

平成 1 6 年 度

財務諸表・添付書類

国立大学法人 岡山大学

平成16年度

財務諸表

第1期事業年度

〔 自 平成16年4月 1日  
至 平成17年3月31日 〕

国立大学法人 岡山大学

貸借対照表  
(平成17年3月31日)

(単位:円)

資産の部

I 固定資産

1 有形固定資産

土地		52,110,803,000
建物	42,728,095,254	
減価償却累計額	<u>-2,338,739,204</u>	40,389,356,050
構築物	3,642,101,906	
減価償却累計額	<u>-366,369,934</u>	3,275,731,972
機械装置	3,150,000	
減価償却累計額	<u>-337,500</u>	2,812,500
工具器具備品	7,895,379,225	
減価償却累計額	<u>-2,076,457,638</u>	5,818,921,587
図書		7,592,098,489
美術品・收藏品		94,861,052
船舶	17,407,000	
減価償却累計額	<u>-5,383,578</u>	12,023,422
車両運搬具	61,909,656	
減価償却累計額	<u>-12,977,404</u>	48,932,252
建設仮勘定		<u>452,760,000</u>
有形固定資産合計		109,798,300,324

2 無形固定資産

特許権		2,871,091
特許権仮勘定		83,075,033
電話加入権		2,956,800
ソフトウェア		<u>150,684,262</u>
無形固定資産合計		239,587,186

3 投資その他の資産

長期貸付金		4,800,000
長期延滞債権	69,472,026	
徴収不能引当金	<u>-60,097,201</u>	<u>9,374,825</u>
投資その他の資産合計		<u>14,174,825</u>

固定資産合計

110,052,062,335

II 流動資産

現金及び預金		7,800,458,392
未収学生納付金収入		45,217,800
未収附属病院収入	3,408,094,667	
徴収不能引当金	<u>-46,132,354</u>	3,361,962,313
未収入金		46,326,384
たな卸資産		3,927,805
医薬品及び診療材料		379,856,290
前払費用		455,150
その他流動資産		<u>24,520,670</u>

流動資産合計

11,662,724,804

資産合計

121,714,787,139

負債の部

I 固定負債

資産見返負債

資産見返運営費交付金等	629,784,545	
資産見返寄附金	709,036,606	
資産見返物品受贈額	9,992,703,283	
建設仮勘定等見返運営費交付金	998,830	
建設仮勘定等見返寄附金	2,610,306	
建設仮勘定見返施設費	<u>45,276,000</u>	11,380,409,570

国立大学財務・経営センター債務負担金 21,138,320,536

長期借入金

国立大学財務・経営センター借入金	766,584,000	
無利子借入金	<u>3,985,546,666</u>	4,752,130,666

承継剰余金債務 136,279,200

固定負債合計

37,407,139,972

II 流動負債

運営費交付金債務	862,222,844	
寄附金債務	2,386,343,513	
前受受託研究費等	39,980,336	
前受受託事業費等	92,098,290	
前受金	215,624,400	
預り金	230,952,148	
一年以内返済予定長期借入金	1,992,773,334	
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	1,565,589,646	
未払金	4,343,379,953	
前受収益	15,000	
未払費用	58,646,723	
未払消費税等	<u>54,136,300</u>	

流動負債合計

11,841,762,487

負債合計

49,248,902,459

資本の部

I 資本金

政府出資金 69,834,223,723

資本金合計

69,834,223,723

II 資本剰余金

資本剰余金 2,114,844,516

損益外減価償却累計額(－) － 2,125,972,024

資本剰余金合計

-11,127,508

III 利益剰余金

当期末処分利益 2,642,788,465

(うち当期総利益 2,642,788,465)

利益剰余金合計

2,642,788,465

資本合計

72,465,884,680

負債資本合計

121,714,787,139

(注1) 役職員の退職給付の見積額は 19,706,090,817円であります。

(注2) 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おります。なお、本法人に対し義務づけられた独立行政法人国立大学財務・経営センターへの拠出債務は、国立大学財務・経営センター債務負担金として表示しております。

