

平成25事業年度

財 務 諸 表

自：平成25年4月 1日

至：平成26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
損失の処理に関する書類（案）	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26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	19,569,882	
土地減損損失累計額	<u>△ 52,159</u>	19,517,722
建物	31,959,396	
建物減価償却累計額	△ 8,290,403	
建物減損損失累計額	<u>△ 148,132</u>	23,520,860
構築物	3,515,195	
構築物減価償却累計額	△ 2,133,346	
構築物減損損失累計額	<u>△ 5,545</u>	1,376,303
工具器具備品	17,869,590	
工具器具備品減価償却累計額	<u>△ 11,143,987</u>	6,725,603
図書		3,526,098
美術品・收藏品		39,213
船舶	1,575	
船舶減価償却累計額	<u>△ 1,035</u>	540
車両運搬具	85,211	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 42,946</u>	42,265
建設仮勘定		700,804
有形固定資産合計		<u>55,449,411</u>

2 無形固定資産

特許権		3,571
ソフトウェア		20,058
その他の無形固定資産		<u>28,171</u>
無形固定資産合計		51,801

3 投資その他の資産

投資有価証券		190,606
長期前払費用		1,034
破産更生債権等	99,666	
徴収不能引当金	<u>△ 99,666</u>	-
投資その他の資産合計		<u>191,641</u>

固定資産合計

55,692,854

II 流動資産

現金及び預金		8,098,872
未収学生納付金収入		50,865
未収附属病院収入	2,978,345	
徴収不能引当金	<u>△ 60,120</u>	2,918,225
未収金		94,156
たな卸資産		10,836
医薬品及び診療材料		377,755
前払費用		4,054
未収収益		4,651
その他流動資産		6,093

流動資産合計

11,565,510

資産合計

67,258,365

貸借対照表  
(平成26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	3,161,219	
資産見返補助金等	1,706,171	
資産見返寄附金	535,926	
資産見返物品受贈額	3,117,553	
建設仮勘定見返運営費交付金	31,553	
建設仮勘定見返施設費	43,673	
建設仮勘定見返寄附金	58	8,596,156

長期前受受託研究費等 11,266

国立大学財務・経営センター債務負担金 1,387,861

長期借入金 7,199,177

引当金

退職給付引当金 168,707 168,707

資産除去債務 208,361

リース債務 1,015,127

固定負債合計 18,586,658

II 流動負債

運営費交付金債務 411,616

寄附金債務 1,509,507

前受受託研究費等 160,767

前受受託事業費等 587

前受金 1,920

預り金 343,304

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 326,209

一年以内返済予定長期借入金 455,229

一年以内返済予定リース債務 586,094

未払金 3,673,941

未払費用 307,922

未払消費税等 8,715

引当金

賞与引当金 324,647 324,647

流動負債合計 8,110,464

負債合計 26,697,123

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 11,199,226

損益外減価償却累計額(一) △ 7,613,667

損益外減損失累計額(一) △ 206,641

損益外利息費用累計額(一) △ 372

資本剰余金合計 3,378,544

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金 4,045,315

教育研究診療環境整備積立金 1,443,599

積立金 782,256

当期未処理損失 △ 149,632

(うち当期総損失) △ 149,632

利益剰余金合計 6,121,537

純資産合計 40,561,241

負債純資産合計 67,258,365

**損益計算書**  
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位: 千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,411,442	
研究経費		1,303,082	
診療経費			
材料費	6,630,723		
委託費	518,110		
設備関係費	2,575,880		
経費	<u>1,562,767</u>	11,287,481	
教育研究支援経費		412,413	
受託研究費		292,438	
受託事業費		194,508	
役員人件費		135,382	
教員人件費			
常勤教員給与	6,301,880		
非常勤教員給与	<u>1,089,941</u>	7,391,821	
職員人件費			
常勤職員給与	7,135,462		
非常勤職員給与	<u>905,281</u>	8,040,743	30,469,316
一般管理費			676,352
財務費用			
支払利息		166,359	
為替差損		<u>45</u>	166,404
雑損			<u>4,399</u>
経常費用合計			<u>31,316,473</u>
経常収益			
運営費交付金収益		7,977,964	
授業料収益		2,942,459	
入学金収益		404,294	
検定料収益		107,436	
附属病院収益		16,777,329	
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	14,660		
その他の受託研究等収益	<u>279,725</u>	294,386	
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	152,450		
その他の受託事業等収益	<u>44,262</u>	196,712	
寄附金収益		582,292	
補助金収益		354,061	
施設費収益		100,636	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	466,023		
資産見返補助金等戻入	435,207		
資産見返寄附金戻入	125,718		
資産見返物品受贈額戻入	<u>5,770</u>	1,032,719	
財務収益			
受取利息	10,542	10,542	
雑益			
財産貸付料収入	134,815		
その他の雑益	<u>214,521</u>	349,337	
経常収益合計			<u>31,130,173</u>
経常損失			<u>△ 186,300</u>
臨時損失			
固定資産除却損		8,642	
その他の臨時損失		<u>1,343</u>	9,985
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		1,399	
資産見返寄附金戻入		4,518	
資産見返物品受贈額戻入		1,027	
その他の臨時利益		<u>1,343</u>	8,287
当期純損失			<u>△ 187,998</u>
取崩額			
教育研究診療環境整備積立金取崩額		20,948	
前中期目標期間繰越積立金取崩額		<u>17,416</u>	38,365
当期総損失			<u><u>△ 149,632</u></u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成25年4月1日～平成26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	△ 11,626,141
人件費支出	△ 15,435,515
その他の業務支出	△ 641,839
運営費交付金収入	8,615,429
授業料収入	2,732,755
入学金収入	396,398
検定料収入	107,436
附属病院収入	16,532,275
受託研究等収入	349,872
受託事業等収入	200,514
補助金等収入	559,018
寄附金収入	644,482
財産の賃貸等による収入	134,665
預り金の増減	△ 44,286
その他の収入	203,440
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,728,506</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	△ 70,441
有価証券の売却による収入	100,000
定期預金の預入による支出	△ 11,200,000
定期預金の払出による収入	11,200,000
有形固定資産の取得による支出	△ 3,302,166
無形固定資産の取得による支出	△ 13,615
施設費による収入	879,832
小計	<u>△ 2,406,390</u>
利息及び配当金の受取額	12,332
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,394,058</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	△ 525,973
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	△ 355,947
国立大学財務・経営センター借入金の返済による支出	△ 315,398
民間金融機関からの長期借入金の返済による支出	△ 29,261
国立大学財務・経営センター借入金による収入	635,756
小計	<u>△ 590,824</u>
利息の支払額	△ 169,213
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 760,038</u>
<b>IV 資金に係る換算差額</b>	—
<b>V 資金増加額</b>	△ 425,591
<b>VI 資金期首残高</b>	<u>6,424,463</u>
<b>VII 資金期末残高</b>	<u>5,998,872</u>

