

平成28事業年度

財 務 諸 表

自 平成28年4月 1 日

至 平成29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
(平成29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	43,000,454	
減損損失累計額	△ 94,897	42,905,556
建物	65,922,106	
減価償却累計額	△ 23,648,458	
減損損失累計額	△ 27,834	42,245,813
構築物	3,777,501	
減価償却累計額	△ 1,519,543	2,257,957
機械装置	139,416	
減価償却累計額	△ 118,485	20,930
工具器具備品	33,437,174	
減価償却累計額	△ 25,375,246	8,061,927
図書		5,768,129
美術品・收藏品		409,304
船舶	1,011	
減価償却累計額	△ 1,011	0
車両運搬具	117,612	
減価償却累計額	△ 96,102	21,509
建設仮勘定		631,075
有形固定資産合計		102,322,203
2 無形固定資産		
特許権		18,946
特許権仮勘定		106,511
ソフトウェア		39,007
その他の無形固定資産		2,492
無形固定資産合計		166,956
3 投資その他の資産		
投資有価証券		57,029
長期性預金		714,236
長期前払費用		901
その他の投資その他の資産		22,927
投資その他の資産合計		795,094
固定資産合計		103,284,255
II 流動資産		
現金及び預金		2,114,018
未収学生納付金収入	75,193	
徴収不能引当金	△ 1,071	74,121
未収附属病院収入	3,869,692	
徴収不能引当金	△ 114,416	3,755,276
有価証券		5,507,000
たな卸資産		4,156
医薬品及び診療材料		82,344
前渡金		1,319
前払費用		5,730
未収収益		3,566
その他の流動資産		981,829
流動資産合計		12,529,364
資産合計		115,813,619

貸借対照表
(平成29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	3,937,005	
資産見返補助金等	3,166,119	
資産見返寄附金	1,139,363	
資産見返物品受贈額	5,041,865	
建設仮勘定見返運営費交付金等	70,780	
建設仮勘定見返施設費	523,133	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	94,949	13,973,217
大学改革支援・学位授与機構債務負担金		824,947
長期借入金		15,983,054
引当金		
退職給付引当金		76,706
資産除去債務		253,448
長期未払金		2,534,120
固定負債合計		33,645,494
II 流動負債		
運営費交付金債務		0
預り補助金等		49,336
寄附金債務		3,014,336
前受受託研究費		366,107
前受共同研究費		269,273
前受受託事業費等		38,465
前受金		46,016
預り金		613,660
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		298,609
一年以内返済予定長期借入金		1,134,213
未払金		5,204,848
未払費用		15,760
未払消費税等		32,987
引当金		
賞与引当金		1,298
流動負債合計		11,084,915
負債合計		44,730,409
純資産の部		
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	35,732,083	
損益外減価償却累計額(一)	△ 20,675,067	
損益外減損損失累計額(一)	△ 108,131	
損益外利息費用累計額(一)	△ 10,181	
資本剰余金合計		14,938,702
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	2,389,599	
積立金	4,760	
当期末処分利益	922,997	
(うち当期総利益)	922,997)	
利益剰余金合計		3,317,357
純資産合計		71,083,210
負債純資産合計		115,813,619

損 益 計 算 書
(平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,809,093		
研究経費	2,427,854		
診療経費	12,921,800		
教育研究支援経費	436,392		
受託研究費	1,473,041		
共同研究費	831,212		
受託事業費	253,877		
役員人件費	114,617		
教員人件費	9,157,694		
職員人件費	10,040,503	39,466,086	
一般管理費		960,678	
財務費用			
支払利息	276,555		
その他の財務費用	5	276,560	
雑損			189
経常費用合計			40,703,514
経常収益			
運営費交付金収益		11,126,278	
授業料収益		4,354,934	
入学金収益		653,501	
検定料収益		113,712	
附属病院収益		19,236,527	
受託研究収益		1,481,211	
共同研究収益		832,211	
受託事業等収益		254,598	
寄附金収益		602,934	
施設費収益		83,641	
補助金等収益		475,620	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	519,387		
資産見返補助金等戻入	929,431		
資産見返寄附金戻入	212,745		
資産見返物品受贈額戻入	10,850		
特許権仮勘定見返負債戻入	7,912	1,680,326	
財務収益			
受取利息	4,375		
有価証券利息	2,666	7,041	
雑益			
財産貸付料収入	316,465		
その他の雑益	414,499	730,964	
経常収益合計			41,633,506
経常利益			929,991
臨時損失			
固定資産除却損		42,879	
減損損失		14,600	
その他の臨時損失		325	57,805
臨時利益			
除売却資産見返運営費交付金等戻入		1,303	
除売却資産見返補助金戻入		26,909	
除売却資産見返寄附金戻入		8,491	
除売却資産見返物品受贈額戻入		0	36,704
当期純利益			908,889
目的積立金取崩額			14,107
当期総利益			922,997

キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:千円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	教育研究関連業務支出	△ 4,051,041
	診療関連業務支出	△ 10,494,152
	人件費支出	△ 19,605,911
	貸付による支出	△ 1,450
	その他の業務支出	△ 840,472
	運営費交付金収入	11,126,279
	授業料収入	4,102,829
	入学金収入	633,808
	検定料収入	113,253
	附属病院収入	19,004,476
	受託研究収入	1,511,773
	共同研究収入	859,201
	受託事業等収入	306,367
	補助金等収入	724,928
	補助金等の精算による返還金の支出	△ 2,475
	寄附金収入	1,164,519
	貸付金の回収による収入	1,870
	その他の業務収入	695,891
	その他の預り金収支差額	△ 2,932
	小計	5,246,761
	国庫納付金の支払額	△ 440
	業務活動によるキャッシュ・フロー	5,246,321
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	△ 45,197,000
	有価証券の償還による収入	42,813,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 2,400,353
	無形固定資産の取得による支出	△ 52,453
	投資その他の資産の取得による支出	△ 92
	投資その他の資産の売却等による収入	185
	定期預金の預入れによる支出	△ 66,307
	定期預金の払戻による収入	478,250
	施設費による収入	1,097,119
	小計	△ 3,327,651
	利息の受取額	6,770
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,320,881
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	642,888
	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	△ 332,776
	長期借入金の返済による支出	△ 1,094,758
	ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 971,680
	増資による収入	0
	小計	△ 1,756,327
	利息の支払額	△ 280,019
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,036,347
IV	資金に係る換算差額	0
V	資金増加額	△ 110,907
VI	資金期首残高	1,958,434
VII	資金期末残高	1,847,526

