

財 務 諸 表

第2期

自：平成17年4月 1日

至：平成18年3月31日

国立大学法人鹿児島大学

1. 貸借対照表	.....	1
2. 損益計算書	.....	2
3. キャッシュ・フロー計算書	.....	3
4. 利益の処分に関する書類	.....	4
5. 国立大学法人等業務実施コスト計算書	.....	5
6. 注記事項	.....	6～7
7. 附属明細書	.....	8～25

貸借対照表

(平成18年3月31日)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
I 固定資産		I 固定負債	
1 有形固定資産		資産見返負債	
土地	53,871,206	資産見返運営費交付金等	872,091
建物	30,476,239	資産見返補助金等	13,051
減価償却累計額 Δ 3,468,249	27,007,990	資産見返寄附金	326,560
構築物	1,864,941	建設仮勘定見返施設費	500
減価償却累計額 Δ 372,024	1,492,917	資産見返物品受贈額	5,802,150
機械装置	9,608	特許権仮勘定見返運営費交付金	2,584
減価償却累計額 Δ 2,169	7,439	国立大学財務・経営センター債務負担金	8,314,454
工具器具備品	8,791,846	長期借入金	894,055
減価償却累計額 Δ 2,778,962	6,012,883	長期リース債務	1,951,481
図書	4,633,666	長期PFI債務	845,744
美術品・収蔵品	28,789	固定負債合計	19,022,673
船舶	1,122,365		
減価償却累計額 Δ 238,366	883,998	II 流動負債	
車両運搬具	78,263	運営費交付金債務	1,254,644
減価償却累計額 Δ 24,506	53,757	寄附金債務	2,001,457
建設仮勘定	950	前受受託研究費等	25,228
有形固定資産合計	93,993,599	前受受託事業費等	541
		前受金	36
2 無形固定資産		預り金	84,196
ソフトウェア	88,148	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	933,591
電話加入権	3,965	一年以内返済予定長期借入金	41,000
特許権仮勘定	27,788	未払金	4,676,253
無形固定資産合計	119,902	未払費用	498
		未払消費税等	8,366
3 投資その他の資産		賞与引当金	1,251
投資有価証券	599,289	リース債務	569,626
破産更生債権等	6,180	PFI債務	80,671
貸倒引当金 Δ 6,180	-	承継剰余金債務	54,696
長期前払費用	615	流動負債合計	9,732,058
その他投資その他の資産	86,389	負債合計	28,754,732
投資その他の資産合計	686,293		
固定資産合計	94,799,795	資本の部	
		I 資本金	
II 流動資産		政府出資金	70,987,566
現金及び預金	8,024,654	資本金合計	70,987,566
未収学生納付金収入	60,051	II 資本剰余金	
未収附属病院収入	2,424,575	資本剰余金	6,765,159
徴収不能引当金 Δ 56,716	2,367,859	損益外減価償却累計額(Δ)	Δ 3,749,457
その他未収金	17,150	資本剰余金合計	3,015,701
有価証券	150,053	III 利益剰余金	
たな卸資産	47,097	教育研究環境整備積立金	658,592
医薬品及び診療材料	437,011	積立金	1,647,536
未収収益	559	当期未処分利益	848,175
前払費用	3,100	(うち当期総利益)	(848,175)
立替金	4,971	利益剰余金合計	3,154,304
流動資産合計	11,112,509	資本合計	77,157,572
資産合計	105,912,305	負債資本合計	105,912,305

注) 1. 本学が有している土地(3,916,781千円)の一部を国立大学財務・経営センター長期借入金(935,055千円)の担保に供しております。
 2. 運営費交付金で充当されるべき退職手当の見積額は1,967,355千円であります。

