

平成30事業年度

財 務 諸 表

自 : 平成30年4月1日

至 : 平成31年3月31日

国立大学法人島根大学

目 次

財務諸表	頁
貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に関する書類（案）	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
注記事項	6
附属明細書	別紙

貸借対照表

(平成31年3月31日)

(単位:千円)

資産の部			負債の部		
I 固定資産			I 固定負債		
1 有形固定資産			資産見返負債		
土地		17,806,501	資産見返運営費交付金等	2,672,440	
建物	48,697,631		資産見返補助金等	618,567	
減価償却累計額	△ 27,125,541	21,572,089	資産見返寄附金	509,008	
構築物	4,086,295		建設仮勘定見返運営費交付金	64,520	
減価償却累計額	△ 2,072,278	2,014,017	特許権仮勘定見返運営費交付金	16,936	
機械装置	8,961		商標権仮勘定見返運営費交付金	60	
減価償却累計額	△ 5,441	3,519	建設仮勘定見返補助金等	667	
工具器具備品	21,121,184		特許権仮勘定見返寄附金	200	
減価償却累計額	△ 17,311,262	3,809,922	資産見返物品受贈額	3,054,417	6,936,818
図書		3,867,540	大学改革支援・学位授与機構債務負担金		479,878
美術品・収蔵品		27,139	長期借入金		11,512,056
船舶	23,469		退職給付引当金		302,516
減価償却累計額	△ 20,748	2,720	長期リース債務		1,291,802
車両運搬具	114,645		固定負債合計		20,523,071
減価償却累計額	△ 80,591	34,053	II 流動負債		
建設仮勘定		65,632	運営費交付金債務		323,225
有形固定資産合計		49,203,137	預り補助金等		34,593
2 無形固定資産			寄附金債務		1,328,354
特許権		14,320	前受受託研究費		198,711
電話加入権		445	前受共同研究費		105,830
ソフトウェア		768,874	前受受託事業費等		1,522
特許権仮勘定		17,136	前受金		32,467
商標権仮勘定		60	預り金		213,919
無形固定資産合計		800,837	一年以内返済予定大学改革支援・学位授与機構債務負担金		212,728
3 投資その他の資産			一年以内返済予定長期借入金		1,019,087
投資有価証券		800,794	未払金		3,457,964
長期前払費用		82	短期リース債務		674,977
長期性預金		200,000	未払費用		976
差入敷金・保証金		77	賞与引当金		238,844
投資その他の資産合計		1,000,954	流動負債合計		7,843,203
固定資産合計		51,004,929	負債合計		28,366,275
II 流動資産			純資産の部		
現金及び預金		5,355,054	I 資本金		
未収学生納付金収入		22,278	政府出資金		38,738,684
未収附属病院収入	3,481,812		資本金合計		38,738,684
徴収不能引当金	△ 11,456	3,470,356	II 資本剰余金		
その他の未収入金		242,686	資本剰余金		14,650,885
有価証券		100,051	損益外減価償却累計額(－)		△ 21,998,714
たな卸資産		5,072	損益外減損損失累計額(－)		△ 6,714
医薬品及び診療材料		352,675	資本剰余金合計		△ 7,354,543
前払金		3,974	III 利益剰余金		
前払費用		8,021	教育研究高度化積立金		57,089
未収収益		502	当期末処分利益		759,120
その他流動資産		1,025	(うち当期総利益)		(759,120)
流動資産合計		9,561,697	利益剰余金合計		816,210
資産合計		60,566,626	純資産合計		32,200,351
			負債純資産合計		60,566,626

(注)

- (1) 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき引当外退職給付見積額 8,233,899千円
- (2) 翌期の運営費交付金から充当されるべき引当外賞与見積額 710,388千円
- (3) 当該事業年度末における債務保証の総額 692,606千円
- (4) 本学が有している土地及び建物の一部を大学改革支援・学位授与機構長期借入金(11,809,917千円)の担保に供しています。

損益計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,397,408	
研究経費		1,118,323	
診療経費			
材料費	6,834,674		
委託費	1,093,396		
設備関係費	2,697,903		
経費	<u>1,051,715</u>	11,677,689	
教育研究支援経費		387,610	
受託研究費		496,818	
共同研究費		163,098	
受託事業費等		208,068	
役員人件費			
常勤役員報酬	111,388		
非常勤役員報酬	<u>2,400</u>	113,788	
教員人件費			
常勤教員給与	8,147,664		
非常勤教員給与	<u>433,360</u>	8,581,024	
職員人件費			
常勤職員給与	9,428,738		
非常勤職員給与	<u>788,880</u>	10,217,619	34,361,449
一般管理費			1,084,402
財務費用			
支払利息		<u>169,470</u>	169,470
雑損			<u>5,995</u>
経常費用合計			<u>35,621,319</u>
経常収益			
運営費交付金収益			10,582,634
授業料収益			3,171,533
入学金収益			436,021
検定料収益			93,717
施設費収益			25,288
補助金等収益			206,024
附属病院収益			19,453,126
受託研究収益			498,449
共同研究収益			163,233
受託事業等収益			209,191
寄附金収益			569,122
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	330,371		
資産見返補助金等戻入	108,151		
資産見返寄附金戻入	85,650		
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	3,257		
資産見返物品受贈額戻入	<u>25,404</u>	552,835	
財務収益			
受取利息		262	
有価証券利息		6,397	
その他財務収益		<u>32</u>	6,693
雑益			
財産貸付料収入		156,607	
講習料収入		34,367	
著作権料・特許料収入		810	
手数料収入		6,541	
物品等売払収入		20,948	
研究関連収入		125,948	
その他雑益		<u>115,443</u>	460,667
経常収益合計			<u>36,428,542</u>
経常利益			<u>807,223</u>
臨時損失			
前期損益修正損		<u>81,466</u>	81,466
臨時利益			
固定資産売却益		<u>614</u>	614
当期純利益			726,370
目的積立金取崩額			<u>32,749</u>
当期総利益			<u><u>759,120</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:千円)

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	△ 12,364,684	
人件費支出	△ 18,801,219	
その他の業務支出	△ 972,762	
運営費交付金収入	10,803,164	
授業料収入	2,829,557	
入学金収入	436,162	
検定料収入	93,696	
附属病院収入	19,434,606	
受託研究収入	495,932	
共同研究収入	155,940	
受託事業等収入	204,600	
補助金等収入	329,282	
補助金等の精算による返還金の支出	△ 8,539	
寄附金収入	565,156	
その他の業務収入	445,088	
預り金等増減	18,411	
小計	3,664,393	
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,664,393	
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	△ 199,156	
有価証券の償還による収入	100,000	
有形固定資産の取得による支出	△ 1,468,544	
無形固定資産の取得による支出	△ 5,478	
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	1,465	
定期預金への預入れによる支出	△ 2,900,000	
定期預金の払戻しによる収入	2,900,000	
共同運用への預入れによる支出	△ 100,000	
共同運用からの返還による収入	100,000	
施設費による収入	104,673	
小計	△ 1,467,041	
利息及び配当金の受取額	6,711	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,460,329	
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	△ 1,056,421	
リース債務の返済による支出	△ 672,934	
大学改革支援・学位授与機構債務負担金の返済による支出	△ 256,206	
小計	△ 1,985,562	
利息の支払額	△ 170,908	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,156,470	
IV 資金増加額	47,593	
V 資金期首残高	5,307,460	
VI 資金期末残高	5,355,054	

(注)