利益の処分に関する書類
(平成30年1月29日)

(単位:円)

I 当期末処分利益		922,997,189
当期総利益	922,997,189	
II 利益処分額		
積立金	486,988,380	
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た額		
教育研究基盤整備積立金	436,008,809	922,997,189

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成28年4月1日～平成29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	39,466,086	
	一般管理費	960,678	
	財務費用	276,560	
	雑損	189	
	臨時損失	57,805	40,761,320
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△4,354,934	
	入学金収益	△653,501	
	検定料収益	△113,712	
	附属病院収益	△19,236,527	
	受託研究収益	△1,481,211	
	共同研究収益	△832,211	
	受託事業等収益	△254,598	
	寄附金収益	△602,934	
	資産見返運営費交付金等戻入	△173,101	
	資産見返寄附金戻入	△212,745	
	財務収益	△7,041	
	雑益	△491,128	
	臨時利益	△36,704	△28,450,353
	業務費用合計		12,310,967
II	損益外減価償却相当額		2,174,895
III	損益外減損損失相当額		43,557
IV	損益外利息費用相当額		571
V	損益外除売却差額相当額		67,924
VI	引当外賞与増加見積額		20,570
VII	引当外退職給付増加見積額		△191,811
VIII	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	304	
	政府出資の機会費用	43,994	44,299
IX (控除)	国庫納付額		△440
X	国立大学法人等業務実施コスト		<u>14,470,534</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28年2月1日改訂）及び「国立大学法人会計基準注解」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 平成28年4月21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	2 ～ 50 年
構築物	2 ～ 60 年
機械装置	2 ～ 17 年
工具器具備品	2 ～ 15 年
船舶	2 ～ 8 年
車両運搬具	2 ～ 7 年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第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0.065%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。

(表示方法の変更)

国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当該事業年度より、貸借対照表の「前受受託研究費等」を「前受受託研究費」及び「前受共同研究費」に、損益計算書の「受託研究費」を「受託研究費」及び「共同研究費」に、「受託研究等収益」を「受託研究収益」及び「共同研究収益」に、キャッシュ・フロー計算書の「受託研究等収入」を「受託研究収入」及び「共同研究収入」に、国立大学法人等業務実施コスト計算書の「受託研究等収益」を「受託研究収益」及び「共同研究収益」にそれぞれ区分して表示している。

II 注記事項

1. 貸借対照表関係

(1) 運営費交付金から充当されるべき賞与及び退職手当の見積額

賞与の見積額	937,865 千円
退職手当の見積額	10,276,742 千円

(2) 担保に供している資産

土地	11,819,800 千円
建物	14,097,455 千円
担保提供資産に対応する債務残高	18,240,824 千円

(3) 減損の認識

①減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	種類	場所	帳簿価額
駐車場	土地	米沢市林泉寺駐車場 山形県米沢市	83,857千円
一般管理施設	土地	風間サテライト 山形県山形市	42,130千円
一般管理施設	建物	風間サテライト 山形県山形市	24,495千円

②減損の認識に至った経緯

駐車場については、市場価格が著しく下落しており、回復の見込みが認められないため減損を認識している。

一般管理施設については、当該資産の一部の使用が想定さ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
駐車場	土地	－ 千円	43,557千円
一般管理施設	土地	9,840千円	－ 千円
一般管理施設	建物	4,760千円	－ 千円

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

⑤回収可能サービス価額

土地については、正味売却価額により算定している。正味売却価額は不動産鑑定評価額をもとに算定している。

建物については、正味売却価額が使用価値相当額を上回るため正味売却価額を採用している。

(4) 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの

①国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの

附属病院に関する借入金の元金償還額の累計	12,586,822 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	10,533,114 千円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	2,053,707 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
3,252,883 千円

2. 損益計算書関係

(1) 当期総利益のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの

①国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの

附属病院に関する借入金の元金償還額	1,427,534 千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	1,078,708 千円
当期総利益に与える影響額（差引き）	348,825 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

－ 千円
348,825 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	2,114,018 千円
うち、定期預金	261,481 千円
うち、定額貯金	5,011 千円
<u>差引資金期末残高</u>	<u>1,847,526 千円</u>

(2) 重要な非資金取引

①現物寄附による資産等の取得

建物	95,362 千円
構築物	13,726 千円
機械装置	6,500 千円
工具器具備品	133,313 千円

図書	6,714 千円
美術品・收藏品	30 千円
消耗品	38,169 千円
計	293,818 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	1,081,590 千円
計	1,081,590 千円

(3) その他の事項

- ①教育研究関連業務支出は、教育・研究に関する支出である。
- ②診療関連業務支出は、診療経費に関する支出である。
- ③その他の業務支出は、主として一般管理費の支出である。

4. 金融商品に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債及び地方債等に限定し、資金調達については独立行政法人大学改革支援・学位授与機構からの借入りに限定している。

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 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 長期借入金	(17,117,267)	(17,892,614)	(775,347)

(*) 負債に計上されているものについては、() で示している。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 長期借入金

時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定している。

5. 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	252,877 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	0 千円
時の経過による調整額	571 千円
履行による減少額	0 千円
期末残高	253,448 千円

6. 重要な債務負担行為

(1) 年度末時点における重要な債務負担行為は次のとおりである。

(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)重粒子線がん治療施設新営その他工事	株式会社竹中工務店	4,665,600	1,707,295	2,958,305
次世代型重粒子線がん治療装置	株式会社東芝	9,493,200	3,757,000	5,326,200
合 計		14,158,800	5,464,295	8,284,505

