------------|----------|--------|-------------|-------|
| | | | (㎡) | | (千円) | |
| 土地 | 駐車場敷地 | 米沢市成島町1丁目165他 | 50.00 | | 115 | |
| | 駐車場敷地 | 鶴岡市若葉町12番28 | 50.00 | | 115 | |
| | 通路橋敷地及び管類設置敷地 | 米沢市城南4丁目182-1先 | 33.07 | | 23 | |
| | 駐車場敷地 | 山形市小白川町5丁目19-6 | 12.50 | | 28 | |
| | 駐車場敷地 | 山形市城西町3丁目6-1他 | 12.50 | | 9 | |
| | 駐車場敷地 | 山形市あかねヶ丘1丁目10-1 | 12.50 | | 28 | |
| | 水道管理設敷地 | 米沢市成島町1丁目165-1のうち | 38.50 | | 9 | |
| | 通路橋敷地 | 鶴岡市若葉町1-1先 | 49.25 | | 3 | |
| | 屋外運動場排水函渠設置敷地 | 山形市飯田西3丁目39-1地先 | 17.82 | | 2 | |
| | 通路橋敷地 | 鶴岡市若葉町21-9先 | 29.04 | | 2 | |
| | 排水吐口設置敷地 | 山形市飯田西2丁目39-1地先 | 10.06 | | 1 | |
| | 排水管理設敷地 | 米沢市東2丁目7 | 11.12 | | 0 | |
| | 排水管理設敷地 | 米沢市城南4丁目3-16 | 5.17 | | 0 | |
| | 排水管理設敷地 | 米沢市城南4丁目3-16 | 8.34 | | 0 | |
| | 排水管理設敷地 | 鶴岡市上名川字堰西177-1先 | 3.87 | | 0 | |
| | 排水路設置敷地 | 米沢市城南4丁目286-1 | 0.106 | | 0 | |
| | 小計 | | 343.85 | | 342 | |
| 建物 | 職員宿舎 | 米沢市成島町1丁目165他 | 269.12 | RC5 | 2,496 | |
| | 職員宿舎 | 鶴岡市若葉町12番28 | 292.66 | RC5 | 2,889 | |
| | 職員宿舎 | 山形市城西町3丁目6-1他 | 164.52 | RC4 | 456 | |
| | 職員宿舎 | 山形市香澄町2丁目141-7他 | 68.28 | RC5 | 636 | |
| | 職員宿舎 | 山形市小白川町5丁目19-6 | 66.55 | RC4 | 600 | |
| | 職員宿舎 | 東京都江戸川区臨海町1丁目3番 | 64.79 | RC14 | 1,047 | |
| | 職員宿舎 | 山形市あかねヶ丘1丁目10-1 | 67.28 | RC3 | 636 | |
| | サテライトオフィス | 新庄市金沢字大道上2034 | 4.50 | RC5 | 49 | |
| | | 小計 | | 997.70 | | 8,811 |
| | 合計 | | 1,341.55 | | 9,153 | |

(4) 有価証券の明細

(4) - 1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

| | 種類及び 銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照 表計上額 | 当期損益に含 まれた評価差額 | 摘要 |
|--------------|-----------------------------|-----------|---------|--------------|-------------------|----------------|
| 満期保有 目的債券 | 兵庫県公債 (5年) 平成18年度第15回 | 300,843 | 300,000 | 300,154 | - | 償還日:平成24年3月19日 |
| | 譲渡性預金 | 1,600,000 | - | 1,600,000 | - | 償還日:平成23年4月28日 |
| | 譲渡性預金 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | - | 償還日:平成23年4月28日 |
| | 譲渡性預金 | 1,300,000 | - | 1,300,000 | - | 償還日:平成23年4月15日 |
| | 譲渡性預金 | 1,100,000 | - | 1,100,000 | - | 償還日:平成23年4月28日 |
| | 譲渡性預金 | 550,000 | - | 550,000 | - | 償還日:平成23年4月28日 |
| 貸借対照表 計上額 | | | | 5,850,154 | | |

