

平成24事業年度

財 務 諸 表

(第 9 期)

自：平成24年4月 1日

至：平成25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（重要な会計方針を含む）	6
附属明細書	別紙

貸借対照表

(平成25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	4,869,401,554	
建物	70,557,230,669		資産見返補助金等	1,896,832,486	
減価償却累計額	△ 23,403,319,639		資産見返寄附金	1,991,923,084	
減損損失累計額	△ 65,269,809	47,088,641,221	資産見返物品受贈額	7,293,251,841	
構築物	4,230,573,483		建設仮勘定等見返運営費交付金等	19,855,690	
減価償却累計額	△ 1,929,940,598		建設仮勘定等見返施設費	812,394,680	
減損損失累計額	△ 178,751	2,300,454,134	建設仮勘定等見返寄附金	5,857,108	16,889,516,443
機械装置	40,859,025		国立大学財務・経営センター債務負担金		9,319,912,660
減価償却累計額	△ 24,510,553	16,348,472	長期借入金		16,126,021,000
工具器具備品	39,496,509,288		退職給付引当金		178,092,117
減価償却累計額	△ 24,858,000,661	14,638,508,627	資産除去債務		114,755,776
図書		8,080,154,104	長期未払金		2,719,245,469
美術品・收藏品		110,647,766	固定負債合計		45,347,543,465
船舶	55,048,184		II 流動負債		
減価償却累計額	△ 48,066,274	6,981,910	運営費交付金債務		741,675,879
車両運搬具	84,068,892		寄附金債務		4,148,446,267
減価償却累計額	△ 74,432,286	9,636,606	前受受託研究費等		593,018,467
建設仮勘定		983,959,263	前受受託事業費等		726,010
有形固定資産合計		125,285,786,665	預り金		440,722,415
2 無形固定資産			前受金		5,481,055
特許権		82,255,428	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		1,135,703,217
電話加入権		1,174,559	一年以内返済予定長期借入金		992,089,000
ソフトウェア		47,554,375	未払金		7,237,336,446
特許権仮勘定		544,869,340	前受収益		323,060
その他		35,518,769	未払費用		36,169,823
無形固定資産合計		711,372,471	賞与引当金		322,164,899
3 投資その他の資産			資産除去債務		176,000
投資有価証券		1,012,863,820	流動負債合計		15,654,032,538
長期貸付金		98,100,000	負債合計		61,001,576,003
長期延滞債権	86,114,913		純資産の部		
徴収不能引当金	△ 73,775,860	12,339,053	I 資本金		
投資その他の資産合計		1,123,302,873	政府出資金		69,804,964,061
固定資産合計		127,120,462,009	資本金合計		69,804,964,061
II 流動資産			II 資本剰余金		
現金及び預金		10,039,612,863	資本剰余金		24,643,891,411
未収学生納付金収入		58,772,800	損益外減価償却累計額(一)	△ 18,447,273,350	
未収附属病院収入	4,587,798,761		損益外減損損失累計額(一)	△ 50,664,467	
徴収不能引当金	△ 17,244,958	4,570,553,803	損益外利息費用累計額(一)	△ 4,452,750	
未収入金		630,946,111	資本剰余金合計		6,141,500,844
短期貸付金		5,100,000	III 利益剰余金		
たな卸資産		4,044,028	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		340,750,403	教育研究診療環境整備積立金		293,868,447
前払費用		6,284,703	積立金		2,025,132,225
未収収益		3,897,324	当期末処分利益		409,759,027
未収消費税等		28,984,500	(うち当期総利益)		(409,759,027)
その他		5,777,071	利益剰余金合計		5,867,144,707
流動資産合計		15,694,723,606	純資産合計		81,813,609,612
資産合計		142,815,185,615	負債純資産合計		142,815,185,615

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

科 目	金 額	
経常費用		
業務費		
教育経費	2,816,489,742	
研究経費	4,234,257,809	
診療経費		
材料費	10,635,804,176	
委託費	1,664,060,342	
設備関係費	4,236,936,157	
研修費	957,119	
経費	1,576,311,416	18,114,069,210
教育研究支援経費		883,445,834
受託研究費		1,253,242,407
受託事業費		422,060,984
役員人件費		117,900,712
教員人件費		
常勤教員給与	14,938,218,413	
非常勤教員給与	2,002,865,210	16,941,083,623
職員人件費		
常勤職員給与	12,434,139,047	
非常勤職員給与	1,364,909,485	13,799,048,532
一般管理費		58,581,598,853
財務費用		1,482,817,448
支払利息		455,911,691
雑損		11,245,918
経常費用合計		60,531,573,910
経常収益		
運営費交付金収益		16,574,179,493
授業料収益		6,946,264,771
入学金収益		955,885,700
検定料収益		176,127,700
附属病院収益		28,178,319,350
受託研究等収益		
国又は地方公共団体からの受託	340,834,685	
他の主体からの受託	915,058,871	1,255,893,556
受託事業等収益		
国又は地方公共団体からの受託	188,659,441	
他の主体からの受託	236,785,152	425,444,593
施設費収益		259,774,647
補助金等収益		845,780,298
寄附金収益		1,907,172,660
財務収益		
受取利息	2,846,598	
有価証券利息	34,500,920	
為替差益	4,256,099	41,603,617
雑益		
財産貸付料収入	188,532,807	
手数料収入	11,328,008	
物品等売却収入	55,375,337	
受託研究等収入	288,919,379	
研究関連収入	722,021,543	
消費税等還付金	13,516,400	
その他	257,258,615	1,536,952,089
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	624,729,214	
資産見返補助金等戻入	600,558,372	
資産見返寄附金戻入	541,676,479	
資産見返物品受贈額戻入	42,809,224	
建設仮勘定等見返運営費交付金等戻入	520,995	
建設仮勘定等見返寄附金戻入	1,811,832	
建設仮勘定等見返施設費戻入	234,579	1,812,340,695
経常収益合計		60,915,739,169
経常利益		384,165,259
臨時損失		
固定資産除却損		100,022,598
固定資産売却損		1,887,688
臨時利益		
固定資産売却益		80,930
当期純利益		282,335,903
目的積立金取崩額		127,423,124
当期総利益		409,759,027

