

## 平成17年度決算について

岐阜大学は、平成17年度の財務諸表及び決算報告書を文部科学大臣に提出し、その承認を9月1日に受けました。

この財務諸表によりますと、貸借対照表では平成17年度における資産合計が約1千314億円、負債合計が約720億円及び資本合計が約594億円となっております。また、損益計算書では経常収益合計が約337億円、経常費用合計が約340億円となっており、臨時利益と臨時損失を加えると約2億円の当期純損失となっております。この損失の発生は、経常収益が計画に沿って順調に推移したにもかかわらず、経常費用に含まれている減価償却費が約56億円と極めて多いことによるもので、経常費用に占める減価償却費の割合は約16%となっております。この減価償却費が平成16年度以上の数値（平成16年度減価償却費は約53億円）となっているにもかかわらず、平成17年度の損失（約2億4千万円）が平成16年度の損失（約13億円）より大幅減少している要因は、主に附属病院収益の増収によるものです。

本学の財務運営におきましては、18歳人口の減少や診療報酬額の改訂等々、極めて厳しい状況下でございますが、不断の病院経営改善に努めるとともに受験生にとって魅力ある大学作り、また、企業等からの受託研究や共同研究の依頼に対応する体制作り等に邁進して参る所存でございますので、皆様方の更なるご支援・ご理解を賜りますようお願い申し上げます。

平成18年9月1日

国立大学法人岐阜大学長 黒木 登志夫

平成18年9月1日

## 国立大学法人岐阜大学の平成17事業年度財務諸表の概要について

### 1 国立大学法人岐阜大学の財務諸表

国立大学法人岐阜大学には、財政状態や運営状況に関する説明責任を果たすとともに自己の状況を客観的に把握する観点から、財務諸表（貸借対照表、損益計算書、利益の処分（損失の処理）に関する書類、キャッシュ・フロー計算書及び国立大学法人等業務実施コスト計算書）を作成し公表することが義務づけられております。

この財務諸表については、事業年度の終了後3月以内に文部科学大臣に提出することとされていますが、提出にあたっては、本学監事の監査報告書と会計監査人（公認会計士）の監査報告書を添えることとなっています。

このようにして本学から提出期限である6月末日までに提出した財務諸表は、文部科学大臣が国立大学法人評価委員会の意見を聴いた上で承認を行うこととされておりますが、先般、この国立大学法人評価委員会が開催され、文部科学大臣の承認を受けたものです。

### 2 国立大学法人会計基準の特徴

国立大学法人会計基準は、企業会計原則を基本としつつ独立行政法人会計基準を基礎として、国立大学法人の主たる業務内容が教育・研究であること、学生納付金や附属病院収入等の固有多額の収入を有すること、国立大学法人間における一定の統一的な取り扱いが必要とされることなどの特性に配慮して、必要な改正を行ったものであり、基本的な取扱いは独立行政法人会計基準と共通しております。

企業会計には無い主要表としては、国立大学法人業務実施コスト計算書がありますが、これは独立行政法人会計基準における行政サービス実施コスト計算書と同様、国立大学法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコストを表示するものであり、損益計算の対象とはならない国からの無償借り受け資産の賃料相当額などを機会費用として加える一方で、国民の直接の負

担とはならない学生納付金の自己収入を除いて算定するものです。

また、主要表の表示に関し国立大学法人に特徴的なものとして、損益計算書において業務費を教育、研究及び診療などの目的別に区分していることなどがあげられます。

### 3 平成17年度決算の概要

#### (1) 貸借対照表

##### (資産の部)

資産の総額は1千314億6千万円であり、うち土地・建物・研究機器等が1千169億9千万円、教育研究用図書が50億円、現金預金が69億3千万円などとなっています。

##### (負債の部)

負債の総額は720億5千万円であり、うち固定負債として償却資産を承継・取得した場合に当該資産を見返として計上し、減価償却処理により費用が発生する都度、取り崩して収益化する取扱いとされる資産見返負債が95億1千万円、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投融資資金借入金のうち、本学が債務を負担することとされた相当額が529億7千万円、長期借入金が1億2千万円、また、流動負債として退職給付の未執行額等の運営費交付金債務が5億9千万円、未執行の寄附金である寄附金債務が19億8千万円となっています。

##### (資本の部)

資本の部の総額は594億1千万円であり、資本金(国からの出資金)が530億円、資本剰余金が112億2千万円であり、当期末処理損失が15億4千万円となっています。

資本金は、出資対象財産の評価額から、国から承継した借入金を差し引いた差額として算定する仕組みであるため、全額が現物出資となります。国から出資された教育・研究用の建物等については、減価償却費に見合う収益の獲得が見込めないことから、減価償却処理を損益計算に反映させず、資本剰

余金から控除する取扱いとしておりますが、その損益外減価償却累計額が32億7千万円となっております。

## (2) 損益計算書

### (経常費用)

経常費用の総額は339億9千万円であり、業務費については、支出の目的に応じて表示する方法によっております。教育経費は、12億9千万円、研究経費は14億1千万円、診療経費は106億円、人件費は164億1千万円となっております。

### (経常収益)

経常収益の総額は336億6千万円であり、運営費交付金収益が126億7千万円、学生納付金収益が46億2千万円、附属病院収益が129億7千万円、受託研究等収益が9億6千万円です。また、資産見返負債戻入が14億2千万円計上されておりますが、これは、運営費交付金、授業料、寄附金をもって取得した償却資産、及び国から承継された償却資産について、取得に際しその同額を取得財源から貸借対照表の負債に振替え、当該資産の減価償却処理を行う都度、その同額を取り崩しのうえ収益化し、損益に影響させない独立行政法人や国立大学法人特有の会計処理によるものです。

### (当期総損失)

当期総損失は2億4千万円となっております。これは、当期においては経常収益が計画に沿って順調に推移したにもかかわらず、経常費用に含まれる減価償却費が約56億円(経常経費に占める割合は約16%)と極めて多いことによりますが、この状況はしばらくの間継続するものと考えられます。

## (3) その他の主要表

### (キャッシュ・フロー計算書)

業務活動によるキャッシュ・フローが57億5千万円、投資活動によるキャッシュ・フローが9億4千万円、財務活動によるキャッシュ・フロー

が35億円となっており、また、期末資金残高は69億3千万円となっています。

(国立大学法人等業務実施コスト計算書)

国民の負担に帰すべき実質的なコストは、177億4千万円となっています。この額は損益計算書を基礎としつつ、納税者たる国民の負担とならない自己収入等を控除し、損益外処理や機会費用について加算して算定しております。

