

平成20事業年度

財 務 諸 表

自：平成20年4月 1日

至：平成21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	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分（損失の処理）に関する書類（案）	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
注記事項	6
附属明細書	別紙

貸借対照表  
(平成21年3月31日)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
固定資産		固定負債	
1 有形固定資産		資産見返負債	
土地	53,871,011	資産見返運営費交付金等	2,706,283
建物	37,013,248	資産見返補助金等	86,516
減価償却累計額	8,533,079	資産見返寄附金	1,183,746
構築物	2,073,928	資産見返物品受贈額	4,368,398
減価償却累計額	845,095	建設仮勘定見返運営費交付金等	25,130
機械装置	16,843	建設仮勘定見返施設費	445,412
減価償却累計額	8,919	特許権仮勘定見返運営費交付金等	5,842
工具器具備品	14,862,097	国立大学財務・経営センター債務負担金	5,737,701
減価償却累計額	7,541,000	長期借入金	6,225,831
図書	4,654,439	退職給付引当金	65,716
美術品・收藏品	41,897	長期未払金	51,099
船舶	1,124,367	長期リース債務	954,088
減価償却累計額	433,774	長期PFI債務	2,779,098
車両運搬具	104,572	承継剰余金債務	50,896
減価償却累計額	75,112	固定負債合計	24,685,760
建設仮勘定	3,066,244		
有形固定資産合計	99,391,667		
2 無形固定資産		流動負債	
特許権	4,956	運営費交付金債務	1,377,447
特許権仮勘定	107,495	寄附金債務	2,411,607
ソフトウェア	75,811	前受受託研究費等	32,648
電話加入権	3,965	前受受託事業費等	4,703
無形固定資産合計	192,229	前受金	90
3 投資その他の資産		預り金	192,925
投資有価証券	1,667,713	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	795,935
長期前払費用	1,590	一年以内返済予定長期借入金	161,160
その他	623	未払金	8,698,474
投資その他の資産合計	1,669,927	未払費用	42,289
固定資産合計	101,253,824	賞与引当金	427,398
		リース債務	672,860
		PFI債務	308,788
		流動負債合計	15,126,330
		負債合計	39,812,090
流動資産		純資産の部	
現金及び預金	10,239,408	資本金	
未収学生納付金収入	67,407	政府出資金	70,987,482
徴収不能引当金	1,795	資本金合計	70,987,482
未収附属病院収入	2,865,394	資本剰余金	
徴収不能引当金	86,236	資本剰余金	10,118,021
その他未収入金	114,537	損益外減価償却累計額( )	8,449,675
有価証券	2,360,201	資本剰余金合計	1,668,345
たな卸資産	50,473	利益剰余金	
医薬品及び診療材料	372,220	教育研究環境整備積立金	1,250,005
前払費用	9,291	積立金	3,002,099
未収収益	10,239	当期未処分利益	546,025
立替金	8,087	(うち当期総利益)	(546,025)
未収消費税	2,992	利益剰余金合計	4,798,130
流動資産合計	16,012,224	純資産合計	77,453,958
資産合計	117,266,049	負債純資産合計	117,266,049

注) 1. 本学が有している土地(6,464,507千円)を国立大学財務・経営センターからの長期借入金(6,542,128千円)の担保に供しております。  
 2. 当事業年度末の債務保証残高は6,533,636千円であります。  
 3. 運営費交付金で充当されるべき退職手当の見積額は17,128,006千円であります。  
 4. 運営費交付金で充当されるべき賞与の見積額は1,225,118千円であります。

