

## 平成21年度決算の概要について

平成22年6月8日に文部科学省へ提出しました、平成21事業年度財務諸表について、平成22年6月30日に文部科学大臣の承認を受けましたので、ここに公表いたします。財務諸表は、企業会計原則に基づきつつ、国立大学法人固有の会計処理を加味した国立大学法人会計基準及びその実務指針等に則り作成しています。

### 【運営状況】

運営状況については、損益計算書によれば、経常費用286億円、経常収益292億円、経常利益は6億円、当期総利益は19億円となっています。当期総利益の内訳は、第1期中期目標期間中に運営費交付金により措置された退職手当等の未使用額の10億円と、第2期中期目標期間における業務の財源に充てるための9億円となります。運営費交付金等の未使用額10億円については国庫納付することとなります。

### 費用

経常費用の構成比率としては、人件費が全体の53.6%、診療経費が30.0%、教育経費が5.3%、研究経費が3.9%となっています。

人件費は総額で153億円となり、定年退職者の増加等により、前年度より9.6億円増加（対前年度比+6.7%）しています。

診療経費は、総額で85億円となり、附属病院収益の増加に伴う、費用発生額等の増により、前年度より6.8億円増加（対前年度比+8.7%）しています。

### 収益

事業遂行の裏づけとなる経常収益の構成比率としては、附属病院収益が全体の約48.4%、運営費交付金収益が31.4%、学生等納付金収益が11.7%となっています。

運営費交付金収益は92億円となり、定年退職者の増加等により、前年度より4.4億円増加（対前年度比+5.0%）しています。

附属病院収益は141億円となり、手術件数の増加、外来患者数の増加及び外来化学療法件数の増加等による診療収入の増加により、前年度より9.7億円増加（対前年度比+7.4%）しています。

### 【財務状況】

財務状況については、貸借対照表によれば、資産は609億円、負債は212億円、純資産は397億円となっています。

## 資産

固定資産は、耐震対策事業等による建物の増加や国立大学法人設備整備費補助金事業による工具器具備品の増加等により、前年度より42.4億円の増加（対前年度比+9.4%）となっています。

流動資産は、現金及び預金が前年度より4.9億円の増加（対前年度比+7.1%）となっていますが、これは負債に計上されている未払金の増加に伴うものです。有価証券は、固定資産に計上されている有価証券と合わせた比較では、前年度より1.8億円の増加（対前年度比+27.4%）となっています。

## 負債

固定負債は、資産見返負債やリース債務の増加により、前年度より29.2億円の増加（対前年度比+28.1%）となっています。

流動負債は、運営費交付金債務が、中期目標期間の最終年度であるため、精算のための収益化を行い0円となっています。未払金は、当期末において取得した固定資産や物件費の増加及び退職者の増加により、前年度より15.5億円の増加（対前年度比+42.8%）となっています。

## 純資産

資本剰余金は、施設整備費補助金による耐震対策事業等で固定資産を取得したことにより、前年度より18.3億円の増加（対前年度比+155.9%）となっています。

利益剰余金は、積立金が累積したことや、運営費交付金等の精算のための収益化により前年度より4.0億円の増加（対前年度比+7.8%）となっています。

本学としては、教育研究活動等の充実・発展を図っていくため一層の自主的・自律的大学の運営の実現をめざし、業務運営の改善・効率化に努めてまいります。

平成22年7月13日

国立大学法人大分大学理事(財務・環境担当)

岩 切 平 治

【貸借対照表の概要】

単位:百万円

	平成20年度	平成21年度	増減
<b>資産の部</b>			
<b>固定資産</b>			
土地	19,567	19,551	16
建物	16,645	18,122	1,477
構築物	1,300	1,295	5
工具器具備品	3,649	6,791	3,141
図書	3,361	3,405	43
美術品・收藏品	43	41	1
ソフトウェア	24	30	6
有価証券	364	248	115
建設仮勘定	443	121	321
その他	5	46	41
<b>流動資産</b>			
現金及び預金	6,921	7,414	493
未収附属病院収入	2,544	2,705	161
徴収不能引当金	63	77	14
有価証券	313	614	301
医薬品及び診療材料	169	363	194
その他	122	238	116
<b>資産合計</b>	<b>55,413</b>	<b>60,914</b>	<b>5,501</b>

	平成20年度	平成21年度	増減
<b>負債の部</b>			
<b>固定負債</b>			
資産見返負債	4,523	6,182	1,658
借入金	5,433	5,182	250
リース債務	382	1,874	1,491
その他	67	96	29
<b>流動負債</b>			
運営費交付金債務	1,280	0	1,280
寄附金債務	1,188	1,284	96
前受受託研究費等	159	171	12
一年以内返済予定借入金	639	635	4
未払金	3,628	5,182	1,553
賞与引当金	274	303	29
その他	363	283	79
<b>負債合計</b>	<b>17,941</b>	<b>21,198</b>	<b>3,257</b>

	平成20年度	平成21年度	増減
<b>純資産の部</b>			
資本金	31,061	31,061	0
資本剰余金	1,179	3,017	1,838
目的積立金	1,087	391	696
積立金	3,031	3,291	260
当期末処分利益	1,112	1,954	842
<b>純資産合計</b>	<b>37,471</b>	<b>39,716</b>	<b>2,244</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>55,413</b>	<b>60,914</b>	<b>5,501</b>

