

平成26事業年度

財 務 諸 表

自：平成26年4月 1日

至：平成27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
損失の処理に関する書類（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27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		53,832,666
建物	55,083,507	
減価償却累計額	<u>△ 20,756,824</u>	34,326,682
構築物	3,399,918	
減価償却累計額	<u>△ 1,763,871</u>	1,636,047
機械装置	7,937	
減価償却累計額	<u>△ 7,937</u>	0
工具器具備品	28,161,930	
減価償却累計額	<u>△ 20,463,075</u>	7,698,854
図書		4,811,596
美術品・収蔵品		43,817
船舶	5,916,330	
減価償却累計額	<u>△ 1,783,963</u>	4,132,366
車両運搬具	187,252	
減価償却累計額	<u>△ 129,061</u>	58,190
建設仮勘定		<u>1,504,429</u>
有形固定資産合計		108,044,652
2 無形固定資産		
特許権		91,881
特許権仮勘定		142,259
ソフトウェア		43,738
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		281,915
3 投資その他の資産		
投資有価証券		2,440,764
長期前払費用		387
その他		<u>793</u>
投資その他の資産合計		2,441,945
固定資産合計		<u>110,768,512</u>
II 流動資産		
現金及び預金		5,720,562
未収学生納付金収入	58,092	
徴収不能引当金	<u>△ 592</u>	57,500
未収附属病院収入	3,527,819	
徴収不能引当金	<u>△ 51,803</u>	3,476,015
その他未収入金		291,485
有価証券		2,299,996
たな卸資産		38,490
医薬品及び診療材料		477,840
前払金		324
前払費用		5,424
未収収益		6,734
立替金		<u>11,628</u>
流動資産合計		<u>12,386,002</u>
資産合計		<u>123,154,515</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	3,798,294	
資産見返補助金等	1,991,037	
資産見返寄附金	1,137,857	
資産見返物品受贈額	3,966,981	
建設仮勘定見返運営費交付金等	432,377	
建設仮勘定見返施設費	1,019,602	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	5,665	
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	7,344	12,360,161
国立大学財務・経営センター債務負担金		2,103,902
長期借入金		13,075,757
退職給付引当金		167,218
長期リース債務		835,535
長期PFI債務		926,366
資産除去債務		159,850
固定負債合計		<u>29,628,792</u>
II 流動負債		
運営費交付金債務	471,068	
寄附金債務	3,971,090	
前受受託研究費等	177,831	
前受受託事業費等	54,438	
前受金	6	
預り金	355,743	
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	510,462	
一年以内返済予定長期借入金	838,745	
未払金	5,853,891	
未払費用	54,260	
未払消費税等	10,910	
賞与引当金	418,166	
リース債務	530,441	
PFI債務	308,788	
流動負債合計		<u>13,555,844</u>
負債合計		43,184,636
純資産の部		
I 資本金		
政府出資金	<u>70,890,511</u>	70,890,511
資本金合計		
II 資本剰余金		
資本剰余金	25,891,154	
損益外減価償却累計額(△)	△ 19,552,796	
損益外利息費用累計額(△)	<u>△ 7,254</u>	
資本剰余金合計		6,331,102
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	3,456,526	
当期末処理損失	△ 798,163	
(うち当期総損失)	<u>(△ 798,163)</u>	
利益剰余金合計		2,658,362
IV その他有価証券評価差額金		
		<u>89,902</u>
純資産合計		<u>79,969,878</u>
負債純資産合計		<u>123,154,515</u>

損益計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		3,303,829	
研究経費		2,230,251	
診療経費			
材料費	7,673,017		
委託費	1,461,929		
設備関係費	3,232,974		
研修費	6,292		
経費	<u>1,139,539</u>	13,513,752	
教育研究支援経費		527,311	
受託研究費		1,213,630	
受託事業費		291,038	
役員人件費		109,894	
教員人件費			
常勤教員給与	11,413,415		
非常勤教員給与	<u>837,615</u>	12,251,030	
職員人件費			
常勤職員給与	7,457,694		
非常勤職員給与	<u>5,270,484</u>	<u>12,728,179</u>	46,168,918
一般管理費			1,268,628
財務費用			<u>284,323</u>
経常費用合計			<u>47,721,869</u>
経常収益			
運営費交付金収益			15,864,233
授業料収益			5,206,127
入学金収益			743,346
検定料収益			153,572
附属病院収益			19,742,268
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	318,315		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	<u>902,702</u>	1,221,018	
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	103,090		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	<u>192,843</u>	295,933	
施設費収益			232,089
補助金等収益			349,991
寄附金収益			1,090,835
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	511,671		
資産見返補助金等戻入	543,085		
資産見返寄附金戻入	245,452		
資産見返物品受贈額戻入	<u>54,180</u>	1,354,390	
財務収益			10,654
雑益			
財産貸付料収入	133,436		
講習料収入	50,374		
知的財産権収入	58,396		
動物治療収入	123,375		
手数料収入	2,137		
物品等売払収入	67,829		
研究関連収入	238,932		
心理臨床相談料収入	2,912		
保育料収入	17,406		
その他雑益	<u>219,730</u>	<u>914,533</u>	
経常収益合計			<u>47,178,995</u>
経常損失			△ 542,874

