

平成26事業年度

財 務 諸 表

自：平成26年4月 1日

至：平成27年3月31日

国立大学法人広島大学

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（損失の処理）に関する書類	6
国立大学法人等業務実施コスト計算書	7
注記事項	8
附属明細書	別紙

貸借対照表
(平成27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	96,895,928,886	
土地減損損失累計額	<u>△ 71,330,000</u>	96,824,598,886
建物	95,178,046,465	
建物減価償却累計額	△ 34,940,143,525	
建物減損損失累計額	<u>△ 120,303,896</u>	60,117,599,044
構築物	7,016,159,332	
構築物減価償却累計額	<u>△ 3,869,641,763</u>	3,146,517,569
機械装置	539,523,440	
機械装置減価償却累計額	<u>△ 428,531,178</u>	110,992,262
工具器具備品	48,274,806,522	
工具器具備品減価償却累計額	<u>△ 33,620,733,213</u>	14,654,073,309
図書		13,623,596,040
美術品・収蔵品		370,502,410
船舶	1,825,845,354	
船舶減価償却累計額	<u>△ 1,107,296,301</u>	718,549,053
車両運搬具	189,936,785	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 93,558,473</u>	96,378,312
建設仮勘定		1,194,088,580
その他有形固定資産	10,067,435	
その他有形固定資産減価償却累計額	<u>△ 5,537,090</u>	4,530,345
有形固定資産合計		190,861,425,810
2 無形固定資産		
特許権		206,535,201
商標権		745,014
ソフトウェア		139,927,010
特許権等仮勘定		277,243,989
その他無形固定資産		<u>1,354,500</u>
無形固定資産合計		625,805,714
3 投資その他の資産		
長期前払費用		1,552,880
その他の投資その他の資産		<u>477,190</u>
投資その他の資産合計		2,030,070
固定資産合計		191,489,261,594
II 流動資産		
現金及び預金		4,961,407,566
未収学生納付金収入		80,757,900
未収附属病院収入	5,061,701,786	
徴収不能引当金	<u>△ 21,840,264</u>	5,039,861,522
その他未収入金	659,722,249	
徴収不能引当金	<u>△ 9,985,663</u>	649,736,586
有価証券		7,900,000,000
たな卸資産		23,839,661
医薬品及び診療材料		497,352,506
前渡金		7,448,473
前払費用		29,090,525
未収収益		345,410
その他流動資産		<u>27,058,832</u>
流動資産合計		19,216,898,981
資産合計		<u>210,706,160,575</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	7,522,739,350	
資産見返補助金等	2,660,931,153	
資産見返寄附金	2,687,881,528	
資産見返物品受贈額	11,640,607,977	
建設仮勘定見返運営費交付金	596,529,388	
建設仮勘定見返施設費	597,559,192	
特許権等仮勘定見返運営費交付金等	277,144,176	25,983,392,764
国立大学財務・経営センター債務負担金		7,665,711,220
長期借入金		13,802,551,000
引当金		
退職給付引当金	125,849,682	125,849,682
資産除去債務		271,426,814
長期未払金		1,571,276,466
固定負債合計		49,420,207,946
II 流動負債		
運営費交付金債務		1,301,643,222
寄附金債務		5,221,953,959
前受受託研究費等		773,005,182
前受受託事業費等		4,064,739
前受金		6,508,680
預り金		992,403,139
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		1,069,832,530
一年以内返済予定長期借入金		101,885,000
未払金		7,227,173,252
前受収益		226,700
未払費用		121,402,267
引当金		
賞与引当金	368,715,450	368,715,450
流動負債合計		17,188,814,120
負債合計		66,609,022,066
純資産の部		
I 資本金		
政府出資金	147,223,703,427	
資本金合計		147,223,703,427
II 資本剰余金		
資本剰余金	23,041,895,086	
損益外減価償却累計額(-)	△ 31,870,682,391	
損益外減損損失累計額(-)	△ 100,721,500	
損益外利息費用累計額(-)	△ 21,012,003	
資本剰余金合計		△ 8,950,520,808
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	3,775,177,570	
目的積立金	49,390,230	
積立金	2,896,098,849	
当期末処理損失	△ 896,710,759	
(うち当期総損失 △896,710,759)		
利益剰余金合計		5,823,955,890
純資産合計		144,097,138,509
負債純資産合計		210,706,160,575

損益計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

経常費用		
業務費		
教育経費	4,544,368,993	
研究経費	6,220,341,093	
診療経費	19,414,540,462	
教育研究支援経費	825,506,013	
受託研究費	2,587,666,892	
受託事業費	255,709,738	
役員人件費	171,314,290	
教員人件費	23,469,489,752	
職員人件費	<u>15,239,667,743</u>	72,728,604,976
一般管理費		1,720,723,432
財務費用		
支払利息	318,460,226	
その他財務費用	<u>14,294</u>	318,474,520
雑損		<u>31,573,538</u>
経常費用合計		74,799,376,466
経常収益		
運営費交付金収益		26,321,590,988
授業料収益		6,566,752,544
入学金収益		1,159,351,700
検定料収益		225,902,400
附属病院収益		27,533,079,317
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	741,564,527	
その他受託研究等収益	<u>2,287,590,438</u>	3,029,154,965
受託事業等収益		
政府受託事業等収益	72,757,155	
その他受託事業等収益	<u>173,268,240</u>	246,025,395
施設費収益		901,958,754
補助金等収益		2,212,763,159
寄附金収益		1,673,898,217
財務収益		
受取利息	2,748,848	
有価証券利息	13,564,300	
その他財務収益	<u>890,921</u>	17,204,069
資産見返運営費交付金等戻入		1,339,755,762
資産見返補助金等戻入		889,730,261
資産見返寄附金戻入		563,302,093
資産見返物品受贈額戻入		20,927,063
雑益		
特許権等収入	24,072,195	
財産貸付料収入	320,408,055	
研究関連収入	705,945,615	
公開講座等収入	19,954,200	
手数料収入	24,247,410	
附属病院医業外収入	42,313,658	
その他の雑益	<u>214,331,443</u>	1,351,272,576
経常収益合計		<u>74,052,669,263</u>
経常損失		△ 746,707,203

臨時損失		
固定資産除却損	82,993,565	
減損損失	<u>117,175,201</u>	200,168,766
臨時利益		
固定資産売却益	842,377	
固定資産除売却に伴う見返負債戻入	<u>34,047,914</u>	<u>34,890,291</u>
当期純損失		△ 911,985,678
目的積立金取崩額		<u>15,274,919</u>
当期総損失		<u><u>△ 896,710,759</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日～平成27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		△ 25,502,486,185
人件費支出		△ 38,380,221,958
その他の業務支出		△ 2,251,759,426
運営費交付金収入		25,540,028,000
授業料収入		7,179,975,625
入学金収入		1,128,613,700
検定料収入		225,902,400
附属病院収入		27,447,277,777
受託研究等収入		3,081,518,810
受託事業等収入		200,738,262
補助金等収入		2,715,081,451
寄附金収入		1,605,255,016
その他の業務収入		1,152,361,101
業務活動によるキャッシュ・フロー		4,142,284,573
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		△ 97,500,000,000
有価証券の償還による収入		101,100,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出		△ 7,496,183,810
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入		1,317,600
施設費による収入		2,872,644,042
貸付金の回収による収入		180,000
資産除去債務の履行による支出		△ 28,569,010
小計		△ 1,050,611,178
利息及び配当金の受取額		18,176,661
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,032,434,517
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返済による支出		△ 1,100,798,555
長期借入れによる収入		880,241,000
長期借入金の返済による支出		△ 115,888,000
リース債務の返済による支出		△ 650,508,952
小計		△ 986,954,507
利息の支払額		△ 322,570,709
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,309,525,216
IV 資金に係る換算差額		0
V 資金増加額		1,800,324,840
VI 資金期首残高		3,161,082,726
VII 資金期末残高		4,961,407,566

