

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 山梨大学

目 次

貸借対照表

損益計算書

キャッシュ・フロー計算書

利益の処分に関する書類

国立大学法人等業務実施コスト計算書

注記事項

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 特定の償却資産の原価に係る会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。）の明細
- (2)たな卸資産の明細
- (3)無償使用国有財産の明細
- (4)PFI の明細
- (5)有価証券の明細
- (6)出資金の明細
- (7)長期貸付金の明細
- (8)借入金の明細
- (9)国立大学法人等債の明細
- (10)-1 引当金の明細
- (10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細
- (10)-3 退職給付引当金の明細
- (11)保証債務の明細
- (12)資本金及び資本剰余金の明細
- (13)積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細
- (14)業務費及び一般管理費の明細
- (15)運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
- (16)運営費交付金以外の国等からの財源処置の明細
- (17)役員及び教職員の給与の明細
- (18)セグメント情報
- (19)寄付金の明細
- (20)受託研究の明細
- (21)共同研究の明細
- (22)受託事業等の明細
- (23)主な資産、負債、費用及び収益の明細

貸借対照表

(平成17年3月31日)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
固定資産		固定負債	
1 有形固定資産		資産見返負債	
土地	23,871,339	資産見返運営費交付金等	465,648
建物	19,911,690	資産見返寄附金	100,304
減価償却累計額	1,275,456	資産見返物品受贈額	4,801,490
構築物	871,334	建設仮勘定見返施設費	3,738
減価償却累計額	125,710	国立大学財務・経営センター債務負担金	5,371,181
機械装置	137,299	長期借入金	7,365,946
減価償却累計額	13,266	長期未払金	916,525
工具器具備品	4,916,482	固定負債合計	13,751,952
減価償却累計額	1,271,180		
図書	2,587,339	流動負債	
美術品・收藏品	2,700	運営費交付金債務	118,273
船舶	0	承継剰余金債務	113,534
車両運搬具	43,594	寄附金債務	1,058,400
減価償却累計額	9,212	前受委託研究費等	73,371
医療用放射性同位元素	10,133	前受金	395,838
減価償却累計額	1,013	預り金	172,561
建設仮勘定	3,738	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	1,376,167
有形固定資産合計	49,659,811	一年以内返済予定長期借入金	247,869
		未払金	2,677,781
2 無形固定資産		前受収益	10
特許権	3,532	未払費用	32,931
ソフトウェア	107,816	未払消費税等	22,161
電話加入権	4,956	賞与引当金	10,317
無形固定資産合計	116,304	その他の流動負債	123
		流動負債合計	6,299,341
3 投資その他の資産		負債合計	20,051,294
投資有価証券	700,273		
長期前払費用	59	資本の部	
投資その他の資産合計	700,333	資本金	
		政府出資金	34,321,916
固定資産合計	50,476,449	資本金合計	34,321,916
流動資産		資本剰余金	
現金及び預金	3,974,440	資本剰余金	1,680,996
未収学生納付金収入	520	損益外減価償却累計額(-)	1,154,413
未収附属病院収入	2,057,946	資本剰余金合計	526,582
徴収不能引当金	19,818		
その他未収入金	42,893	利益剰余金	
貸倒引当金	159	当期末処分利益	1,958,015
たな卸資産	14,381	(うち当期総利益 1,958,015)	
医薬品及び診療材料	308,618	利益剰余金合計	1,958,015
前払費用	408	資本合計	36,806,514
未収収益	340		
その他の流動資産	1,786	負債資本合計	56,857,809
流動資産合計	6,381,359		
資産合計	56,857,809		