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	2,786,445		
研究経費	1,893,017		
診療経費			
材料費	5,302,859		
委託費	1,106,104		
設備関係費	1,761,118		
研修費	154		
経費	864,280	9,034,517	
教育研究支援経費		455,933	
受託研究費		881,154	
受託事業費		340,306	
役員人件費		108,223	
教員人件費			
常勤職員給与	11,709,128		
非常勤職員給与	393,818	12,102,946	
職員人件費			
常勤職員給与	7,594,396		
非常勤職員給与	3,577,954	11,172,350	38,774,896
一般管理費			1,151,859
財務費用			
支払利息	405,892		
為替差損	4		405,896
雑損			279
経常費用合計			<u>40,332,932</u>
経常収益			
運営費交付金収益		16,005,886	
授業料収益		4,858,704	
入学金収益		769,057	
検定料収益		168,929	
附属病院収益		15,078,164	
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	87,510		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	819,476	906,987	
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	150,477		
国及び地方公共団体以外からの受託によるもの	188,699	339,177	
補助金等収益			
施設費収益	102,384		
補助金等収益	168,537	270,922	
寄附金収益		1,065,255	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	319,028		
資産見返補助金等戻入	18,595		
資産見返寄附金戻入	240,692		
資産見返物品受贈額戻入	260,244	838,560	
財務収益			
受取利息	25,430		
有価証券利息	19,043	44,473	
雑益			
財産貸付料収入	99,265		
講習料収入	7,362		
著作権料・特許権収入	3,095		
家畜治療収入	93,646		
手数料収入	2,324		
物品等売払収入	77,905		
研究関連収入	209,419		
心理臨床相談料収入	2,727		
保育料収入	2,430		
その他雑益	95,731	593,907	
経常収益合計			<u>40,940,027</u>
経常利益			607,095
臨時損失			
固定資産除却損		156,128	
その他臨時損失		1,882	158,011
臨時利益			
固定資産売却益		136	
引当金戻入益		1,896	
承継剰余金債務戻入		2,800	
前期損益修正益		11,058	15,891
当期純利益			464,975
目的積立金取崩額			81,049
当期総利益			<u>546,025</u>

## 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)

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	5,224,157
人件費支出	23,705,650
その他の業務支出	5,099,940
運営費交付金収入	16,838,988
授業料収入	5,390,984
入学金収入	757,819
検定料収入	168,929
附属病院収入	14,955,688
受託研究等収入	845,836
受託事業等収入	326,331
補助金等収入	200,270
寄附金収入	1,138,512
その他収入	599,973
預り金の増加	19,822
小計	7,213,408
国庫納付金の支払額	-
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,213,408
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	2,000,000
有価証券の取得による支出	2,875,390
有価証券の償還による収入	150,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	7,569,684
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	141
施設費による収入	1,776,444
小計	10,518,487
利息及び配当金の受取額	40,239
投資活動によるキャッシュ・フロー	10,478,248
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	853,466
長期借入による収入	3,797,055
長期借入金返済による支出	57,064
リース債務の返済による支出	699,481
PFI債務の返済による支出	308,788
小計	1,878,254
利息の支払額	405,892
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,472,361
資金に係る換算差額	-
資金増加額(又は減少額)	1,792,477
資金期首残高	10,031,886
資金期末残高	8,239,408

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	10,239,408千円
定期預金	2,000,000千円
資金期末残高	8,239,408千円

2 重要な非資金取引

現物寄附による資産の取得	207,936千円
ファイナンス・リースによる資産の取得	544,220千円
PFIによる資産の取得	542,316千円

利益の処分に関する書類(案)  
(平成21年3月31日)

(単位:千円)

当期末処分利益			546,025
当期総利益	546,025		
利益処分額			
積立金	157,700		
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	<u>388,324</u>	<u>388,324</u>	<u>546,025</u>

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)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	38,774,896	
一般管理費	1,151,859	
財務費用	405,896	
雑損	279	
臨時損失	158,011	40,490,943
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	4,858,704	
入学料収益	769,057	
検定料収益	168,929	
附属病院収益	15,078,164	
受託研究等収益	906,987	
受託事業等収益	339,177	
寄附金収益	1,065,255	
資産見返運営費交付金等戻入	154,579	
資産見返寄附金戻入	240,692	
雑益	384,488	
財務収益	44,473	
臨時利益	13,091	24,023,601
業務費用合計		16,467,341
損益外減価償却相当額		
損益外減価償却相当額	1,557,428	
損益外固定資産除却相当額	1,269	1,558,697
引当外賞与増加見積額		4,135
引当外退職給付増加見積額		176,582
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	62,079	
政府出資の機会費用	973,705	
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	-	1,035,784
(控除) 国庫納付額		-
国立大学法人等業務実施コスト		<u>18,881,106</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39,801千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21年3月末利回りを参考に1.340%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業務達成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 隻	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. 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。