損失の処理に関する書類
(平成27年8月31日)

(単位:円)

I	当期未処理損失		896,710,759
	当期総損失	896,710,759	
II	損失処理額		
	積立金取崩額	<u>896,710,759</u>	<u>896,710,759</u>
III	次期繰越欠損金		0

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27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	72,728,604,976	
一般管理費	1,720,723,432	
財務費用	318,474,520	
雑損	31,573,538	
臨時損失	<u>200,168,766</u>	74,999,545,232
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	△ 6,566,752,544	
入学金収益	△ 1,159,351,700	
検定料収益	△ 225,902,400	
附属病院収益	△ 27,533,079,317	
受託研究等収益	△ 3,029,154,965	
受託事業等収益	△ 246,025,395	
寄附金収益	△ 1,673,898,217	
財務収益	△ 17,204,069	
資産見返運営費交付金等戻入	△ 603,631,867	
資産見返寄附金戻入	△ 563,302,093	
雑益	△ 645,326,961	
臨時利益	<u>△ 32,489,528</u>	<u>△ 42,296,119,056</u>
業務費用合計		32,703,426,176
II 損益外減価償却相当額		2,491,317,920
III 損益外減損損失相当額		0
IV 損益外利息費用相当額		2,205,755
V 損益外除売却差額相当額		1,544,833
VI 引当外賞与増加見積額		47,904,076
VII 引当外退職給付増加見積額		△ 1,572,731,174
VIII 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	82,249,820	
政府出資の機会費用	<u>535,445,203</u>	617,695,023
IX (控除)国庫納付額		<u>0</u>
X 国立大学法人等業務実施コスト		<u><u>34,291,362,609</u></u>

注記事項

[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

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で措置される
運営費交付金の一部 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です。

建物	3～50年
構築物	3～60年
機械装置	3～49年
工具器具備品	1～20年
船舶	1～14年
車両運搬具	3～7年

なお、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究等の研究期間を耐用年数としております。

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等（国立大学法人会計基準第 90）に係る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の耐用年数については、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. 未収附属病院収入に係る引当金の計上基準

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

4. 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る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。

5. 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、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき引当金を計上しております。過去勤務債務及び数理計算上の差異は、それぞれ発生した事業年度に全額費用処理しています。

ただし、運営費交付金により財源措置がなされるものについては、引当金を計上していません。

また、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、当事業年度末における自己都合要支給額を用いて計算した退職給付見積額の当期増加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	移動平均法

ただし、医薬品、診療材料の評価方法は、当分の間、最終仕入原価法を採用しております。
また、金額的重要性のない貯蔵品については、最終仕入原価法を採用しております。

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. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国又は地方公共団体の財産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の計算方法

a 土地

国有財産については、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針に基づき、計算しております。

なお、計算に使用した利率は10年国債(新発債)の平成27年3月31日利回り終値0.395%であります。

地方公共団体財産については、無償貸付を受けている地方公共団体の条例で定める額を参考に計算しております。

b 建物

近隣の賃借料を参考に計算しております。

c 工具器具備品

減価償却相当額を計算しております。

(2) 政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年国債(新発債)の平成27年3月31日利回り終値を参考に0.395%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300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

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、税込方式によっております。

[貸借対照表関係]

1. 担保に供している資産	土地	25,065,525,737 円
	建物	20,780,424,029 円
2. 担保されている債務	長期借入金	13,904,436,000 円
3. 当事業年度末における債務保証の総額		8,735,543,750 円
4. 運営費交付金から充当されるべき引当外退職給付の見積額		19,976,923,972 円
5. 運営費交付金から充当されるべき引当外賞与の見積額		1,833,150,824 円
6. 国立大学法人等の法人移行時に係る固有の会計処理		
	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	
(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	16,646,984,325 円
	当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	12,864,709,085 円
	利益剰余金に与える影響額（差引き）	3,782,275,240 円
(2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの		
	法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額の累計	1,662,566,694 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、国からの出資ではなく譲与としたことによるもの		739,364,746 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、国からの出資ではなく譲与としたことによるもの		<u>261,327,280 円</u>
		6,445,533,960 円

7. 減損処理について

(1) 減損を認識した固定資産

① 減損を認識した固定資産の概要

(単位：円)

用途	種類	場所	帳簿価額	備考
福利厚生施設	土地	天水山職員宿舎（敷地） （広島県広島市東区牛田新町4丁目）	102,000,000	前年度以前認識済
課外活動施設	土地	医学部ヨット部艇庫 （広島県廿日市市地御前5丁目）	16,670,000	前年度以前認識済
医療施設	建物	外来診療棟 （広島県広島市南区霞1丁目2番3号）	397,072,719	

② 減損の認識に至った経緯

固定資産の全部について、使用しないということを決定しており、減損会計基準「第4 減損の認識」の1の(3)に該当するため、減損を認識しております。

③ 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額は以下のとおりです。

(単位：円)

場所	種類	減損額	うち損益計算書に計上した金額	うち損益計算書に計上していない金額
天水山職員宿舎（敷地）	土地	—	—	—
医学部ヨット部艇庫	土地	—	—	—
外来診療棟（病院）	建物	117,175,201	117,175,201	—

④ 回収可能サービス価額については、以下のとおりです。

(前年度減損を認識した固定資産)

天水山職員宿舎及び医学部ヨット部艇庫の土地については、売却処分を予定しているため、正味売却価額を採用しております。この正味売却価額は、不動産鑑定士による鑑定評価金額に基づき算定した価額としております。

医学部ヨット部艇庫の土地に係る鑑定評価金額については、今年度も変更が無いことを確認しております。天水山職員宿舎の土地に係る鑑定評価金額については、今年度は 106,590,000 円となっております。

外来診療棟については、用途変更後も引き続き使用するため、使用価値相当額を採用しております。この使用価値相当額は、建物部分は、当該建物の帳簿価額に、当該建物につき使用が想定されていない部分以外の部分の割合を乗じて算定した価額としております。

(2) 翌事業年度の特定の日以降使用しない決定を行った固定資産

① 翌事業年度の特定の日以降使用しない決定を行った固定資産の概要

(単位：円)

用途	種類	場所	使用しなくなる日
福利厚生施設	建物	御幸職員宿舎 (広島県広島市南区宇品御幸3丁目52番地39)	平成27年7月
福利厚生施設	土地	御幸職員宿舎(敷地) (広島県広島市南区宇品御幸3丁目52番地39)	平成27年7月

② 使用しない決定を行った経緯及び理由

御幸職員宿舎については、宿舎の老朽化と耐震構造の不足のため、当該建物とその敷地について使用を廃止する決定がなされました。

③ 将来の使用しなくなる日における帳簿価額、回収可能サービス価額及び減損の見込額

(単位：円)

場所	種類	帳簿価額	回収可能サービス価額
御幸職員宿舎	建物	18,859,280	— (※)
御幸職員宿舎(敷地)	土地	398,000,000	— (※)

(上記金額は建物附属設備を含む)

※当該資産の具体的な用途の確定等は翌事業年度以降に行われるため平成27年3月31日現在において用途変更等された後の使用が想定されていない部分の割合を算出・評価することは困難です。このため将来使用しなくなる日における回収可能サービス価額及び減損見込額については評価不能と判断しております。

[損益計算書関係]

1. 国立大学法人等の法人移行時に係る固有の会計処理

当期総損失のうち、法人移行時における固有の会計処理に起因するもの

- (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	1,216,686,555円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	1,412,701,631円
当期総損失に与える影響額（差引き）	△196,015,076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	<u>2,770,293円</u>
	△193,244,783円