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25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		△ 21,259,378,123
人件費支出		△ 31,150,496,631
その他の業務支出		△ 1,157,880,469
運営費交付金収入		18,956,382,000
授業料収入		6,301,512,581
入学金収入		943,560,300
検定料収入		176,127,700
附属病院収入		28,188,604,785
受託研究等収入		1,436,511,201
受託事業等収入		383,499,944
補助金等収入		898,828,346
寄附金収入		1,710,123,458
科学研究費補助金等預り金純増減		82,132,412
奨学金貸付金純増減		△ 22,500,000
その他		1,416,353,859
業務活動によるキャッシュ・フロー		6,903,381,363
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		△ 42,600,000,000
有価証券の償還による収入		44,925,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出		△ 11,725,189,191
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入		131,900
施設費による収入		2,474,083,330
小計		△ 6,925,973,961
利息及び配当金の受取額		42,586,728
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 6,883,387,233
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		△ 1,316,342,364
長期借入れによる収入		4,362,925,000
長期借入金の返済による支出		△ 878,254,000
リース債務の返済による支出		△ 680,179,663
小計		1,488,148,973
利息の支払額		△ 455,812,427
財務活動によるキャッシュ・フロー		1,032,336,546
IV 資金に係る換算差額		1,030,674
V 資金増減額		1,053,361,350
VI 資金期首残高		8,986,251,513
VII 資金期末残高		10,039,612,863

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期未処分利益		409,759,027
当期総利益	409,759,027	
II 利益処分額		
積立金	409,759,027	
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>409,759,027</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	58,581,598,853	
一般管理費	1,482,817,448	
財務費用	455,911,691	
雑損	11,245,918	
臨時損失	101,910,286	60,633,484,196

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	△6,946,264,771	
入学金収益	△955,885,700	
検定料収益	△176,127,700	
附属病院収益	△28,178,319,350	
受託研究等収益	△1,255,893,556	
受託事業等収益	△425,444,593	
寄附金収益	△1,907,172,660	
財務収益	△41,603,617	
雑益(研究関連収入を除く)	△814,930,546	
資産見返寄附金戻入	△541,676,479	
建設仮勘定等見返寄附金戻入	△1,811,832	
臨時利益	△80,930	△41,245,211,734

業務費用合計 19,388,272,462

II 損益外減価償却相当額 2,480,233,339

III 損益外減損損失相当額 7,411,650

IV 損益外利息費用相当額 743,653

V 損益外除売却差額相当額 94,345,172

VI 引当外賞与増加見積額 △13,006,829

VII 引当外退職給付増加見積額 △1,149,066,017

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	179,863,943	
政府出資の機会費用	413,708,361	593,572,304

IX (控除)国庫納付額 0

X 国立大学法人等業務実施コスト 21,402,505,734

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」及び補正予算により措置された運営費交付金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：2～50年 構築物：6～75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25年3月末利回りを参考に0.560%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. 決算日における債務保証の総額は10,455,615,877円です。
2. 土地7,124,908,000円及び建物15,577,910,211円を、長期借入金17,118,110,000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18,549,627,914円、賞与引当金の見積額は1,277,782,201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	16,494,133,086円
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	14,585,257,010円
利益剰余金に与える影響額(差引き)	1,908,876,076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 1,224,972,464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

3,861,839,623円

III. 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	2,194,596,364円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	1,680,622,766円
当期総利益に与える影響額(差引き)	513,973,598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	3,495,882円
	517,469,480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 10,039,612,863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	345,445,382円
(2) ファイナンス・リースによる資産の取得	2,617,089,687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	7,234,000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 34,811,755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) 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：鳥取県東伯郡三朝町 帳簿価額：10,745,536円

(2) 減損の認識に至った経緯：稼働率が著しく低下し回復の見込みがありません。

(3) 減損額：損益計算書計上額0円、損益計算書非計上額7,306,965円

(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。

(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：動物飼育室 種類：建物 場所：岡山県岡山市 帳簿価額：104,686円

(2) 減損の認識に至った経緯：老朽化により使用不能です。

(3) 減損額：損益計算書計上額0円、損益計算書非計上額104,685円

(4) 回収可能サービス価額：売却不能かつ使用不能につき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。

VII. 重要な債務負担行為

平成 25 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 25 年度以降支出額
岡山大学（医病）基幹・環境整備（外来系統空調設備改修）工事	250,740,000
岡山大学（鹿田）医歯薬融合型教育研究拠点施設新営その他工事	848,925,000
岡山大学（鹿田）医歯薬融合型教育研究拠点施設新営機械設備工事	459,900,000
岡山大学（鹿田）総合研究棟改修（医学系）工事	416,997,000
岡山大学（鹿田）総合研究棟改修（医学系）機械設備工事	270,900,000
岡山大学（津島）総合研究棟改修（工学系）工事	213,885,000

