

平成26事業年度

財 務 諸 表

(第11期)

自：平成26年4月 1日

至：平成27年3月31日

国立大学法人岡山大学

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（重要な会計方針）	6
附属明細書	別紙

貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位:円)

科 目	金 額		科 目	金 額	
資産の部			負債の部		
I 固定資産			I 固定負債		
1 有形固定資産			資産見返負債		
土地		52,050,454,562	資産見返運営費交付金等	5,006,241,921	
建物	78,106,393,278		資産見返補助金等	1,634,997,719	
減価償却累計額	△ 30,312,360,362		資産見返寄附金	3,140,365,479	
減損損失累計額	△ 61,395,846	47,732,637,070	資産見返物品受贈額	6,751,020,178	
構築物	4,987,334,373		建設仮勘定等見返運営費交付金等	32,595,540	
減価償却累計額	△ 2,437,868,419		建設仮勘定等見返補助金等	312,185	
減損損失累計額	△ 178,751	2,549,287,203	建設仮勘定等見返施設費	777,289,416	
機械装置	112,258,043		建設仮勘定等見返寄附金	1,088,612	17,343,911,050
減価償却累計額	△ 42,656,697	69,601,346	国立大学財務・経営センター債務負担金		7,296,997,040
工具器具備品	43,391,880,783		長期借入金		14,819,155,000
減価償却累計額	△ 30,779,274,319	12,612,606,464	退職給付引当金		247,123,520
図書		7,733,826,017	資産除去債務		112,872,066
美術品・收藏品		123,626,510	長期未払金		3,123,660,282
船舶	67,528,909		固定負債合計		42,943,718,958
減価償却累計額	△ 58,022,367	9,506,542	II 流動負債		
車両運搬具	87,140,460		運営費交付金債務		473,793,766
減価償却累計額	△ 76,167,303	10,973,157	寄附金債務		4,060,046,944
建設仮勘定		1,489,036,746	前受受託研究費等		684,060,071
有形固定資産合計		124,381,555,617	前受受託事業費等		5,445,155
2 無形固定資産			預り金		529,368,593
特許権		218,780,180	一年以内返済予定		
商標権		1,770,650	国立大学財務・経営センター債務負担金		997,600,310
電話加入権		1,174,559	一年以内返済予定長期借入金		1,161,889,000
ソフトウェア		47,815,588	未払金		6,227,312,325
特許権仮勘定		247,463,554	前受収益		224,000
その他		26,483,375	未払費用		25,922,221
無形固定資産合計		543,487,906	賞与引当金		395,986,293
3 投資その他の資産			一年以内履行見込資産除去債務		450,000
投資有価証券		1,112,104,460	流動負債合計		14,562,098,678
長期貸付金		141,975,000			
長期前払費用		1,008,000	負債合計		57,505,817,636
敷金		4,772,860			
長期性預金		100,000,000	純資産の部		
長期延滞債権	73,572,383		I 資本金		
徴収不能引当金	△ 63,128,958	10,443,425	政府出資金		69,804,964,061
投資その他の資産合計		1,370,303,745	資本金合計		69,804,964,061
固定資産合計		126,295,347,268	II 資本剰余金		
II 流動資産			資本剰余金		31,285,886,008
現金及び預金		5,909,505,617	損益外減価償却累計額(△)		△ 23,410,005,691
未収学生納付金収入		53,157,000	損益外減損損失累計額(△)		△ 44,447,381
未収附属病院収入	5,244,149,129		損益外利息費用累計額(△)		△ 5,835,103
徴収不能引当金	△ 12,077,217	5,232,071,912	資本剰余金合計		7,825,597,833
未収入金		845,105,084	III 利益剰余金		
短期貸付金		9,500,000	前中期目標期間繰越積立金		3,138,385,008
有価証券		2,000,000,000	積立金		1,781,485,910
たな卸資産		3,977,093	当期末処分利益		579,047,779
医薬品及び診療材料		237,298,558	(うち当期総利益)		(579,047,779)
前払費用		17,579,988	利益剰余金合計		5,498,918,697
未収消費税等		17,296,160			
未収収益		4,338,829	純資産合計		83,129,480,591
その他		10,120,718	負債純資産合計		140,635,298,227
流動資産合計		14,339,950,959			
資産合計		140,635,298,227			

損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

科 目	金 額	
経常費用		
業務費		
教育経費	2,899,852,557	
研究経費	4,929,142,664	
診療経費		
材料費	11,235,218,751	
委託費	1,857,632,539	
設備関係費	5,220,776,047	
研修費	6,000	
経費	1,384,691,355	19,698,324,692
教育研究支援経費		1,114,979,346
受託研究費		2,139,073,815
受託事業費		500,737,768
役員人件費		153,840,475
教員人件費		
常勤教員給与	15,473,425,412	
非常勤教員給与	2,088,014,023	17,561,439,435
職員人件費		
常勤職員給与	13,424,338,948	
非常勤職員給与	1,437,048,045	14,861,386,993
一般管理費		63,858,777,745
財務費用		1,320,512,515
支払利息		393,015,048
雑損		8,733,130
経常費用合計		65,581,038,438
経常収益		
運営費交付金収益		17,752,038,688
授業料収益		6,816,183,693
入学金収益		963,408,700
検定料収益		170,610,300
附属病院収益		30,685,501,060
寄附金収益		1,773,694,067
受託研究等収益		
国又は地方公共団体からの受託	642,662,118	
他の主体からの受託	1,878,458,895	2,521,121,013
受託事業等収益		
国又は地方公共団体からの受託	265,887,887	
他の主体からの受託	272,602,946	538,490,833
施設費収益		172,344,672
補助金等収益		1,333,736,755
財務収益		
受取利息	14,891,447	
有価証券利息	21,099,449	
為替差益	3,939,687	39,930,583
雑益		
財産貸付料収入	204,130,433	
手数料収入	9,790,937	
物品等売払収入	61,835,367	
研究関連収入	569,191,812	
消費税等還付金	6,591,260	
その他	251,034,968	1,102,574,777
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	921,574,809	
資産見返補助金等戻入	656,511,269	
資産見返寄附金戻入	563,158,162	
資産見返物品受贈額戻入	167,389,825	
建設仮勘定等見返運営費交付金等戻入	1,980,200	
建設仮勘定等見返寄附金戻入	3,472,697	2,314,086,962
経常収益合計		66,183,722,103
経常利益		602,683,665
臨時損失		
固定資産除却損		38,253,011
減損損失		2,343,123
過年度診療報酬返還損		1,966,933
PCB処理損失		381,802,960
臨時利益		
資産見返負債戻入		18,729,586
運営費交付金収益		381,682,000
当期純利益		400,411,586
目的積立金取崩額		578,729,224
当期総利益		318,555
		579,047,779

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: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	△ 23,243,218,023
人件費支出	△ 33,177,576,070
その他の業務支出	△ 1,081,741,122
運営費交付金収入	18,874,863,000
授業料収入	6,107,431,013
入学金収入	950,636,100
検定料収入	170,610,300
附属病院収入	30,207,896,091
受託研究等収入	2,331,440,373
受託事業等収入	488,245,012
補助金等収入	2,122,016,790
寄附金収入	1,641,623,309
科学研究費補助金等預り金純増減	22,095,037
奨学金貸付金純増減	△ 25,525,000
その他	693,800,716
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,082,597,526
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	△ 54,200,000,000
定期預金の払戻による収入	54,400,000,000
共同運用での定期預金の預入による支出	△ 9,100,000,000
共同運用での定期預金の払戻による収入	9,100,000,000
共同運用の返還による支出	△ 6,300,000,000
共同運用の受入による収入	6,300,000,000
有価証券の取得による支出	△ 9,100,696,000
有価証券の償還による収入	7,000,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 7,490,778,492
施設費による収入	2,771,780,280
小計	△ 6,619,694,212
利息及び配当金の受取額	46,963,718
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,572,730,494
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	△ 1,025,315,310
長期借入れによる収入	721,371,000
長期借入金の返済による支出	△ 1,190,989,000
リース債務の返済による支出	△ 579,377,844
小計	△ 2,074,311,154
利息の支払額	△ 394,995,005
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,469,306,159
IV 資金に係る換算差額	1,016,127
V 資金減少額	△ 2,958,423,000
VI 資金期首残高	7,067,928,617
VII 資金期末残高	4,109,505,617

