

平成16事業年度財務諸表について

今般、平成16事業年度の財務諸表が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、「損益計算書」で算出された当期総利益については、中期計画に定めた用途に充てるための積立金とすべく文部科学大臣に申請しているところではありますが、財務大臣と協議中のため、まだ承認を受けておりません。

従いまして、本財務諸表中、「利益の処分に関する書類」につきましては、(案)のまま掲載しておりますので、ご留意願います。

本学の当期総利益は17億3千万円となっておりますが、全てが資金を伴う利益ではなく、従来の官庁会計における現金主義から企業会計における発生主義に変更になったことなど会計ルールの変更等によるものです。

この17億3千万円の内訳としては、

資金を伴う利益が4億7千万円

その内訳は、殆どが附属病院の収入及び外部資金の繰越額などによるもので、大学が自由に裁量できる額としては、2千5百万円程度である。

資金の伴わない利益が12億6千万円

その内訳は、法人設立時に国から承継した債権にかかる臨時利益、附属病院における財投償還差益、決算時に費用から資産に振り替えるために発生する棚卸資産利益などである。

本学としては、毎年課せられる効率化係数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、より一層の経営努力と業務運営の効果的・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。

国立大学法人山形大学

平成16事業年度

財 務 諸 表

自 平成16年4月 1日
至 平成17年3月31日

国立大学法人 山形大学

貸借対照表

(平成 17 年 3 月 31 日現在)

(単位:千円)

資産の部		
固定資産		
1 有形固定資産		
土地		42,925,800
建物	20,599,758	
減価償却累計額	<u>1,424,385</u>	19,175,373
構築物	1,353,866	
減価償却累計額	<u>126,541</u>	1,227,325
機械装置	81,447	
減価償却累計額	<u>11,673</u>	69,774
工具器具備品	5,469,141	
減価償却累計額	<u>1,616,334</u>	3,852,807
図書		5,450,971
美術品・收藏品		358,008
船舶	1,145	
減価償却累計額	<u>293</u>	852
車両運搬具	39,041	
減価償却累計額	<u>7,144</u>	31,896
建設仮勘定		<u>15,225</u>
有形固定資産合計		73,108,034
2 無形固定資産		
特許権		1,136
特許権仮勘定		547
ソフトウェア		96,495
その他の無形固定資産		<u>2,492</u>
無形固定資産合計		100,672
3 投資その他の資産		
長期前払費用		256
その他の投資その他の資産		<u>321</u>
投資その他の資産合計		578
固定資産合計		<u>73,209,285</u>
流動資産		
現金及び預金		5,561,332
未収学生納付金収入	36,153	
徴収不能引当金	<u>6,007</u>	30,145
未収附属病院収入	2,084,148	
徴収不能引当金	<u>106,760</u>	1,977,387
たな卸資産		5,638
医薬品及び診療材料		267,643
前払費用		1,494
未収収益		1
その他の流動資産		<u>10,300</u>
流動資産合計		<u>7,853,943</u>
資産合計		<u><u>81,063,228</u></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 17 年 3 月 31 日現在)

(単位:千円)

負債の部		
固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費交付金等	384,879	
資産見返寄附金	147,159	
資産見返物品受贈額	6,810,510	
建設仮勘定見返運営費交付金	15,225	7,357,773
国立大学財務 経営センター債務負担金		6,725,918
長期借入金		2,980,646
長期未払金		<u>499,097</u>
固定負債合計		<u>17,563,435</u>
流動負債		
運営費交付金債務	99,861	
寄附金債務	1,011,321	
前受受託研究費等	54,471	
前受金	489,035	
預り金	218,885	
一年以内返済予定財務 経営センター債務負担金		725,354
一年以内返済予定長期借入金		1,282,370
未払金		4,242,331
前受収益		6
未払費用		31,033
未払消費税等		20,000
承継剰余金債務		<u>30,290</u>
流動負債合計		<u>8,204,961</u>
負債合計		25,768,397
資本の部		
資本金		
政府出資金	<u>52,838,917</u>	
資本金合計		52,838,917
資本剰余金		
資本剰余金	2,374,328	
損益外減価償却累計額 (-)		<u>1,653,497</u>
資本剰余金合計		720,830
利益剰余金		
当期末処分利益		<u>1,735,082</u>
(うち当期総利益	1,735,082)	
利益剰余金合計		1,735,082
資本合計		<u>55,294,831</u>
負債資本合計		<u>81,063,228</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 16 年 4 月 1 日 ~ 平成 17 年 3 月 31 日)

(単位 :千円)

