

第 2 期 事 業 年 度
(平 成 1 7 年 度)

財 務 諸 表

自 平 成 1 7 年 4 月 1 日
至 平 成 1 8 年 3 月 3 1 日

国立大学法人 浜松医科大学

目 次

財務諸表

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並びに減価償却費の明細
 - (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 (該当ありません。)
 - (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) 保証債務の明細
 - (12) 資本金及び資本剰余金の明細
 - (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
 - (13)-2 目的積立金の取崩しの明細 (該当ありません。)
 - (14) 業務費及び一般管理費の明細
 - (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
 - (15)-2 運営費交付金収益
 - (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
 - (16)-2 補助金等の明細
 - (17) 役員及び教職員の給与の明細
 - (18) 開示すべきセグメント情報
 - (19) 寄附金の明細
 - (20) 受託研究の明細
 - (21) 共同研究の明細
 - (22) 受託事業等の明細
 - (23) 科学研究費補助金の明細
 - (24) 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

(平成 18 年 3 月 31 日現在)

(単位: 千円)

資産の部

固定資産

1 有形固定資産

土地 6,489,690

建物 7,984,108

減価償却累計額 6,932,652

構築物 396,529

減価償却累計額 244,190

工具器具備品 4,233,415

減価償却累計額 2,141,022

図書 1,006,392

美術品・收藏品 6,400

船舶 2,462

減価償却累計額 863

車両運搬具 14,478

減価償却累計額 8,188

建設仮勘定 7,140

有形固定資産合計 16,836,542

2 無形固定資産

ソフトウェア 55,166

その他の無形固定資産 8,960

無形固定資産合計 64,127

3 投資その他の資産

預託金 64

投資その他の資産合計 64

固定資産合計 16,900,734

流動資産

現金及び預金 4,702,967

未収学生納付金収入 1,829

徴収不能引当金 1,410

未収附属病院収入 2,286,848

徴収不能引当金 2,195,418

貯蔵品 4,559

医薬品及び診療材料 174,169

その他の流動資産 8,395

流動資産合計 7,086,919

資産合計 23,987,654

貸 借 対 照 表

(平成 18 年 3 月 31 日現在)

(単位:千円)

負債の部

固定負債

資産見返負債

資産見返運営費交付金等	247,558	
資産見返補助金等	2,596	
資産見返寄附金	249,302	
資産見返物品受贈額	1,347,268	
建設仮勘定見返寄附金	7,140	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	8,089	1,861,955

国立大学財務・経営センター債務負担金	7,081,471	
--------------------	-----------	--

長期借入金	274,890	
-------	---------	--

退職給付引当金	5,259	
---------	-------	--

長期リース債務	234,317	
---------	---------	--

固定負債合計		9,457,894
--------	--	-----------

流動負債

運営費交付金債務	230,158	
----------	---------	--

寄附金債務	1,081,096	
-------	-----------	--

前受受託研究費等	193,553	
----------	---------	--

前受金	10,546	
-----	--------	--

預り金	106,395	
-----	---------	--

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	792,361	
----------------------------	---------	--

未払金	2,172,164	
-----	-----------	--

リース債務	398,245	
-------	---------	--

未払費用	34,474	
------	--------	--

未払消費税等	4,176	
--------	-------	--

賞与引当金	12,867	
-------	--------	--

承継剰余金債務	102,117	
---------	---------	--

流動負債合計		5,138,156
--------	--	-----------

負債合計		14,596,051
------	--	------------

資本の部

資本金

政府出資金	5,317,269	
-------	-----------	--

資本金合計		5,317,269
-------	--	-----------

資本剰余金

資本剰余金	2,112,917	
-------	-----------	--

損益外減価償却累計額(-)	781,731	
---------------	---------	--

資本剰余金合計		1,331,186
---------	--	-----------

利益剰余金

教育・研究及び診療の質の向上及び組織運営の改善積立金(目的積立金)	334,985	
-----------------------------------	---------	--

積立金	868,247	
-----	---------	--

当期末処分利益	1,539,914	
---------	-----------	--

(うち当期総利益)	1,539,914)
-----------	-----------	---

利益剰余金合計		2,743,147
---------	--	-----------

資本合計		9,391,602
------	--	-----------

負債資本合計		23,987,654
--------	--	------------

損益計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位:千円)