臨時損失		
その他臨時損失	1,664	
固定資産除却損	<u>274,148</u>	275,813
臨時利益		
固定資産売却益	495	
引当金戻入益	154	
資産見返負債戻入	<u>13,778</u>	<u>14,429</u>
当期純損失		△ 804,259
目的積立金取崩額		<u>6,095</u>
当期総損失		<u><u>△ 798,163</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日～平成27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	△ 17,974,020
	人件費支出	△ 25,171,236
	その他の業務支出	△ 1,460,645
	運営費交付金収入	15,618,178
	授業料収入	4,982,736
	入学金収入	743,205
	検定料収入	153,572
	附属病院収入	19,518,165
	受託研究等収入	1,240,396
	受託事業等収入	365,639
	補助金等収入	602,021
	寄附金収入	1,307,520
	その他収入	931,371
	預り金の増加	58,848
	業務活動によるキャッシュ・フロー	915,753
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	△ 531,000
	定期預金の払戻による収入	531,000
	有価証券の取得による支出	△ 17,700,000
	有価証券の償還による収入	20,000,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 4,029,289
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	495
	施設費による収入	2,891,181
	小計	1,162,386
	利息及び配当金の受取額	13,715
	投資活動によるキャッシュ・フロー	1,176,101
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	△ 543,399
	長期借入れによる収入	1,040,019
	長期借入金の返済による支出	△ 783,262
	リース債務の返済による支出	△ 547,474
	PFI債務の返済による支出	△ 308,788
	小計	△ 1,142,905
	利息の支払額	△ 288,613
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,431,519
IV	資金に係る換算差額	39
V	資金増加額(又は減少額)	660,376
VI	資金期首残高	4,529,185
VII	資金期末残高	5,189,561

損失の処理に関する書類(案)

(単位:千円)

I	当期末処理損失		798,163
	当期総損失	798,163	
II	損失処理額		798,163
	前中期目標期間繰越積立金取崩額	798,163	
III	次期繰越欠損金		—

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27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	46,168,918		
	一般管理費	1,268,628		
	財務費用	284,323		
	臨時損失	275,813	47,997,683	
	(2) (控除) 自己収入等			
	授業料収益	△ 5,206,127		
	入学金収益	△ 743,346		
	検定料収益	△ 153,572		
	附属病院収益	△ 19,742,268		
	受託研究等収益	△ 1,221,018		
	受託事業等収益	△ 295,933		
	寄附金収益	△ 1,090,835		
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 246,879		
	資産見返寄附金戻入	△ 245,452		
	雑益	△ 675,600		
	財務収益	△ 10,654		
	臨時利益	△ 12,108	△ 29,643,797	
	業務費用合計			18,353,886
II	損益外減価償却相当額			2,087,348
III	損益外減損損失相当額			-
IV	損益外有価証券損益相当額(確定)			-
V	損益外有価証券損益相当額(その他)			-
VI	損益外利息費用相当額			695
VII	損益外除売却差額相当額			22,827
VIII	引当外賞与増加見積額			18,377
IX	引当外退職給付増加見積額			△ 852,540
X	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	16,942		
	政府出資の機会費用	228,623		
	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	-		245,565
XI	(控除) 国庫納付額			-
XII	国立大学法人等業務実施コスト			<u>19,876,160</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」「補正予算」で措置された運営費交付金については、文部科学省の指定に従い期間進行基準、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	6～50 年
構 築 物	7～60 年
機 械 装 置	5～9 年
工具器具備品	2～20 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90）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に回収可能性を検討し、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86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87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）
その他有価証券	期末日の市場価格等に基づく時価法

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27年3月末利回りを参考に0.395%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。

