

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

国立大学法人香川大学

目 次

	ページ
貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
重要な会計方針	6
貸借対照表に係る注記	7
キャッシュ・フロー計算書に係る注記	7
国立大学法人等業務実施コスト計算書に係る注記	8
利益の処分に関する書類(案)	9
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	10
(2) たな卸資産の明細	12
(3) 無償使用国有財産等の明細	13
(4) PFIの明細	14
(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	14
-2 投資その他の資産として計上された有価証券	14
(6) 出資金の明細	14
(7) 長期貸付金の明細	14
(8) 借入金の明細	15
(9) 国立大学法人等債の明細	15

(10)	-1	引当金の明細	16
	-2	貸付金等に対する貸倒引当金の明細	17
	-3	退職給付引当金の明細	18
(11)		保証債務の明細	19
(12)		資本金及び資本剰余金の明細	20
(13)		積立金等の明細及び目的積立金取崩しの明細	
(13)	-1	積立金の明細	21
	-2	目的積立金の取崩しの明細	21
(14)		業務費及び一般管理費の明細	22
(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	24
	-2	運営費交付金収益	25
(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	26
	-2	補助金等の明細	27
(17)		役員及び職員の給与の明細	28
(18)		開示すべきセグメント情報	29
(19)		寄附金の明細	30
(20)		受託研究の明細	31
(21)		共同研究の明細	32
(22)		受託事業等の明細	33
(23)		上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	34

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		20,286,700,000
建物	14,068,912,152	
減価償却累計額	<u>1,344,852,234</u>	12,724,059,918
構築物	1,329,886,644	
減価償却累計額	<u>174,791,860</u>	1,155,094,784
工具器具備品	3,918,263,622	
減価償却累計額	<u>1,199,068,610</u>	2,719,195,012
図書		4,637,078,756
美術品・收藏品		2,737,400
船舶	45,788,000	
減価償却累計額	<u>9,157,600</u>	36,630,400
車両運搬具	37,539,191	
減価償却累計額	<u>8,600,119</u>	28,939,072
その他の有形固定資産	8,934,315	
減価償却累計額	<u>427,899</u>	8,506,416
建設仮勘定		<u>6,667,500</u>
有形固定資産合計		41,605,609,258
2 無形固定資産		
ソフトウェア		84,130,946
電話加入権		12,894,020
その他の無形固定資産		<u>614,345</u>
無形固定資産合計		97,639,311
3 投資その他の資産		
長期前払費用		<u>118,910</u>
投資その他の資産合計		<u>118,910</u>
固定資産合計		<u>41,703,367,479</u>
II 流動資産		
現金及び預金		5,796,809,840
未収学生納付金収入		18,720,600
未収附属病院収入	1,871,856,441	
徴収不能引当金	<u>64,414,454</u>	1,807,441,987
未収入金		15,634,018
たな卸資産		2,635,353
医薬品及び診療材料		266,235,518
前渡金		3,800
前払費用		307,039
未収収益		<u>585,205</u>
流動資産合計		<u>7,908,373,360</u>
資産合計		<u>49,611,740,839</u>

貸借対照表
(平成17年3月31日)

(単位:円)

