

平成16事業年度

# 財務諸表

自 平成16年4月1日

至 平成17年3月31日

国立大学法人島根大学

財 務 諸 表	頁
1. 貸借対照表	1
2. 損益計算書	2
3. キャッシュ・フロー計算書	3
4. 利益の処分に関する書類(案)	4
5. 国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
6. 重要な会計方針	6
7. 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。)の明細	8
(2) たな卸資産の明細	9
(3) 無償使用国有財産等の明細	10
(4) PFIの明細	11
(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	11
(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券	11
(6) 出資金の明細	11
(7) 長期貸付金の明細	11
(8) 借入金の明細	12
(9) 国立大学法人等債の明細	13
(10)-1 引当金の明細	14
(10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	15
(10)-3 退職給付引当金の明細	16
(11) 保証債務の明細	17
(12) 資本金及び資本剰余金の明細	18
(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	19
(13)-2 目的積立金の取崩しの明細	19
(14) 業務費及び一般管理費の明細	20
(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	23
(15)-2 運営費交付金収益	24
(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	25
(16)-2 補助金等の明細	26
(17) 役員及び教職員の給与の明細	27
(18) 開示すべきセグメント情報	28
(19) 寄附金の明細	29
(20) 受託研究の明細	30
(21) 共同研究の明細	31
(22) 受託事業等の明細	32
(23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	33

(注) 「7.附属明細書」の各明細の記載金額は、千円未満を切り捨てて表示している。

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

(単位:円)

資産の部			負債の部		
固定資産			固定負債		
1 有形固定資産			資産見返負債		
土地		17,942,317,902	資産見返運営費交付金等	259,099,095	
建物	29,171,527,543		資産見返寄附金	107,709,677	
減価償却累計額	3,355,559,509	25,815,968,034	資産見返物品受贈額	4,312,971,177	
構築物	1,935,250,401		建設仮勘定見返運営費交付金	6,408,245	
減価償却累計額	217,734,961	1,717,515,440	建設仮勘定見返施設費	12,064,500	4,698,252,694
機械装置	4,814,688		国立大学財務・経営センター債務負担金		6,816,452,963
減価償却累計額	799,238	4,015,450	長期借入金		1,700,463,666
工具器具備品	2,555,791,757		長期リース債務		41,705,775
減価償却累計額	610,668,434	1,945,123,323	固定負債合計		<u>13,256,875,098</u>
図書		3,594,427,706			
美術品・收藏品		20,290,592	流動負債		
船舶	12,275,020		運営費交付金債務		343,544,712
減価償却累計額	4,487,482	7,787,538	寄附金債務		868,771,338
車両運搬具	46,577,041		前受受託研究費等		12,707,107
減価償却累計額	9,556,853	37,020,188	前受受託事業費等		1,186,500
建設仮勘定		12,064,500	前受金		67,726,800
有形固定資産合計		<u>51,096,530,673</u>	預り金		56,018,528
			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		741,525,478
2 無形固定資産			一年以内返済予定長期借入金		569,934,334
特許権		516,093	未払金		2,154,545,913
電話加入権		8,744,000	短期リース債務		8,222,866
ソフトウェア		83,695,492	未払費用		26,122,314
特許権仮勘定		17,347,222	未払消費税等		13,828,200
無形固定資産合計		<u>110,302,807</u>	賞与引当金		3,644,156
3 投資その他の資産			承継剰余金債務		49,025,328
長期前払費用		126,566	流動負債合計		<u>4,916,803,574</u>
投資その他の資産合計		<u>126,566</u>	負債合計		<u>18,173,678,672</u>
固定資産合計		<u>51,206,960,046</u>			
			資本の部		
流動資産			資本金		
現金及び預金		4,134,665,125	政府出資金		38,808,703,932
未収学生納付金収入		17,202,000	資本金合計		<u>38,808,703,932</u>
未収附属病院収入	1,882,934,593		資本剰余金		
徴収不能引当金	81,440,112	1,801,494,481	資本剰余金		2,013,105,305
その他の未収入金		5,016,033	損益外減価償却累計額(-)		<u>2,798,653,191</u>
たな卸資産		4,909,536	資本剰余金合計		785,547,886
医薬品及び診療材料		193,078,503	利益剰余金		
前払費用		1,526,996	当期未処分利益		1,168,018,002
流動資産合計		<u>6,157,892,674</u>	(うち当期総利益)		<u>(1,168,018,002)</u>
			利益剰余金合計		<u>1,168,018,002</u>
資産合計		<u>57,364,852,720</u>	資本合計		<u>39,191,174,048</u>
			負債資本合計		<u>57,364,852,720</u>

