

平成19事業年度

財 務 諸 表

自 平成19年4月 1 日

至 平成20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	9
附属明細書	
（１）固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	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	19
（８）資本金及び資本剰余金の明細	20
（９）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	21
（10）業務費及び一般管理費の明細	22
（11）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	24
（12）運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	25
（13）役員及び教職員の給与の明細	26
（14）開示すべきセグメント情報	27
（15）寄附金の明細	28
（16）受託研究の明細	28
（17）共同研究の明細	28
（18）受託事業等の明細	28
（19）科学研究費補助金の明細	29
（20）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	30
（21）関連公益法人に関する事項	31

貸借対照表
(平成20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		42,905,003
建物	25,010,233	
減価償却累計額	△ 5,508,704	
減損損失累計額	△ 50,578	19,450,950
構築物	1,650,805	
減価償却累計額	△ 439,699	1,211,105
機械装置	93,421	
減価償却累計額	△ 41,682	51,738
工具器具備品	7,771,856	
減価償却累計額	△ 4,467,901	3,303,955
図書		5,547,661
美術品・收藏品		388,258
船舶	1,912	
減価償却累計額	△ 901	1,011
車両運搬具	48,774	
減価償却累計額	△ 32,344	16,430
建設仮勘定		6,323,336
有形固定資産合計		79,199,450
2 無形固定資産		
特許権		552
特許権仮勘定		1,018
ソフトウェア		23,738
その他の無形固定資産		2,492
無形固定資産合計		27,801
3 投資その他の資産		
投資有価証券		813,257
長期性預金		210,000
長期前払費用		264
その他の投資その他の資産		901
投資その他の資産合計		1,024,422
固定資産合計		80,251,675
II 流動資産		
現金及び預金		2,930,925
未収学生納付金収入	63,622	
徴収不能引当金	△ 4,732	58,889
未収附属病院収入	2,287,395	
徴収不能引当金	△ 151,782	2,135,612
有価証券		5,999,638
たな卸資産		10,772
医薬品及び診療材料		97,319
前払費用		1,681
未収収益		5,072
未収消費税等		6,000
その他の流動資産		76,198
流動資産合計		11,322,109
資産合計		91,573,784

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

貸借対照表

(平成20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	1,538,723	
資産見返補助金等	49,262	
資産見返寄附金	664,077	
資産見返物品受贈額	5,551,840	
建設仮勘定見返運営費交付金等	29,887	
建設仮勘定見返施設費	481,311	8,315,103
国立大学財務・経営センター債務負担金		4,653,424
長期借入金		7,319,295
引当金		
退職給付引当金	7,668	7,668
長期未払金		793,813
固定負債合計		21,089,304
II 流動負債		
運営費交付金債務	1,123,335	
預り補助金等	307	
寄附金債務	1,396,071	
前受受託研究費等	185,615	
前受受託事業費等	1,163	
預り金	537,984	
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	653,358	
一年以内返済予定長期借入金	46,210	
未払金	6,536,297	
前受収益	28	
未払費用	43,062	
引当金		
賞与引当金	29,099	29,099
承継剰余金債務		29,911
流動負債合計		10,582,446
負債合計		31,671,750
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	9,482,906	
損益外減価償却累計額(－)	△ 6,029,108	
損益外減損損失累計額(－)	△ 50,578	
資本剰余金合計		3,403,219
III 利益剰余金		
教育研究基盤整備積立金	547,302	
積立金	2,002,527	
当期未処分利益	1,121,834	
(うち当期総利益)	1,121,834)	
利益剰余金合計		3,671,664
純資産合計		59,902,033
負債純資産合計		91,573,784

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

損 益 計 算 書
(平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

経常費用		
業務費		
教育経費	1,755,605	
研究経費	1,368,113	
診療経費	6,965,951	
教育研究支援経費	577,336	
受託研究費	637,324	
受託事業費	167,231	
役員人件費	277,939	
教員人件費	9,293,054	
職員人件費	8,101,488	29,144,045
一般管理費		895,697
財務費用		
支払利息	310,601	310,601
雑損		326
経常費用合計		30,350,670
経常収益		
運営費交付金収益		11,767,281
授業料収益		4,535,149
入学金収益		678,669
検定料収益		135,633
附属病院収益		11,472,292
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	138,887	
その他の受託研究等収益	500,597	639,484
受託事業等収益		
政府受託事業等収益	70,849	
その他の受託事業等収益	96,742	167,591
寄附金収益		529,488
施設費収益		199,668
補助金等収益		91,290
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	185,422	
資産見返補助金等戻入	9,282	
資産見返寄附金戻入	103,551	
資産見返物品受贈額戻入	365,623	663,879
財務収益		
受取利息	216	
有価証券利息	38,319	
その他の財務収益	13	38,549
雑益		
財産貸付料収入	106,878	
その他の雑益	226,336	333,215
経常収益合計		31,252,195
経常利益		901,525
臨時損失		
固定資産除却損	645	645
臨時利益		
固定資産売却益	179	
除却資産見返運営費交付金等戻入	51	
除却資産見返物品受贈額戻入	2,002	
徴収不能引当金戻入益	3,816	
賞与引当金戻入益	66	6,116
当期純利益		906,996
目的積立金取崩額		214,838
当期総利益		1,121,834