## 損失の処理に関する書類

(単位: 円)

<b>I 当期未処理損失</b>		
当期総損失	△ 149,632,885	△ 149,632,885
<b>II 損失処理額</b>		
積立金取崩額	149,632,885	<u>149,632,885</u>
<b>III 次期繰越欠損金</b>		<u>0</u>

**国立大学法人等業務実施コスト計算書**  
(平成25年4月1日～平成26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	30,469,316	
一般管理費	676,352	
財務費用	166,404	
雑損	4,399	
臨時損失	9,985	31,326,458

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 2,942,459	
入学金収益	△ 404,294	
検定料収益	△ 107,436	
附属病院収益	△ 16,777,329	
受託研究等収益	△ 294,386	
受託事業等収益	△ 196,712	
寄附金収益	△ 582,292	
財務収益	△ 10,542	
資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	△ 64,748	
資産見返寄附金戻入	△ 125,718	
雑益	△ 223,122	
臨時利益	△ 6,600	△ 21,735,643

業務費用合計

9,590,815

**II 損益外減価償却相当額**

824,508

**III 損益外減損損失相当額**

-

**IV 損益外利息費用相当額**

42

**V 損益外除売却差額相当額**

1,968

**VI 引当外賞与増加見積額**

55,948

**VII 引当外退職給付増加見積額**

△ 733,784

**VIII 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

3,879

政府出資等の機会費用

207,074

210,953

**IX 国立大学法人等業務実施コスト**

9,950,452

## 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

下記を除き、期間進行基準を採用している。

退職一時金に充当される運営費交付金	.....	費用進行基準
プロジェクト研究等の一部に充当される運営費交付金	.....	業務達成基準
文部科学省が指定する特別運営費交付金、特殊要因運営費交付金及び補正予算として措置される運営費交付金の一部	.....	文部科学省が指定する業務達成基準又は費用進行基準

### 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～20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84）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（国立大学法人会計基準第89）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86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26年3月末利回りを参考に0.640%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26年3月末利回りを参考に0.640%で計算している。

8. リース取引の会計処理

リース総額が3,000千円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

リース総額が3,000千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。

(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額 9,415,101千円

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額 612,953千円

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 1,714,070千円

#### 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 5,408,868 千円

担保付債務は次のとおり

長期借入金 7,132,694 千円

#### 5. 減損処理

##### (1) 減損を認識した資産

該当なし

##### (2) 兆候が認められたが認識、測定に至らなかった資産

- ・資産の種類：建物
- ・名称：構内宿舎（一）
- ・用途：福利厚生施設
- ・場所：大分県大分市
- ・帳簿価額：1,376 千円
- ・兆候の概要

老朽化により現状のまま使用を続けることは困難であるとして、平成 27 年度までに宿舎機能を廃止する決定を行ったため、減損の兆候が認められた。しかしながら、宿舎機能の廃止までは従来どおり使用を続けることなどから減損の認識は行わないこととした。

- ・資産の種類：建物
- ・名称：構内宿舎（二）
- ・用途：福利厚生施設
- ・場所：大分県大分市
- ・帳簿価額：35,550 千円
- ・兆候の概要

老朽化により現状のまま使用を続けることは困難であるとして、平成 27 年度までに宿舎機能を廃止する決定を行ったため、減損の兆候が認められた。しかしながら、宿舎機能の廃止までは従来どおり使用を続けることなどから減損の認識は行わないこととした。

#### 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	5,649,454 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	2,372,436 千円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	3,277,017 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	600,015 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

4,752,094 千円

## 7. 金融商品関係

### ① 金融商品の状況に関する事項

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及び民間金融機関からの借入れを行っている。

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通則法第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いない。

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る。

### 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、次のとおりである。

(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			
満期保有目的の債券	190,606	191,250	643
(2) 現金及び預金	8,098,872	8,098,872	-
(3) 長期借入金	(7,654,406)	(7,648,597)	5,809
(4) 未払金	(3,673,941)	(3,673,941)	(-)

(\*1) 負債に計上されているものについては、( )で示している。

(注) 金融商品の時価の算定方法

#### (1) 投資有価証券

有価証券の時価は、取引金融機関から提示された価格によっている。

#### (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いる。

#### (3) 長期借入金

長期借入金の時価は、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いる。

#### (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いる。

## 8. 賃貸等不動産関係

当法人は、且野原キャンパス等において賃貸等不動産を保有しているが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略している。

## 9. 資産除去債務関係

### (1) 資産除去債務の概要

石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去義務、ダイオキシン類対策特別措置法の規定に基づく焼却炉のダイオキシン除去義務、放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律の規定に基づく放射線同位元素等を使用している工具器具備品の除去費用等である。

### (2) 資産除去債務の金額の算定方法

除去までの見込期間は当該資産の残存耐用年数、割引率は0.2%から2.4%を使用して資産除去債務を計上している。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	206,576千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-千円
時の経過による調整額	1,784千円
期末残高	208,361千円

(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	355,947千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	162,553千円
当期総利益に与える影響額(差引き)	193,393千円

- 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

4,004千円
197,398千円

(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	8,098,872千円
定期預金	△ 2,100,000千円
資金期末残高	5,998,872千円

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	675,269千円
寄附受による資産等の取得	69,586千円

(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19,600千円含めて記載している。

(重要な債務負担行為)

1. 大分大学（医病）外来棟改修その他機械設備工事  
契約金額 3,255,000 千円 翌期以降支払額 3,215,940 千円
2. 大分大学（医病）外来棟改修その他電気設備工事  
契約金額 1,528,800 千円 翌期以降支払額 1,504,340 千円
3. PET-CTシステム  
契約金額 322,596 千円 翌期以降支払額 322,596 千円
4. ハンドル式移動棚  
契約金額 34,668 千円 翌期以降支払額 34,668 千円

(重要な後発事象)