# 財 務 諸 表

平成 1 7 事業年度

〔 自 平成 1 7 年 4 月 1 日  
至 平成 1 8 年 3 月 3 1 日 〕

国立大学法人 岐阜大学

## 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  |
| 注記事項              | 7  |
| 附属明細書             | 10 |

貸借対照表  
(平成18年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部       |            |            |             |
|------------|------------|------------|-------------|
| 固定資産       |            |            |             |
| 1 有形固定資産   |            |            |             |
| 土地         |            | 43,608,702 |             |
| 建物         | 66,798,018 |            |             |
| 減価償却累計額    | 6,192,076  | 60,605,941 |             |
| 構築物        | 2,325,094  |            |             |
| 減価償却累計額    | 291,923    | 2,033,171  |             |
| 機械装置       | 54,487     |            |             |
| 減価償却累計額    | 21,505     | 32,982     |             |
| 工具器具備品     | 18,179,896 |            |             |
| 減価償却累計額    | 7,471,305  | 10,708,590 |             |
| 図書         |            | 5,004,989  |             |
| 美術品・收藏品    |            | 12,322     |             |
| 船舶         | 972        |            |             |
| 減価償却累計額    | 658        | 313        |             |
| 車両運搬具      | 190,340    |            |             |
| 減価償却累計額    | 95,953     | 94,387     |             |
| 建設仮勘定      |            | 7,749      |             |
| その他        | 0          |            |             |
| 減価償却累計額    | -          | 0          |             |
| 有形固定資産合計   |            |            | 122,109,150 |
| 2 無形固定資産   |            |            |             |
| ソフトウェア     |            | 55,469     |             |
| その他        |            | 2,795      |             |
| 無形固定資産合計   |            |            | 58,264      |
| 3 投資その他の資産 |            |            |             |
| 長期前払費用     |            | 5,483      |             |
| その他        |            | 188        |             |
| 投資その他の資産合計 |            |            | 5,671       |
| 固定資産合計     |            |            | 122,173,086 |
| 流動資産       |            |            |             |
| 現金及び預金     |            | 6,930,954  |             |
| 未収学生納付金収入  |            | 53,988     |             |
| 未収附属病院収入   | 2,172,738  |            |             |
| 徴収不能引当金    | 114,206    | 2,058,531  |             |
| 未収入金       |            | 22,152     |             |
| たな卸資産      |            | 11,429     |             |
| 医薬品及び診療材料  |            | 203,736    |             |
| 前払費用       |            | 3,338      |             |
| 立替金        |            | 2,252      |             |
| その他        |            | 2,580      |             |
| 流動資産合計     |            |            | 9,288,966   |
| 資産合計       |            |            | 131,462,052 |

|                            |            |            |             |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| 負債の部                       |            |            |             |
| 固定負債                       |            |            |             |
| 資産見返負債                     |            |            |             |
| 資産見返運営費交付金等                | 1,552,240  |            |             |
| 資産見返補助金等                   | 18,021     |            |             |
| 資産見返寄附金                    | 616,133    |            |             |
| 資産見返物品受贈額                  | 7,318,593  |            |             |
| 建設仮勘定見返施設費                 | 7,749      | 9,512,737  |             |
| 国立大学財務・経営センター              |            |            |             |
| 債務負担金                      |            | 50,603,884 |             |
| 長期借入金                      |            | 118,125    |             |
| 退職給付引当金                    |            | 27,768     |             |
| 長期未払金                      |            | 52,022     |             |
| 長期リース債務                    |            | 1,001,151  |             |
| 長期PFI債務                    |            | 1,632,045  |             |
| 固定負債合計                     |            |            | 62,947,735  |
| 流動負債                       |            |            |             |
| 運営費交付金債務                   | 597,976    |            |             |
| 寄附金債務                      | 1,980,195  |            |             |
| 前受受託研究費等                   | 171,234    |            |             |
| 前受金                        | 589,656    |            |             |
| リース債務                      | 522,992    |            |             |
| PFI債務                      | 125,535    |            |             |
| 預り科学研究費補助金等                | 14,672     |            |             |
| 預りCOE補助金                   | 3,377      |            |             |
| 預り金                        | 123,811    |            |             |
| 一年以内償還予定国立大学財務・経営センター債務負担金 |            |            |             |
| 未払金                        | 1,635,680  |            |             |
| 未払費用                       | 935,715    |            |             |
| 未払消費税等                     | 2,586      |            |             |
| 賞与引当金                      | 10,392     |            |             |
| 承継剰余金債務                    | 16,558     |            |             |
| 流動負債合計                     |            |            | 9,100,272   |
| 負債合計                       |            |            | 72,048,007  |
| 資本の部                       |            |            |             |
| 資本金                        |            |            |             |
| 政府出資金                      | 52,996,510 |            |             |
| 資本金合計                      |            |            | 52,996,510  |
| 資本剰余金                      |            |            |             |
| 資本剰余金                      | 11,223,299 |            |             |
| 損益外減価償却累計額( )              | 3,267,499  |            |             |
| 資本剰余金合計                    |            |            | 7,955,800   |
| 繰越欠損金                      |            |            |             |
| 当期末処理損失( )                 | 1,538,265  |            |             |
| (うち当期総損失( ) 241,873)       |            |            |             |
| 繰越欠損金合計                    |            |            | 1,538,265   |
| 資本合計                       |            |            | 59,414,044  |
| 負債資本合計                     |            |            | 131,462,052 |

## 損益計算書

(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

(単位：千円)

|                    |            |            |            |
|--------------------|------------|------------|------------|
| 経常費用               |            |            |            |
| 業務費                |            |            |            |
| 教育経費               | 1,290,889  |            |            |
| 研究経費               | 1,411,862  |            |            |
| 診療経費               | 10,602,887 |            |            |
| 教育研究支援経費           | 723,647    |            |            |
| 受託研究費              | 916,543    |            |            |
| 受託事業費              | 40,314     |            |            |
| 役員人件費              | 98,946     |            |            |
| 教員人件費              | 9,425,308  |            |            |
| 職員人件費              | 6,888,204  | 31,398,604 |            |
| 一般管理費              |            |            | 1,672,849  |
| 財務費用               |            |            |            |
| 支払利息               | 918,469    |            |            |
| 為替差損               | 72         | 918,542    |            |
| 雑損                 |            |            | 676        |
| 経常費用合計             |            |            | 33,990,673 |
| 経常収益               |            |            |            |
| 運営費交付金収益           |            | 12,671,381 |            |
| 授業料収益              |            | 3,882,335  |            |
| 入学金収益              |            | 595,029    |            |
| 検定料収益              |            | 140,735    |            |
| 附属病院収益             |            | 12,968,601 |            |
| 受託研究等収益            |            |            |            |
| 国又は地方公共団体からの受託研究収益 | 60,848     |            |            |
| 他の主体からの受託研究収益      | 855,695    | 916,543    |            |
| 受託事業等収益            |            |            |            |
| 国又は地方公共団体からの受託事業収益 | 31,339     |            |            |
| 他の主体からの受託事業収益      | 8,975      | 40,314     |            |
| 補助金等収益             |            |            | 65,635     |
| 寄附金収益              |            |            | 639,587    |
| 施設費収益              |            |            | 19,894     |
| 資産見返負債戻入           |            |            |            |
| 資産見返運営費交付金等戻入      | 225,644    |            |            |
| 資産見返補助金等戻入         | 2,181      |            |            |
| 資産見返寄附金戻入          | 66,813     |            |            |
| 資産見返物品受贈額戻入        | 1,127,905  | 1,422,545  |            |
| 財務収益               |            |            |            |
| 受取利息               | 5          |            |            |
| 為替差益               | 3          | 9          |            |
| 雑益                 |            |            |            |
| 財産貸付料収入            | 57,056     |            |            |
| 家畜病院収入             | 84,852     |            |            |
| 農場及び演習林収入          | 12,945     |            |            |
| 研究関連収入             | 97,508     |            |            |
| 試験実施料収入            | 17,505     |            |            |
| その他                | 30,625     | 300,494    |            |
| 経常収益合計             |            |            | 33,663,110 |
| 経常損失( )            |            |            | 327,562    |
| 臨時損失               |            |            |            |
| 固定資産除却損            |            | 5,285      |            |
| 承継剰余金費用            |            | 16,287     | 21,573     |
| 臨時利益               |            |            |            |
| 固定資産売却益            |            | 2,312      |            |
| 資産見返寄附金戻入          |            | 907        |            |
| 承継剰余金債務戻入          |            | 16,287     |            |
| 受取賠償金              |            | 87,755     | 107,263    |
| 当期純損失( )           |            |            | 241,873    |
| 当期総損失( )           |            |            | 241,873    |

**キャッシュ・フロー計算書**  
(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

(単位：千円)

