

平成24事業年度

財 務 諸 表

第9期（平成24年4月1日～平成25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25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	31,910,276,580	
減価償却累計額	<u>△11,891,651,874</u>	20,018,624,706
構築物	2,759,804,430	
減価償却累計額	<u>△1,134,595,154</u>	1,625,209,276
機械装置	37,378,480	
減価償却累計額	<u>△11,482,843</u>	25,895,637
工具器具備品	23,885,318,375	
減価償却累計額	<u>△16,536,072,605</u>	7,349,245,770
図書		7,521,327,704
美術品・收藏品		83,873,166
船舶	8,333,050	
減価償却累計額	<u>△6,096,059</u>	2,236,991
車両運搬具	57,306,930	
減価償却累計額	<u>△36,468,939</u>	20,837,991
建設仮勘定		<u>460,864,133</u>
有形固定資産合計		55,203,978,374
2. 無形固定資産		
特許権		3,713,166
ソフトウェア		48,412,991
特許権仮勘定		123,773,303
その他無形固定資産		<u>663,000</u>
無形固定資産合計		176,562,460
3. 投資その他の資産		
投資有価証券		198,977,435
長期貸付金		23,470,000
破産更生債権等	92,288,124	
徴収不能引当金	<u>△92,288,124</u>	0
長期前払費用		186,639
差入保証金		1,546,249
その他の資産		<u>461,210</u>
投資その他資産合計		224,641,533
固定資産合計		<u>55,605,182,367</u>
II. 流動資産		
現金及び預金		9,649,310,745
未収学生納付金収入		41,172,000
未収附属病院収入	3,820,663,417	
徴収不能引当金	<u>△7,376,273</u>	3,813,287,144
その他未収入金	671,889,151	
徴収不能引当金	<u>△878,889</u>	671,010,262
有価証券		500,000,000
たな卸資産		30,988,094
医薬品及び診療材料		372,597,175
前渡金		186,946
前払費用		8,756,536
未収収益		2,631,585
その他流動資産		<u>24,881,773</u>
流動資産合計		15,114,822,260
資産合計		<u>70,720,004,627</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	3,623,944,690	
資産見返補助金等	1,862,223,936	
資産見返寄附金	935,792,218	
資産見返物品受贈額	6,855,956,526	
建設仮勘定見返運営費交付金	9,848,078	
建設仮勘定見返施設費	401,250,675	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	9,727,743	
特許権仮勘定見返寄附金	334,722	
特許権仮勘定見返補助金	315,000	13,699,393,588

国立大学財務・経営センター債務負担金 4,413,539,089

長期借入金 2,885,375,610

退職給付引当金 76,543,861

資産除去債務 24,731,717

長期未払金 514,736,985

固定負債合計 21,614,320,850

II. 流動負債

運営費交付金債務	2,088,272,241	
寄附金債務	3,049,268,605	
前受受託研究費等	120,653,350	
前受受託事業費等	14,670,052	
前受金	4,994,090	
預り金	546,496,816	
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	1,097,993,174	
一年以内返済予定長期借入金	228,829,223	
未払金	5,998,219,846	
未払費用	30,230,478	
未払消費税等	7,480,275	
賞与引当金	22,238,671	

流動負債合計 13,209,346,821

負債合計 34,823,667,671

純資産の部

I. 資本金

政府出資金 16,235,508,381

資本金合計 16,235,508,381

II. 資本剰余金

資本剰余金 17,636,276,584

損益外減価償却累計額(△) △11,614,707,243

損益外減損損失累計額(△) △7,137,000

損益外利息費用累計額(△) △1,209,060

資本剰余金合計 6,013,223,281

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 501,171,398

積立金 3,403,964,386

当期末処分利益 1,533,190,457

(うち当期総利益) (1,533,190,457)

利益剰余金合計 13,647,605,294

純資産合計 35,896,336,956

負債純資産合計 70,720,004,627

損 益 計 算 書

(平成24年 4月 1日 ～ 平成25年 3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		2,478,113,263	
研究経費		1,590,957,874	
診療経費			
材料費	7,393,706,649		
委託費	1,756,414,310		
設備関係費	1,892,063,679		
研修費	11,746,128		
経費	949,002,206	12,002,932,972	
教育研究支援経費		991,073,312	
受託研究費		1,002,999,398	
受託事業費		198,794,462	
役員人件費		98,557,601	
教員人件費			
常勤教員給与	9,648,656,384		
非常勤教員給与	1,233,876,022	10,882,532,406	
職員人件費			
常勤職員給与	7,630,928,149		
非常勤職員給与	1,214,828,647	8,845,756,796	38,091,718,084
一般管理費			1,040,794,155
財務費用			
支払利息		314,158,111	
その他財務費用		578,844	314,736,955
雑損			
租税公課		7,480,275	
その他雑損		36,627,518	44,107,793
	経常費用合計		39,491,356,987
経常収益			
運営費交付金収益			10,408,166,441
授業料収益			5,027,123,597
入学金収益			765,400,000
検定料収益			177,604,700
附属病院収益			19,794,467,827
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からのもの	257,174,492		
上記以外のもの	836,687,295	1,093,861,787	
受託事業等収益			
国又は地方公共団体からのもの	71,708,931		
上記以外のもの	116,459,624	188,168,555	
寄附金収益			611,180,410
施設費収益			153,722,031
補助金等収益			514,713,930
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	712,780,039		
資産見返補助金戻入	401,463,063		
資産見返寄付金戻入	256,142,923		
資産見返物品受贈額戻入	753,317	1,371,139,342	
財務収益			
受取利息		3,184,702	
その他財務収益		2,883,642	6,068,344
雑益			
大学入試センター試験実施料収入		14,527,745	