4. 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当期増加額を計上しております。

5. 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。

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84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。

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、附属病院に係る医薬品、診療材料の評価方法は、当分の間、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。

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、資産見返勘定を立てて会計処理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45,228千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。

(固定資産の減損に関する注記事項)

(1) 減損の兆候が認められた固定資産

用途	宿泊施設(天心荘)
種類	建物
場所	鹿児島市
帳簿価額	9,805千円
減損の兆候の概要	使用状況の著しい低下
減損を認識しない理由	稼働率は低下しているものの、現在も受入や保守管理を行っており、将来の使用見込みが客観的に存在すると判断されるため

(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 3,850,298千円

# 附 属 明 细 书

## 附属明細書

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. 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. 保証債務の明細	6
12. 資本金及び資本剰余金の明細	6
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	7
13-2 目的積立金の取崩しの明細	7
14. 業務費及び一般管理費の明細	8
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	12
15-2 運営費交付金収益	12
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	13
16-2 補助金等の明細	13
17. 役員及び教職員の給与の明細	14
18. 開示すべきセグメント情報	15
19. 寄附金の明細	17
20. 受託研究の明細	17
21. 共同研究の明細	17
22. 受託事業等の明細	17
23. 科学研究費補助金の明細	18
24. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
24-1 現金及び預金の内訳	19
24-2 未収附属病院収入の内訳	19
24-3 未払金の内訳	19

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

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		
					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	31,424,049	1,841,464	15,425	33,250,088	6,469,719	1,346,485	-	-	-	26,780,368
	構 築 物	1,765,154	20,437	1,116	1,784,476	723,326	126,443	-	-	-	1,061,149
	機 械 装 置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	工 具 器 具 備 品	1,048,438	82,729	289	1,130,879	830,394	22,159	-	-	-	300,484
	図 書	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	船 舶	1,112,288	-	1,310	1,110,977	426,234	62,340	-	-	-	684,742
	車 両 運 搬 具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
計	35,349,931	1,944,631	18,141	37,276,421	8,449,675	1,557,428	-	-	-	28,826,745	
有形固定資産(特 定償却資産以外)	建 物	2,845,185	917,974	-	3,763,159	2,063,359	404,016	-	-	-	1,699,799
	構 築 物	235,351	54,684	583	289,452	121,769	22,418	-	-	-	167,683
	機 械 装 置	16,843	-	-	16,843	8,919	2,283	-	-	-	7,923
	工 具 器 具 備 品	10,456,995	3,904,296	630,074	13,731,217	6,710,606	1,943,820	-	-	-	7,020,611
	図 書	4,644,073	42,818	32,452	4,654,439	-	-	-	-	-	4,654,439
	船 舶	10,293	3,097	-	13,390	7,539	2,420	-	-	-	5,850
	車 両 運 搬 具	102,591	4,787	2,806	104,572	75,112	17,974	-	-	-	29,459
計	18,311,334	4,927,658	665,917	22,573,075	8,987,306	2,392,933	-	-	-	13,585,768	
非償却資産	土 地	53,871,017	-	5	53,871,011			-	-	-	53,871,011
	美 術 品 ・ 収 蔵 品	29,549	12,447	100	41,897			-	-	-	41,897
	建 設 仮 勘 定	844,091	2,502,604	280,451	3,066,244			-	-	-	3,066,244
	計	54,744,657	2,515,051	280,556	56,979,152			-	-	-	56,979,152
有形固定資産合 計	土 地	53,871,017	-	5	53,871,011			-	-	-	53,871,011
	建 物	34,269,234	2,759,438	15,425	37,013,248	8,533,079	1,750,501	-	-	-	28,480,168
	構 築 物	2,000,506	75,121	1,699	2,073,928	845,095	148,861	-	-	-	1,228,832
	機 械 装 置	16,843	-	-	16,843	8,919	2,283	-	-	-	7,923
	工 具 器 具 備 品	11,505,434	3,987,026	630,363	14,862,097	7,541,000	1,965,979	-	-	-	7,321,096
	図 書	4,644,073	42,818	32,452	4,654,439	-	-	-	-	-	4,654,439
	美 術 品 ・ 収 蔵 品	29,549	12,447	100	41,897			-	-	-	41,897
	船 舶	1,122,581	3,097	1,310	1,124,367	433,774	64,760	-	-	-	690,593
	車 両 運 搬 具	102,591	4,787	2,806	104,572	75,112	17,974	-	-	-	29,459
	建 設 仮 勘 定	844,091	2,502,604	280,451	3,066,244			-	-	-	3,066,244
	計	108,405,923	9,387,342	964,615	116,828,650	17,436,982	3,950,362	-	-	-	99,391,667
無形固定資産	特 許 権	3,401	2,533	-	5,935	978	597	-	-	-	4,956
	特 許 権 仮 勘 定	90,556	30,003	13,064	107,495			-	-	-	107,495
	ソ フ ト ウ ェ ア	165,911	33,413	4,408	194,915	119,104	31,712	-	-	-	75,811
	電 話 加 入 権	3,965	-	-	3,965			-	-	-	3,965
	計	263,834	65,950	17,473	312,311	120,082	32,310	-	-	-	192,229
投資その他の資産	投 資 有 価 証 券	1,158,406	660,607	151,300	1,667,713						1,667,713
	長 期 前 払 費 用	114	1,581	105	1,590						1,590
	そ の 他	606	17	-	623						623
	計	1,159,127	662,206	151,406	1,669,927						1,669,927