(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳 現金及び預金勘定 5,355,054千円

(2) 重要な非資金取引 (単位:千円)

	①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
工具器具備品	66,992	30,063
図書	-	8,054
合計	66,992	38,118

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I 当期未処分利益		759,120,872
当期総利益	759,120,872	
II 利益処分数額		
積立金	528,436,890	
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>230,683,982</u>	<u>759,120,872</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：千円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	34,361,449	
	一般管理費	1,084,402	
	財務費用	169,470	
	雑損	5,995	
	臨時損失	81,466	35,702,785
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 3,171,533	
	入学金収益	△ 436,021	
	検定料収益	△ 93,717	
	附属病院収益	△ 19,453,126	
	受託研究収益	△ 498,449	
	共同研究収益	△ 163,233	
	受託事業等収益	△ 209,191	
	寄附金収益	△ 569,122	
	資産見返寄附金戻入	△ 85,650	
	財務収益	△ 6,693	
	雑益	△ 333,986	
	臨時利益	△ 614	△ 25,021,341
	業務費用合計		10,681,443
II	損益外減価償却相当額		939,643
III	損益外除売却差額相当額		1,099
IV	引当外賞与増加見積額		25,321
V	引当外退職給付増加見積額		△ 375,369
VI	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	482	
	政府出資の機会費用	-	482
VII	国立大学法人等業務実施コスト		11,272,621

注 記 事 項

I. 重要な会計方針

国立大学法人会計基準(「国立大学法人会計基準及び国立大学法人会計基準注解(報告書)」(国立大学法人会計基準等検討会議 平成30年6月11日改訂)及び「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」(文部科学省、日本公認会計士協会 平成31年1月31日最終改訂))を適用して、財務諸表を作成しています。

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ます。

なお、基幹運営費交付金(機能強化経費)のプロジェクト(取組)分、法人内予算における重点プロジェクト事業の一部、並びに、運営費交付金等の収益計上の方法を定めた規程において学長が特に必要と認めた事業については、業務達成基準を採用しています。また、特殊要因運営費交付金の退職手当(年俸制導入促進費を含む)、災害支援関連経費については、費用進行基準を採用しています。

2. 減価償却の会計処理方法

(1)有形固定資産

定額法を採用しています。

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、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	3～50年
工具器具備品	3～10年
船舶	3～10年
車両運搬具	3～6年

なお、受託研究収入、共同研究収入及び受託事業等収入により購入した償却資産は、当該研究期間等を耐用年数として減価償却しています。

また、特定の償却資産(国立大学法人会計基準第84)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ます。

(2)無形固定資産

定額法を採用しています。

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)に基づいています。

また、特定の償却資産(国立大学法人会計基準第84)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ます。

3. 引当金及び見積額の計上基準

(1)退職給付引当金

国立大学法人法附則第4条に規定する職員(承継職員)以外の常勤職員については、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計上しています。

なお、承継職員及び承継職員の後任補充者等に係る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、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として、自己都合期末要支給額の当期増加額を計上しています。

(2)賞与引当金

職員に支給する賞与について、運営費交付金により財源措置がなされないものについては、支給する賞与に充てるため、支給対象期間に応じた支給見込額を計上しています。

なお、職員に支給する賞与のうち、翌期の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、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として、当事業年度末の支給対象期間に応じた支給見込額から前事業年度末の同見込額を控除して計上しています。

(3)徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権、貸倒懸念債権等の債権の分類毎に過去の貸倒実績率等に基づいて回収不能見込額を計上しています。

4. 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)を採用しています。

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1)たな卸資産(貯蔵品)

評価基準：低 価 法 評価方法：最終仕入原価法

(2)医薬品及び診療材料

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、当分の間、評価方法は最終仕入原価法を採用しています。

6. 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います。

7. 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貸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ます。

(2)政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

決算日における10年もの国債(新発債)の利回りは▲0.095%でしたが、「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算定に係る利回りについて(通知)」(平成31年4月12日付け31文科高第51号)に基づき、0%で計算しています。

8. 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ます。

9. 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います。

10. 財務諸表の表示単位

財務諸表は、千円未満切捨てにより表示しています。

II. 重要な会計方針の変更

該当ありません。

III. 資産除去債務

該当ありません。

IV. 退職給付関係

1 採用している退職給付制度の概要

本学は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しています。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

2 確定給付制度

簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	251,807 千円
退職給付費用	61,627 千円
退職給付への支払額	<u>10,918</u> 千円
期末における退職給付引当金	<u>302,516</u> 千円
退職給付に関連する損益	
簡便法で計算した退職給付費用	61,627 千円

V. 重要な債務負担行為

当事業年度に契約を締結し、翌期以降に支払いが発生する重要なものは以下のとおりです。

契約内容	契約年月	契約金額 (千円)	翌期以降支払 額(千円)
学務情報システム 一式	平成 30 年 5 月	135,019	135,019
島根大学(川津)人間科学部(教育学部校舎)改修 工事	平成 30 年 9 月	57,348	34,408
島根大学(川津)人間科学部(教育学部校舎)改修 機械設備工事	平成 30 年 11 月	55,188	33,112
島根大学(大輪(附幼))ライフライン再生(空調設 備)工事	平成 31 年 3 月	10,476	10,476

なお、前事業年度以前より役務提供を受け、翌期以降に支払いが発生する重要なものは以下のとおりです。

契約内容	契約期間	翌期以降支払 予定額(千円)
島根大学医学部附属病院ESCO事業	平成 20 年 4 月から令和 5 年 3 月	309,964

(注)

島根大学医学部附属病院ESCO事業は、省エネルギーサービス契約を締結したものであり、当該契約において本学が使用する省エネルギー設備は、経済産業省が定めたエネルギー使用合理化事業者支援補助金交付要綱第3条に基づく国庫補助金の交付を受けています。

なお、翌期以降支払予定額は、当該年度の光熱水料等エネルギー削減額により、変動する場合があります。

また、本学の責に帰すべき事由により契約期間を満了せずに終了した場合は、省エネルギー設備に係る解約損害金及び違約金が発生する場合があります。

VI. 法人移行時に係る固有の会計処理等

① 損益計算書の注記

(単位:千円)

注) 当期総利益のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの	
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, 276, 053
当該借入金により取得した資産の減価償却費	<u>832, 321</u>
当期総利益に与える影響額(差引き)	443, 732
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	-
合計	<u>443, 732</u>

② 貸借対照表の注記

(単位:千円)

注) 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの	
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	13, 113, 090
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	<u>14, 266, 291</u>
利益剰余金に与える影響額(差引き)	▲1, 153, 200
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	321, 305
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	
	135, 270
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	
	<u>202, 454</u>
合計	<u>▲494, 169</u>

VII. 金融商品の時価等の開示

1. 金融商品の状況に関する事項

本学は、資金運用については、国立大学法人法第 35 条が準用する独立行政法人通則法第 47 条及び国立大学法人法第 34 条の 3 第 2 項の規定に基づき、預金、有価証券及び金銭信託等で運用することとしており、現在預金、国債及び社債を保有しています。保有している社債は、金融商品取引法(昭和 23 年法律第 25 号)第 66 条の 27 の規定に基づき内閣総理大臣の登録を受けた信用格付業者のうち 1 社以上において AA 格以上の格付けを取得している発行体のものです。株式等は保有していません。なお、当該運用資産は、金利の変動による市場リスクや信用リスク等を包含していますが、国立大学法人島根大学資金運用規則等に基づき適切なリスク管理を実施するとともに、資金の運用状況や管理状況については、資金運用に関する審議機関である役員会に報告しています。

