

平成18事業年度

財 務 諸 表

自：平成18年4月 1日

至：平成19年3月31日

国立大学法人弘前大学

# 目 次

貸借対照表	1 ページ
損益計算書	3 ページ
キャッシュ・フロー計算書	5 ページ
利益の処分に関する書類	6 ページ
国立大学法人等業務実施コスト計算書	7 ページ
重要な会計方針	8 ページ
注記事項	9 ページ
附属明細書	別紙

# 貸 借 対 照 表

平成19年3月31日 現在

(単位:円)

**[資産の部]**

**I 固定資産**

**1. 有形固定資産**

土地		19,640,420,000
建物	26,555,687,751	
減価償却累計額	△ 5,126,624,179	21,429,063,572
構築物	1,972,421,710	
減価償却累計額	△ 598,151,760	1,374,269,950
機械装置	20,344,593	
減価償却累計額	△ 18,281,564	2,063,029
工具器具備品	7,500,161,399	
減価償却累計額	△ 4,704,612,565	2,795,548,834
図書		4,408,766,292
美術品・收藏品		15,753,000
船舶	1,380,000	
減価償却累計額	△ 313,129	1,066,871
車両運搬具	34,729,148	
減価償却累計額	△ 22,381,048	12,348,100
建設仮勘定		5,663,653,867
その他の有形固定資産	547,285	
減価償却累計額	△ 86,415	460,870
有形固定資産合計		55,343,414,385

**2. 無形固定資産**

ソフトウェア		86,306,054
その他の無形固定資産		456,000
無形固定資産合計		86,762,054

**3. 投資その他の資産**

投資有価証券		1,060,835,270
長期前払費用		73,635
その他の投資その他の資産		60,000
投資その他の資産合計		1,060,968,905

固定資産合計 56,491,145,344

**II 流動資産**

現金及び預金		5,064,809,393
未収学生納付金収入	32,812,450	
徴収不能引当金	△ 103,414	32,709,036
未収附属病院収入	2,274,932,345	
徴収不能引当金	△ 100,188,227	2,174,744,118
有価証券		1,297,077,168
たな卸資産		26,166,514
医薬品及び診療材料		242,492,310
前払費用		5,719,428
未収収益		2,837,444
その他流動資産		31,323,274

流動資産合計 8,877,878,685

資産合計 65,369,024,029

**[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	648,830,778	
資産見返補助金等	45,488,615	
資産見返寄附金	651,963,386	
資産見返物品受贈額	4,591,092,589	
建設仮勘定見返運営費交付金	9,433,867	
建設仮勘定見返施設費	645,720,000	6,592,529,235

長期前受託研究費等	44,571,038	
国立大学財務・経営センター債務負担金	13,017,929,876	
長期借入金	5,369,938,000	
長期未払金	628,714,917	
その他固定負債	37,306,000	
固定負債合計		25,690,989,066

## II 流動負債

運営費交付金債務	938,329,204	
寄附金債務	1,445,601,014	
前受受託研究費等	91,435,461	
前受受託事業費等	272,550	
前受金	417,426,600	
預り金	82,978,522	
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	1,760,752,916	
一年以内返済予定長期借入金	49,073,000	
未払金	3,690,704,380	
未払費用	64,342,487	
未払消費税等	11,130,400	
引当金		
賞与引当金	589,313	589,313
流動負債合計		8,552,635,847
負債合計		34,243,624,913

## [資本の部]

### I 資本金

政府出資金	25,532,359,629	
資本金合計		25,532,359,629

### II 資本剰余金

資本剰余金	5,792,727,284	
損益外減価却累計額(一)	△ 3,904,721,642	
損益外減損損失累計額(一)	△ 15,960,000	
資本剰余金合計		1,872,045,642

### III 利益剰余金

教育研究等向上目的積立金	1,083,685,761	
積立金	1,371,410,960	
当期未処分利益	1,265,897,124	
(うち当期総利益 1,265,897,124円)		
利益剰余金合計		3,720,993,845

