

財 務 諸 表

第 4 期事業年度（平成 1 9 年度）



国立大学法人

滋賀医科大学

SHIGA UNIVERSITY OF MEDICAL SCIENCE

目 次

財 務 諸 表

1 貸借対照表	1
2 損益計算書	3
3 キャッシュ・フロー計算書	4
4 利益の処分に関する書類（案）	5
5 国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
6 注記事項	7
7 附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 無償使用国有財産等の明細	10
(4) 有価証券の明細	10
(5) 借入金の明細	10
(6) 引当金の明細	11
(7) 保証債務の明細	11
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	12
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	12
(10) 業務費及び一般管理費の明細	13
(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	15
(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	15
(13) 役員及び教職員の給与の明細	16
(14) 開示すべきセグメント情報	17
(15) 寄附金の明細	18
(16) 受託研究の明細	18
(17) 共同研究の明細	18
(18) 受託事業等の明細	18
(19) 科学研究費補助金の明細	19
(20) その他の主な資産、負債の明細	20

貸 借 対 照 表

(平成20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		10,162,870
建物	19,090,667	
減価償却累計額	△ 4,934,935	14,155,732
構築物	1,004,565	
減価償却累計額	△ 472,860	531,705
工具器具備品	8,528,469	
減価償却累計額	△ 4,579,950	3,948,519
図書		1,468,671
美術品・収蔵品		9,806
船舶	6,033	
減価償却累計額	△ 4,669	1,364
車両運搬具	26,766	
減価償却累計額	△ 16,612	10,154
建設仮勘定		1,804
有形固定資産合計		30,290,627

2 無形固定資産

特許権		916
ソフトウェア		24,782
特許権仮勘定		8,255
その他の無形固定資産		1,440
無形固定資産合計		35,394

3 投資その他の資産

投資有価証券		702,822
投資その他の資産合計		702,822

固定資産合計

31,028,844

II 流動資産

現金及び預金		5,387,392
未収学生納付金収入		1,677
未収附属病院収入	2,704,518	
徴収不能引当金	△ 75,655	2,628,863
その他の未収入金		18,310
有価証券		101,187
たな卸資産		13,891
医薬品及び診療材料		300,906
前渡金		9,571
前払費用		1,495
未収収益		3,156
その他流動資産		8,620

流動資産合計

8,475,073

資産合計

39,503,918

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	644,666	
資産見返補助金等	1,087	
資産見返寄附金	203,284	
資産見返物品受贈額	1,890,245	2,739,284

国立大学財務・経営センター債務負担金 5,156,987

長期借入金 6,505,277

長期リース債務 669,652

引当金

退職給付引当金 38,837

承継剰余金債務 30,105

その他固定負債 19,746

固定負債合計 15,159,890

II 流動負債

運営費交付金債務 557,478

預り補助金等 5,338

寄附金債務 944,224

前受受託研究費等 121,915

前受金 1

預り金 61,597

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 727,224

一年以内返済予定長期借入金 49,660

未払金 3,586,405

リース債務 486,042

未払費用 295,965

未払消費税等 3,000

引当金

賞与引当金 242,292

流動負債合計 7,081,146

負債合計 22,241,036

純資産の部

I 資本金

政府出資金 14,099,849

資本金合計 14,099,849

II 資本剰余金

資本剰余金 4,561,683

損益外減価償却累計額 △ 3,166,071

資本剰余金合計 1,395,612

III 利益剰余金

教育研究診療環境整備積立金 571,997

積立金 665,630

当期末処分利益 529,792

(うち当期総利益 529,792)