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| <b>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       | 9,962,242        |
| 人件費支出                      | 16,249,067       |
| その他の業務支出                   | 899,981          |
| 運営費交付金収入                   | 13,151,260       |
| 授業料収入                      | 3,829,928        |
| 入学金収入                      | 588,602          |
| 検定料収入                      | 140,735          |
| 附属病院収入                     | 12,897,198       |
| 受託研究等収入                    | 938,871          |
| 受託事業等収入                    | 38,451           |
| 補助金等収入                     | 78,982           |
| 寄附金収入                      | 747,438          |
| その他収入                      | 445,714          |
| 預り科学研究費補助金等の増加             | 1,853            |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>5,747,744</b> |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                  |
| 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出     | 1,780,290        |
| 有形固定資産の売却による収入             | 6,454            |
| 施設費による収入                   | 832,005          |
| 国立大学財務・経営センターへの納付による支出     | 2,688            |
| 小 計                        | 944,520          |
| 利息の受取額                     | 5                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>944,514</b>   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                  |
| 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 | 1,923,924        |
| リース債務の返済による支出              | 628,129          |
| P F I 債務の返済による支出           | 56,437           |
| 小 計                        | 2,608,491        |
| 利息の支払額                     | 896,337          |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>3,504,829</b> |
| 資金増加額                      | 1,298,401        |
| 資金期首残高                     | 5,632,552        |
| 資金期末残高                     | <u>6,930,954</u> |

(注) 従来、科学研究費補助金の直接費に係るキャッシュ・フローは業務活動によるキャッシュ・フローの区分に総額表示していたが、「財務諸表等の作成上の留意事項等について(情報提供)」(平成18年4月20日 文部科学省)に従い、当事業年度より同区分に純額表示している。

## 損失の処理に関する書類（案）

（単位：円）

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 当期末処理損失 |               | 1,538,265,756 |
| 当期総損失   | 241,873,159   |               |
| 前期繰越欠損金 | 1,296,392,597 |               |
| 損失処理額   |               | ——            |
| 次期繰越欠損金 |               | 1,538,265,756 |

**国立大学法人等業務実施コスト計算書**  
(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

(単位：千円)

|                                    |            |                   |
|------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>業務費用</b>                        |            |                   |
| <b>(1) 損益計算上の費用</b>                |            |                   |
| 業務費                                | 31,398,604 |                   |
| 一般管理費                              | 1,672,849  |                   |
| 財務費用                               | 918,542    |                   |
| 雑損                                 | 676        |                   |
| 臨時損失                               | 21,573     | 34,012,247        |
| <b>(2) (控除) 自己収入等</b>              |            |                   |
| 授業料収益                              | 3,882,335  |                   |
| 入学料収益                              | 595,029    |                   |
| 検定料収益                              | 140,735    |                   |
| 附属病院収益                             | 12,968,601 |                   |
| 受託研究等収益                            | 916,543    |                   |
| 受託事業等収益                            | 40,314     |                   |
| 寄附金収益                              | 639,587    |                   |
| 資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)                | 15,932     |                   |
| 資産見返寄附金戻入                          | 67,720     |                   |
| 財務収益                               | 9          |                   |
| 財産貸付料収入                            | 57,056     |                   |
| 家畜病院収入                             | 84,852     |                   |
| 農場及び演習林収入                          | 12,945     |                   |
| 試験実施料収入                            | 17,505     |                   |
| その他                                | 30,625     |                   |
| 固定資産売却益                            | 2,312      |                   |
| 受取賠償金                              | 87,755     | 19,559,865        |
| 業務費用合計                             |            | 14,452,381        |
| <b>損益外減価償却等相当額</b>                 |            |                   |
| 損益外減価償却相当額                         |            | 1,723,236         |
| 損益外固定資産除却相当額                       | 1,717,398  |                   |
|                                    | 5,837      |                   |
| <b>引当外退職給付増加見積額</b>                |            |                   |
|                                    |            | 382,025           |
| <b>機会費用</b>                        |            |                   |
| 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賃借取引の機会費用 | 46,808     |                   |
| 政府出資等の機会費用                         | 1,034,008  |                   |
| 無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用        | 105,854    | 1,186,671         |
| <b>国立大学法人等業務実施コスト</b>              |            | <b>17,744,315</b> |

(注1) 従来、科学研究費補助金に係る間接経費は控除すべき自己収入の範囲に含めていたが、「国立大学法人等業務実施コスト計算書の記載方法について(情報提供)」(平成18年5月25日 文部科学省)に従い、当事業年度より控除すべき自己収入の範囲に含めていない。

(注2) 従来、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賃借取引の機会費用は国有財産使用料等相当額を参考に計算していたが、「財務諸表等の作成上の留意事項等について(情報提供)」(平成18年4月20日 文部科学省)に従い、当事業年度より近隣の地代や賃貸借料を参考に計算している。

## 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                       |
| プロジェクト研究の一部に充当される運営費交付金                   | … 成果進行基準                       |
| 文部科学省が指定する特別教育研究経費、<br>特殊要因経費に充当される運営費交付金 | … 文部科学省が指定する<br>成果進行基準又は費用進行基準 |

(会計処理の変更)

「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(退職一時金に充当されるものを除く)については、従来期間進行基準を採用していたが、当事業年度より当該運営費交付金の一部について文部科学省の指定に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用することに変更した。

この変更は、「運営費交付金債務の収益化における変更点等(通知)」(平成17年1月31日 文部科学省)において、当事業年度以降における運営費交付金債務の収益化の取扱いの変更点が明記されたことに伴うものである。

この変更による損益への影響はない。

なお、セグメント情報に与える影響については、当該箇所に記載している。

### 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し、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。

主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 2～47年 |
| 構築物    | 2～45年 |
| 工具器具備品 | 2～20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資本剰余金から控除して表示している。

#### (2) 無形固定資産

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) 退職給付引当金

退職一時金のうち、運営費交付金により財源措置される役員及び職員については、退職給付引当金は計上していない。また、運営費交付金以外により財源措置される職員については、退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき退職給付引当金を計上している。

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、基準第84第4項に基づき計算された退職給付に係る退職給付引当金の当期増加額を計上している。

#### (2) 徴収不能引当金

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過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別に徴収不能の可能性を検討し、引当見積額を計上している。

(3) 賞与引当金

運営費交付金以外により財源措置される職員に対する賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上している。

4. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低価法

評価方法 附属病院に係る医薬品及び診療材料 移動平均法

附属病院に係る医薬品及び診療材料以外 最終仕入原価法

ただし、附属病院に係る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による。

5. 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。

6. 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基準

(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

近隣の地代や賃貸借料を参考に計算している。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の決算日利回りを参考に1.770%で計算している。

(3) 国等からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の決算日利回りを参考に1.770%で計算している。

7. リース取引の会計処理方法

リース料総額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。

8. 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっている。

9. 会計処理の変更

従来、学生募集経費は業務費の教育経費に計上していたが、当事業年度より一般管理費に計上することに変更した。

この変更は、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針の一部改訂(平成18年1月17日 文部科学省 日本公認会計士協会)において業務費及び一般管理費を区分する基準が改訂されたことに伴うものである。

なお、この変更による影響は軽微である。

(貸借対照表関係)

|                             |                    |               |
|-----------------------------|--------------------|---------------|
| (1) 担保に供している資産              | 土地                 | 8,050,000 千円  |
|                             | 担保権によって担保されている債務残高 | 118,125 千円    |
| (2) 債務保証の総額                 |                    | 52,973,772 千円 |
| (3) 運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額 |                    | 12,125,630 千円 |

(損益計算書関係)

附属病院において法人設立時に国から承継され、資産見返勘定を立てて会計処理を行っている診療機器等にかかる当期の資産見返勘定戻入額は、353,664千円である。

(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の内訳 |                    |              |
|                        | 現金及び預金             | 6,930,954 千円 |
|                        | うち定期預金             | - 千円         |
|                        | (差引) 資金残高          | 6,930,954 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 | 17,973 千円    |
|                        | 施設整備資金貸付金償還時補助金の取得 | 5,980,465 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のうち国又は地方公共団体からの出向職員分 | 1,667 千円 |
|----------------------------------|----------|

(PFIに関する注記)

