

平成23年度

# 財 務 諸 表

第8期（平成23年4月1日～平成24年3月31日）

国立大学法人山口大学

# 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      | 5  |
| 利益の処分に関する書類（案）    | 6  |
| 国立大学法人等業務実施コスト計算書 | 7  |
| 重要な会計方針           | 8  |
| 注記事項              | 10 |
| 附属明細書             | 別紙 |

## 貸借対照表

(平成24年 3月31日)

(単位：円)

|             |                        |                              |
|-------------|------------------------|------------------------------|
| 資産の部        |                        |                              |
| I. 固定資産     |                        |                              |
| 1. 有形固定資産   |                        |                              |
| 土地          | 18,103,000,000         |                              |
| 減損損失累計額     | <u>△7,137,000</u>      | 18,095,863,000               |
| 建物          | 31,468,879,213         |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△10,600,272,346</u> | 20,868,606,867               |
| 構築物         | 2,667,991,525          |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△1,006,150,694</u>  | 1,661,840,831                |
| 機械装置        | 35,695,299             |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△7,915,994</u>      | 27,779,305                   |
| 工具器具備品      | 22,240,000,932         |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△14,307,669,470</u> | 7,932,331,462                |
| 図書          |                        | 7,699,773,878                |
| 美術品・收藏品     |                        | 83,873,166                   |
| 船舶          | 9,102,050              |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△6,302,068</u>      | 2,799,982                    |
| 車両運搬具       | 56,268,889             |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△32,087,542</u>     | 24,181,347                   |
| 建設仮勘定       |                        | 7,683,270                    |
| 有形固定資産合計    |                        | 56,404,733,108               |
| 2. 無形固定資産   |                        |                              |
| 特許権         |                        | 3,544,722                    |
| ソフトウェア      |                        | 69,906,673                   |
| 特許権仮勘定      |                        | 115,130,290                  |
| その他無形固定資産   |                        | 663,000                      |
| 無形固定資産合計    |                        | 189,244,685                  |
| 3. 投資その他の資産 |                        |                              |
| 長期貸付金       |                        | 18,050,000                   |
| 破産更生債権等     | 53,414,263             |                              |
| 徴収不能引当金     | <u>△53,414,263</u>     | 0                            |
| 長期前払費用      |                        | 164,233                      |
| 差入保証金       |                        | 1,546,249                    |
| その他の資産      |                        | 520,650                      |
| 投資その他資産合計   |                        | 20,281,132                   |
| 固定資産合計      |                        | <u>56,614,258,925</u>        |
| II. 流動資産    |                        |                              |
| 現金及び預金      |                        | 8,751,136,319                |
| 未収学生納付金収入   |                        | 33,974,200                   |
| 未収附属病院収入    | 3,756,823,540          |                              |
| 徴収不能引当金     | <u>△36,303,866</u>     | 3,720,519,674                |
| その他未収入金     | 963,310,114            |                              |
| 徴収不能引当金     | <u>△1,152,974</u>      | 962,157,140                  |
| 有価証券        |                        | 500,000,000                  |
| たな卸資産       |                        | 30,821,832                   |
| 医薬品及び診療材料   |                        | 375,859,309                  |
| 前払費用        |                        | 5,923,891                    |
| 未収収益        |                        | 3,929,105                    |
| その他流動資産     |                        | 38,778,007                   |
| 流動資産合計      |                        | <u>14,423,099,477</u>        |
| 資産合計        |                        | <u><u>71,037,358,402</u></u> |

## 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     | 3,563,646,862 |                |
| 資産見返補助金等        | 1,826,706,920 |                |
| 資産見返寄附金         | 1,006,622,581 |                |
| 資産見返物品受贈額       | 7,106,030,077 |                |
| 建設仮勘定見返運営費交付金   | 7,683,270     |                |
| 特許権仮勘定見返運営費交付金等 | 11,118,617    |                |
| 特許権仮勘定見返寄附金     | 516,722       |                |
| 特許権仮勘定見返補助金     | 315,000       | 13,522,640,049 |

|                    |  |               |
|--------------------|--|---------------|
| 国立大学財務・経営センター債務負担金 |  | 5,511,532,263 |
| 長期借入金              |  | 3,114,204,833 |
| 退職給付引当金            |  | 105,277,995   |
| 資産除去債務             |  | 24,596,078    |
| 長期未払金              |  | 807,140,985   |

|        |  |                       |
|--------|--|-----------------------|
| 固定負債合計 |  | <u>23,085,392,203</u> |
|--------|--|-----------------------|

## II. 流動負債

|                            |               |  |
|----------------------------|---------------|--|
| 運営費交付金債務                   | 957,543,824   |  |
| 寄附金債務                      | 2,857,179,548 |  |
| 前受受託研究費等                   | 149,315,992   |  |
| 前受受託事業費等                   | 4,221,054     |  |
| 前受金                        | 4,753,180     |  |
| 預り金                        | 528,463,718   |  |
| 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 | 1,186,152,799 |  |
| 一年以内返済予定長期借入金              | 193,784,657   |  |
| 未払金                        | 6,873,312,960 |  |
| 未払費用                       | 36,513,697    |  |
| 未払消費税等                     | 2,743,000     |  |
| 賞与引当金                      | 23,661,625    |  |

|        |  |                       |
|--------|--|-----------------------|
| 流動負債合計 |  | <u>12,817,646,054</u> |
|--------|--|-----------------------|

|      |  |                       |
|------|--|-----------------------|
| 負債合計 |  | <u>35,903,038,257</u> |
|------|--|-----------------------|

## 純資産の部

## I. 資本金

|       |                |                       |
|-------|----------------|-----------------------|
| 政府出資金 | 16,235,508,381 |                       |
| 資本金合計 |                | <u>16,235,508,381</u> |

## II. 資本剰余金

|               |                 |                      |
|---------------|-----------------|----------------------|
| 資本剰余金         | 17,182,444,653  |                      |
| 損益外減価償却累計額(△) | △10,454,808,155 |                      |
| 損益外減損損失累計額(△) | △7,137,000      |                      |
| 損益外利息費用累計額(△) | △1,073,421      |                      |
| 資本剰余金合計       |                 | <u>6,719,426,077</u> |

## III. 利益剰余金

|              |                 |                       |
|--------------|-----------------|-----------------------|
| 前中期目標期間繰越積立金 | 8,209,279,053   |                       |
| 教育研究高度化積立金   | 297,610,132     |                       |
| 積立金          | 1,991,418,562   |                       |
| 当期末処分利益      | 1,681,077,940   |                       |
| (うち当期総利益)    | (1,681,077,940) |                       |
| 利益剰余金合計      |                 | <u>12,179,385,687</u> |

|         |  |                       |
|---------|--|-----------------------|
| 純資産合計   |  | <u>35,134,320,145</u> |
| 負債純資産合計 |  | <u>71,037,358,402</u> |

# 損 益 計 算 書

(平成23年 4月 1日 ～ 平成24年 3月31日)

(単位：円)

|                 |                      |                |                       |
|-----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| 経常費用            |                      |                |                       |
| 業務費             |                      |                |                       |
| 教育経費            |                      | 2,320,918,403  |                       |
| 研究経費            |                      | 1,495,571,736  |                       |
| 診療経費            |                      |                |                       |
| 材料費             | 7,011,470,682        |                |                       |
| 委託費             | 1,649,375,912        |                |                       |
| 設備関係費           | 1,745,684,800        |                |                       |
| 研修費             | 6,855,319            |                |                       |
| 経費              | <u>1,055,508,137</u> | 11,468,894,850 |                       |
| 教育研究支援経費        |                      | 961,297,325    |                       |
| 受託研究費           |                      | 1,110,844,572  |                       |
| 受託事業費           |                      | 182,002,492    |                       |
| 役員人件費           |                      | 178,373,252    |                       |
| 教員人件費           |                      |                |                       |
| 常勤教員給与          | 10,468,104,076       |                |                       |
| 非常勤教員給与         | <u>1,202,499,500</u> | 11,670,603,576 |                       |
| 職員人件費           |                      |                |                       |
| 常勤職員給与          | 7,611,898,173        |                |                       |
| 非常勤職員給与         | <u>1,102,382,797</u> | 8,714,280,970  | 38,102,787,176        |
| 一般管理費           |                      |                | 1,099,862,611         |
| 財務費用            |                      |                |                       |
| 支払利息            |                      | 382,906,617    |                       |
| その他財務費用         |                      | <u>448,007</u> | 383,354,624           |
| 雑損              |                      |                |                       |
| 租税公課            |                      | 2,743,000      |                       |
| その他雑損           |                      | 44,724,647     | <u>47,467,647</u>     |
|                 | 経常費用合計               |                | <u>39,633,472,058</u> |
| 経常収益            |                      |                |                       |
| 運営費交付金収益        |                      |                | 12,249,880,773        |
| 授業料収益           |                      |                | 4,949,935,345         |
| 入学金収益           |                      |                | 772,008,100           |
| 検定料収益           |                      |                | 167,822,000           |
| 附属病院収益          |                      |                | 18,568,498,223        |
| 受託研究等収益         |                      |                |                       |
| 国又は地方公共団体からのもの  | 278,226,712          |                |                       |
| 上記以外のもの         | <u>860,044,183</u>   | 1,138,270,895  |                       |
| 受託事業等収益         |                      |                |                       |
| 国又は地方公共団体からのもの  | 61,368,331           |                |                       |
| 上記以外のもの         | <u>124,098,560</u>   | 185,466,891    |                       |
| 寄附金収益           |                      |                | 638,056,354           |
| 施設費収益           |                      |                | 55,494,219            |
| 補助金等収益          |                      |                | 442,631,655           |
| 資産見返負債戻入        |                      |                |                       |
| 資産見返運営費交付金等戻入   | 662,290,342          |                |                       |
| 資産見返補助金戻入       | 312,830,652          |                |                       |
| 資産見返寄付金戻入       | 262,601,146          |                |                       |
| 資産見返物品受贈額戻入     | <u>24,324,789</u>    | 1,262,046,929  |                       |
| 財務収益            |                      |                |                       |
| 受取利息            |                      | 6,240,432      |                       |
| その他財務収益         |                      | <u>324,691</u> | 6,565,123             |
| 雑益              |                      |                |                       |
| 大学入試センター試験実施料収入 |                      | 15,170,655     |                       |