損益計算書
(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	2,708,624		
研究経費	1,677,626		
診療経費			
材料費	4,964,013		
委託費	961,218		
設備関係費	1,170,469		
経費	<u>1,264,702</u>	8,360,404	
教育研究支援経費		428,038	
受託研究費		544,684	
受託事業費		156,679	
役員人件費		116,695	
教員人件費			
常勤職員給与	12,453,492		
非常勤職員給与	<u>155,605</u>	12,609,097	
職員人件費			
常勤職員給与	8,231,750		
非常勤職員給与	<u>2,485,150</u>	<u>10,716,901</u>	37,318,752
一般管理費			934,616
財務費用			
支払利息			<u>390,994</u>
経常費用合計			<u>38,644,363</u>
経常収益			
運営費交付金収益		16,093,178	
授業料収益		5,490,937	
入学金収益		794,860	
検定料収益		167,647	
附属病院収益		13,821,587	
受託研究等収益			
国及び地方公共団体からの受託によるもの	121,494		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	<u>435,113</u>	556,607	
受託事業等収益			
国及び地方公共団体からの受託によるもの	49,349		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	<u>106,366</u>	155,716	
補助金等収益			
施設費収益	274,782		
補助金等収益	<u>110,129</u>	384,911	
寄附金収益			860,330
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	86,951		
資産見返補助金等戻入	568		
資産見返寄附金戻入	60,027		
資産見返物品受贈額戻入	<u>731,692</u>	879,239	
財務収益			
受取利息	179		
有価証券利息	<u>1,414</u>	1,594	
雑益			
財産貸付料収入	82,093		
物品受贈益	1,390		
講習料収入	5,133		
知的財産権収入	3,207		
動物治療収入	67,848		
手数料収入	2,399		
物品等売払収入	88,431		
研究関連収入	33,915		
心理臨床相談料収入	2,163		
その他雑益	<u>75,847</u>	362,432	
経常収益合計			<u>39,569,044</u>
経常利益			924,680
臨時損失			
固定資産除却損		76,327	
その他臨時損失		<u>279</u>	76,607
臨時利益			
固定資産売却益		64	
その他臨時利益		<u>37</u>	102
当期純利益			<u>848,175</u>
当期総利益			<u>848,175</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成17年4月1日～平成18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	△ 4,905,151
	人件費支出	△ 22,869,655
	その他の業務支出	△ 7,925,411
	運営費交付金収入	17,000,004
	授業料収入	5,505,504
	入学金収入	780,055
	検定料収入	167,647
	附属病院収入	13,669,693
	受託研究等収入	571,340
	受託事業等収入	156,156
	補助金等収入	117,777
	寄附金収入	1,035,893
	その他収入	357,802
	預り金の減少	△ 11,880
	小計	3,649,777
	国庫納付金の支払額	-
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,649,777
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の取得による支出	△ 749,289
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 1,803,751
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	65
	施設費による収入	896,380
	小計	△ 1,656,595
	利息及び配当金の受取額	980
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,655,614
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	国立大学財務・経営センター債務負担金の返済支出	△ 932,794
	長期借入金による収入	144,585
	小計	△ 788,209
	利息の支払額	△ 390,757
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,178,966
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額(又は減少額)	815,195
VI	資金期首残高	7,169,459
VII	資金期末残高	7,984,654

注) 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	8,024,654 千円
定期預金	△ 40,000 千円
資金期末	7,984,654 千円

2. 重要な非資金取引

現物寄附による資産の取得	119,360 千円
ファイナンス・リースによる資産の取得	2,212,641 千円
PFIによる資産の取得	868,233 千円

利益の処分に関する書類(案)
(平成18年3月31日)

(単位:千円)

