

令和2事業年度

# 財 務 諸 表

自 令和2年4月1日

至 令和3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 . . . . .         | 別紙 |

貸 借 対 照 表  
( 令和 3 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                | 42,959,519   |                    |  |
| 減損損失累計額           | △ 5,064,807  | 37,894,712         |  |
| 建物                | 77,747,540   |                    |  |
| 減価償却累計額           | △ 34,155,520 |                    |  |
| 減損損失累計額           | △ 19,458     | 43,572,561         |  |
| 構築物               | 4,578,041    |                    |  |
| 減価償却累計額           | △ 2,282,151  | 2,295,889          |  |
| 機械装置              | 188,512      |                    |  |
| 減価償却累計額           | △ 144,569    | 43,942             |  |
| 工具器具備品            | 42,732,137   |                    |  |
| 減価償却累計額           | △ 31,554,672 | 11,177,464         |  |
| 図書                |              | 5,770,100          |  |
| 美術品・收藏品           |              | 409,687            |  |
| 船舶                | 1,011        |                    |  |
| 減価償却累計額           | △ 1,011      | 0                  |  |
| 車両運搬具             | 140,445      |                    |  |
| 減価償却累計額           | △ 111,807    | 28,637             |  |
| 建設仮勘定             |              | 3,010,252          |  |
| <b>有形固定資産合計</b>   |              | <b>104,203,247</b> |  |
| 2 無形固定資産          |              |                    |  |
| 特許権               |              | 50,893             |  |
| 特許権仮勘定            |              | 38,137             |  |
| ソフトウェア            |              | 20,331             |  |
| その他の無形固定資産        |              | 2,492              |  |
| <b>無形固定資産合計</b>   |              | <b>111,854</b>     |  |
| 3 投資その他の資産        |              |                    |  |
| 投資有価証券            |              | 1,019,524          |  |
| 長期性預金             |              | 11,230             |  |
| 長期前払費用            |              | 191                |  |
| その他の投資その他の資産      |              | 701                |  |
| <b>投資その他の資産合計</b> |              | <b>1,031,647</b>   |  |
| <b>固定資産合計</b>     |              | <b>105,346,749</b> |  |
| II 流動資産           |              |                    |  |
| 現金及び預金            |              | 5,676,499          |  |
| 未収学生納付金収入         | 111,139      |                    |  |
| 徴収不能引当金           | △ 1,144      | 109,994            |  |
| 未収附属病院収入          | 4,710,138    |                    |  |
| 徴収不能引当金           | △ 127,246    | 4,582,891          |  |
| 有価証券              |              | 4,220,000          |  |
| たな卸資産             |              | 3,588              |  |
| 医薬品及び診療材料         |              | 90,417             |  |
| 前渡金               |              | 14,748             |  |
| 前払費用              |              | 71,505             |  |
| 未収収益              |              | 1,965              |  |
| 未収消費税等            |              | 13,570             |  |
| その他の流動資産          |              | 1,111,633          |  |
| <b>流動資産合計</b>     |              | <b>15,896,814</b>  |  |
| <b>資産合計</b>       |              | <b>121,243,564</b> |  |

貸 借 対 照 表  
( 令和 3 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                | 3,922,059    |                   |                    |
| 資産見返補助金等                   | 2,308,529    |                   |                    |
| 資産見返寄附金                    | 2,271,098    |                   |                    |
| 資産見返物品受贈額                  | 4,981,177    |                   |                    |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等             | 1,089        |                   |                    |
| 建設仮勘定見返施設費                 | 2,197,420    |                   |                    |
| 建設仮勘定見返補助金等                | 311,940      |                   |                    |
| 建設仮勘定見返寄付金                 | 426,228      |                   |                    |
| 特許権仮勘定見返運営費交付金等            | 28,783       | 16,448,326        |                    |
| 大学改革支援・学位授与機構債務負担金         |              | 106,686           |                    |
| 長期借入金                      |              | 17,652,516        |                    |
| 引当金                        |              |                   |                    |
| 退職給付引当金                    |              | 125,036           |                    |
| 資産除去債務                     |              | 534,766           |                    |
| 長期未払金                      |              | 3,356,730         |                    |
| <b>固定負債合計</b>              |              | <b>38,224,062</b> |                    |
| Ⅱ 流動負債                     |              |                   |                    |
| 運営費交付金債務                   |              | 106,783           |                    |
| 預り補助金等                     |              | 60,570            |                    |
| 寄附金債務                      |              | 2,290,369         |                    |
| 前受受託研究費                    |              | 649,346           |                    |
| 前受共同研究費                    |              | 502,177           |                    |
| 前受受託事業費等                   |              | 153,748           |                    |
| 前受金                        |              | 81,054            |                    |
| 預り金                        |              | 747,977           |                    |
| 一年以内返済予定大学改革支援・学位授与機構債務負担金 |              | 129,807           |                    |
| 一年以内返済予定長期借入金              |              | 980,439           |                    |
| 未払金                        |              | 5,351,843         |                    |
| 未払費用                       |              | 19,989            |                    |
| 引当金                        |              |                   |                    |
| 賞与引当金                      |              | 4,393             |                    |
| 災害損失引当金                    |              | 111,627           |                    |
| <b>流動負債合計</b>              |              | <b>11,190,126</b> |                    |
| <b>負債合計</b>                |              |                   | <b>49,414,188</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                      | 44,599,848   |                   |                    |
| 損益外減価償却累計額(－)              | △ 27,915,064 |                   |                    |
| 損益外減損損失累計額(－)              | △ 5,084,266  |                   |                    |
| 損益外利息費用累計額(－)              | △ 10,324     |                   |                    |
| <b>資本剰余金合計</b>             |              | <b>11,590,193</b> |                    |
| Ⅲ 利益剰余金                    |              |                   |                    |
| 前中期目標期間繰越積立金               | 1,830,705    |                   |                    |
| 目的積立金                      |              |                   |                    |
| 教育研究基盤整備積立金                | 2,280,034    |                   |                    |
| 積立金                        | 2,163,473    |                   |                    |
| 当期末処分利益                    | 1,137,819    |                   |                    |
| (うち当期総利益)                  | (1,137,819)  |                   |                    |
| <b>利益剰余金合計</b>             |              | <b>7,412,032</b>  |                    |
| <b>純資産合計</b>               |              |                   | <b>71,829,375</b>  |
| <b>負債純資産合計</b>             |              |                   | <b>121,243,564</b> |

**損 益 計 算 書**  
(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位:千円)

|                  |            |            |                   |
|------------------|------------|------------|-------------------|
| 経常費用             |            |            |                   |
| 業務費              |            |            |                   |
| 教育経費             | 1,995,179  |            |                   |
| 研究経費             | 2,418,522  |            |                   |
| 診療経費             | 14,852,244 |            |                   |
| 教育研究支援経費         | 402,013    |            |                   |
| 受託研究費            | 1,107,193  |            |                   |
| 共同研究費            | 750,088    |            |                   |
| 受託事業費等           | 339,929    |            |                   |
| 役員人件費            | 124,077    |            |                   |
| 教員人件費            | 9,408,147  |            |                   |
| 職員人件費            | 9,788,769  | 41,186,166 |                   |
| 一般管理費            |            | 1,132,255  |                   |
| 財務費用             |            |            |                   |
| 支払利息             | 130,405    |            |                   |
| その他の財務費用         | 415        | 130,821    |                   |
| 雑損               |            | 23,434     |                   |
| <b>経常費用合計</b>    |            |            | <b>42,472,677</b> |
| 経常収益             |            |            |                   |
| 運営費交付金収益         |            | 10,751,304 |                   |
| 授業料収益            |            | 4,261,443  |                   |
| 入学金収益            |            | 631,367    |                   |
| 検定料収益            |            | 111,641    |                   |
| 附属病院収益           |            | 20,616,730 |                   |
| 受託研究収益           |            | 1,283,545  |                   |
| 共同研究収益           |            | 804,015    |                   |
| 受託事業等収益          |            | 367,173    |                   |
| 寄附金収益            |            | 747,829    |                   |
| 施設費収益            |            | 430,490    |                   |
| 補助金等収益           |            | 1,769,935  |                   |
| 資産見返負債戻入         |            |            |                   |
| 資産見返運営費交付金等戻入    | 335,696    |            |                   |
| 資産見返補助金等戻入       | 311,418    |            |                   |
| 資産見返寄附金戻入        | 195,690    |            |                   |
| 資産見返物品受贈額戻入      | 12,096     |            |                   |
| 建設仮勘定見返負債戻入      | 39,283     |            |                   |
| 特許権仮勘定見返負債戻入     | 7,015      | 901,200    |                   |
| 財務収益             |            |            |                   |
| 受取利息             | 220        |            |                   |
| 有価証券利息           | 6,235      | 6,455      |                   |
| 雑益               |            |            |                   |
| 財産貸付料収入          | 305,908    |            |                   |
| その他の雑益           | 464,635    | 770,544    |                   |
| <b>経常収益合計</b>    |            |            | <b>43,453,678</b> |
| <b>経常利益</b>      |            |            | <b>981,000</b>    |
| 臨時損失             |            |            |                   |
| 固定資産除却損          |            | 11,876     |                   |
| 災害損失             |            | 148,828    | <b>160,704</b>    |
| 臨時利益             |            |            |                   |
| 除売却資産見返運営費交付金等戻入 |            | 6,344      |                   |
| 除売却資産見返補助金戻入     |            | 919        |                   |
| 除売却資産見返寄附金戻入     |            | 4,001      |                   |
| 除売却資産見返物品受贈額戻入   |            | 0          |                   |
| 災害保険金収益          |            | 126,342    | <b>137,607</b>    |
| <b>当期純利益</b>     |            |            | <b>957,902</b>    |
| 目的積立金取崩額         |            |            | <b>179,916</b>    |
| <b>当期総利益</b>     |            |            | <b>1,137,819</b>  |

**キャッシュ・フロー計算書**  
(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位: 千円)

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |              |
| 教育研究関連業務支出                   | △ 4,385,737  |
| 診療関連業務支出                     | △ 12,568,003 |
| 人件費支出                        | △ 20,258,036 |
| 貸付による支出                      | △ 24,558     |
| その他の業務支出                     | △ 1,012,456  |
| 運営費交付金収入                     | 10,830,546   |
| 授業料収入                        | 3,943,255    |
| 入学金収入                        | 586,275      |
| 検定料収入                        | 111,246      |
| 附属病院収入                       | 20,071,866   |
| 受託研究収入                       | 1,353,010    |
| 共同研究収入                       | 862,274      |
| 受託事業等収入                      | 411,213      |
| 補助金等収入                       | 1,717,160    |
| 補助金等の精算による返還金の支出             | △ 4          |
| 寄附金収入                        | 606,100      |
| 貸付金の回収による収入                  | 613          |
| その他の業務収入                     | 704,517      |
| その他の預り金収支差額                  | 84,053       |
| 小計                           | 3,033,336    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー             | 3,033,336    |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>   |              |
| 有価証券の取得による支出                 | △ 5,200,000  |
| 有価証券の償還による収入                 | 5,600,000    |
| 有形固定資産の取得による支出               | △ 3,348,767  |
| 無形固定資産の取得による支出               | △ 24,635     |
| 投資その他の資産の取得による支出             | △ 24         |
| 定期預金の預入れによる支出                | △ 30,819     |
| 定期預金の払戻による収入                 | 530,771      |
| 施設費による収入                     | 2,655,020    |
| 小計                           | 181,544      |
| 利息の受取額                       | 9,486        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー             | 191,030      |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |              |
| 大学改革支援・学位授与機構への債務負担金の返済による支出 | △ 109,549    |
| 長期借入金の返済による支出                | △ 519,204    |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出         | △ 1,036,026  |
| PFI債務の返済による支出                | △ 28,621     |
| 小計                           | △ 1,693,401  |
| 利息の支払額                       | △ 117,117    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー             | △ 1,810,519  |
| <b>IV 資金に係る換算差額</b>          | -            |
| <b>V 資金増加額</b>               | 1,413,847    |
| <b>VI 資金期首残高</b>             | 4,225,804    |
| <b>VII 資金期末残高</b>            | 5,639,652    |