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,016,025	
研究経費		1,525,557	
診療経費			
材料費	4,365,555		
委託費	544,316		
設備関係費	1,293,709		
研修費	2,520		
経費	<u>764,475</u>	6,970,577	
教育研究支援経費		147,724	
受託研究費		896,418	
受託事業費		63,445	
役員人件費			
常勤役員報酬	149,114		
非常勤役員報酬	<u>3,996</u>	153,110	
教員人件費			
常勤職員給与	6,984,878		
非常勤職員給与	<u>200,244</u>	7,185,122	
職員人件費			
常勤職員給与	5,287,760		
非常勤職員給与	<u>1,073,436</u>	6,361,196	24,319,179
一般管理費			392,484
財務費用			
支払利息		460,439	
為替差損		<u>14</u>	460,454
雑損			<u>220</u>
経常費用合計			<u>25,172,338</u>
経常収益			
運営費交付金収益			10,008,968
授業料収益			2,561,366
入学金収益			366,710
検定料収益			97,737
附属病院収益			11,026,499
受託研究等収益			
政府受託研究等収益	687,873		
その他受託研究等収益	<u>213,429</u>	901,303	
受託事業等収益			
政府受託事業等収益	50,641		
その他受託事業等収益	<u>12,550</u>	63,192	
寄附金収益			442,857
施設費収益			10,926
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	12,349		
資産見返寄附金戻入	10,822		
資産見返物品受贈額戻入	659,274	682,447	
財務収益			
受取利息	113		
有価証券利息	455		
為替差益	<u>8</u>	577	
雑益			
財産貸付料収入	89,024		
その他雑益	<u>38,538</u>	127,563	
経常収益合計			<u>26,290,148</u>
経常利益			<u>1,117,810</u>
臨時損失			
雑損			0
国からの承継備品費		1,922,936	
国からの承継図書費		<u>34,851</u>	1,957,787
臨時利益			
国からの物品受贈益		2,355,250	
国からの債権受贈益		432,326	
承継剰余金債務戻入		9,517	
その他の臨時利益		898	
			<u>2,797,992</u>
当期純利益			<u>1,958,015</u>
目的積立金取崩額			-
当期総利益			<u>1,958,015</u>

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:千円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	7,486,885
人件費支出	12,943,360
その他の業務支出	310,982
科学研究費補助金等支出	426,577
運営費交付金収入	10,612,680
授業料収入	2,519,505
入学金収入	358,250
検定料収入	97,720
附属病院収入	10,990,653
受託研究等収入	974,675
受託事業等収入	63,192
科学研究費補助金等収入	426,586
科学研究費補助金間接経費収入	9,585
寄附金収入	1,535,199
財産の賃貸等による収入	88,978
承継剰余金の受入による収入	123,051
預り金の増加	54,224
その他の収入	27,881
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,714,377
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入れによる支出	700,000
有価証券の取得による支出	700,273
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	654,108
施設費による収入	54,738
小計	1,999,643
利息及び配当金の受取額	569
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,999,074
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	420,787
リース債務の返済による支出	1,113
国立大学財務・経営センター債務負担金の返済支出	1,433,028
小計	1,013,354
利息の支払額	427,508
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,440,862
資金に係る換算差額	0
資金増加額	3,274,440
資金期首残高	0
資金期末残高	3,274,440

利益の処分に関する書類

(平成 17 年 12 月 20 日)

(単位:円)

当期末処分利益			1,958,015,727
当期総利益	1,958,015,727		
利益処分額			
積立金	1,452,098,483		
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			
教育研究向上・組織運営改善積立金	<u>505,917,244</u>	<u>505,917,244</u>	<u>1,958,015,727</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:千円)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	24,319,179	
一般管理費	392,484	
財務費用	460,454	
雑損	220	
臨時損失	1,957,787	27,130,126
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	2,561,366	
入学料収益	366,710	
検定料収益	97,737	
附属病院収益	11,026,499	
受託研究等収益	901,303	
受託事業等収益	63,192	
寄附金収益	442,857	
資産見返寄附金戻入	10,822	
承継剰余金債務戻入(自己収入分)	9,062	
その他の収益	128,140	
その他の臨時利益	898	15,608,589
業務費用合計		11,521,536
損益外減価償却等相当額		
損益外減価償却費相当額		1,154,413
損益外固定資産除却相当額		0
損益外減価償却等相当額		1,154,413
引当外退職給付増加見積額		
		46,019
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	32,110	
政府出資の機会費用	456,549	
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	9,970	498,631
(控除) 国庫納付額		
		-
国立大学法人等業務実施コスト		<u>13,220,599</u>