資金調達については、大学改革支援・学位授与機構及び民間金融機関からの借入れにより調達しています。その用途は附属病院及び学生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います。

また、未収附属病院収入は、国立大学法人島根大学経理規則等に沿ってリスク管理を行っています。

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:千円)

	貸借対照表計上額(*1)	時 価(*1)	差 額(*1)
(1) 投資有価証券及び有価証券			
満期保有目的の債券	900, 845	920, 356	19, 510
(2) 長期性預金	200, 000	200, 245	245
(3) 現金及び預金	5, 355, 054	5, 355, 054	—
(4) 未収附属病院収入	3, 481, 812		
徴収不能引当金(*2)	△11, 456		
	3, 470, 356	3, 470, 356	—
(5) 大学改革支援・学位授与機構債務			
負担金	(692, 606)	(717, 687)	(25, 081)
(6) 長期借入金	(12, 531, 144)	(12, 768, 857)	(237, 713)
(7) リース債務	(1, 966, 779)	(1, 976, 453)	(9, 673)
(8) 未払金	(3, 457,964)	(3, 457,964)	—

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(*2) 未収附属病院収入に計上している徴収不能引当金を控除しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価については、取引金融機関から提示された価格によっています。

(2) 長期性預金

これらの時価について、期間に基づく区分毎に、新規に預金を行った場合に想定される預金金利で割り引いた現在価値によっています。

(3) 現金及び預金並びに (4) 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います。

なお、未収附属病院収入のうち貸倒懸念債権については、本学制定の「貸倒損失・貸倒引当金に係る取り扱いについて」に基づき時価を算定しています。

(5) 大学改革支援・学位授与機構債務負担金、(6) 長期借入金及び (7) 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り引いて算定する方法により算定しています。

(8) 未払金

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います。

VIII. 賃貸等不動産の時価等に関する注記

本学は、松江地区などにおいて寄宿舍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、注記を省略しています。

IX. 減損に関する注記事項

1. 減損の兆候が認められた固定資産

(1) 減損の兆候が認められた固定資産の概要

(単位:千円)

用途	種類	場所	帳簿価額
匹見演習林倉庫土地	土地	島根県益田市匹見町	3,965
匹見演習林圃場	土地	島根県益田市匹見町	406

(2) 認められた減損の兆候の概要

稼働率が著しく低下した状態です。

(3) 減損の認識に至らないとした根拠

今後の使用見込みがあると認められるため、減損の認識には至っていません。

X. 重要な後発事象

該当ありません。

附 属 明 细 书

附属明細書	頁
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	12
2. たな卸資産の明細	13
3. 無償使用国有財産等の明細	14
4. P F I の明細	15
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	15
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	16
9. 国立大学法人等債の明細	16
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	17
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	17
10-3 退職給付引当金の明細	17
11. 資産除去債務の明細	18
12. 保証債務の明細	18
13. 資本金及び資本剰余金の明細	19
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	20
14-2 目的積立金の取崩しの明細	20
15. 業務費及び一般管理費の明細	21
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	27
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. 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細	
20-1 寄附金債務の明細	33
20-2 寄附金の受入額の明細	33
21. 受託研究の明細	34
22. 共同研究の明細	34
23. 受託事業等の明細	34
24. 科学研究費補助金の明細	35
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	36

(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: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		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	28,995,946	18,448	67,270	28,947,125	18,441,025	737,965	-	-	10,506,099	
	構築物	2,457,488	63,997	1,350	2,520,135	1,442,430	87,820	-	-	1,077,705	
	工具器具備品	2,155,711	12,912	2,387	2,166,237	2,034,709	113,498	-	-	131,527	
	図書	3,026	-	-	3,026	-	-	-	-	3,026	
	船舶	13,072	-	45	13,027	13,027	-	-	-	0	
	車両運搬具	10,972	-	-	10,972	10,972	358	-	-	0	
	計	33,636,218	95,359	71,053	33,660,524	21,942,164	939,643	-	-	11,718,359	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	19,581,017	170,485	997	19,750,506	8,684,516	910,632	-	-	11,065,990	
	構築物	1,520,544	45,615	-	1,566,160	629,848	83,272	-	-	936,311	
	機械装置	8,414	547	-	8,961	5,441	555	-	-	3,519	
	工具器具備品	17,926,186	1,219,431	190,670	18,954,947	15,276,552	1,247,864	-	-	3,678,394	
	図書	3,853,368	44,717	33,571	3,864,514	-	-	-	-	3,864,514	
	船舶	10,441	-	-	10,441	7,721	843	-	-	2,720	
	車両運搬具	76,956	26,716	-	103,672	69,618	4,876	-	-	34,053	
計	42,976,929	1,507,513	225,239	44,259,203	24,673,699	2,248,044	-	-	19,585,504		
有形固定資産 (非償却資産)	土地	17,806,501	-	-	17,806,501	-	-	-	-	17,806,501	
	美術品・収蔵品	27,139	-	-	27,139	-	-	-	-	27,139	
	建設仮勘定	9,601	387,353	331,321	65,632	-	-	-	-	65,632	
	計	17,843,242	387,353	331,321	17,899,273	-	-	-	-	17,899,273	
有形固定資産 合計	土地	17,806,501	-	-	17,806,501	-	-	-	-	17,806,501	
	建物	48,576,964	188,934	68,267	48,697,631	27,125,541	1,648,597	-	-	21,572,089	
	構築物	3,978,032	109,613	1,350	4,086,295	2,072,278	171,092	-	-	2,014,017	
	機械装置	8,414	547	-	8,961	5,441	555	-	-	3,519	
	工具器具備品	20,081,898	1,232,344	193,058	21,121,184	17,311,262	1,361,362	-	-	3,809,922	(注1)
	図書	3,856,395	44,717	33,571	3,867,540	-	-	-	-	3,867,540	
	美術品・収蔵品	27,139	-	-	27,139	-	-	-	-	27,139	
	船舶	23,514	-	45	23,469	20,748	843	-	-	2,720	
	車両運搬具	87,928	26,716	-	114,645	80,591	5,235	-	-	34,053	
	建設仮勘定	9,601	387,353	331,321	65,632	-	-	-	-	65,632	
計	94,456,390	1,990,226	627,614	95,819,001	46,615,864	3,187,687	-	-	49,203,137		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	56,549	-	-	56,549	56,549	-	-	-	-	
	計	56,549	-	-	56,549	56,549	-	-	-	-	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	40,265	1,298	2,816	38,747	24,427	3,862	-	-	14,320	
	ソフトウェア	1,459,887	2,980	-	1,462,868	693,993	254,382	-	-	768,874	
	計	1,500,152	4,279	2,816	1,501,616	718,421	258,245	-	-	783,194	
無形固定資産 (非償却資産)	電話加入権	7,160	-	-	7,160	-	-	6,714	-	445	
	特許権仮勘定	15,056	6,360	4,280	17,136	-	-	-	-	17,136	
	商標権仮勘定	209	127	276	60	-	-	-	-	60	
	計	22,425	6,487	4,556	24,357	-	-	6,714	-	17,642	
無形固定資産 合計	特許権	40,265	1,298	2,816	38,747	24,427	3,862	-	-	14,320	
	電話加入権	7,160	-	-	7,160	-	-	6,714	-	445	
	ソフトウェア	1,516,437	2,980	-	1,519,417	750,543	254,382	-	-	768,874	
	特許権仮勘定	15,056	6,360	4,280	17,136	-	-	-	-	17,136	
	商標権仮勘定	209	127	276	60	-	-	-	-	60	
	計	1,579,127	10,767	7,372	1,582,522	774,970	258,245	6,714	-	800,837	
投資その他の資産	投資有価証券	701,982	199,223	100,410	800,794	-	-	-	-	800,794	
	長期前払費用	360	-	278	82	-	-	-	-	82	
	長期性預金	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	200,000	
	差入敷金・保証金	135	2	60	77	-	-	-	-	77	
	計	902,477	199,226	100,749	1,000,954	-	-	-	-	1,000,954	