国立大学財務・経営センター債務負担金 22,703,910,182円

(注3) 国立大学財務・経営センター借入金の借入に伴い、土地の一部を担保に供しております。

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,347,363,993	
研究経費		2,648,956,525	
診療経費			
材料費	7,583,455,269		
委託費	1,501,729,543		
設備関係費	2,991,596,426		
研修費	15,880,224		
経費	<u>1,280,979,324</u>	13,373,640,786	
教育研究支援経費		387,697,378	
受託研究費		1,220,987,595	
受託事業費		337,650,093	
役員人件費		126,294,496	
教員人件費			
常勤職員給与	15,379,485,690		
非常勤職員給与	<u>1,057,160,548</u>	16,436,646,238	
職員人件費			
常勤職員給与	9,498,731,597		
非常勤職員給与	<u>1,611,113,000</u>	<u>11,109,844,597</u>	46,989,081,701
一般管理費			1,602,783,793
財務費用			
支払利息			679,773,134
雑損			<u>148,086</u>
経常費用合計			<u>49,271,786,714</u>
経常収益			
運営費交付金収益		18,366,911,572	
授業料収益		6,920,447,800	
入学金収益		1,042,474,700	
検定料収益		195,049,400	
附属病院収益		20,239,713,031	
受託研究等収益		709,242,193	
受託研究等収益(国又は地方公共団体)		407,144,242	
受託事業等収益		426,597,573	
受託事業等収益(国又は地方公共団体)		34,818,448	
施設費収益		21,035,802	
寄附金収益		1,291,505,631	
財務収益			
受取利息		83,914	
その他		<u>30,019</u>	113,933

雑益			
財産貸付料収入	117,835,987		
手数料収入	20,482,714		
物品等売却収入	48,387,684		
研究関連収入	120,830,600		
その他	<u>80,701,347</u>	388,238,332	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	32,567,209		
資産見返寄附金戻入	44,071,477		
資産見返物品受贈額戻入	<u>1,068,286,410</u>	<u>1,144,925,096</u>	
経常収益合計			<u>51,188,217,753</u>
経常利益			1,916,431,039
臨時損失			
固定資産除却損		45,140,997	
譲与消耗品費		2,271,225,567	
臨時徴収不能引当金繰入額		60,097,201	
承継債権償却損失		20,402,460	
承継剰余金費用		<u>5,023,000</u>	2,401,889,225
臨時利益			
臨時物品受贈益		2,647,337,597	
臨時債権受贈益		474,711,254	
承継剰余金債務戻入		<u>6,197,800</u>	<u>3,128,246,651</u>
当期純利益			2,642,788,465
当期総利益			<u>2,642,788,465</u>

利益の処分に關する書類（案）

（単位：円）

I 当期未処分利益		2,642,788,465	
当期総利益	2,642,788,465		
II 利益処分類			
国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けようとする額			
教育研究診療環境整備積立金	2,642,788,465	2,642,788,465	

キャッシュ・フロー計算書  
(平成16年4月1日～平成17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	-14,404,203,039
人件費支出	-25,831,082,940
その他の業務支出	-877,021,598
運営費交付金収入	19,892,485,000
授業料収入	5,840,724,100
入学金収入	997,495,700
検定料収入	195,049,400
附属病院収入	17,084,969,390
受託研究等収入	1,155,056,271
受託事業等収入	532,310,337
補助金等収入	97,541,000
寄附金収入	1,543,832,646
科学研究費補助金等預り金収入	2,488,234,896
科学研究費補助金等預り金支出	-2,426,847,328
奨学金貸付金の純増減	-4,800,000
その他	422,569,380
承継委任経理金の受入による収入	2,133,036,734
承継債権の受入による収入	<u>1,933,354,772</u>
小計	10,772,704,721
業務活動によるキャッシュ・フロー	10,772,704,721
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	-1,624,299,551
施設費による収入	<u>134,990,500</u>
小計	-1,489,309,051
利息及び配当金の受取額	<u>83,914</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	-1,489,225,137
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入れによる収入	766,584,000
無利子借入金の返済による支出	-97,541,000
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	<u>-1,530,937,781</u>
小計	-861,894,781
利息の支払額	<u>-621,126,411</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	-1,483,021,192
IV 資金増加額	7,800,458,392
V 資金期首残高	<u>0</u>
VI 資金期末残高	<u>7,800,458,392</u>

(注1) 資金の期末残高の貸借対照表科目の内訳

現金及び預金	<u>7,800,458,392</u>
資金の期末残高	<u>7,800,458,392</u>

(注2) 重要な非資金取引

現物出資等の受入による資産の取得

①現物出資の受入	②無償譲与	③現物寄附
土地	工具器具備品	建物
52,110,803,000	4,307,215,102	9,699,900
建物	図書	構築物
42,619,428,366	7,494,977,106	276,616,619
構築物	美術品・收藏品	工具器具備品
3,323,613,533	93,700,802	373,944,119
工具器具備品	車両運搬具	図書
2,073,530,787	44,574,156	26,480,135
船舶	特許権	美術品・收藏品
<u>17,557,000</u>	1,440,967	<u>1,160,250</u>
計	特許権仮勘定	計
<u>100,144,932,686</u>	66,716,476	<u>687,901,023</u>
	電話加入権	
	2,956,800	
	ソフトウェア	
	<u>141,693,111</u>	
	計	
	<u>12,153,274,520</u>	