資本合計		31,125,399,116
負債資本合計		<u>65,369,024,029</u>

# 損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位:円)

## 経常費用

### 業務費

教育経費		1,113,975,092		
研究経費		1,244,451,401		
診療経費				
材料費	5,230,302,405			
委託費	770,365,767			
設備関係費	1,858,325,785			
研修費	37,260			
経費	<u>521,667,741</u>	8,380,698,958		
教育研究支援経費		239,861,985		
受託研究費等		394,442,074		
受託事業費等		137,342,455		
役員人件費		99,806,786		
教員人件費				
常勤教員人件費	8,229,274,410			
非常勤教員人件費	<u>700,571,386</u>	8,929,845,796		
職員人件費				
常勤職員人件費	5,881,974,960			
非常勤職員人件費	<u>905,327,953</u>	<u>6,787,302,913</u>	27,327,727,460	
一般管理費				854,151,937
財務費用				
支払利息		710,901,740		
為替差損		<u>3,458</u>	<u>710,905,198</u>	
経常費用合計				28,892,784,595

## 経常収益

運営費交付金収益		10,659,521,028		
授業料収益		3,587,652,720		
入学金収益		486,780,900		
検定料収益		121,543,500		
附属病院収益		13,358,372,664		
受託研究等収益				
政府受託研究等収益	38,838,867			
その他受託研究等収益	<u>361,202,474</u>	400,041,341		
受託事業等収益				
政府受託事業等収益	1,255,290			
その他受託事業等収益	<u>149,191,448</u>	150,446,738		
施設費収益				305,322,961
補助金等収益				83,206,446
寄附金収益				536,843,993
資産見返負債戻入				376,708,093
財務収益				
受取利息		91		
有価証券利息		<u>6,189,231</u>	6,189,322	
雑益				
財産貸付料収益	50,259,144			
入場料収益	449,000			
文献複写料収入	2,654,646			
間接経費収入	29,057,000			
手数料収益	278,890			
物品等売却収益	23,015,953			
その他の雑益	<u>53,174,255</u>	<u>158,888,888</u>		
経常収益合計				<u>30,231,518,594</u>

## 経常利益

1,338,733,999

<b>臨時損失</b>		
固定資産除却損	89,716,716	
その他の臨時損失	<u>3,500,000</u>	93,216,716
<b>臨時利益</b>		
貸倒引当金戻入益	50,056	
資産見返物品受贈額戻入	572,919	
その他の臨時利益	<u>3,500,000</u>	<u>4,122,975</u>
<b>当期純利益</b>		1,249,640,258
<b>目的積立金取崩額</b>		16,256,866
<b>当期総利益</b>		<u><u>1,265,897,124</u></u>

## キャッシュ・フロー計算書

(平成18年4月1日～平成19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	△	9,156,970,038
	人件費支出	△	15,934,893,897
	承継剰余金の支払いによる支出	△	3,500,000
	その他の業務支出	△	862,617,223
	運営費交付金収入		11,181,701,000
	授業料収入		3,363,462,058
	入学金収入		480,717,900
	検定料収入		121,543,500
	附属病院収入		13,395,487,368
	受託研究等収入		453,436,023
	受託研究等収入の精算による返還金の支出	△	129,723
	受託事業等収入		150,602,588
	補助金等収入		118,264,000
	補助金等の精算による返還金の支出	△	716,444
	寄附金収入		577,919,620
	寄附金収入の返還金の支出	△	1,000,000
	その他の業務収入		131,730,884
	預り金等の減少	△	11,752,009
	業務活動によるキャッシュ・フロー		4,003,285,607
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	△	2,494,293,000
	有価証券の償還による収入		997,653,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△	4,211,180,991
	施設費による収入		1,501,624,000
	小計	△	4,206,196,991
	利息及び配当金の受取額		4,638,325
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△	4,201,558,666
III	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	国立大学財務・経営センターへの債務負担金の納付による支出	△	1,775,103,115
	長期借入金の返済による支出	△	31,105,000
	長期借入れによる収入		2,749,950,000
	リース債務の返済による支出	△	501,546,880
	小計		442,195,005
	利息の支払額	△	713,895,664
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△	271,700,659
IV	資金に係る換算差額		-
V	資金減少額	△	469,973,718
VI	資金期首残高		5,534,783,111
VII	資金期末残高		5,064,809,393

