

平成24事業年度

財 務 諸 表

自：平成24年4月 1日

至：平成25年3月31日

国立大学法人鹿児島大学

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	5
利益の処分に関する書類（案）	6
国立大学法人等業務実施コスト計算書	7
注記事項	8
附属明細書	別紙

貸借対照表

(平成25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	53,950,634	
減損損失累計額	<u>△ 30,963</u>	53,919,671
建物	45,558,977	
減価償却累計額	<u>△ 16,411,651</u>	29,147,326
構築物	2,986,372	
減価償却累計額	<u>△ 1,450,161</u>	1,536,210
機械装置	16,843	
減価償却累計額	<u>△ 16,059</u>	783
工具器具備品	23,661,297	
減価償却累計額	<u>△ 14,891,252</u>	8,770,044
図書		4,769,451
美術品・収蔵品		45,376
船舶	5,916,330	
減価償却累計額	<u>△ 958,896</u>	4,957,433
車両運搬具	146,003	
減価償却累計額	<u>△ 117,456</u>	28,546
建設仮勘定		<u>4,286,095</u>
有形固定資産合計		107,460,940
2 無形固定資産		
特許権		55,776
特許権仮勘定		151,970
ソフトウェア		75,059
電話加入権		3,965
水道施設利用権		<u>70</u>
無形固定資産合計		286,841
3 投資その他の資産		
投資有価証券		1,658,889
長期前払費用		1,864
その他		<u>477</u>
投資その他の資産合計		1,661,232
固定資産合計		<u>109,409,013</u>
II 流動資産		
現金及び預金		5,243,147
未収学生納付金収入	56,964	
徴収不能引当金	<u>△ 825</u>	56,139
未収附属病院収入	3,448,102	
徴収不能引当金	<u>△ 79,604</u>	3,368,497
その他未収入金		234,875
有価証券		6,250,954
たな卸資産		20,429
医薬品及び診療材料		519,412
前払金		11
前払費用		9,423
未収収益		3,236
立替金		<u>10,037</u>
流動資産合計		<u>15,716,163</u>
資産合計		<u>125,125,177</u>

負債の部		
I 固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費交付金等	3,494,774	
資産見返補助金等	795,045	
資産見返寄附金	1,092,658	
資産見返物品受贈額	4,052,789	
建設仮勘定見返運営費交付金等	166,245	
建設仮勘定見返施設費	694,752	
建設仮勘定見返補助金等	265,748	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	6,030	
特許権仮勘定見返補助金等	1,000	
特許権仮勘定見返寄附金	773	10,569,817
国立大学財務・経営センター債務負担金		3,157,764
長期借入金		11,496,441
退職給付引当金		138,637
長期未払金		29,135
長期リース債務		1,642,736
長期PFI債務		1,543,943
資産除去債務		155,120
固定負債合計		<u>28,733,596</u>
II 流動負債		
運営費交付金債務	1,306,617	
寄附金債務	3,178,903	
前受受託研究費等	108,427	
前受受託事業費等	11,356	
預り金	287,180	
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	580,907	
一年以内返済予定長期借入金	645,514	
未払金	7,674,991	
前受収益	592	
未払費用	42,271	
未払消費税等	8,036	
賞与引当金	361,775	
リース債務	508,247	
PFI債務	308,788	
流動負債合計		<u>15,023,609</u>
負債合計		43,757,205
純資産の部		
I 資本金		
政府出資金	70,949,494	
資本金合計		70,949,494
II 資本剰余金		
資本剰余金	21,369,264	
損益外減価償却累計額(△)	△ 15,582,906	
損益外減損失累計額(△)	△ 30,963	
損益外利息費用累計額(△)	△ 5,852	
資本剰余金合計		5,749,542
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	3,581,671	
教育研究環境整備積立金	655,011	
積立金	424,130	
当期末処分利益	8,121	
(うち当期総利益)	(8,121)	
利益剰余金合計		<u>4,668,934</u>
純資産合計		<u>81,367,971</u>
負債純資産合計		<u>125,125,177</u>

損益計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		3,069,950	
研究経費		2,085,945	
診療経費			
材料費	6,648,192		
委託費	1,327,134		
設備関係費	3,179,937		
研修費	10,110		
経費	<u>1,093,197</u>	12,258,572	
教育研究支援経費		487,411	
受託研究費		637,299	
受託事業費		207,415	
役員人件費		139,131	
教員人件費			
常勤教員給与	11,083,437		
非常勤教員給与	<u>716,922</u>	11,800,360	
職員人件費			
常勤職員給与	7,075,754		
非常勤職員給与	<u>4,460,970</u>	<u>11,536,724</u>	42,222,811
一般管理費			827,586
財務費用			338,698
雑損			<u>383</u>
経常費用合計			<u>43,389,479</u>
経常収益			
運営費交付金収益			14,723,357
授業料収益			5,171,854
入学金収益			752,303
検定料収益			176,523
附属病院収益			18,142,522
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	123,871		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	<u>528,875</u>	652,747	
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	14,472		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	<u>190,469</u>	204,942	
施設費収益			146,636
補助金等収益			160,050
寄附金収益			1,142,844
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	697,708		
資産見返補助金等戻入	261,987		
資産見返寄附金戻入	296,683		
資産見返物品受贈額戻入	<u>38,126</u>	1,294,505	
財務収益			11,989
雑益			
財産貸付料収入	117,464		
講習料収入	45,185		
著作権料・特許権収入	26,386		
家畜治療収入	105,578		
手数料収入	1,687		
物品等売払収入	49,181		
研究関連収入	302,283		
心理臨床相談料収入	2,431		
保育料収入	10,331		
その他雑益	<u>239,238</u>	<u>899,770</u>	
経常収益合計			<u>43,480,047</u>
経常利益			90,568

