

平成23事業年度

財 務 諸 表

(第 8 期)

自：平成23年4月 1日

至：平成24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（損失の処理）に関する書類（案）	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
注記事項（重要な会計方針を含む）	6
附属明細書	別紙

貸借対照表

(平成24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		52,052,393,219	資産見返運営費交付金等	2,860,924,636	
建物	64,306,759,989		資産見返補助金等	1,954,569,705	
減価償却累計額	△ 20,361,464,187		資産見返寄附金	2,095,269,812	
減損損失累計額	△ 57,858,159	43,887,437,643	資産見返物品受贈額	7,336,010,386	
構築物	3,695,225,652		建設仮勘定等見返運営費交付金等	97,136,057	
減価償却累計額	△ 1,695,304,356		建設仮勘定等見返施設費	269,729,500	
減損損失累計額	△ 178,751	1,999,742,545	建設仮勘定等見返寄附金	8,154,942	
機械装置	39,585,475		建設仮勘定等見返補助金	100,999,250	14,722,794,288
減価償却累計額	△ 19,458,178	20,127,297	国立大学財務・経営センター債務負担金		10,455,615,877
工具器具備品	32,336,948,179		長期借入金		12,755,185,000
減価償却累計額	△ 20,983,364,416	11,353,583,763	退職給付引当金		152,623,549
図書		8,044,465,671	資産除去債務		108,426,934
美術品・收藏品		110,523,511	長期未払金		1,472,213,894
船舶	55,048,184		固定負債合計		39,666,859,542
減価償却累計額	△ 40,894,951	14,153,233	II 流動負債		
車両運搬具	82,908,719		運営費交付金債務		918,919,175
減価償却累計額	△ 72,808,776	10,099,943	寄附金債務		4,308,418,434
建設仮勘定		1,631,358,095	前受受託研究費等		489,426,724
有形固定資産合計		119,123,884,920	前受受託事業費等		1,009,826
2 無形固定資産			預り金		448,741,851
特許権		55,554,852	前受金		84,584,855
電話加入権		1,164,240	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		1,316,342,364
ソフトウェア		54,119,774	一年以内返済予定長期借入金		878,254,000
特許権仮勘定		495,712,251	未払金		6,607,190,034
その他		38,864,036	前受収益		633,121
無形固定資産合計		645,415,153	未払費用		34,617,528
3 投資その他の資産			未払消費税等		12,575,600
投資有価証券		1,013,574,100	賞与引当金		250,334,905
長期貸付金		76,500,000	流動負債合計		15,351,048,417
長期延滞債権	87,387,967				
徴収不能引当金	△ 76,932,348	10,455,619	負債合計		55,017,907,959
投資その他の資産合計		1,100,529,719	純資産の部		
固定資産合計		120,869,829,792	I 資本金		
			政府出資金		69,804,964,061
II 流動資産			資本金合計		69,804,964,061
現金及び預金		8,986,251,513	II 資本剰余金		
未収学生納付金収入		58,009,400	資本剰余金		22,638,362,186
未収附属病院収入	4,673,489,030		損益外減価償却累計額(一)	△ 16,122,377,500	
徴収不能引当金	△ 15,115,182	4,658,373,848	損益外減損損失累計額(一)	△ 46,204,360	
未収入金		275,542,252	損益外利息費用累計額(一)	△ 3,840,213	
短期貸付金		4,200,000	資本剰余金合計		6,465,940,113
有価証券		2,324,994,792	III 利益剰余金		
たな卸資産		5,378,554	前中期目標期間繰越積立金		3,138,385,008
医薬品及び診療材料		260,447,545	教育研究診療環境整備積立金		1,003,511,770
前渡金		578,375	積立金		882,396,381
前払費用		612,914	当期未処分利益		1,142,735,844
未収収益		4,175,363	(うち当期総利益)		(1,142,735,844)
その他		7,446,788	利益剰余金合計		6,167,029,003
流動資産合計		16,586,011,344	純資産合計		82,437,933,177
資産合計		137,455,841,136	負債純資産合計		137,455,841,136

損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

科目	金額	
経常費用		
業務費		
教育経費		2,282,298,897
研究経費		3,907,280,822
診療経費		
材料費	10,366,939,403	
委託費	1,564,795,515	
設備関係費	4,009,503,541	
研修費	2,306,605	
経費	1,308,862,312	17,252,407,376
教育研究支援経費		955,234,578
受託研究費		1,381,912,800
受託事業費		348,961,775
役員人件費		118,091,261
教員人件費		
常勤教員給与	15,259,447,268	
非常勤教員給与	2,014,993,474	17,274,440,742
職員人件費		
常勤職員給与	11,768,420,668	
非常勤職員給与	1,324,846,005	13,093,266,673
一般管理費		56,613,894,924
財務費用		1,399,251,209
支払利息		490,624,408
雑損		11,808,044
経常費用合計		58,515,578,585
経常収益		
運営費交付金収益		17,605,156,870
授業料収益		7,021,851,875
入学金収益		964,373,900
検定料収益		179,225,200
附属病院収益		27,182,858,169
受託研究等収益		
国又は地方公共団体からの受託	326,719,185	
他の主体からの受託	1,052,693,060	1,379,412,245
受託事業等収益		
国又は地方公共団体からの受託	123,406,662	
他の主体からの受託	231,571,458	354,978,120
施設費収益		24,523,442
補助金等収益		663,113,387
寄附金収益		1,173,128,843
財務収益		
受取利息	1,411,973	
有価証券利息	37,808,262	
為替差益	1,564,503	40,784,738
雑益		
財産貸付料収入	180,745,297	
手数料収入	11,440,978	
物品等売却収入	57,191,694	
受託研究等収入	285,331,535	
研究関連収入	594,942,136	
その他	247,292,552	1,376,944,192
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	510,836,082	
資産見返補助金等戻入	538,610,440	
資産見返寄附金戻入	568,958,528	
資産見返物品受贈額戻入	128,049,676	
建設仮勘定等見返運営費交付金等戻入	159,000	
建設仮勘定等見返寄附金戻入	578,613	1,747,192,339
経常収益合計		59,713,543,320
経常利益		1,197,964,735
臨時損失		
固定資産除却損		42,304,516
減損損失		12,996,790
当期純利益		1,142,663,429
目的積立金取崩額		72,415
当期総利益		1,142,735,844

