

平成18事業年度財務諸表について

- 1 今般、平成18事業年度財務諸表が国立大学法人法に定める文部科学大臣の承認を受けましたので、ここに公表いたします。

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

- 2 平成18事業年度における本学全体の収入実績は、決算報告書によると、効率化係数 $\Delta 1\%$ による運営費交付金の減額(約96百万円減)を、附属病院収入や産学連携収入などの自己収入の増で補うことより、結果として、前年度実績(約345億円)を上回る約355億円となっております。

また、運営状況については、損益計算書によると、経常費用合計約296億5千万円、経常収益合計約302億1千万円となっており、経常収益から経常費用を差し引いた経常利益は約5億6千万円となっております。これに、臨時損失、臨時利益及び前事業年度以前の目的積立金の取崩額を含めた当期総利益は約6億8千万円となっております。

この利益は、国立大学法人会計基準固有の会計処理による非資金的な利益(積立金)約3億7千万円と、事業の用に供することが可能な利益(教育研究基盤整備積立金)約3億1千万円からなっております。

なお、教育研究基盤整備積立金については、文部科学大臣による「利益の処分に関する書類(案)」の承認を受けた後、中期計画に定めた用途である教育研究環境の整備などに充てることとなります。

- 3 平成18事業年度の財務内容を取りまとめた「財務レポート」を別途作成し、ホームページ上へ公開しております。

- 4 国立大学法人を取り巻く財政状況は、毎年課されている効率化係数 $\Delta 1\%$ など、非常に厳しい状況に置かれております。

このような状況のもとにおいて、今後も、本学の理念の「自然と人間の共生」を追求し、使命である「学部教育を重視した人材養成」、「総合大学の利点を活かした研究の推進」、「開かれた学術・教育の地域拠点の形成」の実現を図るとともに、管理運営についても大胆な改革を進めるなど、より一層の大学活動全般の推進・改革に努めてまいります。

今後とも、何卒ご理解とご支援を賜りますようお願いいたします。

平成19年 9月11日

国立大学法人山形大学
学長 結城章夫

平成18事業年度

財 務 諸 表

自 平成18年4月 1 日

至 平成19年3月31日

国立大学法人 山形大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類（案）	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
重要な会計方針	7
注記事項	8
附属明細書	
（１）固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細	11
（２）たな卸資産の明細	14
（３）無償使用国有財産等の明細	15
（４）有価証券の明細	16
（５）借入金の明細	17
（６）引当金の明細	18
（７）保証債務の明細	21
（８）資本金及び資本剰余金の明細	22
（９）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	23
（10）業務費及び一般管理費の明細	24
（11）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	26
（12）運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	27
（13）役員及び教職員の給与の明細	29
（14）開示すべきセグメント情報	30
（15）寄附金の明細	31
（16）受託研究の明細	31
（17）共同研究の明細	31
（18）受託事業等の明細	31
（19）科学研究費補助金の明細	32
（20）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	33
（21）関連公益法人に関する事項	34

貸借対照表
(平成19年3月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地		42,902,264
建物	22,750,347	
減価償却累計額	△ 4,094,034	
減損損失累計額	△ 3,615	18,652,697
構築物	1,612,190	
減価償却累計額	△ 336,434	1,275,755
機械装置	93,421	
減価償却累計額	△ 34,037	59,383
工具器具備品	6,976,488	
減価償却累計額	△ 3,352,919	3,623,568
図書		5,588,727
美術品・收藏品		372,758
船舶	2,038	
減価償却累計額	△ 730	1,307
車両運搬具	50,553	
減価償却累計額	△ 25,141	25,412
建設仮勘定		3,171,653
有形固定資産合計		75,673,530
2 無形固定資産		
特許権		746
特許権仮勘定		1,229
ソフトウェア		46,822
その他の無形固定資産		2,492
無形固定資産合計		51,290
3 投資その他の資産		
投資有価証券		912,254
長期前払費用		295
その他の投資その他の資産		887
投資その他の資産合計		913,437
固定資産合計		76,638,258
II 流動資産		
現金及び預金		5,529,958
未収学生納付金収入	55,727	
徴収不能引当金	△ 6,488	49,238
未収附属病院収入	2,117,069	
徴収不能引当金	△ 129,873	1,987,195
有価証券		198,942
たな卸資産		9,505
医薬品及び診療材料		150,945
前払費用		1,612
未収収益		1,166
その他の流動資産		49,833
流動資産合計		7,978,397
資産合計		84,616,656

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

貸借対照表
(平成19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	1,208,073	
資産見返補助金等	35,783	
資産見返寄附金	508,024	
資産見返物品受贈額	5,919,254	
建設仮勘定見返運営費交付金等	16,217	
建設仮勘定見返施設費	365,695	8,053,049
国立大学財務・経営センター債務負担金		5,306,782
長期借入金		3,948,112
引当金		
退職給付引当金	2,891	2,891
長期未払金		1,067,985
固定負債合計		18,378,820
II 流動負債		
運営費交付金債務		892,046
寄附金債務		1,349,366
前受受託研究費等		164,986
前受受託事業費等		926
預り金		403,654
一年以内返済予定国立大学財務・経営センター債務負担金		703,671
一年以内返済予定長期借入金		46,210
未払金		3,984,610
未払費用		47,221
未払消費税等		5,405
引当金		
賞与引当金	12,917	12,917
承継剰余金債務		29,911
流動負債合計		7,640,927
負債合計		26,019,748
資本の部		
I 資本金		
政府出資金		52,827,150
資本金合計		52,827,150
II 資本剰余金		
資本剰余金		7,479,772
損益外減価償却累計額(－)		△ 4,600,879
損益外減損損失累計額(－)		△ 3,615
資本剰余金合計		2,875,277
III 利益剰余金		
教育研究基盤整備積立金		578,342
積立金		1,629,247
当期未処分利益		686,891
(うち当期総利益)	686,891)	
利益剰余金合計		2,894,480
資本合計		58,596,908
負債資本合計		84,616,656

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書
(平成 18 年 4 月 1 日～平成 19 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