臨時損失		
固定資産除却損	93,761	
固定資産売却損	<u>50</u>	93,812
臨時利益		
固定資産売却益	420	
引当金戻入益	<u>7,347</u>	<u>7,767</u>
当期純利益		4,523
目的積立金取崩額		<u>3,597</u>
当期総利益		<u><u>8,121</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25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	△ 12,973,342
	人件費支出	△ 23,491,151
	その他の業務支出	△ 802,138
	運営費交付金収入	15,750,476
	授業料収入	5,058,365
	入学金収入	742,856
	検定料収入	176,523
	附属病院収入	18,126,396
	受託研究等収入	730,929
	受託事業等収入	221,771
	補助金等収入	369,980
	寄附金収入	1,365,710
	その他収入	865,072
	預り金の増加	98,400
	業務活動によるキャッシュ・フロー	6,239,848
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	定期預金の預入による支出	△ 501,000
	定期預金の払戻による収入	701,000
	有価証券の取得による支出	△ 45,099,714
	有価証券の償還による収入	41,100,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 6,865,561
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	70,670
	国立大学財務・経営センターへの納付による支出	△ 32,030
	施設費による収入	1,778,926
	小計	△ 8,847,709
	利息及び配当金の受取額	14,343
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,833,366
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による支出	△ 622,232
	長期借入による収入	3,319,286
	長期借入金の返済による支出	△ 471,748
	リース債務の返済による支出	△ 579,792
	PFI債務の返済による支出	△ 308,788
	小計	1,336,723
	利息の支払額	△ 340,120
	財務活動によるキャッシュ・フロー	996,602
IV	資金に係る換算差額	67
V	資金増加額(又は減少額)	△ 1,596,847
VI	資金期首残高	6,338,994
VII	資金期末残高	4,742,147

利益の処分に関する書類(案)

(単位:千円)

I 当期末処分利益			8,121
当期総利益		8,121	
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 教育研究環境整備積立金			
		<u>8,121</u>	<u>8,121</u>
			<u>8,121</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	42,222,811		
一般管理費	827,586		
財務費用	338,698		
雑損	383		
臨時損失	<u>93,812</u>	43,483,291	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 5,171,854		
入学金収益	△ 752,303		
検定料収益	△ 176,523		
附属病院収益	△ 18,142,522		
受託研究等収益	△ 652,747		
受託事業等収益	△ 204,942		
寄附金収益	△ 1,142,844		
資産見返運営費交付金等戻入	△ 302,408		
資産見返寄附金戻入	△ 296,683		
雑益	△ 597,486		
財務収益	△ 11,989		
臨時利益	<u>△ 7,767</u>	<u>△ 27,460,072</u>	
業務費用合計			16,023,218
II 損益外減価償却相当額			2,090,660
III 損益外減損損失相当額			-
IV 損益外利息費用相当額			694
V 損益外除売却差額相当額			29,273
VI 引当外賞与増加見積額			△ 92,870
VII 引当外退職給付増加見積額			△ 732,709
VIII 機会費用			
国又は地方公共団体の無償又は減額された 使用料による貸借取引の機会費用	19,555		
政府出資の機会費用	346,807		
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	<u>-</u>		366,362
IX (控除) 国庫納付額			<u>-</u>
X 国立大学法人等業務実施コスト			<u><u>17,684,630</u></u>

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

原則として、期間進行基準を採用しております。

なお、「特別経費」、「特殊要因経費」及び「補正予算」で措置された運営費交付金については、文部科学省が指定する期間進行基準、業務達成基準または費用進行基準を採用しております。

また、「鹿児島大学の業務達成基準に関する取扱要領」に基づき学長の承認を得たプロジェクト事業等に充当される運営費交付金については、業務達成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、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	6～47 年
構 築 物	7～60 年
機 械 装 置	5～ 9 年
工具器具備品	4～15 年
船 舶	5～16 年
車 両 運 搬 具	3～ 7 年

なお、国から承継した有形固定資産については見積耐用年数、受託研究収入により購入した有形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84）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（国立大学法人会計基準第89）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として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. 徴収不能引当金の計上基準

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。

4. 賞与引当金の計上基準

運営費交付金以外の財源により雇用される職員への賞与の支払いに備えるため、当該職員に対する支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

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、国立大学法人会計基準第85第2項に基づき計算された賞与に係る賞与引当金の当期増加額を計上しております。

5. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金以外の財源で措置される退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額を計上しております。

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86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。

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

但し、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、最終仕入原価法により行っております。

また、金額的重要性のない貯蔵品については、最終仕入原価法を採用しております。

8. 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おります。

9. 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年国債（新発債）の平成25年3月末利回りを参考に0.560%で計算しております。