経常費用

業務費

教育経費	253,647	
研究経費	630,547	
診療経費	6,988,516	
教育研究支援経費	145,085	
受託研究費	400,904	
受託事業費	9,287	
役員人件費	92,731	
教員人件費	2,931,295	
職員人件費	5,368,102	16,820,117

一般管理費 245,710

財務費用

支払利息 310,950

雑損 203

経常費用合計 17,376,981

経常収益

運営費交付金収益 5,013,682

授業料収益 574,569

入学金収益 65,198

検定料収益 22,887

附属病院収益 11,926,694

受託研究等収益 400,813

国・地方公共団体からの受託研究等収益 5,770

受託事業等収益 9,295

寄附金収益 364,668

施設費収益 7,399

補助金等収益 6,933

資産見返負債戻入

資産見返物品受贈額戻入 287,324

資産見返運営費交付金等戻入 31,896

資産見返寄附金戻入 35,942

資産見返補助金等戻入 112 355,276

財務収益

受取利息 0

雑益

財産貸付料収入 105,055

手数料収入 13,421

間接経費収入 32,097

その他の雑益 13,132 163,706

経常収益合計 18,916,896

経常利益 1,539,914

臨時損失

固定資産除却損 2,037

承継剰余金費用 158,466

臨時損失合計 160,504

臨時利益

資産見返物品受贈額戻入 1,438

資産見返寄附金戻入 598

承継剰余金債務戻入 158,466

臨時利益合計 160,504

当期純利益

1,539,914

当期総利益

1,539,914

キャッシュ・フロー計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：千円)

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	6,429,864
人件費支出	8,270,743
その他の業務支出	390,463
運営費交付金収入	5,235,156
授業料収入	470,245
入学金収入	64,775
検定料収入	22,887
附属病院収入	11,681,173
受託研究等収入	437,075
受託事業等収入	8,966
財産貸付料収入	104,940
預り金収入	17,318
その他収入	59,102
補助金等収入	2,858
寄附金収入	425,095

業務活動によるキャッシュ・フロー 3,438,523

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	739,966
無形固定資産の取得による支出	21,873
投資その他の資産の取得による支出	45
定期預金等の預入による支出	3,000
施設費による収入	55,741
小計	709,144
利息及び配当金の受取額	0

投資活動によるキャッシュ・フロー 709,144

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	794,614
リース債務の返済による支出	479,702
長期借入による収入	274,890
小計	999,427
利息の支払額	313,511

財務活動によるキャッシュ・フロー 1,312,938

資金に係る換算差額 -

資金増加額 1,416,439

資金期首残高 3,272,585

資金期末残高 4,689,024

(注) 従来、科学研究費補助金の直接費に係るキャッシュ・フローは業務活動によるキャッシュ・フローの区分に総額表示していたが、当事業年度より同区分に純額表示している。

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

単位：千円

業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	16,820,117	
一般管理費	245,710	
財務費用	310,950	
雑損	203	
臨時損失	160,504	17,537,485

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	574,569	
入学金収益	65,198	
検定料収益	22,887	
附属病院収益	11,926,694	
受託研究等収益	406,583	
受託事業等収益	9,295	
寄附金収益	364,668	
資産見返寄附金戻入	35,942	
財務収益	0	
雑益	131,609	
臨時利益(資産見返寄附金戻入)	598	13,538,048

業務費用合計 3,999,436

損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	391,470	
損益外固定資産除却相当額	27	391,497

引当外退職給付増加見積額 68,510

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	2,365	
政府出資の機会費用	117,268	
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	6,361	125,995

(控除) 国庫納付額 -

国立大学法人等業務実施コスト 4,585,441

(注) 従来、科学研究費補助金に係る間接経費は控除すべき自己収入の範囲に含めていたが、当事業年度より控除すべき自己収入の範囲に含めておりません。

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

当期末処分利益			1,539,914,502
当期総利益	1,539,914,502		
利益処分額			
積立金	1,008,321,601		
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	531,592,901	531,592,901	1,539,914,502