[キャッシュ・フロー計算書関係]

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	4,961,407,566円
--------	----------------

2. 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得	386,642,294円
当事業年度に新たに計上した資産除去債務の額	63,224,614円
現物寄附による資産の取得	1,115,314,720円

[国立大学法人等業務実施コスト計算書関係]

1. 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

48,239,381円

[重要な債務負担行為]

(単位：円)

契 約 内 容	契約年月日	契約金額	竣工又は 納入期限
広島大学（東千田）知的人材育成センター（仮称）新営工事	平成26年10月3日	1,236,600,000	平成27年12月18日
広島大学（霞）臨床研究棟改修工事	平成27年1月9日	722,304,000	平成28年1月29日
広島大学（霞）臨床研究棟改修電気設備工事	平成27年1月21日	197,100,000	平成28年1月29日
広島大学（霞）臨床研究棟改修機械設備工事	平成27年1月21日	382,320,000	平成28年1月29日
高機能X線血管撮影システム	平成27年1月30日	325,080,000	平成27年6月30日

[資産除去債務]

1. 資産除去債務の概要

当法人は、有害物質に関する除去義務及び賃貸借契約等に基づく原状回復義務に関して、資産除去債務を計上しております。

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3年～30年と見積もり、割引率は、0.52%～2.13%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	229,632,392円
有形固定資産の取得に伴う増加額	63,224,614円
時の経過による調整額	2,640,746円
資産除去債務の履行による減少額	△24,070,938円
その他増減額	0円
期末残高	271,426,814円

[金融商品関係注記事項]

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譲渡性預金・国債等に限定し、資金調達については(独)国立大学財務・経営センターからの借入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条により取得が認められている公債のみに限定し、株式等は保有しておりません。また、未収附属病院収入は、広島大学財務会計処理細則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す。

(単位：円)

貸借対照表表示勘定科目	貸借対照表計上額 (*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1) 有価証券			
満期保有目的有価証券	7,900,000,000	7,900,000,000	—
(2) 現金及び預金	4,961,407,566	4,961,407,566	—
(3) 未収附属病院収入	5,061,701,786		
徴収不能引当金(*2)	<u>△ 21,840,264</u>		
	5,039,861,522	5,039,861,522	—
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金 (1年以内償還予定分も含む)	(8,735,543,750)	(9,160,725,451)	(425,181,701)
(5) 長期借入金(1年以内償還予定分も含む)	(13,904,436,000)	(14,342,318,498)	(437,882,498)
(6) 長期未払金及び未払金(リース債務)	(2,191,154,898)	(2,206,365,905)	(15,211,007)
(7) 未払金(リース債務を除く)	(6,607,294,820)	(6,607,294,820)	—

(*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。

注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 有価証券

譲渡性預金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。国債等については、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。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(5) 長期借入金及び(6) 長期未払金及び未払金(リース債務)

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又は、リース取引を行った場合に想定される利率で割引いて算定する方法により算定しております。

(7) 未払金(リース債務を除く)

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。

[賃貸等不動産関係注記事項]

当法人は、東広島地区などに寄宿舎等を有しておりますが、賃貸等不動産の総額が重要性に乏しいことから、注記を省略しております。

[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、減価償却費並びに減損損失の明細	17
2. たな卸資産の明細	18
3. 無償使用国有財産等の明細	18
4. P F I の明細	18
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	18
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	18
6. 出資金の明細	18
7. 長期貸付金の明細	19
8. 借入金の明細	19
9. 国立大学法人等債の明細	19
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	20
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	20
10-3 退職給付引当金の明細	20
11. 資産除去債務の明細	20
12. 保証債務の明細	21
13. 資本金及び資本剰余金の明細	21
14. 積立金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	22
14-2 目的積立金の取崩しの明細	22
15. 業務費及び一般管理費の明細	23
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	26
16-2 運営費交付金収益	26
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	26
17-2 補助金等の明細	27
18. 役員及び教職員の給与の明細	28
19. 開示すべきセグメント情報	29
20. 寄附金の明細	30
21. 受託研究の明細	30
22. 共同研究の明細	30
23. 受託事業等の明細	30
24. 科学研究費補助金の明細	31
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	32
26. 関連公益法人等の明細	33

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、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90 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」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 損益内	当期 損益外			
有形固定 資産(特定 償却資産)	建物	55,470,783,531	1,673,613,795	237,185,765	56,907,211,561	22,817,975,765	1,848,781,205	-	-	34,089,235,796	
	構築物	5,377,911,048	50,453,791	1,449,100	5,426,915,739	3,415,625,170	156,363,682	-	-	2,011,290,569	
	機械装置	474,182,104	-	-	474,182,104	380,452,395	22,910,485	-	-	93,729,709	
	工具器具備品	4,902,574,695	167,432,860	52,316,933	5,017,690,622	3,955,163,448	328,764,161	-	-	1,062,527,174	
	船舶	1,801,525,000	-	-	1,801,525,000	1,085,290,178	128,336,153	-	-	716,234,822	
	車両運搬具	2,144,400	-	-	2,144,400	2,144,399	-	-	-	1	
	その他	8,626,013	-	-	8,626,013	4,744,309	431,301	-	-	3,881,704	
	計	68,037,746,791	1,891,500,446	290,951,798	69,638,295,439	31,661,395,664	2,485,586,987	-	-	37,976,899,775	
有形固定 資産(特定 償却資産 以外)	建物	37,034,212,974	2,457,684,642	1,221,062,712	38,270,834,904	12,122,167,760	1,639,830,942	120,303,896	117,175,201	26,028,363,248	
	構築物	1,431,556,091	160,418,802	2,731,300	1,589,243,593	454,016,593	96,536,564	-	-	1,135,227,000	
	機械装置	65,341,336	-	-	65,341,336	48,078,783	1,716,785	-	-	17,262,553	
	工具器具備品	40,506,918,232	3,031,923,746	281,726,078	43,257,115,900	29,665,569,765	4,667,745,921	-	-	13,591,546,135	注②
	図書	13,488,368,302	150,179,920	14,952,182	13,623,596,040	-	-	-	-	13,623,596,040	
	船舶	24,320,354	-	-	24,320,354	22,006,123	1,675,674	-	-	2,314,231	
	車両運搬具	186,081,851	1,710,534	-	187,792,385	91,414,074	20,774,068	-	-	96,378,311	
	その他	1,441,422	-	-	1,441,422	792,781	72,071	-	-	648,641	
計	92,738,240,562	5,801,917,644	1,520,472,272	97,019,685,934	42,404,045,879	6,428,352,025	120,303,896	117,175,201	54,495,336,159		
非償却資産	土地	96,895,928,886	-	-	96,895,928,886	-	-	71,330,000	-	96,824,598,886	
	美術品・收藏品	370,455,965	46,445	-	370,502,410	-	-	-	-	370,502,410	
	建設仮勘定	1,051,990,802	1,925,644,173	1,783,546,395	1,194,088,580	-	-	-	-	1,194,088,580	
	計	98,318,375,653	1,925,690,618	1,783,546,395	98,460,519,876	-	-	71,330,000	-	98,389,189,876	
有形固定 資産合計	土地	96,895,928,886	-	-	96,895,928,886	-	-	71,330,000	-	96,824,598,886	
	建物	92,504,996,505	4,131,298,437	1,458,248,477	95,178,046,465	34,940,143,525	3,488,612,147	120,303,896	117,175,201	60,117,599,044	注①
	構築物	6,809,467,139	210,872,593	4,180,400	7,016,159,332	3,869,641,763	252,900,246	-	-	3,146,517,569	
	機械装置	539,523,440	-	-	539,523,440	428,531,178	24,627,270	-	-	110,992,262	
	工具器具備品	45,409,492,927	3,199,356,606	334,043,011	48,274,806,522	33,620,733,213	4,996,510,082	-	-	14,654,073,309	
	図書	13,488,368,302	150,179,920	14,952,182	13,623,596,040	-	-	-	-	13,623,596,040	
	美術品・收藏品	370,455,965	46,445	-	370,502,410	-	-	-	-	370,502,410	
	船舶	1,825,845,354	-	-	1,825,845,354	1,107,296,301	130,011,827	-	-	718,549,053	
	車両運搬具	188,226,251	1,710,534	-	189,936,785	93,558,473	20,774,068	-	-	96,378,312	
	建設仮勘定	1,051,990,802	1,925,644,173	1,783,546,395	1,194,088,580	-	-	-	-	1,194,088,580	
	その他	10,067,435	-	-	10,067,435	5,537,090	503,372	-	-	4,530,345	
計	259,094,363,006	9,619,108,708	3,594,970,465	265,118,501,249	74,065,441,543	8,913,939,012	191,633,896	117,175,201	190,861,425,810		
無形固定 資産(特定 償却資産)	ソフトウェア	209,286,941	-	-	209,286,941	209,286,941	5,730,933	-	-	-	
	計	209,286,941	-	-	209,286,941	209,286,941	5,730,933	-	-	-	
無形固定 資産(特定 償却資産 以外)	特許権	293,242,423	71,397,422	1,091,051	363,548,794	157,013,593	35,751,567	-	-	206,535,201	
	商標権	5,338,044	-	-	5,338,044	4,593,030	493,195	-	-	745,014	
	ソフトウェア	442,907,568	115,278,704	1,018,500	557,167,772	417,240,762	38,632,160	-	-	139,927,010	
	計	741,488,035	186,676,126	2,109,551	926,054,610	578,847,385	74,876,922	-	-	347,207,225	
非償却資産	特許権仮勘定	292,804,813	86,553,614	102,114,438	277,243,989	-	-	-	-	277,243,989	
	その他	30,746,000	-	-	30,746,000	-	-	29,391,500	-	1,354,500	
	計	323,550,813	86,553,614	102,114,438	307,989,989	-	-	29,391,500	-	278,598,489	
無形固定 資産合計	特許権	293,242,423	71,397,422	1,091,051	363,548,794	157,013,593	35,751,567	-	-	206,535,201	
	商標権	5,338,044	-	-	5,338,044	4,593,030	493,195	-	-	745,014	
	ソフトウェア	652,194,509	115,278,704	1,018,500	766,454,713	626,527,703	44,363,093	-	-	139,927,010	
	特許権仮勘定	292,804,813	86,553,614	102,114,438	277,243,989	-	-	-	-	277,243,989	
	その他	30,746,000	-	-	30,746,000	-	-	29,391,500	-	1,354,500	
計	1,274,325,789	273,229,740	104,223,989	1,443,331,540	788,134,326	80,607,855	29,391,500	-	625,805,714		
投資その 他の資産	投資有価証券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	長期前払費用	2,095,903	1,552,880	2,095,903	1,552,880	-	-	-	-	1,552,880	
	その他	2,545,830	9,360	2,078,000	477,190	-	-	-	-	477,190	注③
	計	4,641,733	1,562,240	4,173,903	2,030,070	-	-	-	-	2,030,070	