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	194,780,779		
資産見返寄付金	110,178,215		
建設仮勘定見返施設費	3,517,500		
資産見返物品受贈額	<u>6,092,278,324</u>	6,400,754,818	
国立大学財務・経営センター債務負担金		6,736,673,730	
長期借入金		1,419,290,666	
引当金			
退職給付引当金		<u>1,168,590</u>	
固定負債合計			<u>14,557,887,804</u>
II 流動負債			
運営費交付金債務		241,894,906	
寄附金債務		1,277,152,738	
承継剰余金債務		44,476,000	
前受受託研究費等		38,422,492	
前受受託事業費等		14,280	
前受金		61,257,600	
預り特殊教育就学奨励費交付金等		225,834	
預り金		141,318,534	
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		1,575,747,435	
一年以内返済予定長期借入金		527,260,334	
未払金		3,335,016,773	
未払費用		3,833,788	
未払消費税等		23,503,600	
引当金			
賞与引当金		<u>6,754,160</u>	
流動負債合計			<u>7,276,878,474</u>
負債合計			21,834,766,278
資本の部			
I 資本金			
政府出資金		<u>24,927,238,322</u>	
資本金合計			24,927,238,322
II 資本剰余金			
資本剰余金		1,621,339,547	
損益外減価償却累計額(-)		<u>-1,511,674,596</u>	
資本剰余金合計			109,664,951
III 利益剰余金			
当期末処分利益		2,740,071,288	
(うち当期総利益)		<u>(2,740,071,288)</u>	
利益剰余金合計			<u>2,740,071,288</u>
資本合計			27,776,974,561
負債資本合計			<u>49,611,740,839</u>

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		939,184,614	
研究経費		1,543,327,708	
診療経費			
材料費	3,634,387,377		
委託費	753,147,280		
設備関係費	1,218,811,498		
研修費	23,000		
経費	<u>465,911,933</u>	6,072,281,088	
教育研究支援経費			274,455,619
受託研究費			
国又は地方公共団体からのもの	422,648,962		
上記以外のもの	<u>182,947,431</u>	605,596,393	
受託事業費			
国又は地方公共団体からのもの	111,989,847		
上記以外のもの	<u>21,175,980</u>	133,165,827	
役員人件費			122,361,803
教員人件費			
常勤教員給与	8,171,508,610		
非常勤教員給与	<u>613,130,881</u>	8,784,639,491	
職員人件費			
常勤職員給与	5,729,448,512		
非常勤職員給与	<u>720,049,203</u>	6,449,497,715	24,924,510,258
一般管理費			744,899,109
財務費用			
支払利息		395,135,467	
その他の財務費用		<u>4,051</u>	395,139,518
雑損			<u>322,482</u>
経常費用合計			26,064,871,367
経常収益			
運営費交付金収益			11,275,808,524
授業料収益			3,517,148,900
入学金収益			489,565,400
検定料収益			112,249,600
附属病院収益			10,861,679,531
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からのもの	422,793,559		
上記以外のもの	<u>186,287,507</u>	609,081,066	
受託事業等収益			
国又は地方公共団体からのもの	111,989,851		
上記以外のもの	<u>21,536,795</u>	133,526,646	
寄附金収益			624,261,175
施設費収益			41,266,415
承継剰余金債務戻入			260,400
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	2,974,791		
資産見返物品受贈額戻入	581,170,104		
資産見返寄附金戻入	<u>7,509,109</u>	591,654,004	
財務収益			
受取利息		682,692	
その他の財務収益		<u>2,076</u>	684,768
雑益			
講習料収入	4,804,600		
財産貸付料収入	83,367,975		
寄宿料収入	11,778,800		
農場及び演習林収入	14,836,719		
刊行物等売払代収入	1,583,956		
不用物品売払代収入	147,924		
手数料収入	818,231		
その他雑益	<u>37,413,041</u>	154,751,246	
経常収益合計			<u>28,411,937,675</u>
経常利益			2,347,066,308
臨時損失			
固定資産除却損		178,007	
固定資産売却損		257,486	
その他の臨時損失		<u>1,368,187,926</u>	1,368,623,419
臨時利益			
固定資産売却益		1,177,428	
その他の臨時利益		<u>1,760,450,971</u>	1,761,628,399
当期純利益			<u>2,740,071,288</u>
当期総利益			<u>2,740,071,288</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: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	-6,682,892,943
人件費支出	-14,190,547,659
その他の業務支出	-284,817,502
運営費交付金収入	11,715,459,000
授業料収入	2,999,596,300
入学金収入	470,953,400
検定料収入	112,249,600
附属病院収入	9,044,963,603
受託研究等収入	647,503,558
受託事業等収入	123,002,635
寄附金収入	710,609,941
承継剰余金収入	44,736,400
承継入学金収入	16,920,000
承継附属病院収入	1,590,787,224
承継寄附金収入	1,231,452,926
科学研究費補助金等の受入	465,107,126
科学研究費補助金等の払出	-464,362,365
預り金等増減額	11,312,045
その他業務収入	154,533,385
小計	7,716,566,674
国庫納付金の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,716,566,674
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	-668,244,835
有形固定資産の売却による収入	1,795,368
無形固定資産の取得による支出	-8,457,855
施設費による収入	94,543,100
定期預金の取得による支出	-800,000,000
小計	-1,380,364,222
利息及び配当金の受取額	97,487
投資活動によるキャッシュ・フロー	-1,380,266,735
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	-1,312,954,369
長期借入金の借入による収入	364,770,000
小計	-948,184,369
利息の支払額	-391,305,730
財務活動によるキャッシュ・フロー	-1,339,490,099
IV 資金に係る換算差額	0
V 資金増加額	4,996,809,840
VI 資金期首残高	0
VII 資金期末残高	4,996,809,840