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20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	△ 3,232,094
診療関連業務支出	△ 6,282,108
人件費支出	△ 17,927,971
貸付による支出	△ 2,600
その他の業務支出	△ 767,148
運営費交付金収入	12,281,226
授業料収入	4,497,755
入学金収入	662,267
検定料収入	135,633
附属病院収入	11,296,490
受託研究等収入	630,786
受託事業等収入	172,558
補助金等収入	118,461
寄附金収入	619,034
貸付金の回収による収入	200
その他の業務収入	332,564
その他の預り金収支差額	123,131
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,658,187
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	△ 32,200,000
有価証券の償還による収入	28,800,000
有形固定資産の取得による支出	△ 3,638,880
無形固定資産の取得による支出	△ 1,610
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	1,575
投資その他の資産の取得による支出	△ 26
投資その他の資産の売却による収入	13
定期預金の預入れによる支出	△ 590,469
施設費による収入	2,197,894
小計	△ 5,431,506
利息の受取額	32,974
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,398,531
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	3,417,393
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	△ 703,671
長期借入金の返済による支出	△ 46,210
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 295,708
小計	2,371,803
利息の支払額	△ 310,962
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,060,841
IV 資金に係る換算差額	-
V 資金増加額	△ 679,502
VI 資金期首残高	3,229,958
VII 資金期末残高	2,550,455

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I 当期末処分利益		1,121,834,453
当期総利益	1,121,834,453	
II 利益処分類		
積立金	541,430,907	
国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けようとする額		
教育研究基盤整備積立金	<u>580,403,546</u>	<u>1,121,834,453</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 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	29,144,045	
	一般管理費	895,697	
	財務費用	310,601	
	雑損	326	
	臨時損失	645	30,351,315
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 4,535,149	
	入学金収益	△ 678,669	
	検定料収益	△ 135,633	
	附属病院収益	△ 11,472,292	
	受託研究等収益	△ 639,484	
	受託事業等収益	△ 167,591	
	寄附金収益	△ 529,488	
	財務収益	△ 38,549	
	雑益	△ 206,200	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 39,886	
	資産見返寄附金戻入	△ 103,551	
	臨時利益	△ 4,061	△ 18,550,559
	業務費用合計		11,800,756
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	1,444,201	
	損益外固定資産除却相当額	8,815	1,453,016
III	損益外減損損失相当額		46,963
IV	引当外賞与増加見積額		△ 8,059
V	引当外退職給付増加見積額		83,631
VI	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	15,147	
	政府出資の機会費用	718,105	733,253
VII	国立大学法人等業務実施コスト		<u>14,109,562</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

当事業年度より、改訂後の国立大学法人会計基準（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」報告書 国立大学法人会計基準等検討会議 平成19年12月12日改訂）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、「特別教育研究経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い業務達成基準あるいは費用進行基準を採用している。

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. 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。

（重要な会計方針の変更）

前事業年度まで国立大学法人等業務実施コスト計算書の記載対象となっていなかった引当外賞与増加見積額については、国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当事業年度より国立大学法人等業務実施コスト計算書に計上している。

これにより、前事業年度と同一の方法によった場合と比べて、国立大学法人等業務実施コストが8,059千円減少している。

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。

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1.275%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. 重要な会計方針の変更

貸借対照表については、前事業年度まで資産の部、負債の部及び資本の部に区分して表示していたが、国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当事業年度より、資産の部、負債の部及び純資産の部に区分して表示している。

13. 表示方法の変更

金融商品会計に関する実務指針（日本公認会計士協会 最終改正平成20年3月25日 会計制度委員会報告第14号）の改正により、貸借対照表上、前事業年度は「現金及び預金」に含めて表示していた内国法人の発行する譲渡性預金については、当事業年度においては「有価証券」に含めて表示している。

前事業年度 2,300,000 千円

当事業年度 5,900,000 千円

また、これに係る利息について、損益計算書上、前事業年度は「受取利息」に含めて表示していたが、当事業年度においては「有価証券利息」に含めて表示している。

前事業年度 8,574 千円

当事業年度 27,885 千円

なお、キャッシュ・フロー計算書上、前事業年度は「定期預金の預入れによる支出」及び「定期預金の払戻による収入」に含めて表示していたが、当事業年度においては「有価証券の取得による支出」及び「有価証券の償還による収入」に含めて表示している。

前事業年度	(支出)	17,600,000 千円
	(収入)	15,300,000 千円
当事業年度	(支出)	32,200,000 千円
	(収入)	28,600,000 千円

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	988,671 千円
退職手当の見積額	13,732,770 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	17,175 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	10,977 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	7,365,505 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
污水处理設備	建物	山形県山形市	27,504千円
廃液処理設備	建物附属設備	山形県山形市	19,458千円
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

污水处理設備については、污水处理をやめ、下水道に接続したことから、今後は污水处理設備としての使用が想定されないため、減損を認識している。

廃液処理設備については、廃液処理を外部委託することになったことから、今後は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
污水处理設備	建物	－ 千円	27,504千円
廃液処理設備	建物附属設備	－ 千円	19,458千円
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られた理由

該当なし。

⑤回収可能サービス価額

污水处理設備については、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。

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	43,013 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	2,930,925 千円
うち、定期預金	369,477 千円
うち、定額貯金	10,992 千円
<u>差引資金期末残高</u>	<u>2,550,455 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	7,902 千円
構築物	1,576 千円
工具器具備品	147,593 千円
図書	17,572 千円
美術品・收藏品	15,000 千円
消耗品	42,086 千円
<u>計</u>	<u>231,730 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	24,187 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 該当事項はない。