経常費用		
業務費		
教育経費	1,056,389	
研究経費	1,317,777	
診療経費	6,038,143	
教育研究支援経費	450,734	
受託研究費	469,129	
受託事業費	88,172	
役員人件費	119,157	
教員人件費	9,559,135	
職員人件費	7,865,346	26,963,985
一般管理費		1,535,604
財務費用		
支払利息	350,482	
その他の財務費用	27	350,510
経常費用合計		<u>28,850,100</u>
経常収益		
運営費交付金収益		11,584,609
授業料収益		4,693,832
入学金収益		695,157
検定料収益		148,861
附属病院収益		10,849,214
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	43,219	
その他の受託研究等収益	428,060	471,279
受託事業等収益		
政府受託事業収益	4,499	
その他の受託事業収益	87,508	92,008
寄附金収益		513,009
施設費収益		58,778
補助金等収益		349
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	12,878	
資産見返寄附金戻入	17,387	
資産見返物品受贈額戻入	814,521	844,787
財務収益		
受取利息	284	
その他の財務収益	29	313
雑益		
財産貸付料収入	105,901	
その他の雑益	80,638	186,539
経常収益合計		<u>30,138,742</u>
経常利益		1,288,642
臨時損失		
固定資産除却損		736
承継消耗品費		1,415,279
承継債権徴収不能引当金繰入額		66,814
その他臨時損失		400
		1,483,229
臨時利益		
固定資産売却益		400
除売却資産見返運営費交付金等戻入		736
除売却資産見返物品受贈額戻入		963
承継物品受贈益		1,415,279
承継債権受贈益		509,223
承継剰余金戻入		2,124
その他の臨時利益		941
		<u>1,929,670</u>
当期純利益		1,735,082
当期総利益		1,735,082

(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16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:千円)

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	1,875,408
診療関連業務支出	4,316,759
人件費支出	16,169,501
その他の業務支出	1,096,633
科研費等支出	774,723
運営費交付金収入	12,099,005
授業料収入	4,266,906
入学金収入	686,838
検定料収入	148,861
附属病院収入	10,839,627
受託研究等収入	525,630
受託事業等収入	90,709
補助金等収入	349
科研費等収入	774,723
寄附金収入	1,559,118
承継剰余金収入	32,415
その他の業務収入	188,512
その他の預り金収支差額	155,944
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,135,615
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	476,320
無形固定資産の取得による支出	6,223
投資その他の資産の取得による支出	265
定期預金の預入れによる支出	6,530,300
定期預金の払戻による収入	6,510,000
施設費による収入	65,000
小計	438,108
利息の受取額	283
投資活動によるキャッシュ・フロー	437,825
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	415,905
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	726,056
ファイナンス・リース債務の返済による支出	497,611
小計	807,763
利息の支払額	348,994
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,156,757
資金に係る換算差額	-
資金増加額	5,541,032
資金期首残高	-
資金期末残高	5,541,032

(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)

当期末処分利益		1,735,082,851
当期総利益	1,735,082,851	
利益処分類		
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>1,735,082,851</u>	<u>1,735,082,851</u>

国立大学法人業務実施コスト計算書

(平成 16年 4月 1日 ~ 平成 17年 3月 31日)

(単位:千円)

業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	26,963,985		
一般管理費	1,535,604		
財務費用	350,510		
臨時損失	1,483,229	30,333,329	
(2) (控除)自己収入等			
授業料収益	4,693,832		
入学金収益	695,157		
検定料収益	148,861		
附属病院収益	10,849,214		
受託研究等収益	471,279		
受託事業等収益	92,008		
寄附金収益	513,009		
財務収益	313		
雑益	186,539		
資産見返寄附金戻入	17,387		
臨時利益	1,342	17,668,946	
業務費用合計			12,664,382
損益外減価償却等相当額			1,653,497
引当外退職給付増加見積額			428,112
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		8,220	
政府出資の機会費用		702,231	
無利子又は通常より有利な条件による融資取引の機会費用		55,128	765,579
国立大学法人等業務実施コスト			14,655,347

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

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る。
ただし、退職一時金については費用進行基準を採用している。
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ているが、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	2～10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. 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
5. 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。
6. 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
国有財産使用料相当額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1.32%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1.32%で計算している。

7. 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。

8. 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。

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	14,183,632千円
(2) オペレーティング・リース取引	
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	31,063千円
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	22,774千円
(3) 担保に供している資産	
土地	11,819,900千円

2. 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	5,561,332千円
うち、定期預金	20,300千円
<u>差引資金期末残高</u>	<u>5,541,032千円</u>

