

平成21事業年度

# 財 務 諸 表

自 平成21年4月 1 日

至 平成22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（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、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。）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）保証債務の明細	18
（8）資本金及び資本剰余金の明細	19
（9）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	20
（10）業務費及び一般管理費の明細	21
（11）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	24
（12）運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	25
（13）役員及び教職員の給与の明細	26
（14）開示すべきセグメント情報	27
（15）寄附金の明細	28
（16）受託研究の明細	28
（17）共同研究の明細	28
（18）受託事業等の明細	28
（19）科学研究費補助金の明細	29
（20）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	30
（21）関連公益法人に関する事項	32

# 貸借対照表

(平成22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	34,456,358	
減価償却累計額	△ 8,789,127	
減損損失累計額	△ 23,073	25,644,156
構築物	1,736,872	
減価償却累計額	△ 638,888	1,097,983
機械装置	94,321	
減価償却累計額	△ 68,011	26,309
工具器具備品	15,262,985	
減価償却累計額	△ 7,318,548	7,944,437
図書		5,665,194
美術品・收藏品		401,359
船舶	1,912	
減価償却累計額	△ 1,486	426
車両運搬具	55,669	
減価償却累計額	△ 48,123	7,546
建設仮勘定		3,900,693
<b>有形固定資産合計</b>		<b>87,617,240</b>
2 無形固定資産		
特許権		687
特許権仮勘定		4,223
ソフトウェア		108,375
その他の無形固定資産		2,492
<b>無形固定資産合計</b>		<b>115,778</b>
3 投資その他の資産		
投資有価証券		634,106
長期性預金		204,500
長期前払費用		151
その他の投資その他の資産		928
<b>投資その他の資産合計</b>		<b>839,686</b>
<b>固定資産合計</b>		<b>88,572,704</b>
II 流動資産		
現金及び預金		733,275
未収学生納付金収入	83,165	
徴収不能引当金	△ 3,161	80,004
未収附属病院収入	2,815,962	
徴収不能引当金	△ 159,275	2,656,686
有価証券		8,899,512
たな卸資産		2,923
医薬品及び診療材料		104,142
前払費用		1,305
未収収益		1,917
未収消費税等		18,000
その他の流動資産		205,424
<b>流動資産合計</b>		<b>12,703,192</b>
<b>資産合計</b>		<b>101,275,897</b>

(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22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	2,147,566	
資産見返補助金等	1,647,952	
資産見返寄附金	781,872	
資産見返物品受贈額	5,264,917	
建設仮勘定見返運営費交付金等	5,770	
建設仮勘定見返施設費	882,492	
建設仮勘定見返寄附金	14,575	10,745,146
国立大学財務・経営センター債務負担金		3,560,361
長期借入金		10,903,630
引当金		
退職給付引当金	15,779	15,779
長期未払金		1,032,037
<b>固定負債合計</b>		<b>26,256,955</b>
II 流動負債		
預り補助金等		9,703
寄附金債務		1,545,163
前受受託研究費等		85,069
前受受託事業費等		3,730
預り金		451,091
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		503,894
一年以内返済予定長期借入金		330,719
未払金		8,928,098
未払費用		37,442
引当金		
賞与引当金	39,662	39,662
<b>流動負債合計</b>		<b>11,934,575</b>
<b>負債合計</b>		<b>38,191,530</b>
純資産の部		
I 資本金		
政府出資金		52,827,150
<b>資本金合計</b>		<b>52,827,150</b>
II 資本剰余金		
資本剰余金		15,172,244
損益外減価償却累計額(－)		△ 8,783,537
損益外減損失累計額(－)		△ 23,073
<b>資本剰余金合計</b>		<b>6,365,633</b>
III 利益剰余金		
積立金		2,916,324
当期末処分利益		975,258
(うち当期総利益)	975,258)	
<b>利益剰余金合計</b>		<b>3,891,583</b>
<b>純資産合計</b>		<b>63,084,366</b>
<b>負債純資産合計</b>		<b>101,275,897</b>

(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 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