財産貸付料収入		96,355,353	
寄宿舍料収入		113,813,081	
家畜治療収入		205,407,270	
農場収入		5,658,625	
研究関連収入		279,805,402	
その他雑益		153,370,131	868,937,607
	経常収益合計		<u>40,980,554,571</u>
経常利益			1,489,197,584
臨時損失			
固定資産除却損		235,355,436	
医療訴訟和解金		500,000	
	臨時損失合計		<u>235,855,436</u>
臨時利益			
除却資産見返負債戻入		258,930,852	
その他臨時利益		3,167,824	
	臨時利益合計		<u>262,098,676</u>
当期純利益			1,515,440,824
目的積立金取崩額			17,749,633
当期総利益			<u><u>1,533,190,457</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25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	△ 14,403,212,631
人件費支出	△ 20,445,231,798
その他の業務支出	△ 1,113,649,112
運営費交付金収入	11,878,795,000
授業料収入	4,989,519,370
入学金収入	741,207,300
検定料収入	177,604,700
附属病院収入	19,684,757,856
受託研究等収入	1,055,411,837
受託事業等収入	188,588,083
補助金等収入	1,262,933,523
寄附金収入	849,070,709
預り金の純増加額	1,556,907
預り科研費の純増加額	16,476,191
その他収入	872,469,329
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,756,297,264
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
投資有価証券の取得による支出	△ 198,902,000
有価証券の取得による支出	△ 700,000,000
有価証券の売却による収入	700,000,000
定期預金の預入による支出	△ 5,700,000,000
定期預金の払戻による収入	6,200,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 3,436,624,241
施設費による収入	1,010,255,425
貸付金による支出	△ 7,170,000
貸付金の回収による収入	1,750,000
小 計	△ 2,130,690,816
利息及び配当金の受取額	6,911,263
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,123,779,553
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による支出	△ 1,186,152,799
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	△ 19,360,657
民間金融機関からの長期借入金の返済による支出	△ 174,424,000
リース債務の返済による支出	△ 533,964,499
小 計	△ 1,913,901,955
利息の支払額	△ 320,441,330
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,234,343,285
IV 資金増加額	1,398,174,426
V 資金期首残高	4,051,136,319
VI 資金期末残高	5,449,310,745

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期未処分利益			<u>1,533,190,457</u>
	当期総利益		<u>1,533,190,457</u>	
II	利益処分額			
	積立金		1,208,897,012	
	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>324,293,445</u>	<u>324,293,445</u>	<u>1,533,190,457</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	38,091,718,084		
一般管理費	1,040,794,155		
財務費用	314,736,955		
雑損	44,107,793		
臨時損失	235,855,436		
	39,727,212,423		
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△5,027,123,597		
入学金収益	△765,400,000		
検定料収益	△177,604,700		
附属病院収益	△19,794,467,827		
受託研究等収益	△1,093,861,787		
受託事業等収益	△188,168,555		
寄附金収益	△611,180,410		
財務収益	△6,068,344		
資産見返運営費交付金等戻入	△378,647,177		
資産見返寄附金戻入	△256,142,923		
雑益	△589,132,205		
臨時利益	△12,432,980		
	△28,900,230,505		
業務費用合計			10,826,981,918
II 損益外減価償却相当額			
			1,208,246,609
III 損益外利息費用相当額			
			135,639
IV 損益外除売却差額相当額			
			324,484
V 引当外賞与増加見積額			
			△100,949,878
VI 引当外退職給付増加見積額			
			△173,674,303
VII 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		7,524,000	
政府出資の機会費用		119,451,184	
		126,975,184	
VIII 国立大学法人等業務実施コスト			
			11,888,039,653

重要な会計方針

1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

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
特別運営費交付金の一部、特殊要因運営費交付金及び 補正予算により措置された運営費交付金	・・・・・・・・文部科学省が指定する業務達成基準 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 ～ 25 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25年3月末利回りを参考に0.560%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。

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2,634,981,000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、5,511,532,263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、12,993,363,820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、1,036,600,816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	14,009,801,789 円
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	4,540,105,289 円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	9,469,696,500 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	1,079,985,544 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
11,049,080,642 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	1,360,576,799 円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	505,746,852 円
当期総利益に与える影響額（差引き）	854,829,947 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	482,400 円
---	-----------

855,312,347 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	9,649,310,745 円
定期預金	△4,200,000,000 円
資金期末残高	5,449,310,745 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

建物	4,882,500 円
工具器具備品	137,953,188 円
図書	10,517,029 円
合 計	153,352,717 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	84,463,178 円
合 計	84,463,178 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、30,391,038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25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）人文学部研究棟改修工事	205,590,000	205,590,000
山口大学（小串）実習棟A改修その他工事	180,075,000	180,075,000
山口大学（吉田）人文学部研究棟改修機械設備工事	130,924,500	130,924,500
山口大学（小串）実習棟A改修その他機械設備工事	78,225,000	78,225,000

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条において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、株式等は保有しておりません。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) 投資有価証券及び有価証券	698,977,435	704,140,000	5,162,565
満期保有目的債券	698,977,435	704,140,000	5,162,565
(2) 現金及び預金	9,649,310,745	9,649,310,745	—
(3) 未収附属病院収入	3,820,663,417	3,813,287,144	—
徴収不能引当金(*2)	△ 7,376,273		
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金(*3)	(5,511,532,263)	(6,070,235,564)	△ 558,703,301
(5) 未払金(*4)	(6,512,956,831)	(6,467,949,392)	45,007,439

