

平成 2 6 事業年度

財 務 諸 表

自 : 平成 26 年 4 月 1 日

至 : 平成 27 年 3 月 31 日

国立大学法人島根大学

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
損失の処理に関する書類（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

(平成27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		17,869,469		資産見返運営費交付金等	2,365,582		
建物	47,012,217			資産見返補助金等	850,515		
減価償却累計額	△ 20,793,151	26,219,065		資産見返寄附金	526,284		
構築物	3,684,258			建設仮勘定等見返運営費交付金	23,109		
減価償却累計額	△ 1,433,514	2,250,744		資産見返物品受贈額	3,143,740	6,909,233	
機械装置	4,814			国立大学財務・経営センター債務負担金		1,587,933	
減価償却累計額	△ 4,814	0		長期借入金		15,346,821	
工具器具備品	18,535,347			退職給付引当金		143,871	
減価償却累計額	△ 13,305,748	5,229,599		長期リース債務		980,568	
図書		3,774,358		固定負債合計			24,968,429
美術品・収蔵品		26,939					
船舶	20,893			Ⅱ 流動負債			
減価償却累計額	△ 18,299	2,593		運営費交付金債務		721,043	
車両運搬具	85,969			預り補助金等		37,509	
減価償却累計額	△ 65,211	20,757		寄附金債務		1,439,586	
建設仮勘定		702		前受受託研究費等		188,164	
有形固定資産合計		55,394,229		前受受託事業費等		2,750	
				前受金		17,403	
2 無形固定資産				預り金		158,835	
特許権		19,656		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		349,497	
電話加入権		445		一年以内返済予定長期借入金		702,814	
ソフトウェア		467,209		未払金		3,157,565	
特許権仮勘定		22,350		短期リース債務		547,098	
商標権仮勘定		57		未払費用		7,846	
無形固定資産合計		509,718		賞与引当金		157,296	
				流動負債合計		7,487,414	
3 投資その他の資産				負債合計			32,455,843
投資有価証券		901,675					
差入敷金・保証金		75		純資産の部			
投資その他の資産合計		901,750		Ⅰ 資本金			
固定資産合計		56,805,698		政府出資金		38,772,281	
				資本金合計		38,772,281	
Ⅱ 流動資産				Ⅱ 資本剰余金			
現金及び預金	5,149,727			資本剰余金		14,228,070	
未収学生納付金収入		27,354		損益外減価償却累計額(一)	△ 18,368,078		
未収附属病院収入	3,052,171			損益外減損損失累計額(一)	△ 6,714		
徴収不能引当金	△ 32,104	3,020,067		資本剰余金合計		△ 4,146,722	
その他の未収入金		109,840		Ⅲ 繰越欠損金			
有価証券		100,122		前中期目標期間繰越積立金		45,072	
たな卸資産		4,469		当期末処理損失		△ 1,659,678	
医薬品及び診療材料		242,320		(うち当期総損失)		(△267,342)	
前払金		576		繰越欠損金合計		△ 1,614,606	
前払費用		6,430		純資産合計			33,010,952
未収収益		188					
流動資産合計		8,661,097					
資産合計			65,466,795	負債純資産合計			65,466,795

(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 | 10,154,162千円 |
| (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 | 717,509千円 |
| (3) 当該事業年度末における債務保証の総額 | 1,937,431千円 |
| (4) 本学が有している土地(17,869,469千円)の一部を国立大学財務・経営センター長期借入金(15,183,676千円)の担保に供しています。 | |

損 益 計 算 書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,881,022		
研究経費	1,262,662		
診療経費			
材料費	5,218,620		
委託費	982,184		
設備関係費	3,091,536		
研修費	529		
経費	927,373	10,220,244	
教育研究支援経費		378,813	
受託研究費		419,010	
受託事業費		187,177	
役員人件費			
常勤役員報酬	243,369		
非常勤役員報酬	2,400	245,769	
教員人件費			
常勤教員給与	7,513,825		
非常勤教員給与	371,129	7,884,955	
職員人件費			
常勤職員給与	8,031,768		
非常勤職員給与	708,155	8,739,924	31,219,579
一般管理費			1,273,917
財務費用			
支払利息	243,272	243,272	
雑損			83,374
経常費用合計			32,820,145
経常収益			
運営費交付金収益		9,965,046	
授業料収益		3,206,863	
入学金収益		437,296	
検定料収益		110,286	
施設費収益		71,765	
補助金等収益		457,278	
附属病院収益		15,810,821	
受託研究等収益			
受託研究等収益(国又は地方公共団体)	93,369		
受託研究等収益(国又は地方公共団体以外)	326,354	419,723	
受託事業等収益			
受託事業等収益(国又は地方公共団体)	37,291		
受託事業等収益(国又は地方公共団体以外)	150,302	187,594	
寄附金収益		545,215	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	322,463		
資産見返補助金等戻入	456,764		
資産見返寄附金戻入	98,386		
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	2,881		
資産見返物品受贈額戻入	23,113	903,610	
財務収益			
受取利息	5,384		
有価証券利息	6,365		
その他財務収益	108	11,859	
雑益			
財産貸付料収入	121,688		
講習料収入	27,161		
版權料・特許料収入	1,251		
手数料収入	573		
物品等売却収入	18,433		
研究関連収入	117,292		
その他雑益	135,337	421,739	
経常収益合計			32,549,100
経常損失			△ 271,044
臨時利益			
固定資産売却益		3,701	3,701
当期純損失			△ 267,342
当期総損失			△ 267,342

キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位: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	△ 10,472,089
人件費支出	△ 17,152,473
その他の業務支出	△ 1,150,153
運営費交付金収入	10,542,376
授業料収入	2,864,823
入学金収入	421,504
検定料収入	110,286
附属病院収入	15,349,606
受託研究等収入	415,767
受託事業等収入	169,809
補助金等収入	621,160
寄附金収入	514,703
その他の業務収入	419,571
預り金等増減	△ 17,052
小計	2,637,842
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,637,842
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	△ 100,920
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	△ 2,171,671
無形固定資産の取得による支出	△ 15,052
定期預金への預入れによる支出	△ 8,600,000
定期預金の払戻しによる収入	8,600,000
共同運用への預入れによる支出	△ 2,300,000
共同運用からの返還による収入	2,300,000
施設費による収入	730,657
小計	△ 1,456,986
利息及び配当金の受取額	11,966
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,445,020
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	△ 596,455
リース債務の返済による支出	△ 567,671
国立大学財務・経営センター債務負担金の返済による支出	△ 380,041
小計	△ 1,544,168
利息の支払額	△ 245,060
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,789,229
IV 資金減少額	△ 596,407
V 資金期首残高	5,746,134
VI 資金期末残高	5,149,727

(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	5,149,727千円
	資金期末残高	5,149,727千円

(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
建物	-	1,062
構築物	-	1,000
工具器具備品	540,340	42,338
図書	-	14,097
合計	540,340	58,498

損失の処理に関する書類(案)

(平成27年6月30日)

(単位:円)

I 当期末処理損失		1,659,678,439
当期総損失	267,342,579	
前期繰越欠損金	1,392,335,860	
II 損失処理額		<u> </u>
III 次期繰越欠損金		<u>1,659,678,439</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位：千円)

I	業務費用		
(1)	損益計算書上の費用		
	業務費	31,219,579	
	一般管理費	1,273,917	
	財務費用	243,272	
	雑損	83,374	32,820,145
(2)	(控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 3,206,863	
	入学金収益	△ 437,296	
	検定料収益	△ 110,286	
	附属病院収益	△ 15,810,821	
	受託研究等収益	△ 419,723	
	受託事業等収益	△ 187,594	
	寄附金収益	△ 545,215	
	資産見返寄附金戻入	△ 98,386	
	財務収益	△ 11,859	
	雑益	△ 303,947	
	臨時利益	△ 3,701	△ 21,135,696
	業務費用合計		11,684,448
II	損益外減価償却相当額		1,419,552
III	損益外除売却差額相当額		69,593
IV	引当外賞与増加見積額		33,278
V	引当外退職給付増加見積額		△ 591,663
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	8,133	
	政府出資の機会費用	126,993	135,126
VII	国立大学法人等業務実施コスト		12,750,336

(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338回国債の平成27年3月31日利回り終値0.395%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、退職一時金については費用進行基準を、特別運営費交付金及び特殊要因運営費交付金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業務達成基準又は費用進行基準を採用し、法人内予算における重点研究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。

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

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。

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

日本相互証券が公表する第338回国債の平成27年3月31日利回り終値0.395%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

建設リサイクル法による分別解体費用については、大学の移転等の計画もなく、個々の建物の解体を予定していない現時点において、将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる料金が明らかでなく、合理的な見積りを行うことは困難であり、資産除去債務を計上しておりません。

IV. 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)
該 当 あ り ま せ ん。			

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 月から平成 35 年 3 月	619, 928

(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。

V. 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) 当期総損失のうち、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	380, 041
当該借入金により取得した資産の減価償却費	<u>109, 749</u>
当期総損失に与える影響額(差引き)	270, 292
② 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの	
法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額	<u>0</u>
合計	<u>270, 292</u>

②貸借対照表の注記

(単位:千円)

注) 繰越欠損金のうち、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	6, 417, 750
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	<u>4, 290, 242</u>
繰越欠損金に与える影響額(差引き)	2, 127, 508
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	
法人化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>2, 786, 538</u>