<b>経常費用</b>		
業務費		
教育経費	1,755,708	
研究経費	2,016,660	
診療経費	8,765,424	
教育研究支援経費	458,425	
受託研究費	872,749	
受託事業費	181,677	
役員人件費	108,608	
教員人件費	9,372,821	
職員人件費	8,433,421	31,965,497
一般管理費		1,187,537
財務費用		
支払利息	328,221	328,221
雑損		2,410
<b>経常費用合計</b>		<b>33,483,667</b>
<b>経常収益</b>		
運営費交付金収益		11,891,859
授業料収益		4,339,704
入学金収益		679,243
検定料収益		131,230
附属病院収益		12,440,463
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	154,909	
その他の受託研究等収益	720,199	875,108
受託事業等収益		
政府受託事業等収益	67,144	
その他の受託事業等収益	115,539	182,683
寄附金収益		482,759
施設費収益		311,940
補助金等収益		670,596
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	313,836	
資産見返補助金等戻入	93,713	
資産見返寄附金戻入	159,111	
資産見返物品受贈額戻入	72,222	
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	1,260	640,143
承継剰余金債務戻入		28,000
財務収益		
受取利息	2,084	
有価証券利息	18,660	
その他の財務収益	446	21,191
雑益		
財産貸付料収入	114,035	
その他の雑益	363,201	477,236
<b>経常収益合計</b>		<b>33,172,162</b>
<b>経常損失</b>		<b>311,504</b>
<b>臨時損失</b>		
固定資産除却損		46,769
その他の臨時損失		1,824
		48,593
<b>臨時利益</b>		
除売却資産見返運営費交付金等戻入	9,852	
除売却資産見返物品受贈額戻入	0	
徴収不能引当金戻入	4,832	
運営費交付金収益	1,168,585	1,183,270
<b>当期純利益</b>		<b>823,171</b>
<b>目的積立金取崩額</b>		<b>152,087</b>
<b>当期総利益</b>		<b>975,258</b>

(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 21 年 4 月 1 日～平成 22 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	△ 4,156,523
診療関連業務支出	△ 7,612,883
人件費支出	△ 17,917,311
貸付による支出	△ 5,350
その他の業務支出	△ 1,197,149
運営費交付金収入	12,276,483
授業料収入	4,393,086
入学金収入	670,090
検定料収入	131,230
附属病院収入	12,252,604
受託研究等収入	775,356
受託事業等収入	182,919
補助金等収入	2,257,079
補助金等の精算による返還金の支出	△ 6,402
寄附金収入	639,917
貸付金の回収による収入	5,763
その他の業務収入	466,250
その他の預り金収支差額	△ 37,996
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,117,166
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	△ 46,714,403
有価証券の償還による収入	39,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 6,947,569
無形固定資産の取得による支出	△ 92,021
投資その他の資産の取得による支出	△ 6
定期預金の預入れによる支出	△ 85,271
定期預金の払戻による収入	114,417
施設費による収入	4,041,869
小計	△ 10,682,986
利息の受取額	21,230
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,661,755
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	2,702,043
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	△ 589,168
長期借入金の返済による支出	△ 299,461
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 530,811
小計	1,282,601
利息の支払額	△ 330,009
財務活動によるキャッシュ・フロー	952,592
IV 資金に係る換算差額	—
V 資金減少額	6,591,996
VI 資金期首残高	7,253,687
VII 資金期末残高	661,691

(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 当期未処分利益		975,258,739
当期総利益	975,258,739	
II 利益処分額		
積立金		975,258,739

国立大学法人等業務実施コスト計算書  
(平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

<b>I 業務費用</b>			
<b>(1) 損益計算書上の費用</b>			
業務費	31,965,497		
一般管理費	1,187,537		
財務費用	328,221		
雑損	2,410		
臨時損失	<u>46,769</u>	33,530,436	
<b>(2) (控除) 自己収入等</b>			
授業料収益	△ 4,339,704		
入学金収益	△ 679,243		
検定料収益	△ 131,230		
附属病院収益	△ 12,440,463		
受託研究等収益	△ 875,108		
受託事業等収益	△ 182,683		
寄附金収益	△ 482,759		
資産見返運営費交付金等戻入	△ 85,462		
資産見返寄附金戻入	△ 159,111		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	△ 1,260		
財務収益	△ 21,191		
雑益	△ 319,466		
臨時利益	<u>△ 13,341</u>	<u>△ 19,731,026</u>	
業務費用合計			13,799,410
<b>II 損益外減価償却等相当額</b>			
損益外減価償却相当額		1,397,033	
損益外固定資産除却相当額		<u>2,930</u>	1,399,964
<b>III 引当外賞与増加見積額</b>			
			△ 12,557
<b>IV 引当外退職給付増加見積額</b>			
			△ 412,800
<b>V 機会費用</b>			
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		10,740	
政府出資の機会費用		<u>807,195</u>	<u>817,935</u>
<b>VI 国立大学法人等業務実施コスト</b>			
			<u><u>15,591,952</u></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)

運営費交付金債務の期末残高については、国立大学法人会計基準第77第3項に基づき、精算のための収益化を行っている。この結果、臨時利益として1,134,593千円計上し、当期純利益及び当期総利益が同額増加している。

### 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. 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84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1.395%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（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」報告書 国立大学法人会計基準等検討会議 平成21年7月28日改訂）を適用して、財務諸表等を作成している。
13. 金融商品の時価等の開示  
（追加情報）  
当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用している。

## 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   | 880,998 千円    |
| 退職手当の見積額 | 13,145,655 千円 |
- (2) 担保に供している資産
- |                 |               |
|-----------------|---------------|
| 土地              | 11,819,800 千円 |
| 建物              | 6,504,494 千円  |
| 担保提供資産に対応する債務残高 | 11,234,349 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	4,551,179 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	2,540,902 千円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	2,010,276 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	548,123 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
	3,206,485 千円