I	当期末処分利益 当期総利益		848,175	848,175
II	利益処分額 積立金 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項第3項により 文部科学大臣の承認を受けようとする額 教育研究環境整備積立金		706,195	
		<u>141,980</u>	<u>141,980</u>	<u>848,175</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成17年4月1日～平成18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	37,318,752		
一般管理費	934,616		
財務費用	390,994		
臨時損失	76,607	38,720,970	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 5,490,937		
入学料収益	△ 794,860		
検定料収益	△ 167,647		
附属病院収益	△ 13,821,587		
受託研究等収益	△ 556,607		
受託事業等収益	△ 155,716		
寄附金収益	△ 860,330		
資産見返運営費交付金等戻入	△ 22,061		
資産見返寄附金戻入	△ 60,027		
雑益	△ 328,517		
財務収益	△ 1,594		
臨時利益	△ 102	△ 22,259,990	
業務費用合計			16,460,980
II 損益外減価償却相当額			
損益外減価償却相当額	1,719,746		
損益外固定資産除却相当額	11,329		1,731,076
III 引当外退職給付増加見積額			
			△ 377,947
IV 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	49,455		
政府出資の機会費用	1,283,736		
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	71,897		1,405,089
V (控除) 国庫納付額			
			—
VI 国立大学法人等業務実施コスト			
			<u>19,219,199</u>

- 注) 1. 引当外退職給付増加見積額において、国又は地方公共団体からの出向職員に係る者は16名、5,110千円となっております。
2. 国等の財産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の計算方法
近隣の地代や賃借料を参考に計算しております。
3. 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18年3月末利回りを参考に1.770%で計算しております。
4. 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
10年利付政府保証債の平成18年3月末利回りを参考に1.770%で計算しております。

注 記

(重要な会計方針)

1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

原則として、期間進行基準を採用しております。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、「特別教育研究経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指示に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1)有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	10～47	年
構 築 物	3～60	年
機 械 装 置	5～10	年
工 具 器 具 備 品	4～20	年
船 舶	4～14	年
車 両 運 搬 具	3～6	年

なお、国から承継した固定資産については、見積耐用年数で、受託研究収入によって購入した固定資産については、研究期間で減価償却しております。

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おります。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用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)に基づいております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

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、国立大学法人会計基準第84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当期増加額を計上しております。

4. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

将来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、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

5. 賞与引当金の計上基準

外部資金(寄附金収入、受託研究等収入、受託事業等収入とする)雇用職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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おります。

6. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

7. 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 移動平均法を採用しております。

但し、当分の間、評価方法は最終仕入原価法により行っております。

8. 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おります。
- (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期末利回りを参考に計算しております。
- (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年利付政府保証債の期末利回りを参考に計算しております。

9. 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おります。

10. 附属病院における承継資産の会計処理

附属病院において法人設立時に国から承継され、資産見返勘定を行っている診療機器等については、当該資産見返勘定に係る当事業年度の資産見返勘定戻入額228,249千円を計上しております。

11. 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、税込方式によっております。

12. 財務諸表の表示単位

財務諸表は、千円未満切捨てにより作成しております。

(重要な会計方針の変更)

運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

運営費交付金で措置された特別教育研究経費及び特殊要因経費については、期間進行基準を採用していましたが、当事業年度より、当該運営費交付金の一部について、文部科学省の指示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ております。

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日付16高国支第7号文部科学省高等教育局国立大学法人支援課長、文部科学省研究振興局学術機関課長)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ります。

この変更により、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、当事業年度の運営費交付金収益は543千円減少し、経常利益及び当期総利益は543千円少なく計上されております。

(重要な債務負担行為)