(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

1,123,557 千円

7. 重要な後発事象

該当事項はない。

附 属 明 细 书

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	12
2. たな卸資産の明細	13
3. 無償使用国有財産等の明細	14
4. 有価証券の明細	
4-1 流動資産として計上された有価証券	15
4-2 投資その他の資産として計上された有価証券	15
5. 借入金の明細	16
6. 引当金の明細	
6-1 引当金の明細	17
6-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	17
6-3 退職給付引当金の明細	17
7. 資産除去債務の明細	18
8. 保証債務の明細	19
9. 資本金及び資本剰余金の明細	20
10. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
10-1 積立金等の明細	21
10-2 目的積立金の取崩しの明細	21
11. 業務費及び一般管理費の明細	22
12. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
12-1 運営費交付金債務	26
12-2 運営費交付金収益	26
13. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
13-1 施設費の明細	27
13-2 補助金等の明細	28
14. 役員及び教職員の給与の明細	29
15. 開示すべきセグメント情報	30
16. 寄附金の明細	31
17. 受託研究の明細	32
18. 共同研究の明細	33
19. 受託事業等の明細	34
20. 科学研究費補助金の明細	35
21. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
21-1 現金及び預金	36
21-2 未収附属病院収入	36
21-3 資産見返運営費交付金等	36
21-4 資産見返補助金等	36
21-5 資産見返寄附金	37
21-6 資産見返物品受贈額	37
21-7 未払金	37
22. 関連公益法人に関する事項	38

(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
		増加計					当期償却額	当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	40,467,549	1,425,404	148,842	41,744,111	16,461,187	1,547,140	19,458	-	-	25,263,465	
	構築物	2,049,169	117,047	0	2,166,216	1,198,355	105,294	-	-	-	967,860	
	機械装置	41,255	-	-	41,255	40,192	369	-	-	-	1,063	
	工具器具備品	4,274,806	4,752	-	4,279,558	2,941,091	522,089	-	-	-	1,338,467	
	船舶	118	-	-	118	118	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	46,832,899	1,547,204	148,842	48,231,261	20,640,945	2,174,895	19,458	-	-	27,570,856	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	23,434,399	784,590	40,995	24,177,994	7,187,270	1,137,264	8,376	4,760	-	16,982,347	
	構築物	1,233,951	377,332	-	1,611,284	321,187	60,969	-	-	-	1,290,096	
	機械装置	90,661	7,499	-	98,160	78,293	6,837	-	-	-	19,867	
	工具器具備品	28,429,729	1,854,653	1,126,767	29,157,615	22,434,155	3,173,615	-	-	-	6,723,460	
	図書	5,753,978	26,653	12,502	5,768,129	-	-	-	-	-	5,768,129	
	船舶	892	-	-	892	892	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	108,200	12,179	2,767	117,612	96,102	7,088	-	-	-	21,509	
計	59,051,814	3,062,908	1,183,032	60,931,690	30,117,903	4,385,774	8,376	4,760	-	30,805,411		
非償却資産	土地	43,000,454	-	-	43,000,454	-	-	94,897	9,840	43,557	42,905,556	
	美術品・收藏品	409,273	30	-	409,304	-	-	-	-	-	409,304	
	建設仮勘定	1,111,909	549,523	1,030,357	631,075	-	-	-	-	-	631,075	
	計	44,521,637	549,553	1,030,357	44,040,833	-	-	94,897	9,840	43,557	43,945,935	
有形固定資産合計	土地	43,000,454	-	-	43,000,454	-	-	94,897	9,840	43,557	42,905,556	
	建物	63,901,949	2,209,994	189,837	65,922,106	23,648,458	2,684,405	27,834	4,760	-	42,245,813	
	構築物	3,283,120	494,380	0	3,777,501	1,519,543	166,264	-	-	-	2,257,957	
	機械装置	131,916	7,499	-	139,416	118,485	7,206	-	-	-	20,930	
	工具器具備品	32,704,536	1,859,405	1,126,767	33,437,174	25,375,246	3,695,705	-	-	-	8,061,927	
	図書	5,753,978	26,653	12,502	5,768,129	-	-	-	-	-	5,768,129	
	美術品・收藏品	409,273	30	-	409,304	-	-	-	-	-	409,304	
	船舶	1,011	-	-	1,011	1,011	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	108,200	12,179	2,767	117,612	96,102	7,088	-	-	-	21,509	
	建設仮勘定	1,111,909	549,523	1,030,357	631,075	-	-	-	-	-	631,075	
計	150,406,351	5,159,666	2,362,232	153,203,784	50,758,848	6,560,670	122,732	14,600	43,557	102,322,203		
無形固定資産 (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 (特定償却資産 以外)	特許権	10,799	14,009	-	24,808	5,862	2,780	-	-	-	18,946	
	ソフトウェア	349,731	15,641	-	365,373	326,366	30,507	-	-	-	39,007	
	計	360,531	29,651	-	390,182	332,228	33,287	-	-	-	57,953	
非償却資産	特許権仮勘定	93,439	35,693	22,621	106,511	-	-	-	-	-	106,511	
	その他の無形固定資産	2,492	-	-	2,492	-	-	-	-	-	2,492	
	計	95,931	35,693	22,621	109,003	-	-	-	-	-	109,003	
無形固定資産合計	特許権	10,799	14,009	-	24,808	5,862	2,780	-	-	-	18,946	
	特許権仮勘定	93,439	35,693	22,621	106,511	-	-	-	-	-	106,511	
	ソフトウェア	383,853	15,641	-	399,495	360,488	30,507	-	-	-	39,007	
	その他の無形固定資産	2,492	-	-	2,492	-	-	-	-	-	2,492	
	計	490,584	65,344	22,621	533,307	366,350	33,287	-	-	-	166,956	
その他の資産	投資有価証券	67,028	-	9,999	57,029	-	-	-	-	-	57,029	
	長期性預金	919,186	714,236	919,186	714,236	-	-	-	-	-	714,236	
	長期前払費用	1,383	901	1,383	901	-	-	-	-	-	901	
	その他	25,258	92	2,423	22,927	-	-	-	-	-	22,927	
	計	1,012,856	715,230	932,992	795,094	-	-	-	-	-	795,094	

(注) 建物の当期増加額(2,209,994千円)は、主に(小白川)総合研究棟改修(理学系)工事に伴う増加(1,085,665千円)、(医病)基幹環境整備事業(特別高圧受変電設備)、(医病)次世代型医療用重粒子線照射施設および(飯田)ライフライン再生(電気設備)工事に伴う増加(821,469千円)によるものである。