(2) 重要な非資金取引

現物出資等の受入による資産等の取得

(ア) 現物出資の受入

土地	42,925,800千円
建物	20,463,606千円
構築物	1,334,705千円
工具器具備品	541,369千円
美術品・收藏品	255,326千円
船舶	1,145千円
<u>計</u>	<u>65,521,953千円</u>

(イ)無償譲与による資産等の取得

機械装置	79,795千円
工具器具備品	2,450,139千円
図書	5,384,141千円
美術品・收藏品	101,866千円
車両運搬具	31,563千円
特許権	1,331千円
特許権仮勘定	509千円
ソフトウェア	95,416千円
電話加入権	2,492千円
たな卸資産	7,145千円
医薬品・診療材料	231,413千円
消耗品	1,415,279千円
計	9,801,092千円

現物寄附による資産等の取得

工具器具備品	98,406千円
図書	11,711千円
消耗品	37,627千円
計	147,746千円

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	1,525,635千円
--------	-------------

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 658,595千円

(3) その他の事項

教育研究関連業務支出は、教育・研究に関する支出である。

診療関連業務支出は、診療経費に関する支出である。

その他の業務支出は、主として一般管理費の支出である。

寄附金収入には、承継額1,060,906千円を含めている。

3. 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。

マルチディテクタX線CT装置（心臓撮影特化型） 1式

契約月日：平成17年3月28日

契約金額：142,354千円

マルチディテクタX線CT装置（腹部撮影特化型） 1式

契約月日：平成17年3月28日

契約金額：143,640千円

(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

7,451,272千円

4. 重要な後発事象
該当事項はない。

附 属 明 细 书

附 属 明 細 書 目 次

- (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
- (2) たな卸資産の明細
- (3) 無償使用国有財産等の明細
- (4) 借入金の明細
- (5) 引当金の明細
- (6) 保証債務の明細
- (7) 資本金及び資本剰余金の明細
- (8) 業務費及び一般管理費の明細
- (9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
- (10) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細
- (11) 役員及び教職員の給与の明細
- (12) 開示すべきセグメント情報
- (13) 寄附金の明細
- (14) 受託研究の明細
- (15) 共同研究の明細
- (16) 受託事業等の明細
- (17) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細
- (18) 関連公益法人に関する事項

(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。

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 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

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
		譲与	現物寄附	購入等	増加計				当期償却額			
有形固定 資産 (償却 費損益内)	建 物	2,183,850	-	-	129,930	129,930	-	2,313,780	129,548	129,548	2,184,231	
	構築物	43,014	-	-	19,160	19,160	-	62,175	5,508	5,508	56,666	
	機械装置	-	41,143	-	1,652	42,796	-	42,796	7,027	7,027	35,768	
	工具器具備品	350,371	1,853,748	98,406	2,380,000	4,332,155	774	4,681,752	1,384,028	1,384,067	3,297,723	
	図書	-	5,384,141	11,711	55,499	5,451,352	380	5,450,971			5,450,971	
	車両運搬具	-	29,484	-	9,016	38,501	1,538	36,963	6,761	7,338	30,201	
	計	2,577,236	7,308,517	110,118	2,595,260	10,013,896	2,693	12,588,439	1,532,874	1,533,489	11,055,565	
有形固定 資産 (償却 費損益外)	建 物	18,279,755	-	-	6,221	6,221	-	18,285,977	1,294,836	1,294,836	16,991,141	
	構築物	1,291,690	-	-	-	-	-	1,291,690	121,032	121,032	1,170,658	
	機械装置	-	38,651	-	-	38,651	-	38,651	4,645	4,645	34,005	
	工具器具備品	190,998	596,391	-	-	596,391	-	787,389	232,305	232,305	555,083	
	船舶	1,145	-	-	-	-	-	1,145	293	293	852	
	車両運搬具	-	2,078	-	-	2,078	-	2,078	383	383	1,694	
計	19,763,590	637,121	-	6,221	643,343	-	20,406,934	1,653,497	1,653,497	18,753,436		
非償却資産	土地	42,925,800	-	-	-	-	-	42,925,800			42,925,800	
	美術品・収蔵品	255,326	101,866	-	815	102,681	-	358,008			358,008	
	建設仮勘定	-	-	-	15,225	15,225	-	15,225			15,225	
	計	43,181,126	101,866	-	16,040	117,906	-	43,299,033	-	-	43,299,033	
有形固定 資産合計	土地	42,925,800	-	-	-	-	-	42,925,800			42,925,800	
	建 物	20,463,606	-	-	136,151	136,151	-	20,599,758	1,424,385	1,424,385	19,175,373	
	構築物	1,334,705	-	-	19,160	19,160	-	1,353,866	126,541	126,541	1,227,325	
	機械装置	-	79,795	-	1,652	81,447	-	81,447	11,673	11,673	69,774	
	工具器具備品	541,369	2,450,139	98,406	2,380,000	4,928,547	774	5,469,141	1,616,334	1,616,373	3,852,807	
	図書	-	5,384,141	11,711	55,499	5,451,352	380	5,450,971			5,450,971	
	美術品・収蔵品	255,326	101,866	-	815	102,681	-	358,008			358,008	
	船舶	1,145	-	-	-	-	-	1,145	293	293	852	
	車両運搬具	-	31,563	-	9,016	40,580	1,538	39,041	7,144	7,721	31,896	
	建設仮勘定	-	-	-	15,225	15,225	-	15,225			15,225	
計	65,521,953	8,047,506	110,118	2,617,521	10,775,146	2,693	76,294,406	3,186,372	3,186,987	73,108,034		
無形固定 資産	特許権	-	1,331	-	-	1,331	-	1,331	194	194	1,136	
	特許権仮勘定	-	509	-	38	547	-	547			547	
	ソフトウェア	-	95,416	-	22,424	117,841	-	117,841	21,345	21,345	96,495	
	その他の無形固定資産	-	2,492	-	-	2,492	-	2,492			2,492	
	計	-	99,748	-	22,463	122,212	-	122,212	21,540	21,540	100,672	
投資その他 の資産	長期前払費用	-	-	-	256	256	-	256	-	-	256	
	その他の投資その他の資産	-	-	-	321	321	-	321			321	
	計	-	-	-	578	578	-	578	-	-	578	

