財　務　諸　表

第５期事業年度（平成２０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２１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	20,082,829			
減価償却累計額	△ 5,715,881	14,366,948		
構築物	1,021,056			
減価償却累計額	△ 519,024	502,031		
工具器具備品	9,670,302			
減価償却累計額	△ 5,773,262	3,897,040		
図書		1,484,692		
美術品・収蔵品		9,806		
船舶	6,033			
減価償却累計額	△ 5,240	793		
車両運搬具	26,766			
減価償却累計額	△ 20,466	6,300		
建設仮勘定		743,405		
有形固定資産合計		31,173,889		
2　無形固定資産				
特許権		1,997		
ソフトウェア		17,062		
特許権仮勘定		8,795		
その他の無形固定資産		1,440		
無形固定資産合計		29,295		
3　投資その他の資産				
投資有価証券		800,052		
投資その他の資産合計		800,052		
固定資産合計			32,003,237	
Ⅱ　流動資産				
現金及び預金		4,594,356		
未収学生納付金収入		1,663		
未収附属病院収入	2,958,200			
徴収不能引当金	△ 63,305	2,894,894		
その他の未収入金		24,190		
有価証券		201,144		
たな卸資産		13,434		
医薬品及び診療材料		280,690		
前渡金		4,983		
前払費用		22,345		
未収収益		3,863		
その他流動資産		8,450		
流動資産合計			8,050,015	
資産合計				40,053,253

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	847,587			
資産見返補助金等	52,493			
資産見返寄附金	176,788			
資産見返物品受贈額	1,744,698			
建設仮勘定見返施設費	104,501	2,926,069		
国立大学財務・経営センター債務負担金		4,538,970		
長期借入金		8,457,487		
長期リース債務		577,857		
引当金				
退職給付引当金		54,252		
承継剰余金債務		30,105		
その他固定負債		19,746		
固定負債合計			16,604,487	
Ⅱ　流動負債				
運営費交付金債務		467,032		
預り補助金等		7,422		
寄附金債務		1,010,469		
前受受託研究費等		84,996		
前受金		151		
預り金		70,759		
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		618,017		
一年以内返済予定長期借入金		86,717		
未払金		3,279,293		
リース債務		206,206		
未払費用		317,989		
未払消費税等		3,000		
引当金				
賞与引当金		245,800		
流動負債合計			6,397,854	
負債合計				23,002,342
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		4,907,846		
損益外減価償却累計額		△ 3,490,690		
資本剰余金合計			1,417,155	
Ⅲ　利益剰余金				
教育研究診療環境整備積立金		361,361		
積立金		833,959		
当期未処分利益		338,585		
（うち当期総利益　338,585）				
利益剰余金合計			1,533,906	
純資産合計				17,050,910
負債純資産合計				40,053,253

損　　益　　計　　算　　書

（平成２０年４月１日～平成２１年３月３１日）

（単位：千円）

経常費用			
業務費			
教育経費	468,584		
研究経費	991,520		
診療経費	9,172,968		
教育研究支援経費	144,755		
受託研究費	509,727		
受託事業費	16,977		
役員人件費	97,736		
教員人件費	3,193,181		
職員人件費	6,549,789	21,145,240	
一般管理費		608,479	
財務費用			
支払利息	310,293	310,293	
経常費用合計			22,064,013
経常収益			
運営費交付金収益		5,431,163	
授業料収益		525,079	
入学料収益		63,591	
検定料収益		31,677	
附属病院収益		14,305,936	
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）	66,550		
受託研究等収益（他の主体からの受託）	615,028	681,578	
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）	12,947		
受託事業等収益（他の主体からの受託）	4,296	17,243	
寄附金収益		395,841	
補助金等収益		73,047	
施設費収益		14,953	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	126,325		
資産見返補助金等戻入	1,174		
資産見返寄附金戻入	56,905		
資産見返物品受贈額戻入	141,427	325,832	
財務収益			
受取利息	9,808		
有価証券利息	12,221	22,029	
雑益			
財産貸付料収入	37,048		
研究関連収入	53,661		
その他の雑益	39,735	130,444	
経常収益合計			22,018,420
経常損失			△ 45,593
臨時損失			
固定資産除却損		9,313	
その他の臨時損失		685	9,998
臨時利益			
徴収不能引当金戻入益		4,502	
退職引当金戻入益		4,246	
資産見返物品受贈額戻入		4,120	
資産見返寄附金戻入		617	
消費税還付金		6,368	
その他の臨時利益		35	19,891
当期純損失			△ 35,701
目的積立金取崩額			374,287
当期総利益			338,585