(注) 工具器具備品の当期増加額(1,859,405,608千円)は、主に情報処理用コンピュータシステム導入に伴う増加(621,097千円)、磁気共鳴断層撮影システム導入に伴う増加(229,974千円)、内視鏡システム一式導入に伴う増加(138,021千円)によるものである。

(2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
たな卸資産	3,763	231,302	—	230,908	—	4,156	
患者用食糧	190	209,293	—	209,014	—	469	
重油	3,572	22,008	—	21,893	—	3,687	
医薬品及び 診療材料	70,912	7,098,175	—	7,086,743	—	82,344	

(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	構造	機会費用の 金 額	摘要
			(㎡)		(千円)	
土地	工作物設置敷地	米沢市林泉寺2丁目地内	0.79		0	
	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	
	排水吐口設置敷地	山形市飯田西2丁目39-1地先	10.06		1	
	排水路設置敷地	米沢市城南4丁目286-1	0.08		0	
	実験用土地・工作物設置敷地	米沢市徳町1124-3地内・先他	96.74		11	
	風間サテライト法定外公共物 排水用	山形市大字風間地蔵山2087番30内	105.84		6	
	通路橋敷地及び管類設置敷地	米沢市城南4丁目182-1先	25.94		11	
	排水管理設敷地	米沢市東2丁目7	11.12		0	
	排水管理設敷地	米沢市城南4丁目3-16	4.23		0	
	排水管理設敷地	米沢市城南4丁目3-16	8.34		0	
	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	
	演習林分室排水管理設敷地	鶴岡市上名川字堰西177-1	3.87		0	
	管類設置敷地	上山市金瓶字湯尻19-5 先	25.50		0	
	水道管理設敷地	米沢市成島町1丁目165-1のうち	38.50		0	
	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	10,397.25		104	
	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	6,098.20		61	
	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	1,905.00		19	
	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	3,096.63		31	
	共同研究実証地	飯豊町大字萩生1,589, 1700-1, 1725-1の一部	150		0	
	小計		22,074.20		259	
建物	サテライトオフィス(国際事業化研究センター)	新庄市金沢字大道上2034	4.50	RC5	45	
	小計		4.50		45	
	合計		22,078.70		304	

(4) 有価証券の明細

(4)－1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘要
満期保有 目的債券	譲渡性預金	700,000	-	700,000	-	償還日:平成29年6月12日
	譲渡性預金	700,000	-	700,000	-	償還日:平成30年3月23日
	譲渡性預金	77,000	-	77,000	-	償還日:平成30年3月30日
	譲渡性預金	300,000	-	300,000	-	償還日:平成29年6月20日
	譲渡性預金	500,000	-	500,000	-	償還日:平成29年4月28日
	譲渡性預金	1,500,000	-	1,500,000	-	償還日:平成29年4月17日
	譲渡性預金	900,000	-	900,000	-	償還日:平成29年4月24日
	譲渡性預金	700,000	-	700,000	-	償還日:平成29年4月28日
	譲渡性預金	20,000	-	20,000	-	償還日:平成30年3月27日
	金銭信託	100,000	-	100,000	-	償還日:平成29年4月28日
	大阪府非公募 (5年) 第26回	10,002	10,000	10,000	-	償還日:平成30年1月30日
貸借対照表 計上額				5,507,000		

(4)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘要
満期保有 目的債券	大阪府公債 (5年) 第32回	29,965	30,000	29,986	-	償還日:平成31年3月28日
	利付国債 (5年) 第117回	5,021	5,000	5,008	-	償還日:平成31年3月20日
	大阪府公債 (5年) 第37回	9,975	10,000	9,985	-	償還日:平成32年3月30日
	大阪府公債 (10年) 第394回	12,057	12,000	12,049	-	償還日:平成37年3月28日
貸借対照表 計上額				57,029		

(5) 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・ 学位授与機構長 期借入金	17,569,137 (1,094,758)	642,888 (1,134,213)	1,094,758 (1,094,758)	17,117,267 (1,134,213)	1.01	平成53年度	(注)1,2
計	17,569,137 (1,094,758)	642,888 (1,134,213)	1,094,758 (1,094,758)	17,117,267 (1,134,213)			

(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・ 学位授与機構債 務負担金	1,456,334 (332,776)	— (298,609)	332,776 (332,776)	1,123,557 (298,609)	2.75	平成38年度	(注)1,2
計	1,456,334 (332,776)	— (298,609)	332,776 (332,776)	1,123,557 (298,609)			

(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)ー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	1,748	1,298	1,748	—	1,298	
合 計	1,748	1,298	1,748	—	1,298	

(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	69,897	5,295	75,193	3,214	△2,143	1,071	(注)
未収附属病院収入	3,645,175	224,516	3,869,692	107,875	6,541	114,416	(注)
合 計	3,715,073	229,811	3,944,885	111,090	4,397	115,487	

(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。

(6)ー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	65,654	21,457	10,405	76,706	
退職一時金に係る債務	65,654	21,457	10,405	76,706	
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	65,654	21,457	10,405	76,706	

(7) 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	102,877	571	—	103,448	(注)
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等	150,000	—	—	150,000	
合 計	252,877	571	—	253,448	

(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。

(8) 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)
大学改革支援・ 学位授与機構債 務負担金	1	1,456,334	—	—	—	332,776	1	1,123,557	—

(9) 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	27,374,082	1,558,052	—	28,932,135	(注)1
	運営費交付金	1,367	—	—	1,367	
	授業料	36,025	—	—	36,025	
	補助金等	4,505,707	—	—	4,505,707	
	寄附金等	100,598	30	—	100,628	(注)1
	目的積立金	1,627,344	—	—	1,627,344	
	譲与	1,708,696	—	—	1,708,696	
	損益外除売却差額相当額	△1,030,978	—	148,842	△1,179,821	(注)2
	計	34,322,842	1,558,082	148,842	35,732,083	
	損益外減価償却累計額	18,581,090	2,174,895	80,918	20,675,067	(注)3
	損益外減損損失累計額	64,573	43,557	—	108,131	(注)4
	損益外利息費用累計額	9,610	571	—	10,181	(注)5
	差引計	15,667,568	△ 660,940	67,924	14,938,702	