(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. 建物

(郡元)環境バイオ研究棟の改修 542,316千円  
 共通教育棟2号館改修 614,214千円  
 法文学部1号館改修 338,280千円

2. 工具器具備品

附属病院診療機器の購入 1,412,820千円  
 リース資産の取得 544,220千円  
 現物寄附による機器の取得 207,936千円

3. 建設仮勘定

附属病院中央診療棟新嘗 2,243,115千円

(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	24,797	146,247	-	120,572	-	50,473	
小 計	24,798	146,247	-	120,572	-	50,473	
医薬品及び診療材料							
医薬品	165,670	3,177,741	-	3,177,412	-	165,999	
診療材料	203,979	2,042,110	-	2,039,868	-	206,221	
小 計	369,649	5,219,851	-	5,217,280	-	372,220	
計	394,447	5,366,099	-	5,337,853	-	422,693	

(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	119.41	-	191	
	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		3,975.17		5,490	
建物	オフィスビル	鹿児島市名山町9-15	45.81	鉄筋コンクリート	816	
	宿泊施設	奄美市平田町19-14	54.73	鉄筋コンクリート	300	
	旧与論町立診療所	大島郡与論町茶花1444	699.30	鉄筋コンクリート	1,400	
	小 計		799.84		2,516	
工具器具備品	パソコン 他	鹿児島市郡元一丁目 他			54,072	
	小 計				54,072	
合 計			4,775.01		62,079	

(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	第42回利付国庫債券(5年もの)	149,373	150,000	149,896	-	
	第255回国債	1,301,833	1,300,000	1,300,176	-	
	第220回国債	913,572	900,000	910,129	-	
	計	2,364,778	2,350,000	2,360,201	-	
貸借対照表計上額				2,360,201		

(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17年度8回北海道公募公債	149,748	150,000	149,916	-	
	平成18年度2回北海道公募公債	59,515	60,000	59,786	-	
	北海道公募公債	99,084	100,000	99,595	-	
	福岡市公募公債(5年)	200,548	200,000	200,256	-	
	山形県平成17年度14回債	198,538	200,000	199,354	-	
	山形県債	150,276	150,000	150,149	-	
	平成19年度10回北海道公募公債	150,070	150,000	150,051	-	
	第60回国債	507,300	500,000	506,157	-	
	第61回国債	152,685	150,000	152,444	-	
	計	1,667,764	1,660,000	1,667,713	-	
貸借対照表計上額				1,667,713		

(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	2,647,000	3,797,055	57,064	(161,160) 6,386,991	1.34%	平成46年 3月16日	
国立大学財務・経営センター債務負担金	7,387,103	-	853,466	(795,935) 6,533,636	3.59%	平成40年 9月29日	
合 計	10,034,103	3,797,055	910,530	(957,095) 12,920,627			

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) - 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	397,193	427,398	395,296	1,896	427,398	(注)
合 計	397,193	427,398	395,296	1,896	427,398	

