

貸借対照表
(平成19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		96,393,600,000
建物	71,110,436,079	
建物減価償却累計額	13,103,142,910	
建物減損損失累計額	70,643,707	57,936,649,462
構築物	5,316,293,141	
構築物減価償却累計額	1,960,325,997	3,355,967,144
機械装置	571,421,000	
機械装置減価償却累計額	244,649,999	326,771,001
工具器具備品	17,493,721,908	
工具器具備品減価償却累計額	9,614,614,880	7,879,107,028
図書		12,720,367,348
美術品・收藏品		219,145,197
船舶	1,803,165,000	
船舶減価償却累計額	58,185,562	1,744,979,438
車両運搬具	52,315,345	
車両運搬具減価償却累計額	29,891,753	22,423,592
建設仮勘定		5,743,500
その他有形固定資産	20,888,245	
その他有形固定資産減価償却累計額	19,663,034	1,225,211
有形固定資産合計		180,605,978,921
2 無形固定資産		
特許権		60,637,485
商標権		3,403,969
ソフトウェア		133,947,856
その他無形固定資産		171,821,656
無形固定資産合計		369,810,966
3 投資その他の資産		
投資有価証券		2,499,423,448
長期前払費用		949,106
その他の投資その他の資産		388,610
投資その他の資産合計		2,500,761,164
固定資産合計		183,476,551,051
Ⅱ 流動資産		
現金及び預金		7,863,459,175
未収学生納付金収入		49,013,250
未収附属病院収入	3,412,495,037	
徴収不能引当金	59,808,639	3,352,686,398
その他未収入金		204,501,874
有価証券		4,498,317,750
たな卸資産		20,181,367
医薬品及び診療材料		378,965,666
前払費用		6,074,573
未収収益		37,969,455
その他流動資産		26,234,468
流動資産合計		16,437,403,976
資産合計		199,913,955,027

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	2,400,224,086	
資産見返補助金等	30,077,515	
資産見返寄附金	1,599,670,117	
資産見返物品受贈額	13,756,745,675	
建設仮勘定見返施設費	<u>1,491,000</u>	17,788,208,393

国立大学財務・経営センター債務負担金 18,393,593,677

長期借入金 185,780,000

引当金

退職給付引当金 18,050,589 18,050,589

長期未払金 1,022,332,177

その他の固定負債 62,965,600

固定負債合計 37,470,930,436

II 流動負債

運営費交付金債務 2,016,793,582

寄附金債務 3,553,114,736

前受受託研究費等 82,365,624

前受受託事業費等 573,334

前受金 4,023,636

預り金 317,808,558

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 1,793,272,430

一年以内返済予定長期借入金 26,540,000

未払金 7,249,921,699

前受収益 208,156

未払費用 102,146,829

引当金

賞与引当金 110,390,365 110,390,365

流動負債合計 15,257,158,949

負債合計 52,728,089,385

資本の部

I 資本金

政府出資金 147,251,222,249

資本金合計 147,251,222,249

II 資本剰余金

資本剰余金 8,590,620,762

損益外減価償却累計額(-) △ 12,466,775,520

損益外減損損失累計額(-) △ 99,359,008

資本剰余金合計 △ 3,975,513,766

III 利益剰余金

積立金 659,048,524

目的積立金 1,315,631,799

当期末処分利益 1,935,476,836

(うち当期総利益 1,935,476,836)

利益剰余金合計 3,910,157,159

資本合計 147,185,865,642

負債資本合計 199,913,955,027

損益計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位:円)

経 常 費 用		
業 務 費		
教育経費	2,751,965,367	
研究経費	4,938,665,855	
診療経費	12,931,527,535	
教育研究支援経費	893,751,418	
受託研究費	1,817,993,431	
受託事業費	576,720,876	
役員人件費	141,397,926	
教員人件費	22,208,365,697	
職員人件費	<u>11,795,358,734</u>	58,055,746,839
一般管理費		1,928,261,863
財務費用		
支払利息	501,185,525	
その他財務費用	<u>85,302</u>	501,270,827
雑損		97,518,647
経常費用合計		<u>60,582,798,176</u>
経 常 収 益		
運営費交付金収益		27,072,050,677
授業料収益		7,463,066,661
入学金収益		1,203,355,300
検定料収益		247,094,100
附属病院収益		18,392,278,408
受託研究等収益		
政府受託研究等収益	730,843,236	
その他受託研究等収益	<u>1,324,576,805</u>	2,055,420,041
受託事業等収益		
政府受託事業等収益	145,495,419	
その他受託事業等収益	<u>449,254,514</u>	594,749,933
施設費収益		443,252,064
補助金等収益		196,206,756
寄附金収益		1,381,322,930
財務収益		
受取利息	8,432,004	
有価証券利息	30,105,483	
その他財務収益	<u>2,568</u>	38,540,055
資産見返運営費交付金等戻入		326,617,691
資産見返補助金等戻入		2,613,438
資産見返寄附金戻入		360,719,797
資産見返物品受贈額戻入		1,154,717,116
雑益		
特許権等収入	22,306,371	
財産貸付料収入	223,485,407	
研究関連収入	343,526,126	
公開講座等収入	1,646,000	
手数料収入	23,542,002	
附属病院医業外収入	116,660,235	
その他の雑益	<u>52,023,667</u>	783,189,808
経常収益合計		<u>61,715,194,775</u>
経 常 利 益		1,132,396,599