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期未処分利益		579,047,779
当期総利益	579,047,779	
II 利益処分額		
積立金	403,998,834	
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	175,048,945	<u>579,047,779</u>

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:円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	63,858,777,745	
一般管理費	1,320,512,515	
財務費用	393,015,048	
雑損	8,733,130	
臨時損失	424,366,027	66,005,404,465

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	△6,816,183,693	
入学金収益	△963,408,700	
検定料収益	△170,610,300	
附属病院収益	△30,685,501,060	
受託研究等収益	△2,521,121,013	
受託事業等収益	△538,490,833	
寄附金収益	△1,773,694,067	
財務収益	△39,930,583	
雑益(研究関連収入を除く)	△533,382,965	
資産見返寄附金戻入	△563,158,162	
建設仮勘定等見返寄附金戻入	△3,472,697	
臨時利益	△8,753,107	△44,617,707,180

業務費用合計 21,387,697,285

II 損益外減価償却相当額 2,842,323,783

III 損益外利息費用相当額 766,244

IV 損益外除売却差額相当額 27,315,278

V 引当外賞与増加見積額 268,851,324

VI 引当外退職給付増加見積額 △459,180,654

VII 機会費用

国又は地方公共団体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	92,549,314	
政府出資の機会費用	297,824,289	390,373,603

VIII 国立大学法人等業務実施コスト 24,458,146,863

注 記

I. 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います。

なお、「特別経費」及び「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います。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

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いますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物：3～50年 構築物：3～75年 工具器具備品：1～15年

なお、受託研究収入等で購入した資産は、研究期間を耐用年数としています。

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)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います。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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)に基づいています。

3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

国立大学法人法附則第4条に規定する職員及びその後任補充者等(以下「承継職員等」という。)に係る賞与については、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上していません。

承継職員等以外の職員については、賞与の支払いに備えるため、当該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、賞与引当金として計上しています。

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、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しています。

4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

承継職員等に係る退職一時金については、運営費交付金により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。

承継職員等以外の職員については、退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務(当該年度末における自己都合要支給額に比較指数を乗じた金額)に基づき、退職給付に係る引当金として計上しています。

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います。

5. 徴収不能引当金の計上基準

徴収不能引当金は、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います。

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)を採用しています。
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
ただし、医薬品及び診療材料については、当分の間、評価方法は最終仕入原価法によります。
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います。
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貸借取引の機会費用の計上方法
地方公共団体の占用料徴収条例や近隣の地代などを参考に計算しています。
 - (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
新発10年国債の平成27年3月末利回りを参考に0.395%で計算しています。
10. リース取引の会計処理
リース料総額が300万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います。
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、税込方式によります。

II. 貸借対照表関係

1. 長期性預金は、期日前に解約できる権利を金融機関が保有する期限前解約特約付定期預金となっています。
なお、期限前解約特約付定期預金は、当法人が期限前に解約する場合には清算金を支払うこととなります。
2. 決算日における債務保証の総額は8,294,597,350円です。
3. 土地7,124,908,000円及び建物13,840,086,620円を、長期借入金15,981,044,000円の担保に供しています。
4. 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は16,593,566,342円、賞与引当金の見積額は1,547,601,013円です。
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金償還額の累計	20,838,229,613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>18,277,869,357円</u>
利益剰余金に与える影響額(差引)	2,560,360,256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
1,228,118,164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
353,563,470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
374,427,613円
4,516,469,503円

Ⅲ. 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

- (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	2,216,304,310円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	<u>1,708,511,155円</u>
当期総損失に与える影響額(差引)	507,793,155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	<u>1,426,543円</u>
	509,219,698円

Ⅳ. 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	5,909,505,617円
うち定期預金	<u>1,800,000,000円</u>
(差引) 資金残高	4,109,505,617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	857,938,048円
(2) ファイナンス・リースによる資産の取得	458,797,901円
(3) 当事業年度に新たに計上した重要な資産除去債務の額	4,531,717円

Ⅴ. 国立大学法人等業務実施コスト計算書関係

1. 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、269,624,430円です。
2. 機会費用の計上方法は重要な会計方針に記載しています。

Ⅵ. 減損会計関係

1. 固定資産の減損

1-(1) 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額の概要

用途：宿舎 種類：建物 場所：岡山県岡山市 帳簿価額：1,552,628円

1-(2) 減損の認識に至った経緯：宿舎新営につき使用しないという決定を行いました。

1-(3) 減損額：損益計算書計上額：1,164,471円、損益計算書非計上額：0円

1-(4) 回収可能サービス価額：正味売却価格を上回る使用価値相当額(稼働率より算定)としていません。

2-(1) 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額の概要

用途：宿舎 種類：建物 場所：岡山県岡山市 帳簿価額：1,901,053円

2-(2) 減損の認識に至った経緯：宿舎新営につき使用しないという決定を行いました。

2-(3) 減損額：損益計算書計上額：1,178,652円、損益計算書非計上額：0円

2-(4) 複数の固定資産を一体として判定した理由：建物附属設備は一体として使用されています。

2-(5) 回収可能サービス価額：正味売却価格を上回る使用価値相当額(稼働率より算定)としていません。

2. 固定資産の減損の兆候

1-(1) 減損の兆候が認められた固定資産の用途, 種類, 場所, 帳簿価額の概要

用途: 本島農場(一) 種類: 土地 場所: 香川県丸亀市 帳簿価額: 39,600,000 円

1-(2) 認められた減損の兆候の概要: 使用中止により遊休状態です。

1-(3) 減損の認識に至らないとした根拠: 回収可能サービス価額が帳簿価額を上回っています。

2-(1) 減損の兆候が認められた固定資産の用途, 種類, 場所, 帳簿価額の概要

用途: 本島農場(二) 種類: 土地 場所: 香川県丸亀市 帳簿価額: 1,540,000 円

2-(2) 認められた減損の兆候の概要: 使用中止により遊休状態です。

2-(3) 減損の認識に至らないとした根拠: 回収可能サービス価額が帳簿価額を上回っています。

3-(1) 減損の兆候が認められた固定資産の用途, 種類, 場所, 帳簿価額の概要

用途: 宿泊所 種類: 建物 場所: 鳥取県東伯郡三朝町 帳簿価額: 36,997,317 円

3-(2) 認められた減損の兆候の概要: 稼働率が著しく低下した状態です。

3-(3) 複数の固定資産を一体として判定した理由: 建物附属設備は一体として使用されています。

3-(4) 減損の認識に至らないとした根拠: 将来の使用の見込みが客観的に存在しています。

VII. 重要な債務負担行為

平成 27 年 3 月 31 日現在の重要な債務負担行為は次のとおりです。

(単位:円)

事 項	平成 27 年度以降支出額
岡山大学(医病)中央診療棟Ⅱ期新営その他工事	2,418,768,000
岡山大学(医病)中央診療棟Ⅱ期新営その他機械設備工事	1,062,720,000
岡山大学(医病)中央診療棟Ⅱ期新営その他電気設備工事	541,296,000
岡山大学(倉敷)植物ストレス科学研究等拠点施設新営その他工事	260,496,000
岡山大学(鹿田)動物実験施設改修その他工事	236,503,920