該当事項なし。

# 附 属 明 細 書

## 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	3
7. 長期貸付金の明細	3
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	4
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. 資産除去債務の明細	5
12. 保証債務の明細	6
13. 資本金及び資本剰余金の明細	6
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	7
14-2 目的積立金の取崩しの明細	7
15. 業務費及び一般管理費の明細	9
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	11
16-2 運営費交付金収益	11
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	12
17-2 補助金等の明細	13
18. 役員及び教職員の給与の明細	15
19. 開示すべきセグメント情報	16
20. 寄附金の明細	18
21. 受託研究の明細	18
22. 共同研究の明細	18
23. 受託事業等の明細	18
24. 科学研究費補助金の明細	19
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	20
26. 関連公益法人等	21

(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89 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	18,945,080	393,894	40,156	19,298,818	5,793,456	641,417	147,879	-	-	13,357,482	
	構築物	1,815,515	23,054	508	1,838,061	1,223,513	84,403	4,852	-	-	609,694	
	工具器具備品	758,536	242,218	38,753	962,001	592,997	98,687	-	-	-	369,003	
	図書	6,548	-	-	6,548	-	-	-	-	-	6,548	
	船舶	290	-	-	290	289	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	3,409	-	-	3,409	3,409	-	-	-	-	0	
	計	21,529,380	659,167	79,418	22,109,128	7,613,667	824,508	152,732	-	-	14,342,728	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	11,628,186	1,032,390	-	12,660,577	2,496,947	531,255	252	-	-	10,163,378	
	構築物	1,509,450	167,931	247	1,677,133	909,833	87,630	692	-	-	766,608	
	工具器具備品	15,650,414	1,595,685	338,510	16,907,589	10,550,989	2,304,447	-	-	-	6,356,600	
	図書	3,487,614	32,684	748	3,519,550	-	-	-	-	-	3,519,550	
	船舶	1,285	-	-	1,285	745	182	-	-	-	540	
	車両運搬具	55,363	26,439	-	81,802	39,537	7,195	-	-	-	42,265	
	計	32,332,314	2,855,131	339,506	34,847,939	13,998,052	2,930,712	944	-	-	20,848,942	
非償却資産	土地	19,569,882	-	-	19,569,882	-	-	52,159	-	-	19,517,722	
	美術品・ 收藏品	39,247	-	34	39,213	-	-	-	-	-	39,213	
	建設仮勘定	165,161	635,735	100,091	700,804	-	-	-	-	-	700,804	
	計	19,774,290	635,735	100,126	20,309,899	-	-	52,159	-	-	20,257,740	
有形固定資産 合 計	土地	19,569,882	-	-	19,569,882	-	-	52,159	-	-	19,517,722	
	建物	30,573,267	1,426,285	40,156	31,959,396	8,290,403	1,172,673	148,132	-	-	23,520,860	
	構築物	3,324,965	190,985	756	3,515,195	2,133,346	172,033	5,545	-	-	1,376,303	
	工具器具備品	16,408,950	1,837,904	377,264	17,869,590	11,143,987	2,403,135	-	-	-	6,725,603	
	図書	3,494,162	32,684	748	3,526,098	-	-	-	-	-	3,526,098	
	美術品・ 收藏品	39,247	-	34	39,213	-	-	-	-	-	39,213	
	船舶	1,575	-	-	1,575	1,035	182	-	-	-	540	
	車両運搬具	58,772	26,439	-	85,211	42,946	7,195	-	-	-	42,265	
	建設仮勘定	165,161	635,735	100,091	700,804	-	-	-	-	-	700,804	
計	73,635,985	4,150,034	519,052	77,266,967	21,611,719	3,755,220	205,836	-	-	55,449,411		
無形固定資産	特許権	3,363	1,336	-	4,700	1,128	509	-	-	-	3,571	
	ソフトウェア	96,561	2,446	-	99,007	78,949	11,884	-	-	-	20,058	
	その他の 無形固定資産	26,402	9,505	3,886	32,022	2,100	514	1,750	-	-	28,171	
	計	126,328	13,288	3,886	135,730	82,179	12,909	1,750	-	-	51,801	
投資その他の 資産	投資有価証券	120,252	70,441	86	190,606	-	-	-	-	-	190,606	
	長期前払費用	3,381	10	2,357	1,034	-	-	-	-	-	1,034	
	破産更生債権等	59,715	39,951	-	99,666	-	-	-	-	-	99,666	
	徴収不能引当金	△ 59,715	△ 39,951	-	△ 99,666	-	-	-	-	-	△ 99,666	
	計	123,633	70,451	2,443	191,641	-	-	-	-	-	191,641	

(注) 建物の当期増加の主な要因は、借入金及び施設整備費補助金等により進行中の病院再整備の一部竣工(東病棟改修、北病棟改修)314,145千円、運営費交付金による無停電電源装置棟272,375千円、施設整備費補助金等による教養教育講義室棟改修、工学部講義室棟改修216,722千円等による。  
工具器具備品の当期増加の主な要因は、リースにより取得した磁気共鳴画像診断装置521,565千円、運営費交付金及び目的積立金により取得したハイブリッド手術対応型血管X線撮影システム231,157千円、リースにより取得した教育用電子計算機システム102,070千円等による。

## (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	150,803	3,744,674	-	3,689,787	-	205,690	
診療材料	160,036	2,775,842	-	2,763,814	-	172,064	
貯蔵品	9,256	180,711	-	179,131	-	10,836	
計	320,096	6,701,227	-	6,632,732	-	388,591	

## (3) 無償使用国有財産等の明細

(単位:千円)

区 分	種 別	所在地	面 積	構 造	機会費用 の金額	摘 要
土 地	配水管埋設敷地	大分市大字旦野原字 畑ヶ迫600-1外	(㎡) 29.09	-	(千円) 3	
	進 入 路	大分市大字旦野原字 カキ田532外	13.40	-	1	
	配水管埋設敷地	大分市大字旦野原 字下ノ谷	3.10	-	0	
	引湯管埋設敷地	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	5 区画	-	248	合同宿舎無償借上げ
	進 入 路	由布市挾間町 医大ヶ丘一丁目 1588 番地 6	27.00	-	6	
	小 計				260	
建 物	今津留住宅	大分市岩田町 2丁目18番1号 外	256.96	RC	2,520	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	720	合同宿舎無償借上げ
	小 計				3,240	
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	-	-	378	
	小 計				378	
合 計					3,879	

(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

該当事項はない。

(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99回	120,360	120,000	120,180	-	
	中期国債(5年) 第100回	70,441	70,000	70,426		
	計	190,801	190,000	190,606	-	
貸借対照表 計上額				190,606		