表示単位未満は切り捨てており、合計及び増減は必ずしも一致しない。

【損益計算書の概要】

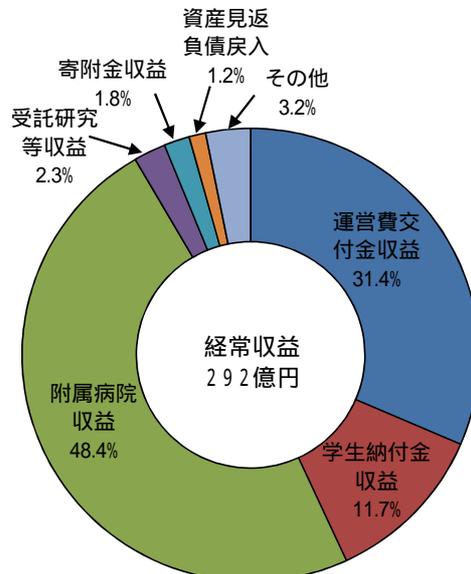
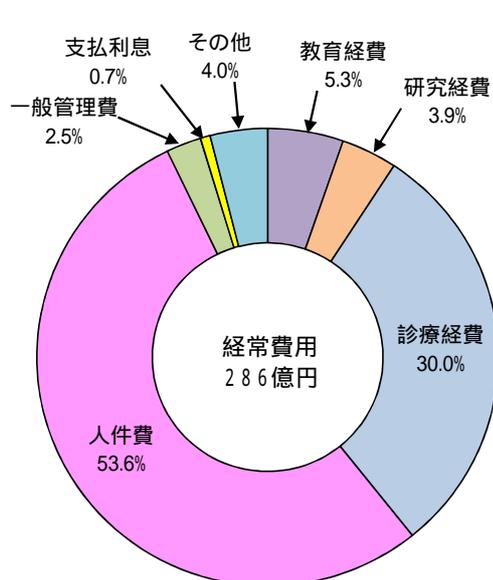
	平成20年度	平成21年度	増減
<b>経常費用</b>			
教育経費	1,103	1,518	414
研究経費	1,090	1,121	31
診療経費	7,891	8,575	683
人件費	14,374	15,343	968
一般管理費	673	701	27
支払利息	209	195	13
その他	909	1,150	240
<b>経常費用合計</b>	<b>26,252</b>	<b>28,606</b>	<b>2,353</b>
<b>臨時損失</b>			
<b>臨時損失合計</b>	<b>66</b>	<b>59</b>	<b>7</b>

	平成20年度	平成21年度	増減
<b>経常収益</b>			
運営費交付金収益	8,760	9,201	441
学生等納付金収益	3,467	3,415	51
附属病院収益	13,198	14,176	977
受託研究等収益	501	667	166
寄附金収益	588	530	57
資産見返負債戻入	334	345	10
その他	486	925	438
<b>経常収益合計</b>	<b>27,337</b>	<b>29,262</b>	<b>1,924</b>
<b>臨時利益</b>			
<b>臨時利益合計</b>	<b>44</b>	<b>1,018</b>	<b>974</b>

<b>当期総利益</b>	<b>1,112</b>	<b>1,954</b>	<b>842</b>
--------------	--------------	--------------	------------

<b>取崩額</b>			
目的積立金取崩額	50	339	288

表示単位未満は切り捨てており、合計及び増減は必ずしも一致しない。



平成21事業年度

財 務 諸 表

自：平成21年4月 1日

至：平成22年3月31日

国立大学法人大分大学

# 目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
重要な会計方針	7
注記事項	7
附属明細書	別紙

貸借対照表  
(平成22年3月31日)

(単位: 千円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地	19,569,226	
土地減損損失累計額	<u>△ 17,785</u>	19,551,440
建物	22,687,878	
建物減価償却累計額	<u>△ 4,514,859</u>	
建物減損損失累計額	<u>△ 50,945</u>	18,122,073
構築物	2,698,520	
構築物減価償却累計額	<u>△ 1,397,643</u>	
構築物減損損失累計額	<u>△ 5,545</u>	1,295,332
工具器具備品	11,717,998	
工具器具備品減価償却累計額	<u>△ 4,844,025</u>	
工具器具備品減損損失累計額	<u>△ 82,238</u>	6,791,734
図書		3,405,535
美術品・收藏品		41,375
船舶	1,575	
船舶減価償却累計額	<u>△ 305</u>	1,270
車両運搬具	44,035	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 30,434</u>	13,601
建設仮勘定		121,953
有形固定資産合計		<u>49,344,317</u>

2 無形固定資産

特許権		946
ソフトウェア		30,541
その他の無形固定資産		<u>10,594</u>
無形固定資産合計		42,083

3 投資その他の資産

投資有価証券		248,402
長期前払費用		19,757
破産更生債権等	51,722	
徴収不能引当金	<u>△ 51,722</u>	-
投資その他の資産合計		268,160

固定資産合計 49,654,561

II 流動資産

現金及び預金		7,414,813
未収学生納付金収入		45,884
未収附属病院収入	2,705,811	
徴収不能引当金	<u>△ 77,828</u>	2,627,983
未収金		174,628
有価証券		614,953
たな卸資産		6,926
医薬品及び診療材料		363,932
前払費用		7,733
未収収益		2,499
その他流動資産		940
流動資産合計		<u>11,260,296</u>

60,914,857

貸借対照表  
(平成22年3月31日)

(単位: 千円)

負債の部

I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金等	1,142,311		
資産見返補助金等	1,274,456		
資産見返寄附金	489,408		
資産見返物品受贈額	3,162,786		
建設仮勘定見返運営費交付金	997		
建設仮勘定見返施設費	112,456	6,182,416	
長期前受受託研究費等		4,114	
国立大学財務・経営センター債務負担金		2,837,221	
長期借入金		2,345,516	
引当金			
退職給付引当金	92,857	92,857	
リース債務		1,874,285	
固定負債合計			13,336,411
II 流動負債			
預り補助金等		8,060	
寄附金債務		1,284,978	
前受受託研究費等		170,157	
前受受託事業費等		1,559	
前受金		1,439	
預り金		274,243	
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		398,494	
一年以内返済予定長期借入金		236,975	
一年以内返済予定リース債務		605,243	
未払金		4,282,469	
未払費用		287,955	
未払消費税等		6,471	
引当金			
賞与引当金	303,982	303,982	
流動負債合計			7,862,032
負債合計			21,198,443
純資産の部			
I 資本金			
政府出資金		31,061,159	
資本金合計			31,061,159
II 資本剰余金			
資本剰余金		7,780,268	
損益外減価償却累計額(一)		△ 4,687,216	
損益外減損損失累計額(一)		△ 75,123	
資本剰余金合計			3,017,927
III 利益剰余金			
教育研究環境整備積立金		391,314	
積立金		3,291,693	
当期未処分利益		1,954,319	
(うち当期総利益)		( 1,954,319 )	
利益剰余金合計			5,637,327
純資産合計			39,716,414
負債純資産合計			60,914,857

