

平成17事業年度財務諸表について

- 1 今般、平成17事業年度財務諸表が国立大学法人法に定める文部科学大臣の承認を受けましたので、ここに公表いたします。

なお、本財務諸表中の「利益の処分に関する書類」については、文部科学大臣の承認をまだ受けておりませんので、(案)のまま掲載しております。また、国立大学法人会計基準及びその実務指針の一部改訂等があり、会計方針や附属明細書の様式を一部変更しておりますので、ご留意願います。

- 2 平成17事業年度の決算は、病院再整備事業に伴う建設費借入金の増、産業投資特別会計借入金繰り上げ返済のための補助金の増及び外部資金獲得の増などにより、事業規模が前年度(約306億円)に比べて約12%増の約345億円となっております。

運営状況については、損益計算書によると、経常費用合計約290億円、経常収益合計約296億円となっており、経常収益から経常費用を差し引いた経常利益は約6億円となっております。これに、臨時損失、臨時利益及び前事業年度の目的積立金取崩額を含めた当期総利益は約10億円となっております。

この利益には、国立大学法人会計基準固有の会計処理による非資金的項目も含まれており、事業の用に供することが可能な目的積立金の額は約6億円となっております。これについては、文部科学大臣による「利益の処分に関する書類(案)」の承認を受けた後、中期計画に定めた用途である教育研究環境の整備などに充てることとなります。

なお、現在、平成17事業年度の財務内容を取りまとめた「財務レポート」を作成中であり、近日中にホームページ上への公開を予定しております。

- 3 本学としては、毎年課せられる効率化係数 $\Delta 1\%$ により財政状況が年々厳しくなることは確実であり、この状況に対応するためにも、今後、より一層の外部資金等の獲得や業務運営の効果的・効率的な実施など財務内容の改善・充実に努めて参ります。

今後とも、何卒ご理解とご支援を賜りますようお願いいたします。

平成18年 9月 1日

国立大学法人山形大学
学長 仙道 富士郎

平成17事業年度

財 務 諸 表

自 平成17年4月 1 日

至 平成18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
利益の処分にに関する書類（案）	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	11
（２）たな卸資産の明細	14
（３）無償使用国有財産等の明細	15
（４）有価証券の明細	16
（５）借入金の明細	17
（６）引当金の明細	18
（７）保証債務の明細	19
（８）資本金及び資本剰余金の明細	20
（９）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	21
（10）業務費及び一般管理費の明細	22
（11）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	25
（12）運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	26
（13）役員及び教職員の給与の明細	28
（14）開示すべきセグメント情報	29
（15）寄附金の明細	30
（16）受託研究の明細	30
（17）共同研究の明細	30
（18）受託事業等の明細	30
（19）科学研究費補助金の明細	31
（20）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	32
（21）関連公益法人に関する事項	34

貸借対照表

(平成18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		42,902,264
建物	20,795,163	
減価償却累計額	<u>△ 2,724,651</u>	18,070,512
構築物	1,382,579	
減価償却累計額	<u>△ 230,513</u>	1,152,066
機械装置	81,447	
減価償却累計額	<u>△ 23,513</u>	57,934
工具器具備品	6,798,771	
減価償却累計額	<u>△ 3,241,633</u>	3,557,138
図書		5,522,141
美術品・收藏品		359,058
船舶	1,145	
減価償却累計額	<u>△ 440</u>	705
車両運搬具	48,093	
減価償却累計額	<u>△ 15,309</u>	32,783
建設仮勘定		<u>654,129</u>
有形固定資産合計		72,308,733
2 無形固定資産		
特許権		941
特許権仮勘定		1,402
ソフトウェア		70,136
その他の無形固定資産		<u>2,492</u>
無形固定資産合計		74,972
3 投資その他の資産		
投資有価証券		314,378
長期前払費用		206
その他の投資その他の資産		<u>466</u>
投資その他の資産合計		315,052
固定資産合計		<u>72,698,758</u>
II 流動資産		
現金及び預金		5,156,413
未収学生納付金収入	29,638	
徴収不能引当金	<u>△ 2,911</u>	26,727
未収附属病院収入	2,103,357	
徴収不能引当金	<u>△ 122,999</u>	1,980,358
たな卸資産		12,056
医薬品及び診療材料		258,459
前払費用		1,335
未収収益		516
その他の流動資産		<u>35,863</u>
流動資産合計		<u>7,471,730</u>
資産合計		<u>80,170,488</u>

(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18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	793,807	
資産見返補助金等	20,610	
資産見返寄附金	260,892	
資産見返物品受贈額	6,304,097	
建設仮勘定見返運営費交付金	15,225	
建設仮勘定見返施設費	111,074	7,505,707
国立大学財務・経営センター債務負担金		6,010,453
長期借入金		1,126,058
長期未払金		447,563
		<u>15,089,782</u>
固定負債合計		
II 流動負債		
運営費交付金債務	467,232	
寄附金債務	1,144,386	
前受受託研究費等	97,723	
預り金	224,936	
一年以内返済予定財務・経営センター債務負担金	715,464	
一年以内返済予定長期借入金	46,225	
未払金	4,084,271	
前受収益	39	
未払費用	22,879	
未払消費税等	7,137	
承継剰余金債務	29,911	
		<u>6,840,207</u>
流動負債合計		
負債合計		
		21,929,989
資本の部		
I 資本金		
政府出資金	52,827,150	
		<u>52,827,150</u>
資本金合計		
II 資本剰余金		
資本剰余金	6,182,442	
損益外減価償却累計額(一)	△ 3,122,714	
		<u>3,059,728</u>
資本剰余金合計		
III 利益剰余金		
目的積立金		
教育研究基盤整備積立金	121,046	
積立金	1,213,045	
当期未処分利益	1,019,529	
(うち当期総利益)	1,019,529)	
		<u>2,353,620</u>
利益剰余金合計		
資本合計		
		<u>58,240,499</u>
負債資本合計		
		<u>80,170,488</u>