VI. 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預金、国債、地方債、政府保証債及び金銭信託に限定し、資金調達については国立大学財務・経営センター及び民間金融機関からの借入により調達しております。

資金運用に当たっ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条の規定に基づき、国債のみを保有しており株式等は保有しておりません。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おります。

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の使途は附属病院及び学生寄宿舍の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入を実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(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	1, 001, 797	1, 025, 736	23, 939
(2) 現金及び預金	5, 149, 727	5, 149, 727	—
(3) 未収附属病院収入 徴収不能引当金(*2)	3, 052, 171 △32, 104		
	3, 020, 067	3, 020, 067	—
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金	(1, 937, 431)	(2, 079, 332)	(141, 901)
(5) 長期借入金	(16, 049, 636)	(16, 714, 596)	(664, 960)
(6) 未払金	(3, 157, 565)	(3, 157, 565)	—

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(*2) 未収附属病院収入に計上している徴収不能引当金を控除しております。

(注 1) 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おります。

(2) 現金及び預金、並びに(3)未収附属病院収入

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

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おります

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(5) 長期借入金

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おります。

(6) 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おります。

VII. 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、注記を省略しております。

VIII. 減損に関する注記事項

該 当 あ り ま せ ん。

IX. 重要な後発事象

該 当 あ り ま せ ん。

附 属 明 細 書

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	24
16-2 運営費交付金収益	24
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	25
17-2 補助金等の明細	25
18. 役員及び教職員の給与の明細	26
19. 開示すべきセグメント情報	27
20. 寄附金の明細	28
21. 受託研究の明細	29
22. 共同研究の明細	29
23. 受託事業等の明細	29
24. 科学研究費補助金の明細	30
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	31

(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	28,449,913	461,831	269,059	28,642,686	15,598,804	1,124,945	-	-	-	13,043,881	
	構築物	2,282,392	35,645	451	2,317,586	1,115,356	79,299	-	-	-	1,202,229	
	工具器具備品	2,109,685	149,561	3,975	2,255,271	1,576,663	208,155	-	-	-	678,607	
	図書	3,026	-	-	3,026	-	-	-	-	-	3,026	
	船舶	13,772	-	-	13,772	13,258	268	-	-	-	514	
	車両運搬具	10,972	-	-	10,972	8,461	717	-	-	-	2,511	
	計	32,869,763	647,038	273,486	33,243,315	18,312,543	1,413,386	-	-	-	14,930,771	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	17,879,029	496,517	6,016	18,369,531	5,194,347	899,872	-	-	-	13,175,183	
	構築物	1,316,297	50,375	-	1,366,672	318,158	70,495	-	-	-	1,048,514	
	機械装置	4,814	-	-	4,814	4,814	-	-	-	-	0	
	工具器具備品	16,091,775	939,264	750,964	16,280,075	11,729,084	2,146,336	-	-	-	4,550,991	
	図書	3,740,743	55,724	25,136	3,771,331	-	-	-	-	-	3,771,331	
	船舶	7,120	-	-	7,120	5,041	493	-	-	-	2,078	
	車両運搬具	74,509	2,400	1,913	74,996	56,750	5,601	-	-	-	18,246	
計	39,114,291	1,544,282	784,030	39,874,543	17,308,197	3,122,799	-	-	-	22,566,345		
有形固定資産 (非償却資産)	土地	17,869,469	-	-	17,869,469	-	-	-	-	-	17,869,469	
	美術品・收藏品	26,918	21	-	26,939	-	-	-	-	-	26,939	
	建設仮勘定	186,130	765,500	950,929	702	-	-	-	-	-	702	
	計	18,082,519	765,521	950,929	17,897,111	-	-	-	-	-	17,897,111	
有形固定資産 合 計	土地	17,869,469	-	-	17,869,469	-	-	-	-	-	17,869,469	
	建物	46,328,943	958,349	275,075	47,012,217	20,793,151	2,024,817	-	-	-	26,219,065	(注1)
	構築物	3,598,690	86,020	451	3,684,258	1,433,514	149,794	-	-	-	2,250,744	
	機械装置	4,814	-	-	4,814	4,814	-	-	-	-	0	
	工具器具備品	18,201,460	1,088,826	754,939	18,535,347	13,305,748	2,354,492	-	-	-	5,229,599	(注2、注3)
	図書	3,743,770	55,724	25,136	3,774,358	-	-	-	-	-	3,774,358	
	美術品・收藏品	26,918	21	-	26,939	-	-	-	-	-	26,939	
	船舶	20,893	-	-	20,893	18,299	761	-	-	-	2,593	
	車両運搬具	85,482	2,400	1,913	85,969	65,211	6,319	-	-	-	20,757	
	建設仮勘定	186,130	765,500	950,929	702	-	-	-	-	-	702	(注4)
計	90,066,573	2,956,842	2,008,445	91,014,970	35,620,741	4,536,185	-	-	-	55,394,229		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	56,549	-	-	56,549	55,534	6,166	-	-	-	1,015	
	計	56,549	-	-	56,549	55,534	6,166	-	-	-	1,015	
無形固定資産 (特定償却資産 以外)	特許権	32,500	3,641	-	36,141	16,485	3,782	-	-	-	19,656	
	ソフトウェア	1,241,737	10,217	-	1,251,954	785,760	220,445	-	-	-	466,194	
	計	1,274,238	13,858	-	1,288,096	802,245	224,227	-	-	-	485,850	
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	22,090	6,605	6,345	22,350	-	-	-	-	-	22,350	
	商標権仮勘定	42	192	177	57	-	-	-	-	-	57	
	計	29,292	6,798	6,522	29,567	-	-	6,714	-	-	22,853	
無形固定資産 合 計	特許権	32,500	3,641	-	36,141	16,485	3,782	-	-	-	19,656	
	電話加入権	7,160	-	-	7,160	-	-	6,714	-	-	445	
	ソフトウェア	1,298,287	10,217	-	1,308,504	841,294	226,611	-	-	-	467,209	
	特許権仮勘定	22,090	6,605	6,345	22,350	-	-	-	-	-	22,350	
	商標権仮勘定	42	192	177	57	-	-	-	-	-	57	
	計	1,360,080	20,656	6,522	1,374,213	857,780	230,394	6,714	-	-	509,718	
投資その他の資産	投資有価証券	901,100	101,004	100,430	901,675	-	-	-	-	-	901,675	
	長期前払費用	386	-	386	-	-	-	-	-	-	-	
	差入敷金・保証金	75	-	-	75	-	-	-	-	-	75	
	計	901,562	101,004	100,817	901,750	-	-	-	-	-	901,750	