(注)

- (1) 引当外退職給付見積額 11,816,773,347円  
(2) 債務保証額 7,557,978,441円

**損益計算書**  
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,009,504,769	
研究経費		816,617,831	
診療経費			
材料費	3,576,946,380		
委託費	726,958,064		
設備関係費	1,884,745,525		
研修費	3,672,900		
経費	<u>651,117,025</u>	6,843,439,894	
教育研究支援経費		327,024,431	
受託研究費		309,119,255	
受託事業費		93,174,359	
役員人件費			
常勤役員報酬	116,880,656		
非常勤役員報酬	<u>2,400,000</u>	119,280,656	
教員人件費			
常勤教員給与	7,859,551,812		
非常勤教員給与	<u>94,814,394</u>	7,954,366,206	
職員人件費			
常勤職員給与	5,851,624,693		
非常勤職員給与	<u>1,132,122,366</u>	6,983,747,059	24,456,274,460
一般管理費			717,158,584
財務費用			
支払利息		310,321,021	
その他財務費用		<u>12,274</u>	310,333,295
雑損			<u>1,803,973</u>
経常費用合計			25,485,570,312
経常収益			
運営費交付金収益			10,417,405,088
授業料収益			3,315,576,200
入学金収益			444,213,600
検定料収益			121,180,400
施設費収益			50,737,799
附属病院収益			10,776,037,389
受託研究等収益			286,852,074
受託研究等収益(国からの受託収入分)			21,800,000
受託事業等収益			94,507,044
受託事業等収益(国からの受託収入分)			679,674
寄附金収益			340,634,235
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	10,712,860		
資産見返寄附金戻入	9,637,237		
資産見返物品受贈額戻入	<u>270,934,720</u>	291,284,817	
承継剰余金債務戻入			5,884,983
財務収益			
受取利息		87,396	
その他財務収益		<u>745</u>	88,141
雑益			
財産貸付料収入	71,475,973		
講習料収入	2,291,880		
手数料収入	951,108		
物品等売払収入	24,576,536		
その他雑益	<u>32,082,323</u>	131,377,820	
経常収益合計			<u>26,298,259,264</u>
経常利益			812,688,952
臨時損失			
固定資産除売却損		377,715	
承継少額備品		1,072,676,109	
その他		<u>1,194,005</u>	1,074,247,829
臨時利益			
債権受贈益		154,446,574	
物品受贈益		<u>1,275,130,305</u>	1,429,576,879
当期純利益			1,168,018,002
当期総利益			<u>1,168,018,002</u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

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		6,679,058,534
人件費支出		14,173,646,288
その他の業務支出		553,081,972
預り科学研究費補助金等支出		404,092,703
運営費交付金収入		11,037,170,000
授業料収入		2,880,363,200
入学金収入		440,829,600
検定料収入		121,180,400
附属病院収入		10,557,699,784
受託研究等収入		321,135,573
受託事業等収入		94,507,044
寄附金収入		382,489,912
承継委任経理金		834,991,585
承継剰余金収入		54,910,311
その他収入		128,472,059
預り科学研究費補助金等収入		406,456,504
預り金等増減		53,654,727
	小計	5,503,981,202
業務活動によるキャッシュ・フロー		5,503,981,202
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出		924,216,018
無形固定資産の取得による支出		25,328,090
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入		876,420
施設費による収入		100,027,500
	小計	848,640,188
利息及び配当金の受取額		87,396
投資活動によるキャッシュ・フロー		848,552,792
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		-
長期借入れによる収入		560,595,000
国立大学財務・経営センター債務負担金の返済支出		797,203,769
	小計	236,608,769
利息の支払額		284,154,516
財務活動によるキャッシュ・フロー		520,763,285
資金に係る換算差額		-
資金増加額		4,134,665,125
資金期首残高		-
資金期末残高		4,134,665,125