(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 17 年 4 月 1 日～平成 18 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

経常費用		
業務費		
教育経費	1,468,391	
研究経費	1,300,255	
診療経費	6,703,087	
教育研究支援経費	422,108	
受託研究費	502,215	
受託事業費	107,621	
役員人件費	234,867	
教員人件費	9,206,719	
職員人件費	<u>7,960,862</u>	27,906,128
一般管理費		739,215
財務費用		
支払利息	311,117	
その他の財務費用	<u>36</u>	<u>311,153</u>
経常費用合計		<u>28,956,498</u>
経常収益		
運営費交付金収益		11,233,308
授業料収益		4,820,731
入学金収益		676,165
検定料収益		137,271
附属病院収益		10,753,372
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	89,690	
その他の受託研究等収益	<u>413,555</u>	503,245
受託事業等収益		
政府受託事業等収益	25,218	
その他の受託事業等収益	<u>83,517</u>	108,736
寄附金収益		445,906
施設費収益		89,381
補助金等収益		39,816
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	60,119	
資産見返補助金等戻入	1,157	
資産見返寄附金戻入	45,412	
資産見返物品受贈額戻入	<u>498,459</u>	605,149
財務収益		
受取利息	903	
有価証券利息	<u>934</u>	1,838
雑益		
財産貸付料収入	105,980	
その他の雑益	<u>82,598</u>	188,578
経常収益合計		<u>29,603,504</u>
経常利益		647,005
臨時損失		
固定資産除却損		109,258
固定資産売却損		5,866
その他臨時損失		379
		<u>115,504</u>
臨時利益		
固定資産売却益		899
除売却資産見返運営費交付金等戻入		13
除売却資産見返物品受贈額戻入		8,045
徴収不能引当金戻入益		1,353
承継剰余金戻入		379
運営費交付金収益		<u>76,345</u>
		<u>87,036</u>
当期純利益		618,538
目的積立金取崩額		400,991
当期総利益		1,019,529

(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17年4月1日～平成18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	△2,685,018
	診療関連業務支出	△5,592,519
	人件費支出	△17,512,585
	その他の業務支出	△825,705
	運営費交付金収入	12,146,639
	授業料収入	4,046,291
	入学金収入	673,768
	検定料収入	137,271
	附属病院収入	10,725,541
	受託研究等収入	544,241
	受託事業等収入	101,074
	補助金等収入	42,831
	寄附金収入	564,039
	その他の業務収入	189,162
	その他の預り金収支差額	3,197
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,558,228
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	△314,474
	有形固定資産の取得による支出	△2,032,432
	無形固定資産の取得による支出	△20,249
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	11,803
	投資その他の資産の取得による支出	△201
	定期預金の預入れによる支出	△13,000,000
	定期預金の払戻による収入	9,520,300
	施設費による収入	250,288
	国立大学財務・経営センターへの納付による支出	△5,901
	小計	△5,590,867
	利息の受取額	1,418
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,589,449
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	756,378
	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	△725,354
	ファイナンス・リース債務の返済による支出	△573,428
	小計	△542,405
	利息の支払額	△310,993
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△853,398
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	△3,884,619
VI	資金期首残高	5,541,032
VII	資金期末残高	1,656,413

(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(案)

(単位:円)

I 当期末処分利益		1,019,529,130
当期総利益	1,019,529,130	
II 利益処分額		
積立金	416,201,569	
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		
教育研究基盤整備積立金	<u>603,327,561</u>	<u>1,019,529,130</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18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	27,906,128	
	一般管理費	739,215	
	財務費用	311,153	
	臨時損失	115,504	29,072,002
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△4,820,731	
	入学金収益	△676,165	
	検定料収益	△137,271	
	附属病院収益	△10,753,372	
	受託研究等収益	△503,245	
	受託事業等収益	△108,736	
	寄附金収益	△445,906	
	財務収益	△1,838	
	雑益	△165,025	
	資産見返寄附金戻入	△45,412	
	臨時利益	△2,253	△17,659,959
	業務費用合計		11,412,042
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	1,540,146	
	損益外固定資産除却相当額	18,950	1,559,097
III	引当外退職給付増加見積額		△158,116
IV	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	18,129	
	政府出資の機会費用	969,581	
	無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	34,046	1,021,758
V	国立大学法人等業務実施コスト		<u>13,834,781</u>

(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、「特別教育研究経費」「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成果進行基準あるいは費用進行基準を採用している。

(会計処理の変更)

「特別教育研究経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金（退職一時金に充当されるものを除く）については、従来、期間進行基準を採用していたが、当事業年度より、当該運営費交付金の一部について、文部科学省の指定に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用することに変更した。

この変更は、「運営費交付金債務の収益化における変更点等について（通知）」（平成17年1月31日文部科学省）において、当事業年度以降における運営費交付金債務の収益化の取扱の変更点が明記されたことに伴うものである。

