

第 3 期 事 業 年 度
(平 成 1 8 年 度)

財 務 諸 表

自 平 成 1 8 年 4 月 1 日
至 平 成 1 9 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及び減損損失の明細
 - (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 (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
 - (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 (該当ありません。)
 - (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

事業報告書

- ・「国立大学法人浜松医科大学の概要」
- ・「事業の実施状況」

決算報告書

貸 借 対 照 表

1/2

(平成 19 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 8,342,499
 減価償却累計額 1,473,256 6,869,243

構築物 396,120
 減価償却累計額 189,914 206,205

工具器具備品 3,993,877
 減価償却累計額 1,940,063 2,053,814

図書 986,939

美術品・収蔵品 6,400

船舶 2,462
 減価償却累計額 1,819 643

車両運搬具 14,478
 減価償却累計額 8,834 5,644

建設仮勘定 1,053,202

有形固定資産合計 17,671,783

2 無形固定資産

ソフトウェア 56,713

その他の無形固定資産 16,696

無形固定資産合計 73,410

3 投資その他の資産

預託金 88

投資その他の資産合計 88

固定資産合計 17,745,282

流動資産

現金及び預金 4,703,668

未収学生納付金収入 1,829
 徴収不能引当金 419 1,410

未収附属病院収入 2,186,089
 徴収不能引当金 99,518 2,086,570

貯蔵品 4,181

医薬品及び診療材料 191,843

その他の流動資産 12,317

流動資産合計 6,999,991

資産合計 24,745,273

貸 借 対 照 表

2/2

(平成 19 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	314,681	
資産見返補助金等	2,144	
資産見返寄附金	379,970	
資産見返物品受贈額	1,139,417	
建設仮勘定見返施設費	198,875	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	14,416	2,049,505

国立大学財務・経営センター債務負担金	6,290,406	
--------------------	-----------	--

長期借入金	1,296,171	
-------	-----------	--

退職給付引当金	10,043	
---------	--------	--

長期リース債務	434,190	
---------	---------	--

固定負債合計		10,080,317
---------------	--	-------------------

流動負債

運営費交付金債務	384,078	
----------	---------	--

寄附金債務	1,086,103	
-------	-----------	--

前受受託研究費等	174,342	
----------	---------	--

前受金	14,968	
-----	--------	--

預り金	184,799	
-----	---------	--

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	791,065	
----------------------------	---------	--

一年以内返済予定長期借入金	12,171	
---------------	--------	--

未払金	1,437,696	
-----	-----------	--

リース債務	178,062	
-------	---------	--

未払費用	31,999	
------	--------	--

賞与引当金	14,978	
-------	--------	--

承継剰余金債務	75,956	
---------	--------	--

流動負債合計		4,386,222
---------------	--	------------------

負債合計		14,466,539
-------------	--	-------------------

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	2,164,495	
-------	-----------	--

損益外減価償却累計額(-)	1,037,328	
-----------------	-----------	--

資本剰余金合計		1,127,166
----------------	--	------------------

利益剰余金

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)	860,899	
-----------------------------------	---------	--

積立金	1,876,569	
-----	-----------	--

当期末処分利益	1,096,829	
---------	-----------	--

(うち当期総利益)	1,096,829)
-----------	-----------	---

利益剰余金合計		3,834,298
----------------	--	------------------

資本合計		10,278,734
-------------	--	-------------------

負債資本合計		24,745,273
---------------	--	-------------------

損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位:千円)

経常費用

業務費

教育経費	318,689	
研究経費	895,235	
診療経費	6,812,108	
教育研究支援経費	161,736	
受託研究費	363,479	
受託事業費	34,138	
役員人件費	83,239	
教員人件費	2,744,996	
職員人件費	5,578,797	16,992,421