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	1,012,863,820	1,111,600,000	98,736,180
(2) 現金及び預金	10,039,612,863	10,039,612,863	0
(3) 未収附属病院収入(*2)	4,673,913,674		
徴収不能引当金(*3)	△91,020,818		
	4,582,892,856	4,582,892,856	0
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金	(10,455,615,877)	(10,942,042,417)	(486,426,540)
(5) 長期借入金	(17,118,110,000)	(17,584,186,653)	(466,076,653)
(6) リース・割賦債務(*4)	(3,990,743,076)	(4,122,938,621)	(132,195,545)
(7) 未払金	(5,965,838,839)	(5,965,838,839)	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。

(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。

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、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	108,426,934 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	7,234,000 円
有形固定資産の除却に伴う減少額	1,749,442 円
時の経過による調整額	1,020,284 円
期末残高	114,931,776 円

XI. 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。

XII. 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	前期償却額	当期損益内	前期損益外			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	39,221,465,714	1,443,174,816	223,325,495	40,441,315,035	14,765,847,804	1,981,374,034	62,318,266	0	4,460,107	25,613,148,965
	構築物	2,190,962,581	71,936,299	8,351,257	2,254,547,623	1,299,262,992	144,477,622	178,751	0	0	955,105,880
	工具器具備品	2,985,835,821	121,657,402	19,753,321	3,087,739,902	2,337,290,994	345,756,001	0	0	0	750,448,908
	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	41,200,079	6,877,323	0	0	0	6,932,906
	計	44,458,164,561	1,636,768,517	251,430,073	45,843,503,005	18,443,601,869	2,478,484,980	62,497,017	0	4,460,107	27,337,404,119
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	25,085,294,275	5,138,522,863	107,901,504	30,115,915,634	8,637,471,835	1,214,255,312	2,951,543	0	2,951,543	21,475,492,256
	構築物	1,504,263,071	477,198,442	5,435,653	1,976,025,860	630,677,606	99,209,752	0	0	0	1,345,348,254
	機械装置	39,585,475	1,273,550	0	40,859,025	24,510,553	5,052,375	0	0	0	16,348,472
	工具器具備品	29,351,112,358	7,499,815,613	442,158,585	36,408,769,386	22,520,709,667	3,976,305,899	0	0	0	13,888,059,719
	図書	8,032,698,211	67,758,112	32,069,679	8,068,386,644	0	0	0	0	0	8,068,386,644
	船舶	6,915,199	0	0	6,915,199	6,866,195	294,000	0	0	0	49,004
	車両運搬具	82,908,719	2,838,890	1,678,717	84,068,892	74,432,286	3,302,226	0	0	0	9,636,606
	計	64,102,777,308	13,187,407,470	589,244,138	76,700,940,640	31,894,668,142	5,298,419,564	2,951,543	0	2,951,543	44,803,320,955
有形固定資産 (非償却資産)	土地	52,052,393,219	0	1,938,657	52,050,454,562	0	0	0	0	0	52,050,454,562
	美術品・收藏品	110,523,511	124,255	0	110,647,766	0	0	0	0	0	110,647,766
	建設仮勘定	1,631,358,095	3,547,357,190	4,194,756,022	983,959,263	0	0	0	0	0	983,959,263
	計	53,794,274,825	3,547,481,445	4,196,694,679	53,145,061,591	0	0	0	0	0	53,145,061,591
有形固定資産 合	土地	52,052,393,219	0	1,938,657	52,050,454,562	0	0	0	0	0	52,050,454,562
	建物	64,306,759,989	6,581,697,679	331,226,999	70,557,230,669	23,403,319,639	3,195,629,346	65,269,809	0	7,411,650	47,088,641,221
	構築物	3,695,225,652	549,134,741	13,786,910	4,230,573,483	1,929,940,598	243,687,374	178,751	0	0	2,300,454,134
	機械装置	39,585,475	1,273,550	0	40,859,025	24,510,553	5,052,375	0	0	0	16,348,472
	工具器具備品	32,336,948,179	7,621,473,015	461,911,906	39,496,509,288	24,858,000,661	4,322,061,900	0	0	0	14,638,508,627
	図書	8,044,465,671	67,758,112	32,069,679	8,080,154,104	0	0	0	0	0	8,080,154,104
	美術品・收藏品	110,523,511	124,255	0	110,647,766	0	0	0	0	0	110,647,766
	船舶	55,048,184	0	0	55,048,184	48,066,274	7,171,323	0	0	0	6,981,910
	車両運搬具	82,908,719	2,838,890	1,678,717	84,068,892	74,432,286	3,302,226	0	0	0	9,636,606
	建設仮勘定	1,631,358,095	3,547,357,190	4,194,756,022	983,959,263	0	0	0	0	0	983,959,263
	計	162,355,216,694	18,371,657,432	5,037,368,890	175,689,505,236	50,338,270,011	7,776,904,544	65,448,560	0	7,411,650	125,285,786,665
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	9,603,038	1,413,758	0	0	0	2,601,975
	その他	5,019,018	0	0	5,019,018	1,700,888	334,601	0	0	0	3,318,130
	計	17,224,031	0	0	17,224,031	11,303,926	1,748,359	0	0	0	5,920,105
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	77,902,085	38,372,918	0	116,275,003	34,019,575	11,672,342	0	0	0	82,255,428
	ソフトウェア	188,218,603	13,827,450	0	202,046,053	157,093,653	18,979,091	0	0	0	44,952,400
	その他	45,160,000	0	0	45,160,000	15,304,221	3,010,666	0	0	0	29,855,779
	計	311,280,688	52,200,368	0	363,481,056	206,417,449	33,662,099	0	0	0	157,063,607
無形固定資産 (非償却資産)	電話加入権	2,328,480	10,319	0	2,338,799	0	0	1,164,240	0	0	1,174,559
	特許権仮勘定	495,712,251	114,283,771	65,126,682	544,869,340	0	0	0	0	0	544,869,340
	その他	2,344,860	0	0	2,344,860	0	0	0	0	0	2,344,860
	計	500,385,591	114,294,090	65,126,682	549,552,999	0	0	1,164,240	0	0	548,388,759
無形固定資産 合	特許権	77,902,085	38,372,918	0	116,275,003	34,019,575	11,672,342	0	0	0	82,255,428
	電話加入権	2,328,480	10,319	0	2,338,799	0	0	1,164,240	0	0	1,174,559
	ソフトウェア	200,423,616	13,827,450	0	214,251,066	166,696,691	20,392,849	0	0	0	47,554,375
	特許権仮勘定	495,712,251	114,283,771	65,126,682	544,869,340	0	0	0	0	0	544,869,340
	その他	52,523,878	0	0	52,523,878	17,005,109	3,345,267	0	0	0	35,518,769
	計	828,890,310	166,494,458	65,126,682	930,258,086	217,721,375	35,410,458	1,164,240	0	0	711,372,471
その他の資産	投資有価証券	1,013,574,100	0	710,280	1,012,863,820	0	0	0	0	0	1,012,863,820
	長期貸付金	76,500,000	31,500,000	9,900,000	98,100,000	0	0	0	0	0	98,100,000
	長期延滞債権	87,387,967	28,150,048	29,423,102	86,114,913	0	0	0	0	0	86,114,913
	徴収不能引当金	△ 76,932,348	△ 14,425,054	△ 17,581,542	△ 73,775,860	0	0	0	0	0	△ 73,775,860
	計	1,100,529,719	45,224,994	22,451,840	1,123,302,873	0	0	0	0	0	1,123,302,873