この変更により、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、当事業年度の運営費交付金収益は9,220千円減少し、経常利益及び当期総利益は9,220千円少なく計上されている。

なお、この変更により、セグメント情報における大学部門の業務損益が9,220千円少なく計上されている。

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	2～50年
機械装置	3～14年
工具器具備品	2～15年
船舶	2～8年
車両運搬具	2～6年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第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. 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ない。

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、自己都合退職金要支給額の当期増加額を計上している。

4. 徴収不能引当金の計上方法

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。

5. 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）
6. 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
7. 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。
8. 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1.77%で計算している。
- (3) 国等からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引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1.77%で計算している。
9. 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。
10. 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。

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退職手当の見積額 | 14,065,449千円 |
| (2) オペレーティング・リース取引 | |
| ① 貸借対照表日後一年以内のリース期間に係る未経過リース料 | 29,666千円 |
| ② 貸借対照表日後一年を超えるリース期間に係る未経過リース料 | 15,829千円 |
| (3) 担保に供している資産 | |
| 土地 | 11,819,900千円 |
| 担保提供資産に対応する債務残高 | 1,172,283千円 |
2. 損益計算書関係
- | | |
|--|-----------|
| 附属病院において法人設立時に国から承継した診療機器等に係る資産見返勘定戻入額 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 182,074千円 |
| 除売却資産見返物品受贈額戻入 | 7,622千円 |

(追加情報)

「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解に関する実務指針」（平成15年7月公

表、平成17年6月一部改訂)が平成18年1月17日に一部改訂され、当事業年度から適用されることに伴い、業務費と一般管理費の区分方法の見直しを行っている。

この結果、従来と同一の方法を採用した場合に比べ、業務費は713,676千円増加し、一般管理費は713,676千円減少している。

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	5,156,413千円
うち、定期預金	3,500,000千円
<u>差引資金期末残高</u>	<u>1,656,413千円</u>

(2) 重要な非資金取引

① 現物寄附による資産等の取得

構築物	4,179千円
工具器具備品	121,685千円
図書	14,966千円
美術品・收藏品	498千円
消耗品	33,246千円
<u>計</u>	<u>174,575千円</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	510,511千円
--------	-----------

③ 国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金と長期借入金の相殺

3,847,112千円

(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 従来、科学研究費補助金の直接費に係るキャッシュ・フローは、業務活動によるキャッシュ・フローの区分に総額表示していたが、「財務諸表等の作成上の留意事項等について(情報提供)」(平成18年4月20日 文部科学省)に従い、当事業年度より同区分に純額表示している。

4. 国立大学法人等業務実施コスト計算書関係

従来、科学研究費補助金に係る間接経費は、控除すべき自己収入の範囲に含めていたが、「国立大学法人等業務実施コスト計算書の記載方法について(情報提供)」(平成18年5月25日 文部科学省)に従い、当該事業年度より控除すべき自己収入の範囲に含めていない。

5. 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(軸)新営工事	大成・間・山形建設特定JV	1,102,500	727,650	—
山形大学(医病)病棟(軸)新営電気設備工事	弘電社・東北電化特定JV	147,000	104,527	—
山形大学(医病)病棟(軸)新営機械設備工事	高砂・三機・黒澤特定JV	567,000	402,570	—
山形大学附属中学校校舎改修工事	(株)千歳組	399,000	399,000	—

山形大学附属中学校校舎改修機械設備工事	山形ガス管工(株)	134,400	134,400	—
合 計		2,349,900	1,768,147	—

(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
6,725,918千円

6. 重要な後発事象
該当事項はない。

附属明細書

- (注)1 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。
- (注)2 当事業年度の附属明細書は、次事業年度から適用される減損会計に関わる部分を除き、「国立大学法人法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針（平成18年1月17日最終改訂 文部科学省 公認会計士協会）の様式に基づき作成している。