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	888,629 千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	787,556 千円
当期総利益に与える影響額（差引き）	101,073 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	8,341 千円
	109,414 千円

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	733,275 千円
うち、定期預金	61,468 千円
うち、定額貯金	10,116 千円
差引資金期末残高	661,691 千円

(2) 重要な非資金取引

①現物寄附による資産等の取得

土地	14,340 千円
工具器具備品	155,042 千円
図書	16,709 千円
美術品・收藏品	700 千円
建設仮勘定	14,575 千円
消耗品	27,515 千円
計	228,882 千円

②ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	351,377 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れに限定している。

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使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	9,533,619	9,547,329	13,709
(2) 国立大学財務・経営センター 債務負担金	(4,064,255)	(4,484,893)	(420,637)
(3) 長期借入金	(11,234,349)	(10,950,378)	(△ 283,970)
(4) 未払金	(8,928,098)	(8,928,098)	—

(\*) 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. 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	2,393,685	950,835	—
山形大学(医病)病棟改修電気設備工事	弘電社・電機鉄工特定JV	887,250	319,620	—
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	2,201,325	926,355	—
山形大学(医病)病棟改修気送管設備工事	株式会社日本シューター	146,790	146,790	—
山形大学(米沢)有機デバイス研究施設新営その他工事	株式会社銭高組	554,610	332,766	—
山形大学(米沢)有機デバイス研究施設新営その他機械設備工事	三建設工業株式会社	457,800	274,680	—
山形大学工学部創立100周年記念会館新築工事	米木建設株式会社	256,830	256,830	—
合 計		6,898,290	3,207,876	—

(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 4,064,255 千円

6. 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。)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	当期償却額	減損損失累計額		差引当期 末残高	摘要	
		現物寄附	購入等	増加計					当期損益内	当期損益外			
有形固定資産	23,342,096	-	1,566,226	1,566,226	40,953	24,867,368	7,369,753	1,247,844	19,458	-	-	17,478,157	
(特定償却資産)													
建物	1,349,183	-	48,730	48,730	651	1,397,262	576,131	82,773	-	-	-	821,131	
構築物	38,651	-	-	-	-	38,651	31,460	7,022	-	-	-	7,191	
機械装置	882,884	-	687,711	687,711	15,301	1,555,294	802,743	58,550	-	-	-	752,551	
工具器具備品	1,019	-	-	-	-	1,019	801	113	-	-	-	218	
船舶	2,078	-	-	-	-	2,078	2,078	159	-	-	-	0	
車両運搬具	25,615,915	-	2,302,668	2,302,668	56,907	27,861,676	8,782,969	1,396,465	19,458	-	-	19,059,248	
計	8,774,513	-	827,524	827,524	13,048	9,588,989	1,419,374	460,354	3,615	-	-	8,165,999	
有形固定資産	331,803	-	7,805	7,805	-	339,609	62,756	14,005	-	-	-	276,852	
(特定償却資産	55,669	-	-	-	-	55,669	36,551	5,120	-	-	-	19,118	
以外)	10,088,289	155,042	3,930,534	4,085,577	466,175	13,707,691	6,515,805	1,861,721	-	-	-	7,191,886	
工具器具備品	5,611,309	16,709	46,014	62,723	8,838	5,665,194	/	/	/	/	/	5,665,194	
図書	892	-	-	-	-	892	684	178	-	-	-	208	
船舶	53,591	-	-	-	-	53,591	46,044	6,942	-	-	-	7,546	
車両運搬具	24,916,069	171,752	4,811,879	4,983,631	488,062	29,411,638	8,081,216	2,348,323	3,615	-	-	21,326,806	
計	42,905,003	14,340	9,788	24,128	-	42,929,131	/	/	-	-	-	42,929,131	
非償却資産	400,659	700	-	700	-	401,359	/	/	-	-	-	401,359	
土地	943,126	14,575	5,694,672	5,709,247	2,751,681	3,900,693	/	/	-	-	-	3,900,693	
美術品・收藏品	44,248,789	29,615	5,704,461	5,734,076	2,751,681	47,231,184	/	/	-	-	-	47,231,184	
建設仮勘定	42,905,003	14,340	9,788	24,128	-	42,929,131	/	/	-	-	-	42,929,131	
計	32,116,609	-	2,393,751	2,393,751	54,002	34,456,358	8,789,127	1,708,199	23,073	-	-	25,644,156	
有形固定資産	1,680,987	-	56,536	56,536	651	1,736,872	638,888	96,779	-	-	-	1,097,983	
合計	94,321	-	-	-	-	94,321	68,011	12,142	-	-	-	26,309	
土地	10,971,174	155,042	4,618,245	4,773,288	481,477	15,262,985	7,318,548	1,920,272	-	-	-	7,944,437	
建物	5,611,309	16,709	46,014	62,723	8,838	5,665,194	/	/	/	/	/	5,665,194	
構築物	400,659	700	-	700	-	401,359	/	/	-	-	-	401,359	
機械装置	1,912	-	-	-	-	1,912	1,486	292	-	-	-	426	
工具器具備品	55,669	-	-	-	-	55,669	48,123	7,102	-	-	-	7,546	
図書	943,126	14,575	5,694,672	5,709,247	2,751,681	3,900,693	-	-	-	-	-	3,900,693	
美術品・收藏品	44,248,774	201,367	12,819,008	13,020,376	3,296,650	104,504,499	16,864,185	3,744,788	23,073	-	-	87,617,240	
船舶	53,591	-	-	-	-	53,591	48,123	7,102	-	-	-	7,546	
車両運搬具	94,321	-	-	-	-	94,321	68,011	12,142	-	-	-	26,309	
建設仮勘定	94,321	14,575	5,694,672	5,709,247	2,751,681	3,900,693	-	-	-	-	-	3,900,693	
計	94,780,774	201,367	12,819,008	13,020,376	3,296,650	104,504,499	16,864,185	3,744,788	23,073	-	-	87,617,240	
無形固定資産	ソフトウエア	-	-	34,121	34,121	-	34,121	568	568	-	-	-	33,553
(特定償却資産)	計	-	-	34,121	34,121	-	34,121	568	568	-	-	-	33,553
無形固定資産	特許権	1,331	-	530	530	-	1,861	1,174	200	-	-	-	687
(特定償却資産	ソフトウエア	125,678	-	75,614	75,614	-	201,293	126,471	14,709	-	-	-	74,822
以外)	計	127,010	-	76,145	76,145	-	203,155	127,646	14,909	-	-	-	75,509
非償却資産	特許権仮勘定	1,780	-	3,126	3,126	682	4,223	/	/	-	-	-	4,223
	その他の無形 固定資産	2,492	-	-	-	-	2,492	/	/	-	-	-	2,492
合計	計	4,272	-	3,126	3,126	682	6,715	/	/	-	-	-	6,715
無形固定資産	特許権	1,331	-	530	530	-	1,861	1,174	200	-	-	-	687
合計	特許権仮勘定	1,780	-	3,126	3,126	682	4,223	/	/	-	-	-	4,223
	ソフトウエア	125,678	-	109,736	109,736	-	235,415	127,040	15,277	-	-	-	108,375
	その他の無形 固定資産	2,492	-	-	-	-	2,492	/	/	-	-	-	2,492
計	131,282	-	113,393	113,393	682	243,993	128,214	15,478	-	-	-	115,778	
その他の資産	投資有価証券	820,298	-	14,947	14,947	201,138	634,106	/	/	/	/	/	634,106
	長期性預金	203,040	-	2,980	2,980	1,520	204,500	/	/	/	/	/	204,500
	長期前払費用	165	-	151	151	165	151	/	/	/	/	/	151
	その他の投資 その他の資産	921	-	6	6	-	928	/	/	/	/	/	928
計	1,024,425	-	18,084	18,084	202,823	839,686	/	/	/	/	/	/	839,686