(注) 当期減少額のうち「その他」は、洗替えによる戻入額であります。

(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	66,495	911	67,407	-	1,795	1,795	
未収附属病院収入	2,817,448	47,946	2,865,394	77,271	8,965	86,236	
合 計	2,883,943	48,858	2,932,801	77,271	10,760	88,031	

(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	38,679	31,911	4,875	65,716	
退職一時金に係る債務	38,679	31,911	4,875	65,716	
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	38,679	31,911	4,875	65,716	

(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
国立大学財務・経営 センター債務負担金		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)
	1	7,387,103	-	-	1	853,466	1	6,533,636	-

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があります。

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	70,987,482	-	-	70,987,482	
	計	70,987,482	-	-	70,987,482	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	6,414,187	1,477,234	-	7,891,421	施設整備費補助金を財源とする資産の取得
	目的積立金	114,642	185,232	-	299,874	目的積立金を財源とする資産の取得
	寄附金	820	150	-	970	現物寄附による資産の取得
	承継資産	1,925,854	-	100	1,925,754	美術品の除却
	計	8,455,504	1,662,616	100	10,118,021	
	損益外減価償却累計額	6,896,826	1,557,428	4,579	8,449,675	基準第83適用資産の除却
	損益外減損損失累計額	-	-	-	-	
差引計	1,558,677	105,188	4,479	1,668,345		

(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	861,020	655,267	266,281	1,250,005	注1)
準用通則法第44条第1項積立金	3,002,099	-	-	3,002,099	
計	3,863,120	655,267	266,281	4,252,105	

注) 1. 当期増加額は、平成19年度の利益処分によるものであります。また、当期減少額は、当該積立金の用途に沿った資産の購入及び費用発生によるものであります。

(13) - 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	教育研究環境整備積立金	81,049 教育研究の質の向上及び組織運営の改善のための費用の発生
	計	81,049
その他	教育研究環境整備積立金	185,232 教育研究の質の向上及び組織運営の改善のための資産の購入
	計	185,232

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

<b>教育経費</b>		
消耗品費	517,666	
備品費	173,053	
印刷製本費	90,007	
新聞図書費	22,300	
水道光熱費	211,688	
旅費交通費	155,743	
通信運搬費	28,999	
賃借料	27,822	
車両燃料費	3,712	
福利厚生費	54	
保守費	89,776	
修繕費	242,011	
損害保険料	22,638	
広告宣伝費	3,185	
行事費	4,021	
諸会費	10,716	
会議費	677	
報酬・委託・手数料	437,599	
奨学費	372,942	
租税公課	1,055	
減価償却費	310,087	
PFI費用	39,623	
貸倒損失	15,993	
雑費	5,066	2,786,445
<b>研究経費</b>		
消耗品費	487,732	
備品費	155,674	
印刷製本費	44,083	
新聞図書費	97,469	
水道光熱費	133,945	
旅費交通費	319,413	
通信運搬費	29,837	
賃借料	9,534	
車両燃料費	391	
保守費	57,101	
修繕費	70,777	
損害保険料	831	
広告宣伝費	4,801	
行事費	2,220	
諸会費	15,790	
会議費	306	
報酬・委託・手数料	105,387	

租税公課		172	
減価償却費		334,299	
雑費		22,986	
材料費		261	1,893,017
<b>診療経費</b>			
材料費			
医薬品費	3,186,077		
診療材料費	2,055,829		
医療消耗器具備品費	60,952	5,302,859	
委託費			
検査委託費	116,753		
給食委託費	427,552		
医事委託費	112,914		
清掃委託費	87,079		
保守委託費	121,565		
その他の委託費	240,238	1,106,104	
設備関係費			
減価償却費	1,482,720		
機器賃借料	25,228		
修繕費	172,292		
機器保守費	79,994		
車両関係費	883	1,761,118	
研修費		154	
経費			
消耗品費	193,849		
備品費	50,298		
印刷製本費	49,127		
新聞図書費	5,773		
水道光熱費	266,082		
旅費交通費	15,910		
通信運搬費	17,703		
賃借料	72,577		
保守費	30,645		
損害保険料	1,743		
諸会費	3,036		
報酬・委託・手数料	29,950		
租税公課	149		
職員被服費	15,374		
学用患者費	74,529		
徴収不能引当金繰入額	8,965		
雑費	28,563	864,280	9,034,517
<b>教育研究支援経費</b>			
消耗品費		24,932	
備品費		7,748	
印刷製本費		19,893	
新聞図書費		160,307	