【貸借対照表関係】

1. 国立大学財務・経営センターからの長期借入金13,914,502千円に対し、以下の資産を担保に供しております。

土地	6,447,440千円	建物	9,745,358千円
----	-------------	----	-------------

2. 当事業年度末における債務保証残高は2,614,365千円であります。
3. 運営費交付金で充当されるべき退職手当の見積額は13,763,482千円であります。
4. 運営費交付金で充当されるべき賞与の見積額は1,019,376千円であります。
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 | 11,493,921千円 |
| ・当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計 | <u>10,216,869千円</u> |
| ・利益剰余金に与える影響額（差引） | 1,277,051千円 |
- (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 | 851,772千円 |
|---|-----------|
- (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
- | | |
|--|------------------|
| | <u>416,442千円</u> |
| | 2,895,518千円 |

【損益計算書関係】

当期総損失のうち、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。

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	1,326,661千円
・当該借入金により取得した資産の減価償却費	<u>1,205,043千円</u>
・当期総損失に与える影響額（差引）	121,617千円

【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	5,720,562千円
<u>定期預金</u>	<u>△ 531,000千円</u>
資金期末残高	5,189,561千円

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 171,378千円
- (2) ファイナンス・リース取引による資産の取得 36,645千円

【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に係るものは29,352千円です。

【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に関する事項】

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	4,811,495千円	1,457,317千円

【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独立行政法人国立大学財務・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ます。この他に、現物寄附で受け入れた債券をその他有価証券として保有しております。なお、株式等は保有しておりません。

未収附属病院収入は、債権管理事務取扱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使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	4,208,001	4,236,823	28,821
其他有価証券	532,759	532,759	-
(2) 現金及び預金	5,720,562	5,720,562	-
(3) 未収附属病院収入	3,527,819		
徴収不能引当金 (※2)	△51,803		
	3,476,015	3,476,015	-
(4) 国立大学財務・経営センター 債務負担金 (※3)	(2,614,365)	(2,822,845)	(208,480)
(5) 長期借入金 (※4)	(13,914,502)	(14,590,186)	(675,684)
(6) 未払金	(5,853,891)	(5,853,891)	-

(※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、及び(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。

【重要な後発事象に関する事項】

該当事項はありません。

【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%から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	157,476千円
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	2,373千円
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
<u>期末残高</u>	<u>159,850千円</u>

附属明細書

自：平成26年4月 1日

至：平成27年3月31日

国立大学法人鹿児島大学

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細	1
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	2
4. P F I の明細	3
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	3
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	3
6. 出資金の明細	3
7. 長期貸付金の明細	4
8. 長期借入金の明細	4
9. 国立大学法人等債の明細	4
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	5
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	5
10-3 退職給付引当金の明細	5
11. 資産除去債務の明細	6
12. 保証債務の明細	6
13. 資本金及び資本剰余金の明細	7
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	8
14-2 目的積立金の取崩しの明細	8
15. 業務費及び一般管理費の明細	9
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	1 3
16-2 運営費交付金収益	1 3
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	1 4
17-2 補助金等の明細	1 4
18. 役員及び教職員の給与の明細	1 5
19. 開示すべきセグメント情報	1 6
20. 寄附金の明細	1 7
21. 受託研究の明細	1 7
22. 共同研究の明細	1 7
23. 受託事業等の明細	1 7
24. 科学研究費補助金の明細	1 8
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	1 9
25-2 未収附属病院収入の内訳	1 9
25-3 未払金の内訳	1 9