一般管理費 263,221

財務費用

支払利息 276,729

雑損 112

経常費用合計

17,532,484

経常収益

運営費交付金収益 5,006,612

授業料収益 564,452

入学金収益 63,393

検定料収益 20,853

附属病院収益 11,543,952

受託研究等収益 326,109

国・地方公共団体からの受託研究等収益 39,060

受託事業等収益 34,138

寄附金収益 369,253

施設費収益 164,662

資産見返負債戻入

資産見返物品受贈額戻入 207,360

資産見返運営費交付金等戻入 46,722

資産見返寄附金戻入 74,547

資産見返補助金等戻入 451 329,082

財務収益

受取利息 956

雑益

財産貸付料収入 107,513

手数料収入 12,317

間接経費収入 24,696

その他の雑益 16,580 161,107

経常収益合計

18,623,635

経常利益

1,091,151

臨時損失

固定資産除却損 491

承継剰余金費用 26,160

臨時損失合計

26,651

臨時利益

資産見返物品受贈額戻入 491

承継剰余金債務戻入 26,160

臨時利益合計

26,651

当期純利益

1,091,151

目的積立金取崩額

5,678

当期総利益

1,096,829

キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19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	7,785,387
人件費支出	8,617,533
その他の業務支出	207,363
運営費交付金収入	5,280,705
授業料収入	531,295
入学金収入	62,829
検定料収入	20,853
附属病院収入	11,641,077
受託研究等収入	345,958
受託事業等収入	31,431
財産貸付料収入	111,717
預り金収入	86,574
その他収入	47,197
補助金等収入	6,784
寄附金収入	520,884
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,077,024
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	2,024,334
無形固定資産の取得による支出	21,110
投資その他の資産の取得による支出	23
定期預金等の預入による支出	500,000
施設費による収入	416,535
小計	2,128,933
利息及び配当金の受取額	956
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,127,976
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	792,361
リース債務の返済による支出	410,236
長期借入による収入	1,033,452
小計	169,145
利息の支払額	279,203
財務活動によるキャッシュ・フロー	448,348
資金に係る換算差額	-
資金減少額	499,300
資金期首残高	4,689,024
資金期末残高	4,189,724

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成18年4月1日 ~ 平成19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	16,992,421	
一般管理費	263,221	
財務費用	276,729	
雑損	112	
臨時損失	26,651	17,559,135

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	564,452	
入学金収益	63,393	
検定料収益	20,853	
附属病院収益	11,543,952	
受託研究等収益	365,169	
受託事業等収益	34,138	
寄附金収益	369,253	
資産見返寄附金戻入	74,547	
財務収益	956	
雑益	136,411	13,173,129

業務費用合計 4,386,006

損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	256,522	
損益外固定資産除却相当額	494	257,016

引当外退職給付増加見積額 20,088

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	2,368	
政府出資の機会費用	109,657	
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	-	112,025

(控除) 国庫納付額 -

国立大学法人等業務実施コスト 4,775,135

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

当期末処分利益			1,096,829,460
当期総利益		1,096,829,460	
利益処分量			
積立金		525,012,975	
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	571,816,485	571,816,485	1,096,829,460

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。

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	5年
車両運搬具	3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ありません。

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19年3月末利回りを参考に1.65%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。

【会計方針の変更】

1. 固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準の適用

当事業年度より、「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準注解」(平成17年12月22日 国立大学法人会計基準等検討会議)並びにこれらに関する実務指針(平成18年1月17日 文部科学省 日本公認会計士協会)を適用しております。

この変更による影響はありません。

2. 診療経費の定義の見直し

「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針の一部改訂(平成19年3月1日 文部科学省 日本公認会計士協会)において、附属病院における発生経費を区分する基準が改訂されたことに伴い教育経費等の経費の計上区分を変更しました。

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、当事業年度の診療経費は168,456千円減少し、教育経費が4,238千円、研究経費が157,267千円、一般管理費が6,949千円増加していますが、経常利益及び当期純利益に与える影響はありません。