**利益の処分に関する書類**  
(令和3年10月28日)

(単位:円)

|                                                              |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| I 当期末処分利益                                                    |                      | 1,137,819,481        |
| 当期総利益                                                        | <u>1,137,819,481</u> |                      |
| II 利益処分額                                                     |                      |                      |
| 積立金                                                          | <u>277,911,963</u>   |                      |
| 国立大学法人法第35条において準用する<br>独立行政法人通則法第44条第3項により<br>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>859,907,518</u>   | <u>1,137,819,481</u> |

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位:千円)

|                                    |             |             |                   |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>I 業務費用</b>                      |             |             |                   |
| (1) 損益計算書上の費用                      |             |             |                   |
| 業務費                                | 41,186,166  |             |                   |
| 一般管理費                              | 1,132,255   |             |                   |
| 財務費用                               | 130,821     |             |                   |
| 雑損                                 | 23,434      |             |                   |
| 臨時損失                               | 160,704     | 42,633,382  |                   |
| (2) (控除) 自己収入等                     |             |             |                   |
| 授業料収益                              | △4,261,443  |             |                   |
| 入学金収益                              | △631,367    |             |                   |
| 検定料収益                              | △111,641    |             |                   |
| 附属病院収益                             | △20,616,730 |             |                   |
| 受託研究収益                             | △1,283,545  |             |                   |
| 共同研究収益                             | △804,015    |             |                   |
| 受託事業等収益                            | △367,173    |             |                   |
| 寄附金収益                              | △747,829    |             |                   |
| 資産見返運営費交付金等戻入                      | △164,900    |             |                   |
| 資産見返寄附金戻入                          | △195,690    |             |                   |
| 財務収益                               | △6,455      |             |                   |
| 雑益                                 | △469,657    |             |                   |
| 臨時利益                               | △137,607    | △29,798,058 |                   |
| 業務費用合計                             |             |             | 12,835,324        |
| <b>II 損益外減価償却相当額</b>               |             |             | 1,564,981         |
| <b>III 損益外減損損失相当額</b>              |             |             | 4,979,750         |
| <b>IV 損益外利息費用相当額</b>               |             |             | 345               |
| <b>V 損益外除売却差額相当額</b>               |             |             | 23,465            |
| <b>VI 引当外賞与増加見積額</b>               |             |             | 13,440            |
| <b>VII 引当外退職給付増加見積額</b>            |             |             | 192,340           |
| <b>VIII 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 |             | 577         |                   |
| 政府出資の機会費用                          |             | 80,930      | 81,507            |
| <b>IX (控除) 国庫納付額</b>               |             |             | —                 |
| <b>X 国立大学法人等業務実施コスト</b>            |             |             | <u>19,691,155</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

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30年6月11日改訂））及び「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（文部科学省、日本公認会計士協会 令和2年12月24日最終改訂）を適用して、財務諸表を作成している。

### 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、「特殊要因経費」「機能強化経費」に充当される運営費交付金の一部及び補正予算により措置された運営費交付金については、文部科学省の指定に従い費用進行基準あるいは業務達成基準を採用している。

また、国立大学法人山形大学業務達成基準取扱細則に基づき学長が特に必要と認めた事業については、業務達成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、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     | 3 ～ 50 年 |
| 構築物    | 3 ～ 60 年 |
| 機械装置   | 5 ～ 17 年 |
| 工具器具備品 | 2 ～ 20 年 |
| 船舶     | 5 年      |
| 車両運搬具  | 3 ～ 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87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  
決算日における10年もの国債の利回り（日本相互証券公表）を参考に0.120%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。

## 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   | 1,044,128 千円 |
| 退職手当の見積額 | 9,828,302 千円 |

(2) 担保に供している資産

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 土地              | 11,819,800 千円 |
| 建物              | 16,030,070 千円 |
| 担保提供資産に対応する債務残高 | 18,869,448 千円 |

(3) 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    | 17,053,169 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 | 14,225,063 千円 |
| 利益剰余金に与える影響額（差引き）       | 2,828,105 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

551,090 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

4,027,281 千円

(4) PFIに類似する取引のサービス部分の対価の支払予定額

- ① 貸借対照表日後一年以内のPFIに類似する期間に係る支払予定額 28,762 千円
- ② 貸借対照表日後一年を超えるPFIに類似する期間に係る支払予定額 1,071,407 千円
- なお、支払予定額は、物価変動に伴い改定されることがある。

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上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    | 628,753 千円          |
| 当該借入金により取得した資産の減価償却費 | 901,676 千円          |
| 当期総利益に与える影響額（差引き）    | <u>△ 272,923 千円</u> |

△ 272,923 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   | 5,676,499 千円 |
| うち、定期預金  | 31,647 千円    |
| うち、定額貯金  | 5,200 千円     |
| 差引資金期末残高 | 5,639,652 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

|        |            |
|--------|------------|
| 工具器具備品 | 79,835 千円  |
| 図書     | 4,161 千円   |
| 消耗品    | 38,269 千円  |
| 計      | 122,266 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 | 1,900,152 千円 |
| 計      | 1,900,152 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. 減損会計関係

#### (1) 減損を認識した固定資産

##### ①減損を認識した固定資産の概要

(単位:千円)

| 用途    | 種類 | 場所         | 帳簿価額      |
|-------|----|------------|-----------|
| 附属学校  | 土地 | 山形市松波      | 7,606,400 |
| 農学部   | 土地 | 鶴岡市若葉町     | 3,064,400 |
| 演習林   | 土地 | 鶴岡市上名川字早田川 | 256,000   |
| 演習林分室 | 土地 | 鶴岡市上名川字堰西  | 2,200     |
| 職員宿舎  | 土地 | 米沢市林泉寺     | 5,920     |

##### ②減損の認識に至った経緯

附属学校、農学部、演習林、演習林分室、職員宿舎については、市場価格が著しく下落しているため、減損を認識している。

##### ③減損額のうち主要な固定資産ごとの内訳

(単位:千円)

| 用途    | 種類 | 損失処理額 | 損益外処理額    |
|-------|----|-------|-----------|
| 附属学校  | 土地 | -     | 3,610,400 |
| 農学部   | 土地 | -     | 1,283,900 |
| 演習林   | 土地 | -     | 83,000    |
| 演習林分室 | 土地 | -     | 830       |
| 職員宿舎  | 土地 | -     | 1,620     |

##### ④回収可能サービス価額の算定方法の概要

(土地)

回収可能サービス価額は、正味売却価額により算定。

正味売却価額は、当該資産の不動産鑑定評価額により算定している。

#### (2) 減損の兆候が認められた固定資産

##### ①減損の兆候が認められた固定資産の概要

(単位:千円)

| 用途     | 種類    | 場所              | 帳簿価額   |
|--------|-------|-----------------|--------|
| 合宿研修施設 | 建物    | 山形市大字蔵王字地蔵山国有地内 | 5,942  |
| 研究施設   | 建物    | 上山市金瓶湯尻         | 49,634 |
| 一般管理   | 電話加入権 | -               | 2,492  |

##### ②減損の兆候概要

- ・合宿研修施設については、一時的に使用を停止しているため。
- ・研究施設については、稼働率が低下しているため。
- ・電話加入権については、市場価格が著しく下落したため。

##### ③減損の認識

- ・合宿研修施設については、将来の使用見込みがあるため減損を認識していない。
- ・研究施設については、将来の使用見込みがあるため減損を認識していない。
- ・電話加入権については、帳簿価額から50%以上下落しているが、使用価値相当額（NTTの公示価格）が帳簿価額を上回ることから、減損の認識には至らない。

## 5. 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独立行政法人大学改革支援・学位授与機構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。

独立行政法人大学改革支援・学位授与機構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<br>計上額 | 時価(*1)       | 差額         |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 長期借入金 | (18,632,955) | (18,494,477) | (△138,477) |

(\*1) 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

・長期借入金

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っている。

## 6. 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及び放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律（以下「放射線障害防止法」という。）に基づく除去費用である。

### (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            | 234,967 千円        |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 299,453 千円        |
| 時の経過による調整額      | 345 千円            |
| 履行による減少額        | 0 千円              |
| 期末残高            | <u>534,766 千円</u> |

## 7. 重要な債務負担行為

### (1) PFIに類似する事業

(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       |
| 山形大学米沢キャンパス学生寮整備等事業 | 積水ハウス株式会社及び積和不動産東北株式会社 | 3,126,351 | 77,769   | 2,600,323 |
| 合 計                 |                        | 3,126,351 | 77,769   | 2,600,323 |

### (2) 年度末時点における独立行政法人大学改革支援・学位授与機構が承継した財政融資資金への債務

|       |                   |
|-------|-------------------|
| 保証の総額 | <u>236,493 千円</u> |
|-------|-------------------|

## 8. 重要な後発事象

該当事項はない。

# 附 属 明 細 書

## 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90 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 | 11 |
| 2. たな卸資産の明細                                                                                            | 12 |
| 3. 無償使用国有財産等の明細                                                                                        | 13 |
| 4. PFIの明細                                                                                              | 14 |
| 5. 有価証券の明細                                                                                             |    |
| 5-1 流動資産として計上された有価証券                                                                                   | 15 |
| 5-2 投資その他の資産として計上された有価証券                                                                               | 15 |
| 6. 借入金の明細                                                                                              | 16 |
| 7. 引当金の明細                                                                                              |    |
| 7-1 引当金の明細                                                                                             | 17 |
| 7-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細                                                                                   | 17 |
| 7-3 退職給付引当金の明細                                                                                         | 17 |
| 8. 資産除去債務の明細                                                                                           | 18 |
| 9. 保証債務の明細                                                                                             | 19 |
| 10. 資本金及び資本剰余金の明細                                                                                      | 20 |
| 11. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細                                                                              |    |
| 11-1 積立金等の明細                                                                                           | 21 |
| 11-2 目的積立金の取崩しの明細                                                                                      | 21 |
| 12. 業務費及び一般管理費の明細                                                                                      | 22 |
| 13. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細                                                                              |    |
| 13-1 運営費交付金債務                                                                                          | 26 |
| 13-2 運営費交付金収益                                                                                          | 26 |
| 14. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細                                                                              |    |
| 14-1 施設費の明細                                                                                            | 27 |
| 14-2 補助金等の明細                                                                                           | 28 |
| 15. 役員及び教職員の給与の明細                                                                                      | 30 |
| 16. 開示すべきセグメント情報                                                                                       | 31 |
| 17. 寄附金の明細                                                                                             | 32 |
| 18. 受託研究の明細                                                                                            | 33 |
| 19. 共同研究の明細                                                                                            | 34 |
| 20. 受託事業等の明細                                                                                           | 35 |
| 21. 科学研究費補助金の明細                                                                                        | 36 |
| 22. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細                                                                             |    |
| 22-1 現金及び預金                                                                                            | 37 |
| 22-2 未収附属病院収入                                                                                          | 37 |
| 22-3 資産見返運営費交付金等                                                                                       | 37 |
| 22-4 資産見返補助金等                                                                                          | 37 |
| 22-5 資産見返寄附金                                                                                           | 38 |
| 22-6 資産見返物品受贈額                                                                                         | 38 |
| 22-7 未払金                                                                                               | 38 |
| 23. 関連公益法人に関する事項                                                                                       | 39 |