臨時損失		
固定資産除却損	71,303,555	
建物設備修繕費	563,266,536	
その他臨時損失	<u>38,138,989</u>	<u>672,709,080</u>
臨時利益		
固定資産売却益	790,418	
固定資産除売却に伴う見返負債戻入	60,447,114	
施設費収益	563,266,536	
その他臨時利益	<u>34,989,345</u>	<u>659,493,413</u>
当期純利益		1,119,180,932
目的積立金取崩額		<u>816,295,904</u>
当期総利益		<u><u>1,935,476,836</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成18年4月1日～平成19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	△ 18,498,122,478
人件費支出	△ 34,371,363,376
その他の業務支出	△ 2,077,472,857
運営費交付金収入	27,999,492,000
授業料収入	7,591,930,180
入学金収入	1,190,749,900
検定料収入	247,094,100
附属病院収入	18,239,266,338
受託研究等収入	1,919,492,591
受託事業等収入	615,953,178
補助金等収入	216,907,716
寄附金収入	1,459,650,864
その他の業務収入	768,653,407
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,302,231,563
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	△ 5,001,352,000
定期預金の預入れによる支出	△ 27,000,000,000
定期預金の払戻しによる収入	32,000,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 4,051,172,428
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	15,855,000
施設費による収入	3,232,344,175
小計	△ 804,325,253
利息及び配当金の受取額	33,967,046
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 770,358,207
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	△ 1,805,791,203
利息の支払額	△ 504,528,215
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,310,319,418
IV 資金に係る換算差額	0
V 資金増加額	2,221,553,938
VI 資金期首残高	2,641,905,237
VII 資金期末残高	4,863,459,175

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益				1,935,476,836
	当期総利益			1,935,476,836	
II	利益処分額				
	積立金			301,278,996	
	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				
	教育研究環境整備積立金	<u>1,634,197,840</u>	<u>1,634,197,840</u>	<u>1,935,476,836</u>	

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成18年4月1日～平成19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	58,055,746,839		
一般管理費	1,928,261,863		
財務費用	501,270,827		
雑損	97,518,647		
臨時損失	<u>672,709,080</u>	61,255,507,256	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 7,463,066,661		
入学金収益	△ 1,203,355,300		
検定料収益	△ 247,094,100		
附属病院収益	△ 18,392,278,408		
受託研究等収益	△ 2,055,420,041		
受託事業等収益	△ 594,749,933		
寄附金収益	△ 1,381,322,930		
財務収益	△ 38,540,055		
資産見返運営費交付金等戻入	△ 151,537,454		
資産見返寄附金戻入	△ 360,719,797		
雑益	△ 439,663,682		
臨時利益	<u>△ 59,149,109</u>	<u>△ 32,386,897,470</u>	
業務費用合計			28,868,609,786
II 損益外減価償却相当額			
損益外減価償却相当額	4,142,582,846		
損益外固定資産除却相当額	<u>12,437,778</u>		4,155,020,624
III 損益外減損損失相当額			
			100,035,207
IV 引当外退職給付増加見積額			
			425,475,724
V 機会費用			
国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	171,317,108		
政府出資の機会費用	2,374,986,728		<u>2,546,303,836</u>
VI 国立大学法人等業務実施コスト			
			<u><u>36,095,445,177</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

期間進行基準を採用しております。

ただし、退職一時金については費用進行基準を、「特別教育研究経費」及び「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い成果進行基準又は費用進行基準を採用しております。

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	3～75年
機械装置	7～17年
船舶	4～14年
車両運搬具	4～6年
工具器具備品	4～15年

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

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第 83）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

(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. 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、貸倒懸念債権等特定の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。

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自己都合要支給額を退職給付に係る引当金として計上しております。

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、引当金を計上しておりません。

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。

5. 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)

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

7. 外貨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。

8. 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、文部科学大臣の通知による1.650%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 年利付政府保証債の平成 19 年 3 月末利回りを参考に 1.650%で計算しております。

(3) 政府又は地方公共団体からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

10 年利付政府保証債の平成 19 年 3 月末利回りを参考に 1.650%で計算しております。

9. 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。

10. 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。

[会計処理の変更]

1. 従来、賞与引当金は計上しておりませんでした。が、平成 19 年 3 月 26 日付事務連絡により賞与引当金の取り扱いが明確化されたことに伴い、職員の賞与の支給見込額のうち当期負担相当額を計上しております。