10. 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。

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

財務諸表及び附属明細書は、千円未満切捨てにより作成しております。

【貸借対照表】

1. 国立大学財務・経営センターからの長期借入金12,141,955千円に対し、以下の資産を担保に供しております。

土地 6,464,507千円 建物 5,641,611千円

2. 当事業年度末における債務保証残高は3,738,672千円であります。

3. 運営費交付金で充当されるべき退職手当の見積額は15,797,777千円であります。
4. 運営費交付金で充当されるべき賞与の見積額は906,157千円であります。
5. 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するものは以下のとおりであります。
- (1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの。
- | | |
|--------------------------|-------------|
| ・附属病院に関する借入金の元金償還額の累計 | 8,940,838千円 |
| ・当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計 | 7,538,524千円 |
| ・利益剰余金に与える影響額（差引） | 1,402,314千円 |
- (2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの
- | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| ・法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額の累計 | 851,242千円 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
- (3) 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる未収附属病院収入のうち、国からの出資でなく譲与としたことによるもの
- | | |
|--|-----------|
| | 350,252千円 |
|--|-----------|
- (4) 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる医薬品及び診療材料について、国からの出資でなく譲与としたことによるもの
- | | |
|--|-------------|
| | 416,442千円 |
| | 3,020,250千円 |

【損益計算書】

当期総利益のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するものは以下のとおりであります。

- (1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの。
- | | |
|-----------------------|-------------|
| ・附属病院に関する借入金の元金償還額 | 1,093,980千円 |
| ・当該借入金により取得した資産の減価償却費 | 1,327,222千円 |
| ・当期総利益に与える影響額（差引） | △ 233,241千円 |
- (2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの
- | | |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| ・法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額 | 3,657千円 |
| | △ 229,583千円 |

【キャッシュ・フロー計算書】

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	5,243,147千円
定期預金	△ 501,000千円
資金期末残高	4,742,147千円

2. 重要な非資金取引

- (1) 現物寄附による固定資産等の取得 362,499千円
 (2) ファイナンス・リース取引による資産の取得 513,017千円

【国立大学法人等業務実施コスト計算書】

1. 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に係るものは48,990千円であります。

【減損会計関係】

1. 減損を認識した固定資産

該当なし

2. 減損の兆候が認められた固定資産（翌事業年度以降の特定の日以後使用しないと決定した固定資産）

該当なし

【重要な債務負担行為】

契約件名	契約金額	翌期以降支払金額
(郡元) 環境バイオ研究棟等改修施設整備等事業一式	4,805,910千円	2,220,140千円

【金融商品に関する事項】

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については国立大学財務・経営センターからの借入りに限定しております。

資金運用にあたっては、国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき公債のみを保有しており、株式等は保有しておりません。

未収附属病院収入は、債権管理要項に沿ってリスク管理を行っております。

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の用途は附属病院の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額 (※1)	時 価 (※1)	差 額 (※1)
(1) 投資有価証券及び有価証券 満期保有目的の債券	7,909,843	7,921,228	11,385
(2) 現金及び預金	5,243,147	5,243,147	-
(3) 未収附属病院収入 徴収不能引当金 (※2)	3,448,102 △79,604		
	3,368,497	3,368,497	-
(4) 国立大学財務・経営センター 債務負担金 (※3)	(3,738,672)	(4,108,669)	(369,997)
(5) 長期借入金 (※4)	(12,141,955)	(12,334,994)	(193,039)
(6) 未払金	(7,674,991)	(7,674,991)	(-)

(※1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(※2) 未収附属病院収入は、過去の貸倒実績により見積もった徴収不能引当金を控除しております。

(※3) 国立大学財務・経営センター債務負担金には、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を含んでおります。

(※4) 長期借入金には、一年以内返済予定長期借入金を含んでおります。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、取引金融機関から提示された価格又は将来キャッシュ・フローを国債の利回りで割り引いた現在価値によっております。なお、譲渡性預金については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 現金及び預金、並びに(3)未収附属病院収入

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、及び(5)長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

(6) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

【賃貸等不動産に関する事項】

当法人は、鹿児島市その他の地域において、賃貸等不動産を保有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

【資産除去債務に関する事項】

1. 資産除去債務の概要

石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去義務、ダイオキシン類対策特別措置法の規定に基づく焼却炉のダイオキシン除去義務、特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律の規定に基づくフロン除去義務、放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律の規定に基づく放射同位元素等を使用している建物の放射線の除去業務、及び土地の賃貸借契約等に伴う原状回復義務であります。

2. 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から1～19年と見積もり、割引率は0.129%～2.083%を使用しております。

3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	152,789千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	- 千円
時の経過による調整額	2,330千円
資産除去債務の履行による減少額	- 千円
その他増減額	- 千円
期末残高	155,120千円

【土地の譲渡に伴う資本金の減少】

名 称	職員会館「天心荘」の土地
(1) 譲渡した土地の帳簿価格及びその概要	帳簿価額：57,133千円 面積：611.01㎡ 所在地：鹿児島県鹿児島市紫原三丁目20番6
(2) 譲渡理由	利用計画がなく、今後の利用も想定されていないため
(3) 譲渡収入の額	70,250千円
(4) 国立大学財務・経営センターへの納付額の算定に当たり譲渡収入より控除した費用の額	6,188千円
(5) 国立大学財務・経営センターへの納付額	32,030千円
(6) 国立大学財務・経営センターへの納付が行われた年月日	平成25年3月29日
(7) 減資額	35,175千円

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:千円)