(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 5,306,782 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、減価償却費(「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

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			当期償却額	異計額 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 19,458,041	-	1,951,977	1,951,977	7,606	21,402,411	4,914,681	1,235,875	46,963	-	46,963	16,440,766	
	構築物 1,317,701	-	20,363	20,363	6,121	1,331,943	404,126	92,820	-	-	-	927,816	
	機械装置 38,651	-	-	-	-	38,651	17,415	3,477	-	-	-	21,235	
	工具器具備品 832,897	-	40,081	40,081	10,934	862,044	690,775	111,525	-	-	-	171,269	
	船舶 1,145	-	-	-	126	1,019	574	118	-	-	-	445	
	車両運搬具 2,078	-	-	-	-	2,078	1,535	383	-	-	-	543	
	計	-	2,012,421	2,012,421	24,788	23,638,149	6,029,108	1,444,201	46,963	-	46,963	17,562,077	
有形固定 資産(特定 償却資産 以外)	建物 3,292,306	7,902	310,092	317,994	2,478	3,607,822	594,022	183,611	3,615	-	-	3,010,184	
	構築物 294,489	1,576	22,795	24,371	-	318,861	35,573	13,018	-	-	-	283,288	
	機械装置 54,769	-	-	-	-	54,769	24,266	4,167	-	-	-	30,502	
	工具器具備品 6,143,590	147,593	669,541	817,134	50,912	6,909,812	3,777,126	1,062,890	-	-	-	3,132,686	
	図書 5,588,727	17,572	49,392	66,965	108,031	5,547,661	/	/	/	/	/	5,547,661	
	船舶 892	-	-	-	-	892	327	178	-	-	-	565	
	車両運搬具 48,475	-	2,117	2,117	3,896	46,695	30,809	9,319	-	-	-	15,886	
	計	174,643	1,053,939	1,228,583	165,320	16,486,515	4,462,126	1,273,185	3,615	-	-	12,020,774	
非償却資産	土地 42,902,264	-	2,739	2,739	-	42,905,003	/	/	-	-	-	42,905,003	
	美術品・收藏品 372,758	15,000	500	15,500	-	388,258	/	/	-	-	-	388,258	
	建設仮勘定 3,171,653	-	5,593,904	5,593,904	2,442,221	6,323,336	/	/	-	-	-	6,323,336	
	計	15,000	5,597,143	5,612,143	2,442,221	49,616,598	/	/	-	-	-	49,616,598	
有形固定 資産合計	土地 42,902,264	-	2,739	2,739	-	42,905,003	/	/	-	-	-	42,905,003	
	建物 22,750,347	7,902	2,262,069	2,269,971	10,085	25,010,233	5,508,704	1,419,486	50,578	-	46,963	19,450,950	
	構築物 1,612,190	1,576	43,159	44,735	6,121	1,650,805	439,699	105,839	-	-	-	1,211,105	
	機械装置 93,421	-	-	-	-	93,421	41,682	7,645	-	-	-	51,738	
	工具器具備品 6,976,488	147,593	709,622	857,215	61,847	7,771,856	4,467,901	1,174,415	-	-	-	3,303,955	
	図書 5,588,727	17,572	49,392	66,965	108,031	5,547,661	/	/	/	/	/	5,547,661	
	美術品・收藏品 372,758	15,000	500	15,500	-	388,258	/	/	-	-	-	388,258	
	船舶 2,038	-	-	-	126	1,912	901	296	-	-	-	1,011	
	車両運搬具 50,553	-	2,117	2,117	3,896	48,774	32,344	9,703	-	-	-	16,430	
	建設仮勘定 3,171,653	-	5,593,904	5,593,904	2,442,221	6,323,336	-	-	-	-	-	6,323,336	
	計	189,643	8,663,505	8,853,149	2,632,330	89,741,263	10,491,234	2,717,387	50,578	-	46,963	79,199,450	
無形固定 資産	特許権 1,331	-	-	-	-	1,331	779	194	-	-	-	552	
	特許権仮勘定 1,229	-	224	224	435	1,018	/	/	-	-	-	1,018	
	ソフトウェア 115,126	-	-	-	-	115,126	91,387	23,083	-	-	-	23,738	
	その他の無形 固定資産 2,492	-	-	-	-	2,492	/	/	-	-	-	2,492	
	計	-	224	224	435	119,968	92,166	23,278	-	-	-	27,801	
その他の 資産	投資有価証券 912,254	-	938	938	99,935	813,257	/	/	/	/	/	813,257	
	長期性預金 -	-	210,000	210,000	-	210,000	/	/	/	/	/	210,000	
	長期前払費用 295	-	264	264	295	264	/	/	/	/	/	264	
	その他の投資 その他の資産 887	-	26	26	13	901	/	/	/	/	/	901	
	計	-	211,229	211,229	100,243	1,024,422	-	-	-	-	-	1,024,422	

(注) 建物の当期増加額(2,269,971千円)は、主に施設整備費補助金(「小白川」耐震対策事業)による増加(1,215,063千円)及び施設整備費補助金(「米沢」総合研究棟改修(工学系))による増加(599,612千円)によるものである。

(注) 建設仮勘定の当期増加額(5,593,904千円)は、主に附属病院の再開発に伴う施設費貸付事業及び施設整備費補助金による設備(2,012,727千円)及び施設(1,099,455千円)にかかる増加によるものである。

