

平成25事業年度

財 務 諸 表

第10期（平成25年4月1日～平成26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26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	35,090,838,928		
減価償却累計額	<u>△13,193,425,774</u>	21,897,413,154	
構築物	2,941,917,090		
減価償却累計額	<u>△1,259,279,279</u>	1,682,637,811	
機械装置	402,830,995		
減価償却累計額	<u>△15,163,312</u>	387,667,683	
工具器具備品	26,742,028,541		
減価償却累計額	<u>△18,472,383,004</u>	8,269,645,537	
図書		7,389,432,517	
美術品・收藏品		84,153,166	
船舶	9,547,423		
減価償却累計額	<u>△6,472,787</u>	3,074,636	
車両運搬具	62,269,093		
減価償却累計額	<u>△41,662,800</u>	20,606,293	
建設仮勘定		<u>1,172,406,050</u>	
有形固定資産合計		<u>59,002,899,847</u>	
2. 無形固定資産			
特許権		4,487,013	
ソフトウェア		31,985,427	
特許権仮勘定		126,284,752	
その他無形固定資産		<u>663,000</u>	
無形固定資産合計		<u>163,420,192</u>	
3. 投資その他の資産			
投資有価証券		199,078,015	
長期貸付金		24,782,000	
破産更生債権等	97,499,262		
徴収不能引当金	<u>△97,499,262</u>	-	
長期前払費用		140,862	
差入保証金		1,546,249	
その他の資産		<u>553,480</u>	
投資その他資産合計		<u>226,100,606</u>	
固定資産合計		<u>59,392,420,645</u>	
II. 流動資産			
現金及び預金		12,310,978,378	
未収学生納付金収入		37,224,000	
未収附属病院収入	3,815,677,626		
徴収不能引当金	<u>△4,274,165</u>	3,811,403,461	
未収消費税等		10,812,926	
その他未収入金	682,999,864		
貸倒引当金	<u>△68,994,901</u>	614,004,963	
たな卸資産		32,384,922	
医薬品及び診療材料		403,825,058	
前払費用		7,595,740	
未収収益		2,793,571	
その他流動資産		<u>107,942,133</u>	
流動資産合計		<u>17,338,965,152</u>	
資産合計		<u>76,731,385,797</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	4,637,518,423	
資産見返補助金等	2,453,179,598	
資産見返寄附金	975,589,399	
資産見返物品受贈額	6,664,870,643	
建設仮勘定見返運営費交付金	269,678,000	
建設仮勘定見返施設費	367,111,500	
建設仮勘定見返寄附金	53,833,500	
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	318,722	
特許権仮勘定見返補助金	315,000	15,432,142,528

国立大学財務・経営センター債務負担金 3,471,180,793

長期借入金 3,509,725,907

退職給付引当金 45,387,952

資産除去債務 24,854,184

長期未払金 382,758,839

固定負債合計 22,866,050,203

II. 流動負債

運営費交付金債務	1,727,536,132	
寄附金債務	3,238,399,310	
前受受託研究費等	117,371,902	
前受受託事業費等	1,116,000	
前受金	4,354,280	
預り金	584,554,193	
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	942,358,296	
一年以内返済予定長期借入金	264,299,703	
未払金	8,038,541,690	
未払費用	26,649,422	
賞与引当金	22,789,838	
環境対策引当金	135,272,440	

流動負債合計 15,103,243,206

負債合計 37,969,293,409

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	20,441,162,318	
損益外減価償却累計額(△)	△12,705,044,269	
損益外減損損失累計額(△)	△7,137,000	
損益外利息費用累計額(△)	△1,331,527	
資本剰余金合計	7,727,649,522	

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	824,325,593	
積立金	4,612,861,398	
当期末処分利益	1,152,468,441	
(うち当期総利益)	(1,152,468,441)	
利益剰余金合計	14,798,934,485	

純資産合計 38,762,092,388

負債純資産合計 76,731,385,797

損 益 計 算 書

(平成25年 4月 1日 ～ 平成26年 3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		2,593,689,941	
研究経費		1,573,040,428	
診療経費			
材料費	7,900,887,822		
委託費	1,832,298,711		
設備関係費	2,072,239,596		
研修費	14,742,548		
経費	<u>1,051,106,802</u>	12,871,275,479	
教育研究支援経費		1,130,568,395	
受託研究費		1,120,566,422	
受託事業費		285,224,920	
役員人件費		177,244,181	
教員人件費			
常勤教員給与	9,481,804,846		
非常勤教員給与	<u>431,709,308</u>	9,913,514,154	
職員人件費			
常勤職員給与	7,579,997,475		
非常勤職員給与	<u>2,044,682,370</u>	9,624,679,845	39,289,803,765
一般管理費			1,418,017,743
財務費用			
支払利息		258,148,582	
その他財務費用		<u>561,154</u>	258,709,736
雑損			
その他雑損		66,517,869	<u>66,517,869</u>
	経常費用合計		<u>41,033,049,113</u>
経常収益			
運営費交付金収益			10,428,630,002
授業料収益			5,103,198,903
入学金収益			748,339,300
検定料収益			169,604,000
附属病院収益			20,298,641,861
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からのもの	93,675,545		
上記以外のもの	<u>1,087,626,009</u>	1,181,301,554	
受託事業等収益			
国又は地方公共団体からのもの	96,249,338		
上記以外のもの	<u>206,114,152</u>	302,363,490	
寄附金収益			626,996,632
施設費収益			280,321,805
補助金等収益			697,491,675
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	765,752,135		
資産見返補助金戻入	484,378,896		
資産見返寄附金戻入	235,222,708		
資産見返物品受贈額戻入	<u>716,567</u>	1,486,070,306	
財務収益			
受取利息		3,857,937	
その他財務収益		<u>3,313,586</u>	7,171,523
雑益			
大学入試センター試験実施料収入		13,985,795	
財産貸付料収入		101,280,878	