注 記 事 項

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いる。
なお、退職一時金については費用進行基準を採用している。
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る。
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るが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。
建物6年～50年
構築物3年～75年
車両運搬具2年～7年
機械装置5年～17年
工具器具備品2年～20年
受託研究収入等によって購入した固定資産は、研究期間で減価償却している。
特定の償却資産(国立大学法人基準第83)の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示している。
(2)無形固定資産
定額法を採用している。
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)に基づいている。
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いない。
なお、国立大学法人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の期末自己都合要支給額の当期増加額を計上している。
4. 引当金の計上基準
(1)貸倒引当金(徴収不能引当金)
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
(2)賞与引当金
外部資金等自己収入を財源とする教職員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上している。
5. 有価証券の評価基準及び評価方法
(1)満期保有目的債券
償却原価法(定額法)
6. 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、平成21年までの間、評価方法は最終仕入原価法による。
7. 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る。
8. 国立大学法人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賃借取引の機会費用の計算方法
土地及び建物は、地方公共団体の徴収条例で定める地代や賃借料等を参考に計算している。
工具器具備品は、減価償却費相当額で計算している。
(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%で計算している。
(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%で計算している。
9. 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る。
10. 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、税込方式による。

貸借対照表

1. 当事業年度末における債務保証額 8,742,113千円((独)国立大学財務・経営センター債務負担金)
2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 9,013,751千円
3. 独立行政法人国立大学財務・経営センターからの借入に伴い、土地の一部を担保に供している。

損益計算書

1. 国からの物品の承継(備品費・図書費)
国より承継した少額備品・附属学校図書を費用処理し、臨時損失の部に「国からの承継備品費」「国からの承継図書費」として計上し、臨時利益の部に「国からの物品受贈益」として計上している。
2. 国からの債権の承継(債権受贈益)
国より承継した附属病院の未収債権のうち、資本剰余金の見合額として計上したものの以外のものについて、臨時利益の部に「国からの債権受贈益」として計上している。

・キャッシュフロー計算書

(単位:千円)

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	3,974,440
うち定期預金(控除)	700,000
資金期末残高	<u>3,274,440</u>

2. 重要な非資金取引

(1) 寄附による資産の取得

建物	546
工具器具備品	62,361
図書	4,962
計	<u>67,870</u>

(2) ファイナンスリース取引による資産の取得

工具器具備品	128,547
--------	---------

(3) 国からの現物出資による資産の取得

土地	23,863,900
建物	19,789,099
構築物	845,425
工具器具備品	754,065
計	<u>45,252,490</u>

(4) 国からの無償譲与による資産等の取得

固定資産	
機械装置	119,140
工具器具備品	2,963,093
車両運搬具	38,091
医療用放射性同位元素	10,133
特許権	507
ソフトウェア	99,835
図書	2,545,875
美術品・收藏品	2,700
電話加入権	4,956
計	<u>5,784,333</u>