(注) 有形固定資産(特定償却資産以外)の建物の増加について、その主な理由は、総合診療棟新営 3,734,086,980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、X線デジタル画像総合診断治療システム 1,597,722,000円、洗浄・滅菌総合システム 646,399,804円、開放型磁気共鳴断層撮影システム 449,400,000円です。

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、基礎講義実習棟改修 419,238,494円、総合診療棟新営 412,491,319円、文・法・経1号館改修 395,872,402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、総合研究棟(医学系)改修 581,700,000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	147,365,044	6,261,501,765	0	6,157,373,229	0	251,493,580	
診 療 材 料	113,082,501	4,314,224,950	0	4,338,050,628	0	89,256,823	
貯 蔵 品	5,378,554	112,877,878	46	114,212,412	38	4,044,028	
計	265,826,099	10,688,604,593	46	10,609,636,269	38	344,794,431	

(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	(㎡) 6,550.45		(円) 867,856	
	合同宿舎駐車場	岡山市北区津島桑の木町1番15号 外	375.00		1,855,168	
	小 計		6,925.45		2,723,024	
建 物	合同宿舎	岡山市北区津島桑の木町1番15号 外	2,202.57	鉄筋コンク リート造	22,587,164	
	小 計		2,202.57		22,587,164	
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			154,553,755	
	小 計				154,553,755	
合 計					179,863,943	

(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

該当ありません。

(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	508,939,486	0	
	20年第13回地方公共団 体金融機構債券	102,005,000	100,000,000	101,818,088	0	
	20年第12回地方公共団 体金融機構債券	101,378,000	100,000,000	101,248,992	0	
	利付国庫債券 30年 第13回	300,933,000	300,000,000	300,857,254	0	
	計	1,014,166,000	1,000,000,000	1,012,863,820	0	
貸借対照表 計上額				1,012,863,820		

(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	47,100,000	5,100,000	(5,100,000) 3,900,000	0	48,300,000	(注1)
岡山大学病院看護師確保に係る奨学金	33,600,000	26,400,000	⁽⁰⁾ 4,116,667	983,333	54,900,000	(注2)
計	80,700,000	31,500,000	(5,100,000) 8,016,667	983,333	103,200,000	

(注) 回収額は貸付金返還によるものです。

(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()に表示しています。

(注1) 残高は短期貸付金5,100,000円を含みます。

(注2) 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	11,771,958,241	0	1,316,342,364	(1,135,703,217) 10,455,615,877	1.71	平成39年9月	
国立大学財務・経営センター借入金	13,633,439,000	4,362,925,000	878,254,000	(992,089,000) 17,118,110,000	1.44	平成50年3月	
計	25,405,397,241	4,362,925,000	2,194,596,364	(2,127,792,217) 27,573,725,877			

(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	250,334,905	322,164,899	250,334,905	0	322,164,899	
合計	250,334,905	322,164,899	250,334,905	0	322,164,899	

(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	87,387,967	△1,273,054	86,114,913	76,932,348	△3,156,488	73,775,860	
未収附属病院収入	4,673,489,030	△85,690,269	4,587,798,761	15,115,182	2,129,776	17,244,958	
計	4,760,876,997	△86,963,323	4,673,913,674	92,047,530	△1,026,712	91,020,818	

(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	152,623,549	91,810,997	66,342,429	178,092,117	
退職一時金に係る債務	152,623,549	91,810,997	66,342,429	178,092,117	
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	152,623,549	91,810,997	66,342,429	178,092,117	

(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	2,545,211	50,739		2,595,950	89特定：有
石綿障害予防規則等によるもの	9,803,168	68,719		9,871,887	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			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	66,923,162	3,143,814	1,749,442	68,317,534	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	27,523,393	4,991,012		32,514,405	89特定：無
計	108,426,934	8,254,284	1,749,442	114,931,776	