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	24,924,510,258		
	一般管理費	744,899,109		
	財務費用	395,139,518		
	雑損	322,482		
	臨時損失	<u>1,368,623,419</u>	27,433,494,786	
	(2) (控除) 自己収入等			
	授業料収益	-3,517,148,900		
	入学料収益	-489,565,400		
	検定料収益	-112,249,600		
	附属病院収益	-10,861,679,531		
	受託研究等収益	-609,081,066		
	受託事業等収益	-133,526,646		
	寄附金収益	-624,261,175		
	資産見返寄附金戻入	-7,509,109		
	財務収益	-684,768		
	雑益	<u>-154,741,212</u>	<u>-16,510,447,407</u>	
	業務費用合計			10,923,047,379
II	損益外減価償却相当額			1,511,674,596
III	引当外退職給付増加見積額			-21,079,884
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	16,485,972		
	政府出資の機会費用	340,041,509		
	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>21,209,839</u>		377,737,320
V	(控除) 国庫納付額			<u>0</u>
VI	国立大学法人等業務実施コスト			<u><u>12,791,379,411</u></u>

(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	10～50年
構築物	10～50年
工具器具備品	4～8年
船 舶	5年
車両運搬具	4～7年

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. 徴収不能引当金の計上基準

徴収不能引当金は、債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率により、滞留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。

4. 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（受託事業等の外部資金を財源に雇用されている職員に係る退職一時金を除く。）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84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る。

5. 賞与引当金の計上基準

賞与（受託事業等の外部資金を財源に雇用されている職員に係る賞与を除く。）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賞与に係る引当金は計上していない。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は低価法、評価方法は移動平均法による。

ただし、医薬品及び診療材料については、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算方法
土地及び建物については、国家公務員宿舎法、香川県及び坂出市の条例等に定められた使用料を参考に計算している。物品については年間減価償却費相当額を参考に算出している。
- (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計算している。
9. 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。
10. 附属明細書の表示単位
附属明細書の表示単位は、千円未満切り捨てで表示している。

(貸借対照表に係る注記)

1. 退職給付

期末時に在籍する役員及び職員全員が自己都合で退職した場合に必要な退職金要支給額の総額は、10,813,325,637円です。

2. 保証債務

期末日の債務保証の総額は、8,312,421,165円です。

3. 本学が有している土地(1,722,916,000円)の一部を国立大学財務・経営センター長期借入金(364,770,000円)の担保に供しております。

(キャッシュ・フロー計算書に係る注記)

(単位：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	5,796,809,840
内、定期預金(控除)	800,000,000
資金期末残高	<u>4,996,809,840</u>