(注)①当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

臨床管理棟	1,132,793,199 円
中央研究棟	789,020,768 円

②当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

磁気共鳴断層撮影システム	178,200,000 円
キャンパス情報ネットワークシステム	138,480,084 円
次世代シーケンサーシステム	120,789,252 円
ハイスループット細胞イメージングシステム	92,382,768 円
医療機器管理システム	79,920,000 円

③投資その他の資産の「その他」の当期増加額は、預託金です。

(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		
商品	15,174,379	1,383,727	-	1,246,821	-	15,311,285	
原料及び材料	5,577,362	166,213,507	-	170,315,897	-	1,474,972	
貯蔵品	11,753,146	7,951,292	-	12,651,034	-	7,053,404	
医薬品	232,395,019	6,858,552,442	-	6,892,572,017	-	198,375,444	
診療材料	282,300,904	4,011,495,353	-	3,994,819,195	-	298,977,062	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積(m ²)	構造	機会費用の金額(円)	摘要
土地	宿舍敷地	東広島市八本松町	282.49	-	16,172	
	宿舍敷地	福山市引野町北4丁目	491.50	-	90,778	
	宿舍(駐車場敷地)	広島市西区草津新町 外	37.50	-	109,332	3 台
	公有水面	広島市南区元宇品町 外	3,177.08	-	121,028	
	排水管理設敷地	東広島市西条町大字御菌宇 外	284.20	-	50,220	
	ガス導管等埋設敷地	東広島市鏡山北	132.85	-	13,325	
	ケーブル敷設敷地	東広島市西条中央七丁目 外	812.89	-	103,995	
	カーブミラー設置敷地	東広島市西条町大字下見 外	1.46	-	5,100	
	案内標識設置敷地	東広島市西条町大字御菌宇 外	4.82	-	15,900	
	給水管理設敷地	東広島市西条町大字下見	11.00	-	1,260	
	実験等使用敷地	東広島市西条町大字田口	6,523.53	-	1,513,108	
	教育実習棟敷地	庄原市東城町帝釈未渡	784.44	-	1,008,816	
	小計			12,543.76		3,049,034
建物	宿舍	広島市西区草津新町 外	155.21	RC	581,278	3 戸
	ヘリポート内施設	広島市西区南観音新町四丁目	285.61	-	6,648,996	
	小計		440.82		7,230,274	
工具器具備品	備品		52 個	-	71,970,512	
合計					82,249,820	

(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
	譲渡性預金	7,900,000,000	7,900,000,000	7,900,000,000	-	全3口座

(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						
職員臨時貸付金	4,310,000	-	2,232,000	-	2,078,000	返還のため
計	4,310,000	-	2,232,000	-	2,078,000	

(注) 期末残高のうち1年以内回収予定額 2,078,000円

(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 センター借入金	(26,540,000)		26,540,000	(-)	1.00	平成26年度	
	26,540,000	-		-			
	(21,816,000)		21,816,000	(21,816,000)	1.20	平成29年度	
	87,264,000	-		65,448,000			
	(23,436,000)		23,436,000	(23,436,000)	1.40	平成44年度	
	445,284,000	-		421,848,000			
	(14,744,000)		14,744,000	(14,738,000)	1.30	平成45年度	
	294,766,000	-		280,022,000			
	(-)		-	(12,543,000)	1.30	平成46年度	
	250,803,000	-		250,803,000			
(-)		-	(-)	1.30	平成47年度		
2,245,064,000	-		2,245,064,000				
(-)		-	(-)	1.00	平成48年度		
2,356,092,000	-		2,356,092,000				
(29,352,000)		29,352,000	(29,352,000)	0.80	平成33年度		
234,816,000	-		205,464,000				
(-)		-	(-)	0.70	平成49年度		
3,069,360,000	-		3,069,360,000				
(-)		-	(-)	0.90	平成49年度		
3,579,605,000	-		3,579,605,000				
(-)		-	(-)	0.60	平成50年度	注①	
550,489,000	-		550,489,000				
(-)	880,241,000	-	(-)	0.40	平成51年度	注①	
-			880,241,000				
小計	13,140,083,000	880,241,000	115,888,000	13,904,436,000			
国立大学財務・経営 センター債務負担金	(1,100,798,555)		1,100,798,555	(1,069,832,530)	1.70	平成40年度	
	9,836,342,305	-		8,735,543,750			
合計	22,976,425,305	880,241,000	1,216,686,555	22,639,979,750	-		-