(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	6,812,336	635,756	315,398	(425,499) 7,132,694	0.91	平成26年度 ～ 平成50年度	
民間金融機関 からの借入金	550,973	-	29,261	(29,730) 521,712	1.58	平成40年度 ～ 平成41年度	
小 計	7,363,309	635,756	344,659	(455,229) 7,654,406			
国立大学財務・ 経営センター債 務負担金	2,070,018	-	355,947	(326,209) 1,714,070	3.47	平成26年度 ～ 平成40年度	
計	9,433,327	635,756	700,606	(781,438) 9,368,477			

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	295,503	324,647	295,503	-	324,647	
合 計	295,503	324,647	295,503	-	324,647	

## (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	59,715	39,951	99,666	59,715	39,951	99,666	
未収附属病院収入	2,806,070	172,274	2,978,345	91,058	△ 30,938	60,120	
計	2,865,786	212,225	3,078,011	150,773	9,013	159,786	

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	146,677	31,723	9,693	168,707	
退職一時金に係る債務	146,677	31,723	9,693	168,707	
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	146,677	31,723	9,693	168,707	

## (11) 資産除去債務の明細

(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
石綿障害予防規則等	1,153	27	－	1,180	基準第89 特定有
ダイオキシン類対策特別措置法	3,255	－	－	3,255	基準第89 特定有
ダイオキシン類対策特別措置法	43,029	－	－	43,029	基準第89 特定無
放射性同位元素等による放射線 障害の防止に関する法律	4,705	15	－	4,720	基準第89 特定有
放射性同位元素等による放射線 障害の防止に関する法律	154,433	1,742	－	156,176	基準第89 特定無
計	206,576	1,784	－	208,361	

## (12)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
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
国立大学財務・経営センター債務負担金	14	2,070,018	-	-	2	355,947	12	1,714,070	-

## (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	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	1,593,893	-	34	1,593,858	非償却資産の除却
	施設費	6,077,300	(45,264) 742,447	-	6,819,748	償却資産の取得
	運営費交付金	930	-	-	930	
	補助金等	784,083	-	-	784,083	
	寄附金等	880	-	0	880	非償却資産の除却
	目的積立金	1,711,862	171,546	-	1,883,409	償却資産の取得
	前中期目標期間繰越積立金	427,481	53,759	-	481,241	償却資産の取得
	損益外除売却差額相当額	△ 285,506	-	79,418	△ 364,925	償却資産の除却
	計	10,310,926	967,753	79,453	11,199,226	
	損益外減価償却累計額	△6,866,643	△824,508	△ 77,485	△ 7,613,667	償却資産の除却
	損益外減損損失累計額	△ 206,641	-	-	△ 206,641	
	損益外利息費用累計額	△ 329	△ 42	-	△ 372	
差引計	3,237,310	143,202	1,968	3,378,544		

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。

## (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
教育研究診療環境整備積立金	1,630,194	5,900	192,495	1,443,599	平成24事業年度の利益処分による増加、取崩しによる減少
準用通則法第44条第1項積立金	782,256	-	-	782,256	
国立大学法人法第32条第1項積立金	4,116,491	-	71,176	4,045,315	前中期目標期間繰越積立金の取崩しによる減少
計	6,528,941	5,900	263,671	6,271,170	

## (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	教育研究診療環境整備積立金					
	病院再開発 事業	講義室整備等 教育研究施設 環境整備事業	教育研究用機 器等整備事業	教員の資質向 上を目的とし た研究プロジ ェクト等	学生食堂等福 利厚生施設整 備事業	計
建物	20,236	2,907	-	-	-	23,144
構築物	2,262	-	-	-	-	2,262
工具器具備品	146,140	-	-	-	-	146,140
小 計	168,638	2,907	-	-	-	171,546
教育経費	-	-	-	2,633	-	2,633
消耗品費	-	-	-	889	-	889
修繕費	-	-	-	1,588	-	1,588
報酬・委託・手数料	-	-	-	155	-	155
診療経費	13,018	-	-	-	-	13,018
設備関係費	4,499	-	-	-	-	4,499
修繕費	4,499	-	-	-	-	4,499
経費	8,518	-	-	-	-	8,518
消耗品費	53	-	-	-	-	53
備品費	4,003	-	-	-	-	4,003
報酬・委託・手数料	4,461	-	-	-	-	4,461
教育研究支援経費	-	-	3,696	-	-	3,696
消耗品費	-	-	3,528	-	-	3,528
備品費	-	-	147	-	-	147
通信運搬費	-	-	21	-	-	21

積立金の名称 及び事業名	教育研究診療環境整備積立金					計
	病院再開発 事業	講義室整備等 教育研究施設 環境整備事業	教育研究用機 器等整備事業	教員の資質向 上を目的とし た研究プロジ ェクト等	学生食堂等福 利厚生施設整 備事業	
一般管理費	-	-	-	-	1,599	1,599
消耗品費	-	-	-	-	1,244	1,244
備品費	-	-	-	-	125	125
報酬・委託・手数料	-	-	-	-	230	230
小計	13,018	-	3,696	2,633	1,599	20,948
中期目標期間終了時の 積立金への振替額	-	-	-	-	-	-
合計	181,657	2,907	3,696	2,633	1,599	192,495

(単位:千円)

積立金の名称 及び事業名	前中期目標期間繰越積立金	
	附属病院再開発 事業に伴う外来 棟等改修事業	計
工具器具備品	53,759	53,759
小計	53,759	53,759
診療経費	17,416	17,416
経費	17,416	17,416
消耗品費	135	135
備品費	15,120	15,120
報酬・委託・手数料	2,161	2,161
小計	17,416	17,416
中期目標期間終了時の 積立金への振替額	-	-
合計	71,176	71,176