資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引 当期末残高	摘要		
					当期償却額		当期損 益内	当期損 益外				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	35,635,604	735,335	65,053	36,305,886	12,038,085	1,400,400	-	-	-	24,267,801	
	構築物	1,989,893	105,337	8,040	2,087,190	1,203,284	111,784	-	-	-	883,906	
	工具器具備品	1,915,494	93,000	-	2,008,495	1,394,283	166,126	-	-	-	614,212	
	船舶	5,904,288	-	-	5,904,288	947,254	412,349	-	-	-	4,957,034	
	計	45,445,281	933,674	73,094	46,305,861	15,582,906	2,090,660	-	-	-	30,722,954	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	8,257,730	995,360	-	9,253,091	4,373,566	604,777	-	-	-	4,879,524	
	構築物	593,301	306,018	137	899,182	246,877	41,284	-	-	-	652,304	
	機械装置	16,843	-	-	16,843	16,059	632	-	-	-	783	
	工具器具備品	20,629,841	2,082,442	1,059,482	21,652,801	13,496,969	3,088,301	-	-	-	8,155,832	
	図書	4,726,263	72,421	29,234	4,769,451	-	-	-	-	-	4,769,451	
	船舶	14,466	-	2,425	12,041	11,642	1,609	-	-	-	399	
	車両運搬具	134,619	11,383	-	146,003	117,456	7,949	-	-	-	28,546	
計	34,373,067	3,467,626	1,091,279	36,749,413	18,262,571	3,744,555	-	-	-	18,486,842		
非償却資産	土地	53,865,092	155,893	70,351	53,950,634			30,963	-	-	53,919,671	
	美術品・收藏品	42,123	4,500	1,247	45,376			-	-	-	45,376	
	建設仮勘定	1,267,714	3,466,969	448,588	4,286,095			-	-	-	4,286,095	
	計	55,174,930	3,627,362	520,187	58,282,106			30,963	-	-	58,251,143	
有形固定資産 合計	土地	53,865,092	155,893	70,351	53,950,634			30,963	-	-	53,919,671	(注1)
	建物	43,893,335	1,730,696	65,053	45,558,977	16,411,651	2,005,178	-	-	-	29,147,326	(注1)(注2)
	構築物	2,583,194	411,356	8,178	2,986,372	1,450,161	153,068	-	-	-	1,536,210	
	機械装置	16,843	-	-	16,843	16,059	632	-	-	-	783	
	工具器具備品	22,545,335	2,175,443	1,059,482	23,661,297	14,891,252	3,254,427	-	-	-	8,770,044	(注3)
	図書	4,726,263	72,421	29,234	4,769,451	-	-	-	-	-	4,769,451	
	美術品・收藏品	42,123	4,500	1,247	45,376			-	-	-	45,376	
	船舶	5,918,755	-	2,425	5,916,330	958,896	413,959	-	-	-	4,957,433	
	車両運搬具	134,619	11,383	-	146,003	117,456	7,949	-	-	-	28,546	
	建設仮勘定	1,267,714	3,466,969	448,588	4,286,095			-	-	-	4,286,095	(注4)
	計	134,993,279	8,028,663	1,684,561	141,337,381	33,845,477	5,835,216	30,963	-	-	107,460,940	
無形固定資産	特許権	49,643	20,423	-	70,067	14,290	7,402	-	-	-	55,776	
	特許権仮勘定	154,306	42,418	44,754	151,970			-	-	-	151,970	
	ソフトウェア	94,070	16,721	2,375	108,416	33,357	27,761	-	-	-	75,059	
	電話加入権	3,965	-	-	3,965			-	-	-	3,965	
	水道施設利用権	70	-	-	70			-	-	-	70	
	計	302,055	79,563	47,129	334,488	47,647	35,163	-	-	-	286,841	
投資その他の 資産	投資有価証券	1,511,382	299,964	152,457	1,658,889						1,658,889	
	長期前払費用	2,294	505	934	1,864						1,864	
	その他	687	63	272	477						477	
	計	1,514,364	300,533	153,665	1,661,232						1,661,232	

(注) 当期増加額のうち主なものは以下のとおりであります。

1. 特殊な理由による主な増加

寄贈による土地の取得(海音寺潮五郎記念館) 155,893千円
寄贈による建物の取得(海音寺潮五郎記念館) 7,235千円

2. その他の主な増加(建物)

(桜ヶ丘)基幹整備 533,754千円
国際交流会館3号館新営 338,044千円
(下荒田1)総合研究棟新営 334,378千円

3. その他の主な増加(工具器具備品)

附属病院診療機器の購入 1,052,335千円
リース資産の取得 513,017千円
現物寄附による機器の取得 134,533千円

4. その他の主な増加(建設仮勘定)

附属病院病棟新営 2,955,699千円

(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	0	0	-	0	-	0	
貯蔵品	23,012	73,478	-	76,061	-	20,429	
小 計	23,012	73,478	-	76,061	-	20,429	
医薬品及び診療材料							
医薬品	245,910	4,188,098	-	4,206,974	88	226,946	
診療材料	237,883	2,470,131	-	2,415,467	80	292,465	
小 計	483,793	6,658,229	-	6,622,442	168	519,412	
計	506,806	6,731,708	-	6,698,504	168	539,841	