(注)①本件借入と(17)-1に記載の管理棟(外来診療棟)の改修とを併せて、震団地の管理棟(外来診療棟)の改修工事を実施いたしました。

②「期首残高」及び「期末残高」の上段括弧内には、一年以内返済予定分を内数にて記載しております。

(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	337,503,111	368,715,450	337,503,111	-	368,715,450	

(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	
未収附属病院収入							
一般債権	4,961,024,870	84,999,722	5,046,024,592	6,967,539	2,254,915	9,222,454	
貸倒懸念債権	17,554,415	△ 1,877,221	15,677,194	13,992,496	△ 1,374,686	12,617,810	
計	4,978,579,285	83,122,501	5,061,701,786	20,960,035	880,229	21,840,264	
その他未収入金							
一般債権	794,298,755	△ 144,562,169	649,736,586	-	-	-	
貸倒懸念債権	9,985,663	-	9,985,663	9,985,663	-	9,985,663	
計	804,284,418	△ 144,562,169	659,722,249	9,985,663	-	9,985,663	

(注)一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を勘案し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	57,373,993	73,996,310	5,520,621	125,849,682	
退職一時金に係る債務	57,373,993	73,996,310	5,520,621	125,849,682	
厚生年金基金に係る債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	-	-	-	-	
年金資産	-	-	-	-	
退職給付引当金	57,373,993	73,996,310	5,520,621	125,849,682	

(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
フロン回収・破壊法	25,321,685	3,407,817	-	28,729,502	基準第 90 特定無
フロン回収・破壊法	1,174,409	3,355,265	-	4,529,674	基準第 90 特定有
放射線障害防止法	9,309,194	68,262	-	9,377,456	基準第 90 特定無
放射線障害防止法	10,381,813	194,140	-	10,575,953	基準第 90 特定有
石綿障害予防規則	24,070,938	-	24,070,938	-	基準第 90 特定無
石綿障害予防規則	58,386,665	1,173,572	-	59,560,237	基準第 90 特定有
原状回復義務	100,987,688	57,666,304	-	158,653,992	基準第 90 特定有
計	229,632,392	65,865,360	24,070,938	271,426,814	

(12) 保証債務の明細

区 分	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高		保証料収益
	件数	金額(円)	件数	金額(円)	件数	金額(円)	件数	金額(円)	金額(円)
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	9,836,342,305	-	-	-	1,100,798,555	1	8,735,543,750	-

(注) 国立大学法人法附則第12条第3項の規定に基づき、国立大学法人は、文部科学大臣が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	147,223,703,427	-	-	147,223,703,427	
資本剰余金	資本剰余金					
	政府出資	△ 1,385,541,285	-	191,594,600	△ 1,577,135,885	注①
	前納授業料相当 固定資産	△ 19,103,143	-	-	△ 19,103,143	
	施設費	(405,420,868) 13,420,795,566	(44,790,864) 1,847,033,654	(26,076,669) 49,124,999	(424,135,063) 15,218,704,221	注②, ③
	授業料	7,328,100	46,440	-	7,374,540	注④
	補助金等	2,271,444,658	-	-	2,271,444,658	
	寄附金等	141,398,369	5	-	141,398,374	注⑤
	目的積立金	4,272,372,652	353,912,081	50,232,199	4,576,052,534	注⑥, ⑦
	無償譲与	235,155,496	-	-	235,155,496	
	減資差益	-	-	-	-	
	その他	2,188,004,291	-	-	2,188,004,291	
	計	21,131,854,704	2,200,992,180	290,951,798	23,041,895,086	
	損益外減価償却累計額	△ 29,640,387,537	△ 2,491,317,920	△ 261,023,066	△ 31,870,682,391	注⑧, ⑨
	損益外減損損失累計額	△ 129,105,399	-	△ 28,383,899	△ 100,721,500	注⑩
	損益外利息費用累計額	△ 18,806,248	△ 2,205,755	-	△ 21,012,003	注⑪
差引計	△ 8,656,444,480	△ 292,531,495	1,544,833	△ 8,950,520,808		

(注) ① 当期減少額は、国立大学法人会計基準第84に特定された固定資産の除却によるものです。

② 当期増加額は固定資産の取得によるものです。()内は国立大学財務・経営センターからの受入相応額で内数です。

③ 当期減少額は固定資産の除却によるものです。()内は国立大学財務・経営センターからの受入相応額で内数です。

④ 当期増加額は、固定資産の取得によるものです。

⑤ 当期増加額は、現物寄附により取得した非償却資産によるものです。

⑥ 当期増加額は、固定資産の取得によるものです。

⑦ 当期減少額は、固定資産の除却によるものです。

⑧ 当期増加額は、国立大学法人会計基準第84及び第90に特定された固定資産の減価償却によるものです。

⑨ 当期減少額は、国立大学法人会計基準第84に特定された固定資産の除却によるものです。

⑩ 当期減少額は、国立大学法人会計基準第84に特定された固定資産の除却によるものです。

⑪ 当期増加額は、国立大学法人会計基準第90に特定された固定資産の将来の除去費用に係る債務についての時の経過による増加額です。

(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1項積立金	3,538,434,525	-	642,335,676	2,896,098,849	注①
準用通則法第44条第3項積立金	418,577,230	-	369,187,000	49,390,230	注②
国立大学法人法第32条第1項積立金	3,775,177,570	-	-	3,775,177,570	
計	7,732,189,325	-	1,011,522,676	6,720,666,649	

(注)①準用通則法第44条第1項積立金の当期減少額は、前期の損失処理によるものです。

②準用通則法第44条第3項積立金の当期減少額は、(14)-2のとおりです。

(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	目的積立金
	病院診療棟整備事業
建物附属設備	93,617,034
構築物	40,877,566
工具器具備品	218,251,081
ソフトウェア	1,166,400
小 計	353,912,081
診療経費	
医療消耗器具備品費	2,843,640
備品費	3,348,000
修繕費	9,083,279
小 計	15,274,919
中期目標期間終了時の積立金への振替額	-
合 計	369,187,000

教育経費			
消耗品費		706,473,275	
備品費		112,178,703	
印刷製本費		68,818,993	
水道光熱費		305,901,679	
旅費交通費		667,562,480	
通信運搬費		32,433,928	
賃借料		183,697,710	
車両燃料費		1,671,656	
保守費		123,095,185	
修繕費		161,177,448	
損害保険料		14,973,079	
広告宣伝費		41,570,744	
行事費		23,970,654	
諸会費		52,693,844	
会議費		7,705,826	
報酬・委託・手数料		437,798,241	
奨学費		840,846,935	
減価償却費		734,230,493	
貸倒損失		13,021,050	
雑費		14,547,070	4,544,368,993
研究経費			
消耗品費		1,157,932,913	
備品費		425,218,577	
印刷製本費		56,616,028	
水道光熱費		665,056,830	
旅費交通費		499,934,464	
通信運搬費		42,889,811	
賃借料		79,213,368	
車両燃料費		1,527,557	
保守費		271,917,319	
修繕費		871,707,617	
損害保険料		2,489,497	
広告宣伝費		4,802,569	
行事費		3,275,822	
諸会費		74,245,842	
会議費		8,646,341	
報酬・委託・手数料		839,326,332	
減価償却費		1,213,658,606	
雑費		1,881,600	6,220,341,093
診療経費			
材料費			
医薬品費	6,897,873,624		
診療材料費	4,009,835,280		
医療消耗器具備品費	102,386,890		
給食用材料費	166,305,665	11,176,401,459	
委託費			
検査委託費	201,643,053		
給食委託費	30,974,400		
寝具委託費	36,760,698		
医事委託費	10,225,440		
清掃委託費	1,286,466		