(注1) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

磁気共鳴断層診断装置 367,200千円、総合理工学部3号館空調設備改修工事 66,143千円、事務業務用電子計算機システム(リース) 63,737千円

(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	5,372	19,458	-	19,759	-	5,072	
医薬品及び診療材料							
医薬品	119,272	4,368,108	-	4,321,888	-	165,493	
診療材料	177,793	2,448,080	-	2,438,691	-	187,181	

(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 金 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) —	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	143.75	—	268	
	道路	島根県松江市西川津町1184-6地先	0.83	—	0	
	浮棧橋	島根県松江市朝酌町931-8	149.64	—	27	
	道路	島根県松江市西川津町深町地内	31.75	—	15	
	道路	島根県松江市西川津町長廻925番地先	43.00	—	20	
	棧橋	島根県隠岐郡隠岐の島町加茂192番地先	75.96	—	7	
	道路	島根県松江市西川津町1060番地先	3.99	—	1	
	道路	島根県松江市菅田町290番地先	3.00	—	1	
	道路側溝	島根県松江市奥谷町140番地先	7.71	—	8	
	水路	島根県松江市菅田町169-5	33.70	—	34	
	棧橋	島根県松江市八束町八島	4.88	—	0	
	水路	島根県松江市大輪町416番4地先	0.13	—	0	
	水路	島根県松江市菅田町167-1地先	3.83	—	1	
	河川	島根県出雲市塩冶町89番1地先	80.98	—	8	
	小 計		2,109.36		394	
建 物	サテライト施設	島根県大田市大田町吉永1428-3	23.50	RC	88	
	小 計		23.50		88	
合 計			2,132.86		482	

(4) PFIの明細

該当ありません。

(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:千円)

	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	10年利付国債 (第306回)	100,527	100,000	100,051	-	
	計	100,527	100,000	100,051	-	
貸借対照表 計上額				100,051		

(5)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	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	10年利付国債 (第313回)	100,818	100,000	100,161	-	
	10年利付国債 (第321回)	99,750	100,000	99,925	-	
	10年利付国債 (第328回)	100,311	100,000	100,123	-	
	10年利付国債 (第333回)	100,037	100,000	100,018	-	
	10年利付国債 (第338回)	100,920	100,000	100,549	-	
	東日本旅客鉄道 株式会社社債 (第123回)	100,917	100,000	100,817	-	
	関西電力 株式会社社債 (第515回)	100,000	100,000	100,000	-	
	九州電力 株式会社社債 (第465回)	99,156	100,000	99,198	-	
	計	801,909	800,000	800,794	-	
	貸借対照表 計上額				800,794	

(6) 出資金の明細

該当ありません。

(7) 長期貸付金の明細

該当ありません。

(8) 借入金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
独立行政法人大学改革支援・学位授与機構借入金	12,829,764	-	1,019,847	(982,250) 11,809,917	0.87%	令和24年3月	
独立行政法人大学改革支援・学位授与機構債務負担金	948,813	-	256,206	(212,728) 692,606	1.92%	令和9年9月	
株式会社山陰合同銀行島大前支店借入金	757,801	-	36,574	(36,837) 721,227	0.72%	令和20年3月	
合 計	14,536,378	-	1,312,627	(1,231,816) 13,223,750			

(注) 「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しています。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当ありません。

(10)引当金の明細

(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	204,127	238,844	204,127	-	238,844	
合 計	204,127	238,844	204,127	-	238,844	

(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	3,431,450	50,362	3,481,812	14,474	△ 3,018	11,456	過去の貸倒実績率等に基づいて貸倒見積高を算定しております。
計	3,431,450	50,362	3,481,812	14,474	△ 3,018	11,456	

(10)-3 退職給付引当金の明細

(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
退職給付債務合計額	251,807	61,627	10,918	302,516	
退職一時金に係る債務	251,807	61,627	10,918	302,516	
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	251,807	61,627	10,918	302,516	

(11) 資産除去債務の明細

該当ありません。

(12) 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
独立行政法人大学改革支援・学位授与機構債務負担金		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)
	1	948,813	-	-	-	256,206	1	692,606	-

(注) 「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しています。

(13) 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	38,738,684	-	-	38,738,684	
	計	38,738,684	-	-	38,738,684	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	9,376,805	79,384	-	9,456,190	固定資産の取得
	運営費交付金	5,689	-	-	5,689	
	補助金等	2,141,983	-	-	2,141,983	
	寄附金等	5,810	-	-	5,810	
	目的積立金	3,487,022	15,977	-	3,502,999	固定資産の取得
	国からの譲与	1,572,178	-	-	1,572,178	
	損益外除売却差額相当額	△ 1,962,912	-	71,053	△ 2,033,966	特定資産の除却
	計	14,626,577	95,361	71,053	14,650,885	
	損益外減価償却累計額	21,129,024	939,643	69,953	21,998,714	特定資産の除却
	損益外減損損失累計額	6,714	-	-	6,714	
	差 引 計	△ 6,509,161	△ 844,281	1,099	△ 7,354,543	

(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:千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
教育研究高度化積立金	-	105,816	48,727	57,089	当期取崩額 48,727千円
計	-	105,816	48,727	57,089	

(注) 当期増加額は、前年度利益処分額105,816千円について、文部科学大臣の承認を得て、目的積立金として積み立てた額です。

(14)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

積立金の名称及び事業名	教育研究高度化積立金	
	島根県先端金属素材グローバル拠点創出事業	
建物		1,850
構築物		1,211
工具器具備品		12,912
図書		1
小計		15,977
研究経費		
消耗品費		4,244
備品費		968
旅費交通費		1,045
通信運搬費		42
賃借料		206
保守費		87
修繕費		10,813
広告宣伝費		258
諸会費		34
報酬・委託・手数料		1,541
雑費		12,004
教員人件費		771
職員人件費		313
一般管理費		
福利厚生費		11
修繕費		405
小計		32,749
中期目標期間終了時の積立金への振替額		-
合計		48,727

(15) 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		142,968		
備品費		45,755		
印刷製本費		43,127		
図書費		12,640		
水道光熱費		93,720		
旅費交通費		85,365		
通信運搬費		11,165		
賃借料		16,731		
車両燃料費		1,217		
福利厚生費		3,972		
保守費		47,440		
修繕費		62,262		
損害保険料		1,293		
広告宣伝費		9,126		
行事費		22,446		
諸会費		4,978		
会議費		1,234		
交際費		352		
報酬・委託・手数料		157,041		
奨学費		352,062		
減価償却費		259,567		
貸倒損失		4,586		
雑費		18,351	1,397,408	
研究経費				
消耗品費		248,405		
備品費		87,644		
印刷製本費		13,335		
図書費		31,154		
水道光熱費		92,772		
旅費交通費		193,442		
通信運搬費		9,383		
賃借料		4,962		
車両燃料費		129		
福利厚生費		48		
校費患者費		32,266		
保守費		25,626		
修繕費		40,091		
損害保険料		540		
広告宣伝費		4,382		
諸会費		30,830		
会議費		538		
報酬・委託・手数料		102,188		
減価償却費		167,974		
雑費		32,602	1,118,323	
診療経費				
材料費				
医薬品費	4,321,888			
診療材料費	2,438,691			
医療消耗器具備品費	74,095	6,834,674		
委託費				
検査委託費	169,289			
給食委託費	318,928			
寝具委託費	22,029			
医事委託費	45,075			
清掃委託費	119,787			
保守委託費	117,887			
その他の委託費	300,398	1,093,396		