国立大学法人等業務実施コスト計算書  
(平成16年4月1日～平成17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	46,989,081,701	
一般管理費	1,602,783,793	
財務費用	679,773,134	
雑損	148,086	
臨時損失	<u>2,401,889,225</u>	51,673,675,939

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	-6,920,447,800	
入学金収益	-1,042,474,700	
検定料収益	-195,049,400	
附属病院収益	-20,239,713,031	
受託研究等収益	-1,116,386,435	
受託事業等収益	-461,416,021	
寄附金収益	-1,291,505,631	
財務収益	-113,933	
雑益	-388,238,332	
資産見返寄附金戻入	<u>-44,071,477</u>	<u>-31,699,416,760</u>

業務費用合計

19,974,259,179

II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	2,130,130,454	
損益外固定資産除却相当額	<u>3,140,623</u>	2,133,271,077

III 引当外退職給付増加見積額

-929,280,653

IV 機会費用

国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	33,345,787	
政府出資の機会費用	922,029,475	
無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	<u>79,557,594</u>	1,034,932,856

V (控除)国庫納付額

0

VI 国立大学法人等業務実施コスト

22,213,182,459

(注記事項)

- (1) 国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法  
…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算定しております。
- (2) 政府出資等の機会費用の計算方法  
…国債の利回り(1.320%)により算定しております。
- (3) 政府からの無利子による融資取引の機会費用の計算方法  
…国債の利回り(1.320%)により算定しております。

## 注記

### (重要な会計方針)

#### 1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

なお、退職一時金については費用進行基準を採用しております。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	2～50年
構 築 物	2～20年
機械装置	7年
工具器具備品	2～15年
船 舶	2～13年
車両運搬具	2～6年

なお、受託研究・受託事業等収益により購入した資産は、研究・事業期間を耐用年数としております。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

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おりません。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、基準第84条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おります。

#### 4. 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おります。

#### 5. 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

なお、医薬品及び診療材料については、平成19年度までの間、評価方法は最終仕入原価法によります。

6. 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おります。

7. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国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おります。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%で計算しております。

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

10年利付政府保証債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%で計算しております。

8. 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。

9. 附属明細書の金額記載単位

附属明細書は、千円未満を切捨てて記載しております。

(重要な債務負担行為)

平成17年3月31日現在の重要な債務負担行為は以下のとおりです。

病棟Ⅱ期新営工事	644,490,000円
----------	--------------

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

平成 1 6 年 度

財 務 諸 表  
附 属 明 細 書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細  
 (単位:千円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引 当期末残高	摘要
					当期償却額	前期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	14,786,526	79,368	4,983	14,860,910	837,472	838,010	14,023,437
	構築物	1,747,732	308,519	22,718	2,033,533	140,195	142,698	1,893,338
	機械装置	-	3,150	-	3,150	337	337	2,812
	工具器具備品	1,655,386	4,896,255	29,880	6,521,762	1,683,309	1,692,710	4,838,452
	図書	-	7,592,098	-	7,592,098	-	-	7,592,098
	車両運搬具	-	61,909	-	61,909	12,977	12,977	48,932
計	18,189,645	12,941,302	57,582	31,073,365	2,674,293	2,686,734	28,399,071	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	27,832,901	34,282	-	27,867,184	1,501,266	1,501,266	26,365,918
	構築物	1,575,881	34,396	1,709	1,608,568	226,174	227,538	1,382,393
	工具器具備品	418,144	960,912	5,440	1,373,616	393,147	395,867	980,469
	船舶	17,557	-	150	17,407	5,383	5,458	12,023
	計	29,844,484	1,029,591	7,299	30,866,776	2,125,972	2,130,130	28,740,804
有形固定資産 (非償却資産)	土地	52,110,803	-	-	52,110,803	-	-	52,110,803
	美術品・收藏品	-	94,861	-	94,861	-	-	94,861
計	52,110,803	94,861	0	52,205,664	-	-	52,205,664	
	建設仮勘定	-	455,695	2,935	452,760	-	-	452,760
有形固定資産 合計	土地	52,110,803	-	-	52,110,803	-	-	52,110,803
	建物	42,619,428	113,650	4,983	42,728,095	2,338,739	2,339,276	40,389,356
	構築物	3,323,613	342,916	24,427	3,642,101	366,369	370,236	3,275,731
	機械装置	-	3,150	-	3,150	337	337	2,812
	工具器具備品	2,073,530	5,857,168	35,320	7,895,379	2,076,457	2,088,578	5,818,921
	図書	-	7,592,098	-	7,592,098	-	-	7,592,098
	美術品・收藏品	-	94,861	-	94,861	-	-	94,861
	船舶	17,557	-	150	17,407	5,383	5,458	12,023
	車両運搬具	-	61,909	-	61,909	12,977	12,977	48,932
	建設仮勘定	-	455,695	2,935	452,760	-	-	452,760
	計	100,144,932	14,521,449	67,816	114,598,565	4,800,265	4,816,865	109,798,300
	無形固定資産	特許権	-	3,247	-	3,247	376	376
特許権仮勘定		-	84,882	1,806	83,075	-	-	83,075
電話加入権		-	2,956	-	2,956	-	-	2,956
ソフトウェア		-	187,563	-	187,563	36,879	36,879	150,684
計		-	278,650	1,806	276,843	37,256	37,256	239,587
その他の資産	長期貸付金	-	4,800	-	4,800	-	-	4,800
	長期延滞債権	-	69,472	-	69,472	-	-	69,472
	計	-	74,272	-	74,272	-	-	74,272