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90 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	34,092,160	1,942,646	54,859	35,979,947	14,824,376	1,451,481	-	-	-	21,155,571	
	構築物	2,110,090	87,167	3,974	2,193,283	1,402,990	96,300	-	-	-	790,293	
	工具器具備品	1,266,330	4,857	70,019	1,201,168	1,003,180	127,248	-	-	-	197,987	
	船舶	5,904,288	-	0	5,904,288	1,771,922	412,317	-	-	-	4,132,366	
	計	43,372,870	2,034,671	128,853	45,278,688	19,002,469	2,087,348	-	-	-	26,276,219	
有形固定資産 (特定償却資産 以外)	建物	18,520,335	584,418	1,193	19,103,560	5,932,448	833,838	-	-	-	13,171,111	
	構築物	1,187,558	19,959	882	1,206,634	360,880	60,437	-	-	-	845,754	
	機械装置	16,843	-	8,906	7,937	7,937	151	-	-	-	0	
	工具器具備品	25,466,205	1,981,460	486,904	26,960,761	19,459,894	2,931,158	-	-	-	7,500,867	
	図書	4,809,857	56,156	54,417	4,811,596	-	-	-	-	-	4,811,596	
	船舶	12,041	-	-	12,041	12,041	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	181,661	11,302	5,711	187,252	129,061	18,130	-	-	-	58,190	
計	50,194,502	2,653,297	558,015	52,289,784	25,902,264	3,843,717	-	-	-	26,387,519		
非償却資産	土地	53,832,666	-	-	53,832,666	-	-	-	-	-	53,832,666	
	美術品・收藏品	43,817	-	0	43,817	-	-	-	-	-	43,817	
	建設仮勘定	669,719	1,408,049	573,339	1,504,429	-	-	-	-	-	1,504,429	
	計	54,546,203	1,408,049	573,339	55,380,913	-	-	-	-	-	55,380,913	
有形固定資産 合計	土地	53,832,666	-	-	53,832,666	-	-	-	-	-	53,832,666	
	建物	52,612,496	2,527,064	56,053	55,083,507	20,756,824	2,285,320	-	-	-	34,326,682	(注1)(注2)
	構築物	3,297,648	107,127	4,856	3,399,918	1,763,871	156,738	-	-	-	1,636,047	
	機械装置	16,843	-	8,906	7,937	7,937	151	-	-	-	0	
	工具器具備品	26,732,536	1,986,318	556,924	28,161,930	20,463,075	3,058,407	-	-	-	7,698,854	(注3)
	図書	4,809,857	56,156	54,417	4,811,596	-	-	-	-	-	4,811,596	
	美術品・收藏品	43,817	-	0	43,817	-	-	-	-	-	43,817	
	船舶	5,916,330	-	0	5,916,330	1,783,963	412,317	-	-	-	4,132,366	
	車両運搬具	181,661	11,302	5,711	187,252	129,061	18,130	-	-	-	58,190	
	建設仮勘定	669,719	1,408,049	573,339	1,504,429	-	-	-	-	-	1,504,429	(注4)
計	148,113,576	6,096,019	1,260,208	152,949,386	44,904,734	5,931,066	-	-	-	108,044,652		
無形固定資産	特許権	91,753	40,755	-	132,508	40,626	14,716	-	-	-	91,881	
	特許権仮勘定	160,732	49,062	67,535	142,259	-	-	-	-	-	142,259	
	ソフトウェア	232,500	16,227	992	247,736	203,997	23,878	-	-	-	43,738	
	電話加入権	3,965	-	-	3,965	-	-	-	-	-	3,965	
	水道施設利用権	70	-	-	70	-	-	-	-	-	70	
	計	489,021	106,045	68,527	526,539	244,624	38,594	-	-	-	281,915	
投資その他の 資産	投資有価証券	2,559,638	112,018	230,892	2,440,764	-	-	-	-	-	2,440,764	
	長期前払費用	969	194	776	387	-	-	-	-	-	387	
	その他	505	301	13	793	-	-	-	-	-	793	
	計	2,561,113	112,515	231,682	2,441,945	-	-	-	-	-	2,441,945	

(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.主な増加(建物)

共通教育棟1号館改修 673,365 千円
 電気電子工学科棟改修 623,608 千円
 医学総合研究科共同利用研究棟改修 341,440 千円

2.特殊な理由による主な増加

寄贈による建物附属設備の取得(水産学部施設) 1,179 千円

3.主な増加(工具器具備品)

附属病院診療機器の購入 1,333,122 千円
 目的積立金による機器の取得 144,609 千円
 授業料収入による機器の取得 133,070 千円

4.主な増加(建設仮勘定)

産業動物飼育施設新営その他工事 457,317 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	24,620	88,724	-	74,854	-	38,490	
小 計	24,620	88,724	-	74,854	-	38,490	
医薬品及び診療材料							
医薬品	216,694	4,653,055	-	4,698,358	24	171,367	
診療材料	316,750	2,906,625	-	2,915,638	1,264	306,473	
小 計	533,445	7,559,680	-	7,613,996	1,288	477,840	
計	558,065	7,648,405	-	7,688,851	1,288	516,330	

注) 当期減少額のその他は、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	302	
	島嶼フィールド	奄美市名瀬長浜町5-1 他	180.89	RC	1,526	
	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		4,044	
工具器具備品	パソコン他	鹿児島市郡元1丁目 他		—	7,408	
	小 計				7,408	
合 計					16,942	

(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)ー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	第64回大阪府公募公債	99,958	100,000	99,996	—	
	譲渡性預金	2,200,000	2,200,000	2,200,000	—	
	計	2,299,958	2,300,000	2,299,996	—	
貸借対照表計上額				2,299,996		