損益計算書  
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位: 千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,518,170	
研究経費		1,121,683	
診療経費			
材料費	5,603,112		
委託費	498,991		
設備関係費	1,672,301		
経費	800,641	8,575,047	
教育研究支援経費		483,980	
受託研究費		553,781	
受託事業費		111,322	
役員人件費		109,341	
教員人件費			
常勤教員給与	6,818,158		
非常勤教員給与	1,114,581	7,932,739	
職員人件費			
常勤職員給与	6,684,356		
非常勤職員給与	617,202	7,301,559	27,707,625
一般管理費			701,356
財務費用			
支払利息		195,910	
為替差損		2	195,913
雑損			1,377
経常費用合計			<u>28,606,272</u>
経常収益			
運営費交付金収益			9,201,212
承継剰余金債務戻入			112,000
授業料収益			2,877,513
入学金収益			416,335
検定料収益			121,989
附属病院収益			14,176,190
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からの受託研究等収益		22,194	
その他の受託研究等収益		532,884	555,079
受託事業等収益			
国又は地方公共団体からの受託事業等収益		75,515	
その他の受託事業等収益		36,629	112,145
寄附金収益			530,588
補助金収益			397,146
施設費収益			105,467
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	169,444		
資産見返補助金等戻入	46,576		
資産見返寄附金戻入	99,598		
資産見返物品受贈額戻入	29,651	345,270	
財務収益			
受取利息		19,193	
有価証券利息		4,208	23,402
雑益			
財産貸付料収入		107,865	
その他の雑益		179,818	287,683
経常収益合計			<u>29,262,025</u>
経常利益			<u>655,753</u>
臨時損失			
固定資産除却損		52,492	
賠償償還及払戻金		6,679	59,171
臨時利益			
運営費交付金収益		958,773	
資産見返運営費交付金等戻入		102	
資産見返物品受贈額戻入		3,285	
承継剰余金債務戻入		50,468	
保険金収入		6,089	1,018,719
当期純利益			<u>1,615,302</u>
教育研究環境整備積立金取崩額			<u>339,017</u>
当期総利益			<u><u>1,954,319</u></u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：千円)

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 9,896,401
人件費支出	△ 14,725,246
その他の業務支出	△ 691,974
運営費交付金収入	9,321,992
授業料収入	2,843,140
入学金収入	403,786
検定料収入	121,989
附属病院収入	13,989,871
受託研究等収入	574,856
受託事業等収入	111,601
補助金等収入	1,664,733
寄附金収入	638,518
財産の賃貸等による収入	107,887
預り金の増減	36,342
その他の収入	183,409
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>4,684,508</u>
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
有価証券の取得による支出	△ 2,399,830
有価証券の売却による収入	2,213,652
定期預金の預入による支出	△ 16,300,000
定期預金の払出による収入	16,100,000
有形固定資産の取得による支出	△ 4,310,093
無形固定資産の取得による支出	△ 19,629
施設費による収入	<u>1,476,939</u>
小計	△ 3,238,962
利息及び配当金の受取額	<u>24,143</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,214,818</u>
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
リース債務の返済による支出	△ 726,069
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	△ 454,568
国立大学財務・経営センター借入金の返済による支出	△ 174,419
民間金融機関からの長期借入金の返済による支出	△ 10,983
民間金融機関からの長期借入金による収入	<u>385,000</u>
小計	△ 981,040
利息の支払額	<u>△ 195,035</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,176,075</u>
<b>IV 資金に係る換算差額</b>	—
<b>V 資金増加額</b>	293,613
<b>VI 資金期首残高</b>	<u>3,421,200</u>
<b>VII 資金期末残高</b>	<u><u>3,714,813</u></u>

## 利益の処分に関する書類

(単位: 円)

<b>I 当期未処分利益</b>		
当期総利益	1,954,319,696	1,954,319,696
<b>II 積立金振替額</b>		
目的積立金	391,314,000	391,314,000
<b>III 利益処分類</b>		
積立金		<u>2,345,633,696</u>

**国立大学法人等業務実施コスト計算書**  
(平成21年4月1日～平成22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	27,707,625	
一般管理費	701,356	
財務費用	195,913	
雑損	1,377	
臨時損失	20,063	28,626,335

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 2,877,513	
入学金収益	△ 416,335	
検定料収益	△ 121,989	
附属病院収益	△ 14,176,190	
受託研究等収益	△ 555,079	
受託事業等収益	△ 112,145	
寄附金収益	△ 530,588	
財務収益	△ 23,402	
資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	△ 45,762	
資産見返寄附金戻入	△ 99,598	
雑益	△ 190,098	
臨時利益	△ 6,089	△ 19,154,794
業務費用合計		9,471,541

**II 損益外減価償却等相当額**

損益外減価償却相当額	743,287	
損益外固定資産除却相当額	260	743,547

**III 損益外減損損失相当額**

71,600

**IV 引当外賞与増加見積額**

△ 12,865

**V 引当外退職給付増加見積額**

△ 13,728

**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

5,889

政府出資等の機会費用

450,193

456,082

**VII 国立大学法人等業務実施コスト**

10,716,178

## 注 記 事 項

(重要な会計方針)

### 1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

原則として期間進行基準を採用している。

なお、運営費交付金で財源措置されている退職一時金については費用進行基準を採用し、また、「特別教育研究経費」、「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部は業務達成基準又は費用進行基準を採用している。

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### (1) 有形固定資産

有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用している。

耐用年数については、法人税法に基づく耐用年数を採用、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究等期間を耐用年数としているが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	2年～50年
構築物	2年～58年
工具器具備品	2年～17年
車両運搬具	2年～6年

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、減損損失相当額については損益外減損損失累計額として、資本剰余金から控除して表示している。

#### (2) 無形固定資産

無形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用している。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいている。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 附属病院の診療債権に係る徴収不能引当金

附属病院における診療債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については徴収不能実績率により、徴収不能懸念債権等の特定の債権については個別に徴収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上している。

#### (2) 賞与引当金

賞与引当金は、翌期以降の運営費交付金により財源措置されない教職員への賞与の支払いに備えるため、当該教職員に対する賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上している。翌期以降の運営費交付金により財源措置される教職員については、賞与引当金は計上していない。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上している。

#### (3) 退職給付引当金

運営費交付金以外の財源で措置される退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額を計上している。運営費交付金で財源措置される教職員については、退職給付引当金は計上していない。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第85第4項に基づき算出された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上している。