(注) 期首残高欄には現物出資資産を記載している。

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
		譲与	現物寄附	購入等	増加計				当期償却額			
有形固定 資産(償却 費損益内)	建 物	-	-	-	99,393	99,393	-	99,393	2,207	2,207	97,186	
	構築物	-	-	-	19,160	19,160	-	19,160	228	228	18,932	
	機械装置	-	41,143	-	1,652	42,796	-	42,796	7,027	7,027	35,768	
	工具器具備品	-	1,281,347	89,271	820,725	2,191,344	774	2,190,569	595,566	595,604	1,595,003	
	図書	-	5,384,141	11,711	55,499	5,451,352	380	5,450,971	-	-	5,450,971	
	車両運搬具	-	25,234	-	9,016	34,251	1,538	32,712	5,945	6,521	26,767	
	計	-	6,731,866	100,983	1,005,448	7,838,298	2,693	7,835,604	610,974	611,589	7,224,630	
有形固定 資産(償却 費損益外)	建 物	18,244,014	-	-	6,221	6,221	-	18,250,236	1,292,084	1,292,084	16,958,151	
	構築物	1,073,441	-	-	-	-	-	1,073,441	108,709	108,709	964,731	
	機械装置	-	38,651	-	-	38,651	-	38,651	4,645	4,645	34,005	
	工具器具備品	190,998	596,391	-	-	596,391	-	787,389	232,305	232,305	555,083	
	船舶	1,145	-	-	-	-	-	1,145	293	293	852	
	車両運搬具	-	2,078	-	-	2,078	-	2,078	383	383	1,694	
	計	19,509,599	637,121	-	6,221	643,343	-	20,152,943	1,638,422	1,638,422	18,514,520	
非償却資産	土地	37,288,589	-	-	-	-	-	37,288,589	-	-	37,288,589	
	美術品・収蔵品	255,326	95,816	-	815	96,631	-	351,958	-	-	351,958	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	37,543,915	95,816	-	815	96,631	-	37,640,547	-	-	37,640,547	
有形固定 資産合計	土地	37,288,589	-	-	-	-	-	37,288,589	-	-	37,288,589	
	建 物	18,244,014	-	-	105,615	105,615	-	18,349,630	1,294,291	1,294,291	17,055,338	
	構築物	1,073,441	-	-	19,160	19,160	-	1,092,602	108,937	108,937	983,664	
	機械装置	-	79,795	-	1,652	81,447	-	81,447	11,673	11,673	69,774	
	工具器具備品	190,998	1,877,738	89,271	820,725	2,787,735	774	2,977,958	827,871	827,910	2,150,086	
	図書	-	5,384,141	11,711	55,499	5,451,352	380	5,450,971	-	-	5,450,971	
	美術品・収蔵品	255,326	95,816	-	815	96,631	-	351,958	-	-	351,958	
	船舶	1,145	-	-	-	-	-	1,145	293	293	852	
	車両運搬具	-	27,313	-	9,016	36,329	1,538	34,791	6,328	6,905	28,462	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
計	57,053,515	7,464,804	100,983	1,012,485	8,578,273	2,693	65,629,095	2,249,396	2,250,012	63,379,698		
無形固定 資産	特許権	-	1,331	-	-	1,331	-	1,331	194	194	1,136	
	特許権仮勘定	-	509	-	38	547	-	547	-	-	547	
	ソフトウェア	-	77,849	-	20,440	98,290	-	98,290	17,749	17,749	80,540	
	その他の無形固定資産	-	1,918	-	-	1,918	-	1,918	-	-	1,918	
	計	-	81,608	-	20,478	102,087	-	102,087	17,944	17,944	84,143	
投資その他 の資産	長期前払費用	-	-	-	248	248	-	248	-	-	248	
	その他の投資その他の資産	-	-	-	301	301	-	301	-	-	301	
	計	-	-	-	549	549	-	549	-	-	549	