(1) 固定資産の取得並びに減価償却費(「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

①全学

(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	
		現物寄附	購入等	増加計			当期償却額				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	18,285,977	—	23,208	23,208	80,112	18,229,073	2,463,551	1,233,112	15,765,521	
	構築物	1,291,690	—	—	—	9,767	1,281,923	217,761	103,262	1,064,161	
	機械装置	38,651	—	—	—	—	38,651	9,291	4,645	29,359	
	工具器具備品	787,389	—	26,623	26,623	—	814,012	430,900	198,594	383,112	
	船舶	1,145	—	—	—	—	1,145	440	147	705	
	車両運搬具	2,078	—	—	—	—	2,078	767	383	1,311	
	計	20,406,934	—	49,831	49,831	89,880	20,366,885	3,122,714	1,540,146	17,244,171	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	2,313,780	—	281,061	281,061	28,752	2,566,089	261,099	135,485	2,304,990	
	構築物	62,175	4,179	34,301	38,480	—	100,656	12,751	7,242	87,904	
	機械装置	42,796	—	—	—	—	42,796	14,221	7,193	28,574	
	工具器具備品	4,681,752	121,685	1,239,505	1,361,190	58,184	5,984,759	2,810,733	1,476,843	3,174,026	
	図書	5,450,971	14,966	57,850	72,817	1,647	5,522,141			5,522,141	
	車両運搬具	36,963	—	9,696	9,696	644	46,014	14,542	8,426	31,472	
	計	12,588,439	140,831	1,622,416	1,763,247	89,229	14,262,457	3,113,347	1,635,191	11,149,109	
非償却資産	土地	42,925,800	—	—	—	23,535	42,902,264			42,902,264	
	美術品・收藏品	358,008	498	552	1,050	—	359,058			359,058	
	建設仮勘定	15,225	—	1,001,710	1,001,710	362,806	654,129			654,129	
	計	43,299,033	498	1,002,263	1,002,761	386,342	43,915,451	—	—	43,915,451	
有形固定資産 合計	土地	42,925,800	—	—	—	23,535	42,902,264			42,902,264	
	建物	20,599,758	—	304,270	304,270	108,865	20,795,163	2,724,651	1,368,597	18,070,512	
	構築物	1,353,866	4,179	34,301	38,480	9,767	1,382,579	230,513	110,505	1,152,066	
	機械装置	81,447	—	—	—	—	81,447	23,513	11,839	57,934	
	工具器具備品	5,469,141	121,685	1,266,128	1,387,814	58,184	6,798,771	3,241,633	1,675,437	3,557,138	
	図書	5,450,971	14,966	57,850	72,817	1,647	5,522,141			5,522,141	
	美術品・收藏品	358,008	498	552	1,050	—	359,058			359,058	
	船舶	1,145	—	—	—	—	1,145	440	147	705	
	車両運搬具	39,041	—	9,696	9,696	644	48,093	15,309	8,809	32,783	
	建設仮勘定	15,225	—	1,001,710	1,001,710	362,806	654,129			654,129	
	計	76,294,406	141,329	2,674,511	2,815,840	565,452	78,544,794	6,236,061	3,175,338	72,308,733	
無形固定資産 合計	特許権	1,331	—	—	—	—	1,331	389	194	941	
	特許権仮勘定	547	—	854	854	—	1,402			1,402	
	ソフトウェア	117,841	—	3,454	3,454	—	121,295	51,159	29,813	70,136	
	その他の無形 固定資産	2,492	—	—	—	—	2,492			2,492	
	計	122,212	—	4,309	4,309	—	126,521	51,549	30,008	74,972	
投資その他の 資産	投資有価証券	—	—	314,475	314,475	96	314,378			314,378	
	長期前払費用	256	—	69	69	119	206			206	
	その他	321	—	158	158	13	466			466	
	計	578	—	314,703	314,703	229	315,052	—	—	315,052	

②大学(教育・研究等部門)

(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	
		現物寄附	購入等	増加計			当期償却額				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	18,250,236	—	1,256	1,256	80,112	18,171,379	2,457,834	1,230,146	15,713,545	
	構築物	1,073,441	—	—	—	2,920	1,070,520	185,822	92,729	884,698	
	機械装置	38,651	—	—	—	—	38,651	9,291	4,645	29,359	
	工具器具備品	787,389	—	26,623	26,623	—	814,012	430,900	198,594	383,112	
	船舶	1,145	—	—	—	—	1,145	440	147	705	
	車両運搬具	2,078	—	—	—	—	2,078	767	383	1,311	
	計	20,152,943	—	27,879	27,879	83,033	20,097,789	3,085,057	1,526,648	17,012,731	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	99,393	—	72,006	72,006	—	171,399	9,698	7,491	161,701	
	構築物	19,160	4,179	32,819	36,998	—	56,159	2,152	1,924	54,007	
	機械装置	42,796	—	—	—	—	42,796	14,221	7,193	28,574	
	工具器具備品	2,190,569	84,305	456,692	540,998	584	2,730,983	1,235,946	640,540	1,495,037	
	図書	5,450,971	14,966	57,850	72,817	1,647	5,522,141			5,522,141	
	車両運搬具	32,712	—	9,696	9,696	644	41,764	12,910	7,610	28,854	
	計	7,835,604	103,451	629,066	732,517	2,876	8,565,245	1,274,928	664,759	7,290,317	
非償却資産	土地	37,288,589	—	—	—	23,535	37,265,053			37,265,053	
	美術品・收藏品	351,958	498	552	1,050	—	353,008			353,008	
	建設仮勘定	—	—	105,556	105,556	105,556	—			—	
	計	37,640,547	498	106,109	106,607	129,092	37,618,061	—	—	37,618,061	
有形固定資産 合計	土地	37,288,589	—	—	—	23,535	37,265,053			37,265,053	
	建物	18,349,630	—	73,262	73,262	80,112	18,342,779	2,467,532	1,237,637	15,875,246	
	構築物	1,092,602	4,179	32,819	36,998	2,920	1,126,680	187,974	94,653	938,705	
	機械装置	81,447	—	—	—	—	81,447	23,513	11,839	57,934	
	工具器具備品	2,977,958	84,305	483,315	567,621	584	3,544,996	1,666,846	839,135	1,878,149	
	図書	5,450,971	14,966	57,850	72,817	1,647	5,522,141			5,522,141	
	美術品・收藏品	351,958	498	552	1,050	—	353,008			353,008	
	船舶	1,145	—	—	—	—	1,145	440	147	705	
	車両運搬具	34,791	—	9,696	9,696	644	43,843	13,677	7,993	30,165	
	建設仮勘定	—	—	105,556	105,556	105,556	—			—	
	計	65,629,095	103,949	763,054	867,003	215,002	66,281,096	4,359,986	2,191,408	61,921,110	
無形固定資産 合計	特許権	1,331	—	—	—	—	1,331	389	194	941	
	特許権仮勘定	547	—	854	854	—	1,402			1,402	
	ソフトウェア	98,290	—	3,454	3,454	—	101,744	43,652	25,903	58,091	
	その他の無形 固定資産	1,918	—	—	—	—	1,918			1,918	
	計	102,087	—	4,309	4,309	—	106,396	44,042	26,098	62,353	
投資その他の 資産	投資有価証券	—	—	314,475	314,475	96	314,378			314,378	
	長期前払費用	248	—	60	60	110	197			197	
	その他	301	—	140	140	13	428			428	
	計	549	—	314,676	314,676	220	315,004	—	—	315,004	