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 当期償却額	減損	損失累計額		差引当期 末残高	摘要	
		現物寄附	購入等	増加計						当期損益内	当期損益外			
有形固定 資産(特定 償却資産)	建物	19,353,213	-	1,942,248	1,942,248	7,606	21,287,855	4,896,595	1,228,279	46,963	-	46,963	16,344,296	
	構築物	1,080,442	-	19,681	19,681	6,121	1,094,002	332,774	83,263	-	-	-	761,227	
	機械装置	38,651	-	-	-	-	38,651	17,415	3,477	-	-	-	21,235	
	工具器具備品	832,897	-	40,081	40,081	10,934	862,044	690,775	111,525	-	-	-	171,269	
	船舶	1,145	-	-	-	126	1,019	574	118	-	-	-	445	
	車両運搬具	2,078	-	-	-	-	2,078	1,535	383	-	-	-	543	
	計	21,308,429	-	2,002,010	2,002,010	24,788	23,285,651	5,939,670	1,427,048	46,963	-	46,963	17,299,018	
有形固定 資産(特定 償却資産 以外)	建物	489,807	7,902	150,763	158,665	-	648,472	56,628	28,353	-	-	-	591,844	
	構築物	97,948	-	16,654	16,654	-	114,602	12,868	6,013	-	-	-	101,733	
	機械装置	54,769	-	-	-	-	54,769	24,266	4,167	-	-	-	30,502	
	工具器具備品	3,521,370	130,037	300,350	430,387	38,998	3,912,759	2,123,525	690,410	-	-	-	1,789,234	
	図書	5,588,727	17,572	49,392	66,965	108,031	5,547,661	-	-	-	-	-	5,547,661	
	船舶	892	-	-	-	-	892	327	178	-	-	-	565	
	車両運搬具	44,225	-	2,117	2,117	3,896	42,445	27,545	8,503	-	-	-	14,900	
	計	9,797,741	155,511	519,278	674,790	150,927	10,321,604	2,245,162	737,627	-	-	-	8,076,441	
非償却資産	土地	37,265,053	-	2,739	2,739	-	37,267,792	-	-	-	-	-	37,267,792	
	美術品・收藏品	366,708	15,000	500	15,500	-	382,208	-	-	-	-	-	382,208	
	建設仮勘定	992	-	2,281,330	2,281,330	2,270,757	11,565	-	-	-	-	-	11,565	
	計	37,632,754	15,000	2,284,569	2,299,569	2,270,757	37,661,565	-	-	-	-	-	37,661,565	
有形固定 資産合計	土地	37,265,053	-	2,739	2,739	-	37,267,792	-	-	-	-	-	37,267,792	
	建物	19,843,020	7,902	2,093,012	2,100,914	7,606	21,936,328	4,953,224	1,256,632	46,963	-	46,963	16,936,140	
	構築物	1,178,390	-	36,335	36,335	6,121	1,208,604	345,643	89,277	-	-	-	862,961	
	機械装置	93,421	-	-	-	-	93,421	41,682	7,645	-	-	-	51,738	
	工具器具備品	4,354,268	130,037	340,431	470,468	49,933	4,774,803	2,814,300	801,935	-	-	-	1,960,503	
	図書	5,588,727	17,572	49,392	66,965	108,031	5,547,661	-	-	-	-	-	5,547,661	
	美術品・收藏品	366,708	15,000	500	15,500	-	382,208	-	-	-	-	-	382,208	
	船舶	2,038	-	-	-	126	1,912	901	296	-	-	-	1,011	
	車両運搬具	46,303	-	2,117	2,117	3,896	44,524	29,080	8,887	-	-	-	15,444	
	建設仮勘定	992	-	2,281,330	2,281,330	2,270,757	11,565	-	-	-	-	-	11,565	
	計	68,738,924	170,511	4,805,858	4,976,370	2,446,472	71,268,822	8,184,832	2,164,675	46,963	-	46,963	63,037,026	
無形固定 資産	特許権	1,331	-	-	-	-	1,331	779	194	-	-	-	552	
	特許権仮勘定	1,229	-	224	224	435	1,018	-	-	-	-	-	1,018	
	ソフトウェア	94,189	-	-	-	-	94,189	75,690	18,896	-	-	-	18,498	
	その他の無形 固定資産	1,918	-	-	-	-	1,918	-	-	-	-	-	1,918	
	計	98,667	-	224	224	435	98,457	76,470	19,091	-	-	-	21,987	
その他の 資産	投資有価証券	912,254	-	938	938	99,935	813,257	-	-	-	-	-	813,257	
	長期性預金	-	-	210,000	210,000	-	210,000	-	-	-	-	-	210,000	
	長期前払費用	285	-	255	255	285	255	-	-	-	-	-	255	
	その他の投資 その他の資産	836	-	26	26	13	850	-	-	-	-	-	850	
	計	913,376	-	211,220	211,220	100,233	1,024,362	-	-	-	-	-	1,024,362	