設備関係費				
減価償却費	1,864,610			
機器賃借料	124,298			
修繕費	218,932			
機器保守費	489,654			
機器設備保険料	11			
車両関係費	395	2,697,903		
経費				
消耗品費	378,830			
備品費	10,147			
印刷製本費	12,300			
水道光熱費	348,466			
旅費交通費	32,331			
通信運搬費	25,210			
賃借料	14,159			
保守費	89,090			
損害保険料	436			
広告宣伝費	10,716			
行事費	7			
諸会費	6,957			
報酬・委託・手数料	86,275			
奨学費	450			
職員被服費	15,195			
雑費	21,139	1,051,715	11,677,689	
教育研究支援経費				
消耗品費		16,112		
備品費		6,025		
印刷製本費		8,925		
図書費		137,430		
水道光熱費		17,888		
旅費交通費		2,610		
通信運搬費		10,721		
賃借料		47,793		
保守費		49,506		
修繕費		2,781		
広告宣伝費		59		
諸会費		324		
報酬・委託・手数料		16,182		
減価償却費		70,458		
雑費		789	387,610	
受託研究費				
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	7,635			
法定福利費	1,095	8,731		
非常勤教員給与				
給料	18,440			
法定福利費	2,823	21,264	29,995	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	12,034			
賞与	2,531			
賞与引当金繰入額	1,277			
退職給付引当金繰入額	308			
法定福利費	2,422	18,574		
非常勤職員給与				
給料	16,942			
法定福利費	2,475			
その他人件費	180	19,598	38,173	
消耗品費			87,110	
備品費			15,488	
印刷製本費			1,321	
図書費			2,075	

水道光熱費			79,710	
旅費交通費			29,841	
通信運搬費			715	
賃借料			17,797	
車両燃料費			318	
福利厚生費			58	
保守費			2,332	
修繕費			3,122	
広告宣伝費			50	
諸会費			3,002	
会議費			148	
報酬・委託・手数料			153,756	
減価償却費			29,137	
雑費			2,660	496,818
共同研究費				
教員人件費				
非常勤教員給与				
給料	19,501			
法定福利費	2,561	22,063	22,063	
職員人件費				
非常勤職員給与				
給料	4,026			
法定福利費	539	4,566	4,566	
消耗品費			56,931	
備品費			12,023	
印刷製本費			235	
図書費			171	
水道光熱費			308	
旅費交通費			17,309	
通信運搬費			264	
賃借料			5,815	
車両燃料費			32	
福利厚生費			28	
保守費			4	
修繕費			1,479	
損害保険料			215	
諸会費			1,405	
会議費			12	
報酬・委託・手数料			35,641	
減価償却費			4,225	
雑費			361	163,098
受託事業費等				
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	20,379			
賞与	7,286			
法定福利費	1,516	29,182		
非常勤教員給与				
給料	6,425			
法定福利費	999	7,425	36,607	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	9,359			
賞与	896			
賞与引当金繰入額	411			
退職給付引当金繰入額	150			
法定福利費	1,683	12,501		
非常勤職員給与				
給料	16,093			
法定福利費	2,459			
その他人件費	14,355	32,908	45,409	
消耗品費			28,028	
備品費			3,306	

印刷製本費			3,260	
図書費			1,372	
水道光熱費			27,428	
旅費交通費			39,553	
通信運搬費			689	
賃借料			839	
車両燃料費			18	
福利厚生費			15	
保守費			1,582	
修繕費			653	
損害保険料			60	
広告宣伝費			1,599	
行事費			7	
諸会費			1,655	
会議費			429	
報酬・委託・手数料			13,693	
減価償却費			1,374	
雑費			303	
奨学費			180	208,068
役員人件費				
常勤役員				
報酬	71,334			
賞与	28,101			
法定福利費	11,952	111,388		
非常勤役員				
報酬	2,400	2,400	113,788	
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	4,920,035			
賞与	1,648,753			
賞与引当金繰入額	23,748			
退職給付費用	538,097			
退職給付引当金繰入額	8,179			
法定福利費	1,008,851	8,147,664		
非常勤教員給与				
給料	255,789			
法定福利費	32,964			
その他人件費	144,606	433,360	8,581,024	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	5,902,747			
賞与	1,443,419			
賞与引当金繰入額	213,407			
退職給付費用	697,298			
退職給付引当金繰入額	52,989			
法定福利費	1,118,876	9,428,738		
非常勤職員給与				
給料	661,613			
法定福利費	100,798			
その他人件費	26,469	788,880	10,217,619	
一般管理費				
消耗品費		58,449		
備品費		7,727		
印刷製本費		13,736		
図書費		3		
水道光熱費		146,693		
旅費交通費		60,097		
通信運搬費		21,053		
賃借料		11,549		
車両燃料費		2,410		
福利厚生費		26,058		

保守費		222,790	
修繕費		37,833	
損害保険料		41,860	
広告宣伝費		45,223	
行事費		694	
諸会費		15,359	
会議費		379	
交際費		123	
報酬・委託・手数料		175,736	
租税公課		60,859	
減価償却費		108,940	
貸倒損失		29	
雑費		26,790	1,084,402

(注)

人件費に係る常勤・非常勤の定義については、「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)に拠っています。

(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: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	特許権仮勘定見返運営費交付金	商標権仮勘定見返運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成28年度	15,000	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000
平成29年度	523,127	-	330,929	192,198	-	-	-	-	523,127	-
平成30年度	-	10,803,164	10,251,705	174,422	62,522	6,160	127	-	10,494,938	308,225
合 計	538,127	10,803,164	10,582,634	366,621	62,522	6,160	127	-	11,018,066	323,225

(16) -2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	28年度交付分	29年度交付分	30年度交付分	合 計
期間進行基準	-	-	8,638,596	8,638,596
業務達成基準	-	39,801	536,598	576,400
費用進行基準	-	291,127	1,076,510	1,367,638
合 計	-	330,929	10,251,705	10,582,634

(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:千円)

区分	当期交付額	当期振替額				摘要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	収益	その他	
営繕事業	35,000	-	15,066	19,933	-	
ライフライン再生(実験排水設備)	63,760	-	60,220	3,539	-	
基幹・環境整備(ブロック塀対策)	5,913	-	4,097	1,815	-	
計	104,673	-	79,384	25,288	-	