(4) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

| | 種類及び 銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照 表計上額 | 当期損益に含 まれた評価差額 | 摘要 |
|--------------|------------------------------|---------|---------|--------------|-------------------|----------------|
| 満期保有 目的債券 | 利付国債 (10年) 第277回 | 13,874 | 14,000 | 13,938 | - | 償還日:平成28年3月20日 |
| | 横浜市公債 (10年) 平成15年度第7回 | 307,029 | 300,000 | 304,100 | - | 償還日:平成26年3月25日 |
| | 大阪市公債 (10年) 平成15年度第10回 | 12,308 | 12,000 | 12,192 | - | 償還日:平成26年3月24日 |
| | 神奈川県公債 (10年) 第131回 | 2,094 | 2,000 | 2,074 | - | 償還日:平成27年3月31日 |
| | 京都市公債 (10年) 第4回 | 3,149 | 3,000 | 3,146 | - | 償還日:平成28年3月30日 |
| | 貸借対照表 計上額 | | | | 335,452 | |

(5) 借入金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 | 平均利率(%) | 最終返済期限 | 摘要 |
|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|---------|--------|--------|
| 国立大学財務・ 経営センター長期借入金 | 11,234,349 (330,719) | 2,902,953 (402,990) | 330,719 (330,719) | 13,806,583 (402,990) | 1.39 | 平成48年度 | (注)1、2 |
| 計 | 11,234,349 (330,719) | 2,902,953 (402,990) | 330,719 (330,719) | 13,806,583 (402,990) | | | |

(注)1 「平均利率」は、期末借入残高に対する加重平均利率である。

(注)2 ()内の数値は一年以内返済予定の額である。

[参考:国立大学財務・経営センター債務負担金]

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 | 平均利率(%) | 最終返済期限 | 摘要 |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------------|------------------------|---------|--------|--------|
| 国立大学財務・ 経営センター債務負担金 | 4,064,255 (503,894) | — (487,715) | 503,894 (503,894) | 3,560,361 (487,715) | 3.55 | 平成38年度 | (注)1、2 |
| 計 | 4,064,255 (503,894) | — (487,715) | 503,894 (503,894) | 3,560,361 (487,715) | | | |

(注)1 「平均利率」は、期末借入残高に対する加重平均利率である。

(注)2 ()内の数値は一年以内返済予定の額である。

(6)ー1 引当金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|-------|--------|--------|--------|-----|--------|----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 39,662 | 37,406 | 39,662 | — | 37,406 | |
| 合計 | 39,662 | 37,406 | 39,662 | — | 37,406 | |

(6)ー2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 貸付金等の残高 | | | 貸倒引当金の残高 | | | 摘要 |
|-----------|-----------|---------|-----------|----------|--------|---------|-----|
| | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | |
| 未収学生納付金収入 | 83,165 | 6,406 | 89,571 | 3,161 | △1,500 | 1,660 | (注) |
| 未収附属病院収入 | 2,815,962 | 111,186 | 2,927,149 | 159,275 | △7,206 | 152,069 | (注) |
| 合計 | 2,899,127 | 117,593 | 3,016,720 | 162,436 | △8,706 | 153,730 | |

(注) 徴収不能引当金の計上基準

債権の徴収不能に備えるため、過年度における徴収不能実績を基に回収不能見込み額を計上しているほか、特定の債権については、回収可能性を個別に勘案して計上している。

(6)ー3 退職給付引当金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|------------------------|--------|-------|--------|-------|----|
| 退職給付債務合計額 | 15,779 | 931 | 15,345 | 1,366 | |
| 退職一時金に係る債務 | 15,779 | 931 | 15,345 | 1,366 | |
| 厚生年金基金に係る債務 | — | — | — | — | |
| 未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異 | — | — | — | — | |
| 年金資産 | — | — | — | — | |
| 退職給付引当金 | 15,779 | 931 | 15,345 | 1,366 | |

(7) 資産除去債務の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|-----------|------|---------|-------|---------|-----|
| 石綿障害予防規則等 | — | 100,412 | — | 100,412 | (注) |
| 石綿障害予防規則等 | — | 49,190 | — | 49,190 | |
| 合計 | — | 149,603 | — | 149,603 | |

(注) 国立大学法人会計基準第89による資産除去債務に係る特定の除去費用等を計上している。

(8) 保証債務の明細

| 区分 | 期首残高 | | 当期増加 | | 当期減少 | | 期末残高 | | 保証料収益 |
|------------------------|------|-----------|------|------|------|---------|------|-----------|-------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 金額 |
| | | (千円) | | (千円) | | (千円) | | (千円) | (千円) |
| 国立大学財務・経営 センター債務負担金 | 1 | 4,064,255 | — | — | — | 503,894 | 1 | 3,560,361 | — |