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 当期償却額	減損	損失累計額		差引当期 末残高	摘要
		現物寄附	購入等	増加計						当期損益内	当期損益外		
有形固定 資産(特定 償却資産)	104,827	-	9,728	9,728	0	114,556	18,086	7,596	-	-	-	96,470	
構築物	237,258	-	682	682	-	237,941	71,352	9,557	-	-	-	166,589	
機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
計	342,086	-	10,411	10,411	0	352,497	89,438	17,153	-	-	-	263,059	
有形固定 資産(特定 償却資産 以外)	2,802,499	-	159,328	159,328	2,478	2,959,349	537,394	155,257	3,615	-	-	2,418,339	
構築物	196,541	1,576	6,141	7,717	-	204,258	22,704	7,005	-	-	-	181,554	
機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
工具器具備品	2,622,220	17,556	369,191	386,747	11,913	2,997,053	1,653,600	372,480	-	-	-	1,343,452	
図書	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
車両運搬具	4,250	-	-	-	-	4,250	3,264	816	-	-	-	986	
計	5,625,510	19,132	534,661	553,793	14,392	6,164,911	2,216,963	535,558	3,615	-	-	3,944,332	
非償却資産	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	3,170,661	-	3,312,574	3,312,574	171,464	6,311,771	-	-	-	-	-	6,311,771	
計	8,813,922	-	3,312,574	3,312,574	171,464	11,955,032	-	-	-	-	-	11,955,032	
有形固定 資産合計	5,637,211	-	-	-	-	5,637,211	-	-	-	-	-	5,637,211	
建物	2,907,327	-	169,057	169,057	2,478	3,073,905	555,480	162,853	3,615	-	-	2,514,810	
構築物	433,799	1,576	6,823	8,400	-	442,200	94,056	16,562	-	-	-	348,143	
機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
工具器具備品	2,622,220	17,556	369,191	386,747	11,913	2,997,053	1,653,600	372,480	-	-	-	1,343,452	
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	3,264	816	-	-	-	986	
建設仮勘定	3,170,661	-	3,312,574	3,312,574	171,464	6,311,771	-	-	-	-	-	6,311,771	
計	14,781,519	19,132	3,857,647	3,876,779	185,857	18,472,441	2,306,401	552,712	3,615	-	-	16,162,424	
無形固定 資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特許権	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特許権仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ソフトウェア	20,937	-	-	-	-	20,937	15,696	4,187	-	-	-	5,240	
その他の無形 固定資産	574	-	-	-	-	574	-	-	-	-	-	574	
計	21,511	-	-	-	-	21,511	15,696	4,187	-	-	-	5,814	
その他の 資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
投資有価証券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
長期性預金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
長期前払費用	10	-	8	8	10	8	-	-	-	-	-	8	
その他の投資 その他の資産	50	-	-	-	-	50	-	-	-	-	-	50	
計	61	-	8	8	10	59	-	-	-	-	-	59	

(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	9,505	447,605	—	446,337	—	10,772	
医薬品及び 診療材料	150,945	4,201,050	—	4,254,676	—	97,319	

(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		118		
	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	25.00		57		
	駐車場敷地	山形市城西町3丁目6-1他	25.00		57		
	駐車場敷地	東京都中野区上高田4丁目8	12.50		30		
	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		
	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		26		
	水道管理設敷地	米沢市成島町1丁目165-1のうち	38.50		11		
	駐車場敷地	茨城県つくば市竹園2丁目1-3	12.50		5		
	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		576.73		647		
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	2,744		
	職員宿舎	山形市城西町3丁目6-1他	231.26	RC4	1,965		
	職員宿舎	山形市香澄町2丁目141-7他	148.86	RC5	1,551		
	職員宿舎	山形市小白川町5丁目19-6	133.10	RC4	1,272		
	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	720		
	職員宿舎	山形市あかねヶ丘1丁目10-1	67.28	RC3	636		
	職員宿舎	茨城県つくば市竹園2丁目1-3	74.80	RC3	110		
	サテライトオフィス	新庄市金沢字大道上2034	4.50	RC5	66		
	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	19		
		小計		1,639.34		14,500	
	合計			2,216.07		15,147	

(4) 有価証券の明細

(4)－1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘要
満期保有 目的債券	利付国債 (5年) 第35回	98,882	100,000	99,638	-	償還日:平成21年3月20日
	譲渡性預金	2,400,000	2,400,000	2,400,000	-	償還日:平成20年4月28日
	譲渡性預金	3,500,000	3,500,000	3,500,000	-	償還日:平成20年4月25日
貸借対照表 計上額				5,999,638		

(4)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び 銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘要
満期保有 目的債券	利付国債 (5年) 第46回	300,600	300,000	300,246	-	償還日:平成22年3月20日
	利付国債 (10年) 第277回	13,874	14,000	13,900	-	償還日:平成28年3月20日
	利付国債 (5年) 第54回	197,432	200,000	198,450	-	償還日:平成23年3月20日
	兵庫県公債 (5年) 第54回	300,843	300,000	300,660	-	償還日:平成24年3月19日
貸借対照表 計上額				813,257		

(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	3,994,322 (46,210)	3,417,393 (46,210)	46,210 (46,210)	7,365,505 (46,210)	1.67	平成44年度	(注)1、2
計	3,994,322 (46,210)	3,417,393 (46,210)	46,210 (46,210)	7,365,505 (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	6,010,453 (703,671)	— (653,358)	703,671 (703,671)	5,306,782 (653,358)	3.66	平成38年度	(注)1、2
計	6,010,453 (703,671)	— (653,358)	703,671 (703,671)	5,306,782 (653,358)			

(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	29,099	12,850	66	29,099	(注)
合計	12,917	29,099	12,850	66	29,099	