(17)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額						期末残高	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	その他		
大学改革推進等補助金	文部科学省	直接経費	-	43,200	-	-	-	-	-	38,895	-	38,895
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
国立大学法人機能強化促進補助金	文部科学省	直接経費	-	53,420	-	9,403	-	-	-	44,016	-	53,420
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
感染症予防事業費等国庫負担(補助)金	厚生労働省	直接経費	-	15,282	-	160	-	-	-	14,179	942	14,340
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
科学技術人材育成費補助金	独立行政法人日本学術振興会	直接経費	-	19,000	-	9,937	-	-	-	9,062	0	18,999
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県医療提供体制整備費補助金	島根県	直接経費	-	8,694	-	8,370	-	-	-	324	-	8,694
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
産科医等育成・確保支援事業補助金	島根県	直接経費	-	1,224	-	-	-	-	-	1,224	-	1,224
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
新生児医療担当医確保支援事業補助金	島根県	直接経費	-	310	-	-	-	-	-	310	-	310
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県新人看護職員研修事業費補助金	島根県	直接経費	-	737	-	-	-	-	-	737	-	737
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県病院内保育所運営費補助金	島根県	直接経費	-	4,389	-	-	-	-	-	4,389	-	4,389
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県災害・救急医療総合確保対策事業費補助金	島根県	直接経費	-	143	-	-	-	-	-	143	-	143
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県医療介護総合確保促進基金事業費補助金	島根県	直接経費	-	2,447	-	-	-	-	-	2,447	-	2,447
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県防災訓練等参加支援事業補助金	島根県	直接経費	-	151	-	-	-	-	-	151	-	151
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県肝疾患診療地域連携体制強化事業補助金	島根県	直接経費	-	14,770	-	-	-	-	-	14,770	-	14,770
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県医療介護連携ITシステム構築支援事業補助金	島根県	直接経費	-	1,138	-	-	-	-	-	1,138	-	1,138
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
原子力発電施設等緊急時安全対策交付金	島根県	直接経費	-	32,059	-	29,146	-	-	-	2,912	-	32,059
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県先端金属素材グローバル拠点創出事業費補助金	島根県	直接経費	-	155,782	667	74,217	-	-	-	58,825	22,071	133,710
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ruby人材育成補助金	松江市	直接経費	-	1,650	-	7	-	-	-	1,642	-	1,650
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
出雲市病児・病後児保育事業費補助金	出雲市	直接経費	-	8,879	-	-	-	-	-	8,879	-	8,879
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根大学「浜田学」開講支援補助金	浜田市	直接経費	-	131	-	-	-	-	-	131	-	131
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
松江市コンベンション開催支援補助金	一般財団法人くまびきメッセ	直接経費	-	726	-	-	-	-	-	726	-	726
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
島根県学会・コンベンション開催支援補助金	一般財団法人くまびきメッセ	直接経費	-	100	-	-	-	-	-	100	-	100
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
中小企業経営支援等対策費補助金	公益財団法人みやぎ産業振興機構	直接経費	-	784	-	-	-	-	-	784	-	1,019
		間接経費	-	235	-	-	-	-	-	235	-	
合計		直接経費	-	365,017	667	131,242	-	-	-	205,789	27,318	
		間接経費	-	235	-	-	-	-	-	235	-	
		計	-	365,252	667	131,242	-	-	-	206,024	27,318	

(注)

(1) 当期交付額欄には、当期に交付された補助金等の額(未収金計上額を含む)を記載しています。

(2) 摘要欄には、額の確定が行われた額を記載しています。

(3) 期末残高は、貸借対照表の預り補助金等の額と一致していません。これは、貸借対照表の預り補助金等の額が、前期から繰り越した返還予定額を含むため、その額は7,274千円です。

(18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区 分		報酬又は給与等		法定福利費	退職給付	
		金額	支給人員	金額	金額	支給人員
役員	常 勤	(99,435)	(7)	(11,952)	(-)	(-)
		99,435	7	11,952	-	-
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		2,400	2	-	-	-
計	(99,435)	(7)	(11,952)	(-)	(-)	
		101,835	9	11,952	-	-
教員	常勤	(6,065,619)	(730)	(934,453)	(537,559)	(42)
		6,592,536	811	1,008,851	546,276	45
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		400,395	191	32,964	-	-
計	(6,065,619)	(730)	(934,453)	(537,559)	(42)	
		6,992,932	1,002	1,041,815	546,276	45
職員	常 勤	(4,076,309)	(703)	(623,018)	(692,078)	(58)
		7,559,574	1,457	1,118,876	750,288	80
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		688,082	628	100,798	-	-
計	(4,076,309)	(703)	(623,018)	(692,078)	(58)	
		8,247,657	2,085	1,219,674	750,288	80
合 計	常 勤	(10,241,364)	(1,440)	(1,569,424)	(1,229,637)	(100)
		14,251,546	2,275	2,139,680	1,296,564	125
	非常勤	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		1,090,878	821	133,762	-	-
計	(10,241,364)	(1,440)	(1,569,424)	(1,229,637)	(100)	
		15,342,425	3,096	2,273,442	1,296,564	125

(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しています。

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しています。

(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しています。

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しています。

(3) 常勤・非常勤の定義については、「国立大学法人等の役員の報酬等及び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)に拠っています。

(4) 「金額」欄の上段()内の金額は、承継職員等に係る支給額を内数で記載しています。

(5) 報酬又は給与等及び法定福利費の支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しています。

(6) 退職給付の支給人員数は退職金の年間支給人員数を記載しています。

(7) 報酬又は給与等欄には賞与引当金繰入額(237,155千円)が含まれています。

(8) 退職給付欄には退職給付引当金繰入額(61,169千円)が含まれています。

区 分	附属病院	附属学校・園	法文学部・ 人文社会科学研究科	法務研究科	教育学部・ 教育学研究科	人間科学部
業務費用						
業務費	21,596,954	591,151	863,456	110,691	1,052,895	391,303
教育経費	68,760	105,292	82,808	1,796	108,033	44,402
研究経費	198,913	906	25,736	514	30,843	31,991
診療経費	11,677,689	-	-	-	-	-
教育研究支援経費	-	-	-	-	-	-
受託研究費	139,149	-	10,857	-	335	2,388
共同研究費	1,827	-	-	-	2,317	989
受託事業費等	57,785	4,886	-	878	643	-
人件費	9,452,828	480,065	744,054	107,502	910,722	311,532
一般管理費	234,621	649	14,875	992	33,903	5,682
財務費用	159,328	-	-	-	-	-
雑損	0	0	0	-	-	-
小 計	21,990,904	591,800	878,332	111,684	1,086,799	396,986
業務収益						
運営費交付金収益	2,526,474	542,640	268,959	109,962	611,884	255,665
学生納付金収益	-	6,083	582,521	482	418,205	115,905
附属病院収益	19,453,126	-	-	-	-	-
受託研究収益	140,320	-	10,862	-	336	2,388
共同研究収益	1,827	-	-	-	2,344	989
受託事業等収益	58,079	4,897	-	890	651	-
寄附金収益	78,456	7,481	6,809	40	3,691	6,549
財務収益	-	-	-	-	-	-
その他	281,103	30,349	9,098	321	49,647	15,488
小 計	22,539,389	591,452	878,252	111,695	1,086,760	396,986
業務損益	548,485	△ 348	△ 79	11	△ 38	0
土地	1,552,352	3,439,576	775,019	19,873	1,031,828	-
建物	10,227,248	583,852	187,574	2,766	219,984	41,171
構築物	592,743	94,329	44,324	1,072	64,694	-
工具器具備品	2,668,693	21,436	2,146	0	18,300	56,479
その他	4,723,785	3,388	14,310	100	7,673	17,620
帰属資産	19,764,822	4,142,583	1,023,375	23,812	1,342,480	115,270

(注)

(1) 目的積立金の取り崩しを 財源とする費用の発生額	附属病院	附属学校・園	法文学部・ 人文社会科学研究科	法務研究科	教育学部・ 教育学研究科	人間科学部
	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円