鹿児島大学(郡元)環境バイオ研究棟等改修施設整備等事業

契約金額 4,817,678千円 翌期以降支払金額 4,757,392千円

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(「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	26,806,377	1,459,414	3,059	28,262,732	2,588,133	1,237,687	25,674,599	
	構築物	1,676,003	31,195	10,270	1,696,928	318,423	150,699	1,378,505	
	機械装置	—	—	—	—	—	—	—	
	工具器具備品	992,928	611	—	993,539	606,053	266,363	387,485	
	図書	—	—	—	—	—	—	—	
	船舶	1,112,990	—	—	1,112,990	236,847	64,996	876,142	
	車両運搬具	—	—	—	—	—	—	—	
	計	30,588,300	1,491,221	13,329	32,066,191	3,749,457	1,719,746	28,316,733	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	2,105,403	110,239	2,136	2,213,507	880,115	420,171	1,333,391	
	構築物	164,137	3,874	—	168,012	53,600	23,217	114,411	
	機械装置	3,918	5,690	—	9,608	2,169	1,324	7,439	
	工具器具備品	4,537,414	3,263,794	2,902	7,798,306	2,172,908	1,267,124	5,625,398	
	図書	4,586,255	47,410	—	4,633,666	—	—	4,633,666	
	船舶	4,859	4,515	—	9,374	1,518	1,025	7,856	
	車両運搬具	61,790	16,473	—	78,263	24,506	13,287	53,757	
	計	11,463,780	3,451,997	5,038	14,910,739	3,134,819	1,726,151	11,775,920	
非償却資産	土地	53,871,208	—	2	53,871,206			53,871,206	
	美術品・收藏品	28,789	—	—	28,789			28,789	
	建設仮勘定	1,890	950	1,890	950			950	
	計	53,901,888	950	1,892	53,900,945			53,900,945	
有形固定資産 合計	土地	53,871,208	—	2	53,871,206			53,871,206	
	建物	28,911,781	1,569,654	5,195	30,476,239	3,468,249	1,657,858	27,007,990	
	構築物	1,840,141	35,070	10,270	1,864,941	372,024	173,916	1,492,917	
	機械装置	3,918	5,690	—	9,608	2,169	1,324	7,439	
	工具器具備品	5,530,343	3,264,405	2,902	8,791,846	2,778,962	1,533,487	6,012,883	
	図書	4,586,255	47,410	—	4,633,666	—	—	4,633,666	
	美術品・收藏品	28,789	—	—	28,789			28,789	
	船舶	1,117,850	4,515	—	1,122,365	238,366	66,022	883,998	
	車両運搬具	61,790	16,473	—	78,263	24,506	13,287	53,757	
	建設仮勘定	1,890	950	1,890	950			950	
	計	95,953,968	4,944,169	20,260	100,877,876	6,884,277	3,445,898	93,993,599	
無形固定資産	ソフトウェア	61,500	44,266	—	105,766	33,112	17,618	88,148	
	電話加入権	3,965	—	—	3,965			3,965	
	特許権仮勘定	9,140	18,742	94	27,788			27,788	
	計	74,606	63,008	94	137,520	33,112	17,618	119,902	
その他の資産	投資有価証券	—	599,289	—	599,289			599,289	
	破産更生債権等	6,180	—	—	6,180			6,180	
	貸倒引当金	△ 6,180	—	—	△ 6,180			△ 6,180	
	長期前払費用	384	586	355	615			615	
	投資その他資産	86,105	283	—	86,389			86,389	
	計	86,489	600,160	355	686,293			686,293	

(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		
たな卸資産							
家畜	32,515	0	—	32,515	—	0	
その他貯蔵品	51,289	47,096	—	51,289	—	47,096	
小 計	83,804	47,097	—	83,804	—	47,097	
医薬品及び診療材料							
医薬品	195,181	197,560	—	195,181	—	197,560	
診療材料	224,987	239,451	—	224,987	—	239,451	
小 計	420,168	437,011	—	420,168	—	437,011	
計	503,973	484,109	—	503,973	—	484,109	

(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 (千円)	摘 要
土地	道路	鹿児島市与次郎二丁目 他	116.38	—	190	
	砂浜	鹿児島市吉野町	202.02	—	13	
	山林	鹿児島郡三島村	23.74	—	13	
	海(水域)	鹿児島市与次郎二丁目 他	3,630.00	—	5,272	
	小 計				5,490	
工具器具備品	パソコン 他	鹿児島市郡元一丁目 他			43,964	
	小 計				43,964	
合 計					49,455	

(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
鹿児島大学(郡元)環境バイオ研究棟等改修施設整備等事業	建物等の設計・改修及び維持管理	BTO	鹿児島エコバイオPFI株式会社	平成17年9月2日 ～ 平成31年3月31日	

