

財 務 諸 表

第 6 期事業年度（平成 2 1 年度）



国立大学法人

滋賀医科大学

SHIGA UNIVERSITY OF MEDICAL SCIENCE

目 次

財 務 諸 表

1 貸借対照表	1
2 損益計算書	3
3 キャッシュ・フロー計算書	4
4 利益の処分に関する書類（案）	5
5 国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
6 注記事項	7
7 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	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 無償使用国有財産等の明細	11
(4) 有価証券の明細	11
(5) 借入金の明細	11
(6) 引当金の明細	12
(7) 保証債務の明細	12
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	13
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	13
(10) 業務費及び一般管理費の明細	14
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	16
(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	16
(13) 役員及び教職員の給与の明細	17
(14) 開示すべきセグメント情報	18
(15) 寄附金の明細	19
(16) 受託研究の明細	19
(17) 共同研究の明細	19
(18) 受託事業等の明細	19
(19) 科学研究費補助金の明細	20
(20) その他の主な資産、負債の明細	21

貸 借 対 照 表

(平成22年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		10,162,870
建物	23,440,676	
減価償却累計額	△ 6,625,676	16,815,000
構築物	1,093,172	
減価償却累計額	△ 565,418	527,753
工具器具備品	13,169,891	
減価償却累計額	△ 6,800,160	6,369,731
図書		1,500,823
美術品・收藏品		9,806
船舶	6,033	
減価償却累計額	△ 5,471	562
車両運搬具	26,766	
減価償却累計額	△ 23,616	3,150
建設仮勘定		129,280
有形固定資産合計		35,518,977

2 無形固定資産

特許権		5,055
ソフトウェア		10,260
特許権仮勘定		13,823
その他の無形固定資産		1,440
無形固定資産合計		30,578

3 投資その他の資産

投資有価証券		807,728
投資その他の資産合計		807,728

固定資産合計

36,357,284

II 流動資産

現金及び預金		4,957,352
未収学生納付金収入		2,523
未収附属病院収入	3,630,213	
徴収不能引当金	△ 82,733	3,547,479
その他の未収入金		28,827
有価証券		200,505
たな卸資産		13,637
医薬品及び診療材料		321,781
前渡金		6,994
前払費用		15,285
未収収益		3,719
その他流動資産		9,143

流動資産合計

9,107,252

資産合計

45,464,537

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	1,127,562	
資産見返補助金等	366,588	
資産見返寄附金	148,765	
資産見返物品受贈額	1,673,905	
建設仮勘定見返施設費	41,120	3,357,942

国立大学財務・経営センター債務負担金 3,989,917

長期借入金 11,452,681

長期リース債務 972,493

引当金

退職給付引当金 74,851

その他固定負債 4,059

固定負債合計 19,851,944

II 流動負債

預り補助金等 11,989

寄附金債務 1,146,681

前受受託研究費等 158,442

前受金 2

預り金 72,768

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 549,052

一年以内返済予定長期借入金 231,233

未払金 4,401,845

リース債務 353,453

未払費用 347,121

未払消費税等 927

引当金

賞与引当金 238,470

流動負債合計 7,511,989

負債合計 27,363,934

純資産の部

I 資本金

政府出資金 14,099,849

資本金合計 14,099,849

II 資本剰余金

資本剰余金 6,754,242

損益外減価償却累計額 △ 3,829,932

資本剰余金合計 2,924,310

III 利益剰余金

積立金 833,959

当期末処分利益 242,484

(うち当期総利益 242,484)