#### 4. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）としている。

#### 5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### 貯蔵品 最終仕入原価法

医薬品、診療材料 移動平均法による低価法（ただし、当分の間、評価方法は最終仕入原価法による。）

#### 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る。

#### 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

無償使用の土地については、使用財産の相続税評価額に10年利付政府保証債の平成22年3月末利回りを参考に1.395%及び使用賃借面積を乗じて計算している。

また、合同宿舎については、近隣の地代や賃貸料等を参考にしている。物品については、当期年間減価償却費相当額を計上している。

##### （2）政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成22年3月末利回りを参考に1.395%で計算している。

#### 8. リース取引の会計処理

リース総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

リース総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### 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、税込方式による。

##### （追加情報）

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」の改訂について）（国立大学法人会計基準等検討会議 平成21年7月28日）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22年3月24日最終改訂）を適用しております。

##### （貸借対照表関係）

#### 1. 退職給付引当金

運営費交付金で財源措置される職員については、退職給付引当金は計上していない。

運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積り額 10,315,228 千円

#### 2. 賞与引当金

翌期以降の運営費交付金により財源措置される教職員については、賞与引当金は計上していない。

当期の運営費交付金により財源措置が手当されない引当外賞与見積り額 613,331 千円

### 3. 保証債務

独立行政法人国立大学財務・経営センターが国立学校特別会計から承継した借入金に対して行っている債務保証の額 3,235,715 千円

### 4. 担保提供資産及び担保付債務

担保に提供している資産は次のとおり

土地 2,883,181 千円

担保付債務は次のとおり

長期借入金 1,946,475 千円

### 5. 減損処理

減損を認識した資産

#### ① 鶴見臨海研修所

・資産の種類：土地、建物、構築物

・用途：研修施設

・場所：大分県佐伯市

・減損前帳簿価額：41,974 千円

・減損の認識に至った経緯

建物老朽化による安全面や財政面の問題から、平成 18 年 4 月以降、教育施設として当該施設の利用を中止することを決定しており、平成 21 年 12 月に当該施設を処分することを決定したため。

・減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産毎の内訳

減損額のうち損益計算書に計上した金額

なし。

減損額のうち損益計算書に計上しなかった金額

土地：11,674 千円 建物：18,819 千円 構築物：5,524 千円

・算定方法等の概要

正味売却価額を採用し、鑑定評価額をもとに算定した。

#### ② 中津江研修所

・資産の種類：土地、建物、構築物

・用途：研修施設

・場所：大分県日田市

・減損前帳簿価額：42,317 千円

・減損の認識に至った経緯

教育施設としての業務実績が著しく低下しており、平成 21 年 12 月に当該施設を処分することを決定したため。

・減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産毎の内訳

減損額のうち損益計算書に計上した金額

なし。

減損額のうち損益計算書に計上しなかった金額

土地：4,693 千円 建物：30,867 千円 構築物：20 千円

・算定方法等の概要

正味売却価額を採用し、鑑定評価額をもとに算定した。

6. 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	4,480,560 千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	2,649,900 千円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	1,830,659 千円
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	579,296 千円
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	663,606 千円
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	211,454 千円
	3,285,017 千円

7. 金融商品関係

① 金融商品の状況に関する事項

（追加情報）

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については国立大学財務・経営センターからの借入れを行っております。

資金運用にあ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法第47条の規定に基づき、公債のみを保有しており株式等は保有しておりません。

国立大学財務・経営センター債務負担金は、旧国立学校特別会計から独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した財政融資資金借入金で、国立大学法人等が債務を負担することとされた相当額であります。

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	863,356	866,359	3,003
(2) 現金及び預金	7,414,813	7,414,813	-
(3) 国立大学財務・経営センター債務負担金	(3,235,715)	(3,629,987)	(394,272)
(4) 未払金	(4,282,469)	(4,282,469)	(-)

(\*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。

(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、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

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。

(3) 国立大学財務・経営センター債務負担金

国立大学財務・経営センター債務負担金の時価は、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。

(4) 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。

8. 賃貸等不動産関係

(追加情報)

当事業年度より、「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第20号 平成20年11月28日)及び「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第23号 平成20年11月28日)を適用しております。

当法人は、旦那原キャンパス等において賃貸等不動産を保有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(損益計算書関係)

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	628,987千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	560,159千円
当期総利益に与える影響額(差引き)	68,828千円

- 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

15,807千円  
84,636千円

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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	7,414,813千円
定期預金	△ 3,700,000千円
資金期末残高	3,714,813千円

2. 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得 2,148,208千円  
寄附受による資産等の取得 62,577千円

(国立大学法人等業務実施コスト計算書関係)

引当外退職給付増加見積額には、国又は地方公共団体からの出向職員に係るものを △19,993千円含めて記載している。

(重要な債務負担行為)

1. 工学部応用化学科研究棟校舎改修工事

契約金額 114,765 千円 翌期以降支払額 68,879 千円

2. 工学部応用化学科研究棟校舎改修工事に伴う理化学機器等移設業務

契約金額 119,700 千円 翌期以降支払額 58,800 千円

3. 核磁気共鳴装置

契約金額 39,543 千円 翌期以降支払額 39,543 千円

(重要な後発事象)

該当事項なし。

(その他)

