

平成19事業年度

財 務 諸 表

自 : 平成19年4月1日

至 : 平成20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
重要な会計方針	6
注記	9
附属明細書	別紙

貸借対照表

(平成20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		17,934,944	資産見返運営費交付金等	620,081	
建物	31,743,834		資産見返補助金等	57,050	
減価償却累計額	△ 10,605,191	21,138,643	資産見返寄附金	312,471	
構築物	2,178,191		特許権仮勘定見返運営費交付金	25,141	
減価償却累計額	△ 639,808	1,538,382	特許権仮勘定見返寄附金	275	
機械装置	4,814		資産見返物品受贈額	3,601,082	4,616,103
減価償却累計額	△ 3,196	1,617	国立大学財務・経営センター債務負担金		4,770,166
工具器具備品	6,107,495		長期借入金		1,895,719
減価償却累計額	△ 2,891,477	3,216,018	退職給付引当金		17,220
図書		3,637,793	長期リース債務		1,128,868
美術品・收藏品		26,208	固定負債合計		12,428,077
船舶	15,328		II 流動負債		
減価償却累計額	△ 12,572	2,755	運営費交付金債務		807,843
車両運搬具	55,533		預り補助金等		65
減価償却累計額	△ 39,148	16,384	寄附金債務		1,018,776
建設仮勘定		11,812	前受受託研究費等		93,485
有形固定資産合計		47,574,559	前受受託事業費等		988
2 無形固定資産			預り金		95,681
特許権		4,945	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		663,184
電話加入権		445	一年以内返済予定長期借入金		64,864
ソフトウェア		906,476	未払金		3,185,031
特許権仮勘定		28,145	短期リース債務		473,172
無形固定資産合計		940,013	未払費用		20,803
3 投資その他の資産			未払消費税等		5,917
投資有価証券		796,048	賞与引当金		21,502
差入敷金・保証金		75	承継剰余金債務		45,072
投資その他の資産合計		796,123	流動負債合計		6,496,390
固定資産合計		49,310,696	負債合計		18,924,467
II 流動資産			純資産の部		
現金及び預金		6,695,663	I 資本金		
未収学生納付金収入		20,022	政府出資金		38,805,017
未収附属病院収入	1,915,907		資本金合計		38,805,017
徴収不能引当金	△ 47,698	1,868,209	II 資本剰余金		
その他の未収入金		28,800	資本剰余金		6,300,972
有価証券		199,715	損益外減価償却累計額(-)		△ 8,870,057
たな卸資産		6,074	損益外減損損失累計額(-)		△ 6,714
医薬品及び診療材料		196,928	資本剰余金合計		△ 2,575,800
前払金		30	III 利益剰余金		
前払費用		584	教育研究高度化積立金		1,672,556
未収収益		14,189	積立金		240,247
流動資産合計		9,030,218	当期未処分利益		1,274,426
			(うち当期総利益)		(1,274,426)
			利益剰余金合計		3,187,231
			純資産合計		39,416,448
資産合計		<u>58,340,915</u>	負債純資産合計		<u>58,340,915</u>

(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 12,204,657千円
- (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 868,566千円
- (3) 当事業年度末における債務保証の総額 5,433,351千円
- (4) 本学が有している土地(4,448,000千円)の一部を国立大学財務・経営センター長期借入金(1,960,583千円)の担保に供しています。