(9) 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 | 摘要 |
|-------|-------------|------------|-----------|-------|------------|------|
| 資本金 | 政府出資金 | 52,827,150 | — | — | 52,827,150 | |
| | 計 | 52,827,150 | — | — | 52,827,150 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 施設費 | 8,111,338 | 2,179,428 | — | 10,290,766 | (注)1 |
| | 運営費交付金 | 1,367 | — | — | 1,367 | |
| | 授業料 | 2,648 | 2,957 | — | 5,606 | (注)1 |
| | 補助金等 | 4,505,707 | — | — | 4,505,707 | |
| | 寄附金等 | 54,738 | — | — | 54,738 | |
| | 目的積立金 | 984,374 | — | — | 984,374 | |
| | 譲与 | 1,708,696 | — | — | 1,708,696 | |
| | 損益外除売却差額相当額 | △196,625 | — | 4,040 | △200,665 | (注)2 |
| | 計 | 15,172,244 | 2,182,385 | 4,040 | 17,350,590 | |
| | 損益外減価償却累計額 | 8,783,537 | 1,611,718 | 3,897 | 10,391,358 | (注)3 |
| | 損益外減損損失累計額 | 23,073 | — | — | 23,073 | |
| | 損益外利息費用累計額 | — | 6,809 | — | 6,809 | (注)4 |
| | 差引計 | 6,365,633 | 563,858 | 142 | 6,929,348 | |

(注)1 資産の取得による増加である。

(注)2 資産の除却による減少である。

(注)3 特定償却資産の減価償却による増加及び除却による減少である。

(注)4 資産除去債務に係る特定の時の経過による調整額の増加である。

(10) 積立金等の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| 準用通則法第44条第1項積立金 | 2,916,324 | 975,258 | 3,891,583 | — | 当期積立金 975,258 国庫納付金 1,134,593 前中期目標期間繰越積立金 2,756,989 |
| 前中期目標期間繰越積立金 | — | 2,756,989 | — | 2,756,989 | 準用通則法第44条第1項 積立金からの振替額 2,756,989 |
| 計 | 2,916,324 | 3,732,248 | 3,891,583 | 2,756,989 | |

(注) 積立金の国庫納付等

- 1 前中期目標期間最終年度の準用通則法第44条第1項積立金の期末残高は2,916,324千円であり、これに前中期目標期間の最終年度の未処分利益975,258千円を加えると、準用通則法第44条第1項積立金は3,891,583千円となる。
- 2 この準用通則法第44条第1項積立金3,891,583千円のうち、今中期目標期間の業務の財源等として繰越の承認を受けた額は2,756,989千円であり、差し引き1,134,593千円については国庫に納付した。