利益剰余金合計 1,767,419

純資産合計 17,262,881

負債純資産合計 39,503,918

損 益 計 算 書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	407,897		
研究経費	905,510		
診療経費	8,481,744		
教育研究支援経費	158,496		
受託研究費	456,107		
受託事業費	19,640		
役員人件費	120,341		
教員人件費	3,359,131		
職員人件費	6,388,732	20,297,602	
一般管理費			599,677
財務費用			
支払利息	300,871	300,871	
経常費用合計			<u>21,198,152</u>
経常収益			
運営費交付金収益		5,686,484	
授業料収益		537,906	
入学料収益		60,291	
検定料収益		29,335	
附属病院収益		13,512,898	
受託研究等収益			
受託研究等収益 (国又は地方公共団体からの受託)	54,745		
受託研究等収益 (他の主体からの受託)	542,617	597,363	
受託事業等収益			
受託事業等収益 (国又は地方公共団体からの受託)	13,564		
受託事業等収益 (他の主体からの受託)	8,503	22,068	
寄附金収益		442,512	
補助金等収益		50,572	
施設費収益		31,235	
承継剰余金債務戻入			2,000
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	85,927		
資産見返補助金等戻入	26		
資産見返寄附金戻入	52,686		
資産見返物品受贈額戻入	255,762	394,403	
財務収益			
受取利息	6,338		
有価証券利息	9,151	15,489	
雑益			
財産貸付料収入	34,320		
研究関連収入	64,722		
その他の雑益	32,357	131,400	
経常収益合計			<u>21,513,962</u>
経常利益			315,810
臨時損失			
固定資産除却損		23,053	23,053
臨時利益			
徴収不能引当金戻入益		8,981	
資産見返物品受贈額戻入		6,671	
その他の臨時利益		1,687	17,339
当期純利益			<u>310,096</u>
目的積立金取崩額			<u>219,695</u>
当期総利益			<u><u>529,792</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成19年4月1日 ～ 平成20年3月31日)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 8,381,803
人件費支出	△ 9,592,893
その他の業務支出	△ 518,627
運営費交付金収入	6,010,334
授業料収入	518,535
入学料収入	59,445
検定料収入	29,335
附属病院収入	13,323,831
受託研究等収入	620,864
受託事業等収入	21,906
補助金等収入	55,430
寄附金収入	426,167
財産の貸付等による収入	34,624
その他の収入	98,013
預り研究費補助金の減少	△ 2,190
承継剰余金の支払いによる支出	△ 2,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,700,972</u>

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

定期預金の預入れによる支出	△ 1,000,000
有価証券の取得による支出	△ 200,094
有価証券の償還による収入	200,000
有形固定資産の取得による支出	△ 4,096,756
無形固定資産の取得による支出	△ 3,064
施設費による収入	588,394
小計	<u>△ 4,511,520</u>
利息及び配当金の受取額	19,124
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 4,492,395</u>

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 514,472
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	△ 765,089
長期借入による収入	2,984,446
長期借入金の返済による支出	△ 29,408
小計	<u>1,675,475</u>
利息の支払額	△ 301,934
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,373,541</u>

IV 資金増加額 △ 417,881

V 資金期首残高 4,805,274

VI 資金期末残高 4,387,392

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期末処分利益		529,792,358
	当期総利益	529,792,358	
II	利益処分額		
	国立大学法人法第35条において準用する独立行政法人通則法第44条第3項により文部科学大臣の承認を受けようとする額		
	教育研究診療環境整備積立金	<u>529,792,358</u>	<u><u>529,792,358</u></u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	20,297,602	
一般管理費	599,677	
財務費用	300,871	
臨時損失	23,053	21,221,205

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 537,906	
入学金収益	△ 60,291	
検定料収益	△ 29,335	
附属病院収益	△ 13,512,898	
受託研究等収益	△ 597,363	
受託事業等収益	△ 22,068	
寄附金収益	△ 442,512	
資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	△ 3,331	
資産見返寄附金戻入	△ 52,686	
財務収益	△ 15,489	
雑益	△ 66,678	
臨時利益	△ 10,668	△ 15,351,230
業務費用合計		5,869,974

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	384,630	
損益外固定資産除却相当額	0	384,630

III 引当外賞与増加見積額

△ 14,838

IV 引当外退職給付増加見積額

△ 92,648

V 機会費用

国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	234	
政府出資の機会費用	194,948	195,183