寄宿舍料収入	110,661,237		
家畜治療収入	254,532,420		
農場収入	6,232,777		
研究関連収入	269,528,358		
その他雑益	179,925,997	936,147,462	
経常収益合計			<u>42,266,278,513</u>
経常利益			1,233,229,400
臨時損失			
固定資産除却損		146,312,328	
医療訴訟和解金		4,356,425	
環境対策引当金繰入額		135,272,440	
臨時損失合計			<u>285,941,193</u>
臨時利益			
除却資産見返負債戻入		203,456,294	
固定資産売却益		222,600	
その他臨時利益		362,090	
臨時利益合計			<u>204,040,984</u>
当期純利益			1,151,329,191
目的積立金取崩額			1,139,250
当期総利益			<u><u>1,152,468,441</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成25年4月1日～平成26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	△ 15,538,648,764
人件費支出	△ 20,195,443,481
その他の業務支出	△ 973,168,816
運営費交付金収入	11,782,066,000
授業料収入	4,901,030,540
入学金収入	741,430,300
検定料収入	169,604,000
附属病院収入	20,286,721,431
受託研究等収入	1,072,417,945
受託事業等収入	294,047,153
補助金等収入	1,869,001,405
寄附金収入	926,294,798
預り金の純増加額	6,420,199
預り科研費の純増加額	31,637,178
その他収入	919,078,823
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,292,488,711
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	△ 1,000,000,000
有価証券の償還による収入	1,500,000,000
定期預金の預入による支出	△ 6,710,000,000
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	△ 6,134,691,310
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	222,600
施設費による収入	3,150,466,685
小 計	△ 2,994,002,025
利息及び配当金の受取額	6,731,533
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,987,270,492
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	△ 1,097,993,174
国立大学財務・経営センターからの長期借入れによる収入	529,200,000
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	△ 209,184,000
民間金融機関からの長期借入れによる収入	359,450,000
民間金融機関からの長期借入金の返済による支出	△ 19,645,223
リース債務の返済による支出	△ 453,648,551
小 計	△ 891,820,948
利息の支払額	△ 261,729,638
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,153,550,586
IV 資金増加額	2,151,667,633
V 資金期首残高	5,449,310,745
VI 資金期末残高	7,600,978,378

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期末処分利益			1,152,468,441
当期総利益		<u>1,152,468,441</u>	
II 利益処分額			
積立金		801,302,635	
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>351,165,806</u>	<u>351,165,806</u>	<u>1,152,468,441</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成25年4月1日～平成26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	39,289,803,765		
一般管理費	1,418,017,743		
財務費用	258,709,736		
雑損	66,517,869		
臨時損失	285,941,193	41,318,990,306	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△5,103,198,903		
入学金収益	△748,339,300		
検定料収益	△169,604,000		
附属病院収益	△20,298,641,861		
受託研究等収益	△1,181,301,554		
受託事業等収益	△302,363,490		
寄附金収益	△626,996,632		
財務収益	△7,171,523		
資産見返運営費交付金等戻入	△384,203,159		
資産見返寄附金戻入	△235,222,708		
雑益	△666,619,104		
臨時利益	△13,668,934	△29,737,331,168	
業務費用合計			11,581,659,138
II 損益外減価償却相当額			1,188,886,926
III 損益外利息費用相当額			122,467
IV 損益外除売却差額相当額			848,421
V 引当外賞与増加見積額			101,930,171
VI 引当外退職給付増加見積額			△166,151,390
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		4,188,446	
政府出資の機会費用		141,535,762	145,724,208
VIII 国立大学法人等業務実施コスト			<u>12,853,019,941</u>

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に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、国立大学法人会計基準第86第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の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. 環境対策引当金の計上基準
運営費交付金による財源措置が行われないPCB(ポリ塩化ビフェニル)廃棄物の処理費用の支出に備えるため、当該処理費用見込額を計上しております。

(追加情報)
当事業年度において、運営費交付金による財源措置が行われないPCB(ポリ塩化ビフェニル)廃棄物の処理費用について自己収入を充当する方針となったことから、当該処理費用見込額を臨時損失に計上しております。これにより、当期純利益は135,272,440円減少しております。
7. 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。
8. 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。
9. 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。
10. 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上方法
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26年3月末利回りを参考に0.640%で計算しております。

1.1. 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。

1.2. 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2,954,997,000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、4,413,539,089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、12,828,891,534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、1,138,530,987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	15,316,978,963 円
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	5,049,635,766 円
利益剰余金に与える影響額(差引き)	10,267,343,197 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

1,080,467,944 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

11,847,209,739 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	1,307,177,174 円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	509,530,477 円
当期総利益に与える影響額(差引き)	797,646,697 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

798,129,097 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	12,310,978,378 円
定期預金	<u>△4,710,000,000 円</u>
資金期末残高	<u><u>7,600,978,378 円</u></u>

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

建物附属設備	2,006,431 円
工具器具備品	214,124,512 円
美術品・收藏品	280,000 円
図書	<u>7,365,591 円</u>
合 計	<u><u>223,776,534 円</u></u>

- (2) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	<u>377,017,442 円</u>
合 計	<u><u>377,017,442 円</u></u>