経常費用		
業務費		
教育経費	1,647,504	
研究経費	1,276,936	
診療経費	6,947,096	
教育研究支援経費	481,864	
受託研究費	521,211	
受託事業費	134,499	
役員人件費	100,964	
教員人件費	9,374,286	
職員人件費	8,061,488	28,545,852
一般管理費		818,693
財務費用		
支払利息	285,992	
その他の財務費用	21	286,014
経常費用合計		29,650,560
経常収益		
運営費交付金収益		11,639,797
授業料収益		4,419,037
入学金収益		675,899
検定料収益		121,839
附属病院収益		11,098,486
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	117,662	
その他の受託研究等収益	405,705	523,368
受託事業等収益		
政府受託事業等収益	39,602	
その他の受託事業等収益	96,018	135,621
寄附金収益		483,217
施設費収益		181,971
補助金等収益		83,458
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	129,141	
資産見返補助金等戻入	5,151	
資産見返寄附金戻入	69,792	
資産見返物品受贈額戻入	379,167	583,252
財務収益		
受取利息	8,843	
有価証券利息	6,761	15,605
雑益		
財産貸付料収入	103,304	
その他の雑益	153,454	256,759
経常収益合計		30,218,313
経常利益		567,752
臨時損失		
固定資産除却損	85,626	
アスベスト対策事業費	299,309	
過年度支払利息修正額	26,452	411,388
臨時利益		
固定資産売却益	10	
除売却資産見返運営費交付金等戻入	125	
除売却資産見返寄附金戻入	12,256	
除売却資産見返物品受贈額戻入	5,863	
徴収不能引当金戻入益	1,583	
運営費交付金収益	71,742	
施設費収益	299,309	
その他の臨時利益	3,604	394,495
当期純利益		550,859
目的積立金取崩額		136,031
当期総利益		686,891

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

キャッシュ・フロー計算書
(平成 18 年 4 月 1 日～平成 19 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
教育研究関連業務支出	△ 3,040,763
診療関連業務支出	△ 6,075,298
人件費支出	△ 17,274,268
その他の業務支出	△ 1,169,691
運営費交付金収入	12,316,861
授業料収入	4,499,774
入学金収入	645,584
検定料収入	121,839
附属病院収入	11,076,820
受託研究等収入	591,105
受託事業等収入	127,276
補助金等収入	102,435
寄附金収入	686,607
その他の業務収入	258,884
その他の預り金収支差額	175,519
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,042,687
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	△ 994,505
有価証券の償還による収入	200,000
有形固定資産の取得による支出	△ 5,183,761
無形固定資産の取得による支出	△ 757
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	5,365
投資その他の資産の取得による支出	△ 425
定期預金の預入れによる支出	△ 17,600,000
定期預金の払戻による収入	18,800,000
施設費による収入	2,030,532
小計	△ 2,743,552
利息の受取額	12,642
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,730,910
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入れによる収入	2,868,264
国立大学財務・経営センターへの債務負担金の返済による支出	△ 715,464
長期借入金の返済による支出	△ 46,225
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 557,774
小計	1,548,799
利息の支払額	△ 287,032
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,261,767
IV 資金に係る換算差額	—
V 資金増加額	1,573,544
VI 資金期首残高	1,656,413
VII 資金期末残高	3,229,958

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I 当期末処分利益		686,891,075
当期総利益	686,891,075	
II 利益処分類		
積立金	373,280,705	
国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けようとする額		
教育研究基盤整備積立金	313,610,370	686,891,075

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成 18 年 4 月 1 日～平成 19 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	28,545,852	
	一般管理費	818,693	
	財務費用	286,014	
	臨時損失	411,388	30,061,948
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 4,419,037	
	入学金収益	△ 675,899	
	検定料収益	△ 121,839	
	附属病院収益	△ 11,098,486	
	受託研究等収益	△ 523,368	
	受託事業等収益	△ 135,621	
	寄附金収益	△ 483,217	
	財務収益	△ 15,605	
	雑益	△ 170,734	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 11,894	
	資産見返寄附金戻入	△ 69,792	
	臨時利益	△ 17,454	△ 17,742,950
	業務費用合計		12,318,998
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	1,482,618	
	損益外固定資産除却相当額	16,529	1,499,148
III	損益外減損損失相当額		3,615
IV	引当外退職給付増加見積額		△ 95,460
V	機会費用		
	国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	17,002	
	政府出資の機会費用	924,341	941,343
VI	国立大学法人等業務実施コスト		<u>14,667,646</u>

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

I 重要な会計方針

1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

原則として、期間進行基準を採用している。

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

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用している。

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

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	2 ～ 50 年
構築物	2 ～ 60 年
機械装置	3 ～ 17 年
工具器具備品	2 ～ 15 年
船舶	2 ～ 8 年
車両運搬具	2 ～ 6 年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示している。

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいている。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされていない教職員についての退職給付に備えるため、当期末の自己都合要支給額を計上している。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、国立大学法人会計基準第84第4項に基づき計算された自己都合退職金要支給額の当期増加額を計上している。

4. 賞与引当金の計上基準

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。

5. 徴収不能引当金の計上基準

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

6. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券：償却原価法（定額法）

7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）：最終仕入原価法

医薬品・診療材料：最終仕入原価法

8. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

9. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法
近隣の地代、賃借料等を参考に計算している。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
決算日の10年もの国債の利回り（日本相互証券公表）を参考に1.65%で計算している。

10. リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

11. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

12. 会計方針の変更

（固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準等）

当事業年度より、固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準（「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準の設定及び国立大学法人会計基準の改訂について」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成17年12月22日）及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る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 平成18年1月17日））を適用している。

これによる損益に与える影響はないが、資本剰余金は3,615千円減少している。

II 注記事項

1. 貸借対照表関係

(1) 運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額 14,000,452 千円

(2) オペレーティング・リース取引

① 貸借対照表日後一年以内のリース期間に係る未経過リース料 347,636 千円

② 貸借対照表日後一年を超えるリース期間に係る未経過リース料 7,879 千円

(3) 担保に供している資産

土地 11,819,800 千円

担保提供資産に対応する債務残高 3,994,322 千円

(4) 減損の認識

① 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	種類	場所	帳簿価額
廃液処理設備	建物	山形県山形市	3,615千円
通信設備	電話加入権	山形県山形市他	2,492千円