利益剰余金合計 1,076,443

純資産合計 18,100,602

負債純資産合計 45,464,537

損 益 計 算 書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	553,021		
研究経費	913,929		
診療経費	10,148,157		
教育研究支援経費	172,810		
受託研究費	489,820		
受託事業費	20,892		
役員人件費	97,205		
教員人件費	3,127,265		
職員人件費	6,902,377	22,425,480	
一般管理費		651,248	
財務費用			
支払利息	317,005	317,005	
経常費用合計			23,393,733
経常収益			
運営費交付金収益		5,411,813	
授業料収益		515,576	
入学料収益		66,411	
検定料収益		32,774	
附属病院収益		15,011,041	
受託研究等収益			
受託研究等収益 (国又は地方公共団体からの受託)	78,050		
受託研究等収益 (他の主体からの受託)	525,540	603,591	
受託事業等収益			
受託事業等収益 (国又は地方公共団体からの受託)	17,221		
受託事業等収益 (他の主体からの受託)	4,647	21,868	
寄附金収益		394,460	
補助金等収益		206,441	
施設費収益		106,909	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	178,982		
資産見返補助金等戻入	23,321		
資産見返寄附金戻入	54,247		
資産見返物品受贈額戻入	87,077	343,629	
財務収益			
受取利息	11,546		
有価証券利息	11,433	22,980	
雑益			
財産貸付料収入	38,820		
物品受贈益	4,051		
研究関連収入	66,414		
その他の雑益	76,107	185,393	
経常収益合計			22,922,892
経常損失			△ 470,841
臨時損失			
固定資産除却損		15,750	
その他の臨時損失		1,526	17,277
臨時利益			
運営費交付金収益		393,725	
承継剰余金債務戻入		30,105	
資産見返物品受贈額戻入		3,962	
資産見返寄附金戻入		0	
その他の臨時利益		20,123	447,917
当期純損失			△ 40,202
目的積立金取崩額			282,686
当期総利益			242,484

キャッシュ・フロー計算書

(平成21年4月1日 ～ 平成22年3月31日)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 10,150,089
人件費支出	△ 10,237,029
その他の業務支出	△ 554,284
運営費交付金収入	5,768,733
授業料収入	511,758
入学料収入	64,437
検定料収入	32,774
附属病院収入	14,336,188
受託研究等収入	669,169
受託事業等収入	21,813
補助金等収入	550,331
補助金等の精算による返還金の支出	△ 1,906
寄附金収入	536,799
財産の貸付等による収入	38,366
その他の収入	150,113
預り研究費補助金の増加	1,309
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,738,484</u>

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預入れによる支出	△ 2,300,000
定期預金の払戻による収入	2,500,000
有価証券の取得による支出	△ 208,772
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	△ 4,813,840
無形固定資産の取得による支出	△ 8,654
施設費による収入	1,473,390
小計	<u>△ 3,157,876</u>
利息及び配当金の受取額	24,858
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,133,017</u>

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 245,430
国立大学財務・経営センター債務負担金の返済による支出	△ 618,017
長期借入による収入	3,237,275
長期借入金の返済による支出	△ 97,565
小計	<u>2,276,261</u>
利息の支払額	△ 318,731
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,957,530</u>

IV 資金増加額 562,996

V 資金期首残高 2,094,356

VI 資金期末残高 2,657,352

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期末処分利益		242,484,200
	当期総利益	242,484,200	
II	積立金振替額		0
	教育研究診療環境整備積立金	0	
III	利益処分額		
	積立金		<u>242,484,200</u>

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

(単位：千円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	22,425,480	
一般管理費	651,248	
財務費用	317,005	
臨時損失	17,277	23,411,011

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 515,576	
入学料収益	△ 66,411	
検定料収益	△ 32,774	
附属病院収益	△ 15,011,041	
受託研究等収益	△ 603,591	
受託事業等収益	△ 21,868	
寄附金収益	△ 394,460	
資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	△ 6,180	
資産見返寄附金戻入	△ 54,247	
財務収益	△ 22,980	
雑益	△ 118,979	
臨時利益	△ 20,123	△ 16,868,235

業務費用合計 6,542,776

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	340,939	
損益外固定資産除却相当額	0	340,939

III 引当外賞与増加見積額

△ 32,027

IV 引当外退職給付増加見積額

2,660

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	267	
政府出資の機会費用	220,746	221,013

VI 国立大学法人等業務実施コスト

7,075,361

注 記 事 項

(重要な会計方針)

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成21年7月28日改訂）」及び「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針（文部科学省 日本公認会計士協会 平成22年3月24日最終改訂）を適用している。

1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準
期間進行基準を採用している。

なお、退職一時金等については費用進行基準を採用している。また、特別教育研究経費及び特殊要因経費については事業の性質に応じて業務達成基準また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採用している。なお、研究期間に定めがある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。主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	6～50年
構築物	8～46年
工具器具備品	4～15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. 引当金の計上基準

- (1) 徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

- (2) 賞与引当金

運営費交付金により財源措置がなされない教職員への賞与の支給に充てるため、支給対象期間に応じた支給見込額を計上している。

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、基準第84第2項に基づき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。