(11) 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 | | 291,817 | |
| 備品費 | | 38,952 | |
| 印刷製本費 | | 72,469 | |
| 水道光熱費 | | 183,362 | |
| 旅費交通費 | | 75,172 | |
| 通信運搬費 | | 11,940 | |
| 賃借料 | | 14,571 | |
| 車両燃料費 | | 1,373 | |
| 保守費 | | 8,997 | |
| 修繕費 | | 48,106 | |
| 損害保険料 | | 925 | |
| 広告宣伝費 | | 20,097 | |
| 行事費 | | 6,721 | |
| 諸会費 | | 3,771 | |
| 会議費 | | 762 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 273,610 | |
| 奨学費 | | 379,811 | |
| 減価償却費 | | 182,226 | |
| 貸倒損失 | | 676 | |
| 徴収不能引当金繰入額 | | 1,660 | |
| 雑費 | | 6,599 | 1,623,627 |
| 研究経費 | | | |
| 消耗品費 | | 532,707 | |
| 備品費 | | 59,739 | |
| 印刷製本費 | | 20,933 | |
| 水道光熱費 | | 173,272 | |
| 旅費交通費 | | 231,797 | |
| 通信運搬費 | | 10,124 | |
| 賃借料 | | 17,303 | |
| 車両燃料費 | | 219 | |
| 保守費 | | 8,432 | |
| 修繕費 | | 98,045 | |
| 損害保険料 | | 146 | |
| 広告宣伝費 | | 6,676 | |
| 行事費 | | 5 | |
| 諸会費 | | 27,276 | |
| 会議費 | | 4,783 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 135,143 | |
| 減価償却費 | | 479,458 | |
| 雑費 | | 14,502 | 1,820,567 |
| 診療経費 | | | |
| 材料費 | | | |
| 医薬品費 | 3,063,169 | | |
| 診療材料費 | 2,065,086 | | |
| 医療消耗器具備品費 | 110,791 | | |
| 給食用材料費 | 155,920 | 5,394,968 | |
| 委託費 | | | |
| 検査委託費 | 81,883 | | |
| 給食委託費 | 67,406 | | |
| 寝具委託費 | 37,212 | | |
| 医事委託費 | 163,447 | | |
| 清掃委託費 | 78,966 | | |
| 保守委託費 | 7,079 | | |
| その他の委託費 | 307,990 | 743,985 | |
| 設備関係費 | | | |
| 減価償却費 | 1,725,458 | | |
| 資産除去債務利息費用 | 648 | | |
| 機器賃借料 | 148,860 | | |
| 修繕費 | 809,727 | | |
| 機器保守費 | 264,753 | | |
| 車両関係費 | 388 | 2,949,837 | |
| 研修費 | | 150 | |
| 経費 | | | |
| 消耗品費 | 155,015 | | |
| 備品費 | 6,989 | | |
| 印刷製本費 | 28,022 | | |
| 水道光熱費 | 373,234 | | |
| 旅費交通費 | 16,714 | | |
| 通信運搬費 | 9,636 | | |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 賃借料 | 1 | | |
| 福利厚生費 | 719 | | |
| 保守費 | 2,074 | | |
| 損害保険料 | 22,984 | | |
| 広告宣伝費 | 1,081 | | |
| 諸会費 | 2,304 | | |
| 会議費 | 201 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 212,690 | | |
| 職員被服費 | 5,768 | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 13,342 | | |
| 雑費 | 9,856 | 860,637 | 9,949,578 |
| 教育研究支援経費 | | | |
| 消耗品費 | | 40,419 | |
| 図書費 | | 6,869 | |
| 備品費 | | 7,794 | |
| 印刷製本費 | | 2,789 | |
| 水道光熱費 | | 31,488 | |
| 旅費交通費 | | 1,367 | |
| 通信運搬費 | | 59,561 | |
| 賃借料 | | 168 | |
| 保守費 | | 1,102 | |
| 修繕費 | | 25,881 | |
| 広告宣伝費 | | 26 | |
| 諸会費 | | 221 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 12,133 | |
| 減価償却費 | | 176,291 | |
| 雑費 | | 94,515 | 460,632 |
| 受託研究費 | | | 962,521 |
| 受託事業費 | | | 551,770 |
| 役員人件費 | | | |
| 報酬 | | 76,117 | |
| 賞与 | | 25,461 | |
| 退職給付費用 | | 28,073 | |
| 法定福利費 | | 9,370 | 139,021 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 5,699,909 | | |
| 賞与 | 1,747,979 | | |
| 賞与引当金繰入 | 2,273 | | |
| 退職給付費用 | 526,823 | | |
| 退職給付引当金繰入 | 794 | | |
| 法定福利費 | 902,840 | 8,880,621 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 166,148 | | |
| 法定福利費 | 340 | 166,488 | 9,047,110 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 4,261,957 | | |
| 賞与 | 1,125,323 | | |
| 賞与引当金繰入 | 35,132 | | |
| 退職給付費用 | 608,311 | | |
| 退職給付引当金繰入 | 137 | | |
| 法定福利費 | 660,823 | 6,691,687 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 1,545,922 | | |
| 賞与 | 64,870 | | |
| 退職給付費用 | 13,926 | | |
| 法定福利費 | 185,966 | 1,810,685 | 8,502,372 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 114,441 | |
| 備品費 | | 4,740 | |
| 印刷製本費 | | 41,440 | |
| 水道光熱費 | | 105,226 | |
| 旅費交通費 | | 67,006 | |
| 通信運搬費 | | 31,066 | |
| 賃借料 | | 7,045 | |
| 車両燃料費 | | 2,942 | |
| 福利厚生費 | | 24,329 | |
| 保守費 | | 26,685 | |
| 修繕費 | | 95,590 | |
| 損害保険料 | | 15,447 | |
| 広告宣伝費 | | 23,697 | |
| 行事費 | | 2,062 | |

| | | |
|-----------|---------|-----------|
| 諸会費 | 9,041 | |
| 会議費 | 751 | |
| 報酬・委託・手数料 | 342,449 | |
| 租税公課 | 16,519 | |
| 減価償却費 | 68,991 | |
| 雑費 | 7,085 | 1,006,560 |

(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: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22年度 | — | 12,153,401 | 11,278,443 | 347,541 | — | 11,625,985 | 527,415 |
| 合 計 | — | 12,153,401 | 11,278,443 | 347,541 | — | 11,625,985 | 527,415 |