(注1) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

(川津)本部棟改修工事 334,313千円、(医)講義棟改修工事 296,366千円、(川津)避難施設対策(非構築物)改修工事 65,076千円

(注2) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

情報ネットワークセンター電子計算機システム 177,868千円(リース)、X線血管撮影装置(全身用バイプレーンシステム) 163,863千円(リース)、CT装置 156,600千円(リース)、
松江キャンパス情報ネットワークシステム 100,656千円(施設費)、(医)講義棟改修その他機械設備工事 38,951千円(施設費)、
トリプル四重極型誘導結合プラズマ質量分析システム 35,640千円(設備整備費補助金)、図書情報システム 33,368千円(リース)

(注3) 当期減少額のうち主なものは次のとおりです。

情報処理システム 346,212千円(リース)、情報ネットワークセンター電子計算機システム 217,241千円(リース)、コンピュータドキュメント・グラフィックシステム外附属病院関連設備 107,117千円、
証明書自動発行システム外関連設備 17,127千円

(注4) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

(医)講義棟改修工事 408,559千円、(川津)避難施設対策(非構築物)改修工事 67,176千円、(川津)本部棟改修工事 45,192千円

(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	6,884	29,716	-	32,131	-	4,469	
医薬品及び診療材料							
医薬品	158,219	3,225,736	-	3,293,623	-	90,332	
診療材料	141,014	1,869,702	-	1,858,729	-	151,987	

(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) 197	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	150.00	—	295	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町734-8	12.50	—	27	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町787-58	43.75	—	95	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西川津町831-1	6.25	—	13	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県松江市西持田町135-1	6.25	—	13	
	宿舎自動車保管場所敷地	島根県出雲市天神町233-4	31.25	—	48	
	サテライト施設敷地	島根県松江市殿町267	539.79	—	1,469	建物(木造) 162.18㎡を含む
	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	—	29	
	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194	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江島	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	1.28	—	0	
	河川	島根県出雲市塩冶町89番1地先	80.98	—	8	
	小 計		2,752.85		2,288	
建 物	宿舎	島根県松江市山代町698-1	39.80	RC	420	
	宿舎	島根県松江市西川津町734-8	87.80	RC	842	
	宿舎	島根県松江市西川津町787-58	259.20	RC	2,581	
	宿舎	島根県松江市西川津町831-1	12.50	RC	133	
	宿舎	島根県松江市西持田町135-1	31.70	RC	321	
	宿舎	島根県出雲市天神町233-4	189.50	RC	1,443	
	サテライト施設	島根県大田市大田町吉永1428-3	23.50	RC	102	
	小 計		644.00		5,845	
合 計			3,396.85		8,133	

(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95回)	100,631	100,000	100,122	-	
	計	100,631	100,000	100,122	-	
貸借対照表 計上額				100,122		