(注) 当期増加額には、以下の国から無償譲与された資産を含みます。

有形固定資産		無形固定資産	
工具器具備品	4,307,215	特許権	1,440
図書	7,494,977	特許権仮勘定	66,716
美術品・收藏品	93,700	電話加入権	2,956
車両運搬具	44,574	ソフトウェア	141,693
計	11,940,467	計	212,807

## (2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	-	3,367,156	139,183	3,347,387	-	158,952	
診療材料	-	3,901,604	235,244	3,915,945	-	220,903	
貯蔵品	-	128,220	1,684	125,976	-	3,927	

(注) 当期増加額のうちには、国から承継した額を計上しております。

## (3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面 積	構 造	機会費用 の金額	摘 要
土 地	工作物設置敷 外	岡山市津島福居1丁目 地先 外	(㎡) 8,809.7781	上空線類 (同軸ケーブル)	1,443	
	宿舎駐車場	岡山市津島桑の木町1380番3 外	1,075.0000		2,591	本学土地貸付 2,239千円
	小 計		9,884.7781		4,034	
建 物	合同宿舎	岡山市津島桑の木町1380番3 外	6,178.4100	鉄筋コンクリート造	16,976	本学建物貸付 12,210千円
	小 計		6,178.4100		16,976	
工具器 具備品	写真機 外	岡山市津島中3丁目1-1 外		鋼ニコン製 ケービックス5700	4,115	一般会計
	高規格救急自動車 外	岡山市鹿田町2丁目5-1 外		トヨタTC-VCH38S	8,218	県からの借用物品
	小 計				12,334	
合 計					33,345	

(4) PFIの明細

当事業年度はPFI事業がないため、記載を省略しております。

(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

当事業年度は有価証券がないため、記載を省略しております。

(5)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

当事業年度は有価証券がないため、記載を省略しております。

(6) 出資金の明細

当事業年度は出資会社がないため、記載を省略しております。

(7) 長期貸付金の明細

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			回収額	償却額		
長期貸付金	-	4,800	-	-	4,800	
岡山大学法科大学院奨学金	-	4,800	-	-	4,800	
計	-	4,800	-	-	4,800	



## (8) 借入金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
国立大学財務・経営センター債務負担金	24,234,847	-	1,530,937	22,703,910 (1,565,589)	2.52	平成39年9月	
国立大学財務・経営センター借入金	-	766,584	-	766,584	1.21	平成41年9月	
承継無利子借入金	6,075,861	-	97,541	5,978,320 (1,992,773)	0	平成20年3月	
計	30,310,708	766,584	1,628,478	29,448,814 (3,558,362)			

(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、本表に併せて表示しております。

(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( )に内数表示しております。

(注3) 国立大学財務・経営センター借入金の借入に伴い、土地の一部を担保に供しております。

## (9) 国立大学法人等債の明細

当事業年度は債券がないため、記載を省略しております。

## (10)-1 引当金の明細

当事業年度は引当金がないため、記載を省略しております。

## (10)－2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
長期延滞債権	-	69,472	69,472	-	60,097	60,097	
未収附属病院収入	-	3,408,094	3,408,094	-	46,132	46,132	
計	-	3,477,566	3,477,566	-	106,229	106,229	

(注) 長期延滞債権に対する引当金は、個別の債権の回収可能性を検討して計上しております。未収附属病院収入に対する引当金は、貸倒実績率により計上しております。

## (10)－3 退職給付引当金の明細

当事業年度は引当金の計上がないため、記載を省略しております。

(11) 保証債務の明細

区分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	金額
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	(千円) 24,234,847	-	(千円) -	1	(千円) 1,530,937	1	(千円) 22,703,910 (1,565,589)	(千円) -

(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おります。なお、本法人に対し義務づけられた独立行政法人国立大学財務・経営センターへの拠出債務は、国立大学財務・経営センター債務負担金として表示しております。