- (3) 退職給付引当金

運営費交付金により財源措置がなされない教職員への退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額の100%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、基準第85第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の期末要支給額に基づく当期増加額を計上している。

4. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 満期保有目的債券

償却原価法（定額法）

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) たな卸資産（貯蔵品）

最終仕入原価法

- (2) 医薬品及び診療材料

移動平均法による低価法

ただし、医薬品及び診療材料については、当分の間、評価方法は最終仕入原価法による。

6. 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
近隣の地代や賃借料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
10年利付政府保証債の平成22年3月末利回りを参考に1.395%で計算している。
7. リース取引の会計処理
リース料総額が3,000千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。
8. 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式による。

(貸借対照表関係)

1. 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額	5,154,197 千円
2. 翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額	262,194 千円
3. 債務保証の総額 独立行政法人国立大学財務・経営センターの債務に対する保証	4,538,970 千円
4. 担保提供資産及び担保付債務 本学が有している土地の一部を独立行政法人国立大学財務・経営センター長期借入金の担保に供している。	
担保提供資産	
土地	5,595,016 千円
建物	10,984,408 千円
担保付債務	
長期借入金	11,683,914 千円
5. 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの	
(1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの	
附属病院に関する借入金の元金償還額の累計	4,648,485 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	5,225,700 千円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	△ 577,215 千円
(2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器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	1,036,724 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	563,483 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	90,874 千円
	<u>1,113,867 千円</u>

(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	715,582 千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	988,455 千円
当期総利益に与える影響額（差引き）	△ 272,873 千円
(2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器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	32,171 千円
	<u>△ 240,702 千円</u>
2. 運営費交付金収益（臨時利益） 国立大学法人会計基準第77第3項の規定に基づき、運営費交付金債務の残高を全額収益に振り替えた額である。	
3. 承継剰余金債務戻入（臨時利益） 「承継剰余金債務の取扱いについて」（平成22年3月30日 文部科学省高等教育局国立大学法人支援課）に基づき、承継剰余金債務の残高を全額収益に振り替えた額である。	

(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	4,957,352千円
うち定期預金	△ 2,300,000千円
資金期末残高	2,657,352千円

2. 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得	952,097千円
現物寄附による資産等の取得	20,097千円

(国立大学法人等業務実施コスト計算書関係)

引当外退職給付増加見積額には、国からの出向職員に係るものが含まれている。

(金融商品関係)

(追加情報)

「金融商品に関する会計基準」及び「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準」の適用について(文部科学省高等教育局国立大学法人支援課 事務連絡 平成22年4月27日)に留意し、当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用している。

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、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については国立大学財務・経営センターからの借入に限定している。

資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき、公債のみを保有しており株式等は保有していない。また、未収附属病院収入は、債権管理細則に沿ってリスク管理を行っている。

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の使途は附属病院の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施している。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1) 投資有価証券及び有価証券 満期保有目的の債券	1,008,234	1,022,273	14,038
(2) 現金及び預金	4,957,352	4,957,352	-
(3) 未収附属病院収入 徴収不能引当金(*2)	3,630,213 △ 82,733		
	3,547,479	3,547,479	-
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金	(4,538,970)	(4,799,400)	(260,430)
(5) 長期借入金	(11,683,914)	(11,355,113)	(△ 328,800)
(6) 未払金	(4,401,845)	(4,401,845)	-

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示している。

(*2) 未収附属病院収入に個別に計上している徴収不能引当金を控除している。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、取引金融機関から提示された価格による。

(2) 現金及び預金、並びに(3)未収附属病院収入

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額による。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、並びに(5)長期借入金

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

(6) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額による。

(重要な債務負担行為)

事業名	契約額	うち翌期以降支払金額
1. 医学部附属病院 中央診療棟・外来棟 改修工事	3,480,225千円	3,183,125千円

(重要な後発事象)

該当事項なし

(表示方法)