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、△55,821,672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26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
(吉田) 獣医学国際教育研究センター棟新営工事	575,976,000	348,724,500
(吉田) 獣医学国際教育研究センター棟新営機械設備工事	299,022,000	238,122,000
(光) 附属小学校校舎改修その他工事	370,795,920	198,910,920
(医病) 新中央診療棟増築その他工事	371,304,000	188,464,350

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用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) 投資有価証券	199,078,015	204,020,000	4,941,985
満期保有目的債券	199,078,015	204,020,000	4,941,985
(2) 現金及び預金	12,310,978,378	12,310,978,378	—
(3) 未収附属病院収入	3,815,677,626	3,811,403,461	—
徴収不能引当金(*2)	△ 4,274,165		
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金(*3)	(4,413,539,089)	(4,801,062,703)	△ 387,523,614
(5) 未払金(*4)	(8,421,300,529)	(8,436,037,269)	△ 14,736,740

(*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対して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

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。

(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12年～14年と見積もり、割引率は、1.516%～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	24,731,717 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	122,467 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	24,854,184 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	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	17
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	18
14-2 目的積立金の取崩しの明細	18
15. 業務費及び一般管理費の明細	19
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	22
16-2 運営費交付金収益	22
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	22
17-2 補助金等の明細	23
18. 役員及び教職員の給与の明細	23
19. 開示すべきセグメント情報	24
20. 寄附金の明細	25
21. 受託研究の明細	25
22. 共同研究の明細	25
23. 受託事業等の明細	25
24. 科学研究費補助金の明細	26
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	27
25-2 未払金	27
25-3 未収附属病院収入	27
26. 関連公益法人等の明細	28

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 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

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引 当期末残高	摘要
					当期償却額	当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (特定償却資産)	建 物	22,801,192,287	2,281,265,603	6,538,569	25,075,919,321	9,297,720,349	903,535,558	—	—	15,778,198,972 (注)1
	構築物	1,804,776,962	59,468,543	1,663,163	1,862,582,342	942,864,480	78,408,386	—	—	919,717,862
	機械装置	25,274,008	11,550,000	—	36,824,008	8,416,419	1,380,032	—	—	28,407,589
	工具器具備品	2,814,565,040	299,262,600	90,190,412	3,023,637,228	2,410,320,456	204,620,338	—	—	613,316,772
	船 舶	6,282,000	—	210,000	6,072,000	5,055,873	269,688	—	—	1,016,127
	車両運搬具	9,677,124	—	796,177	8,880,947	8,880,942	—	—	—	5
	計	27,461,767,421	2,651,546,746	99,398,321	30,013,915,846	12,673,258,519	1,188,214,002	—	—	17,340,657,327
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建 物	9,109,084,293	905,835,314	—	10,014,919,607	3,895,705,425	404,686,907	—	—	6,119,214,182 (注)1
	構築物	955,027,468	130,437,280	6,130,000	1,079,334,748	316,414,799	49,542,510	—	—	762,919,949
	機械装置	12,104,472	353,902,515	—	366,006,987	6,746,893	2,300,437	—	—	359,260,094
	工具器具備品	21,070,753,335	3,592,276,582	944,638,604	23,718,391,313	16,062,062,548	2,733,827,579	—	—	7,656,328,765 (注)2, 3
	図 書	7,521,327,704	66,119,121	198,014,308	7,389,432,517	—	—	—	—	7,389,432,517 (注)4
	船 舶	2,051,050	1,424,373	—	3,475,423	1,416,914	317,039	—	—	2,058,509
	車両運搬具	47,629,806	5,758,340	—	53,388,146	32,781,858	5,990,037	—	—	20,606,288
計	38,717,978,128	5,055,753,525	1,148,782,912	42,624,948,741	20,315,128,437	3,196,664,309	—	—	22,309,820,304	
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	280,000	—	84,153,166	—	—	—	—	84,153,166
	建設仮勘定	460,864,133	1,171,419,050	459,877,133	1,172,406,050	—	—	—	—	1,172,406,050 (注)5
	計	18,647,737,299	1,171,699,050	459,877,133	19,359,559,216	—	—	7,137,000	—	19,352,422,216
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	31,910,276,580	3,187,100,917	6,538,569	35,090,838,928	13,193,425,774	1,308,222,465	—	—	21,897,413,154
	構築物	2,759,804,430	189,005,823	7,793,163	2,941,917,090	1,259,279,279	127,950,896	—	—	1,682,637,811
	機械装置	37,578,480	365,452,515	—	402,830,995	15,163,312	3,680,469	—	—	387,667,683
	工具器具備品	23,885,318,375	3,891,539,182	1,034,829,016	26,742,028,541	18,472,383,004	2,938,447,717	—	—	8,269,645,537
	図 書	7,521,327,704	66,119,121	198,014,308	7,389,432,517	—	—	—	—	7,389,432,517
	美術品・收藏品	83,873,166	280,000	—	84,153,166	—	—	—	—	84,153,166
	船 舶	8,333,050	1,424,373	210,000	9,547,423	6,472,787	586,727	—	—	3,074,636
	車両運搬具	57,306,930	5,758,340	796,177	62,269,093	41,662,800	5,990,037	—	—	20,606,293
	建設仮勘定	460,864,133	1,171,419,050	459,877,133	1,172,406,050	—	—	—	—	1,172,406,050
計	84,827,482,848	8,878,999,321	1,708,058,366	91,998,423,803	32,988,386,956	4,384,878,311	7,137,000	—	59,002,899,847	
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウエア	32,383,960	—	—	32,383,960	31,785,750	672,924	—	—	598,210
	計	32,383,960	—	—	32,383,960	31,785,750	672,924	—	—	598,210
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	6,628,035	1,431,810	—	8,059,845	3,572,832	657,963	—	—	4,487,013
	ソフトウエア	331,212,465	21,298,170	11,050,858	341,459,777	310,072,560	37,052,810	—	—	31,387,217
	特許仮勘定	123,773,303	42,840,426	40,328,977	126,284,752	—	—	—	—	126,284,752
	その他無形固定資産	663,000	—	—	663,000	—	—	—	—	663,000
	計	462,276,803	65,570,406	51,379,835	476,467,374	313,645,392	37,710,773	—	—	162,821,982
無形固定資産 合 計	特許権	6,628,035	1,431,810	—	8,059,845	3,572,832	657,963	—	—	4,487,013
	ソフトウエア	363,596,425	21,298,170	11,050,858	373,843,737	341,858,310	37,725,734	—	—	31,985,427
	特許仮勘定	123,773,303	42,840,426	40,328,977	126,284,752	—	—	—	—	126,284,752
	その他無形固定資産	663,000	—	—	663,000	—	—	—	—	663,000
	計	494,660,763	65,570,406	51,379,835	508,851,334	345,431,142	38,383,697	—	—	163,420,192
投資その他の資産	投資有価証券	198,977,435	100,580	—	199,078,015	—	—	—	—	199,078,015
	長期貸付金	23,470,000	5,200,000	3,888,000	24,782,000	—	—	—	—	24,782,000
	長期前払費用	186,639	135,100	180,877	140,862	—	—	—	—	140,862
	破産更生債権等	92,288,124	98,832,237	93,621,099	97,499,262	—	—	—	—	97,499,262
	徴収不能引当金	△ 92,288,124	93,621,099	98,832,237	△ 97,499,262	—	—	—	—	△ 97,499,262
	差入保証金	1,546,249	—	—	1,546,249	—	—	—	—	1,546,249
	その他の資産	461,210	1,623,580	1,531,310	553,480	—	—	—	—	553,480
	計	224,641,533	199,512,596	198,053,523	226,100,606	—	—	—	—	226,100,606