(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( )に内数表示しております。

## (12) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要	
資本金	政府出資金	69,834,223	-	-	69,834,223	
	計	69,834,223	-	-	69,834,223	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	-	68,678	-	68,678	増築等
	運営費交付金	-	-	-	-	
	授業料	-	-	-	-	
	補助金等	-	97,541	-	97,541	無利子借入金償還
	寄附金等	-	1,160	-	1,160	現物寄附
	目的積立金	-	-	-	-	
	診療債権承継	-	1,858,106	-	1,858,106	承継附属病院収入
	無償譲与	-	96,657	-	96,657	国からの無償譲与
	損益外 資産除却額	-	-	7,299	7,299	出資資産除却
	計	-	2,122,143	7,299	2,114,844	
	損益外減価償却 累計額	-	-2,130,130	-4,158	-2,125,972	出資資産除却
	民間出えん金	-	-	-	-	
	差 引 計	-	-7,986	3,140	-11,127	

## (13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (13)-1 積立金の明細

当事業年度は積立金がないため、記載を省略しております。

## (13)-2 目的積立金の取崩しの明細

当事業年度は目的積立金の取崩しがないため、記載を省略しております。

## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

教育経費			
消耗品費		192,828	
備品費		37,741	
印刷製本費		62,119	
図書費		30,250	
水道光熱費		327,411	
旅費交通費		39,625	
通信運搬費		23,528	
賃借料		63,116	
車両燃料費		3,692	
保守費		29,989	
修繕費		46,980	
損害保険料		26	
広告宣伝費		21,956	
行事費		10,926	
諸会費		5,355	
会議費		2,501	
報酬・委託・手数料		43,456	
奨学費		340,544	
減価償却費		2,505	
貸倒損失		16,593	
医療品費		1	
診療材料費		42	
雑費		46,167	
			1,347,363
研究経費			
消耗品費		751,206	
備品費		213,129	
印刷製本費		50,206	
図書費		335,642	
水道光熱費		267,033	
旅費交通費		287,959	
通信運搬費		25,555	
賃借料		54,772	
車両燃料費		5,964	
保守費		46,632	
修繕費		55,562	
損害保険料		187	
広告宣伝費		6,689	
行事費		2,307	
諸会費		19,913	
会議費		1,253	
報酬・委託・手数料		7,557	
減価償却費		424,589	
交際費		260	
雑費		92,530	
			2,648,956
診療経費			
材料費			
医薬品費	3,357,841		
診療材料費	4,195,108		
医療消耗器具備品費	30,505	7,583,455	
委託費			
検査委託費	75,186		
給食委託費	508,781		
寝具委託費	37,262		
医事委託費	147,892		

清掃委託費	175,784		
保守委託費	215,203		
その他の委託費	341,618	1,501,729	
設備関係費			
減価償却費	1,806,082		
機器賃貸料	788,421		
修繕費	362,598		
機器保守費	33,932		
車両関係費	560	2,991,596	
研修費		15,880	
経費			
消耗品費	233,271		
備品費	43,192		
印刷製本費	46,313		
水道光熱費	652,926		
旅費交通費	34,536		
通信運搬費	22,217		
賃借料	15,681		
福利厚生費	12,132		
損害保険料	21,270		
広告宣伝費	1,743		
諸会費	5,120		
会議費	554		
報酬・委託・手数料	2,719		
職員被服費	4,542		
租税公課	2,920		
患者外給食用材料費	4,114		
学用患者費	40,742		
徴収不能引当金繰入額	46,132		
雑費	90,845	1,280,979	13,373,640
教育研究支援経費			
消耗品費		45,271	
備品費		9,951	
印刷製本費		8,218	
図書費		1,177	
水道光熱費		35,090	
旅費交通費		9,135	
通信運搬費		693	
賃借料		162,452	
車両燃料費		11	
保守費		8,389	
修繕費		13,890	
損害保険料		14	
広告宣伝費		1,206	
行事費		173	
諸会費		361	
会議費		18	
報酬・委託・手数料		1,693	
減価償却費		78,865	
医薬品費		562	
診療材料費		41	
雑費		10,476	387,697
受託研究費			1,220,987
受託事業費			337,650
役員人件費			
報酬		87,435	
賞与		30,002	

法定福利費		8,856	126,294
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	9,211,933		
賞与	3,492,962		
退職給付費用	1,122,503		
法定福利費	1,552,086	15,379,485	
非常勤職員給与			
給料	965,116		
賞与	3,437		
退職給付費用	3,030		
法定福利費	85,576	1,057,160	16,436,646
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,964,182		
賞与	1,853,669		
退職給付費用	704,365		
法定福利費	976,513	9,498,731	
非常勤職員給与			
給料	1,214,781		
賞与	220,850		
退職給付費用	6,147		
法定福利費	169,333	1,611,113	11,109,844
一般管理費			
消耗品費		166,441	
備品費		35,397	
印刷製本費		41,552	
図書費		19,175	
水道光熱費		142,620	
旅費交通費		61,908	
通信運搬費		36,735	
賃借料		111,286	
車両燃料費		4,064	
福利厚生費		7,083	
保守費		312,261	
修繕費		278,202	
損害保険料		15,153	
広告宣伝費		33,419	
行事費		6,490	
諸会費		14,456	
会議費		2,248	
報酬・委託・手数料		68,958	
租税公課		42,488	
減価償却費		66,195	
交際費		273	
医療品費		1,356	
診療材料費		232	
雜費		134,777	1,602,783