(注)1 資産の取得による増加である。

(注)2 資産の除却に伴う減少である。

(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 非償却資産の減損による増加である。

(注)5 特定された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。

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(10) - 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	142,569	2,266,338	2,404,147	4,760	当期積立金	2,266,338
					国庫納付金	440
					前中期目標期間繰越積立金	2,403,707
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)	—	180,494	—	180,494	積立金からの振替額	180,494
前中期目標期間繰越積立金 (学生寄宿舍(白楊寮)整備事業)	—	414,941	5,961	408,979	積立金からの振替額	414,941
前中期目標期間繰越積立金 (年俸制導入促進費)	—	51,141	8,145	42,995	積立金からの振替額	51,141
前中期目標期間繰越積立金 (教育、研究、診療に係る業務及びその他附帯業務(積立金))	1,505,473	1,757,131	1,505,473	1,757,131	積立金からの振替額	1,757,131
					積立金への振替額	1,505,473
計	1,648,043	4,670,046	3,923,728	2,394,360		

(注) 前中期目標期間最終年度の積立金の期末残高は142,569千円であり、これに前中期目標期間の最終年度の未処分利益756,104千円及び前中期目標期間繰越積立金か振替額1,505,473千円を加えると積立金は2,404,147千円となる。この積立金2,404,147千円のうち、今中期目標期間の業務の財源として繰越の承認を受けた額は2,403,707千円であり、差し引き440千円については国庫に納付した。

(注) 1 建物の減損に伴い資産見返寄附金を積立金に振り替えたことにより増加した。

(10) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

積立金の名称 及び事業名	前中期目標期間繰越積立金		
	学生寄宿舍(白楊寮) 整備事業	年俸制導入促進費	計
教育経費	5,961	—	5,961
報酬・委託・手数料	5,961	—	5,961
教員人件費	—	8,145	8,145
基本給	—	8,145	8,145
小 計	5,961	8,145	14,107
合 計	5,961	8,145	14,107

(11) 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		149,480	
備品費		14,980	
印刷製本費		57,785	
水道光熱費		194,298	
旅費交通費		143,885	
通信運搬費		12,855	
賃借料		45,610	
車両燃料費		1,429	
福利厚生費		103	
保守費		31,183	
修繕費		81,466	
損害保険料		1,376	
広告宣伝費		7,867	
行事費		5,246	
諸会費		9,764	
会議費		1,551	
報酬・委託・手数料		305,383	
奨学費		560,795	
減価償却費		181,272	
貸倒損失		535	
租税公課		1,075	
徴収不能引当金繰入額		1,071	
雑費		72	
			1,809,093
研究経費			
消耗品費		372,084	
備品費		71,419	
印刷製本費		15,047	
水道光熱費		192,135	
旅費交通費		203,401	
通信運搬費		12,678	
賃借料		20,992	
車両燃料費		948	
福利厚生費		9	
保守費		5,176	
修繕費		91,449	
損害保険料		560	
広告宣伝費		1,286	
行事費		23	
諸会費		38,976	
会議費		11,248	
報酬・委託・手数料		232,654	
減価償却費		1,087,828	
租税公課		226	
雑費		69,707	
			2,427,854
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,262,903		
診療材料費	2,823,839		
医療消耗器具備品費	75,730		
給食用材料費	209,014	7,371,488	
委託費			
検査委託費	85,134		
給食委託費	108,086		
寝具委託費	43,643		
医事委託費	268,227		
清掃委託費	72,411		
保守委託費	111,183		
その他の委託費	492,148	1,180,836	
設備関係費			
減価償却費	2,397,035		
機器賃借料	223,110		
修繕費	216,997		
機器保守費	800,851	3,637,995	
研修費		356	
経費			
消耗品費	167,568		
備品費	200		
印刷製本費	16,892		
水道光熱費	359,575		
旅費交通費	13,498		

通信運搬費		15,435		
賃借料		129		
保守費		2,055		
損害保険料		24,488		
広告宣伝費		2,357		
諸会費		1,579		
会議費		87		
報酬・委託・手数料		99,451		
職員被服費		8,287		
徴収不能引当金繰入額		17,946		
雑費		1,568		
教育研究支援経費			731,123	12,921,800
消耗品費			27,019	
図書費			12,502	
備品費			2,486	
印刷製本費			3,003	
水道光熱費			28,842	
旅費交通費			2,335	
通信運搬費			23,933	
賃借料			334	
福利厚生費			1	
保守費			17,373	
修繕費			28,723	
諸会費			797	
報酬・委託・手数料			41,482	
減価償却費			141,248	
雑費			106,306	436,392
受託研究費				
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	122,738			
法定福利費	12,132	134,870		
非常勤教員給与				
給料	13,416			
法定福利費	183	13,599	148,470	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	67,317			
賞与	2,711			
法定福利費	9,347	79,376		
非常勤職員給与				
給料	102,715			
賞与	10,489			
退職給付費用	1,128			
法定福利費	15,138	129,471	208,847	
消耗品費			341,459	
備品費			35,092	
印刷製本費			1,979	
水道光熱費			135,165	
旅費交通費			81,817	
通信運搬費			3,648	
賃借料			3,086	
車両燃料費			18	
保守費			12,432	
修繕費			17,571	
損害保険料			18	
諸会費			6,344	
会議費			1,464	
報酬・委託・手数料			135,665	
減価償却費			296,573	
租税公課			34,502	
雑費			8,885	1,473,041
共同研究費				
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	23,338			
法定福利費	3,549	26,887		
非常勤教員給与				
給料	57,554			
法定福利費	5,142	62,696	89,584	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	13,056			
法定福利費	1,602	14,658		