VIII. 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れに限定しています。

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、国債等を保有しており株式等は保有していません。また、未収附属病院収入は、債権管理要項に沿ってリスク管理を行っています。

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います。

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、次のとおりです。

(単位: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債券	3,112,104,460	3,277,930,000	165,825,540

(2) 長期性預金	100,000,000	101,892,103	1,892,103
(3) 現金及び預金	5,909,505,617	5,909,505,617	0
(4) 未収附属病院収入(*2) 徴収不能引当金(*3)	5,244,149,129 △12,077,217		
	5,232,071,912	5,232,071,912	0
(5) 国立大学財務・経営センター 債務負担金	(8,294,597,350)	(8,689,658,698)	(395,061,348)
(6) 長期借入金	(15,981,044,000)	(16,665,419,445)	(684,375,445)
(7) リース・割賦債務(*4)	(4,269,575,429)	(4,119,232,170)	(△150,343,259)
(8) 未払金	(5,081,397,178)	(5,081,397,178)	0

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(*2) 未収附属病院収入は、貸借対照表の長期延滞債権及び未収附属病院収入の合計額です。

(*3) 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います。

(*4) リース・割賦債務は、貸借対照表の長期未払金及び未払金のうちリース・割賦債務に係るものの合計額です。

(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は、取引所の価格によっています。なお、有価証券の中に含まれる金銭信託については、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います。

(2) 長期性預金

時価については、元利金の合計を同様の新規預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出しています。

(3) 現金及び預金及び(4) 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います。なお、未収附属病院収入のうち長期延滞債権については、回収見込額等により時価を算定しています。

(5) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(6) 長期借入金及び(7) リース・割賦債務

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、リース取引又は割賦購入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います。

(8) 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います。

IX. 賃貸等不動産関係

当法人は、岡山県及び香川県において、賃貸等不動産を保有していますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しています。

X. 資産除去債務関係

(1) 資産除去債務の内容

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、フロン回収・破壊法に基づく建物及び構築物のフロン除去義務です。

(2) 支出発生までの見込み期間、適用した割引率等の前提条件

使用見込期間を1年～21年と見積もり、割引率は0.5%～2.1%を使用して、資産除去債務の金額を計算しています。

(3) 資産除去債務の総額の期中における増減内容

期首残高	108,805,016 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	4,531,717 円
有形固定資産の除却に伴う減少額	1,154,000 円
時の経過による調整額	1,139,333 円
<u>期末残高</u>	<u>113,322,066 円</u>

XI. 重要な後発事象

該当事項はありません。

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	4
(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	5
(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	7
(13). 資本金及び資本剰余金の明細	7
(14). 積立金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	12
(16)-2 運営費交付金収益	12
(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	13
(17)-2 補助金等の明細	13
(18). 役員及び教職員の給与の明細	14
(19). 開示すべきセグメント情報	15
(20). 寄附金の明細	16
(21). 受託研究の明細	17
(22). 共同研究の明細	17
(23). 受託事業等の明細	17
(24). 科学研究費補助金の明細	18
(25). 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
(25)-1 現金及び預金の明細	19
(25)-2 未収附属病院収入の明細	19
(25)-3 未払金の明細	19
(25)-4 長期未払金の明細	19
(26). 関連公益法人の附属明細	20

(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」による増減外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細 (単位: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	43,197,821,665	2,722,870,155	67,069,275	45,853,622,545	18,891,231,782	2,403,172,567	58,228,280	2,127,100	0	26,904,162,483
構築物	2,416,882,478	78,193,458	41,388,732	2,453,687,204	1,525,556,161	130,895,469	178,751	0	0	927,952,292
工具器具備品	3,528,104,881	150,055,508	37,286,106	3,640,874,283	2,938,785,289	306,249,918	0	0	0	702,088,994
図書	11,767,460	0	0	11,767,460	0	0	0	0	0	11,767,460
船舶	47,735,985	0	0	47,735,985	47,489,801	483,011	0	0	0	246,184
計	49,202,312,469	2,951,119,121	145,744,113	52,007,687,477	23,403,063,033	2,840,800,965	58,407,031	2,127,100	0	28,546,217,413
有形固定資産 (特定償却資産以外)										
建物	31,597,318,591	735,260,962	79,808,820	32,252,770,733	11,421,128,580	1,502,520,237	3,167,566	216,023	0	20,828,474,587
構築物	2,435,979,947	103,325,858	5,658,636	2,533,647,169	912,312,258	152,463,053	0	0	0	1,621,334,911
機械装置	111,329,243	928,800	0	112,258,043	42,656,697	10,807,530	0	0	0	69,601,346
工具器具備品	37,711,086,815	2,555,076,465	515,156,780	39,751,006,500	27,840,489,030	4,572,386,191	0	0	0	11,910,517,470
図書	7,765,783,664	61,500,134	105,225,241	7,722,058,557	0	0	0	0	0	7,722,058,557
船舶	15,937,324	3,855,600	0	19,792,924	10,532,566	1,868,685	0	0	0	9,260,358
車両運搬具	86,497,351	5,231,750	4,588,641	87,140,460	76,167,303	3,726,465	0	0	0	10,973,157
計	79,723,932,935	3,465,179,569	710,438,118	82,478,674,386	40,303,286,434	6,243,772,161	3,167,566	216,023	0	42,172,220,386
有形固定資産 (非償却資産)										
土地	52,050,454,562	0	0	52,050,454,562	0	0	0	0	0	52,050,454,562
美術品・收藏品	115,543,241	8,096,387	13,118	123,626,510	0	0	0	0	0	123,626,510
建設仮勘定	1,252,330,627	2,183,016,080	1,946,309,961	1,489,036,746	0	0	0	0	0	1,489,036,746
計	53,418,328,430	2,191,112,467	1,946,323,079	53,663,117,818	0	0	0	0	0	53,663,117,818
有形固定資産 計										
土地	52,050,454,562	0	0	52,050,454,562	0	0	0	0	0	52,050,454,562
建物	74,795,140,256	3,458,131,117	146,878,095	78,106,393,278	30,312,360,362	3,905,692,804	61,395,846	2,343,123	0	47,732,637,070
構築物	4,852,862,425	181,519,316	47,047,368	4,987,334,373	2,437,868,419	283,358,522	178,751	0	0	2,549,287,203
機械装置	111,329,243	928,800	0	112,258,043	42,656,697	10,807,530	0	0	0	69,601,346
工具器具備品	41,239,191,696	2,705,131,973	552,442,886	43,391,880,783	30,779,274,319	4,878,636,109	0	0	0	12,612,606,464
図書	7,777,551,124	61,500,134	105,225,241	7,733,826,017	0	0	0	0	0	7,733,826,017
美術品・收藏品	115,543,241	8,096,387	13,118	123,626,510	0	0	0	0	0	123,626,510
船舶	63,673,309	3,855,600	0	67,528,909	58,022,367	2,351,696	0	0	0	9,506,542
車両運搬具	86,497,351	5,231,750	4,588,641	87,140,460	76,167,303	3,726,465	0	0	0	10,973,157
建設仮勘定	1,252,330,627	2,183,016,080	1,946,309,961	1,489,036,746	0	0	0	0	0	1,489,036,746
計	182,344,573,834	8,607,411,157	2,802,505,310	188,149,479,681	63,706,349,467	9,084,573,126	61,574,597	2,343,123	0	124,381,555,617
無形固定資産 (特定償却資産)										
ソフトウェア	12,205,013	0	0	12,205,013	12,205,013	1,188,217	0	0	0	0
その他	5,019,018	0	0	5,019,018	2,370,090	334,601	0	0	0	2,648,928
計	17,224,031	0	0	17,224,031	14,575,103	1,522,818	0	0	0	2,648,928
(特定償却 資産以外)										
特許権	172,974,349	131,593,309	24,584,989	279,982,669	61,202,489	22,116,979	0	0	0	218,780,180
商標権	2,023,600	0	0	2,023,600	252,950	202,360	0	0	0	1,770,650
ソフトウェア	228,558,303	15,240,960	3,030,000	238,769,263	190,953,675	18,470,016	0	0	0	47,815,588
その他	45,160,000	0	0	45,160,000	21,325,553	3,010,666	0	0	0	23,834,447
計	446,716,252	146,834,269	27,614,989	565,935,532	273,734,667	43,800,021	0	0	0	292,200,865
無形固定資産 (非償却資産)										
電話加入権	2,338,799	0	0	2,338,799	0	0	1,164,240	0	0	1,174,559
特許権仮勘定	565,804,030	93,535,554	411,876,030	247,463,554	0	0	0	0	0	247,463,554
計	568,142,829	93,535,554	411,876,030	249,802,353	0	0	1,164,240	0	0	248,638,113
無形固定資産 計										
特許権	172,974,349	131,593,309	24,584,989	279,982,669	61,202,489	22,116,979	0	0	0	218,780,180
商標権	2,023,600	0	0	2,023,600	252,950	202,360	0	0	0	1,770,650
電話加入権	2,338,799	0	0	2,338,799	0	0	1,164,240	0	0	1,174,559
ソフトウェア	238,763,316	15,240,960	3,030,000	250,974,276	203,158,688	19,658,233	0	0	0	47,815,588
特許権仮勘定	565,804,030	93,535,554	411,876,030	247,463,554	0	0	0	0	0	247,463,554
その他	50,179,018	0	0	50,179,018	23,695,643	3,345,267	0	0	0	26,483,375
計	1,032,083,112	240,369,823	439,491,019	832,961,916	288,309,770	45,322,839	1,164,240	0	0	543,487,906
その他の資産										
投資有価証券	1,012,153,540	100,696,000	745,080	1,112,104,460	0	0	0	0	0	1,112,104,460
長期貸付金	119,150,000	41,651,078	18,826,078	141,975,000	0	0	0	0	0	141,975,000
長期前払費用	0	1,008,000	0	1,008,000	0	0	0	0	0	1,008,000
敷金	3,184,860	1,588,000	0	4,772,860	0	0	0	0	0	4,772,860
長期性預金	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
長期延滞債権	78,799,590	146,429,064	151,656,271	73,572,383	0	0	0	0	0	73,572,383
徴収不能引当金	△ 67,071,118	6,858,091	2,915,931	△ 63,128,958	0	0	0	0	0	△ 63,128,958
計	1,246,216,872	298,230,233	174,143,360	1,370,303,745	0	0	0	0	0	1,370,303,745