損益計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,517,758	
研究経費		1,073,943	
診療経費			
材料費	3,410,386		
委託費	723,825		
設備関係費	1,327,113		
研修費	444		
経費	<u>537,018</u>	5,998,788	
教育研究支援経費		415,566	
受託研究費		313,125	
受託事業費		158,342	
役員人件費			
常勤役員報酬	109,071		
非常勤役員報酬	<u>2,400</u>	111,471	
教員人件費			
常勤教員給与	7,569,540		
非常勤教員給与	<u>224,308</u>	7,793,848	
職員人件費			
常勤職員給与	6,267,978		
非常勤職員給与	<u>1,187,801</u>	7,455,779	24,838,623
一般管理費			1,060,705
財務費用			
支払利息		237,968	
その他財務費用		<u>34</u>	238,002
雑損			<u>8,035</u>
経常費用合計			26,145,366
経常収益			
運営費交付金収益			10,607,310
授業料収益			3,265,889
入学金収益			459,161
検定料収益			113,482
施設費収益			692,422
補助金等収益			88,533
附属病院収益			10,605,673
受託研究等収益			
受託研究等収益(国又は地方公共団体)	70,614		
受託研究等収益(国又は地方公共団体以外)	<u>243,244</u>		313,859
受託事業等収益			
受託事業等収益(国又は地方公共団体)	38,170		
受託事業等収益(国又は地方公共団体以外)	<u>120,703</u>		158,874
寄附金収益			333,333
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	98,328		
資産見返補助金等戻入	6,782		
資産見返寄附金戻入	67,850		
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	840		
資産見返物品受贈額戻入	<u>188,480</u>		362,282
財務収益			
受取利息	34,713		
有価証券利息	9,837		
その他財務収益	<u>107</u>		44,658
雑益			
財産貸付料収入	66,774		
講習料収入	2,891		
著作権料・特許料収入	314		
手数料収入	984		
物品等売払収入	49,377		
徴収不能引当金戻入益	7,965		
研究関連収入	61,305		
その他雑益	<u>52,235</u>		241,848
経常収益合計			<u>27,287,330</u>
経常利益			<u>1,141,963</u>
当期純利益			1,141,963
目的積立金取崩額			<u>132,463</u>
当期総利益			<u>1,274,426</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20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		△ 7,505,224
人件費支出		△ 14,983,227
その他の業務支出		△ 865,165
運営費交付金収入		10,807,109
授業料収入		3,053,709
入学金収入		456,764
検定料収入		113,482
附属病院収入		10,379,703
受託研究等収入		341,275
受託事業等収入		151,579
補助金等収入		123,608
寄附金収入		437,963
その他の業務収入		228,376
預り金等増減		27,762
	小計	2,767,715
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,767,715
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		△ 199,120
有価証券の償還による収入		200,000
有形固定資産の取得による支出		△ 2,233,231
無形固定資産の取得による支出		△ 35,479
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入		328
定期預金への預入れによる支出		△ 25,500,000
定期預金の払戻しによる収入		23,000,000
施設費による収入		1,700,141
	小計	△ 3,067,361
利息及び配当金の受取額		34,249
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 3,033,111
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入		397,153
長期借入金の返済支出		△ 64,876
リース債務の返済による支出		△ 396,157
国立大学財務・経営センター債務負担金の返済支出		△ 686,107
	小計	△ 749,987
利息の支払額		△ 238,766
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 988,754
IV 資金減少額		△ 1,254,150
V 資金期首残高		2,449,814
VI 資金期末残高		1,195,663

(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	6,695,663千円
	定期預金	△5,500,000千円
	資金期末残高	1,195,663千円

(2) 重要な非資金取引 (単位:千円)

	(2)-①ファイナンス・リースによる資産の取得	(2)-②寄附による資産の取得
工具器具備品	499,570	59,296
図書	-	11,897
美術品・收藏品	-	2,990
ソフトウェア	1,017,985	-
合計	1,517,555	74,184

利益の処分に関する書類(案)

(平成20年6月30日)

(単位:円)

I 当期末処分利益		1,274,426,937
当期総利益	1,274,426,937	
II 利益処分額		
積立金	300,434,493	
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>973,992,444</u>	<u>1,274,426,937</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成19年4月1日～平成20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	24,838,623	
	一般管理費	1,060,705	
	財務費用	238,002	
	雑損	8,035	26,145,366
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 3,265,889	
	入学金収益	△ 459,161	
	検定料収益	△ 113,482	
	附属病院収益	△ 10,605,673	
	受託研究等収益	△ 313,859	
	受託事業等収益	△ 158,874	
	寄附金収益	△ 333,333	
	資産見返寄附金戻入	△ 67,850	
	財務収益	△ 44,658	
	雑益	△ 171,534	△ 15,534,317
	業務費用合計		10,611,049
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	1,477,471	
	損益外固定資産除却相当額	1,936	1,479,407
III	引当外賞与増加見積額		△ 20,356
IV	引当外退職給付増加見積額		△ 85,583
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	44,644	
	政府出資の機会費用	459,833	504,477
VI	国立大学法人等業務実施コスト		12,488,995

(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ます。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率は、日本相互証券が公表する第290回国債の平成20年3月31日利回り終値1.275%で計算しています。

注 記 事 項

I. 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ます。

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、また、特別教育研究経費(特別支援事業の一部を除く)及び学内予算における重点プロジェクト経費による事業の一部については業務達成基準を採用しています。

(表示方法の変更)