注) BTO(Build, Transfer and Operate) 事業方式の一つ。民間事業者が施設を建設し、施設完成直後に公共に所有権を移転し、民間事業者が維持管理及び運営を行う方式。

(5) 有価証券の明細

(5)-1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

満期保有 目的債券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表上額	当期損益に含まれた評価差額	摘要
	政府保証第53回 預金保険機構債券	150,078	150,000	150,053	-	
	計	150,078	150,000	150,053	-	
貸借対照表 計上額				150,053		

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

満期保有 目的債券	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表上額	当期損益に含まれた評価差額	摘要
	政府保証第151 回預金保険機構 債券	149,707	150,000	149,755	-	
	福岡市平成15年 度第5回公募公 債	150,382	150,000	150,343	-	
	第42回利付国庫 債券(5年)	149,373	150,000	149,426	-	
	平成17年度8回 北海道公募公債	149,748	150,000	149,764	-	
	計	599,211	600,000	599,289	-	
貸借対照表 計上額				599,289		

(6) 出資金の明細

該当事項がないため記載を省略しております。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項がないため記載を省略しております。

(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
産業投資特別会計からの借入金	4,062,022	—	4,062,022	—	—		
施設費借入金	790,470	144,585	—	(41,000) 935,055	1.30%	平成42年 3月18日	
小 計	4,852,492	144,585	4,062,022	(41,000) 935,055			
国立大学財務・経営センター債務負担金	10,180,840	—	932,795	(933,591) 9,248,045	3.68%	平成41年 3月29日	
合 計	15,033,332	144,585	4,994,817	(974,591) 10,183,100			

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

2 ()は、一年以内返済予定分を内数で記載しております。

3 産業投資特別会計からの借入金については、平成17年度補正予算により財源繰り上げ措置されたことに伴い、当事業年度中に全額償還しております。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項がないため記載を省略しております。

(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	2,284	1,251	2,284	—	1,251	
合 計	2,284	1,251	2,284	—	1,251	

(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	
破産更生債権	6,180	—	6,180	6,180	—	6,180	
未収附属病院収入	2,334,612	89,962	2,424,575	39,785	16,931	56,716	
合 計	2,340,792	89,962	2,430,755	45,965	16,931	62,896	

注) 一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

但し、一般債権については、貸倒実績率の算定が困難なため、当期は計上しておりません。

(10)-3 退職給付引当金の明細

該当事項がないため記載を省略しております。

(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
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	10,180,840	—	—	1	932,794	1	9,248,045	—

注)1 国立大学法人法附則第12条第3項の規定に基づき、国立大学法人は文部科学大臣が定めるところにより独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した借入金債務を保証するものであります。

2 ()は、1年以内返済予定分を内数で記載しております。

(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	70,987,566	—	—	70,987,566	
	計	70,987,566	—	—	70,987,566	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	128,162	4,685,009	—	4,813,172	施設整備費補助金を財源とする資産の取得
	政府出資等	1,965,118	—	13,131	1,951,986	樹木伐採等による除却
	計	2,093,281	4,685,009	13,131	6,765,159	
	損益外減価償却累計額	2,031,513	1,719,746	1,802	3,749,457	基準第83適用資産の除却
差引計	61,768	2,965,263	11,329	3,015,701		

(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(13)-1 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
教育研究環境整備 積立金	—	658,592	—	658,592	注1)
準用通則法第44条 第1項積立金	—	1,647,536	—	1,647,536	注2)
計	—	2,306,128	—	2,306,128	

