

第 7 期 事 業 年 度  
(平成 2 2 年度)

財 務 諸 表

自 平成 2 2 年 4 月 1 日

至 平成 2 3 年 3 月 3 1 日

国立大学法人 浜松医科大学

1. 貸借対照表
2. 損益計算書
3. キャッシュ・フロー計算書
4. 国立大学法人等業務実施コスト計算書
5. 利益の処分に関する書類（案）
6. 注記
7. 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
  - (2) たな卸資産の明細
  - (3) 無償使用国有財産等の明細
  - (4) P F I の明細 (該当ありません。)
  - (5) 有価証券の明細 (該当ありません。)
  - (6) 出資金の明細 (該当ありません。)
  - (7) 長期貸付金の明細
  - (8) 借入金の明細
  - (9) 国立大学法人等債の明細 (該当ありません。)
  - (10) 引当金の明細
    - (10)-1 引当金の明細
    - (10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細
    - (10)-3 退職給付引当金の明細
  - (11) 資産除去債務の明細
  - (12) 保証債務の明細
  - (13) 資本金及び資本剰余金の明細
  - (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
    - (14)-2 目的積立金の取崩しの明細
  - (15) 業務費及び一般管理費の明細
  - (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
    - (16)-2 運営費交付金収益
  - (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
    - (17)-2 補助金等の明細
  - (18) 役員及び教職員の給与の明細
  - (19) 開示すべきセグメント情報
  - (20) 寄附金の明細
  - (21) 受託研究の明細
  - (22) 共同研究の明細
  - (23) 受託事業等の明細
  - (24) 科学研究費補助金の明細
  - (25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

# 貸 借 対 照 表

1/2

(平成 23 年 3 月 31 日 現在)

(単位:千円)

## 資産の部

### I 固定資産

#### 1 有形固定資産

土地		6,489,690	
建物	25,177,069		
減価償却累計額	4,121,420		
減損損失累計額	713,448		20,342,199
構築物	603,933		
減価償却累計額	311,667		292,266
工具器具備品	11,881,281		
減価償却累計額	6,425,927		5,455,354
図書			999,050
美術品・収蔵品			6,400
船舶	4,163		
減価償却累計額	2,831		1,332
車両運搬具	14,739		
減価償却累計額	10,622		4,116
建設仮勘定			174,784
有形固定資産合計			33,765,194

#### 2 無形固定資産

特許権		12,047	
ソフトウェア		96,812	
その他の無形固定資産		38,773	
無形固定資産合計			147,632

#### 3 投資その他の資産

長期貸付金		7,560	
預託金		62	
投資その他の資産合計			7,622

固定資産合計 33,920,449

### II 流動資産

現金及び預金		4,869,195	
未収学生納付金収入	1,021		
徴収不能引当金	753		267
未収附属病院収入	2,671,429		
徴収不能引当金	94,785		2,576,643
未収入金			51,362
貯蔵品			4,360
医薬品及び診療材料			204,915
1年以内回収予定長期貸付金			21,330
その他の流動資産			9,193

流動資産合計 7,737,268

**資産合計** 41,657,718

# 貸 借 対 照 表

2/2

(平成 23 年 3 月 31 日 現在)

(単位:千円)

## 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	1,210,284	
資産見返補助金等	692,806	
資産見返寄附金	630,046	
資産見返物品受贈額	889,271	
建設仮勘定見返補助金等	3,155	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	27,066	3,452,630

国立大学財務・経営センター債務負担金 3,693,606

長期借入金 13,390,234

退職給付引当金 55,837

長期リース債務 431,882

資産除去債務 22,996

固定負債合計 21,047,187

### II 流動負債

運営費交付金債務 208,429

寄附金債務 1,590,994

前受受託研究費等 324,327

前受金 17,157

預り金 221,333

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 596,707

一年以内返済予定長期借入金 280,510

未払金 2,183,542

リース債務 507,512

未払費用 37,687

未払消費税等 15,844

賞与引当金 48,302

流動負債合計 6,032,348

負債合計 27,079,535

## 純資産の部

### I 資本金

政府出資金 5,317,269

資本金合計 5,317,269

### II 資本剰余金

資本剰余金 7,694,768

損益外減価償却累計額(一) △ 2,250,006

損益外減損損失累計額(一) △ 713,448

損益外利息費用累計額(一) △ 3,202

資本剰余金合計 4,728,110

### III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金 3,808,938

当期未処分利益 723,864

(うち当期総利益 723,864)

利益剰余金合計 4,532,803

純資産合計 14,578,182

負債純資産合計 41,657,718

# 損 益 計 算 書

(平成22年4月1日 ~ 平成23年3月31日)