(注)

- 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

中央図書館改修	531,835,048 円	4. 当期減少額のうち、主なものは次のとおりです。
人文学部研究棟改修	408,513,295 円	水損被害にかかる図書廃棄
臨床実験施設	318,546,465 円	122,804,801 円
- 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

高精度放射線治療システム	525,000,000 円	5. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。
電子計算機システム	322,350,000 円	獣医学国際教育研究センター棟新築
全学クラウド管理システム	185,850,000 円	367,111,500 円
		新中央診療棟増築
		244,924,050 円
		棟野寮2号棟新築
		174,846,000 円
- 当期減少額のうち、主なものは次のとおりです。

電子計算機システム	378,351,750 円	
白色LED実装組立評価装置	94,752,404 円	
全自動高速型細胞分裂装置	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・ 製造・振替	そ の 他	払出・振替	そ の 他		
貯 蔵 品	30,988,094	254,333,004	—	252,936,176	—	32,384,922	
医 薬 品	152,013,577	4,329,181,971	—	4,314,142,405	—	167,053,143	
診 療 材 料	220,583,598	3,258,094,725	—	3,241,906,408	—	236,771,915	
計	403,585,269	7,841,609,700	—	7,808,984,989	—	436,209,980	

(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	宿舍及び駐車場(虹ヶ浜宿舍)	光市虹ヶ浜3丁目18番3	320.88		720,000	
	宿舍駐車場(湯田住宅1)	山口市吉敷下東一丁目3266番1	12.50		32,357	1区画
	宿舍駐車場(第二湯田住宅1)	山口市熊野町938番1	12.50		55,000	1区画
	宿舍駐車場(芝崎住宅2)	山口市芝崎町1827番2	12.50		36,000	1区画
	宿舍駐車場(芝崎住宅3)	山口市芝崎町1827番2	12.50		72,000	2区画
	小 計				915,357	
建 物	宿舍(湯田住宅1)	山口市吉敷下東一丁目3266番1	58.90	R C	355,928	1戸
	宿舍(第二湯田住宅1)	山口市熊野町938番1	64.24	R C	853,161	2戸
	宿舍(芝崎住宅2)	山口市芝崎町1827番2	64.87	R C	624,000	1戸
	宿舍(芝崎住宅3)	山口市芝崎町1827番2	79.50	R C	1,440,000	2戸
	小 計				3,273,089	
合 計				4,188,446		

(4) P F I 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

該当事項はありません。

(5) ー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	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘 要
	利付国債(20年)第62回	198,902,000	200,000,000	199,078,015	—	
計	198,902,000	200,000,000	199,078,015	—		
貸借対照表 計上額				199,078,015		

(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	13,180,000	4,000,000	1,078,000	—	16,102,000	(注)
医学部奨学金	10,290,000	1,200,000	2,810,000	—	8,680,000	(注)
計	23,470,000	5,200,000	3,888,000	—	24,782,000	

(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	(1,097,993,174)			(942,358,296)	3.74%	平成40年9月29日	(注) 1・2
	5,511,532,263	—	1,097,993,174	4,413,539,089			
施設費借入金	(209,184,000)			(231,112,000)	1.11%	平成48年3月20日	(注) 1・2
	2,634,981,000	529,200,000	209,184,000	2,954,997,000			
民間借入金	(19,645,223)			(33,187,703)	1.11%	平成51年3月22日	(注) 1・2
	479,223,833	359,450,000	19,645,223	819,028,610			
計	(1,326,822,397)			(1,206,657,999)			
	8,625,737,096	888,650,000	1,326,822,397	8,187,564,699			