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月1日～平成24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		△ 20,026,589,534
人件費支出		△ 30,591,196,546
その他の業務支出		△ 1,230,262,696
運営費交付金収入		18,584,602,000
授業料収入		6,438,311,203
入学金収入		951,343,500
検定料収入		179,225,200
附属病院収入		26,899,649,980
受託研究等収入		1,384,604,510
受託事業等収入		332,339,433
補助金等収入		1,158,851,959
寄附金収入		1,668,217,646
科学研究費補助金等預り金純増減		△ 12,787,159
奨学金貸付金純増減		△ 38,675,000
その他		1,464,799,798
業務活動によるキャッシュ・フロー		7,162,434,294
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出		△ 11,314,166,000
有価証券の償還による収入		12,025,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出		△ 4,766,180,160
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入		18,480
施設費による収入		742,567,000
小計		△ 3,312,760,680
利息及び配当金の受取額		37,711,026
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 3,275,049,654
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		△ 1,355,716,414
長期借入れによる収入		1,101,245,000
長期借入金の返済による支出		△ 660,690,000
リース債務の返済による支出		△ 650,825,362
小計		△ 1,565,986,776
利息の支払額		△ 495,932,055
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,061,918,831
IV 資金に係る換算差額		662,646
V 資金増減額		1,826,128,455
VI 資金期首残高		7,160,123,058
VII 資金期末残高		8,986,251,513

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期未処分利益		1,142,735,844
当期総利益	1,142,735,844	
II 利益処分額		
積立金	1,142,735,844	
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	0	<u>1,142,735,844</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成23年4月1日～平成24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	56,613,894,924	
	一般管理費	1,399,251,209	
	財務費用	490,624,408	
	雑損	11,808,044	
	臨時損失	55,301,306	58,570,879,891
	(2) (控除)自己収入等		
	授業料収益	△7,021,851,875	
	入学金収益	△964,373,900	
	検定料収益	△179,225,200	
	附属病院収益	△27,182,858,169	
	受託研究等収益	△1,379,412,245	
	受託事業等収益	△354,978,120	
	寄附金収益	△1,173,128,843	
	財務収益	△40,784,738	
	雑益(研究関連収入を除く)	△782,002,056	
	資産見返寄附金戻入	△568,958,528	
	建設仮勘定等見返寄附金戻入	△578,613	△39,648,152,287
	業務費用合計		18,922,727,604
II	損益外減価償却相当額		2,476,733,940
III	損益外減損損失相当額		0
IV	損益外利息費用相当額		776,885
V	損益外除売却差額相当額		43,041,593
VI	引当外賞与増加見積額		△48,372,375
VII	引当外退職給付増加見積額		△10,162,360
VIII	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	202,509,012	
	政府出資の機会費用	737,567,253	940,076,265
IX	(控除)国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		22,324,821,552

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」「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、プロジェクト研究等の一部については業務達成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：3～50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86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 24 年 3 月末利回りを参考に 0.985%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. 追加情報

当事業年度より「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」(国立大学法人会計基準等検討会議 平成 24 年 1 月 25 日改訂)及び「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(文部科学省 日本公認会計士協会 平成 24 年 3 月 30 日最終改訂)を適用しております。

III. 貸借対照表関係

1. 決算日における債務保証の総額は 11,771,958,241 円です。

2. 土地 7,124,908,000 円及び建物 11,961,359,119 円を、長期借入金 13,633,439,000 円の担保に供しています。

3. 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 19,765,228,797 円、賞与引当金の見積額は 1,290,789,030 円です。

4. 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 14,299,536,722 円

当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計 12,904,634,244 円

利益剰余金に与える影響額(差引き) 1,394,902,478 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 1,221,476,582 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

3,344,370,143 円

IV. 損益計算書関係

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金償還額	2,016,406,414円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	1,921,905,387円
当期総利益に与える影響額(差引き)	94,501,027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	19,316,997円
	<u>113,818,024円</u>

V. 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 8,986,251,513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	527,567,576円
(2) ファイナンス・リースによる資産の取得	459,722,634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	1,900,455円

VI. 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 55,581,436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。

VII. 減損会計関係

1. 固定資産の減損

- (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: 宿泊施設 種類: 建物 場所: 香川県丸亀市 帳簿価額: 12,818,040円

- (2) 減損の認識に至った経緯: 使用中止により遊休状態です。

- (3) 減損額: 損益計算書計上額12,818,039円、損益計算書非計上額0円

- (4) 回収可能サービス価額: 売却不能かつ使用予定がないため備忘価額としています。

- (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: 浄化槽 種類: 構築物 場所: 香川県丸亀市 帳簿価額: 178,752円

- (2) 減損の認識に至った経緯: 使用中止により遊休状態です。

- (3) 減損額: 損益計算書計上額178,751円、損益計算書非計上額0円

- (4) 回収可能サービス価額: 売却不能かつ使用予定がないため備忘価額としています。

2. 固定資産の減損の兆候

- (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

- (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。

- (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。

(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) 認められた減損の兆候の概要:使用中中止により遊休状態です。

(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。

VIII. 重要な債務負担行為

平成 24 年 3 月 31 日現在の重要な債務負担行為は下記のとおりです。

(単位:円)