(12)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

| 業務等区分 | 平成22年度交付分 | 合 計 |
|--------|------------|------------|
| 期間進行基準 | 9,715,614 | 9,715,614 |
| 業務達成基準 | 417,361 | 417,361 |
| 費用進行基準 | 1,145,467 | 1,145,467 |
| 合 計 | 11,278,443 | 11,278,443 |

(13) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(13)-1 施設費の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | 摘 要 |
|-----------------------|-----------|----------------|-----------|---------|-----|
| | | 建設仮勘定 見返施設費 | 資本剰余金 | その他(注) | |
| 営繕事業 | 63,000 | - | 36,411 | 26,588 | |
| (医病)基幹・環境整備 | 43,313 | - | 39,881 | 3,431 | |
| (医病)病棟改修 | 189,899 | 1,669 | 125,077 | 63,151 | |
| (医病)高エネルギー診断棟増築・診療棟改修 | 70,596 | 70,596 | - | - | |
| (小白川)総合研究棟改修(教養教育) | 378,630 | 362,050 | 14,597 | 1,982 | |
| (米沢)先端研究施設 | 1,161,019 | - | 1,146,430 | 14,588 | |
| (米沢)災害復旧事業 | 3,118 | - | - | 3,118 | |
| 合 計 | 1,909,575 | 434,316 | 1,362,398 | 112,861 | |

(注) その他欄に記載の金額は、施設費収益計上額である。

(13)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 当期交付額 | 当期振替額 | | | | | 摘 要 |
|-----------------------------|---------|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | | 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 | 収益計上 | |
| 大学改革推進等補助金 | 176,718 | - | 13,146 | - | - | 163,572 | (注)1 |
| 研究拠点形成費等補助金 | 193,728 | - | 1,147 | - | - | 192,581 | (注)2 |
| 科学技術総合推進費補助金 | 340,212 | - | 42,381 | - | - | 297,831 | (注)3 |
| 国立大学法人設備整備補助金 | 75,153 | - | 29,791 | - | - | 45,361 | |
| 地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 | 17,000 | - | - | - | - | 17,000 | |
| 感染症予防事業費等国庫負担(補助)金 | 27,483 | - | - | - | - | 27,483 | |
| 最先端研究開発戦略的強化費補助金 | 17,120 | - | 4,322 | - | - | 12,797 | |
| ものづくり分野の人材育成・確保事業補助金 | 6,195 | - | - | - | - | 6,195 | |
| 農工商連携等人材育成事業補助金 | 5,666 | - | - | - | - | 5,666 | |
| 先端有機エレクトロニクス国際研究拠点形成推進補助金 | 30,697 | - | 9,387 | - | - | 21,310 | (注)4 |
| 山形県新人看護職員研究事業費補助金 | 1,282 | - | - | - | - | 1,282 | |
| 山形市地域子育て創生事業費(安心子ども基金活用)補助金 | 36 | - | - | - | - | 36 | |
| 遊学館生涯学習活動支援助成金 | 242 | - | - | - | - | 242 | |
| 「山形学」地域連携講座助成金 | 240 | - | - | - | - | 240 | |
| 合 計 | 891,776 | - | 100,175 | - | - | 791,600 | |

(注)1 次年度への繰越額213千円及び精算による国庫返還予定額5,736千円は当期交付額に含めていない。

(注)2 精算による国庫返還額6,781千円は当期交付額に含めていない。

(注)3 精算による国庫返還額3,490千円は当期交付額に含めていない。

(注)4 次年度への繰越額9,922千円は当期交付額に含めていない。

(14) 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 | 常 勤 | (97,929) 97,929 | 7 | (28,073) 28,073 | 1 |
| | 非常勤 | (-) 3,649 | 1 | (-) - | - |
| | 計 | (97,929) 101,578 | 8 | (28,073) 28,073 | 1 |
| 教職員 | 常 勤 | (11,811,773) 12,874,832 | 1,945 | (1,117,750) 1,148,037 | 291 |
| | 非常勤 | (-) 1,776,940 | 1,311 | (-) 13,926 | 213 |
| | 計 | (11,811,773) 14,651,773 | 3,256 | (1,117,750) 1,161,963 | 504 |
| 合 計 | 常 勤 | (11,909,702) 12,972,762 | 1,952 | (1,145,823) 1,176,110 | 292 |
| | 非常勤 | (-) 1,780,589 | 1,312 | (-) 13,926 | 213 |
| | 計 | (11,909,702) 14,753,351 | 3,264 | (1,145,823) 1,190,036 | 505 |