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、文部科学省の指定に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用しております。

(会計方針の変更)

「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(退職一時金に充当されるものを除く)については、従来、期間進行基準を採用しておりましたが、当事業年度より、当該運営費交付金の一部について、文部科学省の指定に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用することに变更しております。

この変更は、「運営費交付金債務の収益化における変更点等」(平成17年1月31日文部科学省通知)において、当事業年度以降における運営費交付金債務の収益化の取扱いの変更点が明記されたことに伴うものであります。

この変更により、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、当事業年度の運営費交付金収益は1,248千円減少し、経常利益及び当期純利益は1,248千円少なく計上されております。

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	2年～47年
構築物	2年～45年
工具器具備品	2年～15年
船舶	2年～5年
車両運搬具	2年～6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

運営費交付金により財源措置がなされない場合に、当該教職員に支給する賞与に充てるため、支給対象期間に応じた支給見込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およ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おりません。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、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貸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18年3月末利回りを参考に1.77%で計算しております。

(3) 無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成18年3月末利回りを参考に1.77%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300万円未満また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。

【貸借対照表注記】

1. 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 5,381,076千円

2. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産	土地	1,989,390 千円
上記に対応する債務	長期借入金	274,890 千円

3. 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	7,873,832 千円
--------------------	--------------

【損益計算書注記】

1. 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係る当期の資産見返勘定戻入額は、158,517 千円であります。

【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	4,702,967 千円
うち定期預金	13,942 千円
資金期末残高	4,689,024 千円

2. 重要な非資金取引

(1) 現物寄附の受入による資産の取得

工具器具備品	115,701 千円
図書	1,498 千円
合計	117,200 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	256,055 千円
--------	------------

(3) 施設整備資金貸付金償還時補助金の取得

N T T 無利子借入金	389,347 千円
--------------	------------

【重要な債務負担行為】

該当事項はありません。

【重要な後発事象】

該当事項はありません。

附属明細書

当事業年度の附属明細書は、次事業年度から適用される減損会計に関わる部分を除き、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針（平成18年1月17日最終改訂 文部科学省 日本公認会計士協会）の様式に基づき作成しております。

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細

(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	3,996,923	48,341	-	4,045,265	623,421	312,315	-	-	-	3,421,843	
	構築物	289,494	-	34	289,460	115,733	57,866	-	-	-	173,726	
	工具器具備品	70,977	-	-	70,977	40,359	20,179	-	-	-	30,618	
	船舶	1,360	-	-	1,360	1,359	679	-	-	-	-	
	車両運搬具	1,676	-	-	1,676	856	428	-	-	-	820	
	計	4,360,432	48,341	34	4,408,740	781,731	391,470	-	-	-	3,627,008	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	3,645,123	293,718	-	3,938,842	428,033	216,557	-	-	-	3,510,808	
	構築物	87,094	19,973	-	107,068	36,604	18,406	-	-	-	70,463	
	工具器具備品	3,250,323	916,550	4,435	4,162,437	2,052,032	1,064,951	-	-	-	2,110,404	
	図書	1,005,754	17,522	16,884	1,006,392	-	-	-	-	-	1,006,392	
	船舶	1,102	-	-	1,102	238	220	-	-	-	863	
	車両運搬具	12,802	-	-	12,802	5,433	2,716	-	-	-	7,368	
	計	8,002,201	1,247,765	21,320	9,228,646	2,522,344	1,302,853	-	-	-	6,706,302	
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	7,686	86,646	87,192	7,140	-	-	-	-	-	7,140	
	計	6,503,776	86,646	87,192	6,503,230	-	-	-	-	-	6,503,230	
有形固定資産 合計	土地	6,489,690	-	-	6,489,690	-	-	-	-	-	6,489,690	
	建物	7,642,047	342,060	-	7,984,108	1,051,455	528,873	-	-	-	6,932,652	
	構築物	376,589	19,973	34	396,529	152,338	76,273	-	-	-	244,190	
	工具器具備品	3,321,301	916,550	4,435	4,233,415	2,092,392	1,085,131	-	-	-	2,141,022	
	図書	1,005,754	17,522	16,884	1,006,392	-	-	-	-	-	1,006,392	
	美術品・收藏品	6,400	-	-	6,400	-	-	-	-	-	6,400	
	船舶	2,462	-	-	2,462	1,598	900	-	-	-	863	
	車両運搬具	14,478	-	-	14,478	6,289	3,144	-	-	-	8,188	
	建設仮勘定	7,686	86,646	87,192	7,140	-	-	-	-	-	7,140	
	計	18,866,410	1,382,753	108,546	20,140,617	3,304,075	1,694,323	-	-	-	16,836,542	
無形固定資産	ソフトウェア	56,782	25,720	-	82,502	27,335	14,343	-	-	-	55,166	
	その他の無形固定資産	2,977	5,983	-	8,960	-	-	-	-	-	8,960	
	計	59,759	31,703	-	91,463	27,335	14,343	-	-	-	64,127	
投資その他の資産	預託金	19	45	-	64	-	-	-	-	-	64	