## 利益の処分に関する書類

(平成19年12月28日)

(単位:円)

I 当期末処分利益			1,265,897,124
当期総利益		1,265,897,124	
II 利益処分額			
積立金		702,755,534	
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た額			
教育研究等向上目的積立金	563,141,590	563,141,590	1,265,897,124

## 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成18年4月1日～平成19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	27,327,727,460		
一般管理費	854,151,937		
財務費用	710,905,198		
臨時損失	93,216,716		
		28,986,001,311	

#### (2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 3,587,652,720		
入学金収益	△ 486,780,900		
検定料収益	△ 121,543,500		
附属病院収益	△ 13,358,372,664		
受託研究等収益	△ 400,041,341		
受託事業等収益	△ 150,446,738		
寄附金収益	△ 536,843,993		
資産見返授業料戻入	△ 3,036,139		
資産見返寄附金戻入	△ 63,866,672		
財務収益	△ 6,189,322		
財産貸付料収益	△ 50,259,144		
入場料収益	△ 449,000		
文献複写料収入	△ 2,654,646		
手数料収入	△ 278,890		
物品等売払収益	△ 23,015,953		
その他の雑益	△ 18,327,255		
貸倒引当金戻入益	△ 50,056	△ 18,809,808,933	
業務費用合計			10,176,192,378

### II 損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	1,291,991,250		
損益外固定資産除却相当額	346,764		
		1,292,338,014	

### III 損益外減損損失相当額

15,960,000

### IV 引当外退職給付増加見積額

207,822,286

### V 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	4,904,699		
政府出資等の機会費用	462,895,324		
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	6,977,027		
		474,777,050	

### VI (控除) 国庫納付額

—

### VII 国立大学法人等業務実施コスト

12,167,089,728

## (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おります。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、「特別教育研究経費」、「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い成果進行基準あるい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	3年～49年
構築物	3年～57年
工具器具備品	3年～20年

なお、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究等の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

運営費交付金を財源とする教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。

なお、一部運営費交付金により財源措置がなされていない分については、期末自己都合要支給額により引当金を計上しております。

また、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、事業年度末に在職する役職員のうち、引当金を計上していない者について、当期末の自己都合による退職給付要支給額から前期末の自己都合による退職給付要支給額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給付費用の額を控除して計算しております。

### 4. 賞与引当金の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされていない教職員に支給する賞与に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。

### 5. 徴収不能引当金の計上基準

未収学生納付金収入及び未収附属病院収入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おります。

### 6. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券は、償却原価法(定額法)により計上しております。

## 7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品については、移動平均法により計上しております。

また、商品以外のたな卸資産については、最終仕入原価法により計上しております。

## 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賃借取引の機会費用の計算方法

近隣の地代や賃借料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年利付国債の平成19年3月末利回りを参考に1.65%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年利付国債の平成19年3月末利回りを参考に1.65%で計算しております。

## 9. リース取引の会計処理

リース料総額が3,000,000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おります。

## 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は、税込方式によっております。

### (会計方針の変更)

#### 1. 固定資産の減損に係る会計基準

「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準注解」(平成17年12月22日)を当事業年度から適用しております。