(単位:千円)

## 経常費用

### 業務費

教育経費	298,586	
研究経費	1,117,064	
診療経費	9,562,636	
教育研究支援経費	109,032	
受託研究費	806,042	
受託事業費	120,501	
役員人件費	76,111	
教員人件費	3,028,251	
職員人件費	6,241,529	21,359,755

一般管理費 408,368

### 財務費用

支払利息 358,470

雑損 82

### 経常費用合計

22,126,677

## 経常収益

運営費交付金収益 4,976,013

授業料収益 579,331

入学金収益 70,133

検定料収益 20,854

附属病院収益 14,817,464

受託研究等収益 805,987

国・地方公共団体からの受託研究等収益 44,618

受託事業等収益 74,766

国・地方公共団体からの受託事業等収益 45,265

寄附金収益 363,683

施設費収益 37,960

補助金等収益 164,785

### 資産見返負債戻入

資産見返物品受贈額戻入 6,769

資産見返運営費交付金等戻入 236,446

資産見返寄附金戻入 201,486

資産見返補助金等戻入 133,443

特許権仮勘定見返運営費交付金等戻入 727 578,873

### 財務収益

受取利息 2,004

### 雑益

財産貸付料収入 111,307

手数料収入 11,293

間接経費収入 103,076

その他の雑益 53,765 279,443

### 経常収益合計

22,861,187

### 経常利益

734,509

## 臨時損失

固定資産除却損 3,648

承継剰余金費用 7,286

損害賠償費用 7,440

その他の臨時損失 2,004

### 臨時損失合計

20,379

## 臨時利益

固定資産売却益 841

### 資産見返負債戻入

資産見返物品受贈額戻入 0

資産見返寄附金戻入 172

特許権仮勘定見返運営費交付金戻入 451 623

その他の臨時利益 75

### 臨時利益合計

1,540

## 当期純利益

715,671

## 前中期目標期間繰越積立金取崩額

8,193

## 当期総利益

723,864

# キャッシュ・フロー計算書

(平成22年4月1日～平成23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	△ 9,161,457
	人件費支出	△ 9,769,486
	その他の業務支出	△ 321,240
	預り金支出	△ 515,158
	運営費交付金収入	5,595,600
	授業料収入	544,214
	入学金収入	70,274
	検定料収入	20,854
	附属病院収入	14,664,119
	受託研究等収入	772,716
	受託事業等収入	121,051
	財産貸付料収入	111,153
	その他収入	210,897
	補助金等収入	223,715
	寄附金収入	609,915
	小計	3,177,170
	国庫納付金の納付額	△ 322,081
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,855,089
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 3,477,225
	無形固定資産の取得による支出	△ 33,989
	定期預金等の預入による支出	△ 4,900,000
	定期預金等の払戻による収入	4,900,000
	施設費による収入	523,027
	小計	△ 2,988,188
	利息及び配当金の受取額	2,004
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,986,183
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	△ 603,454
	リース債務の返済による支出	△ 524,981
	長期借入金返済による支出	△ 201,841
	長期借入による収入	24,104
	小計	△ 1,306,173
	利息の支払額	△ 360,452
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,666,625
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額	△ 1,797,719
VI	資金期首残高	5,836,560
VII	資金期末残高	4,038,840

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(単位：千円)

## I 業務費用

### (1) 損益計算書上の費用

業務費	21,359,755	
一般管理費	408,368	
財務費用	358,470	
雑損	82	
臨時損失	20,379	22,147,057

### (2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 579,331	
入学金収益	△ 70,133	
検定料収益	△ 20,854	
附属病院収益	△ 14,817,464	
受託研究等収益	△ 850,606	
受託事業等収益	△ 120,032	
寄附金収益	△ 363,683	
資産見返寄附金戻入	△ 201,486	
財務収益	△ 2,004	
雑益	△ 176,366	
臨時利益	△ 1,089	△ 17,203,054

業務費用合計 4,944,003

II 損益外減価償却相当額 402,055

III 損益外減損損失相当額 -

IV 損益外利息費用相当額 3,202

V 損益外除売却差額相当額 0

VI 引当外賞与増加見積額 4,298

VII 引当外退職給付増加見積額 118,238

## 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	2,221	
政府出資の機会費用	125,485	
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	-	127,707

IX (控除) 国庫納付額 -

X 国立大学法人等業務実施コスト 5,599,506

## 利益の処分に関する書類（案）

---

---

（単位：円）

I 当期未処分利益			723,864,181
当期総利益	723,864,181		
II 利益処分量			
積立金	472,093,934		
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・研究及び診療の質の向上及び組織運 営改善積立金	251,770,247	251,770,247	723,864,181