記載金額は利益の処分に関する書類(案)を除き千円単位とし、表示単位未満については切捨てて表示している。

# 附 属 明 细 书

## 附属明細書

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

(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 増益内	当期 増益外					
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	15,561,677	1,535,696	4	17,097,369	3,341,372	594,629	50,945	-	49,687	13,705,051	
	構築物	1,576,491	107,600	334	1,683,757	857,493	111,566	4,852	-	4,852	821,411	
	工具器具備品	568,387	421,968	51,616	938,739	484,651	37,091	-	-	-	454,088	
	図書	218	6,319	-	6,537	-	-	-	-	-	6,537	
	船舶	365	-	75	290	289	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	3,409	-	-	3,409	3,409	0	-	-	-	0	
	計	17,710,548	2,071,584	52,029	19,730,104	4,687,216	743,287	55,798	-	54,540	14,987,089	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	4,796,366	794,142	-	5,590,509	1,173,487	208,462	-	-	-	4,417,021	
	構築物	942,767	71,995	-	1,014,762	540,149	67,578	692	-	692	473,920	
	工具器具備品	8,869,140	4,434,914	2,524,796	10,779,258	4,359,373	1,661,107	82,238	-	-	6,337,646	
	図書	3,361,317	44,162	6,482	3,398,997	-	-	-	-	-	3,398,997	
	船舶	-	1,285	-	1,285	15	15	-	-	-	1,270	
	車両運搬具	26,556	14,070	-	40,626	27,025	1,770	-	-	-	13,601	
	計	17,996,148	5,360,571	2,531,279	20,825,440	6,100,050	1,938,933	82,930	-	692	14,642,458	
非償却資産	土地	19,569,226	-	-	19,569,226	-	-	17,785	-	16,367	19,551,440	
	美術品・收藏品	43,034	0	1,659	41,375	-	-	-	-	-	41,375	
	建設仮勘定	443,562	121,953	443,562	121,953	-	-	-	-	-	121,953	
	計	20,055,822	121,953	445,221	19,732,554	-	-	17,785	-	16,367	19,714,769	
有形固定資産 合計	土地	19,569,226	-	-	19,569,226	-	-	17,785	-	16,367	19,551,440	
	建物	20,358,043	2,329,838	4	22,687,878	4,514,859	803,091	50,945	-	49,687	18,122,073	
	構築物	2,519,258	179,595	334	2,698,520	1,397,643	179,145	5,545	-	5,545	1,295,332	
	工具器具備品	9,437,528	4,856,883	2,576,412	11,717,998	4,844,025	1,698,199	82,238	-	-	6,791,734	
	図書	3,361,535	50,482	6,482	3,405,535	-	-	-	-	-	3,405,535	
	美術品・收藏品	43,034	0	1,659	41,375	-	-	-	-	-	41,375	
	船舶	365	1,285	75	1,575	305	15	-	-	-	1,270	
	車両運搬具	29,965	14,070	-	44,035	30,434	1,770	-	-	-	13,601	
	建設仮勘定	443,562	121,953	443,562	121,953	-	-	-	-	-	121,953	
	計	55,762,520	7,554,109	3,028,529	60,288,099	10,787,267	2,682,221	156,514	-	71,600	49,344,317	
無形固定資産	特許権	-	956	-	956	9	9	-	-	-	946	
	ソフトウェア	86,963	13,435	511	99,886	69,345	7,268	-	-	-	30,541	
	その他の無形固定資産	5,408	7,726	956	12,177	42	42	1,540	-	-	10,594	
	計	92,371	22,117	1,467	113,021	69,398	7,321	1,540	-	-	42,083	
その他の資産	投資有価証券	364,121	47	115,766	248,402	-	-	-	-	-	248,402	
	長期前払費用	-	19,757	-	19,757	-	-	-	-	-	19,757	
	破産更生債権等	71,509	3,912	23,699	51,722	-	-	-	-	-	51,722	
	徴収不能引当金	△ 71,509	△ 3,912	△ 23,699	△ 51,722	-	-	-	-	-	△ 51,722	
	計	364,121	19,805	115,766	268,160	-	-	-	-	-	268,160	

(注) 建物の当期増加の主な要因は、借入金及び目的積立金による学生寮改修912,545千円、施設整備費補助金による耐震対策事業841,398千円等による。  
 工具器具備品の当期増加の主な要因は、国立大学法人設備整備費補助金による取得1,213,838千円等による。

## (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		
医薬品	64,809	3,328,267	-	3,138,077	-	254,998	
診療材料	105,009	2,286,979	-	2,283,054	-	108,933	
貯蔵品	7,120	175,001	-	175,195	-	6,926	
計	176,938	5,790,248	-	5,596,327	-	370,858	

## (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	配水管	大分市大字旦野原 字畑ヶ迫600-1外	(㎡) 29.09	-	(千円) 8	
	進入路	大分市大字旦野原 字カキ田532外	13.40	-	3	
	配水管	大分市大字旦野原 字下ノ谷	3.10	-	0	
	引湯管	別府市火売町2組	61.50	-	1	
	駐車場	大分市岩田町 2丁目18番1号 外	8 区画	-	583	合同宿舎
	小 計				598	
建 物	今津留住宅	大分市岩田町 2丁目18番1号 外	385.44	RC	3,168	合同宿舎無償借上げ
	岩田住宅	大分市岩田町 1丁目1番11号	63.36	RC	528	合同宿舎無償借上げ
	中島住宅	大分市中島中央 2丁目3番15号	71.87	RC	840	合同宿舎無償借上げ
	小 計				4,536	
工具器具備品	一般会計 取得物品	大分市大字旦野原 700 番地 外	-	-	754	
	小 計				754	
合 計					5,889	

(4) PFIの明細

該当事項はない。

(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	中期国債(5年) 第52回	99,765	100,000	99,964	-	
	国庫短期証券 第77回	499,989	500,000	499,989	-	
	譲渡性預金	15,000	15,000	15,000	-	
	計	614,754	615,000	614,953	-	
貸借対照表 計上額				614,953		

(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	中期国債(5年) 第59回	249,874	247,400	248,402	-	
	計	249,874	247,400	248,402	-	
貸借対照表 計上額				248,402		

(6)出資金の明細

該当事項はない。

(7)長期貸付金の明細

該当事項はない。

(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
国立大学財務・ 経営センター借 入金	2,120,894	-	174,419	(209,077) 1,946,475	1.27	平成26年度 ～ 平成45年度	
民間金融機関 からの借入金	262,000	385,000	10,983	(27,898) 636,016	1.60	平成40年度 ～ 平成41年度	
小 計	2,382,894	385,000	185,402	(236,975) 2,582,491			
国立大学財務・ 経営センター債 務負担金	3,690,284	-	454,568	(398,494) 3,235,715	3.87	平成22年度 ～ 平成40年度	
計	6,073,178	385,000	639,970	(635,469) 5,818,207			

注1 平均利率については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載している。

注2 ( )は、一年以内返済予定分を内数で記載している。

(9)国立大学法人等債の明細

該当事項はない。

## (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	274,130	303,982	274,130	-	303,982	
合 計	274,130	303,982	274,130	-	303,982	

## (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	
破産更生債権等	71,509	△19,786	51,722	71,509	△19,786	51,722	
未収附属病院収入	2,544,700	161,111	2,705,811	63,702	14,125	77,828	
計	2,616,209	141,325	2,757,534	135,212	△5,661	129,550	