(注) 有形固定資産(特定償却資産)の建物の増加について、その主な理由は、医歯薬融合型教育研究拠点施設 1,704,601,660円、学生支援センター改修 343,015,163円、附属学校屋内運動場 301,729,852円、です。

有形固定資産(特定償却資産以外)の工具器具備品の増加について、その主な理由は、事務情報システム 443,278,301円、地球惑星物質濃度測定システム 99,187,200円、ウイルス不活性化評価システム 89,250,995円、採血・採尿業務支援システム 88,466,029円、集密書架 86,400,000円、学務支援システムサーバー 75,000,000円、です。

有形固定資産(非償却資産)の建設仮勘定の増加について、その主な理由は、中央診療棟改修 708,150,732円、医歯薬融合型教育研究拠点施設 581,519,000円、動物実験施設改修 526,512,348円、です。

有形固定資産(非償却資産)の建設仮勘定の減少について、その主な理由は、医歯薬融合型教育研究拠点施設 1,252,155,680円、動物実験施設改修 210,457,014円、学生支援センター改修 196,497,000円、です。

(2) たな卸資産の明細

(単位: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	189,965,267	6,293,961,627	0	6,311,671,470	0	172,255,424	
診 療 材 料	93,551,232	4,871,522,462	0	4,900,030,560	0	65,043,134	
貯 蔵 品	3,693,079	83,515,202	41	83,231,190	39	3,977,093	
計	287,209,578	11,248,999,291	41	11,294,933,220	39	241,275,651	

(注) 当期増加額その他は牛の出生です。当期減少額その他は牛の売払・死亡です。

(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	摘 要
土 地	工作物設置敷 外	岡山市北区津島福居一丁目地先 外	(㎡) 6,408.00		(円) 723,328	
	合同宿舎駐車場	岡山市北区津島桑の木町1番15号 外	125.00		273,240	
	小 計		6,533.00		996,568	
建 物	合同宿舎	岡山市北区津島桑の木町1番15号 外	823.48	鉄筋コンク リート造	3,239,787	
	小 計		823.48		3,239,787	
工具器 具備品	写真機 外	岡山市北区津島中三丁目1番1号 外			88,312,959	
	小 計				88,312,959	
合 計					92,549,314	

(4) P F I の明細

該当ありません。

(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: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	金銭信託	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	0	
					0	
	計	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	0	
貸借対照表 計上額				2,000,000,000		

(5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位: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69回日本高速道路保 有・債務返済機構債券	509,850,000	500,000,000	507,946,198	0	
	20年第13回地方公共団 体金融機構債券	102,005,000	100,000,000	101,614,184	0	
	20年第12回地方公共団 体金融機構債券	101,378,000	100,000,000	101,108,256	0	
	利付国庫債券 30年 第13回	300,933,000	300,000,000	300,774,622	0	
	第429回 九州電力	100,696,000	100,000,000	100,661,200	0	
	計	1,114,862,000	1,100,000,000	1,112,104,460	0	
貸借対照表 計上額				1,112,104,460		

(6) 出資金の明細

該当ありません。

(7) 長期貸付金の明細

(単位: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		
その他長期貸付金						
岡山大学法科大学院奨学金	48,600,000	4,800,000	7,475,000	0	45,925,000	(注1)
岡山大学病院看護師確保に係る奨学金	77,350,000	30,000,000	816,667	983,333	105,550,000	(注2)
計	125,950,000	34,800,000	8,291,667	983,333	151,475,000	

(注) 回収額は貸付金返還によるものです。

(注1) 期末残高は1年以内に回収期日をむかえるため短期貸付金に振り替えた金額7,200,000円を含みます。

(注2) 期末残高は1年以内に回収期日をむかえるため短期貸付金に振り替えた金額2,300,000円を含みます。
償却額は奨学金返還免除によるものです。

(8) 借入金の明細

(単位: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・経営センター債務負担金	9,319,912,660	0	1,025,315,310	(997,600,310) 8,294,597,350	1.56	平成39年9月	
国立大学財務・経営センター借入金	16,450,662,000	721,371,000	1,190,989,000	(1,161,889,000) 15,981,044,000	1.17	平成52年3月	
計	25,770,574,660	721,371,000	2,216,304,310	(2,159,489,310) 24,275,641,350			

(注1) 国立大学財務・経営センター債務負担金は、国立大学法人会計基準第15(6)に該当する長期借入金ではありませんが、長期借入金に準じて本表に記載しています。

(注2) 期末残高のうち、1年以内に返済期日をむかえる金額を()に内数表示しています。

(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

(単位: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	369,436,159	395,986,293	369,436,159	0	395,986,293	
合計	369,436,159	395,986,293	369,436,159	0	395,986,293	