たな卸資産

たな卸資産	17,502
医薬品及び診療材料	379,960
計	<u>397,462</u>

備品・消耗品

備品費	1,922,936
図書費	34,851
計	<u>1,957,787</u>

3. 寄附金収入には委任経理金の承継額 1,015,576千円が含まれている。

4. 産業投資特別会計長期借入金の返済及び補助金の受入額 11,825千円が相殺されて表示されている。

・国立大学法人等業務実施コスト計算書

・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27,600千円である。

・重要な債務負担行為

・該当事項なし。

・重要な後発事象

・該当事項なし。

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費相当額も含む。)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		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	4,704,523	82,517	-	4,787,041	372,120	372,120	4,414,920
	構築物	152,349	25,908	-	178,258	21,690	21,690	156,567
	機械装置	-	46,795	-	46,795	2,135	2,135	44,660
	工具器具備品	467,691	3,957,455	0	4,425,147	1,137,019	1,137,019	3,288,128
	図書	-	2,587,339	-	2,587,339	-	-	2,587,339
	車両運搬具	-	35,719	-	35,719	7,446	7,446	28,273
	医療用放射性同位元素	-	10,133	-	10,133	1,013	1,013	9,120
	建設仮勘定	-	2,089	2,089	-	-	-	-
計	5,324,564	6,747,960	2,089	12,070,435	1,541,426	1,541,426	10,529,009	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	15,084,575	40,073	0	15,124,649	903,335	903,335	14,221,313
	構築物	693,075	-	-	693,075	104,019	104,019	589,056
	機械装置	-	90,503	-	90,503	11,130	11,130	79,372
	工具器具備品	286,373	204,960	-	491,334	134,160	134,160	357,173
	船舶	0	-	-	0	-	-	0
	車両運搬具	-	7,875	-	7,875	1,765	1,765	6,109
	建設仮勘定	-	15,235	11,497	3,738	-	-	3,738
計	16,064,025	358,648	11,497	16,411,176	1,154,413	1,154,413	15,256,763	
非償却資産	土地	23,863,900	7,439	-	23,871,339	-	-	23,871,339
	美術品・收藏品	-	2,700	-	2,700	-	-	2,700
	計	23,863,900	10,139	-	23,874,039	-	-	23,874,039
有形固定資産合計	土地	23,863,900	7,439	-	23,874,039	-	-	23,871,339
	建物	19,789,099	122,591	0	19,911,690	1,275,456	1,275,456	18,636,233
	構築物	845,425	25,908	-	871,334	125,710	125,710	745,623
	機械装置	-	137,299	-	137,299	13,266	13,266	124,032
	工具器具備品	754,065	4,162,416	0	4,916,482	1,271,180	1,271,180	3,645,301
	図書	-	2,587,339	-	2,587,339	-	-	2,587,339
	美術品・收藏品	-	2,700	-	2,700	-	-	2,700
	船舶	0	-	-	0	-	-	0
	車両運搬具	-	43,594	-	43,594	9,212	9,212	34,382
	医療用放射性同位元素	-	10,133	-	10,133	1,013	1,013	9,120
	建設仮勘定	-	17,325	13,587	3,738	-	-	3,738
	計	45,252,490	7,116,748	13,587	52,355,651	2,695,839	2,695,839	49,659,811
無形固定資産	特許権	-	3,532	-	3,532	-	-	3,532
	ソフトウェア	-	132,209	-	132,209	24,393	24,393	107,816
	電話加入権	-	4,956	-	4,956	-	-	4,956
	計	-	140,697	-	140,697	24,393	24,393	116,304
投資その他の資産	投資有価証券	-	700,351	78	700,273	-	-	700,273
	長期前払費用	-	440	380	59	-	-	59
	計	-	700,792	458	700,333	-	-	700,333

(注) 特殊な理由による増減

(単位:千円)

・無償譲与による資産の取得

有形固定資産	機械装置	119,140
	工具器具備品	2,963,093
	車両運搬具	38,091
	医療用放射性同位元素	10,133
	図書	2,545,875
	美術品・收藏品	2,700
	計	5,679,034
無形固定資産	特許権	507
	ソフトウェア	99,835
	電話加入権	4,956
	計	105,299
合計		5,784,333

(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	-	79,152	73,883	-	-	153,035	
診療材料	-	-	306,077	150,494	-	155,582	
給食用材料	-	-	11,424	3,744	-	7,680	
貯蔵品	-	623	6,077	-	-	6,701	
計	-	79,152	397,462	154,239	-	322,999	