(注) 期首残高欄には現物出資資産を記載している。

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
		譲与	現物寄附	購入等	増加計				当期償却額			
有形固定 資産（償却 費損益内）	建 物	2,183,850	-	-	30,536	30,536	-	2,214,386	127,341	127,341	2,087,045	
	構築物	43,014	-	-	-	-	-	43,014	5,280	5,280	37,734	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	350,371	572,401	9,135	1,559,275	2,140,811	-	2,491,182	788,462	788,462	1,702,720	
	図書	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	4,250	-	-	4,250	-	4,250	816	816	3,434	
	計	2,577,236	576,651	9,135	1,589,811	2,175,597	-	4,752,834	921,900	921,900	3,830,934	
有形固定 資産（償却 費損益外）	建 物	35,741	-	-	-	-	-	35,741	2,751	2,751	32,989	
	構築物	218,249	-	-	-	-	-	218,249	12,323	12,323	205,926	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	253,990	-	-	-	-	-	253,990	15,074	15,074	238,915	
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	-	-	6,050	
	建設仮勘定	-	-	-	15,225	15,225	-	15,225	-	-	15,225	
	計	5,637,211	6,050	-	15,225	21,275	-	5,658,486	-	-	5,658,486	
有形固定 資産合計	土地	5,637,211	-	-	-	-	-	5,637,211	-	-	5,637,211	
	建 物	2,219,591	-	-	30,536	30,536	-	2,250,127	130,093	130,093	2,120,034	
	構築物	261,264	-	-	-	-	-	261,264	17,603	17,603	243,660	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	350,371	572,401	9,135	1,559,275	2,140,811	-	2,491,182	788,462	788,462	1,702,720	
	図書	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	美術品・收藏品	-	6,050	-	-	6,050	-	6,050	-	-	6,050	
	船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	4,250	-	-	4,250	-	4,250	816	816	3,434	
	建設仮勘定	-	-	-	15,225	15,225	-	15,225	-	-	15,225	
計	8,468,438	582,701	9,135	1,605,036	2,196,872	-	10,665,311	936,975	936,975	9,728,336		
無形固定 資産	特許権	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	特許権仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	-	17,566	-	1,984	19,551	-	19,551	3,596	3,596	15,954	
	その他の無形固定資産	-	574	-	-	574	-	574	-	-	574	
	計	-	18,140	-	1,984	20,125	-	20,125	3,596	3,596	16,528	
投資その他 の資産	長期前払費用	-	-	-	8	8	-	8	-	-	8	
	その他の投資その他の資産	-	-	-	20	20	-	20	-	-	20	
	計	-	-	-	29	29	-	29	-	-	29	

（注）期首残高欄には現物出資資産を記載している。

(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	-	267,367	7,145	268,874	-	5,638	
医薬品及び診療材料	-	4,059,317	231,413	4,023,087	-	267,643	