(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306回)	100,527	100,000	100,262	-	
	10年利付国債 (第313回)	100,818	100,000	100,489	-	
	5年利付国債 (第103回)	99,810	100,000	99,925	-	
	10年利付国債 (第321回)	99,750	100,000	99,825	-	
	5年利付国債 (第109回)	99,891	100,000	99,935	-	
	10年利付国債 (第328回)	100,311	100,000	100,247	-	
	5年利付国債 (第117回)	100,049	100,000	100,038	-	
	10年利付国債 (第333回)	100,037	100,000	100,033	-	
	10年利付国債 (第338回)	100,920	100,000	100,917	-	
	計	902,113	900,000	901,675	-	
貸借対照表 計上額				901,675		

(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	15,744,593	-	560,917	(667,020) 15,183,676	1.04%	平成50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	2,317,473	-	380,041	(349,497) 1,937,431	2.69%	平成39年9月	
株式会社山陰合同銀行島大前支店借入金	901,498	-	35,538	(35,794) 865,960	0.72%	平成50年3月	
合 計	18,963,565	-	976,497	(1,052,312) 17,987,067			

(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)-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	135,621	157,296	135,621	-	157,296	
合 計	135,621	157,296	135,621	-	157,296	

(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	2,626,705	425,466	3,052,171	45,812	△ 13,707	32,104	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	2,626,705	425,466	3,052,171	45,812	△ 13,707	32,104	

(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	111,408	38,201	5,738	143,871	
退職一時金に係る債務	111,408	38,201	5,738	143,871	
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	111,408	38,201	5,738	143,871	

(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	2,317,473	-	-	-	380,041	1	1,937,431	-

(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	38,772,281	-	-	38,772,281	
	計	38,772,281	-	-	38,772,281	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	7,858,229	647,038	-	8,505,267	固定資産の取得
	運営費交付金	1,443	21	-	1,464	収蔵品の取得
	補助金等	2,141,983	-	-	2,141,983	
	寄附金等	5,610	-	-	5,610	
	目的積立金	3,487,022	-	-	3,487,022	
	国からの譲与	1,572,178	-	-	1,572,178	
	損益外除売却差額相当額	△ 1,211,970	-	273,486	△ 1,485,456	特定資産の除却
	計	13,854,497	647,059	273,486	14,228,070	
	損益外減価償却累計額	17,152,418	1,419,552	203,893	18,368,078	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	△ 3,304,636	△ 772,493	69,593	△ 4,146,722	

(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
国立大学法人法第32条第1項積立金 (前中期目標期間繰越積立金)	45,072	-	-	45,072	
計	45,072	-	-	45,072	

(14)-2 目的積立金の取崩しの明細

該当ありません。

(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		236,990	
備品費		61,949	
印刷製本費		52,729	
図書費		18,766	
水道光熱費		106,243	
旅費交通費		122,863	
通信運搬費		12,424	
賃借料		16,736	
車両燃料費		1,706	
福利厚生費		2,798	
保守費		42,071	
修繕費		76,051	
保険料		894	
広告宣伝費		8,433	
行事費		10,071	
諸会費		6,467	
会議費		2,902	
交際費		276	
報酬・委託・手数料		464,560	
奨学費		349,302	
減価償却費		225,741	
貸倒損失		8,844	
雑費		52,195	1,881,022
研究経費			
消耗品費		235,199	
備品費		83,644	
印刷製本費		16,221	
図書費		33,817	
水道光熱費		101,971	
旅費交通費		222,935	
通信運搬費		11,821	
賃借料		6,388	
車両燃料費		490	
校費患者費		22,041	
保守費		13,582	
修繕費		29,237	
保険料		526	
広告宣伝費		3,415	
行事費		168	
諸会費		27,129	
会議費		325	
報酬・委託・手数料		93,733	
減価償却費		343,156	
雑費		16,853	1,262,662
診療経費			
材料費			
医薬品費	3,293,623		
診療材料費	1,858,729		
医療消耗器具備品費	66,267	5,218,620	
委託費			
検査委託費	122,277		
給食委託費	310,243		
寝具委託費	19,198		
医事委託費	76,200		
清掃委託費	108,187		
保守委託費	117,866		
その他の委託費	228,210	982,184	