事 項	平成 24 年度以降支出額
岡山大学（医病）中央診療棟新営工事	1,017,555,000
岡山大学（医病）中央診療棟新営電気設備工事	441,567,000
岡山大学（医病）中央診療棟新営機械設備工事	1,188,306,000
核医学診断システム	298,166,400
高速 X 線 CT システム	558,134,640

IX. 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	3,338,568,892	3,368,080,000	29,511,108
(2) 現金及び預金	8,986,251,513	8,986,251,513	0
(3) 未収附属病院収入(*2)	4,760,876,997		
徴収不能引当金(*3)	△92,047,530		
	4,668,829,467	4,668,829,467	0
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金	(11,771,958,241)	(12,159,746,393)	(387,788,152)
(5) 長期借入金	(13,633,439,000)	(13,877,220,142)	(243,781,142)
(6) リース・割賦債務(*4)	(2,331,496,565)	(2,428,162,636)	(96,666,071)
(7) 未払金	(5,747,907,363)	(5,747,907,363)	(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) 現金及び預金及び(3) 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。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(5) 長期借入金及び(6) 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。

(7) 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。

X. 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。

XI. 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、PCB 特別措置法に基づく建物及び構築物の PCB 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0.8%～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	106,892,867 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	1,900,455 円
有形固定資産の除却に伴う減少額	1,407,556 円
<u>時の経過による調整額</u>	<u>1,041,168 円</u>
期末残高	108,426,934 円

XII. 土地の譲渡に伴う資本金の減少関係

該当事項はありません。

XIII. 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
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: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	38,891,176,950	503,874,852	173,586,088	39,221,465,714	12,915,939,513	1,962,048,408	57,858,159	12,818,039	0	26,247,668,042
	構築物	2,182,563,523	9,703,326	1,304,268	2,190,962,581	1,160,796,474	148,650,204	178,751	178,751	0	1,029,987,356
	工具器具備品	3,069,805,764	1,051,155	85,021,098	2,985,835,821	2,009,395,635	356,864,341	0	0	0	976,440,186
	図書	11,767,460	0	0	11,767,460	0	0	0	0	0	11,767,460
	船舶	48,132,985	0	0	48,132,985	34,322,756	6,896,071	0	0	0	13,810,229
	計	44,203,446,682	514,629,333	259,911,454	44,458,164,561	16,120,454,378	2,474,459,024	58,036,910	12,996,790	0	28,279,673,273
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	24,601,277,978	497,343,131	13,326,834	25,085,294,275	7,445,524,674	1,164,962,267	0	0	0	17,639,769,601
	構築物	1,457,061,430	49,956,931	2,755,290	1,504,263,071	534,507,882	91,450,859	0	0	0	969,755,189
	機械装置	36,638,975	2,946,500	0	39,585,475	19,458,178	5,821,214	0	0	0	20,127,297
	工具器具備品	26,583,044,888	3,041,680,477	273,613,007	29,351,112,358	18,973,968,781	3,804,068,774	0	0	0	10,377,143,577
	図書	8,023,955,306	99,895,014	91,152,109	8,032,698,211	0	0	0	0	0	8,032,698,211
	船舶	6,915,199	0	0	6,915,199	6,572,195	580,486	0	0	0	343,004
	車両運搬具	80,953,759	1,954,960	0	82,908,719	72,808,776	3,427,350	0	0	0	10,099,943
	計	60,789,847,535	3,693,777,013	380,847,240	64,102,777,308	27,052,840,486	5,070,310,950	0	0	0	37,049,936,822
有形固定資産 (非償却資産)	土地	52,052,393,219	0	0	52,052,393,219	0	0	0	0	0	52,052,393,219
	美術品・收藏品	105,265,558	5,257,953	0	110,523,511	0	0	0	0	0	110,523,511
	建設仮勘定	125,308,380	1,791,123,927	285,074,212	1,631,358,095	0	0	0	0	0	1,631,358,095
	計	52,282,967,157	1,796,381,880	285,074,212	53,794,274,825	0	0	0	0	0	53,794,274,825
有形固定資産 計	土地	52,052,393,219	0	0	52,052,393,219	0	0	0	0	0	52,052,393,219
	建物	63,492,454,928	1,001,217,983	186,912,922	64,306,759,989	20,361,464,187	3,127,010,675	57,858,159	12,818,039	0	43,887,437,643
	構築物	3,639,624,953	59,660,257	4,059,558	3,695,225,652	1,695,304,356	240,101,063	178,751	178,751	0	1,999,742,545
	機械装置	36,638,975	2,946,500	0	39,585,475	19,458,178	5,821,214	0	0	0	20,127,297
	工具器具備品	29,652,850,652	3,042,731,632	358,634,105	32,336,948,179	20,983,364,416	4,160,933,115	0	0	0	11,353,583,763
	図書	8,035,722,766	99,895,014	91,152,109	8,044,465,671	0	0	0	0	0	8,044,465,671
	美術品・收藏品	105,265,558	5,257,953	0	110,523,511	0	0	0	0	0	110,523,511
	船舶	55,048,184	0	0	55,048,184	40,894,951	7,476,557	0	0	0	14,153,233
	車両運搬具	80,953,759	1,954,960	0	82,908,719	72,808,776	3,427,350	0	0	0	10,099,943
	建設仮勘定	125,308,380	1,791,123,927	285,074,212	1,631,358,095	0	0	0	0	0	1,631,358,095
計	157,276,261,374	6,004,788,226	925,832,906	162,355,216,694	43,173,294,864	7,544,769,974	58,036,910	12,996,790	0	119,123,884,920	
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	8,189,280	1,517,708	0	0	0	4,015,733
	その他	5,019,018	0	0	5,019,018	1,366,287	334,601	0	0	0	3,652,731
	計	17,224,031	0	0	17,224,031	9,555,567	1,852,309	0	0	0	7,668,464
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	55,378,230	22,523,855	0	77,902,085	22,347,233	8,530,898	0	0	0	55,554,852
	ソフトウェア	215,859,788	13,026,200	40,667,385	188,218,603	138,114,562	19,299,725	0	0	0	50,104,041
	その他	45,160,000	0	0	45,160,000	12,293,555	3,010,666	0	0	0	32,866,445
	計	316,398,018	35,550,055	40,667,385	311,280,688	172,755,350	30,841,289	0	0	0	138,525,338
無形固定資産 (非償却資産)	電話加入権	2,365,440	0	36,960	2,328,480	0	0	1,164,240	0	0	1,164,240
	特許権仮勘定	421,353,297	101,952,654	27,593,700	495,712,251	0	0	0	0	0	495,712,251
	その他	2,344,860	0	0	2,344,860	0	0	0	0	0	2,344,860
	計	426,063,597	101,952,654	27,630,660	500,385,591	0	0	1,164,240	0	0	499,221,351
無形固定資産 計	特許権	55,378,230	22,523,855	0	77,902,085	22,347,233	8,530,898	0	0	0	55,554,852
	電話加入権	2,365,440	0	36,960	2,328,480	0	0	1,164,240	0	0	1,164,240
	ソフトウェア	228,064,801	13,026,200	40,667,385	200,423,616	146,303,842	20,817,433	0	0	0	54,119,774
	特許権仮勘定	421,353,297	101,952,654	27,593,700	495,712,251	0	0	0	0	0	495,712,251
	その他	52,523,878	0	0	52,523,878	13,659,842	3,345,267	0	0	0	38,864,036
	計	759,685,646	137,502,709	68,298,045	828,890,310	182,310,917	32,693,598	1,164,240	0	0	645,415,153
その他の資産	投資有価証券	24,984,376	1,014,166,000	25,576,276	1,013,574,100	0	0	0	0	0	1,013,574,100
	長期貸付金	37,825,000	43,200,000	4,525,000	76,500,000	0	0	0	0	0	76,500,000
	長期延滞債権	115,578,088	26,489,620	54,679,741	87,387,967	0	0	0	0	0	87,387,967
	徴収不能引当金	△ 103,818,964	△ 11,762,927	△ 38,649,543	△ 76,932,348	0	0	0	0	0	△ 76,932,348
	計	74,568,500	1,072,092,693	46,131,474	1,100,529,719	0	0	0	0	0	1,100,529,719