(注)「当期増加額」のうち「その他」は国からの無償譲与によるものである。

(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	橋設置敷地(水面)	山梨県甲府市大手2-4169	(㎡) 3.85	-	(千円) 0	
	橋設置敷地(水面)	山梨県甲府市塚原町字笠原1412-7	34.17	-	5	
	課外活動施設(艇庫)	山梨県甲府市下帯那町下大原464・471	239.87	-	36	
	小 計		277.89	-	41	
建 物	課外活動施設(ヨット艇庫)	山梨県南都留郡山中湖村山中237-2	26.85	R	163	
	課外活動施設(ボート艇庫)	山梨県南都留郡河口湖河口3131	23.95	R	100	
	小 計		50.80	-	264	
工具器具備品	国の一般会計による取得物品の無償借上げ	山梨県甲府市武田4-4-37	-	-	31,804	
	小 計		-	-	31,804	
合 計			-	-	32,110	

(4) PFIの明細

該当なし。

(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

該当なし。

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

満期保有 目的債権	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
	第13回大阪府公募 公債	199,902	200,000	199,904	-	
	京都府平成15年度 第4回公募公債	200,404	200,000	200,389	-	
	広島市平成14年度 第9回公債	199,126	200,000	199,167	-	
	広島県公債第13- 112号	100,875	100,000	100,811	-	
	計	700,307	700,000	700,273	-	
貸借対照表 計上額				700,273		

(6) 出資金の明細

該当なし。

(7) 長期貸付金の明細

該当なし。

(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
産業投資特別会計 社会資本整備勘定借入金	755,432	-	11,825	(247,869) 743,607	-	H20.3.29	
独立行政法人国立大学 財務・経営センター借入金	-	420,787	-	(-) 420,787	1.0	H27.3.18	
計	755,432	420,787	11,825	(247,869) 1,164,394	-	-	

(注)1 ()内は一年以内返済予定分について内数で記載している。

(注)2 独立行政法人国立大学財務・経営センターからの借入に伴い、土地の一部を担保に供している。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当なし。

(10)-1 引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
賞与引当金	-	10,317	-	-	10,317	
合 計	-	10,317	-	-	10,317	

(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	
未収附属病院収入	-	2,057,946	2,057,946	-	19,818	19,818	貸倒見積額は、患者個人債権額に過去の貸倒実績率を乗じて算定している。
その他未収入金	-	42,893	42,893	-	159	159	貸倒見積額は、債権の相手先毎に個別に貸倒の可能性を見積もっている。
合 計	-	2,100,839	2,100,839	-	19,977	19,977	

(10)-3 退職給付引当金の明細

該当なし。

(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	
独立行政法人国立大学 財務・経営センター債務負担金		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)
	1	10,175,142	-	-	-	1,433,028	1	8,742,113	-

国立大学法人法附則第12条第3項の規程に基づき、文部科学大臣が定めるところにより、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る。

(注) ()内は一年以内返済予定分について内数で記載している。

(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	34,321,916	-	-	34,321,916	
	その他出資金	-	-	-	-	
	計	34,321,916	-	-	34,321,916	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	-	40,073	-	40,073	建物の改修工事に伴う増加
	運営費交付金	-	7,439	-	7,439	土地の改良工事に伴う増加
	授業料	-	-	-	-	
	補助金等	-	11,825	-	11,825	施設整備資金借入金償還時補助金の交付による増加
	寄附金等	-	-	-	-	
	目的積立金	-	-	-	-	
	無償譲与	-	7,656	-	7,656	国から無償で譲り受けた非償却資産の取得による増加
	診療報酬債権	-	1,614,002	-	1,614,002	国から無償で譲り受けたことによる増加
	特定資産除却相当額	-	0	-	0	特定資産の除却による減少
	計	-	1,680,996	-	1,680,996	
	損益外減価償却累計額	-	1,154,413	-	1,154,413	特定資産の減価償却分
	民間出えん金	-	-	-	-	
	差引計	34,321,916	526,582	-	526,582	