(5)ー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	99,949	—			
	第73回大阪府公募公債	59,912	60,000	59,979	—			
	第73回大阪府公募公債	99,936	100,000	99,985	—			
	平成23年度第6回愛知県債	199,990	200,000	199,997	—			
	平成23年度第7回北海道公募公債	499,850	500,000	499,955	—			
	第78回大阪府公募公債	149,706	150,000	149,902	—			
	第79回大阪府公募公債	149,668	150,000	149,884	—			
	第88回大阪府公募公債	299,703	300,000	299,841	—			
	第136回利付国債	198,560	200,000	198,669	—			
	第99回大阪府公募公債	149,776	150,000	149,839	—			
	計	1,906,882	1,910,000	1,908,005	—			
	その他有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差額	その他有価証券評価差額	摘要
		ルーミス米国投資適格債権F	193,557	237,919	237,919	—	44,362	
ムラ・ヨーロッパファイナンスエヌブイ NO. 7537		249,300	294,840	294,840	—	45,540		
計	442,857	532,759	532,759	—	89,902			
貸借対照表計上額				2,440,764				

(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) 長期借入金の明細

(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	13,657,745	1,040,019	783,262	(838,745) 13,914,502	0.97%	平成52年 3月20日	
国立大学財務・経営セ ンター債務負担金	3,157,764	-	543,399	(510,462) 2,614,365	2.97%	平成40年 9月29日	
合 計	16,815,509	1,040,019	1,326,661	(1,349,207) 16,528,867			

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	391,248	418,166	391,248	-	418,166	
合 計	391,248	418,166	391,248	-	418,166	

(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	68,006	△ 9,914	58,092	693	△ 101	592	注)
未収附属病院収入	3,402,121	125,698	3,527,819	73,015	△ 21,212	51,803	注)
合 計	3,470,128	115,783	3,585,911	73,708	△ 21,313	52,395	

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。

(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	136,866	45,534	15,182	167,218	
退職一時金に係る債務	136,866	45,534	15,182	167,218	
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	136,866	45,534	15,182	167,218	

(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	122,014	2,085	—	124,099	基準第90特定 有 21,108
					基準第90特定 無 102,991
ダイオキシン類対策特別措置法	6,053	126	—	6,179	基準第90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	16,588	68	—	16,656	基準第90特定 有 11,812
					基準第90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	1,574	27	—	1,602	基準第90特定 有
契約に基づく除去義務	11,245	66	—	11,311	基準第90特定 有
計	157,476	2,373	—	159,850	

(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	3,157,764	—	—	1	543,399	1	(510,462) 2,614,365	—

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、一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	70,890,511	-	-	70,890,511	
	計	70,890,511	-	-	70,890,511	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	20,046,155	(58,413) 2,229,644	-	22,275,799	資産の取得(注)
	目的積立金	1,724,184	232,379	-	1,956,563	資産の取得
	授業料	900	-	-	900	
	寄附金	5,470	155,893	-	161,363	資産の取得
	承継附属病院	1,944,135	-	-	1,944,135	
	損益外除売却差額相当額	△ 318,753	-	128,853	△ 447,607	承継資産の除却
	計	23,402,091	2,617,916	128,853	25,891,154	
	損益外減価償却累計額	△ 17,571,474	△ 2,087,348	△ 106,026	△ 19,552,796	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	-	-	-	-	
	損益外利息費用累計額	△ 6,558	△ 695	-	△ 7,254	資産除去債務に係る利息費用
	差 引 計	5,824,058	529,871	22,827	6,331,102	

(注) ()は独立行政法人国立大学財務・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	238,474	-	238,474	-	
準用通則法第44条第1項積立金	424,130	-	424,130	-	平成25年度損失処理額 424,130千円
前中期目標期間繰越積立金	3,581,671	-	125,144	3,456,526	平成25年度損失処理額 125,144千円
計	4,244,276	-	787,750	3,456,526	

(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	医療機器等整備事業	計
建物	86,443	-	86,443
構築物	1,325	-	1,325
工具器具備品	-	144,609	144,609
小計	87,769	144,609	232,379
教育経費			
修繕費	2,702	-	2,702
臨時損失			
固定資産除却損	3,393	-	3,393
小計	6,095	-	6,095
合計	93,865	144,609	238,474

(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	490,580	
備品費	106,938	
印刷製本費	70,064	
新聞図書費	16,116	
水道光熱費	260,413	
旅費交通費	191,425	
通信運搬費	33,184	
賃借料	27,984	
車両燃料費	5,089	
福利厚生費	27	
保守費	91,667	
修繕費	185,186	
損害保険料	29,357	
広告宣伝費	9,061	
行事費	2,276	
諸会費	9,448	
会議費	1,631	
報酬・委託・手数料	475,261	
銀行手数料	27	
奨学費	557,016	
租税公課	707	
減価償却費	687,095	
PFI費用	40,215	
徴収不能引当金繰入額	592	
貸倒損失	9,778	
雑費	2,680	
		3,303,829
研究経費		
消耗品費	475,023	
備品費	148,377	
印刷製本費	42,842	
新聞図書費	70,947	
水道光熱費	196,324	
旅費交通費	408,893	
通信運搬費	30,866	
賃借料	9,912	
車両燃料費	858	
保守費	36,928	
修繕費	77,454	
損害保険料	279	
広告宣伝費	7,227	
行事費	2	
諸会費	38,604	
会議費	248	