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| PFI事業による施設整備に係るサービス部分の対価の支払予定額 |            |
| 一年以内のPFI期間に係る支払予定額             | 25,909 千円  |
| 一年を超えるPFI期間に係る支払予定額            | 285,005 千円 |
|                                | 310,915 千円 |

(重要な債務負担行為)

該当事項はない。

(重要な後発事象)

該当事項はない。

(その他)

貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書及び国立大学法人等業務実施コスト計算書の記載金額は、千円未満を切り捨てて表示している。

## 附 属 明 細 書

|        |  |    |
|--------|--|----|
| ( 1 )  | 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費<br>(「第 8 3 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による<br>損益外減価償却相当額も含む。)の明細 | 11 |
| ( 2 )  | たな卸資産の明細   | 12 |
| ( 3 )  | 無償使用国有財産等の明細   | 12 |
| ( 4 )  | P F I の明細  | 12 |
| ( 5 )  | 有価証券の明細  | 13 |
| ( 6 )  | 出資金の明細   | 13 |
| ( 7 )  | 長期貸付金の明細   | 13 |
| ( 8 )  | 借入金の明細   | 13 |
| ( 9 )  | 国立大学法人等債の明細  | 13 |
| (10)-1 | 引当金の明細   | 13 |
| (10)-2 | 貸付金等に対する貸倒引当金の明細   | 13 |
| (10)-3 | 退職給付引当金の明細   | 14 |
| (11)   | 保証債務の明細  | 14 |
| (12)   | 資本及び資本剰余金の明細   | 14 |
| (13)   | 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細  | 14 |
| (14)   | 業務費及び一般管理費の明細  | 15 |
| (15)   | 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細  |    |
| 1      | 運営費交付金債務   | 18 |
| 2      | 運営費交付金収益   | 18 |
| (16)   | 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細  |    |
| 1      | 施設費の明細   | 18 |
| 2      | 補助金等の明細  | 18 |
| (17)   | 役員及び教職員の給与の明細  | 19 |
| (18)   | 開示すべきセグメント情報   | 19 |
| (19)   | 寄附金の明細   | 20 |
| (20)   | 受託研究の明細  | 20 |
| (21)   | 共同研究の明細  | 20 |
| (22)   | 受託事業等の明細   | 20 |
| (23)   | 科学研究費補助金の明細  | 21 |
| (24)   | 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細   | 21 |
| (25)   | 関連公益法人等の明細   | 22 |

本附属明細書の記載金額は千円未満を切捨てて表示している。  
 なお、記載金額が単位未満の場合は「0」と表示し、該当金額がない場合は「-」と表示している。

当事業年度の附属明細書は、次事業年度から適用される減損会計に関わる部分を除き、「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（平成18年1月17日最終改訂 文部科学省 日本公認会計士協会）の様式に基づき作成している。

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「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。）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     |            | 差引当期末残高   | 摘要          |  |
|------------------|------------|-------------|-----------|-----------|-------------|------------|-----------|-------------|--|
|                  |            |             |           |           |             | 当期償却額      |           |             |  |
| 有形固定資産(特定償却資産)   | 建物         | 27,222,936  | 971,836   | 6,703     | 28,188,069  | 2,591,753  | 1,361,354 | 25,596,315  |  |
|                  | 構築物        | 546,218     | 87,032    | -         | 633,250     | 96,595     | 52,118    | 536,655     |  |
|                  | 機械装置       | 9,106       | -         | -         | 9,106       | 1,410      | 705       | 7,696       |  |
|                  | 工具器具備品     | 1,312,587   | 13,223    | -         | 1,325,810   | 577,081    | 303,756   | 748,728     |  |
|                  | 船舶         | 972         | -         | -         | 972         | 658        | 329       | 313         |  |
|                  | その他(航空機)   | 0           | -         | -         | 0           | -          | -         | 0           |  |
|                  | 計          | 29,091,820  | 1,072,091 | 6,703     | 30,157,209  | 3,267,499  | 1,718,264 | 26,889,709  |  |
| 有形固定資産(特定償却資産以外) | 建物         | 38,289,767  | 320,381   | 199       | 38,609,948  | 3,600,322  | 1,806,609 | 35,009,625  |  |
|                  | 構築物        | 1,663,888   | 27,955    | -         | 1,691,843   | 195,327    | 101,457   | 1,496,516   |  |
|                  | 機械装置       | 39,763      | 5,617     | -         | 45,381      | 20,095     | 10,095    | 25,286      |  |
|                  | 工具器具備品     | 15,995,000  | 866,485   | 7,401     | 16,854,085  | 6,894,223  | 3,595,242 | 9,959,861   |  |
|                  | 図書         | 4,985,041   | 48,857    | 28,910    | 5,004,989   | -          | -         | 5,004,989   |  |
|                  | 車両運搬具      | 188,863     | 1,476     | -         | 190,340     | 95,953     | 48,139    | 94,387      |  |
|                  | 計          | 61,162,325  | 1,270,774 | 36,511    | 62,396,589  | 10,805,922 | 5,561,544 | 51,590,666  |  |
| 非償却資産            | 土地         | 43,610,640  | -         | 1,937     | 43,608,702  | -          | -         | 43,608,702  |  |
|                  | 美術品・收藏品    | 12,322      | -         | -         | 12,322      | -          | -         | 12,322      |  |
|                  | 建設仮勘定      | 439,950     | 756,924   | 1,189,125 | 7,749       | -          | -         | 7,749       |  |
|                  | 計          | 44,062,912  | 756,924   | 1,191,062 | 43,628,774  | -          | -         | 43,628,774  |  |
| 有形固定資産合計         | 土地         | 43,610,640  | -         | 1,937     | 43,608,702  | -          | -         | 43,608,702  |  |
|                  | 建物         | 65,512,703  | 1,292,217 | 6,902     | 66,798,018  | 6,192,076  | 3,167,963 | 60,605,941  |  |
|                  | 構築物        | 2,210,106   | 114,987   | -         | 2,325,094   | 291,923    | 153,576   | 2,033,171   |  |
|                  | 機械装置       | 48,870      | 5,617     | -         | 54,487      | 21,505     | 10,800    | 32,982      |  |
|                  | 工具器具備品     | 17,307,588  | 879,708   | 7,401     | 18,179,896  | 7,471,305  | 3,898,998 | 10,708,590  |  |
|                  | 図書         | 4,985,041   | 48,857    | 28,910    | 5,004,989   | -          | -         | 5,004,989   |  |
|                  | 美術品・收藏品    | 12,322      | -         | -         | 12,322      | -          | -         | 12,322      |  |
|                  | 船舶         | 972         | -         | -         | 972         | 658        | 329       | 313         |  |
|                  | 車両運搬具      | 188,863     | 1,476     | -         | 190,340     | 95,953     | 48,139    | 94,387      |  |
|                  | 建設仮勘定      | 439,950     | 756,924   | 1,189,125 | 7,749       | -          | -         | 7,749       |  |
|                  | その他(航空機)   | 0           | -         | -         | 0           | -          | -         | 0           |  |
|                  | 計          | 134,317,059 | 3,099,789 | 1,234,276 | 136,182,572 | 14,073,421 | 7,279,808 | 122,109,150 |  |
| 無形固定資産合計         | ソフトウェア     | 83,405      | 8,515     | -         | 91,920      | 36,451     | 20,812    | 55,469      |  |
|                  | その他(電話加入権) | 2,795       | -         | -         | 2,795       | -          | -         | 2,795       |  |
|                  | 計          | 86,200      | 8,515     | -         | 94,715      | 36,451     | 20,812    | 58,264      |  |
| 投資その他の資産         | 長期前払費用     | 8,460       | 52        | 3,028     | 5,483       | -          | -         | 5,483       |  |
|                  | その他(預託金)   | 47          | 141       | -         | 188         | -          | -         | 188         |  |
|                  | 計          | 8,507       | 193       | 3,028     | 5,671       | -          | -         | 5,671       |  |