(*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) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価については取引金融機関から提示された価格によっております。

なお、譲渡性預金（貸借対照表価額500,000,000円）については、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。

(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。

(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9年～14年と見積もり、割引率は、1.194%～1.719%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	24,596,078 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	135,639 円
資産除去債務の履行による減少額	－ 円
その他増減額（△は減少）	－ 円
期末残高	24,731,717 円

X. 重要な後発事象

該当事項はありません。

附 属 明 细 书

附属明細書

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費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	14
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	15
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 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 (特定償却資産)	建物	22,504,994,412	301,344,101	5,146,226	22,801,192,287	8,400,633,356	913,315,597	—	—	14,400,558,931	(注)1
	構築物	1,748,568,350	56,784,835	576,223	1,804,776,962	865,270,865	81,988,202	—	—	939,506,097	
	機械装置	25,274,008	—	—	25,274,008	7,036,387	1,323,245	—	—	18,237,621	
	工具器具備品	2,710,894,087	144,375,000	40,704,047	2,814,565,040	2,295,980,507	210,676,953	—	—	518,584,533	
	船舶	7,051,000	—	769,000	6,282,000	4,996,184	269,688	—	—	1,285,816	
	車両運搬具	11,153,633	—	1,476,509	9,677,124	9,677,118	—	—	—	6	
計	27,007,935,490	502,503,936	48,672,005	27,461,767,421	11,583,594,417	1,207,573,685	—	—	15,878,173,004		
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	8,963,884,801	145,898,792	699,300	9,109,084,293	3,491,018,518	383,926,961	—	—	5,618,065,775	(注)1
	構築物	919,423,175	35,604,293	—	955,027,468	269,324,289	46,708,034	—	—	685,703,179	
	機械装置	10,421,291	1,683,181	—	12,104,472	4,446,456	2,243,604	—	—	7,658,016	
	工具器具備品	19,529,106,845	2,039,473,238	497,826,748	21,070,753,335	14,240,092,098	2,543,116,191	—	—	6,830,661,237	(注)2
	図書	7,699,773,878	72,891,333	251,337,507	7,521,327,704	—	—	—	—	7,521,327,704	
	船舶	2,051,050	—	—	2,051,050	1,099,875	293,300	—	—	951,175	
車両運搬具	45,115,256	2,514,550	—	47,629,806	26,791,821	5,857,905	—	—	20,837,985		
計	37,169,776,296	2,298,065,387	749,863,555	38,717,978,128	18,032,773,057	2,982,145,995	—	—	20,685,205,071		
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	83,873,166	—	—	83,873,166	—	—	—	—	83,873,166	
	建設仮勘定	7,683,270	1,003,887,367	550,706,504	460,864,133	—	—	—	—	460,864,133	(注)3
	計	18,194,556,436	1,003,887,367	550,706,504	18,647,737,299	—	—	7,137,000	—	18,640,600,299	
有形固定資産 合計	土地	18,103,000,000	—	—	18,103,000,000	—	—	7,137,000	—	18,095,863,000	
	建物	31,468,879,213	447,242,893	5,845,526	31,910,276,580	11,891,651,874	1,297,242,558	—	—	20,018,624,706	
	構築物	2,667,991,525	92,389,128	576,223	2,759,804,430	1,134,595,154	128,696,236	—	—	1,625,209,276	
	機械装置	35,695,299	1,683,181	—	37,378,480	11,482,843	3,566,849	—	—	25,895,637	
	工具器具備品	22,240,000,932	2,183,848,238	538,530,795	23,885,318,375	16,536,072,605	2,753,793,144	—	—	7,349,245,770	
	図書	7,699,773,878	72,891,333	251,337,507	7,521,327,704	—	—	—	—	7,521,327,704	
	美術品・收藏品	83,873,166	—	—	83,873,166	—	—	—	—	83,873,166	
	船舶	9,102,050	—	769,000	8,333,050	6,096,059	562,988	—	—	2,236,991	
	車両運搬具	56,268,889	2,514,550	1,476,509	57,306,930	36,468,939	5,857,905	—	—	20,837,991	
	建設仮勘定	7,683,270	1,003,887,367	550,706,504	460,864,133	—	—	—	—	460,864,133	
計	82,372,268,222	3,804,456,690	1,349,242,064	84,827,482,848	29,616,367,474	4,189,719,680	7,137,000	—	55,203,978,374		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	32,383,960	—	—	32,383,960	31,112,826	672,924	—	—	1,271,134	
	計	32,383,960	—	—	32,383,960	31,112,826	672,924	—	—	1,271,134	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	5,733,580	894,455	—	6,628,035	2,914,869	726,011	—	—	3,713,166	
	ソフトウェア	318,518,228	17,037,562	882,788	334,673,002	287,531,145	37,155,082	—	—	47,141,857	
	特許仮勘定	115,130,290	48,099,354	39,456,341	123,773,303	—	—	—	—	123,773,303	
	その他無形固定資産	663,000	—	—	663,000	—	—	—	—	663,000	
計	440,045,098	66,031,371	40,339,129	465,737,340	290,446,014	37,881,093	—	—	175,291,326		
無形固定資産 合計	特許権	5,733,580	894,455	—	6,628,035	2,914,869	726,011	—	—	3,713,166	
	ソフトウェア	350,902,188	17,037,562	882,788	367,056,962	318,643,971	37,828,006	—	—	48,412,991	
	特許仮勘定	115,130,290	48,099,354	39,456,341	123,773,303	—	—	—	—	123,773,303	
	その他無形固定資産	663,000	—	—	663,000	—	—	—	—	663,000	
	計	472,429,058	66,031,371	40,339,129	498,121,300	321,558,840	38,554,017	—	—	176,562,460	
その他の資産	長期貸付金	18,050,000	7,170,000	1,750,000	23,470,000	—	—	—	—	23,470,000	
	破産更生債権等	53,414,263	92,288,124	53,414,263	92,288,124	—	—	—	—	92,288,124	
	徴収不能引当金	△53,414,263	53,414,263	92,288,124	△92,288,124	—	—	—	—	△92,288,124	
	長期前払費用	164,233	143,541	121,135	186,639	—	—	—	—	186,639	
	差入保証金	1,546,249	—	—	1,546,249	—	—	—	—	1,546,249	
	その他の資産	520,650	1,336,720	1,396,160	461,210	—	—	—	—	461,210	
計	20,281,132	154,352,648	148,969,682	25,664,098	—	—	—	—	25,664,098		