② 減損の認識に至った経緯

廃液処理設備については、廃液処理施設として現在使用していないことと今後も廃液処理施設としての使用が想定されないため、減損を認識している。

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

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

用途	種類	損益計算書に計上した金額	損益計算書に計上していない金額
廃液処理設備	建物	－ 千円	3,615千円
通信設備	電話加入権	－ 千円	－ 千円

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

⑤回収可能サービス価額

廃液処理設備については、正味売却価額と比較して高いため使用価値相当額により測定しており、使用価値相当額は全部の使用が想定されていないため1円と算定している。

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

2. 損益計算書関係

(1) 附属病院において法人設立時に国から承継した診療機器等に係る資産見返勘定戻入額
資産見返物品受贈額戻入 110,898 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 5,529,958 千円
うち、定期預金 2,300,000 千円
差引資金期末残高 3,229,958 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

建物	144,163 千円
構築物	11,431 千円
工具器具備品	121,287 千円
図書	14,775 千円
船舶	892 千円
美術品・收藏品	13,200 千円
消耗品	38,220 千円
計	<u>343,970 千円</u>

②ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品 954,930 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. 重要な債務負担行為

(1) 当期年度末時点における重要な債務負担行為は以下のとおりである。

(単位:千円)

契約名称	契約の相手方	契約金額	翌期以降支払金額	
			一年以内	一年超
山形大学(医病)病棟(仕上)新営工事	大成・間・山形建設特定JV	1,029,000	411,600	－
山形大学(医病)病棟(仕上)新営工事(設計変更)	大成・間・山形建設特定JV	55,860	26,628	－

山形大学(医病)病棟(仕上) 新宮電気設備工事	弘電社・東北電化特定JV	310,800	186,480	—
山形大学(医病)病棟(仕上) 新宮機械設備工事	高砂・三機・黒澤特定JV	348,600	209,160	—
合	計	1,744,260	833,868	—

(2) 年度末時点における独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した財政融資資金への債務保証の総額
6,010,453 千円

5. 重要な後発事象
該当事項はない。

附属明細書

(注) 附属明細書の記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示している。

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第83条 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)及び減損損失の明細

①全学

(単位:千円)

資産の種類	期首 残高	当期増加額			当期 減少額	期末 残高	減価償却 累計額	減損損失 累計額	差引当期 末残高	摘要				
		現物寄附	購入等	増加計							減価償却 当期償却額	減損損失 損益内	減損損失 損益外	
有形固定資産(特定償却資産)	建物	18,229,073	-	1,248,421	1,248,421	19,453	19,458,041	3,681,144	1,221,503	-	-	-	15,776,896	
	構築物	1,281,923	-	36,500	36,500	722	1,317,701	313,879	96,320	-	-	-	1,003,821	
	機械装置	38,651	-	-	-	-	38,651	13,937	4,645	-	-	-	24,713	
	工具器具備品	814,012	-	19,708	19,708	823	832,897	590,183	159,640	-	-	-	242,713	
	船舶	1,145	-	-	-	-	1,145	581	141	-	-	-	564	
	車両運搬具	2,078	-	-	-	-	2,078	1,151	383	-	-	-	927	
	計	20,366,885	-	1,304,629	1,304,629	20,999	21,650,515	4,600,879	1,482,635	-	-	-	17,049,635	
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	2,566,089	144,163	582,053	726,216	0	3,292,306	412,890	151,790	3,615	-	3,615	2,875,801	
	構築物	100,656	11,431	183,293	194,724	890	294,489	22,554	9,949	-	-	-	271,934	
	機械装置	42,796	-	17,805	17,805	5,832	54,769	20,099	7,218	-	-	-	34,669	
	工具器具備品	5,984,759	121,287	1,429,265	1,550,552	1,391,720	6,143,590	2,762,735	1,330,604	-	-	-	3,380,855	
	図書	5,522,141	14,775	52,853	67,629	1,043	5,588,727	/	/	/	/	/	5,588,727	
	船舶	-	892	-	892	-	892	148	148	-	-	-	743	
	車両運搬具	46,014	-	2,460	2,460	-	48,475	23,990	9,447	-	-	-	24,485	
計	14,262,457	292,549	2,267,731	2,560,281	1,399,486	15,423,252	3,242,418	1,509,180	3,615	-	3,615	12,177,217		
非償却資産	土地	42,902,264	-	-	-	-	42,902,264	/	/	-	-	-	42,902,264	
	美術品・收藏品	359,058	13,200	500	13,700	-	372,758	/	/	-	-	-	372,758	
	建設仮勘定	654,129	-	4,627,704	4,627,704	2,110,180	3,171,653	/	/	-	-	-	3,171,653	
	計	43,915,451	13,200	4,628,204	4,641,404	2,110,180	46,446,676	-	-	-	-	-	46,446,676	
有形固定資産合計	土地	42,902,264	-	-	-	-	42,902,264	/	/	-	-	-	42,902,264	
	建物	20,795,163	144,163	1,830,474	1,974,637	19,453	22,750,347	4,094,034	1,373,294	3,615	-	3,615	18,652,697	
	構築物	1,382,579	11,431	219,793	231,224	1,613	1,612,190	336,434	106,269	-	-	-	1,275,755	
	機械装置	81,447	-	17,805	17,805	5,832	93,421	34,037	11,864	-	-	-	59,383	
	工具器具備品	6,798,771	121,287	1,448,973	1,570,261	1,392,544	6,976,488	3,352,919	1,490,245	-	-	-	3,623,568	
	図書	5,522,141	14,775	52,853	67,629	1,043	5,588,727	/	/	/	/	/	5,588,727	
	美術品・收藏品	359,058	13,200	500	13,700	-	372,758	/	/	-	-	-	372,758	
	船舶	1,145	892	-	892	-	2,038	730	289	-	-	-	1,307	
	車両運搬具	48,093	-	2,460	2,460	-	50,553	25,141	9,831	-	-	-	25,412	
	建設仮勘定	654,129	-	4,627,704	4,627,704	2,110,180	3,171,653	/	/	-	-	-	3,171,653	
計	78,544,794	305,749	8,200,566	8,506,316	3,530,666	83,520,444	7,843,298	2,991,795	3,615	-	3,615	75,673,530		
無形固定資産合計	特許権	1,331	-	-	-	-	1,331	584	194	-	-	-	746	
	特許権仮勘定	1,402	-	457	457	630	1,229	/	/	-	-	-	1,229	
	ソフトウェア	121,295	-	1,386	1,386	7,555	115,126	68,303	24,699	-	-	-	46,822	
	その他の無形固定資産	2,492	-	-	-	-	2,492	/	/	-	-	-	2,492	
	計	126,521	-	1,843	1,843	8,186	120,178	68,887	24,894	-	-	-	51,290	
投資その他の資産	投資有価証券	314,378	-	796,960	796,960	199,084	912,254	/	/	/	/	/	912,254	
	長期前払費用	206	-	295	295	206	295	/	/	/	/	/	295	
	その他の投資その他の資産	466	-	428	428	8	887	/	/	/	/	/	887	
	計	315,052	-	797,684	797,684	199,299	913,437	-	-	-	-	-	913,437	