キャッシュ・フロー計算書

（平成２０年４月１日　～　平成２１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	△ 8,992,202
人件費支出	△ 10,199,858
その他の業務支出	△ 566,036
運営費交付金収入	5,650,916
授業料収入	508,630
入学料収入	63,591
検定料収入	31,677
附属病院収入	14,034,465
受託研究等収入	642,967
受託事業等収入	17,263
補助金等収入	128,235
補助金等の精算による返還金の支出	△ 3,635
寄附金収入	474,608
財産の貸付等による収入	37,019
その他の収入	118,427
預り研究費補助金の増加	700
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,946,770
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	△ 2,900,000
定期預金の払戻による収入	1,400,000
有価証券の取得による支出	△ 1,099,908
有価証券の償還による収入	900,000
有形固定資産の取得による支出	△ 3,279,690
無形固定資産の取得による支出	△ 3,121
施設費による収入	267,805
小計	△ 4,714,914
利息及び配当金の受取額	24,043
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,690,871
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	△ 498,745
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	△ 727,224
長期借入による収入	2,038,927
長期借入金の返済による支出	△ 49,660
小計	763,296
利息の支払額	△ 312,232
財務活動によるキャッシュ・フロー	451,064
Ⅳ資金増加額	△ 2,293,036
Ⅴ資金期首残高	4,387,392
Ⅵ資金期末残高	2,094,356

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

Ⅰ　当期未処分利益		338,585,786
当期総利益	338,585,786	
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	338,585,786	338,585,786

国立大学法人等業務実施コスト計算書

（平成２０年４月１日～平成２１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	21,145,240		
一般管理費	608,479		
財務費用	310,293		
臨時損失	9,998	22,074,012	
（２）（控除）自己収入等			
授業料収益	△ 525,079		
入学料収益	△ 63,591		
検定料収益	△ 31,677		
附属病院収益	△ 14,305,936		
受託研究等収益	△ 681,578		
受託事業等収益	△ 17,243		
寄附金収益	△ 395,841		
資産見返運営費交付金等戻入（授業料分）	△ 4,685		
資産見返寄附金戻入	△ 56,905		
財務収益	△ 22,029		
雑益	△ 76,783		
臨時利益	△ 15,770	△ 16,197,123	
業務費用合計			5,876,889
Ⅱ損益外減価償却等相当額			
損益外減価償却相当額	324,619		324,619
Ⅲ引当外賞与増加見積額			5,366
Ⅳ引当外退職給付増加見積額			△ 36,307
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	256		
政府出資の機会費用	205,601		205,858
Ⅵ国立大学法人等業務実施コスト			6,376,426

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

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、特別教育研究経費及び特殊要因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。

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	６～５０年
構築物	６～４６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。

(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２１年３月末利回りを参考に1.340%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　5,146,674千円

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　294,222千円

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　5,156,987千円

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
	建物	8,599,403千円
担保付債務	長期借入金	8,544,204千円

(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	4,594,356千円
うち定期預金	△2,500,000千円
資金期末残高	2,094,356千円

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	127,114千円
現物寄附による資産等の取得	18,503千円

(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)

事　　業　　名	契約額	うち翌期以降支払金額
１．医学部附属病院　中央診療棟　新営工事	1,247,253千円	748,352千円
２．医学部附属病院　Ａ・Ｂ病棟等　改修工事	1,163,400千円	698,040千円
合　　計	2,410,653千円	1,446,392千円