③附属病院(診療部門)

(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	
		現物寄附	購入等	増加計			当期償却額				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	35,741	—	21,952	21,952	—	57,693	5,717	2,965	51,976	
	構築物	218,249	—	—	—	6,847	211,402	31,939	10,533	179,463	
	機械装置	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	工具器具備品	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	船舶	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	車両運搬具	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	253,990	—	21,952	21,952	6,847	269,096	37,656	13,498	231,439	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	2,214,386	—	209,055	209,055	28,752	2,394,689	251,400	127,994	2,143,288	
	構築物	43,014	—	1,481	1,481	—	44,496	10,599	5,318	33,897	
	機械装置	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	工具器具備品	2,491,182	37,380	782,812	820,192	57,600	3,253,775	1,574,787	836,302	1,678,988	
	図書	—	—	—	—	—	—			—	
	車両運搬具	4,250	—	—	—	—	4,250	1,632	816	2,618	
	計	4,752,834	37,380	993,350	1,030,730	86,352	5,697,211	1,838,419	970,431	3,858,792	
非償却資産	土地	5,637,211	—	—	—	—	5,637,211			5,637,211	
	美術品・收藏品	6,050	—	—	—	—	6,050			6,050	
	建設仮勘定	15,225	—	896,154	896,154	257,250	654,129			654,129	
	計	5,658,486	—	896,154	896,154	257,250	6,297,390	—	—	6,297,390	
有形固定資産 合計	土地	5,637,211	—	—	—	—	5,637,211			5,637,211	
	建物	2,250,127	—	231,008	231,008	28,752	2,452,383	257,118	130,959	2,195,265	
	構築物	261,264	—	1,481	1,481	6,847	255,899	42,538	15,852	213,360	
	機械装置	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	工具器具備品	2,491,182	37,380	782,812	820,192	57,600	3,253,775	1,574,787	836,302	1,678,988	
	図書	—	—	—	—	—	—			—	
	美術品・收藏品	6,050	—	—	—	—	6,050			6,050	
	船舶	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	車両運搬具	4,250	—	—	—	—	4,250	1,632	816	2,618	
	建設仮勘定	15,225	—	896,154	896,154	257,250	654,129			654,129	
計	10,665,311	37,380	1,911,456	1,948,836	350,449	12,263,698	1,876,075	983,930	10,387,622		
無形固定資産 合計	特許権	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	特許権仮勘定	—	—	—	—	—	—			—	
	ソフトウェア	19,551	—	—	—	—	19,551	7,506	3,910	12,044	
	その他の無形 固定資産	574	—	—	—	—	574			574	
	計	20,125	—	—	—	—	20,125	7,506	3,910	12,618	
投資その他の 資産	投資有価証券	—	—	—	—	—	—			—	
	長期前払費用	8	—	8	8	8	8			8	
	その他	20	—	18	18	—	38			38	
	計	29	—	26	26	8	47	—	—	47	

(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	5,638	413,260	—	406,842	—	12,056	
医薬品及び 診療材料	267,643	4,177,529	—	4,186,713	—	258,459	

(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	100.00	—	207	
	駐車場敷地	鶴岡市若葉町12番28	62.50	—	144	
	駐車場敷地	山形市小白川町5丁目19-6	37.50	—	86	
	通路橋敷地及び管類設置敷地	米沢市城南4丁目182-1地先	33.07	—	65	
	駐車場敷地	東京都中野区上高田四丁目8	12.50	—	60	
	駐車場敷地	山形市城西町3丁目6-1他	25.00	—	57	
	駐車場敷地	鶴岡市稲生2丁目27番41	25.00	—	43	
	配水管・下水管理設敷地	米沢市東2丁目8034	108.20	—	38	
	駐車場敷地	茨城県つくば市竹園二丁目1-3	12.50	—	31	
	駐車場敷地	山形市あかねヶ丘1丁目10-1	12.50	—	28	
	駐車場敷地	山形市香澄町2丁目141-7他	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	—	16	
	通路橋敷地	鶴岡市若葉町1-1地先	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地先	29.04	—	2	
	流末排水施設敷地	山形市飯田西2丁目39-1地先	13.12	—	1	
	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 他	米沢市東2丁目7 他	27.67	—	3	
		小計		626.73		823
建物	職員宿舎	米沢市成島町1丁目165他	569.60	RC5	4,472	
	職員宿舎	鶴岡市若葉町12番28	387.22	RC5	3,360	
	職員宿舎	山形市城西町3丁目6-1他	244.34	RC4	2,076	
	職員宿舎	山形市小白川町5丁目19-6	220.17	RC4	1,908	
	職員宿舎	山形市香澄町2丁目141-7他	159.00	RC5	1,634	
	職員宿舎	東京都江戸川区臨海町一丁目3番	64.79	RC14	1,075	
	職員宿舎	東京都中野区上高田四丁目8	70.27	RC7	960	
	職員宿舎	茨城県つくば市竹園二丁目1-3	74.80	RC3	660	
	職員宿舎	山形市あかねヶ丘1丁目10-1	71.20	RC3	636	
	職員宿舎	鶴岡市稲生2丁目27番41	118.03	RC5	450	
	サテライトオフィス	新庄市金沢字大道上2034	4.50	RC5	74	
	小計		1,983.92		17,306	
	合計		2,610.65		18,129	