(2) 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及び損益外除売却差額相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額

	附属病院	附属学校・園	法文学部・ 人文社会科学研究科	法務研究科	教育学部・ 教育学研究科	人間科学部
減価償却費	1,948,998千円	14,810千円	3,933千円	12千円	12,405千円	8,595千円
損益外減価償却相当額	74,949千円	36,694千円	18,408千円	886千円	28,525千円	- 千円
損益外減損損失相当額	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円
損益外利息費用相当額	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円	- 千円
損益外除売却差額相当額	- 千円	0千円	38千円	1千円	72千円	- 千円
引当外賞与増加見積額	3,055千円	2,329千円	678千円	△600千円	4,877千円	1,344千円
引当外退職給付増加見積額	△217,590千円	59,731千円	△55,523千円	△29,853千円	56,063千円	△6,219千円

(単位:千円)

区 分	医学部・ 医学系研究科	総理工学部・ 総理工学研究科	生物資源科学部・ 生物資源科学研究科	自然科学研究科	附属図書館	教育・学生支援機構
業務費用						
業務費	3,001,640	1,819,010	1,527,753	207,724	320,370	273,000
教育経費	282,363	223,804	123,170	46,422	-	45,966
研究経費	279,197	109,738	96,894	7,153	-	2,781
診療経費	-	-	-	-	-	-
教育研究支援経費	68,508	-	-	-	190,749	-
受託研究費	163,052	57,884	49,972	-	-	-
共同研究費	57,768	59,229	24,894	-	-	-
受託事業費等	30,198	16,384	80,355	624	-	4,622
人件費	2,120,551	1,351,969	1,152,465	153,523	129,620	219,630
一般管理費	204,165	75,460	54,352	5,333	321	7,232
財務費用	2,341	2,298	-	-	95	-
雑損	14	0	1,108	-	0	90
小 計	3,208,163	1,896,770	1,583,213	213,058	320,787	280,324
業務収益						
運営費交付金収益	1,772,143	439,495	726,955	40,365	271,197	271,658
学生納付金収益	674,355	1,167,985	574,967	160,765	-	-
附属病院収益	-	-	-	-	-	-
受託研究収益	163,385	57,929	50,042	-	-	-
共同研究収益	57,773	59,230	24,898	-	-	-
受託事業等収益	30,198	16,954	80,508	624	-	4,622
寄附金収益	364,945	39,230	48,882	1,160	26	138
財務収益	-	-	-	-	-	-
その他	94,556	72,191	77,188	6,828	53,927	3,905
小 計	3,157,357	1,853,017	1,583,442	209,744	325,150	280,324
業務損益	△ 50,805	△ 43,753	228	△ 3,314	4,363	-
土地	2,846,720	1,991,146	1,963,829	256,524	315,899	24,842
建物	2,955,586	2,152,544	1,240,827	230,887	634,815	66,281
構築物	401,260	113,447	147,193	16,473	27,327	5,598
工具器具備品	243,048	226,487	61,063	21,795	47,007	2,003
その他	56,943	19,584	29,803	16,631	3,871,942	5,138
帰属資産	6,503,558	4,503,211	3,442,716	542,311	4,896,991	103,864

(注)

(1) 目的積立金の取り崩しを 財源とする費用の発生額	医学部・ 医学系研究科	総理工学部・ 総理工学研究科	生物資源科学部・ 生物資源科学研究科	自然科学研究科	附属図書館	教育・学生支援機構
	-千円	-千円	-千円	-千円	-千円	-千円

(2) 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及び損益外除売却差額相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額

	医学部・ 医学系研究科	総理工学部・ 総理工学研究科	生物資源科学部・ 生物資源科学研究科	自然科学研究科	附属図書館	教育・学生支援機構
減価償却費	122,755千円	116,057千円	47,527千円	9,855千円	13,373千円	2,527千円
損益外減価償却相当額	268,037千円	132,542千円	75,305千円	14,158千円	60,212千円	3,227千円
損益外減損損失相当額	-千円	-千円	-千円	-千円	-千円	-千円
損益外利息費用相当額	-千円	-千円	-千円	-千円	-千円	-千円
損益外除売却差額相当額	-千円	254千円	106千円	-千円	26千円	2千円
引当外賞与増加見積額	△1,074千円	787千円	1,333千円	-千円	△251千円	280千円
引当外退職給付増加見積額	△242,898千円	36,288千円	31,072千円	-千円	1,619千円	△18,167千円

(単位:千円)

区 分	グローバル化推進機構	研究・学術情報機構	イノベーション創出機構	小計	法人共通	合 計
業務費用						
業務費	254,396	717,682	100,471	32,828,505	1,532,944	34,361,449
教育経費	33,410	2,358	-	1,168,590	228,817	1,397,408
研究経費	5,221	212,800	88,211	1,090,904	27,419	1,118,323
診療経費	-	-	-	11,677,689	-	11,677,689
教育研究支援経費	-	128,351	-	387,610	-	387,610
受託研究費	-	49,584	-	473,225	23,592	496,818
共同研究費	-	7,880	7,997	162,905	193	163,098
受託事業費等	5,230	1,185	-	202,794	5,274	208,068
人件費	210,533	315,521	4,262	17,664,785	1,247,646	18,912,432
一般管理費	1,736	4,455	35	643,819	440,583	1,084,402
財務費用	-	19	-	164,083	5,387	169,470
雑損	-	0	-	1,214	4,781	5,995
小 計	256,132	722,157	100,506	33,637,622	1,983,696	35,621,319
業務収益						
運営費交付金収益	235,931	552,682	-	8,626,018	1,956,616	10,582,634
学生納付金収益	-	-	-	3,701,272	-	3,701,272
附属病院収益	-	-	-	19,453,126	-	19,453,126
受託研究収益	-	49,593	-	474,856	23,592	498,449
共同研究収益	-	7,980	7,997	163,040	193	163,233
受託事業等収益	5,230	1,185	-	203,842	5,349	209,191
寄附金収益	1,102	6,352	-	564,866	4,256	569,122
財務収益	-	-	-	-	6,693	6,693
その他	13,869	104,456	59,928	872,861	371,955	1,244,816
小 計	256,132	722,251	67,926	34,059,884	2,368,657	36,428,542
業務損益	-	93	△ 32,580	422,261	384,961	807,223
土地	29,810	230,181	-	14,477,604	3,328,897	17,806,501
建物	14,441	573,156	-	19,131,138	2,440,951	21,572,089
構築物	3,364	64,319	-	1,576,149	437,867	2,014,017
工具器具備品	9,396	186,343	85,825	3,650,027	159,894	3,809,922
その他	3,376	20,964	1,112	8,792,373	6,571,722	15,364,096
帰属資産	60,389	1,074,966	86,938	47,627,292	12,939,334	60,566,626

(注)

(1) 目的積立金の取り崩しを財源とする費用の発生額	グローバル化推進機構	研究・学術情報機構	イノベーション創出機構	法人共通	合計
	－千円	－千円	32,344千円	405千円	32,749千円

(2) 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及び損益外除売却差額相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額