これにより、当事業年度は、電話加入権について減損を認識し、15,960,000円の損益外減損損失累計額を計上しております。

#### 2. 業務費(診療経費)に係る会計処理の変更

業務費の診療経費については、従来、附属病院における教育、研究及び診療の実施に要する経費等を計上しておりましたが、当事業年度より附属病院における診療報酬の獲得が予定されている行為に要する経費を計上することに変更しております。

この変更は、『「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針 報告書』(平成15年7月10日公表)が平成19年3月1日に一部改訂され、当事業年度から適用されることによるものであります。

この変更により、従来と同一の方法によった場合と比べ、業務費が14,004,593円減少し、一般管理費が同額増加しております。業務費は、診療経費が84,652,517円減少し、教育経費が9,890,246円、研究経費が60,757,678円増加しております。この結果、経常利益に与える影響額はありません。

なお、この変更によるセグメント情報に与える影響は、附属明細書(14)開示すべきセグメント情報(注)7.に記載しております。

### (注記事項)

#### 1. 貸借対照表

(1) 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 12,543,674,090円

(2) 保証債務の期末残高 14,778,682,792円

(3) 借入金の期末残高及び担保提供を行っている土地の期末残高

借入金の期末残高	5,419,011,000円
担保提供している土地の期末残高	19,640,420,000円

(4)固定資産の減損損失

本学が所有する電話加入権228回線(帳簿価額16,416,000円)については、市場価格が著しく下落しており、今後市場価格の回復が見込まれないことから、減損の認識を行っております。

回収可能サービス価額については、正味売却価額として市場価格を参考に1回線当たり2,000円で算定し、減損額は15,960,000円としております。

なお、当期の減損は、市場価格の下落によるものであることから、損益計算書へは計上せず、損益外減損損失累計額として資本剰余金を控除しております。

2. 損益計算書

(1)国から承継した附属病院の診療機器等に係る資産見返負債戻入額は、60,184,161円となっております。

3. キャッシュフロー計算書

(1)資金の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目の金額との関係

現金及び預金	5,064,809,393円
資金	5,064,809,393円

(2)重要な非資金取引の内容

ファイナンスリースによる資産の取得	748,570,170円
寄附受による資産の取得等	143,482,515円

(重要な債務負担行為)

平成19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。

医学部附属病院外来診療棟工事の未実施分	1,228,500,000円
医学部屋上防水改修工事等の工事未実施分	51,114,000円
文京町団地外灯設備等工事の未実施分	11,550,000円
その他	1,571,761円
合 計	1,292,735,761円

(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並びに減価償却費及び減損損失の明細	1 ページ
(2). たな卸資産の明細	2 ページ
(3). 無償使用国有財産等の明細	2 ページ
(4). 有価証券の明細	
(4)-1 流動資産として計上された有価証券	2 ページ
(4)-2 投資その他の資産として計上された有価証券	2 ページ
(5). 借入金の明細	3 ページ
(6). 引当金の明細	
(6)-1 引当金の明細	3 ページ
(6)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	3 ページ
(6)-3 退職給付引当金の明細	3 ページ
(7). 保証債務の明細	3 ページ
(8). 資本金及び資本剰余金の明細	4 ページ
(9). 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
(9)-1 積立金の明細	4 ページ
(9)-2 目的積立金の取崩しの明細	4 ページ
(10). 業務費及び一般管理費の明細	5 ページ
(11). 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
(11)-1 運営費交付金債務	8 ページ
(11)-2 運営費交付金収益	8 ページ
(12). 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
(12)-1 施設費の明細	8 ページ
(12)-2 補助金等の明細	9 ページ
(13). 役員及び教職員の給与の明細	9 ページ
(14). 開示すべきセグメント情報	10 ページ
(15). 寄附金の明細	11 ページ
(16). 受託研究の明細	11 ページ
(17). 共同研究の明細	11 ページ
(18). 受託事業等の明細	11 ページ
(19). 科学研究費補助金の明細	11 ページ
(20). 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
① 現金及び預金	12 ページ
② 未収附属病院収入	12 ページ
③ 資産見返物品受贈額	12 ページ
④ 未払金	12 ページ