(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90 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                |           | 期前<br>残高    | 当期<br>増加額  | 当期<br>減少額  | 期末<br>残高    | 減価償却 累計額   |           | 減損損失 累計額  |       |           | 差引当期<br>末残高 | 摘要   |
|----------------------|-----------|-------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-------------|------|
|                      |           |             |            |            |             |            | 当期償却額     |           | 当期損益内 | 当期損益外     |             |      |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産)   | 建物        | 42,989,027  | 2,929,023  | 89,310     | 45,828,741  | 22,106,529 | 1,402,008 | 19,458    | -     | -         | 23,702,753  |      |
|                      | 構築物       | 2,491,083   | 199,802    | 2,476      | 2,688,409   | 1,585,156  | 80,006    | -         | -     | -         | 1,103,253   |      |
|                      | 機械装置      | 61,757      | -          | -          | 61,757      | 44,921     | 1,189     | -         | -     | -         | 16,835      |      |
|                      | 工具器具備品    | 4,268,839   | 4,312,030  | 29,634     | 8,549,236   | 4,144,216  | 81,777    | -         | -     | -         | 4,405,019   |      |
|                      | 船舶        | 118         | -          | -          | 118         | 118        | -         | -         | -     | -         | 0           |      |
|                      | 車両運搬具     | -           | -          | -          | -           | -          | -         | -         | -     | -         | -           |      |
| 計                    |           | 49,808,826  | 7,440,857  | 121,420    | 57,128,263  | 27,880,942 | 1,564,981 | 19,458    | -     | -         | 29,227,861  |      |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産以外) | 建物        | 26,199,131  | 5,726,816  | 7,149      | 31,918,799  | 12,048,991 | 1,285,445 | -         | -     | -         | 19,889,807  |      |
|                      | 構築物       | 1,812,546   | 77,085     | -          | 1,889,631   | 696,994    | 97,760    | -         | -     | -         | 1,192,636   |      |
|                      | 機械装置      | 114,797     | 11,957     | -          | 126,755     | 99,647     | 6,474     | -         | -     | -         | 27,107      |      |
|                      | 工具器具備品    | 30,639,685  | 4,728,449  | 1,185,233  | 34,182,901  | 27,410,456 | 2,141,885 | -         | -     | -         | 6,772,445   |      |
|                      | 図書        | 5,770,712   | 13,082     | 13,694     | 5,770,100   |            |           |           |       |           | 5,770,100   |      |
|                      | 船舶        | 892         | -          | -          | 892         | 892        | -         | -         | -     | -         | 0           |      |
| 非償却資産                | 車両運搬具     | 134,318     | 10,356     | 4,229      | 140,445     | 111,807    | 10,863    | -         | -     | -         | 28,637      |      |
|                      | 計         | 64,672,083  | 10,567,748 | 1,210,307  | 74,029,525  | 40,368,790 | 3,542,430 | -         | -     | -         | 33,660,734  |      |
|                      | 土地        | 42,959,519  | -          | -          | 42,959,519  |            |           | 5,064,807 | -     | 4,979,750 | 37,894,712  |      |
|                      | 美術品・收藏品   | 409,687     | -          | -          | 409,687     |            |           | -         | -     | -         | 409,687     |      |
|                      | 建設仮勘定     | 15,007,488  | 269,228    | 12,266,464 | 3,010,252   |            |           | -         | -     | -         | 3,010,252   |      |
|                      | 計         | 58,376,694  | 269,228    | 12,266,464 | 46,379,458  | -          | -         | 5,064,807 | -     | 4,979,750 | 41,314,651  |      |
| 有形固定資産合計             | 土地        | 42,959,519  | -          | -          | 42,959,519  |            |           | 5,064,807 | -     | 4,979,750 | 37,894,712  |      |
|                      | 建物        | 69,188,159  | 8,655,840  | 96,459     | 77,747,540  | 34,155,520 | 2,687,453 | 19,458    | -     | -         | 43,572,561  | (注)1 |
|                      | 構築物       | 4,303,629   | 276,887    | 2,476      | 4,578,041   | 2,282,151  | 177,766   | -         | -     | -         | 2,295,889   |      |
|                      | 機械装置      | 176,554     | 11,957     | -          | 188,512     | 144,569    | 7,663     | -         | -     | -         | 43,942      |      |
|                      | 工具器具備品    | 34,906,525  | 8,040,480  | 1,214,868  | 42,732,137  | 31,554,672 | 2,223,663 | -         | -     | -         | 11,177,464  | (注)2 |
|                      | 図書        | 5,770,712   | 13,082     | 13,694     | 5,770,100   |            |           |           |       |           | 5,770,100   |      |
|                      | 美術品・收藏品   | 409,687     | -          | -          | 409,687     |            |           | -         | -     | -         | 409,687     |      |
|                      | 船舶        | 1,011       | -          | -          | 1,011       | 1,011      | -         | -         | -     | -         | 0           |      |
|                      | 車両運搬具     | 134,318     | 10,356     | 4,229      | 140,445     | 111,807    | 10,863    | -         | -     | -         | 28,637      |      |
|                      | 建設仮勘定     | 15,007,488  | 269,228    | 12,266,464 | 3,010,252   |            |           | -         | -     | -         | 3,010,252   |      |
|                      | 計         | 172,857,605 | 18,277,834 | 13,598,192 | 177,537,247 | 68,249,733 | 5,107,411 | 5,084,266 | -     | 4,979,750 | 104,203,247 |      |
| 無形固定資産<br>(特定償却資産)   | ソフトウェア    | 34,121      | -          | -          | 34,121      | 34,121     | -         | -         | -     | -         | -           |      |
| 計                    |           | 34,121      | -          | -          | 34,121      | 34,121     | -         | -         | -     | -         | -           |      |
| 無形固定資産<br>(特定償却資産以外) | 特許権       | 83,399      | 15,423     | 11,305     | 87,517      | 36,623     | 11,369    | -         | -     | -         | 50,893      |      |
|                      | ソフトウェア    | 385,006     | -          | -          | 385,006     | 364,675    | 9,019     | -         | -     | -         | 20,331      |      |
|                      | 計         | 468,406     | 15,423     | 11,305     | 472,523     | 401,298    | 20,389    | -         | -     | -         | 71,224      |      |
| 非償却資産                | 特許権仮勘定    | 46,153      | 18,842     | 26,858     | 38,137      |            |           | -         | -     | -         | 38,137      |      |
|                      | その他無形固定資産 | 2,492       | -          | -          | 2,492       |            |           | -         | -     | -         | 2,492       |      |
|                      | 計         | 48,645      | 18,842     | 26,858     | 40,629      |            |           | -         | -     | -         | 40,629      |      |
| 無形固定資産合計             | 特許権       | 83,399      | 15,423     | 11,305     | 87,517      | 36,623     | 11,369    | -         | -     | -         | 50,893      |      |
|                      | 特許権仮勘定    | 46,153      | 18,842     | 26,858     | 38,137      |            |           | -         | -     | -         | 38,137      |      |
|                      | ソフトウェア    | 419,128     | -          | -          | 419,128     | 398,797    | 9,019     | -         | -     | -         | 20,331      |      |
|                      | その他無形固定資産 | 2,492       | -          | -          | 2,492       | -          | -         | -         | -     | -         | 2,492       |      |
|                      | 計         | 551,173     | 34,265     | 38,163     | 547,275     | 435,420    | 20,389    | -         | -     | -         | 111,854     |      |
| その他の資産               | 投資有価証券    | 822,478     | 200,000    | 2,954      | 1,019,524   |            |           |           |       |           | 1,019,524   |      |
|                      | 長期性預金     | 101,422     | 11,230     | 101,422    | 11,230      |            |           |           |       |           | 11,230      |      |
|                      | 長期前払費用    | 151         | 191        | 151        | 191         |            |           |           |       |           | 191         |      |
|                      | その他       | 677         | 48         | 24         | 701         |            |           |           |       |           | 701         |      |
|                      | 計         | 924,730     | 211,469    | 104,552    | 1,031,647   |            |           |           |       |           | 1,031,647   |      |

(注)1 建物の当期増加額 8,655,840千円は、主に東日本重粒子センター 一式 6,083,532千円等によるもの。

(注)2 工具器具備品の当期増加額 9,040,480千円は、主に次世代型重粒子線がん治療装置 一式 5,346,000千円等によるもの。  
また、当期減少額 1,214,868千円は、主にグラビアオフセット印刷ユニット 一式 87,327千円、薄膜作製光電物性評価システム 一式 65,100千円、ヘルスケアマテリアル成型システム 一式 49,999千円、眼科手術用顕微鏡 一式 45,360千円、手術用内視鏡システム 一式 39,981千円、フレキシ印刷ユニット 一式 39,980千円、手術ナビゲーションシステム 一式 36,540千円、超音波画像診断装置 一式 32,820千円、ヘルスケアマテリアル加工システム 一式 29,999千円、空電池組立装置 一式 25,624千円、薬剤管理指導支援システム 一式 25,620千円、皇座バック充放電検査装置 一式 15,251千円、超音波診断装置 一式 15,100千円、内視鏡外科手術シミュレーター 一式 15,046千円、全身麻酔モニタリングシステム 一式 14,951千円、ガス管環境監視用バージ型グローブボックス 一式 13,900千円、高気圧酸素治療装置 一式 13,860千円、神経機能検査装置 一式 13,650千円、全自動錠剤分包システム 一式 13,230千円等によるもの。

(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・<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替     | その他 |        |    |
| たな卸資産         | 3,974  | 192,317        | —   | 192,703   | —   | 3,588  |    |
| 患者用食糧         | —      | 179,721        | —   | 179,721   | —   | —      |    |
| 重油            | 3,974  | 12,596         | —   | 12,982    | —   | 3,588  |    |
| 医薬品及び<br>診療材料 | 96,468 | 8,233,856      | —   | 8,239,907 | —   | 90,417 |    |

## (3) 無償使用国有財産等の明細

(単位:千円)