(注)

1. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

(常盤) 総合研究等2号館耐震改修工事	219,328,700 円
(吉田) 人文理学部管理棟エレベーター工事	37,095,345 円
(吉田) 大動物教育研究棟新築工事	30,386,270 円

2. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

da Vinci ラージカメラシステム	309,748,870 円
重症患者チャートシステム	105,525,000 円
蛍光X線分析総合解析システム	97,650,000 円

3. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

(吉田) 図書館改修工事	341,910,450 円
(常盤) 総合研究棟2号館改修工事	293,413,050 円
(光) 公共下水道接続工事	81,249,000 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・ 製造・振替	そ の 他	払出・振替	そ の 他		
貯 蔵 品	30,821,832	271,951,858	—	271,785,596	—	30,988,094	
医 薬 品	141,567,074	4,103,699,364	—	4,093,252,861	—	152,013,577	
診 療 材 料	234,292,235	2,950,906,077	—	2,964,614,714	—	220,583,598	
計	406,681,141	7,326,557,299	—	7,329,653,171	—	403,585,269	

(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 の金額	摘 要
土 地	宿舎及び駐車場 (虹ヶ浜宿舎)	光市虹ヶ浜三丁目18番3	320.88		720,000	
	宿舎駐車場 (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 (第二湯田住宅1)	山口市熊野町938番1	12.50		120,000	2区画
	宿舎駐車場 (芝崎住宅1)	山口市芝崎町1827番2	12.50		36,000	1区画
	宿舎駐車場 (芝崎住宅2)	山口市芝崎町1827番2	12.50		72,000	2区画
	宿舎駐車場 (芝崎住宅3)	山口市芝崎町1827番2	12.50		72,000	2区画
	小 計				1,056,000	
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	432,000	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	432,000	1戸
	宿舎(第二湯田住宅1)	山口市熊野町938番1	64.24	RC	1,440,000	3戸
	宿舎(芝崎住宅1)	山口市芝崎町1827番2	64.87	RC	660,000	1戸
	宿舎(芝崎住宅2)	山口市芝崎町1827番2	64.87	RC	1,392,000	2戸
	宿舎(芝崎住宅3)	山口市芝崎町1827番2	79.50	RC	1,488,000	2戸
	宿舎(第二琴崎住宅)	宇部市川添一丁目2394番1	64.87	RC	624,000	1戸
	小 計				6,468,000	
合 計				7,524,000		

(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	取得総額	券面金額	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	—	
	計	500,000,000	500,000,000	500,000,000	—	
貸借対照表 計上額				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

(単位：円)

満期保有 目的債券	種類及び銘柄	取得総額	券面金額	貸借対照表 計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘 要
	利付国債 (20年) 第62回	198,902,000	200,000,000	198,977,435	-	
計	198,902,000	200,000,000	198,977,435	-		
貸借対照表 計上額				198,977,435		

(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	9,600,000	4,000,000	420,000	-	13,180,000	(注)
医学部奨学金	8,450,000	3,170,000	1,330,000	-	10,290,000	(注)
計	18,050,000	7,170,000	1,750,000	-	23,470,000	

(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	(1,186,152,799) 6,697,685,062	-	1,186,152,799	(1,097,993,174) 5,511,532,263	3.85%	平成40年9月29日	(注)
施設費借入金	(174,424,000) 2,809,405,000	-	174,424,000	(209,184,000) 2,634,981,000	1.22%	平成48年3月20日	(注)
民間借入金	(19,360,657) 498,584,490	-	19,360,657	(19,645,223) 479,223,833	1.46%	平成46年3月19日	(注)
計	(1,379,937,456) 10,005,674,552	-	1,379,937,456	(1,326,822,397) 8,625,737,096			

(注)

1. 平均利率については、加重平均利率を記載しております。
2. () 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	23,661,625	22,238,671	23,661,625	-	22,238,671	
計	23,661,625	22,238,671	23,661,625	-	22,238,671	

(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	53,414,263	38,873,861	92,288,124	53,414,263	38,873,861	92,288,124	(注)
未収附属病院収入	3,756,823,540	63,839,877	3,820,663,417	36,303,866	△28,927,593	7,376,273	(注)
その他未収入金	963,310,114	△291,420,963	671,889,151	1,152,974	△274,085	878,889	(注)
計	4,773,547,917	△188,707,225	4,584,840,692	90,871,103	9,672,183	100,543,286	

(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	105,277,995	33,871,264	62,605,398	76,543,861	
退職一時金に係る債務	105,277,995	33,871,264	62,605,398	76,543,861	
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	105,277,995	33,871,264	62,605,398	76,543,861	