(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

該当なし。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

該当なし。

(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			160,640	
備品費			81,123	
印刷製本費			51,575	
水道光熱費			116,269	
旅費交通費			36,531	
賃借料			107,534	
保守費			75,970	
修繕費			74,406	
報酬・委託・手数料			94,081	
奨学費			137,283	
減価償却費			38,996	
雑費			10,551	
その他			31,052	1,016,025
研究経費				
消耗品費			300,651	
備品費			87,675	
印刷製本費			24,233	
水道光熱費			146,621	
旅費交通費			123,841	
通信運搬費			24,370	
賃借料			130,010	
図書費			41,449	
保守費			92,200	
修繕費			48,073	
報酬・委託・手数料			22,649	
減価償却費			432,840	
雑費			32,356	
その他			18,583	1,525,557
診療経費				
材料費				
医薬品費	2,482,881			
診療材料費	1,669,801			
医療消耗器具備品費	54,217			
給食用材料費	158,656		4,365,555	
委託費				
検査委託費	91,170			
給食委託費	25,830			
寝具委託費	35,152			
医事委託費	99,344			
清掃委託費	69,865			
保守委託費	65,067			
その他の委託費	157,886		544,316	
設備関係費				
減価償却費	776,655			
機器賃借料	456,306			
その他	60,744		1,293,709	
研修費			2,520	
経費				
消耗品費	180,765			
水道光熱費	244,986			
修繕費	144,195			
その他	194,519		764,475	6,970,577
教育研究支援経費				
消耗品費			16,407	
備品費			4,241	
印刷製本費			27,679	
水道光熱費			7,377	
賃借料			15,357	
図書費			49,397	
保守費			6,672	
修繕費			5,532	
減価償却費			8,347	
雑費			3,478	
その他			3,230	147,724

(14)業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

受託研究費				896,418		
受託事業費				63,445		
役員人件費						
報酬			63,932			
賞与			21,045			
退職給付費用			61,300			
法定福利費			6,831		153,110	
教員人件費						
常勤職員給与						
給料	4,245,658					
賞与	1,543,791					
退職給付費用	488,556					
法定福利費	706,871		6,984,878			
非常勤職員給与						
給料	198,263					
賞与	569					
法定福利費	1,409		200,244		7,185,122	
職員人件費						
常勤職員給与						
給料	3,402,461					
賞与	1,069,807					
退職給付費用	259,440					
法定福利費	556,050		5,287,760			
非常勤職員給与						
給料	908,134					
法定福利費	105,032					
その他	60,270		1,073,436		6,361,196	
一般管理費						
消耗品費			60,287			
印刷製本費			6,743			
水道光熱費			23,785			
旅費交通費			18,577			
通信運搬費			12,491			
賃借料			22,245			
福利厚生費			7,014			
保守費			83,061			
修繕費			39,575			
損害保険料			10,471			
研修費			4,677			
諸会費			6,772			
報酬・委託・手数料			32,723			
租税公課			22,301			
減価償却費			22,099			
雑費			10,768			
その他			8,881		392,484	

(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	資本剰余金	小計	
16年度	-	10,612,680	10,008,968	477,998	7,439	10,494,406	118,273
合計	-	10,612,680	10,008,968	477,998	7,439	10,494,406	118,273

(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	17年度交付分	18年度交付分	合 計
一般業務	9,202,714	-	-	9,202,714
退職給付一時金支給	806,254	-	-	806,254
合 計	10,008,968	-	-	10,008,968

- ・一般業務は退職給付一時金支給を除く業務であり、期間進行基準により収益化している。
- ・退職給付一時金支給に係る業務は、費用進行基準により収益化している。

(16)運営費交付金以外の国等からの財源処置の明細

(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	51,000	-	40,073	10,926	
(武田1)屋内運動場改修	3,738	3,738	-	-	
計	54,738	3,738	40,073	10,926	