(注) 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、手術システム 438,223,350円、全身用X線CTシステム 283,500,000円、研究・教育用電子計算機システム 100,771,065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 1,192,270,500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	186,849,398	5,951,024,708	0	5,990,509,062	0	147,365,044	
診 療 材 料	109,302,502	4,338,636,263	0	4,334,856,264	0	113,082,501	
貯 蔵 品	4,226,577	114,779,273	47	113,627,268	75	5,378,554	
計	300,378,477	10,404,440,244	47	10,438,992,594	75	265,826,099	

(注) 当期増加額のその他は牛の出生です。当期減少額のその他は牛の売払です。

(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	(㎡) 6,516.20		(円) 1,041,771	
	合同宿舍駐車場	岡山市北区津島桑の木町1番15号 外	425.00		2,341,875	
	小 計		6,941.20		3,383,646	
建 物	合同宿舍	岡山市北区津島桑の木町1番15号 外	2,452.65	鉄筋コンク リート造	30,936,037	
	小 計		2,452.65		30,936,037	
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			168,189,329	
	小 計				168,189,329	
合 計					202,509,012	

(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	利付国庫債券 10年 第242回	24,937,500	25,000,000	24,994,792	0	
	金銭信託	2,300,000,000	2,300,000,000	2,300,000,000	0	
	計	2,324,937,500	2,325,000,000	2,324,994,792	0	
貸借対照表 計上額				2,324,994,792		

(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	509,436,130	0	
	20年第13回地方公共団 体金融機構債券	102,005,000	100,000,000	101,920,040	0	
	20年第12回地方公共団 体金融機構債券	101,378,000	100,000,000	101,319,360	0	
	利付国庫債券 30年 第13回	300,933,000	300,000,000	300,898,570	0	
	計	1,014,166,000	1,000,000,000	1,013,574,100	0	
貸借対照表 計上額				1,013,574,100		

(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	37,825,000	9,600,000	(4,200,000) 4,525,000	0	42,900,000	返還金回収
岡山大学病院看護師確保に係る奨学金	0	33,600,000	(0) 0	0	33,600,000	
計	37,825,000	43,200,000	(4,200,000) 4,525,000	0	76,500,000	

(注) 回収額のうち、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を()に内数表示しています。

(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	13,127,674,655	0	1,355,716,414	(1,316,342,364) 11,771,958,241	1.89	平成39年9月	
国立大学財務・経営センター借入金	13,192,884,000	1,101,245,000	660,690,000	(878,254,000) 13,633,439,000	1.43	平成49年3月	
計	26,320,558,655	1,101,245,000	2,016,406,414	(2,194,596,364) 25,405,397,241			

(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	224,117,993	250,334,905	224,117,993	0	250,334,905	
合計	224,117,993	250,334,905	224,117,993	0	250,334,905	

(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	115,578,088	△28,190,121	87,387,967	103,818,964	△26,886,616	76,932,348	
未収附属病院収入	4,452,347,058	221,141,972	4,673,489,030	12,891,863	2,223,319	15,115,182	
計	4,567,925,146	192,951,851	4,760,876,997	116,710,827	△24,663,297	92,047,530	

(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	125,791,098	51,835,774	25,003,323	152,623,549	
退職一時金に係る債務	125,791,098	51,835,774	25,003,323	152,623,549	
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	125,791,098	51,835,774	25,003,323	152,623,549	