なお、セグメント情報への影響については、附属明細書「(18)開示すべきセグメント情報」において記載しております。

「国立大学法人の附属病院に係るセグメント情報について(通知)」(平成19年4月12日 文部科学省通知)による記載

第1期事業年度における附属病院収益の計上について

第1期事業年度(平成16年度)において、レセプトの返戻にかかる附属病院収益の計上基準が不明確であったため、収益計上しておりませんでした。

「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針の一部改訂(平成18年1月17日 文部科学省 日本公認会計士協会)により、レセプトの返戻にかかる附属病院の収益計上基準が明確になったため、第2期事業年度(平成17年度)以降は収益計上しております。

なお、第1期事業年度(平成16年度)の附属病院収益にかかるレセプトの返戻金額は94,087千円であります。

【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		5,484,232 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	1,296,171 千円
	一年以内返済予定長期借入金	12,171 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		7,081,471 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、81,850 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		4,703,668 千円
<u> うち定期預金</u>		<u>513,943 千円</u>
資金期末残高		4,189,724 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	54,121 千円
<u> 図書</u>	<u>830 千円</u>
合 計	54,951 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	389,925 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. 医学部附属病院病棟（軸）新営その他工事	2,301,022 千円	1,382,220 千円
2. 立体駐車場新営工事	365,400 千円	365,400 千円
3. 保育所新営その他工事	58,275 千円	34,965 千円
4. 総合医療情報システム（ファイナンス・リース契約）	1,964,970 千円	1,964,970 千円

【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	4,045,265	52,997	1,010	4,097,253	836,860	213,954	-	-	-	3,260,392	
	構築物	289,460	-	409	289,051	144,916	29,591	-	-	-	144,134	
	工具器具備品	70,977	-	-	70,977	52,907	12,547	-	-	-	18,070	
	船舶	1,360	-	-	1,360	1,359	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	1,676	-	-	1,676	1,284	428	-	-	-	392	
	計	4,408,740	52,997	1,419	4,460,318	1,037,328	256,522	-	-	-	3,422,989	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	3,938,842	306,404	-	4,245,246	636,395	208,361	-	-	-	3,608,851	
	構築物	107,068	-	-	107,068	44,997	8,392	-	-	-	62,070	
	工具器具備品	4,162,437	836,698	1,076,236	3,922,900	1,887,156	910,868	-	-	-	2,035,743	
	図書	1,006,392	13,459	32,912	986,939	-	-	-	-	-	986,939	
	船舶	1,102	-	-	1,102	459	220	-	-	-	643	
	車両運搬具	12,802	-	-	12,802	7,550	2,116	-	-	-	5,252	
計	9,228,646	1,156,562	1,109,148	9,276,060	2,576,558	1,129,959	-	-	-	6,699,501		
非償却資産	土地	6,489,690	-	-	6,489,690	-	-	-	-	-	6,489,690	
	美術品・收藏品	6,400	-	0	6,400	-	-	-	-	-	6,400	
	建設仮勘定	7,140	1,065,802	19,740	1,053,202	-	-	-	-	-	1,053,202	
	計	6,503,230	1,065,802	19,740	7,549,292	-	-	-	-	-	7,549,292	
有形固定資産 合計	土地	6,489,690	-	-	6,489,690	-	-	-	-	-	6,489,690	
	建物	7,984,108	359,401	1,010	8,342,499	1,473,256	422,316	-	-	-	6,869,243	
	構築物	396,529	-	409	396,120	189,914	37,984	-	-	-	206,205	
	工具器具備品	4,233,415	836,698	1,076,236	3,993,877	1,940,063	923,416	-	-	-	2,053,814	
	図書	1,006,392	13,459	32,912	986,939	-	-	-	-	-	986,939	
	美術品・收藏品	6,400	-	0	6,400	-	-	-	-	-	6,400	
	船舶	2,462	-	-	2,462	1,819	220	-	-	-	643	
	車両運搬具	14,478	-	-	14,478	8,834	2,544	-	-	-	5,644	
	建設仮勘定	7,140	1,065,802	19,740	1,053,202	-	-	-	-	-	1,053,202	
	計	20,140,617	2,275,362	1,130,308	21,285,671	3,613,887	1,386,482	-	-	-	17,671,783	
無形固定資産	ソフトウェア	82,502	19,963	-	102,466	45,752	18,416	-	-	-	56,713	
	その他の無形固定資産	8,960	7,736	-	16,696	-	-	-	-	-	16,696	
	計	91,463	27,699	-	119,163	45,752	18,416	-	-	-	73,410	
投資その他の資産	預託金	64	30	6	88	-	-	-	-	-	88	