|            |        |             |                             |
|------------|--------|-------------|-----------------------------|
| 財産貸付料収入    |        | 89,110,091  |                             |
| 寄宿舎料収入     |        | 118,663,072 |                             |
| 家畜治療収入     |        | 180,748,570 |                             |
| 農場収入       |        | 4,896,033   |                             |
| 研究関連収入     |        | 281,870,411 |                             |
| その他雑益      |        | 177,950,482 | 868,409,314                 |
|            | 経常収益合計 |             | <u>41,305,085,821</u>       |
| 経常利益       |        |             | 1,671,613,763               |
| 臨時損失       |        |             |                             |
| 固定資産除却損    |        | 670,438,528 |                             |
| 医療訴訟和解金    |        | 8,541,930   |                             |
| その他臨時損失    |        | 5,556,201   |                             |
|            | 臨時損失合計 |             | <u>684,536,659</u>          |
| 臨時利益       |        |             |                             |
| 除却資産見返負債戻入 |        | 661,122,883 |                             |
| 固定資産売却益    |        | 312,749     |                             |
| その他臨時利益    |        | 32,565,204  |                             |
|            | 臨時利益合計 |             | <u>694,000,836</u>          |
| 当期純利益      |        |             | 1,681,077,940               |
| 当期総利益      |        |             | <u><u>1,681,077,940</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：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          |  | △ 13,970,692,059 |
| 人件費支出                         |  | △ 20,229,097,918 |
| その他の業務支出                      |  | △ 1,037,561,260  |
| 運営費交付金収入                      |  | 12,617,881,000   |
| 授業料収入                         |  | 5,121,833,140    |
| 入学金収入                         |  | 754,021,600      |
| 検定料収入                         |  | 167,822,000      |
| 附属病院収入                        |  | 18,421,394,618   |
| 受託研究等収入                       |  | 1,149,983,034    |
| 受託事業等収入                       |  | 204,988,952      |
| 補助金等収入                        |  | 1,339,130,322    |
| 寄附金収入                         |  | 784,800,871      |
| 預り金の純増加額                      |  | 36,651,204       |
| 預り科研費の純増加額                    |  | 27,646,721       |
| その他収入                         |  | 130,929,467      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー              |  | 5,519,731,692    |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー           |  |                  |
| 有価証券取得による支出                   |  | △ 500,000,000    |
| 定期預金等への支出                     |  | △ 7,100,000,000  |
| 定期預金等の払戻による収入                 |  | 7,100,000,000    |
| 有形固定資産及び無形固定資産取得による支出         |  | △ 4,293,037,635  |
| 有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入        |  | 312,750          |
| 施設費による収入                      |  | 452,669,470      |
| 貸付金による支出                      |  | △ 7,400,000      |
| 貸付金の回収による収入                   |  | 1,220,000        |
| 小 計                           |  | △ 4,346,235,415  |
| 利息及び配当金の受取額                   |  | 4,616,666        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー              |  | △ 4,341,618,749  |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー          |  |                  |
| 国立大学財務・経営センター債務負担金の返済支出       |  | △ 1,277,500,249  |
| 国立大学財務・経営センターからの長期借入による収入     |  | 312,900,000      |
| 国立大学財務・経営センターからの長期借入金の返済による支出 |  | △ 89,387,000     |
| 民間金融機関からの長期借入金の返済による支出        |  | △ 19,080,218     |
| リース債務償還による支出                  |  | △ 541,043,991    |
| 小 計                           |  | △ 1,614,111,458  |
| 利息の支払額                        |  | △ 387,617,595    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー              |  | △ 2,001,729,053  |
| IV 資金増加額                      |  | △ 823,616,110    |
| V 資金期首残高                      |  | 4,874,752,429    |
| VI 資金期末残高                     |  | 4,051,136,319    |

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

|    |  |                    |                      |                      |
|----|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| I  | 当期未処分利益  |                    |                      | <u>1,681,077,940</u> |
|    | 当期総利益  |                    | <u>1,681,077,940</u> |                      |
| II | 利益処分額  |                    |                      |                      |
|    | 積立金  |                    | 1,412,545,824        |                      |
|    | 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 |                    |                      |                      |
|    | 教育研究高度化積立金   | <u>268,532,116</u> | <u>268,532,116</u>   | <u>1,681,077,940</u> |



国立大学法人等業務実施コスト計算書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

|  |                 |                 |                |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>I 業務費用</b>                          |                 |                 |                |
| (1) 損益計算書上の費用                          |                 |                 |                |
| 業務費                                    | 38,102,787,176  |                 |                |
| 一般管理費                                  | 1,099,862,611   |                 |                |
| 財務費用                                   | 383,354,624     |                 |                |
| 雑損                                     | 47,467,647      |                 |                |
| 臨時損失                                   | 684,536,659     | 40,318,008,717  |                |
| (2) (控除) 自己収入等                         |                 |                 |                |
| 授業料収益                                  | △4,949,935,345  |                 |                |
| 入学金収益                                  | △772,008,100    |                 |                |
| 検定料収益                                  | △167,822,000    |                 |                |
| 附属病院収益                                 | △18,568,498,223 |                 |                |
| 受託研究等収益                                | △1,138,270,895  |                 |                |
| 受託事業等収益                                | △185,466,891    |                 |                |
| 寄附金収益                                  | △638,056,354    |                 |                |
| 財務収益                                   | △6,565,123      |                 |                |
| 資産見返運営費交付金等戻入                          | △342,383,420    |                 |                |
| 資産見返寄附金戻入                              | △262,601,146    |                 |                |
| 雑益                                     | △586,538,903    |                 |                |
| 臨時利益                                   | △33,758,083     | △27,651,904,483 |                |
| 業務費用合計                                 |                 |                 | 12,666,104,234 |
| <b>II 損益外減価償却相当額</b>                   |                 |                 |                |
|  |                 |                 | 1,223,954,365  |
| <b>III 損益外利息費用相当額</b>                  |                 |                 |                |
|  |                 |                 | △275,780       |
| <b>IV 損益外除売却差額相当額</b>                  |                 |                 |                |
|  |                 |                 | 9,075,288      |
| <b>V 引当外賞与増加見積額</b>                    |                 |                 |                |
|  |                 |                 | △14,082,169    |
| <b>VI 引当外退職給付増加見積額</b>                 |                 |                 |                |
|  |                 |                 | △189,405,239   |
| <b>VII 機会費用</b>                        |                 |                 |                |
| 国又は地方公共団体の無償又は減額された<br>使用料による貸借取引の機会費用 |                 | 6,804,000       |                |
| 政府出資の機会費用                              |                 | 214,512,262     | 221,316,262    |
| <b>VIII 国立大学法人等業務実施コスト</b>             |                 |                 |                |
|  |                 |                 | 13,916,686,961 |

## 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24年1月25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24年3月30日最終改訂）を適用しております。

### 1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

下記を除き、期間進行基準を採用しております。

|                                   |                                       |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 退職一時金に充当される運営費交付金                 | ・・・・・・・・費用進行基準                        |
| プロジェクト研究等の一部に充当される運営費交付金          | ・・・・・・・・業務達成基準                        |
| 文部科学省が指定する特別経費、特殊要因経費に充当される運営費交付金 | ・・・・・・・・文部科学省が指定する業務達成基準<br>または費用進行基準 |

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### (1)有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりあります。

|        |          |
|--------|----------|
| 建 物    | 3 ～ 50 年 |
| 構築物    | 8 ～ 60 年 |
| 工具器具備品 | 2 ～ 20 年 |

なお、国から承継した固定資産については、見積耐用年数で、受託研究等収入によって購入した固定資産については、研究期間で減価償却しております。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第84）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用（国立大学法人会計基準第89）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おります。

#### (2)無形固定資産

定額法を採用しております。

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）に基づいております。

### 3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与引当金は、翌期以降の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払いに備えるため当該教職員に対する賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

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おります。

### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき簡便法より計上しております。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見積額は、基準35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当期増加額を計上しております。

### 5. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

将来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、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して、回収不能見込額を計上しております。

### 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）を採用しております。

### 7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低価法

評価方法 主として移動平均法

なお、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っております。

### 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おります。

### 9. 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

土地、建物については、賃借料金の近隣相場を参考に計算しております。

#### (2)政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

新発10年国債の平成24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

10. 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おります。

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方法は、税込方式を採用しております。

(重要な会計方針の変更)

従来、運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準として、退職一時金については費用進行基準を、「特別経費」及び「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業務達成基準又は費用進行基準を採用しその他については期間進行基準を採用していましたが、平成23事業年度よりプロジェクト研究等の一部に充当される運営費交付金については業務達成基準を適用しております。

この変更は、業務達成基準に関する取扱要領の制定に伴い実施されるものであり、客観的に業務の達成度が把握可能なプロジェクト研究等については、その業務費支出と運営費交付金から得られる効果についての対応関係をより明確化するために行ったものであります。

この結果、従来の方法によった場合に比べ運営費交付金収益は468,284,600円減少し、経常利益、当期純利益及び当期総利益はそれぞれ同額減少しております。

## 注 記 事 項

### I. 貸借対照表関係

1. 独立行政法人国立大学財務・経営センターからの借入金2,809,405,000円に対し、土地5,736,733,789円を担保に提供しております。
2. 当事業年度末の債務保証残高は、6,697,685,062円であります。
3. 運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金見積額は、13,138,707,288円であります。
4. 運営費交付金から充当されるべき賞与引当金見積額は、1,137,550,694円であります。
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に起因するものは下記のとおりであります。

- 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    | 12,649,224,990 円 |
| 当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計 | 4,034,358,437 円  |
| 利益剰余金に与える影響額(差引き)       | 8,614,866,553 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 | 1,079,503,144 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

393,414,192 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

|                  |
|------------------|
| 105,984,406 円    |
| 10,193,768,295 円 |

### II. 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に起因するものは下記のとおりであります。
- 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    | 1,366,887,249 円 |
| 当該借入金により取得した資産の減価償却費 | 484,821,773 円   |
| 当期総利益に与える影響額(差引き)    | 882,065,476 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 | 825,173 円 |
|---|-----------|

882,890,649 円

### III. 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 | 8,751,136,319 円  |
| 定期預金   | △4,700,000,000 円 |
| 資金期末残高 | 4,051,136,319 円  |

2. 重要な非資金取引

- (1) 現物寄附の受入による資産の取得

|        |               |
|--------|---------------|
| 構築物    | 14,320,387 円  |
| 機械装置   | 800,000 円     |
| 工具器具備品 | 164,590,880 円 |
| 図書     | 8,287,560 円   |
| ソフトウェア | 1,008,750 円   |
| 合 計    | 189,007,577 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 | 134,782,198 円 |
| 合 計    | 134,782,198 円 |