ただし、運営費交付金により財源措置されるものについては計上しておりません。

なお、賞与引当金を計上したことによる平成 18 年度決算における影響額は次のとおりです。

大学(病院を除く)	12,884,471 円
病院	97,505,894 円
計	110,390,365 円

2. 当事業年度より、固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準(「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準の設定及び国立大学法人会計基準の改訂について」(国立大学法人会計基準等検討会議平成 17 年 12 月 22 日)及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針(文部科学省 日本公認会計士協会 平成 18 年 1 月 17 日)」を適用しております。

これにより、固定資産が 100,035,207 円、資産見返運営費交付金等が 676,199 円、資本剰余金が 99,359,008 円減少しております。

[貸借対照表関係]

- | | | |
|----------------------------|-------|------------------|
| 1. 担保に供している資産 | 土地 | 25,100,000,000 円 |
| 2. 担保されている債務 | 長期借入金 | 212,320,000 円 |
| 3. 当事業年度末における債務保証の総額 | | 20,186,866,107 円 |
| 4. 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 | | 23,158,777,349 円 |
| 5. 減損処理について | | |

(1) 減損を認識した固定資産の概要

名称	用途	種類	場所	帳簿価格
建物 (附属工作物を含む)	学生研究室 保健管理センター	有形固定資産	霞地区	70,643,741
電話加入権	電話加入施設設置負担金	無形固定資産	—	30,746,000

(2) 減損の認識に至った経緯

- ・建物 平成 18 年 12 月 28 日付で原爆放射線医科学研究所新棟の建設及びこれに伴う旧棟の解体・取り壊しの決定を行ったため。

・電話加入権 価格の著しい下落状態が続いており、今後の回復可能性も見込めないため。

(3) 当期の減損はいずれも、本学が中期計画等で想定した業務運営を行ったにもかかわらず生じたものであるため、損益計算書上の費用には計上しておりません。

(4) 回収可能サービス価格について、建物は取り壊しのため備忘価格である 34 円とし、電話加入権は正味売却価格であり、国税庁の発行する平成 18 年分財産評価基準書に基づき算定しております。

[損益計算書関係]

1. 国から承継した診療機器等の資産見返勘定に係る当期の資産見返勘定戻入額 331,863,593 円
2. 前事業年度以前においては、附属病院における経費すべてを診療経費としておりましたが、平成 19 年 3 月 1 日付『「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 報告書』の改訂により、診療報酬の獲得が予定される行為に要する経費を対象とするよう変更しております。

これによる影響額は次のとおりです。

教育経費の増 9,178,838 円

研究経費の増 172,755,886 円

一般管理費の増 128,080,830 円

診療経費の減 310,015,554 円

3. 臨時損失の建物設備修繕費及び臨時利益の施設費収益は、アスベスト対策事業に伴う額を計上しております。

[キャッシュ・フロー計算書関係]

1. 資金期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定 7,863,459,175 円

定期預金 △3,000,000,000 円

資金期末残高 4,863,459,175 円

2. 重要な非資金取引

(1) ファイナンス・リースによる資産の取得 784,491,315 円

(2) 寄附による資産の取得 838,508,595 円

[重要な債務負担行為]

該当事項はありません。

[重要な後発事象]