保守委託費	144,211,310		
その他の委託費	619,373,915	1,044,475,282	
設備関係費			
減価償却費	3,769,239,078		
利息費用	434,991		
機器賃借料	296,747,112		
修繕費	957,791,392		
機器保守料	654,240,835	5,678,453,408	
研修費		18,156,699	
経費			
消耗品費	487,319,997		
備品費	36,827,810		
水道光熱費	854,398,270		
旅費交通費	6,947,290		
通信運搬費	20,798,346		
職員被服費	16,705,084		
徴収不能引当金繰入	4,212,097		
雑費	36,748,413		
診療費減免額	33,096,307	1,497,053,614	19,414,540,462
教育研究支援経費			
消耗品費		465,884,894	
備品費		3,470,360	
図書費		14,952,182	
印刷製本費		3,218,353	
水道光熱費		53,327,950	
旅費交通費		198,566	
通信運搬費		36,316,590	
賃借料		4,774,875	
車両燃料費		53,967	
保守費		81,481,781	
修繕費		4,516,256	
広告宣伝費		142,050	
行事費		59,400	
諸会費		1,124,682	
会議費		35,226	
報酬・委託・手数料		23,641,561	
減価償却費		132,139,784	
雑費		167,536	825,506,013
受託研究費			2,587,666,892
受託事業費			255,709,738
役員人件費			
報酬		82,862,204	
賞与		26,908,977	
退職給付費用		50,867,698	
法定福利費		10,675,411	171,314,290
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	10,955,057,362		
賞与	3,660,921,367		
退職給付費用	1,303,553,868		
法定福利費	2,042,566,782	17,962,099,379	
非常勤教員給与			

給料	4,705,669,774		
賞与	181,401,027		
賞与引当金繰入額	82,296,783		
法定福利費	538,022,789	5,507,390,373	23,469,489,752
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	7,195,229,031		
賞与	1,910,649,400		
賞与引当金繰入額	151,303,389		
退職給付費用	819,358,152		
法定福利費	1,254,597,537	11,331,137,509	
非常勤職員給与			
給料	3,076,869,645		
賞与	242,323,965		
賞与引当金繰入額	135,115,278		
法定福利費	454,221,346	3,908,530,234	15,239,667,743
一般管理費			
消耗品費		121,275,931	
備品費		24,380,081	
印刷製本費		20,855,274	
水道光熱費		179,716,916	
旅費交通費		87,489,134	
通信運搬費		24,408,014	
賃借料		26,617,233	
車両燃料費		2,138,293	
福利厚生費		55,816,403	
保守費		420,723,386	
修繕費		236,289,721	
損害保険料		61,962,453	
広告宣伝費		28,630,040	
行事費		11,002,607	
諸会費		18,721,075	
会議費		1,936,978	
報酬・委託・手数料		232,599,067	
租税公課		36,126,850	
減価償却費		116,535,637	
雑費		13,498,339	1,720,723,432

(注) 人件費の定義は、基本的に「国立学校法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)によっております。

本表の常勤職員とは、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」以外の職員としております。

(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					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	小計	
平成22年度	537,270	-	-	-	-	-	-	537,270
平成23年度	40	-	-	-	-	-	-	40
平成24年度	13,595,978	-	13,595,938	-	-	-	13,595,938	40
平成25年度	2,515,734,296	-	1,526,553,678	321,735,627	5,613,880	-	1,853,903,185	661,831,111
平成26年度	-	25,540,028,000	24,781,441,372	85,363,313	33,948,554	-	24,900,753,239	639,274,761
合計	2,529,867,584	25,540,028,000	26,321,590,988	407,098,940	39,562,434	-	26,768,252,362	1,301,643,222

(16)-2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成24年度交付分	平成25年度交付分	平成26年度交付分	合計
期間進行基準	-	-	23,102,716,000	23,102,716,000
業務達成基準	-	-	998,647,703	998,647,703
費用進行基準	13,595,938	1,526,553,678	680,077,669	2,220,227,285
合計	13,595,938	1,526,553,678	24,781,441,372	26,321,590,988

(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	
国立大学法人施設整備費補助金					
(震)総合研究棟改修(臨床系B)	622,797,939	-	439,581,208	183,216,731	
耐震対策事業	1,442,190,000	-	838,136,574	604,053,426	
(医病)医療支援センター改修 (旧外来診療棟)	97,804,503	-	55,112,441	42,692,062	
(震)総合研究棟改修Ⅲ(臨床系)	558,489,600	558,489,600	-	-	
新ゲノム時代のモデル動物基盤拠点の整備 -世界的研究拠点に向けた教育研究施設設 備の整備-	41,362,000	39,069,592	-	2,292,408	
国立大学財務・経営センター施設費交付事業					
営繕事業	110,000,000	-	44,790,864	65,209,136	
合計	2,872,644,042	597,559,192	1,377,621,087	897,463,763	

(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	92,110,788	-	711,936	-	-	91,398,852	
研究拠点形成費等補助金	663,533,000	-	59,202,931	-	-	604,330,069	
科学技術人材育成費補助金	390,069,061	-	69,026,329	-	-	321,042,732	
研究開発施設共用等促進費補助金	196,474,000	-	20,362,804	-	-	176,111,196	
国際化拠点整備事業費補助金	221,411,984	-	20,768,400	-	-	200,643,584	
地域産学官連携科学技術振興事業 費補助金	153,045,161	-	2,330,672	-	-	150,714,489	
研究大学強化促進費補助金	430,399,811	-	149,286,240	-	-	281,113,571	
国立大学改革強化推進補助金	26,065,000	-	4,469,040	-	-	21,595,960	
設備整備費補助金	56,000,000	-	56,000,000	-	-	-	
感染症予防事業費等国庫負担(補 助)金	57,130,000	-	-	-	-	57,130,000	
広島県新人看護職員研修事業費補 助金	750,000	-	-	-	-	750,000	
ドクターヘリ導入促進事業補助金	211,865,000	-	-	-	-	211,865,000	
ひろしま医工連携・先進医療イノベ ーション拠点機能強化事業費補助金	4,870,280	-	-	-	-	4,870,280	
広島県医療施設運営費等補助金	1,726,000	-	-	-	-	1,726,000	
広島県産科医等確保支援事業補助 金	1,021,000	-	-	-	-	1,021,000	
広島県感染症予防事業費補助 金	4,556,000	-	-	-	-	4,556,000	
心不全地域連携サポートチー ム体制の構築事業補助金	3,567,000	-	-	-	-	3,567,000	
水産関係民間団体事業補助金	18,496,000	-	-	-	-	18,496,000	
戦略的国際研究交流推進事業 費補助金	54,800,000	-	-	-	-	54,800,000	
広島県大学提案型モデルプロ ジェクト支援事業補助金	500,000	-	-	-	-	500,000	
保健衛生施設等施設・設備整備 費補助金	22,500,000	-	22,153,510	-	-	346,490	
サマープログラム事業補助金	475,500	-	-	-	-	475,500	
大学連携による新たな教育プ ログラム開発・実施事業補助金	3,363,959	-	-	-	-	3,363,959	
中小企業経営支援等対策費補 助金	263,871	-	-	-	-	263,871	
産学連携推進事業費補助金	9,778,893	-	7,976,448	-	-	1,802,445	
広島県治験等症例集積機能向 上パイロット事業助成金	200,000	-	-	-	-	200,000	
二酸化炭素排出抑制対策事業 費等補助金	43,613,000	-	43,613,000	-	-	-	
直接経費計	2,668,585,308	-	455,901,310	-	-	2,212,683,998	
間接経費計	79,161	-	-	-	-	79,161	
合 計	2,668,664,469	-	455,901,310	-	-	2,212,763,159	