水道光熱費		24,947	
旅費交通費		4,560	
通信運搬費		12,815	
賃借料		2,423	
保守費		35,384	
修繕費		5,796	
行事費		137	
諸会費		219	
会議費		400	
報酬・委託・手数料		37,285	
租税公課		9	
減価償却費		118,938	
雑費		132	455,933
<b>受託研究費</b>			881,154
<b>受託事業費</b>			340,306
<b>役員人件費</b>			
報酬		71,969	
賞与		27,179	
法定福利費		8,739	
通勤手当		335	108,223
<b>教員人件費</b>			
常勤教員給与			
給料	6,973,801		
賞与	2,579,994		
退職給付費用	948,867		
法定福利費	1,157,046		
通勤手当	49,418	11,709,128	
非常勤教員給与			
給料	333,201		
賞与	34,748		
法定福利費	25,010		
通勤手当	857	393,818	12,102,946
<b>職員人件費</b>			
常勤職員給与			
給料	4,573,465		
賞与	1,216,854		
賞与引当金繰入額	293,062		
退職給付費用	750,060		
法定福利費	711,767		
通勤手当	49,185	7,594,396	
非常勤職員給与			
給料	2,812,160		
賞与	185,932		
賞与引当金繰入額	127,403		
退職給付費用	10,069		
法定福利費	363,507		

通勤手当	46,968		
退職給付引当金繰入額	31,911	3,577,954	11,172,350
<b>一般管理費</b>			
消耗品費		175,236	
備品費		39,025	
印刷製本費		57,099	
新聞図書費		15,745	
水道光熱費		87,958	
旅費交通費		86,404	
通信運搬費		18,458	
賃借料		12,720	
車両燃料費		2,966	
福利厚生費		21,338	
保守費		88,858	
修繕費		84,290	
損害保険料		45,518	
広告宣伝費		3,504	
行事費		718	
諸会費		10,225	
会議費		608	
報酬・委託・手数料		299,550	
租税公課		13,426	
減価償却費		77,239	
徴収不能引当金繰入額		1,795	
雑費		9,171	1,151,859

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。

## (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17年度	543	-	-	-	-	-	543
平成18年度	703	-	702	-	-	702	1
平成19年度	1,422,192	-	1,415,618	-	-	1,415,618	6,573
平成20年度	-	16,838,988	14,589,566	879,093	-	15,468,660	1,370,327
合 計	1,423,439	16,838,988	16,005,886	879,093	-	16,884,278	1,377,447

## (15) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成18年度交付分	平成19年度交付分	平成20年度交付分	合 計
期間進行基準	-	-	13,760,710	13,760,710
業務達成基準	-	40,356	254,697	295,053
費用進行基準	702	1,375,262	574,158	1,950,122
合 計	702	1,415,618	14,589,566	16,005,886

(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	
耐震対策事業	871,050	135,305	653,086	82,658	
中央診療棟	267,198	224,311	38,002	4,883	
共通教育棟改修	263,323	-	258,402	4,921	
災害復旧費	1,768	-	-	1,768	
医学部定員増に伴う施設整備	2,404	2,404	-	-	
省エネルギー型生産技術開発システム	25,725	-	25,620	105	
営繕事業	73,000	-	64,951	8,048	
(郡元)バイオ研究棟等改修施設整備事業	271,974	-	271,974	-	
合 計	1,776,444	362,021	1,312,038	102,384	

(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	長期預り補助金等	収益計上	
大学改革推進等補助金	156,962	-	21,377	-	-	135,585	
水産関係民間団体事業補助金	2,412	-	2,000	-	-	412	
鹿児島県産業廃棄物排出抑制・リサイクル等推進事業費補助金	2,500	-	2,000	-	-	500	
都道府県等農林水産業関係試験研究事業費補助金等	3,441	-	1,615	-	-	1,825	
保健事業費等国庫負担補助金	24,552	-	-	-	-	24,552	
疾病予防対策事業費等補助金	5,233	-	4,935	-	-	298	
設備整備費補助金	15,000	-	9,636	-	-	5,363	
合 計	210,100	-	41,563	-	-	168,537	