## (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。)及び減損損失の明細

(単位:円)

資産の種類	期首高	当期増加額	当期減少額	期末高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要
					当期償却額	当期償却額	当期損益内	当期損益外			
有形固定資産(特定償却資産)											
建物	14,744,598,601	852,757,104	8,020,001	15,589,335,704	3,026,631,183	1,017,675,769	-	-	-	12,562,704,521	
構築物	1,367,989,387	-	2,890,006	1,365,099,381	482,561,113	161,809,649	-	-	-	882,538,268	
機械装置	942,420	-	-	942,420	721,854	240,618	-	-	-	220,566	
工具器具備品	538,400,036	43,427,685	6,144	581,821,577	394,494,363	112,105,504	-	-	-	187,327,214	
船舶	1,890,000	-	510,000	1,380,000	313,129	159,710	-	-	-	1,066,871	
計	16,653,820,444	896,184,789	11,426,151	17,538,579,082	3,904,721,642	1,291,991,250	-	-	-	13,633,857,440	
有形固定資産(特定償却資産以外)											
建物	10,858,424,777	107,927,270	-	10,966,352,047	2,099,992,996	704,105,389	-	-	-	8,866,359,051	
構築物	568,791,909	38,530,420	-	607,322,329	115,590,647	44,007,963	-	-	-	491,731,682	
機械装置	19,402,173	-	-	19,402,173	17,559,710	2,073,361	-	-	-	1,842,463	
工具器具備品	6,043,580,246	1,185,392,548	310,632,972	6,918,339,822	4,310,118,202	1,242,800,656	-	-	-	2,608,221,620	
図書	4,359,010,733	51,151,239	1,395,680	4,408,766,292	-	-	-	-	-	4,408,766,292	
車両運搬具	34,729,148	-	-	34,729,148	22,381,048	6,481,924	-	-	-	12,348,100	
その他の有形固定資産	547,285	-	-	547,285	86,415	28,805	-	-	-	460,870	
計	21,884,486,271	1,383,001,477	312,028,652	22,955,459,096	6,565,729,018	1,999,498,098	-	-	-	16,389,730,078	
非償却資産											
土地	19,640,420,000	-	-	19,640,420,000	-	-	-	-	-	19,640,420,000	
美術品・收藏品	14,902,500	850,500	-	15,753,000	-	-	-	-	-	15,753,000	
建設仮勘定	2,605,777,508	3,511,574,159	453,697,800	5,663,653,867	-	-	-	-	-	5,663,653,867	
計	22,261,100,008	3,512,424,659	453,697,800	25,319,826,867	-	-	-	-	-	25,319,826,867	
有形固定資産合計											
土地	19,640,420,000	-	-	19,640,420,000	-	-	-	-	-	19,640,420,000	
建物	25,603,023,378	960,684,374	8,020,001	26,555,687,751	5,126,624,179	1,721,781,158	-	-	-	21,429,063,572	
構築物	1,936,781,296	38,530,420	2,890,006	1,972,421,710	598,151,760	205,817,612	-	-	-	1,374,269,950	
機械装置	20,344,593	-	-	20,344,593	18,281,564	2,313,979	-	-	-	2,063,029	
工具器具備品	6,581,980,282	1,228,820,233	310,639,116	7,500,161,399	4,704,612,565	1,354,906,160	-	-	-	2,795,548,834	
図書	4,359,010,733	51,151,239	1,395,680	4,408,766,292	-	-	-	-	-	4,408,766,292	
美術品・收藏品	14,902,500	850,500	-	15,753,000	-	-	-	-	-	15,753,000	
船舶	1,890,000	-	510,000	1,380,000	313,129	159,710	-	-	-	1,066,871	
車両運搬具	34,729,148	-	-	34,729,148	22,381,048	6,481,924	-	-	-	12,348,100	
建設仮勘定	2,605,777,508	3,511,574,159	453,697,800	5,663,653,867	-	-	-	-	-	5,663,653,867	
その他の有形固定資産	547,285	-	-	547,285	86,415	28,805	-	-	-	460,870	
計	60,799,406,723	5,791,610,925	777,152,603	65,813,865,045	10,470,450,660	3,291,489,348	-	-	-	55,343,414,385	
無形固定資産											
ソフトウェア	88,795,602	50,118,180	-	138,913,782	52,607,728	18,918,498	-	-	-	86,306,054	
その他の無形固定資産	16,416,000	-	-	16,416,000	-	-	15,960,000	-	15,960,000	456,000	
計	105,211,602	50,118,180	-	155,329,782	52,607,728	18,918,498	15,960,000	-	15,960,000	86,762,054	
投資その他の資産											
投資有価証券	860,588,384	499,904,849	299,657,963	1,060,835,270	-	-	-	-	-	1,060,835,270	
長期前払費用	90,376	56,241	72,982	73,635	-	-	-	-	-	73,635	
その他の投資その他の資産	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	-	60,000	
計	860,738,760	499,961,090	299,730,945	1,060,968,905	-	-	-	-	-	1,060,968,905	