VI 国立大学法人等業務実施コスト

6,342,300

(重要な会計方針)

1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用している。

なお、退職一時金等については費用進行基準を採用している。また、特別教育研究経費については事業の性質に応じて業務達成基準または費用進行基準を採用している。

従来、業務等の達成度に応じて収益化する運営費交付金収益の計上基準を「成果進行基準」と記載していたが、当事業年度から改訂の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針報告書（平成20年2月13日最終改訂）に従い、「業務達成基準」と記載している。

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、法人税法上の耐用年数を採用している。なお、研究期間に定めがある受託研究収入により購入した償却資産については当該受託研究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	5～50年
構築物	5～46年
工具器具備品	4～15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) 徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(2) 賞与引当金

運営費交付金により財源措置がなされない教職員への賞与の支給に充てるため、支給対象期間に応じた支給見込額を計上している。

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、基準第84第2項に基づき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。

(会計方針の変更)

「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針報告書（平成20年2月13日最終改訂）に伴い、当事業年度から国立大学法人等業務実施コスト計算書に引当外賞与増加見積額を計上している。この変更により、引当外賞与増加見積額を△14,838千円を新たに計上し、国立大学業務実施コストが同額減少している。

(3) 退職給付引当金

運営費交付金により財源措置がなされない教職員への退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額の100%を計上している。

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、基準第85第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の期末要支給額に基づく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

(1) 満期保有目的債券

償却原価法（定額法）

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産（貯蔵品）

最終仕入原価法

(2) 医薬品及び診療材料
移動平均法による低価法
ただし、医薬品及び診療材料については、当分の間、評価方法は最終仕入原価法による。

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
近隣の地代や賃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年利付政府保証債の平成20年3月末利回りを参考に1.275%で計算している。

7. リース取引の会計処理

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

8. 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。

(貸借対照表の純資産の表示について)

当事業年度から、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針報告書（平成20年2月13日最終改訂）を適用している。

従来の資本の部の合計に相当する金額は、17,262,881千円である。

(貸借対照表関係)

1. 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額	5,057,144千円	
2. 翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額	288,855千円	
3. 債務保証の総額		
独立行政法人国立大学財務・経営センターの債務に対する保証	5,884,212千円	
4. 担保提供資産及び担保付債務		
本学が有している土地の一部を独立行政法人国立大学財務・経営センター長期借入金の担保に供している。		
担保提供資産	土地	5,595,016千円
担保付債務	長期借入金	6,554,937千円

(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	5,387,392千円
うち定期預金	△1,000,000千円
資金期末残高	4,387,392千円
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	598,131千円
現物寄附による資産等の取得	26,365千円

(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、国からの出向職員に係るものが含まれている。

(重要な債務負担行為)

該当事項なし

(重要な後発事象)

該当事項なし

(表示方法)

財務諸表は、千円未満を切り捨てて表示しているため、合計額と一致しないことがある。

ただし、利益の処分に関する書類（案）は、円単位で表示している。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