## (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		230,463	
備品費		68,318	
印刷製本費		29,923	
水道光熱費		110,210	
旅費交通費		48,049	
通信運搬費		9,055	
賃借料		20,113	
車両燃料費		186	
保守費		39,748	
修繕費		90,172	
損害保険料		32	
広告宣伝費		1,603	
行事費		4,287	
諸会費		7,551	
会議費		11	
報酬・委託・手数料		223,363	
奨学費		288,937	
減価償却費		237,144	
貸倒損失		2,157	
交際費		112	
雑費		0	
			1,411,442
研究経費			
消耗品費		337,382	
備品費		86,624	
印刷製本費		12,245	
水道光熱費		40,485	
旅費交通費		228,913	
通信運搬費		11,653	
賃借料		6,743	
車両燃料費		17	
保守費		17,784	
修繕費		23,086	
損害保険料		1,004	
広告宣伝費		484	
諸会費		27,573	
会議費		93	
報酬・委託・手数料		104,997	
減価償却費		364,651	
医薬品費		3,880	
学用患者費		32,827	
雑費		2,633	
			1,303,082
診療経費			
材料費			
医薬品費	3,689,787		
診療材料費	2,763,411		
医療消耗器具備品費	38,691		
給食用材料費	138,833	6,630,723	
委託費			
検査委託費	72,268		
給食委託費	13,634		
寝具委託費	21,476		
医事委託費	137,916		
清掃委託費	62,989		
その他委託費	209,824	518,110	
設備関係費			
減価償却費	2,130,277		
利息費用	1,742		
機器賃借料	111,327		
修繕費	54,600		
機器保守費	277,322		
車両関係費	610	2,575,880	
経費			
消耗品費	187,300		
備品費	58,323		
印刷製本費	3,682		
水道光熱費	418,323		
旅費交通費	24,652		
通信運搬費	11,848		
賃借料	13,729		
保守費	234,366		
修繕費	47,251		
損害保険料	17		
諸会費	4,496		
報酬・委託・手数料	546,348		
職員被服費	2,486		

徴収不能引当金繰入額	9,013		
雑費	926	1,562,767	11,287,481
教育研究支援経費			
消耗品費		101,410	
備品費		9,619	
印刷製本費		4,789	
水道光熱費		55,274	
旅費交通費		7,468	
通信運搬費		7,134	
賃借料		2,230	
車両燃料費		73	
保守費		17,298	
修繕費		8,645	
広告宣伝費		99	
諸会費		629	
報酬・委託・手数料		57,809	
減価償却費		139,138	
雑費		790	412,413
受託研究費			292,438
受託事業費			194,508
役員人件費			
報酬		57,693	
賞与		17,936	
退職給付費用		51,071	
法定福利費		8,680	135,382
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,981,004		
賞与	1,124,216		
賞与引当金繰入額	8,180		
退職給付費用	502,267		
法定福利費	686,212	6,301,880	
非常勤教員給与			
給料	965,584		
賞与	8,576		
賞与引当金繰入額	1,405		
退職給付費用	165		
法定福利費	114,209	1,089,941	7,391,821
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,648,080		
賞与	928,535		
賞与引当金繰入額	311,097		
退職給付費用	488,269		
法定福利費	759,478	7,135,462	
非常勤職員給与			
給料	746,233		
賞与	23,592		
賞与引当金繰入額	3,963		
退職給付費用	25,776		
法定福利費	105,716	905,281	8,040,743
一般管理費			
消耗品費		57,809	
備品費		8,920	
印刷製本費		24,608	
水道光熱費		68,894	
旅費交通費		39,633	
通信運搬費		11,620	
賃借料		18,682	
車両燃料費		2,394	
福利厚生費		2,691	
保守費		32,248	
修繕費		52,967	
損害保険料		39,554	
広告宣伝費		10,043	
諸会費		8,206	
会議費		87	
報酬・委託・手数料		232,943	
租税公課		12,093	
減価償却費		52,950	676,352

(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。

## (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				小計	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		
平成22年度	535	-	-	-	-	-	-	535
平成24年度	722,661	-	191,329	413,784	3,726	-	608,840	113,821
平成25年度	-	8,615,429	7,786,634	505,562	25,972	-	8,318,169	297,259
合計	723,197	8,615,429	7,977,964	919,346	29,699	-	8,927,009	411,616

## (16) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成24年度 交付分	平成25年度 交付分	合計
期間進行基準	-	6,911,139	6,911,139
業務達成基準	4,246	182,762	187,009
費用進行基準	187,083	692,732	879,815
合計	191,329	7,786,634	7,977,964

## (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	
(医病) 外来棟他改修	71,442	40,017	30,088	1,336	
(旦那原) 総合研究棟改修	242,436	-	211,308	31,128	
老朽対策等基盤整備事業	234,992	3,656	216,933	14,403	
授業実践力向上のための遠隔授業観察システム	56,889	-	30,697	26,191	
疾患の病因解明や治療法の開発に伴い必要となる遺伝子改変疾患モデルマウス解析システムの整備	89,304	-	69,077	20,226	
高圧滅菌処理装置	37,802	-	35,700	2,102	
「LC/MS/MS タンデム型質量分析計 TripleTOF5600 LC/MS/MS システム」の整備	97,966	-	96,454	1,511	
営繕事業	49,000	-	45,264	3,735	
計	879,832	43,673	735,522	100,636	

## (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「産業界のニーズに対応した教育改善・充実体制整備事業」	7,587	-	-	-	-	7,587	
大学改革推進等補助金「大学病院における医師等の勤務環境改善のための人員の雇用」	12,100	-	-	-	-	12,100	
大学改革推進等補助金「大学間連携共同教育推進事業」	3,709	-	-	-	-	3,709	
国立大学法人設備整備費補助金	168,024	-	132,780	-	-	35,243	
研究拠点形成等補助金「がんプロフェSSIONAL養成プラン」	3,444	-	-	-	-	3,444	
科学技術人材育成費補助金「テニュアトラック普及・定着事業」	3,488	-	-	-	-	3,488	
感染症予防事業費等国庫負担(補助)金「がん診療連携拠点病院機能強化事業費」	15,491	-	-	-	-	15,491	
感染症予防事業費等国庫負担(補助)金「感染症対策特別促進費事業費」	12,454	-	122	-	-	12,331	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「災害対策施設設備整備事業」	589	-	-	-	-	589	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「救急医療体制強化事業」	35,206	-	34,212	-	-	994	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「小児医療体制強化事業」	2,450	-	2,289	-	-	161	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「医師資質向上等推進事業」	23,065	-	18,188	-	-	4,876	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「広域大規模災害医療対策事業」	2,141	-	2,141	-	-	-	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「遠隔画像伝送システム整備事業」	4,846	-	4,846	-	-	-	
地域医療再生施設設備整備事業費補助金「結核医療体制整備事業」	2,180	-	2,180	-	-	-	
救急医療施設運営費等補助金「ドクターヘリ導入促進事業」	206,296	-	-	-	-	206,296	
救急医療施設運営費等補助金「高度救命救急センター運営事業」	37,302	-	-	-	-	37,302	
救急医療施設運営費等補助金「防災訓練等参加支援事業」	60	-	-	-	-	60	
産科医等確保支援事業補助金	466	-	-	-	-	466	
看護職員等研修事業費補助金	1,605	-	546	-	-	1,059	
専門看護師・認定看護師養成事業費補助金「専門看護師・認定看護師養成事業」	310	-	-	-	-	310	
救急・災害医療研修事業費補助金	410	-	-	-	-	410	
ドクターヘリ運行体制整備事業費補助金	7,607	-	-	-	-	7,607	