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15)-1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額				期末残高	
			運営費交付 金収益	資産見返運 営費交付金	建設仮勘定 等見返運営 費交付金	資本剰余金 小計		
平成16年度	-	19,892,485	18,366,911	662,351	998	-	19,030,262	862,222
合 計	-	19,892,485	18,366,911	662,351	998	-	19,030,262	862,222

(注) 当期振替額は、運営費交付金債務から直接振替えた額を計上し、資産見返運営費交付金等からの再振替額は計上していません。



## (15)－2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	16年度交付分	合計
業務費等(退職給付を除く)	16,540,911	16,540,911
退職給付	1,826,000	1,826,000
合計	18,366,911	18,366,911

(注1) 業務費等(退職給付を除く)については、期間進行基準により収益化を行っております。

(注2) 退職給付については、費用進行基準により収益化を行っております。

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(16)-1 施設費の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	その他	
営 繕 事 業	82,000	-	63,733	18,266	
施 設 整 備	45,276	45,276	-	-	
災害復旧事業	6,100	-	4,945	1,155	
附 帯 事 務 費	1,614	-	-	1,614	
計	134,990	45,276	68,678	21,035	

(注) その他は、費用相当額を施設費収益と認識し、施設費収益に振替えた額です。

## (16)－2 補助金等の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	当期振替額					摘 要
		建設仮勘定見返補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
平成16年度国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金	97,541	-	-	97,541	-	-	
合 計	97,541	-	-	97,541	-	-	

## (17) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区分	報酬又は給与		退職給付	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(7,200)	(3)	(-)	(-)
	110,237	7	-	-
教職員	(2,610,220)	(1,884)	(9,177)	(162)
	20,522,748	2,733	1,826,868	179
合計	(2,617,420)	(1,887)	(9,177)	(162)
	20,632,986	2,740	1,826,868	179

(注1) 支給人員数は、年間平均人員数によっております。

(注2) 役員報酬基準の概要 役員の報酬は国立大学法人岡山大学役員給与規則に基づき支給しております。

(注3) 教職員給与基準の概要 教職員の給与は俸給及び諸手当としております。  
教職員の俸給は（一般職の職員の給与に関する法律）（昭和25年法律第95号）及び人事院規則を準用し、国立大学法人岡山大学職員給与規則に基づき支給しております。

(注4) 非常勤教職員賃金基準の概要 国立大学法人岡山大学非常勤職員就業規則に基づき支給しております。

(注5) 教職員退職給付基準の概要 国立大学法人岡山大学職員退職手当規則に基づき支給しております。

(注6) 報酬又は給与の支給額は、役員報酬、給与、賞与、諸手当及び雑給により構成されており法定福利費及び福利厚生費を含んでおりません。

(注7) ( ) は非常勤の役職員に対するもので外数であります。

(注8) 上記明細には受託研究及び受託事業により手当する以下の人件費を含んでいます。

(単位：千円、人)

区分	報酬又は給与		退職給付	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(-)	(-)	(-)	(-)
	-	-	-	-
教職員	(206,035)	(226)	(-)	(-)
	-	-	-	-
合計	(206,035)	(226)	(-)	(-)
	-	-	-	-

(注9) 中期計画における決算上の人件費には、寄附金により手当とする人件費及び学生等に対する労務謝金450,726千円及び(注8)に記載した受託研究及び受託事業により手当とする人件費は含んでおりません。

## (18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附属病院	学部・大学院等	研究所	合 計
業務費用	23,002,517	25,026,732	1,242,537	49,271,786
業務収益	24,537,099	25,812,044	839,073	51,188,217
運営費交付金収益	3,488,642	14,219,314	658,954	18,366,911
学生納付金収益	-	8,156,504	1,467	8,157,971
附属病院収益	20,239,713	-	-	20,239,713
外部資金	371,538	2,392,598	105,171	2,869,308
その他	437,205	1,043,627	73,480	1,554,313
業務損益	1,534,582	785,311	-403,463	1,916,431
帰属資産	28,016,985	89,236,306	4,461,495	121,714,787

## (注1) セグメント区分の方法

セグメント区分の方法は、組織別に3部門にセグメンテーションしております。各区分に属する主要な組織は次のとおりです。

- ① 附属病院……医学部・歯学部附属病院
- ② 学部・大学院等……学部, 研究科, 共同施設, 本部
- ③ 研究所……資源生物科学研究所, 固体地球研究センター