財務諸表は、千円未満を切り捨てて表示しているため、合計額と一致しないことがある。

ただし、利益の処分に関する書類(案)は、円単位で表示している。

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

(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	
					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	8,028,236	685,124	-	8,713,360	3,405,232	304,187	-	-	5,308,128	
	構築物	557,418	40,638	-	598,056	309,179	23,382	-	-	288,877	
	工具器具備品	158,200	48,955	1,697	205,458	110,640	13,369	-	-	94,817	
	図書	2,220	2	-	2,222			-	-	2,222	
	船舶	4,880	-	-	4,880	4,879	-	-	-	0	
	計	8,750,955	774,720	1,697	9,523,978	3,829,932	340,939	-	-	5,694,046	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	12,054,592	2,672,722	-	14,727,315	3,220,443	605,607	-	-	11,506,871	
	構築物	463,637	31,477	-	495,115	256,239	23,011	-	-	238,875	
	工具器具備品	9,512,102	3,881,306	428,976	12,964,432	6,689,519	1,265,593	-	-	6,274,913	
	図書	1,482,472	16,127	-	1,498,600			-	-	1,498,600	
	船舶	1,153	-	-	1,153	591	230	-	-	562	
	車両運搬具	26,766	-	-	26,766	23,616	3,150	-	-	3,150	
	計	23,540,726	6,601,634	428,976	29,713,385	10,190,410	1,897,593	-	-	19,522,974	
非償却資産	土地	10,162,870	-	-	10,162,870			-	-	10,162,870	
	美術品・收藏品	9,806	-	-	9,806			-	-	9,806	
	建設仮勘定	743,405	129,280	743,405	129,280			-	-	129,280	
	計	10,916,081	129,280	743,405	10,301,956			-	-	10,301,956	
有形固定資産計	土地	10,162,870	-	-	10,162,870			-	-	10,162,870	
	建物	20,082,829	3,357,847	-	23,440,676	6,625,676	909,795	-	-	16,815,000	
	構築物	1,021,056	72,115	-	1,093,172	565,418	46,394	-	-	527,753	
	工具器具備品	9,670,302	3,930,262	430,673	13,169,891	6,800,160	1,278,962	-	-	6,369,731	
	図書	1,484,692	16,130	-	1,500,823			-	-	1,500,823	
	美術品・收藏品	9,806	-	-	9,806			-	-	9,806	
	船舶	6,033	-	-	6,033	5,471	230	-	-	562	
	車両運搬具	26,766	-	-	26,766	23,616	3,150	-	-	3,150	
	建設仮勘定	743,405	129,280	743,405	129,280			-	-	129,280	
計	43,207,763	7,505,636	1,174,079	49,539,320	14,020,343	2,238,532	-	-	35,518,977		
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	2,432	3,626	-	6,058	1,003	568	-	-	5,055	
	ソフトウェア	46,734	-	-	46,734	36,473	6,802	-	-	10,260	
	特許権仮勘定	8,795	8,654	3,626	13,823			-	-	13,823	
	その他の無形固定資産	1,440	-	-	1,440			-	-	1,440	
	計	59,402	12,280	3,626	68,056	37,477	7,370	-	-	30,578	
投資その他資産	投資有価証券	800,052	208,772	201,095	807,728			-	-	807,728	
	計	800,052	208,772	201,095	807,728			-	-	807,728	

(注) 建物及び工具器具備品のうち、主な当期増加額の内訳は以下のとおりである。

建物	工具器具備品
特定償却資産	特定償却資産以外
中央診療棟（新営）	高精度放射線治療システム
A・B病棟等改修	再開発（中央診療棟）設備（財投）
基幹・環境整備（電気設備改修等）	病院情報ネットワークシステム（リース）
中央診療棟・外来棟改修	循環動態解析・治療支援用X線CTシステム（財投）
基礎研究棟・一般教養棟耐震改修	手術部画像配信システム（リース）
	滅菌及び器材物品保管管理支援システム
特定償却資産以外	
中央診療棟（新営）	
A・B病棟等改修	
基幹・環境整備（電気設備改修等）	
中央診療棟・外来棟改修	
基礎研究棟・一般教養棟耐震改修	

(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		
医薬品	144,244	3,175,396	-	3,143,822	-	175,818	
診療材料	136,445	2,575,710	-	2,566,192	-	145,963	
貯蔵品	13,434	162,642	-	162,438	-	13,637	
合 計	294,124	5,913,749	-	5,872,454	-	335,419	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面 積	構 造	機 会 費 用 の 金 額	摘 要
土 地	ヨット艇庫敷 地	大津市鏡ヶ浜 106番地先	(㎡) 258.8	-	(千円) 267	
合 計					267	