(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	2,495,464	49,747	0	2,545,211	89特定：有
石綿障害予防規則等によるもの	9,735,826	67,342	0	9,803,168	89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	1,632,000	0	0	1,632,000	89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	65,703,125	2,627,593	1,407,556	66,923,162	89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	27,326,452	196,941	0	27,523,393	89特定：無
計	106,892,867	2,941,623	1,407,556	108,426,934	

(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) 13,127,674,655	0	(円) 0	1	(円) 1,355,716,414	1	(円) (1,316,342,364) 11,771,958,241	(円) 0

(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	0	252,000	0	252,000	資産取得
施設費	(312,195,420) 13,251,268,145	(70,120,046) 485,059,558	(0) 0	(382,315,466) 13,736,327,703	資産取得 (注1)
補助金等	6,075,861,000	0	0	6,075,861,000	
寄附金等	12,040,255	4,600,000	0	16,640,255	資産取得
前中期目標期間 繰越積立金	2,552,038,359	20,129,585	0	2,572,167,944	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	
損益外除売却 差額相当額	△ 1,471,083,697	0	245,570,121	△ 1,716,653,818	資産除却
計	22,373,891,164	510,041,143	245,570,121	22,638,362,186	
損益外減価償却 累計額	△ 13,816,194,670	△ 2,476,733,940	△ 170,551,110	△ 16,122,377,500	資産除却
損益外減損損失 累計額	△ 78,065,462	0	△ 31,861,102	△ 46,204,360	資産除却
損益外利息費用 累計額	△ 3,179,644	△ 776,885	△ 116,316	△ 3,840,213	資産除却
差引計	8,476,451,388	△ 1,967,469,682	43,041,593	6,465,940,113	

(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	0	882,396,381	0	882,396,381	(注1)
教育研究診療 環境整備積立金	0	1,003,511,770	0	1,003,511,770	(注2)
前中期目標期間 繰越積立金	3,158,587,008	0	20,202,000	3,138,385,008	(注3)
計	3,158,587,008	1,885,908,151	20,202,000	5,024,293,159	

(注1) 当期増加額は前年度利益処分額 1,885,908,151円のうち、目的積立金とならなかったものを、積立金として積み立てた額です。

(注2) 当期増加額は前年度利益処分額 1,885,908,151円のうち、文部科学大臣の承認を得て、目的積立金として積み立てた額です。

(注3) 当期減少額は前中期目標期間繰越積立金を取り崩した額です。

(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	前中期目標期間繰越積立金	
	国際交流施設整備事業に係る施設設備整備、移転事業	計
建物	20,129,585	20,129,585
小計	20,129,585	20,129,585
教育経費	72,415	72,415
修繕費	72,415	72,415
小計	72,415	72,415
合計	20,202,000	20,202,000

(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	261,484,292	
備品費	60,786,041	
印刷製本費	83,531,228	
図書費	44,899,244	
水道光熱費	243,070,496	
旅費交通費	159,501,938	
通信運搬費	17,472,641	
賃借料	13,647,754	
車両燃料費	429,575	
保守費	56,042,410	
修繕費	87,603,430	
損害保険料	781,093	
広告宣伝費	30,728,333	
行事費	11,994,551	
諸会費	16,192,846	
会議費	5,881,471	
報酬・委託・手数料	181,203,286	
奨学費	700,290,265	
減価償却費	273,859,472	
貸倒損失	9,269,200	
雑費	16,755,776	
他勘定受入	10,121,569	
他勘定払出	△ 3,248,014	2,282,298,897
研究経費		
消耗品費	941,774,733	
備品費	251,703,679	
印刷製本費	51,540,330	
図書費	71,489,846	
水道光熱費	348,711,913	
旅費交通費	436,953,522	
通信運搬費	31,211,275	
賃借料	17,568,939	
車両燃料費	820,626	
保守費	87,492,620	
修繕費	179,494,203	
損害保険料	1,262,070	
広告宣伝費	11,755,533	
行事費	1,602,810	
諸会費	51,382,520	
会議費	3,451,402	
報酬・委託・手数料	219,138,636	
減価償却費	1,077,259,294	
学用患者費	51,606,795	
雑費	66,707,266	
他勘定受入	96,401,386	
他勘定払出	△ 92,048,576	3,907,280,822
診療経費		
材料費		
医薬品費	5,990,509,062	
診療材料費	4,334,856,264	
医療消耗器具備品費	41,574,077	10,366,939,403
委託費		
検査委託費	123,336,245	
給食委託費	441,891,337	
寝具委託費	37,672,474	

医事委託費	46,730,743		
清掃委託費	125,104,296		
保守委託費	194,733,714		
その他の委託費	595,326,706	1,564,795,515	
設備関係費			
減価償却費	3,130,444,171		
機器賃借料	99,721,831		
地代家賃	2,580		
修繕費	352,400,824		
機器保守費	426,329,628		
車両関係費	604,507	4,009,503,541	
研修費		2,306,605	
経費			
消耗品費	365,332,119		
備品費	36,785,150		
印刷製本費	13,805,516		
図書費	4,368,589		
水道光熱費	643,801,658		
旅費交通費	59,995,945		
通信運搬費	18,426,437		
賃借料	16,793,045		
損害保険料	10,730,560		
広告宣伝費	9,768,397		
行事費	373,300		
諸会費	5,502,307		
会議費	1,604,391		
報酬・委託・手数料	11,175,230		
職員被服費	20,864,281		
貸倒損失	587,980		
徴収不能引当金繰入額	13,986,246		
雑費	74,784,744		
他勘定受入	176,417	1,308,862,312	17,252,407,376
教育研究支援経費			
消耗品費		52,926,797	
備品費		12,970,139	
印刷製本費		9,262,061	
図書費		380,306,107	
水道光熱費		46,096,132	
旅費交通費		7,414,932	
通信運搬費		4,287,271	
賃借料		3,302,950	
車両燃料費		1,725	
保守費		69,150,805	
修繕費		43,516,701	
損害保険料		8,916	
広告宣伝費		2,159,516	
行事費		2,139,410	
諸会費		1,093,271	
会議費		9,660	
報酬・委託・手数料		68,423,138	
減価償却費		273,418,896	
雑費		2,586,753	
他勘定受入		712,680	
他勘定払出		△ 24,553,282	955,234,578
受託研究費			1,381,912,800
受託事業費			348,961,775
役員人件費			
報酬		80,965,820	
賞与		26,988,581	