## (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・<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替     | その他 |         |     |
| 医薬品  | 147,403 | 2,898,659      | -   | 2,929,891 | -   | 116,171 |     |
| 診療材料 | 123,633 | 1,785,325      | -   | 1,821,393 | -   | 87,565  |     |
| 貯蔵品  | 7,218   | 77,920         | -   | 73,709    | -   | 11,429  |     |
| 計    | 278,255 | 4,761,906      | -   | 4,824,994 | -   | 215,166 |     |

## (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<br>金額 | 摘 要             |
|--------|-------------|--------------------|-----|--------|-------------|-----------------|
| 工具器具備品 | 試験又は測定機器    | 岐阜市柳戸1番1           |     |        | 12,835      | 国の一般会計からの物品無償借入 |
|        | 電子計算機       | 岐阜市柳戸1番1           |     |        | 1,065       |                 |
|        | 加圧・映写機・望遠鏡  | 岐阜市柳戸1番1           |     |        | 684         |                 |
|        | 引伸機・焼付機・顕微鏡 | 岐阜市柳戸1番1           |     |        | 354         |                 |
|        | 複写機         | 岐阜市柳戸1番1           |     |        | 102         |                 |
|        | その他         | 岐阜市柳戸1番1           |     |        | 441         |                 |
|        | 小 計         |                    |     |        | 15,484      |                 |
| 建 物    | 本荘住宅        | 岐阜市本荘3680-15       |     | RC     | 18,257      | 合同宿舍使用料 (注)     |
|        | 藪田南住宅       | 岐阜市藪田南4-7-7        |     | RC     | 1,609       | (注)             |
|        | 尾崎西町住宅      | 各務原市尾崎西町5丁目        |     | RC     | 6,326       | (注)             |
|        | 鷺山住宅        | 岐阜市長良福光2675-2      |     | RC     | 504         | (注)             |
|        | 城北住宅        | 名古屋市北区名城2丁目        |     | RC     | 945         | (注)             |
|        | 三宿住宅        | 東京都世田谷区池尻1-3-1     |     | RC     | 2,832       | (注)             |
|        | 宮崎台住宅       | 神奈川県川崎市宮前区宮前平1-3-5 |     | RC     | 849         | (注)             |
|        | 小 計         |                    |     |        | 31,324      |                 |
| 合 計    |             |                    |     | 46,808 |             |                 |

(注) 建物の面積については、随時入退去があるため算出していない。

## (4) PFIの明細

| 事業名                 | 事業概要  | 施設所有形態 | 契約先                 | 契約期間                         | 摘要 |
|---------------------|---|--------|---------------------|------------------------------|----|
| 岐阜大学総合研究棟施設<br>整備事業 | PFI手法(BTO方式)による工学系の研究等を行う研究棟の設計、工事監理、建設及び維持管理 | 大学所有   | 岐阜大学<br>総合研究棟SPC(株) | 自 平成15年10月1日<br>至 平成30年3月31日 |    |

(注) BTO方式とは、PFI事業方式の一つで、民間事業者が自らの資金で対象施設を建設し、維持運営は民間で行う形式である。なお、対象施設の所有権は国立大学法人岐阜大学にある。

- (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  
 該当事項はない。

- (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 | 当期減少      | 期末残高       | 平均利率(%) | 返済期限   | 摘 要     |
|------------------------|------------|------|-----------|------------|---------|--------|---------|
| 施設整備資金                 | 5,980,465  | -    | 5,980,465 | -          | -       | -      | (注) 1・3 |
| 施設費貸付事業                | 118,125    | -    | -         | 118,125    | 1.44    | 平成42年度 | (注) 2・4 |
| 小 計                    | 6,098,590  | -    | 5,980,465 | 118,125    |         |        |         |
| 国立大学財務・経営<br>センター債務負担金 | 54,897,698 | -    | 1,923,924 | 52,973,772 | 1.53    | 平成40年度 | (注) 4   |
| 合 計                    | 60,996,288 | -    | 7,904,390 | 53,091,897 |         |        |         |

- (注) 1 改革推進公共投資施設整備費(NTT無利子貸付金)  
 (注) 2 国立大学財務・経営センター施設費貸付金  
 (注) 3 上表には、1年以内返済予定長期借入金を含んでいる。  
 (注) 4 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載している。

- (9) 国立大学法人等債の明細  
 該当事項はない。

- (10) - 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 | -    | 10,392 | -     | -   | 10,392 |     |
| 合 計   | -    | 10,392 | -     | -   | 10,392 |     |

- (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      | 当期増加額  | 期末残高      | 期首残高     | 当期増加額 | 期末残高    |     |
| 徴収不能引当金<br>(未収附属病院収入) | 2,125,799 | 46,938 | 2,172,738 | 114,359  | 152   | 114,206 | (注) |
| 合 計                   | 2,125,799 | 46,938 | 2,172,738 | 114,359  | 152   | 114,206 |     |

- (注) 貸倒見積高の算定方法

一般債権については過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別に徴収不能の可能性を検討し、引当見積額を計上している。

## (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              | 13,468 | 15,459 | 1,158 | 27,768 |     |
| 退職一時金に係る債務             | 13,468 | 15,459 | 1,158 | 27,768 |     |
| 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                | 13,468 | 15,459 | 1,158 | 27,768 |     |

## (11) 保証債務の明細

| 区分                 | 期首残高 |                    | 当期増加 |           | 当期減少 |                   | 期末残高 |                    | 保証料収益<br>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 | 1    | (千円)<br>54,897,698 | -    | (千円)<br>- | -    | (千円)<br>1,923,924 | 1    | (千円)<br>52,973,772 | (千円)<br>-   |
| 計                  | 1    | 54,897,698         | -    | -         | -    | 1,923,924         | 1    | 52,973,772         | -           |

## (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                            | 52,997,477            | -                     | 967      | 52,996,510 (注) 1            |
|       | 計                                | 52,997,477            | -                     | 967      | 52,996,510                  |
| 資本剰余金 | 資本剰余金                            |                       |                       |          |                             |
|       | 国からの譲与                           | 7,390                 | -                     | -        | 7,390                       |
|       | 附属病院収入                           | 1,521,404             | -                     | -        | 1,521,404                   |
|       | 施設費<br>(内、国立大学財務・経営センターからの受入相当額) | 2,461,902<br>(23,740) | 1,190,026<br>(32,967) | -<br>(-) | 3,651,928<br>(56,707) (注) 2 |
|       | 補助金等                             | 61,086                | 5,980,465             | -        | 6,041,551 (注) 3             |
|       | 寄附金                              | 903                   | -                     | -        | 903                         |
|       | 寄附受け                             | 6,825                 | -                     | -        | 6,825                       |
|       | 損益外固定資産除却額                       | -                     | -                     | 6,703    | 6,703 (注) 4                 |
|       | 計                                | 4,059,510             | 7,170,492             | 6,703    | 11,223,299                  |
|       | 損益外減価償却累計額( )                    | 1,550,100             | 1,718,264             | 865      | 3,267,499 (注) 5             |
|       | 差引計                              | 2,509,410             | 5,452,227             | 5,837    | 7,955,800                   |

- (注) 1 美濃加茂農場の売払いによる減少 967 千円  
(注) 2 17年度PFI債務支払いによる増加 117,934 千円  
柳戸団地における基幹・環境整備による増加 100,318 千円  
複合施設棟の新築による増加 938,805 千円  
柳戸団地における修繕事業に伴う増加 32,967 千円  
(注) 3 国立大学法人施設整備費貸付金の償還時補助金による増加 5,980,465 千円  
(注) 4 政府出資財産の除却による減少 6,703 千円  
(注) 5 建物一部除却による減少 865 千円