『国立大学法人会計基準』及び『国立大学法人会計基準注解』報告書の改訂(平成19年12月12日)により、運営費交付金収益の計上基準において「成果進行基準」を「業務達成基準」に名称を変更しています。

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
機械装置	3年
工具器具備品	3～10年
船舶	3～10年
車両運搬具	3～6年

上記にかかわらず、受託研究収入等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。

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

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ます。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

日本相互証券が公表する第 290 回国債の平成 20 年 3 月 31 日利回り終値 1.275%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

(会計処理等の変更)

1. 国立大学法人等業務実施コスト計算書について

『国立大学法人会計基準』及び『国立大学法人会計基準注解』報告書の改訂(平成19年12月12日)により、国立大学法人等業務実施コスト計算書に新たに引当外賞与増加見積額を計上しています。

この変更により、前事業年度の方法によった場合と比較して、当事業年度は引当外賞与増加見積額が△20,356千円計上され、国立大学法人等業務実施コストが20,356千円減少しています。

2. 附属明細書(18)開示すべきセグメント情報について

『国立大学法人会計基準』及び『国立大学法人会計基準注解』に関する実務指針の改訂(平成20年2月13日)により、附属病院セグメントに係る人件費の計上区分が明確化され、当事業年度から勤務実態に応じて配分する方法に変更しています。

この変更により、前事業年度の方法によった場合と比較して、当事業年度は附属病院セグメントの人件費が475,125千円増加し、国立学校セグメントの人件費は同額減少しています。

また、これに伴い附属病院セグメントの運営費交付金収益が475,125千円増加し、国立学校セグメントの運営費交付金収益が同額減少しているため、業務損益に与える影響はありません。

3. 貸借対照表の純資産の部の表示について

『国立大学法人会計基準』及び『国立大学法人会計基準注解』報告書の改訂(平成19年12月12日)に伴い、当期より従来の資本の部を純資産の部に変更しております。

なお、従来の資本の部に相当する金額は、39,416,448千円です。

(注記)

Ⅲ. 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)
放射線治療システム	平成19年12月	256,200
島根大学(塩冶)特高受変電設備その他保守管理	平成20年3月	179,550