IV. 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のうち、国又は地方公共団体からの出向職員に係る引当外退職給付増加見積額は、86,946,476円です。

V. 減損会計関係

該当事項はありません。

VI. 重要な債務負担行為

平成24年3月31日現在の重要な債務負担行為は以下のとおりです。

(単位：円)

| 件名                        | 契約額        | うち翌期以降支払額 |
|---------------------------|------------|-----------|
| 山口大学(吉田)植物工場実証施設新営工事(前金払) | 10,363,500 | 6,218,100 |

VII. 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、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れ及びA格以上の金融機関からの借入れに限定しております。

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条の規程に基づき、公債、社債及び株式等は保有していません。また、未収附属病院収入は、医学部附属病院未収債権取扱要項に沿ってリスク管理を行っております。

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及び寄宿舎の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

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、次のとおりであります。

(単位：円)

|                            | 貸借対照表計上額(*1)    | 時価(*1)          | 差額(*1)        |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| (1) 現金及び預金                 | 8,751,136,319   | 8,751,136,319   | —             |
| (2) 未収附属病院収入               | 3,779,195,740   | 3,725,521,567   | —             |
| 徴収不能引当金(*2)                | △ 53,674,173    |                 |               |
| (3) 有価証券                   | 500,000,000     | 500,000,000     | —             |
| (4) 国立大学財務・経営センター債務負担金(*3) | (6,697,685,062) | (7,382,814,710) | △ 685,129,648 |
| (5) 未払金(*4)                | (7,680,453,945) | (7,671,691,238) | 8,762,707     |

(\*1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(\*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おります。

(\*3) 国立大学財務・経営センター債務負担金については、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を含んでおります。

(\*4) 未払金には、長期未払金を含んでおります。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、並びに(2)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、当該帳簿価額によっております。なお、未収附属病院収入のうち貸倒懸念債権については、担保又は保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

(3) 有価証券

有価証券は譲渡性預金であり、短期で払い戻しが行われるため、その時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金

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おります。

(5) 未払金

短期間で決済されるものについては、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。前記以外のものについては、支払期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

## VIII. 賃貸等不動産に関する事項

当法人は山口市その他の地域において、賃貸収益を得ている不動産を有しておりますが、重要性が乏しいため記載を省略しております。

## IX. 資産除去債務

### 1. 資産除去債務の概要

石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去義務、「特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律」（フロン回収・破壊法）の規定に基づく空調機のフロン除去義務であります。

### 2. 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から1年～16年と見積もり、割引率は、1.194%～1.887%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

### 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 期首残高            | 27,799,222 円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | — 円          |
| 時の経過による調整額      | 196,449 円    |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 3,399,593 円  |
| その他増減額（△は減少）    | — 円          |
| 期末残高            | 24,596,078 円 |

## X. 重要な後発事象

該当事項はありません。

# 附 属 明 細 書

## 附属明細書

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに及び減損損失の明細 | 13 |
| 2. たな卸資産の明細                      | 14 |
| 3. 無償使用国有財産等の明細                  | 14 |
| 4. P F I の明細                     | 14 |
| 5. 有価証券の明細                       |    |
| 5-1 流動資産として計上された有価証券             | 15 |
| 5-2 投資その他の資産として計上された有価証券         | 15 |
| 6. 出資金の明細                        | 15 |
| 7. 長期貸付金の明細                      | 15 |
| 8. 借入金の明細                        | 15 |
| 9. 国立大学法人等債の明細                   | 15 |
| 10. 引当金の明細                       |    |
| 10-1 引当金の明細                      | 16 |
| 10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細            | 16 |
| 10-3 退職給付引当金の明細                  | 16 |
| 11. 資産除去債務の明細                    | 16 |
| 12. 保証債務の明細                      | 16 |
| 13. 資本金及び資本剰余金の明細                | 17 |
| 14. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細        |    |
| 14-1 積立金の明細                      | 17 |
| 14-2 目的積立金の取崩しの明細                | 17 |
| 15. 業務費及び一般管理費の明細                | 18 |
| 16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細        |    |
| 16-1 運営費交付金債務                    | 21 |
| 16-2 運営費交付金収益                    | 21 |
| 17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細        |    |
| 17-1 施設費の明細                      | 21 |
| 17-2 補助金等の明細                     | 21 |
| 18. 役員及び教職員の給与の明細                | 22 |
| 19. 開示すべきセグメント情報                 | 23 |
| 20. 寄附金の明細                       | 24 |
| 21. 受託研究の明細                      | 24 |
| 22. 共同研究の明細                      | 24 |
| 23. 受託事業等の明細                     | 24 |
| 24. 科学研究費補助金の明細                  | 25 |
| 25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細       |    |
| 25-1 現金及び預金                      | 26 |
| 25-2 未払金                         | 26 |
| 25-3 未収附属病院収入                    | 26 |
| 26. 関連公益法人等の明細                   | 27 |



(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第8-4 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第8-9 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：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<br>当期末残高    | 摘要                  |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|----------------|---------------------|
|                      |                |                |               |                | 当期償却額          | 当期償却額          | 当期損益内         | 当期損益外     |                |                     |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産)   | 建物             | 22,147,919,061 | 364,976,473   | 7,901,122      | 22,504,994,412 | 7,492,463,982  | 906,156,196   | —         | —              | 15,012,530,430 (注)1 |
|                      | 構築物            | 1,747,275,354  | 16,259,344    | 14,966,348     | 1,748,568,350  | 783,534,439    | 86,175,412    | —         | —              | 965,033,911         |
|                      | 機械装置           | 25,274,008     | —             | —              | 25,274,008     | 5,713,142      | 1,323,245     | —         | —              | 19,560,866          |
|                      | 工具器具備品         | 2,725,027,163  | 15,939,434    | 30,072,510     | 2,710,894,087  | 2,126,007,571  | 230,698,074   | —         | —              | 584,886,516         |
|                      | 船舶             | 7,051,000      | —             | —              | 7,051,000      | 5,495,493      | 392,194       | —         | —              | 1,555,507           |
|                      | 車両運搬具          | 16,748,991     | —             | 5,595,358      | 11,153,633     | 11,153,626     | —             | —         | —              | 7                   |
| 計                    | 26,699,295,577 | 397,175,251    | 58,535,338    | 27,007,935,490 | 10,424,368,253 | 1,224,745,121  | —             | —         | 16,583,567,237 |                     |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産以外) | 建物             | 8,306,887,587  | 656,997,214   | —              | 8,963,884,801  | 3,107,808,364  | 386,887,123   | —         | —              | 5,856,076,437 (注)1  |
|                      | 構築物            | 832,166,360    | 87,866,815    | 610,000        | 919,423,175    | 222,616,255    | 49,364,989    | —         | —              | 696,806,920         |
|                      | 機械装置           | 2,130,319      | 8,290,972     | —              | 10,421,291     | 2,202,852      | 462,250       | —         | —              | 8,218,439           |
|                      | 工具器具備品         | 17,521,311,776 | 2,315,994,501 | 308,199,432    | 19,529,106,845 | 12,181,661,899 | 2,507,890,830 | —         | —              | 7,347,444,946 (注)2  |
|                      | 図書             | 8,308,894,238  | 71,044,442    | 680,164,802    | 7,699,773,878  | —              | —             | —         | —              | 7,699,773,878       |
|                      | 船舶             | 2,051,050      | —             | —              | 2,051,050      | 806,575        | 293,300       | —         | —              | 1,244,475           |
| 車両運搬具                | 27,536,084     | 17,579,172     | —             | 45,115,256     | 20,933,916     | 3,297,185      | —             | —         | 24,181,340     |                     |
| 計                    | 35,009,977,414 | 3,157,773,116  | 988,974,234   | 37,169,776,296 | 15,536,029,861 | 2,948,195,677  | —             | —         | 21,633,746,435 |                     |
| 非償却資産                | 土地             | 18,103,000,000 | —             | —              | 18,103,000,000 | —              | —             | 7,137,000 | —              | 18,095,863,000      |
|                      | 美術品・收藏品        | 83,923,166     | —             | 50,000         | 83,873,166     | —              | —             | —         | —              | 83,873,166          |
|                      | 建設仮勘定          | 74,665,500     | 1,009,743,420 | 1,076,725,650  | 7,683,270      | —              | —             | —         | —              | 7,683,270           |
|                      | 計              | 18,261,588,666 | 1,009,743,420 | 1,076,775,650  | 18,194,556,436 | —              | —             | 7,137,000 | —              | 18,187,419,436      |
| 有形固定資産<br>合計         | 土地             | 18,103,000,000 | —             | —              | 18,103,000,000 | —              | —             | 7,137,000 | —              | 18,095,863,000      |
|                      | 建物             | 30,454,806,648 | 1,021,973,687 | 7,901,122      | 31,468,879,213 | 10,600,272,346 | 1,293,043,319 | —         | —              | 20,868,606,867      |
|                      | 構築物            | 2,579,441,714  | 104,126,159   | 15,576,348     | 2,667,991,525  | 1,006,150,694  | 135,540,401   | —         | —              | 1,661,840,831       |
|                      | 機械装置           | 27,404,327     | 8,290,972     | —              | 35,695,299     | 7,915,994      | 1,785,495     | —         | —              | 27,779,305          |
|                      | 工具器具備品         | 20,246,338,939 | 2,331,933,935 | 338,271,942    | 22,240,000,932 | 14,307,669,470 | 2,738,588,904 | —         | —              | 7,932,331,462       |
|                      | 図書             | 8,308,894,238  | 71,044,442    | 680,164,802    | 7,699,773,878  | —              | —             | —         | —              | 7,699,773,878       |
|                      | 美術品・收藏品        | 83,923,166     | —             | 50,000         | 83,873,166     | —              | —             | —         | —              | 83,873,166          |
|                      | 船舶             | 9,102,050      | —             | —              | 9,102,050      | 6,302,068      | 685,494       | —         | —              | 2,799,982           |
|                      | 車両運搬具          | 44,285,075     | 17,579,172    | 5,595,358      | 56,268,889     | 32,087,542     | 3,297,185     | —         | —              | 24,181,347          |
|                      | 建設仮勘定          | 74,665,500     | 1,009,743,420 | 1,076,725,650  | 7,683,270      | —              | —             | —         | —              | 7,683,270           |
| 計                    | 79,931,861,657 | 4,564,691,787  | 2,124,285,222 | 82,372,268,222 | 25,960,398,114 | 4,172,940,798  | 7,137,000     | —         | 56,404,733,108 |                     |
| 無形固定資産<br>(特定償却資産)   | ソフトウェア         | 37,353,798     | —             | 4,969,838      | 32,383,960     | 30,439,902     | 672,924       | —         | —              | 1,944,058           |
|                      | 計              | 37,353,798     | —             | 4,969,838      | 32,383,960     | 30,439,902     | 672,924       | —         | —              | 1,944,058           |
| 無形固定資産<br>(特定償却資産以外) | 特許権            | 4,514,155      | 1,219,425     | —              | 5,733,580      | 2,188,858      | 672,728       | —         | —              | 3,544,722           |
|                      | ソフトウェア         | 309,957,788    | 21,763,312    | 13,202,872     | 318,518,228    | 250,555,613    | 34,899,837    | —         | —              | 67,962,615          |
|                      | 特許仮勘定          | 110,614,956    | 49,439,319    | 44,923,985     | 115,130,290    | —              | —             | —         | —              | 115,130,290         |
|                      | その他無形固定資産      | 663,000        | —             | —              | 663,000        | —              | —             | —         | —              | 663,000             |
| 計                    | 425,749,899    | 72,422,056     | 58,126,857    | 440,045,098    | 252,744,471    | 35,572,565     | —             | —         | 187,300,627    |                     |
| 無形固定資産<br>合計         | 特許権            | 4,514,155      | 1,219,425     | —              | 5,733,580      | 2,188,858      | 672,728       | —         | —              | 3,544,722           |
|                      | ソフトウェア         | 347,311,586    | 21,763,312    | 18,172,710     | 350,902,188    | 280,995,515    | 35,572,761    | —         | —              | 69,906,673          |
|                      | 特許仮勘定          | 110,614,956    | 49,439,319    | 44,923,985     | 115,130,290    | —              | —             | —         | —              | 115,130,290         |
|                      | その他無形固定資産      | 663,000        | —             | —              | 663,000        | —              | —             | —         | —              | 663,000             |
|                      | 計              | 463,103,697    | 72,422,056    | 63,096,695     | 472,429,058    | 283,184,373    | 36,245,489    | —         | —              | 189,244,685         |
| その他の資産               | 長期貸付金          | 11,870,000     | 7,400,000     | 1,220,000      | 18,050,000     | —              | —             | —         | —              | 18,050,000          |
|                      | 破産更生債権等        | 48,439,796     | 6,857,408     | 1,882,941      | 53,414,263     | —              | —             | —         | —              | 53,414,263          |
|                      | 徴収不能引当金        | △48,439,796    | △6,857,408    | △1,882,941     | △53,414,263    | —              | —             | —         | —              | △53,414,263         |
|                      | 長期前払費用         | 121,963        | 152,696       | 110,426        | 164,233        | —              | —             | —         | —              | 164,233             |
|                      | 差入保証金          | 3,727,249      | 15,000        | 2,196,000      | 1,546,249      | —              | —             | —         | —              | 1,546,249           |
|                      | その他の資産         | 1,279,735      | 1,104,677     | 1,863,762      | 520,650        | —              | —             | —         | —              | 520,650             |
| 計                    | 16,998,947     | 8,672,373      | 5,390,188     | 20,281,132     | —              | —              | —             | —         | 20,281,132     |                     |