| 区分 | 種別                        | 所在地                    | 面積等       | 構造  | 機会費用の<br>金 額 | 摘要 |
|----|---------------------------|------------------------|-----------|-----|--------------|----|
| 土地 |                           |                        |           |     | (千円)         |    |
|    | 工作物設置敷地                   | 米沢市林泉寺二丁目地内            | 0.79㎡     |     | 0            |    |
|    | 工作物設置敷地                   | 鶴岡市上畑町地内               | 207.50m   |     | 0            |    |
|    | 雨水管理設敷地                   | 米沢市城南四丁目3番16号          | 1.20m     |     | 0            |    |
|    | 屋外運動場排水函渠設置敷地             | 山形市飯田西二丁目39-1地先        | 17.82㎡    |     | 2            |    |
|    | 排水吐口設置敷地                  | 山形市飯田西二丁目39-1地先        | 10.06㎡    |     | 1            |    |
|    | 排水路設置敷地                   | 米沢市城南四丁目286番1          | 0.08㎡     |     | 0            |    |
|    | 実験用土地・工作物設置敷地             | 米沢市徳町1124-3地内及び地先外     | 96.74㎡    |     | 11           |    |
|    | 排水管理設敷地                   | 米沢市東2丁目7-159           | 6.00m     |     | 0            |    |
|    | 排水管理設敷地                   | 米沢市城南4丁目3-16           | 4.50m     |     | 0            |    |
|    | 排水管理設敷地                   | 米沢市城南4丁目3-16           | 4.70m     |     | 0            |    |
|    | 雨水排水管理設敷地                 | 米沢市城南四丁目3番16号地先        | 5.40m     |     | 0            |    |
|    | 雨水排水管理設敷地                 | 米沢市城南四丁目3番16号          | 5.65m     |     | 0            |    |
|    | 雨水排水管理設敷地                 | 米沢市城南四丁目3番16号          | 4.70m     |     | 0            |    |
|    | 雨水排水管理設敷地                 | 米沢市城南四丁目3番16号          | 4.14m     |     | 0            |    |
|    | 排水管布設                     | 米沢市太田町4丁目1100-2地先      | 2.50m     |     | 0            |    |
|    | 通路橋敷地                     | 鶴岡市若葉町1-1先             | 49.25㎡    |     | 3            |    |
|    | 通路橋敷地                     | 鶴岡市若葉町21-9先            | 29.04㎡    |     | 2            |    |
|    | 尺平橋橋梁                     | 鶴岡市上名川早田川9             | 118.63㎡   |     | 8            |    |
|    | 演習林分室排水管理設敷地              | 鶴岡市上名川字堰西177-1地内       | 4.30m     |     | 0            |    |
|    | 電波障害防除用テレビケーブル            | 鶴岡市上畑町・若葉町・泉町地内        | 959.00m   |     | 2            |    |
|    | 管類設置敷地                    | 上山市金瓶字湯尻19-5 先         | 45.00m    |     | 0            |    |
|    | 水道管理設敷地                   | 米沢市成島町一丁目165番1         | 64.60㎡    |     | 1            |    |
|    | 有機エレクトロニクス・イノベーションセンター敷地  | 米沢市アルカディア一丁目808番47, 48 | 10397.25㎡ |     | 199          |    |
|    | リチウムイオン電池材料試作拠点敷地         | 米沢市アルカディア一丁目808番36     | 6098.20㎡  |     | 117          |    |
|    | 蓄電デバイス開発研究センター 物品搬入・搬出用用地 | 米沢市アルカディア一丁目808番35     | 1905.00㎡  |     | 36           |    |
|    | 第一世代オーガニックシステム実証工房用地      | 米沢市アルカディア一丁目808番44     | 3096.63㎡  |     | 59           |    |
|    | 有機材料システム事業化開発センター敷地       | 米沢市アルカディア一丁目808番46     | 4602.93㎡  |     | 88           |    |
|    | 小計                        |                        | 26487.02㎡ |     | 531          |    |
|    |                           |                        | 1254.59m  |     | 5            |    |
| 建物 | 国際事業化研究センター最上サテライト        | 新庄市金沢字大道上2034          | 4.50㎡     | RC5 | 39           |    |
|    | 小計                        |                        | 4.50㎡     |     | 39           |    |
| 合計 |                           |                        |           |     | 577          |    |

(4)PFIの明細

| 事業名                     | 事業概要                                | 施設所有形態 | 契約先                        | 契約期間                       | 摘要             |
|-------------------------|-------------------------------------|--------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| 山形大学米沢キャンパス<br>学生寮整備等事業 | 施設整備業務、維持管理業務、管理運営業務及<br>び入居者サービス業務 | BTO方式  | 積水ハウス株式会社及び<br>積和不動産東北株式会社 | 平成29年10月20日～<br>令和41年3月31日 | 引渡日：平成31年3月19日 |

注)PFI法に基づく事業と同様の場合と考えられる事業について記載している。

注)BTO(build Transfer Operate) 民間事業者が施設を建設し、施設完了直後に公共に所有権を移転し、民間事業者が維持管理及び運営を行う方式。

(5) 有価証券の明細

(5)－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<br>銘柄 | 取得価額      | 券面総額 | 貸借対照<br>表計上額 | 当期損益に含<br>まれた評価差額 | 摘要            |
|--------------|------------|-----------|------|--------------|-------------------|---------------|
| 満期保有<br>目的債券 | 譲渡性預金      | 20,000    | -    | 20,000       | -                 | 償還日:令和3年3月29日 |
|              | 金銭信託       | 100,000   | -    | 100,000      | -                 | 償還日:令和3年6月30日 |
|              | 金銭信託       | 100,000   | -    | 100,000      | -                 | 償還日:令和3年9月30日 |
|              | 金銭信託       | 400,000   | -    | 400,000      | -                 | 償還日:令和3年4月20日 |
|              | 金銭信託       | 100,000   | -    | 100,000      | -                 | 償還日:令和3年4月30日 |
|              | 金銭信託       | 400,000   | -    | 400,000      | -                 | 償還日:令和3年5月20日 |
|              | 金銭信託       | 300,000   | -    | 300,000      | -                 | 償還日:令和3年5月31日 |
|              | 金銭信託       | 100,000   | -    | 100,000      | -                 | 償還日:令和3年6月18日 |
|              | 金銭信託       | 500,000   | -    | 500,000      | -                 | 償還日:令和3年4月30日 |
|              | 金銭信託       | 1,300,000 | -    | 1,300,000    | -                 | 償還日:令和3年4月30日 |
|              | 金銭信託       | 500,000   | -    | 500,000      | -                 | 償還日:令和3年6月30日 |
|              | 金銭信託       | 400,000   | -    | 400,000      | -                 | 償還日:令和4年3月31日 |
| 貸借対照表<br>計上額 |            |           |      | 4,220,000    |                   |               |

(5)－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<br>銘柄            | 取得価額    | 券面総額    | 貸借対照<br>表計上額 | 当期損益に含<br>まれた評価差額 | 摘要             |
|--------------|-----------------------|---------|---------|--------------|-------------------|----------------|
| 満期保有<br>目的債券 | 北海道電力株式会社第317回社債      | 312,132 | 300,000 | 306,810      | -                 | 償還日:令和5年11月24日 |
|              | 東京電力パワーグリッド株式会社第10回社債 | 501,805 | 500,000 | 500,689      | -                 | 償還日:令和5年1月25日  |
|              | 第394回大阪府公募公債(10年)     | 12,057  | 12,000  | 12,024       | -                 | 償還日:令和7年3月28日  |
|              | 東京電力パワーグリッド株式会社第38回社債 | 200,000 | 200,000 | 200,000      | -                 | 償還日:令和7年7月16日  |
| 貸借対照表<br>計上額 |                       |         |         | 1,019,524    |                   |                |

(6) 借入金の明細

(単位:千円)

| 区分                         | 期首残高                      | 当期増加額 | 当期減少額   | 期末残高                    | 平均利率(%) | 最終返済期限 | 摘要     |
|----------------------------|---------------------------|-------|---------|-------------------------|---------|--------|--------|
| 大学改革支援・<br>学位授与機構長<br>期借入金 | 19,152,159<br>(1,038,397) | —     | 519,204 | 18,632,955<br>(980,439) | 0.18    | 令和25年度 | (注)1,2 |
| 計                          | 19,152,159<br>(1,038,397) | —     | 519,204 | 18,632,955<br>(980,439) |         |        |        |

(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:大学改革支援・学位授与機構債務負担金]

(単位:千円)

| 区分                         | 期首残高                 | 当期増加額 | 当期減少額   | 期末残高                 | 平均利率(%) | 最終返済期限 | 摘要     |
|----------------------------|----------------------|-------|---------|----------------------|---------|--------|--------|
| 大学改革支援・<br>学位授与機構債<br>務負担金 | 346,043<br>(174,453) | —     | 109,549 | 236,493<br>(129,807) | 1.82    | 令和8年度  | (注)1,2 |
| 計                          | 346,043<br>(174,453) | —     | 109,549 | 236,493<br>(129,807) |         |        |        |

(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。

## (7)－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 | 5,705 | 4,393 | 5,705 | －   | 4,393 |    |
| 合 計   | 5,705 | 4,393 | 5,705 | －   | 4,393 |    |

## (7)－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 | 118,856   | △7,717  | 111,139   | 4,688    | △3,543 | 1,144   | (注) |
| 未収附属病院収入  | 4,170,010 | 540,127 | 4,710,138 | 123,873  | 3,373  | 127,246 | (注) |
| 合 計       | 4,288,867 | 532,410 | 4,821,277 | 128,561  | △170   | 128,391 |     |

(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)－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              | 109,931 | 27,331 | 12,226 | 125,036 |    |
| 退職一時金に係る債務             | 109,931 | 27,331 | 12,226 | 125,036 |    |
| 厚生年金基金に係る債務            | －       | －      | －      | －       |    |
| 未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異 | －       | －      | －      | －       |    |
| 年金資産                   | －       | －      | －      | －       |    |
| 退職給付引当金                | 109,931 | 27,331 | 12,226 | 125,036 |    |

(8) 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                      | 84,967  | 170     | —     | 85,137  | (注) |
| 放射性同位元素等による放射線<br>障害の防止に関する法律等 | 150,000 | 299,628 | —     | 449,628 |     |
| 合 計                            | 234,967 | 299,799 | —     | 534,766 |     |

(注) 国立大学法人会計基準第90の規定により特定された資産除去債務に対応する除去費用等を計上している。

## (9) 保証債務の明細

(単位:千円)

| 区分                         | 期首残高 |         | 当期増加 |      | 当期減少 |         | 期末残高 |         | 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)  |
| 大学改革支援・<br>学位授与機構債<br>務負担金 | 1    | 346,043 | —    | —    | —    | 109,549 | 1    | 236,493 | —     |

(10) 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             | 30,247,300 | 7,108,919 | —       | 37,356,220 | (注)1 |
|       | 運営費交付金          | 1,367      | —         | —       | 1,367      |      |
|       | 授業料             | 37,220     | —         | —       | 37,220     |      |
|       | 補助金等            | 4,505,707  | —         | —       | 4,505,707  |      |
|       | 寄附金等            | 103,811    | —         | —       | 103,811    |      |
|       | 目的積立金           | 2,274,050  | 153,537   | —       | 2,427,587  | (注)1 |
|       | 譲与              | 1,705,896  | —         | —       | 1,705,896  |      |
|       | 損益外除売却差<br>額相当額 | △1,416,542 | —         | 121,420 | △1,537,963 | (注)2 |
|       | 計               | 37,458,811 | 7,262,457 | 121,420 | 44,599,848 |      |
|       | 損益外減価償却<br>累計額  | 26,444,423 | 1,564,981 | 94,340  | 27,915,064 | (注)3 |
|       | 損益外減損損失<br>累計額  | 108,131    | 4,979,750 | 3,615   | 5,084,266  | (注)4 |
|       | 損益外利息費用<br>累計額  | 9,978      | 345       | —       | 10,324     | (注)5 |
|       | 差引計             | 10,896,277 | 717,380   | 23,465  | 11,590,193 |      |

(注)1 資産の取得による増加である。

(注)2 資産の除却等による減少である。

(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 非償却資産の減損等による増加である。

(注)5 資産除去債務に係る時の経過による調整額の増加である。

(11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(11)－1 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                                   | 1,704,072 | 459,400   | —       | 2,163,473 | (注)1     |
| 準用通則法第44条第3項積立金                                   | 1,846,467 | 660,100   | 226,534 | 2,280,034 | (注)1(注)2 |
| 前中期目標期間繰越積立金<br>(次世代型医療用重粒子線照射装置<br>研究開発施設の整備事業)  | 180,494   | —         | 106,920 | 73,574    | (注)2(注)3 |
| 前中期目標期間繰越積立金<br>(教育、研究、診療に係る業務及び<br>その他附帯業務(積立金)) | 1,757,131 | —         | —       | 1,757,131 |          |
| 計                                                 | 5,488,165 | 1,119,501 | 333,454 | 6,274,212 |          |