(10) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位: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	
長期延滞債権	78,799,500	△5,227,117	73,572,383	67,071,118	△3,942,160	63,128,958	
未収附属病院収入	4,968,000,906	276,148,223	5,244,149,129	10,536,475	1,540,742	12,077,217	
計	5,046,800,406	270,921,106	5,317,721,512	77,607,593	△2,401,418	75,206,175	

(注) 貸倒見積高の算定方法は重要な会計方針に記載しています。

(10) - 3 退職給付引当金の明細

(単位: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	193,378,590	100,421,140	46,676,210	247,123,520	
退職一時金に係る債務	193,378,590	100,421,140	46,676,210	247,123,520	
厚生年金基金に係る債務	0	0	0	0	
未認識過去勤務債務及び 未認識数理計算上の差異	0	0	0	0	
年金資産	0	0	0	0	
退職給付引当金	193,378,590	100,421,140	46,676,210	247,123,520	

(11) 資産除去債務の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
石綿障害予防規則等によるもの	2,647,703	52,785	0	2,700,488	90特定：有
石綿障害予防規則等によるもの	9,942,011	71,559	0	10,013,570	90特定：無
ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法によるもの	1,088,000	0	1,088,000	0	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によるもの	64,208,433	4,567,158	66,000	(450,000) 68,709,591	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によるもの	30,918,869	979,548	0	31,898,417	90特定：無
計	108,805,016	5,671,050	1,154,000	(450,000) 113,322,066	

(注) 期末残高のうち、1年以内に履行予定の金額を()に内数表示しています。

(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 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	1	(円) 9,319,912,660	—	(円) 0	—	(円) 1,025,315,310	1	(円) (997,600,310) 8,294,597,350	(円) —

(注1) 国立大学法人法附則第12条第3項の規定に基づき、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しています。

(注2) 期末残高のうち、1年以内に返済期日をむかえる金額を()に内数表示しています。

(13) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位: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	69,804,964,061	0	0	69,804,964,061	
	計	69,804,964,061	0	0	69,804,964,061	
資本剰余金	資本剰余金					
	運営費交付金	1,234,975	1,601,118	0	2,836,093	資産取得
	施設費	(456,622,215) 19,624,622,273	(60,970,754) 2,939,913,612	(0) 0	(517,592,969) 22,564,535,885	資産取得 (注1)
	補助金等	6,075,861,000	0	0	6,075,861,000	
	寄附金等	21,447,634	8,083,269	0	29,530,903	資産取得
	前中期目標期間繰越積立金	2,572,167,944	0	0	2,572,167,944	
	目的積立金	709,430,856	108,048,345	0	817,479,201	資産取得
	診療債権承継	1,858,106,019	0	0	1,858,106,019	
	無償贈与	95,661,083	0	0	95,661,083	
	その他の資本剰余金	1,659,000	0	0	1,659,000	
	損益外除売却差額相当額	△ 2,587,339,892	0	144,611,228	△ 2,731,951,120	資産除却
	計	28,372,850,892	3,057,646,344	144,611,228	31,285,886,008	
	損益外減価償却累計額	△ 20,678,857,460	△ 2,842,323,783	△ 111,175,552	△ 23,410,005,691	固定資産の減価償却及び除却、 資産除去債務の計上及び履行
	損益外減損損失累計額	△ 50,559,782	0	△ 6,112,401	△ 44,447,381	資産除却
	損益外利息費用累計額	△ 5,076,856	△ 766,244	△ 7,997	△ 5,835,103	資産除去債務の計上及び履行
差 引 計	7,638,356,794	214,556,317	27,315,278	7,825,597,833		

(注1) 資本剰余金について、国立大学財務・経営センターからの受入相当額を()に内数表示しています。

(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:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
準用通則法第44条 第1項積立金	2,434,891,252	216,023	653,621,365	1,781,485,910	(注1、2)
教育研究診療 環境整備積立金	108,366,900	0	108,366,900	0	(注3、4)
前中期目標期間 繰越積立金	3,138,385,008	0	0	3,138,385,008	
計	5,681,643,160	216,023	761,988,265	4,919,870,918	

(注1) 当期減少額は、前年度損失処分によるものです。

(注2) 当期増加額は、減損会計処理によるものです。

(注3) 当期減少額は、当該積立金の用途に沿った固定資産の取得及び費用の発生によるものです。

(注4) 当期減少額は、建設仮勘定から充当した73,794,000円を含んでおります。

(14) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

積立金の名称及び事業名	教育研究診療環境整備積立金	
	総合診療棟等設備整備事業	計
建物	35,324,471	35,324,471
建物附属設備	38,193,682	38,193,682
工具器具備品	30,127,248	30,127,248
医療用機器	4,402,944	4,402,944
小計	108,048,345	108,048,345
診療経費	318,555	318,555
材料費	42,708	42,708
診療材料費	42,708	42,708
設備関係費	199,846	199,846
修繕費	199,846	199,846
経費	76,001	76,001
雑費	76,001	76,001
小計	318,555	318,555
合計	108,366,900	108,366,900

(15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

科 目	金	額
教育経費		
消耗品費	358,182,407	
備品費	112,154,091	
印刷製本費	74,969,661	
図書費	35,383,404	
水道光熱費	275,689,789	
旅費交通費	231,598,137	
通信運搬費	21,116,894	
賃借料	31,410,188	
車両燃料費	628,526	
保守費	73,310,776	
修繕費	71,262,278	
損害保険料	1,298,822	
広告宣伝費	35,649,612	
行事費	25,997,133	
諸会費	19,675,327	
会議費	5,554,413	
報酬・委託・手数料	253,753,340	
奨学費	833,383,179	
減価償却費	386,009,442	
貸倒損失	4,643,850	
雑費	48,181,288	2,899,852,557
研究経費		
消耗品費	947,692,294	
備品費	248,272,378	
印刷製本費	47,570,090	
図書費	75,446,260	
水道光熱費	393,107,546	
旅費交通費	473,778,963	
通信運搬費	32,958,822	
賃借料	22,926,498	
車両燃料費	1,187,793	
保守費	178,103,607	
修繕費	176,470,552	
損害保険料	2,485,414	
広告宣伝費	41,725,570	
行事費	2,850,656	
諸会費	65,010,195	
会議費	3,670,935	
報酬・委託・手数料	357,166,152	
減価償却費	1,224,397,313	
学用患者費	84,537,428	
雑費	549,784,198	4,929,142,664
診療経費		
材料費		
医薬品費	6,311,671,470	
診療材料費	4,900,030,560	
医療消耗器具備品費	23,516,721	11,235,218,751
委託費		
検査委託費	194,680,175	
給食委託費	410,838,560	
寝具委託費	39,820,544	
医事委託費	74,709,917	
清掃委託費	142,143,206	
保守委託費	203,615,885	
その他の委託費	791,824,252	1,857,632,539

設備關係費			
減価償却費	3,912,320,971		
機器賃借料	191,174,760		
地代家賃	2,580		
修繕費	368,851,142		
機器保守費	748,044,428		
車両関係費	382,166	5,220,776,047	
研修費		6,000	
経費			
消耗品費	330,583,540		
備品費	27,385,923		
印刷製本費	14,394,670		
図書費	4,721,188		
水道光熱費	757,985,316		
旅費交通費	73,864,358		
通信運搬費	27,663,167		
賃借料	5,473,110		
損害保険料	11,188,110		
広告宣伝費	2,599,620		
行事費	0		
諸会費	5,969,243		
会議費	681,470		
報酬・委託・手数料	15,397,438		
職員被服費	13,153,298		
徴収不能引当金繰入額	4,456,673		
雑費	89,174,231	1,384,691,355	19,698,324,692
教育研究支援経費			
消耗品費		38,850,404	
備品費		51,887,863	
印刷製本費		6,746,915	
図書費		435,058,486	
水道光熱費		47,850,090	
旅費交通費		7,952,410	
通信運搬費		4,202,331	
賃借料		5,652,400	
車両燃料費		3,863	
保守費		79,553,517	
修繕費		36,933,619	
損害保険料		10,902	
広告宣伝費		1,028,368	
行事費		699,706	
諸会費		1,449,319	
会議費		34,060	
報酬・委託・手数料		114,328,819	
減価償却費		263,312,376	
雑費		19,423,898	1,114,979,346
受託研究費			2,139,073,815
受託事業費			500,737,768
役員人件費			
報酬		102,780,600	
賞与		37,071,717	
法定福利費		13,988,158	153,840,475
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	9,557,413,246		
賞与	3,162,192,214		
賞与引当金繰入額	81,877,024		
退職給付費用	903,911,543		