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	
新生児担当医師確保支援事業補助金	200	-	-	-	-	200	
脳卒中医療連携推進事業費補助金	335	-	-	-	-	335	
合 計	551,366	-	197,305	-	-	354,061	

## (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	(74,430) 74,430	7	(51,071) 51,071	2
	非常勤	(-) 1,200	1	(-) -	-
	計	(74,430) 75,630	8	(51,071) 51,071	2
教職員	常 勤	(8,587,359) 10,936,050	1,756	(959,639) 969,013	115
	非常勤	(-) 1,749,958	914	(-) 25,942	36
	計	(8,587,359) 12,686,009	2,670	(959,639) 994,956	151
合 計	常 勤	(8,661,790) 11,010,480	1,763	(1,010,711) 1,020,085	117
	非常勤	(-) 1,751,158	915	(-) 25,942	36
	計	(8,661,790) 12,761,639	2,678	(1,010,711) 1,046,027	153

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。

## (19)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	10,452,893	19,260,119	756,304	30,469,316	-	30,469,316
教育経費	1,279,006	25,187	107,248	1,411,442	-	1,411,442
研究経費	1,156,318	136,597	10,167	1,303,082	-	1,303,082
診療経費	-	11,287,481	-	11,287,481	-	11,287,481
教育研究支援経費	412,413	-	-	412,413	-	412,413
受託研究費	204,687	87,751	-	292,438	-	292,438
受託事業費	173,242	21,109	156	194,508	-	194,508
人件費	7,227,225	7,701,992	638,730	15,567,948	-	15,567,948
一般管理費	515,456	137,823	23,072	676,352	-	676,352
財務費用	15,350	151,053	-	166,404	-	166,404
雑損	503	1,492	2,403	4,399	-	4,399
小 計	10,984,203	19,550,489	781,780	31,316,473	-	31,316,473
業務収益						
運営費交付金収益	5,819,771	1,530,457	627,735	7,977,964	-	7,977,964
学生納付金収益	3,326,173	-	128,017	3,454,190	-	3,454,190
附属病院収益	-	16,777,329	-	16,777,329	-	16,777,329
受託研究等収益	206,628	87,757	-	294,386	-	294,386
受託事業等収益	175,445	21,109	156	196,712	-	196,712
寄附金収益	544,776	24,651	12,865	582,292	-	582,292
補助金収益	28,313	325,748	-	354,061	-	354,061
施設費収益	92,775	4,838	3,023	100,636	-	100,636
資産見返負債戻入	471,616	551,126	9,976	1,032,719	-	1,032,719
財務収益	-	-	-	-	10,542	10,542
雑益	311,167	38,169	-	349,337	-	349,337
小 計	10,976,667	19,361,187	781,775	31,119,631	10,542	31,130,173
業務損益	△ 7,535	△ 189,302	△ 4	△ 196,842	10,542	△ 186,300
土地	12,075,931	1,637,863	5,803,928	19,517,722	-	19,517,722
建物	13,176,952	9,190,992	1,152,915	23,520,860	-	23,520,860
構築物	608,852	642,281	125,168	1,376,303	-	1,376,303
工具器具備品	2,070,630	4,643,356	11,616	6,725,603	-	6,725,603
現金及び預金	-	-	-	-	8,098,872	8,098,872
その他	3,798,620	4,013,156	16,619	7,828,396	190,606	8,019,003
帰属資産	31,730,988	20,127,650	7,110,247	58,968,886	8,289,479	67,258,365

## 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。

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、損益外利息費用相当額、損益外除売却差額相当額、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	699,826	2,233,813	9,981	2,943,621	-	2,943,621
損益外減価償却相当額	703,997	33,054	87,456	824,508	-	824,508
損益外減損損失相当額	-	-	-	-	-	-
損益外利息費用相当額	42	-	-	42	-	42
損益外除売却差額相当額	1,909	0	59	1,968	-	1,968
引当外賞与増加見積額	45,231	9,451	1,264	55,948	-	55,948
引当外退職給付増加見積額	△ 680,290	△ 96,293	42,798	△ 733,784	-	△ 733,784

注3 帰属資産のうち「法人共通」8,289,479千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8,098,872千円、190,606千円である。

注4 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237,073千円差額があるが、これは、国の予算積算額に加えて、人件費69,267千円、学長裁量経費によるプロジェクト経費15,087千円、その他26,442千円を計上し、予算積算額から学部等セグメントに係る研究経費68,508千円、人件費279,362千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2,260,980千円(復興関連事業として前年度より繰り越した382,541千円を含む)のうち、収益化額は1,767,530千円、425,389千円は資産の取得であり、その他復興関連事業として翌年度に繰り越す68,060千円である。

注5 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。

注6 前中期目標期間繰越積立金の取り崩しを財源とする費用発生額は附属病院で17,416千円である。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7,929千円、附属病院で13,018千円である。

## (20) 寄附金の明細

(単位:千円)

区 分	当期受入額	件数	摘 要
学部等	689,635	1,227	現物寄附 69,466 千円(147 件)
附属病院	13,236	21	
附属学校	11,158	9	現物寄附 120 千円( 1 件)
合 計	714,029	1,257	

## (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
学部等	17,898	146,350	125,828	38,421
附属病院	104,770	73,817	87,757	90,829
附属学校	-	-	-	-
合 計	122,669	220,168	213,586	129,251

## (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
学部等	23,624	99,959	80,800	42,783
附属病院	-	-	-	-
附属学校	-	-	-	-
合 計	23,624	99,959	80,800	42,783

## (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
学部等	538	175,494	175,445	587
附属病院	399	20,710	21,109	-
附属学校	-	156	156	-
合 計	937	196,362	196,712	587