(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	(98,344) 107,083	7	( - ) -	-
	非常勤	( - ) 1,140	2	( - ) -	-
	計	(98,344) 108,223	9	( - ) -	-
教職員	常勤	(15,714,305) 17,604,596	2,231	(1,698,928) 1,698,928	101
	非常勤	( - ) 3,929,791	1,886	( - ) 41,981	463
	計	(15,714,305) 21,534,388	4,117	(1,698,928) 1,740,909	564
合計	常勤	(15,812,650) 17,711,680	2,238	(1,698,928) 1,698,928	101
	非常勤	( - ) 3,930,931	1,888	( - ) 41,981	463
	計	(15,812,650) 21,642,611	4,126	(1,698,928) 1,740,909	564

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 8,739千円、常勤教職員 1,868,813千円、非常勤教職員 388,518千円)、賞与引当金繰入額(常勤職員293,062千円、非常勤教職員 127,403千円)及び退職給付引当金繰入額(非常勤職員 31,911千円)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(104,113千円)、受託事業費給与等(14,367千円)及び派遣会社に支払う費用(33,542千円)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(863千円)、受託事業費退職給付費用(306千円)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。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位: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	20,709,917	168,891,200	2,596,844,590	2,786,445,707	-	2,786,445,707
研究経費	73,781,846	1,422,914	1,817,812,486	1,893,017,246	-	1,893,017,246
診療経費	9,034,517,431	-	-	9,034,517,431	-	9,034,517,431
教育研究支援経費	-	-	455,933,187	455,933,187	-	455,933,187
受託研究費	125,234,004	-	755,920,644	881,154,648	-	881,154,648
受託事業費	26,084,906	115,593	314,106,047	340,306,546	-	340,306,546
人件費	8,552,372,326	822,092,556	14,009,056,654	23,383,521,536	-	23,383,521,536
一般管理費	146,159,182	15,347,864	990,352,590	1,151,859,636	-	1,151,859,636
財務費用	330,984,992	-	74,911,445	405,896,437	-	405,896,437
雑損	40,843	-	238,944	279,787	-	279,787
小 計	18,309,885,447	1,007,870,127	21,015,176,587	40,332,932,161	-	40,332,932,161
業務収益						
運営費交付金収益	3,415,521,447	811,459,616	11,778,905,747	16,005,886,810	-	16,005,886,810
学生納付金収益	-	12,760,900	5,783,930,890	5,796,691,790	-	5,796,691,790
附属病院収益	15,078,164,418	-	-	15,078,164,418	-	15,078,164,418
受託研究等収益	121,627,133	-	785,360,256	906,987,389	-	906,987,389
受託事業等収益	26,717,950	115,593	312,343,520	339,177,063	-	339,177,063
寄附金収益	65,886,353	4,542,694	994,826,562	1,065,255,609	-	1,065,255,609
財務収益	-	-	-	-	44,473,506	44,473,506
雑益	256,715,325	37,229,813	1,409,445,769	1,703,390,907	-	1,703,390,907
小 計	18,964,632,626	866,108,616	21,064,812,744	40,895,553,986	44,473,506	40,940,027,492
業務損益	654,747,179	141,761,511	49,636,157	562,621,825	44,473,506	607,095,331
土地	3,916,781,000	1,240,000,000	48,714,230,703	53,871,011,703	-	53,871,011,703
建物	4,459,560,107	1,741,583,570	22,279,024,627	28,480,168,304	-	28,480,168,304
構築物	110,591,644	69,757,142	1,048,484,146	1,228,832,932	-	1,228,832,932
現金及び預金	-	-	-	-	10,239,408,781	10,239,408,781
投資有価証券及び有価証券	-	-	-	-	4,027,915,379	4,027,915,379
その他	8,045,164,983	11,889,042	11,361,658,072	19,418,712,097	-	19,418,712,097
帰属資産	16,532,097,734	3,063,229,754	83,403,397,548	102,998,725,036	14,267,324,160	117,266,049,196