## (13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当事項はない。

## ( 1 4 ) 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      | 261,579   |           |
| 備品費       | 81,133    |           |
| 印刷製本費     | 54,500    |           |
| 水道光熱費     | 124,986   |           |
| 旅費交通費     | 41,736    |           |
| 通信運搬費     | 4,836     |           |
| 賃借料       | 5,213     |           |
| 車両燃料費     | 1,184     |           |
| 福利厚生費     | 299       |           |
| 保守費       | 19,331    |           |
| 修繕費       | 38,765    |           |
| 損害保険料     | 868       |           |
| 広告宣伝費     | 4,342     |           |
| 行事費       | 8,836     |           |
| 諸会費       | 3,411     |           |
| 会議費       | 981       |           |
| 研修費       | 141       |           |
| 報酬・委託・手数料 | 354,927   |           |
| 奨学費       | 185,019   |           |
| 減価償却費     | 87,484    |           |
| 貸倒損失      | 10,584    |           |
| 雑費        | 725       | 1,290,889 |
| 研究経費      |           |           |
| 消耗品費      | 507,893   |           |
| 備品費       | 81,524    |           |
| 印刷製本費     | 24,202    |           |
| 水道光熱費     | 81,789    |           |
| 旅費交通費     | 201,935   |           |
| 通信運搬費     | 17,796    |           |
| 賃借料       | 9,992     |           |
| 車両燃料費     | 123       |           |
| 福利厚生費     | 9         |           |
| 保守費       | 9,057     |           |
| 修繕費       | 34,359    |           |
| 損害保険料     | 20        |           |
| 広告宣伝費     | 1,934     |           |
| 行事費       | 6,084     |           |
| 諸会費       | 23,241    |           |
| 会議費       | 634       |           |
| 研修費       | 536       |           |
| 報酬・委託・手数料 | 76,272    |           |
| 奨学費       | 1,200     |           |
| 減価償却費     | 331,009   |           |
| 雑費        | 2,244     | 1,411,862 |
| 診療経費      |           |           |
| 材料費       |           |           |
| 医薬品費      | 2,915,097 |           |
| 診療材料費     | 1,821,064 |           |
| 医療消耗器具備品費 | 37,545    |           |
| 給食用材料費    | 34,495    | 4,808,202 |
| 委託費       |           |           |
| 検査委託費     | 122,625   |           |

|            |           |           |            |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 給食委託費      | 224,205   |           |            |
| 寝具委託費      | 25,468    |           |            |
| 医事委託費      | 145,357   |           |            |
| 清掃委託費      | 98,108    |           |            |
| 保守委託費      | 168,214   |           |            |
| その他の委託費    | 223,615   | 1,007,594 |            |
| 設備関係費      |           |           |            |
| 減価償却費      | 3,954,297 |           |            |
| 機器賃借料      | 18,865    |           |            |
| 修繕費        | 125,438   |           |            |
| 機器保守費      | 195,211   |           |            |
| 車両関係費      | 7         | 4,293,821 |            |
| 研修費        | 1,735     | 1,735     |            |
| 経費         |           |           |            |
| 消耗品費       | 155,302   |           |            |
| 備品費        | 30,979    |           |            |
| 印刷製本費      | 10,074    |           |            |
| 水道光熱費      | 202,564   |           |            |
| 旅費交通費      | 5,377     |           |            |
| 通信運搬費      | 9,866     |           |            |
| 賃借料        | 3,042     |           |            |
| 福利厚生費      | 2,576     |           |            |
| 損害保険料      | 16,723    |           |            |
| 広告宣伝費      | 7,582     |           |            |
| 諸会費        | 791       |           |            |
| 会議費        | 157       |           |            |
| 報酬・委託・手数料  | 11,515    |           |            |
| 学用患者費      | 6,091     |           |            |
| 職員被服費      | 10,805    |           |            |
| 徴収不能引当金繰入額 | 17,986    |           |            |
| 雑費         | 96        | 491,533   | 10,602,887 |
| 教育研究支援経費   |           |           |            |
| 消耗品費       |           | 130,763   |            |
| 備品費        |           | 38,867    |            |
| 印刷製本費      |           | 32,138    |            |
| 図書費        |           | 28,910    |            |
| 水道光熱費      |           | 53,519    |            |
| 旅費交通費      |           | 17,936    |            |
| 通信運搬費      |           | 16,038    |            |
| 賃借料        |           | 27,479    |            |
| 車両燃料費      |           | 195       |            |
| 福利厚生費      |           | 9,961     |            |
| 保守費        |           | 52,057    |            |
| 修繕費        |           | 26,979    |            |
| 損害保険料      |           | 13        |            |
| 広告宣伝費      |           | 4,311     |            |
| 行事費        |           | 510       |            |
| 諸会費        |           | 1,202     |            |
| 会議費        |           | 299       |            |
| 報酬・委託・手数料  |           | 31,733    |            |
| 減価償却費      |           | 250,642   |            |
| 雑費         |           | 84        | 723,647    |
| 受託研究費      |           |           | 916,543    |
| 受託事業費      |           |           | 40,314     |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 役員人件費     |           |           |           |
| 報酬        |           | 65,039    |           |
| 賞与        |           | 24,143    |           |
| 退職給付費用    |           | 2,160     |           |
| 法定福利費     |           | 7,604     | 98,946    |
| 教員人件費     |           |           |           |
| 常勤教員給与    |           |           |           |
| 給料        | 5,311,146 |           |           |
| 賞与        | 1,966,271 |           |           |
| 退職給付費用    | 151,905   |           |           |
| 法定福利費     | 906,369   | 8,335,693 |           |
| 非常勤教員給与   |           |           |           |
| 給料        | 984,659   |           |           |
| 賞与        | 16,423    |           |           |
| 賞与引当金繰入額  | 991       |           |           |
| 退職給付費用    | 2,034     |           |           |
| 法定福利費     | 85,505    | 1,089,615 | 9,425,308 |
| 職員人件費     |           |           |           |
| 常勤職員給与    |           |           |           |
| 給料        | 3,699,988 |           |           |
| 賞与        | 1,119,909 |           |           |
| 賞与引当金繰入額  | 9,400     |           |           |
| 退職給付費用    | 641,106   |           |           |
| 法定福利費     | 603,498   | 6,073,903 |           |
| 非常勤職員給与   |           |           |           |
| 給料        | 653,674   |           |           |
| 賞与        | 75,596    |           |           |
| 退職給付費用    | 5,920     |           |           |
| 法定福利費     | 79,109    | 814,301   | 6,888,204 |
| 一般管理費     |           |           |           |
| 消耗品費      |           | 102,130   |           |
| 備品費       |           | 27,695    |           |
| 印刷製本費     |           | 27,816    |           |
| 水道光熱費     |           | 126,610   |           |
| 旅費交通費     |           | 39,681    |           |
| 通信運搬費     |           | 20,746    |           |
| 賃借料       |           | 9,517     |           |
| 車両燃料費     |           | 967       |           |
| 福利厚生費     |           | 12,180    |           |
| 保守費       |           | 112,830   |           |
| 修繕費       |           | 154,933   |           |
| 損害保険料     |           | 14,196    |           |
| 広告宣伝費     |           | 36,313    |           |
| 行事費       |           | 4,425     |           |
| 諸会費       |           | 4,994     |           |
| 会議費       |           | 1,545     |           |
| 研修費       |           | 3,334     |           |
| 報酬・委託・手数料 |           | 105,728   |           |
| 租税公課      |           | 6,108     |           |
| 減価償却費     |           | 834,948   |           |
| 雑費        |           | 185       |           |
| 交際費       |           | 47        |           |
| P F I 費用  |           | 25,909    | 1,672,849 |

(注1) 診療経費のうち学用患者費は、その金額を明確にするため附属病院収益と両建表示している。

(注2) 人件費の定義は、基本的に「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)」(以下、「ガイドライン」という。)に準じている。

- ・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る。
- ・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<br>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<br>費交付金 | 資本剰余金 | 小計         |         |
| 16年度 | 488,149 | -            | 488,149    | -              | -     | 488,149    | -       |
| 17年度 | -       | 13,151,260   | 12,183,232 | 370,050        | -     | 12,553,283 | 597,976 |
| 合計   | 488,149 | 13,151,260   | 12,671,381 | 370,050        | -     | 13,041,432 | 597,976 |