(注) 当期増加額のその他は、国からの譲与である。

(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	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	
	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	
	通路橋敷地及び管類設置敷地	米沢市城南 4丁目182-1地先	25.07	-	3	
	通路橋敷地	米沢市城南 4丁目182-1地先	14.60	-	1	
	排水管理設敷地	米沢市東 2丁目7	11.12	-	1	
	配水管・下水管理設敷地	米沢市東 2丁目8034	108.20	-	29	
	通路橋敷地	鶴岡市若葉町1-1地先	49.25	-	142	
	通路橋敷地	鶴岡市若葉町21-9地先	29.04	-	84	
	水道管理設敷地	米沢市成島町 1丁目165-1のうち	38.50	-	12	
	城西住宅駐車場敷地	山形市城西町 3丁目6-1他	37.50	-	82	
	あかねヶ丘住宅駐車場敷地	山形市あかねヶ丘 1丁目10-1	12.50	-	28	
	小白川住宅駐車場敷地	山形市小白川町 5丁目19-6	25.00	-	72	
	香澄町住宅駐車場敷地	山形市香澄町 2丁目141-7他	37.50	-	86	
	成島住宅 1号棟駐車場敷地	米沢市成島町 1丁目165他	100.00	-	231	
	鶴岡住宅駐車場敷地	鶴岡市稲生 2丁目27番41	25.00	-	57	
	若葉町住宅駐車場敷地	鶴岡市若葉町12番28	87.50	-	202	
	上高田第 2住宅駐車場敷地	中野区上高田四丁目8	37.50	-	60	
	竹園二丁目住宅駐車場敷地	つくば市竹園二丁目1-3	37.50	-	31	
	排水管理設敷地ほか	米沢市城南 4丁目3-16	16.55	-	2	
	小計		733.33		1,135	
建物	最上サテライト	新庄市金沢字大道上2034	4.50	RC5	74	
	城西住宅	山形市城西町 3丁目6-1他	298.58	RC4	513	
	あかねヶ丘住宅	山形市あかねヶ丘 1丁目10-1	71.20	RC3	187	
	小白川住宅	山形市小白川町 5丁目19-6	289.91	RC4	833	
	香澄町住宅	山形市香澄町 2丁目141-7他	302.32	RC5	856	
	成島住宅 1号棟	米沢市成島町 1丁目165他	640.80	RC5	1,501	
	鶴岡住宅	鶴岡市稲生 2丁目27番41	118.03	RC5	172	
	若葉町住宅	鶴岡市若葉町12番28	530.36	RC5	2,065	
	西葛西住宅	江戸川区臨海町一丁目3番	64.79	RC14	324	
	上高田第 2住宅	中野区上高田四丁目8	70.27	RC7	328	
	竹園二丁目住宅	つくば市竹園二丁目1-3	74.80	RC3	225	
		小計		2,465.56		7,084
合計			3,198.89		8,220	

(4) 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	4,505,707 (219,532)	- (1,721,433)	658,595 (658,595)	3,847,112 (1,282,370)	0.00	平成19年度	(注)1
国立大学財務 経営センター借入金	- (-)	415,905 (-)	- (-)	415,905 (-)	1.00	平成26年度	
計	4,505,707 (219,532)	415,905 (1,721,433)	658,595 (658,595)	4,263,017 (1,282,370)			

(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 ()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	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	8,177,328 (726,056)	- (725,354)	726,056 (726,056)	7,451,272 (725,354)	1.00 ~ 7.30	平成38年度	(注)
計	8,177,328 (726,056)	- (725,354)	726,056 (726,056)	7,451,272 (725,354)			

(注) ()内の数値は一年以内償還予定の額である。

(5) 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		
徴収不能引当金 (未収学生納付金収入)	-	6,477	469	-	6,007	(注) Ⅰ,3,4
徴収不能引当金 (未収附属病院収入)	-	117,729	10,968	-	106,760	(注) Ⅱ,3,4
合計	-	124,206	11,438	-	112,768	

(注) Ⅰ 徴収不能引当金(未収学生納付金)の当期増加額のうち,703千円は承継した債権に係るものである。

(注) Ⅱ 徴収不能引当金(未収附属病院収入)の当期増加額のうち,66,110千円は承継した債権に係るものである。

(注) Ⅲ 上記に対応する債権の増減

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増減額	期末残高
未収学生納付金収入	-	36,153	36,153
未収附属病院収入	-	2,084,148	2,084,148
合計	-	2,120,301	2,120,301

(注) Ⅳ 徴収不能引当金の計上方法

債権の徴収不能による損失に備えるため、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) 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
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に関する保証債務	1	(千円) 8,177,328	-	(千円) -	1	(千円) 726,056	1	(千円) 7,451,272	(千円) -

(7) 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	-	-	52,838,917	(注)1
計	52,838,917	-	-	52,838,917	
資本剰余金					
資本剰余金					
施設費	-	6,221	-	6,221	
運営費交付金	-	815	-	815	
補助金等	-	658,595	-	658,595	(注)2
譲与	-	1,708,696	-	1,708,696	(注)3
計	-	2,374,328	-	2,374,328	
損益外減価償却累計額	-	1,653,497	-	1,653,497	
差引計	-	720,830	-	720,830	