(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	106,776	2,693,005	-	2,689,103	10	110,667	
診療材料	35,972	1,571,149	-	1,543,619	-	63,502	
貯蔵品	4,587	138,542	-	138,570	-	4,559	

(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	61.58	-	20	
	構内道路	浜松市半田町3500-3	1,258.00	-	201	
	用水管	浜松市半田町3546	2.17	-	-	
	自動車 保管場所	東京都昭島市中神町1257-1	12.50	-	123	
	自動車 保管場所	神奈川県相模原市相模大野 4-4009-1	12.50	-	176	
	小計		1,346.75		522	
建物	宿舎	東京都昭島市中神町1257-1	64.09	RC	946	
	宿舎	神奈川県相模原市相模大野 4-4009-1	64.24	RC	896	
	小計		128.33		1,843	
合計		1,475.08		2,365		

(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**
該当事項はありません。**(8) 借入金の明細**

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率 (%)	返済期限	摘要
N T T 無利子借入金	389,347	-	389,347	-	-	-	
国立大学財務・経営センター長期借入金	-	274,890	-	274,890	1.49	平成43年3月18日	
国立大学財務・経営センター債務負担金	8,668,447	-	794,614	7,873,832	3.41	平成36年9月29日	
計	9,057,794	274,890	1,183,961	8,148,722			

(注) 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) 国立大学法人等債の明細
該当事項はありません。

(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	-	12,867	-	-	12,867	
合 計	-	12,867	-	-	12,867	

(10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
徴収不能引当金 (未収学生納付金収入)	2,393	564	1,829	419	-	419	(注)
徴収不能引当金 (未収附属病院収入)	2,053,239	233,609	2,286,848	79,139	12,291	91,430	(注)
合 計	2,055,632	233,045	2,288,677	79,558	12,291	91,849	

(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	-	5,259	-	5,259	
退職一時金に係る債務	-	5,259	-	5,259	
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	-	5,259	-	5,259	

(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 金額
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
国立大学財務・経営 センター債務負担金	24	(千円) 8,668,447	-	(千円) -	2	(千円) 794,614	22	(千円) 7,873,832	(千円) -

(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	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)	32,000 (-)	48,341 (29,966)	- (-)	80,341 (29,966)	固定資産の取得
	補助金等	13,225	389,347	-	402,572	N T T 無利子貸付金 償還時補助金
	国からの承継分	1,630,037	-	-	1,630,037	
	損益外固定資産除却差額	-	-	34	34	固定資産の除却
	計	1,675,262	467,655	34	2,142,884	
	損益外減価償却累計額	390,267	391,470	6	781,731	固定資産の除却
	差 引 計	1,284,994	76,185	27	1,361,152	

(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・研究及び診療の質 の向上及び組織運営改善 積立金(目的積立金)	-	334,985	-	334,985	(注)
積立金	-	868,247	-	868,247	(注)
計	-	1,203,232	-	1,203,232	

(注) 平成16年度利益額からの振替となります。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細
該当事項はありません。