(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
政府保証第800回公営企業債券	100,901	100,000	100,201	-	
大阪府公募公債(5年)第20回	100,666	100,000	100,303	-	
計	201,567	200,000	200,505	-	
貸借対照 表計上額			200,505		

(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
第25回大阪府公募公債(5年)	199,420	200,000	199,806	-	
北海道平成19年度第13回公募公債	200,094	200,000	200,053	-	
第20回大阪府公債(5年)	199,242	200,000	199,421	-	
第24回共同発行市場公募地方債	208,772	200,000	208,446	-	
計	807,528	800,000	807,728	-	
貸借対照 表計上額			807,728		

(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 (うち一年以内 返済予定額)	平均利率(%)	返 済 期 限	摘 要
国立大学財務・経営セ ンター借入金	8,544,204	3,237,275	97,565	11,683,914 (231,233)	1.42	平成47年3月20 日	
計	8,544,204	3,237,275	97,565	11,683,914 (231,233)			

(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	245,800	238,470	245,800	-	238,470	
合 計	245,800	238,470	245,800	-	238,470	

(6)－2 貸付金等に対する徴収不能引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			徴収不能引当金の残高			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	
未収附属病院収入	2,958,200	672,012	3,630,213	63,305	19,427	82,733	(注)
合 計	2,958,200	672,012	3,630,213	63,305	19,427	82,733	

(注) 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(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	54,252	29,124	8,525	74,851	
退職一時金に係る債務	54,252	29,124	8,525	74,851	
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	54,252	29,124	8,525	74,851	

(7) 保証債務の明細

(単位:千円)

区分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益 金額
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	5,156,987	-	-	-	618,017	1	4,538,970	-

(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	14,099,849	-	-	14,099,849	
	計	14,099,849	-	-	14,099,849	
資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金					
	施 設 費	1,158,523 (95,977)	1,430,834 (17,268)	-	2,589,358 (113,246)	建物等の取得による増
	補 助 金 等	1,582,596	-	-	1,582,596	
	目 的 積 立 金	320,361	417,260	-	737,622	建物等の取得による増
	無 償 譲 与	1,846,364	-	1,697	1,844,666	国から承継を受けた資産を除却したことによる減
	計	4,907,846	1,848,094	1,697	6,754,242	
	損益外減価償却累計額	△ 3,490,690	△ 340,939	△ 1,697	△ 3,829,932	特定償却資産を除却したことによるもの減
差 引 計	1,417,155	1,507,154	0	2,924,310		

(注) ()は国立大学財務・経営センターからの受入相当額を内数として記載している。

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9) - 1 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
準用通則法第44条第1項積立金	833,959	-	-	833,959	
教育研究診療環境整備積立金	361,361	338,585	699,947	-	当期増加額は、前期の利益処分による。 当期減少額は、(9) - 2 参照
合 計	1,195,320	338,585	699,947	833,959	

(9) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究診療環境整備積立金	教育・研究等環境整備のための費用の発生 44,525千円 診療環境整備のための費用の発生 238,161千円
	計	282,686
その他	教育研究診療環境整備積立金	教育・研究等環境整備のための資産購入分 95,176千円 診療環境整備のための資産購入分 322,083千円
	計	417,260