## (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		
商品	6,075,331	4,972,727	-	2,297,325	-	8,750,733	
消耗品等貯蔵品	19,636,798	273,729,081	-	275,950,098	-	17,415,781	
医薬品	124,995,612	2,643,290,293	-	2,600,910,878	-	167,375,027	
診療材料	146,853,178	2,430,320,044	-	2,502,055,939	-	75,117,283	
計	297,560,919	5,352,312,145	-	5,381,214,240	-	268,658,824	

## (3) 無償使用国有財産等の明細

(単位:円)

区 分	種 別	所在地	面積等	構造	機会費用 の金額	摘 要
土 地	共同溝	弘前市文京町地内 外	26.8 (m)		25,460	
	架空ケーブル	弘前市富士見町地内 外	10,434.8		16,777	
	送水管埋設	弘前市新寺町地内	24.4		1,318	
	下水道管渠	弘前市南塘町地内	20.5		9,840	
	小 計		10,506.5 (m)		53,395	
建 物	事務所	東京都中央区八重洲2丁目2-1	13.5 (㎡)		67,200	
	小 計		13.5 (㎡)		67,200	
工具器具備 品	光学機械 外	弘前市文京町3	53 (台)		4,784,104	
	小 計		53 (台)		4,784,104	
合 計					4,904,699	

## (4) 有価証券の明細

## (4)-1 流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有 目的債券	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239回 2年利付国債	199,742,000	200,000,000	199,905,618	133,008	
	第241回 2年利付国債	99,878,000	100,000,000	99,946,353	61,000	
	第409回 短期割引国債	997,145,000	1,000,000,000	997,225,197	80,197	
	計	1,296,765,000	1,300,000,000	1,297,077,168	274,205	
貸借対照表 計上額				1,297,077,168		

## (4)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有 目的債券	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208回 10年利付国債	107,781,000	111,000,000	110,443,238	-	
	第239回 10年利付国債	250,874,500	251,000,000	250,934,450	-	
	第 53回 5年利付国債	199,884,000	200,000,000	199,910,769	23,948	
	第252回 2年利付国債	499,495,000	500,000,000	499,546,813	51,813	
計	1,058,034,500	1,062,000,000	1,060,835,270	75,761		
貸借対照表 計上額				1,060,835,270		

## (5) 借入金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高 (うち一年以内 返済予定額)	平均利率(%)	返済期限	摘要
施設費借入金	2,700,166,000	2,749,950,000	31,105,000	5,419,011,000 (49,073,000)	1.57%	平成44年3月20日	
国立大学財務・経営センター 債務負担金	16,553,785,907	-	1,775,103,115	14,778,682,792 (1,760,752,916)	3.54%	平成35年9月29日	
計	19,253,951,907	2,749,950,000	1,806,208,115	20,197,693,792 (1,809,825,916)			