(注)

1. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| (小串) 地域医療研修センター新営工事       | 432,576,060 円 |
| (吉田) 特別高圧受変電設備新営工事        | 351,886,611 円 |
| (小串) 第1病棟4階(周産母子センター)改修工事 | 69,354,810 円  |

2. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

|                |               |
|----------------|---------------|
| 脳血管撮影システム      | 266,700,000 円 |
| リハビリ双方向性実習システム | 68,565,000 円  |
| 全自動高速型細胞分離装置   | 60,375,000 円  |

## (2) たな卸資産の明細

(単位：円)

| 種 類     | 期首残高        | 当 期 増 加 額      |       | 当 期 減 少 額     |       | 期末残高        | 摘 要 |
|---------|-------------|----------------|-------|---------------|-------|-------------|-----|
|         |             | 当期購入・<br>製造・振替 | そ の 他 | 払出・振替         | そ の 他 |             |     |
| 貯 蔵 品   | 26,537,843  | 271,951,858    | —     | 267,667,869   | —     | 30,821,832  |     |
| 医 薬 品   | 141,562,337 | 3,967,728,755  | —     | 3,967,724,018 | —     | 141,567,074 |     |
| 診 療 材 料 | 195,675,141 | 2,765,934,244  | —     | 2,727,317,150 | —     | 234,292,235 |     |
| 計       | 363,775,321 | 7,005,614,857  | —     | 6,962,709,037 | —     | 406,681,141 |     |

## (3) 無償使用国有財産等の明細

(単位：㎡, 円)

| 区分  | 種 別                | 所 在 地            | 面 積    | 構 造       | 機会費用<br>の 金 額 | 摘 要 |
|-----|--------------------|------------------|--------|-----------|---------------|-----|
| 土 地 | 宿舎及び駐車場<br>(虹ヶ浜宿舎) | 光市虹ヶ浜3丁目18番3     | 320.88 |           | 720,000       |     |
|     | 宿舎駐車場<br>(湯田住宅1)   | 山口市吉敷下東一丁目3266番1 | 12.50  |           | 36,000        | 1区画 |
|     | 宿舎駐車場<br>(第二湯田住宅1) | 山口市熊野町938番1      | 12.50  |           | 72,000        | 2区画 |
|     | 宿舎駐車場<br>(芝崎住宅1)   | 山口市芝崎町1827番2     | 12.50  |           | 24,000        | 1区画 |
|     | 宿舎駐車場<br>(芝崎住宅2)   | 山口市芝崎町1827番2     | 12.50  |           | 48,000        | 2区画 |
|     | 宿舎駐車場<br>(芝崎住宅3)   | 山口市芝崎町1827番2     | 12.50  |           | 48,000        | 2区画 |
|     | 小 計                |                  |        |           | 948,000       |     |
| 建 物 | 宿舎(湯田住宅1)          | 山口市吉敷下東一丁目3266番1 | 58.90  | RC        | 540,000       | 1戸  |
|     | 宿舎(湯田住宅7)          | 山口市吉敷下東一丁目3254番1 | 50.44  | RC        | 480,000       | 1戸  |
|     | 宿舎(第二湯田住宅1)        | 山口市熊野町938番1      | 64.24  | RC        | 1,620,000     | 3戸  |
|     | 宿舎(芝崎住宅1)          | 山口市芝崎町1827番2     | 64.87  | RC        | 576,000       | 1戸  |
|     | 宿舎(芝崎住宅2)          | 山口市芝崎町1827番2     | 64.87  | RC        | 1,200,000     | 2戸  |
|     | 宿舎(芝崎住宅3)          | 山口市芝崎町1827番2     | 79.50  | RC        | 1,440,000     | 2戸  |
|     | 小 計                |                  |        |           | 5,856,000     |     |
| 合 計 |                    |                  |        | 6,804,000 |               |     |

## (4) PFIの明細

該当事項はありません。

## (5) 有価証券の明細

## (5) -1 流動資産として計上された有価証券

(単位：円)

| 満期保有目的債券 | 種類及び銘柄 | 取得価格        | 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 |
|----------|--------|-------------|-------------|-------------|---------------|----|
|          | 譲渡性預金  | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 | —             |    |

## (5) -2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

## (6) 出資金の明細

該当事項はありません。

## (7) 長期貸付金の明細

(単位：円)

| 区 分      | 期首残高       | 当期増加額     | 当期減少額     |     | 期末残高       | 摘要  |
|----------|------------|-----------|-----------|-----|------------|-----|
|          |            |           | 回収額       | 償却額 |            |     |
| その他長期貸付金 |            |           |           |     |            |     |
| 経済学部奨学金  | 5,600,000  | 4,400,000 | 400,000   | —   | 9,600,000  |     |
| 医学部奨学金   | 6,270,000  | 3,000,000 | 820,000   | —   | 8,450,000  | (注) |
| 計        | 11,870,000 | 7,400,000 | 1,220,000 | —   | 18,050,000 |     |

(注) 当期減少額は、奨学金の回収によるものであります。

## (8) 借入金の明細

(単位：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  | 返済期限       | 摘要 |
|--------------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|-------|------------|----|
| 国立大学財務・経営センター債務負担金 | (1,277,500,249) |             |               | (1,186,152,799) | 3.93% | 平成40年9月29日 |    |
|                    | 7,975,185,311   | —           | 1,277,500,249 | 6,697,685,062   |       |            |    |
| 施設費借入金             | (89,387,000)    |             |               | (174,424,000)   | 1.22% | 平成48年3月20日 |    |
|                    | 2,585,892,000   | 312,900,000 | 89,387,000    | 2,809,405,000   |       |            |    |
| 民間借入金              | (19,080,218)    |             |               | (19,360,657)    | 1.46% | 平成46年3月19日 |    |
|                    | 517,664,708     | —           | 19,080,218    | 498,584,490     |       |            |    |
| 計                  | (1,385,967,467) |             |               | (1,379,937,456) |       |            |    |
|                    | 11,078,742,019  | 312,900,000 | 1,385,967,467 | 10,005,674,552  |       |            |    |

(注)

- 平均利率については、加重平均利率を記載しております。
- ( ) は、1年以内返済予定分を記載しております。

## (9) 国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

(10) 引当金の明細  
 (10) -1 引当金の明細

(単位：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 | 18,250,420 | 23,661,625 | 18,250,420 | -     | 23,661,625 |     |

(10) -2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：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       |     |
| 破産更生債権   | 48,439,796    | 4,974,467   | 53,414,263    | 48,439,796      | 4,974,467   | 53,414,263 | (注) |
| 未収附属病院収入 | 3,652,751,668 | 104,071,872 | 3,756,823,540 | 70,281,861      | △33,977,995 | 36,303,866 | (注) |
| その他未収入金  | 378,107,404   | 585,202,710 | 963,310,114   | 2,614,012       | △1,461,038  | 1,152,974  | (注) |
| 計        | 4,079,298,868 | 694,249,049 | 4,773,547,917 | 121,335,669     | △30,464,566 | 90,871,103 |     |