設備関係費			
減価償却費	2,485,690		
機器賃借料	87,138		
修繕費	138,512		
機器保守費	379,937		
機器設備保険料	9		
車両関係費	249	3,091,536	
研修費		529	
経 費			
消耗品費	300,771		
備品費	6,172		
印刷製本費	7,059		
水道光熱費	378,509		
旅費交通費	17,395		
通信運搬費	24,715		
賃借料	12,588		
保守費	78,770		
保険料	350		
広告宣伝費	6,468		
行事費	670		
諸会費	4,829		
報酬・委託・手数料	70,843		
職員被服費	12,841		
雑費	5,387	927,373	10,220,244
教育研究支援経費			
消耗品費		15,299	
備品費		6,458	
印刷製本費		11,775	
図書費		131,048	
水道光熱費		18,753	
旅費交通費		2,479	
通信運搬費		11,188	
賃借料		5,423	
保守費		39,294	
修繕費		3,397	
保険料		1	
諸会費		314	
報酬・委託・手数料		5,897	
減価償却費		126,627	
雑費		854	378,813
受託研究費			419,010
受託事業費			187,177
役員人件費			
常勤役員			
報 酬	70,638		
賞 与	26,031		
退職給付費用	136,181		
法定福利費	10,518	243,369	
非常勤役員			
報 酬	2,400	2,400	245,769
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	4,732,201		
賞与	1,526,889		
賞与引当金繰入額	27,966		
退職給付費用	357,806		
退職給付引当金繰入額	8,103		
法定福利費	860,858	7,513,825	

非常勤教員給与 給料	193,628		
法定福利費	22,435		
その他人件費	155,066	371,129	7,884,955
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,306,777		
賞与	1,254,686		
賞与引当金繰入額	127,603		
退職給付費用	406,637		
退職給付引当金繰入額	29,524		
法定福利費	906,539	8,031,768	
非常勤職員給与			
給料	593,373		
法定福利費	82,942		
その他人件費	31,839	708,155	8,739,924
一般管理費			
消耗品費		73,111	
備品費		25,863	
印刷製本費		17,848	
水道光熱費		150,797	
旅費交通費		65,436	
通信運搬費		22,138	
賃借料		6,951	
車両燃料費		2,618	
福利厚生費		21,664	
保守費		226,856	
修繕費		130,940	
保険料		35,623	
広告宣伝費		35,341	
行事費		710	
諸会費		13,038	
会議費		1,363	
交際費		58	
報酬・委託・手数料		261,080	
租税公課		28,997	
減価償却費		97,335	
雑費		56,142	1,273,917

(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。

(2) 平成26事業年度より、研究経費のうち「学用患者費」については、「校費患者費」に変更しています。

(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22年度	2,464	-	-	-	-	-	-	-	-	2,464
平成23年度	3,520	-	-	-	-	-	-	-	-	3,520
平成24年度	199,723	-	46,363	146,280	-	-	-	-	192,644	7,079
平成25年度	572,515	-	227,032	335,298	-	-	-	-	562,331	10,184
平成26年度	-	10,542,376	9,662,919	174,139	702	6,605	192	21	9,844,579	697,796
合 計	778,222	10,542,376	9,936,315	655,718	702	6,605	192	21	10,599,555	721,043

(16) -2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	24年度交付分	25年度交付分	26年度交付分	合 計
期間進行基準	-	-	8,566,262	8,566,262
業務達成基準	44,760	38,578	300,659	383,997
費用進行基準	1,602	188,454	795,997	986,055
合 計	46,363	227,032	9,662,919	9,936,315

(注) 運営費交付金収益の合計額は、損益計算書の運営費交付金収益の額と一致していません。その理由は、前期から繰り越した建設仮勘定見返運営費交付金のうち、当期に運営費交付金収益に振り替えたものが損益計算書に含まれているためであり、その額は、28,730千円です。

(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	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	
営繕事業	53,000	-	33,329	19,670	
(川津)管理棟耐震改修	109,513	-	101,138	8,374	
教学IRシステム等を活用した全学的な教育改善のための情報ネットワークシステムの整備・充実	102,600	-	102,600	-	
(塩冶)講義棟改修	375,480	-	337,709	37,770	
計	640,593	-	574,777	65,816	

(注)その他の合計額は、損益計算書の施設費収益の額と一致しておりません。その理由は前期から繰り越した建設仮勘定見返施設費のうち、当期に施設費収益に振り替えたものが損益計算書に含まれているためであり、その額は5,949千円です。

(17)-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	
大学改革推進等補助金	303,251	-	95	-	-	287,195	
教員講習開設事業費等補助金	2,607	-	-	-	-	2,607	
国立大学法人設備整備費補助金	37,779	-	37,115	-	-	663	
研究拠点形成費等補助金	105,900	-	76	-	-	105,823	
疫病予防対策事業費等補助金	30,574	-	-	-	-	30,574	
島根県産婦人科医師育成支援事業費補助金	4,000	-	-	-	-	4,000	
島根県専門医・指導医資格取得支援事業費補助金	286	-	-	-	-	286	
島根県がん専門看護師・認定看護師育成事業費補助金	330	-	-	-	-	330	
島根県医療連携ITシステム構築支援事業補助金	11,988	-	-	-	-	11,988	
島根県医療介護総合確保促進基金事業費補助金	9,133	-	14	-	-	9,087	
新生児医療担当医確保支援事業補助金	256	-	-	-	-	256	
産科医等育成・確保支援事業補助金	823	-	-	-	-	823	
島根県新人看護職員研修事業費補助金	718	-	-	-	-	718	
島根県防災訓練等参加支援事業補助金	222	-	-	-	-	195	
Ruby人材育成補助金	1,571	-	-	-	-	1,571	
松江市コンベンション開催支援補助金	365	-	25	-	-	339	
島根県学会等開催事業費補助金	820	-	-	-	-	820	
合 計	510,623	-	37,327	-	-	457,278	