(注)1 役員に対する報酬等の支給については、役員給与規程及び役員退職手当規程に基づき支給している。

(注)2 教職員に対する給与及び退職手当の支給については、職員給与規程及び職員退職手当規程に基づき支給している。

(注)3 支給人員数は、年間平均支給人員数によっている。

(注)4 法定福利費は上記に含めていない。

(注)5 「支給額」欄の上段()内には、承継職員等に係る支給額を内数にて記載している。

(注)6 人件費の定義は、基本的に「ガイドライン」(「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について」(総務大臣策定))によることとする。ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。

(15) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

| 区 分 | 大 学 | 附属学校 | 附属病院 | 小 計 | 法人共通 | 合 計 |
|----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| 業務費用 | | | | | | |
| 業務費 | 15,927,614 | 800,629 | 16,328,959 | 33,057,203 | — | 33,057,203 |
| 教育経費 | 1,524,124 | 95,238 | 4,264 | 1,623,627 | — | 1,623,627 |
| 研究経費 | 1,801,617 | 94 | 18,856 | 1,820,567 | — | 1,820,567 |
| 診療経費 | — | — | 9,949,578 | 9,949,578 | — | 9,949,578 |
| 教育研究支援経費 | 460,632 | — | — | 460,632 | — | 460,632 |
| 受託研究費 | 880,064 | — | 82,457 | 962,521 | — | 962,521 |
| 受託事業費 | 545,955 | — | 5,815 | 551,770 | — | 551,770 |
| 人件費 | 10,715,221 | 705,296 | 6,267,986 | 17,688,504 | — | 17,688,504 |
| 一般管理費 | 890,400 | 6,153 | 110,006 | 1,006,560 | — | 1,006,560 |
| 財務費用 | 6,319 | 167 | 337,457 | 343,944 | — | 343,944 |
| 雑損 | 1,211 | — | — | 1,211 | — | 1,211 |
| 小 計 | 16,825,545 | 806,950 | 16,776,423 | 34,408,919 | — | 34,408,919 |
| 業務収益 | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 8,529,944 | 791,924 | 1,956,575 | 11,278,443 | — | 11,278,443 |
| 学生納付金収益 | 5,360,998 | 10,489 | — | 5,371,487 | — | 5,371,487 |
| 附属病院収益 | — | — | 14,151,257 | 14,151,257 | — | 14,151,257 |
| 受託研究等収益 | 890,353 | — | 83,889 | 974,242 | — | 974,242 |
| 受託事業等収益 | 548,328 | — | 5,896 | 554,224 | — | 554,224 |
| 寄附金収益 | 521,437 | 8,035 | 10,623 | 540,096 | — | 540,096 |
| 施設費収益 | 46,277 | — | 66,583 | 112,861 | — | 112,861 |
| 補助金等収益 | 737,835 | — | 53,765 | 791,600 | — | 791,600 |
| 資産見返負債戻入 | 719,298 | 4,872 | 232,296 | 956,467 | — | 956,467 |
| 財務収益 | 18,952 | — | 0 | 18,952 | — | 18,952 |
| 雑益 | 412,124 | 378 | 27,533 | 440,037 | — | 440,037 |
| 小 計 | 17,785,549 | 815,700 | 16,588,420 | 35,189,670 | — | 35,189,670 |
| 業務損益 | 960,004 | 8,750 | △188,003 | 780,751 | — | 780,751 |
| 附属資産 | | | | | | |
| 土地 | 28,885,138 | 8,406,782 | 5,637,211 | 42,929,131 | — | 42,929,131 |
| 建物 | 17,216,721 | 858,602 | 12,532,241 | 30,607,565 | — | 30,607,565 |
| 構築物 | 709,231 | 55,492 | 285,522 | 1,050,246 | — | 1,050,246 |
| その他 | 16,547,065 | 40,635 | 7,594,302 | 24,182,002 | 1,321,398 | 25,503,401 |
| 附属資産 | 63,358,156 | 9,361,511 | 26,049,278 | 98,768,946 | 1,321,398 | 100,090,345 |