(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	減価償却累計額 当期償却額	減損損失累計額	減損損失累計額 当期損益内	減損損失累計額 当期損益外	差引当期末残高	摘要
有形固定資産（特定償却資産）	建物	7,809,722	218,513	-	8,028,236	3,101,044	287,234	-	-	-	4,927,191	
	構築物	549,775	7,642	-	557,418	285,796	23,913	-	-	-	271,621	
	工具器具備品	144,368	13,831	-	158,200	98,969	13,131	-	-	-	59,231	
	図書	506	1,714	-	2,220			-	-	-	2,220	
	船舶	4,880	-	-	4,880	4,879	339	-	-	-	0	
	計	8,509,253	241,702	-	8,750,955	3,490,690	324,619	-	-	-	5,260,265	
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	11,280,944	773,648	-	12,054,592	2,614,836	493,711	-	-	-	9,439,756	
	構築物	454,789	8,847	-	463,637	233,227	22,250	-	-	-	230,409	
	工具器具備品	8,384,100	1,340,281	212,279	9,512,102	5,674,292	1,383,146	-	-	-	3,837,809	
	図書	1,468,165	14,306	-	1,482,472			-	-	-	1,482,472	
	船舶	1,153	-	-	1,153	360	230	-	-	-	793	
	車両運搬具	26,766	-	-	26,766	20,466	3,854	-	-	-	6,300	
	計	21,615,921	2,137,084	212,279	23,540,726	8,543,184	1,903,193	-	-	-	14,997,542	
非償却資産	土地	10,162,870	-	-	10,162,870			-	-	-	10,162,870	
	美術品・収蔵品	9,806	-	-	9,806			-	-	-	9,806	
	建設仮勘定	1,804	741,601	-	743,405			-	-	-	743,405	
	計	10,174,480	741,601	-	10,916,081			-	-	-	10,916,081	
有形固定資産合計	土地	10,162,870	-	-	10,162,870			-	-	-	10,162,870	
	建物	19,090,667	992,161	-	20,082,829	5,715,881	780,945	-	-	-	14,366,948	
	構築物	1,004,565	16,490	-	1,021,056	519,024	46,164	-	-	-	502,031	
	工具器具備品	8,528,469	1,354,112	212,279	9,670,302	5,773,262	1,396,277	-	-	-	3,897,040	
	図書	1,468,671	16,021	-	1,484,692			-	-	-	1,484,692	
	美術品・収蔵品	9,806	-	-	9,806			-	-	-	9,806	
	船舶	6,033	-	-	6,033	5,240	570	-	-	-	793	
	車両運搬具	26,766	-	-	26,766	20,466	3,854	-	-	-	6,300	
	建設仮勘定	1,804	741,601	-	743,405			-	-	-	743,405	
	計	40,299,655	3,120,387	212,279	43,207,763	12,033,874	2,227,812	-	-	-	31,173,889	
無形固定資産（特定償却資産以外）	特許権	1,047	1,385	-	2,432	435	304	-	-	-	1,997	
	ソフトウェア	45,537	1,197	-	46,734	29,671	8,916	-	-	-	17,062	
	特許権仮勘定	8,255	1,924	1,385	8,795			-	-	-	8,795	
	その他の無形固定資産	1,440	-	-	1,440			-	-	-	1,440	
	計	56,280	4,506	1,385	59,402	30,106	9,220	-	-	-	29,295	
投資その他の資産	投資有価証券	702,822	299,908	202,677	800,052			-	-	-	800,052	
	計	702,822	299,908	202,677	800,052			-	-	-	800,052	

（注）建物、工具器具備品及び建設仮勘定のうち、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	
基幹・環境整備（電気設備の更新等）	51,270	患者給食衛生管理システム	131,662
中央診療棟の改修	16,906	ＭＲＩ診断システム	318,247
計	68,176	再開発に伴う病棟等の設備	178,576
		計	628,487
特定償却資産以外			
基幹・環境整備（電気設備の更新等）	461,432	建設仮勘定	
中央診療棟の改修	152,157	中央診療棟（新営）	520,201
		Ａ・Ｂ病棟等改修	203,550
計	613,589	計	723,751

(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	158,729	2,986,250	-	3,000,734	-	144,244	
診療材料	142,177	2,303,706	-	2,309,438	-	136,445	
貯蔵品	13,891	179,911	-	180,368	-	13,434	
合　計	314,798	5,469,867	-	5,490,541	-	294,124	

(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１０６番地先	(㎡) 258.8	－	(千円) 256	
合　計					256	

(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）

	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	東京都公募公債第５５７回	204,420	200,000	201,144	-	
	計	204,420	200,000	201,144	-	
貸借対照表計上額				201,144		