該当事項はありません。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)及び減損損失の明細 (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	47,737,542,710	932,271,971	26,245,920	48,643,568,761	8,954,367,347	3,005,472,710	69,967,508	-	69,967,508	39,619,233,906	
	構築物	5,035,115,191	6,259,050	-	5,041,374,241	1,908,057,814	636,526,002	-	-	-	3,133,316,427	
	機械装置	520,658,914	-	-	520,658,914	195,049,708	65,070,225	-	-	-	325,609,206	
	工具器具 備品	2,065,614,477	235,813,706	-	2,301,428,183	1,351,115,089	378,740,519	-	-	-	950,313,094	
	船舶	30,504,000	1,795,500,000	22,839,000	1,803,165,000	58,185,562	54,009,190	-	-	-	1,744,979,438	
	計	55,389,435,292	2,969,844,727	49,084,920	58,310,195,099	12,466,775,520	4,139,818,646	69,967,508	-	69,967,508	45,773,452,071	
有形固定資産 特定償却資産以外	建物	22,356,544,156	173,281,392	62,958,230	22,466,867,318	4,148,775,563	1,389,424,839	676,199	-	676,199	18,317,415,556	
	構築物	269,401,376	16,117,524	10,600,000	274,918,900	52,268,183	18,335,637	-	-	-	222,650,717	
	機械装置	121,472,086	14,490,000	85,200,000	50,762,086	49,600,291	25,948,424	-	-	-	1,161,795	
	工具器具 備品	12,123,888,093	3,178,815,986	110,410,354	15,192,293,725	8,263,499,791	2,789,830,032	-	-	-	6,928,793,934	
	図書	12,540,267,616	183,776,974	3,677,242	12,720,367,348	-	-	-	-	-	12,720,367,348	
	車 両 運 搬 具	46,553,066	5,762,279	-	52,315,345	29,891,753	9,831,843	-	-	-	22,423,592	
	その他	20,888,245	-	-	20,888,245	19,663,034	3,419,711	-	-	-	1,225,211	
	計	47,479,014,638	3,572,244,155	272,845,826	50,778,412,967	12,563,698,615	4,236,790,486	676,199	-	676,199	38,214,038,153	
非償却資産	土地	96,393,600,000	-	-	96,393,600,000	-	-	-	-	-	96,393,600,000	
	美術品・ 收藏品	204,571,602	14,573,595	-	219,145,197	-	-	-	-	-	219,145,197	
	建 設 仮 勘 定	801,827,710	920,666,694	1,716,750,904	5,743,500	-	-	-	-	-	5,743,500	
	計	97,399,999,312	935,240,289	1,716,750,904	96,618,488,697	-	-	-	-	-	96,618,488,697	
有形固定資産 合計	土地	96,393,600,000	-	-	96,393,600,000	-	-	-	-	-	96,393,600,000	
	建物	70,094,086,866	1,105,553,363	89,204,150	71,110,436,079	13,103,142,910	4,394,897,549	70,643,707	-	70,643,707	57,936,649,462	
	構築物	5,304,516,567	22,376,574	10,600,000	5,316,293,141	1,960,325,997	654,861,639	-	-	-	3,355,967,144	
	機械装置	642,131,000	14,490,000	85,200,000	571,421,000	244,649,999	91,018,649	-	-	-	326,771,001	
	工具器具 備品	14,189,502,570	3,414,629,692	110,410,354	17,493,721,908	9,614,614,880	3,168,570,551	-	-	-	7,879,107,028	
	図書	12,540,267,616	183,776,974	3,677,242	12,720,367,348	-	-	-	-	-	12,720,367,348	
	美術品・ 收藏品	204,571,602	14,573,595	-	219,145,197	-	-	-	-	-	219,145,197	
	船舶	30,504,000	1,795,500,000	22,839,000	1,803,165,000	58,185,562	54,009,190	-	-	-	1,744,979,438	
	車 両 運 搬 具	46,553,066	5,762,279	-	52,315,345	29,891,753	9,831,843	-	-	-	22,423,592	
	その他	20,888,245	-	-	20,888,245	19,663,034	3,419,711	-	-	-	1,225,211	
	建 設 仮 勘 定	801,827,710	920,666,694	1,716,750,904	5,743,500	-	-	-	-	-	5,743,500	
	計	200,268,449,242	7,477,329,171	2,038,681,650	205,707,096,763	25,030,474,135	8,376,609,132	70,643,707	-	70,643,707	180,605,978,921	
無形固定資産	特許権	47,886,894	28,059,342	-	75,946,236	15,308,751	7,620,147	-	-	-	60,637,485	
	商標権	3,406,179	614,715	-	4,020,894	616,925	345,741	-	-	-	3,403,969	
	ソフトウェア	351,602,830	25,908,780	-	377,511,610	243,563,754	81,894,317	-	-	-	133,947,856	
	その他	30,746,000	213,296,399	42,829,243	201,213,156	-	-	29,391,500	-	29,391,500	171,821,656	注①
	計	433,641,903	267,879,236	42,829,243	658,691,896	259,489,430	89,860,205	29,391,500	-	29,391,500	369,810,966	

投資その他の資産	投資有価証券	1,992,439,871	1,006,877,327	499,893,750	2,499,423,448	-	-	-	-	2,499,423,448	
	長期前払費用	103,817	949,106	103,817	949,106	-	-	-	-	949,106	
	その他	404,490	8,630	24,510	388,610	-	-	-	-	388,610	注②
	計	1,992,948,178	1,007,835,063	500,022,077	2,500,761,164	-	-	-	-	2,500,761,164	

(注)

- ①無形固定資産の「その他」の当期増加額は、特許権仮勘定です。
②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	446,512	6,542,500	-	3,778,367	-	3,210,645	
医薬品	164,458,912	4,847,789,815	-	4,796,509,299	-	215,739,428	
診療材料	143,064,206	2,528,761,138	-	2,508,599,106	-	163,226,238	
貯蔵品	17,822,141	21,020,599	-	21,872,018	-	16,970,722	