(注) 建物の当期増加額(2,393,751千円)は、主に(飯田)耐震対策事業に伴う増加(584,941千円)、(米沢)耐震対策事業に伴う増加(527,004千円)、医学部附属病院の高精度放射線治療システム整備事業に伴う増加(466,783千円)、医学部附属病院の再開発事業に伴う増加(246,695千円)及び(小白川)耐震対策事業に伴う増加(237,188千円)によるものである。

(注) 工具器具備品の当期増加額(4,773,288千円)は、主に平成21年度国立大学法人設備整備費補助金による整備事業に伴う増加(1,207,113千円)、平成21年度国立大学法人施設整備費補助金による整備事業に伴う増加(1,081,325千円)、総合臨床検査機器システムのリース契約に伴う増加(322,513千円)、洗浄滅菌装置の購入に伴う増加(310,465千円)、高感度加速器質量分析システムの購入に伴う増加(298,200千円)及び医学部附属病院の再開発事業(核医学検査・診断システム)に伴う増加(147,000千円)によるものである。

(注) 建設仮勘定の当期増加額(5,709,247千円)は、主に医学部附属病院の再開発事業に伴う増加(2,457,362千円)及び(米沢)先端研究施設整備事業に伴う増加(488,485千円)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	4,069	262,706	—	263,853	—	2,923	
医薬品及び 診療材料	96,553	4,650,545	—	4,642,957	—	104,142	



## (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	25.00		57	
	駐車場敷地	山形市城西町3丁目6-1他	12.50		28	
	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		10	
	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	4.23		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		355.41		392
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	1,368	
	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	133.10	RC4	1,200	
	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	50	
	サテライトオフィス	東田川郡三川町大字横山字袖東19-1	4.50	RC4	24	
		小計		1,068.75		10,347
	合計		1,424.16		10,740	