(注) 「当初減少額」のうち「その他」は、不要額の戻入による取崩である。

(6)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	55,727	7,894	63,622	6,488	△1,756	4,732	(注)
未収附属病院収入	2,117,069	170,326	2,287,395	129,873	21,909	151,782	(注)
合計	2,172,796	178,221	2,351,017	136,362	20,153	156,515	

(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	6,705	1,928	7,668	
退職一時金に係る債務	2,891	6,705	1,928	7,668	
厚生年金基金に係る債務	—	—	—	—	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	—	—	—	—	
年金資産	—	—	—	—	
退職給付引当金	2,891	6,705	1,928	7,668	

(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	6,010,453	—	—	—	703,671	1	5,306,782	—

(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	1,350,683	1,882,609	—	3,233,293	(注)1
	運営費交付金	1,367	—	—	1,367	
	授業料	500	500	—	1,000	(注)1
	補助金等	4,505,707	—	—	4,505,707	
	寄附金等	13,698	15,000	—	28,698	(注)1
	目的積立金	10,000	129,812	—	139,812	(注)1
	譲与	1,708,696	—	—	1,708,696	
	資産除売却差額	△110,880	—	24,788	△135,668	(注)2
	計	7,479,772	2,027,921	24,788	9,482,906	
	損益外減価償却 累計額	4,600,879	1,444,201	15,973	6,029,108	(注)3
	損益外減損損失 累計額	3,615	46,963	—	50,578	(注)4
	差引計	2,875,277	536,756	8,815	3,403,219	

(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	1,629,247	373,280	—	2,002,527	(注)1
準用通則法第44条第3項積立金	578,342	313,610	344,650	547,302	(注)1、2
教育研究基盤整備積立金	578,342	313,610	344,650	547,302	
計	2,207,589	686,891	344,650	2,549,830	

(注)1 当期増加額は、平成18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	207,414 (教育・研究部門) 教育研究活動支援事業
	教育研究基盤整備積立金	7,424 (診療部門) 診療基盤整備充実事業
	計	214,838
その他	教育研究基盤整備積立金	129,812 (教育・研究部門) 教育研究活動支援事業
	計	129,812
合 計	344,650	

(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		225,743	
備品費		36,902	
印刷製本費		92,457	
水道光熱費		191,254	
旅費交通費		60,482	
通信運搬費		16,068	
賃借料		17,150	
車両燃料費		1,618	
福利厚生費		572	
保守費		40,955	
修繕費		390,602	
損害保険料		1,045	
広告宣伝費		15,081	
行事費		3,466	
諸会費		7,238	
会議費		2,447	
報酬・委託・手数料		218,263	
奨学費		291,723	
減価償却費		129,211	
貸倒損失		267	
徴収不能引当金繰入額		4,732	
雑費		8,318	1,755,605
研究経費			
消耗品費		371,917	
備品費		86,728	
印刷製本費		20,710	
水道光熱費		176,877	
旅費交通費		186,233	
通信運搬費		9,409	
賃借料		19,793	
車両燃料費		228	
保守費		29,568	
修繕費		49,433	
損害保険料		53	
広告宣伝費		2,050	
行事費		503	
諸会費		19,100	
会議費		5,223	
報酬・委託・手数料		98,301	
減価償却費		280,775	
雑費		11,206	1,368,113
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,552,921		
診療材料費	1,701,754		
医療消耗器具備品費	207,388		
給食用材料費	155,679	4,617,744	
委託費			
検査委託費	67,066		
給食委託費	48,771		
寝具委託費	35,215		
医事委託費	126,642		
清掃委託費	43,032		
保守委託費	21,453		
その他の委託費	198,710	540,892	
設備関係費			
減価償却費	509,717		
機器賃借料	423,531		
修繕費	231,389		
機器保守費	48,671	1,213,310	
研修費		60	
経費			
消耗品費	167,825		
備品費	289		
印刷製本費	24,481		
水道光熱費	287,206		
旅費交通費	6,654		
通信運搬費	7,449		
賃借料	4,132		
保守費	15,948		
損害保険料	0		
広告宣伝費	483		
行事費	283		
諸会費	5,721		
会議費	301		
報酬・委託・手数料	28,893		
職員被服費	5,089		
徴収不能引当金繰入額	25,005		
雑費	14,178	593,943	6,965,951

教育研究支援経費			
消耗品費		30,924	
図書費		108,031	
備品費		4,056	
印刷製本費		9,157	
水道光熱費		32,511	
旅費交通費		1,305	
通信運搬費		69,949	
賃借料		1,986	
保守費		27,258	
修繕費		6,551	
諸会費		218	
会議費		3	
報酬・委託・手数料		13,533	
減価償却費		183,654	
雑費		88,194	577,336
受託研究費			637,324
受託事業費			167,231
役員人件費			
報酬		71,006	
賞与		25,522	
退職給付費用		173,172	
法定福利費		8,238	277,939
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,392,725		
賞与	1,993,608		
賞与引当金繰入額	1,257		
退職給付費用	868,801		
退職給付引当金繰入額	452		
法定福利費	888,555	9,145,401	
非常勤職員給与			
給料	146,778		
法定福利費	874	147,653	9,293,054
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,135,118		
賞与	1,299,567		
賞与引当金繰入額	26,861		
退職給付費用	533,488		
退職給付引当金繰入額	6,048		
法定福利費	663,522	6,664,606	
非常勤職員給与			
給料	1,226,508		
賞与	54,603		
退職給付費用	12,691		
法定福利費	143,077	1,436,882	8,101,488
一般管理費			
消耗品費		84,620	
備品費		5,826	
印刷製本費		17,384	
水道光熱費		138,558	
旅費交通費		49,489	
通信運搬費		21,139	
賃借料		9,849	
車両燃料費		2,972	
福利厚生費		19,698	
保守費		49,042	
修繕費		69,400	
損害保険料		28,002	
広告宣伝費		23,286	
行事費		475	
諸会費		9,756	
会議費		2,056	
報酬・委託・手数料		244,138	
租税公課		18,333	
減価償却費		90,084	
雑費		11,578	895,697