(注)

(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」 4,134,665,125円

(2) 重要な非資金取引

(単位:円)

	(2)- 現物出資の受け入れによる資産の取得	(2)- 国からの無償譲与による資産等の取得	(2)- ファイナンス・リースによる資産の取得	(2)- 寄附による資産の取得
土地	17,942,317,902	-	-	-
建物	28,867,810,006	-	-	-
構築物	1,918,404,215	-	-	-
機械装置	-	4,814,688	-	-
工具器具備品	565,008,999	1,225,451,894	50,610,000	70,470,434
図書	-	3,542,878,202	-	10,156,237
美術品・收藏品	-	20,290,592	-	-
船舶	12,275,020	-	-	-
車両運搬具	-	40,617,775	-	-
電話加入権	-	8,744,000	-	-
ソフトウェア	-	79,975,612	-	-
特許権仮勘定	-	12,527,837	-	-
前払費用等	-	405,318	-	-
たな卸資産	-	3,186,340	-	-
医薬品及び診療材料	-	202,454,196	-	-
少額備品等	-	1,072,676,109	-	-
合計	49,305,816,142	6,214,022,563	50,610,000	80,626,671

(2)- 相殺による長期借入金(産業投資特別会計借入金)の償還

「国立大学法人施設整備資金貸付金に係る償還金」と「国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金」の相殺

相殺金額 432,127,000円

利益の処分に関する書類(案)

(平成17年6月30日)

(単位:円)

当期末処分利益		1,168,018,002
当期総利益	1,168,018,002	
利益処分額		
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項第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	1,168,018,002	
	<u>1,168,018,002</u>	<u>1,168,018,002</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書  
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	24,456,274,460	
一般管理費	717,158,584	
財務費用	310,333,295	
雑損	1,803,973	
臨時損失	1,074,247,829	26,559,818,141
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	3,315,576,200	
入学金収益	444,213,600	
検定料収益	121,180,400	
附属病院収益	10,776,037,389	
受託研究等収益	308,652,074	
受託事業等収益	95,186,718	
寄附金収益	340,634,235	
資産見返寄附金戻入	9,637,237	
財務収益	88,141	
雑益	131,377,820	
承継剰余金債務戻入(自己収入分)	5,884,983	15,548,468,797
業務費用合計		11,011,349,344
損益外減価償却等相当額		
損益外減価償却相当額	2,801,215,148	
損益外固定資産除却相当額	26,992,215	2,828,207,363
引当外退職給付増加見積額		
		860,297,303
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	70,668,990	
政府出資の機会費用	507,169,901	
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	25,421,437	603,260,328
(控除) 国庫納付額		
		-
国立大学法人等業務実施コスト		15,303,114,338

(注)

- (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は、徴収条例で定める地代や賃借料等を参考に計算している。
- (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率は、10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.320%で計算している。
- (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は、10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.320%で計算している。
- (4) 引当外退職給付増加見積額には、地方公共団体からの出向職員に係るものを含んでいる。

## 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いる。

なお、退職一時金等特殊要因経費に係るものについては費用進行基準を採用している。

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### (1)有形固定資産

定額法を採用している。

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いるが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械装置	8年
工具器具備品	4～10年
船舶	5～10年
車両運搬具	5～6年