## (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 新学術領域研究	(7,100) 2,130	3	
科学研究費補助金 基盤研究(S)	(900) 270	1	
科学研究費補助金 基盤研究(A)	(21,260) 4,878	11	
科学研究費補助金 基盤研究(B)	(13,386) 3,786	13	
科学研究費補助金 基盤研究(C)	(1,470) 390	4	
科学研究費補助金 若手研究(B)	(2,100) 480	3	
科学研究費補助金 研究活動スタート支援	(700) 210	1	
科学研究費補助金 奨励研究	(4,002) -	9	
学術研究助成基金助成金 基盤研究(C)	(174,853) 60,780	181	
学術研究助成基金助成金 挑戦的萌芽研究	(17,144) 6,643	26	
学術研究助成基金助成金 若手研究(B)	(61,570) 23,056	66	
学術研究助成基金助成金(一部基金) 基盤研究(B)	(27,008) 11,310	23	
学術研究助成基金助成金(一部基金) 若手研究(A)	(5,908) 2,550	1	
厚生労働科学研究費補助金	(25,055) 8,250	13	
環境研究総合推進費補助金	(4,935) 1,479	1	
合 計	(367,395) 126,214	356	

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。

(25)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	3,535	
普通預金	5,995,336	
定期預金	2,100,000	
合 計	8,098,872	

(未収附属病院収入)

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
患者負担分	142,535	
国民健康保険団体連合会請求分	1,622,394	
社会保険診療報酬支払基金請求分	1,081,681	
その他	131,733	
合 計	2,978,345	

(未払金)

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
固定資産に係る未払金	1,231,989	
物件費に係る未払金	1,545,484	
職員退職給付	894,295	
その他	2,172	
合 計	3,673,941	

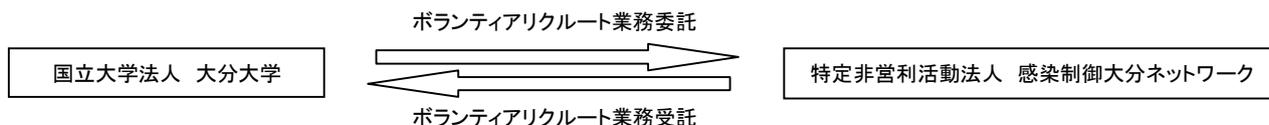
(26) 関連公益法人等

(26)-1 特定非営利活動法人 感染制御大分ネットワーク

① 関連公益法人等の概要

名 称	特定非営利活動法人 感染制御大分ネットワーク	
業務の概要	1. 各種感染症及び感染症関連疾患に対する研究事業 2. 臨床研究受託事業 3. 治療薬の適正使用に係る啓発事業 4. 臨床研究(治験を含む)支援事業 5. 感染症の予防・診断・治療に係わる支援事業 6. 感染症専門家の育成に係る支援事業 7. 研究会や学会の開催支援事業	
国立大学法人との関係	1. ボランティアリクルート業務受託	
役 職	役員氏名	国立大学法人での(最終)職名
理 事	門 田 淳 一	医学部教授
理 事	平 松 和 史	医学部准教授
理 事	緒 方 正 男	
理 事	時 松 一 成	
理 事	岸 建 志	
理 事	白 井 亮	
理 事	幸 野 和 洋	
監 事	那 須 勝	元医学部教授
監 事	森 永 亮太郎	

関連公益法人等と国立大学法人等の取引関連図



② 関連公益法人等の財務状況

(単位:千円)

資産	負債	正味財産	収支計算			正味財産増減		
			当期収入 合計額 A	当期支出 合計額 B	当期収支 差額 C=A-B	増加額 D	減少額 E	当期 正味財産増減額 F=D-E
7,848	31	7,816	5,130	4,111	1,019	1,019	-	1,019

③ 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等に対する出えん、拠出、寄附等の明細	該当事項なし
関連公益法人等に対する会費、負担金等の明細	該当事項なし

④ 関連公益法人等との取引の状況

(単位:千円)

関連公益法人等に対する債権債務の明細	債権 未収金	—
	債務 未払金	—
関連公益法人等に対する債務保証の明細		—
関連公益法人等の事業収入額	5,130	(単位:%)
上記事業収入額のうち大分大学の発注額及びその割合	—	—
(内訳) 競争契約	—	—
企画競争・公募	—	—
競争性のない随意契約	—	—

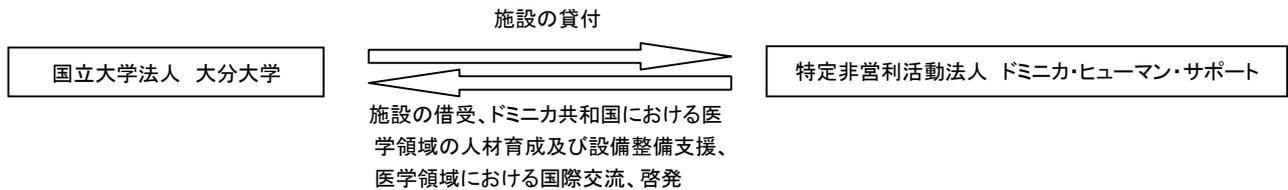
※内訳には、予定価格が国の基準(予算決算及び会計令(昭和22年勅令第165号)第99条に定める基準)を超えないものは含まない。

(26) - 2 特定非営利活動法人 ドミニカ・ヒューマン・サポート

① 関連公益法人等の概要

名 称	特定非営利活動法人 ドミニカ・ヒューマン・サポート	
業務の概要	1. ドミニカ共和国における医学領域の人材育成支援に関する事業 2. ドミニカ共和国における医学領域の設備整備支援に関する事業 3. 医学領域における国際交流、啓発に関する事業 4. その他、この法人の目的を達成するために必要な事業	
国立大学法人との関係	1. 施設の貸借 2. ドミニカ共和国における医学領域の人材育成及び設備整備支援 3. 医学領域における国際交流、啓発	
役 職	役員氏名	国立大学法人での(最終)職名
理 事	森 宣	医学部教授
理 事	三舟 求真	元副学長
理 事	石 松 義 弘	
理 事	竹 下 正 純	元医学部教授
理 事	寺 尾 英 夫	元保健管理センター教授
理 事	中 山 晃 一	
理 事	脇 坂 昌 紀	元医学部准教授
理 事	田 上 秀 一	
理 事	藤 田 康 子	
理 事	谷 保 茂 樹	
監 事	松 本 俊 郎	医学部准教授

関連公益法人等と国立大学法人等の取引関連図



② 関連公益法人等の財務状況

(単位: 千円)

資産	負債	正味財産	収支計算			正味財産増減		
			当期収入 合計額 A	当期支出 合計額 B	当期収支 差額 C=A-B	増加額 D	減少額 E	当期 正味財産増減額 F=D-E
432	-	432	120	170	△ 50	-	50	△ 50

③ 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等に対する出えん、抛出、寄附等の明細	該当事項なし
関連公益法人等に対する会費、負担金等の明細	該当事項なし

④ 関連公益法人等との取引の状況

(単位: 千円)