(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) -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	22,238,671	22,789,838	22,238,671	—	22,789,838	
環境対策引当金	—	135,272,440	—	—	135,272,440	
計	22,238,671	158,062,278	22,238,671	—	158,062,278	

(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	
破産更生債権等	92,288,124	5,211,138	97,499,262	92,288,124	5,211,138	97,499,262	(注)
未収附属病院収入	3,820,663,417	△4,985,791	3,815,677,626	7,376,273	△3,102,108	4,274,165	(注)
その他未収入金	671,889,151	11,110,713	682,999,864	878,889	68,116,012	68,994,901	(注)
計	4,584,840,692	11,336,060	4,596,176,752	100,543,286	70,225,042	170,768,328	

(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	76,543,861	23,475,176	54,631,085	45,387,952	
退職一時金に係る債務	76,543,861	23,475,176	54,631,085	45,387,952	
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	76,543,861	23,475,176	54,631,085	45,387,952	

(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）	4,290,805	73,759	—	4,364,564	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）	9,938,844	48,708	—	9,987,552	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	24,731,717	122,467	—	24,854,184	

(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
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
国立大学財務・ 経営センター 債務負担金	1	(1,097,993,174) 5,511,532,263	—	—	—	1,097,993,174	1	(942,358,296) 4,413,539,089	—

(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)	8,146,011,048 (240,328,032)	2,904,284,055 (41,954,465)	— (—)	11,050,295,103 (282,282,497)	(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	1,834,650,757	—	—	1,834,650,757	
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	△269,911,842	—	99,398,321	△369,310,163	(注) 2
計	17,636,276,584	2,904,284,055	99,398,321	20,441,162,318	
損益外減価償却累計額	△11,614,707,243	△1,188,886,926	△98,549,900	△12,705,044,269	(注) 2・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	△1,209,060	△122,467	—	△1,331,527	(注) 4
差 引 計	6,013,223,281	1,715,274,662	848,421	7,727,649,522	

(注)

- 当期増加額は、償却資産の取得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。
- 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。
- 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)	501,171,398	324,293,445	1,139,250	824,325,593	(注) 1
準用通則法第44条第1項積立金	3,403,964,386	1,208,897,012	—	4,612,861,398	(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	12,114,414,837	1,533,190,457	1,139,250	13,646,466,044	

(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	
	病院整備計画に係る環境整備事業	計
診療経費		
その他業務委託費	1,139,250	1,139,250
小 計	1,139,250	1,139,250
合 計	1,139,250	1,139,250

(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		390,238,094
備品費		119,352,412
印刷製本費		49,968,835
水道光熱費		172,687,432
旅費交通費		162,295,595
通信運搬費		24,789,434
賃借料		82,889,945
車両燃料費		1,161,537
福利厚生費		36,700
保守費		43,248,115
修繕費		173,004,092
損害保険料		1,522,695
広告宣伝費		1,795,020
行事費		15,448,254
諸会費		7,011,772
会議費		2,994,937
報酬・委託・手数料		70,194,714
租税公課		197,118
奨学費		563,183,580
減価償却費		390,041,435
貸倒損失		5,296,500
徴収不能引当金繰入額		2,786,549
雑費		71,614,248
業務委託費		241,930,928
		2,593,689,941
研究経費		
消耗品費		302,749,455
備品費		67,976,389
印刷製本費		21,895,882
水道光熱費		126,317,576
旅費交通費		271,535,284
通信運搬費		11,500,986
賃借料		26,583,552
保守費		17,217,175
修繕費		106,331,631
損害保険料		121,932
広告宣伝費		859,400
諸会費		34,856,572
会議費		371,571
報酬・委託・手数料		20,425,080
租税公課		9,800
減価償却費		481,684,522
雑費		2,662,067
業務委託費		74,425,954
学用患者費		5,515,600
		1,573,040,428
診療経費		
材料費		
医薬品費	4,314,142,405	
診療材料費	3,241,906,408	
医療消耗器具備品費	281,564,626	
給食用材料費	63,274,383	7,900,887,822
委託費		
検査委託費	112,134,649	
給食委託費	302,438,267	
寝具委託費	41,526,621	
医事委託費	140,140,254	
清掃委託費	71,890,003	
保守委託費	654,729,872	
その他の委託費	509,439,045	1,832,298,711

設備関係費			
減価償却費	1,832,176,683		
機器賃借料	119,753,427		
修繕費	119,460,086		
機器保守費	849,400	2,072,239,596	
研修費		14,742,548	
経費			
消耗品費	156,738,509		
備品費	22,479,527		
印刷製本費	5,009,825		
水道光熱費	425,897,649		
旅費交通費	24,623,107		
通信運搬費	16,187,609		
賃借料	32,127,454		
保守費	54,951,243		
損害保険料	40,570,140		
修繕費	219,254,609		
諸会費	1,541,085		
会議費	88,665		
報酬・委託・手数料	18,283,800		
職員被服費	6,153,046		
徴収不能引当金繰入額	8,650,603		
租税公課	1,121,030		
雑費	3,604,098		
業務委託費	13,824,803	1,051,106,802	12,871,275,479
教育研究支援経費			
消耗品費		333,588,504	
備品費		43,925,375	
印刷製本費		5,115,556	
水道光熱費		75,040,357	
旅費交通費		22,537,600	
通信運搬費		20,623,071	
賃借料		5,814,130	
車両燃料費		108,549	
福利厚生費		63,700	
保守費		61,201,880	
修繕費		170,640,579	
損害保険料		63,600	
諸会費		11,918,950	
会議費		53,533	
報酬・委託・手数料		7,353,981	
租税公課		3,130	
図書費		73,158,031	
減価償却費		178,230,002	
雑費		19,483,624	
業務委託費		101,644,243	1,130,568,395
受託研究費			1,120,566,422
受託事業費			285,224,920
役員人件費			
報酬		66,120,022	
賞与		24,128,127	
退職給付費用		77,558,900	
法定福利費		9,437,132	177,244,181
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	6,128,046,905		
賞与	1,936,004,217		
賞与引当金繰入額	13,603,908		
退職給付費用	295,684,994		
法定福利費	1,108,464,822	9,481,804,846	
非常勤教員給与			
給料	393,368,307		