②大学(教育・研究等部門)

(単位:千円)

資産の種類	期首 残高	当期増加額			当期 減少額	期末 残高	減価償却 累計額		減損損失	累計額		差引当期 末残高	摘要
		現物寄附	購入等	増加計			当期償却額	損益内		損益外			
有形固定資産(特定償却資産)	建物	18,171,379	-	1,201,287	1,201,287	19,453	19,353,213	3,670,655	1,216,730	-	-	-	15,682,558
	構築物	1,070,520	-	10,379	10,379	457	1,080,442	262,042	86,999	-	-	-	818,400
	機械装置	38,651	-	-	-	-	38,651	13,937	4,645	-	-	-	24,713
	工具器具備品	814,012	-	19,708	19,708	823	832,897	590,183	159,640	-	-	-	242,713
	船舶	1,145	-	-	-	-	1,145	581	141	-	-	-	564
	車両運搬具	2,078	-	-	-	-	2,078	1,151	383	-	-	-	927
	計	20,097,789	-	1,231,374	1,231,374	20,734	21,308,429	4,538,552	1,468,541	-	-	-	16,769,877
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	171,399	144,163	174,244	318,407	-	489,807	28,275	18,576	-	-	-	461,532
	構築物	56,159	11,431	30,357	41,788	-	97,948	6,855	4,702	-	-	-	91,093
	機械装置	42,796	-	17,805	17,805	5,832	54,769	20,099	7,218	-	-	-	34,669
	工具器具備品	2,730,983	121,287	1,113,243	1,234,530	444,143	3,521,370	1,469,700	664,779	-	-	-	2,051,670
	図書	5,522,141	14,775	52,853	67,629	1,043	5,588,727	/	/	/	/	/	5,588,727
	船舶	-	892	-	892	-	892	148	148	-	-	-	743
	車両運搬具	41,764	-	2,460	2,460	-	44,225	21,542	8,631	-	-	-	22,682
	計	8,565,245	292,549	1,390,964	1,683,514	451,018	9,797,741	1,546,621	704,058	-	-	-	8,251,120
非償却資産	土地	37,265,053	-	-	-	-	37,265,053	/	/	-	-	-	37,265,053
	美術品・收藏品	353,008	13,200	500	13,700	-	366,708	/	/	-	-	-	366,708
	建設仮勘定	-	-	1,411,037	1,411,037	1,410,045	992	/	/	-	-	-	992
	計	37,618,061	13,200	1,411,537	1,424,737	1,410,045	37,632,754	-	-	-	-	-	37,632,754
有形固定資産合計	土地	37,265,053	-	-	-	-	37,265,053	/	/	-	-	-	37,265,053
	建物	18,342,779	144,163	1,375,531	1,519,694	19,453	19,843,020	3,698,930	1,235,307	-	-	-	16,144,090
	構築物	1,126,680	11,431	40,736	52,168	457	1,178,390	268,897	91,702	-	-	-	909,493
	機械装置	81,447	-	17,805	17,805	5,832	93,421	34,037	11,864	-	-	-	59,383
	工具器具備品	3,544,996	121,287	1,132,951	1,254,238	444,967	4,354,268	2,059,884	824,420	-	-	-	2,294,383
	図書	5,522,141	14,775	52,853	67,629	1,043	5,588,727	/	/	/	/	/	5,588,727
	美術品・收藏品	353,008	13,200	500	13,700	-	366,708	/	/	-	-	-	366,708
	船舶	1,145	892	-	892	-	2,038	730	289	-	-	-	1,307
	車両運搬具	43,843	-	2,460	2,460	-	46,303	22,693	9,015	-	-	-	23,610
	建設仮勘定	-	-	1,411,037	1,411,037	1,410,045	992	/	/	-	-	-	992
	計	66,281,096	305,749	4,033,876	4,339,626	1,881,798	68,738,924	6,085,173	2,172,599	-	-	-	62,653,751
無形固定資産合計	特許権	1,331	-	-	-	-	1,331	584	194	-	-	-	746
	特許権仮勘定	1,402	-	457	457	630	1,229	/	/	-	-	-	1,229
	ソフトウェア	101,744	-	-	-	7,555	94,189	56,794	20,696	-	-	-	37,394
	その他の無形固定資産	1,918	-	-	-	-	1,918	/	/	-	-	-	1,918
	計	106,396	-	457	457	8,186	98,667	57,378	20,891	-	-	-	41,288
投資その他の資産	投資有価証券	314,378	-	796,960	796,960	199,084	912,254	/	/	/	/	/	912,254
	長期前払費用	197	-	285	285	197	285	/	/	/	/	/	285
	その他の投資その他の資産	428	-	416	416	8	836	/	/	/	/	/	836
	計	315,004	-	797,662	797,662	199,290	913,376	-	-	-	-	-	913,376

③附属病院(診療部門)

(単位:千円)