報酬・委託・手数料		289,613	
銀行手数料		97	
租税公課		774	
減価償却費		379,856	
雑費		15,117	2,230,251
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,713,844		
診療材料費	2,934,194		
医療用消耗器具備品費	24,977	7,673,017	
委託費			
検査委託費	152,659		
給食委託費	420,006		
寝具委託費	89,204		
医事委託費	237,422		
清掃委託費	107,093		
保守委託費	133,910		
その他の委託費	321,632	1,461,929	
設備関係費			
減価償却費	2,467,230		
機器賃借料	25,931		
地代家賃	4		
修繕費	185,640		
機器保守費	552,113		
車両関係費	2,053	3,232,974	
研修費		6,292	
経費			
消耗品費	269,877		
備品費	35,182		
印刷製本費	35,386		
新聞図書費	9,914		
水道光熱費	423,120		
旅費交通費	27,155		
通信運搬費	18,454		
賃借料	66,574		
福利厚生費	820		
保守費	10,772		
損害保険料	36,228		
広告宣伝費	5,325		
諸会費	6,499		
会議費	41		
報酬・委託・手数料	109,184		
銀行手数料	4		
租税公課	1,361		
職員被服費	11,734		
病院負担診療費	67,035		
棚卸資産評価損	1,288		
雑費	3,575	1,139,539	13,513,752

教育研究支援経費			
消耗品費		20,529	
備品費		10,787	
印刷製本費		23,852	
新聞図書費		206,857	
水道光熱費		27,281	
旅費交通費		4,909	
通信運搬費		8,044	
賃借料		2,634	
保守費		45,179	
修繕費		8,959	
損害保険料		43	
広告宣伝費		2	
諸会費		264	
報酬・委託・手数料		31,864	
銀行手数料		13	
租税公課		81	
減価償却費		135,928	
雑費		74	527,311
受託研究費			1,213,630
受託事業費			291,038
役員人件費			
報酬		70,523	
賞与		23,079	
退職給付費用		5,961	
法定福利費		10,013	
通勤手当		315	109,894
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	7,023,424		
賞与	2,164,466		
退職給付費用	907,854		
法定福利費	1,270,726		
通勤手当	46,943	11,413,415	
非常勤教員給与			
給料	698,353		
賞与	59,148		
退職給付費用	738		
法定福利費	76,725		
通勤手当	2,649	837,615	12,251,030
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,800,532		
賞与	1,076,489		
賞与引当金繰入額	257,518		
退職給付費用	441,436		
法定福利費	828,207		
通勤手当	53,510	7,457,694	

非常勤職員給与			
給料	4,110,903		
賞与	277,337		
賞与引当金繰入額	160,647		
退職給付費用	10,046		
法定福利費	602,043		
通勤手当	63,971		
退職給付引当金繰入額	45,534	5,270,484	12,728,179
一般管理費			
消耗品費		74,204	
備品費		10,232	
印刷製本費		44,746	
新聞図書費		12,153	
水道光熱費		45,729	
旅費交通費		68,132	
通信運搬費		19,577	
賃借料		12,292	
車両燃料費		2,533	
福利厚生費		45,311	
保守費		103,376	
修繕費		32,427	
損害保険料		14,836	
広告宣伝費		11,330	
行事費		759	
諸会費		9,992	
会議費		637	
報酬・委託・手数料		670,147	
銀行手数料		12,823	
租税公課		13,478	
減価償却費		57,709	
雑費		6,197	1,268,628

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	4,051	－	－	－	－	－	4,051
平成24年度	533,693	－	18,655	273,667	－	292,323	241,369
平成25年度	840,865	－	379,614	322,194	－	701,809	139,056
平成26年度	－	15,618,178	15,465,963	69,497	－	15,535,460	82,717
合 計	1,382,483	15,618,178	15,864,233	665,359	－	16,529,593	471,068

(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	平成25年度 交付分	平成26年度 交付分	合 計
期間進行基準	－	－	－	－	13,541,351	13,541,351
業務達成基準	－	－	18,556	194,203	651,217	863,977
費用進行基準	－	－	99	185,410	1,273,394	1,458,904
合 計	－	－	18,655	379,614	15,465,963	15,864,233