法定福利費	1,768,031,385	15,473,425,412	
非常勤教員給与			
給料	1,887,597,657		
法定福利費	200,416,366	2,088,014,023	17,561,439,435
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	8,915,687,369		
賞与	2,199,205,926		
賞与引当金繰入額	278,659,533		
退職給付費用	373,096,857		
退職給付引当金繰入額	100,421,140		
法定福利費	1,557,268,123	13,424,338,948	
非常勤職員給与			
給料	1,217,934,379		
賞与	42,518,167		
賞与引当金繰入額	17,751,331		
法定福利費	158,844,168	1,437,048,045	14,861,386,993
一般管理費			
消耗品費		130,935,215	
備品費		24,703,406	
印刷製本費		34,551,755	
図書費		10,987,741	
水道光熱費		85,080,220	
旅費交通費		102,723,288	
通信運搬費		20,213,784	
賃借料		28,293,033	
車両燃料費		3,791,212	
福利厚生費		36,886,254	
保守費		112,148,814	
修繕費		77,174,134	
損害保険料		46,741,260	
広告宣伝費		94,018,514	
行事費		9,054,353	
諸会費		14,350,263	
会議費		1,890,001	
報酬・委託・手数料		194,922,525	
租税公課		24,748,889	
減価償却費		254,781,757	
雑費		12,516,097	1,320,512,515

(注) 常勤・非常勤の定義等は、「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)」によっています。常勤教職員とは、ガイドライン中の常勤職員及び任期付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のことであり、非常勤教職員とは、常勤教職員、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: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	資産見返 運営費交付金	建設仮勘定等見 返運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成22年度	843	0	0	0	0	0	0	843
平成23年度	843	0	0	0	0	0	0	843
平成24年度	36,350	0	0	0	0	0	0	36,350
平成25年度	38,066,186	0	11,108,631	26,957,555	0	0	38,066,186	0
平成26年度	0	18,874,863,000	18,122,612,057	275,730,935	1,163,160	1,601,118	18,401,107,270	473,755,730
合計	38,104,222	18,874,863,000	18,133,720,688	302,688,490	1,163,160	1,601,118	18,439,173,456	473,793,766

(16) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	25年度交付分	26年度交付分	合計
期間進行基準 適用業務	0	15,451,888,979	15,451,888,979
業務達成基準 適用業務	13,686	1,017,095,279	1,017,108,965
費用進行基準 適用業務	11,094,945	1,653,627,799	1,664,722,744
合計	11,108,631	18,122,612,057	18,133,720,688

(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: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	
(鹿田) 学生支援センター改修	168,116,947	0	159,764,212	8,352,735	
(鹿田) 医歯薬融合型教育研究拠点施設	1,177,377,966	0	1,146,853,521	30,524,445	
(東山) 屋内運動場	197,098,000	0	191,645,529	5,452,471	
(鹿田) 動物実験施設改修	563,104,499	323,351,370	202,169,366	37,583,763	
(倉敷) 植物ストレス科学研究等拠点施設	268,967,304	268,920,000	0	47,304	
(医病) 中央診療棟Ⅱ期	81,183,564	71,296,332	682,359	9,204,873	
学生の自主学修時間の向上と能動的学修を促進する岡山大学協奏学修環境システムの整備	236,932,000	0	173,782,165	63,149,835	
営 繕 事 業	79,000,000	0	60,970,754	18,029,246	
計	2,771,780,280	663,567,702	1,935,867,906	172,344,672	

(注) その他は、費用相当額を収益と認識し、施設費収益に振り替えた額です。

(17) - 2 補助金等の明細

(単位: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	46,864,721	0	6,835,182	0	0	40,029,539	
研究拠点形成費等補助金	111,375,000	0	4,860,000	0	0	106,515,000	
設備整備費補助金	98,000,000	0	98,000,000	0	0	0	
研究開発施設共用等 促進費補助金	271,518,836	312,185	123,638,939	0	0	147,567,712	
科学技術人材育成費補助金	101,324,384	0	15,820,423	0	0	85,503,961	
先導的創造科学技術 開発費補助金	3,233,771	0	0	0	0	3,233,771	
国際化拠点整備 事業費補助金	221,792,000	0	24,511,293	0	0	197,280,707	
研究大学強化 促進費補助金	196,113,420	0	0	0	0	196,113,420	
国立大学改革強化 推進補助金	262,000,000	0	129,264,505	0	0	132,735,495	
中小企業経営支援等 対策費補助金	13,286,301	0	12,362,760	0	0	923,541	
疾病予防対策 事業費等補助金	44,923,000	0	0	0	0	44,923,000	
医療施設運営費等補助金	430,200,000	0	114,980,450	0	0	315,219,550	
実践的な手術手技 向上研修事業委託費	5,046,000	0	0	0	0	5,046,000	
戦略的国際研究交流 推進事業費補助金	22,996,987	0	5,172,768	0	0	17,824,219	
留学生借上げ 宿舍支援事業	2,345,840	0	0	0	0	2,345,840	
留学生文化理解促進のための スタディ・ツアー助成金	150,000	0	0	0	0	150,000	
岡山県産科医等育成・確保 支援事業費補助金	1,733,000	0	0	0	0	1,733,000	
岡山県低侵襲治療センター 整備事業補助金	31,968,000	0	0	0	0	31,968,000	
岡山県新人看護職員 研修事業費補助金	1,893,000	0	0	0	0	1,893,000	
岡山県保健衛生施設等 施設・設備整備費補助金	1,221,000	0	0	0	0	1,221,000	
鳥取県環境学術研究等 振興事業費補助金	1,410,000	0	0	0	0	1,410,000	
コンベンション 開催事業補助金	100,000	0	0	0	0	100,000	
合 計	1,869,495,260	312,185	535,446,320	0	0	1,333,736,755	

(18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位: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	(137,644,317) 137,644,317	9	(0) 0	0
	非常勤	(0) 2,208,000	1	(0) 0	0
	計	(137,644,317) 139,852,317	10	(0) 0	0
教職員	常 勤	(18,661,206,608) 24,195,035,312	3,876	(1,272,979,913) 1,377,429,540	234
	非常勤	(0) 3,165,801,534	2,530	(0) 0	0
	計	(18,661,206,608) 27,360,836,846	6,406	(1,272,979,913) 1,377,429,540	234
合 計	常 勤	(18,798,850,925) 24,332,679,629	3,885	(1,272,979,913) 1,377,429,540	234
	非常勤	(0) 3,168,009,534	2,531	(0) 0	0
	計	(18,798,850,925) 27,500,689,163	6,416	(1,272,979,913) 1,377,429,540	234

(注1) 常勤・非常勤の定義等は、「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)」によっています。常勤教職員とは、ガイドライン中の常勤職員及び任期付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のことであり、非常勤教職員とは、常勤教職員、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」以外の教職員のことです。