(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) 11,771,958,241	-	(円) -	-	(円) 1,316,342,364	1	(円) (1,135,703,217) 10,455,615,877	(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	252,000	47,500	0	299,500	資産取得
施設費	(382,315,466)	(19,296,650)	(0)	(401,612,116)	資産取得
	13,736,327,703	1,671,408,924	0	15,407,736,627	(注1)
補助金等	6,075,861,000	0	0	6,075,861,000	
寄附金等	16,640,255	7,379	0	16,647,634	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	0	582,220,199	0	582,220,199	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	0	1,659,000	0	1,659,000	資産取得
損益外除売却差額相当額	△ 1,716,653,818	0	249,813,777	△ 1,966,467,595	資産除却
計	22,638,362,186	2,255,343,002	249,813,777	24,643,891,411	
損益外減価償却累計額	△ 16,122,377,500	△ 2,480,233,339	△ 155,337,489	△ 18,447,273,350	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	△ 46,204,360	△ 4,460,107	0	△ 50,664,467	資産の減損認識
損益外利息費用累計額	△ 3,840,213	△ 743,653	△ 131,116	△ 4,452,750	資産除去債務の計上及び履行
差引計	6,465,940,113	△ 230,094,097	94,345,172	6,141,500,844	

(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	882,396,381	1,142,735,844	0	2,025,132,225	(注1)
教育研究診療 環境整備積立金	1,003,511,770	0	709,643,323	293,868,447	(注2)
前中期目標期間 繰越積立金	3,138,385,008	0	0	3,138,385,008	
計	5,024,293,159	1,142,735,844	709,643,323	5,457,385,680	

(注1) 当期増加額は前年度利益処分量 1,142,735,844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) 当期減少額は教育研究診療環境整備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	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	187,364,964	187,364,964
工具器具備品	394,855,235	394,855,235
小計	582,220,199	582,220,199
診療経費	127,423,124	127,423,124
材料費	53,483,913	53,483,913
医療消耗器具備品費	53,483,913	53,483,913
設備関係費	1,205,145	1,205,145
修繕費	924,252	924,252
その他	280,893	280,893
経費	72,734,066	72,734,066
消耗品費	35,273,291	35,273,291
備品費	37,460,775	37,460,775
小計	127,423,124	127,423,124
合計	709,643,323	709,643,323

(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	392,740,454	
備品費	116,437,132	
印刷製本費	82,780,880	
図書費	43,083,664	
水道光熱費	225,559,655	
旅費交通費	206,577,405	
通信運搬費	18,222,992	
賃借料	17,108,483	
車両燃料費	665,310	
保守費	65,245,287	
修繕費	127,144,375	
損害保険料	887,244	
広告宣伝費	36,393,691	
行事費	21,677,110	
諸会費	21,781,628	
会議費	3,492,726	
報酬・委託・手数料	288,198,372	
奨学費	757,365,869	
減価償却費	335,492,184	
貸倒損失	7,305,020	
雑費	42,038,840	
他勘定受入	10,121,683	
他勘定払出	△ 3,830,262	2,816,489,742
研究経費		
消耗品費	936,742,231	
備品費	231,341,222	
印刷製本費	50,112,587	
図書費	69,010,808	
水道光熱費	362,032,010	
旅費交通費	449,065,680	
通信運搬費	32,579,084	
賃借料	16,126,568	
車両燃料費	1,220,839	
保守費	135,024,796	
修繕費	343,327,190	
損害保険料	3,244,370	
広告宣伝費	23,804,482	
行事費	1,086,539	
諸会費	55,289,245	
会議費	3,248,321	
報酬・委託・手数料	250,937,534	
減価償却費	1,099,153,993	
学用患者費	59,096,346	
雑費	113,128,127	
他勘定受入	94,343,322	
他勘定払出	△ 95,657,485	4,234,257,809
診療経費		
材料費		
医薬品費	6,157,373,229	
診療材料費	4,338,050,628	
医療消耗器具備品費	140,380,319	10,635,804,176
委託費		
検査委託費	130,172,348	
給食委託費	403,660,614	
寝具委託費	35,593,874	

医事委託費	41,626,261		
清掃委託費	123,095,247		
保守委託費	202,511,278		
その他の委託費	727,400,720	1,664,060,342	
設備関係費			
減価償却費	3,283,694,125		
機器賃借料	124,707,444		
地代家賃	2,580		
修繕費	319,965,241		
機器保守費	507,981,185		
車両関係費	585,582	4,236,936,157	
研修費		957,119	
経費			
消耗品費	453,869,604		
備品費	161,994,511		
印刷製本費	13,918,015		
図書費	4,262,047		
水道光熱費	667,592,862		
旅費交通費	60,304,179		
通信運搬費	19,453,905		
賃借料	12,763,224		
損害保険料	11,454,831		
広告宣伝費	6,414,132		
行事費	1,227,036		
諸会費	4,076,612		
会議費	869,748		
報酬・委託・手数料	13,297,213		
職員被服費	19,758,056		
徴収不能引当金繰入額	16,554,830		
雑費	108,237,233		
他勘定受入	263,378	1,576,311,416	18,114,069,210
教育研究支援経費			
消耗品費		39,459,079	
備品費		8,102,817	
印刷製本費		10,916,688	
図書費		334,237,030	
水道光熱費		48,105,095	
旅費交通費		8,826,251	
通信運搬費		4,679,422	
賃借料		3,118,497	
車両燃料費		1,272	
保守費		80,417,044	
修繕費		19,815,295	
損害保険料		11,093	
広告宣伝費		4,324,151	
行事費		2,555,536	
諸会費		1,233,942	
会議費		39,235	
報酬・委託・手数料		47,227,594	
減価償却費		283,188,842	
雑費		3,998,454	
他勘定受入		171,102	
他勘定払出		△ 16,982,605	883,445,834
受託研究費			1,253,242,407
受託事業費			422,060,984
役員人件費			
報酬		79,971,802	
賞与		26,588,291	
法定福利費		11,340,619	117,900,712