(注) 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して、回収不能見込額を計上しております。

(10) -3 退職給付引当金の明細

(単位：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              | 121,143,341 | 32,806,423 | 48,671,769 | 105,277,995 |     |
| 退職一時金に係る債務             | 121,143,341 | 32,806,423 | 48,671,769 | 105,277,995 |     |
| 厚生年金基金に係る部分            | -           | -          | -          | -           |     |
| 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                | 121,143,341 | 32,806,423 | 48,671,769 | 105,277,995 |     |

(11) 資産除去債務の明細

(単位：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（アスベスト）                             | 7,483,637  | 134,249 | 3,399,593 | 4,218,293  | 基準第89特定有 |
| 「特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律」（フロン回収・破壊法） | 9,813,517  | 62,200  | -         | 9,875,717  | 基準第89特定有 |
| 「特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律」（フロン回収・破壊法） | 10,502,068 | -       | -         | 10,502,068 | 基準第89特定無 |
| 計  | 27,799,222 | 196,449 | 3,399,593 | 24,596,078 |          |

(12) 保証債務の明細

(単位：円)

| 区 分                | 期首残高 |                 | 当期増加 |    | 当期減少 |               | 期末残高 |                 | 保証料収益<br>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    | (1,277,500,249) | -    | -  | -    | 1,277,500,249 | 1    | (1,186,152,799) | -           |
|                    |      | 7,975,185,311   | -    | -  | -    |               |      | 6,697,685,062   |             |

(注)

- 国立大学法人法附則第12条第3項の規定に基づき、国立大学法人が文部科学大臣の定めるところにより、独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した借入金債務を保証するものであります。
- ( ) は、1年以内返済予定分を記載しております。

## (13) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：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                  | 16,235,508,381 | —              | —             | 16,235,508,381  |       |
|       | 計                          | 16,235,508,381 | —              | —             | 16,235,508,381  |       |
| 資本剰余金 | 資 本 剰 余 金                  |                |                |               |                 |       |
|       | 授 業 料                      | 9,761,200      | —              | —             | 9,761,200       |       |
|       | 施 設 費                      | 7,293,553,078  | 397,175,251    | —             | 7,690,728,329   | (注) 1 |
|       | (うち、国立大学財務・経営センターからの受入相当額) | (169,111,733)  | (31,267,150)   | (—)           | (200,378,883)   |       |
|       | 診 療 債 権 承 継                | 2,003,664,362  | —              | —             | 2,003,664,362   |       |
|       | 無 償 譲 与                    | 33,575,659     | —              | —             | 33,575,659      |       |
|       | 政 府 出 資 等                  | 5,818,856,039  | —              | —             | 5,818,856,039   |       |
|       | 寄 附 金 等                    | 3,000,002      | —              | —             | 3,000,002       |       |
|       | 目 的 積 立 金                  | 1,787,429,540  | —              | —             | 1,787,429,540   |       |
|       | 前中期目標期間繰越積立金               | 56,669,359     | —              | —             | 56,669,359      |       |
|       | 損益外除売却差額相当額                | -160,655,605   | —              | 60,584,232    | △221,239,837    | (注) 2 |
|       | 計                          | 16,845,853,634 | 397,175,251    | 60,584,232    | 17,182,444,653  |       |
|       | 損益外減価償却費累計額                | △9,286,484,893 | △1,225,418,045 | △57,094,783   | △10,454,808,155 | (注) 3 |
|       | 損益外減損損失累計額                 | △7,137,000     | —              | —             | △7,137,000      |       |
|       | 損益外利息費用累計額                 | △1,349,201     | △196,449       | △472,229      | △1,073,421      | (注) 4 |
| 差 引 計 | 7,550,882,540              | △828,439,243   | 3,017,220      | 6,719,426,077 |                 |       |

(注)

1. 当期増加額は、償却資産の取得によるものであります。
2. 当期減少額は、固定資産の除却によるものであります。
3. 当期増加額は、減価償却によるものであります。  
当期減少額は、固定資産の除却によるものであります。
4. 当期増加額は、資産除去債務の時の経過によるものであります。  
当期減少額は、資産除去債務の履行によるものであります。

## (14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (14) -1 積立金の明細

(単位：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3項積立金<br>(教育研究高度化積立金) | —             | 297,610,132   | —     | 297,610,132    | (注) |
| 準用通則法第44条第1項積立金                 | —             | 1,991,418,562 | —     | 1,991,418,562  | (注) |
| 前中期目標期間繰越積立金<br>(積立金)           | 8,209,279,053 | —             | —     | 8,209,279,053  |     |
| 計                               | 8,209,279,053 | 2,289,028,694 | —     | 10,498,307,747 |     |

(注)

当期増加額は、利益処分によるものであります。

## (14) -2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 教育経費       |               |               |
| 消耗品費       |               | 356,081,160   |
| 備品費        |               | 105,021,175   |
| 印刷製本費      |               | 47,784,252    |
| 水道光熱費      |               | 158,001,410   |
| 旅費交通費      |               | 142,117,133   |
| 通信運搬費      |               | 21,856,334    |
| 賃借料        |               | 24,647,836    |
| 車両燃料費      |               | 1,076,002     |
| 福利厚生費      |               | 74,600        |
| 保守費        |               | 39,013,502    |
| 修繕費        |               | 197,397,609   |
| 損害保険料      |               | 1,323,195     |
| 広告宣伝費      |               | 114,450       |
| 行事費        |               | 12,075,090    |
| 諸会費        |               | 4,614,542     |
| 会議費        |               | 2,729,015     |
| 報酬・委託・手数料  |               | 65,590,040    |
| 租税公課       |               | 248,164       |
| 奨学費        |               | 431,984,010   |
| 減価償却費      |               | 385,119,629   |
| 貸倒損失       |               | 5,014,500     |
| 徴収不能引当金繰入額 |               | 218,236       |
| 雑費         |               | 66,655,741    |
| 業務委託費      |               | 252,160,778   |
|            |               | 2,320,918,403 |
| 研究経費       |               |               |
| 消耗品費       |               | 375,980,144   |
| 備品費        |               | 66,589,533    |
| 印刷製本費      |               | 21,183,088    |
| 水道光熱費      |               | 113,586,773   |
| 旅費交通費      |               | 261,184,958   |
| 通信運搬費      |               | 12,283,959    |
| 賃借料        |               | 5,583,779     |
| 保守費        |               | 12,073,002    |
| 修繕費        |               | 66,750,551    |
| 損害保険料      |               | 549,164       |
| 広告宣伝費      |               | 241,500       |
| 諸会費        |               | 29,377,373    |
| 会議費        |               | 290,368       |
| 報酬・委託・手数料  |               | 23,870,584    |
| 租税公課       |               | 10,000        |
| 減価償却費      |               | 415,280,541   |
| 雑費         |               | 2,356,318     |
| 業務委託費      |               | 84,328,256    |
| 学用患者費      |               | 4,051,845     |
|            |               | 1,495,571,736 |
| 診療経費       |               |               |
| 材料費        |               |               |
| 医薬品費       | 3,967,724,018 |               |
| 診療材料費      | 2,727,317,150 |               |
| 医療消耗器具備品費  | 258,757,262   |               |
| 給食用材料費     | 57,672,252    | 7,011,470,682 |
| 委託費        |               |               |
| 検査委託費      | 104,234,446   |               |
| 給食委託費      | 305,663,974   |               |
| 寝具委託費      | 42,220,365    |               |
| 医事委託費      | 137,604,186   |               |
| 清掃委託費      | 66,144,850    |               |
| 保守委託費      | 568,736,806   |               |
| その他の委託費    | 424,771,285   | 1,649,375,912 |

|           |               |                |                |
|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 設備関係費     |               |                |                |
| 減価償却費     | 1,573,285,044 |                |                |
| 機器賃借料     | 76,289,701    |                |                |
| 修繕費       | 95,270,055    |                |                |
| 機器保守費     | 840,000       | 1,745,684,800  |                |
| 研修費       |               | 6,855,319      |                |
| 経費        |               |                |                |
| 消耗品費      | 180,354,709   |                |                |
| 備品費       | 55,396,210    |                |                |
| 印刷製本費     | 5,837,960     |                |                |
| 水道光熱費     | 370,877,043   |                |                |
| 旅費交通費     | 20,451,531    |                |                |
| 通信運搬費     | 14,820,340    |                |                |
| 賃借料       | 21,294,621    |                |                |
| 車両燃料費     | 35,117        |                |                |
| 保守費       | 37,731,546    |                |                |
| 損害保険料     | 43,994,060    |                |                |
| 修繕費       | 261,142,268   |                |                |
| 諸会費       | 2,100,127     |                |                |
| 会議費       | 116,680       |                |                |
| 報酬・委託・手数料 | 14,355,926    |                |                |
| 職員被服費     | 8,873,095     |                |                |
| 租税公課      | 1,236,750     |                |                |
| 雑費        | 10,154,353    |                |                |
| 業務委託費     | 6,735,801     | 1,055,508,137  | 11,468,894,850 |
| 教育研究支援経費  |               |                |                |
| 消耗品費      |               | 331,983,398    |                |
| 備品費       |               | 22,872,318     |                |
| 印刷製本費     |               | 5,986,720      |                |
| 水道光熱費     |               | 83,785,418     |                |
| 旅費交通費     |               | 19,540,278     |                |
| 通信運搬費     |               | 20,945,714     |                |
| 賃借料       |               | 5,282,669      |                |
| 車両燃料費     |               | 1,484          |                |
| 福利厚生費     |               | 90,700         |                |
| 保守費       |               | 51,833,969     |                |
| 修繕費       |               | 82,221,779     |                |
| 損害保険料     |               | 69,440         |                |
| 広告宣伝費     |               | 50,757         |                |
| 行事費       |               | 514,500        |                |
| 諸会費       |               | 2,516,277      |                |
| 会議費       |               | 102,355        |                |
| 報酬・委託・手数料 |               | 7,311,791      |                |
| 租税公課      |               | 39,550         |                |
| 図書費       |               | 18,681,776     |                |
| 減価償却費     |               | 198,888,872    |                |
| 雑費        |               | 23,679,332     |                |
| 業務委託費     |               | 84,898,228     | 961,297,325    |
| 受託研究費     |               |                | 1,110,844,572  |
| 受託事業費     |               |                | 182,002,492    |
| 役員人件費     |               |                |                |
| 報酬        |               | 66,317,150     |                |
| 賞与        |               | 21,894,162     |                |
| 退職給付費用    |               | 82,249,800     |                |
| 法定福利費     |               | 7,912,140      | 178,373,252    |
| 教員人件費     |               |                |                |
| 常勤教員給与    |               |                |                |
| 給料        | 6,381,059,071 |                |                |
| 賞与        | 2,059,932,072 |                |                |
| 賞与引当金繰入額  | 12,464,183    |                |                |
| 退職給付費用    | 943,603,686   |                |                |
| 法定福利費     | 1,071,045,064 | 10,468,104,076 |                |