(4) 有価証券の明細

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 (5年) 第46回	300,600	300,000	300,503	-	償還日:平成22年3月20日
利付国債 (10年) 第277回		13,874	14,000	13,875	-	償還日:平成28年3月20日	
計		314,474	314,000	314,378	-		
関係会社 株式	種類及び 銘柄	取得価額	純資産に持分 割 合を乗じた価額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価損	摘要	
	計	-	-	-	-		
その他 有価証券	種類及び 銘柄	取得価額	時価	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差 額	その他有価証 券 評価差額	摘要
	計	-	-	-	-	-	
貸借対照表 計上額				314,378			

(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
産業投資特別会計借入金	3,847,112 (1,282,370)	— (2,564,741)	3,847,112 (3,847,112)	— (—)	—	—	(注)1,2,3
国立大学財務・経営センター長期借入金	415,905 (—)	756,378 (46,225)	— (—)	1,172,283 (46,225)	1.39	平成42年度	(注)2,3
計	4,263,017 (1,282,370)	756,378 (2,610,966)	3,847,112 (3,847,112)	1,172,283 (46,225)			

(注)1 産業投資特別会計借入金の当期減少額は、国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金と相殺されたものである。

(注)2 「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)3 ()内の数値は一年以内返済予定の額である。

[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	7,451,272 (725,354)	— (715,464)	725,354 (725,354)	6,725,918 (715,464)	3.67	平成38年度	(注)1,2
計	7,451,272 (725,354)	— (715,464)	725,354 (725,354)	6,725,918 (715,464)			

(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) 引当金の明細

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	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
未収学生納付金収入	36,153	△6,514	29,638	6,007	△3,096	2,911	(注)
未収附属病院収入	2,084,148	19,209	2,103,357	106,760	16,238	122,999	(注)
合 計	2,120,301	12,694	2,132,996	112,768	13,142	125,911	

(注) 徴収不能引当金の計上方法

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。

(7) 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	7,451,272	—	—	1	725,354	1	6,725,918	—

(8) 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	52,838,917	—	11,767	52,827,150	(注)1
	計	52,838,917	—	11,767	52,827,150	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	6,221	49,831	—	56,053	(注)2
	運営費交付金	815	552	—	1,367	(注)2
	補助金等	658,595	3,847,112	—	4,505,707	(注)3
	寄附金等	—	498	—	498	(注)2
	譲与	1,708,696	—	—	1,708,696	
	固定資産除売却 差額	—	—	89,880	△89,880	(注)4
	計	2,374,328	3,897,994	89,880	6,182,442	
	損益外減価償却 累計額	1,653,497	1,540,146	70,930	3,122,714	(注)4
	差引計	720,830	2,357,847	18,950	3,059,728	

(注)1 出資財産(土地)の売却に伴う減資によるものである。

(注)2 資産の取得による増加額である。

(注)3 施設整備資金貸付金の償還資金補助交付による増加額である。

(注)4 資産の除却に伴う減少である。

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

① 積立金の明細

(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
準用通則法第44条第1項積立金	—	1,213,045	—	1,213,045	(注)1
準用通則法第44条第3項積立金	—	522,037	400,991	121,046	(注)1, 2
教育研究基盤整備積立金	—	522,037	400,991	121,046	
計	—	1,735,082	400,991	1,334,091	

(注)1 当期増加額は、平成16年度の利益の処分に伴って計上したものである。

2 当期減少額は、「② 目的積立金の取崩しの明細」に記載している。

② 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究基盤整備積立金	3,672 (教育・研究部門) 教育研究活動支援事業 他
	教育研究基盤整備積立金	397,318 (診療部門) 診療基盤整備充実事業
	計	400,991
その他		—
		—
	計	—

(10) 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		178,717	
備品費		30,777	
印刷製本費		55,010	
水道光熱費		186,548	
旅費交通費		51,683	
通信運搬費		10,702	
賃借料		13,112	
車両燃料費		1,346	
保守費		33,848	
修繕費		282,825	
損害保険料		687	
広告宣伝費		14,403	
行事費		3,939	
諸会費		3,928	
会議費		2,052	
報酬・委託・手数料		194,268	
奨学費		284,713	
減価償却費		87,687	
貸倒損失		3,768	
徴収不能引当金繰入額		2,738	
雑費		25,632	1,468,391
研究経費			
消耗品費		403,601	
備品費		60,756	
印刷製本費		18,890	
水道光熱費		197,072	
旅費交通費		170,086	
通信運搬費		16,588	
賃借料		16,442	
車両燃料費		135	
保守費		32,524	
修繕費		45,106	
損害保険料		24	
広告宣伝費		1,223	
諸会費		11,689	
会議費		6,574	
報酬・委託・手数料		71,178	
減価償却費		238,056	
雑費		10,302	1,300,255
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,506,472		
診療材料費	1,680,241		
医療消耗器具備品費	44,356		
給食用材料費	152,621	4,383,690	
委託費			
検査委託費	56,687		
給食委託費	26,037		
寝具委託費	36,566		
医事委託費	152,697		
清掃委託費	55,881		
保守委託費	31,773		
その他の委託費	129,615	489,259	
設備関係費			
減価償却費	951,156		
機器賃借料	72,055		
修繕費	207,511		
機器保守費	28,038	1,258,761	
研修費		236	
経費			
消耗品費	126,090		
備品費	8,192		
印刷製本費	25,458		
水道光熱費	283,411		
旅費交通費	12,129		
通信運搬費	9,285		