(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					
老朽対策等基盤整備事業	419,814	-	347,827	71,986	
病棟	144,511	139,668	2,746	2,096	
(桜ヶ丘)総合研究棟改修(臨床系)	367,936	367,546	-	390	
(与次郎ヶ浜他)災害復旧事業	3,177	-	-	3,177	
(郡元)学生支援センター改修	503,574	-	443,525	60,048	
実習棟(産業動物飼育施設)	457,194	457,194	-	-	
(郡元)バイオ研究棟等改修施設整備事業	271,974	-	271,974	-	
大学院「熱帯水産学」国際連携プログラムのための実習施設の国際基準対応整備	5,548	3,888	-	1,660	
耐震対策事業	645,449	-	566,307	79,142	
小 計	2,819,181	968,296	1,632,381	218,502	
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					
宮繕事業	72,000	-	58,413	13,586	
小 計	72,000	-	58,413	13,586	
合 計	2,891,181	968,296	1,690,794	232,089	

(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	60,191	-	7,351	-	-	52,840	
研究拠点形成費補助金	19,774	-	-	-	-	19,774	
国立大学改革強化推進補助金	124,930	-	13,583	-	-	111,346	
国立大学法人設備整備費補助金	84,000	-	84,000	-	-	-	
先導的創造科学技術開発費補助金	4,400	-	1,350	-	-	3,050	
研究開発施設共用等促進費補助金	86,200	-	12,638	-	-	73,561	
感染症予防事業費国庫負担補助金	37,893	-	-	-	-	37,893	
チーム医療推進事業委託費	403	-	-	-	-	403	
農林水産試験研究費補助金	327	-	-	-	-	327	
地域医療再生臨時特例基金事業補助金	15,142	-	-	-	-	15,142	
鹿児島県地域医療介護総合確保基金事業補助金	1,893	-	-	-	-	1,893	
鹿児島県造林事業補助金	866	-	-	-	-	866	
バイオマス高度利用推進事業	700	-	-	-	-	700	
戦略的国際研究交流推進事業費補助金	27,362	-	658	-	-	26,703	
財団法人全国競馬・畜産振興会畜産振興事業助成金	5,490	-	-	-	-	5,490	
合 計	469,573	-	119,581	-	-	349,991	

(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	(92,292) 102,306	7	(5,961) 5,961	1
	非常勤	(-) 1,626	2	(-) -	-
	計	(92,292) 103,932	9	(5,961) 5,961	1
教職員	常 勤	(15,374,239) 17,521,819	2,259	(1,348,780) 1,349,291	141
	非常勤	(-) 6,051,780	2,567	(-) 56,319	558
	計	(15,374,239) 23,573,599	4,826	(1,348,780) 1,405,610	699
合 計	常 勤	(15,466,532) 17,624,125	2,266	(1,354,741) 1,355,252	142
	非常勤	(-) 6,053,406	2,569	(-) 56,319	558
	計	(15,466,532) 23,677,532	4,835	(1,354,741) 1,411,572	700

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 10,013千円、常勤教職員 2,098,933千円、非常勤教職員 678,768千円)、賞与引当金繰入額(常勤職員 257,518千円、非常勤教職員 160,647千円)及び退職給付引当金繰入額(非常勤職員 45,534千円)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(104,939千円)及び受託事業費給与等(53,614千円)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(436千円)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	109,495	89,328	3,105,006	3,303,829	-	3,303,829
研究経費	113,937	65	2,116,247	2,230,251	-	2,230,251
診療経費	13,513,752	-	-	13,513,752	-	13,513,752
教育研究支援経費	-	-	527,311	527,311	-	527,311
受託研究費	121,842	-	1,091,788	1,213,630	-	1,213,630
受託事業費	68,987	-	222,050	291,038	-	291,038
人件費	10,659,697	844,605	13,584,801	25,089,104	-	25,089,104
一般管理費	130,401	867	1,137,359	1,268,628	-	1,268,628
財務費用	246,764	-	37,558	284,323	-	284,323
小 計	24,964,878	934,867	21,822,124	47,721,869	-	47,721,869
業務収益						
運営費交付金収益	3,562,244	794,647	11,507,342	15,864,233	-	15,864,233
学生納付金収益	-	10,064	6,092,982	6,103,046	-	6,103,046
附属病院収益	19,742,268	-	-	19,742,268	-	19,742,268
受託研究等収益	135,653	-	1,085,365	1,221,018	-	1,221,018
受託事業等収益	67,496	-	228,436	295,933	-	295,933
補助金等収益	55,331	-	294,660	349,991	-	349,991
寄附金収益	47,975	6,579	1,036,280	1,090,835	-	1,090,835
施設費収益	730	-	231,358	232,089	-	232,089
財務収益	-	-	-	-	10,654	10,654
雑益等	499,711	10,808	1,758,403	2,268,923	-	2,268,923
小 計	24,111,411	822,100	22,234,828	47,168,340	10,654	47,178,995
業務損益	△ 853,466	△ 112,766	412,704	△ 553,528	10,654	△ 542,874
土地	3,834,590	1,240,000	48,758,076	53,832,666	-	53,832,666
建物	11,159,619	1,503,114	21,663,948	34,326,682	-	34,326,682
構築物	652,892	83,642	899,513	1,636,047	-	1,636,047
現金及び預金	-	-	-	-	5,720,562	5,720,562
投資有価証券及び有価証券	-	-	-	-	4,740,761	4,740,761
その他	9,397,930	7,790	13,492,075	22,897,795	-	22,897,795
帰属資産	25,045,032	2,834,546	84,813,613	112,693,192	10,461,323	123,154,515