|           |               |               |                |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 非常勤教員給与   |               |               |                |
| 給料        | 1,065,237,394 |               |                |
| 賞与        | 22,599,524    |               |                |
| 賞与引当金繰入額  | 1,937,545     |               |                |
| 法定福利費     | 112,725,037   | 1,202,499,500 | 11,670,603,576 |
| 職員人件費     |               |               |                |
| 常勤職員給与    |               |               |                |
| 給料        | 4,927,207,118 |               |                |
| 賞与        | 1,304,822,378 |               |                |
| 賞与引当金繰入額  | 2,026,544     |               |                |
| 退職給付費用    | 587,875,473   |               |                |
| 法定福利費     | 789,966,660   | 7,611,898,173 |                |
| 非常勤職員給与   |               |               |                |
| 給料        | 940,162,936   |               |                |
| 賞与        | 27,107,314    |               |                |
| 賞与引当金繰入額  | 890,000       |               |                |
| 退職給付費用    | 1,228,890     |               |                |
| 法定福利費     | 132,993,657   | 1,102,382,797 | 8,714,280,970  |
| 一般管理費     |               |               |                |
| 消耗品費      |               | 96,965,420    |                |
| 備品費       |               | 50,127,323    |                |
| 印刷製本費     |               | 20,057,121    |                |
| 水道光熱費     |               | 137,070,384   |                |
| 旅費交通費     |               | 62,608,555    |                |
| 通信運搬費     |               | 11,001,098    |                |
| 賃借料       |               | 7,053,441     |                |
| 車両燃料費     |               | 2,237,238     |                |
| 福利厚生費     |               | 15,381,604    |                |
| 保守費       |               | 50,438,096    |                |
| 修繕費       |               | 196,304,839   |                |
| 損害保険料     |               | 11,563,256    |                |
| 広告宣伝費     |               | 6,151,545     |                |
| 行事費       |               | 462,000       |                |
| 諸会費       |               | 12,077,030    |                |
| 会議費       |               | 998,705       |                |
| 報酬・委託・手数料 |               | 32,364,573    |                |
| 租税公課      |               | 11,625,276    |                |
| 減価償却費     |               | 78,189,886    |                |
| 雑費        |               | 42,590,962    |                |
| 清掃費       |               | 39,813,526    |                |
| 警備費       |               | 38,906,505    |                |
| 業務委託費     |               | 151,365,539   |                |
| 廃棄物処理費    |               | 24,508,689    | 1,099,862,611  |

(注)

人件費の定義は、基本的に「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与水準の公表方法等について（ガイドライン）」（総務大臣策定）に基づいております。

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す。



## (16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (16) -1 運営費交付金債務

| 交付年度   | 期首残高        | 交付金<br>当期交付額   | 当 期 振 替 額      |                |                       |       | 小 計            | 期末残高        |
|--------|-------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------|----------------|-------------|
|        |             |                | 運営費交付金<br>収 益  | 資産見返運<br>営費交付金 | 建設仮勘定見<br>返運営費交付<br>金 | 資本剰余金 |                |             |
| 平成22年度 | 665,972,481 | —              | 662,757,237    | —              | —                     | —     | 662,757,237    | 3,215,244   |
| 平成23年度 | —           | 12,617,881,000 | 11,587,123,536 | 71,261,834     | 5,167,050             | —     | 11,663,552,420 | 954,328,580 |
| 計      | 665,972,481 | 12,617,881,000 | 12,249,880,773 | 71,261,834     | 5,167,050             | —     | 12,326,309,657 | 957,543,824 |

## (16) -2 運営費交付金収益

(単位：円)

| 業 務 等 区 分 | 22年度交付分     | 23年度交付分        | 合 計            |
|-----------|-------------|----------------|----------------|
| 期 間 進 行   | 10,931,460  | 10,440,527,800 | 10,451,459,260 |
| 業 務 達 成   | —           | 269,505,072    | 269,505,072    |
| 費 用 進 行   | 651,825,777 | 877,090,664    | 1,528,916,441  |
| 計         | 662,757,237 | 11,587,123,536 | 12,249,880,773 |

## (17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (17) -1 施設費の明細

(単位：円)

| 区 分                        | 当期交付額       | 左 の 会 計 処 理 内 訳 |             |            | 摘 要 |
|----------------------------|-------------|-----------------|-------------|------------|-----|
|                            |             | 建設仮勘定<br>見返施設費  | 資本剰余金       | その他        |     |
| (吉田) ライフライン再生<br>(特高受変電設備) | 386,669,470 | —               | 365,908,101 | 20,761,369 |     |
| 営 繕 経 費                    | 66,000,000  | —               | 31,267,150  | 34,732,850 |     |
| 計                          | 452,669,470 | —               | 397,175,251 | 55,494,219 |     |

## (17) -2 補助金等の明細

(単位：円)

| 区 分                       | 当期交付額         | 当 期 振 替 額       |              |       |              |             | 摘要  |
|---------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------|--------------|-------------|-----|
|                           |               | 建設仮勘定<br>見返補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り<br>補助金等 | 収益計上        |     |
| 大学改革推進等補助金                | 55,657,233    | —               | 9,625,150    | —     | —            | 46,032,083  |     |
| 研究拠点形成費等補助金               | 1,000,034     | —               | 26,250       | —     | —            | 973,784     |     |
| 設備整備費補助金                  | 268,997,000   | —               | 267,860,950  | —     | —            | 1,136,050   |     |
| 地域産学官連携<br>科学技術振興事業費補助金   | 42,400,000    | —               | 737,155      | —     | —            | 41,662,845  |     |
| 科学技術人材育成費<br>補助事業         | 26,000,000    | —               | 14,880,390   | —     | —            | 11,119,610  |     |
| 科学技術戦略推進費補助金              | 23,939,240    | —               | 1,771,350    | —     | —            | 22,167,890  |     |
| 研究開発施設共用等<br>推進費補助金       | 13,308,382    | —               | —            | —     | —            | 13,308,382  |     |
| 感染症予防事業費等<br>国庫負担(補助)金    | 38,542,047    | —               | —            | —     | —            | 38,542,047  |     |
| 農山漁村6次産業化<br>対策事業補助金      | 17,886,218    | —               | 3,578,400    | —     | —            | 14,307,818  |     |
| 住宅・建築関連先端技術開発<br>助成事業費補助金 | 1,139,614     | —               | —            | —     | —            | 1,139,614   |     |
| 山口県地域医療再生計画<br>推進補助金      | 490,436,690   | —               | 500,030,105  | —     | —            | 17,811,585  | (注) |
| 山口県医療提供体制<br>推進事業費補助金     | 211,884,000   | —               | —            | —     | —            | 211,884,000 |     |
| 医療施設等設備整備費補助金             | 3,413,000     | —               | 1,373,873    | —     | —            | 2,039,127   |     |
| 島根県地域医療再生計画<br>推進補助金      | 9,600,000     | —               | —            | —     | —            | 9,600,000   |     |
| 島根県産婦人科医師育成<br>支援事業       | 4,000,000     | —               | —            | —     | —            | 4,000,000   |     |
| 農商工連携等人材育成<br>事業補助金       | 6,906,820     | —               | —            | —     | —            | 6,906,820   |     |
| 計                         | 1,215,110,278 | —               | 799,883,623  | —     | —            | 442,631,655 |     |

(注)

当期交付額と当期振替額との差額は前期交付額の一部を建設仮勘定で繰り越したことによるものです。

## (18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：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 | (88,211,312)<br>88,211,312         | 8     | (82,249,800)<br>82,249,800       | 2    |
|     | 非常勤 | (-)<br>-                           | -     | (-)<br>-                         | -    |
|     | 計   | (88,211,312)<br>88,211,312         | 8     | (82,249,800)<br>82,249,800       | 2    |
| 教職員 | 常 勤 | (12,840,011,420)<br>14,687,511,366 | 2,287 | (1,446,666,641)<br>1,531,479,159 | 241  |
|     | 非常勤 | (-)<br>2,057,934,713               | 1,380 | (-)<br>1,228,890                 | 15   |
|     | 計   | (12,840,011,420)<br>16,745,446,079 | 3,667 | (1,446,666,641)<br>1,532,708,049 | 256  |
| 合 計 | 常 勤 | (12,928,222,732)<br>14,775,722,678 | 2,295 | (1,528,916,441)<br>1,613,728,959 | 243  |
|     | 非常勤 | (-)<br>2,057,934,713               | 1,380 | (-)<br>1,228,890                 | 15   |
|     | 計   | (12,928,222,732)<br>16,833,657,391 | 3,675 | (1,528,916,441)<br>1,614,957,849 | 258  |

(注)

- 役員に対する報酬等の支給の基準並びに教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準は、国立大学法人山口大学役員報酬決定規則、国立大学法人山口大学職員給与決定規則、国立大学法人山口大学非常勤職員給与決定規則に基づいております。
- 役員、教職員の支給人数は、年間平均支給人員数を記載しております。
- 人件費の定義は、基本的に「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に基づいております。  
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す。
- 上段括弧内は、承継職員等に係る支給額を内数で記載しております。
- 損益計算書上の「人件費」には法定福利費 2,114,642,558円が含まれているため、本表の支給額合計とは一致していません。