(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	利付国債 (5年) 第54回	197,432	200,000	199,512	-	償還日:平成22年3月20日
	譲渡性預金	300,000	-	300,000	-	償還日:平成22年4月30日
	譲渡性預金	1,100,000	-	1,100,000	-	償還日:平成22年4月30日
	譲渡性預金	1,500,000	-	1,500,000	-	償還日:平成22年4月28日
	譲渡性預金	1,100,000	-	1,100,000	-	償還日:平成22年4月30日
	譲渡性預金	3,500,000	-	3,500,000	-	償還日:平成22年4月30日
	譲渡性預金	750,000	-	750,000	-	償還日:平成22年4月30日
	譲渡性預金	450,000	-	450,000	-	償還日:平成22年4月30日
	貸借対照表 計上額				8,899,512	

(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	13,925	-	償還日:平成28年3月20日	
	兵庫県公債 (5年) 平成18年度第15回	300,843	300,000	300,323	-	償還日:平成24年3月19日	
	横浜市公債 (10年) 平成15年度第7回	307,029	300,000	305,506	-	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	12,258	-	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	2,093	-	償還日:平成27年3月31日	
	貸借対照表 計上額				634,106		

(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	8,831,767 (299,461)	2,702,043 (330,719)	299,461 (299,461)	11,234,349 (330,719)	1.67	平成47年度	(注)1、2
計	8,831,767 (299,461)	2,702,043 (330,719)	299,461 (299,461)	11,234,349 (330,719)			

(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	4,653,424 (589,168)	— (503,894)	589,168 (589,168)	4,064,255 (503,894)	3.62	平成38年度	(注)1、2
計	4,653,424 (589,168)	— (503,894)	589,168 (589,168)	4,064,255 (503,894)			

(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)－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	34,451	39,662	34,451	—	39,662	
合計	34,451	39,662	34,451	—	39,662	

## (6)－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	79,553	3,611	83,165	2,857	304	3,161	(注)
未収附属病院収入	2,658,244	157,718	2,815,962	154,475	4,799	159,275	(注)
合計	2,737,797	161,329	2,899,127	157,333	5,103	162,436	

(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)－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	11,677	10,981	6,879	15,779	
退職一時金に係る債務	11,677	10,981	6,879	15,779	
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	11,677	10,981	6,879	15,779	

(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	4,653,424	—	—	—	589,168	1	4,064,255	—

## (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	52,827,150	—	—	52,827,150	
	計	52,827,150	—	—	52,827,150	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	5,037,423	3,073,915	—	8,111,338	(注)1
	運営費交付金	1,367	—	—	1,367	
	授業料	2,400	247	—	2,648	(注)1
	補助金等	4,505,707	—	—	4,505,707	
	寄附金等	39,698	15,040	—	54,738	(注)1
	目的積立金	342,517	641,856	—	984,374	(注)1
	譲与	1,708,696	—	—	1,708,696	
	資産除売却差額	△139,718	—	56,907	△196,625	(注)2
	計	11,498,091	3,731,059	56,907	15,172,244	
	損益外減価償却累計額	7,412,976	1,397,033	26,472	8,783,537	(注)3
	損益外減損損失累計額	50,578	—	27,504	23,073	(注)4
	差引計	4,034,537	2,334,026	2,930	6,365,633	

(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 特定償却資産の除却による減少である。

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9)－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	2,543,958	372,365	—	2,916,324	(注)1
準用通則法第44条第3項積立金	746,341	47,602	793,944	—	(注)1、2
教育研究基盤整備積立金	746,341	47,602	793,944	—	
計	3,290,300	419,968	793,944	2,916,324	

(注)1 当期増加額は、平成20年度の利益の処分に伴って計上したものである。

(注)2 当期減少額は、「(9)－2 目的積立金の取崩しの明細」に記載している。

(9)－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	74,624 (大学) 教育研究活動支援事業 他
	教育研究基盤整備積立金	509 (附属学校) 附属学校環境整備事業 他
	教育研究基盤整備積立金	76,953 (附属病院) 診療基盤整備充実事業 他
	計	152,087
その他	教育研究基盤整備積立金	530,348 (大学) 教育研究活動支援事業 他
	教育研究基盤整備積立金	981 (附属学校) 附属学校環境整備事業 他
	教育研究基盤整備積立金	110,526 (附属病院) 診療基盤整備充実事業 他
	計	641,856
合 計	793,944	