2. 重要な非資金取引

(1) 現物出資の受入による資産の取得

土地	20,286,700,000
建物	13,739,448,413
構築物	1,221,101,919
工具器具備品	866,262,524
船舶	45,907,000
計	<u>36,159,419,856</u>

(2) 無償譲与による資産の取得

工具器具備品	2,318,059,545
車両運搬具	32,586,567
美術品・收藏品	2,737,400
図書	4,595,893,891
その他の有形固定資産	8,934,315
ソフトウェア	100,507,563
電話加入権	12,894,020
その他の無形固定資産	680,753
計	<u>7,072,294,054</u>
(3) 無償譲与による棚卸資産の取得	
たな卸資産	2,337,817
医薬品及び診療材料	221,630,491
計	<u>223,968,308</u>
(4) 無償譲与による消耗品の取得	
一般管理経費	<u>1,368,187,926</u>
(5) 債権受贈益	
未収学生納付金収入	20,868,000
未収附属病院収入	146,973,372
計	<u>167,841,372</u>
(6) 寄附の受入による資産の取得	
工具器具備品	54,628,576
図書	587,259
計	<u>55,215,835</u>
(7) 寄附の受入による消耗品の取得	
消耗品費	<u>44,838,626</u>
(8) 補助金と長期借入金の返済の相殺	
国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金	<u>25,025,000</u>

(国立大学法人等業務実施コスト計算書に係る注記)

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について、土地及び建物については国家公務員宿舎法、香川県及び坂出市の条例等に定められた使用料を参考に算出している。物品については年間減価償却費相当額を参考に算出している。
2. 政府出資の機会費用算出に使用した利率は、平成17年3月31日における10年国債(新発債)の利回り1.32%を参考に算出している。
3. 無利子融資取引の機会費用算出に使用した利率は、平成17年3月31日における10年国債(新発債)の利回り1.32%を参考に算出している。
4. 引当外退職給付増加見積額のうち、地方公共団体からの出向職員に係る引当外退職給付増加見積額は、75,982,440円です。

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I 当期末処分利益			2,740,071,288
当期総利益		2,740,071,288	
II 利益処分類	2,740,071,288		
積立金		0	
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		2,740,071,288	
教育研究環境整備積立金	<u>2,740,071,288</u>	<u>2,740,071,288</u>	<u>2,740,071,288</u>

平成 16 年度

附 属 明 細 書

第 1 期事業年度

国立大学法人香川大学

(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			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	1,637,861	308,776	-	1,946,637	208,934	208,934	1,737,703	注1
	構築物	109,579	91,922	-	201,501	18,804	18,804	182,696	注1
	工具器具備品	832,053	2,684,877	0	3,516,931	988,457	988,457	2,528,474	注1、2
	図書	-	4,637,078	-	4,637,078	-	-	4,637,078	注2
	車両運搬具	-	38,414	875	37,539	8,600	8,600	28,939	注2
	その他の有形固定資産	-	8,934	-	8,934	427	427	8,506	注2
	計	2,579,494	7,770,003	875	10,348,622	1,225,223	1,225,223	9,123,398	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	12,101,586	20,746	59	12,122,274	1,135,917	1,135,917	10,986,356	注1
	構築物	1,111,522	16,862	-	1,128,385	155,987	155,987	972,398	注1
	工具器具備品	34,209	367,123	-	401,332	210,611	210,611	190,721	注1、2
	船舶	45,907	-	119	45,788	9,157	9,157	36,630	注1
	計	13,293,225	404,732	178	13,697,780	1,511,674	1,511,674	12,186,105	
非償却資産	土地	20,286,700	-	-	20,286,700	-	-	20,286,700	注1
	美術品・收藏品	-	2,737	-	2,737	-	-	2,737	注2
	計	20,286,700	2,737	-	20,289,437	-	-	20,289,437	
有形固定資産 合計	土地	20,286,700	-	-	20,286,700	-	-	20,286,700	
	建物	13,739,448	329,522	59	14,068,912	1,344,852	1,344,852	12,724,059	
	構築物	1,221,101	108,784	-	1,329,886	174,791	174,791	1,155,094	
	工具器具備品	866,262	3,052,001	0	3,918,263	1,199,068	1,199,068	2,719,195	
	図書	-	4,637,078	-	4,637,078	-	-	4,637,078	
	美術品・收藏品	-	2,737	-	2,737	-	-	2,737	
	船舶	45,907	-	119	45,788	9,157	9,157	36,630	
	車両運搬具	-	38,414	875	37,539	8,600	8,600	28,939	
	その他の有形固定資産	-	8,934	-	8,934	427	427	8,506	
	建設仮勘定	-	454,098	447,431	6,667	-	-	6,667	
	計	36,159,419	8,631,572	448,484	44,342,507	2,736,898	2,736,898	41,605,609	
無形固定資産	ソフトウェア	-	108,965	-	108,965	24,834	24,834	84,130	注2
	電話加入権	-	12,894	-	12,894	-	-	12,894	注2
	その他の無形固定資産	-	680	-	680	66	66	614	注2
	計	-	122,540	-	122,540	24,900	24,900	97,639	
その他の資産	長期前払費用	-	224	105	118	-	-	118	
	計	-	224	105	118	-	-	118	