賃借料	4,749		
保守費	19,638		
損害保険料	16,430		
広告宣伝費	502		
行事費	277		
諸会費	1,462		
会議費	627		
報酬・委託・手数料	28,256		
職員被服費	1,815		
徴収不能引当金繰入額	23,445		
雑費	9,363	571,138	6,703,087
教育研究支援経費			
消耗品費		26,745	
図書費		1,647	
備品費		3,368	
印刷製本費		7,549	
水道光熱費		27,376	
旅費交通費		2,091	
通信運搬費		69,726	
賃借料		8,859	
保守費		25,703	
修繕費		4,246	
損害保険料		22	
広告宣伝費		275	
諸会費		243	
会議費		19	
報酬・委託・手数料		12,505	
減価償却費		186,674	
雑費		45,051	422,108
受託研究費			502,215
受託事業費			107,621
役員人件費			
報酬		76,728	
賞与		28,726	
退職給付費用		121,045	
法定福利費		8,366	234,867
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,483,591		
賞与	2,018,372		
退職給付費用	625,325		
法定福利費	930,648	9,057,937	
非常勤職員給与			
給料	148,041		
法定福利費	740	148,781	9,206,719
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	3,967,551		
賞与	1,255,189		
退職給付費用	595,547		
法定福利費	663,861	6,482,150	
非常勤職員給与			
給料	1,225,785		
賞与	89,196		
退職給付費用	14,080		
法定福利費	149,648	1,478,711	7,960,862
一般管理費			
消耗品費		68,890	
備品費		5,539	
印刷製本費		28,196	
水道光熱費		86,626	
旅費交通費		43,502	
通信運搬費		18,494	
賃借料		12,077	
車両燃料費		2,454	
福利厚生費		17,931	
保守費		38,177	
修繕費		67,103	
損害保険料		10,886	
広告宣伝費		13,869	

行事費	1,740	
諸会費	8,256	
会議費	1,023	
報酬・委託・手数料	185,550	
租税公課	22,502	
減価償却費	85,077	
雑費	21,313	739,215

(注) 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」(総務省策定))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。

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

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	99,861	—	—	—	—	—	99,861
平成17年度	—	12,146,639	11,309,653	469,061	552	11,779,267	367,371
合 計	99,861	12,146,639	11,309,653	469,061	552	11,779,267	467,232

(注) 運営費交付金収益のうち、特殊要因経費(不用建物工作物撤去費)76,345千円は臨時利益に計上している。

② 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成16年度交付分	平成17年度交付分	合 計
期間進行基準	—	9,794,872	9,794,872
成果進行基準	—	52,377	52,377
費用進行基準	—	1,462,404	1,462,404
合 計	—	11,309,653	11,309,653

(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

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	
(医病)病棟(軸)	138,405	111,074	21,250	6,080	(注)
営繕事業	65,000	—	28,581	36,418	(注)
アスベスト対策事業	46,883	—	—	46,883	(注)
計	250,288	111,074	49,831	89,381	

(注) その他欄に記載の金額は、施設費収益計上額である。

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	
国立大学法人施設整備資金 貸付金償還時補助金	3,847,112	—	—	3,847,112	—	—	(注)1
大学改革推進等補助金	42,831	—	5,240	—	—	37,590	
医療施設等設備整備費補助 金	6,856	—	5,623	—	—	1,232	
大学発事業創出実用化研究 開発事業費助成金	11,898	—	10,904	—	—	993	
合 計	3,908,697	—	21,768	3,847,112	—	39,816	

(注)1 国立大学法人施設整備資金貸付金に係る償還金と相殺されたものである。

(注)2 当期交付額のうち、18,754千円は未収である。

(13) 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	100,755 (100,755)	6	121,045 (121,045)	4
	非常勤	4,700	2	—	—
	計	105,455	8	121,045	4
教職員	常勤	12,724,705 (12,680,659)	1,728	1,220,873 (1,219,662)	112
	非常勤	1,463,554	919	13,793	211
	計	14,188,259	2,647	1,234,666	323
合計	常勤	12,825,460 (12,781,415)	1,734	1,341,918 (1,340,707)	116
	非常勤	1,468,254	921	13,793	211
	計	14,293,715	2,655	1,355,711	327

(注)1 役員に対する報酬等の支給については、役員給与規則及び役員退職手当規則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、職員給与規則及び職員退職手当規則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 ()内の数値は、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者数について(通知)」(平成16年6月3日付人事課長16文科人第84号)における退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員の支給額である。

(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」(総務省策定))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。