## (6)-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	-	589,313	-	-	589,313	
合計	-	589,313	-	-	589,313	

## (6)-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	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
未収学生納付金 徴収不能引当金	31,513,500	1,298,950	32,812,450	153,470	△ 50,056	103,414	
未収附属病院収入 徴収不能引当金	2,312,047,049	△ 37,114,704	2,274,932,345	86,204,423	13,983,804	100,188,227	
計	2,343,560,549	△ 35,815,754	2,307,744,795	86,357,893	13,933,748	100,291,641	

(注)

未収学生納付金収入及び未収附属病院収入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おります。

## (6)-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	3,844,800	-	3,844,800	-	
退職一時金に係る債務	3,844,800	-	3,844,800	-	
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	3,844,800	-	3,844,800	-	

## (7) 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	25	(円) 16,553,785,907	-	(円) -	1	(円) 1,775,103,115	24	(円) 14,778,682,792	(円) -

## (8) 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	25,532,359,629	-	-	25,532,359,629	
	計	25,532,359,629	-	-	25,532,359,629	
資本剰余金	資本剰余金					
	政府承継	1,840,387,678	-	10,916,151	1,829,471,527	償却資産の除却
	施設費	86,498,378	894,294,789	-	980,793,167	償却資産の取得
	施設整備資金貸付金償還時補助金	2,911,610,500	-	-	2,911,610,500	
	目的積立金	68,962,090	1,890,000	-	70,852,090	償却資産の取得
	計	4,907,458,646	896,184,789	10,916,151	5,792,727,284	
	損益外減価償却累計額	2,623,751,493	1,291,991,250	11,021,101	3,904,721,642	資産の除却
	損益外減損損失累計額	-	15,960,000	-	15,960,000	
	差 引 計	2,283,707,153	△ 411,766,461	△ 104,950	1,872,045,642	

## (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (9) - 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	819,385,555	552,025,405	-	1,371,410,960	
準用通則法第44条第3項積立金 (教育研究等向上目的積立金)	526,837,698	574,994,929	18,146,866	1,083,685,761	
計	1,346,223,253	1,127,020,334	18,146,866	2,455,096,721	

(注)

当期増加額のうち、準用通則法第44条第3項による積立金は、前事業年度の利益処分のうち、文部科学大臣の承認が得られたものであり、準用通則法第44条第1項積立金は、それ以外のものです。また、当期減少額は、中期計画で定めた剰余金の使途に沿って使用したものです。

## (9) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区 分		金 額	摘 要
目的積立金取崩額	教育研究等向上目的積立金	16,256,866	費用の発生
	計	16,256,866	
その他	教育研究等向上目的積立金	1,890,000	償却資産の取得
	計	1,890,000	