(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）	4,218,293	72,512	—	4,290,805	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）	9,875,717	63,127	—	9,938,844	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	24,596,078	135,639	—	24,731,717	

(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 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	(1,186,152,799)	—	—	—	1,186,152,799	1	(1,097,993,174)	—
		6,697,685,062	—	—	—	—	—	5,511,532,263	—

(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 (うち、国立大学財務・経営センターからの受入相当額)	7,690,728,329 (200,378,883)	455,282,719 (39,949,149)	— (—)	8,146,011,048 (240,328,032)	(注) 1
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	47,221,217	—	1,834,650,757	(注) 2
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	△ 221,239,837	—	48,672,005	△ 269,911,842	(注) 3
計	17,182,444,653	502,503,936	48,672,005	17,636,276,584	
損益外減価償却費累計額	△ 10,454,808,155	△ 1,208,246,609	△ 48,347,521	△ 11,614,707,243	(注) 3・4
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	△ 1,073,421	△ 135,639	—	△ 1,209,060	(注) 5
差引計	6,719,426,077	△ 705,878,312	324,484	6,013,223,281	

(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. 当期増加額は、目的積立の取崩しによるものであります。
3. 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、固定資産の減価償却によるものであります。
5. 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。

(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 (教育研究高度化積立金)	297,610,132	268,532,116	64,970,850	501,171,398	(注) 1
準用通則法第44条第1項積立金	1,991,418,562	1,412,545,824	—	3,403,964,386	(注) 2
前中期目標期間繰越積立金 (積立金)	8,209,279,053	—	—	8,209,279,053	
計	10,498,307,747	1,681,077,940	64,970,850	12,114,414,837	

(注)

1. 当期増加額は、利益処分によるものであります。
当期減少額は、目的積立金取崩しによるものであります。
2. 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

(単位：円)

積立金の名称及び事業名	教育研究高度化積立金	
	共同獣医学部施設整備事業	計
建物	42,066,252	42,066,252
構築物	5,154,965	5,154,965
小 計	47,221,217	47,221,217
教育経費		
建物設備修繕費	17,749,633	17,749,633
小 計	17,749,633	17,749,633
合 計	64,970,850	64,970,850

(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		369,320,913
備品費		89,210,767
印刷製本費		43,305,955
水道光熱費		156,940,867
旅費交通費		161,406,681
通信運搬費		22,671,825
賃借料		22,809,234
車両燃料費		1,010,507
福利厚生費		34,600
保守費		43,133,604
修繕費		253,615,948
損害保険料		1,605,576
広告宣伝費		1,544,000
行事費		14,902,659
諸会費		7,613,798
会議費		2,897,184
報酬・委託・手数料		63,808,684
租税公課		116,117
奨学費		501,479,775
減価償却費		396,580,865
貸倒損失		6,161,700
徴収不能引当金繰入額		238,625
雑費		67,402,848
業務委託費		250,300,531
		2,478,113,263
研究経費		
消耗品費		336,699,285
備品費		78,546,286
印刷製本費		22,009,209
水道光熱費		111,955,272
旅費交通費		259,073,056
通信運搬費		13,658,071
賃借料		6,106,361
保守費		14,150,323
修繕費		127,225,933
損害保険料		804,812
広告宣伝費		803,727
諸会費		32,867,128
会議費		662,028
報酬・委託・手数料		19,502,073
租税公課		10,190
減価償却費		454,801,268
雑費		4,305,571
業務委託費		101,454,981
学用患者費		6,322,300
		1,590,957,874
診療経費		
材料費		
医薬品費	4,093,252,861	
診療材料費	2,964,614,714	
医療消耗器具備品費	271,382,258	
給食用材料費	64,456,816	7,393,706,649
委託費		
検査委託費	116,053,721	
給食委託費	296,490,468	
寝具委託費	42,137,091	
医事委託費	140,195,664	
清掃委託費	68,162,868	
保守委託費	611,452,661	
その他の委託費	481,921,837	1,756,414,310

設備関係費			
減価償却費	1,681,410,143		
機器賃借料	89,690,103		
修繕費	120,123,433		
機器保守費	840,000	1,892,063,679	
研修費		11,746,128	
経費			
消耗品費	123,968,312		
備品費	18,454,325		
印刷製本費	5,302,400		
水道光熱費	409,520,383		
旅費交通費	25,453,725		
通信運搬費	15,413,411		
賃借料	28,841,260		
保守費	43,669,104		
損害保険料	43,818,170		
修繕費	187,855,133		
諸会費	1,102,519		
会議費	135,415		
報酬・委託・手数料	22,623,288		
職員被服費	4,365,898		
徴収不能引当金繰入額	10,919,471		
租税公課	1,147,710		
雑費	6,108,904		
業務委託費	302,778	949,002,206	12,002,932,972
教育研究支援経費			
消耗品費		312,087,412	
備品費		22,179,582	
印刷製本費		4,277,650	
水道光熱費		79,117,720	
旅費交通費		23,057,800	
通信運搬費		20,053,196	
賃借料		4,537,143	
車両燃料費		88,795	
福利厚生費		48,800	
保守費		56,014,118	
修繕費		75,779,791	
損害保険料		55,020	
広告宣伝費		52,500	
行事費		—	
諸会費		7,006,961	
会議費		99,888	
報酬・委託・手数料		7,975,270	
租税公課		10,668	
図書費		30,032,250	
減価償却費		205,037,419	
雑費		22,954,050	
業務委託費		120,607,279	991,073,312
受託研究費			1,002,999,398
受託事業費			198,794,462
役員人件費			
報酬		67,093,196	
賞与		22,194,576	
法定福利費		9,269,829	98,557,601
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	6,128,612,217		
賞与	1,890,051,466		
賞与引当金繰入額	14,266,623		
退職給付費用	577,587,207		
法定福利費	1,038,138,871	9,648,656,384	
非常勤教員給与			