(単位:千円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要	
					当期償却額		当期損益内	当期損益外			
有形資産 (特定償却資産)	建物	6,892,522	924,695	7,496	7,809,722	2,813,809	326,989	-	-	4,995,912	
	構築物	548,328	1,447	-	549,775	261,883	37,614	-	-	287,892	
	工具器具備品	115,204	29,164	-	144,368	85,838	19,686	-	-	58,530	
	図書	-	506	-	506			-	-	506	
	船舶	4,880	-	-	4,880	4,539	340	-	-	340	
	計	7,560,936	955,813	7,496	8,509,253	3,166,071	384,630	-	-	5,343,182	
有形資産 (特定償却資産以外)	建物	5,978,793	5,464,111	161,960	11,280,944	2,121,125	410,824	-	-	9,159,819	
	構築物	447,151	10,683	3,045	454,789	210,976	28,151	-	-	243,812	
	工具器具備品	6,951,974	1,503,254	71,128	8,384,100	4,494,112	1,297,515	-	-	3,889,988	
	図書	1,460,688	7,477	-	1,468,165			-	-	1,468,165	
	船舶	551	602	-	1,153	129	120	-	-	1,024	
	車両運搬具	26,766	-	-	26,766	16,612	5,566	-	-	10,154	
計	14,865,925	6,986,129	236,133	21,615,921	6,842,956	1,742,178	-	-	14,772,964		
非償却資産	土地	10,162,870	-	-	10,162,870			-	-	10,162,870	
	美術品・收藏品	9,806	-	-	9,806			-	-	9,806	
	建設仮勘定	3,348,030	-	3,346,225	1,804			-	-	1,804	
	計	13,520,706	-	3,346,225	10,174,480			-	-	10,174,480	
有形資産 合計	土地	10,162,870	-	-	10,162,870			-	-	10,162,870	
	建物	12,871,315	6,388,807	169,456	19,090,667	4,934,935	737,813	-	-	14,155,732	
	構築物	995,479	12,130	3,045	1,004,565	472,860	65,765	-	-	531,705	
	工具器具備品	7,067,179	1,532,418	71,128	8,528,469	4,579,950	1,317,202	-	-	3,948,519	
	図書	1,460,688	7,983	-	1,468,671			-	-	1,468,671	
	美術品・收藏品	9,806	-	-	9,806			-	-	9,806	
	船舶	5,431	602	-	6,033	4,669	460	-	-	1,364	
	車両運搬具	26,766	-	-	26,766	16,612	5,566	-	-	10,154	
	建設仮勘定	3,348,030	-	3,346,225	1,804			-	-	1,804	
計	35,947,567	7,941,942	3,589,854	40,299,655	10,009,027	2,126,808	-	-	30,290,627		
無形資産 (特定償却資産以外)	特許権	-	1,047	-	1,047	130	130	-	-	916	
	ソフトウェア	45,537	-	-	45,537	20,755	8,876	-	-	24,782	
	特許権仮勘定	6,239	3,064	1,047	8,255			-	-	8,255	
	その他の無形固定資産	1,440	-	-	1,440			-	-	1,440	
	計	53,216	4,111	1,047	56,280	20,886	9,007	-	-	35,394	
投資 その他 の 資産	投資有価証券	606,611	200,094	103,883	702,822			-	-	702,822	
	長期前払費用	1,382	-	1,382	-			-	-	-	
	計	607,994	200,094	105,266	702,822			-	-	702,822	

(注) 建物及び工具器具備品のうち、主な当期増加額の内訳は以下のとおりである。

建物	工具器具備品
特定償却資産	特定償却資産以外
D病棟(新病棟)新営	再開発に伴う病棟等の設備
477,004	472,515
C病棟改修	診療支援迅速検査システム(リース)
110,394	238,329
臨床研究棟耐震改修	病院情報管理システム(リース)
249,861	237,798
基幹・環境整備(特別高圧受変電設備の更新等)	洗浄業務等支援システム
14,443	112,589
計	計
851,703	1,061,232
特定償却資産以外	
D病棟(新病棟)新営	
4,298,344	
C病棟改修	
995,552	
基幹・環境整備(特別高圧受変電設備の更新等)	
129,992	
計	
5,423,889	

(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	176,198	2,852,497	-	2,869,966	-	158,729	
診療材料	141,456	2,198,798	-	2,198,078	-	142,177	
貯蔵品	13,390	151,579	-	151,078	-	13,891	
合 計	331,045	5,202,875	-	5,219,122	-	314,798	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面 積	構 造	機 会 費 用 の 金 額	摘 要
土 地	ヨット艇庫敷 地	大津市鏡ヶ浜1 06番地先	(㎡) 258.8	-	(千円) 234	
合 計					234	

(4) 有価証券の明細

(4)-1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

満期保有 目的債券	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
		東京都公債第705回	102,822	100,000	101,187	-
	計	102,822	100,000	101,187	-	
貸借対照 表計上額				101,187		

(4)-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)