## (19) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| 区 分      | 附属病院           | 附属学校          | その他            | 小 計            | 法人共通          | 合 計            |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 業務費用     |                |               |                |                |               |                |
| 業務費      | 19,664,369,895 | 1,210,745,460 | 17,227,671,821 | 38,102,787,176 | —             | 38,102,787,176 |
| 教育経費     | 43,401,851     | 189,424,124   | 2,088,092,428  | 2,320,918,403  | —             | 2,320,918,403  |
| 研究経費     | 163,576,303    | —             | 1,331,995,433  | 1,495,571,736  | —             | 1,495,571,736  |
| 診療経費     | 11,468,894,850 | —             | —              | 11,468,894,850 | —             | 11,468,894,850 |
| 教育研究支援経費 | —              | —             | 961,297,325    | 961,297,325    | —             | 961,297,325    |
| 受託研究費    | 103,381,262    | —             | 1,007,463,310  | 1,110,844,572  | —             | 1,110,844,572  |
| 受託事業費    | 21,483,396     | —             | 160,519,096    | 182,002,492    | —             | 182,002,492    |
| 人件費      | 7,863,632,233  | 1,021,321,336 | 11,678,304,229 | 20,563,257,798 | —             | 20,563,257,798 |
| 一般管理費    | 67,775,561     | 1,143,234     | 1,030,943,816  | 1,099,862,611  | —             | 1,099,862,611  |
| 財務費用     | 368,031,477    | 1,076         | 15,322,071     | 383,354,624    | —             | 383,354,624    |
| 雑損       | 686,271        | —             | 46,781,376     | 47,467,647     | —             | 47,467,647     |
| 小 計      | 20,100,863,204 | 1,211,889,770 | 18,320,719,084 | 39,633,472,058 | —             | 39,633,472,058 |
| 業務収益     |                |               |                |                |               |                |
| 運営費交付金収益 | 2,132,363,928  | 1,149,826,971 | 8,967,689,874  | 12,249,880,773 | —             | 12,249,880,773 |
| 学生納付金収益  | —              | 13,056,300    | 5,876,709,145  | 5,889,765,445  | —             | 5,889,765,445  |
| 附属病院収益   | 18,568,498,223 | —             | —              | 18,568,498,223 | —             | 18,568,498,223 |
| 受託研究等収益  | 115,224,241    | —             | 1,023,046,654  | 1,138,270,895  | —             | 1,138,270,895  |
| 受託事業等収益  | 22,090,300     | —             | 163,376,591    | 185,466,891    | —             | 185,466,891    |
| 寄附金収益    | 162,474,234    | 22,248,817    | 453,333,303    | 638,056,354    | —             | 638,056,354    |
| 財務収益     | —              | —             | —              | —              | 6,565,123     | 6,565,123      |
| 雑益       | 743,085,765    | 16,378,939    | 1,869,117,413  | 2,628,582,117  | —             | 2,628,582,117  |
| 小 計      | 21,743,736,691 | 1,201,511,027 | 18,353,272,980 | 41,298,520,698 | 6,565,123     | 41,305,085,821 |
| 業務損益     | 1,642,873,487  | △10,378,743   | 32,553,896     | 1,665,048,640  | 6,565,123     | 1,671,613,763  |
| 土地       | 3,596,354,617  | 3,800,000,000 | 10,699,508,383 | 18,095,863,000 | —             | 18,095,863,000 |
| 建物       | 4,182,771,657  | 722,019,095   | 15,963,816,115 | 20,868,606,867 | —             | 20,868,606,867 |
| 構築物      | 366,241,609    | 56,010,843    | 1,239,588,379  | 1,661,840,831  | —             | 1,661,840,831  |
| 工具器具備品   | 4,651,471,008  | 37,568,723    | 3,243,291,731  | 7,932,331,462  | —             | 7,932,331,462  |
| 図書       | 4,400,948      | —             | 7,695,372,930  | 7,699,773,878  | —             | 7,699,773,878  |
| 現金及び預金   | —              | —             | —              | —              | 8,751,136,319 | 8,751,136,319  |
| その他      | 4,867,404,321  | 11,758,970    | 1,148,642,754  | 6,027,806,045  | —             | 6,027,806,045  |
| 帰属資産     | 17,668,644,160 | 4,627,357,631 | 39,990,220,292 | 62,286,222,083 | 8,751,136,319 | 71,037,358,402 |

(注)

- セグメントの区分は、以下に示す業務区分により整理しており、各セグメントに配賦しなかったものは「法人共通」に計上しています。
  - 診療事業を行う「附属病院」
  - 小・中・特別支援学校、幼稚園の初等中等教育を業務とする「附属学校」
  - 上記以外の業務を行う「その他」
- 帰属資産のうち現金及び預金8,751,136,319円は、法人共通に記載しております。
- 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、引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は下表のとおりであります。

| 区 分          | 附属病院          | 附属学校        | その他           | 小 計           | 法人共通 | 合 計           |
|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 減 価 償 却 費    | 1,626,720,707 | 16,261,545  | 1,340,785,990 | 2,983,768,242 | —    | 2,983,768,242 |
| 損益外減価償却相当額   | 13,193,115    | 45,016,683  | 1,167,208,247 | 1,225,418,045 | —    | 1,225,418,045 |
| 損益外減損損失相当額   | —             | —           | —             | —             | —    | —             |
| 損益外利息費用相当額   | —             | —           | 196,449       | 196,449       | —    | 196,449       |
| 損益外除売却差額相当額  | 1             | 17,136      | 9,058,151     | 9,075,288     | —    | 9,075,288     |
| 引当外賞与増加見積額   | △14,256,063   | △31,718,224 | 31,892,118    | △14,082,169   | —    | △14,082,169   |
| 引当外退職給付増加見積額 | 24,003,791    | 94,350,687  | △307,759,717  | △189,405,239  | —    | △189,405,239  |

- 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359,242,928円差額がありますが、これは、国の予算積算額に加えて、学内予算措置額88,679,670円、及び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270,563,258円を計上したことによるものです。

附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金2,125,121,000円のうち、収益化額は1,773,121,000円、債務残高額(学内業務達成基準適応事業)は350,000,000円であります。

## (20) 寄附金の明細

(単位：円，件)

| 区 分     | 当期受入額       | 件 数   | 摘 要                         |
|---------|-------------|-------|-----------------------------|
| 附 属 病 院 | 211,477,750 | 467   | うち、現物寄附 12件、28,326,748円     |
| 附 属 学 校 | 23,663,570  | 15    |                             |
| そ の 他   | 739,887,128 | 3,518 | うち、現物寄附 2,547件、160,680,829円 |
| 法 人 共 通 | —           | —     |                             |
| 合 計     | 975,028,448 | 4,000 |                             |

## (21) 受託研究の明細

(単位：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 | 65,634,863  | 112,408,556 | 100,885,971 | 77,157,448 |
| 附 属 学 校 | —           | —           | —           | —          |
| そ の 他   | 50,696,070  | 746,279,355 | 781,136,715 | 15,838,710 |
| 法 人 共 通 | —           | —           | —           | —          |
| 合 計     | 116,330,933 | 858,687,911 | 882,022,686 | 92,996,158 |

## (22) 共同研究の明細

(単位：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 | 2,077,270  | 12,261,000  | 14,338,270  | —          |
| 附 属 学 校 | —          | —           | —           | —          |
| そ の 他   | 35,728,226 | 262,501,547 | 241,909,939 | 56,319,834 |
| 法 人 共 通 | —          | —           | —           | —          |
| 合 計     | 37,805,496 | 274,762,547 | 256,248,209 | 56,319,834 |

## (23) 受託事業等の明細

(単位：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 | 1,738,800 | 22,111,300  | 22,090,300  | 1,759,800 |
| 附 属 学 校 | —         | —           | —           | —         |
| そ の 他   | 1,347,163 | 164,490,682 | 163,376,591 | 2,461,254 |
| 法 人 共 通 | —         | —           | —           | —         |
| 合 計     | 3,085,963 | 186,601,982 | 185,466,891 | 4,221,054 |

## (24) 科学研究費補助金の明細

(単位：円，件)

| 種 目                       | 当期受入額                       | 件数  | 摘 要            |
|---------------------------|-----------------------------|-----|----------------|
| 科学研究費補助金                  |                             |     |                |
| 特別推進研究                    | (24,000,000)<br>4,000,000   | 0   |                |
| 特定領域研究                    | (820,000)<br>-              | 0   |                |
| 基盤研究 (S)                  | (19,550,000)<br>5,865,000   | 0   |                |
| 基盤研究 (A)                  | (18,396,220)<br>5,559,000   | 2   |                |
| 基盤研究 (B)                  | (174,871,975)<br>52,164,364 | 47  |                |
| 基盤研究 (C)                  | (225,498,745)<br>74,792,817 | 227 | 基金分 25,329,012 |
| 挑戦的萌芽研究                   | (43,506,292)<br>14,667,483  | 34  | 基金分 5,403,708  |
| 若手研究 (A)                  | (20,400,000)<br>6,120,000   | 1   |                |
| 若手研究 (B)                  | (92,227,290)<br>32,366,060  | 97  | 基金分 18,696,694 |
| 若手研究 (S)                  | (9,189,916)<br>3,356,975    | 1   |                |
| 研究活動スタート支援                | (14,352,375)<br>4,305,712   | 12  |                |
| 新学術領域研究                   | (77,000,000)<br>23,100,000  | 6   |                |
| 奨励研究                      | (1,500,000)<br>-            | 3   |                |
| 特別研究員奨励費                  | (9,034,069)<br>-            | 12  |                |
| 研究成果公開促進費                 | (5,683,180)<br>-            | 3   |                |
| 厚生労働科学研究費補助金              |                             |     |                |
| 医薬品・医療機器等レギュラトリーサイエンス研究事業 | (3,221,320)<br>-            | 1   |                |
| 肝炎等克服緊急対策研究事業             | (19,299,771)<br>13,137,000  | 2   |                |
| 循環器疾患等生活習慣病対策総合研究事業       | (1,000,000)<br>-            | 0   |                |
| 循環器疾患・糖尿病等生活習慣病対策総合研究事業   | (1,100,000)<br>-            | 0   |                |
| 新型インフルエンザ等新興・再興感染症研究事業    | (1,500,000)<br>-            | 0   |                |
| 難治性疾患克服研究事業               | (28,200,000)<br>6,000,000   | 2   |                |
| 難病・がん等の疾患分野の医療の実用化研究事業    | (66,922,947)<br>19,800,000  | 1   |                |
| 地域医療基盤開発推進研究事業            | (500,000)<br>-              | 0   |                |
| 健康安全・危機管理対策総合研究事業         | (3,154,000)<br>946,000      | 1   |                |
| 創薬基盤推進研究事業                | (4,900,000)<br>-            | 0   |                |
| 長寿科学総合研究事業                | (800,000)<br>-              | 0   |                |
| 糖尿病戦略等研究事業                | (3,500,000)<br>-            | 1   |                |

|                   |                              |     |  |
|-------------------|------------------------------|-----|--|
| 障害者対策総合研究事業       | (2,911,000)<br>—             | 0   |  |
| がん臨床研究事業          | (950,000)<br>—               | 0   |  |
| 治験推進研究事業          | (2,000,000)<br>—             | 2   |  |
| 第3次がん総合戦略研究事業     | (2,200,000)<br>—             | 0   |  |
| 慢性の痛み対策研究事業       | (900,000)<br>—               | 0   |  |
| 厚労省食品の安全確保推進研究事業  | (2,550,000)<br>—             | 0   |  |
| 産業技術研究助成事業費助成金    | (18,400,000)<br>5,520,000    | 1   |  |
| 循環型社会形成推進科学研究費補助金 | (1,500,000)<br>—             | 0   |  |
| 合 計               | (901,539,100)<br>271,700,411 | 456 |  |