- 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崩しを財源とする費用	-	-	6,095	6,095	-	6,095

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	2,542,941	9,023	1,330,347	3,882,312	-	3,882,312
損益外減価償却相当額	53,119	110,575	1,923,654	2,087,348	-	2,087,348
損益外利息費用相当額	-	-	695	695	-	695
損益外除売却差額相当額	-	-	22,827	22,827	-	22,827
引当外賞与増加見積額	2,858	2,948	12,571	18,377	-	18,377
引当外退職給付増加見積額	△ 158,666	31,464	△ 725,338	△ 852,540	-	△ 852,540

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、121,617千円であります。

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘 要	
	(千円)	(件)	現物寄附受入額 (千円)	(件)
医学部・歯学部附属病院	47,490	114	9,145	27
教育学部附属学校	6,844	10	-	-
その他	1,293,937	4,722	162,233	3,344
小 計	1,348,271	4,846	171,378	3,371
法人共通	-	-	-	-
合 計	1,348,271	4,846	171,378	3,371

(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	114,071	119,581	126,580	107,071
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	25,031	937,178	920,714	41,495
小 計	139,102	1,056,759	1,047,294	148,567
法人共通	-	-	-	-
合 計	139,102	1,056,759	1,047,294	148,567

(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	723	10,629	9,072	2,280
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	26,111	165,522	164,650	26,982
小 計	26,834	176,151	173,723	29,263
法人共通	-	-	-	-
合 計	26,834	176,151	173,723	29,263

(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	-	67,901	67,496	405
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	2,043	280,425	228,436	54,033
小 計	2,043	348,327	295,933	54,438
法人共通	-	-	-	-
合 計	2,043	348,327	295,933	54,438

(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	(2,400)	(1)	
	720	1	
新学術領域研究	(21,140)	(8)	
	6,332	7	
基盤研究	(556,339)	(536)	
	164,186	531	
挑戦的萌芽研究	(62,200)	(61)	
	18,660	61	
若手研究	(93,732)	(91)	
	27,436	89	
研究活動スタート支援	(10,050)	(11)	
	2,880	10	
奨励研究	(4,600)	(9)	
	-	-	
特別研究員奨励費	(9,600)	(10)	
	690	2	
厚生労働科学研究費補助金	(315,885)	(43)	
	17,496	4	
環境研究総合推進費	(1,769)	(1)	
	530	1	
合 計	(1,077,716)	(771)	
	238,932	706	

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	摘 要
現金	11,208	
普通預金	4,564,060	
郵便貯金	614,293	
定期預金	531,000	
合 計	5,720,562	

(25)-2 未収附属病院収入の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
鹿児島県国民健康保険団体連合会	1,663,151	
鹿児島県社会保険診療報酬支払基金	1,352,751	
その他	511,916	
合 計	3,527,819	

(25)-3 未払金の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
正晃 株式会社 鹿児島営業所	694,710	
アイティーアイ 株式会社 鹿児島支店	421,553	
鹿児島エコバイオPFI 株式会社	189,827	
株式会社 アトル 鹿児島営業部	121,482	
小牧建設 株式会社	110,592	
株式会社 九電工 鹿児島支店	105,956	
株式会社 ダイサン	99,532	
株式会社 アステム 鹿児島営業部	94,296	
鴻池ビルテクノ 株式会社	88,020	
南菱冷熱工業 株式会社	80,094	
その他	3,847,826	
合 計	5,853,891	