(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	110,667	2,673,168	-	2,654,241	7	129,587	
診療材料	63,502	1,526,874	-	1,528,120	-	62,255	
貯蔵品	4,559	132,862	-	133,240	-	4,181	

(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	-	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	957	
	宿 舎	神奈川県相模原市相模大野 4-4009-1	64.24	RC	888	
	小計		128.33		1,845	
合 計			1,475.08		2,368	

(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
国立大学財務・経営センター長期借入金	274,890	1,033,452	-	1,308,342	2.44	平成44年3月18日	
国立大学財務・経営センター債務負担金	7,873,832	-	792,361	7,081,471	3.41	平成36年9月29日	
計	8,148,722	1,033,452	792,361	8,389,813			

(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) 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	12,867	14,978	12,867	-	14,978	

(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)	1,829	0	1,829	419	-	419	(注)
徴収不能引当金 (未収附属病院収入)	2,286,848	100,759	2,186,089	91,430	8,087	99,518	(注)
合 計	2,288,677	100,759	2,187,918	91,849	8,087	99,937	

(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	5,259	5,409	626	10,043	
退職一時金に係る債務	5,259	5,409	626	10,043	
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	5,409	626	10,043	

(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	22	(千円) 7,873,832	-	(千円) -	-	(千円) 792,361	22	(千円) 7,081,471	(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)	80,341 (29,966)	52,997 (30,317)	- (-)	133,339 (60,284)	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	
損益外固定資産等除却差額	34	-	1,419	1,453	固定資産の除却
計	2,112,917	52,997	1,419	2,164,495	
損益外減価償却累計額	781,731	256,522	924	1,037,328	固定資産の除却
差 引 計	1,331,186	203,524	494	1,127,166	

(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	531,592	5,678	860,899	当期増加額は平成17年度の利益処分によるものであり、当期減少額は目的積立金の取崩しとして費用の発生に充てられたものである。
積立金	868,247	1,008,321	-	1,876,569	当期増加額は平成17年度の利益処分によるものである。
計	1,203,232	1,539,914	5,678	2,737,468	

(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・研究及び診療の質の向上及び組織運営改善積立金	5,678 教育用消耗器具購入 保育所用消耗器具購入
	計	5,678
その他	-	-
	計	-

(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		40,953	
印刷製本費		4,793	
水道光熱費		16,335	
旅費交通費		4,234	
保守管理費		25,657	
修繕費		68,587	
行事費		3,847	
報酬・委託・手数料		101,561	
奨学費		36,121	
減価償却費		9,341	
その他の教育経費		7,254	318,689
研究経費			
消耗品費		224,914	
備品費		18,827	
図書費		23,159	
水道光熱費		154,505	
旅費交通費		75,944	
保守管理費		53,662	
修繕費		64,134	
報酬・委託・手数料		61,257	
減価償却費		190,629	
その他の研究経費		28,200	895,235
診療経費			
材料費			
医療品費	2,654,252		
診療材料費	1,532,391		
給食用材料費	125,266		
その他の材料費	16,987	4,328,898	
委託費			
検査委託費	121,098		
医事委託費	90,226		
保守委託費	112,654		
その他の委託費	312,947	636,927	
設備関係費			
減価償却費	825,515		
機器貸借料	149,702		
修繕費	310,737		
その他の設備関係費	2,887	1,288,842	
経費			
消耗品費	276,644		
水道光熱費	140,281		
報酬・委託・手数料	73,148		
その他の経費	66,541	556,615	
その他の診療経費		825	6,812,108
教育研究支援経費			
消耗品費		4,844	
備品費		5,517	
図書費		75,624	
水道光熱費		2,806	
通信運搬費		3,482	
保守管理費		11,861	
修繕費		5,708	
減価償却費		49,630	
その他の教育研究支援経費		2,261	161,736