資産の種類	期首 残高	当期増加額			当期 減少額	期末 残高	減価償却 累計額	減損損失 累計額	差引当期 末残高	摘要			
		現物寄附	購入等	増加計							当期償却額	損益内	損益外
有形固定資産(特定償却資産)	建物	57,693	-	47,134	47,134	-	104,827	10,489	4,772	-	-	-	94,338
	構築物	211,402	-	26,120	26,120	264	237,258	51,837	9,320	-	-	-	185,420
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	計	269,096	-	73,255	73,255	264	342,086	62,327	14,093	-	-	-	279,758
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	2,394,689	-	407,809	407,809	0	2,802,499	384,615	133,214	3,615	-	3,615	2,414,269
	構築物	44,496	-	152,935	152,935	890	196,541	15,699	5,246	-	-	-	180,841
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	工具器具備品	3,253,775	-	316,022	316,022	947,577	2,622,220	1,293,034	665,825	-	-	-	1,329,185
	図書	-	-	-	-	-	-	/	/	/	/	/	-
	船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	車両運搬具	4,250	-	-	-	-	4,250	2,448	816	-	-	-	1,802
計	5,697,211	-	876,767	876,767	948,468	5,625,510	1,695,797	805,102	3,615	-	3,615	3,926,097	
非償却資産	土地	5,637,211	-	-	-	-	5,637,211	/	/	-	-	-	5,637,211
	美術品・收藏品	6,050	-	-	-	-	6,050	/	/	-	-	-	6,050
	建設仮勘定	654,129	-	3,216,667	3,216,667	700,135	3,170,661	/	/	-	-	-	3,170,661
	計	6,297,390	-	3,216,667	3,216,667	700,135	8,813,922	-	-	-	-	-	8,813,922
有形固定資産合計	土地	5,637,211	-	-	-	-	5,637,211	/	/	-	-	-	5,637,211
	建物	2,452,383	-	454,943	454,943	0	2,907,327	395,104	137,986	3,615	-	3,615	2,508,607
	構築物	255,899	-	179,056	179,056	1,155	433,799	67,537	14,567	-	-	-	366,262
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	工具器具備品	3,253,775	-	316,022	316,022	947,577	2,622,220	1,293,034	665,825	-	-	-	1,329,185
	図書	-	-	-	-	-	-	/	/	/	/	/	-
	美術品・收藏品	6,050	-	-	-	-	6,050	/	/	-	-	-	6,050
	船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	車両運搬具	4,250	-	-	-	-	4,250	2,448	816	-	-	-	1,802
	建設仮勘定	654,129	-	3,216,667	3,216,667	700,135	3,170,661	/	/	-	-	-	3,170,661
計	12,263,698	-	4,166,689	4,166,689	1,648,888	14,781,519	1,758,125	819,195	3,615	-	3,615	13,019,778	
無形固定資産合計	特許権	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	特許権仮勘定	-	-	-	-	-	-	/	/	-	-	-	-
	ソフトウェア	19,551	-	1,386	1,386	-	20,937	11,509	4,002	-	-	-	9,428
	その他の無形固定資産	574	-	-	-	-	574	/	/	-	-	-	574
	計	20,125	-	1,386	1,386	-	21,511	11,509	4,002	-	-	-	10,002
投資その他の資産	投資有価証券	-	-	-	-	-	-	/	/	/	/	/	-
	長期前払費用	8	-	10	10	8	10	/	/	/	/	/	10
	その他の投資その他の資産	38	-	12	12	-	50	/	/	/	/	/	50
	計	47	-	22	22	8	61	-	-	-	-	-	61

(2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
たな卸資産	12,056	433,056	—	435,607	—	9,505	
医薬品及び 診療材料	258,459	4,357,958	—	4,465,472	—	150,945	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用の額	摘要
			(㎡)		(千円)	
土地	駐車場敷地	米沢市成島町1丁目165他	87.50		202	
	駐車場敷地	鶴岡市若葉町12番28	62.50		144	
	通路橋敷地及び管類設置敷地	米沢市城南4丁目182-1先	33.07		65	
	駐車場敷地	山形市小白川町5丁目19-6	37.50		65	
	駐車場敷地	東京都中野区上高田4丁目8	12.50		60	
	駐車場敷地	山形市城西町3丁目6-1他	25.00		57	
	配水管・下水管理設敷地	米沢市東2丁目8034番4のうち	108.20		35	
	駐車場敷地	茨城県つくば市竹園2丁目1-3	12.50		31	
	駐車場敷地	山形市あかねヶ丘1丁目10-1	12.50		28	
	駐車場敷地	山形市香澄町2丁目141-7他	12.50		28	
	水道管理設敷地	米沢市成島町1丁目165-1のうち	38.50		15	
	通路橋敷地	鶴岡市若葉町1-1先	49.25		3	
	屋外運動場排水函渠設置敷地	山形市飯田西3丁目39-1地先	17.82		2	
	通路橋敷地	鶴岡市若葉町21-9先	29.04		2	
	流末排水施設敷地	山形市飯田西2丁目39-1地先	13.12		1	
	排水吐口設置敷地	山形市飯田西2丁目39-1地先	10.06		1	
	排水管理設敷地	米沢市東2丁目7	11.12		1	
	排水管理設敷地	米沢市城南4丁目3-16	4.23		0	
	排水管理設敷地	米沢市城南4丁目3-16	8.34		0	
	排水管理設敷地	鶴岡市上名川字堰西177-1先	3.87		0	
	排水路設置敷地	米沢市城南4丁目286-1	0.11		0	
小計			589.23		750	
建物	職員宿舎	米沢市成島町1丁目165他	470.96	RC5	4,368	
	職員宿舎	鶴岡市若葉町12番28	370.72	RC5	3,360	
	職員宿舎	山形市城西町3丁目6-1他	231.26	RC4	2,076	
	職員宿舎	山形市香澄町2丁目141-7他	148.86	RC5	1,634	
	職員宿舎	山形市小白川町5丁目19-6	210.60	RC4	1,431	
	職員宿舎	東京都江戸川区臨海町1丁目3番	64.79	RC14	1,047	
	職員宿舎	東京都中野区上高田4丁目8番1	68.57	RC7	960	
	職員宿舎	茨城県つくば市竹園2丁目1-3	74.80	RC3	660	
	職員宿舎	山形市あかねヶ丘1丁目10-1	67.28	RC3	636	
	サテライトオフィス	新庄市金沢字大道上2034	4.50	RC5	68	
	サテライトオフィス	東田川郡三川町大字横山字袖東19-1	4.50	RC4	10	
小計			1,716.84		16,252	
合計			2,306.07		17,002	