(注)

1. 間接経費相当額を記載しております。
2. 直接経費相当額は( )に外数として記載しております。

(25) 主な資産、負債、費用及び収益の明細

(25) -1 現金及び預金

(単位：円)

| 区 分         | 金 額           | 摘 要 |
|-------------|---------------|-----|
| 現 金         | 11,702,037    |     |
| 普 通 預 金     | 3,890,420,020 |     |
| 定 期 預 金     | 4,700,000,000 |     |
| 郵 便 振 替 口 座 | 149,014,262   |     |
| 合 計         | 8,751,136,319 |     |

(25) -2 未払金

(単位：円)

| 区 分                 | 金 額           | 摘 要 |
|---------------------|---------------|-----|
| 人 件 費               | 1,740,543,117 |     |
| 固 定 資 産             | 1,460,158,795 |     |
| 医 薬 品 及 び 診 療 材 料 費 | 1,109,170,453 |     |
| リ ー ス 債 務           | 506,062,533   |     |
| そ の 他               | 2,057,378,062 |     |
| 合 計                 | 6,873,312,960 |     |

(25) -3 未収附属病院収入

(単位：円)

| 区 分          | 金 額           | 摘 要 |
|--------------|---------------|-----|
| 社会保険診療報酬支払基金 | 1,301,648,401 |     |
| 国民健康保険団体連合会  | 1,886,154,087 |     |
| 私 費 債 権      | 94,073,847    |     |
| そ の 他        | 474,947,205   |     |
| 合 計          | 3,756,823,540 |     |

(26) 関連公益法人等の明細

① 関連公益法人の概要

ア 名称、業務の概要、国立大学法人山口大学との関係及び役員の名

| 名称         | 業務概要  | 当法人との関係 | 役員            |        |             |
|------------|---|---------|---------------|--------|-------------|
|            |   |         | 役職            | 氏名     | 当大学での最終職名   |
| 財団法人朋和会    | 山口大学医学部及び同附属病院における医学研究の奨励、病院運営に対する寄与、職員学生及び患者に対する便宜の供与等を行い、もって医学の振興、社会文化の向上に寄与することを目的とし、目的の達成のため次の業務を行う。<br>1. 医学研究の奨励及び助成<br>2. 病院運営に対する寄与<br>3. 職員及び学生に対する学事研修の奨励及び福利厚生<br>4. 入院療養に必要な施設等の便宜の供与<br>5. 患者、職員及び学生に対する必要品の供給<br>6. その他目的を達成するために必要な事業  | 関連公益法人  | 理事長           | 長谷 知之  | 工学部事務長      |
|            |   |         | 常務理事          | 伊藤 哲雄  | 医学部総務課長     |
|            |   |         | 評議員           | 沖田 極   | 附属病院長       |
|            |   |         | 〃             | 坂部 武史  | 医学部教授       |
|            |   |         | 〃             | 羽嶋 則子  | 附属病院副看護部長   |
|            |   |         | 〃             | 富金原 祐輔 |             |
|            |   |         | 〃             | 石原 得博  |             |
|            |   |         | 〃             | 福本 陽平  |             |
|            |   |         | 〃             | 西村 一良  |             |
|            |   |         | 監事<br>監事(非常勤) | 藤田 治二  |             |
| 山口大学生活協同組合 | 山口大学における学生及び教職員の生活の文化的経済的改善向上を図ることを目的とし、目的の達成のため次の業務を行う。<br>1. 学生及び教職員の生活に必要な物資を購入し、これを加工し又は生産して学生及び教職員に供給する事業<br>2. 学生及び教職員の生活に有用な協同施設を設置し、学生及び教職員に利用させる事業<br>3. 学生及び教職員の生活の改善及び文化の向上を図る事業<br>4. 学生及び教職員の生活の共済を図る事業<br>5. 学生及び教職員のための旅行業法に基づく旅行業に関する事業<br>6. 学生及び教職員のための貨物利用運送事業法に基づく貨物利用運送事業<br>7. 学生及び教職員のための宅地建築取引業法に基づく宅地建物取引業に関する事業<br>8. 前各号の事業に附帯する事業 | 関連公益法人  | 理事長           | 松野 浩嗣  | 大学院理工学研究科教授 |
|            |   |         | 専務理事          | 浜崎 敬三  |             |
|            |   |         | 理事            | 下等 正利  | 人文学部教員      |
|            |   |         | 〃             | 阿濱 茂樹  | 教育学部教員      |
|            |   |         | 〃             | 馬田 哲次  | 経済学部教員      |
|            |   |         | 〃             | 輪島 清昭  | 理工学研究科教員    |
|            |   |         | 〃             | 戸部 郁代  | 大学院医学系研究科教員 |
|            |   |         | 〃             | 関根 雅彦  | 大学院理工学研究科教員 |
|            |   |         | 〃             | 深田 三夫  | 農学部教員       |
|            |   |         | 〃             | 三浦 勝弘  | 総務部職員       |
|            |   |         | 〃             | 渡邊 早苗  | 学生支援部職員     |
|            |   |         | 〃             | 河村 祐子  | 経済学部職員      |
|            |   |         | 〃             | 池尾 美幸  |             |
|            |   |         | 〃             | 石川 慶志郎 |             |
|            |   |         | 〃             | 友行 亜理菜 |             |
|            |   |         | 〃             | 林 克也   |             |
|            |   |         | 〃             | 村上 舞衣  |             |
|            |   |         | 〃             | 武道 美沙希 |             |
|            |   |         | 〃             | 相原 大輝  |             |
|            |   |         | 〃             | 高橋 真弓  |             |
| 〃          | 藤間 充  | 農学部准教員  |               |        |             |
| 〃          | 山下 訓  | 経済学部教員  |               |        |             |
| 〃          | 重枝 一生   | 財務部職員   |               |        |             |
| 〃          | 今岡 千裕   |         |               |        |             |

イ 関連公益法人と国立大学法人山口大学の取引相関図



② 関連公益法人の財務状況

【財団法人朋和会】

(単位:円)

| 資産            | 負債          | 正味財産          | 事業活動収支の部    |             |                   | 投資活動収支の部    |             | 財務活動収支の部          |             |             | 当期収支差額<br>J=C+F+I |                   |
|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
|               |             |               | 事業活動収入<br>A | 事業活動支出<br>B | 事業活動収支差額<br>C=A+B | 投資活動収入<br>E | 投資活動支出<br>F | 投資活動収支差額<br>G=E+F | 財務活動収入<br>G | 財務活動支出<br>H |                   | 財務活動収支差額<br>I=G+H |
| 1,963,097,820 | 233,028,079 | 1,730,069,741 | 461,006,069 | 474,818,568 | △13,812,499       | 95,021,895  | 141,923,400 | △46,901,505       | 309,786     | 459,800     | △150,014          | △60,864,018       |

(注) 財団法人朋和会は、平成23年8月1日より一般財団法人へ移行しており、同日以後の収支計算書を作成していないため、「事業活動収支の部」及び「投資活動収支の部」並びに「投資活動収支の部」については、平成23年4月から平成24年7月までの収支状況を記載しております。

| 一般正味財産増減の部    |             |               |               |               |            | 指定正味財産増減の部     |                         |                             |               |             |             | 正味財産<br>期末残高<br>K=E+J |          |                |                         |                             |
|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------|
| 収益            | 収益の内訳       |               | 費用            | 費用の内訳         |            | 当期増減額<br>C=A-B | 一般正味<br>財産期首<br>残高<br>D | 一般正味<br>財産期末<br>残高<br>E=C+D | 収益            | 収益の内訳       |             |                       | 費用等<br>G | 当期増減額<br>H=F-G | 指定正味<br>財産期首<br>残高<br>I | 指定正味<br>財産期末<br>残高<br>J=H+I |
|               | 受取補助金等<br>A | その他の<br>収益    |               | 事業費<br>B      | 管理費<br>C   |                |                         |                             |               | その他の費用<br>D | 受取補助金等<br>F | その他の<br>収益            |          |                |                         |                             |
| 1,424,440,000 | -           | 1,424,440,000 | 1,490,702,034 | 1,471,284,240 | 14,885,639 | 28,611,955     | △8,342,034              | 1,739,411,775               | 1,723,069,741 | -           | -           | -                     | -        | 2,000,000      | 2,000,000               | 1,730,069,741               |

【山口大学生活協同組合】

(単位:千円)

| 資産      | 負債      | 正味財産の額  | 当期収入合計額 | 当期支出合計額 | 当期収支差額 |
|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 523,953 | 245,661 | 278,292 | 35,116  | 30,514  | 4,602  |

③ 関連公益法人の基本財産等の状況

該当事項はありません。

④ 関連公益法人との取引状況

(単位:円)

| 名称         | 関連公益法人に対する債権債務の明細 |                |           |             |             |           | 関連公益法人に対する債務保証の明細 |        | 関連公益法人の事業収入の金額とこれらのうち国立大学法人山口大学の発注等に係る金額及びその割合 |             |       |
|------------|-------------------|----------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------------|--------|--|-------------|-------|
|            | 債権                |                |           | 債務          |             |           | 債務保証              |        | 事業収入   | うち当法人との取引   |       |
|            | 短期債権<br>未収金       | 長期債権<br>割相賦当金額 | その他<br>債権 | 短期債務<br>未払金 | 長期債務<br>貸付金 | その他<br>債務 | 保証金額              | 被保証内債務 |  | 金額          | 割合    |
| 財団法人朋和会    | -                 | -              | -         | 126,060     | -           | -         | -                 | -      | 1,411,617,926                                  | 384,775     | 0.0%  |
| 山口大学生活協同組合 | -                 | -              | -         | 52,780,127  | -           | -         | -                 | -      | 1,203,892,258                                  | 164,933,906 | 13.7% |