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	大 学 (教育・研究等部門)	附 属 病 院 (診療部門)	計	共 通	合 計
業務費用					
業務費	16,884,687	11,021,440	27,906,128	—	27,906,128
教育経費	1,468,391	—	1,468,391	—	1,468,391
研究経費	1,300,255	—	1,300,255	—	1,300,255
診療経費	—	6,703,087	6,703,087	—	6,703,087
教育研究支援経費	422,108	—	422,108	—	422,108
受託研究費	442,891	59,323	502,215	—	502,215
受託事業費	104,797	2,824	107,621	—	107,621
人件費	13,146,244	4,256,205	17,402,449	—	17,402,449
一般管理費	707,184	32,030	739,215	—	739,215
財務費用	10,165	300,987	311,153	—	311,153
小 計	17,602,038	11,354,459	28,956,498	—	28,956,498
業務収益					
運営費交付金収益	10,600,651	632,657	11,233,308	—	11,233,308
学生納付金収益	5,634,168	—	5,634,168	—	5,634,168
附属病院収益	—	10,753,372	10,753,372	—	10,753,372
受託研究等収益	432,018	71,227	503,245	—	503,245
受託事業等収益	105,904	2,832	108,736	—	108,736
寄附金収益	435,895	10,010	445,906	—	445,906
施設費収益	85,238	4,143	89,381	—	89,381
補助金等収益	38,584	1,232	39,816	—	39,816
資産見返負債戻入	413,732	191,416	605,149	—	605,149
財務収益	1,819	19	1,838	—	1,838
雑益	182,595	5,983	188,578	—	188,578
小 計	17,930,607	11,672,896	29,603,504	—	29,603,504
業務損益	328,568	318,437	647,005	—	647,005
帰属資産	62,361,554	12,652,520	75,014,075	5,156,413	80,170,488

(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 共通の欄に記載した資産は、現金及び預金である。

(注)3 目的積立金の取崩を財源とする費用

(単位:千円)

区 分	大 学 (教育・研究等部門)	附 属 病 院 (診療部門)	計
目的積立金を財源とする費用	3,672	397,318	400,991

(注)4 損益外減価償却相当額及び引当外退職給付増加見積額

(単位:千円)

区 分	大 学 (教育・研究等部門)	附 属 病 院 (診療部門)	計
損益外減価償却相当額	1,526,648	13,498	1,540,146
引当外退職給付増加見積額	△ 147,283	△ 10,832	△ 158,116

(15) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件数	摘要
	(千円)	(件)	
大学(教育・研究等部門)	557,883	734	
附属病院(診療部門)	9,026	26	
合 計	566,910	760	

(注)1 上記には利息の受入額180千円を含めている。

(注)2 上記のほか、下記の受入がある。

・科研費等による寄附受入物品(固定資産分)	141,329千円
・ " (消耗品費等分)	33,246千円

(16) 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(教育・研究等部門)	8,728	225,271	223,606	10,393
附属病院(診療部門)	31,649	75,304	71,191	35,762
合 計	40,378	300,575	294,798	46,156

(注)当期受入額のうち、2,376千円は未収である。

(17) 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(教育・研究等部門)	14,092	245,422	207,947	51,567
附属病院(診療部門)	—	500	500	—
合 計	14,092	245,922	208,447	51,567

(18) 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(教育・研究等部門)	—	105,904	105,904	—
附属病院(診療部門)	—	2,832	2,832	—
合 計	—	108,736	108,736	—

(注)当期受入額のうち、8,961千円は未収である。

(19) 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	(484,820) 10,680	5	
特別研究員奨励費	(7,100) —	—	
研究拠点形成費	(156,700) —	—	
厚生労働科学研究費	(49,776) 5,160	1	
産業技術研究助成事業費	(25,710) 7,713	2	
合 計	(724,106) 23,553	8	

(注) ()内の数値は直接経費相当額であり、外数で記載している。

(20) 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	5,324
普通預金	1,435,864
当座預金	53,765
定期預金	3,500,000
郵便貯金	161,459
合 計	5,156,413

② 未収附属病院収入

(単位:千円)

区 分	金 額
保険未収金	1,867,864
患者未収金	228,167
その他	7,325
合 計	2,103,357

③ 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額
機械装置	27,119
工具器具備品	846,098
図書	5,363,873
車両運搬具	15,329
ソフトウェア	50,226
特許権	941
特許権仮勘定	509
合 計	6,304,097

④ 未払金

(単位:千円)

取引先名称	金額
職員退職金	1,082,150
リース未払金	517,542
職員給与等	255,897
株式会社バイタルネット	185,169
株式会社シバインテック	171,964
サカタ理化学株式会社	79,999
富士鉱油株式会社	72,844
日本電子計算機株式会社	72,819
その他	1,645,883
合計	4,084,271

(21) 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"> ・患者の慰謝及び救援 ・患者等の福利厚生 ・診療及び教育研究に関する奨励及び助成 ・その他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	大 場 國 夫 (教育学部事務長)
	常務理事	手 塚 敬 一
	理 事	加 藤 宏 司
	理 事	荒 井 昭 男
	理 事	鈴 木 洋 一 (理学部事務長)
	理 事	金 澤 謙 一
	監 事	佐久間 桂 一
	監 事	岩 井 文 男 (理学部事務長)
財務状況	資産合計	248,813
	負債合計	34,965
	正味財産	213,848
	当期収入合計	345,754
	当期支出合計	346,082
	当期収支差額	△ 327
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	1,054
	未払金	102
山形大学の債務保証の明細		該当なし
事業収入の金額		344,330
(事業収入のうち、山形大学の発注額)		894
(事業収入に占める山形大学の割合)		0.26%

関連公益法人と当法人の取引の関連図