(4) 有価証券の明細

(4) - 1 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘要
満期保有 目的債券	利付国債 (5年) 第46回	300,600	300,000	300,375	-	償還日:平成22年3月20日
	利付国債 (10年) 第277回	13,874	14,000	13,887	-	償還日:平成28年3月20日
	利付国債 (5年) 第35回	98,882	100,000	99,243	-	償還日:平成21年3月20日
	利付国債 (5年) 第54回	197,432	200,000	197,919	-	償還日:平成23年3月20日
	兵庫県公債 (5年) 第15回	300,843	300,000	300,828	-	償還日:平成24年3月19日
貸借対照表 計上額				912,254		

(4) - 2 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘要
満期保有 目的債券	利付国債 (5年) 第26回	197,884	200,000	198,942	-	償還日:平成20年3月20日
貸借対照表 計上額				198,942		

(5) 借入金の明細

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	最終返済期限	摘要
国立大学財務・経営センター長期借入金	1,172,283 (46,225)	2,868,264 (46,210)	46,225 (46,225)	3,994,322 (46,210)	1.62	平成43年度	(注)1,2
計	1,172,283 (46,225)	2,868,264 (46,210)	46,225 (46,225)	3,994,322 (46,210)			

(注)1「平均利率」は、期末借入残高に対する加重平均利率である。

(注)2 ()内の数値は一年以内返済予定の額である。

[参考:国立大学財務・経営センター債務負担金]

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	最終返済期限	摘要
国立大学財務・経営センター債務負担金	6,725,918 (715,464)	— (703,671)	715,464 (715,464)	6,010,453 (703,671)	3.66	平成38年度	(注)1,2
計	6,725,918 (715,464)	— (703,671)	715,464 (715,464)	6,010,453 (703,671)			

(注)1「平均利率」は、期末借入残高に対する加重平均利率である。

(注)2 ()内の数値は一年以内返済予定の額である。

(6)－1 引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	－	12,917	－	－	12,917	
合 計	－	12,917	－	－	12,917	

(6)ー2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	29,638	26,088	55,727	2,911	3,577	6,488	(注)
未収附属病院収入	2,103,357	13,711	2,117,069	122,999	6,873	129,873	(注)
合計	2,132,996	39,800	2,172,796	125,911	10,450	136,362	

(注) 徴収不能引当金の計上基準

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

(6)－3 退職給付引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付債務合計額	－	2,891	－	2,891	
退職一時金に係る債務	－	2,891	－	2,891	
厚生年金基金に係る債務	－	－	－	－	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	－	－	－	－	
年金資産	－	－	－	－	
合 計	－	2,891	－	2,891	

(7) 保証債務の明細

区分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	6,725,918	—	—	1	715,464	1	6,010,453	—

(8) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	政府出資金	52,827,150	—	—	52,827,150	
	計	52,827,150	—	—	52,827,150	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	56,053	1,294,629	—	1,350,683	(注)1
	運営費交付金	1,367	—	—	1,367	
	授業料	—	500	—	500	(注)1
	補助金等	4,505,707	—	—	4,505,707	
	寄附金等	498	13,200	—	13,698	(注)1
	目的積立金	—	10,000	—	10,000	(注)1
	譲与	1,708,696	—	—	1,708,696	
	資産除売却差額	△89,880	—	20,999	△110,880	(注)2
	計	6,182,442	1,318,329	20,999	7,479,772	
	損益外減価償却 累計額	3,122,714	1,482,635	4,469	4,600,879	(注)3
損益外減損損失 累計額	—	3,615	—	3,615	(注)4	
差引計	3,059,728	△167,920	16,529	2,875,277		

(注)1 資産の取得による増加である。

(注)2 資産の除却による減少である。

(注)3 特定償却資産の減価償却による増加及び除却による減少である。

(注)4 減損損失の計上による増加である。

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

① 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
準用通則法第44条第1項積立金	1,213,045	416,201	—	1,629,247	(注)1
準用通則法第44条第3項積立金	121,046	603,327	146,031	578,342	(注)1, 2
教育研究基盤整備積立金	121,046	603,327	146,031	578,342	
計	1,334,091	1,019,529	146,031	2,207,589	

(注)1 当期増加額は、平成17年度の利益の処分に伴って計上したものである。

(注)2 当期減少額は、「② 目的積立金の取崩しの明細」に記載している。

② 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究基盤整備積立金	49,485 (教育・研究部門) 教育研究活動支援事業 他
	教育研究基盤整備積立金	86,546 (診療部門) 診療基盤整備充実事業
	計	136,031
その他	教育研究基盤整備積立金	10,000 (教育・研究部門) 教育研究活動支援事業 他
	計	10,000
合 計	146,031	