(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		退職給付	
		支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	常 勤	(96,669) 96,669	7	(136,181) 136,181	3
	非常勤	(-) 2,400	2	(-) -	-
	計	(96,669) 99,069	9	(136,181) 136,181	3
教職員	常 勤	(9,890,028) 12,820,554	2,063	(761,975) 764,443	101
	非常勤	(-) 973,907	786	(-) -	-
	計	(9,890,028) 13,794,461	2,849	(761,975) 764,443	101
合 計	常 勤	(9,986,698) 12,917,223	2,070	(898,156) 900,624	104
	非常勤	(-) 976,307	788	(-) -	-
	計	(9,986,698) 13,893,531	2,858	(898,156) 900,624	104

(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(155,570千円)、退職給付引当金繰入額(37,628千円)、法定福利費(1,883,294千円)は含んでいません。

(19) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附属病院	附属学校・園	国立学校	小計	法人共通	合 計
業務費用						
業務費	18,308,162	594,240	10,527,175	29,429,578	1,790,001	31,219,579
教育経費	117,766	95,184	1,457,167	1,670,118	210,903	1,881,022
研究経費	148,955	300	1,086,627	1,235,882	26,779	1,262,662
診療経費	10,220,244	-	-	10,220,244	-	10,220,244
教育研究支援経費	-	-	378,813	378,813	-	378,813
受託研究費	88,950	-	317,512	406,462	12,547	419,010
受託事業費	18,060	3,150	164,165	185,377	1,800	187,177
人件費	7,714,184	495,605	7,122,888	15,332,679	1,537,970	16,870,649
一般管理費	202,575	454	466,935	669,965	603,952	1,273,917
財務費用	231,970	-	4,525	236,496	6,776	243,272
雑損	71,920	-	5,671	77,592	5,781	83,374
小 計	18,814,629	594,694	11,004,309	30,413,632	2,406,512	32,820,145
業務収益						
運営費交付金収益	1,887,951	559,243	5,437,989	7,885,185	2,079,860	9,965,046
学生納付金収益	-	7,294	3,747,152	3,754,446	-	3,754,446
附属病院収益	15,810,821	-	-	15,810,821	-	15,810,821
受託研究等収益	89,535	-	317,640	407,175	12,547	419,723
受託事業等収益	18,361	3,229	164,203	185,794	1,800	187,594
寄附金収益	84,801	4,864	442,336	532,001	13,214	545,215
財務収益	-	-	-	-	11,859	11,859
雑益	584,866	12,720	965,720	1,563,306	291,086	1,854,393
小 計	18,476,338	587,351	11,075,042	30,138,732	2,410,368	32,549,100
業務損益	△ 338,290	△ 7,342	70,733	△ 274,900	3,856	△ 271,044
土地	1,552,352	3,439,576	9,481,451	14,473,379	3,396,090	17,869,469
建物	12,742,806	782,981	10,021,567	23,547,355	2,671,709	26,219,065
構築物	718,636	138,145	901,595	1,758,377	492,367	2,250,744
工具器具備品	3,210,759	30,010	1,786,103	5,026,872	202,726	5,229,599
その他	3,765,237	639	3,897,775	7,663,652	6,234,264	13,897,917
帰属資産	21,989,791	4,391,353	26,088,492	52,469,637	12,997,158	65,466,795

(注)

- (1) セグメントについては、「附属病院」、「附属学校・園」、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」(2,406,512千円)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、教育経費及び一般管理費で、それぞれ 1,537,970千円、210,903千円、603,952千円となっています。
- (3) 業務収益のうち、「法人共通」(2,410,368千円)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 2,079,860千円、291,086千円となっています。
- (4) 帰属資産のうち、「法人共通」(12,997,158千円)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、工具器具備品及び現金預金であり、それぞれ 3,396,090千円、2,671,709千円、492,367千円、202,726千円、5,149,727千円となっています。
- (5) 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	国立学校	法人共通	合計
減価償却費	2,537,904千円	12,652千円	690,916千円	105,553千円	3,347,027千円
損益外減価償却相当額	80,005千円	72,897千円	1,061,142千円	205,506千円	1,419,552千円
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	- 千円	82千円	37,125千円	32,385千円	69,593千円
引当外賞与増加見積額	10,627千円	1,160千円	966千円	20,524千円	33,278千円
引当外退職給付増加見積額	△188,848千円	2,486千円	△213,708千円	△191,593千円	△591,663千円