(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	272.29		111,878	
	宿舍敷地	福山市引野町北4丁目	491.50		506,356	
	宿舍(駐車場敷地)	広島市東区牛田本町	400.00		4,608,000	
	宿舍(駐車場敷地)	広島市東区牛田早稲田	325.00		3,744,000	
	宿舍(駐車場敷地)	広島市佐伯区楽々園 外	862.50		9,697,092	
	気象観測装置設置敷地	廿日市市原	57.82		2,914	
	公有水面	呉市宝町 外	1,083.08		79,530	
	案内標識設置敷地	広島市南区段原南一丁目 外	3.28		16,000	
	カーブミラー設置敷地	東広島市西条町大字下見 外	1.21		5,500	
	ガス導管等埋設敷地	東広島市鏡山北	132.85		81,511	
	給水管埋設敷地	東広島市西条町大字下見	11.00		2,880	
	ケーブル敷設敷地	広島市南区段原南一丁目 外	36.43		35,824	
	排水管埋設敷地	東広島市西条町大字田口 外	284.2		71,500	
	小 計		3,961.16		18,962,985	
建 物	宿舍	広島市東区牛田本町 外	8,903.22	RC	137,162,964	146 戸
工具、器具 及び備品	備品		29 個		15,191,159	
合 計					171,317,108	

(4) PFIの明細

当事業年度は該当がないため、記載を省略しております。

(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
	利付国債(2年) 第237回	499,575,000	500,000,000	499,893,750	-	
	政府短期証券 第428回	3,995,272,000	4,000,000,000	3,998,424,000	-	
	計	4,494,847,000	4,500,000,000	4,498,317,750	-	
貸借対照表 計上額				4,498,317,750		

(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)

	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
満期保有 目的債券	利付国債(5年) 第47回	1,491,600,000	1,500,000,000	1,494,496,552	-	
	利付国債(5年) 第56回	1,006,080,000	1,000,000,000	1,004,926,896	-	
	計	2,497,680,000	2,500,000,000	2,499,423,448	-	
貸借対照表 計上額				2,499,423,448		

(6) 出資金の明細

当事業年度は該当がないため、記載を省略しております。

(7) 長期貸付金の明細

当法人は長期貸付を行っていないため、記載を省略しております。

(8) 借入金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	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	238,875,000	-	26,555,000	212,320,000	1.00	平成26年度	
計	238,875,000	-	26,555,000	212,320,000			

(9) 国立大学法人等債の明細

当法人は債券の発行を行っていないため、記載を省略しております。

(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	-	110,390,365	-	-	110,390,365	
合計	-	110,390,365	-	-	110,390,365	

(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	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
未収附属病院収入							
一般債権	3,198,741,916	111,424,134	3,310,166,050	3,175,111	1,794,350	4,969,461	注
貸倒懸念債権	89,721,092	12,607,895	102,328,987	45,839,531	8,999,647	54,839,178	注
計	3,288,463,008	124,032,029	3,412,495,037	49,014,642	10,793,997	59,808,639	

(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	11,072,027	14,572,017	7,593,455	18,050,589	
退職一時金に係る債務	11,072,027	14,572,017	7,593,455	18,050,589	
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	11,072,027	14,572,017	7,593,455	18,050,589	

(11) 保証債務の明細

(単位:円)

区 分	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高		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	21,842,566,463	-	-	-	1,655,700,356	1	20,186,866,107	-

(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。

(12) 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	147,251,222,249	-	-	147,251,222,249
資本剰余金	資本剰余金				
	政府出資	△79,968,361	-	33,229,920	△113,198,281注①
	施設費	(51,341,467)	(57,441,649)	(-)	(108,783,116)注②
		787,080,815	2,857,054,575	-	3,644,135,390
	授業料	-	3,873,450	-	3,873,450注③
	補助金等	2,369,737,000	-	-	2,369,737,000
	寄附金等	162,106	10,600,145	-	10,762,251注④
	目的積立金	-	252,151,165	-	252,151,165注③
	無償譲与	235,155,496	-	-	235,155,496
	その他	2,188,004,291	-	-	2,188,004,291
	計	5,500,171,347	3,123,679,335	33,229,920	8,590,620,762
	損益外減価償却累計額	△8,360,839,816	△4,142,582,846	△36,647,142	△12,466,775,520注⑤、⑥
	損益外減損損失累計額	-	△99,359,008	-	△99,359,008
	差引計	△2,860,668,469	△1,118,262,519	△3,417,222	△3,975,513,766

(注)

- ① 当期減少額は、国立大学法人会計基準第 83 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あります。()内は独立行政法人国立大学財務・経営センターからの受入対応額で内数です。
 ③ 当期増加額は、固定資産の取得によるものです。
 ④ 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あります。
 ⑤ 当期増加額は、国立大学法人会計基準第 83 に特定された固定資産の減価償却によるものです。
 ⑥ 当期減少額は、国立大学法人会計基準第 83 に特定された固定資産の除却によるものです。

(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(13)-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	659,048,524	-	-	659,048,524	
準用通則法第 44 条第 3 項積立金	663,162,658	1,720,916,210	1,068,447,069	1,315,631,799	注①、②
計	1,322,211,182	1,720,916,210	1,068,447,069	1,974,680,323	

(注)