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

(1) 固定資産の取得及び処分、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。)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	24,109,732	739,029	7,986	24,840,776	7,927,848	1,283,719	-	-	-	16,912,927
	構築物	1,888,936	28,432	1,551	1,915,817	605,617	105,745	-	-	-	1,310,200
	工具器具備品	466,382	318,153	-	784,536	324,000	85,676	-	-	-	460,535
	図書	163	247	-	410	-	-	-	-	-	410
	船舶	12,275	-	-	12,275	11,524	1,275	-	-	-	750
	車両運搬具	934	5,733	-	6,667	812	801	-	-	-	5,854
	計	26,478,425	1,091,595	9,537	27,560,483	8,869,804	1,477,217	-	-	-	18,690,679
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	6,832,544	70,513	-	6,903,058	2,677,342	314,214	-	-	-	4,225,715
	構築物	184,314	78,058	-	262,373	34,191	10,397	-	-	-	228,182
	機械装置	4,814	-	-	4,814	3,196	799	-	-	-	1,617
	工具器具備品	4,143,386	1,214,240	34,667	5,322,959	2,567,477	853,396	-	-	-	2,755,482
	図書	3,661,532	59,325	33,475	3,687,382	-	-	-	-	-	3,687,382
	船舶	3,053	-	-	3,053	1,048	433	-	-	-	2,005
	車両運搬具	48,446	420	-	48,866	38,336	7,722	-	-	-	10,529
計	14,878,093	1,422,558	68,143	16,232,508	5,321,592	1,186,964	-	-	-	10,910,915	
有形固定資産 (非償却資産)	土地	17,934,944	-	-	17,934,944	-	-	-	-	-	17,934,944
	美術品・收藏品	22,568	3,639	-	26,208	-	-	-	-	-	26,208
	建設仮勘定	-	1,723,665	1,711,853	11,812	-	-	-	-	-	11,812
	計	17,957,513	1,727,305	1,711,853	17,972,965	-	-	-	-	-	17,972,965
有形固定資産 合計	土地	17,934,944	-	-	17,934,944	-	-	-	-	-	17,934,944
	建物	30,942,277	809,542	7,986	31,743,834	10,605,191	1,597,934	-	-	-	21,138,643 (注1)
	構築物	2,073,251	106,491	1,551	2,178,191	639,808	116,142	-	-	-	1,538,382
	機械装置	4,814	-	-	4,814	3,196	799	-	-	-	1,617
	工具器具備品	4,609,769	1,532,394	34,667	6,107,495	2,891,477	939,072	-	-	-	3,216,018 (注2)
	図書	3,661,696	59,572	33,475	3,687,793	-	-	-	-	-	3,687,793
	美術品・收藏品	22,568	3,639	-	26,208	-	-	-	-	-	26,208
	船舶	15,328	-	-	15,328	12,572	1,708	-	-	-	2,755
	車両運搬具	49,380	6,153	-	55,533	39,148	8,524	-	-	-	16,384
	建設仮勘定	-	1,723,665	1,711,853	11,812	-	-	-	-	-	11,812 (注3)
計	59,314,031	4,241,458	1,789,533	61,765,956	14,191,396	2,664,182	-	-	-	47,574,559	
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	-	15,225	-	15,225	253	253	-	-	-	14,971
	計	-	15,225	-	15,225	253	253	-	-	-	14,971
無形固定資産 (特定償却資産 以外)	特許権	3,511	2,542	-	6,053	1,107	584	-	-	-	4,945
	ソフトウェア	145,240	1,032,561	-	1,177,802	286,296	214,979	-	-	-	891,505
	計	148,752	1,035,103	-	1,183,855	287,404	215,564	-	-	-	896,451
無形固定資産 (非償却資産)	電話加入権	7,160	-	-	7,160	-	-	6,714	-	6,714	445
	特許権仮勘定	23,214	10,760	5,829	28,145	-	-	-	-	-	28,145
	計	30,374	10,760	5,829	35,305	-	-	6,714	-	6,714	28,590
無形固定資産 合計	特許権	3,511	2,542	-	6,053	1,107	584	-	-	-	4,945
	電話加入権	7,160	-	-	7,160	-	-	6,714	-	6,714	445
	ソフトウェア	145,240	1,047,786	-	1,193,027	286,550	215,233	-	-	-	906,476 (注4)
	特許権仮勘定	23,214	10,760	5,829	28,145	-	-	-	-	-	28,145
	計	179,127	1,061,088	5,829	1,234,386	287,658	215,818	6,714	-	6,714	940,013
投資その他の資産	投資有価証券	794,943	200,820	199,715	796,048	-	-	-	-	-	796,048
	長期前払費用	162	-	162	-	-	-	-	-	-	-
	差入敷金・保証金	-	75	-	75	-	-	-	-	-	75
	計	795,106	200,895	199,878	796,123	-	-	-	-	-	796,123

(注1) 当期増加額の内訳: (川津他) 耐震対策事業による教育学部棟, 総合研究棟の建物増 690,345千円, その他改修工事等による増 119,197千円

(注2) 当期増加額の内訳: 病院情報管理システムの取得増 499,570千円, 患者モニタリングシステムの取得増 232,505千円, その他取得増 800,318千円

(注3) 当期増加額の内訳: (川津他) 耐震対策事業 1,530,056千円, (医病) 基幹環境整備 167,475千円, その他工事 26,134千円

(注4) 当期増加額の内訳: 病院情報管理システムの取得増 1,017,985千円, その他取得増 29,801千円

(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							
消耗品	3,829	40,540	-	38,295	-	6,074	
医薬品及び診療材料							
医薬品	138,268	2,267,483	-	2,292,904	-	112,847	
診療材料	80,840	1,084,121	-	1,080,881	-	84,080	

(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	宿舍敷地	島根県松江市山代町698-1	(㎡) 1,526.21	—	(千円) 909	囲障を含む
	宿舍自動車保管場所敷地	島根県松江市山代町698-1	187.50	—	396	
	宿舍自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町734-8	156.25	—	330	
	宿舍自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町787-58	225.00	—	475	
	宿舍自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町831-1	37.50	—	79	
	宿舍自動車保管場所敷地	島根県松江市西持田町135-1	43.75	—	92	
	宿舍自動車保管場所敷地	島根県出雲市天神町233-4	162.50	—	343	
	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スカ192番地先	75.96	—	7	
	浮栈橋	島根県松江市朝酌町岡センゾク931-8	132.13	—	25	
	小 計		2,710.95		2,848	
建 物	宿舍	島根県松江市山代町698-1	527.60	RC	6,210	
	宿舍	島根県松江市西川津町734-8	807.90	RC	8,722	
	宿舍	島根県松江市西川津町787-58	1,310.20	RC	14,718	
	宿舍	島根県松江市西川津町831-1	99.90	RC	1,200	
	宿舍	島根県松江市西持田町135-1	322.50	RC	3,478	
	宿舍	島根県出雲市天神町233-4	867.20	RC	7,466	
		小 計		3,935.30		41,795
合 計			6,646.25		44,644	