注1) 文部科学大臣による剰余金の承認によるものであります。

注2) 平成16年度当期総利益の利益処分によるものであります。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項がないため記載を省略しております。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費		
消耗品費	444,494	
備品費	122,614	
印刷製本費	75,770	
新聞図書費	18,591	
水道光熱費	190,880	
旅費交通費	154,252	
通信運搬費	30,153	
賃借料	45,324	
車両燃料費	3,448	
福利厚生費	6,144	
保守費	140,228	
修繕費	302,229	
損害保険料	25,249	
広告宣伝費	6,319	
行事費	7,765	
諸会費	6,444	
会議費	975	
報酬・委託・手数料	394,094	
奨学費	344,266	
租税公課	828	
減価償却費	367,962	
貸倒損失	17,969	
雑費	2,614	2,708,624
研究経費		
消耗品費	392,057	
備品費	156,465	
印刷製本費	46,369	
新聞図書費	99,700	
水道光熱費	140,480	
旅費交通費	293,794	
通信運搬費	34,774	
賃借料	14,916	
車両燃料費	458	
保守費	39,933	
修繕費	56,127	
損害保険料	176	
広告宣伝費	4,137	
行事費	4,662	
諸会費	10,011	
会議費	637	

報酬・委託・手数料		116,271	
租税公課		58	
減価償却費		262,943	
雑費		3,648	1,677,626
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,353,089		
診療材料費	2,610,923	4,964,013	
委託費			
検査委託費	105,080		
給食委託費	411,290		
寝具委託費	5,239		
医事委託費	86,554		
清掃委託費	83,740		
保守委託費	140,699		
その他の委託費	128,613	961,218	
設備関係費			
減価償却費	860,985		
機器賃借料	26,169		
修繕費	241,348		
機器保守費	40,824		
車両関係費	1,141	1,170,469	
研修費		681	
経費			
消耗品費	192,450		
備品費	76,069		
印刷製本費	50,433		
新聞図書費	11,559		
水道光熱費	294,330		
旅費交通費	46,084		
通信運搬費	17,452		
賃借料	406,898		
福利厚生費	45		
保守費	21,034		
損害保険料	16,570		
広告宣伝費	336		
諸会費	2,914		
会議費	1		
報酬・委託・手数料	7,403		
租税公課	—		
職員被服費	14,147		
学用患者費	61,931		
徴収不能引当金繰入額	16,930		
雑費	27,423	1,264,020	8,360,404

教育研究支援経費			
消耗品費		23,884	
備品費		11,303	
印刷製本費		16,365	
新聞図書費		120,971	
水道光熱費		21,491	
旅費交通費		2,942	
通信運搬費		12,771	
賃借料		1,872	
車両燃料費		—	
福利厚生費		—	
保守費		42,583	
修繕費		4,956	
損害保険料		—	
広告宣伝費		631	
行事費		145	
諸会費		200	
会議費		—	
報酬・委託・手数料		29,657	
租税公課		—	
減価償却費		138,215	
雑費		47	428,038
受託研究費			544,684
受託事業費			156,679
役員人件費			
報酬		75,390	
賞与		29,605	
退職給付費用		2,340	
法定福利費		9,013	
通勤手当		345	116,695
教員人件費			
常勤職員人件費			
給料	7,327,155		
賞与	2,702,598		
退職給付費用	1,128,419		
法定福利費	1,244,292		
通勤手当	51,025	12,453,492	
非常勤職員人件費			
給料	154,732		
賞与	—		
退職給付費用	55		
法定福利費	817		
通勤手当	—	155,605	12,609,097
職員人件費			

常勤職員人件費			
給料	4,965,044		
賞与	1,556,825		
退職給付費用	836,688		
法定福利費	827,068		
通勤手当	46,123	8,231,750	
非常勤職員人件費			
給料	2,046,733		
賞与	124,137		
賞与引当金繰入額	611		
退職給付費用	13,068		
法定福利費	259,436		
通勤手当	41,162	2,485,150	10,716,901
一般管理費			
消耗品費		133,317	
備品費		27,887	
印刷製本費		40,607	
新聞図書費		15,656	
水道光熱費		85,061	
旅費交通費		63,277	
通信運搬費		12,537	
賃借料		14,069	
車両燃料費		1,743	
福利厚生費		16,895	
保守費		92,076	
修繕費		154,522	
損害保険料		14,504	
広告宣伝費		2,184	
行事費		91	
諸会費		5,085	
会議費		787	
報酬・委託・手数料		175,351	
租税公課		35,735	
減価償却費		41,245	
貸倒引当金繰入額		—	
雑費		1,979	934,616