(注2) 役員報酬及び役員退職手当は、国家公務員に準拠した本学役員給与規則及び本学役員退職手当規則に基づいています。

(注3) 教職員給与及び教職員退職手当は、国家公務員に準拠した本学職員給与規則、本学非常勤職員就業規則及び本学職員退職手当規則に基づいています。

(注4) 報酬又は給与の支給人員は、年間平均支給人員数です。

(注5) ()は承継職員等に係る支給額で内数です。

(注6) 支給額は法定福利費を除いています。

(注7) 中期計画は、法定福利費を計上し、寄附金、間接経費及び補助金を財源とする人件費並びに労務謝金を計上していませんので、本表とは異なります。

(19) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区 分	学部・大学院等	附属病院	資源植物科学研究所	地球物質科学 研究センター	附属学校	小 計	法人共通	合 計
業務費用								
業務費	24,626,748,538	34,811,915,687	833,803,318	544,405,068	1,022,534,436	61,839,407,047	2,019,370,698	63,858,777,745
教育経費	2,695,911,860	32,184,767	8,156,185	15,868,150	133,579,351	2,885,700,313	14,152,244	2,899,852,557
研究経費	3,426,418,875	673,050,873	252,213,742	258,920,055	0	4,610,603,545	318,539,119	4,929,142,664
診療経費	0	19,698,324,692	0	0	0	19,698,324,692	0	19,698,324,692
教育研究支援経費	1,111,381,397	0	3,597,949	0	0	1,114,979,346	0	1,114,979,346
受託研究費	1,430,586,014	593,400,622	115,087,179	0	0	2,139,073,815	0	2,139,073,815
受託事業費	399,053,189	88,889,329	7,621,549	2,726,953	1,003,208	499,294,228	1,443,540	500,737,768
人件費	15,563,397,203	13,726,065,404	447,126,714	266,889,910	887,951,877	30,891,431,108	1,685,235,795	32,576,666,903
一般管理費	547,378,522	199,541,929	30,665,819	24,399,361	207,025	802,192,656	518,319,859	1,320,512,515
財務費用	7,456,808	380,539,353	0	0	0	387,996,161	5,018,887	393,015,048
雑損	7,473,256	1,048,968	0	0	0	8,522,224	210,906	8,733,130
小 計	25,189,057,124	35,393,045,937	864,469,137	568,804,429	1,022,741,461	63,038,118,088	2,542,920,350	65,581,038,438
業務収益								
運営費交付金収益	11,932,033,962	3,335,320,173	374,509,924	247,391,586	685,866,199	16,575,121,844	1,176,916,844	17,752,038,688
学生納付金収益	7,935,080,393	0	356,400	0	14,765,900	7,950,202,693	0	7,950,202,693
附属病院収益	0	30,685,501,060	0	0	0	30,685,501,060	0	30,685,501,060
受託研究等収益	1,694,500,451	691,431,168	135,142,940	0	0	2,521,074,559	46,454	2,521,121,013
受託事業等収益	431,013,582	93,971,911	8,037,052	3,000,000	1,003,208	537,025,753	1,465,080	538,490,833
補助金収益	816,832,277	446,832,637	24,085,760	1,410,000	0	1,289,160,674	44,576,081	1,333,736,755
寄附金収益	1,494,761,917	201,849,141	20,253,691	4,657,433	33,954,007	1,755,476,189	18,217,878	1,773,694,067
施設費収益	148,651,249	9,204,873	47,304	0	14,306,246	172,209,672	135,000	172,344,672
財務収益	47	0	0	0	0	47	39,930,536	39,930,583
雑益	488,295,796	39,337,222	16,293,604	7,298,234	1,043,216	552,268,072	550,306,705	1,102,574,777
資産見返負債戻入	1,444,778,056	513,435,266	120,997,064	141,342,149	7,324,429	2,227,876,964	86,209,998	2,314,086,962
小 計	26,385,947,730	36,016,883,451	699,723,739	405,099,402	758,263,205	64,265,917,527	1,917,804,576	66,183,722,103
業務損益	1,196,890,606	623,837,514	△ 164,745,398	△ 163,705,027	△ 264,478,256	1,227,799,439	△ 625,115,774	602,683,665
土地	36,835,884,257	5,574,086,600	2,405,068,408	200,857,800	3,338,425,905	48,354,322,970	3,696,131,592	52,050,454,562
建物	24,737,639,907	18,914,005,159	394,026,203	365,292,948	1,499,591,283	45,910,555,500	1,822,081,570	47,732,637,070
構築物	1,636,232,447	644,966,882	14,083,477	6,902,417	137,562,944	2,439,748,167	109,539,036	2,549,287,203
その他	13,111,226,425	14,550,762,476	534,709,069	364,716,688	23,024,904	28,584,439,562	9,718,479,830	38,302,919,392
棚庫資産	76,320,983,036	39,683,821,117	3,347,887,157	937,769,853	4,998,605,036	125,289,066,199	15,346,232,028	140,635,298,227

(注1) セグメントは、業務内容に応じて学部・大学院等、附属病院、資源植物科学研究所、地球物質科学センター、附属学校に区分し、各セグメントに配賦しなかったものは法人共通に計上しています。各セグメントに属する主な組織は次の通りです。

学部・大学院等 : 学部、大学院、附属図書館、全学センター、機構、本部のうち学務部
 附属病院 : 岡山大学病院
 附属学校 : 教育学部附属幼稚園、小学校、中学校、特別支援学校

(注2) 法人共通の業務費用2,542,920,350円の内容は、本部の職員人件費1,516,942,208円及び一般管理費518,319,859円です。

法人共通の業務収益1,917,804,576円の内容は、本部の運営費交付金収益1,176,916,844円及び研究関連収入341,391,232円です。

法人共通の棚庫資産15,346,232,028円の内容は、本部及び職員宿舍等の土地3,696,131,592円、建物1,822,081,570円並びに現金及び預金5,909,505,617円です。

(注3) (単位:円)

区 分	学部・大学院等	附属病院	資源植物科学研究所	地球物質科学 研究センター	附属学校	法人共通	合 計
目的積立金の取崩を財源とする費用	0	318,555	0	0	0	0	318,555
減価償却費	1,880,298,072	4,057,232,866	134,279,770	145,407,231	7,324,429	63,402,903	6,287,945,271
損益外減価償却相当額	2,448,551,248	77,198,978	35,307,995	59,216,996	97,694,218	124,354,348	2,842,323,783
損益外減損損失相当額	0	0	0	0	0	0	0
損益外利息費用相当額	687,390	23,371	0	10,108	36,915	8,460	766,244
損益外除売却差額相当額	23,426,831	0	0	0	3,888,445	2	27,315,278
引当外賞与増加見積額	162,811,176	83,176,811	5,464,160	3,453,501	826,879	13,118,797	268,851,324
引当外退職給付増加見積額	△ 1,187,632,198	519,278,652	2,410,954	△ 13,612,551	289,190,065	△ 68,815,576	△ 459,180,654

(注4) 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合の相当額と892,827円差額がありますが、これは、国の予算積算額に加えて、附属病院所属職員の人件費を計上したことによるものです。

附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金3,336,213,000円のうち、収益化額は3,335,320,173円で、資産の取得は0円です。

(注5) 運営費交付金収益は、学内規定に基づき、特別経費、特殊要因経費により収益化を行う事業、固定資産取得経費及び承継職員等人件費として箇所付けられたセグメントに配分しています。

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘要	
	(円)	(件)		
学部・大学院等	1,996,187,855	3,883	現物寄附 647,580,936円	2,097件
そ の 他	633,108,180	633	現物寄附 340,091,790円	139件
合 計	2,629,296,035	4,516		