注) 当期減少額のうち、その他は、低価法による評価損によるものであります。

(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	118.54	—	189	
	砂浜	鹿児島市吉野町	202.02	—	13	囲障含む
	山林	鹿児島郡三島村 他	23.74	—	13	側溝含む
	海(水域)	鹿児島市与次郎二丁目 他	3,630.00	—	5,272	
	小 計		3,974.30		5,489	
建物	オフィスビル	鹿児島市名山町9-15	45.81	RC	816	
	奄美サテライト	奄美市名瀬長浜町5-1 他	100.73	RC	427	
	島嶼フィールド	奄美市名瀬長浜町5-1 他	180.89	RC	881	
	旧与論町立診療所	大島郡与論町茶花1444	699.30	RC	1,400	
	小 計		1,026.73		3,525	
工具器具備品	パソコン 他	鹿児島市郡元1丁目 他		—	10,541	
	小 計				10,541	
合 計					19,555	

(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17.9.2 ～ 平成31.3.31	

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)

	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	平成20年度第8回北海道公募公債	36,866	36,000	36,172	—
平成15年度第3回埼玉県公募公債		13,462	13,000	13,092	—	
平成15年度第3回福岡市公募公債		60,499	58,700	59,081	—	
第260回大阪府公募公債		34,052	33,000	33,233	—	
第256回利付国債		9,629	9,300	9,375	—	
譲渡性預金		6,100,000	6,100,000	6,100,000	—	
計		6,254,510	6,250,000	6,250,954	—	
貸借対照表計上額				6,250,954		

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差額	摘要
	満期保有目的債券	平成23年度第2回愛知県債	99,780	100,000	99,861	—
第64回大阪府公募公債		99,958	100,000	99,975	—	
第73回大阪府公募公債		59,912	60,000	59,944	—	
第73回大阪府公募公債		99,936	100,000	99,959	—	
平成23年度第6回愛知県債		199,990	200,000	199,993	—	
平成23年度第7回北海道公募公債		499,850	500,000	499,895	—	
第78回大阪府公募公債		149,706	150,000	149,784	—	
第79回大阪府公募公債		149,668	150,000	149,752	—	
第88回大阪府公募公債		299,703	300,000	299,722	—	
計		1,658,503	1,660,000	1,658,889	—	
貸借対照表計上額				1,658,889		

(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	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率 (%)	返済期限	摘 要
施設費借入金	9,294,417	3,319,286	471,748	(645,514) 12,141,955	1.12%	平成50年 3月20日	
国立大学財務・経営 センター債務負担金	4,360,905	-	622,232	(580,907) 3,738,672	3.25%	平成40年 9月29日	
合 計	13,655,322	3,319,286	1,093,980	(1,226,421) 15,880,627			

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。

(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) 引当金の明細

(10)－1 引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
賞与引当金	349,651	361,775	349,651	-	361,775	
合 計	349,651	361,775	349,651	-	361,775	

(10)－2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	57,810	△ 846	56,964	930	△ 105	825	注)
未収附属病院収入	3,505,891	△ 57,789	3,448,102	86,952	△ 7,347	79,604	注)
合 計	3,563,701	△ 58,635	3,505,066	87,882	△ 7,452	80,429	

注) 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権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。

(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	132,102	22,328	15,793	138,637	
退職一時金に係る債務	132,102	22,328	15,793	138,637	
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	132,102	22,328	15,793	138,637	

(11) 資産除去債務の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
石綿障害予防規則	117,949	2,015	-	119,964	基準第89特定 有 20,301
					基準第89特定 無 99,662
ダイオキシン類対策特別措置法	5,809	121	-	5,930	基準第89特定 有
特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律	16,439	80	-	16,520	基準第89特定 有 11,676
					基準第89特定 無 4,844
放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律	1,521	26	-	1,547	基準第89特定 有
契約に基づく除去義務	11,070	87	-	11,157	基準第89特定 有
計	152,789	2,330	-	155,120	

(12) 保証債務の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	4,360,905	-	-	1	622,232	1	3,738,672	(580,907) -

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。

(13) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要	
資本金	政府出資金	70,984,670	-	35,175	70,949,494	土地の売却
	計	70,984,670	-	35,175	70,949,494	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	16,868,177	(64,148) 1,155,191	-	18,023,369	資産の取得 (注1)
	目的積立金	1,466,064	59,697	-	1,525,761	資産の取得
	授業料	900	-	-	900	
	寄附金	970	4,500	-	5,470	現物寄附
	承継附属病院	1,944,135	-	-	1,944,135	
	損益外除売却差 額相当額	△ 56,029	-	74,341	△ 130,371	承継資産の除却
	計	20,224,217	1,219,389	74,341	21,369,264	
	損益外減価償却累 計額	△ 13,529,355	△ 2,090,660	△ 37,110	△ 15,582,906	増加理由:特定償却資産の減価償却 減少理由:特定償却資産の除却
	損益外減損損失累 計額	△ 52,140	-	△ 21,177	△ 30,963	土地の売却及び建物(特定償却資 産)の除却
	損益外利息費用累 計額	△ 5,157	△ 694	-	△ 5,852	資産除去債務に係る利息費用
	差 引 計	6,637,563	△ 871,966	16,054	5,749,542	

(注1) ()は国立大学財務・経営センターからの受入相応額を内数として記載しております。

(14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(14)‑1 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
教育研究環境整備積立金	463,138	255,167	63,295	655,011	平成23年度利益処分額 255,167
準用通則法第44条第1項積立金	192,622	231,508	-	424,130	平成23年度利益処分額 231,508
前中期目標期間繰越積立金	3,581,671	-	-	3,581,671	平成23年度からの繰越額 3,581,671
計	4,237,432	486,675	63,295	4,660,813	