(注)1 セグメントの区分方法

セグメントは、学内の管理区分等に従い、業務等の類似性を考慮して区分している。

(注)2 運営費交付金収益の計上方法の変更

従来、附属病院セグメントに箇所付けられた運営費交付金及び特殊要因経費・特別経費に係る運営費交付金以外の運営費交付金収益については、法人共通に計上していたが、各セグメントの運営状況をより正確に表すため、当事業年度より学内予算に基づき各セグメントに配分している。この変更により、大学セグメント及び附属学校セグメントにおける運営費交付金収益は、それぞれ7,343,745千円及び789,211千円増加し、法人共通は8,132,957千円減少している。

(注)3 法人共通の欄に記載した資産は、長期性預金、現金及び預金である。

(注)4 減価償却費、損益外減価償却相当額、引当外退職給付増加見積額及び引当外賞与増加見積額

(単位:千円)

| 区 分 | 大 学 | 附属学校 | 附属病院 | 計 |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 減価償却費 | 1,413,405 | 7,544 | 1,767,537 | 3,188,487 |
| 損益外減価償却相当額 | 1,496,759 | 68,887 | 46,071 | 1,611,718 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 17,582 | 14,709 | 70,037 | 102,329 |
| 引当外賞与増加見積額 | △16,559 | △6,572 | 2,284 | △20,847 |

(注)5 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、学内予算に基づき配分した運営費交付金を収益化した場合の相当額と128,587千円差額があるが、これは附属病院セグメントにおける人件費に関し勤務実績等により帰属の補正を行ったことによるものである。

(注)6 重要な会計方針の変更

(資産除去債務に関する会計基準の適用)

当事業年度より、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」を適用している。

これにより、附属病院セグメントの業務損益が4,319千円減少、附属資産が22,686千円増加し、大学セグメントの附属資産が35,786千円増加している。

(16) 寄附金の明細

| 区 分 | 当期受入額(注)2 | 件数 | 摘要 |
|------|-----------|-------|------|
| | (千円) | (件) | |
| 大学 | 765,686 | 1,299 | (注)1 |
| 附属学校 | 11,997 | 11 | (注)1 |
| 附属病院 | 23,578 | 51 | |
| 合 計 | 801,262 | 1,361 | |

(注)1 当期受入額及び件数には、下記の現物寄附を含めている。

- ①大学 497件
- ・固定資産分 117,963 千円
 - ・消耗品費等分 21,863 千円
- ②附属病院 6件
- ・固定資産分 2,341 千円
 - ・消耗品費等分 806 千円

(注)2 当期受入額には、利息の受入額449千円を含めている。

(17) 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 |
|------|--------|---------|---------|---------|
| 大学 | 26,162 | 820,579 | 761,268 | 85,473 |
| 附属病院 | 30,661 | 95,926 | 83,889 | 42,698 |
| 合 計 | 56,823 | 916,506 | 845,158 | 128,171 |

(注) 当期受入額のうち、120,512千円は未収である。

(18) 共同研究の明細

(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 |
|-----|--------|---------|---------|--------|
| 大学 | 28,245 | 147,268 | 129,084 | 46,429 |
| 合 計 | 28,245 | 147,268 | 129,084 | 46,429 |

(注) 当期受入額のうち、14,040千円は未収である。

(19) 受託事業等の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託事業等収益 | 期末残高 |
|------|-------|---------|---------|------|
| 大学 | 3,088 | 545,437 | 548,328 | 196 |
| 附属病院 | 642 | 5,789 | 5,896 | 535 |
| 合 計 | 3,730 | 551,226 | 554,224 | 732 |

(注) 当期受入額のうち、30,358千円は未収である。

(20) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

| 種 目 | 当期受入 | 件 数 | 摘 要 |
|-------------------|------------------------|-----|-----|
| 科学研究費 | (448,692) 126,796 | 368 | |
| 特別研究員奨励費 | (4,296) — | — | |
| 厚生労働科学研究費 | (104,627) 18,000 | 2 | |
| 産業技術研究助成事業費 | 30,260 9,078 | 6 | |
| 循環型社会形成推進科学研究費補助金 | (18,458) 2,217 | 1 | |
| 先端研究助成基金助成金 | (52,600) 15,780 | 1 | |
| 合 計 | (658,935) 171,872 | 378 | |

(注)1 ()内の数値は直接経費相当額であり、外数で記載している。

(注)2 当期受入は、年度内の転入・転出及び分担者への送金等を差引いた金額である。また、件数は交付決定の件数である。

(21) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|------|-----------|
| 現金 | 9,038 |
| 普通預金 | 665,700 |
| 当座預金 | 191,056 |
| 定期預金 | 49,384 |
| 通常貯金 | 173,381 |
| 定額貯金 | 14,311 |
| 合 計 | 1,102,872 |