	グローバル化推進機構	研究・学術情報機構	イノベーション創出機構	法人共通	合計
減価償却費	2,565千円	62,069千円	1,103千円	139,700千円	2,506,289千円
損益外減価償却相当額	1,981千円	92,581千円	－千円	132,129千円	939,643千円
損益外減損損失相当額	－千円	－千円	－千円	－千円	－千円
損益外利息費用相当額	－千円	－千円	－千円	－千円	－千円
損益外除売却差額相当額	2千円	15千円	－千円	579千円	1,099千円
引当外賞与増加見積額	434千円	△1,661千円	－千円	13,787千円	25,321千円
引当外退職給付増加見積額	7,095千円	△34,768千円	－千円	37,781千円	△375,369千円

(注)

(3) セグメントの区分は、「附属病院」、「附属学校・園」、「国立学校」及び「法人共通」に区分していましたが、当年度より「国立学校」について、より詳細な情報を開示するため「学部・研究科、附属図書館、機構」ごとに記載しています。

(4) 業務費用のうち、「法人共通」(1,983,696千円)は、各セグメントに配賦しなかった費用及び配賦不能の費用であり、その主な内訳は、大学本部の役職員人件費、教育経費及び一般管理費で、それぞれ1,247,646千円、228,817千円、440,583千円となっています。

(5) 業務収益のうち、「法人共通」(2,368,657千円)は、各セグメントに配賦しなかった収益及び配賦不能の収益であり、その主な内訳は、運営費交付金収益及びその他で、それぞれ1,956,616千円、371,955千円となっています。

(6) 帰属資産のうち、「法人共通」(12,939,334千円)は、各セグメントに配賦しなかった資産であり、その主な内訳は、土地、建物、構築物及び現金預金であり、それぞれ3,328,897千円、2,440,951千円、437,867千円、5,355,054千円となっています。

(7) 附属病院セグメントについて

本学における附属病院の運営費交付金の積算額は、国の予算積算額に人件費等732,131千円を加算した2,542,198千円を計上しています。附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、本学における積算額 2,542,198千円から資産の取得に充てた15,723千円を差し引いた金額になっています。

(20) 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細

(20)-1 寄附金債務の明細

(単位:千円)

期首残高	当期増加額		当期振替額					期末残高	摘要
	当期受入額	運用益・ 評価差額	寄附金収益	資産見返 寄附金	資本剰余金	運用損・ 評価差額	その他		
1,331,720	570,029	—	524,936	42,230	—	—	6,226	1,328,354	

(20)-2 寄附金の受入額の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
医学部・医学系研究科	(千円) 366,361	(件) 437	うち、現物寄附 47件、 13,347千円
附属病院	113,812	91	うち、現物寄附 21件、 9,826千円
その他	171,789	511	うち、現物寄附 381件、 59,130千円
合 計	651,962	1,039	うち、現物寄附 449件、 82,304千円

(21) 受託研究の明細

(単位:千円)

委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
国	直接経費	-	43,205	43,205	-
	間接経費	-	11,911	11,911	-
地方公共団体	直接経費	-	66,534	66,419	115
	間接経費	323	13,917	14,206	34
独立行政法人	直接経費	10,563	115,988	126,526	25
	間接経費	6,975	31,607	36,884	1,697
国立大学法人	直接経費	498	26,824	25,124	2,198
	間接経費	74	7,450	7,415	109
株式会社等	直接経費	148,159	132,550	112,426	168,282
	間接経費	18,680	30,010	25,975	22,715
その他	直接経費	3,211	24,487	24,925	2,772
	間接経費	237	3,948	3,427	759
合計	直接経費	162,432	409,591	398,629	173,394
	間接経費	26,290	98,846	99,820	25,316

(22) 共同研究の明細

(単位:千円)

共同研究契約の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
国	直接経費	-	-	-	-
	間接経費	-	-	-	-
地方公共団体	直接経費	324	17,190	16,938	575
	間接経費	-	-	-	-
独立行政法人	直接経費	-	2,120	2,120	-
	間接経費	-	-	-	-
国立大学法人	直接経費	1,521	420	350	1,591
	間接経費	-	-	-	-
株式会社等	直接経費	97,242	135,673	132,065	100,850
	間接経費	140	216	284	72
その他	直接経費	1,395	12,821	11,475	2,740
	間接経費	-	-	-	-
合計	直接経費	100,482	168,225	162,949	105,758
	間接経費	140	216	284	72

(23) 受託事業等の明細

(単位:千円)

委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
国	直接経費	-	4,966	4,966	-
	間接経費	-	223	223	-
地方公共団体	直接経費	-	61,861	61,861	-
	間接経費	-	30	30	-
独立行政法人	直接経費	2,943	29,390	31,234	1,099
	間接経費	-	1,773	1,773	-
国立大学法人	直接経費	-	76,057	76,057	-
	間接経費	-	-	-	-
株式会社等	直接経費	-	-	-	-
	間接経費	-	-	-	-
その他	直接経費	712	32,535	32,893	353
	間接経費	142	75	149	69
合計	直接経費	3,656	204,811	207,014	1,453
	間接経費	142	2,103	2,176	69

(24) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
科学研究費補助金	(129,552) 36,551	111	
新学術領域研究	(9,800) 2,940	6	
基盤研究(S)	(200) 60	1	
基盤研究(A)	(8,115) 2,488	20	
基盤研究(B)	(96,158) 28,645	67	
若手研究(A)	(1,370) 240	1	
研究活動スタート支援	(7,258) 2,177	8	
奨励研究	(950) -	2	
研究成果公開促進費	(1,500) -	1	
特別研究員奨励費	(4,200) -	5	
学術研究助成基金助成金	(298,021) 88,483	323	
基盤研究(B)	(3,300) 990	3	
基盤研究(C)	(181,145) 54,088	227	
挑戦的研究(萌芽)	(21,102) 6,301	21	
若手研究	(77,801) 22,701	67	
国際共同研究強化(A)	(8,900) 2,670	1	
国際共同研究強化(B)	(5,772) 1,731	4	
厚生労働科学研究費補助金	(25,251) 6,905	7	
成育疾患克服等次世代育成基盤研究	(800) -	1	
難治性疾患等政策研究	(16,092) 4,488	4	
肝炎等克服政策研究	(300) -	1	
がん対策推進総合研究	(8,059) 2,417	1	
合 計	(452,825) 131,940	441	

(注) 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として上段()内に記載しています。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 流動資産

①-1 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現金	8,951	
普通預金	5,346,102	
合 計	5,355,054	

①-2 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	1,841,636	平成31年2月,3月分
社会保険診療報酬支払基金島根支部	1,188,150	平成31年2月,3月分
その他	452,025	
合 計	3,481,812	

② 固定負債

②-1 資産見返運営費交付金等

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	1,076,552	
構築物	344,445	
機械装置	2,709	
工具器具備品	599,844	
図書	613,940	
車両運搬具	7,582	
ソフトウェア	13,044	
特許権	14,320	
合 計	2,672,440	

②-2 資産見返補助金等

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	288,900	
構築物	40,523	
機械装置	810	
工具器具備品	248,184	
図書	14,220	
車両運搬具	25,928	
合 計	618,567	

②-3 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
工具器具備品	52	
図書	3,054,365	
合 計	3,054,417	

③ 流動負債

③-1 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	54,851	
構築物	37,090	
工具器具備品	345,901	
図書	4,204	
建設仮勘定	3,316	
ソフトウェア	2,980	
特許権仮勘定	1,323	
商標権仮勘定	110	
教育経費	161,663	
研究経費	196,779	
診療経費	888,312	
教育研究支援経費	40,122	
受託研究費	34,925	
共同研究費	21,603	
受託事業費	16,369	
人件費	1,337,285	
一般管理費	185,205	
その他	125,919	
合 計	3,457,964	