給料	1,098,924,407		
賞与	20,523,078		
賞与引当金繰入額	459,423		
法定福利費	113,969,114	1,233,876,022	10,882,532,406
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,993,501,410		
賞与	1,286,688,120		
退職給付費用	541,232,966		
法定福利費	809,505,653	7,630,928,149	
非常勤職員給与			
給料	1,039,811,760		
賞与	24,490,901		
賞与引当金繰入額	786,771		
退職給付費用	933,060		
法定福利費	148,806,155	1,214,828,647	8,845,756,796
一般管理費			
消耗品費		95,121,673	
備品費		17,574,175	
印刷製本費		21,975,768	
水道光熱費		134,374,071	
旅費交通費		73,068,627	
通信運搬費		11,930,167	
賃借料		10,019,235	
車両燃料費		2,004,059	
福利厚生費		16,942,274	
保守費		50,719,845	
修繕費		156,735,741	
損害保険料		11,909,501	
広告宣伝費		8,932,715	
行事費		368,940	
諸会費		13,395,905	
会議費		2,016,476	
報酬・委託・手数料		38,707,442	
租税公課		12,252,083	
減価償却費		87,845,594	
雑費		39,188,075	
清掃費		37,613,377	
警備費		39,453,158	
業務委託費		138,244,306	
廃棄物処理費		20,400,948	1,040,794,155

(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

(単位:円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当 期 振 替 額				小 計	期末残高
			運営費交付金 収 益	資産見返運 営費交付金	建設仮勘定 見返運営費 交付金	資本剰余金		
平成22年度	3,215,244	—	—	—	—	—	3,215,244	
平成23年度	954,328,580	—	485,259,864	277,925,072	—	—	763,184,936	
平成24年度	—	11,878,795,000	9,922,906,577	61,975,070	—	—	9,984,881,647	
計	957,543,824	11,878,795,000	10,408,166,441	339,900,142	—	—	10,748,066,583	

(16) -2 運営費交付金収益

(単位:円)

業 務 等 区 分	23年度交付分	24年度交付分	合 計
期 間 進 行	—	9,200,754,000	9,200,754,000
業 務 達 成	1,359,528	210,699,486	212,059,014
費 用 進 行	483,900,336	511,453,091	995,353,427
計	485,259,864	9,922,906,577	10,408,166,441

(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 見返施設費	資本剰余金	その他	
(光) ライフライン再生 (排水設備)	81,249,000	—	45,132,570	36,116,430	
(吉田) 図書館改修	352,500,450	346,057,950	—	6,442,500	
(常盤) 総合研究棟改修 (工学系)	307,460,000	—	224,201,000	83,259,000	
(小串) 総合研究棟改修 (医学系)	20,121,150	19,307,400	—	813,750	
(常盤) 講義棟改修	11,332,650	10,765,650	—	567,000	
(吉田) 総合研究棟改修 (人文学系)	25,592,175	25,119,675	—	472,500	
大学教育研究特別整備費	146,000,000	—	146,000,000	—	
営繕事業	66,000,000	—	39,949,149	26,050,851	
計	1,010,255,425	401,250,675	455,282,719	153,722,031	

(17) -2 補助金等の明細

(単位:円)

区 分	当期交付額	当 期 振 替 額				収益計上	摘要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等		
大学改革推進等補助金	76,605,038	—	2,466,450	—	—	74,138,588	
研究拠点形成費等補助金	1,000,290	—	—	—	—	1,000,290	
地域産学官連携 科学技術振興事業費補助金	35,710,000	—	1,406,155	—	—	34,303,845	
科学技術人材育成費 補助事業	96,002,438	—	43,153,733	—	—	52,848,705	
科学技術戦略推進費補助金	21,983,000	—	696,150	—	—	21,286,850	
研究開発施設共用等 推進費補助金	8,977,000	—	1,799,385	—	—	7,177,615	

感染症予防事業費等国庫負担(補助)金	23,725,000	-	-	-	-	23,725,000
農山漁村6次産業化対策事業補助金	21,723,692	-	20,221,121	-	-	1,502,571
山口県地域医療再生計画推進補助金	350,385,000	-	348,429,375	-	-	1,955,625
山口県医療提供体制推進事業費補助金	226,815,000	-	16,096,000	-	-	210,719,000
島根県地域医療再生計画推進補助金	8,800,840	-	784,140	-	-	8,016,700
島根県産婦人科医師育成支援事業	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000
研究支援体制整備事業費補助金	34,152,000	-	1,275,123	-	-	32,876,877
山口県災害医療対策費補助金	239,000	-	-	-	-	239,000
国際化拠点整備事業費補助金	41,553,344	-	630,080	-	-	40,923,264
計	951,671,642	-	436,957,712	-	-	514,713,930

(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	(87,705,552) 87,705,552	7	(-) -	-
	非常勤	(-) 1,582,220	1	(-) -	-
	計	(87,705,552) 89,287,772	8	(-) -	-
教職員	常 勤	(12,373,955,516) 14,313,119,836	2,301	(995,353,427) 1,118,820,173	275
	非常勤	(-) 2,184,996,340	1,358	(-) 933,060	13
	計	(12,373,955,516) 16,498,116,176	3,659	(995,353,427) 1,119,753,233	288
合 計	常 勤	(12,461,661,068) 14,400,825,388	2,308	(995,353,427) 1,118,820,173	275
	非常勤	(-) 2,186,578,560	1,359	(-) 933,060	13
	計	(12,461,661,068) 16,587,403,948	3,667	(995,353,427) 1,119,753,233	288