上記にかかわらず、受託研究収入により購入した償却資産は、当該研究期間を耐用年数として減価償却している。

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いる。

#### (2)無形固定資産

定額法を採用している。

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)に基づいている。

### 3. 引当金及び見積額の計上基準

#### (1)退職給付引当金について

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していない。

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増加見積額は、国立大学法人会計基準第84の4に基づき計算された退職一時金の期末自己都合要支給額の当期増加額を計上している。(地方公共団体からの出向職員に係るものを含む。)

#### (2)徴収不能引当金について

未収附属病院収入に係る債権の貸倒による損失に備えるため、過去の貸倒実績率等に基づいて回収不能見積額を計上している。

#### (3)賞与引当金について

職員の賞与の支給に充てるため、当事業年度末在籍職員の中で、賞与が運営費交付金によって財源措置されない者に係る支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上している。

4. 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、医薬品及び診療材料については、平成19年度までの間、評価方法は最終仕入原価法による。

5. 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) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

徴収条例で定める地代や賃借料等を参考に計算している。

(2) 政府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17年3月末利回りを参考に1.320%で計算している。

(3) 国等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17年3月末利回りを参考に1.320%で計算している。

6. 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いる。

7. 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、税込方式による。

(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。)の明細

(単位:千円)

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		差引 当期末 残高	摘 要
						当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	5,780,940	278,147	-	6,059,087	869,090	869,090	5,189,996
	構築物	106,935	34,745	-	141,680	5,950	5,950	135,729
	機械装置	-	4,814	-	4,814	799	799	4,015
	工具器具備品	492,066	1,681,039	0	2,173,105	514,755	514,755	1,658,349
	図書	-	3,595,304	876	3,594,427	-	-	3,594,427
	車両運搬具	-	48,144	1,567	46,577	9,556	9,556	37,020
	建設仮勘定	-	303,961	291,897	12,064	-	-	12,064
計	6,379,941	5,946,157	294,341	12,031,757	1,400,153	1,400,153	10,631,603	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	23,086,870	30,246	4,675	23,112,440	2,486,468	2,486,468	20,625,971
	構築物	1,811,469	6,979	24,878	1,793,569	211,784	211,784	1,581,785
	工具器具備品	72,942	309,743	-	382,686	95,912	95,912	286,773
	船舶	12,275	-	-	12,275	4,487	4,487	7,787
	建設仮勘定	-	37,225	37,225	-	-	-	-
	計	24,983,556	384,193	66,779	25,300,971	2,798,653	2,798,653	22,502,318
非償却資産	土地	17,942,317	-	-	17,942,317	-	-	17,942,317
	美術品・収蔵品	-	20,290	-	20,290	-	-	20,290
	計	17,942,317	20,290	-	17,962,608	-	-	17,962,608
有形固定資産合計	土地	17,942,317	-	-	17,942,317	-	-	17,942,317
	建物	28,867,810	308,393	4,675	29,171,527	3,355,559	3,355,559	25,815,968
	構築物	1,918,404	41,724	24,878	1,935,250	217,734	217,734	1,717,515
	機械装置	-	4,814	-	4,814	799	799	4,015
	工具器具備品	565,008	1,990,782	0	2,555,791	610,668	610,668	1,945,123
	図書	-	3,595,304	876	3,594,427	-	-	3,594,427
	美術品・収蔵品	-	20,290	-	20,290	-	-	20,290
	船舶	12,275	-	-	12,275	4,487	4,487	7,787
	車両運搬具	-	48,144	1,567	46,577	9,556	9,556	37,020
	建設仮勘定	-	341,187	329,122	12,064	-	-	12,064
	計	49,305,816	6,350,641	361,120	55,295,337	4,198,806	4,198,806	51,096,530
無形固定資産	特許権	-	563	-	563	46	46	516
	電話加入権	-	8,744	-	8,744	-	-	8,744
	ソフトウェア	-	103,758	-	103,758	20,062	20,062	83,695
	特許権仮勘定	-	19,156	1,809	17,347	-	-	17,347
	計	-	132,221	1,809	130,412	20,109	20,109	110,302
その他の資産	長期前払費用	-	208	82	126	-	-	126
	計	-	208	82	126	-	-	126