(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）

	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	政府保証第８００回公営企業債券	100,901	100,000	100,411	-	
	大阪府公募公債（５年）第２０回	100,666	100,000	100,608	-	
	第２５回大阪府公募公債（５年）	199,420	200,000	199,690	-	
	北海道平成１９年度第１３回公募公債	200,094	200,000	200,072	-	
	第２０回大阪府公債（５年）	199,242	200,000	199,269	-	
	計	800,323	800,000	800,052	-	
貸借対照表計上額				800,052		

(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	6,554,937	2,038,927	49,660	8,544,204 (86,717)	1.51	平成46年3月16日	
計	6,554,937	2,038,927	49,660	8,544,204 (86,717)			

(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	242,292	245,800	242,292	-	245,800	
合　計	242,292	245,800	242,292	-	245,800	

(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	2,704,518	253,681	2,958,200	75,655	△ 12,349	63,305	（注）
合　計	2,704,518	253,681	2,958,200	75,655	△ 12,349	63,305	

（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	38,837	24,211	8,796	54,252	
退職一時金に係る債務	38,837	24,211	8,796	54,252	
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	38,837	24,211	8,796	54,252	

(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
	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	1	5,884,212	-	-	-	727,224	1	5,156,987	-

(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	1,010,173 (69,879)	148,350 (26,098)	− −	1,158,523 (95,977)	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	197,811	−	320,361	建物等の取得による増
	無償譲与	1,846,364	−	−	1,846,364	
	計	4,561,683	346,162	−	4,907,846	
	損益外減価償却累計額	△ 3,166,071	△ 324,619	−	△ 3,490,690	
	差引計	1,395,612	21,542	−	1,417,155	

（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	168,329	−	833,959	当期増加額は、前期の利益処分による。
教育研究診療環境整備積立金	571,997	361,463	572,099	361,361	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	1,237,627	529,792	572,099	1,195,320	

(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	374,287	教育・研究等環境整備のための費用の発生	110,945
			診療環境整備のための費用の発生	263,341
	計	374,287		
その他	教育研究診療環境整備積立金	197,811	教育・研究等環境整備のための資産購入分	92,947
			診療環境整備のための資産購入分	104,864
	計	197,811		

（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

（単位：千円）

教育経費				
消耗品費			74,428	
備品費			42,220	
印刷製本費			10,024	
水道光熱費			105,446	
旅費交通費			20,391	
通信運搬費			6,304	
修繕費			17,236	
保守費			7,546	
行事費			7,116	
報酬・委託・手数料			41,552	
委託費			44,325	
奨学費			39,775	
減価償却費			37,214	
その他の教育経費			15,000	468,584
研究経費				
消耗品費			357,573	
備品費			61,972	
印刷製本費			14,763	
水道光熱費			145,963	
旅費交通費			70,945	
修繕費			28,445	
保守費			20,158	
諸会費			13,932	
報酬・委託・手数料			14,574	
委託費			55,801	
減価償却費			184,269	
その他の研究経費			23,120	991,520
診療経費				
材料費				
医薬品費		3,000,734		
診療材料費		2,309,438		
給食用材料費		149,834		
その他の材料費		52,377	5,512,385	
委託費				
医事委託費		203,943		
その他委託費		605,513	809,456	
設備関係費				
減価償却費		1,547,077		
機器賃借料		172,047		
機器保守費		108,066		
その他の設備関係費		137	1,827,329	
研修費			3,744	
経費				
消耗品費		255,376		
水道光熱費		318,812		
修繕費		194,932		
その他の経費		250,930	1,020,052	9,172,968
教育研究支援経費				
消耗品費			46,433	
備品費			1,571	
水道光熱費			18,215	
通信運搬費			2,452	
賃借料			1,448	
保守費			2,318	
減価償却費			69,433	
その他の教育研究支援経費			2,881	144,755