注 一般債権については徴収不能実績率により、徴収不能懸念債権等の特定の債権については個別に徴収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上している。

## (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	61,094	37,552	5,789	92,857	
退職一時金に係る債務	61,094	37,552	5,789	92,857	
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	61,094	37,552	5,789	92,857	

## (11)保証債務の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益 金額
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
国立大学財務・経営センター債務負担金	20	3,690,284	-	-	3	454,568	17	3,235,715	-

## (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	31,061,159	-	-	31,061,159	
	計	31,061,159	-	-	31,061,159	
資本剰余金	資本剰余金					
	承継	1,598,284	-	1,659	1,596,625	資産の除却
	施設費	2,464,238	(44,971) 1,406,116	-	3,870,354	償却資産の取得
	補助金等	784,083	-	-	784,083	
	寄附金等	550	0	-	550	
	目的積立金	384,617	1,209,232	-	1,593,849	償却資産の取得
	損益外固定資産除却差額	△52,348	-	12,846	△65,194	特定資産の除却
	計	5,179,425	2,615,348	14,505	7,780,268	
	損益外減価償却累計額	△3,995,698	△743,287	△51,769	△4,687,216	特定資産の除却
	損益外減損損失累計額	△4,215	-	70,907	△75,123	
	差引計	1,179,510	1,872,060	33,644	3,017,927	

注 施設費の( )は国立大学財務・経営センターからの受入相応額を内数として記載している。

## (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
教育研究環境整備積立金	1,087,578	851,985	1,548,249	391,314	目的積立金の承認による増加、取崩しによる減少
準用通則法第44条第1項積立金	3,031,538	260,155	-	3,291,693	前期剰余金のうち目的積立金とならなかった額
計	4,119,116	1,112,141	1,548,249	3,683,007	

## (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	教育研究環境整備積立金	339,017	教育研究費用経費支出
	計	339,017	
その他	教育研究環境整備積立金	1,209,232	固定資産取得支出
	計	1,209,232	

## (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		387,410	
備品費		142,519	
印刷製本費		36,123	
水道光熱費		97,118	
旅費交通費		50,758	
通信運搬費		12,631	
賃借料		15,853	
車両燃料費		95	
保守費		30,392	
修繕費		185,623	
損害保険料		13	
広告宣伝費		1,431	
行事費		4,533	
諸会費		5,416	
会議費		549	
報酬・委託・手数料		202,796	
奨学費		200,634	
減価償却費		139,038	
貸倒損失		4,762	
交際費		465	
			1,518,170
研究経費			
消耗品費		327,525	
備品費		102,081	
印刷製本費		15,028	
水道光熱費		36,960	
旅費交通費		222,025	
通信運搬費		10,233	
賃借料		8,717	
車両燃料費		170	
保守費		21,696	
修繕費		59,442	
損害保険料		130	
広告宣伝費		55	
諸会費		20,170	
会議費		33	
報酬・委託・手数料		123,777	
減価償却費		156,109	
交際費		240	
医薬品費		105	
学用患者費		17,016	
雑費		162	
			1,121,683
診療経費			
材料費			
医薬品費	3,138,077		
診療材料費	2,283,054		
医療消耗器具備品費	39,643		
給食用材料費	142,336	5,603,112	
委託費			
検査委託費	124,724		
給食委託費	13,356		
寝具委託費	20,944		
医事委託費	101,858		
清掃委託費	42,399		
保守委託費	1,191		
その他委託費	194,517	498,991	
設備関係費			
減価償却費	1,330,118		
機器賃借料	98,346		
修繕費	101,496		
機器保守費	142,164		
車両関係費	174	1,672,301	
経費			
消耗品費	142,760		
備品費	65,357		
印刷製本費	2,198		
水道光熱費	311,097		
旅費交通費	11,159		
通信運搬費	7,766		
賃借料	13,740		
保守費	35,248		
修繕費	46,500		
諸会費	643		
報酬・委託・手数料	140,912		
職員被服費	524		

徴収不能引当金繰入額	22,315		
雑費	414	800,641	8,575,047
教育研究支援経費			
消耗品費		111,056	
備品費		48,760	
印刷製本費		6,067	
水道光熱費		23,583	
旅費交通費		4,605	
通信運搬費		6,629	
賃借料		2,121	
保守費		11,958	
修繕費		18,773	
広告宣伝費		446	
諸会費		584	
報酬・委託・手数料		67,146	
減価償却費		175,766	
雑費		6,482	483,980
受託研究費			553,781
受託事業費			111,322
役員人件費			
報酬		69,377	
賞与		24,778	
退職給付費用		6,534	
法定福利費		8,652	109,341
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	4,240,903		
賞与	1,366,523		
賞与引当金繰入額	16,033		
退職給付費用	618,706		
法定福利費	575,990	6,818,158	
非常勤教員給与			
給料	997,052		
賞与	8,193		
賞与引当金繰入額	2,446		
退職給付費用	13,446		
法定福利費	93,442	1,114,581	7,932,739
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,273,657		
賞与	956,575		
賞与引当金繰入額	279,107		
退職給付費用	505,168		
法定福利費	669,847	6,684,356	
非常勤職員給与			
給料	524,442		
賞与	22,792		
賞与引当金繰入額	6,395		
退職給付費用	1,681		
法定福利費	61,891	617,202	7,301,559
一般管理費			
消耗品費		63,435	
備品費		19,260	
印刷製本費		22,001	
水道光熱費		49,178	
旅費交通費		35,673	
通信運搬費		10,570	
賃借料		14,349	
車両燃料費		1,680	
福利厚生費		3,691	
保守費		41,735	
修繕費		37,271	
損害保険料		34,516	
広告宣伝費		3,267	
行事費		641	
諸会費		5,543	
会議費		26	
報酬・委託・手数料		316,319	
租税公課		14,991	
減価償却費		25,891	
交際費		118	
医薬品費		1,159	
雑費		31	701,356

(注) 人件費の定義は、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)による。常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。