- ① 当期増加額は、前期未処分利益を積み立てたものです。
 ② 当期減少額は、教育研究環境整備事業および診療環境整備事業により取崩しをしたものです。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究環境整備積立金	765,541,610教育研究環境の整備
	診療環境整備積立金	50,754,294診療環境の整備
	計	816,295,904

その他	教育研究環境整備積立金	128,605,459	固定資産の取得
	診療環境整備積立金	123,545,706	固定資産の取得
	計	252,151,165	

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費			
消耗品費		525,371,357	
備品費		189,772,003	
印刷製本費		89,430,880	
水道光熱費		349,858,149	
旅費交通費		202,894,036	
通信運搬費		29,909,673	
賃貸料		73,476,826	
車両燃料費		4,814,624	
保守費		79,142,189	
修繕費		265,551,965	
損害保険料		292,749	
広告宣伝費		10,386,852	
行事費		18,093,344	
諸会費		11,739,324	
会議費		6,111,230	
報酬・委託・手数料		268,242,933	
奨学費		467,343,040	
減価償却費		133,103,940	
貸倒損失		14,478,200	
雑費		11,952,053	2,751,965,367
研究経費			
消耗品費		1,078,171,305	
備品費		449,080,685	
印刷製本費		56,176,050	
水道光熱費		468,600,530	
旅費交通費		512,105,173	
通信運搬費		40,907,704	
賃貸料		122,385,476	
車両燃料費		713,622	
保守費		132,708,870	
修繕費		527,664,939	
損害保険料		582,496	
広告宣伝費		4,356,110	
行事費		822,215	
諸会費		39,795,263	
会議費		2,382,213	
報酬・委託・手数料		302,812,152	
減価償却費		1,188,483,837	
雑費		10,917,215	4,938,665,855
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,794,840,226		
診療材料費	2,508,822,496		
医療消耗器具備品費	22,111,069	7,325,773,791	
委託費			
検査委託費	90,569,447		
給食委託費	387,813,275		
寝具委託費	32,823,974		
医事委託費	176,639,064		

清掃委託費	97,061,750		
保守委託費	133,390,396		
その他の委託費	293,463,429	1,211,761,335	
設備関係費			
減価償却費	2,475,963,145		
機器賃貸料	466,360,876		
修繕費	323,561,629		
機器保守料	162,656,677		
車両関係費	45,473	3,428,587,800	
研修費		23,469,874	
経費			
消耗品費	264,947,290		
備品費	35,495,729		
水道光熱費	602,235,781		
旅費交通費	496,610		
通信運搬費	12,204,614		
諸会費	105,000		
報酬・委託・手数料	2,665,343		
職員被服費	8,599,198		
雑費	15,185,170	941,934,735	12,931,527,535
教育研究支援経費			
消耗品費		332,792,123	
備品費		7,656,241	
図書費		3,633,142	
印刷製本費		8,564,390	
水道光熱費		51,132,141	
旅費交通費		7,846,268	
通信運搬費		39,066,119	
賃貸料		287,409,118	
保守費		26,569,536	
修繕費		18,800,179	
損害保険料		240	
諸会費		904,293	
報酬・委託・手数料		27,384,031	
減価償却費		46,810,262	
雑費		35,183,335	893,751,418
受託研究費			1,817,993,431
受託事業費			576,720,876
役員人件費			
報酬		96,047,036	
賞与		34,889,162	
法定福利費		10,461,728	141,397,926
教員人件費			
常勤教員給与			
給与	11,865,231,704		
賞与	4,414,948,600		
退職給付	1,866,959,528		
法定福利費	2,053,521,485	20,200,661,317	
非常勤教員給与			
給与	1,761,409,739		
賞与	48,555,240		
賞与引当金繰入額	34,428,337		
法定福利費	163,311,064	2,007,704,380	22,208,365,697

職員人件費			
常勤職員給与			
給与	6,044,888,652		
賞与	1,888,842,728		
賞与引当金繰入額	32,305,717		
退職給付	878,079,054		
法定福利費	1,005,861,603	9,849,977,754	
非常勤職員給与			
給与	1,581,927,931		
賞与	111,291,231		
賞与引当金繰入額	43,656,311		
法定福利費	208,505,507	1,945,380,980	11,795,358,734
一般管理費			
消耗品費		198,832,493	
備品費		39,659,378	
印刷製本費		30,902,787	
水道光熱費		198,792,561	
旅費交通費		105,222,397	
通信運搬費		30,302,301	
賃貸料		91,534,244	
車両燃料費		2,908,582	
福利厚生費		25,743,731	
保守費		411,877,712	
修繕費		214,721,168	
損害保険料		54,389,590	
広告宣伝費		71,693,932	
行事費		891,583	
諸会費		19,803,958	
会議費		2,783,949	
報酬・委託・手数料		251,831,622	
租税公課		37,132,362	
減価償却費		116,457,065	
徴収不能引当金繰入額		12,580,564	
雑費		10,199,884	1,928,261,863