受託研究費			363,479
受託事業費			34,138
役員人件費			
報酬		57,282	
賞与		19,619	
法定福利費		6,336	83,239
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	1,747,885		
賞与	576,124		
賞与引当金繰入	503		
退職給付費用	121,261		
法定福利費	290,237	2,736,012	
非常勤職員給与			
給料	8,984	8,984	2,744,996
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	2,886,921		
賞与	866,590		
賞与引当金繰入	14,474		
退職給付費用	198,886		
法定福利費	471,328	4,438,201	
非常勤職員給与			
給料	986,818		
賞与	22,566		
退職給付費用	7,687		
法定福利費	123,523	1,140,596	5,578,797
一般管理費			
消耗品費		35,859	
印刷製本費		7,430	
水道光熱費		5,666	
旅費交通費		20,936	
通信運搬費		6,326	
賃借料		5,494	
保守管理費		36,630	
修繕費		30,558	
損害保険料		6,442	
広告宣伝費		5,472	
諸会費		5,375	
報酬・委託・手数料		58,972	
租税公課		9,316	
減価償却費		25,938	
その他の一般管理費		2,800	263,221

- (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。

(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	101,873	-	-	-	-	-	-	101,873
平成18年度	-	5,280,705	5,006,612	113,845	6,327	-	5,126,785	153,919
合 計	230,158	5,280,705	5,006,612	113,845	6,327	-	5,126,785	384,078

(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	平成18年度 交付分	合 計
期間進行基準	-	-	4,558,273	4,558,273
成果進行基準	-	-	134,537	134,537
費用進行基準	-	-	313,801	313,801
合 計	-	-	5,006,612	5,006,612

(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	-	30,317	1,682	
(医病)基幹・環境整備	23,551	-	22,680	871	
(医病)病棟(軸)	200,792	198,875	-	1,916	
アスベスト対策経費	160,192	-	-	160,192	
計	416,535	198,875	52,997	164,662	

(16)-2 補助金等の明細
該当事項はありません。

(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	(71,584) 71,584	5	(-) -	-
	非常勤	(-) 5,318	2	(-) -	-
	計	(71,584) 76,902	7	(-) -	-
教職員	常 勤	(5,857,665) 6,077,522	982	(313,601) 315,363	90
	非常勤	(-) 1,018,369	482	(-) 7,687	112
	計	(5,857,665) 7,095,891	1,464	(313,601) 323,051	202
合 計	常 勤	(5,929,249) 6,149,106	987	(313,601) 315,363	90
	非常勤	(-) 1,023,687	484	(-) 7,687	112
	計	(5,929,249) 7,172,793	1,471	(313,601) 323,051	202