---

---



## 注 記

### 【重要な会計方針】

当事業年度より、改訂後の国立大学法人会計基準（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」報告書 国立大学法人会計基準等検討会議 平成23年1月14日改訂）を適用して、財務諸表等を作成しております。

#### 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、文部科学省の指定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	7年～50年
構築物	7年～45年
工具器具備品	4年～15年
船舶	5年
車両運搬具	5年～7年

なお、受託研究収入により購入した償却資産については当該受託研究期間を耐用年数としております。

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）に係る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、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### 3. 徴収不能引当金の計上基準

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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

賞与引当金は翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされない教職員への賞与の支払いに備えるため、当該教職員に対する賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

#### 5. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされない場合に、当該教職員の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により計上しております。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛け金及び年金基金積立金不足額に関して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いません。

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、基準第35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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

医薬品及び診療材料

評価基準	低価法
評価方法	移動平均法

ただし、当分の間、評価方法は最終仕入原価法によります。

貯蔵品

評価基準	原価法
評価方法	最終仕入原価法

#### 7. 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) 国又は地方公共団体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

機会費用の金額の算定方法については市の条例や近隣の賃借料等を参考に算出しております。

##### (2) 政府出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成23年3月末利回りを参考に1.255%で計算しております。

#### 8. リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上かつリース資産の価額が固定資産計上基準額を上回るファイナンス・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。

リース料総額が300万円未満又はリース資産の価額が固定資産計上基準額を下回るファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### 9. 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。

#### 10. 端数処理について

財務諸表にかかる金額の端数処理は千円未満を切捨てております。合計についても円単位で計算したものを端数処理して千円未満を切捨てております。

ただし、利益の処分に関する書類（案）については円単位で表示しております。

### 【会計方針の変更】

資産除去債務に関する会計基準の適用

当事業年度より、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」を適用しております。

この変更により、資本剰余金は9,739千円減少、国立大学法人等業務実施コストは9,739千円増加しております。

また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は22,996千円であります。

なお、セグメントに与える影響は、当該箇所に記載しております。

### 【貸借対照表注記】

1. 当期の運営費交付金により財源措置が手当てされない引当外賞与見積額	368,999千円
2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額	5,743,757千円
3. 担保資産及び担保付債務	
担保に供している資産	
土地	4,000,046千円
建物	14,660,032千円

上記に対応する債務	長期借入金	13,390,234千円
	一年以内返済予定長期借入金	280,510千円

4. 決算日における保証債務の総額

国立大学財務・経営センター債務負担金	4,290,314千円
--------------------	-------------

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

- (1) 国から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本償還額の累計	5,454,671千円
----------------------	-------------

当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	3,656,376千円
-------------------------	-------------

利益剰余金に与える影響額（差引き）	1,798,295千円
-------------------	-------------

- (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

490,349千円

- (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、国からの出資ではなく譲与としたことによるもの

525,567千円

- (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、国からの出資ではなく譲与としたことによるもの

158,201千円

2,972,413千円

【損益計算書注記】

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

- (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本償還額	805,295千円
-------------------	-----------

当該借入金により取得した資産の減価償却費	1,044,952千円
----------------------	-------------

利益剰余金に与える影響額（差引き）	△239,656千円
-------------------	------------

- (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

400千円

△239,255千円

【キャッシュ・フロー計算書注記】

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	4,869,195千円
--------	-------------

うち定期預金	830,354千円
--------	-----------

資金期末残高	4,038,840千円
--------	-------------

2. 重要な非資金取引

(1) 現物寄附等の受入による資産の取得

工具器具備品	510,001千円
図書	1,577千円
合 計	511,579千円

(2) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	240,975千円
--------	-----------

【重要な債務負担行為】

事業名	契約額	うち翌期以降支払額
1. 医学部附属病院外来棟改修工事	4,670,400千円	4,643,141千円
2. 運営費交付金債務の繰越（東日本大震災発生による納期遅延）		1,086千円

【金融商品関係】

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に限定しております。

未収附属病院収入は、債権管理事務取扱規程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) 現金及び預金	4,869,195	4,869,195	—
(2) 未収附属病院収入	2,671,429		
徴収不能引当金 (*2)	△89,352		
	2,582,077	2,582,077	—
(1) 国立大学財務・経営センター債務負担金	(4,290,314)	(4,648,583)	(358,269)
(2) 長期借入金	(13,670,744)	(13,406,465)	(△264,278)
(3) リース債務	(939,394)	(932,681)	(△6,713)
(4) 未払金	(2,183,542)	(2,183,542)	—

(\*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) 未収附属病院収入に個別に計上している徴収不能引当金を控除しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、並びに(2) 未収附属病院収入