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

教育経費			
消耗品費		31,599	
備品費		3,205	
印刷製本費		4,337	
水道光熱費		18,211	
旅費交通費		4,951	
保守管理費		21,580	
修繕費		17,995	
行事費		2,822	
報酬・委託・手数料		98,260	
奨学費		38,242	
減価償却費		8,326	
その他の教育経費		4,113	253,647
研究経費			
消耗品費		177,498	
備品費		15,885	
図書費		14,426	
水道光熱費		55,580	
旅費交通費		68,044	
通信運搬費		9,467	
保守管理費		58,450	
修繕費		35,884	
報酬・委託・手数料		42,475	
減価償却費		140,551	
その他の研究経費		12,282	630,547
診療経費			
材料費			
医療品費	2,689,114		
診療材料費	1,543,619		
給食用材料費	131,476		
その他の材料費	27,989	4,392,200	
委託費			
検査委託費	106,329		
医事委託費	86,549		
保守委託費	132,210		
その他の委託費	292,813	617,902	
設備関係費			
減価償却費	1,053,495		
修繕費	169,567		
その他の設備関係費	57,330	1,280,393	
経費			
消耗品費	310,092		
水道光熱費	232,432		
その他の経費	154,906	697,431	
その他の診療経費		588	6,988,516
教育研究支援経費			
消耗品費		5,019	
図書費		61,294	
水道光熱費		2,776	
保守管理費		9,543	
報酬・委託・手数料		13,088	
減価償却費		49,971	
その他の教育研究支援経費		3,391	145,085

受託研究費				400,904
受託事業費				9,287
役員人件費				
報酬		61,741		
賞与		21,958		
退職給付費用		2,520		
法定福利費		6,511		92,731
教員人件費				
常勤職員給与				
給料	1,793,909			
賞与	589,759			
賞与引当金繰入	456			
退職給付費用	242,064			
法定福利費	297,182	2,923,372		
非常勤職員給与				
給料	7,923	7,923		2,931,295
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	2,868,447			
賞与	870,272			
賞与引当金繰入	12,410			
退職給付費用	173,803			
法定福利費	469,492	4,394,426		
非常勤職員給与				
給料	850,674			
賞与	12,889			
退職給付費用	3,224			
法定福利費	106,886	973,675		5,368,102
一般管理費				
消耗品費		33,727		
印刷製本費		6,871		
水道光熱費		5,443		
旅費交通費		17,713		
通信運搬費		7,151		
賃借料		4,459		
保守管理費		40,726		
修繕費		23,570		
損害保険料		5,163		
諸会費		3,492		
報酬・委託・手数料		52,259		
租税公課		18,171		
減価償却費		22,510		
その他の一般管理費		4,450		245,710

(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)」(以下、「ガイドライン」という。)に準じております。

- ・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。

(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	特許権仮勘 定見返運営 費交付金	資本 剰余金	小 計	
平成16年度	128,285	-	-	-	-	-	-	128,285
平成17年度	-	5,235,156	5,013,682	113,616	5,983	-	5,133,282	101,873
合 計	128,285	5,235,156	5,013,682	113,616	5,983	-	5,133,282	230,158

(15)-2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	平成16年度 交付分	平成17年度 交付分	合 計
期間進行基準	-	4,522,239	4,522,239
成果進行基準	-	75,532	75,532
費用進行基準	-	415,910	415,910
合 計	-	5,013,682	5,013,682

(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	
営繕事業	32,000	-	29,966	2,033	
(医病)基幹・環境整備	19,080	-	18,375	705	
アスベスト対策経費	4,661	-	-	4,661	
計	55,741	-	48,341	7,399	

(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	
国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金	389,347	-	-	389,347	-	-	
研究拠点形成費等補助金(海外先進研究実践支援)	2,858	-	-	-	-	2,858	
医療施設等設備整備費補助金	6,784	-	2,709	-	-	4,075	
合 計	398,989	-	2,709	389,347	-	6,933	

(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	78,204 (78,204)	5	2,520 (2,520)	1
	非常勤	5,495	2	-	-
	計	83,699	7	2,520	1
教職員	常 勤	6,122,389 (5,951,710)	941	410,608 (410,255)	100
	非常勤	871,487	446	3,224	52
	計	6,993,876	1,387	413,833	152
合 計	常 勤	6,200,593 (6,029,914)	946	413,128 (412,775)	101
	非常勤	876,982	448	3,224	52
	計	7,077,576	1,394	416,353	153