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

(10) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費			
消耗品費		247,048	
備品費		32,328	
印刷製本費		72,534	
水道光熱費		180,328	
旅費交通費		56,421	
通信運搬費		15,823	
賃借料		18,780	
車両燃料費		1,281	
保守費		37,042	
修繕費		303,572	
損害保険料		1,041	
広告宣伝費		11,750	
行事費		4,758	
諸会費		6,058	
会議費		1,872	
報酬・委託・手数料		234,118	
奨学費		281,941	
減価償却費		115,203	
貸倒損失		3,212	
徴収不能引当金繰入額		6,429	
雑費		15,955	1,647,504
研究経費			
消耗品費		335,744	
備品費		69,517	
印刷製本費		21,910	
水道光熱費		193,947	
旅費交通費		175,717	
通信運搬費		12,506	
賃借料		19,732	
車両燃料費		208	
保守費		33,875	
修繕費		43,780	
損害保険料		290	
広告宣伝費		981	
諸会費		15,008	
会議費		6,755	
報酬・委託・手数料		84,304	
減価償却費		255,960	
雑費		6,692	1,276,936
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,786,315		
診療材料費	1,679,157		
医療消耗器具備品費	50,388		
給食用材料費	155,993	4,671,854	
委託費			
検査委託費	54,712		
給食委託費	41,531		
寝具委託費	35,852		
医事委託費	103,890		
清掃委託費	37,712		
保守委託費	25,714		
その他の委託費	147,978	447,392	
設備関係費			
減価償却費	789,902		
機器賃借料	167,020		
修繕費	231,546		
機器保守費	37,003	1,225,472	
研修費		190	
経費			
消耗品費	122,310		
備品費	2,907		
印刷製本費	31,160		
水道光熱費	289,208		
旅費交通費	10,228		
通信運搬費	9,424		
賃借料	4,649		
保守費	22,277		
損害保険料	20		
広告宣伝費	2,956		
行事費	370		
諸会費	3,024		
会議費	357		
報酬・委託・手数料	70,858		
職員被服費	6,851		
徴収不能引当金繰入額	13,960		
雑費	11,618	602,186	6,947,096

教育研究支援経費				
消耗品費		31,638		
図書費		1,043		
備品費		9,019		
印刷製本費		7,303		
水道光熱費		28,774		
旅費交通費		925		
通信運搬費		67,859		
賃借料		7,300		
保守費		26,990		
修繕費		13,782		
損害保険料		19		
広告宣伝費		353		
諸会費		263		
会議費		12		
報酬・委託・手数料		12,697		
減価償却費		187,687		
雑費		86,194		481,864
受託研究費				521,211
受託事業費				134,499
役員人件費				
報酬		68,282		
賞与		24,982		
法定福利費		7,700		100,964
教員人件費				
常勤職員給与				
給料	5,420,196			
賞与	2,014,411			
賞与引当金繰入	695			
退職給付費用	865,440			
法定福利費	932,918	9,233,661		
非常勤職員給与				
給料	139,994			
法定福利費	630	140,624		9,374,286
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	4,059,367			
賞与	1,292,322			
賞与引当金繰入	11,750			
退職給付費用	657,773			
法定福利費	683,690	6,704,903		
非常勤職員給与				
給料	1,149,718			
賞与	59,698			
退職給付費用	11,986			
法定福利費	135,180	1,356,585		8,061,488
一般管理費				
消耗品費		80,132		
備品費		2,245		
印刷製本費		24,150		
水道光熱費		115,100		
旅費交通費		46,138		
通信運搬費		17,395		
賃借料		9,303		
車両燃料費		2,799		
福利厚生費		22,735		
保守費		43,784		
修繕費		86,944		
損害保険料		29,655		
広告宣伝費		20,181		
行事費		20		
諸会費		8,512		
会議費		800		
報酬・委託・手数料		179,358		
租税公課		33,194		
減価償却費		83,664		
雑費		12,578		818,693

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

① 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成16年度	99,861	—	99,861	—	—	99,861	—
平成17年度	367,371	—	357,662	—	—	357,662	9,709
平成18年度	—	12,316,861	11,254,016	180,507	—	11,434,524	882,336
合 計	467,232	12,316,861	11,711,539	180,507	—	11,892,047	892,046

(注) 運営費交付金収益のうち、特殊要因経費の一部(不用建物工作物撤去費)71,742千円は臨時利益に計上している。

② 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成16年度交付分	平成17年度交付分	平成18年度交付分	合 計
期間進行基準	—	—	10,052,236	10,052,236
成果進行基準	—	—	48,559	48,559
費用進行基準	99,861	357,662	1,153,221	1,610,744
合 計	99,861	357,662	11,254,016	11,711,539

(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(12)-1 施設費の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
営繕事業	65,000	-	19,708	45,291	(注)
アスベスト対策事業	299,309	-	-	299,309	(注)
(医病)病棟(軸)	128,484	126,063	-	2,421	(注)
(医病)病棟(仕上)	128,484	110,090	12,924	5,468	(注)
(医病)基幹・環境整備	85,531	18,468	60,330	6,732	(注)
(松波(附中))校舎改修	636,856	-	575,548	61,307	(注)
(米沢)校舎改修(工学系)	686,868	-	626,117	60,750	(注)
計	2,030,532	254,621	1,294,629	481,280	

(注) その他欄に記載の金額は、施設費収益計上額である。

(12)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	当期振替額					摘 要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	75,558	—	7,365	—	—	68,192	
大学発事業創出実用化研究開発 事業費助成金	20,101	—	12,958	—	—	7,143	(注)
がん診療連携拠点	8,123	—	—	—	—	8,123	
合 計	103,782	—	20,324	—	—	83,458	

(注) 当期交付額のうち、20,101千円は未収である。

(13) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	常 勤	(88,164) 88,164	6	(-) -	-
	非常勤	(-) 5,100	2	(-) -	-
	計	(88,164) 93,264	8	(-) -	-
教職員	常 勤	(12,487,227) 12,786,297	1,775	(1,517,788) 1,520,420	103
	非常勤	(-) 1,349,412	978	(-) 11,986	180
	計	(12,487,227) 14,135,709	2,753	(1,517,788) 1,532,406	283
合 計	常 勤	(12,575,391) 12,874,462	1,781	(1,517,788) 1,520,420	103
	非常勤	(-) 1,354,512	980	(-) 11,986	180
	計	(12,575,391) 14,228,974	2,761	(1,517,788) 1,532,406	283