法定福利費		10,136,860	118,091,261
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	9,320,861,788		
賞与	3,015,319,411		
賞与引当金繰入額	51,234,657		
退職給付費用	1,296,068,657		
法定福利費	1,575,962,755	15,259,447,268	
非常勤教員給与			
給料	1,827,341,348		
賞与	600,000		
法定福利費	187,052,126	2,014,993,474	17,274,440,742
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	7,758,841,574		
賞与	1,919,715,238		
賞与引当金繰入額	168,285,417		
退職給付費用	627,530,873		
退職給付引当金繰入額	51,835,774		
法定福利費	1,242,211,792	11,768,420,668	
非常勤職員給与			
給料	1,115,293,687		
賞与	48,992,372		
賞与引当金繰入額	18,768,653		
退職給付費用	848,000		
法定福利費	140,943,293	1,324,846,005	13,093,266,673
一般管理費			
消耗品費		133,155,731	
備品費		29,878,033	
印刷製本費		30,946,634	
図書費		12,611,720	
水道光熱費		80,413,990	
旅費交通費		95,793,226	
通信運搬費		19,716,372	
賃借料		12,366,272	
車両燃料費		3,669,771	
福利厚生費		33,751,879	
保守費		107,686,527	
修繕費		150,405,743	
損害保険料		53,142,810	
広告宣伝費		71,745,834	
行事費		7,645,639	
諸会費		11,089,113	
会議費		1,888,928	
報酬・委託・手数料		245,818,467	
租税公課		26,312,359	
減価償却費		185,236,000	
雑費		92,161,772	
他勘定受入		306,748	
他勘定払出		△ 6,492,359	1,399,251,209

(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あります。

(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				小 計	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 等見返運営 費交付金	資本剰余金		
平成22年度	738,642,812	0	47,576,065	0	72,148,415	0	119,724,480	618,918,332
平成23年度	0	18,584,854,000	17,557,580,805	714,529,552	12,490,800	252,000	18,284,853,157	300,000,843
合 計	738,642,812	18,584,854,000	17,605,156,870	714,529,552	84,639,215	252,000	18,404,577,637	918,919,175

(16) - 2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	22年度交付分	23年度交付分	合 計
期間進行基準適用業務	0	15,204,801,127	15,204,801,127
業務達成基準適用業務	47,576,065	515,771,678	563,347,743
費用進行基準適用業務	0	1,837,008,000	1,837,008,000
合 計	47,576,065	17,557,580,805	17,605,156,870

(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	
(医病) 中央診療棟新営	147,382,000	146,539,000		843,000	
(医病) 基幹・環境整備(冷熱源設備等)	8,610,000	7,507,500	0	1,102,500	
(津島) 総合研究棟改修(文法経系)	428,425,000	0	414,939,512	13,485,488	
(鹿田) 総合研究棟耐震改修(医学系)	76,180,000	75,967,500	0	212,500	
(津島) 学生寄宿舎耐震改修	2,970,000	2,970,000	0	0	
営 繕 事 業	79,000,000	0	70,120,046	8,879,954	
計	742,567,000	232,984,000	485,059,558	24,523,442	

(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	
設備整備費補助金	114,919,750	0	109,415,776	0	0	5,503,974	
大学改革推進等補助金	143,563,000	0	8,887,265	0	0	131,218,797	(注1)
研究拠点形成費等補助金	28,695,000	0	0	0	0	28,695,000	
研究開発施設 共用等促進費補助金	19,000,000	0	0	0	0	19,000,000	
科学技術人材育成費補助金	406,325,480	0	92,176,418	0	0	299,222,900	(注2)
科学技術戦略推進費補助金	7,168,770	0	0	0	0	7,168,770	
地域産学官連携科学技術 振興事業費補助金	25,967,700	0	0	0	0	25,967,700	
政府開発援助ユネスコ 活動費補助金	6,985,295	0	0	0	0	6,985,295	
国際化拠点整備事業補助金	26,182,000	0	850,500	0	0	25,331,500	
疾病予防対策 事業費等補助金	40,788,000	0	0	0	0	40,788,000	
医療施設運営費等補助金	14,879,000	0	0	0	0	14,879,000	
老人保健事業 推進費等補助金	20,550,000	0	0	0	0	20,550,000	
子一ム医療実証 事業補助金	4,734,000	0	0	0	0	4,734,000	
農山漁村6次産業化対策 事業関係補助金	2,785,000	0	0	0	0	2,785,000	
最先端研究開発戦略的 強化費補助金	209,507,000	0	185,953,908	0	0	21,377,092	(注3)
岡山県医療施設等 施設整備費補助金	83,223,000	83,202,000	0	0	0	21,000	
岡山県産科医等育成・確保 支援事業費補助金	1,723,000	0	0	0	0	1,723,000	
岡山県低侵襲治療センター 整備事業補助金	39,021,000	0	39,021,000	0	0	0	
島根県地域勤務医師 育成補助金	5,600,000	0	1,190,000	0	0	4,410,000	
コンベンション 開催事業補助金	200,000	0	0	0	0	200,000	
機械工業振興事業補助金	2,554,000	0	0	0	0	2,552,359	(注4)
合 計	1,204,370,995	83,202,000	437,494,867	0	0	663,113,387	