受託研究費				509,727
受託事業費				16,977
役員人件費				
	報酬	65,687		
	賞与	24,314		
	法定福利費	7,735	97,736	97,736
教員人件費				
常勤教員給与				
	給与	1,949,552		
	賞与	621,005		
	賞与引当金繰入額	1,664		
	退職給付費用	224,494		
	法定福利費	289,852	3,086,568	
非常勤教員給与				
	給与	102,159		
	賞与	2,844		
	法定福利費	1,609	106,613	3,193,181
職員人件費				
常勤職員給与				
	給与	3,206,145		
	賞与	707,487		
	賞与引当金繰入額	229,307		
	退職給付費用	195,003		
	法定福利費	500,435	4,838,379	
非常勤職員給与				
	給与	1,451,295		
	賞与	46,357		
	賞与引当金繰入額	13,928		
	退職給付費用	19,193		
	法定福利費	180,634	1,711,409	6,549,789
一般管理費				
	消耗品費		57,517	
	印刷製本費		12,747	
	水道光熱費		13,019	
	旅費交通費		14,117	
	修繕費		51,243	
	保守費		51,129	
	損害保険料		25,915	
	諸会費		7,468	
	報酬・委託・手数料		17,555	
	委託費		261,059	
	租税公課		9,517	
	減価償却費		56,088	
	その他の一般管理費		31,098	608,479

(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ならびに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	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	その他	小計	
平成16年度	88,220	-	65,219	-	-	65,219	23,001
平成17年度	150,751	-	-	-	-	-	150,751
平成18年度	208,843	-	4,160	-	-	4,160	204,683
平成19年度	109,662	-	12,810	11,434	-	24,245	85,417
平成20年度	-	5,650,916	5,348,973	298,764	-	5,647,737	3,178
合計	557,478	5,650,916	5,431,163	310,198	-	5,741,361	467,032

(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	20年度交付分	合計
期間進行基準	-	-	-	-	4,779,005	4,779,005
業務達成基準	-	-	4,160	12,810	169,759	186,730
費用進行基準	65,219	-	-	-	400,207	465,426
合計	65,219	-	4,160	12,810	5,348,973	5,431,163

(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）Ａ・Ｂ病棟等改修	61,064	33,097	26,061	1,905	施設整備費補助金
（医病）中央診療棟	65,688	65,688	-	-	〃
（医病）基幹・環境整備	61,996	5,716	55,050	1,229	〃
（瀬田月輪）バリアフリー対策事業	32,718	-	27,481	5,236	〃
（瀬田月輪）医学部定員増に伴う学生教育用施設整備	15,339	-	13,659	1,679	〃
営繕事業	31,000	-	26,098	4,901	施設費交付事業費
合計	267,805	104,501	148,350	14,953	

(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	97,715	－	41,960	－	－	55,755	
国立大学法人設備整備費補助金	16,000	－	10,469	－	－	5,530	
地域生活支援事業費補助金及び障害程度区分認定等事業費補助金	8,800	－	151	－	－	8,648	
医療施設等設備整備費補助金	3,113	－	－	－	－	3,113	
合　計	125,628	－	52,581	－	－	73,047	

(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	(88,641) 88,641	(6) 6	(－) －	(－) －
	非常勤	－ 1,360	－ 1	－ －	－ －
	計	(88,641) 90,001	(6) 7	(－) －	(－) －
教職員	常勤	(5,909,013) 6,716,913	(855) 1,029	(393,986) 400,191	(71) 97
	非常勤	－ 1,611,339	－ 605	－ 19,193	－ 244
	計	(5,909,013) 8,328,252	(855) 1,634	(393,986) 419,385	(71) 341
合計	常勤	(5,997,654) 6,805,554	(861) 1,035	(393,986) 400,191	(71) 97
	非常勤	－ 1,612,699	－ 606	－ 19,193	－ 244
	計	(5,997,654) 8,418,253	(861) 1,641	(393,986) 419,385	(71) 341