関連公益法人等に対する債権債務の明細	債権 未収金	-	(単位: %)
	債務 未払金	-	
関連公益法人等に対する債務保証の明細		-	
関連公益法人等の事業収入額		120	
上記事業収入額のうち大分大学の発注額及びその割合		-	-
(内訳) 競争契約		-	-
企画競争・公募		-	-
競争性のない随意契約		-	-

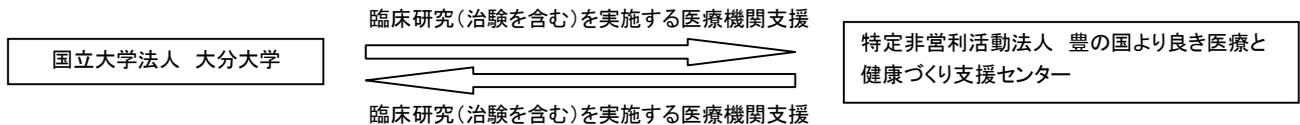
※内訳には、予定価格が国の基準(予算決算及び会計令(昭和22年勅令第165号)第99条に定める基準)を超えないものは含まない。

(26) - 3 特定非営利活動法人 豊の国より良き医療と健康づくり支援センター

① 関連公益法人等の概要

名 称	特定非営利活動法人 豊の国より良き医療と健康づくり支援センター	
業務の概要	1. 臨床研究(治験を含む)へ参加するボランティアを支援する事業 2. 医療を支えるボランティア活動を支援する事業 3. 臨床研究(疫学研究等)受託事業 4. 臨床研究(治験を含む)を実施する医療機関を支援する事業 5. 臨床研究(治験を含む)の推進を支援する事業 6. 臨床研究(治験を含む)に係る人材を養成する事業 7. 臨床研究(治験を含む)審査委員会の設置および運営を支援する事業 8. 地域における医療の質の向上に向けた取り組みを支援する事業 9. 健康維持増進のための活動をする事業 10. その他、本会の目的を達成するために必要な事業	
国立大学法人との関係	1. 臨床研究(治験を含む)を実施する医療機関の支援	
役 職	役員氏名	国立大学法人での(最終)職名
理 事	中 野 重 行	元医学部附属病院長
理 事	森 照 明	元医学部助教授
理 事	野 崎 公 敏	
理 事	植 山 茂 宏	
理 事	天 本 敏 昭	
理 事	小 手 川 勤	医学部准教授
監 事	篠 原 三 子 雄	

関連公益法人等と国立大学法人等の取引関連図



② 関連公益法人等の財務状況

(単位:千円)

資産	負債	正味財産	収支計算			正味財産増減		
			当期収入 合計額 A	当期支出 合計額 B	当期収支 差額 C=A-B	増加額 D	減少額 E	当期 正味財産増減額 F=D-E
3,380	-	3,380	541	819	△ 278	-	278	△ 278

③ 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等に対する出えん、抛出、寄附等の明細	該当事項なし
関連公益法人等に対する会費、負担金等の明細	該当事項なし

④ 関連公益法人等との取引の状況

(単位:千円)

関連公益法人等に対する債権債務の明細	債権 未収金	-
	債務 未払金	-
関連公益法人等に対する債務保証の明細		-
関連公益法人等の事業収入額	541	(単位:%)
上記事業収入額のうち大分大学の発注額及びその割合	-	-
(内訳) 競争契約	-	-
企画競争・公募	-	-
競争性のない随意契約	-	-

※内訳には、予定価格が国の基準(予算決算及び会計令(昭和22年勅令第165号)第99条に定める基準)を超えないものは含まない。

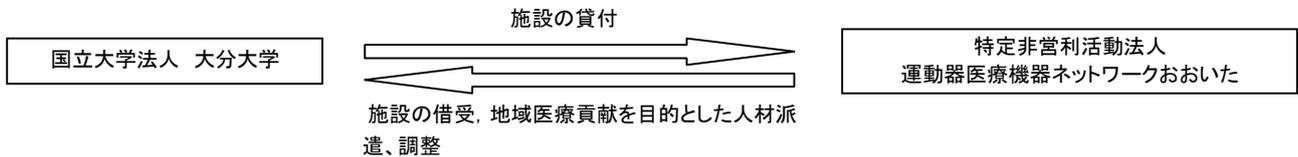
注)当該関連公益法人の決算時期との関係により、②~④については、平成24事業年度の内容を記載しています。

(26) - 4 特定非営利活動法人 運動器医療ネットワークおおいた

① 関連公益法人等の概要

名 称	特定非営利活動法人 運動器医療ネットワークおおいた	
業務の概要	1. 地域運動器医療に関する研修会、講演、フォーラム及び講師派遣事業 2. 地域運動器医療に関する研究成果及び功績の公開事業の援助 3. 地域運動器医療に関する研究調査事業 4. 地域運動器医療に関する出版事業	
国立大学法人との関係	1. 施設の貸借 2. 地域医療貢献を目的とした人材派遣、調整	
役 職	役員氏名	国立大学法人での(最終)職名
理 事	津 村 弘	医学部教授
理 事	片 岡 昌 志	医学部准教授
理 事	糸 永 一 郎	
理 事	宮 崎 正 志	
理 事	大久保 健 作	
監 事	藤 川 陽 祐	元医学部准教授

関連公益法人等と国立大学法人等の取引関連図



② 関連公益法人等の財務状況

(単位: 千円)

資産	負債	正味財産	収支計算			正味財産増減		
			当期収入 合計額 A	当期支出 合計額 B	当期収支 差額 C=A-B	増加額 D	減少額 E	当期 正味財産増減額 F=D-E
4,986	-	4,986	2,592	4,431	△1,838	-	1,838	△ 1,838

③ 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等に対する出えん、抛出、寄附等の明細	該当事項なし
関連公益法人等に対する会費、負担金等の明細	該当事項なし

④ 関連公益法人等との取引の状況

(単位: 千円)

関連公益法人等に対する債権債務の明細	債権 未収金	-	(単位: %)
	債務 未払金	-	
関連公益法人等に対する債務保証の明細		-	
関連公益法人等の事業収入額		2,592	
上記事業収入額のうち大分大学の発注額及びその割合		-	-
(内訳) 競争契約		-	-
----- 企画競争・公募 -----		-	-
----- 競争性のない随意契約 -----		-	-

※内訳には、予定価格が国の基準(予算決算及び会計令(昭和22年勅令第165号)第99条に定める基準)を超えないものは含まない。