これら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。なお、未収附属病院収入のうち貸倒懸念債権等については回収見込額等により、時価を算定しております。

(3) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(4) 長期借入金、(5) リース債務

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又は、リース取引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。

【資産除去債務関係】

(1) 当該資産除去債務の概要

講義実習棟及び基礎臨床研究棟に含まれるアスベストに関連するものであります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間（取得からの見積り）

講義実習棟 21年

基礎臨床研究棟 22年

割引率

講義実習棟 2.16%

基礎臨床研究棟 2.18%

(3) 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高（注） 22,509千円

時の経過による調整額 487千円

期末残高 22,996千円

（注）当事業年度より、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」を適用したことによる期首時点における残高であります。

【賃貸等不動産関係】

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記は省略しております。

【重要な後発事象】

該当事項はありません。

# 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	7,243,086	742,269	-	7,985,355	1,872,849	328,680	-	-	6,112,505	
	構 築 物	336,101	1,650	-	337,751	217,056	16,058	-	-	120,694	
	工 具 器 具 備 品	303,712	-	3,315	300,397	148,096	47,891	-	-	152,300	
	船 舶	1,360	-	-	1,360	1,359	-	-	-	0	
	車 両 運 搬 具	2,252	-	-	2,252	589	321	-	-	1,662	
	計	7,886,512	743,919	3,315	8,627,117	2,239,953	392,953	-	-	6,387,163	
有形固定資産 (特定償 却資産 以 外)	建 物	16,669,232	522,481	-	17,191,713	2,248,571	720,032	713,448	-	14,229,694	
	構 築 物	252,487	13,694	-	266,182	94,610	18,500	-	-	171,571	
	工 具 器 具 備 品	10,438,558	1,304,504	162,178	11,580,883	6,277,830	1,875,096	-	-	5,303,053	
	図 書	988,871	14,550	4,371	999,050	-	-	-	-	999,050	
	船 舶	2,803	-	-	2,803	1,471	340	-	-	1,332	
	車 両 運 搬 具	12,486	-	-	12,486	10,032	544	-	-	2,453	
計	28,364,439	1,855,231	166,550	30,053,121	8,632,516	2,614,513	713,448	-	20,707,156		
非償却資産	土 地	6,489,690	-	-	6,489,690	-	-	-	-	6,489,690	
	美術品・收藏品	6,400	-	-	6,400	-	-	-	-	6,400	
	建設仮勘定	279,519	298,763	403,498	174,784	-	-	-	-	174,784	
	計	6,775,609	298,763	403,498	6,670,874	-	-	-	-	6,670,874	
有形固定資産 合計	土 地	6,489,690	-	-	6,489,690	-	-	-	-	6,489,690	
	建 物	23,912,318	1,264,751	-	25,177,069	4,121,420	1,048,712	713,448	-	20,342,199	(注)
	構 築 物	588,589	15,344	-	603,933	311,667	34,559	-	-	292,266	
	工 具 器 具 備 品	10,742,270	1,304,504	165,493	11,881,281	6,425,927	1,922,988	-	-	5,455,354	(注)
	図 書	988,871	14,550	4,371	999,050	-	-	-	-	999,050	
	美術品・收藏品	6,400	-	-	6,400	-	-	-	-	6,400	
	船 舶	4,163	-	-	4,163	2,831	340	-	-	1,332	
	車 両 運 搬 具	14,739	-	-	14,739	10,622	866	-	-	4,116	
	建設仮勘定	279,519	298,763	403,498	174,784	-	-	-	-	174,784	
計	43,026,561	2,897,914	573,363	45,351,112	10,872,469	3,007,467	713,448	-	33,765,194		
無形固定資産 (特定償 却資産)	特 許 権	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	45,509	-	-	45,509	10,053	9,101	-	-	35,456	
	そ の 他 の 無 形 固 定 資 産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	45,509	-	-	45,509	10,053	9,101	-	-	35,456	
無形固定資産 (特定償 却資産 以 外)	特 許 権	953	12,406	-	13,360	1,312	1,064	-	-	12,047	
	ソフトウェア	168,463	21,110	-	189,573	128,217	21,307	-	-	61,356	
	そ の 他 の 無 形 固 定 資 産	41,383	12,919	15,530	38,773	-	-	-	-	38,773	
	計	210,801	46,436	15,530	241,707	129,530	22,372	-	-	112,177	
無形固定資産 合計	特 許 権	953	12,406	-	13,360	1,312	1,064	-	-	12,047	
	ソフトウェア	213,973	21,110	-	235,083	138,270	30,409	-	-	96,812	
	そ の 他 の 無 形 固 定 資 産	41,383	12,919	15,530	38,773	-	-	-	-	38,773	
	計	256,310	46,436	15,530	287,217	139,583	31,474	-	-	147,633	
投資その他の 資産	長 期 貸 付 金	9,000	19,890	21,330	7,560	-	-	-	-	7,560	
	預 託 金	87	-	25	62	-	-	-	-	62	
	計	9,087	19,890	21,355	7,622	-	-	-	-	7,622	