基金の明細

期首残高	当期受入額（件数）		当期振替額			期末残高
	金額	件数	寄附金収益	資産見返寄附金	その他	
(円)	(円)	(件)	(円)	(円)	(円)	(円)
156,111,198	36,125,458	99	36,377,304	0	21,153,559	134,705,793

(注1) 基金は「岡山大学21夢基金」と「岡山大学医学部ルネッサンス基金」と「岡山大学国際交流基金」にて受け入れた額、件数です。

(注2) 「当期受入額（件数）」は、寄附金の明細の「当期受入額」及び「件数」の中に含まれています。

(注3) 「岡山大学21夢基金」は、H27年4月に「岡山大学学都基金」設置のため、H26年度で解体しています。残額21,153,559円はグローバル・パートナーズ、地域総合研究センター、本部へ再配分しています。

(21) 受託研究の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
学部・大学院等	120,573,135	1,486,453,275	1,376,278,630	230,747,780
附属病院	537,858,942	416,933,114	672,560,495	282,231,561
その他	754,800	131,550,700	131,705,500	600,000
合 計	659,186,877	2,034,937,089	2,180,544,625	513,579,341

(注) 受託研究等収益は、間接経費収入を含んでいます。

(22) 共同研究の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
学部・大学院等	110,565,107	358,365,012	318,221,821	150,708,298
その他	18,559,042	23,567,957	22,354,567	19,772,432
合 計	129,124,149	381,932,969	340,576,388	170,480,730

(注) 受託研究等収益は、間接経費収入を含んでいます。

(23) 受託事業等の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
学部・大学院等	3,351,804	432,753,685	431,013,582	5,091,907
その他	0	107,830,499	107,477,251	353,248
合 計	3,351,804	540,584,184	538,490,833	5,445,155

(注) 受託事業等収益は、間接経費収入を含んでいます。

(24) 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種 目	当期受入	件数	摘 要
科学研究費補助金			
科学研究費			
新学術領域研究	(130,684,356) 39,649,306	36	
基盤研究(S)	(70,993,100) 22,065,000	13	
基盤研究(A)	(146,424,249) 45,170,813	52	
基盤研究(B)	(405,849,405) 121,986,587	302	
基盤研究(C)	(443,021,768) 132,694,773	481	
挑戦的萌芽研究	(112,459,490) 33,767,847	127	
若手研究(A)	(36,500,000) 10,950,000	12	
若手研究(B)	(181,737,937) 53,694,812	155	
研究活動スタート支援	(20,800,000) 6,240,000	21	
奨励研究	(5,700,000) 0	11	
特別研究員奨励費	(39,667,419) 2,614,773	40	
研究成果公開促進費	(1,400,000) 0	1	
特別推進研究	(48,300,000) 21,090,000	3	
厚生労働科学研究費補助金	(325,686,591) 62,588,000	60	
先導的産業技術創出事業費助成金	(15,100,000) 4,530,000	1	
環境研究総合推進費補助金	(15,881,000) 4,224,000	2	
労災疾病臨床研究事業費補助金	(1,000,000) 0	1	
合 計	(2,001,205,315) 561,265,911	1,318	

(注1) 間接経費相当額を記入し、直接経費相当額については、外数として()内に表示しています。

(注2) 受入額には他大学等の研究分担者への送金額は含まず、他大学から本学分担者あての送金額を含んでいます。他大学から受け入れた分担金は、課題番号等ごとに集計しています。

(注3) 受入額には他大学等への異動に伴う移換額、休職等に伴う交付元機関への返還額は含んでいません。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(25) - 1 現金及び預金の明細

(単位:円)

区 分	金 額
現 金	15,868,831
当 座 預 金	4,085,681
普 通 預 金	4,025,527,902
定 期 預 金	1,800,000,000
振 替 貯 金	64,023,203
計	5,909,505,617

(25) - 2 未収附属病院収入の明細

(単位:円)

区 分	金 額
社会保険診療報酬支払基金	2,484,286,480
国民健康保険団体連合会	2,476,952,611
私 費 債 権	145,844,644
そ の 他	137,065,394
計	5,244,149,129

(25) - 3 未払金の明細

(単位:円)

区 分	金 額	区 分	金 額
固定資産取得	593,482,662	受託事業費	80,189,515
教育経費	299,686,566	人件費	1,589,149,119
研究経費	460,425,489	一般管理費	210,106,708
診療経費	1,383,980,869	リース・割賦未払金	1,232,947,101
教育研究支援経費	61,743,791	そ の 他	141,280,889
受託研究費	174,319,616	計	6,227,312,325

(25) - 4 長期未払金の明細

(単位:円)

区 分	金 額
リ ー ス ・ 割 賦 未 払 金	3,123,660,282
計	3,123,660,282

(26) 関連公益法人の附属明細

1 関連公益法人の概要

① 名称

一般財団法人 積善会

② 業務の概要

- ・ 医学・歯学の研究の奨励及び助成
- ・ 患者の慰藉及び救恤
- ・ 職員及び学生に対する学事研修の奨励及び福利厚生
- ・ 患者に対する栄養の研究と医師の処方による食餌の供給
- ・ 入院療養に必要とする諸施設の便宜の供与
- ・ 患者、職員及び学生に対し必需品の供給
- ・ その他目的を達成するために必要な事業

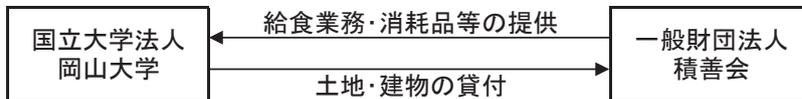
③ 当法人との関係

関連公益法人

④ 役員の氏名

理事長	清水 信義	元岡山大学理事・副学長
常務理事	矢野 和彦	元岡山大学病院病院長補佐
常務理事	村瀬 和恵	
理事	窪津 誠	
理事	森脇 正	
監事	河田 亘	元岡山大学文・法・経済学部事務長
監事	福原 一義	

⑤ 関連公益法人と当法人の取引の関連図



2 関連公益法人の財務状況

(単位:円)

資産	負債	正味財産
1,459,577,380	233,762,901	1,235,814,479

(単位:円)

一般正味財産増減の部					
収益	収益の内訳		費用	費用の内訳	
	受取補助金等	その他の収益		事業費	管理費
A			B		
1,716,331,799		1,716,331,799	1,839,721,825	1,760,229,056	52,865,546

	当期増減額	一般正味財産 期首残高	一般正味財産 期末残高
その他の費用	C=A-B	D	E=C+D
26,627,223	△123,390,026	1,359,204,505	1,235,814,479

(単位:円)

事業活動収支の部			投資活動収支の部		
事業活動収入 A	事業活動支出 B	事業活動 収支差額 C=A-B	投資活動収入 D	投資活動支出 E	投資活動 収支差額 F=D-E
1,716,331,799	1,787,935,631	△71,603,832	182,789,060	153,663,020	29,126,040

財務活動収支の部			当期収支差額 J=C+F+I
財務活動収入 G	財務活動支出 H	財務活動 収支差額 I=G-H	
9,760,000	9,760,000	0	△42,477,792

(注) 正味財産増減計算書の指定正味財産増減の部は該当ありません。

3 関連公益法人の基本財産等の状況

関連公益法人の基本財産に対する出えん、拠出、寄附等の明細並びに関連公益法人の運営費、事業費等に充てるため当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細該当ありません。

4 関連公益法人との取引の状況

債権(未収入金)	債務(未払金)	債務保証
2,599,445	36,462,432	—

(単位:円,%)

事業収入	左記のうち当法人の発注	左記のうち競争契約
1,715,738,395	415,200,245 24%	410,048,335 99%

(注) 企画競争・公募及び競争性のない随意契約は該当ありません。