(注)

- (1) 使用貸借契約により、国立大学法人島根大学から国(財務事務所)へ、土地(宿舍自動車保管場所敷地) 650.00 ㎡、建物(宿舍) 3,829.97 ㎡を無償で貸し付けています。

(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	5年利付国債 (第36回)	199,128	200,000	199,715	-	
	計	199,128	200,000	199,715	-	
貸借対照表 計上額				199,715		

(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	5年利付国債 (第46回)	195,624	200,000	197,831	-	
	5年利付国債 (第54回)	198,514	200,000	199,112	-	
	5年利付国債 (第63回)	199,976	200,000	199,980	-	
	10年利付国債 (第248回)	199,120	200,000	199,122	-	
	計	793,234	800,000	796,048	-	
貸借対照表 計上額				796,048		

(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
独立行政法人国立大学財 務・経営センター借入金	1,628,306	397,153	64,876	(64,864) 1,960,583	1.47	平成45年3月	
独立行政法人国立大学財 務・経営センター債務負担金	6,119,458	-	686,107	(663,184) 5,433,351	3.38	平成39年9月	
合 計	7,747,764	397,153	750,983	(728,048) 7,393,934			

(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)-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	14,206	21,502	14,206	-	21,502	
合 計	14,206	21,502	14,206	-	21,502	

(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	1,731,062	184,845	1,915,907	58,606	△ 10,908	47,698	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	1,731,062	184,845	1,915,907	58,606	△ 10,908	47,698	

(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	11,261	6,695	736	17,220	
退職一時金に係る債務	11,261	6,695	736	17,220	
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	11,261	6,695	736	17,220	

(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	6,119,458	-	-	-	686,107	1	5,433,351	-

(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しています。

(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	38,805,017	-	-	38,805,017	
	計	38,805,017	-	-	38,805,017	
資本剰余金	資本剰余金					
			(29,447)			
	施設費	1,373,396	1,007,718	-	2,381,114	固定資産の取得
	運営費交付金	778	-	-	778	
	補助金等	2,141,930	-	-	2,141,930	
	寄附金等	1,500	2,990	-	4,490	美術品の寄附受
	目的積立金	234,299	166,869	-	401,168	固定資産の取得
	国からの譲与	1,573,307	-	-	1,573,307	
	除却による減	△ 191,395	-	8,887	△ 200,282	特定資産の除却等
	売払による減	△ 1,533	-	-	△ 1,533	
	計	5,132,282	1,177,577	8,887	6,300,972	
	損益外減価償却累計額	7,399,537	1,477,471	6,951	8,870,057	特定資産の除却等
	損益外減損損失累計額	6,714	-	-	6,714	
差 引 計	△ 2,273,970	△ 299,893	1,936	△ 2,575,800		

(注)

(1) 資本剰余金の「当期増加額」欄の上段()内の金額は、国立大学財務・経営センターからの受入によるものを内数で記載しています。

(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:千円)

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	240,247	-	-	240,247	
準用通則法第44条第3項積立金 (教育研究高度化積立金)	1,161,296	810,592	299,332	1,672,556	(注)
計	1,401,544	810,592	299,332	1,912,804	

(注)

(1) 当期増加額は、前期末処分利益を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を記載しています。

(2) 当期減少額は、中期計画で定める剰余金の使途に沿った事業を行なうため、目的積立金を取り崩した額を記載しています。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究高度化積立金	132,463 教育研究の質の向上及び組織運営の改善に充てた費用の発生
	計	132,463
その他	教育研究高度化積立金	166,869 教育研究の質の向上及び組織運営の改善に充てた資産の購入
	計	166,869