(注)1 当期増加額は、利益処分に伴い増加したものである。

(注)2 当期減少額は、「(11)－2 目的積立金の取崩しの明細」に記載している。

(注)3 前中期目標期間繰越積立金(次世代型医療用重粒子線照射装置研究開発施設の整備事業)の期末残高には、建設仮勘定73,574,169円を含んでいる。

(11)－2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

| 積立金の名称<br>及び事業名 | 前中期目標期間繰越積立金                   | 目的積立金       |         |
|-----------------|--------------------------------|-------------|---------|
|                 | 次世代型医療用重粒子線照射<br>装置研究開発施設の整備事業 | 教育研究等環境整備事業 | 計       |
| 建物              | —                              | 44,575      | 44,575  |
| 構築物             | —                              | 33          | 33      |
| 工具器具備品          | 106,920                        | 2,008       | 108,928 |
| 小 計             | 106,920                        | 46,617      | 153,537 |
| 教育経費            | —                              | 656         | 656     |
| 修繕費             | —                              | 656         | 656     |
| 研究経費            | —                              | 3,236       | 3,236   |
| 修繕費             | —                              | 3,236       | 3,236   |
| 診療経費            | —                              | 174,934     | 174,934 |
| 業務委託費           | —                              | 174,934     | 174,934 |
| 教育研究支援費         | —                              | 639         | 639     |
| 修繕費             | —                              | 639         | 639     |
| 一般管理費           | —                              | 450         | 450     |
| 修繕費             | —                              | 450         | 450     |
| 小 計             | —                              | 179,916     | 179,916 |
| 合 計             | 106,920                        | 226,534     | 333,454 |

## (12) 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       |           | 283,243   |           |
| 備品費        |           | 27,176    |           |
| 印刷製本費      |           | 33,421    |           |
| 水道光熱費      |           | 163,948   |           |
| 旅費交通費      |           | 28,728    |           |
| 通信運搬費      |           | 15,334    |           |
| 賃借料        |           | 12,822    |           |
| 車両燃料費      |           | 1,365     |           |
| 福利厚生費      |           | 141       |           |
| 保守費        |           | 29,734    |           |
| 修繕費        |           | 126,151   |           |
| 損害保険料      |           | 721       |           |
| 広告宣伝費      |           | 3,610     |           |
| 行事費        |           | 1,023     |           |
| 諸会費        |           | 4,000     |           |
| 会議費        |           | 109       |           |
| 報酬・委託・手数料  |           | 352,619   |           |
| 奨学費        |           | 694,532   |           |
| 減価償却費      |           | 208,582   |           |
| 貸倒損失       |           | 3,780     |           |
| 租税公課       |           | 1,045     |           |
| 徴収不能引当金繰入額 |           | 1,144     |           |
| 雑費         |           | 1,940     | 1,995,179 |
| 研究経費       |           |           |           |
| 消耗品費       |           | 468,012   |           |
| 備品費        |           | 98,860    |           |
| 印刷製本費      |           | 9,880     |           |
| 水道光熱費      |           | 272,689   |           |
| 旅費交通費      |           | 25,640    |           |
| 通信運搬費      |           | 13,273    |           |
| 賃借料        |           | 4,004     |           |
| 車両燃料費      |           | 90        |           |
| 福利厚生費      |           | 13        |           |
| 保守費        |           | 63,375    |           |
| 修繕費        |           | 455,924   |           |
| 損害保険料      |           | 949       |           |
| 広告宣伝費      |           | 1,108     |           |
| 行事費        |           | 0         |           |
| 諸会費        |           | 27,221    |           |
| 会議費        |           | 354       |           |
| 報酬・委託・手数料  |           | 351,749   |           |
| 減価償却費      |           | 541,521   |           |
| 租税公課       |           | 164       |           |
| 雑費         |           | 83,687    | 2,418,522 |
| 診療経費       |           |           |           |
| 材料費        |           |           |           |
| 医薬品費       | 5,022,082 |           |           |
| 診療材料費      | 3,217,825 |           |           |
| 医療消耗器具備品費  | 144,576   |           |           |
| 給食用材料費     | 179,721   | 8,564,205 |           |
| 委託費        |           |           |           |
| 検査委託費      | 207,349   |           |           |
| 給食委託費      | 152,988   |           |           |
| 寝具委託費      | 44,047    |           |           |
| 医事委託費      | 348,423   |           |           |
| 清掃委託費      | 84,049    |           |           |
| 保守委託費      | 167,157   |           |           |
| その他の委託費    | 754,192   | 1,758,207 |           |
| 設備関係費      |           |           |           |
| 減価償却費      | 2,131,672 |           |           |
| 機器賃借料      | 256,709   |           |           |
| 修繕費        | 209,569   |           |           |
| 機器保守費      | 967,013   |           |           |
| 車両関係費      | 95        | 3,565,060 |           |
| 研修費        |           | 99        |           |
| 経費         |           |           |           |
| 消耗品費       | 212,604   |           |           |
| 備品費        | 1,558     |           |           |
| 印刷製本費      | 15,287    |           |           |
| 水道光熱費      | 422,445   |           |           |
| 旅費交通費      | 3,641     |           |           |
| 通信運搬費      | 21,627    |           |           |
| 賃借料        | 1,026     |           |           |

|            |        |         |         |         |            |
|------------|--------|---------|---------|---------|------------|
| 保守費        |        | 9,796   |         |         |            |
| 損害保険料      |        | 22,519  |         |         |            |
| 広告宣伝費      |        | 7,003   |         |         |            |
| 諸会費        |        | 2,438   |         |         |            |
| 報酬・委託・手数料  |        | 215,376 |         |         |            |
| 職員被服費      |        | 13,629  |         |         |            |
| 徴収不能引当金繰入額 |        | 13,857  |         |         |            |
| 雑費         |        | 1,859   |         | 964,671 | 14,852,244 |
| 教育研究支援経費   |        |         |         |         |            |
| 消耗品費       |        |         |         | 22,131  |            |
| 図書費        |        |         |         | 13,694  |            |
| 備品費        |        |         |         | 1,032   |            |
| 印刷製本費      |        |         |         | 3,261   |            |
| 水道光熱費      |        |         |         | 31,646  |            |
| 旅費交通費      |        |         |         | 168     |            |
| 通信運搬費      |        |         |         | 11,296  |            |
| 賃借料        |        |         |         | 382     |            |
| 保守費        |        |         |         | 8,571   |            |
| 修繕費        |        |         |         | 12,983  |            |
| 損害保険料      |        |         |         | 3       |            |
| 諸会費        |        |         |         | 739     |            |
| 報酬・委託・手数料  |        |         |         | 37,575  |            |
| 減価償却費      |        |         |         | 146,531 |            |
| 租税公課       |        |         |         | 56      |            |
| 雑費         |        |         |         | 111,938 | 402,013    |
| 受託研究費      |        |         |         |         |            |
| 教員人件費      |        |         |         |         |            |
| 常勤教員給与     | 給料     | 88,579  |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 12,507  | 101,086 |         |            |
| 非常勤教員給与    | 給料     | 25,156  |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 2,092   | 27,248  | 128,335 |            |
| 職員人件費      |        |         |         |         |            |
| 常勤職員給与     | 給料     | 41,844  |         |         |            |
|            | 賞与     | 1,665   |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 6,626   | 50,136  |         |            |
| 非常勤職員給与    | 給料     | 119,545 |         |         |            |
|            | 賞与     | 4,740   |         |         |            |
|            | 退職給付費用 | 646     |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 16,050  | 140,982 | 191,118 |            |
| 消耗品費       |        |         |         | 259,231 |            |
| 備品費        |        |         |         | 35,653  |            |
| 印刷製本費      |        |         |         | 1,351   |            |
| 水道光熱費      |        |         |         | 65,215  |            |
| 旅費交通費      |        |         |         | 8,008   |            |
| 通信運搬費      |        |         |         | 2,480   |            |
| 賃借料        |        |         |         | 15,849  |            |
| 車両燃料費      |        |         |         | 5       |            |
| 保守費        |        |         |         | 4,497   |            |
| 修繕費        |        |         |         | 15,666  |            |
| 諸会費        |        |         |         | 331     |            |
| 会議費        |        |         |         | 102     |            |
| 報酬・委託・手数料  |        |         |         | 124,015 |            |
| 減価償却費      |        |         |         | 255,257 |            |
| 租税公課       |        |         |         | 68      |            |
| 雑費         |        |         |         | 4       | 1,107,193  |
| 共同研究費      |        |         |         |         |            |
| 教員人件費      |        |         |         |         |            |
| 常勤教員給与     | 給料     | 24,980  |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 3,764   | 28,744  |         |            |
| 非常勤教員給与    | 給料     | 29,224  |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 3,371   | 32,596  | 61,340  |            |
| 職員人件費      |        |         |         |         |            |
| 常勤職員給与     | 給料     | 16,378  |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 3,362   | 19,741  |         |            |
| 非常勤職員給与    | 給料     | 79,224  |         |         |            |
|            | 賞与     | 706     |         |         |            |
|            | 退職給付費用 | 211     |         |         |            |
|            | 法定福利費  | 10,235  | 90,378  | 110,120 |            |
| 消耗品費       |        |         |         | 224,039 |            |

|           |            |           |           |           |         |
|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 備品費       |            |           |           | 21,240    |         |
| 印刷製本費     |            |           |           | 1,148     |         |
| 水道光熱費     |            |           |           | 88,393    |         |
| 旅費交通費     |            |           |           | 6,513     |         |
| 通信運搬費     |            |           |           | 1,713     |         |
| 賃借料       |            |           |           | 19,367    |         |
| 車両燃料費     |            |           |           | 3         |         |
| 保守費       |            |           |           | 3,174     |         |
| 修繕費       |            |           |           | 24,245    |         |
| 損害保険料     |            |           |           | 0         |         |
| 諸会費       |            |           |           | 648       |         |
| 会議費       |            |           |           | 32        |         |
| 報酬・委託・手数料 |            |           |           | 71,608    |         |
| 減価償却費     |            |           |           | 116,470   |         |
| 租税公課      |            |           |           | 23        |         |
| 雑費        |            |           |           | 3         |         |
| 受託事業費     |            |           |           |           | 750,088 |
| 教員人件費     |            |           |           |           |         |
| 常勤教員給与    | 給料         | 517       |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 72        | 589       |           |         |
| 非常勤教員給与   | 給料         | 23,507    |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 2,186     | 25,693    | 26,283    |         |
| 職員人件費     |            |           |           |           |         |
| 常勤職員給与    | 給料         | 4,384     |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 1,537     | 5,921     |           |         |
| 非常勤職員給与   | 給料         | 70,181    |           |           |         |
|           | 賞与         | 3,668     |           |           |         |
|           | 退職給付費用     | 479       |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 7,679     | 82,008    | 87,930    |         |
| 消耗品費      |            |           |           | 91,461    |         |
| 備品費       |            |           |           | 7,369     |         |
| 印刷製本費     |            |           |           | 3,270     |         |
| 水道光熱費     |            |           |           | 42,637    |         |
| 旅費交通費     |            |           |           | 5,335     |         |
| 通信運搬費     |            |           |           | 1,975     |         |
| 賃借料       |            |           |           | 3,126     |         |
| 車両燃料費     |            |           |           | 193       |         |
| 保守費       |            |           |           | 8,165     |         |
| 修繕費       |            |           |           | 8,214     |         |
| 損害保険料     |            |           |           | 43        |         |
| 諸会費       |            |           |           | 1,180     |         |
| 会議費       |            |           |           | 6         |         |
| 報酬・委託・手数料 |            |           |           | 36,335    |         |
| 減価償却費     |            |           |           | 12,252    |         |
| 租税公課      |            |           |           | 7         |         |
| 雑費        |            |           |           | 4,139     | 339,929 |
| 役員人件費     |            |           |           |           |         |
| 報酬        |            |           |           | 82,075    |         |
| 賞与        |            |           |           | 29,854    |         |
| 法定福利費     |            |           |           | 12,147    | 124,077 |
| 教員人件費     |            |           |           |           |         |
| 常勤教員給与    | 給料         | 5,600,479 |           |           |         |
|           | 賞与         | 1,905,306 |           |           |         |
|           | 賞与引当金繰入額   | △ 1,312   |           |           |         |
|           | 退職給付費用     | 526,782   |           |           |         |
|           | 退職給付引当金繰入額 | 226       |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 1,154,731 | 9,186,213 |           |         |
| 非常勤教員給与   | 給料         | 214,815   |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 7,119     | 221,934   | 9,408,147 |         |
| 職員人件費     |            |           |           |           |         |
| 常勤職員給与    | 給料         | 5,788,462 |           |           |         |
|           | 賞与         | 1,437,753 |           |           |         |
|           | 退職給付費用     | 268,948   |           |           |         |
|           | 退職給付引当金繰入額 | 14,878    |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 1,105,184 | 8,615,227 |           |         |
| 非常勤職員給与   | 給料         | 989,245   |           |           |         |
|           | 賞与         | 43,202    |           |           |         |
|           | 退職給付費用     | 4,527     |           |           |         |
|           | 法定福利費      | 136,566   | 1,173,542 | 9,788,769 |         |