(注) 1. 建物について、R I 動物実験施設耐震改修工事556,725千円、サイクロトン棟整備143,745千円、P E T - C T 棟整備133,238千円、高圧配電盤改修工事123,637千円、基礎臨床研究棟地下1階他改修工事58,236千円等により増加しております。

2. 工具器具備品について、教育目的での取得6,571千円、研究目的での取得616,832千円、診療目的での取得550,639千円、教育研究目的での取得1,616千円、受託研究目的での取得85,534千円、受託事業目的での取得36,820千円、一般管理目的での取得6,489千円により増加しております。

## (2) たな卸資産の明細

(単位：千円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・製 造・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	87,571	3,295,128	-	3,264,139	74	118,485	
診療材料	75,034	1,974,936	-	1,963,542	-	86,429	
貯蔵品	3,533	145,039	-	144,213	-	4,360	

(注) 「当期減少額」の「その他」は、低価法適用による減少額であります。

## (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	排水管	浜松市半田町3500-3 (東区半田山一丁目)	61.58	-	20	
	構内道路	浜松市半田町3500-3 (東区半田山一丁目)	1,258.00	-	201	
	用水管	浜松市半田町3546 (東区半田山二丁目)	2.17	-	0	
	自動車 保管場所	東京都昭島市中神町1257-1	12.50	-	122	
	自動車 保管場所	神奈川県相模原市南区相模大野 4-4009-1	12.50	-	200	
	小計			1,346.75		545
建 物	宿 舎	東京都昭島市中神町1257-1	64.09	RC	792	
	宿 舎	神奈川県相模原市南区相模大野 4-4009-1	64.86	RC	884	
	小計		128.95		1,676	
合 計			1,475.70		2,221	

(注) 機会費用の金額の算定方法については、市の条例及び近隣の地代・賃借料を参考に算出しております。

## (4) PFIの明細

該当事項はありません。

## (5) 有価証券の明細

該当事項はありません。

## (6) 出資金の明細

該当事項はありません。

## (7) 長期貸付金の明細

(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
			回収額	償却額		
関係法人長期貸付金	-	-	-	-	-	
その他長期貸付金						
看護学科学学生奨学資金貸付金	9,000	19,890	21,330	-	7,560	翌期回収予定額をその他の流動資産に振替
計	9,000	19,890	21,330	-	7,560	

## (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
国立大学財務・経営センター長期借入金	13,848,481	24,104	201,841	(280,510) 13,670,744	1.39	平成48年3月18日	
国立大学財務・経営センター債務負担金	4,893,768	-	603,454	(596,707) 4,290,314	3.36	平成36年9月29日	
計	18,742,249	24,104	805,295	(877,217) 17,961,058			

(注) 1. ( ) は一年以内返済予定分を計上しております。

2. 平均利率は、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。

(9) 国立大学法人債の明細  
該当事項はありません。

## (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	33,003	48,302	33,003	-	48,302	
合 計	33,003	48,302	33,003	-	48,302	



## (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	
徴収不能引当金 (未収学生納付金収入)	1,599	△ 578	1,021	753	-	753	(注)
徴収不能引当金 (未収附属病院収入)	2,528,888	142,540	2,671,429	94,222	563	94,785	(注)
合 計	2,530,488	141,962	2,672,450	94,975	563	95,539	

(注) 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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。

## (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	36,155	20,086	405	55,837	
退職一時金に係る債務	36,155	20,086	405	55,837	
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	36,155	20,086	405	55,837	

## (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
アスベスト	-	22,996	-	22,996	基準第89特定有
計	-	22,996	-	22,996	

## (12) 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	16	(千円) 4,893,768	-	(千円) -	-	(千円) 603,454	16	(千円) 4,290,314	(千円) -