(6) 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384,453千円を加算した2,150,298千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2,150,298千円から資産の取得に充てた4,347千円、及び業務達成基準適用事業で翌期へ繰り越す258,000千円を差し引いた金額になっています。

翌期へ繰り越す業務達成基準適用事業258,000千円は、優れた医療人の養成教育・研修環境の向上等のため、各種機器の整備に使用することとなっています。

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
	(千円)	(件)	
国立学校	511,448	735	うち、現物寄附 302件、 76,595千円
附属病院	71,218	75	うち、現物寄附 12件、 4,556千円
法人共通	13,219	9	うち、現物寄附 4件、 2,236千円
附属学校・園	6,638	9	うち、現物寄附 3件、 1,343千円
合 計	602,525	828	うち、現物寄附 321件、 84,731千円

(21) 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	87,497	87,975	88,600	86,872
国立学校	63,666	194,331	216,276	41,721
法人共通	7,756	12,518	12,454	7,821
合 計	158,920	294,826	317,331	136,414

(22) 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	22,552	129,114	101,363	50,304
附属病院	1,420	914	935	1,398
法人共通	69	69	93	46
合 計	24,042	130,098	102,392	51,749

(23) 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	2,229	164,145	164,203	2,170
附属病院	-	18,941	18,361	580
附属学校・園	-	3,229	3,229	-
法人共通	-	1,800	1,800	-
合 計	2,229	188,116	187,594	2,750

(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	(115,468) 31,469	121	
新学術領域研究	(15,421) 4,626	3	
基盤研究(S)	(1,150) 345	2	
基盤研究(A)	(17,427) 5,082	15	
基盤研究(B)	(53,649) 16,094	75	
若手研究(A)	(10,500) 3,150	2	
若手研究(B)	(200) 60	1	
研究活動スタート支援	(4,400) 1,320	5	
奨励研究	(4,084) -	8	
特別研究員奨励費	(8,636) 791	10	
学術研究助成基金助成金	(262,558) 78,506	249	
基盤研究(B)	(36,443) 10,967	0	件数は、同一研究である科学研究費補助金基盤研究(B)に含める。
基盤研究(C)	(138,155) 41,164	159	
挑戦的萌芽研究	(23,837) 7,139	31	
若手研究(A)	(2,900) 870	0	件数は、同一研究である科学研究費補助金若手研究(A)に含める。
若手研究(B)	(61,221) 18,366	59	
厚生労働科学研究費補助金	(30,870) 5,736	16	
政策科学総合研究	(2,708) 466	1	
地球規模保健課題推進研究	(1,242) 370	1	
創薬基盤推進研究	(1,000) -	1	
医療技術実用化総合研究	(200) -	1	
成育疾患克服等次世代育成基盤研究	(4,300) 800	2	
循環器疾患・糖尿病等生活習慣病対策総合研究	(700) -	1	
難治性疾患克服研究	(14,220) 4,100	7	
肝炎等克服緊急対策研究	(5,000) -	1	
新型インフルエンザ等新興・再興感染症研究	(1,500) -	1	
環境研究総合推進費補助金	(10,020) 2,179	1	
合 計	(418,917) 117,892	387	

(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	6,600	
普通預金	5,143,127	
合 計	5,149,727	

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	1,723,229	平成27年2月,3月分
島根県社会保険診療報酬支払基金	932,447	平成27年2月,3月分
その他	396,494	
合 計	3,052,171	

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	817,177	
構築物	331,069	
工具器具備品	698,531	
図書	471,531	
船舶	622	
車両運搬具	15,917	
ソフトウェア	11,077	
特許権	19,656	
合 計	2,365,582	

②-2 資産見返補助金等

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	301,686	
構築物	22,966	
工具器具備品	499,239	
図書	14,204	
車両運搬具	1,886	
ソフトウェア	10,532	
合 計	850,515	

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	251	
図書	3,143,488	
合 計	3,143,740	

③ 流動負債

③-1 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
建物	299,563	
構築物	48,409	
工具器具備品	213,285	
図書	3,442	
ソフトウェア	1,944	
特許権仮勘定	55	
教育経費	247,894	
研究経費	143,472	
診療経費	771,982	
教育研究支援経費	33,860	
受託研究費	29,948	
受託事業費	17,148	
人件費	1,045,354	
一般管理費	170,644	
その他	130,560	
合 計	3,157,565	