(注) その他は資産の購入により資本剰余金へ振替を行ったものである。

(10) 業務費及び一般管理費の明細

教育経費						(単位:千円)	
	消耗品		費		86,961		
	備品		費		51,510		
	印刷製本		費		12,760		
	水道光熱		費		98,103		
	旅費交通		費		24,703		
	通信運搬		費		6,048		
	修繕		費		45,544		
	保守		費		12,411		
	行事		費		5,773		
	報酬・委託・手数料		料		17,842		
	委託		費		80,236		
	奨学		費		38,063		
	減価償却		費		53,726		
	その他の教育経費		費		19,337		553,021
研究経費							
	消耗品		費		274,021		
	備品		費		65,423		
	印刷製本		費		14,682		
	水道光熱		費		135,734		
	旅費交通		費		61,652		
	修繕		費		59,441		
	保守		費		17,511		
	諸会		費		12,242		
	報酬・委託・手数料		料		13,991		
	委託		費		57,055		
	減価償却		費		179,776		
	その他の研究経費		費		22,397		913,929
診療経費							
	材料費						
	医薬品		費	3,143,822			
	診療材料		費	2,566,192			
	医療消耗器具備品		費	105,594			
	給食用材料		費	129,403		5,945,013	
	委託費						
	医事委託		費	246,254			
	その他の委託		費	603,518		849,773	
	設備関係費						
	減価償却		費	1,509,440			
	機器賃借		料	454,503			
	機器保守		費	109,049			
	その他の設備関係		費	19		2,073,012	
	研修費						2,788
経費							
	消耗品		費	305,556			
	水道光熱		費	296,432			
	修繕		費	384,754			
	その他の経費		費	290,826		1,277,570	10,148,157
教育研究							
	支援経費						
	消耗品		費	66,633			
	水道光熱		費	16,270			
	通信運搬		費	2,287			
	修繕		費	2,006			
	保守		費	2,168			
	委託		費	3,679			
	減価償却		費	74,897			
	その他の教育研究支援経費		費	4,867			172,810

受託研究費								489,820
受託事業費								20,892
役員人件費								
							報酬	66,012
							賞与	23,598
							法定福利	7,594
教員人件費								97,205
常勤教員給与								
							給与	2,036,800
							賞与	578,360
							賞与引当金繰入	2,445
							退職給付費用	119,110
							法定福利	300,745
								3,037,461
非常勤教員給与								
							給与	85,552
							賞与	2,620
							退職給付費用	158
							法定福利	1,471
								89,803
職員人件費								3,127,265
常勤職員給与								
							給与	3,382,477
							賞与	667,147
							賞与引当金繰入	223,576
							退職給付費用	277,804
							法定福利	492,664
								5,043,670
非常勤職員給与								
							給与	1,581,000
							賞与	47,197
							賞与引当金繰入	11,618
							退職給付費用	20,454
							法定福利	198,437
								1,858,707
一般管理費								6,902,377
							消耗品費	84,471
							備品費	9,030
							印刷製本費	14,116
							水道光熱費	12,792
							旅費交通費	12,143
							修繕費	46,876
							保守費	22,103
							損害保険料	36,083
							諸会費	7,008
							報酬・委託・手数料	15,589
							委託費	274,762
							租税公課	9,582
							減価償却費	60,070
							その他の一般管理費	46,616
								651,248

(注) 「常勤教員(職員)」とは、本学が雇用している常勤教職員のうち受託研究費等により雇用する者を除いた教職員のことであり、「非常勤教員(職員)」とは、常勤教職員および受託研究費等により雇用されている者ならびに派遣契約職員を除いた教職員のことである。

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11) - 1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金当額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金	資産見返	返還交付金	その他	
平成16年度	23,001	-	23,001	-	-	23,001	-
平成17年度	150,751	-	150,751	-	-	150,751	-
平成18年度	204,683	-	204,683	-	-	204,683	-
平成19年度	85,417	-	85,417	-	-	85,417	-
平成20年度	3,178	-	3,178	-	-	3,178	-
平成21年度	-	5,768,733	5,338,506	430,226	-	5,768,733	-
合計	467,032	5,768,733	5,805,539	430,226	-	6,235,765	-

(注) 当期振替額の運営費交付金収益には、国立大学法人会計基準注解<注50>第3項の規定に基づき、臨時利益に計上した金額393,725千円が含まれている。

(11) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	16年度交付分	17年度交付分	18年度交付分	19年度交付分	20年度交付分	21年度交付分	合計
期間進行基準	-	-	-	-	-	4,898,848	4,898,848
業務達成基準	-	-	-	-	-	49,199	49,199
費用進行基準	18,500	56,360	360	-	-	388,545	463,766
会計基準第77第3項による振替額(注)	4,501	94,391	204,323	85,417	3,178	1,914	393,725
合計	23,001	150,751	204,683	85,417	3,178	5,338,506	5,805,539