非常勤職員給与				
給料	66,535			
賞与	1,162			
退職給付費用	521			
法定福利費	9,698	77,917	92,576	
消耗品費			165,434	
備品費			11,199	
印刷製本費			23	
水道光熱費			79,008	
旅費交通費			50,370	
通信運搬費			1,148	
賃借料			14,108	
車両燃料費			7	
保守費			1,652	
修繕費			26,538	
損害保険料			4	
諸会費			3,416	
会議費			942	
報酬・委託・手数料			94,506	
減価償却費			195,727	
租税公課			21	
雑費			4,939	
受託事業費				831,212
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	11,668			
賞与	3,816			
法定福利費	2,310	17,796		
非常勤教員給与				
給料	2,974			
法定福利費	917	3,892	21,689	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	13,808			
法定福利費	2,075	15,884		
非常勤職員給与				
給料	21,204			
賞与	1,722			
退職給付費用	124			
法定福利費	2,564	25,617	41,501	
消耗品費			61,860	
備品費			4,712	
印刷製本費			1,902	
水道光熱費			48,458	
旅費交通費			32,799	
通信運搬費			759	
賃借料			2,906	
車両燃料費			48	
保守費			1,974	
修繕費			3,127	
損害保険料			10	
諸会費			957	
会議費			1,099	
報酬・委託・手数料			14,173	
減価償却費			13,305	
租税公課			16	
雑費			2,573	
役員人件費				253,877
報酬			77,109	
賞与			26,043	
法定福利費			11,464	114,617
教員人件費				
常勤教員給与				
給料		5,603,757		
賞与		1,823,469		
賞与引当金繰入		△ 450		
退職給付費用		458,912		
退職給付引当金繰入		△ 254		
法定福利費		1,103,394	8,988,828	
非常勤教員給与				
給料		167,239		
法定福利費		1,626	168,865	9,157,694
職員人件費				
常勤職員給与				

給料	5,596,360		
賞与	1,330,800		
退職給付費用	771,576		
退職給付引当金繰入	11,558		
法定福利費	1,025,299	8,735,595	
非常勤職員給与			
給料	1,120,766		
賞与	33,155		
退職給付費用	5,164		
法定福利費	145,822	1,304,908	10,040,503
一般管理費			
消耗品費		84,009	
備品費		1,368	
印刷製本費		32,543	
水道光熱費		58,759	
旅費交通費		69,821	
通信運搬費		21,048	
賃借料		9,273	
車両燃料費		2,428	
福利厚生費		43,192	
保守費		58,753	
修繕費		81,541	
損害保険料		13,844	
広告宣伝費		17,980	
行事費		1,764	
諸会費		10,127	
会議費		1,588	
報酬・委託・手数料		330,173	
減価償却費		106,071	
租税公課		16,133	
雑費		254	960,678

(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12) - 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				小計	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		
平成28年度	—	11,126,279	11,126,278	—	—	—	11,126,278	0
合計	—	11,126,279	11,126,278	—	—	—	11,126,278	0

(12) - 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	合計
期間進行基準	9,935,084	9,935,084
業務達成基準	173,410	173,410
費用進行基準	1,017,784	1,017,784
合計	11,126,278	11,126,278

(13) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(13)-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			期末残高	摘要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他		
営繕事業	41,000	—	16,224	24,775	—	
(小白川)総合研究棟改修(理学系)	604,320	—	579,470	24,849	—	
(小白川)図書館耐震改修	113,780	—	98,553	15,226	—	
(医病)次世代型医療用重粒子線照射施設	80,463	66,739	13,671	52	—	
次世代型重粒子線がん治療装置の開発に向けた革新的技術開発	366,000	366,000	—	—	—	
(飯田)ライフライン再生(電気設備)	130,177	—	123,031	7,146	—	
(医病)基幹・環境整備(特別高圧受変電設備等)	58,031	—	48,309	9,721	—	
(小白川)総合研究棟改修(教育学系)(補正)	25,347	10,443	13,035	1,869	—	
有機材料システム事業化開発センター(補正)	7,419	7,419	—	—	—	
合計	1,426,538	450,602	892,294	83,641	—	

(注) その他欄に記載の金額は、施設費収益計上額である。

(13)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額					期末残高	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		
大学改革推進等補助金	文部科学省	直接 経費	31,486	117,179	-	2,373	-	-	97,440	48,850	(注)
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
研究拠点形成費等補助金	文部科学省	直接 経費	-	185,983	-	-	-	-	185,983	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
科学技術人材育成費補助金	文部科学省	直接 経費	-	79,770	-	31,646	-	-	48,124	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
国際化拠点整備事業費補助金	文部科学省	直接 経費	-	36,000	-	-	-	-	36,000	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
国立大学法人施設整備費補助金(国立大学改革基 盤強化促進費)	文部科学省	直接 経費	-	131,436	-	131,436	-	-	-	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
文化芸術振興費補助金	文化庁	直接 経費	-	2,529	-	-	-	-	2,043	485	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
戦略的国際研究交流推進事業費補助金	日本学術振興会	直接 経費	-	40,660	-	10,900	-	-	29,760	-	
		間接 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 経費	-	11,390	-	-	-	-	11,390	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
医療関係者研修費等補助金	厚生労働省	直接 経費	-	3,766	-	997	-	-	2,768	-	
		間接 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 究センター	直接 経費	-	900	-	-	-	-	900	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
中小企業経営支援等対策費補助金	経済産業省	直接 経費	-	4,293	-	-	-	-	4,293	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
中小企業経営支援等対策費補助金	経済産業省(山形県 産業技術振興機構)	直接 経費	-	2,538	-	-	-	-	2,538	-	
		間接 経費	-	761	-	-	-	-	761	-	
中小企業経営支援等対策費補助金	経済産業省(福島県 産業振興センター)	直接 経費	-	3,337	-	-	-	-	3,337	-	
		間接 経費	-	339	-	-	-	-	339	-	
中小企業経営支援等対策費補助金	経済産業省(栃木県 産業振興センター)	直接 経費	-	1,300	-	891	-	-	409	-	
		間接 経費	-	390	-	-	-	-	390	-	
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 経費	-	1,000	-	-	-	-	1,000	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
山形県産科医等確保支援事業費補助金	山形県	直接 経費	-	873	-	-	-	-	873	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
山形県新人看護職員研修事業費補助金	山形県	直接 経費	-	1,570	-	-	-	-	1,570	-	
		間接 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 経費	-	10,248	-	-	-	-	10,248	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
山形県病院内保育事業運営費補助金	山形県	直接 経費	-	2,314	-	-	-	-	2,314	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
山形県医療施設運営費等補助金(防災訓練等参加 支援事業)	山形県	直接 経費	-	64	-	-	-	-	64	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
山形県成長分野参入戦略支援事業費補助金	山形県	直接 経費	-	8,759	-	-	-	-	8,759	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
新規就業意欲喚起・相談等支援事業費補助金	山形県	直接 経費	-	2,172	-	49	-	-	2,122	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
子育て支援事業費補助金	山形市	直接 経費	-	2,683	-	-	-	-	2,683	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
有機エレクトロニクスイノベーションセンター等運営費補助金	米沢市	直接 経費	-	10,000	-	394	-	-	9,605	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
街中サテライトキャンパス事業支援補助金	米沢市	直接 経費	-	5,000	-	-	-	-	5,000	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
科学フェスティバル開催事業補助金	米沢市	直接 経費	-	1,200	-	-	-	-	1,200	-	
		間接 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 経費	-	1,500	-	-	-	-	1,500	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
地域定住農業者育成コンソーシアム運営費補助金	鶴岡市	直接 経費	-	2,224	-	23	-	-	2,200	-	
		間接 経費	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計		直接 経費	31,486	670,692	-	178,711	-	-	474,129	49,336	
		間接 経費	-	1,491	-	-	-	-	1,491	-	
		計	31,486	672,183	-	178,711	-	-	475,620	49,336	