## (15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (15) - 1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額					期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	建設仮勘定見返運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成17年度	307	-	307	-	-	-	307	-
平成18年度	3,018	-	3,018	-	-	-	3,018	-
平成19年度	940,704	-	940,704	-	-	-	940,704	-
平成20年度	336,590	-	336,590	-	-	-	336,590	-
平成21年度	-	9,321,992	8,879,365	442,626	-	-	9,321,992	-
合計	1,280,620	9,321,992	10,159,985	442,626	-	-	10,602,612	-

注 当期振替額の運営費交付金収益には、国立大学法人会計基準注解 50 第 3 項の規定に基づき、臨時利益に計上した金額が 958,773 千円含まれております。

## (15) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成17年度 交付分	平成18年度 交付分	平成19年度 交付分	平成20年度 交付分	平成21年度 交付分	合計
期間進行基準	-	-	-	-	7,898,244	7,898,244
業務達成基準	-	-	-	-	166,426	166,426
費用進行基準	-	600	930,450	155,230	50,259	1,136,541
会計基準第77第3項 による振替額	307	2,418	10,253	181,360	764,434	958,773
合計	307	3,018	940,704	336,590	8,879,365	10,159,985

注 国立大学法人会計基準第 77 第 3 項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化しております。

## (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	
(旦那原)耐震対策 事業	989,780	-	908,599	81,180	
(挾間)医学部定員 増に伴う学生教育用 施設整備	20,000	-	19,367	632	
自然エネルギー利 用教育のための太 陽光・風力ハイブリ ッド発電システム	124,000	-	119,655	4,344	
(挾間)ライフライン 再生事業	69,914	-	67,201	2,713	
(旦那原)太陽光発 電設備	30,450	-	24,082	6,368	
(旦那原)耐震・エコ 再生	112,895	112,456	-	439	
イオン・電子ビーム ナノ加工プロービン グシステム	161,000	-	159,239	1,760	
ラマン分光測定装置	39,900	-	39,900	-	
営繕事業	53,000	-	44,971	8,029	
計	1,600,939	112,456	1,383,016	105,467	

## (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	
国立大学法人設備整備費補助金	1,400,321	-	1,213,838	-	-	186,483	
大学改革推進等補助金「戦略的大学連携支援事業」	46,234	-	134	-	-	46,099	
大学改革推進等補助金「質の高い大学教育推進プログラム」	18,615	-	6,156	-	-	12,458	
大学改革推進等補助金「新たな社会的ニーズに対応した学生支援プログラム」	14,504	-	-	-	-	14,504	
大学改革推進等補助金「大学病院連携型高度医療人養成推進事業」	14,900	-	3,989	-	-	10,910	
大学改革推進等補助金「大学教育・学生支援推進事業【テーマA】大学教育推進プログラム」	19,021	-	2,606	-	-	16,414	
大学改革推進等補助金「大学病院業務改善推進事業」	16,200	-	-	-	-	16,200	
大学改革推進等補助金「がんプロフェッショナル養成プラン」	6,946	-	-	-	-	6,946	
科学技術総合推進費補助金「国際共同研究の推進」	22,364	-	7,183	-	-	15,181	
研究者海外派遣基金助成金「組織的な若手研究者等海外派遣プログラム」	8,543	-	-	-	8,060	482	
疾病予防対策事業費等補助金「感染症対策特別促進事業」	13,881	-	55	-	-	13,825	
疾病予防対策事業費等補助金「がん診療連携拠点病院機能強化事業」	42,997	-	-	-	-	42,997	
疾病予防対策事業費等補助金「がん専門医臨床研修モデル事業」	9,950	-	1,402	-	-	8,547	
医療施設等設備整備費補助金	16,500	-	16,430	-	-	70	
大分県森林環境保全推進関係事業費補助金	6,025	-	-	-	-	6,025	
合 計	1,657,004	-	1,251,796	-	8,060	397,146	

## (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	(92,955) 92,955	7	(6,534) 6,534	1
	非常勤	(-) 1,200	1	(-) -	-
	計	(92,955) 94,155	8	(6,534) 6,534	1
教職員	常 勤	(9,867,829) 11,075,863	1,666	(1,079,147) 1,092,112	135
	非常勤	(-) 1,559,964	807	(-) 15,127	207
	計	(9,867,829) 12,635,827	2,473	(1,079,147) 1,107,239	342
合 計	常 勤	(9,960,785) 11,168,818	1,673	(1,085,681) 1,098,646	136
	非常勤	(-) 1,561,164	808	(-) 15,127	207
	計	(9,960,785) 12,729,983	2,481	(1,085,681) 1,113,773	343

注1 役員に対する報酬等の支給の基準の概要

国立大学法人大分大学役員給与規程及び国立大学法人大分大学役員退職手当規程による。

注2 教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

国立大学法人大分大学職員給与規程及び国立大学法人大分大学職員退職手当規程による。

注3 非常勤職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

国立大学法人大分大学非常勤職員給与規程及び国立大学法人大分大学非常勤職員退職手当規程による。

注4 支給人員数は、報酬又は給与は年間平均支給人員数で算出、退職給付は年間支給人員数で算出している。

注5 人件費の定義は、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)による。常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。