注) 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教職員の給与水準の公表方法等に(ガイドライン)」(総務大臣策定)に基づいております。

ここでいう常勤職員とは、「ガイドライン」中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15)-1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付 金収益	資産見返運 営費交付金	資本剰余金	小 計	
平成16年度	560,919	23,172	2,948	—	—	2,948	581,144
平成17年度	—	16,976,832	16,090,230	213,100	—	16,303,331	673,500
合 計	560,919	17,000,004	16,093,178	213,100	—	16,306,279	1,254,644

注)平成16年度の交付金当期交付額には、平成16年度に支払った退職手当の戻入額を記載しております。

(15)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成16年度交付分	平成17年度交付分	合 計
期間進行基準	—	13,935,065	13,935,065
成果進行基準	—	154,806	154,806
費用進行基準	2,948	2,000,358	2,003,307
合 計	2,948	16,090,230	16,093,178

(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	
郡元(附小)校舎等改修	701,232	500	568,567	132,164	
災害復旧事業	46,851	—	25,862	20,988	
営繕事業	72,975	—	28,558	44,416	
アスベスト対策事業	15,036	—	—	15,036	
(郡元)環境バイオ研究棟等改修施設整備事業	60,286	—	—	60,286	
国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金	4,062,022	—	4,062,022	—	
小 計	4,958,402	500	4,685,009	272,892	
郡元(附小)校舎等改修	(前期交付額) 1,890	—	—	1,890	注)
小 計	1,890	—	—	1,890	
合 計	4,960,292	500	4,685,009	274,782	

注)16年度に交付を受け、建設仮勘定見返施設費で処理したものを、17年度に収益化したものであります。

(16)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	当期振替額					摘 要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預かり 補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	105,712	—	13,620	—	—	92,091	
研究拠点形成費等補助金	13,506	—	—	—	—	13,506	
国際大学交流セミナー	1,695	—	—	—	—	1,695	
鹿児島県産業廃棄物排出・リサイクル等推進事業費補助金	2,836	—	—	—	—	2,836	
合 計	123,749	—	13,620	—	—	110,129	

(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	112,733 (112,733)	7	2,340 (2,340)	1
	非常勤	1,622	2	—	—
	計	114,355	9	2,340	1
教職員	常 勤	18,720,134 (18,720,134)	2,260	1,965,108 (1,965,015)	168
	非常勤	2,627,631	1,618	13,123	223
	計	21,347,766	3,878	1,978,232	391
合 計	常 勤	18,832,868 (18,832,868)	2,267	1,967,448 (1,967,355)	169
	非常勤	2,629,253	1,618	13,123	223
	計	21,462,121	3,885	1,980,572	392

注) 1 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教職員の給与水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に基づいております。

ここでいう常勤職員とは、「ガイドライン」中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことであります。

2 役員の報酬月額及び退職手当の計算は、一般職国家公務員に準拠し本学の役員報酬規則及び役員退職手当規則に基づいております。

3 教職員の給与及び退職手当の計算は、一般職国家公務員に準拠し本学の職員給与規則及び職員退職規則に基づいております。

4 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

5 上記には、法定福利費(役員 9,013千円、常勤教職員 2,071,361千円、非常勤教職員 260,253千円)、賞与引当金繰入額(非常勤教職員 611千円)を含めて記載しております。

6 上記の報酬又は給与には、受託研究費給与等(61,425千円)、受託事業費給与等(25,381千円)及び派遣会社に支払う費用(4,863千円)は含めておりません。また、上記の退職給付には、受託研究費退職給付費用(132千円)、受託事業費退職給付費用(81千円)は含めておりません。