(注) 他機関への移管額48,920千円は当期交付額に含めていない。

(14) 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	(99,553)	(7)	(11,464)	(-)	(-)
		99,553	7	11,464	-	-
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	3,600	1	-	-	-	
計	(99,553)	(7)	(11,464)	(-)	(-)	
	103,153	8	11,464	-	-	
教員	常 勤	(6,828,994)	(833)	(1,022,864)	(458,658)	(49)
		7,426,776	920	1,103,394	458,658	49
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	167,239	137	1,626	-	-	
計	(6,828,994)	(833)	(1,022,864)	(458,658)	(49)	
	7,594,015	1,057	1,105,020	458,658	49	
職員	常 勤	(5,044,067)	(974)	(769,229)	(776,191)	(77)
		6,927,160	1,398	1,025,299	783,134	103
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	1,153,921	782	145,822	5,164	95	
計	(5,044,067)	(974)	(769,229)	(776,191)	(77)	
	8,081,082	2,180	1,171,121	788,298	198	
合 計	常 勤	(11,972,615)	(1,814)	(1,803,557)	(1,234,849)	(126)
		14,453,490	2,325	2,140,157	1,241,792	152
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	1,324,761	920	147,448	5,164	95	
計	(11,972,615)	(1,814)	(1,803,557)	(1,234,849)	(126)	
	15,778,251	3,245	2,287,606	1,246,957	247	

(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。

(15) 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	17,843,269	868,271	20,754,545	39,466,086	—	39,466,086
教育経費	1,657,318	145,475	6,299	1,809,093	—	1,809,093
研究経費	2,403,824	128	23,902	2,427,854	—	2,427,854
診療経費	—	—	12,921,800	12,921,800	—	12,921,800
教育研究支援経費	436,384	—	8	436,392	—	436,392
受託研究費	1,368,820	—	104,221	1,473,041	—	1,473,041
共同研究費	829,907	—	1,304	831,212	—	831,212
受託事業費	237,998	—	15,878	253,877	—	253,877
人件費	10,909,016	722,667	7,681,131	19,312,815	—	19,312,815
一般管理費	819,116	1,494	140,067	960,678	—	960,678
財務費用	6,069	57	270,433	276,560	—	276,560
雑損	189	—	—	189	—	189
小 計	18,668,645	869,823	21,165,045	40,703,514	—	40,703,514
業務収益						
運営費交付金収益	8,643,479	798,938	1,683,860	11,126,278	—	11,126,278
学生納付金収益	5,112,917	9,231	—	5,122,148	—	5,122,148
附属病院収益	—	—	19,236,527	19,236,527	—	19,236,527
受託研究収益	1,306,496	—	174,714	1,481,211	—	1,481,211
共同研究収益	830,906	—	1,304	832,211	—	832,211
受託事業等収益	238,595	—	16,002	254,598	—	254,598
寄附金収益	579,437	6,698	16,798	602,934	—	602,934
施設費収益	50,038	23,828	9,774	83,641	—	83,641
補助金等収益	447,261	—	28,359	475,620	—	475,620
資産見返負債戻入	1,337,967	25,264	317,095	1,680,326	—	1,680,326
財務収益	7,041	—	0	7,041	—	7,041
雑益	692,654	2,146	36,164	730,964	—	730,964
小 計	19,246,797	866,106	21,520,601	41,633,506	—	41,633,506
業務損益	578,152	△ 3,717	355,555	929,991	—	929,991
帰属資産						
土地	28,861,563	8,406,782	5,637,211	42,905,556	—	42,905,556
建物	25,520,668	2,002,939	14,722,204	42,245,813	—	42,245,813
構築物	1,107,748	93,427	1,056,781	2,257,957	—	2,257,957
その他	18,144,040	27,520	7,404,476	25,576,037	2,828,254	28,404,292
帰属資産	73,634,021	10,530,670	28,820,672	112,985,365	2,828,254	115,813,619

(注)1 セグメントの区分方法

セグメントは、学内の管理区分等に従い、業務等の類似性を考慮して区分している。

(注)2 運営費交付金収益の計上方法の変更

運営費交付金については、授業料と区分せず一括して予算管理しているが、各セグメントの運営状況をより正確に表すため、附属病院セグメントに箇所付けられた運営費交付金及び特殊要因経費・機能強化経費に係る運営費交付金以外の運営費交付金収益については、学内予算に基づき各セグメントに配分している。

(注)3 法人共通の欄に記載した資産は、長期性預金、現金及び預金である。

(注)4 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	1,972,063	27,405	2,419,594	4,419,062
損益外減価償却相当額	1,994,527	85,126	95,241	2,174,895
損益外減損損失相当額	43,557	—	—	43,557
損益外利息費用相当額	571	—	—	571
損益外除売却差額相当額	66,289	0	1,634	67,924
引当外退職給付増加見積額	△ 32,634	△ 26,072	△ 133,104	△ 191,811
引当外賞与増加見積額	20,843	△ 4,220	3,947	20,570

(注)5 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174,457千円差額があるが、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。