(注1) 大学改革推進等補助金は、3,456,938円を返還する予定です。

(注2) 科学技術人材育成費補助金は、14,926,162円を返還する予定です。

(注3) 最先端研究開発戦略的強化費補助金は、2,176,000円を返還する予定です。

(注4) 機械工業振興事業補助金は、1,641円を返還する予定です。

(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	(105,746,401) 105,746,401	7	(0) 0	0
	非常勤	(0) 2,208,000	1	(0) 0	0
	計	(105,746,401) 107,954,401	8	(0) 0	0
教職員	常 勤	(18,489,336,356) 22,234,258,085	3,513	(1,912,479,699) 1,975,435,304	194
	非常勤	(0) 3,010,996,060	2,326	(0) 848,000	6
	計	(18,489,336,356) 25,245,254,145	5,839	(1,912,479,699) 1,976,283,304	200
合 計	常 勤	(18,595,082,757) 22,340,004,486	3,520	(1,912,479,699) 1,975,435,304	194
	非常勤	(0) 3,013,204,060	2,327	(0) 848,000	6
	計	(18,595,082,757) 25,353,208,546	5,847	(1,912,479,699) 1,976,283,304	200

- (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あります。
- (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	全国共同利用施設	附属学校	小 計	法人共通	合 計
業務費用							
業務費	22,744,330,880	29,832,637,727	1,364,910,640	1,012,713,960	54,954,593,207	1,659,301,717	56,613,894,924
教育経費	2,091,656,640	49,145,943	20,092,785	110,984,878	2,271,880,246	10,418,651	2,282,298,897
研究経費	2,848,187,776	498,686,764	521,140,799	0	3,868,015,339	39,265,483	3,907,280,822
診療経費	0	17,252,407,376	0	0	17,252,407,376	0	17,252,407,376
教育研究支援経費	951,807,445	0	1,141,280	0	952,948,725	2,285,853	955,234,578
受託研究費	1,106,730,537	189,523,233	85,659,030	0	1,381,912,800	0	1,381,912,800
受託事業費	291,524,598	48,255,254	9,181,923	0	348,961,775	0	348,961,775
人件費	15,454,423,884	11,794,619,157	727,694,823	901,729,082	28,878,466,946	1,607,331,730	30,485,798,676
一般管理費	618,350,163	233,303,513	55,279,351	5,062,345	911,995,372	487,255,837	1,399,251,209
財務費用	13,544,999	469,257,781	0	0	482,802,780	7,821,628	490,624,408
雑損	1,597,438	531,151	162,748	0	2,291,337	9,516,707	11,808,044
小 計	23,377,823,480	30,535,730,172	1,420,352,739	1,017,776,305	56,351,682,696	2,163,895,889	58,515,578,585
業務収益							
運営費交付金収益	11,464,680,002	3,720,370,324	654,480,006	649,629,850	16,489,160,182	1,115,996,688	17,605,156,870
学生納付金収益	8,151,045,875	0	712,800	13,692,300	8,165,450,975	0	8,165,450,975
附属病院収益	0	27,182,858,169	0	0	27,182,858,169	0	27,182,858,169
受託研究等収益	1,104,764,234	188,747,318	85,900,693	0	1,379,412,245	0	1,379,412,245
受託事業等収益	297,465,820	48,012,300	9,500,000	0	354,978,120	0	354,978,120
補助金収益	468,408,919	124,965,271	27,891,723	0	621,265,913	41,847,474	663,113,387
寄附金収益	1,059,813,331	45,755,135	27,236,617	32,280,381	1,165,085,464	8,043,379	1,173,128,843
施設費収益	16,747,292	7,776,150	0	0	24,523,442	0	24,523,442
財務収益	0	0	0	0	0	40,784,738	40,784,738
雑益	549,329,148	100,260,068	42,538,927	1,481,137	693,609,280	683,334,912	1,376,944,192
資産見返負債戻入	1,265,879,978	216,499,034	244,586,983	6,546,460	1,733,512,455	13,679,884	1,747,192,339
小 計	24,378,134,599	31,635,243,769	1,092,847,749	703,630,128	57,809,856,245	1,903,687,075	59,713,543,320
業務損益	1,000,311,119	1,099,513,597	△ 327,504,990	△ 314,146,177	1,458,173,549	△ 260,208,814	1,197,964,735
土地	36,726,344,257	5,576,025,257	2,605,926,208	3,338,425,905	48,246,721,627	3,805,671,592	52,052,393,219
建物	22,512,735,767	17,162,210,431	818,759,187	1,416,158,044	41,909,863,429	1,977,574,214	43,887,437,643
構築物	923,044,134	744,166,993	31,999,553	182,147,598	1,881,358,278	118,384,267	1,999,742,545
その他	13,456,762,316	11,867,928,415	1,134,049,213	8,835,444	26,467,575,388	13,048,692,341	39,516,267,729
附属資産	73,618,886,474	35,350,331,096	4,590,734,161	4,945,566,991	118,505,518,722	18,950,322,414	137,455,841,136

(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、全国共同利用施設、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下記のとおりです。

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
 全国共同利用施設 : 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 : 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2,163,895,889円の内容は、本部の職員人件費1,457,247,059円、本部の一般管理費487,255,837円です。

法人共通の業務収益1,903,687,075円の内容は、本部の運営費交付金収益1,115,996,688円です。

法人共通の附属資産18,950,322,414円の内容は、本部及び職員宿舍等の土地3,805,671,592円、本部及び職員宿舍等の建物1,977,574,214円、現金及び預金8,986,251,513円です。