(注)

(1) 当期増加額うち、国から承継(無償譲与)を受けた資産の内訳

有形固定資産

機械装置	4,814千円	
工具器具備品	1,225,451千円	(うち授業料の前納額相当額分 309,743千円)
図書	3,542,878千円	
美術品・収蔵品	20,290千円	
車両運搬具	40,617千円	

無形固定資産

電話加入権	8,744千円
ソフトウェア	79,975千円
特許権仮勘定	12,527千円

その他の資産

長期前払費用	103千円
--------	-------

## (2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

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		
たな卸資産							
貯蔵品	-	77,654	3,186	75,931	-	4,909	
医薬品及び診療材料							
医薬品	-	2,239,309	93,860	2,231,303	-	101,866	
診療材料	-	1,291,487	108,594	1,308,869	-	91,212	

(注)

(1) 「当期増加額」の「その他」欄は、国からの無償譲与によるものである。

## (3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面 積	構 造	機会費用の額	摘 要
土 地	宿舎敷地	島根県松江市山代町698-1	(㎡) 1,526.21	-	(千円) 922	囲障を含む
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市山代町698-1	175.00	-	396	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西持田町135-1	112.50	-	264	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町734-8	175.00	-	422	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町787-58	275.00	-	620	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町831-1	50.00	-	105	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県出雲市天神町233-4	300.00	-	646	
	道路	島根県松江市上乃木町西ノ原676番地先	0.77	-	0	
	道路	島根県松江市上乃木町1377番地先	0.09	-	0	
	道路	島根県松江市菅田町290番地先	3.00	-	2	
	水路	島根県松江市菅田町新田添門169-5先	33.70	-	98	
	道路	島根県松江市西川津町1060番地先	2.27	-	1	
	道路	島根県松江市西川津町1184-6番地先	0.83	-	0	
	道路	島根県松江市西川津町深町番地先	75.00	-	28	
	道路	島根県松江市西川津町長廻925番地先	43.00	-	41	
	道路側溝	島根県松江市奥谷町140番地先	5.49	-	17	
	栈橋	島根県隠岐郡隠岐の島町加茂サカ192番地先	75.96	-	7	
	浮栈橋	島根県松江市朝酌町岡センゾウ931-8	132.13	-	25	
		小 計		2,985.95		3,600
建 物	宿舎	島根県松江市山代町698-1	623.94	RC	8,301	
	宿舎	島根県松江市西持田町135-1	598.68	RC	7,303	
	宿舎	島根県松江市西川津町734-8	1,010.23	RC	12,318	
	宿舎	島根県松江市西川津町787-58	1,568.43	RC	18,990	
	宿舎	島根県松江市西川津町831-1	149.82	RC	1,821	
	宿舎	島根県出雲市天神町233-4	1,674.40	RC	18,333	
		小 計		5,625.50		67,068
合 計			8,611.45		70,668	

(注)

(1) 使用貸借契約により、国立大学法人島根大学から国へ、土地(宿舎自動車保管場所敷地) 1,187.50 m<sup>2</sup>、建物(宿舎)6,685.56 m<sup>2</sup>を無償で貸し付けている。

(4) PFIの明細

該 当 な し

(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 な し

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該 当 な し

(6) 出資金の明細

該 当 な し

(7) 長期貸付金の明細

該 当 な し

## (8) 借入金の明細

(単位:千円)

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
産業投資特別会計借入金	2,141,930	-	432,127	(569,934) 1,709,803	無利子	平成20年3月	
独立行政法人国立大学財務・経営センター借入金	-	560,595	-	560,595	1.98	平成42年3月	
計	2,141,930	560,595	432,127	(569,934) 2,270,398			

(注)

(1) 「期末残高」欄上段( )内の金額は、内数で1年以内返済予定額を示す。

(9) 国立大学法人等債の明細

該 当 な し

## (10)-1 引当金の明細

(単位:千円)