(14)‑2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

積立金の名称及び事業名	教育研究環境整備積立金	
	学生教育環境整備事業	計
建物	50,659	50,659
構築物	9,037	9,037
小計	59,697	59,697
教育経費		
修繕費	271	271
報酬委託手数料	550	550
その他	2,775	2,775
小計	3,597	3,597
合計	63,295	63,295

(15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費

消耗品費	486,576	
備品費	94,519	
印刷製本費	64,913	
新聞図書費	17,293	
水道光熱費	217,052	
旅費交通費	164,846	
通信運搬費	28,800	
賃借料	13,234	
車両燃料費	4,802	
福利厚生費	8	
保守費	90,364	
修繕費	179,364	
損害保険料	27,837	
広告宣伝費	4,483	
行事費	2,093	
諸会費	10,356	
会議費	1,876	
報酬・委託・手数料	533,553	
銀行手数料	82	
奨学費	506,289	
租税公課	620	
減価償却費	567,842	
PFI費用	39,098	
徴収不能引当金繰入額	741	
貸倒損失	11,162	
雑費	1,816	
材料費	319	3,069,950

研究経費

消耗品費	497,324
備品費	153,169
印刷製本費	44,075
新聞図書費	64,712
水道光熱費	160,166
旅費交通費	406,294
通信運搬費	29,633
賃借料	8,016
車両燃料費	708
保守費	39,703
修繕費	63,373
損害保険料	176
広告宣伝費	4,215

行事費		275	
諸会費		31,285	
会議費		395	
報酬・委託・手数料		163,145	
銀行手数料		134	
租税公課		408	
減価償却費		395,451	
雑費		23,278	2,085,945
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,205,203		
診療材料費	2,415,467		
医療用消耗器具備品費	27,521	6,648,192	
委託費			
検査委託費	123,170		
給食委託費	391,133		
医事委託費	207,093		
清掃委託費	93,131		
保守委託費	121,622		
その他の委託費	390,983	1,327,134	
設備関係費			
減価償却費	2,520,455		
機器賃借料	30,791		
地代家賃	6		
修繕費	171,503		
機器保守費	456,021		
車両関係費	1,159	3,179,937	
研修費		10,110	
経費			
消耗品費	313,878		
備品費	47,897		
印刷製本費	38,336		
新聞図書費	8,588		
水道光熱費	308,988		
旅費交通費	13,026		
通信運搬費	17,822		
賃借料	50,334		
保守費	5,402		
損害保険料	37,194		
諸会費	2,293		
会議費	8		
報酬・委託・手数料	132,636		
銀行手数料	1		
租税公課	157		
職員被服費	17,886		

学用患者費	73,914		
棚卸資産評価損	168		
雑費	24,660	1,093,197	12,258,572
教育研究支援経費			
消耗品費		18,131	
備品費		6,187	
印刷製本費		19,995	
新聞図書費		162,100	
水道光熱費		26,553	
旅費交通費		12,960	
通信運搬費		10,720	
賃借料		1,109	
保守費		34,965	
修繕費		10,255	
広告宣伝費		491	
行事費		46	
諸会費		237	
会議費		359	
報酬・委託・手数料		34,228	
減価償却費		149,066	487,411
受託研究費			637,299
受託事業費			207,415
役員人件費			
報酬		64,029	
賞与		21,762	
退職給付費用		43,701	
法定福利費		9,176	
通勤手当		461	139,131
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	6,598,242		
賞与	2,074,251		
退職給付費用	1,220,054		
法定福利費	1,143,743		
通勤手当	47,145	11,083,437	
非常勤教員給与			
給料	596,741		
賞与	56,579		
退職給付費用	2,114		
法定福利費	59,454		
通勤手当	2,033	716,922	11,800,360
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,488,343		

賞与	1,024,300		
賞与引当金繰入額	240,488		
退職給付費用	532,591		
法定福利費	742,026		
通勤手当	48,004	7,075,754	
非常勤職員給与			
給料	3,517,479		
賞与	223,680		
賞与引当金繰入額	121,287		
退職給付費用	14,669		
法定福利費	506,478		
通勤手当	55,046		
退職給付引当金繰入額	22,328	4,460,970	11,536,724
一般管理費			
消耗品費		93,351	
備品費		10,085	
印刷製本費		59,911	
新聞図書費		12,550	
水道光熱費		36,963	
旅費交通費		79,801	
通信運搬費		20,894	
賃借料		20,591	
車両燃料費		2,049	
福利厚生費		33,778	
保守費		97,542	
修繕費		75,671	
損害保険料		13,942	
広告宣伝費		8,496	
行事費		625	
諸会費		10,025	
会議費		516	
報酬・委託・手数料		160,485	
銀行手数料		12,793	
租税公課		14,357	
減価償却費		46,425	
雑費		16,727	827,586

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職員の給与の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。

ここでいう常勤教員及び常勤職員とは、「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教職員を、非常勤教員及び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」以外の教職員を指します。

(16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(16)－1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額				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22年度	3,872	—	—	—	—	—	3,872
平成23年度	795,634	—	262,384	379,503	—	641,887	153,746
平成24年度	—	15,750,476	14,460,973	140,504	—	14,601,477	1,148,998
合 計	799,507	15,750,476	14,723,357	520,007	—	15,243,365	1,306,617

(16)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成22年度交付分	平成23年度交付分	平成24年度交付分	合 計
期間進行基準	—	—	12,689,535	12,689,535
業務達成基準	—	21,441	108,114	129,555
費用進行基準	—	240,942	1,663,323	1,904,266
合 計	—	262,384	14,460,973	14,723,357