(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		254,859	
備品費		81,410	
印刷製本費		53,410	
図書費		20,980	
水道光熱費		95,593	
旅費交通費		80,180	
通信運搬費		18,602	
賃借料		44,303	
車両燃料費		1,378	
福利厚生費		5,518	
保守費		49,874	
修繕費		277,363	
保険料		466	
広告宣伝費		4,269	
行事費		9,372	
諸会費		5,717	
会議費		712	
交際費		75	
報酬・委託・手数料		135,494	
奨学費		214,560	
減価償却費		94,834	
貸倒損失		3,954	
雑費		64,825	1,517,758
研究経費			
消耗品費		225,709	
備品費		76,374	
印刷製本費		23,019	
図書費		28,191	
水道光熱費		81,085	
旅費交通費		186,594	
通信運搬費		9,884	
賃借料		13,487	
車両燃料費		205	
学用患者費		38,181	
保守費		23,561	
修繕費		83,815	
保険料		81	
広告宣伝費		2,570	
行事費		1,409	
諸会費		15,951	
会議費		328	
報酬・委託・手数料		80,955	
減価償却費		155,096	
雑費		27,438	1,073,943
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,292,904		
診療材料費	1,080,881		
医療消耗器具備品費	36,600	3,410,386	
委託費			
検査委託費	118,164		
給食委託費	301,777		
寝具委託費	14,939		
医事委託費	39,753		
清掃委託費	67,519		
保守委託費	92,176		
その他の委託費	89,495	723,825	

設備關係費			
減価償却費	908,346		
機器賃借料	67,617		
修繕費	165,575		
機器保守費	184,940		
機器設備保険料	407		
車両關係費	226	1,327,113	
研修費		444	
經費			
消耗品費	191,210		
備品費	6,219		
印刷製本費	3,060		
水道光熱費	244,486		
旅費交通費	10,260		
通信運搬費	14,085		
賃借料	897		
保守費	352		
広告宣伝費	1,848		
行事費	275		
諸会費	348		
報酬・委託・手数料	35,352		
職員被服費	8,258		
雜費	20,362	537,018	5,998,788
教育研究支援經費			
消耗品費		20,102	
備品費		9,824	
印刷製本費		17,199	
図書費		119,185	
水道光熱費		18,084	
旅費交通費		1,175	
通信運搬費		14,169	
賃借料		1,872	
保守費		39,063	
修繕費		10,104	
広告宣伝費		306	
諸会費		157	
会議費		16	
報酬・委託・手数料		3,160	
減価償却費		148,567	
雜費		12,575	415,566
受託研究費			313,125
受託事業費			158,342
役員人件費			
常勤役員			
報酬	67,941		
賞与	28,069		
退職給付費用	4,368		
法定福利費	8,692	109,071	
非常勤役員			
報酬	2,400	2,400	111,471
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	4,518,604		
賞与	1,707,421		
賞与引当金繰入額	1,935		
退職給付費用	593,041		
法定福利費	748,536	7,569,540	

非常勤教員給与			
給料	204,836		
賞与	12,216		
退職給付費用	374		
法定福利費	6,880	224,308	7,793,848
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	3,858,698		
賞与	1,216,801		
賞与引当金繰入額	17,494		
退職給付費用	558,298		
法定福利費	616,684	6,267,978	
非常勤職員給与			
給料	1,014,296		
賞与	43,650		
賞与引当金繰入額	228		
退職給付費用	1,292		
法定福利費	128,333	1,187,801	7,455,779
一般管理費			
消耗品費		70,009	
備品費		23,952	
印刷製本費		19,729	
水道光熱費		134,629	
旅費交通費		43,381	
通信運搬費		18,514	
賃借料		16,864	
車両燃料費		2,159	
福利厚生費		12,990	
保守費		153,682	
修繕費		270,956	
保険料		29,935	
広告宣伝費		17,382	
行事費		1,086	
諸会費		11,087	
会議費		736	
交際費		20	
報酬・委託・手数料		70,894	
租税公課		35,347	
減価償却費		49,256	
雑費		78,089	1,060,705

(注)

(1) 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。

(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	特許権仮勘定 見返運営費 交付金	資本剰余金	小計	
平成16年度	2,848	-	-	-	-	-	-	2,848
平成17年度	6,625	-	94	-	-	-	94	6,531
平成18年度	816,265	-	813,542	-	-	-	813,542	2,723
平成19年度	-	10,807,109	9,793,674	206,982	10,709	-	10,011,367	795,741
合計	825,738	10,807,109	10,607,310	206,982	10,709	-	10,825,003	807,843

(15) -2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	17年度交付分	18年度交付分	19年度交付分	合計
期間進行基準	-	-	9,161,975	9,161,975
業務達成基準	-	-	261,006	261,006
費用進行基準	94	813,542	370,693	1,184,329
合計	94	813,542	9,793,674	10,607,310