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	-	3,644	-	-	3,644	
合 計	-	3,644	-	-	3,644	

## (10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

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	-	1,882,934	1,882,934	-	81,440	81,440	過去の貸倒実績率等に基づいて貸倒見積高を算定している。
計	-	1,882,934	1,882,934	-	81,440	81,440	

(10)-3 退職給付引当金の明細

該 当 な し

(11) 保証債務の明細

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
独立行政法人国 立大学財務・経 営センター債務 負担金		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)
	1	8,355,182	-	-	-	797,203	1	(741,525) 7,557,978	-

(注)

(1) 「期末残高」欄上段( )内の金額は、内数で1年以内返済予定額を示す。

## (12) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

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	38,808,703	-	-	38,808,703	
	計	38,808,703	-	-	38,808,703	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	-	37,225	-	37,225	固定資産の取得
	運営費交付金	-	-	-	-	
	授業料	-	-	-	-	
	補助金等	-	432,127	-	432,127	施設整備資金貸付金償還 時補助金の交付
	寄附金等	-	-	-	-	
	目的積立金	-	-	-	-	
	国からの譲与	-	1,573,307	-	1,573,307	・非償却資産の承継分 ・平成16年2月・3月社保、国 保及び平成16年3月入院患 者に係る附属病院収入
	除却による減	-	-	29,554	29,554	出資財産の除却
	計	-	2,042,659	29,554	2,013,105	
	損益外減価償却累計額	-	2,801,215	2,561	2,798,653	特定の償却資産の除却
	民間出えん金	-	-	-	-	
差 引 計	-	758,555	26,992	785,547		

(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

該 当 な し

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

該 当 な し

## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費			
消耗品費		179,302	
備品費		51,148	
印刷製本費		50,069	
図書費		25,756	
水道光熱費		92,983	
旅費交通費		43,351	
通信運搬費		12,443	
賃借料		75,469	
車両燃料費		860	
福利厚生費		3,343	
保守費		45,742	
修繕費		70,412	
保険料		322	
広告宣伝費		6,613	
行事費		4,715	
諸会費		2,544	
会議費		451	
交際費		216	
報酬・委託・手数料		101,832	
奨学費		195,040	
減価償却費		30,873	
貸倒損失		7,812	
雑費		8,199	1,009,504
研究経費			
消耗品費		222,804	
備品費		83,840	
印刷製本費		18,513	
図書費		44,959	
水道光熱費		83,028	
旅費交通費		117,444	
通信運搬費		11,662	
賃借料		4,931	
車両燃料費		43	
福利厚生費		16	
保守費		15,927	
修繕費		18,451	
保険料		154	
広告宣伝費		913	
行事費		3,239	
諸会費		7,754	
会議費		65	
報酬・委託・手数料		51,951	
減価償却費		124,311	
雑費		6,601	816,617
診療経費			
材料費			
医療品費	2,231,303		
診療材料費	1,308,869		
医療消耗器具備品費	36,773	3,576,946	
委託費			
検査委託費	116,836		
給食委託費	300,757		
寝具委託費	15,594		
医事委託費	25,565		
清掃委託費	63,436		
保守委託費	100,315		
その他の委託費	104,451	726,958	
設備関係費			
減価償却費	1,186,883		
機器賃借料	410,854		
修繕費	198,568		
機器保守費	74,070		
機器設備保険料	13,514		
車両関係費	854	1,884,745	