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

(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	
(医病) A・B病棟等改修	72,225	-	61,072	11,152	施設整備費補助金
(医病) 中央診療棟	76,207	-	73,856	2,350	〃
(医病) 中央診療棟・外来棟改修	64,199	41,120	21,039	2,039	〃
(医病) 基幹・環境整備(電気設備改修等)	59,746	-	48,864	10,882	〃
(瀬田月輪) 耐震対策事業Ⅱ(一般教養棟等)	349,455	-	318,803	30,651	〃
(瀬田月輪) 太陽光発電設備(図書館)	46,557	-	45,419	1,137	〃
高精度放射線治療システム	774,000	-	739,036	34,963	〃
営繕事業	31,000	-	17,268	13,731	施設費交付事業費
合計	1,473,390	41,120	1,325,360	106,909	

(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	資産見返等補助金	資本剰余金	長期預り金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	337,220	-	198,261	-	-	138,958	
国立大学法人設備整備費補助金	191,766	-	139,154	-	-	52,611	
感染症予防事業費等国庫負担(補助)金	10,971	-	-	-	-	10,971	
科学技術総合推進費補助金	3,900	-	-	-	-	3,900	
合 計	543,857	-	337,416	-	-	206,441	

(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	(87,771)	(6)	(-)	(-)
	非 常 勤	87,771	6	-	-
	計	(87,771)	(6)	(-)	(-)
		89,611	7	-	-
教 職 員	常 勤	(5,819,737)	(851)	(366,382)	(67)
	非 常 勤	6,895,757	1,091	392,375	79
	計	(5,819,737)	(851)	(366,382)	(67)
		8,626,056	1,754	412,830	343
合 計	常 勤	(5,907,508)	(857)	(366,382)	(67)
	非 常 勤	6,983,528	1,097	392,375	79
	計	(5,907,508)	(857)	(366,382)	(67)
		8,715,667	1,761	412,830	343

(注)

- 役員に対する報酬等については、「国立大学法人滋賀医科大学役員給与規程」等に定められた支給基準等に基づき支給している。
教職員に対する給与及び退職手当については、「国立大学法人滋賀医科大学教職員給与規程」及び「国立大学法人滋賀医科大学教職員退職手当規程」に基づき支給している。
- 支給人員については、年間平均支給人員による。
- 「常勤教職員」とは、本学が雇用している常勤教職員のうち受託研究費等により雇用する者を除いた教職員のことであり、「非常勤教職員」とは、常勤教職員および受託研究費等により雇用されている者ならびに派遣契約職員を除いた教職員のことであり、
- 上段()書きは、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者について(平成16年6月3日付け16文科人第84号)」における「退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員」に対する支給額であり、内数である。
- 法定福利費(社会保険料等事業主負担分)を除く。

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附 属 病 院	そ の 他	小 計	法 人 共 通	合 計
業務費用					
業務費	17,484,078	4,941,402	22,425,480	-	22,425,480
教育経費	59,819	493,202	553,021	-	553,021
研究経費	93,509	820,419	913,929	-	913,929
診療経費	10,148,157	-	10,148,157	-	10,148,157
教育研究支援経費	-	172,810	172,810	-	172,810
受託研究費	80,414	409,406	489,820	-	489,820
受託事業費	8,849	12,043	20,892	-	20,892
人件費	7,093,328	3,033,519	10,126,848	-	10,126,848
一般管理費	270,931	380,316	651,248	-	651,248
財務費用	313,909	3,095	317,005	-	317,005
小 計	18,068,920	5,324,813	23,393,733	-	23,393,733
業務収益					
運営費交付金収益	2,109,481	3,302,332	5,411,813	-	5,411,813
学生納付金収益	-	614,762	614,762	-	614,762
附属病院収益	15,011,041	-	15,011,041	-	15,011,041
受託研究等収益	116,474	487,116	603,591	-	603,591
受託事業等収益	9,319	12,549	21,868	-	21,868
寄附金収益	17,836	376,623	394,460	-	394,460
補助金等収益	106,108	100,332	206,441	-	206,441
施設費収益	61,388	45,520	106,909	-	106,909
財務収益	139	22,840	22,980	-	22,980
雑益	8,500	176,893	185,393	-	185,393
その他	148,291	195,337	343,629	-	343,629
小 計	17,588,583	5,334,308	22,922,892	-	22,922,892
業務損益	△ 480,336	9,494	△ 470,841	-	△ 470,841
土地	3,143,687	7,019,183	10,162,870	-	10,162,870
建物	11,543,329	5,271,670	16,815,000	-	16,815,000
構築物	185,424	342,328	527,753	-	527,753
工具器具備品	5,208,863	1,160,867	6,369,731	-	6,369,731
その他の固定資産	141,627	1,532,574	1,674,201	807,728	2,481,930
流動資産	3,887,850	61,543	3,949,393	5,157,858	9,107,252
帰属資産	24,110,782	15,388,167	39,498,950	5,965,587	45,464,537