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、財務収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. 目的積立金を財源として、81,049千円(附属病院431千円、その他80,618千円)を費用として取り崩しております。

5. 各セグメントにおける損益外減価償却相当額、引当外退職給付増加見積額、引当外賞与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
損益外減価償却相当額	6,132,528	90,335,798	1,460,960,307	1,557,428,633	-	1,557,428,633
引当外退職給付増加見積額	287,452,862	25,571,014	85,299,446	176,582,402	-	176,582,402
引当外賞与増加見積額	9,492,965	1,418,151	3,939,487	4,135,327	-	4,135,327

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、212,106千円であります。
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、45,228千円であります。
8. 附属病院の教育研究水準向上のため、予算積算額に対して664,042千円を増額して予算措置してあります。
9. セグメント区分については、従来、「医学部・歯学附属病院」と「その他」としておりましたが、詳細なセグメントに係る財務情報を開示する目的から、当事業年度より「医学部・歯学附属病院」、「教育学部附属学校」及び「その他」をセグメント区分として表示しております。  
当事業年度において、従来のセグメント区分によった場合のセグメント情報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	その他	小計	法人共通	合計
業務費用	18,309,885	22,023,046	40,332,932	-	40,332,932
業務収益	18,964,632	21,930,921	40,895,553	44,473	40,940,027
業務損益	654,747	92,125	562,621	44,473	607,095
帰属資産	16,532,097	86,466,627	102,998,725	14,267,324	117,266,049

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘 要	
	(千円)	(件)	現物寄付受入額 (千円)	(件)
医学部・歯学部附属病院	98,549	127	18,391	14
教育学部附属学校	12,447	4	9,367	2
その他	1,530,762	1,360	475,488	132
小 計	1,641,759	1,491	503,246	148
法人共通	-	-	-	-
合 計	1,641,759	1,491	503,246	148

(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	4	122,469	121,627	846
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	41,060	546,508	576,225	11,343
小 計	41,064	668,977	697,852	12,190
法人共通	-	-	-	-
合 計	41,064	668,977	697,852	12,190

(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	-	-	-	-
教育学部附属学校	-	-	-	-
その他	46,695	182,897	209,135	20,458
小 計	46,695	182,897	209,135	20,458
法人共通	-	-	-	-
合 計	46,695	182,897	209,135	20,458

(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	-	26,717	26,717	-
教育学部附属学校	-	115	115	-
その他	1,859	315,187	312,343	4,703
小 計	1,859	342,021	339,177	4,703
法人共通	-	-	-	-
合 計	1,859	342,021	339,177	4,703

(23) 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	(52,800) -	(13) -	
基盤研究	(480,523) 146,549	(283) 277	
萌芽研究	(23,950) -	(18) -	
若手研究	(114,801) 34,548	(89) 91	
特別研究員奨励費	(16,800) -	(19) -	
研究成果公開促進費	(1,500) -	(1) -	
奨励研究	(5,550) -	(9) -	
厚生労働科学研究費補助金	(203,405) 27,721	(39) 2	
がん研究助成金	(1,000) -	(1) -	
廃棄物処理等科学研究費補助金	(1,910) -	(1) -	
新学術領域研究	(2,000) 600	(1) 1	
合 計	(904,239) 209,419	(474) 371	

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	6,332	
普通預金	8,108,827	
郵便貯金	124,249	
定期預金	2,000,000	
合 計	10,239,408	

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	1,296,528	
鹿児島県社会保険診療報酬支払基金	930,142	
その他	638,722	
合 計	2,865,394	

3) 未払金の内訳

(単位:千円)

区 分	金 額	備 考
株式会社 八郷医療器	764,394	
株式会社 横尾器械	685,125	
株式会社 竹中工務店九州支店	417,217	
新菱冷熱工業 株式会社 九州支社	404,214	
アイティーアイ 株式会社 鹿児島支店	398,993	
株式会社 日立メディコ 鹿児島営業所	319,536	
株式会社 クリマテック 九州支店	225,365	
鹿児島エコバイオPFI 株式会社	210,393	
株式会社 佐電工 鹿児島営業所	201,371	
三菱電機株式会社 九州支社	188,244	
その他	4,883,617	
合 計	8,698,474	