|           |         |           |
|-----------|---------|-----------|
| 一般管理費     |         |           |
| 消耗品費      | 120,930 |           |
| 備品費       | 5,182   |           |
| 印刷製本費     | 21,470  |           |
| 水道光熱費     | 61,672  |           |
| 旅費交通費     | 29,711  |           |
| 通信運搬費     | 21,403  |           |
| 賃借料       | 5,974   |           |
| 車両燃料費     | 1,695   |           |
| 福利厚生費     | 27,712  |           |
| 保守費       | 57,892  |           |
| 修繕費       | 129,606 |           |
| 損害保険料     | 16,812  |           |
| 広告宣伝費     | 6,635   |           |
| 行事費       | 1,188   |           |
| 諸会費       | 12,316  |           |
| 会議費       | 184     |           |
| 報酬・委託・手数料 | 435,245 |           |
| 減価償却費     | 150,529 |           |
| 貸倒損失      | 654     |           |
| 租税公課      | 15,592  |           |
| 雑費        | 9,842   | 1,132,255 |

## (13) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (13)－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 | 建設仮勘定見返運営費交付金 | 資本剰余金 | 小計         |           |
| 平成28年度 | —         | 11,126,279 | 11,126,278 | —          | —             | —     | 11,126,278 | 0         |
| 平成29年度 | 0         | 11,569,601 | 11,201,379 | 5,607      | —             | —     | 11,206,987 | 362,613   |
| 平成30年度 | 362,613   | 11,303,519 | 10,849,241 | 111,789    | —             | —     | 10,961,030 | 705,102   |
| 令和元年度  | 705,102   | 11,079,741 | 11,455,702 | 149,186    | 3,357         | —     | 11,608,246 | 176,596   |
| 令和2年度  | 176,596   | 10,830,546 | 10,751,304 | 149,055    | —             | —     | 10,900,359 | 106,783   |
| 合 計    | 1,244,312 | 55,909,686 | 55,383,907 | 415,638    | 3,357         | —     | 55,802,902 | 1,351,095 |

## (13)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

| 業務等区分  | 平成28年度交付分  | 平成29年度交付分  | 平成30年度交付分  | 令和元年度交付分   | 令和2年度交付分   | 合 計        |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 期間進行基準 | 9,935,084  | 9,876,243  | 9,538,836  | 9,815,702  | 9,599,651  | 39,165,866 |
| 業務達成基準 | 173,410    | 189,658    | 386,415    | 436,611    | 308,194    | 1,186,095  |
| 費用進行基準 | 1,017,784  | 1,135,478  | 923,989    | 1,203,388  | 843,458    | 4,280,641  |
| 合 計    | 11,126,278 | 11,201,379 | 10,849,241 | 11,455,702 | 10,751,304 | 44,632,602 |

## (14) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (14)－1 施設費の明細

(単位:千円)

| 区分                   | 当期交付額     | 当期振替額          |           |         |     | 摘 要 |
|----------------------|-----------|----------------|-----------|---------|-----|-----|
|                      |           | 建設仮勘定<br>見返施設費 | 資本剰余金     | 収益      | その他 |     |
| 営繕事業                 | 41,000    | -              | 36,476    | 4,523   | -   |     |
| (飯田)ライフライン再生Ⅱ        | 49,588    | -              | 48,955    | 632     | -   |     |
| (米沢)ライフライン再生         | 220,710   | -              | 180,021   | 40,688  | -   |     |
| (飯田)実験研究棟改修(動物実験施設等) | 621,262   | -              | 508,067   | 113,194 | -   |     |
| (松波)屋内運動場改修          | 189,880   | -              | 174,313   | 15,566  | -   |     |
| (小白川)長寿命化促進事業        | 40,700    | -              | 36,261    | 4,438   | -   |     |
| (松波)基幹・環境整備(衛生対策)    | 125,300   | -              | 98,270    | 27,029  | -   |     |
| (飯田)ライフライン再生         | 113,377   | -              | 113,377   | -       | -   |     |
| (米沢)総合研究棟改修          | 636,758   | -              | 433,994   | 202,763 | -   |     |
| (上名川)災害復旧事業          | 1,852     | -              | -         | 1,852   | -   |     |
| 校内LAN整備及び電源キャビネット整備  | 19,800    | -              | -         | 19,800  | -   |     |
| 合 計                  | 2,060,228 | -              | 1,629,737 | 430,490 | -   |     |

## (14)ー2 補助金等の明細

| 名称                                        | 交付元                             | 経費の別     | 期首残高 | 当期末文付額  | 当期振替額           |              |       |              |         |        | 期末残高   | 摘 要          |
|-------------------------------------------|---------------------------------|----------|------|---------|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|--------|--------|--------------|
|                                           |                                 |          |      |         | 建設仮勘定<br>見返補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り<br>補助金等 | 収益      | その他    |        |              |
| 科学技術人材育成費補助金                              | 日本学術振興<br>会                     | 直接<br>経費 | 4    | 14,000  | -               | 3,721        | -     | -            | 10,278  | 4      | -      | その他は返納分      |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 大学改革推進等補助金                                | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 2,000   | -               | -            | -     | -            | 2,000   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 研究拠点形成費等補助金                               | 東北大学<br>(文部科学省)                 | 直接<br>経費 | -    | 13,809  | -               | -            | -     | -            | 13,041  | -      | 767    |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 生物多様性保全推進交付金                              | 環境省                             | 直接<br>経費 | -    | 722     | -               | -            | -     | -            | 722     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 文化芸術振興費補助金                                | 文化庁                             | 直接<br>経費 | -    | 1,599   | -               | -            | -     | -            | 1,599   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県地域連携医学教育プログラム推進事業費補助金                  | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 14,176  | -               | -            | -     | -            | 14,176  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県新型コロナウイルス感染症の状況に応じたオンライン実習支援<br>事業費補助金 | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 9,368   | -               | 9,179        | -     | -            | 188     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 官民による若手研究者発掘支援事業費助成金                      | 新エネルギー・<br>産業技術総合研<br>究機構(NEDO) | 直接<br>経費 | -    | 2,544   | -               | 935          | -     | -            | 1,609   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | 606     | -               | -            | -     | -            | 606     | -      | -      |              |
| 科学技術人材育成費補助金                              | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 8,741   | -               | -            | -     | -            | 8,647   | -      | 93     |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 中小企業経営支援等対策費補助金                           | 経済産業省(福<br>島県産業振興セ<br>ンター)      | 直接<br>経費 | -    | 3,144   | -               | -            | -     | -            | 3,144   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | 943     | -               | -            | -     | -            | 943     | -      | -      |              |
| 中小企業経営支援等対策費補助金                           | 経済産業省(山<br>形県産業技術振<br>興機構)      | 直接<br>経費 | -    | 4,352   | -               | 3,245        | -     | -            | 1,107   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | 1,305   | -               | -            | -     | -            | 1,305   | -      | -      |              |
| 山形県成長分野参入戦略支援事業費補助金                       | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 7,340   | -               | -            | -     | -            | 7,340   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 先端研究設備整備費補助金                              | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 62,282  | -               | 60,146       | -     | -            | 2,136   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 国立大学法人設備整備費補助金                            | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 211,305 | -               | 118,697      | -     | -            | 62,789  | -      | 29,818 |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 有機材料システム事業創出センター運営費補助金                    | 米沢市                             | 直接<br>経費 | -    | 18,000  | -               | -            | -     | -            | 18,000  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 中小企業経営支援等対策費補助金                           | 経済産業省                           | 直接<br>経費 | -    | 80,700  | -               | 5,775        | -     | -            | 9,263   | 45,662 | -      | その他は他機関への移管分 |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | 4,511   | -               | -            | -     | -            | 4,511   | -      | -      |              |
| 中小企業経営支援等対策費補助金                           | 経済産業省(み<br>やぎ産業振興機<br>構)        | 直接<br>経費 | -    | 4,768   | -               | -            | -     | -            | 4,768   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | 1,430   | -               | -            | -     | -            | 1,430   | -      | -      |              |
| 地域イノベーション人材育成事業補助金                        | 米沢市                             | 直接<br>経費 | -    | 1,000   | -               | -            | -     | -            | 1,000   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 地域学官連携科学技術振興事業費補助金                        | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 311,142 | -               | 84,414       | -     | -            | 226,727 | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 有機エレクトロニクスイノベーションセンター運営費補助金               | 米沢市                             | 直接<br>経費 | -    | 10,000  | -               | -            | -     | -            | 10,000  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 旧米沢高等工業学校広報・整備事業補助金                       | 米沢市                             | 直接<br>経費 | -    | 400     | -               | -            | -     | -            | 400     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 農業人材力強化総合支援事業費補助金                         | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 4,000   | -               | 3            | -     | -            | 3,996   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県オンライン授業等環境整備交付金                        | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 72,120  | -               | -            | -     | -            | 72,120  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 国立大学法人情報機器整備費補助金                          | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 66,125  | -               | 11,330       | -     | -            | 54,795  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 子育て支援事業費補助金                               | 山形市                             | 直接<br>経費 | -    | 950     | -               | -            | -     | -            | 950     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 企業主導型保育事業(運営費)助成金                         | 公益財団法人児童<br>育成協会                | 直接<br>経費 | -    | 27,499  | -               | -            | -     | -            | 27,499  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形市保育所等新型コロナウイルス感染拡大防止事業費補助金              | 山形市                             | 直接<br>経費 | -    | 900     | -               | -            | -     | -            | 900     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形市保育所等新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業費補助<br>金       | 山形市                             | 直接<br>経費 | -    | 1,000   | -               | -            | -     | -            | 1,000   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 認可外保育所等保育料支援補助金                           | 山形市                             | 直接<br>経費 | -    | 117     | -               | -            | -     | -            | 117     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 私立幼稚園に係る新型コロナウイルス感染症対応職員労金給付事<br>業費交付金    | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 550     | -               | -            | -     | -            | 550     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 学校保健特別対策事業費補助金                            | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 13,855  | -               | -            | -     | -            | 13,855  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 教育支援体制整備事業費交付金                            | 文部科学省                           | 直接<br>経費 | -    | 500     | -               | -            | -     | -            | 500     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県幼児教育の質の向上のための緊急環境整備事業費補助金              | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 997     | -               | -            | -     | -            | 997     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 学校臨時休業対策費補助金                              | 全国学校給食食<br>達台会                  | 直接<br>経費 | -    | 654     | -               | -            | -     | -            | 654     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 感染症予防事業費等国庫負担(補助)金                        | 厚生労働省                           | 直接<br>経費 | -    | 31,485  | -               | -            | -     | -            | 31,485  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県肝疾患診療地域連携体制強化事業費補助金                    | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 10,248  | -               | -            | -     | -            | 10,248  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 肝炎情報センター戦略的強化事業委託費                        | 国立国際医療研<br>究センター                | 直接<br>経費 | -    | 4,068   | -               | -            | -     | -            | 4,068   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 保健衛生施設等施設・設備整備費国庫補助金                      | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 14,905  | -               | 14,905       | -     | -            | -       | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県新人看護職員研修事業費補助金                         | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 1,221   | -               | -            | -     | -            | 1,221   | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形市保育所等新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業費補助<br>金       | 山形市                             | 直接<br>経費 | -    | 222     | -               | -            | -     | -            | 222     | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県新型コロナウイルス感染症対策支援事業費補助金                 | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 135,681 | -               | 38,644       | -     | -            | 97,037  | -      | -      |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |
| 山形県新型コロナウイルス感染症患者対応医療機関施設・設備整備等<br>事業補助金  | 山形県                             | 直接<br>経費 | -    | 81,808  | -               | 48,963       | -     | -            | 3,591   | -      | 29,254 |              |
|                                           |                                 | 間接<br>経費 | -    | -       | -               | -            | -     | -            | -       | -      | -      |              |