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

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

(注)3 報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数によっている。

(注)4 法定福利費は上記に含めていない。

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

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

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	大 学 (教育・研究等部門)	附属病院 (診療部門)	小 計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費	16,084,841	12,461,011	28,545,852	-	28,545,852
教育経費	1,646,632	872	1,647,504	-	1,647,504
研究経費	1,275,513	1,423	1,276,936	-	1,276,936
診療経費	-	6,947,096	6,947,096	-	6,947,096
教育研究支援経費	481,864	-	481,864	-	481,864
受託研究費	451,927	69,283	521,211	-	521,211
受託事業費	131,206	3,292	134,499	-	134,499
人件費	12,097,695	5,439,044	17,536,739	-	17,536,739
一般管理費	759,070	59,622	818,693	-	818,693
財務費用	27,231	258,782	286,014	-	286,014
雑損	-	-	-	-	-
小 計	16,871,144	12,779,416	29,650,560	-	29,650,560
業務収益					
運営費交付金収益	9,805,089	1,834,708	11,639,797	-	11,639,797
学生納付金収益	5,216,776	-	5,216,776	-	5,216,776
附属病院収益	-	11,098,486	11,098,486	-	11,098,486
受託研究等収益	453,970	69,398	523,368	-	523,368
受託事業等収益	132,294	3,326	135,621	-	135,621
寄附金収益	471,191	12,025	483,217	-	483,217
施設費収益	171,048	10,922	181,971	-	181,971
補助金等収益	75,335	8,123	83,458	-	83,458
資産見返負債戻入	460,711	122,540	583,252	-	583,252
財務収益	15,605	-	15,605	-	15,605
雑益	251,204	5,554	256,759	-	256,759
小 計	17,053,226	13,165,086	30,218,313	-	30,218,313
業務損益	182,082	385,669	567,752	-	567,752
帰属資産	63,913,172	15,173,526	79,086,698	5,529,958	84,616,656

(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、現金及び預金である。

(注)3 目的積立金の取崩を財源とする費用

(単位:千円)

区 分	大 学 (教育・研究等部門)	附属病院 (診療部門)	計
目的積立金を財源とする費用	49,485	86,546	136,031

(注)4 損益外減価償却相当額及び引当外退職給付増加見積額

(単位:千円)

区 分	大 学 (教育・研究等部門)	附属病院 (診療部門)	計
損益外減価償却相当額	1,468,541	14,093	1,482,635
引当外退職給付増加見積額	△ 101,827	6,367	△ 95,460

(注)5 附属病院における業務損益のうち

- 借入金により取得した資産の減価償却費から附属病院に関する借入金の元金償還額を差し引いた差額
540,057 千円
- 資産見返物品受贈戻入
110,898 千円

(注)6 附属病院所属の教員及び研修医の人件費及び運営費交付金収益について、前事業年度は、大学の損益としていたが、当事業年度から附属病院の損益としている。この結果、前事業年度と同一の方法を採用した場合に比べ、大学の人件費及び運営費交付金収益はそれぞれ1,028,411千円減少し、附属病院の人件費及び運営費交付金収益はそれぞれ同額増額している。なお、この変更による大学及び附属病院の業務損益に与える影響はない。

(15) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件数	摘要
	(千円)	(件)	
大学(教育・研究等部門)	679,413	721	
附属病院(診療部門)	9,376	27	
合 計	688,789	748	

(注)1 上記には利息の受入額224千円を含めている。

(注)2 上記のほか、下記の受入がある。

・ 科研費等による寄附受入物品(固定資産分)	305,749 千円
・ " (消耗品費等分)	38,220 千円

(16) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大学(教育・研究等部門)	10,393	229,720	224,059	16,055
附属病院(診療部門)	35,762	81,651	69,104	48,309
合 計	46,156	311,372	293,163	64,364

(注) 当期受入額のうち、1,901千円は未収である。

(17) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大学(教育・研究等部門)	51,567	278,964	229,911	100,621
附属病院(診療部門)	—	294	294	—
合 計	51,567	279,258	230,205	100,621

(18) 受託事業等の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
大学(教育・研究等部門)	—	132,294	132,294	—
附属病院(診療部門)	—	4,252	3,326	926
合 計	—	136,547	135,621	926

(注) 当期受入額のうち、18,232千円は未収である。

(19) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
科学研究費	(495,318) 44,966	18	
特別研究員奨励費	(3,900) —	—	
学術創成研究費	(6,000) —	—	
研究拠点形成費	(146,852) 14,686	1	
厚生労働科学研究費	(46,900) 5,100	1	
産業技術研究助成事業費	(70,910) 21,273	5	
合 計	(769,880) 86,025	25	

(注) ()内の数値は直接経費相当額であり、外数で記載している。

(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額
現金	8,877
普通預金	1,928,281
当座預金	623,819
定期預金	2,300,000
郵便貯金	668,979
合 計	5,529,958

② 未収附属病院収入

(単位:千円)

区 分	金 額
保険未収金	1,863,065
患者未収金	249,787
その他	4,215
合 計	2,117,069

③ 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額
機械装置	15,693
工具器具備品	498,375
図書	5,363,295
車両運搬具	9,740
ソフトウェア	31,404
特許権	746
合 計	5,919,254

④ 未払金

(単位:千円)

取引先名称	金 額
職員退職金	1,413,179
リース未払金	294,277
職員給与等	253,060
株式会社エフエスユニマネジメント	189,083
株式会社シバティンテック	178,514
株式会社バイタルネット	156,227
日本電子計算機株式会社	65,176
丸木医科器械株式会社	61,203
その他	1,373,887
合 計	3,984,610

(21) 関連公益法人に関する事項

(単位:千円)

法人の名称	財団法人楽山会	
業務の概要	<ul style="list-style-type: none"> ・患者の慰謝及び救援 ・患者等の福利厚生 ・診療及び教育研究に関する奨励及び助成 ・その他目的を達成するために必要な事業 	
山形大学との関係	関連公益法人等	
役員の氏名 (山形大学での最終職名)	理事長	手塚 敬一
	常務理事	白岩 富士雄 (医学部管理課長)
	理事	本山 悌一
	理事	荒井 昭男
	理事	鈴木 洋一 (理学部事務長)
	理事	金澤 謙一
	監事	佐久間 桂一
	監事	岩井 文男 (理学部事務長)
財務状況		
	資産合計	259,735
	負債合計	29,495
	正味財産	230,240
	当期収入合計	388,640
	当期支出合計	401,926
	当期収支差額	△ 13,285
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	899
	未払金	122
山形大学の債務保証の明細		該当なし
事業収入の金額		382,993
(事業収入のうち、山形大学の発注額)		1,221
(事業収入に占める山形大学の割合)		0.32%

関連公益法人と当法人の取引の関連図