(注)

1. 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、国立大学法人山口大学職員退職手当規則に基づいております。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 損益計算書上の「人件費」には法定福利費 2,119,689,622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	20,563,294,521	1,241,649,994	16,286,773,569	38,091,718,084	—	38,091,718,084
教育経費	71,910,749	240,772,134	2,165,430,380	2,478,113,263	—	2,478,113,263
研究経費	202,755,659	219,450	1,387,982,765	1,590,957,874	—	1,590,957,874
診療経費	12,002,932,972	—	—	12,002,932,972	—	12,002,932,972
教育研究支援経費	—	—	991,073,312	991,073,312	—	991,073,312
受託研究費	98,112,354	—	904,887,044	1,002,999,398	—	1,002,999,398
受託事業費	47,060,590	—	151,733,872	198,794,462	—	198,794,462
人件費	8,140,522,197	1,000,658,410	10,685,666,196	19,826,846,803	—	19,826,846,803
一般管理費	66,137,715	1,143,234	973,513,206	1,040,794,155	—	1,040,794,155
財務費用	301,728,425	—	13,008,530	314,736,955	—	314,736,955
雑損	153,661	—	43,954,132	44,107,793	—	44,107,793
小 計	20,931,314,322	1,242,793,228	17,317,249,437	39,491,356,987	—	39,491,356,987
業務収益						
運営費交付金収益	1,498,992,609	1,115,276,341	7,793,897,491	10,408,166,441	—	10,408,166,441
学生納付金収益	—	12,975,900	5,957,152,397	5,970,128,297	—	5,970,128,297
附属病院収益	19,794,467,827	—	—	19,794,467,827	—	19,794,467,827
受託研究等収益	129,381,976	—	964,479,811	1,093,861,787	—	1,093,861,787
受託事業等収益	47,146,524	—	141,022,031	188,168,555	—	188,168,555
寄附金収益	167,795,450	12,842,550	430,542,410	611,180,410	—	611,180,410
財務収益	—	—	—	—	6,068,344	6,068,344
雑益等	768,074,930	55,878,542	2,084,559,438	2,908,512,910	—	2,908,512,910
小 計	22,405,859,316	1,196,973,333	17,371,653,578	40,974,486,227	6,068,344	40,980,554,571
業務損益	1,474,544,994	△45,819,895	54,404,141	1,483,129,240	6,068,344	1,489,197,584
土地	6,600,694,969	3,800,000,000	7,695,168,031	18,095,863,000	—	18,095,863,000
建物	3,925,207,857	678,384,042	15,415,032,807	20,018,624,706	—	20,018,624,706
構築物	339,786,047	104,770,431	1,180,652,798	1,625,209,276	—	1,625,209,276
工具器具備品	4,403,253,454	42,824,889	2,903,167,427	7,349,245,770	—	7,349,245,770
図書	5,135,772	—	7,516,191,932	7,521,327,704	—	7,521,327,704
現金及び預金	—	—	—	—	9,649,310,745	9,649,310,745
その他	4,758,028,815	11,260,609	1,691,134,002	6,460,423,426	—	6,460,423,426
帰属資産	20,032,106,914	4,637,239,971	36,401,346,997	61,070,693,882	9,649,310,745	70,720,004,627

(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」
- 財務収益のうち受取利息3,184,702円及びその他財務収益2,883,642円は、法人共通に記載しております。
- 帰属資産のうち現金及び預金9,649,310,745円は、法人共通に記載しております。
- 目的積立金取崩額、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。

(単位：円)

区 分	附属病院	附属学校	その他	小 計	法人共通	合 計
目的積立金取崩額	—	—	17,749,633	17,749,633	—	17,749,633
減 価 償 却 費	1,743,154,803	19,337,121	1,257,535,164	3,020,027,088	—	3,020,027,088
損益外減価償却相当額	13,174,751	47,099,842	1,147,347,234	1,207,621,827	—	1,207,621,827
損益外減損損失相当額	—	—	—	—	—	—
損益外利息費用相当額	—	—	135,639	135,639	—	135,639
損益外除売却差額相当額	—	—	324,484	324,484	—	324,484
引当外賞与増加見積額	△21,137,040	△9,256,923	△70,555,915	△100,949,878	—	△100,949,878
引当外退職給付増加見積額	△127,783,235	66,525,788	△112,416,856	△173,674,303	—	△173,674,303

- 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益1,498,992,609円は、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 2,064,352,000円と565,359,391円差額が生じております。
これは、国の予算積算額から学内の予算調整額134,424,775円、給与臨時特例による調整額223,236,000円及び学内業務達成基準適用事業に供するため翌事業年度へ繰り越すこととした運営費交付金債務500,000,000円を減額し、附属病院に所属する承継職員の退職手当292,301,384円を加算したことによるものです。

(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	180,073,540	498	うち、現物寄附 4件、3,321,360円
附 属 学 校	22,246,600	13	
そ の 他	801,853,286	5,699	うち、現物寄附 3,936件、150,031,357円
法 人 共 通	—	—	
合 計	1,004,173,426	6,210	

(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	77,157,448	74,633,748	115,380,976	36,410,220
附 属 学 校	—	—	—	—
そ の 他	15,838,710	718,349,273	696,768,683	37,419,300
法 人 共 通	—	—	—	—
合 計	92,996,158	792,983,021	812,149,659	73,829,520