(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	
(川津他)耐震対策事業	1,625,714	-	964,661	661,052	
営繕事業	56,000	-	29,447	26,552	
(医病)基幹・環境整備	18,427	-	13,609	4,817	
計	1,700,141	-	1,007,718	692,422	

(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	
大学改革等推進補助 金	103,473	-	28,013	-	-	75,459	
研究拠点形成費等補 助金 (海外先進研究実践支 援)	2,934	-	-	-	-	2,934	
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)	9,000	-	-	-	-	9,000	
松江市コンベンショ ン開催支援補助金	80	-	-	-	-	80	
出雲市コンベンショ ン開催補助金	60	-	-	-	-	60	
Rubyプログラミング 講座開設補助金	1,000	-	-	-	-	1,000	
合 計	116,547	-	28,013	-	-	88,533	

(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	常 勤	(96,010) 96,010	7	(4,368) 4,368	1
	非常勤	(-) 2,400	2	(-) -	-
	計	(96,010) 98,410	9	(4,368) 4,368	1
教職員	常 勤	(11,042,848) 11,301,527	1,594	(1,144,794) 1,145,038	101
	非常勤	(-) 1,275,000	741	(-) 1,667	27
	計	(11,042,848) 12,576,527	2,335	(1,144,794) 1,146,705	128
合 計	常 勤	(11,138,858) 11,397,537	1,601	(1,149,162) 1,149,406	102
	非常勤	(-) 1,277,400	743	(-) 1,667	27
	計	(11,138,858) 12,674,937	2,344	(1,149,162) 1,151,073	129

(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) 「支給額」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) 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しています。

(6) 賞与引当金繰入額(19,658千円)、退職給付引当金繰入額(6,302千円)、法定福利費(1,509,128千円)は含んでいません。

(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	小計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費	12,275,491	10,662,926	22,938,418	1,900,205	24,838,623
教育経費	51,658	1,281,855	1,333,513	184,245	1,517,758
研究経費	140,357	837,722	978,079	95,863	1,073,943
診療経費	5,998,788	-	5,998,788	-	5,998,788
教育研究支援経費	-	415,566	415,566	-	415,566
受託研究費	95,161	210,458	305,620	7,504	313,125
受託事業費	3,406	139,903	143,309	15,032	158,342
人件費	5,986,119	7,777,421	13,763,540	1,597,558	15,361,099
一般管理費	98,403	565,900	664,303	396,401	1,060,705
財務費用	233,234	4,623	237,858	144	238,002
雑損	4,260	242	4,502	3,532	8,035
小 計	12,611,390	11,233,692	23,845,082	2,300,283	26,145,366
業務収益					
運営費交付金収益	2,382,390	6,084,613	8,467,003	2,140,307	10,607,310
学生納付金収益	-	3,838,532	3,838,532	-	3,838,532
附属病院収益	10,605,673	-	10,605,673	-	10,605,673
受託研究等収益	95,284	211,070	306,354	7,504	313,859
受託事業等収益	3,556	140,174	143,730	15,143	158,874
寄附金収益	63,797	261,434	325,232	8,101	333,333
財務収益	436	-	436	44,221	44,658
雑益	156,271	964,060	1,120,331	264,755	1,385,086
小 計	13,307,410	11,499,885	24,807,295	2,480,034	27,287,330
業務損益	696,020	266,193	962,213	179,750	1,141,963
土地	1,552,352	12,922,674	14,475,026	3,459,917	17,934,944
建物	4,258,756	15,173,786	19,432,543	1,706,099	21,138,643
構築物	199,370	1,241,845	1,441,215	97,166	1,538,382
現金及び預金	-	-	-	6,695,663	6,695,663
その他	4,632,327	5,141,227	9,773,554	1,259,726	11,033,281
帰属資産	10,642,806	34,479,534	45,122,340	13,218,574	58,340,915

(注)

- (1) セグメントについては、「附属病院」とそれ以外(学部・研究科、共同利用施設等)の「国立学校」及び「法人共通」に区分しています。
- (2) 業務費用のうち、「法人共通」(2,300,283千円)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、大学本部の役員人件費及び一般管理費で、それぞれ1,597,558千円、396,401千円となっています。
- (3) 業務収益のうち、「法人共通」(2,480,034千円)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雑益で、それぞれ2,140,307千円、264,755千円となっています。
- (4) 帰属資産のうち、「法人共通」(13,218,574千円)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、それぞれ3,459,917千円、1,706,099千円、97,166千円、6,695,663千円となっています。