## (注2) セグメント別の損益外減価償却等相当額及び引当外退職給付増加見積額

	附属病院	学部・大学院等	研究所
① 損益外減価償却等相当額	321千円	1,993,235千円	139,714千円
② 引当外退職給付増加見積額	-64,819千円	-770,073千円	-94,387千円

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件数	摘要
	(千円)	(件)	
学部・大学院等	1,439,385	2,349	
そ の 他	104,447	179	
合 計	1,543,832	2,528	

(注) 上記の他に、国から以下の委任経理金を承継しております。

学部・大学院等 1,971,302千円

その他 161,734千円

## (20) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
学部・大学院等	-	858,579	833,785	24,793
その他	-	85,494	84,327	1,167
合 計	-	944,074	918,112	25,961

## (21) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
学部・大学院等	-	197,122	183,374	13,748
その他	-	15,170	14,899	270
合 計	-	212,292	198,273	14,019

## (22) 受託事業等の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
附属病院	-	370,441	278,343	92,098
学部・大学院等	-	183,072	183,072	-
合 計	-	553,514	461,416	92,098

(23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(23)－1 現金及び預金の明細 (単位:千円)

区 分	金 額
現 金	18,750
普 通 預 金	7,593,989
郵 便 振 替 口 座	187,718
計	7,800,458

(23)－2 未収附属病院収入の明細 (単位:千円)

区 分	金 額
社会保険診療報酬支払基金	1,735,295
国民健康保険団体連合会	1,401,912
私 費 債 権	224,849
そ の 他	46,037
計	3,408,094



## (23) - 3 資産見返物品受贈額の明細

(単位:千円)

無償譲与された資産等		資産見返物品受贈額				
		取得時	当期振替額		期末残高	
			平成16年度入学者に係る前納授業料相当額等へ振替	平成16年1~3月分外国雑誌購入費相当額の振替		資産見返物品受贈額戻入
工具器具備品	4,307,215	12,057,397	960,912	-	1,068,286	9,992,703
図書	7,494,977		-	35,495		
車両運搬具	44,574		-	-		
特許権	1,440		-	-		
特許権仮勘定	66,716		-	-		
ソフトウェア	141,693		-	-		
前払費用	780		-	-		

(注1) 資産見返物品受贈額は、償却資産等を国から無償譲与により取得した場合に、当該資産の評価額と同額を負債として認識したものであります。

(注2) 960,912千円は、平成16年度入学者が入学手続時において国に納付(前納)した平成16年度授業料に相当する額について、国から無償譲与された物品(資産見返物品受贈額)の一部を当該前納額に相当するものとみなし、前納額相当額の未収学生納付金収入と相殺振替し減少したものであります。

(注3) 35,495千円は、平成16年1~3月分納入済み外国雑誌に係る未払金について、国から無償譲与された図書(資産見返物品受贈額)の一部を当該未払金に相当するものとみなし、未払いの外国雑誌代相当額と相殺振替し減少したものであります。

(注4) 資産見返物品受贈額戻入は、国から無償譲与された物品に係る減価償却費及び前払費用の費用化額と同額を物品受贈益として認識し、資産見返物品受贈額から振替えたものであります。

## (23)－4 未払金の明細

(単位:千円)

区 分	未 払 金 額	区 分	未 払 金 額
固 定 資 産 取 得	329,882	受 託 事 業 費	74,620
教 育 経 費	120,488	人 件 費	1,690,190
研 究 経 費	339,124	一 般 管 理 費	601,398
診 療 経 費	897,622	そ の 他	5,022
教育研究支援経費	55,645		
受 託 研 究 費	229,383	計	4,343,379

## (23)－5 譲与消耗品費及び臨時物品受贈益の明細

(単位:千円)

無償譲与された物品		臨時物品受贈益
譲与消耗品費	消耗品費に該当するもの	600,072
	備品費に該当するもの	1,671,153
たな卸資産	1,684	376,112
医薬品及び診療材料	374,427	
計		2,647,337

(注1) 譲与消耗品費及び臨時物品受贈益は、国から承継した資産のうち、本法人における評価額が50万円未満のものを費用及び収益として認識したものであります。

(注2) 備品費に該当する10万円以上のものは固定資産に準じた管理を行っております。

(注3) たな卸資産、医薬品及び診療材料については、対応する業務費へ費用化しております。

## (23)－6 臨時債権受贈益の明細

(単位:千円)

区 分	承継債権金額	区 分	承継債権金額
病院等療養費債権	413,660	返納金債権	2,178
授業料債権	856	損害賠償金債権	5,563
入学料及び入学検定料債権	52,452	計	474,711