研修費		3,672	
經費			
消耗品費	214,736		
備品費	9,140		
印刷製本費	7,758		
水道光熱費	196,967		
旅費交通費	37,548		
通信運搬費	10,048		
賃借料	1,086		
福利厚生費	3,736		
保守費	2,152		
広告宣伝費	1,056		
行事費	445		
諸会費	2,439		
会議費	30		
報酬・委託・手数料	11,762		
職員被服費	5,646		
学用患者費	49,322		
貸倒損失	14,946		
徴収不能引当金繰入額	81,440		
雑費	851	651,117	6,843,439
教育研究支援経費			
消耗品費		14,141	
備品費		2,840	
印刷製本費		2,744	
図書費		82,074	
水道光熱費		12,740	
旅費交通費		625	
通信運搬費		16,629	
賃借料		175,822	
保守費		3,376	
修繕費		1,858	
広告宣伝費		561	
諸会費		235	
報酬・委託・手数料		1,436	
減価償却費		11,654	
雑費		283	327,024
受託研究費			309,119
受託事業費			93,174
役員人件費			
常勤役員			
報酬	78,207		
賞与	29,634		
法定福利費	9,038	116,880	
非常勤役員			
報酬	2,400	2,400	119,280
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	4,707,476		
賞与	1,752,678		
退職給付費用	604,736		
法定福利費	794,659	7,859,551	
非常勤教員給与			
給料	94,505		
法定福利費	308	94,814	7,954,366
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	3,732,334		
賞与	1,185,486		
退職給付費用	316,993		
法定福利費	616,810	5,851,624	
非常勤職員給与			
給料	927,854		
賞与	77,590		
賞与引当金繰入額	1,535		
退職給付費用	9,868		
法定福利費	115,274	1,132,122	6,983,747

一般管理費		
消耗品費	70,518	
備品費	5,004	
印刷製本費	7,577	
水道光熱費	146,391	
旅費交通費	38,045	
通信運搬費	17,968	
賃借料	26,923	
車両燃料費	1,275	
福利厚生費	6,151	
保守費	185,253	
修繕費	71,943	
保険料	9,825	
広告宣伝費	3,224	
行事費	932	
諸会費	9,012	
会議費	221	
交際費	24	
報酬・委託・手数料	41,261	
租税公課	15,105	
減価償却費	52,230	
雑費	8,266	717,158

(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:千円)

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16年度	-	11,037,170	10,417,405	269,591	6,628	-	10,693,625	343,544
合計	-	11,037,170	10,417,405	269,591	6,628	-	10,693,625	343,544

(15) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	16年度交付分	合 計
一般業務	9,491,370	9,491,370
退職給付等業務	926,034	926,034
合 計	10,417,405	10,417,405

(注)

- (1) 「一般業務」は、「退職給付等業務」以外の業務であり、期間進行基準により収益化している。
- (2) 「退職給付等業務」は、退職一時金等特殊要因経費に係る業務であり、費用進行基準により収益化している。

(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:千円)

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	
(医病)基幹・環境整備	32,082	-	30,857	1,224	
営繕事業	55,881	-	6,367	49,513	
(附小)校舎改築	12,064	12,064	-	-	
計	100,027	12,064	37,225	50,737	

## (16)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

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	
施設整備資金貸付 金償還時補助金	432,127	-	-	432,127	-	-	
合 計	432,127	-	-	432,127	-	-	

## (17) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、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	(2,400)	(2)	-	-
	107,842	7	-	-
教職員	(1,163,620)	(732)	(10,360)	(156)
	11,404,070	1,567	921,730	102
合 計	(1,166,020)	(734)	(10,360)	(156)
	11,511,912	1,574	921,730	102

(注)

## (1) 役員に対する報酬等の支給の基準の概要

給与は、国立大学法人島根大学役員給与規程に基づき支給する。

退職手当は、国立大学法人島根大学役員退職手当規程に基づき支給する。

## (2) 教職員に対する給与等の支給の基準の概要

給与は、国立大学法人島根大学職員給与規程に基づき支給する。

退職手当は、国立大学法人島根大学職員退職手当規程に基づき支給する。

(3) 支給人員数は、年間平均支給人員数。(6)についても同様)

(4) 上段( )内は、外数で非常勤について記載。(6)についても同様)

(5) 賞与引当金繰入額(3,644千円)、法定福利費(1,542,784千円)は含んでいない。

(6) 中期計画においては、外部資金による人件費を除いて予算上の人件費としているが、上記明細の「教職員」欄には、受託研究費及び受託事業費を財源とするもののほか、寄附金を財源とする非常勤職員給与が含まれている。