## (15) - 2 運営費交付金収益

(単位：千円)

| 業務等区分  | 平成16年度交付分 | 平成17年度交付分  | 合計         |
|--------|-----------|------------|------------|
| 期間進行基準 | 0         | 11,586,176 | 11,586,176 |
| 成果進行基準 | 0         | 182,075    | 182,075    |
| 費用進行基準 | 488,149   | 414,980    | 903,129    |
| 合計     | 488,149   | 12,183,232 | 12,671,381 |

## (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    |     |
| 施設整備費                          |         |            |         |        |     |
| (柳戸)複合施設棟                      | 555,266 | -          | 553,140 | 2,126  |     |
| (柳戸)基幹・環境整備                    | 111,726 | -          | 100,318 | 11,407 |     |
| (柳戸)総合研究棟施設整備事業<br>(PFI事業14-2) | 117,934 | -          | 117,934 | -      |     |
| アスベスト対策事業                      | 9,078   | 7,749      | -       | 1,329  |     |
| (柳戸)営繕事業                       | 38,000  | -          | 32,967  | 5,032  |     |
| 計                              | 832,005 | 7,749      | 804,361 | 19,894 |     |

## (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<br>見返補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金     | 長期預り<br>補助金等 | 収益計上   |     |
| 厚生労働省医療<br>施設等設備整備<br>費補助金    | 6,857     | -               | 3,409        | -         | -            | 3,447  |     |
| 大学改革推進等<br>補助金                | 78,982    | -               | 16,793       | -         | -            | 62,188 |     |
| 国立大学法人施<br>設整備資金貸付<br>金償還時補助金 | 5,980,465 | -               | -            | 5,980,465 | -            | -      |     |
| 合計                            | 6,066,304 | -               | 20,203       | 5,980,465 | -            | 65,635 |     |

## (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   | 84,613       | 6       | 2,160     | 1     |
|     | (常 勤) | (84,613)     | (6)     | (2,160)   | (1)   |
|     | 非常勤   | 4,569        | 2       | 0         | 0     |
|     | 計     | 89,182       | 8       | 2,160     | 1     |
| 教職員 | 常 勤   | 12,097,315   | 1,674   | 777,817   | 141   |
|     | (常 勤) | (11,758,331) | (1,581) | (777,138) | (134) |
|     | 非常勤   | 1,730,354    | 1,121   | 7,691     | 119   |
|     | 計     | 13,827,669   | 2,795   | 785,508   | 260   |
| 合 計 | 常 勤   | 12,181,929   | 1,680   | 779,977   | 142   |
|     | (常 勤) | (11,842,944) | (1,587) | (779,298) | (135) |
|     | 非常勤   | 1,734,923    | 1,123   | 7,691     | 119   |
|     | 計     | 13,916,852   | 2,803   | 787,668   | 261   |

(注) 1 役員の本給月額、学長1,210,000円、理事(副学長)950,000円、理事805,000円、監事725,000円である。ただし、平成17年6月1日再任の学長の在任期間において、役員の本給支給額は、本給月額の100分の90とする。また、役員退職手当については、在職期間に応じて一定の割合を乗じて得た金額としているが、役員としての在職期間におけるその者の業績に応じ、これを増額し、又は減額することができる。

(注) 2 教職員の給与については、一般職国家公務員に準拠し、退職手当についても、国家公務員退職手当法に準拠している。

(注) 3 支給人員数は、年間平均支給人員数。

(注) 4 支給額に、法定福利費は含まない。

(注) 5 常勤の下端( )内は、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者数について(通知)」(平成16年6月3日付人事課長16文科人第84号)における「退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員」を表す。

(注) 6 人件費の定義は、基本的に「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)」(以下、「ガイドライン」という。)に準じている。

・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る。

・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。

## (18) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

| 区 分      | 大 学        | 附属病院       | 消去又は全法人等  | 合 計         |
|----------|------------|------------|-----------|-------------|
| 業務費用     |            |            |           |             |
| 業務費      |            |            |           |             |
| 教育経費     | 1,290,339  | 550        | -         | 1,290,889   |
| 研究経費     | 1,297,256  | 114,606    | -         | 1,411,862   |
| 診療経費     | -          | 10,602,887 | -         | 10,602,887  |
| 教育研究支援経費 | 723,647    | -          | -         | 723,647     |
| 受託研究費    | 838,022    | 78,520     | -         | 916,543     |
| 受託事業費    | 32,090     | 8,224      | -         | 40,314      |
| 人件費      | 10,811,780 | 5,600,678  | -         | 16,412,459  |
| 一般管理費    | 847,278    | 825,571    | -         | 1,672,849   |
| 財務費用     | 57,731     | 860,811    | -         | 918,542     |
| 雑損       | 423        | 253        | -         | 676         |
| 小 計      | 15,898,570 | 18,092,103 | -         | 33,990,673  |
| 業務収益     |            |            |           |             |
| 運営費交付金収益 | 9,199,718  | 3,471,663  | -         | 12,671,381  |
| 学生納付金収益  | 4,618,101  | -          | -         | 4,618,101   |
| 附属病院収益   | -          | 12,968,601 | -         | 12,968,601  |
| 受託研究等収益  | 838,022    | 78,520     | -         | 916,543     |
| 受託事業等収益  | 32,090     | 8,224      | -         | 40,314      |
| 補助金等収益   | 62,188     | 3,447      | -         | 65,635      |
| 寄附金収益    | 568,320    | 71,267     | -         | 639,587     |
| 施設費収益    | 19,894     | -          | -         | 19,894      |
| 資産見返負債戻入 | 634,957    | 787,587    | -         | 1,422,545   |
| 財務収益     | 6          | 2          | -         | 9           |
| 雑益       | 296,421    | 4,073      | -         | 300,494     |
| 小 計      | 16,269,723 | 17,393,387 | -         | 33,663,110  |
| 業務損益     | 371,152    | 698,715    | -         | 327,562     |
| 帰属資産     | 74,681,735 | 52,000,792 | 4,779,524 | 131,462,052 |

(注) 1 事業区分は、組織別事業区分によっている。

(注) 2 帰属資産の消去又は全法人等には、現金及び預金のうち寄附金債務及び前受受託研究費相当額を除いた額を計上している。

(注) 3 以下の事項は、上記のセグメント情報に記載していないが、各セグメント別の金額は以下のとおりである。

|              |      |             |
|--------------|------|-------------|
| 損益外減価償却相当額   | 大学   | 1,656,078千円 |
|              | 附属病院 | 61,320千円    |
| 引当外退職給付増加見積額 | 大学   | 358,782千円   |
|              | 附属病院 | 23,243千円    |

(注) 4 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」に記載のとおり、当事業年度より運営費交付金の一部について、文部科学省の指定に従い、成果進行基準あるいは費用進行基準を採用することに変更した。

この変更による「附属病院」セグメントにおける運営費交付金収益及び業務損益に与える影響はない。

(注) 5 「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針の改訂(平成18年1月17日 文部科学省日本公認会計士協会)による会計基準の解釈の明確化に基づき、従来、「附属病院」セグメントに計上していた医学部所属の臨床系教員の病院勤務に伴う手当相当額を、当事業年度より「大学」セグメントに計上する取扱いに変更した。この変更により、「附属病院」セグメントにおける人件費は45,962千円少く計上されているが、業務損益に与える影響はない。

## ( 19 ) 寄附金の明細

| 区 分     | 当期受入    | 件数  | 摘要 |
|---------|---------|-----|----|
|         | (千円)    | (件) |    |
| 大 学     | 631,476 | 696 |    |
| 附 属 病 院 | 115,961 | 176 |    |
| 合 計     | 747,438 | 872 |    |