(注) 臨時債権受贈益は、国から承継した債権(未収金)を臨時収益として認識したものであります。

(24) 関連公益法人等の明細

(24)-1 関連公益法人等の概要

ア-1. 名称 財団法人積善会

ア-2. 業務の概要

- 一 医学研究の奨励及び助成
- 二 患者の慰藉及び救恤
- 三 職員及び学生に対する学事研修の奨励及び福利厚生
- 四 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
- 五 入院療養に必要とする諸施設の便宜の供与
- 六 患者、職員及び学生に対し必需品の供給
- 七 その他目的を達成するために必要な事業

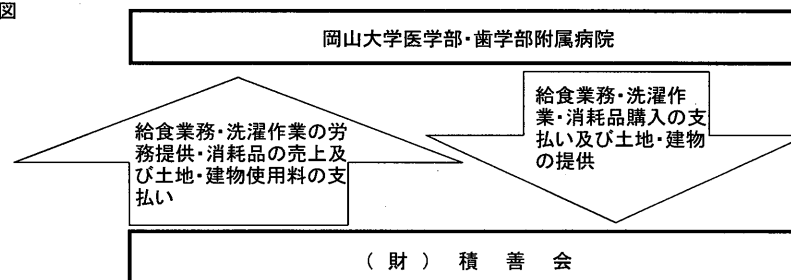
ア-3. 岡山大学との取引の関係

岡山大学医学部における医学の研究を奨励助成し、同時に附属病院の患者に慰藉救恤を行い、かつ、教員学生の学事研修等に便宜を与え、もって医学の振興と社会文化の向上に寄与することを目的とする。

ア-4. 役員の名

役 職	氏 名	岡山大学での職名又は最終職名
理事長(常勤)	西郡保正	元 岡山大学医学部附属病院事務部長
常務理事(常勤)	生實正直	元 岡山大学医学部事務部次長
理事(非常勤)	折田薫三	元 岡山大学医学部附属病院長
理事(非常勤)	荒田次郎	元 岡山大学医学部附属病院長
理事(非常勤)	大本堯史	元 岡山大学大学院医歯学総合研究科教授
理事(非常勤)	石村道夫	
理事(非常勤)	河原英二	
監事(非常勤)	高橋廣海	元 岡山大学医学部事務長
監事(非常勤)	本田尚武	元 岡山大学医学部事務部次長
監事(非常勤)	横山雅一	
評議員(非常勤)	清水信義	現 岡山大学医学部・歯学部附属病院長
評議員(非常勤)	岡田 茂	現 岡山大学医学部長
評議員(非常勤)	池田義春	現 岡山大学医学部・歯学部附属病院事務部長
評議員(非常勤)	五味田 裕	現 岡山大学医学部・歯学部附属病院薬剤部長
評議員(非常勤)	保田立二	現 岡山大学大学院医歯学総合研究科教授
評議員(非常勤)	井上 一	現 岡山大学大学院医歯学総合研究科教授
評議員(非常勤)	石津日出男	現 岡山大学大学院医歯学総合研究科教授
評議員(非常勤)	黒田重利	現 岡山大学大学院医歯学総合研究科教授
評議員(非常勤)	佐野俊二	現 岡山大学大学院医歯学総合研究科教授
評議員(非常勤)	山田佐登美	現 岡山大学医学部・歯学部附属病院看護部長

イ-1. 岡山大学との取引の関連図



(24)－2 財務状況

ア－1. 平成16事業年度の貸借対照表計上額

(単位:千円)

区分	金額
資産	1,626,960
負債	312,760
正味財産の額	1,314,200

ア－2. 平成16事業年度の収支計算書計上額

(単位:千円)

区分	金額
当期収入合計額	1,569,094
当期支出合計額	1,609,313
当期収支差額	-40,218

(24)－3 基本財産等の状況

ア－1. 基本財産に対するもの

当事業年度は、出えん、抛出、寄附については事実がないため記載を省略しております。

ア－2. 公益法人の運営費、事業費等に充てるための当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細

当事業年度は、会費、負担金については事実がないため記載を省略しております。

(24)－4 関連公益法人等との取引の状況

ア－1. 債権の明細

(単位:千円)

区分	金額
電話料	20
電力料	62
水道料	42
計	125

ア－2. 債務の明細

(単位:千円)

区 分	金額
附属病院給食業務委託契約に係る債務	40,848
三朝医療センター給食業務委託契約に係る債務	4,260
三朝医療センター洗濯作業に係る債務	335
消耗品に係る債務	237
計	45,681

イ. 債務保証の明細

当事業年度は、債務保証については事実がないため記載を省略しております。

ウ. 関連公益法人等の事業収入の金額とこれらのうち岡山の発注に係る金額及びその割合

(単位:千円、%)

区 分	金額・割合
事業収入の金額	1,177,978
上記のうち岡山の発注に係る金額	516,241
上記のうち岡山の発注に係る割合	43.82