満期保有 目的債券	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
		東京都公募公債第557回	204,420	200,000	202,536	-
	政府保証第800回公営企業債券	100,901	100,000	100,620	-	
	第25回大阪府公募公債(5年)	199,420	200,000	199,574	-	
	北海道平成19年度第13回公募公債	200,094	200,000	200,090	-	
	計	704,835	700,000	702,822	-	
貸借対照 表計上額				702,822		

(5) 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 (うち一年以内 返済予定額)	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	3,599,899	2,984,446	29,408	6,554,937 (49,660)	1.58	平成45年3月17 日	
計	3,599,899	2,984,446	29,408	6,554,937 (49,660)			

(6) - 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	220,580	242,292	220,580	-	242,292	
合 計	220,580	242,292	220,580	-	242,292	

(6) - 2 貸付金等に対する徴収不能引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			徴収不能引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減(△)額	期末残高	期首残高	当期増減(△)額	期末残高	
未収附属病院収入	2,537,096	167,422	2,704,518	105,698	△ 30,042	75,655	(注)
合 計	2,537,096	167,422	2,704,518	105,698	△ 30,042	75,655	

(注) 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(6) - 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	21,012	19,694	1,869	38,837	
退職一時金に係る債務	21,012	19,694	1,869	38,837	
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	21,012	19,694	1,869	38,837	

(7) 保証債務の明細

(単位:千円)

区分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益 金額
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	6,649,301	-	-	-	765,089	1	5,884,212	-

(8) 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	14,099,849	-	-	14,099,849	
	計	14,099,849	-	-	14,099,849	
資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金					
	施 設 費	86,124 (51,370)	924,049 (18,509)	- (-)	1,010,173 (69,879)	建物等の取得による増
	補 助 金 等	1,582,596	-	-	1,582,596	
	目 的 積 立 金	-	122,549	-	122,549	建物等の取得による増
	無 償 譲 与	1,853,860	-	7,496	1,846,364	建物附属設備の除却による減
	計	3,522,580	1,046,598	7,496	4,561,683	
	損益外減価償却累計額	△ 2,788,937	△ 384,630	△ 7,495	△ 3,166,071	建物附属設備の除却による減
	差 引 計	733,643	661,968	-	1,395,612	

(注) ()は国立大学財務・経営センターからの受入相当額を内数として記載しております。

(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(9) - 1 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
準用通則法第44条第1項積立金	665,630	-	-	665,630	
教育研究診療環境整備積立金	864,386	49,856	342,245	571,997	当期増加額は、前期の利益処分による。 当期減少額は、(9) - 2 参照
合 計	1,530,016	49,856	342,245	1,237,627	

(9) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究診療環境整備積立金	教育・研究等環境整備のための費用の発生 91,894千円 診療環境整備のための費用の発生 127,801千円
	計	219,695
	教育研究診療環境整備積立金	教育・研究等環境整備のための資産購入分 58,595千円 診療環境整備のための資産購入分 63,954千円
計	122,549	

(注) その他は資産の購入により資本剰余金へ振替を行ったものである。

(10) 業務費及び一般管理費の明細

教育経費						(単位:千円)	
	消耗品					46,275	
	備品					19,789	
	印刷製本					11,974	
	水道光熱					97,614	
	旅費交通					17,784	
	通信搬					6,044	
	修繕					12,064	
	保守					7,667	
	広告伝					4,903	
	行宣事					5,896	
	報酬・委託・手数料					23,787	
	委託学					69,101	
	奨学					39,373	
	減価償却					32,444	
	その他の教育経費					13,174	407,897
研究経費							
	消耗品					271,108	
	備品					54,801	
	印刷製本					11,437	
	水道光熱					135,046	
	旅費交通					78,117	
	修繕					28,934	
	保守					22,410	
	諸会					12,210	
	報酬・委託・手数料					16,584	
	委託					61,952	
	減価償却					186,892	
	その他の研究経費					26,011	905,510
診療経費							
	材料費						
	医薬品					2,869,966	
	診療材料					2,198,078	
	給食用材料					122,628	
	その他の材料					56,096	5,246,769
	委託費						
	検査委託					84,850	
	医事委託					203,943	
	その他の委託					402,209	691,003
	設備関係費						
	減価償却					1,404,246	
	機器保守					120,723	
	その他の設備関係					70,962	1,595,931
	研修費						5,348
研究経費							
	消耗品					258,718	
	水道光熱					281,496	
	修繕					232,476	
	その他の経費					169,999	942,691
教育研究							8,481,744
	支援経費						
	消耗品					63,777	
	水道光熱					16,861	
	通信搬					2,838	
	減価償却					69,452	
	その他の教育研究支援経費					5,566	158,496