- (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」の支給額を記載しております。
5. 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)」(以下、「ガイドライン」という。)に準じております。
- ・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。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

区 分	大 学	附属病院	合 計
業務費用			
業務費			
教育経費	253,647	-	253,647
研究経費	630,547	-	630,547
診療経費	-	6,988,516	6,988,516
教育研究支援経費	145,085	-	145,085
受託研究費	223,380	177,524	400,904
受託事業費	9,287	-	9,287
人件費	3,268,241	5,123,887	8,392,128
一般管理費	239,698	6,011	245,710
財務費用	7,385	303,564	310,950
雑損	0	202	203
小 計	4,777,272	12,599,708	17,376,981
業務収益			
運営費交付金収益	3,534,418	1,479,263	5,013,682
学生納付金収益	662,655	-	662,655
附属病院収益	-	11,926,694	11,926,694
受託研究等収益	228,047	178,536	406,583
受託事業等収益	9,295	-	9,295
寄附金収益	339,873	24,795	364,668
施設費収益	2,033	5,366	7,399
補助金収益	2,858	4,075	6,933
資産見返負債戻入	191,261	164,015	355,276
財務収益	-	-	-
雑益	118,904	44,801	163,706
小 計	5,089,347	13,827,548	18,916,896
業務損益	312,074	1,227,840	1,539,914
帰属資産	13,723,862	10,263,791	23,987,654

(注) 1. 診療(附属病院における教育・研究を含む)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. 損益外減価償却相当額は、大学 391,431千円、附属病院 39千円であります。

3. 引当外退職給付増加見積額は、大学 5,276千円、附属病院 63,234千円であります。

4. 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」に記載のとおり、当事業年度より運営費交付金の一部について、成果進行基準あるいは費用進行基準に対応するよう変更しております。

この変更により、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、当事業年度の附属病院の運営費交付金収益は 1,248千円減少し、経常利益及び当期純利益は1,248千円少なく計上されております。

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入 (千円)	件 数 (件)	摘 要
大学	323,021	1,032	
附属病院	102,074	56	
合 計	425,095	1,088	

(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
大学 (受託研究等収益)	62,224	193,488	191,406	64,306
大学 (国・地方公共団体からの受託研究等収益)	-	5,770	5,770	-
小 計	62,224	199,258	197,176	64,306
附属病院	91,492	199,039	168,762	121,769
合 計	153,717	398,297	365,939	186,075

(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
大学 (受託研究等収益)	6,482	28,878	30,870	4,490
附属病院 (受託研究等収益)	2,861	9,900	9,774	2,986
合 計	9,343	38,778	40,644	7,477

(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
大学	-	9,295	9,295	-
合 計	-	9,295	9,295	-

(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	(57,500) -	12	
基盤研究	(214,700) 12,720	79	
萌芽研究	(32,200) -	18	
若手研究	(50,812) -	34	
特別研究員奨励費	(4,100) -	4	
21世紀COEプログラム (研究拠点形成費補助金)	(137,000) -	1	
厚生労働科学研究費 補助金	(169,745) 19,377	25	
がん研究助成金 (厚生労働省)	(13,582) -	3	
合 計	(679,639) 32,097	176	

(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。

(24) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

資産の部

(イ) 現金及び預金

種 別	金額 (千円)
現金	11,585
預 金	
普通預金	4,677,439
定期預金	13,942
小計	4,691,381
計	4,702,967

(ロ) 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	790,229
国民健康保険団体連合会	926,519
私費債権	196,797
その他	373,302
計	2,286,848

負債の部

(イ) 資産見返物品受贈額

種 別	金額 (千円)
無償譲与物品等	1,347,268
計	1,347,268

(ロ) 未払金

種 別	金額 (千円)
人件費	475,751
その他の経費	
協和医科器械(株)浜松支店	260,430
(株)スズケン浜松支店	209,937
(株)八神製作所	109,932
日本電子計算機(株)	66,510
シーエス薬品(株)浜松支店	51,399
その他	998,202
小計	1,696,412
計	2,172,164