教員人件費			
常勤教員給与			
給料	9,205,929,567		
賞与	2,801,813,438		
賞与引当金繰入額	68,820,079		
退職給付費用	1,274,123,489		
法定福利費	1,587,531,840	14,938,218,413	
非常勤教員給与			
給料	1,813,511,489		
賞与	400,000		
法定福利費	188,953,721	2,002,865,210	16,941,083,623
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	8,011,147,633		
賞与	1,885,230,891		
賞与引当金繰入額	216,501,896		
退職給付費用	925,904,824		
退職給付引当金繰入額	91,810,997		
法定福利費	1,303,542,806	12,434,139,047	
非常勤職員給与			
給料	1,150,043,917		
賞与	46,799,932		
賞与引当金繰入額	18,588,938		
法定福利費	149,476,698	1,364,909,485	13,799,048,532
一般管理費			
消耗品費		146,330,906	
備品費		25,465,574	
印刷製本費		33,735,420	
図書費		11,772,994	
水道光熱費		112,195,091	
旅費交通費		105,964,199	
通信運搬費		19,482,113	
賃借料		14,401,062	
車両燃料費		2,850,175	
福利厚生費		35,992,090	
保守費		99,448,042	
修繕費		93,946,485	
損害保険料		49,946,780	
広告宣伝費		67,884,234	
行事費		5,819,882	
諸会費		12,230,298	
会議費		2,774,769	
報酬・委託・手数料		243,578,186	
租税公課		22,309,362	
減価償却費		201,543,701	
雑費		179,600,808	
他勘定受入		84,104	
他勘定払出		△ 4,538,827	1,482,817,448

(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	618,918,332	0	64,298,040	554,619,449	0	0	618,917,489	843
平成23年度	300,000,843	0	124,249,463	175,750,537	0	0	300,000,000	843
平成24年度	0	18,956,382,000	16,385,631,990	1,818,282,239	10,746,078	47,500	18,214,707,807	741,674,193
合計	918,919,175	18,956,382,000	16,574,179,493	2,548,652,225	10,746,078	47,500	19,133,625,296	741,675,879

(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	24年度交付分	合計
期間進行基準 適用業務	0	0	13,887,074,188	13,887,074,188
業務達成基準 適用業務	64,298,040	124,249,463	661,549,802	850,097,305
費用進行基準 適用業務	0	0	1,837,008,000	1,837,008,000
合計	64,298,040	124,249,463	16,385,631,990	16,574,179,493

(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	279,662,000	0	278,581,807	1,080,193	
(鹿田) 総合研究棟耐震改修(医学系)	104,265,000	0	9,273,907	94,991,093	
(医病) 基幹・環境整備(冷熱源設備等)	11,405,050	0	10,022,378	1,382,672	
(津島) 学生寄宿舍耐震改修	77,700,000	0	73,437,875	4,262,125	
(鹿田) 講義実習棟改修(医学系)	488,695,000	0	447,361,889	41,333,111	
(鹿田) 総合研究棟改修(医学系)	583,100,000	581,700,000	0	1,400,000	
(医病) 基幹・環境整備(外来系統 冷熱源設備他)	26,636,000	26,636,000	0	0	
(津島) 総合研究棟改修(文法経系)	467,592,000	0	443,333,116	24,258,884	
(鹿田) 医歯薬融合型教育研究拠点施設	235,123,780	182,533,680	23,605,881	28,984,219	
(三朝) 災 害 復 旧 事 業	2,278,000	0	0	2,278,000	
(津島) 総合研究棟改修(農学系)	10,866,000	10,815,021	0	50,979	
(津島) 総合研究棟改修(工学系)	10,760,000	10,709,979	0	50,021	
大学院医歯薬学総合研究科と理化学研究所との連携による分子イメージング人材育成のための教育研究環境整備	97,000,000	0	97,000,000	0	
営 繕 事 業	79,000,000	0	19,296,650	59,703,350	
計	2,474,082,830	812,394,680	1,401,913,503	259,774,647	

(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	
大学改革推進等補助金	164,095,000	0	3,571,585	0	0	160,523,415
研究開発施設共用等 促進費補助金	39,474,000	0	4,820,550	0	0	34,653,450
地域産学官連携科学技術 振興事業費補助金	23,111,000	0	0	0	0	23,111,000
科学技術人材育成費補助金	451,296,030	0	81,991,404	0	0	369,304,626
科学技術戦略推進費補助金	9,145,376	0	0	0	0	9,145,376
国際化拠点整備 事業費補助金	72,043,000	0	0	0	0	72,043,000
若手研究者戦略的海外派遣 事業費補助金	19,315,000	0	1,541,400	0	0	17,773,600
外国人留学生国際交流事業	1,200,000	0	0	0	0	1,200,000
疾病予防対策 事業費等補助金	35,327,000	0	0	0	0	35,327,000
実践的な手術手技 向上研修事業委託費	4,474,000	0	0	0	0	4,474,000
チーム医療推進事業委託費	2,970,000	0	0	0	0	2,970,000
医薬品等審査迅速化 事業費補助金	4,095,645	0	0	0	0	4,095,645
岡山県地域医療総合支援セ ンター設立支援事業補助金	335,800,000	0	272,793,377	0	0	63,006,623
岡山県産科医等育成・確保 支援事業費補助金	1,549,000	0	0	0	0	1,549,000
岡山県低侵襲治療センター 整備事業補助金	53,372,000	0	19,785,150	0	0	33,586,850
岡山県医療施設等 設備整備費補助金	63,735,150	0	55,019,567	0	0	8,715,583
島根県地域勤務医師 育成支援事業費補助金	6,400,000	0	2,298,870	0	0	4,101,130
コンベンション 開催事業補助金	200,000	0	0	0	0	200,000
合 計	1,287,602,201	0	441,821,903	0	0	845,780,298