受託研究費							456,107
受託事業費							19,640
役員人件費							
			報酬			70,363	
			賞与			27,609	
			退職給付費用			14,602	
			法定福利費			7,766	
教員人件費							120,341
常勤教員給与							
			給与			2,000,180	
			賞与			649,690	
			賞与引当金繰入額			6,675	
			退職給付費用			297,194	
			法定福利費			306,507	
非常勤教員給与							3,260,248
			給与			98,469	
			法定福利費			414	
職員人件費							98,883
常勤職員給与							
			給与			3,084,452	
			賞与			702,561	
			賞与引当金繰入額			226,045	
			退職給付費用			309,097	
			法定福利費			484,948	
非常勤職員給与							4,807,105
			給与			1,340,709	
			賞与			47,469	
			賞与引当金繰入額			8,683	
			退職給付費用			17,911	
			法定福利費			166,854	
一般管理費							1,581,627
			消耗品費			49,992	
			印刷製本費			10,892	
			賃借料			6,116	
			水道光熱費			15,396	
			旅費交通費			16,258	
			修繕費			85,598	
			保守費			55,306	
			損害保険料			21,502	
			諸会費			8,420	
			報酬・委託・手数料			18,492	
			委託費			234,281	
			租税公課			10,947	
			減価償却費			44,870	
			その他の一般管理費			21,600	
							599,677

(注) 「常勤職員」とは、本学が雇用している常勤職員のうち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、常勤職員および受託研究費等により雇用されている者および、派遣契約職員を除いた職員のことである。

(11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(11)－1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金当額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金	資産見返金	返金	その他	
平成16年度	88,220	-	-	-	-	88,220	
平成17年度	150,751	-	-	-	-	150,751	
平成18年度	208,843	-	-	-	-	208,843	
平成19年度	-	6,010,334	5,686,484	214,186	-	109,662	
合計	447,816	6,010,334	5,686,484	214,186	-	557,478	

(11)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	16年度交付分	17年度交付分	18年度交付分	19年度交付分	合計
期間進行基準	-	-	-	4,766,957	4,766,957
業務達成基準	-	-	-	185,025	185,025
費用進行基準	-	-	-	734,501	734,501
合計	-	-	-	5,686,484	5,686,484

(12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(12)－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)病棟(仕上)	145,683	-	143,262	2,421	施設整備費補助金
(医病)病棟改修	137,355	-	128,814	8,540	〃
(医病)基幹・環境整備	17,137	-	16,711	425	〃
(瀬田月輪)耐震対策事業	257,219	-	249,861	7,357	〃
営繕事業	31,000	-	18,509	12,490	施設費交付事業費
合計	588,394	-	557,158	31,235	

(12)－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	51,686	-	1,113	-	-	50,572	
合計	51,686	-	1,113	-	-	50,572	

(13) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区 分		報 酬 又 は 給 与		退 職 給 付	
		支 給 額	支 給 人 員	支 給 額	支 給 人 員
役 員	常 勤	(96,692) 96,692	(6) 6	(14,602) 14,602	(3) 3
	非 常 勤	- 1,280	- 1	- -	- -
	計	(96,692) 97,972	(6) 7	(14,602) 14,602	(3) 3
教 職 員	常 勤	(6,024,228) 6,643,052	(867) 1,004	(586,007) 588,665	(90) 102
	非 常 勤	- 1,505,284	- 582	- 17,785	- 220
	計	(6,024,228) 8,148,337	(867) 1,586	(586,007) 606,450	(90) 322
合 計	常 勤	(6,120,921) 6,739,745	(873) 1,010	(600,609) 603,267	(93) 105
	非 常 勤	- 1,506,564	- 583	- 17,785	- 220
	計	(6,120,921) 8,246,310	(873) 1,593	(600,609) 621,052	(93) 325