## (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	5,317,269	-	-	5,317,269	
	計	5,317,269	-	-	5,317,269	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費 (うち 国立大学財務・経営 センターからの受入相当額)	2,985,312 (148,191)	710,920 (30,557)	- (-)	3,696,232 (178,749)	固定資産の取得
	補助金等	402,572	-	-	402,572	
	国からの承継分	1,630,037	-	-	1,630,037	
	目的積立金	1,974,033	-	-	1,974,033	
	前中期目標期間繰越積立金	-	13,205	-	13,205	固定資産の取得
	損益外除売却差額相当額	△ 17,998	-	3,315	△ 21,313	固定資産の除却
	計	6,973,957	724,125	3,315	7,694,768	
	損益外減価償却累計額	△ 1,851,266	△ 402,055	△ 3,315	△ 2,250,006	固定資産の除却
	損益外減損損失累計額	△ 713,448	-	-	△ 713,448	
	損益外利息費用累計額	-	△ 3,202	-	△ 3,202	
	差 引 計	4,409,242	318,867	0	4,728,110	

## (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
積立金	3,354,897	797,520	4,152,418	-	当期未処分利益(平成21年度 相当分) 797,520 次期中期目標期間への振替 3,830,337 国庫納付額 322,081
前中期目標期間 繰越積立金	-	3,830,337	21,398	3,808,938	当期積立額 3,830,337 当期取崩額 21,398
計	3,354,897	4,627,858	4,173,817	3,808,938	

## (14)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

区 分		金額	摘 要
前中期目標期間 繰越積立金取崩額	前中期目標期間繰越積立金 (承継剰余金)	7,286	法人化以前に発生 of 損害賠償
	前中期目標期間繰越積立金 (目的積立金)	906	課外活動施設新営に伴う修繕
	計	8,193	
その他	前中期目標期間繰越積立金 (目的積立金)	13,205	課外活動施設新営
	計	13,205	

## (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		57,987	
備品費		4,757	
印刷製本費		6,556	
水道光熱費		23,709	
旅費交通費		6,950	
保守管理費		21,483	
修繕費		12,242	
報酬・委託・手数料		74,154	
奨学費		53,983	
減価償却費		28,823	
その他の教育経費		7,938	298,586
研究経費			
消耗品費		222,121	
備品費		9,878	
図書費		19,440	
水道光熱費		151,126	
旅費交通費		95,670	
通信運搬費		10,640	
保守管理費		86,125	
修繕費		83,839	
諸会費		11,053	
報酬・委託・手数料		94,880	
減価償却費		314,268	
その他の研究経費		18,018	1,117,064
診療経費			
材料費			
医薬品費	3,264,365		
診療材料費	1,963,542		
医療消耗器具備品費	35,601		
給食用材料費	127,885	5,391,395	
委託費			
検査委託費	139,447		
医事委託費	123,480		
保守委託費	183,920		
その他の委託費	531,737	978,585	
設備関係費			
減価償却費	2,070,840		
修繕費	119,682		
機器保守費	159,353		
その他の設備関係費	92,972	2,442,848	
経費			
消耗品費	353,092		
水道光熱費	204,683		
報酬・委託・手数料	93,659		
その他の経費	97,682	749,118	
その他の診療経費		688	9,562,636
教育研究支援経費			
消耗品費		4,055	
図書費		50,606	
水道光熱費		4,772	
保守管理費		33,775	
修繕費		2,908	
報酬・委託・手数料		3,731	
減価償却費		6,017	
その他の教育研究支援経費		3,163	109,032

受託研究費				806,042
受託事業費				120,501
役員人件費				
報酬		54,686		
賞与		15,540		
法定福利費		5,884		76,111
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	2,059,009			
賞与	516,508			
退職給付費用	130,278			
法定福利費	310,348	3,016,145		
非常勤教員給与				
給料	12,106	12,106		3,028,251
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	3,198,554			
賞与	804,766			
賞与引当金繰入額	48,302			
退職給付費用	219,462			
法定福利費	484,838	4,755,923		
非常勤職員給与				
給料	1,256,479			
賞与	50,200			
退職給付費用	7,051			
法定福利費	171,873	1,485,605		6,241,529
一般管理費				
消耗品費		46,775		
印刷製本費		7,423		
水道光熱費		9,998		
旅費交通費		16,978		
通信運搬費		5,271		
福利厚生費		12,865		
保守管理費		56,170		
修繕費		22,755		
損害保険料		8,763		
広告宣伝費		6,720		
諸会費		6,717		
報酬・委託・手数料		129,842		
租税公課		15,086		
減価償却費		56,560		
その他の一般管理費		6,438		408,368

- (注) 人件費の定義は、「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)」(以下、「ガイドライン」という。)によっております。
- ・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す。
  - ・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。

## (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	建設仮勘定 見返運営費 交付金	資本 剰余金	小 計	
平成22年度	-	5,595,600	4,976,013	402,800	8,356	-	5,387,170	208,429
合 計	-	5,595,600	4,976,013	402,800	8,356	-	5,387,170	208,429