(注3)	学部・大学院等	附属病院	全国共同利用施設	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	72,415	0	0	0	0	72,415
減価償却費	1,589,534,967	3,197,554,172	257,898,920	6,546,460	49,882,003	5,101,416,522
損益外減価償却相当額	2,061,290,202	51,176,303	123,487,107	103,093,310	137,687,018	2,476,733,940
損益外減損損失相当額	0	0	0	0	0	0
損益外利息費用相当額	672,356	12,617	48,614	35,303	7,995	776,885
損益外除売却差額相当額	229,928,295	48,295	4,253,213	634,112	10,706,206	245,570,121
引当外賞与増加見積額	△44,346,206	△15,095,975	△2,233,302	10,105,113	3,197,995	△48,372,375
引当外退職給付増加見積額	△336,747,496	123,879,898	△2,589,424	55,317,146	149,977,516	△10,162,360

(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144,251,324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3,576,119,000円のうち、収益化額は3,576,119,000円、資産取得額は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、本学が実施する事業で業務達成基準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	1,756,733,240	4,950	現物寄附 425,962,249円	3,304件
そ の 他	569,756,045	1,117	現物寄附 232,309,390円	511件
合 計	2,326,489,285	6,067		

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)
156,706,027	1,887,859	54	16,504,891	0	0	142,088,995

(注1) 基金は「岡山大学21夢基金」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。

(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
附 属 病 院	274,401,261	278,804,398	231,175,283	322,030,376
そ の 他	56,838,502	1,063,011,968	1,107,464,361	12,386,109
合 計	331,239,763	1,341,816,366	1,338,639,644	334,416,485

(注) 受託研究等収益は、受託研究等収入(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	78,222,468	356,107,928	281,268,783	153,061,613
そ の 他	5,920,310	17,455,000	21,426,684	1,948,626
合 計	84,142,778	373,562,928	302,695,467	155,010,239

(注) 受託研究等収益は、受託研究等収入(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	2,320,658	317,161,256	318,472,088	1,009,826
そ の 他	0	59,914,700	59,914,700	0
合 計	2,320,658	377,075,956	378,386,788	1,009,826

(注) 受託事業等収益は、受託研究等収入(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			
特定領域研究	(8,607,620) 0	4	
新学術領域研究	(297,150,090) 94,214,908	43	
基盤研究(S)	(60,470,000) 18,141,000	9	
基盤研究(A)	(177,536,893) 53,950,992	46	
基盤研究(B)	(427,364,447) 129,086,391	195	
基盤研究(C)	(380,147,500) 113,695,452	415	
挑戦的萌芽研究	(98,790,000) 29,637,000	97	
若手研究(A)	(77,587,382) 23,876,214	13	
若手研究(B)	(214,261,705) 64,911,083	184	
研究活動スタート支援	(28,487,024) 8,546,107	24	
奨励研究	(2,800,000) 0	5	
特別研究員奨励費	(30,451,854) 0	43	
研究成果公開促進費	(5,888,130) 0	2	
学術創成研究費	(15,150,000) 3,900,000	2	
厚生労働科学研究費補助金	(421,382,621) 108,873,000	89	
産業技術研究助成金事業費助成金	(19,928,729) 5,978,618	3	
先導的産業技術創出事業費助成金	(8,600,000) 2,580,000	1	
環境研究総合推進費補助金	(13,897,455) 3,404,545	3	
先端研究助成基金助成金	(7,538,936) 2,261,681	2	
大学等連携支援事業	(2,000,000) 0	1	
合 計	(2,298,040,386) 663,056,991	1,181	

(注) 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。

(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	15,396,689
当 座 預 金	6,387,810
普 通 預 金	8,921,853,591
振 替 貯 金	42,613,423
計	8,986,251,513

(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	2,342,023,835
国 民 健 康 保 険 団 体 連 合 会	2,077,189,138
私 費 債 権	150,155,334
そ の 他	104,120,723
計	4,673,489,030

(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	1,258,418,739	受 託 事 業 費	38,170,779
教 育 経 費	185,692,890	人 件 費	2,150,978,654
研 究 経 費	336,429,300	一 般 管 理 費	222,470,890
診 療 経 費	1,212,976,019	リ ー ス ・ 割 賦 未 払 金	942,954,111
教 育 研 究 支 援 経 費	55,567,684	そ の 他	98,067,507
受 託 研 究 費	105,463,461	計	6,607,190,034

(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

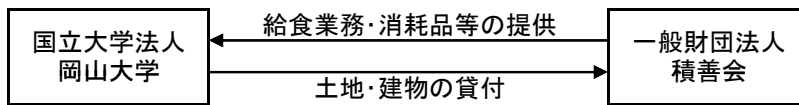
③ 当法人との関係

関連公益法人

④ 役員の氏名

理事長	荒田 次郎	元 医学部附属病院長
常務理事	久本 純夫	元 医学部附属病院管理課長
理事	窪津 誠	
理事	森脇 正	
監事	河田 亘	元 文・法・経済学部事務長
監事	黒田 重利	元 大学院医歯薬学総合研究科教授

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
1,529,152,401	221,936,887	1,307,215,514

(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		
1,494,452,928	0	1,494,452,928	1,464,765,292	1,369,152,109	60,233,216

その他の費用	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
	C=A-B	D	E=C+D
35,379,967	29,687,636	1,277,527,878	1,307,215,514

(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	事業活動支出	事業活動 収支差額	投資活動収入	投資活動支出	投資活動 収支差額
A	B	C=A-B	D	E	F=D-E
1,494,452,928	1,446,229,734	48,223,194	682,113,737	720,730,255	△38,616,518

財務活動収支の部			当期収支差額
財務活動収入	財務活動支出	財務活動 収支差額	
G	H	I=G-H	J=C+F+I
56,833,000	56,833,000	0	9,606,676

(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
2,269,136	35,585,301	—

(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
1,493,388,278	412,654,058	28%
		409,407,113
		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。