(5) 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	国立学校	法人共通	合計
	15,703千円	105,878千円	10,881千円	132,463千円

(6) 損益外減価償却相当額及び損益外減損損失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	国立学校	法人共通	合計
損益外減価償却相当額	7,604千円	1,308,642千円	161,224千円	1,477,471千円
引当外賞与増加見積額	1,393千円	△19,306千円	△2,443千円	△20,356千円
引当外退職給付増加見積額	△128,340千円	△68,956千円	111,713千円	△85,583千円

(7) 附属病院セグメントについて

①附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、附属病院について国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合の相当額より77,106千円少額になっています。
 本学における附属病院の運営費交付金の積算額は、国の予算積算額から学内共通経費拠出分を34,788千円控除した2,424,708千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2,424,708千円から資産の取得に充てた42,318千円を差し引いた金額になっています。

②業務損益のうち、借入金により取得した資産の減価償却費から附属病院に関する借入金の元金償還額を差し引いた額は以下のとおりです。

・借入金により取得した資産の減価償却費	461,337千円
・附属病院に関する借入金の元金償還額	750,983千円
差 額	△289,646千円

③資産見返物品受贈額戻入 49,978千円

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
	(千円)	(件)	
国立学校	442,177	812	うち, 現物寄附339件, 103,091千円
附属病院	72,190	95	うち, 現物寄附1件, 2,000千円
法人共通	28,987	7	うち, 現物寄附1件, 300千円
合 計	543,355	914	

(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	16,252	123,974	84,756	55,471
国立学校	8,760	138,314	133,625	13,449
法人共通	2,612	9,075	7,421	4,266
合 計	27,626	271,364	225,803	73,187

(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	20,315	72,952	77,444	15,824
附属病院	5,132	9,870	10,528	4,474
法人共通	8	75	83	-
合 計	25,456	82,897	88,055	20,298

(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
法人共通	33	15,924	15,143	815
国立学校	560	139,787	140,174	173
附属病院	-	3,556	3,556	-
合 計	594	159,268	158,874	988

(23) 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
特別推進研究	(4,000) -	1	
特定領域研究	(31,400) -	7	
基盤研究(A)	(38,140) 10,512	7	
基盤研究(B)	(64,953) 21,098	27	
基盤研究(C)	(90,952) 27,555	80	
萌芽研究	(11,400) -	12	
若手研究(A)	(6,300) 1,890	1	
若手研究(B)	(39,510) -	40	
若手研究(スタートアップ)	(4,205) -	4	
奨励研究	(1,410) -	2	
特別研究員奨励費	(5,956) -	4	
振興・再興感染症研究	(2,000) -	1	
子ども家庭総合研究	(10,700) -	1	
難治性疾患克服研究	(2,500) -	2	
長寿科学総合研究	(300) -	1	
がん臨床研究	(700) -	1	
免疫アレルギー疾患予防・治療研究	(2,500) -	1	
エネルギー教育調査普及事業	(3,150) -	1	
廃棄物処理等科学研究費補助金	(834) 249	1	
がん研究助成金	(1,500) -	1	
合 計	(322,413) 61,305	195	

(注)

(1) 上段()内の金額は、直接経費の額を外数で記載しています。

(24) 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	13,817	
普通預金	1,181,845	
定期預金	5,500,000	
合 計	6,695,663	

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	936,683	平成20年2月,3月分
島根県社会保険診療報酬支払基金	670,224	平成20年2月,3月分
その他	309,000	
合 計	1,915,907	

② 固定負債

②-1 資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
機械装置	1,617	
工具器具備品	138,216	
図書	3,437,473	
車両運搬具	6,178	
ソフトウェア	12,082	
特許権	2,785	
特許権仮勘定	2,728	
合 計	3,601,082	

③ 流動負債

③-1 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	319,521	
構築物	64,151	
工具器具備品	220,269	
図書	6,606	
ソフトウェア	9,397	
教育経費	348,939	
研究経費	176,804	
診療経費	493,631	
教育研究支援経費	40,120	
受託研究費	18,101	
受託事業費	18,709	
人件費	1,195,944	
一般管理費	232,809	
その他	40,023	
合 計	3,185,031	