(注) 「建設仮勘定見返運営費交付金」には「特許権仮勘定見返運営費交付金」を含んでおります。

## (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	合 計
期間進行基準	4,466,724	4,466,724
業務達成基準	192,862	192,862
費用進行基準	316,427	316,427
合 計	4,976,013	4,976,013

## (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	
営繕事業	31,000	-	30,557	442	
(半田) 耐震・エコ再生	367,950	-	330,871	37,078	
(半田) ライフライン再生事業 (受変電設備)	124,077	-	123,637	439	
計	523,027	-	485,066	37,960	

## (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	
感染症予防事業費等補助金（がん診療連携拠点病院機能強化事業）	14,000	-	-	-	-	14,000	
感染症予防事業費等補助金（感染症対策特別促進事業費・肝炎専門医療従事者研修事業）	11,168	-	-	-	-	11,168	
医療施設運営費等補助金（治験拠点病院活性化事業）	24,935	-	-	-	-	24,935	
医療施設耐震化臨時特例事業費補助金	3,155	3,155	-	-	-	-	
新人看護職員研修事業補助金	1,282	-	-	-	-	1,282	
事業所内保育施設設置・運営等助成金	8,796	-	-	-	-	8,796	
大学改革推進等補助金（大学教育・学生支援推進事業）	21,850	-	184	-	-	21,665	
大学改革推進等補助金（静岡周産期医師長期支援プログラム）	34,930	-	2,516	-	-	32,413	
大学改革推進等補助金（大学病院業務改善推進事業）	20,000	-	-	-	-	20,000	
国立大学法人設備整備費補助金（平成21年度第2号補正）	14,156	-	11,272	-	-	2,883	
国立大学法人設備整備費補助金（平成22年度第1号補正）	6,658	-	5,083	-	-	1,575	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	25,947	-	-	-	-	25,947	
結核健康診断費補助金	119	-	-	-	-	119	
合計	186,997	3,155	19,057	-	-	164,785	

## (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	(64,566) 64,566	5	(-) -	-
	非常勤	(-) 5,660	2	(-) -	-
	計	(64,566) 70,227	7	(-) -	-
教職員	常 勤	(5,526,342) 6,578,839	1,058	(316,427) 329,653	55
	非常勤	(-) 1,318,785	638	(-) 7,051	45
	計	(5,526,342) 7,897,624	1,696	(316,427) 336,705	100
合 計	常 勤	(5,590,909) 6,643,406	1,063	(316,427) 329,653	55
	非常勤	(-) 1,324,446	640	(-) 7,051	45
	計	(5,590,909) 7,967,852	1,703	(316,427) 336,705	100

- (注) 1. 役員に対する報酬等の基準及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準は、国立大学法人浜松医科大学役員給与規程、国立大学法人浜松医科大学職員給与規程、国立大学法人浜松医科大学役員退職手当規程及び国立大学法人浜松医科大学職員退職手当規程に基づいております。
2. 報酬又は給与の支給額には法定福利費、賞与引当金繰入及び退職給付引当金繰入は含んでおりません。
3. 支給人員数については、年間平均支給人員数を記載しております。
4. ( ) 内は、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者数について(通知)」(平成16年6月3日付人事課長 16文科人第84号)における「退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員」の支給額を内数にて記載しております。
5. 人件費の定義は、「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)」(以下、「ガイドライン」という。)によっております。
- ・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す。
  - ・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。

## (19) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

区 分	大 学	附属病院	小 計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費					
教育経費	280,471	18,115	298,586	-	298,586
研究経費	953,723	163,340	1,117,064	-	1,117,064
診療経費	-	9,562,636	9,562,636	-	9,562,636
教育研究支援経費	109,032	-	109,032	-	109,032
受託研究費	560,315	245,727	806,042	-	806,042
受託事業費	96,552	23,949	120,501	-	120,501
人件費	3,172,647	6,173,244	9,345,892	-	9,345,892
一般管理費	330,124	78,244	408,368	-	408,368
財務費用	2,346	356,123	358,470	-	358,470
雑損	15	67	82	-	82
小 計	5,505,228	16,621,449	22,126,677	-	22,126,677
業務収益					
運営費交付金収益	3,121,040	1,854,973	4,976,013	-	4,976,013
学生納付金収益	670,319	-	670,319	-	670,319
附属病院収益	-	14,817,464	14,817,464	-	14,817,464
受託研究等収益	604,955	245,650	850,606	-	850,606
受託事業等収益	96,083	23,949	120,032	-	120,032
寄附金収益	344,997	18,686	363,683	-	363,683
施設費収益	37,960	-	37,960	-	37,960
補助金等収益	60,987	103,798	164,785	-	164,785
資産見返負債戻入	363,290	215,582	578,873	-	578,873
財務収益	2,004	-	2,004	-	2,004
雑益	217,559	61,884	279,443	-	279,443
小 計	5,519,197	17,341,989	22,861,187	-	22,861,187
業務損益	13,969	720,540	734,509	-	734,509
土地	5,327,445	1,162,244	6,489,690	-	6,489,690
建物	5,549,836	14,792,363	20,342,199	-	20,342,199
構築物	167,070	125,195	292,266	-	292,266
工具器具備品	1,269,162	4,186,191	5,455,354	-	5,455,354
現金及び預金	-	-	-	4,869,195	4,869,195
その他	1,174,806	3,034,205	4,209,012	-	4,209,012
帰属資産	13,488,322	23,300,200	36,788,522	4,869,195	41,657,718