(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	(103,747,181) 103,747,181	7	(50,867,698) 50,867,698	1
	非常勤	(-) 6,024,000	1	(-) -	-
	計	(103,747,181) 109,771,181	8	(50,867,698) 50,867,698	1
教職員	常 勤	(21,712,968,713) 23,867,859,515	3,330	(2,044,592,501) 2,054,436,331	215
	非常勤	(-) 8,423,790,471	4,118	(-) -	-
	計	(21,712,968,713) 32,291,649,986	7,448	(2,044,592,501) 2,054,436,331	215
合 計	常 勤	(21,816,715,894) 23,971,606,696	3,337	(2,095,460,199) 2,105,304,029	216
	非常勤	(-) 8,429,814,471	4,119	(-) -	-
	計	(21,816,715,894) 32,401,421,167	7,456	(2,095,460,199) 2,105,304,029	216

(注)①役員に対する報酬等の支給基準

広島大学役員報酬規則及び広島大学役員退職手当規則に基づき支給しております。

②教職員に対する給与の支給基準

広島大学職員給与規則及び広島大学職員退職手当規則に基づき支給しております。また、非常勤職員については広島大学非常勤職員の任免・給与及び労働時間・休日・休暇に関する規則に基づき支給しております。

③役員 の 期 末 現 在 の 人 数 と 上 表 の 支 給 人 員 数 に 相 違 は あ り ま せ ン。

④役員及び教職員の報酬及び給与の支給人員数は、年間平均支給人員となっております。

⑤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の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)によっております。本表の常勤職員とは、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。

⑥損益計算書上の「人件費」には、退職給付引当金繰入額、賞与引当金繰入額及び法定福利費が含まれているため、本表の支給合計とは一致していません。

⑦「支給額欄」の上段括弧内には、承継職員等に係る支給額を内数にて記載しております。

(19) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区 分	大学(病院, 放射光科学研究センター, 原爆放射線医科学研究所, 附属学校を除く)	病 院	放射光科学研究センター	原爆放射線医科学研究所	附属学校	小計	法人共通	合 計	摘要
業務費用									
業務費	35,106,733,524	33,673,381,070	404,390,767	905,581,152	2,638,518,463	72,728,604,976	-	72,728,604,976	
教育経費	4,094,192,737	31,575,798	22,679,188	18,256,758	377,664,512	4,544,368,993	-	4,544,368,993	
研究経費	5,157,440,783	415,126,938	271,926,759	368,851,981	6,994,632	6,220,341,093	-	6,220,341,093	
診療経費	-	19,414,540,462	-	-	-	19,414,540,462	-	19,414,540,462	
教育研究支援経費	825,506,013	-	-	-	-	825,506,013	-	825,506,013	
受託研究費	2,260,459,031	228,267,265	2,726,998	96,213,598	-	2,587,666,892	-	2,587,666,892	
受託事業費	211,222,187	32,145,738	-	2,788,000	9,553,813	255,709,738	-	255,709,738	
人件費	22,557,912,773	13,551,724,869	107,057,822	419,470,815	2,244,305,506	38,880,471,785	-	38,880,471,785	
一般管理費	1,513,198,873	187,949,652	1,159,040	8,047,684	10,368,183	1,720,723,432	-	1,720,723,432	
財務費用	7,624,059	308,880,026	-	1,385,440	584,995	318,474,520	-	318,474,520	
雑損	26,713,106	4,377,341	69,820	397,191	16,080	31,573,538	-	31,573,538	
小 計	36,654,269,562	34,174,588,089	405,619,627	915,411,467	2,649,487,721	74,799,376,466	-	74,799,376,466	
業務収益									
運営費交付金収益	20,381,537,379	3,296,300,589	119,612,097	519,903,498	2,004,237,425	26,321,590,988	-	26,321,590,988	
学生納付金収益	7,762,942,324	-	-	-	189,064,320	7,952,006,644	-	7,952,006,644	
附属病院収益	-	27,533,079,317	-	-	-	27,533,079,317	-	27,533,079,317	
受託研究等収益	2,613,342,973	307,852,142	3,000,000	104,959,850	-	3,029,154,965	-	3,029,154,965	
受託事業等収益	195,709,973	37,465,609	-	3,296,000	9,553,813	246,025,395	-	246,025,395	
補助金等収益	1,916,123,808	281,612,392	-	15,026,959	-	2,212,763,159	-	2,212,763,159	
寄附金収益	1,114,826,719	402,204,252	3,259,613	62,392,589	91,215,044	1,673,898,217	-	1,673,898,217	
施設費収益	854,771,701	47,187,053	-	-	-	901,958,754	-	901,958,754	
財務収益	-	-	-	-	-	-	17,204,069	17,204,069	
雑益	1,168,850,781	128,562,510	2,792,867	50,406,490	659,928	1,351,272,576	-	1,351,272,576	
その他の収益	1,651,049,128	916,237,425	103,518,086	86,758,624	56,151,916	2,813,715,179	-	2,813,715,179	
小 計	37,659,154,786	32,950,501,289	232,182,663	842,744,010	2,350,882,446	74,035,465,194	17,204,069	74,052,669,263	
業務損益	1,004,885,224	△1,224,086,800	△ 173,436,964	△ 72,667,457	△ 298,605,275	△ 763,911,272	17,204,069	△ 746,707,203	
土地	57,473,152,991	13,138,687,249	32,749,880	1,740,052,807	24,439,955,959	96,824,598,886	-	96,824,598,886	
建物	32,772,927,513	24,669,688,651	425,936,713	766,163,761	1,482,882,406	60,117,599,044	-	60,117,599,044	
構築物	1,909,709,389	909,169,808	61,129	2,235,017	325,342,226	3,146,517,569	-	3,146,517,569	
その他	30,221,696,010	14,245,799,247	483,641,654	526,630,142	178,270,457	45,656,037,510	4,961,407,566	50,617,445,076	
帰属資産	122,377,485,903	52,963,344,955	942,389,376	3,035,081,727	26,426,451,048	205,744,753,009	4,961,407,566	210,706,160,575	

(注)①セグメントの区分方法

本学の業務に応じてセグメントを大学(病院, 放射光科学研究センター, 原爆放射線医科学研究所, 附属学校を除く), 病院, 放射光科学研究センター, 原爆放射線医科学研究所及び附属学校に区分し, 各セグメントに配賦できない財務収益, 現金及び預金については, 法人共通セグメントの財務収益又はその他資産に計上しております。

②各セグメントにおける減価償却費, 目的積立金取崩額, 損益外減価償却相当額, 損益外減損損失相当額, 引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は以下のとおりとなっております。

(単位:円)

区 分	大学(病院, 放射光科学研究センター, 原爆放射線医科学研究所, 附属学校を除く)	病 院	放射光科学研究センター	原爆放射線医科学研究所	附属学校	合 計	摘要
目的積立金取崩額	-	15,274,919	-	-	-	15,274,919	
減価償却費	2,296,826,246	3,856,925,708	104,696,688	173,645,164	71,135,141	6,503,228,947	
損益外減価償却相当額	2,116,245,278	70,659,985	94,604,965	60,595,640	149,212,052	2,491,317,920	
損益外減損損失相当額	-	-	-	-	-	-	
損益外利息費用相当額	1,997,912	13,703	-	194,140	-	2,205,755	
損益外除売却差額相当額	738,989	805,844	-	-	-	1,544,833	
引当外賞与増加見積額	20,039,506	15,392,295	365,417	2,162,054	9,944,804	47,904,076	
引当外退職給付増加見積額	△ 1,087,015,244	△ 301,986,688	△ 5,051,468	△ 20,348,458	△ 158,329,316	△ 1,572,731,174	