賞与	13,679,693		
賞与引当金繰入額	956,250		
法定福利費	23,705,058	431,709,308	9,913,514,154
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,035,225,335		
賞与	1,307,300,533		
賞与引当金繰入額	2,193,893		
退職給付費用	373,825,900		
法定福利費	861,451,814	7,579,997,475	
非常勤職員給与			
給料	1,773,182,632		
賞与	21,452,362		
賞与引当金繰入額	802,828		
退職給付費用	713,730		
法定福利費	248,530,818	2,044,682,370	9,624,679,845
一般管理費			
消耗品費		186,113,724	
備品費		56,237,129	
印刷製本費		21,184,786	
水道光熱費		129,425,491	
旅費交通費		89,982,579	
通信運搬費		12,674,312	
賃借料		81,760,621	
車両燃料費		2,226,143	
福利厚生費		18,197,564	
保守費		59,335,697	
修繕費		195,906,646	
損害保険料		11,058,717	
広告宣伝費		11,492,635	
行事費		5,250	
諸会費		14,712,308	
会議費		1,035,561	
報酬・委託・手数料		40,198,702	
租税公課		10,610,952	
減価償却費		89,170,351	
貸倒引当金繰入額		65,329,463	
雑費		40,215,124	
清掃費		36,718,913	
警備費		47,673,809	
業務委託費		172,860,796	
廃棄物処理費		23,890,470	1,418,017,743

(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	191,143,644	—	6,924,700	182,075,300	—	—	2,143,644	
平成24年度	1,893,913,353	—	671,510,999	1,206,606,899	—	—	15,795,455	
平成25年度	—	11,782,066,000	9,750,194,303	69,293,908	256,196,000	—	1,706,381,789	
計	2,088,272,241	11,782,066,000	10,428,630,002	1,457,976,107	256,196,000	—	1,727,536,132	

(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	25年度交付分	合計
期間進行基準	—	—	9,271,670,000	9,271,670,000
業務達成基準	6,924,700	140,602,898	174,712,145	322,239,743
費用進行基準	—	530,908,101	303,812,158	834,720,259
計	6,924,700	671,510,999	9,750,194,303	10,428,630,002

(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	
施設整備費補助金					
(小串) 総合研究棟改修 (医学系)	307,438,850	—	273,118,350	34,320,500	
(常盤) 講義棟改修	151,357,350	—	138,628,660	12,728,690	
(吉田) 総合研究棟改修 (人文学系)	438,457,825	—	389,092,100	49,365,725	
(吉田) 図書館改修	496,237,160	—	403,957,580	92,279,580	
(吉田) 総合研究棟 (動物感染症研究 センター等)	367,111,500	367,111,500	—	—	
老朽対策等基盤整備事業	993,670,000	—	947,029,925	46,640,075	
(吉田他) 災害復旧事業	21,401,000	—	1,602,300	19,798,700	
放射線管理システム	110,563,000	—	110,250,000	313,000	
学術情報資産の効率性・安全性確保の ためのクラウド化による集約管理シ ステムと省エネルギー設備	198,230,000	—	197,400,000	830,000	
財務・経営センター交付事業					
営繕事業	66,000,000	—	41,954,465	24,045,535	
計	3,150,466,685	367,111,500	2,503,033,380	280,321,805	

(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 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	41,185,614	—	—	—	—	41,185,614	
研究拠点形成費等補助金	21,620,267	—	—	—	—	21,620,267	
設備整備費補助金	466,686,000	—	465,011,000	—	—	1,675,000	
大学改革強化推進補助金	644,133,293	—	481,003,882	—	—	163,129,411	
研究開発施設共用等促進費補助金	9,817,000	—	1,554,000	—	—	8,263,000	
科学技術人材育成費補助金	94,200,000	—	30,567,947	—	—	63,632,053	
研究支援体制整備事業費補助金	58,250,580	—	—	—	—	58,250,580	
国際化拠点整備事業費補助金	67,662,313	—	1,502,975	—	—	66,159,338	
疾病予防対策事業費等補助金	24,002,000	—	—	—	—	24,002,000	
農山漁村6次産業化対策事業補助金	5,000,000	—	—	—	—	5,000,000	
山口県地域医療再生計画推進補助金	43,202,000	—	43,202,000	—	—	—	
山口県医療提供体制推進事業費補助金	227,373,000	—	18,958,275	—	—	208,414,725	
山口県緊急被災医療施設等整備費補助金	51,063,000	—	32,611,320	—	—	18,451,680	
やまぐち産業戦略研究開発等補助金	6,631,000	—	923,160	—	—	5,707,840	
島根県地域勤務医師育成支援事業費補助金	8,000,167	—	—	—	—	8,000,167	
島根県産婦人科医師育成支援事業費補助金	4,000,000	—	—	—	—	4,000,000	
計	1,772,826,234	—	1,075,334,559	—	—	697,491,675	