② 未収附属病院収入

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|-------|-----------|
| 保険未収金 | 2,634,392 |
| 患者未収金 | 282,170 |
| その他 | 10,585 |
| 合 計 | 2,927,149 |

③ 資産見返運営費交付金等

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|-------------|-----------|
| 土地 | 2,739 |
| 建物 | 497,934 |
| 構築物 | 108,800 |
| 機械装置 | 10,751 |
| 工具器具備品 | 1,241,462 |
| 図書 | 329,348 |
| 車両運搬具 | 33,756 |
| 特許権 | 458 |
| 特許仮勘定 | 7,901 |
| ソフトウェア | 33,251 |
| その他投資その他の資産 | 383 |
| 合 計 | 2,266,787 |

④ 資産見返補助金等

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|--------|-----------|
| 工具器具備品 | 1,402,304 |
| 図書 | 1,900 |
| ソフトウェア | 5,864 |
| 合 計 | 1,410,070 |

⑤ 資産見返寄附金

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|--------|-----------|
| 建物 | 452,101 |
| 構築物 | 30,393 |
| 工具器具備品 | 435,872 |
| 船舶 | 29 |
| 車両運搬具 | 0 |
| 図書 | 121,553 |
| 合 計 | 1,039,950 |

⑥ 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|--------|-----------|
| 機械装置 | 3,170 |
| 工具器具備品 | 13,159 |
| 図書 | 5,220,498 |
| 車両運搬具 | 0 |
| 合 計 | 5,236,828 |

⑦ 未払金

(単位:千円)

| 取引先名称 | 金 額 |
|---------------------|-----------|
| 職員退職金 | 1,061,271 |
| リース未払金 | 536,147 |
| 飛島建設株式会社 東北事業部 | 443,853 |
| 株式会社エフエスユニマネジメント | 441,011 |
| 高砂・三機・黒澤特定建設工事共同企業体 | 437,280 |
| 職員給与等 | 264,118 |
| サカタ理化学株式会社 | 241,801 |
| 弘電社・電機鉄工特定建設工事共同企業体 | 146,824 |
| 株式会社日本シューター 仙台支店 | 146,790 |
| 高砂熱学工業株式会社 東北支店 | 143,430 |
| 宝化成機器株式会社 山形営業所 | 112,047 |
| その他 | 1,269,021 |
| 合 計 | 5,243,597 |

(22) 関連公益法人に関する事項

(単位:千円)

| | | |
|-----------------------|--|-------------------|
| 法人の名称 | 財団法人楽山会 | |
| 業務の概要 | <ul style="list-style-type: none"> ・患者等への必需品の販売等の便宜供与に関する事業 ・教育研究及び診療活動に対する奨励助成並びに運営助成 ・その他この法人の目的を達成するために必要な事業 | |
| 山形大学との関係 | 関連公益法人等 | |
| 役員の氏名 (山形大学での最終職名) | 理 事 長 | 白 岩 富士雄 (医学部管理課長) |
| | 理 事 | 本 山 悌 一 |
| | 理 事 | 鈴 木 洋 一 (理学部事務長) |
| | 監 事 | 堀 米 淳 一 |
| 財務状況 | | |
| | 資産合計 | 272,827 |
| | 負債合計 | 81,882 |
| | 正味財産 | 190,944 |
| | 収 益 | 374,368 |
| | (内訳) | |
| | その他の収益 | 374,368 |
| | 費 用 | 366,436 |
| | (内訳) | |
| | 事業費 | 323,169 |
| | 管理費 | 37,830 |
| | その他の費用 | 5,436 |
| | 当期一般正味財産増減額 | 7,932 |
| | 一般正味財産期首残高 | 183,011 |
| | 一般正味財産期末残高 | 190,944 |
| 基本財産に対する出えん | | — |
| 基本財産に対する拠出 | | — |
| 基本財産に対する寄附 | | — |
| 当該事業年度に負担した会費 | | — |
| 当該事業年度に負担した負担金 | | — |
| 山形大学の債権債務の明細 | | |
| | 未収金 | 55 |
| | 未払金 | 822 |
| 山形大学の債務保証の明細 | | 該当なし |
| 事業収入の金額 | | 372,186 |
| (事業収入のうち、山形大学の発注額) | | 1,305 |
| (事業収入に占める山形大学の割合) | | 0.35% |

関連公益法人と当法人の取引の関連図