(17)運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(17)-1 施設費の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	その他	
国立大学法人施設整備費補助金					
基幹・環境整備事業	58,796	-	55,357	3,438	
病棟	277,581	276,996	-	585	
(下荒田)総合研究棟	381,471	-	364,949	16,521	
(郡元)総合研究棟	314,195	-	260,344	53,851	
(郡元)学生支援センター	307,907	244,992	-	62,915	
遠隔授業システムの整備	95,000	-	93,527	1,472	
(郡元)バイオ研究棟等改修施設整備事業	271,974	-	271,974	-	
小 計	1,706,926	521,988	1,046,153	138,784	
独立行政法人国立大学財務・経営センター施設費交付事業費					
施設費交付事業	72,000	-	64,148	7,851	
小 計	72,000	-	64,148	7,851	
合 計	1,778,926	521,988	1,110,302	146,636	

(17)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	当期振替額					摘 要
		建設仮勘定見返補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	65,265	-	6,113	-	-	59,151	
科学技術人材育成費補助金	15,990	-	-	-	-	15,990	
科学技術戦略推進費補助金	1,000	-	-	-	-	1,000	
地域産学官科学技術補助金	9,298	-	-	-	-	9,298	
感染症予防事業費等補助金	27,104	-	-	-	-	27,104	
産科医等確保支援事業補助金	343	-	-	-	-	343	
地域医療再生臨時特例基金事業補助金	222,240	222,240	-	-	-	-	
若手研究者戦略的海外派遣補助金	30,959	-	-	-	-	30,959	
最先端研究開発戦略的補助金	700	-	-	-	-	700	
建築物省エネ改修推進補助金	29,185	-	29,185	-	-	-	
国際共同研究助成補助金	12,998	-	6,623	-	-	6,374	
農山漁村6次産業化対策事業	5,223	-	-	-	-	5,223	
日本中央競馬会畜産振興事業	3,906	-	-	-	-	3,906	
合 計	424,211	222,240	41,921	-	-	160,050	

(18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	常 勤	(84,943) 94,120	7	(43,701) 43,701	1
	非常勤	(-) 1,310	2	(-) -	-
	計	(84,943) 95,430	9	(43,701) 43,701	1
教職員	常 勤	(14,475,032) 16,406,545	2,243	(1,752,599) 1,752,646	143
	非常勤	(-) 5,138,781	2,188	(-) 39,112	463
	計	(14,475,032) 21,545,327	4,431	(1,752,599) 1,791,758	606
合 計	常 勤	(14,559,975) 16,500,666	2,250	(1,796,300) 1,796,347	144
	非常勤	(-) 5,140,091	2,190	(-) 39,112	463
	計	(14,559,975) 21,640,757	4,440	(1,796,300) 1,835,459	607

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職員の給与の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す。

2.役員の報酬月額、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給与規程及び退職金規程に基づいております。

3.支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

4.上記には、法定福利費(役員 9,176千円、常勤教職員 1,885,770千円、非常勤教職員 565,933千円)、賞与引当金繰入額(常勤職員240,488千円、非常勤教職員 121,287千円)及び退職給付引当金繰入額(非常勤職員 22,328千円)を含めて記載しております。

5.上記の報酬又は給与には、受託研究費給与等(84,441千円)及び受託事業費給与等(35,563千円)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(547千円)、受託事業費退職給付費用(178千円)は含めておりません。

6.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。

なお、法定福利費を控除して記載しております。

(19) 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	教育学部附属学校	その他	小計	法人共通	合計
業務費用						
業務費						
教育経費	68,167	87,047	2,914,735	3,069,950	-	3,069,950
研究経費	131,566	1,534	1,952,844	2,085,945	-	2,085,945
診療経費	12,258,572	-	-	12,258,572	-	12,258,572
教育研究支援経費	-	-	487,411	487,411	-	487,411
受託研究費	90,198	-	547,100	637,299	-	637,299
受託事業費	24,475	-	182,939	207,415	-	207,415
人件費	9,220,902	811,463	13,443,850	23,476,217	-	23,476,217
一般管理費	108,473	1,784	717,327	827,586	-	827,586
財務費用	287,876	-	50,821	338,698	-	338,698
雑損	-	-	383	383	-	383
小 計	22,190,233	901,830	20,297,415	43,389,479	-	43,389,479
業務収益						
運営費交付金収益	3,071,905	760,946	10,890,505	14,723,357	-	14,723,357
学生納付金収益	-	8,939	6,091,741	6,100,680	-	6,100,680
附属病院収益	18,142,522	-	-	18,142,522	-	18,142,522
受託研究等収益	106,664	-	546,082	652,747	-	652,747
受託事業等収益	26,231	-	178,711	204,942	-	204,942
補助金等収益	70,364	-	89,685	160,050	-	160,050
寄附金収益	120,610	5,283	1,016,950	1,142,844	-	1,142,844
施設費収益	4,023	-	142,612	146,636	-	146,636
財務収益	-	-	-	-	11,989	11,989
雑益等	541,232	9,741	1,643,302	2,194,275	-	2,194,275
小 計	22,083,555	784,910	20,599,591	43,468,058	11,989	43,480,047
業務損益	△ 106,677	△ 116,920	302,176	78,578	11,989	90,568
土地	3,916,781	1,240,000	48,762,890	53,919,671	-	53,919,671
建物	7,039,475	1,677,442	20,430,408	29,147,326	-	29,147,326
構築物	492,505	95,857	947,847	1,536,210	-	1,536,210
現金及び預金	-	-	-	-	5,243,147	5,243,147
投資有価証券及び有価証券	-	-	-	-	7,909,843	7,909,843
その他	12,924,222	15,314	14,429,442	27,368,978	-	27,368,978
帰属資産	24,372,984	3,028,613	84,570,588	111,972,186	13,152,990	125,125,177