(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	
国立大学法人施設整備 資金貸付金償還時補助金	11,825	-	-	11,825	-	-	
計	11,825	-	-	11,825	-	-	

(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	(3,996)	(2)	(-)	(-)
	80,982	6	61,300	2
教職員	(1,276,045)	(854)	(-)	(-)
	10,293,678	1,460	747,996	101
合 計	(1,280,041)	(856)	(-)	(-)
	10,374,660	1,466	809,296	103

(注1) 役員の報酬については、一般職国家公務員の指定職に準じた本学役員給与規程に基づき算出した金額を支給している。退職手当については、本学役員退職手当規程により算出した金額を支給している。

教職員の給与・退職手当については一般職国家公務員に準じた本学職員給与規程・本学職員退職手当規程に基づき算出した金額を支給している。

(注2) 報酬又は給与の支給額は、報酬・給与・賞与から、退職給付の支給額は、退職手当からそれぞれ構成されており、賞与引当金繰入額(10,317千円)、法定福利費(1,395,618千円)及び雑給(27,084千円)は除いている。

(注3) 役員の期末現在の人員数は、常勤役員6名、非常勤役員1名である。

(注4) 報酬又は給与に係る支給人員は、年間平均支給人員である。また、退職給付に係る支給人員は、総支給人員である。

(注5) 非常勤の役員及び教職員は、外数として()で記載してある。

(注6) 受託研究費及び受託事業費により手当とする人件費は上記明細に含んでおり、以下のとおりである。

(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	(132,570)	(52)	(-)	(-)
	31,958	4	-	-
合 計	(132,570)	(52)	(-)	(-)
	31,958	4	-	-

中期計画における予算上の人件費には、受託研究費及び受託事業費により手当とする人件費を含んでいない。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附属病院	その他	合 計
業務費用	12,360,669	12,811,668	25,172,338
業務収益			
運営費交付金収益	231,568	9,777,400	10,008,968
学生納付金収益	-	3,025,814	3,025,814
附属病院収益	11,026,499	-	11,026,499
受託研究等収益	79,272	822,031	901,303
受託事業等収益	8,879	54,312	63,192
寄附金収益	17,239	425,617	442,857
施設費収益	-	10,926	10,926
その他の収益	188,033	622,553	810,587
業務収益計	11,551,493	14,738,655	26,290,148
業務損益	809,175	1,926,986	1,117,810
帰属資産	11,903,843	44,953,965	56,857,809

(注1) セグメントの区分方法

山梨大学は3つの学部と9つの施設、附属病院、附属図書館、及び法人本部からなり、それぞれに業務を行っている。

このうち、附属病院は教育研究以外の特殊な業務を行っている上、多額の診療収入があることから、上の表のとおり区分している。

(注2) 損益外減価償却相当額

附属病院	3,846 千円
その他	1,150,567 千円

引当外退職給付増加見積額

附属病院	106,850 千円
その他	60,831 千円

(注3) 運営費交付金について

運営費交付金のうち人件費に充当している分は法人全体にかかるものとして、「その他」に区分している。

(19) 寄付金の明細

区 分	当期受入	件数	摘 要
	(千円)	(件)	
附属病院	25,724	39	
その他	474,851	608	
合 計	500,575	647	

(注) 上記の他、国からの承継分として附属病院分 13件 41,765千円、その他分 486件 973,811千円を、当期において受入れている。

(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
附属病院	-	130,534	79,272	51,262
その他	-	724,132	720,607	3,525
合 計	-	854,667	799,879	54,788

(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
附属病院	-	-	-	-
その他	-	127,877	101,423	26,453
合 計	-	127,877	101,423	26,453

(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	-	8,879	8,879	-
その他	-	54,312	54,312	-
合 計	-	63,192	63,192	-

(23) 主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額
現金	7,866
普通預金	3,266,574
定期預金	700,000
現金及び預金計	3,974,440