(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17年度	9,709	—	—	—	—	—	9,709
平成18年度	882,336	—	852,299	—	—	852,299	30,037
平成19年度	—	12,281,226	10,914,982	282,654	—	11,197,636	1,083,589
合 計	892,046	12,281,226	11,767,281	282,654	—	12,049,936	1,123,335

② 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成17年度交付分	平成18年度交付分	平成19年度交付分	合 計
期間進行基準	—	—	9,923,442	9,923,442
業務達成基準	—	—	211,737	211,737
費用進行基準	—	852,299	779,802	1,632,102
合 計	—	852,299	10,914,982	11,767,281

(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	—	44,159	20,840	(注)
(医病)病棟(仕上)	85,656	68,415	9,023	8,216	(注)
(医病)基幹・環境整備	49,358	47,200	1,387	770	(注)
(小白川)耐震対策事業	1,332,153	—	1,228,252	103,900	(注)
(米沢)総合研究棟校舎改修	665,727	—	599,786	65,940	(注)
合 計	2,197,894	115,615	1,882,609	199,668	

(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	72,004	—	9,975	—	—	62,029	
研究拠点形成費等補助金	13,971	—	—	—	—	13,971	
大学発事業創出実用化研究開発 事業費助成金	16,000	—	6,388	—	—	9,611	(注)
疾病予防対策事業費等補助金	6,399	—	6,399	—	—	—	
保健事業費等国庫負担補助金	5,678	—	—	—	—	5,678	
合 計	114,052	—	22,762	—	—	91,290	

(注) 当期交付額のうち、16,000千円は未収である。

(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	(93,703) 93,703	7	(173,172) 173,172	5
	非常勤	(-) 2,825	1	(-) -	-
	計	(93,703) 96,528	8	(173,172) 173,172	5
教職員	常 勤	(12,286,114) 12,833,398	1,826	(1,397,424) 1,404,217	169
	非常勤	(-) 1,427,891	988	(-) 12,691	192
	計	(12,286,114) 14,261,290	2,814	(1,397,424) 1,416,909	361
合 計	常 勤	(12,379,817) 12,927,102	1,833	(1,570,597) 1,577,390	174
	非常勤	(-) 1,430,716	989	(-) 12,691	192
	計	(12,379,817) 14,357,818	2,822	(1,570,597) 1,590,082	366

(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 支給人員数は、年間平均支給人員数によっている。

(注)4 法定福利費は上記に含めていない。

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

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

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	大 学 (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	16,167,291	12,976,753	29,144,045	-	29,144,045
教育経費	1,754,736	868	1,755,605	-	1,755,605
研究経費	1,355,254	12,859	1,368,113	-	1,368,113
診療経費	-	6,965,951	6,965,951	-	6,965,951
教育研究支援経費	577,336	-	577,336	-	577,336
受託研究費	555,281	82,043	637,324	-	637,324
受託事業費	160,526	6,705	167,231	-	167,231
人件費	11,764,157	5,908,325	17,672,482	-	17,672,482
一般管理費	806,256	89,440	895,697	-	895,697
財務費用	17,154	293,446	310,601	-	310,601
雑損	326	-	326	-	326
小 計	16,991,028	13,359,641	30,350,670	-	30,350,670
業務収益					
運営費交付金収益	9,573,487	2,193,793	11,767,281	-	11,767,281
学生納付金収益	5,349,453	-	5,349,453	-	5,349,453
附属病院収益	-	11,472,292	11,472,292	-	11,472,292
受託研究等収益	557,331	82,153	639,484	-	639,484
受託事業等収益	160,758	6,833	167,591	-	167,591
寄附金収益	517,491	11,996	529,488	-	529,488
施設費収益	190,681	8,987	199,668	-	199,668
補助金等収益	85,612	5,678	91,290	-	91,290
資産見返負債戻入	600,306	63,572	663,879	-	663,879
財務収益	38,471	78	38,549	-	38,549
雑益	295,111	38,103	333,215	-	333,215
小 計	17,368,705	13,883,489	31,252,195	-	31,252,195
業務損益	377,677	523,848	901,525	-	901,525
帰属資産					
土地	37,267,792	5,637,211	42,905,003	-	42,905,003
建物	16,936,140	2,514,810	19,450,950	-	19,450,950
構築物	862,961	348,143	1,211,105	-	1,211,105
その他	14,958,180	9,907,619	24,865,800	3,140,925	28,006,725
帰属資産	70,025,074	18,407,784	88,432,859	3,140,925	91,573,784

(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 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	207,414	7,424	214,838