特殊な理由による増減

(単位:千円)

(注1) 現物出資の受入による資産の取得

法人設立時の出資

有形固定資産(償却費損益内)

建物 1,637,861

構築物 109,579

工具器具備品 832,053

計 2,579,494

有形固定資産(償却費損益外)

建物 12,101,586

構築物 1,111,522

工具器具備品 34,209

船舶 45,907

計 13,293,225

非償却資産

土地 20,286,700

(注2) 無償譲与による資産の取得

有形固定資産(償却費損益内)

工具器具備品 1,950,935

図書 4,595,893

車両運搬具 32,586

その他の有形固定資産 8,934

計 6,588,350

有形固定資産(償却費損益外)

工具器具備品 367,123

非償却資産

美術品・收藏品 2,737

無形固定資産

ソフトウェア 100,507

電話加入権 12,894

その他の無形固定資産 680

計 114,082

(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	-	2,122,889	113,683	2,118,669	-	117,903	
診療材料	-	1,361,616	107,947	1,321,231	-	148,332	
小計	-	3,484,505	221,630	3,439,900	-	266,235	
消耗品、消耗 工具、器具及 び備品その他 の貯蔵品	-	50,384	2,337	50,086	-	2,635	重油
小計		50,384	2,337	50,086	-	2,635	
合計	-	3,534,890	223,968	3,489,987	-	268,870	

(注) 当期増加額のうち、国から無償譲与されたたな卸資産に係るものです。

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	数量等	構造	機会費用の金額 (千円)	摘要
土地	校舎敷地	坂出市文京区二丁目1052番2	2,987㎡	学校用地	1,615	
	楠上住宅駐車場敷地 外16件	高松市楠上町2丁目2番 外16件	36台 外16件		2,205	
	小計				3,820	
建物	楠上住宅 外16件	高松市楠上町2丁目2番 外16件	36戸 外16件		9,254	
	小計				9,254	
工具器具備品	遠心式濃縮機 外11件	木田郡三木町大字池戸2393 外16件	1 外16件	遠心式濃縮機 タイテック VC- 96N 外	3,411	一般会計物品 (農学部)外
	小計				3,411	
合計					16,485	

(注) 機会費用の算定方法

- 1 宿舎 国家公務員宿舎法を参考に算出しております。(数量については延べ台数・延べ戸数)