(注)

1. 役員に対する報酬等については、「国立大学法人滋賀医科大学役員給与規程」等に定められた支給基準等に基づき支給している。
2. 支給人員については、年間平均支給人員による。
3. 「常勤職員」とは、本学が雇用している常勤職員のうち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、常勤職員および受託研究費等により雇用されている者および、派遣契約職員を除いた職員のことである。
4. 上段()書きは、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者について(平成16年6月3日付け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」に対する支給額であり、内数である。
5. 法定福利費(社会保険料等事業主負担分)を除く。

(14) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附 属 病 院	そ の 他	小 計	法 人 共 通	合 計
業務費用					
業務費	15,097,389	5,200,213	20,297,602	-	20,297,602
教育経費	21,819	386,077	407,897	-	407,897
研究経費	67,483	838,027	905,510	-	905,510
診療経費	8,481,744	-	8,481,744	-	8,481,744
教育研究支援経費	-	158,496	158,496	-	158,496
受託研究費	87,766	368,341	456,107	-	456,107
受託事業費	9,436	10,204	19,640	-	19,640
人件費	6,429,138	3,439,067	9,868,205	-	9,868,205
一般管理費	245,070	354,607	599,677	-	599,677
財務費用	295,802	5,069	300,871	-	300,871
小 計	15,638,262	5,559,889	21,198,152	-	21,198,152
業務収益					
運営費交付金収益	1,922,668	3,763,816	5,686,484	-	5,686,484
学生納付金収益	-	627,533	627,533	-	627,533
附属病院収益	13,512,898	-	13,512,898	-	13,512,898
受託研究等収益	80,314	517,048	597,363	-	597,363
受託事業等収益	11,181	10,887	22,068	-	22,068
寄附金収益	23,208	419,303	442,512	-	442,512
財務収益	816	14,673	15,489	-	15,489
雑益	2,591	128,809	131,400	-	131,400
その他	206,223	271,988	478,211	-	478,211
小 計	15,759,901	5,754,061	21,513,962	-	21,513,962
業務損益	121,639	194,171	315,810	-	315,810
土地	3,143,687	7,019,183	10,162,870	-	10,162,870
建物	8,949,788	5,205,943	14,155,732	-	14,155,732
構築物	200,590	331,115	531,705	-	531,705
工具器具備品	2,797,054	1,151,464	3,948,519	-	3,948,519
その他の固定資産	16,354	1,510,841	1,527,195	702,822	2,230,017
流動資産	2,940,668	45,824	2,986,492	5,488,580	8,475,073
帰属資産	18,048,143	15,264,371	33,312,515	6,191,403	39,503,918

(注)

1. セグメントの区分方法

本学の業務に応じてセグメントを附属病院とその他に区分し、各セグメントに配賦しない資産は「法人共通」に計上している。

2. 法人共通の帰属資産には、附属病院に配賦しなかった主な資産（現金及び預金5,387,392千円、有価証券101,187千円、投資有価証券702,822千円）が含まれる。

3. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、附属病院137,345千円、その他82,350千円が発生している。

4. 各セグメントにおける損益外減価償却相当額、引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は以下のとおりである。

区 分	附 属 病 院	そ の 他	小 計	法 人 共 通	合 計
損益外減価償却相当額	14,963	369,666	384,630	-	384,630
引当外賞与増加見積額	347	△ 15,185	△ 14,838	-	△ 14,838
引当外退職給付増加見積額	25,694	△ 118,343	△ 92,648	-	△ 92,648