| 名 称                                                        | 文付元    | 経費<br>の別 | 期首残高 | 当期文付額     | 当期振替額           |              |       |              |           |        | 期末残高   | 摘 要          |
|------------------------------------------------------------|--------|----------|------|-----------|-----------------|--------------|-------|--------------|-----------|--------|--------|--------------|
|                                                            |        |          |      |           | 建設仮勘定<br>見返補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り<br>補助金等 | 収益        | その他    |        |              |
| 新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医療機関緊急支援事業補助金                           | 厚生労働省  | 直接<br>経費 | -    | 90,000    | -               | -            | -     | -            | 90,000    | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県看護師等キャリアアップ支援事業費補助金                                     | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 360       | -               | -            | -     | -            | 360       | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県産科医等確保支援事業費補助金                                          | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 846       | -               | -            | -     | -            | 846       | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県医師少数区域等医師派遣調整補助金                                        | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 241       | -               | -            | -     | -            | 241       | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県病院内保育事業運営費補助金                                           | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 2,366     | -               | -            | -     | -            | 2,366     | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 臨床研修費等補助金(山形県)                                             | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 20,275    | -               | -            | -     | -            | 3,418     | 16,856 | -      | その他は他機関への移管分 |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 臨床研修費補助金(済生会山形済生病院)                                        | 山形済生病院 | 直接<br>経費 | -    | 456       | -               | -            | -     | -            | 456       | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県地域周産期母子医療センター運営費補助金                                     | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 16,903    | -               | -            | -     | -            | 16,903    | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県新型コロナウイルス感染症患者入院病床確保対策事業費補助金                            | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 573,582   | -               | -            | -     | -            | 573,582   | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 山形県新型コロナウイルス感染症医療従事者宿泊施設確保対策事業費補助金                         | 山形県    | 直接<br>経費 | -    | 713       | -               | -            | -     | -            | 713       | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| インフルエンザ流行期における発熱外来診療体制確保支援補助金                              | 厚生労働省  | 直接<br>経費 | -    | 8,646     | -               | -            | -     | -            | 8,646     | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| インフルエンザ流行期における新型コロナウイルス感染症疑い患者を受け入れる救急・周産期・小児医療機関体制確保事業補助金 | 厚生労働省  | 直接<br>経費 | -    | 26,000    | -               | -            | -     | -            | 26,000    | -      | -      |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 大学等における修学の支援に関する法律による令和2事業年度授業料等減免費交付金                     | 文部科学省  | 直接<br>経費 | -    | 313,495   | -               | -            | -     | -            | 312,858   | -      | 636    |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | -         | -               | -            | -     | -            | -         | -      | -      |              |
| 合 計                                                        |        | 直接<br>経費 | 4    | 2,284,187 | -               | 399,960      | -     | -            | 1,761,138 | 62,523 | 60,570 |              |
|                                                            |        | 間接<br>経費 | -    | 8,797     | -               | -            | -     | -            | 8,797     | -      | -      |              |
|                                                            |        | 計        | 4    | 2,292,984 | -               | 399,960      | -     | -            | 1,769,935 | 62,523 | 60,570 |              |

## (15) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

| 区 分 |     | 報酬又は給料等        |           | 法定福利費         | 退職給付        |        |
|-----|-----|----------------|-----------|---------------|-------------|--------|
|     |     | 金額             | 支給人員      | 金額            | 金額          | 支給人員   |
| 役 員 | 常 勤 | ( 104,429 )    | ( 7 )     | ( 12,141 )    | ( - )       | ( - )  |
|     |     | 104,429        | 7         | 12,147        | -           | -      |
|     | 非常勤 | ( - )          | ( - )     | ( - )         | ( - )       | ( - )  |
|     |     | 7,500          | 2         | -             | -           | -      |
|     | 計   | ( 104,429 )    | ( 7 )     | ( 12,141 )    | ( - )       | ( - )  |
|     |     | 111,929        | 9         | 12,147        | -           | -      |
| 教 員 | 常 勤 | ( 6,820,752 )  | ( 771 )   | ( 1,052,858 ) | ( 525,072 ) | ( 53 ) |
|     |     | 7,504,473      | 870       | 1,154,731     | 527,008     | 55     |
|     | 非常勤 | ( - )          | ( - )     | ( - )         | ( - )       | ( - )  |
|     |     | 214,815        | 163       | 7,119         | -           | -      |
|     | 計   | ( 6,820,752 )  | ( 771 )   | ( 1,052,858 ) | ( 525,072 ) | ( 53 ) |
|     |     | 7,719,289      | 1,033     | 1,161,850     | 527,008     | 55     |
| 職 員 | 常 勤 | ( 4,951,468 )  | ( 843 )   | ( 770,756 )   | ( 274,877 ) | ( 40 ) |
|     |     | 7,226,216      | 1,362     | 1,105,184     | 283,826     | 67     |
|     | 非常勤 | ( - )          | ( - )     | ( - )         | ( - )       | ( - )  |
|     |     | 1,032,447      | 820       | 136,566       | 4,527       | 81     |
|     | 計   | ( 4,951,468 )  | ( 843 )   | ( 770,756 )   | ( 274,877 ) | ( 40 ) |
|     |     | 8,258,664      | 2,182     | 1,241,751     | 288,353     | 148    |
| 合 計 | 常 勤 | ( 11,876,650 ) | ( 1,621 ) | ( 1,835,756 ) | ( 799,949 ) | ( 93 ) |
|     |     | 14,835,119     | 2,239     | 2,272,063     | 810,834     | 122    |
|     | 非常勤 | ( - )          | ( - )     | ( - )         | ( - )       | ( - )  |
|     |     | 1,254,763      | 985       | 143,686       | 4,527       | 81     |
|     | 計   | ( 11,876,650 ) | ( 1,621 ) | ( 1,835,756 ) | ( 799,949 ) | ( 93 ) |
|     |     | 16,089,883     | 3,224     | 2,415,749     | 815,361     | 203    |

(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 「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)5 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。

## (16) 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      | 17,218,063 | 1,060,071 | 22,908,031 | 41,186,166  | -         | 41,186,166  |
| 教育経費     | 1,713,198  | 273,479   | 8,501      | 1,995,179   | -         | 1,995,179   |
| 研究経費     | 2,396,569  | -         | 21,952     | 2,418,522   | -         | 2,418,522   |
| 診療経費     | 431,968    | -         | 14,420,276 | 14,852,244  | -         | 14,852,244  |
| 教育研究支援経費 | 402,013    | -         | -          | 402,013     | -         | 402,013     |
| 受託研究費    | 1,001,332  | -         | 105,860    | 1,107,193   | -         | 1,107,193   |
| 共同研究費    | 749,547    | -         | 540        | 750,088     | -         | 750,088     |
| 受託事業費等   | 324,121    | -         | 15,807     | 339,929     | -         | 339,929     |
| 人件費      | 10,199,309 | 786,592   | 8,335,092  | 19,320,994  | -         | 19,320,994  |
| 一般管理費    | 1,011,389  | 1,237     | 119,627    | 1,132,255   | -         | 1,132,255   |
| 財務費用     | 13,556     | 114       | 117,150    | 130,821     | -         | 130,821     |
| 雑損       | 19,819     | -         | 3,615      | 23,434      | -         | 23,434      |
| 小 計      | 18,262,828 | 1,061,424 | 23,148,425 | 42,472,677  | -         | 42,472,677  |
| 業務収益     |            |           |            |             |           |             |
| 運営費交付金収益 | 7,778,895  | 855,792   | 2,116,616  | 10,751,304  | -         | 10,751,304  |
| 学生納付金収益  | 4,996,632  | 7,819     | -          | 5,004,452   | -         | 5,004,452   |
| 附属病院収益   | -          | -         | 20,616,730 | 20,616,730  | -         | 20,616,730  |
| 受託研究収益   | 1,123,073  | -         | 160,471    | 1,283,545   | -         | 1,283,545   |
| 共同研究収益   | 803,475    | -         | 540        | 804,015     | -         | 804,015     |
| 受託事業等収益  | 350,761    | -         | 16,412     | 367,173     | -         | 367,173     |
| 寄附金収益    | 726,849    | 11,899    | 9,079      | 747,829     | -         | 747,829     |
| 施設費収益    | 368,094    | 62,396    | -          | 430,490     | -         | 430,490     |
| 補助金等収益   | 834,398    | 64,131    | 871,405    | 1,769,935   | -         | 1,769,935   |
| 資産見返負債戻入 | 779,222    | 24,602    | 97,376     | 901,200     | -         | 901,200     |
| 財務収益     | 6,455      | -         | -          | 6,455       | -         | 6,455       |
| 雑益       | 672,412    | 6,172     | 91,959     | 770,544     | -         | 770,544     |
| 小 計      | 18,440,271 | 1,032,814 | 23,980,591 | 43,453,678  | -         | 43,453,678  |
| 業務損益     | 177,442    | △ 28,609  | 832,166    | 981,000     | -         | 981,000     |
| 帰属資産     |            |           |            |             |           |             |
| 土地       | 27,461,118 | 4,796,382 | 5,637,211  | 37,894,712  | -         | 37,894,712  |
| 建物       | 31,102,977 | 1,957,380 | 10,512,202 | 43,572,561  | -         | 43,572,561  |
| 構築物      | 1,406,639  | 74,444    | 814,805    | 2,295,889   | -         | 2,295,889   |
| その他      | 23,018,511 | 39,606    | 8,734,553  | 31,792,672  | 5,687,729 | 37,480,401  |
| 帰属資産     | 82,989,247 | 6,867,814 | 25,698,773 | 115,555,835 | 5,687,729 | 121,243,564 |

(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 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)3 減価償却費、損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額、損益外利息費用相当額、損益外除売却差額相当額、引当外退職給付増加見積額及び引当外賞与増加見積額

| 区 分          | 大 学       | 附属学校   | 附属病院      | 計         |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 減価償却費        | 1,426,115 | 26,794 | 2,109,909 | 3,562,819 |
| 損益外減価償却相当額   | 1,391,792 | 80,710 | 92,478    | 1,564,981 |
| 損益外減損損失相当額   | -         | -      | -         | -         |
| 損益外利息費用相当額   | 345       | -      | -         | 345       |
| 損益外除売却差額相当額  | 23,465    | -      | -         | 23,465    |
| 引当外退職給付増加見積額 | 25,004    | 1,420  | 165,916   | 192,340   |
| 引当外賞与増加見積額   | 2,393     | △ 436  | 11,483    | 13,440    |

(注)4 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429,088千円差額があるが、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。