(注) その他には、目的積立金による固定資産購入額(資本剰余金振替額)を記載している。

## (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		285,575	
備品費		54,732	
印刷製本費		79,561	
水道光熱費		183,399	
旅費交通費		80,731	
通信運搬費		11,527	
賃借料		18,233	
車両燃料費		994	
保守費		26,332	
修繕費		226,504	
損害保険料		1,097	
広告宣伝費		13,388	
行事費		6,470	
諸会費		5,800	
会議費		1,868	
報酬・委託・手数料		237,571	
奨学費		347,064	
減価償却費		165,618	
貸倒損失		267	
徴収不能引当金繰入額		3,161	
雑費		5,807	1,755,708
研究経費			
消耗品費		615,440	
備品費		89,976	
印刷製本費		20,908	
水道光熱費		171,832	
旅費交通費		206,462	
通信運搬費		10,025	
賃借料		15,600	
車両燃料費		145	
保守費		13,501	
修繕費		234,476	
損害保険料		1,031	
広告宣伝費		15,470	
諸会費		27,455	
会議費		11,646	
報酬・委託・手数料		236,178	
減価償却費		331,638	
雑費		14,870	2,016,660
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,714,659		
診療材料費	1,928,297		
医療消耗器具備品費	224,636		
給食用材料費	205,456	5,073,050	
委託費			
検査委託費	102,896		
給食委託費	55,742		
寝具委託費	34,688		
医事委託費	137,916		
清掃委託費	69,740		
保守委託費	7,488		
その他の委託費	288,319	696,792	
設備関係費			
減価償却費	1,424,620		
機器賃借料	146,805		
修繕費	375,353		
機器保守費	246,709	2,193,489	
研修費		210	
経費			
消耗品費	158,443		
備品費	498		
印刷製本費	23,443		
水道光熱費	345,982		
旅費交通費	10,967		
通信運搬費	10,500		
賃借料	131		



福利厚生費	3,029		
保守費	3,622		
広告宣伝費	854		
諸会費	2,098		
会議費	87		
報酬・委託・手数料	122,271		
職員被服費	9,200		
徴収不能引当金繰入額	32,221		
雑費	78,529	801,882	8,765,424
教育研究支援経費			
消耗品費		37,461	
図書費		8,838	
備品費		8,861	
印刷製本費		3,388	
水道光熱費		33,777	
旅費交通費		896	
通信運搬費		58,486	
賃借料		193	
保守費		24,972	
修繕費		5,157	
損害保険料		4	
広告宣伝費		42	
諸会費		220	
報酬・委託・手数料		10,517	
減価償却費		156,193	
雑費		109,412	458,425
受託研究費			872,749
受託事業費			181,677
役員人件費			
報酬		73,231	
賞与		26,569	
法定福利費		8,807	108,608
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,598,614		
賞与	1,856,163		
賞与引当金繰入	5,056		
退職給付費用	891,070		
退職給付引当金繰入	1,893		
法定福利費	852,877	9,205,676	
非常勤職員給与			
給料	166,801		
法定福利費	342	167,144	9,372,821
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,271,020		
賞与	1,190,219		
賞与引当金繰入	34,606		
退職給付費用	700,395		
退職給付引当金繰入	9,088		
法定福利費	634,708	6,840,037	
非常勤職員給与			
給料	1,375,937		
賞与	52,257		
退職給付費用	12,222		
法定福利費	152,966	1,593,383	8,433,421
一般管理費			
消耗品費		175,354	
備品費		7,703	
印刷製本費		42,938	
水道光熱費		76,141	
旅費交通費		67,421	
通信運搬費		29,675	
賃借料		6,345	
車両燃料費		2,536	
福利厚生費		21,189	
保守費		23,587	
修繕費		213,736	
損害保険料		38,058	
広告宣伝費		24,087	
行事費		2,119	

諸会費	7,351	
会議費	1,079	
報酬・委託・手数料	350,413	
租税公課	17,045	
減価償却費	70,534	
雑費	10,215	1,187,537

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11)－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17年度	489	—	489	—	—	489	—
平成18年度	17,525	—	17,525	—	—	17,525	—
平成19年度	21,465	—	21,465	—	—	21,465	—
平成20年度	1,167,735	—	1,167,735	—	—	1,167,735	—
平成21年度	—	12,276,483	11,853,229	423,253	—	12,276,483	—
合 計	1,207,215	12,276,483	13,060,445	423,253	—	13,483,698	—

(注) 当期振替額の運営費交付金収益には、国立大学法人会計基準注解50第3項の規定に基づき、臨時利益に計上した金額が1,134,593千円含まれている。

(11)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成17年度交付分	平成18年度交付分	平成19年度交付分	平成20年度交付分	平成21年度交付分	合 計
期間進行基準	—	—	—	—	9,882,695	9,882,695
業務達成基準	—	—	—	—	236,982	236,982
費用進行基準	—	—	—	1,133,364	672,809	1,806,174
会計基準第77第3項による振替額(注)	489	17,525	21,465	34,370	1,060,742	1,134,593
合 計	489	17,525	21,465	1,167,735	11,853,229	13,060,445

(注) 国立大学法人会計基準第77第3項の規定に基づき、運営費交付金債務の残高を全額収益に振り替えている。

(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(12)-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	65,000	-	8,563	56,437	
(医病)病棟改修	247,007	247,007	-	-	
(医病)基幹・環境整備	45,658	-	27,819	17,838	
(小白川)耐震対策事業Ⅱ	288,390	-	237,188	51,202	
(飯田)耐震対策事業	690,748	-	595,475	95,272	
(米沢)耐震対策事業	603,666	-	544,371	59,295	
(米沢)先端研究施設	488,485	488,485	-	-	
有機EL材料分析・構造評価システム	32,910	-	32,909	0	
有機半導体材料分析システム	76,000	-	75,894	106	
元素循環研究システム	190,000	-	189,852	147	
微量成分解析装置	45,003	-	43,963	1,039	
高精度放射線治療システム	1,269,000	-	1,238,399	30,600	
合 計	4,041,869	735,492	2,994,436	311,940	