(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	(104,352,093) 104,352,093	8	(0) 0	0
	非常勤	(0) 2,208,000	1	(0) 0	0
	計	(104,352,093) 106,560,093	9	(0) 0	0
教職員	常 勤	(17,649,876,694) 22,189,443,504	3,641	(2,183,903,919) 2,291,839,310	283
	非常勤	(0) 3,029,344,276	2,235	(0) 0	0
	計	(17,649,876,694) 25,218,787,780	5,876	(2,183,903,919) 2,291,839,310	283
合 計	常 勤	(17,754,228,787) 22,293,795,597	3,649	(2,183,903,919) 2,291,839,310	283
	非常勤	(0) 3,031,552,276	2,236	(0) 0	0
	計	(17,754,228,787) 25,325,347,873	5,885	(2,183,903,919) 2,291,839,310	283

- (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	23,051,419,085	31,447,661,405	1,349,663,041	1,048,717,651	56,897,461,182	1,684,137,671	58,581,598,853
教育経費	2,617,967,015	45,350,159	18,323,682	123,300,697	2,804,941,553	11,548,189	2,816,489,742
研究経費	3,265,811,567	355,275,206	538,205,498	0	4,159,292,271	74,965,538	4,234,257,809
診療経費	0	18,114,069,210	0	0	18,114,069,210	0	18,114,069,210
教育研究支援経費	881,593,257	0	1,852,577	0	883,445,834	0	883,445,834
受託研究費	958,162,349	196,525,644	98,554,414	0	1,253,242,407	0	1,253,242,407
受託事業費	344,341,896	71,876,936	5,617,474	224,678	422,060,984	0	422,060,984
人件費	14,983,543,001	12,664,564,250	687,109,396	925,192,276	29,260,408,923	1,597,623,944	30,858,032,867
一般管理費	716,873,699	200,481,900	65,454,727	619,349	983,429,675	499,387,773	1,482,817,448
財務費用	14,095,004	436,640,872	0	0	450,735,876	5,175,815	455,911,691
雑損	2,623,477	112,826	327,791	0	3,064,094	8,181,824	11,245,918
小 計	23,785,011,265	32,084,897,003	1,415,445,559	1,049,337,000	58,334,690,827	2,196,883,083	60,531,573,910
業務収益							
運営費交付金収益	10,691,880,214	3,545,587,846	565,461,806	674,677,097	15,477,606,963	1,096,572,530	16,574,179,493
学生納付金収益	8,062,962,371	0	534,600	14,781,200	8,078,278,171	0	8,078,278,171
附属病院収益	0	28,178,319,350	0	0	28,178,319,350	0	28,178,319,350
受託研究等収益	955,358,969	199,795,971	100,738,616	0	1,255,893,556	0	1,255,893,556
受託事業等収益	347,485,950	71,938,822	5,795,143	224,678	425,444,593	0	425,444,593
補助金収益	619,243,827	175,465,848	29,759,587	0	824,469,262	21,311,036	845,780,298
寄附金収益	1,305,849,541	520,927,154	29,862,488	37,257,549	1,893,896,732	13,275,928	1,907,172,660
施設費収益	251,820,657	2,462,865	0	903,125	255,186,647	4,588,000	259,774,647
財務収益	0	0	0	0	0	41,603,617	41,603,617
雑益	556,548,289	113,484,804	39,339,891	1,688,665	711,061,649	825,890,440	1,536,952,089
資産見返負債戻入	1,261,902,447	259,342,664	267,779,021	6,503,320	1,795,527,452	16,813,243	1,812,340,695
小 計	24,053,052,265	33,067,325,324	1,039,271,152	736,035,634	58,895,684,375	2,020,054,794	60,915,739,169
業務損益	268,041,000	982,428,321	△ 376,174,407	△ 313,301,366	560,993,548	△ 176,828,289	384,165,259
帰属資産							
土地	36,726,344,257	5,574,086,600	2,605,926,208	3,338,425,905	48,244,782,970	3,805,671,592	52,050,454,562
建物	22,432,940,473	20,560,480,446	886,750,994	1,354,656,982	45,234,828,895	1,853,812,326	47,088,641,221
構築物	1,231,909,772	774,500,471	31,978,739	161,138,903	2,199,527,885	100,926,249	2,300,454,134
工具器具備品	4,327,671,658	9,293,261,890	910,937,934	7,299,226	14,539,170,708	99,337,919	14,638,508,627
その他	9,537,429,924	5,432,202,645	13,953,305	1,087,441	14,984,673,315	11,752,453,756	26,737,127,071
帰属資産	74,256,296,084	41,634,532,052	4,449,547,180	4,862,608,457	125,202,983,773	17,612,201,842	142,815,185,615

(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

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2,196,883,083円の主な内容は、本部の職員人件費1,458,478,006円及び一般管理費499,387,773円です。