(注) Ⅰ 設立による増加額である。

(注) Ⅱ 施設整備資金貸付金償還時補助金交付による増加額である。

(注) Ⅲ 内訳は次のとおりである。

診療債権譲与額	1,604,337 千円
非償却物品譲与額	104,358 千円
	<u>1,708,696 千円</u>

(8) 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		138,988	
備品費		44,158	
印刷製本費		54,061	
水道光熱費		148,673	
旅費交通費		45,670	
通信運搬費		15,165	
賃借料		12,150	
車両燃料費		1,044	
福利厚生費		6	
保守費		8,060	
修繕費		53,511	
損害保険料		830	
広告宣伝費		13,504	
行事費		3,940	
諸会費		3,774	
会議費		1,519	
報酬 委託 手数料		135,505	
奨学費		276,477	
減価償却費		68,114	
貸倒損失		893	
徴収不能引当金繰入額		5,773	
雑費		24,562	1,056,389
研究経費			
消耗品費		471,461	
備品費		82,833	
印刷製本費		24,980	
水道光熱費		161,653	
旅費交通費		169,610	
通信運搬費		15,246	
賃借料		19,645	
車両燃料費		108	
保守費		32,381	
修繕費		46,040	
損害保険料		449	
広告宣伝費		468	
諸会費		10,004	
会議費		4,426	
報酬 委託 手数料		18,017	
減価償却費		217,385	
雑費		43,060	1,317,777
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,433,810		
診療材料費	1,589,276		
医療消耗器具備品費	62,096		
給食用材料費	153,404	4,238,589	
委託費			
検査委託費	56,601		
給食委託費	24,696		
寝具委託費	37,414		
医事委託費	114,669		
清掃委託費	5,523		
その他の委託費	17,385	256,290	
設備関係費			
減価償却費	854,720		
機器賃借料	61,911		
修繕費	176,633		
機器保守費	65,425	1,158,691	
研修費			1,411
経費			
消耗品費	97,553		
備品費	6,968		
印刷製本費	28,950		
水道光熱費	132,992		
旅費交通費	7,154		
通信運搬費	6,260		
賃借料	1,102		

福利厚生費	4,239		
保守費	11,264		
損害保険料	16,830		
諸会費	713		
会議費	256		
報酬・委託・手数料	3,375		
職員被服費	2,100		
徴収不能引当金繰入額	51,619		
雑費	11,781	383,161	6,038,143
教育研究支援経費			
消耗品費		33,944	
図書費		380	
備品費		11,608	
印刷製本費		8,975	
水道光熱費		19,144	
旅費交通費		642	
通信運搬費		68,986	
賃借料		8,352	
保守費		24,226	
修繕費		3,010	
広告宣伝費		15	
諸会費		50	
報酬・委託・手数料		4,678	
減価償却費		218,714	
雑費		48,004	450,734
受託研究費			469,129
受託事業費			88,172
役員人件費			
報酬		79,455	
賞与		28,177	
法定福利費		11,524	119,157
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,612,202		
賞与	2,037,943		
退職給付費用	829,670		
法定福利費	936,550	9,416,366	
非常勤職員給与			
給料	142,012		
法定福利費	757	142,769	9,559,135
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,087,349		
賞与	1,267,906		
退職給付費用	590,025		
法定福利費	661,063	6,606,344	
非常勤職員給与			
給料	1,053,532		
賞与	69,094		
退職給付費用	12,850		
法定福利費	123,525	1,259,002	7,865,346
一般管理費			
消耗品費		158,191	
備品費		7,349	
印刷製本費		33,083	
水道光熱費		242,367	
旅費交通費		55,816	
通信運搬費		27,437	
賃借料		26,418	
車両燃料費		2,147	
福利厚生費		7,930	
保守費		115,381	
修繕費		274,792	
損害保険料		10,771	
広告宣伝費		16,438	
行事費		445	
諸会費		13,114	
会議費		699	
報酬・委託・手数料		357,204	
租税公課		27,123	
減価償却費		119,279	

雑費	39,611	1,535,604
----	--------	-----------

(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
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	-	12,099,005	11,584,609	413,719	815	11,999,143	99,861
合計	-	12,099,005	11,584,609	413,719	815	11,999,143	99,861

(注) 資産見返運営費交付金欄には、建設仮勘定見返運営費交付金15,225千円が含まれている。

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	合計
教育研究等	10,519,453	10,519,453
診療	1,065,156	1,065,156
合計	11,584,609	11,584,609