(17) 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細

(17)―1 寄附金債務の明細

(単位:千円)

| 期首残高      | 当期増加額   |          | 当期振替額   |         |       |          |       | 期末残高      | 摘要   |
|-----------|---------|----------|---------|---------|-------|----------|-------|-----------|------|
|           | 当期受入額   | 運用益・評価差額 | 寄附金収益   | 資産見返寄附金 | 資本剰余金 | 運用損・評価差額 | その他   |           |      |
| 3,286,459 | 612,013 | 143      | 747,829 | 854,492 | —     | —        | 5,925 | 2,290,369 | (注)1 |

(注)1 その他には他機関への移管分及び昨年度末の経過勘定(受取利息)の振戻分の金額が含まれる。

(17)―2 寄附金の受入額の明細

(単位:千円)

| 区 分  | 当期受入額   | 件数              | 摘要 |
|------|---------|-----------------|----|
|      | (千円)    | (件)             |    |
| 大学   | 711,867 | 1,209 (注)1 (注)2 |    |
| 附属学校 | 7,391   | 5               |    |
| 附属病院 | 9,107   | 26 (注)2         |    |
| 合 計  | 728,366 | 1,240           |    |

(注)1 当期受入額は他機関への移管分の5,913千円を抜いている。

(注)2 当期受入額及び件数には、下記の現物寄附を含めている。

|         |           |
|---------|-----------|
| 大学      | 328件      |
| ・固定資産分  | 83,996 千円 |
| ・消耗品費等分 | 38,269 千円 |

## (18) 受託研究の明細

(単位:千円)

| 委託者    | 経費の別 | 期首残高    | 当期受入額     | 受託研究収益    | 期末残高    |
|--------|------|---------|-----------|-----------|---------|
| 国      | 直接経費 | -       | 22,565    | 22,566    | -       |
|        | 間接経費 | -       | 2,385     | 2,385     | -       |
| 地方公共団体 | 直接経費 | 755     | 16,652    | 16,461    | 945     |
|        | 間接経費 | -       | 125       | 125       | -       |
| 独立行政法人 | 直接経費 | 191,756 | 795,589   | 752,248   | 235,097 |
|        | 間接経費 | 8,974   | 227,227   | 213,230   | 22,971  |
| 国立大学法人 | 直接経費 | 11,933  | 72,032    | 54,493    | 29,473  |
|        | 間接経費 | 32      | 11,310    | 11,343    | -       |
| 株式会社等  | 直接経費 | 291,948 | 178,062   | 139,288   | 330,723 |
|        | 間接経費 | 48,830  | 20,060    | 39,875    | 29,015  |
| その他    | 直接経費 | 10,994  | 18,626    | 28,513    | 1,107   |
|        | 間接経費 | 287     | 2,737     | 3,013     | 11      |
| 合 計    | 直接経費 | 507,389 | 1,103,529 | 1,013,570 | 597,347 |
|        | 間接経費 | 58,125  | 263,847   | 269,974   | 51,998  |

(注) 当期受入額のうち、163,257千円は未収である。

## (19) 共同研究の明細

(単位:千円)

| 共同研究契約<br>の相手方 | 経費の別 | 期首残高    | 当期受入額   | 共同研究収益  | 期末残高    |
|----------------|------|---------|---------|---------|---------|
| 国              | 直接経費 | -       | -       | -       | -       |
|                | 間接経費 | -       | -       | -       | -       |
| 地方公共団体         | 直接経費 | 62      | 355     | -       | 417     |
|                | 間接経費 | -       | 29      | 29      | -       |
| 独立行政法人         | 直接経費 | -       | 2,843   | 2,843   | -       |
|                | 間接経費 | -       | 258     | 258     | -       |
| 国立大学法人         | 直接経費 | -       | 1,100   | 1,100   | -       |
|                | 間接経費 | -       | 132     | 132     | -       |
| 株式会社等          | 直接経費 | 483,239 | 668,225 | 675,439 | 476,025 |
|                | 間接経費 | 3,293   | 102,663 | 89,300  | 16,655  |
| その他            | 直接経費 | 29,482  | 13,716  | 34,121  | 9,077   |
|                | 間接経費 | 62      | 727     | 790     | -       |
| 合 計            | 直接経費 | 512,784 | 686,241 | 713,504 | 485,521 |
|                | 間接経費 | 3,355   | 103,810 | 90,510  | 16,655  |

(注) 当期受入額のうち、17,391千円は未収である。

## (20) 受託事業等の明細

(単位:千円)

| 委託者等   | 経費の別 | 期首残高    | 当期受入額   | 受託事業等収益 | 期末残高    |
|--------|------|---------|---------|---------|---------|
| 国      | 直接経費 | 3,908   | 50,214  | 44,419  | 9,703   |
|        | 間接経費 | -       | -       | -       | -       |
| 地方公共団体 | 直接経費 | 2,089   | 67,434  | 62,988  | 6,535   |
|        | 間接経費 | -       | 1,598   | 1,598   | -       |
| 独立行政法人 | 直接経費 | 787     | 25,738  | 21,482  | 5,043   |
|        | 間接経費 | -       | -       | -       | -       |
| 国立大学法人 | 直接経費 | 5,326   | 63,479  | 67,383  | 1,421   |
|        | 間接経費 | -       | 835     | 835     | -       |
| 株式会社等  | 直接経費 | 110,849 | 118,753 | 121,471 | 108,130 |
|        | 間接経費 | 2,602   | 16,218  | 18,682  | 137     |
| その他    | 直接経費 | 7,603   | 41,421  | 26,249  | 22,775  |
|        | 間接経費 | -       | 2,061   | 2,061   | -       |
| 合 計    | 直接経費 | 130,564 | 367,041 | 343,995 | 153,610 |
|        | 間接経費 | 2,602   | 20,713  | 23,177  | 137     |

(注) 当期受入額のうち、54,992千円は未収である。

## (21) 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        | ( 792,047 )<br>202,247 | 527 |     |
| 特別研究員促進費     | ( 2,811 )<br>-         | -   |     |
| 特別研究員奨励費     | ( 20,170 )<br>390      | 1   |     |
| 国際共同研究加速基金   | ( 21,029 )<br>3,518    | 11  |     |
| 学術変革領域研究(A)  | ( 300 )<br>90          | 1   |     |
| 厚生労働科学研究費補助金 | ( 15,553 )<br>4,437    | 3   |     |
| 合 計          | ( 851,912 )<br>210,682 | 543 |     |

(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。

(22) 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   | 6,710     |
| 普通預金 | 4,252,974 |
| 当座預金 | 899,615   |
| 定期預金 | 480,351   |
| 通常貯金 | 31,647    |
| 定額預金 | 5,200     |
| 合 計  | 5,676,499 |

② 未収附属病院収入

(単位: 千円)

| 区 分   | 金 額       |
|-------|-----------|
| 保険未収金 | 4,354,574 |
| 患者未収金 | 290,481   |
| その他   | 65,083    |
| 合 計   | 4,710,138 |

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          | 2,204,312 |
| 構築物         | 639,192   |
| 機械装置        | 20,325    |
| 工具器具備品      | 464,656   |
| 図書          | 517,454   |
| 車両運搬具       | 22,260    |
| 特許権         | 45,638    |
| ソフトウェア      | 4,955     |
| その他投資その他の資産 | 522       |
| 合 計         | 3,922,059 |

④ 資産見返補助金等

(単位: 千円)

| 区 分    | 金 額       |
|--------|-----------|
| 建物     | 904,191   |
| 構築物    | 23,162    |
| 工具器具備品 | 1,358,939 |
| 図書     | 3,610     |
| 特許権    | 3,350     |
| ソフトウェア | 15,275    |
| 合 計    | 2,308,529 |

⑤ 資産見返寄附金

(単位:千円)

| 区 分      | 金 額       |
|----------|-----------|
| 建物       | 897,636   |
| 構築物      | 45,737    |
| 機械装置     | 5,980     |
| 工具器具備品   | 1,107,947 |
| 船舶       | 0         |
| 車両運搬具    | 560       |
| 特許権      | 1,080     |
| 図書       | 212,065   |
| 投資その他の資産 | 90        |
| 合 計      | 2,271,098 |

⑥ 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

| 区 分    | 金 額       |
|--------|-----------|
| 機械装置   | 0         |
| 工具器具備品 | 0         |
| 図書     | 4,981,176 |
| 車両運搬具  | 0         |
| 合 計    | 4,981,177 |

⑦ 未払金

(単位:千円)

| 取引先名称             | 金 額       |
|-------------------|-----------|
| リース未払金            | 843,213   |
| 株式会社エフエスユニマネジメント  | 759,329   |
| 職員退職金             | 727,437   |
| 大豊建設株式会社 東北支店     | 489,522   |
| 職員給与等             | 286,014   |
| 丸木医科器械株式会社 山形支店   | 177,421   |
| 富士通株式会社 山形支店      | 140,522   |
| 大友建設株式会社          | 100,832   |
| 株式会社千歳建設          | 88,330    |
| 富士通リース株式会社        | 59,574    |
| 株式会社シバティンテック 山形支店 | 56,057    |
| 東芝エネルギーシステムズ株式会社  | 49,500    |
| サクサ株式会社           | 48,796    |
| 株式会社メコム           | 47,387    |
| 山形パナソニック株式会社      | 40,954    |
| 積水ハウス株式会社CRE事業部   | 35,812    |
| その他               | 1,401,137 |
| 合 計               | 5,351,843 |

## (23) 関連公益法人に関する事項

(単位:千円)

|                       |                                                                                    |         |                                 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------|
| 法人の名称                 | 一般財団法人楽山会                                                                          |         |                                 |
| 業務の概要                 | ・患者等への必需品の販売等の便宜供与に関する事業<br>・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<br>・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<br>(山形大学での最終職名) | 理 事 長                                                                              | 長岡 祐治   | (エンロ ールメント・マネジメント部長)            |
|                       | 理 事                                                                                | 長澤 正人   |                                 |
|                       | 理 事                                                                                | 村上 正泰   |                                 |
|                       | 理 事                                                                                | 寺西 俊和   | (小白川キャンパス事務部会計課・小白川キャンパス運営支援室長) |
|                       | 監 事                                                                                | 堀米 淳 一  |                                 |
| 財務状況                  |                                                                                    |         |                                 |
|                       | 資産合計                                                                               | 271,542 |                                 |
|                       | 負債合計                                                                               | 61,953  |                                 |
|                       | 正味財産                                                                               | 209,588 |                                 |
|                       | 収 益                                                                                | 325,960 |                                 |
|                       | (内訳)                                                                               |         |                                 |
|                       | その他の収益                                                                             | 325,960 |                                 |
|                       | 費 用                                                                                | 335,488 |                                 |
|                       | (内訳)                                                                               |         |                                 |
|                       | 事業費                                                                                | 296,108 |                                 |
|                       | 管理費                                                                                | 39,308  |                                 |
|                       | その他の費用                                                                             | 72      |                                 |
|                       | 当期一般正味財産増減額                                                                        | △ 9,528 |                                 |
|                       | 一般正味財産期首残高                                                                         | 219,117 |                                 |
|                       | 一般正味財産期末残高                                                                         | 209,588 |                                 |
| 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                                                                                | 84      |                                 |
|                       | 未払金                                                                                | 938     |                                 |
| 山形大学の債務保証の明細          |                                                                                    | 該当なし    |                                 |
| 事業収入の金額               |                                                                                    | 324,159 |                                 |
| (事業収入のうち、山形大学の発注額)    |                                                                                    | 1,675   |                                 |
| (事業収入に占める山形大学の割合)     |                                                                                    | 0.52%   |                                 |

## 関連公益法人と当法人の取引の関連図