(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	(88,693,285) 88,693,285	7	(77,558,900) 77,558,900	3
	非常勤	(—) 1,554,864	1	(—) —	—
	計	(88,693,285) 90,248,149	8	(77,558,900) 77,558,900	3
教職員	常勤	(12,268,405,131) 14,422,374,791	2,350	(576,103,164) 669,510,894	347
	非常勤	(—) 2,203,442,072	1,469	(—) 713,730	10
	計	(12,268,405,131) 16,625,816,863	3,819	(576,103,164) 670,224,624	357
合計	常勤	(12,357,098,416) 14,511,068,076	2,357	(653,662,064) 747,069,794	350
	非常勤	(—) 2,204,996,936	1,470	(—) 713,730	10
	計	(12,357,098,416) 16,716,065,012	3,827	(653,662,064) 747,783,524	360

(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 2,251,589,644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	21,454,165,277	1,288,290,666	16,547,347,822	39,289,803,765	—	39,289,803,765
教育経費	50,463,500	257,814,590	2,285,411,851	2,593,689,941	—	2,593,689,941
研究経費	180,076,351	—	1,392,964,077	1,573,040,428	—	1,573,040,428
診療経費	12,871,216,039	—	59,440	12,871,275,479	—	12,871,275,479
教育研究支援経費	—	—	1,130,568,395	1,130,568,395	—	1,130,568,395
受託研究費	86,911,036	—	1,033,655,386	1,120,566,422	—	1,120,566,422
受託事業費	52,458,039	—	232,766,881	285,224,920	—	285,224,920
人件費	8,213,040,312	1,030,476,076	10,471,921,792	19,715,438,180	—	19,715,438,180
一般管理費	87,653,576	15,351,423	1,315,012,744	1,418,017,743	—	1,418,017,743
財務費用	245,839,494	—	12,870,242	258,709,736	—	258,709,736
雑損	3,359,120	—	63,158,749	66,517,869	—	66,517,869
小 計	21,791,017,467	1,303,642,089	17,938,389,557	41,033,049,113	—	41,033,049,113
業務収益						
運営費交付金収益	1,603,582,387	1,045,054,781	7,779,992,834	10,428,630,002	—	10,428,630,002
学生納付金収益	—	12,643,700	6,008,498,503	6,021,142,203	—	6,021,142,203
附属病院収益	20,298,641,861	—	—	20,298,641,861	—	20,298,641,861
受託研究等収益	94,684,904	—	1,086,616,650	1,181,301,554	—	1,181,301,554
受託事業等収益	53,815,529	—	248,547,961	302,363,490	—	302,363,490
補助金等収益	285,921,073	—	411,570,602	697,491,675	—	697,491,675
寄附金収益	153,929,321	14,014,031	459,053,280	626,996,632	—	626,996,632
施設費収益	—	20,158,732	260,163,073	280,321,805	—	280,321,805
財務収益	—	—	—	—	7,171,523	7,171,523
雑益	34,179,020	422,136	901,546,306	936,147,462	—	936,147,462
その他の収益	536,321,550	21,699,172	928,049,584	1,486,070,306	—	1,486,070,306
小 計	23,061,075,645	1,113,992,552	18,084,038,793	42,259,106,990	7,171,523	42,266,278,513
業務損益	1,270,058,178	△ 189,649,537	145,649,236	1,226,057,877	7,171,523	1,233,229,400
土地	3,661,226,562	3,800,000,000	10,634,636,438	18,095,863,000	—	18,095,863,000
建物	4,231,574,654	815,429,659	16,850,408,841	21,897,413,154	—	21,897,413,154
構築物	421,997,994	138,553,998	1,122,085,819	1,682,637,811	—	1,682,637,811
工具器具備品	4,534,879,953	38,735,120	3,696,030,464	8,269,645,537	—	8,269,645,537
図書	5,476,423	—	7,383,956,094	7,389,432,517	—	7,389,432,517
現金及び預金	—	—	—	—	12,310,978,378	12,310,978,378
その他	4,931,031,408	182,736,744	1,971,647,248	7,085,415,400	—	7,085,415,400
帰属資産	17,786,186,994	4,975,455,521	41,658,764,904	64,420,407,419	12,310,978,378	76,731,385,797

(注)

1. 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。

- ① 診療事業を行う「附属病院」
- ② 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」
- ③ 上記以外の業務を行う「その他」

2. 財務収益のうち受取利息3,857,937円及びその他財務収益3,313,586円は、法人共通に記載しております。

3. 帰属資産のうち現金及び預金12,310,978,378円は、法人共通に記載しております。

4. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、附属病院が1,139,250円、附属学校が0円、その他が0円

であります。

5. 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	1,139,250	—	—	1,139,250	—	1,139,250
減 価 償 却 費	1,892,297,661	21,699,172	1,297,959,805	3,211,956,638	—	3,211,956,638
損益外減価償却相当額	13,095,422	47,170,260	1,128,621,244	1,188,886,926	—	1,188,886,926
損益外減損損失相当額	—	—	—	—	—	—
損益外利息費用相当額	—	—	122,467	122,467	—	122,467
損益外除売却差額相当額	—	147,825	700,596	848,421	—	848,421
引当外賞与増加見積額	△ 271,957,641	295,996,403	77,891,409	101,930,171	—	101,930,171
引当外退職給付増加見積額	△ 26,809,358	△ 712,760	△ 138,629,272	△ 166,151,390	—	△ 166,151,390

6. 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582,063,454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403,163,226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178,900,228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1,602,712,755円のうち、収益化額は1,424,682,159円、債務残高額(学内業務達成基準適応事業)は250,000,000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	190,818,954	548	うち、現物寄附 1件、1,815,450円
附 属 学 校	24,643,124	17	うち、現物寄附 5件、3,913,124円
そ の 他	936,920,987	5,041	うち、現物寄附 3,609件、218,047,960円
法 人 共 通	—	—	
合 計	1,152,383,065	5,606	