土地 (駐車場敷地) 2,205千円
建物 (住宅) 9,254千円

- 2 校舎敷地 通常の機会費用

使用財産の相続税評価額に利回り及び使用貸借面積を乗じて計算しております。

なお、利回りは決算日における10年もの国債の利回り(具体的には決算日(当日が土・日の場合は直前の営業日)における10年国債(新発債)の利回り)であり、日本相互証券株式会社が公表しているものです。

年間貸借料

教育学部附属坂出小学校運動場用地のため敷地貸借料を地方公共団体から公的使用として50%を減額、更に土地の取得経緯(本学後援会からの寄附)も考慮のうえ、案分により減免されている。

通常の機会費用 - 年間貸借料 = 1,615千円

- 3 一般会計物品 平成16年度の年間減価償却費相当額3,411千円を計上している。

(4) PFIの明細

該当事項はないので記載しておりません。

(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

該当事項はないので記載しておりません。

(5)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はないので記載しておりません。

(6) 出資金の明細

該当事項はないので記載しておりません。

(7) 長期貸付金の明細

該当事項はないので記載しておりません。

(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
長期借入金	1,606,806	-	25,025	(527,260) 1,581,781	無利子	平成20年3月	国立大学法人施設整備貸 金貸付金償還時補助金
	-	364,770	-	364,770	1.36	平成42年3月	施設費貸付金
計	1,606,806	364,770	25,025	1,946,551			

(注1)「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

(注2)(527,260千円)は、1年以内返済予定分を記載しております。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項はないので記載しておりません。

(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	—	6,754	—	—	6,754	
計	—	6,754	—	—	6,754	

(注) 賞与引当金は、受託事業等の外部資金を財源に雇用されている職員の賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に対応する金額を計上しています。

(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	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収附属病院収入	—	1,871,856	1,871,856	—	64,414	64,414	
計	—	1,871,856	1,871,856	—	64,414	64,414	

(10)-3 退職給付引当金の明細

(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
退職給付債務合計額	—	1,168	—	1,168	
退職一時金に係る債務	—	1,168	—	1,168	
厚生年金基金に係る債務	—	—	—	—	
未認識過去勤務債務及び未認識 数理計算上の差異	—	—	—	—	
年金資産	—	—	—	—	
退職給付引当金	—	1,168	—	1,168	

(注)退職給付引当金は、受託事業等の外部資金を財源に雇用されている職員の退職一時金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額の100%を計上しています。

(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 (千円)	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	金額 (千円)
国立大学財務・経営センター 債務負担金	1	9,625,375	—	—	1	1,312,954	1	(1,575,747) 8,312,421	—

(注1) 国立大学法人法附則第12条第3項の規定に基づき、国立大学法人は、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するものであります。

(注2) (1,575,747千円)は、1年以内返済予定分を記載しております。

(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	24,927,238	—	—	24,927,238	
	計	24,927,238	—	—	24,927,238	
資本剰余金	資本剰余金					
	承継	—	1,546,555	—	1,546,555	注1
	施設費	—	49,759	—	49,759	注2
	運営費交付金	—	—	—	—	
	授業料	—	—	—	—	
	補助金等	—	25,025	—	25,025	注3
	寄附金等	—	—	—	—	
	目的積立金	—	—	—	—	
	計	—	1,621,339	—	1,621,339	
	損益外減価償却累計額	—	1,511,674	—	1,511,674	
	民間出えん金	—	—	—	—	
差 引 計	—	109,664	—	109,664		

(注1) 資本剰余金(承継)の当期増加額は、診療報酬債権に係るものです。

(注2) 資本剰余金(施設費)の当期増加額は、施設整備費補助金を振り替えたものです。

(注3) 資本剰余金(補助金)の当期増加額は、国立大学法人施設整備資金貸付金償還時補助金を振り替えたものです。

(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

該当事項はないので記載しておりません。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はないので記載しておりません。