(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。

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15)－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	
2005	1,460,559,426	－	1,321,299,295	136,725,731	－	－	1,458,025,026	2,534,400
2006	－	27,999,492,000	25,750,751,382	232,591,436	1,890,000	－	25,985,232,818	2,014,259,182
合 計	1,460,559,426	27,999,492,000	27,072,050,677	369,317,167	1,890,000	－	27,443,257,844	2,016,793,582

(15)－2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	2005 年度交付分	2006 年度交付分	合 計
期間進行基準	－	23,919,426,000	23,919,426,000
成果進行基準	－	320,037,464	320,037,464
費用進行基準	1,321,299,295	1,511,287,918	2,832,587,213
合 計	1,321,299,295	25,750,751,382	27,072,050,677

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(16)－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					
アスベスト対策事業	1,962,143,175	-	1,004,112,926	958,030,249	
(震)耐震対策事業	1,491,000	1,491,000	-	-	
災害復旧事業	2,900,000	-	-	2,900,000	
国立大学法人船舶建造費補助金					
実習船建造	1,175,810,000	-	1,162,780,000	13,030,000	
国立大学財務・経営センター 施設整備交付事業					
営繕事業	90,000,000	-	57,441,649	32,558,351	
合 計	3,232,344,175	1,491,000	2,224,334,575	1,006,518,600	

(16)－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 (大学改革推進事業)							
特色ある大学教育支援プログラム	25,554,000	-	-	-	-	25,554,000	
現代的教育ニーズ取組支援 プログラム	47,569,000	-	-	-	-	47,569,000	
法科大学院等専門職大学院教育推進 プログラム	11,646,000	-	-	-	-	11,646,000	
資質の高い教員養成推進プログラム	13,628,000	-	-	-	-	13,628,000	
地域医療等社会的ニーズに対応した 質の高い医療人養成推進プログラム	28,652,000	-	13,708,800	-	-	14,943,200	
大学教育の国際化推進プログラム	10,616,416	-	-	-	-	10,616,416	
研究拠点形成費補助金 (海外先進研究実践支援)	23,801,300	-	-	-	-	23,801,300	
研究拠点形成費補助金 (若手研究者養成費)	41,695,000	-	-	-	-	41,695,000	
保健事業費等国庫負担(補助)金 (がん診療連携拠点病院機能強化 事業)	13,746,000	-	6,992,160	-	-	6,753,840	
疾病予防対策事業費等補助金 (がん診療連携拠点病院遠隔画像診断 支援事業)	8,400,000	-	-	-	-	-	注①
合 計	225,307,716	-	20,700,960	-	-	196,206,756	

(注)

①補助金は平成18年度事業報告に基づき平成19年度に精算交付されるものであるため、当期振替額は計上せず、当期交付額のみ計上しております。

(17) 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	(126,472,198) 126,472,198	8	(0) 0	0

役 員	非常勤	(0) 4,464,000	2	(0) 0	0
	計	(126,472,198) 130,936,198	10	(0) 0	0
教職員	常 勤	(23,428,552,265) 24,221,967,380	3,245	(2,704,634,113) 2,738,060,020	331
	非常勤	(0) 3,641,831,849	2,362	(0) 0	0
	計	(23,428,552,265) 27,863,799,229	5,607	(2,704,634,113) 2,738,060,020	331
合 計	常 勤	(23,555,024,463) 24,348,439,578	3,253	(2,704,634,113) 2,738,060,020	331
	非常勤	(0) 3,646,295,849	2,364	(0) 0	0
	計	(23,555,024,463) 27,994,735,427	5,617	(2,704,634,113) 2,738,060,020	331

(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本表の支給人員数に相違はありません。

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、本表の支給額合計とは一致しておりません。

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

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区 分	大学(病院を除く)	病 院	小 計	法人共通	合 計	摘要
業務費用						
業務費						
教育経費	2,742,786,529	9,178,838	2,751,965,367	-	2,751,965,367	
研究経費	4,765,909,969	172,755,886	4,938,665,855	-	4,938,665,855	
診療経費	-	12,931,527,535	12,931,527,535	-	12,931,527,535	
教育研究支援経費	893,751,418	-	893,751,418	-	893,751,418	
受託研究費	1,673,048,436	144,944,995	1,817,993,431	-	1,817,993,431	
受託事業費	567,920,365	8,800,511	576,720,876	-	576,720,876	
人件費	25,801,686,503	8,343,435,854	34,145,122,357	-	34,145,122,357	
一般管理費	1,800,181,033	128,080,830	1,928,261,863	-	1,928,261,863	
財務費用	1,919,612	499,351,215	501,270,827	-	501,270,827	
雑損	7,623,583	89,895,064	97,518,647	-	97,518,647	
小 計	38,254,827,448	22,327,970,728	60,582,798,176	-	60,582,798,176	
業務収益						
運営費交付金収益	23,972,069,848	3,099,980,829	27,072,050,677	-	27,072,050,677	
学生納付金収益	8,913,516,061	-	8,913,516,061	-	8,913,516,061	
附属病院収益	-	18,392,278,408	18,392,278,408	-	18,392,278,408	
受託研究等収益	1,875,608,048	179,811,993	2,055,420,041	-	2,055,420,041	
受託事業等収益	580,594,715	14,155,218	594,749,933	-	594,749,933	
施設費収益	443,252,064	-	443,252,064	-	443,252,064	
補助金等収益	189,452,916	6,753,840	196,206,756	-	196,206,756	
寄附金収益	1,176,224,098	205,098,832	1,381,322,930	-	1,381,322,930	
財務収益	38,540,055	-	38,540,055	-	38,540,055	