(注) その他欄に記載の金額は、施設費収益計上額である。

(12)-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	319,665	-	150,398	-	-	169,266	(注)1
研究拠点形成費等補助金	268,463	-	72,330	-	-	196,132	
医療施設等設備整備費補助金	2,274	-	483	-	-	1,791	
感染症予防事業費等国庫負担(補助)金	12,494	-	-	-	-	12,494	
原子力研究環境整備補助金	1,285	-	-	-	-	1,285	(注)2
国立大学法人設備整備補助金	1,344,021	-	1,207,113	-	-	136,907	
山形県新型インフルエンザ受入医療機関緊急整備費補助金	2,510	-	2,160	-	-	350	
山形県産科医等確保支援事業費補助金	600	-	-	-	-	600	
科学技術総合推進費補助金	299,173	-	147,404	-	-	151,769	
合 計	2,250,486	-	1,579,889	-	-	670,596	

(注)1 精算による国庫返還予定額 9,702千円は、当期交付額に含めていない。

(注)2 精算による国庫返還予定額 0千円は、当期交付額に含めていない。

## (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	( 98,601 ) 98,601	7	( - ) -	-
	非常勤	( - ) 1,200	1	( - ) -	-
	計	( 98,601 ) 99,801	8	( - ) -	-
教職員	常 勤	( 12,017,269 ) 12,950,026	1,919	( 1,586,399 ) 1,598,149	177
	非常勤	( - ) 1,594,997	1,176	( - ) 12,222	186
	計	( 12,017,269 ) 14,545,023	3,095	( 1,586,399 ) 1,610,371	363
合 計	常 勤	( 12,115,870 ) 13,048,627	1,926	( 1,586,399 ) 1,598,149	177
	非常勤	( - ) 1,596,197	1,177	( - ) 12,222	186
	計	( 12,115,870 ) 14,644,824	3,103	( 1,586,399 ) 1,610,371	363

(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。

## (14) 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	16,264,360	839,303	14,861,833	31,965,497	—	31,965,497
教育経費	1,618,589	136,009	1,109	1,755,708	—	1,755,708
研究経費	1,995,991	—	20,669	2,016,660	—	2,016,660
診療経費	—	—	8,765,424	8,765,424	—	8,765,424
教育研究支援経費	458,425	—	—	458,425	—	458,425
受託研究費	756,290	—	116,458	872,749	—	872,749
受託事業費	174,873	—	6,804	181,677	—	181,677
人件費	11,260,190	703,293	5,951,366	17,914,851	—	17,914,851
一般管理費	997,807	14,611	175,118	1,187,537	—	1,187,537
財務費用	10,459	191	317,570	328,221	—	328,221
雑損	2,410	—	—	2,410	—	2,410
小 計	17,275,038	854,106	15,354,521	33,483,667	—	33,483,667
業務収益						
運営費交付金収益	1,741,249	468	2,140,692	3,882,410	8,009,449	11,891,859
学生納付金収益	5,138,639	11,539	—	5,150,179	—	5,150,179
附属病院収益	—	—	12,440,463	12,440,463	—	12,440,463
受託研究等収益	757,562	—	117,545	875,108	—	875,108
受託事業等収益	177,049	—	5,634	182,683	—	182,683
寄附金収益	464,807	5,980	11,971	482,759	—	482,759
施設費収益	242,764	20,737	48,439	311,940	—	311,940
補助金等収益	562,513	14,271	93,811	670,596	—	670,596
資産見返負債戻入	527,060	5,902	107,180	640,143	—	640,143
承継剰余金戻入	—	—	—	—	28,000	28,000
財務収益	21,178	—	12	21,191	—	21,191
雑益	383,301	68	93,866	477,236	—	477,236
小 計	10,016,127	58,968	15,059,616	25,134,713	8,037,449	33,172,162
業務損益	△7,258,910	△795,138	△294,905	△8,348,954	8,037,449	△311,504
帰属資産						
土地	28,885,138	8,406,782	5,637,211	42,929,131	—	42,929,131
建物	16,635,656	922,069	8,086,431	25,644,156	—	25,644,156
構築物	728,492	61,826	307,664	1,097,983	—	1,097,983
その他	19,972,129	23,618	10,671,101	30,666,848	937,775	31,604,624
帰属資産	66,221,416	9,414,296	24,702,408	100,338,121	937,775	101,275,897

(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  
運営費交付金については、授業料と区分せず一括して予算管理しているため、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各セグメントに箇所付けられた特殊要因経費・特別教育研究経費を除く運営費交付金は、各セグメントには配分せず法人共通に計上している。

(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 目的積立金の取崩を財源とする費用 (単位:千円)