(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		174,008		
備品費		63,487		
印刷製本費		52,686		
水道光熱費		107,466		
旅費交通費		44,695		
貸借料		37,946		
保守管理費		70,626		
修繕費		30,851		
報酬・委託・手数料		71,853		
奨学費		211,411		
減価償却費		11,491		
貸倒損失		13,306		
雑費		13,343		
その他		36,011		
				939,184
研究経費				
消耗品費		438,881		
備品費		161,973		
図書費		116,641		
水道光熱費		91,397		
旅費交通費		163,083		
保守管理費		60,554		
修理費		21,644		
報酬・委託・手数料		52,107		
減価償却費		343,639		
雑費		18,550		
その他		74,852		
				1,543,327
診療経費				
材料費				
医薬品費	2,118,669			
診療材料費	1,321,231			
給食用材料費	144,546			
その他	49,940		3,634,387	
委託費				
保守管理費	418,038			
その他業務委託費	197,862			
その他	137,246		753,147	
設備関係費				
減価償却費	693,622			
機器貸借料	385,182			
修理費	92,855			
その他	47,150		1,218,811	
研修費			23	
経費				
消耗品費	79,501			
水道光熱費	137,119			
徴収不能引当金繰入額	64,414			
その他	184,875		465,911	
				6,072,281
教育研究支援経費				
消耗品費		23,873		
備品費		9,522		
図書費		25,084		
水道光熱費		27,207		
通信運搬費		16,607		
貸借料		140,873		
保守管理費		9,064		
修繕費		9,361		
その他		12,860		274,455
受託研究費				605,596
受託事業費				133,165
役員人件費				
報酬		82,026		
賞与		29,310		
法定福利費		11,024		122,361

教員人件費				
常勤教員給与				
給料	4,890,934			
賞与	1,769,123			
退職給付費用	696,014			
法定福利費	815,435	8,171,508		
非常勤教員給与				
給料	537,047			
その他	76,083	613,130		8,784,639
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	3,734,531			
賞与	1,146,516			
退職給付費用	248,289			
法定福利費	600,111	5,729,448		
非常勤職員給与				
給料	589,608			
法定福利費	75,779			
その他	54,660	720,049		6,449,497
一般管理費				
消耗品費		75,575		
備品費		11,903		
印刷製本費		11,212		
水道光熱費		97,526		
旅費交通費		43,421		
通信運搬費		18,319		
賃借料		38,192		
福利厚生費		7,752		
保守管理費		141,647		
修繕費		123,521		
租税公課		19,331		
損害保険料		10,005		
報酬・委託・手数料		41,215		
減価償却費		53,557		
雑費		31,491		
その他		20,225		744,899

(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	
平成16年度	—	11,715,459	11,275,808	197,755	—	11,473,564	241,894
計	—	11,715,459	11,275,808	197,755	—	11,473,564	241,894

(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	計
期間進行業務	10,332,137	10,332,137
費用進行業務	943,671	943,671
計	11,275,808	11,275,808

(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	
施設整備費補助金	基幹・環境整備	28,980	—	28,948	31 注1
	営繕費	56,815	—	20,811	36,004
	付帯事務費	1,112	—	—	1,112
施設整備費補助金 (補正)	災害復旧工事	4,118	—	—	4,118
	校舎改修	3,517	3,517	—	— 注2
計	94,543	3,517	49,759	41,266	

(注1) 基幹・環境整備は、医学部附属病院に係るものです。

(注2) 校舎改修は、教育学部附属坂出中学校に係るものです。

(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	
国立大学法人施設 整備資金貸付金償 還時補助金	25,025	—	—	25,025	—	—	
計	25,025	—	—	25,025	—	—	

(17) 役員及び職員の給与の明細

(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	121,401(960)	8(1)	-(-)	-(-)
職 員	12,980,910(1,395,913)	1,631(711)	944,304(2,586)	121(13)
計	13,102,312(1,396,873)	1,639(712)	944,304(2,586)	121(13)