(注)4 損益外減価償却相当額及び損益外減損損失相当額並びに引当外賞与増加見積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	1,427,048	17,153	1,444,201
損益外減損損失相当額	46,963	-	46,963
引当外賞与増加見積額	△ 17,704	9,644	△ 8,059
引当外退職給付増加見積額	31,050	52,581	83,631

(注)5 附属病院における業務損益のうち

- ・ 附属病院に関する借入金の元金償還額(749,881千円)から借入金により取得した資産の減価償却費(242,452千円)を差し引いた差額
507,428 千円
- ・ 資産見返物品受贈額戻入
43,013 千円

(注)6 従来、附属病院セグメントにおける人件費は、運営費交付金の算定における帰属の取扱いにより算定した額を計上していたが、「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(平成19年3月1日)の改訂に伴い、勤務実績等により帰属の補正を行い、それぞれのセグメントに計上する方法に変更している。これにより前事業年度と同一の方法を採用した場合と比べて、大学セグメントの人件費は217,511千円減少し、附属病院セグメントの人件費は同額増加している。

また、これに併せて、上記補正を行った人件費のうち運営費交付金で予算積算したものについては、運営費交付金収益についてもそれぞれのセグメントに計上している。これにより前事業年度と同一の方法を採用した場合と比べて、大学セグメントの運営費交付金収益は316,954千円減少し、附属病院セグメントの運営費交付金収益は同額増加している。

なお、これらの人件費及び運営費交付金収益の処理方法を変更したことにより、大学セグメントの業務損益は99,443千円減少し、附属病院セグメントは同額増加している。

(注)7 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合の相当額と596,317千円差額があるが、これは前事業年度より繰越して使用する附属病院における承継職員に対する退職手当を計上したものの(279,362千円)及び上記(注)6によるもの(316,954千円)である。

附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金1,944,399千円のうち、収益化額は1,597,476千円、資産の取得等は227,050千円であり、その他業務達成基準適用事業及び費用進行基準適用事業における未収益化額として翌事業年度へ繰越す額は119,871千円である。

(15) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘要
	(千円)	(件)	
大学(教育・研究等部門)	821,400	1,372	
附属病院(診療部門)	29,364	26	
合 計	850,765	1,398	

(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(教育・研究等部門) 537件
- ・固定資産分 170,511 千円
 - ・消耗品費等分 40,116 千円
- ②附属病院(診療部門) 3件
- ・固定資産分 19,132 千円
 - ・消耗品費等分 1,969 千円

(注)2 当期受入額には、利息の受入額224千円を含めている。

(16) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大学(教育・研究等部門)	16,055	352,767	319,796	49,026
附属病院(診療部門)	48,309	82,671	81,789	49,191
合 計	64,364	435,439	401,586	98,217

(注)当期受入額のうち、31,229千円は未収である。

(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)	100,621	224,311	237,534	87,398
附属病院(診療部門)	—	363	363	—
合 計	100,621	224,675	237,898	87,398

(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)	—	161,166	160,758	408
附属病院(診療部門)	926	6,662	6,833	755
合 計	926	167,829	167,591	1,163

(注)当期受入額のうち、13,502千円は未収である。

(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	(499,444) 92,511	148	
特別研究員奨励費	(2,614) —	—	
学術創成研究費	(1,500) —	—	
研究拠点形成費	(143,000) 14,300	1	
厚生労働科学研究費	(57,492) —	—	
産業技術研究助成事業費	(67,344) 20,203	6	
合 計	(771,395) 127,014	155	

(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	9,806
普通預金	1,756,891
当座預金	175,344
定期預金	369,477
郵便貯金	608,413
定額貯金	10,992
合 計	2,930,925

② 未収附属病院収入

(単位:千円)

区 分	金 額
保険未収金	2,041,014
患者未収金	226,362
その他	20,018
合 計	2,287,395

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	422,098
構築物	87,111
機械装置	16,301
工具器具備品	791,868
図書	196,971
車両運搬具	12,133
特許仮勘定	1,018
ソフトウェア	7,629
その他投資その他の資産	850
合 計	1,538,723

④ 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額
機械装置	12,948
工具器具備品	264,249
図書	5,256,060
車両運搬具	3,647
ソフトウェア	14,382
特許権	552
合 計	5,551,840

⑤ 未払金

(単位:千円)

取引先名称	金 額
丸木医科器械株式会社	1,556,986
職員退職金	1,281,691
千代田三菱電機機器販売株式会社	657,997
株式会社エフエスユニマネジメント	319,320
リース未払金	295,043
ネットワンシステムズ株式会社	277,406
職員給与等	210,609
株式会社シパタインテック	209,236
株式会社バイタルネット	151,601
その他	1,576,404
合 計	6,536,297

(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	253,897
	負債合計	20,978
	正味財産	232,918
	当期正味財産増加合計	25,198
	当期正味財産減少合計	22,519
	当期正味財産増減額	2,678
	当期収入合計	417,989
	当期支出合計	405,973
	当期収支差額	12,015
基本財産に対する出えん		—
基本財産に対する拠出		—
基本財産に対する寄附		—
当該事業年度に負担した会費		—
当該事業年度に負担した負担金		—
山形大学の債権債務の明細		
	未収金	1,056
	未払金	89
山形大学の債務保証の明細		該当なし
事業収入の金額		401,929
(事業収入のうち、山形大学の発注額)		1,265
(事業収入に占める山形大学の割合)		0.31%

関連公益法人と当法人の取引の関連図