(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	36,410,220	89,341,518	79,282,709	46,469,029
附 属 学 校	—	—	—	—
そ の 他	37,419,300	850,394,513	846,415,806	41,398,007
法 人 共 通	—	—	—	—
合 計	73,829,520	939,736,031	925,698,515	87,867,036

(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	2,000,000	13,571,000	15,402,195	168,805
附 属 学 校	—	—	—	—
そ の 他	44,823,830	224,713,075	240,200,844	29,336,061
法 人 共 通	—	—	—	—
合 計	46,823,830	238,284,075	255,603,039	29,504,866

(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	1,436,400	53,435,129	53,815,529	1,056,000
附 属 学 校	—	—	—	—
そ の 他	13,233,652	235,374,309	248,547,961	60,000
法 人 共 通	—	—	—	—
合 計	14,670,052	288,809,438	302,363,490	1,116,000

(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)	(7,300,000) 2,190,000	0	
基盤研究 (A)	(80,619,880) 24,185,964	7	
基盤研究 (B)	(200,740,000) 60,582,000	48	
基盤研究 (C)	(258,404,347) 77,600,439	221	
挑戦的萌芽研究	(52,747,063) 15,996,000	44	
若手研究 (A)	(8,265,205) 2,479,561	3	
若手研究 (B)	(123,535,214) 37,074,965	102	
研究活動スタート支援	(8,706,310) 2,611,892	9	
新学術領域研究	(50,961,925) 15,289,537	8	
奨励研究	(600,000) -	1	
特別研究員奨励費	(7,846,751) -	13	
特別推進研究	(5,000,000) 1,500,000	0	
研究成果公開促進費	(4,400,000) -	3	
厚生労働科学研究費補助金			
がん研究助成	(93,782,000) 9,918,000	1	
医薬品・医療機器等レギュラトリーサイエンス研究事業	(500,000) -	0	
肝炎等克服緊急対策研究事業	(25,000,000) 15,000,000	1	
循環器疾患等生活習慣病対策総合研究事業	(2,000,000) -	0	
新興・再興感染症研究事業	(6,950,000) -	0	
難治性疾患克服研究事業	(14,100,000) -	0	
健康安全・危機管理対策総合研究事業	(800,000) -	0	
障害者対策総合研究事業	(500,000) -	0	
がん臨床研究事業	(1,000,000) -	0	
治験推進研究事業	(2,600,000) -	2	
慢性の痛み対策研究事業	(1,500,000) -	0	
厚労省食品の安全確保推進研究事業	(5,800,000) -	0	
政策科学総合研究事業	(500,000) -	0	

産業技術研究助成事業費助成金（NEDO1）	(1,600,000) 480,000	1	
先端研究助成基金助成金	(15,400,000) 4,620,000	1	
合 計	(981,158,695) 269,528,358	465	

（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	8,917,913	
普 通 預 金	7,524,855,561	
定 期 預 金	4,710,000,000	
郵 便 振 替 口 座	67,204,904	
合 計	12,310,978,378	

（25）－2 未払金

（単位：円）

区 分	金 額	摘 要
人 件 費	1,005,156,637	
固 定 資 産	3,448,795,281	
医 薬 品 及 び 診 療 材 料 費	1,116,021,424	
リ ー ス 債 務	429,649,262	
そ の 他	2,038,919,086	
合 計	8,038,541,690	

（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	1,241,880,182	
国民健康保険団体連合会	1,963,967,760	
私 費 債 権	81,814,720	
そ の 他	528,014,964	
合 計	3,815,677,626	

(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
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	伊藤 哲雄	医学部医事課長
			常務理事	米山 哲朗	経済学部事務長
			理事(非常勤)	藤田 治二	附属病院長
			評議員	沖田 極	大学院医学系研究科教授
			"	坂部 武史	附属病院副看護部長
			"	羽嶋 則子	
			"	富金原 祐輔	大学院医学系研究科教授
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物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	理事長	野崎 浩司	大学院理工学研究科教授
			専務理事	浜崎 敬三	
			理事	馬田 哲次	経済学部教授
			"	坂井 伸之	理工学研究科教授
			"	下崗 正利	人文学部准教授
			"	関根 雅彦	大学院理工学研究科教授
			"	藤岡 充	農学部附属農場准教授
			"	戸部 郁代	大学院医学系研究科准教授
			"	松原 幸恵	教育学部准教授
			"	阿部 新	教育学部准教授
			"	黒木 尚範	理学部職員
			"	渡邊 早苗	企画戦略部職員
			"	兼安 真也	
			"	佐田 友菜	
			"	西田 小春	
			"	西村 莉奈	
			"	野尻 愛菜	
			"	浜田 奈津子	
			"	林 克也	
			"	林 京之介	
監事	阿濱 茂樹	教育学部准教授			
"	山下 訓	経済学部准教授			
"	大田 隆	財務部職員			
"	古川 新				

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

【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	当期支出合計額	当期収支差額	増加額	減少額	当期正味財産増減額
			A	B	C=A-B	D	E	F=D-E
1,978,590,276	267,011,958	1,711,578,318	1,528,197,154	1,506,116,369	22,080,785	4,027,137	-	4,027,137

【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
450,650	213,190	237,460	34,274	126,710	△92,436

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
	未収金	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	-	-	-	561,122	-	-	-	1,521,925,742	2,970,676	0.2%
山口大学生活協同組合	-	-	-	34,519,498	-	-	-	1,146,758,636	127,480,097	11.1%