- (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。

(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	小計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費					
教育経費	314,450	4,238	318,689	-	318,689
研究経費	737,968	157,267	895,235	-	895,235
診療経費	-	6,812,108	6,812,108	-	6,812,108
教育研究支援経費	161,736	-	161,736	-	161,736
受託研究費	240,160	123,319	363,479	-	363,479
受託事業費	34,138	-	34,138	-	34,138
人件費	3,251,827	5,155,206	8,407,033	-	8,407,033
一般管理費	255,326	7,894	263,221	-	263,221
財務費用	5,835	270,893	276,729	-	276,729
雑損	0	111	112	-	112
小 計	5,001,443	12,531,040	17,532,484	-	17,532,484
業務収益					
運営費交付金収益	3,329,691	1,676,921	5,006,612	-	5,006,612
学生納付金収益	648,699	-	648,699	-	648,699
附属病院収益	-	11,543,952	11,543,952	-	11,543,952
受託研究等収益	241,839	123,329	365,169	-	365,169
受託事業等収益	34,138	-	34,138	-	34,138
寄附金収益	345,765	23,488	369,253	-	369,253
施設費収益	105,126	59,535	164,662	-	164,662
補助金収益	-	-	-	-	-
資産見返負債戻入	240,556	88,525	329,082	-	329,082
財務収益	956	-	956	-	956
雑益	115,077	46,030	161,107	-	161,107
小 計	5,061,851	13,561,784	18,623,635	-	18,623,635
業務損益	60,407	1,030,743	1,091,151	-	1,091,151
帰属資産	10,652,635	9,388,970	20,041,605	4,703,668	24,745,273

- (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. 目的積立金の取崩しを財源とする費用は、大学 5,678千円であります。
3. 損益外減価償却相当額は、大学 256,180千円、附属病院 341千円であります。
4. 引当外退職給付増加見積額は、大学 58,669千円、附属病院 78,757千円であります。
5. 法人共通欄への記載：現金及び預金 4,703,668千円であります。
6. 附属病院の業務損益のうち、附属病院に関する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差額は、476,392千円、附属病院の資産見返物品受贈額戻入は、81,850千円であります。
7. 会計方針の変更2.に記載のとおり「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針の一部改訂(平成19年3月1日 文部科学省 日本公認会計士協会)において、附属病院における発生経費を区分する基準が改訂されたことに伴い教育経費等の経費の計上区分を変更しました。
- 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、附属病院において当事業年度の診療経費は168,456千円減少し、教育経費が4,238千円、研究経費が157,267千円、一般管理費が6,949千円増加していますが、業務損益に与える影響はありません。

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入 (千円)	件 数 (件)	摘 要
大学	454,669	1,079	
附属病院	66,215	59	
合 計	520,884	1,138	

(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)	64,306	143,618	160,706	47,218
大学 (国・地方公共団体からの受託研究等収益)	-	39,060	39,060	-
小 計	64,306	182,678	199,766	47,218
附属病院	121,769	114,525	118,860	117,433
合 計	186,075	297,203	318,627	164,652

(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)	4,490	45,855	42,149	8,195
附属病院 (受託研究等収益)	2,986	2,900	4,392	1,494
合 計	7,477	48,755	46,542	9,690

(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	-	34,138	34,138	-
合 計	-	34,138	34,138	-

(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	(39,667) -	8	
基盤研究	(171,500) 11,850	76	
萌芽研究	(18,800) -	14	
若手研究	(55,760) -	36	
特別研究員奨励費	(4,500) -	4	
21世紀COEプログラム (研究拠点形成費補助金)	(128,460) 12,846	1	
厚生労働科学研究費補助金	(125,539) -	23	
がん研究助成金 (厚生労働省)	(13,382) -	3	
合 計	(557,608) 24,696	165	

(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	8,319
預 金	
普通預金	4,181,404
定期預金	513,943
小計	4,695,348
計	4,703,668

(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	717,576
国民健康保険団体連合会	905,619
私費債権	217,030
その他	345,863
計	2,186,089

負債の部

(イ) 未払金

種 別	金額 (千円)
人件費	355,380
その他の経費	
(株)スズケン浜松支店	91,752
協和医科器械(株)浜松支店	89,752
(株)八神製作所	53,918
日本電子計算機(株)	32,085
シーエス薬品(株)浜松支店	26,156
その他	788,648
小計	1,082,315
計	1,437,696