(注)

1. セグメントの区分方法

本学の業務に応じてセグメントを附属病院とその他に区分し、各セグメントに配賦しない資産は「法人共通」に計上している。

2. 法人共通の帰属資産には、附属病院に配賦しなかった主な資産（現金及び預金4,957,352千円、有価証券200,505千円、投資有価証券807,728千円）が含まれる。

3. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、附属病院238,161千円、その他44,525千円が発生している。

4. 各セグメントにおける損益外減価償却相当額、引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は以下のとおりである。

区 分	附 属 病 院	そ の 他	小 計	法 人 共 通	合 計
損益外減価償却相当額	41,621	299,318	340,939	-	340,939
引当外賞与増加見積額	△ 4,235	△ 27,792	△ 32,027	-	△ 32,027
引当外退職給付増加見積額	△ 28,818	31,479	2,660	-	2,660

5. 附属病院における運営費交付金収益は、附属病院に関する国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合と比べ、10,638千円の差異がある。これは、学内予算により全学経費として179,245千円を国の予算措置額から控除したこと、人件費を勤務の実態に応じて配分する取扱いから、附属病院帰属教員の医学部勤務に伴う人件費相当額322,031千円を「その他」に計上するとともに、医学部帰属教員の附属病院勤務に伴う人件費相当額511,914千円を「附属病院」に計上したことによる。

(15) 寄附金の明細

区 分	当 期 受 入 額	件 数	摘 要	
	(千円)	(件)	(千円)	(件)
附 属 病 院	33,142	80	うち、現物寄附	916 5
そ の 他	523,754	1,153	うち、現物寄附	19,181 456
合 計	556,897	1,233	うち、現物寄附	20,097 461

(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
附 属 病 院	41,176	175,143	114,368	101,952
そ の 他	34,703	459,872	443,602	50,973
合 計	75,880	635,016	557,970	152,925

(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
附 属 病 院	-	3,100	2,106	993
そ の 他	9,115	38,921	43,514	4,523
合 計	9,115	42,021	45,620	5,517

(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
附 属 病 院	-	9,319	9,319	-
そ の 他	-	12,549	12,549	-
合 計	-	21,868	21,868	-

(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
特定領域研究	(20,210) -	4	文部科学省
新学術領域研究	(1,000) 300	2	〃
基盤研究(A)	(13,300) 6,000	10	〃
基盤研究(B)	(44,925) 13,477	21	〃
基盤研究(C)	(52,476) 15,937	52	〃
挑戦的萌芽研究	(7,000) -	6	〃
若手研究(B)	(31,529) 9,668	24	〃
若手研究(スタートアップ)	(4,670) 1,530	5	〃
特別研究員奨励費	(4,100) -	5	〃
がん研究助成金	(2,900) -	2	厚生労働省
厚生労働科学 研究費補助金	(83,950) 19,500	37	〃
合 計	(266,062) 66,414	168	

(注)

1. 上段()書きは、直接経費相当額であり、下段は間接経費相当額である。
また、他大学の研究分担者に送金する分担金相当額は除き、当該大学に帰属する研究分担者が受領する分担金相当額を含む。
2. 摘要は、交付元である。

(20) その他の主な資産、負債の明細

① 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額
現 金	6,951
預 金	
普通預金	2,650,401
定期預金	2,300,000
計	4,950,401
合 計	4,957,352

② 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額
(株) たけびし	747,600
(株) 増田医科器械	276,721
大崎設備工業(株)	237,314
三陽建設(株)	194,084
(株) ダテ・メディカルサービス	186,498
アルフレッサ(株)	153,558
(株) メディセオ	128,852
住友電設(株)	106,133
(株) 三笑堂	104,235
その他	2,266,845
合 計	4,401,845

③ 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	当期増加額	当期減少額	期末残高 (うち一年以内返済 予定額)	利率(%)	返済期限	摘 要
国立大学財務・経営センター債務負担金	5,156,987	-	618,017	4,538,970 (549,052)	0.50～ 6.60	平成39年9 月29日	