(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	—	16,001,000	14,001,000	2,000,000
附 属 学 校	—	—	—	—
そ の 他	56,319,834	256,215,124	267,711,128	44,823,830
法 人 共 通	—	—	—	—
合 計	56,319,834	272,216,124	281,712,128	46,823,830

(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	1,759,800	46,823,124	47,146,524	1,436,400
附 属 学 校	—	—	—	—
そ の 他	2,461,254	151,794,429	141,022,031	13,233,652
法 人 共 通	—	—	—	—
合 計	4,221,054	198,617,553	188,168,555	14,670,052

(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			
基盤研究（S）	(10,650,000) 3,195,000	0	
基盤研究（A）	(85,370,000) 25,611,000	6	
基盤研究（B）	(174,370,873) 51,855,337	57	
基盤研究（C）	(270,339,805) 73,658,744	225	
挑戦的萌芽研究	(60,021,039) 16,387,656	45	
若手研究（A）	(10,234,795) 3,070,438	4	
若手研究（B）	(135,062,348) 35,538,765	105	
若手研究（S）	(16,700,000) 4,410,000	2	
研究活動スタート支援	(4,100,000) 1,230,000	4	
若手研究（スタートアップ）	(5,600,000) 1,680,000	5	
新学術領域研究	(53,755,776) 15,760,462	10	
奨励研究	(500,000) —	1	
特別研究員奨励費	(8,200,000) —	15	
研究成果公開促進費	(7,600,000) —	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	(300,000) —	1	
肝炎等克服緊急対策研究事業	(23,500,000) 15,000,000	1	
循環器疾患等生活習慣病対策総合研究事業	(2,050,000) —	3	
新興・再興感染症研究事業	(1,500,000) —	1	
難治性疾患克服研究事業	(14,000,000) —	13	
難病・がん等の疾患分野の医療の実用化研究事業	(99,982,000) 11,818,000	3	
健康安全・危機管理対策総合研究事業	(2,765,000) 565,000	2	
創薬基盤推進研究事業	(5,000,000) —	1	

障害者対策総合研究事業	(2,300,000) —	3	
がん臨床研究事業	(2,330,000) —	4	
治験推進研究事業	(4,300,000) —	3	
慢性の痛み対策研究事業	(800,000) —	1	
政策科学総合研究事業	(1,000,000) —	1	
産業技術研究助成事業費助成金	(13,100,000) 3,930,000	1	
先端研究助成基金助成金	(53,714,282) 16,095,000	1	
合 計	(1,069,145,918) 279,805,402	521	

(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	11,403,993	
普 通 預 金	5,257,066,688	
定 期 預 金	4,200,000,000	
郵 便 振 替 口 座	180,840,064	
合 計	9,649,310,745	

(25) -2 未払金

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
人 件 費	1,421,367,834	
固 定 資 産	1,327,613,230	
医 薬 品 及 び 診 療 材 料 費	1,065,204,935	
リ ー ス 債 務	377,025,041	
そ の 他	1,807,008,806	
合 計	5,998,219,846	

(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	1,377,144,444	
国民健康保険団体連合会	1,844,615,128	
私 費 債 権	74,105,509	
そ の 他	524,798,336	
合 計	3,820,663,417	

(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氏名

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
一般財団法人朋和会	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。 1. 医学研究の奨励及び助成 2. 病院運営に対する寄与 3. 職員及び学生に対する学事研修の奨励及び福利厚生 4. 入院療養に必要な諸施設等の便宜の供与 5. 患者、職員及び学生に対する必要品の供給 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
			理事(非常勤)	藤田 治二	
			評議員(非常勤)	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	
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。 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 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 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 4. 学生及び教職員の生活の共済を図る事業 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 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 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 8. 前各号の事業に附帯する事業	関連公益法人	監事(非常勤)	西村 一良	
			理事	野崎 浩二	大学院理工学研究科教員
			専務理事	浜崎 敬三	
			理事	下崎 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
			"	関根 雅彦	大学院理工学研究科教員
			"	戸部 郁代	大学院医学系研究科教員
			"	藤間 充	農学部教員
			"	松原 幸恵	教育学部教員
			"	河村 祐子	経済学部教員
			"	福岡 雅之	総務部職員
			"	渡邊 早苗	学長戦略部職員
			"	古賀 建人	
			"	高倉 武	
			"	山田 綾	
"	安藤 美和子				
"	金田 由香				
"	林 克也				
"	相原 大輝				
"	長岡 奈緒子				
"	松野 浩嗣	大学院理工学研究科教員			
監事	山下 訓	経済学部教員			
"	大田 隆	財務部職員			
"	友行 亜理奈				

イ 関連公益法人と国立大学法人山口大学との取引相関図



② 関連公益法人の財務状況

【一般財団法人朋和会】

(単位:円)

資産	負債	正味財産	収支計算			正味財産増減		
			当期収入合計額 A	当期支出合計額 B	当期収支差額 C=A-B	増加額 D	減少額 E	当期正味財産増減額 F=D-E
1,973,331,511	265,780,330	1,707,551,181	1,509,878,397	1,532,396,957	△22,518,560	-	△22,518,560	△22,518,560

【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
518,898	240,252	278,645	67,302	63,598	3,704

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の状況

(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	長期債権		短期債務	長期債務	保証金額	被保証債務の内容		金額	割合
	未収入	割賦元金相当額	長期貸付	未払金等	長期受入保証金					
一般財団法人朋和会	-	-	-	247,580	-	-	-	1,504,187,403	1,706,912	0.1%
山口大学生活協同組合	-	-	-	38,870,178	-	-	-	1,130,934,958	129,971,601	11.5%