- 注) 1. セグメントの区分方法は、診療事業を行う附属病院と教育事業を行う附属学校、教育・研究事業を行うその他に区分しております。
 2. セグメント情報における財務収益の法人共通については、預金利息、有価証券利息、為替差益を計上しております。
 3. セグメント情報における帰属資産の法人共通については、現金及び預金、投資有価証券、有価証券を計上しております。
 4. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は以下のとおりであります。

(単位:千円)

区 分	医学部・歯学部 附 属 病 院	教育学部附属学校	その他	小計	法人共通	合計
教育研究環境整備積立金の取り崩しを財源とする費用	-	-	3,597	3,597	-	3,597

5. 各セグメントにおける減価償却費、損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額、損益外利息費用相当額、損益外除売却差額相当額、引当外賞与増加見積額、引当外退職給付増加見積額は以下のとおりであります。

(単位:千円)

区 分	医学部・歯学部 附 属 病 院	教育学部附属学校	その他	小計	法人共通	合計
減価償却費	2,558,306	8,647	1,212,765	3,779,719	-	3,779,719
損益外減価償却相当額	28,435	110,757	1,951,467	2,090,660	-	2,090,660
損益外利息費用相当額	-	-	694	694	-	694
損益外除売却差額相当額	1,252	-	28,020	29,273	-	29,273
引当外賞与増加見積額	△ 7,004	984	△ 86,849	△ 92,870	-	△ 92,870
引当外退職給付増加見積額	△ 19,914	47,862	△ 760,656	△ 732,709	-	△ 732,709

6. 附属病院において、借入金の元金償還額から借入金により取得した資産の減価償却費を差し引いた金額は、△233,241千円であります。
 7. 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に係る当該事業年度の資産見返勘定戻入額は、3,657千円であります。

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘 要	
			現物寄附受入額 (千円)	(件)
	(千円)	(件)		
医学部・歯学部附属病院	178,396	161	10,752	29
教育学部附属学校	6,150	6	-	-
その他	1,543,663	5,210	351,746	3,758
小 計	1,728,209	5,377	362,499	3,787
法人共通	-	-	-	-
合 計	1,728,209	5,377	362,499	3,787

(21) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
医学部・歯学部附属病院	-	148,012	104,432	43,579
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	23,432	399,800	380,859	42,373
小 計	23,432	547,812	485,292	85,952
法人共通	-	-	-	-
合 計	23,432	547,812	485,292	85,952

(22) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
医学部・歯学部附属病院	-	2,232	2,232	-
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	26,865	160,832	165,223	22,474
小 計	26,865	163,064	167,455	22,474
法人共通	-	-	-	-
合 計	26,865	163,064	167,455	22,474

(23) 受託事業等の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
医学部・歯学部附属病院	-	26,231	26,231	-
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	585	189,482	178,711	11,356
小 計	585	215,713	204,942	11,356
法人共通	-	-	-	-
合 計	585	215,713	204,942	11,356

(24) 科学研究費補助金の明細

種 目	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
特別推進研究	(4,700)	(2)	
	1,410	2	
新学術領域研究	(40,400)	(8)	
	12,120	8	
基盤研究	(537,259)	(436)	
	161,526	436	
挑戦的萌芽研究	(58,394)	(56)	
	17,518	56	
若手研究	(122,006)	(101)	
	36,602	101	
研究活動スタート支援	(8,700)	(8)	
	2,610	8	
奨励研究	(3,300)	(6)	
	-	-	
特別研究員奨励費	(9,500)	(14)	
	-	-	
厚生労働科学研究費補助金	(403,304)	(50)	
	54,476	8	
がん研究助成金	(2,000)	(2)	
	-	-	
先導的産業技術創出事業費助成金	(8,499)	(1)	
	2,549	1	
建設技術研究開発助成金	(7,100)	(1)	
	2,120	1	
先端研究助成基金助成金	(37,836)	(1)	
	11,350	1	
合 計	(1,243,000)	(686)	
	302,283	622	

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。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(25)-1 現金及び預金の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
現金	5,965	
普通預金	4,636,237	
郵便貯金	99,944	
定期預金	501,000	
合 計	5,243,147	

(25)-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	1,595,879	
鹿児島県社会保険診療報酬支払基金	1,262,739	
その他	589,483	
合 計	3,448,102	

(25)-3 未払金の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
株式会社 竹中工務店 九州支店	1,232,609	
ダイダン 株式会社 九州支社	384,549	
株式会社 九電工 鹿児島支店	301,095	
シーメンス・ジャパン 株式会社 南九州営業所	255,524	
日本光電九州 株式会社 南九州支社	199,944	
株式会社 鴻池組 南九州支店	196,518	
鹿児島エコバイオPFI 株式会社	196,079	
株式会社 ダイサン	128,494	
フクダ電子西部南販売 株式会社 鹿児島営業所	121,973	
株式会社 アトル 鹿児島営業部	111,525	
その他	4,546,678	
合 計	7,674,991	