5. 附属病院の業務損益のうち、借入金により取得した資産の減価償却費から附属病院に関する借入金の元金償還額を差し引いた差額は △142,340千円である。

6. 附属病院の資産見返物品受贈額戻入は 158,713千円である。

7. 附属病院における運営費交付金収益については、学内予算において附属病院へ割り当てた運営費交付金の収益化額を計上している。ただし、教育研究診療経費（特定運営交付金）は、学内予算においてその他にも割り当てており、その他における収益化額は168,033千円である。

また、附属病院における業務達成基準適用事業の未収益化額として翌期へ繰越す額は24,245千円である。

(人件費の配分方法の変更)

従来、附属病院と医学部等の教職員の人件費を、当該教職員が所属している部門に計上する帰属主義に基づいて配分していたが、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針報告書（平成20年2月13日最終改訂）の改訂に伴い、当事業年度から勤務実態に応じて配分する方法に変更している。この変更により、従来と同一の方法を採用した場合に比べ、附属病院セグメントの人件費は186,603千円増加し、その他セグメントの人件費は同額減少している。

また、これに伴い、附属病院セグメントの運営費交付金収益は186,603千円増加し、その他セグメントの運営費交付金収益が同額減少しているため、法人全体の業務損益に与える影響はない。

(15) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要	
	(千円)		(千円)	(件)
附 属 病 院	23,865	55	うち、現物寄附 433	2
そ の 他	428,666	1,282	うち、現物寄附 25,931	609
合 計	452,532	1,337	うち、現物寄附 26,365	611

(16) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
附 属 病 院	55,803	77,152	75,029	57,925
そ の 他	36,848	498,814	477,228	58,434
合 計	92,651	575,966	552,258	116,360

(17) 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
附 属 病 院	251	5,142	5,284	108
そ の 他	4,546	40,720	39,820	5,446
合 計	4,797	45,862	45,104	5,555

(18) 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
附 属 病 院	-	11,181	11,181	-
そ の 他	47	10,840	10,887	-
合 計	47	22,021	22,068	-

(19) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
特定領域研究	(20,500) -	4	文部科学省
基盤研究(S)	(10,800) 3,240	1	〃
基盤研究(A)	(14,000) 3,300	2	〃
基盤研究(B)	(52,200) 14,940	16	〃
基盤研究(C)	(63,264) 19,024	42	〃
萌芽研究	(7,000) -	5	〃
若手研究(B)	(35,775) -	24	〃
若手研究(スタートアップ)	(1,330) -	1	〃
特別研究員奨励費	(1,100) -	1	〃
産業技術研究 助成事業費	(7,650) 2,295	2	経済産業省
がん研究助成金	(2,800) -	2	厚生労働省
長寿科学振興 財団特別研究	(1,500) -	1	〃
厚生労働科学 研究費補助金	(92,879) 21,923	25	〃
合 計	(310,799) 64,722	126	

(注)

1. 上段()書きは、直接経費相当額であり、下段は間接経費相当額である。
また、他大学の研究分担者に送金する分担金相当額は除き、当該大学に帰属する研究分担者が受領する分担金相当額を含む。
2. 摘要は、交付元である。

(20) その他の主な資産、負債の明細

① 現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額
現 金	6,790
預 金	
普通預金	4,380,602
定期預金	1,000,000
計	5,380,602
合 計	5,387,392

② 未払金

(単位:千円)

区 分	金 額
(株) 竹中工務店京都支店	471,607
大冷工業(株) 大津支店	267,422
(株) ダテ・メディカルサービス	206,514
(株) ケイテック	151,223
アルフレッサ(株) 滋賀第二支店	123,184
住友電設(株) 滋賀営業所	120,540
(株) 増田医科器械	113,443
ヤマト樹脂光学(株) 大阪支店	100,666
その他	2,031,803
合 計	3,586,405

③ 国立大学財務・経営センター債務負担金

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高 (うち一年以内返済 予定額)	利率(%)	返済期限	摘 要
国立大学財務・経営センター債務負担金	6,649,301	—	765,089	5,884,212 (727,224)	0.50~ 7.10	平成39年9 月29日	