- (注) 1. 診療業務を基礎とした業務（附属病院における教育・研究等を含む）にかかる情報を「附属病院」セグメントに区分し、それ以外を「大学」セグメントに区分しております。
2. 前中期目標期間繰越積立金の取崩しを財源とする費用は、大学906千円、病院7,286千円であります。
3. 減価償却額は、大学553,196千円、附属病院2,083,689千円であります。
4. 損益外減価償却相当額は、大学340,509千円、附属病院61,545千円であります。
5. 引当外賞与増加見積額は、大学2,660千円、附属病院1,638千円であります。
6. 引当外退職給付増加見積額は、大学39,550千円、附属病院78,688千円であります。
7. 法人共通欄への記載：現金及び預金4,869,195千円であります。
8. 【会計方針の変更】に記載のとおり当事業年度より、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」を適用しております。

この変更により、資本剰余金は大学9,739千円減少、国立大学法人等業務実施コストは大学9,739千円増加しております。また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は、大学22,996千円であります。いずれにおいても附属病院に影響はありません。



## (20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額 (千円)	件数 (件)	摘 要
大学	1,090,224	1,064	現物寄附 510,729千円 413件
附属病院	31,420	69	現物寄附 850千円 1件
合 計	1,121,644	1,133	

## (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
大学 (受託研究等収益)	175,496	422,737	502,022	96,211
大学 (国・地方公共団体からの受託研究等収益)	-	44,618	44,618	-
小 計	175,496	467,356	546,641	96,211
附属病院	171,142	241,766	243,407	169,501
附属病院 (国・地方公共団体からの受託研究等収益)	-	-	-	-
小 計	171,142	241,766	243,407	169,501
合 計	346,638	709,122	790,048	265,713

## (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
大学 (受託研究等収益)	52,271	61,775	58,313	55,733
附属病院 (受託研究等収益)	3,306	1,818	2,243	2,880
合 計	55,577	63,594	60,557	58,614

## (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
大学（受託事業等収益）	-	55,987	55,987	-
大学（国・地方公共団体からの受託事業等収益）	-	40,095	40,095	-
小 計	-	96,083	96,083	-
附属病院（受託事業等収益）	-	18,779	18,779	-
附属病院（国・地方公共団体からの受託事業等収益）	-	5,170	5,170	-
小 計	-	23,949	23,949	-
合 計	-	120,032	120,032	-

## (24) 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	( 18,000 ) -	3	
新学術領域研究	( 34,530 ) 10,359	6	
基盤研究	( 164,892 ) 49,668	118	
挑戦的萌芽研究	( 10,641 ) -	16	
若手研究	( 77,806 ) 23,341	51	
研究活動スタート支援	( 1,820 ) 546	2	
奨励研究	( 3,760 ) -	7	
特別研究員奨励費	( 3,350 ) -	4	
厚生労働科学研究費補助金	( 161,735 ) 19,161	50	
合 計	( 476,535 ) 103,076	257	

(注) 間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として（ ）内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

① 資産の部

(ア) 現金及び預金

種 別	金 額 (千円)
現 金	8,683
預 金	
普通預金	4,030,157
定期預金	830,354
小 計	4,860,512
計	4,869,195

(イ) 未収附属病院収入

種 別	金 額 (千円)
社会保険診療報酬支払基金	911,265
国民健康保険団体連合会	1,362,625
私費債権	129,127
その他	268,411
計	2,671,429

② 負債の部

(ア) 未払金

種 別	金 額 (千円)
人件費	493,610
その他の経費	
協和医科器械(株)浜松支店	481,242
(株)スズケン浜松支店	122,736
(株)八神製作所	67,731
日本電子計算機(株)営業本部長	47,372
シーエス薬品(株)浜松支店	34,450
(株)丸善薬店	32,843
中北薬品(株)浜松支店	31,070
静岡県赤十字血液センター	29,926
その他	842,559
小 計	1,689,932
計	2,183,542