資産見返運営費交付金等 戻入	287,668,468	38,949,223	326,617,691	-	326,617,691
資産見返補助金等戻入	2,496,901	116,537	2,613,438	-	2,613,438
資産見返寄附金戻入	344,820,979	15,898,818	360,719,797	-	360,719,797
資産見返物品受贈額戻入	823,666,839	331,050,277	1,154,717,116	-	1,154,717,116
雑益	607,716,573	175,473,235	783,189,808	-	783,189,808
小 計	39,255,627,565	22,459,567,210	61,715,194,775	-	61,715,194,775
業務損益	1,000,800,117	131,596,482	1,132,396,599	-	1,132,396,599
帰属資産	154,264,870,596	37,785,625,256	192,050,495,852	7,863,459,175	199,913,955,027

(注)

①セグメントの区分方法

セグメントを組織に応じて病院とそれ以外の学部・研究科等及び法人共通に区分しております。

②病院が使用している資産について、業務内容にあわせて平成18年度に見直しを行った結果、建物131,893,285円について病院から大学(病院を除く)に修正しております。

③各セグメントにおける目的積立金取崩額、損益外減価償却相当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(病院を除く)	病 院	合 計	摘要
目的積立金取崩額	765,541,610	50,754,294	816,295,904	
損益外減価償却相当額	4,140,138,080	2,444,766	4,142,582,846	
引当外退職給付増加見積額	425,511,112	-35,388	425,475,724	

④ 病院セグメントにおける借入金により取得した資産の減価償却費から当該借入金償還額を差し引いた差額及び資産見返物品戻入額は以下のとおりとなっています。
(単位:円)

区 分	病院
当該取得資産の減価償却費	1,849,566,250
借入金元金償還額	1,682,255,356
差額	167,310,894
資産見返物品受贈額戻入	331,050,277

(19) 寄附金の明細

(単位:円)

区 分	当期受入(円)	件数(件)	摘 要
大学(病院を除く)	994,601,700	1,148	
病院	465,049,164	817	
合 計	1,459,650,864	1,965	

(20) 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(病院を除く)	38,989,143	1,293,730,665	1,296,905,705	35,814,103
病院	-	179,511,993	179,511,993	-
合 計	38,989,143	1,473,242,658	1,476,417,698	35,814,103

(21) 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(病院を除く)	76,758,811	548,495,053	578,702,343	46,551,521
病院	-	300,000	300,000	-
合 計	76,758,811	548,795,053	579,002,343	46,551,521

(22) 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(病院を除く)	-	581,168,049	580,594,715	573,334

病院	-	14,155,218	14,155,218	-
合 計	-	595,323,267	594,749,933	573,334

(23) 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
研究拠点形成費補助金	(433,720,000) 35,338,000	5	
科学研究費補助金(特別推進研究)	(76,600,000) 22,980,000	1	
科学研究費補助金(特定領域研究)	(341,957,677) -	61	
科学研究費補助金(基盤研究(S))	(22,044,025) 5,713,207	4	
科学研究費補助金(基盤研究(A))	(308,669,000) 92,250,000	46	
科学研究費補助金(基盤研究(B))	(704,653,813) 112,710,000	176	
科学研究費補助金(基盤研究(C))	(399,665,437) -	322	
科学研究費補助金(若手研究 (スタートアップ))	(16,170,000) -	13	
科学研究費補助金(若手研究(A))	(75,200,000) 22,560,000	10	
科学研究費補助金(若手研究(B))	(221,489,337) 0	167	
科学研究費補助金(萌芽研究)	(109,640,933) -	80	
科学研究費補助金(特別研究員奨励費)	(73,327,296) -	79	
科学研究費補助金(特別研究促進費)	(5,100,000) -	2	
科学研究費補助金(学術創成研究費)	(5,000,000) -	1	
厚生労働科学研究費補助金	(259,405,047) 33,900,000	57	
厚生労働省がん研究助成金	(13,681,193) -	9	
産業技術研究助成事業助成金	(60,249,728) 18,074,919	6	
合 計	(3,126,573,486) 343,526,126	1,039	

(24) 上記以外の主な負債の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	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	21,842,566,463	-	1,655,700,356	20,186,866,107	2.30%	平成 40 年度	