7 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の支給額については、()に内数で記載しております。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	医学部・歯学部 附 属 病 院	そ の 他	合 計
業務費用			
業務費			
教育経費	—	2,708,624	2,708,624
研究経費	—	1,677,626	1,677,626
診療経費	8,360,404	—	8,360,404
教育研究支援経費	—	428,038	428,038
受託研究費	120,557	424,127	544,684
受託事業費	14,026	142,652	156,679
人件費	7,190,598	16,252,096	23,442,694
一般管理費	93,407	841,209	934,616
財務費用	383,760	7,233	390,994
雑損	—	—	—
小 計	16,162,754	22,481,609	38,644,363
業務収益			
運営費交付金収益	689,481	15,403,697	16,093,178
学生納付金収益	1,972,716	4,480,728	6,453,445
附属病院収益	13,821,587	—	13,821,587
受託研究等収益	120,064	436,542	556,607
受託事業等収益	14,051	141,665	155,716
寄附金収益	45,542	814,787	860,330
財務収益	—	1,594	1,594
雑益	318,258	1,308,325	1,626,583
小 計	16,981,702	22,587,341	39,569,044
業務損益	818,948	105,732	924,680
帰属資産	15,392,475	90,519,829	105,912,305

注)1. セグメントの区分方法は、診療事業を行う医学部・歯学部附属病院と教育・研究事業を行うその他に区分しております。

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

区 分	医学部・歯学部 附 属 病 院	そ の 他	合 計
損益外減価償却相当額	250,340	1,469,405	1,719,746
引当外退職給付増加見積額	8,455	△ 386,403	△ 377,947

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件数	摘 要
	(千円)	(件)	
医学部・歯学部附属病院	79,127	119	
その他	956,766	1,062	
合 計	1,035,893	1,181	

(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
医学部・歯学部附属病院	1,136	118,878	120,015	—
その他	—	306,778	305,287	1,490
合 計	1,136	425,656	425,302	1,490

(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
医学部・歯学部附属病院	—	49	49	—
その他	8,188	146,803	131,255	23,737
合 計	8,188	146,853	131,304	23,737

(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
医学部・歯学部附属病院	—	14,051	14,051	—
その他	34	142,172	141,665	541
合 計	34	156,224	155,716	541

(23) 科学研究補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当期受入	件数	摘 要
基盤研究	(448,240) 9,239	(234) 4	
奨励研究	(3,940) —	(6) —	
特定領域研究	(63,000) —	(11) —	
萌芽研究	(30,100) —	(23) —	
若手研究	(82,600) 1,830	(61) 1	
研究成果公開促進費	(1,600) —	(1) —	
特別研究員奨励費	(9,600) —	(9) —	
厚生労働科学研究費補助金	(138,920) 18,600	(38) 2	
産業技術研究助成事業費補助金	(14,150) 4,245	(1) 1	
研究拠点形成費補助金	(2,392) —	(1) —	
合 計	(794,542) 33,914	(385) 8	

注) 1 間接経費相当額を記載しております。

2 直接経費相当額を外数で()に記載しております。

(24) 主な資産、負債、費用及び収益の明細

1) 現金及び預金の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
現金	4,146	
普通預金	6,962,442	
定期預金	40,000	
郵便貯金	1,018,065	
合 計	8,024,654	

2) 未収附属病院収入の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
鹿児島県国民健康保険団体連合会	1,092,968	
鹿児島県社会保険診療報酬支払基金	845,997	
その他	485,609	
合 計	2,424,575	

3) 未払金の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
津曲工業 株式会社	255,427	
株式会社 アステム 鹿児島営業部	122,634	
株式会社 アトル 鹿児島営業部	72,631	
新生冷熱工業 株式会社	68,261	
宝来化学薬品 株式会社	60,611	
鹿児島エコバイオPFI 株式会社	60,286	
株式会社 横尾器械	55,363	
株式会社 大進	54,088	
株式会社 大鹿電業	53,550	
富田薬品 株式会社 鹿児島支店	47,121	
その他	3,826,278	
合 計	4,676,253	