(16) 寄附金の明細

区 分	当期受入額 (注)2	件数	摘要
	(千円)	(件)	
大学	1,431,075	1,592	(注)1
附属学校	8,460	8	(注)1
附属病院	18,802	36	(注)1
合 計	1,458,337	1,636	

(注)1 当期受入額及び件数には、下記の現物寄附を含めている。

①大学	475件
・固定資産分	253,602 千円
・消耗品費等分	38,169 千円
②附属病院	1件
・固定資産分	2,046 千円
・消耗品費等分	- 千円

(注)2 当期受入額には、利息の受入額242千円を含めている。

(17) 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	-	57,054	57,054	-
	間接経費	-	133	133	-
地方公共団体	直接経費	1,147	10,397	11,404	140
	間接経費	-	15	15	-
独立行政法人	直接経費	213,697	868,173	923,136	158,733
	間接経費	8,773	198,915	183,805	23,883
国立大学法人	直接経費	69	42,161	40,557	1,673
	間接経費	198	2,518	2,681	35
株式会社等	直接経費	104,223	166,647	188,034	82,836
	間接経費	26,459	37,081	37,261	26,278
その他	直接経費	1,804	107,526	36,851	72,478
	間接経費	25	295	274	46
合計	直接経費	320,942	1,251,960	1,257,039	315,863
	間接経費	35,456	238,959	224,172	50,243

(注) 当期受入額のうち、55,551千円は未収である。

(18) 共同研究の明細

(単位:千円)

共同研究契約 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	-	727	367	360
	間接経費	-	28	28	-
独立行政法人	直接経費	-	3,700	3,700	-
	間接経費	-	-	-	-
国立大学法人	直接経費	-	-	-	-
	間接経費	-	-	-	-
株式会社等	直接経費	423,792	629,996	823,121	230,667
	間接経費	-	10,033	1,678	8,354
その他	直接経費	24,411	8,127	2,647	29,890
	間接経費	-	667	667	-
合 計	直接経費	448,204	642,550	829,836	260,918
	間接経費	-	10,729	2,374	8,354

(注) 当期受入額のうち、288,515千円は未収である。

(19) 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	18	19,940	19,958	-
	間接経費	-	-	-	-
地方公共団体	直接経費	441	39,134	38,759	816
	間接経費	-	246	246	-
独立行政法人	直接経費	2,621	22,116	24,375	362
	間接経費	-	691	691	-
国立大学法人	直接経費	-	57,823	57,823	-
	間接経費	-	115	115	-
株式会社等	直接経費	20,070	94,981	84,153	30,899
	間接経費	-	935	511	423
その他	直接経費	1,159	31,401	26,616	5,943
	間接経費	-	1,366	1,346	20
合 計	直接経費	24,310	265,398	251,687	38,021
	間接経費	-	3,355	2,911	444

(注) 当期受入額のうち、42,774千円は未収である。

(20) 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	(728,591) 215,304	552	
特別研究員奨励費	(11,207) 1,016	4	
外国人招へい研究者調査研究費	(150) —	—	
厚生労働科学研究費補助金	(6,463) 1,694	1	
	()		
合 計	(<u>746,412</u>) 218,015	557	

(注)1 ()内の数値は直接経費相当額であり、外数で記載している。

(注)2 当期受入は、年度内の転入・転出及び分担者への送金等を差引した金額である。また、件数は交付決定の件数である。

(21) 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	6,822
普通預金	1,357,354
当座預金	316,789
定期預金	261,481
通常貯金	166,560
定額預金	5,011
合 計	2,114,018

② 未収附属病院収入

(単位:千円)

区 分	金 額
保険未収金	3,573,259
患者未収金	257,636
その他	38,795
合 計	3,869,692

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	2,201,028
構築物	714,667
機械装置	13,196
工具器具備品	438,546
図書	480,709
車両運搬具	16,003
特許権	18,135
ソフトウェア	29,563
その他投資その他の資産	22,417
合 計	3,937,005

④ 資産見返補助金等

(単位:千円)

区 分	金 額
建物	1,088,872
構築物	12,864
工具器具備品	2,057,919
図書	3,044
特許権	68
ソフトウェア	3,349
合 計	3,166,119

⑤ 資産見返寄附金

(単位:千円)

区 分	金 額
建物	459,418
構築物	58,532
機械装置	6,115
工具器具備品	417,135
船舶	0
車両運搬具	6,173
特許権	240
図書	191,209
投資その他の資産	453
ソフトウェア	85
合 計	1,139,363

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	5,041,864
車両運搬具	0
合 計	5,041,865

⑦ 未払金

(単位:千円)

取引先名称	金 額
職員退職金	1,149,991
リース未払金	958,581
株式会社エフエスユニマネジメント	595,630
株式会社弘電社 東北支店	399,297
職員給与等	259,046
サカタ理化学株式会社	142,995
山形建設株式会社	118,823
株式会社日本設計	72,071
丸木医科器械株式会社 山形支店	71,395
株式会社和泉テック	55,893
株式会社シバティンテック 山形支店	50,380
株式会社JECC	40,932
富士通株式会社 山形支店	39,667
株式会社ナルセ	31,613
山形大学生生活協同組合	31,563
山形ガス株式会社	30,061
その他	1,156,899
合 計	5,204,848

(22) 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	<ul style="list-style-type: none"> ・患者等への必需品の販売等の便宜供与に関する事業 ・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 ・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 (山形大学での最終職名)	理 事 長	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)
	理 事	長 澤 正 人
	理 事	村 上 正 泰
	理 事	白 岩 富 士 雄 (医学部管理課長)
	監 事	堀 米 淳 一
財務状況		
	資産合計	309,737
	負債合計	88,577
	正味財産	221,160
	収 益	424,098
	(内訳)	
	その他の収益	424,098
	費 用	412,564
	(内訳)	
	事業費	358,958
	管理費	38,985
	その他の費用	14,620
	当期一般正味財産増減額	11,533
	一般正味財産期首残高	209,626
	一般正味財産期末残高	221,160
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	26
	未払金	1,586
山形大学の債務保証の明細		該当なし
事業収入の金額		398,982
(事業収入のうち、山形大学の発注額)		1,732
(事業収入に占める山形大学の割合)		0.43%

関連公益法人と当法人の取引の関連図