注6 「支給額」欄の上段括弧内には、承継職員等に係る支給額を内数で記載している。

注7 上記には、賞与引当金及び退職給付引当金の当期増減額、法定福利費は含んでいない。

## (18)開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	学 部 等	附属病院	附属学校	小 計	法人共通	合 計
業務費用						
業務費	11,229,853	15,672,092	805,679	27,707,625	-	27,707,625
教育経費	1,349,280	26,711	142,178	1,518,170	-	1,518,170
研究経費	1,044,392	65,796	11,494	1,121,683	-	1,121,683
診療経費	-	8,575,047	-	8,575,047	-	8,575,047
教育研究支援経費	483,980	-	-	483,980	-	483,980
受託研究費	401,380	152,401	-	553,781	-	553,781
受託事業費	79,616	31,245	461	111,322	-	111,322
人件費	7,871,204	6,820,890	651,545	15,343,640	-	15,343,640
一般管理費	605,746	83,306	12,303	701,356	-	701,356
財務費用	13,521	182,391	-	195,913	-	195,913
雑損	620	685	71	1,377	-	1,377
小 計	11,849,742	15,938,476	818,053	28,606,272	-	28,606,272
業務収益						
運営費交付金収益	6,419,445	2,158,961	622,805	9,201,212	-	9,201,212
承継剰余金債務戻入	112,000	-	-	112,000	-	112,000
学生納付金収益	3,288,298	-	127,541	3,415,839	-	3,415,839
附属病院収益	-	14,176,190	-	14,176,190	-	14,176,190
受託研究等収益	402,462	152,617	-	555,079	-	555,079
受託事業等収益	79,846	31,837	461	112,145	-	112,145
寄附金収益	481,180	35,416	13,990	530,588	-	530,588
補助金収益	276,824	93,181	27,140	397,146	-	397,146
施設費収益	98,262	-	7,205	105,467	-	105,467
資産見返負債戻入	233,858	106,737	4,674	345,270	-	345,270
財務収益	-	-	-	-	23,402	23,402
雑益	269,518	18,142	22	287,683	-	287,683
小 計	11,661,697	16,773,084	803,840	29,238,623	23,402	29,262,025
業務損益	△188,044	834,608	△14,213	632,351	23,402	655,753
土地	12,197,599	1,637,863	5,715,978	19,551,440	-	19,551,440
建物	13,023,869	3,714,354	1,383,849	18,122,073	-	18,122,073
構築物	730,483	393,018	171,830	1,295,332	-	1,295,332
工具器具備品	1,915,048	4,860,753	15,932	6,791,734	-	6,791,734
現金及び預金	-	-	-	-	7,414,813	7,414,813
その他	3,836,280	3,036,938	2,887	6,876,106	863,356	7,739,462
帰属資産	31,703,280	13,642,928	7,290,478	52,636,687	8,278,169	60,914,857

注1 セグメントの区分方法

附属病院に係る情報、附属学校に係る情報、それ以外の情報に区分した。

(セグメントの帰属資産の表示方法の変更)

各セグメントの帰属資産については、従来、「工具器具備品」を「その他」に含めて表示していたが、詳細な帰属資産に係る財務情報を開示する目的から、当事業年度より「工具器具備品」を「その他」と区分して表示している。

前事業年度において、「その他」に含まれていた「工具器具備品」は、次のとおりである。

(単位:千円)

区 分	学 部 等	附属病院	附属学校	小 計	法人共通	合 計
工具器具備品	1,128,579	2,511,670	9,544	3,649,794	-	3,649,794

注2 各セグメントにおける減価償却費、損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額、引当外賞与増加見積額、引当外退職給付増加見積額は次のとおりである。

(単位:千円)

区 分	学 部 等	附属病院	附属学校	小 計	法人共通	合 計
減価償却費	574,926	1,366,653	4,674	1,946,255	-	1,946,255
損益外減価償却相当額	638,644	7,698	96,944	743,287	-	743,287
損益外減損損失相当額	71,600	-	-	71,600	-	71,600
引当外賞与増加見積額	△5,269	△1,254	△6,341	△12,865	-	△12,865
引当外退職給付増加見積額	△72,870	48,294	10,846	△13,728	-	△13,728

注3 帰属資産のうち「法人共通」8,278,169千円は各セグメントに配賦しなかった資産であり、その内容は現金及び預金、有価証券でそれぞれ7,414,813千円、863,356千円である。

注4 目的積立金の取り崩しを財源とする費用発生額は学部等で199,295千円、附属病院で125,532千円、附属学校で14,190千円である。

注5 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益額は、附属病院に関し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と68,983千円差額があるが、これは、国の予算積算額に加えて、人件費120,570千円、学長裁量経費によるプロジェクト経費22,460千円、その他11,101千円を計上し、予算積算額から学部等セグメントに係る研究経費50,394千円、人件費34,754千円を減額して計上したためである。

附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金2,334,365千円のうち、収益化額は2,026,794千円、307,571千円は資産の取得である。

注6 附属病院を除く運営費交付金収益は、学内のプロジェクト経費等に応じて配分している。

## (19) 寄附金の明細

(単位:千円)

区 分	当期受入額	件数	摘 要
学部等	664,736	1,080	現物寄附 58,469 千円(150 件)
附属病院	23,960	20	現物寄附 3,560 千円( 3 件)
附属学校	12,427	8	現物寄附 547 千円( 1 件)
合 計	701,124	1,108	

## (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
学部等	37,963	320,644	337,275	21,333
附属病院	109,317	182,242	152,617	138,943
附属学校	-	-	-	-
合 計	147,280	502,887	489,892	160,276

## (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
学部等	13,334	65,848	65,187	13,995
附属病院	-	-	-	-
附属学校	-	-	-	-
合 計	13,334	65,848	65,187	13,995

## (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
学部等	1,076	79,675	79,846	905
附属病院	3,465	29,026	31,837	653
附属学校	-	461	461	-
合 計	4,541	109,162	112,145	1,559

## (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
科学研究費補助金 特定領域研究	(4,100) -	3	
科学研究費補助金 基盤研究(S)	(1,400) 420	1	
科学研究費補助金 基盤研究(A)	(18,201) 5,466	10	
科学研究費補助金 基盤研究(B)	(30,357) 9,107	23	
科学研究費補助金 基盤研究(C)	(109,851) 32,964	118	
科学研究費補助金 挑戦的萌芽研究	(5,850) -	6	
科学研究費補助金 若手研究(B)	(45,209) 13,858	39	
科学研究費補助金 若手研究(スタートアップ)	(310) 93	1	
科学研究費補助金 特別研究員奨励費	(3,200) -	5	
科学研究費補助金 新学術領域研究	(6,300) 1,890	2	
科学研究費補助金 奨励研究	(2,570) -	5	
厚生労働省がん研究助成金	(2,300) -	3	
厚生労働科学研究費補助金	(94,620) 29,587	16	
NEDO 産業技術研究助成事業費助成金	(14,000) 4,200	1	
合 計	(338,268) 97,585	233	

注 当期受入は、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( )内に記載している。

## (24) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金)

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
現金	3,382	
普通預金	3,711,431	
定期預金	3,700,000	
合 計	7,414,813	

## (未収附属病院収入)

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
患者負担分	148,719	
国民健康保険団体連合会請求分	1,441,808	
社会保険診療報酬支払基金請求分	843,229	
その他	272,053	
合 計	2,705,811	

## (未払金)

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
固定資産に係る未払金	1,658,151	
物件費に係る未払金	1,647,067	
職員退職給付	959,087	
その他	18,163	
合 計	4,282,469	