なお、受託研究費及び受託事業費を財源とする人件費は次のとおりである。

## 受託研究費

(単位:千円、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
教職員	(56,675)	(21)	(492)	(8)
	-	-	-	-

## 受託事業費

(単位:千円、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
教職員	(6,995)	(2)	-	-
	26,094	48	-	-

## (18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附属病院	国立学校	合 計
業務費用	12,379,818	13,105,751	25,485,570
業務収益	12,702,523	13,595,735	26,298,259
運営費交付金収益	1,708,523	8,708,881	10,417,405
学生納付金収益	-	3,880,970	3,880,970
附属病院収益	10,776,037	-	10,776,037
外部資金	108,650	635,822	744,473
その他	109,311	370,061	479,373
業務損益	322,705	489,983	812,688
帰属資産	9,833,153	47,531,699	57,364,852

(注)

(1) セグメントについては、「附属病院」とそれ以外(学部、共同利用施設等)の「国立学校」とに区分している。

(2) 損益外減価償却等相当額

附属病院 290千円

国立学校 2,827,917千円

(3) 引当外退職給付増加見積額

附属病院 439,492千円

国立学校 420,805千円

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件 数	摘 要
	(千円)	(件)	
国立学校	351,935	544	
附属病院	30,554	56	
合 計	382,489	600	

## (20) 受託研究の明細

(単位:千円)

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	-	75,653	71,707	3,946
国立学校	-	165,104	164,780	323
合 計	-	240,757	236,487	4,269

## (21) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
国立学校	-	78,401	70,964	7,437
附属病院	-	2,200	1,200	1,000
合 計	-	80,601	72,164	8,437

## (22) 受託事業等の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
国立学校	-	94,283	93,096	1,186
附属病院	-	2,089	2,089	-
合 計	-	96,373	95,186	1,186

## (23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

## 流動資産

## -1 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現金	18,620	
普通預金	4,116,044	
合 計	4,134,665	

## -2 未収附属病院収入

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
島根県国民健康保険団体連合会	953,659	平成17年2月,3月分
島根県社会保険診療報酬支払基金	695,423	平成17年2月,3月分
その他	233,851	
合 計	1,882,934	

## 固定負債

## -1 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
機械装置	4,015	
工具器具備品	683,306	
図書	3,522,383	
車両運搬具	29,885	
ソフトウェア	61,939	
特許権仮助定	11,345	
前払費用等	96	
合 計	4,312,971	

## 流動負債

## -1 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	14,720	
構築物	24,425	
工具器具備品	84,756	
図書	7,281	
ソフトウェア	4,971	
教育経費	193,839	
研究経費	91,758	
診療経費	575,518	
教育研究支援経費	39,608	
受託研究費	25,480	
受託事業費	12,383	
人件費	979,495	
一般管理費	99,578	
その他	725	
合 計	2,154,545	

## 臨時損失

## -1 承継少額備品

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
少額備品	1,059,157	国から承継した備品のうち、評価額が50万円未満のものを臨時損失として費用計上したもの
図書(附属学校分)	13,518	国から承継した附属学校の図書を臨時損失として費用計上したもの
合 計	1,072,676	

## 臨時利益

## -1 債権受贈益

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
入学料債権	19,176	国から承継した入学料債権(未収金)を臨時利益として収益計上したもの
附属病院診療債権	135,270	国から承継した附属病院診療債権(未収金)を臨時利益として収益計上したもの
合 計	154,446	

## -2 物品受贈益

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
医薬品及び診療材料	202,454	国から承継した附属病院の医薬品及び診療材料(期首たな卸資産)を臨時利益として収益計上したもの
少額備品	1,059,157	国から承継した備品のうち、評価額が50万円未満のものを臨時利益として収益計上したもの
図書(附属学校分)	13,518	国から承継した附属学校の図書を臨時利益として収益計上したもの
合 計	1,275,130	