(注1)役員に対する報酬等の支給の基準および職員に対する給与の支給の基準は次のとおりです。

①役員については、国立大学法人香川大学役員報酬規則に定める等級により支給しています。

②職員については、国立大学法人香川大学職員給与規則に定める級及び号俸により支給しています。

(注2)退職手当の支給基準は、国家公務員退職手当法(昭和28年法律第182号)を参考に、国立大学法人香川大学退職手当規則を定めています。

(注3)報酬又は給与の支給額は、役員報酬、給与、賞与、諸手当、法定福利費及び賞与引当金繰入額から構成されています。退職給付の支給額は、退職給付及び退職給付引当金繰入額から構成されています。

(注4)退職給付の支給人員数は、総支給人員数です。

(注5)報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数です。

(注6) ()内は、非常勤の役員又は非常勤の職員について外数で記載しています。

(注7)上記明細には外部資金により手当とする人件費を含んでいます。

受託研究費及び受託事業費により支給する人件費は以下の通りです。

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	-(-)	-(-)	-(-)	-(-)
職 員	24,258(65,161)	63(27)	-(158)	-(2)
計	24,258(65,161)	63(27)	-(158)	-(2)

中期計画における予算上の人件費には、外部資金により手当とする人件費及び寄附金により手当とする人件費(204,078千円)は含んでいません。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附属病院	附属病院以外	合計
業務費用	11,651,760	14,413,111	26,064,871
業務収益	13,537,828	14,874,109	28,411,937
運営費交付金収益	2,379,265	8,896,542	11,275,808
学生納付金収益	-	4,118,963	4,118,963
附属病院収益	10,861,679	-	10,861,679
外部資金	113,819	1,253,049	1,366,868
その他	183,063	605,553	788,616
業務損益	1,886,068	460,998	2,347,066
帰属資産	7,850,837	41,760,903	49,611,740

(注1)セグメントの区分方法

本学の業務に応じて附属病院と附属病院以外に区分しております。

(注2)各区分に属する主要な組織

- ① 附属病院………医学部附属病院
- ② 附属病院以外…学部、大学院、図書館、事務局、教育研究施設等

(注3)損益外減価償却相当額…1,511,674千円

附属病院 38,454千円、附属病院以外 1,473,220千円

(注4)引当外退職給付増加見積額…-21,079千円

附属病院 117,494千円、附属病院以外 -138,574千円

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
附属病院	35,851	78	
附属病院以外	674,758	792	
計	710,609	870	

(注) 当期受入額の他に、国からの承継分として309件、1,231,452千円を承継しております。

(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	—	98,901	74,506	24,395
附属病院以外	—	459,102	455,956	3,145
計	—	558,003	530,462	27,540

(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
附属病院以外	—	89,500	78,618	10,881
計	—	89,500	78,618	10,881

(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	—	9,430	9,416	14
附属病院以外	—	124,110	124,110	—
計	—	133,540	133,526	14

(23) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金 (単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現金	4,059	小口現金を含む
普通預金	4,986,541	
定期預金	800,000	
郵便振替口座	6,209	
計	5,796,809	

未収附属病院収入 (単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
保険債権	1,636,346	
その他債権	235,509	
計	1,871,856	

国立大学財務・経営センター債務負担金 (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	9,625,375	—	1,312,954	8,312,421	4.17	平成41年3月	

未払金 (単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
給与関係	1,120,024	
医薬品及び診療材料	502,714	
消耗品費	638,786	
資産	510,610	
委託費	271,788	
その他	291,092	
計	3,335,016	

その他の臨時損失 (単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
国から無償譲与されたもので資産計上されない償却資産	1,368,187	

その他の臨時利益 (単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
たな卸資産の国からの承継	2,337	
医薬品及び診療材料の国からの承継	221,630	
国から無償譲与されたもので資産計上されない償却資産	1,368,187	
附属病院未収診療報酬債権の承継	146,973	
その他	21,321	
計	1,760,450	