(10) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細
施設費の明細

(単位:千円)

区分	当期交付額	左の会計処理			摘要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	その他	
管繕事業	65,000	-	6,221	58,778	(注)
計	65,000	-	6,221	58,778	

(注) その他欄に記載の金額は、施設費収益計上額である。

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	
施設整備資金貸付金償還時補助金	658,595	-	-	658,595	-	-	(注)
献腎摘出体制整備事業助成金	349	-	-	-	-	349	
合計	658,944	-	-	658,595	-	349	

(注) 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。

(11) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円)

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	(1,200)	(1)	(-)	(-)
	106,433	7	-	-
教職員	(1,264,638)	(867)	(12,850)	(201)
	13,005,401	1,757	1,419,695	125
合計	(1,265,838)	(868)	(12,850)	(201)
	13,111,834	1,764	1,419,695	125

(注) 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) 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) 支給人員数は、年間平均支給人員数によっている。

(注) 非常勤の役員及び教職員に対する支給額及び支給人員は、外数として()で記載している。

(注) 受託研究経費及び受託事業費による人件費 61,459千円(うち、退職金438千円)は含めていない。

(注) 法定福利費は上記に含めていない。

(12) 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	17,534,629	11,315,470	28,850,100	-	28,850,100
業務収益	17,723,726	12,415,015	30,138,742	-	30,138,742
運営費交付金収益	10,519,453	1,065,156	11,584,609	-	11,584,609
学生納付金収益	5,537,851	-	5,537,851	-	5,537,851
附属病院収益	-	10,849,214	10,849,214	-	10,849,214
外部資金	1,023,775	52,521	1,076,297	-	1,076,297
その他	642,646	448,122	1,090,769	-	1,090,769
業務損益	189,097	1,099,544	1,288,642	-	1,288,642
帰属資産	63,523,125	11,978,769	75,501,895	5,561,332	81,063,228

(注) 1 セグメントの区分方法

セグメントは、学内の管理区分に従い、業務等の類似性を考慮して区分している。

2 共通の欄に記載した資産は、現金及び預金である。

(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	1,638,422	15,074	1,653,497
引当外退職給付増加見積額	446,298	18,186	428,112

(13) 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)	490,638	697	
附属病院(診療部門)	7,574	18	
合計	498,212	715	

(注) 1 上記には利息の受入額169千円を含めている。

(注) 2 上記のほか、下記の受入がある。

承継による寄附金受入額	1,060,906 千円	(承継時の未払金額17,986千円を含む。)
科研費等による寄附物品受入(固定資産分)	110,118 千円	
" (消耗品費分)	37,627 千円	

(14) 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)	-	266,271	257,542	8,728
附属病院(診療部門)	-	75,771	44,121	31,649
合計	-	342,042	301,663	40,378

(15) 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)	-	183,708	169,615	14,092
附属病院(診療部門)	-	-	-	-
合計	-	183,708	169,615	14,092

(16) 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)	-	89,121	89,121	-
附属病院(診療部門)	-	2,887	2,887	-
合計	-	92,008	92,008	-

(17) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細
現金及び預金

(単位:千円)

区分	金額
現金	9,095
普通預金	2,691,395
当座預金	1,941,508
定期預金	20,300
郵便貯金	899,033
合計	5,561,332

未収附属病院収入

(単位:千円)

区分	金額
保険未収金	1,863,374
患者未収金	213,552
その他	7,221
合計	2,084,148

資産見返物品受贈額

(単位:千円)

取引先名称	金額
機械装置	34,131
工具器具備品	1,312,996
図書	5,365,420
車両運搬具	21,541
ソフトウェア	74,774
特許権	1,136
特許権仮勘定	509
合計	6,810,510

未払金

(単位:千円)

取引先名称	金額
職員退職金	1,120,515
リース未払金	528,925
株式会社シバタインテック	533,702
職員給与等	256,143
株式会社バイタルネット	163,925
丸木医科器械株式会社	88,915
日本電子計算機株式会社	72,819
株式会社クラヤ三星堂	51,918
その他	1,425,466
合計	4,242,331

(18) 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	・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 (理学部事務長) 理事 鈴木 洋一 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 248,481 負債合計 39,388 正味財産 209,093 当期収入合計 354,993 当期支出合計 351,778 当期収支差額 3,215	
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)	945	
(未払金)	27	
山形大学の債務保証の明細	該当なし	
事業収入の金額	353,545	
(事業収入のうち、山形大学の発注額)	381	
(事業収入に占める山形大学の割合)	0.11%	

関連公益法人と当法人の取引の関連図