法人共通の業務収益2,020,054,794円の主な内容は、本部の運営費交付金収益1,096,572,530円及び研究関連収入467,561,729円です。

法人共通の帰属資産17,612,201,842円の主な内容は、本部及び職員宿舍等の土地3,805,671,592円、建物1,853,812,326円並びに現金及び預金10,039,612,863円です。

区 分	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	0	127,423,124	0	0	0	127,423,124
減価償却費	1,628,657,135	3,359,251,150	282,655,879	6,188,320	55,603,780	5,332,356,264
損益外減価償却相当額	2,069,735,369	53,102,869	122,158,946	101,778,289	133,457,866	2,480,233,339
損益外減損損失相当額	104,685	0	0	0	7,306,965	7,411,650
損益外利息費用相当額	640,123	13,431	46,120	35,832	8,147	743,653
損益外除売却差額相当額	211,592,064	8,138,829	28,247,515	62,730	1,772,639	249,813,777
引当外賞与増加見積額	△15,768,367	7,609,728	△910,818	2,763,933	△6,701,305	△13,006,829
引当外退職給付増加見積額	△720,645,101	△195,216,704	12,318,290	△6,442,559	△239,079,943	△1,149,066,017

(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460,723,080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及び学内プロジェクト経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4,152,709,000円のうち、収益化額は3,260,615,303円、838,981,697円は資産の取得額であり、その他業務達成基準における未収益化額として翌事業年度へ繰り越す額は53,112,000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	1,724,027,151	6,290	現物寄附 351,180,472円	4,636件
そ の 他	461,226,112	695	現物寄附 123,949,333円	150件
合 計	2,185,253,263	6,985		

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)
142,088,995	1,354,267	46	19,880,301	0	0	123,562,961

(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	322,030,376	329,373,337	263,101,371	388,302,342
そ の 他	12,386,109	1,007,992,425	933,044,175	87,334,359
合 計	334,416,485	1,337,365,762	1,196,145,546	475,636,701

(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	153,061,613	259,998,795	310,162,564	102,897,844
そ の 他	1,948,626	27,240,000	14,704,704	14,483,922
合 計	155,010,239	287,238,795	324,867,268	117,381,766

(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	1,009,826	368,247,055	368,740,871	516,010
そ の 他	0	80,713,843	80,503,843	210,000
合 計	1,009,826	448,960,898	449,244,714	726,010

(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	(3,200,000) 0	1	
新学術領域研究	(283,513,103) 85,174,260	45	
基盤研究(S)	(32,000,000) 9,600,000	9	
基盤研究(A)	(143,893,000) 44,905,905	42	
基盤研究(B)	(392,933,011) 118,482,344	198	
基盤研究(C)	(405,361,869) 121,542,139	452	
挑戦的萌芽研究	(140,447,723) 42,152,482	135	
若手研究(A)	(53,621,681) 16,386,666	12	
若手研究(B)	(228,994,010) 69,575,897	201	
研究活動スタート支援	(26,000,000) 7,800,000	22	
奨励研究	(1,100,000) 0	2	
特別研究員奨励費	(24,550,402) 0	33	
研究成果公開促進費	(1,500,000) 0	1	
特別推進研究	(59,935,275) 17,980,583	2	
厚生労働科学研究費補助金	(269,091,476) 71,443,243	78	
産業技術研究助成事業費助成金	(2,600,000) 780,000	2	
先導的産業技術創出事業費助成金	(7,300,000) 2,190,000	1	
環境研究総合推進費補助金	(25,037,116) 6,644,884	2	
先端研究助成基金助成金	(94,197,802) 28,259,340	3	
大学等連携支援事業	(2,000,000) 0	1	
合 計	(2,197,276,468) 642,917,743	1,242	

(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	16,881,129
当 座 預 金	6,404,801
普 通 預 金	9,974,256,462
振 替 貯 金	42,070,471
計	10,039,612,863

(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	2,295,700,009
国 民 健 康 保 険 団 体 連 合 会	2,023,583,024
私 費 債 権	166,653,337
そ の 他	101,862,391
計	4,587,798,761

(25) - 3 未払金の明細

(単位:円)

	金 額	区 分	金 額
固 定 資 産 取 得	1,095,907,965	受 託 事 業 費	60,468,993
教 育 経 費	342,556,022	人 件 費	2,190,412,858
研 究 経 費	349,435,802	一 般 管 理 費	370,052,932
診 療 経 費	1,139,646,930	リ ー ス ・ 割 賦 未 払 金	1,355,258,381
教 育 研 究 支 援 経 費	61,920,847	そ の 他	137,947,746
受 託 研 究 費	133,727,970	計	7,237,336,446

(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

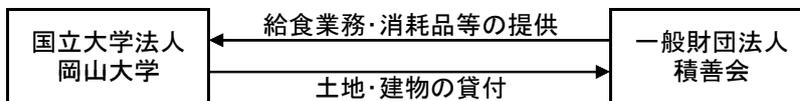
③ 当法人との関係

関連公益法人

④ 役員の氏名

理事長	久本 純夫	元 医学部附属病院管理課長
常務理事	村瀬 和恵	
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
1,505,935,045	193,058,606	1,312,876,439

(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		
1,538,661,475	0	1,538,661,475	1,533,000,550	1,463,882,745	58,930,785

	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
10,187,020	5,660,925	1,307,215,514	1,312,876,439

(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
1,538,661,475	1,521,763,978	16,897,497	35,872,619	99,504,878	△63,632,259

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
31,411,000	31,411,000	0	△46,734,762

(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
2,605,898	35,527,887	—

(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
1,538,190,814	408,101,577	27%
		403,660,614
		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。