（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。教職員に対する給与及び退職手当については、「国立大学法人滋賀医科大学教職員給与規程」及び「国立大学法人滋賀医科大学教職員退職手当規程」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ならびに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	16,121,617	5,023,623	21,145,240	−	21,145,240
教育経費	45,555	423,028	468,584	−	468,584
研究経費	79,969	911,550	991,520	−	991,520
診療経費	9,172,968	−	9,172,968	−	9,172,968
教育研究支援経費	−	144,755	144,755	−	144,755
受託研究費	89,282	420,444	509,727	−	509,727
受託事業費	9,417	7,560	16,977	−	16,977
人件費	6,724,423	3,116,283	9,840,707	−	9,840,707
一般管理費	262,231	346,248	608,479	−	608,479
財務費用	306,305	3,987	310,293	−	310,293
小　計	16,690,154	5,373,859	22,064,013	−	22,064,013
業務収益					
運営費交付金収益	1,967,735	3,463,427	5,431,163	−	5,431,163
学生納付金収益	−	620,347	620,347	−	620,347
附属病院収益	14,305,936	−	14,305,936	−	14,305,936
受託研究等収益	173,636	507,942	681,578	−	681,578
受託事業等収益	9,368	7,875	17,243	−	17,243
寄附金収益	16,306	379,534	395,841	−	395,841
補助金等収益	18,863	54,184	73,047	−	73,047
施設費収益	3,135	11,818	14,953	−	14,953
財務収益	521	21,508	22,029	−	22,029
雑益	3,444	127,000	130,444	−	130,444
その他	127,299	198,533	325,832	−	325,832
小　計	16,626,247	5,392,172	22,018,420	−	22,018,420
業務損益	△ 63,906	18,313	△ 45,593	−	△ 45,593
土地	3,143,687	7,019,183	10,162,870	−	10,162,870
建物	9,195,279	5,171,668	14,366,948	−	14,366,948
構築物	183,346	318,685	502,031	−	502,031
工具器具備品	2,811,811	1,085,228	3,897,040	−	3,897,040
その他の固定資産	757,482	1,516,811	2,274,294	800,052	3,074,346
流動資産	3,192,580	61,935	3,254,515	4,795,500	8,050,015
帰属資産	19,284,187	15,173,512	34,457,700	5,595,552	40,053,253

（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4,594,356千円、有価証券201,144千円、投資有価証券800,052千円）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283,970千円、その他90,316千円が発生している。
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	28,950	295,668	324,619	−	324,619
引当外賞与増加見積額	6,953	△ 1,586	5,366	−	5,366
引当外退職給付増加見積額	104,883	△ 141,191	△ 36,307	−	△ 36,307

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 △29,170千円である。
6. 附属病院の資産見返物品受贈額戻入は 64,787千円である。
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70,539千円である。
8. 附属病院と医学部等の教職員の人件費については、勤務実態に応じて配分する方法を採用している。

(15)　寄附金の明細

区　分	当期受入額	件　数	摘　要		
	(千円)	(件)		(千円)	(件)
附属病院	38,323	73	うち、現物寄附	303	1
その他	454,788	1,220	うち、現物寄附	18,199	505
合　計	493,112	1,293	うち、現物寄附	18,503	506

(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	57,925	153,278	170,027	41,176
その他	58,434	440,821	464,551	34,703
合　計	116,360	594,099	634,579	75,880

(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	108	3,500	3,608	-
その他	5,446	47,060	43,390	9,115
合　計	5,555	50,560	46,999	9,115

(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	-	9,368	9,368	-
その他	-	7,875	7,875	-
合　計	-	17,243	17,243	-

（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	(16,000) －	3	文部科学省
基盤研究（S）	(10,500) 3,150	1	〃
基盤研究（A）	(11,300) 3,390	7	〃
基盤研究（B）	(40,600) 12,180	20	〃
基盤研究（C）	(56,469) 16,940	50	〃
萌芽研究	(2,300) －	2	〃
若手研究（B）	(21,309) 6,392	19	〃
若手研究（スタートアップ）	(2,540) 762	2	〃
特別研究員奨励費	(3,200) －	4	〃
産業技術研究 助成事業費	(6,152) 1,845	1	経済産業省
がん研究助成金	(2,700) －	2	厚生労働省
長寿科学振興 財団特別研究	(700) －	1	〃
厚生労働科学 研究費補助金	(76,230) 9,000	24	〃
合　　計	(250,001) 53,661	136	

（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	9,527
預　　金	
普　通　預　金	2,084,829
定　期　預　金	2,500,000
計	4,584,829
合　　計	4,594,356

②　未払金

（単位：千円）

区　　分	金　　額
（株）増田医科器械	372,478
住友電設（株）	311,041
（株）ダテ・メディカルサービス	205,312
アルフレッサ（株）	150,033
（株）井筒クラヤ三星堂	130,008
日本電子計算機（株）	101,267
その他	2,009,151
合　　計	3,279,293

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	5,884,212	-	727,224	5,156,987 （　618,017）	0.50～7.10	平成39年9月29日	