## ( 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    |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 大 学     | 68,852  | 602,145 | 579,528 | 91,469  |
| 附 属 病 院 | 37,642  | 91,567  | 77,163  | 52,046  |
| 合 計     | 106,494 | 693,713 | 656,691 | 143,516 |

## ( 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   |
|---------|--------|---------|---------|--------|
| 大 学     | 36,611 | 248,558 | 258,494 | 26,675 |
| 附 属 病 院 | 300    | 2,100   | 1,357   | 1,042  |
| 合 計     | 36,911 | 250,658 | 259,852 | 27,718 |

## ( 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 |
|---------|------|--------|---------|------|
| 大 学     | -    | 32,090 | 32,090  | -    |
| 附 属 病 院 | -    | 8,224  | 8,224   | -    |
| 合 計     | -    | 40,314 | 40,314  | -    |

## (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                        | (150,000)   | (1)   |     |
| 学術創成研究費                         | 45,000      | 1     |     |
| 科学研究費補助金                        | (84,800)    | (16)  |     |
| 特定領域研究                          | -           | -     |     |
| 科学研究費補助金                        | (13,500)    | (1)   |     |
| 基盤研究(S)                         | 4,650       | 1     |     |
| 科学研究費補助金                        | (38,495)    | (10)  |     |
| 基盤研究(A)                         | 10,020      | 4     |     |
| 科学研究費補助金                        | (194,690)   | (57)  |     |
| 基盤研究(B)                         | -           | -     |     |
| 科学研究費補助金                        | (156,082)   | (115) |     |
| 基盤研究(C)                         | -           | -     |     |
| 科学研究費補助金                        | (27,950)    | (27)  |     |
| 萌芽研究                            | -           | -     |     |
| 科学研究費補助金                        | (14,400)    | (3)   |     |
| 若手研究(A)                         | 4,320       | 3     |     |
| 科学研究費補助金                        | (79,560)    | (60)  |     |
| 若手研究(B)                         | -           | -     |     |
| 科学研究費補助金                        | (60,200)    | (30)  |     |
| 特別研究員奨励費                        | -           | -     |     |
| 科学研究費補助金                        | (1,360)     | (2)   |     |
| 奨励研究                            | -           | -     |     |
| 研究拠点形成費補助金<br>(21世紀COEプログラム)    | (90,050)    | (2)   |     |
|                                 | 6,000       | 1     |     |
| 環境省科学研究費補助金<br>(廃棄物処理等科学研究費補助金) | (2,305)     | (1)   |     |
|                                 | -           | -     |     |
| 厚生労働省科学研究費補助金                   | (129,718)   | (28)  |     |
|                                 | 13,973      | 2     |     |
| 合 計                             | (1,043,111) | (353) |     |
|                                 | 83,963      | 12    |     |

(注) 当期受入については、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。  
件数については、間接経費受入件数を記載し、総受入件数を( )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

## 資産の部

## (1) 現金及び預金

(単位：千円)

| 区 分     | 金 額       |
|---------|-----------|
| 現 金     | 950       |
| 普 通 預 金 | 6,930,004 |
| 合 計     | 6,930,954 |

## 負債の部

## (1) 資産見返物品受贈額

(単位：千円)

| 区 分    | 金 額       |
|--------|-----------|
| 機械装置   | 19,163    |
| 工具器具備品 | 2,341,314 |
| 図書     | 4,886,655 |
| 車両運搬具  | 58,772    |
| ソフトウェア | 12,687    |
| 合 計    | 7,318,593 |

(注) 上記は全て設立時の無償譲与によって取得したものである。

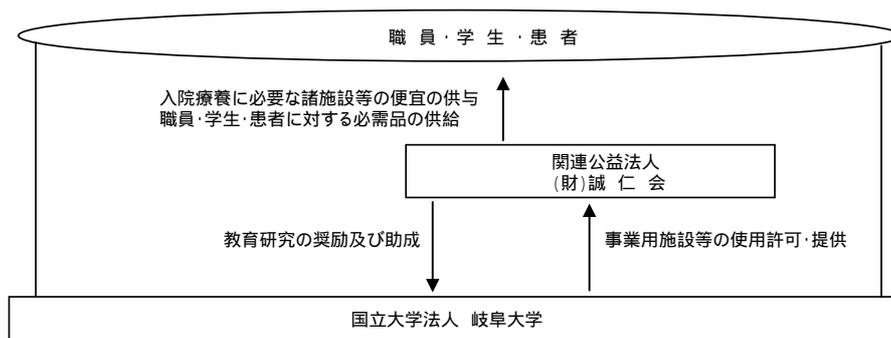
(25) 関連公益法人等の明細

(25) - 1 関連公益法人の概要

| 名称          | 業務の概要   | 当法人との関係   |
|-------------|---|---|
| 財団法人<br>誠仁会 | 医学研究の奨励及び助成<br>病院運営に対する寄与<br>教職員及び学生に対する学事研修の奨励及び<br>福利厚生<br>入院療養に必要な諸施設等の便宜の供与<br>患者、教職員及び学生に対する必需品の供給 | 当法人が使用許可あるいは提供している施設等を利用して、<br>次の事業を行っている。<br>直営事業 売店、喫茶店、自動販売機コーナー、公衆電話管理、<br>福祉機器・介護用品のレンタルサービス、宅配便の<br>発送取扱、旅券等の取扱、注射薬等のメッセンジャ<br>ー業務、岐阜大学医師会事務取扱、柳戸地区構内交<br>通整理業務、附属病院外来患者駐車場整理業務、カ<br>ード式テレビ・冷蔵庫の貸出、簡易郵便局業務、カ<br>ルテ製本業務、入院患者への無料車椅子貸与、院外<br>処方箋ファックス送信業務、岐阜大学職員の会費等<br>私的差引業務<br>委託事業 レストラン、理・美容室、展示販売 |

| 役員   | 役員氏名  | 当法人での最終職名 |
|------|-------|-----------|
| 理事長  | 磯野日出夫 | 医学部長      |
| 常務理事 | 岡地常夫  | 附属病院事務部長  |
| 常務理事 | 山下康爾  |           |
| 理事   | 浅野千恵子 | 医学部教授     |
| 理事   | 岡 伸光  | 附属病院長     |
| 理事   | 佐治重豊  | 医学部長      |
| 理事   | 清水弘之  |           |
| 理事   | 日比野幸子 |           |
| 理事   | 松永隆信  | 医学部長      |
| 理事   | 吉村末夫  | 附属病院事務次長  |
| 監事   | 神崎邦夫  |           |
| 監事   | 安田 満  |           |

関連公益法人と当法人との取引の関連図



(25) - 2 関連公益法人の財務状況

| 決算月   | 資 産           | 負 債          | 正味財産          | 当期収入合計額       | 当期支出合計額       | 当期収支差額       |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 18年3月 | 千円<br>265,862 | 千円<br>73,495 | 千円<br>192,366 | 千円<br>406,641 | 千円<br>380,776 | 千円<br>25,865 |

(25) - 3 当法人が拠出している関連公益法人の基本財産等の状況

| 出えん、拠出及び寄附等の金額 | 会費、負担金等の金額 |
|----------------|------------|
| 千円             | 千円         |

(25) - 4 当法人と関連法人との取引の状況

| 当法人の関連公益法人<br>に対する債権債務の明細 | 当法人が関連公益法人に対し<br>行っている債務保証の金額 | 関連公益法人の事業収入の金額<br>(うち、当法人の発注等に係わる金額及びその割<br>千円・%) |
|---------------------------|-------------------------------|---|
| 債権金額<br>0                 | 千円                            | 千円・%  |
| 債務金額                      |                               | 405,511   |
| 注射薬ワゴン搬送業務費               |                               | ( 5,227 1.29)                                     |
| カルテ製本業務費                  |                               |   |
| 収入印紙・証紙                   |                               |   |
| その他                       |                               |   |
| 計                         | 553                           |   |