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額(円)	件数(件)	摘 要
大学(病院, 全国共同利用施設, 附属学校を除く)	1,943,169,397	5,929	うち 210 件 1,079,580,236 円が現物寄附
病院	520,952,480	982	うち 7 件 7,648,776 円が現物寄附
その他	256,447,859	1,170	うち 17 件 28,085,708 円が現物寄附
合 計	2,720,569,736	8,081	

(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
大学(病院, 全国共同利用施設, 附属学校を除く)	313,765,932	2,025,445,209	2,034,870,822	304,340,319
病院	216,232,604	377,088,906	287,930,225	305,391,285
その他	2,402,714	42,632,687	43,763,468	1,271,933
合 計	532,401,250	2,445,166,802	2,366,564,515	611,003,537

(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
大学(病院, 全国共同利用施設, 附属学校を除く)	197,496,124	532,890,139	578,472,151	151,914,112
その他	54,344,295	39,861,537	84,118,299	10,087,533
合 計	251,840,419	572,751,676	662,590,450	162,001,645

(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
大学(病院, 全国共同利用施設, 附属学校を除く)	3,828,143	195,946,569	195,709,973	4,064,739
その他	-	50,315,422	50,315,422	-
合 計	3,828,143	246,261,991	246,025,395	4,064,739

(24) 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
科学研究費補助金(特別推進研究)	(13,000,000) 3,900,000	3	
科学研究費補助金(新学術領域研究)	(300,946,880) 88,933,266	62	
科学研究費補助金(基盤研究(S))	(50,537,128) 14,111,138	11	
科学研究費補助金(基盤研究(A))	(281,178,592) 81,575,640	96	
科学研究費補助金(基盤研究(B))	(32,447,759) 8,786,465	29	
科学研究費補助金(基盤研究(C))	(1,000,000) 300,000	2	
科学研究費補助金(研究活動スタート支援)	(15,230,000) 4,800,000	15	
科学研究費補助金(若手研究(A))	(11,100,000) 3,330,000	4	
科学研究費補助金(特別研究促進費)	(2,020,000) 0	2	
学術研究助成基金助成金(基盤研究(C))	(559,759,747) 167,745,910	594	
学術研究助成基金助成金(挑戦的萌芽研究)	(159,846,659) 48,000,897	173	
学術研究助成基金助成金(若手研究(B))	(249,173,776) 74,375,523	223	
科学研究費補助金(特別研究員奨励費)	(82,949,806) 6,470,434	85	
科学研究費補助金(奨励研究)	(6,256,625) 0	16	
科学研究費補助金(研究成果公開促進費(学術図書))	(4,190,000) 0	3	
科学研究費助成事業 基盤研究(B)一部基金 科学研究費補助金	(305,081,261) 91,614,380	249	
学術研究助成基金助成金	(224,293,079) 65,554,246	180	
科学研究費助成事業 若手研究(A)一部基金 科学研究費補助金	(43,741,986) 13,291,990	13	
学術研究助成基金助成金	(22,458,652) 6,009,726	14	
厚生労働科学研究費補助金	(285,824,777) 23,580,000	57	
環境省循環型社会形成推進科学研究費補助金	(11,888,000) 3,566,000	1	
合計	(2,662,924,727) 705,945,615	1,832	

(注)「当期受入」欄の上段括弧には、直接経費相当額を外数にて記載しており、下段には間接経費相当額を記載しております。

(25)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①現金及び預金

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
現金	12,504,979	
普通預金	3,760,531,828	
郵便貯金	131,524,232	
その他預金	1,056,846,527	
合 計	4,961,407,566	

②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	1,867,571,718	
国民健康保険団体連合会	1,517,075,692	
後期高齢者医療広域連合会	951,155,035	
患者負担分	142,609,371	
その他	583,289,970	
合 計	5,061,701,786	

③未払金

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	2,428,470,939	
固定資産	1,171,059,222	
リース債務	648,021,245	
その他	2,979,621,846	
合 計	7,227,173,252	

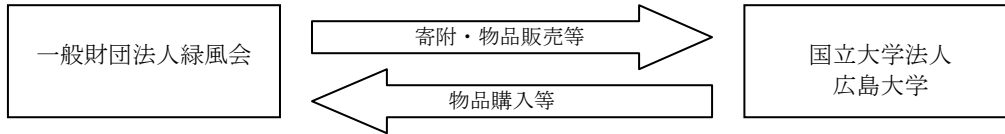
(26) 関連公益法人等の明細

① 関連公益法人の概要

ア 名称、業務の概要、国立大学法人等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	最終官職
一般財団法人 緑風会	広島大学における医学及び歯学の研究を奨励助成し、同時に大学病院の患者に対する支援を行うと共に医療の援助を行い、かつ、職員及び学生の学事研修等に便宜を与え、もって学術の発展と社会文化の向上に寄与することを目的とし、これらの目的を達成するために、次の事業を行う。 1. 医学及び歯学等の研究の奨励助成事業 2. 大学病院の運営助成事業 3. 患者支援事業 4. 医療の援助事業 5. 職員及び学生に対する学事研修等の奨励助成事業 6. 保険薬局事業 7. 駐車場整理受託事業 8. その他上記目的を達成するために必要な事業	関連公益法人	理事長 常務理事 理事 〃 監事	戸澤 滋 憲 安 田 宣 子 碓 井 亜 中 谷 一 彌 井 林 孝 二	広島大学教育室副理事 広島大学副理事

イ 関連公益法人と国立大学法人広島大学の取引の関連図



② 関連公益法人の財務状況 (単位:円)

資産 A	負債 B	正味財産 C=A-B
2,311,090,745	904,506,142	1,406,584,603

(注)本表は、平成25事業年度決算数値にて記載しております。なお、平成24年度より一般財団法人となっております。

(単位:円)

一般正味財産増減の部							指定正味財産増減の部							正味財産 期末残高			
収益 A	収益の内訳		費用 B	費用の内訳			当期 増減額 C=A-B	一般正味 財産 期首残高 D	一般正味 財産 期末残高 E=C+D	収益 F	収益の内訳		費用 G	当期 増減 額 H=F-G	指定 正味 財産 期首 残高 I	指定 正味 財産 期末 残高 J=H+I	K=E+J
	受取 補助 金	その他 収益		事業費	管理費	その他 費用					受取 補助 金	その他 収益					
2,660,345,633	-	2,660,345,633	2,593,502,853	2,468,343,012	57,438,724	67,721,117	66,842,780	1,339,741,823	1,406,584,603	-	-	-	-	-	-	-	1,406,584,603

(注)本表は、平成25事業年度決算数値にて記載しております。

③ 関連公益法人の基本財産等の状況

(単位:円)

名称	基本財産	うち当法人 出えん金等	運営費	うち当法人負担額		
				会費	負担金	その他
一般財団法人緑風会	120,000,000	-	2,525,781,736	-	-	-

(注)本表は、平成25事業年度決算数値にて記載しております。

④ 関連公益法人との取引の状況

ア 関連公益法人に対する債権債務の明細

(単位:円)

名 称	債 権			債 務	
	短 期 債 権	長 期 債 権		短 期 債 務	長 期 債 務
	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
一般財団法人緑風会	2,205,374	-	-	96,506	-

(注)本表は、平成25事業年度決算数値にて記載しております。

イ 関連公益法人に対する債務保証の明細

(単位:円)

名 称	保 証 金 額	被 保 証 債 務 の 内 容
一般財団法人緑風会	-	-

(注)本表は、平成25事業年度決算数値にて記載しております。

ウ 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広島大学の発注等に係る金額及びその割合

(単位:円)

名 称	事 業 収 入	う ち 当 法 人 と の 取 引	
		金 額	割 合
		一般財団法人緑風会	2,660,345,633

(注)本表は、平成25事業年度決算数値にて記載しております。