区 分	大 学	附属学校	附属病院	計
目的積立金を財源とする費用	74,624	509	76,953	152,087

(注)5 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	904,401	6,776	1,452,054	2,363,232
損益外減価償却相当額	1,287,895	69,221	39,916	1,397,033
引当外退職給付増加見積額	△432,048	12,628	6,619	△412,800
引当外賞与増加見積額	△13,605	433	614	△12,557

(注)6 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合の相当額と526,091千円差額があるが、これは前事業年度より繰越して実施した業務達成基準適用事業及び費用進行基準適用事業により収益化したもの(286,709千円)並びに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(239,382千円)である。  
附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金1,614,601千円については、当事業年度に全て収益化している。

## (15) 寄附金の明細

区 分	当期受入額(注)2	件数	摘要
	(千円)	(件)	
大学	838,211	1,478	(注)1
附属学校	8,900	5	
附属病院	21,689	41	(注)1
合 計	868,800	1,524	

(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 656件
- ・固定資産分 199,047 千円
  - ・消耗品費等分 27,515 千円

- ②附属病院 1件
- ・固定資産分 2,320 千円

(注)2 当期受入額には、利息の受入額413千円を含めている。

## (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	27,676	589,029	590,542	26,162
附属病院	41,410	106,795	117,545	30,661
合 計	69,087	695,824	708,087	56,823

(注) 当期受入額のうち、144,759千円は未収である。

## (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	46,436	148,829	167,020	28,245
合 計	46,436	148,829	167,020	28,245

(注) 当期受入額のうち、6,440千円は未収である。

## (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	2,585	177,552	177,049	3,088
附属病院	623	5,652	5,634	642
合 計	3,208	183,205	182,683	3,730

(注) 当期受入額のうち、23,578千円は未収である。

(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	( 506,601 ) 134,379	313	
研究成果公開促進費	( 1,800 ) —	—	
特別研究員奨励費	( 5,739 ) —	—	
厚生労働科学研究費	( 121,352 ) 12,225	1	
産業技術研究助成事業費	( 37,220 ) 11,166	8	
合 計	( 672,713 ) 157,770	322	

(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した金額である。また、件数は交付決定の件数である。



(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	8,346
普通預金	346,408
当座預金	117,982
定期預金	61,468
通常貯金	188,952
定額貯金	10,116
合 計	733,275

② 未収附属病院収入

(単位:千円)

区 分	金 額
保険未収金	2,529,678
患者未収金	265,274
その他	21,009
合 計	2,815,962

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	499,929
構築物	92,574
機械装置	12,956
工具器具備品	1,203,717
図書	289,584
車両運搬具	7,546
特許権	524
特許仮勘定	4,223
ソフトウェア	32,899
その他投資その他の資産	870
合 計	2,147,566

④ 資産見返補助金等

(単位:千円)

区 分	金 額
工具器具備品	1,643,684
図書	530
ソフトウェア	3,737
合 計	1,647,952

## ⑤ 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額
機械装置	5,064
工具器具備品	35,135
図書	5,224,555
車両運搬具	0
特許権	162
合 計	5,264,917

## ⑥ 未払金

(単位:千円)

取引先名称	金 額
職員退職金	1,487,807
株式会社シバティンテック 山形支店	1,189,245
飛鳥建設株式会社 東日本建築支社	578,484
高砂・三機・黒澤特定建設工事共同企業体	560,358
リース未払金	544,431
丸木医科器械株式会社 山形支店	330,712
伯東株式会社	298,200
サカタ理化学株式会社	293,726
相田建設株式会社	259,759
職員給与等	237,081
弘電社・電機鉄工特定建設工事共同企業体	225,036
東日本電信電話株式会社 山形支店	213,117
宝化成機器株式会社 山形営業所	211,338
株式会社エフエスユニマネジメント	210,781
黒澤建設工業株式会社	159,419
升川建設株式会社	144,900
三建設備工業株式会社 東北支店	109,662
株式会社バイタルネット 山形支店	109,360
その他	1,764,676
合 計	8,928,098

## (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"> <li>・患者の慰謝及び救援</li> <li>・患者等の福利厚生</li> <li>・診療及び教育研究に関する奨励及び助成</li> <li>・その他目的を達成するために必要な事業</li> </ul>	
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	手 塚 敬 一
	常務理事	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)
	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	266,856
	負債合計	83,844
	正味財産	183,011
	収 益	362,344
	(内訳)	
	その他の収益	362,344
	費 用	356,520
	(内訳)	
	事業費	311,724
	管理費	39,068
	その他の費用	5,726
	当期一般正味財産増減額	5,824
	一般正味財産期首残高	177,187
	一般正味財産期末残高	183,011
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	1,242
	未払金	96
山形大学の債務保証の明細		該当なし
事業収入の金額		357,378
(事業収入のうち、山形大学の発注額)		1,402
(事業収入に占める山形大学の割合)		0.39%

## 関連公益法人と当法人の取引の関連図