## (10)業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費			
消耗品費		137,524,780	
備品費		46,363,573	
印刷製本費		34,924,551	
水道光熱費		225,026,303	
旅費交通費		53,197,051	
通信運搬費		8,745,600	
賃借料		6,660,883	
車両燃料費		1,201,040	
保守費		8,364,381	
修繕費		117,866,184	
損害保険料		747,119	
広告宣伝費		420,000	
行事費		6,825,386	
諸会費		4,321,694	
会議費		130,767	
報酬・委託・手数料		137,762,396	
奨学費		212,448,172	
減価償却費		92,865,879	
貸倒損失		7,468,600	
雑費		11,110,733	1,113,975,092
研究経費			
消耗品費		401,042,455	
備品費		119,658,971	
印刷製本費		12,118,399	
水道光熱費		116,372,362	
旅費交通費		176,771,842	
通信運搬費		17,583,694	
賃借料		4,282,307	
車両燃料費		274,698	
保守費		11,631,498	
修繕費		59,270,304	
損害保険料		6,936	
行事費		1,843,389	
諸会費		5,776,996	
会議費		748,989	
報酬・委託・手数料		119,987,274	
減価償却費		179,026,061	
雑費		18,055,226	1,244,451,401
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,674,214,318		
診療材料費	2,502,055,939		
医療消耗器具備品費	54,032,148	5,230,302,405	
委託費			
検査委託費	92,370,827		
給食委託費	296,606,128		
寝具委託費	32,559,051		
医事委託費	51,083,550		
清掃委託費	31,814,374		
保守委託費	24,641,820		
その他委託費	241,290,017	770,365,767	
設備関係費			
減価償却費	1,537,240,711		
機器貸貸料	25,289,812		
修繕費	295,232,136		
機器保守費	563,126	1,858,325,785	
研修費			
研修費	37,260	37,260	

経費				
消耗品費	87,199,927			
備品費	3,576,128			
印刷製本費	30,213,075			
水道光熱費	355,640,821			
旅費交通費	11,316,765			
通信運搬費	3,545,568			
広告宣伝費	295,050			
諸会費	67,750			
報酬・委託・手数料	5,500,803			
職員被服費	5,073,376			
貸倒引当金繰入額	13,983,804			
雑費	5,254,674	521,667,741		8,380,698,958
教育研究支援経費				
消耗品費		37,888,662		
備品費		3,645,104		
印刷製本費		1,636,342		
水道光熱費		20,280,419		
旅費交通費		3,339,735		
通信運搬費		1,541,705		
賃借料		733,575		
保守費		7,844,101		
修繕費		5,760,202		
広告宣伝費		246,510		
諸会費		586,419		
報酬・委託・手数料		10,913,378		
減価償却費		127,653,907		
雑費		17,791,926		239,861,985
受託研究費等				394,442,074
受託事業費等				137,342,455
役員人件費				
常勤役員人件費				
報酬	66,678,272			
賞与	24,455,536			
法定福利費	8,462,978	99,596,786		
非常勤役員人件費				
報酬	210,000	210,000		99,806,786
教員人件費				
常勤教員人件費				
給料	4,950,787,374			
賞与	1,798,596,811			
退職給付費用	637,543,513			
法定福利費	842,346,712	8,229,274,410		
非常勤教員人件費				
給料	628,498,640			
賞与	10,082,530			
退職給付費用	1,754,166			
法定福利費	60,236,050	700,571,386		8,929,845,796
職員人件費				
常勤職員人件費				
給料	3,570,238,621			
賞与	1,115,421,007			
退職給付費用	587,149,811			
法定福利費	609,165,521	5,881,974,960		
非常勤職員人件費				
給料	696,925,944			
賞与	108,580,014			
賞与引当金繰入額	200,984			
退職給付費用	3,673,734			
法定福利費	95,947,277	905,327,953		6,787,302,913

一般管理費		
消耗品費	104,905,462	
備品費	14,287,299	
印刷製本費	28,182,129	
水道光熱費	72,385,323	
旅費交通費	37,835,588	
通信運搬費	13,310,306	
賃借料	17,822,613	
車両燃料費	2,861,791	
福利厚生費	10,277,858	
保守費	24,497,167	
修繕費	169,737,728	
損害保険料	20,924,386	
広告宣伝費	8,968,992	
行事費	6,567,259	
諸会費	12,485,570	
会議費	184,330	
報酬・委託・手数料	227,953,928	
租税公課	21,805,330	
減価償却費	35,464,058	
雑費	23,694,820	854,151,937

(注)

人件費のうち常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、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」以外の職員であります。

## (11) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (11)-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				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	293,578,579	-	66,695	-	-	66,695	293,511,884
17年度	472,567,021	-	3,550,015	-	-	3,550,015	469,017,006
18年度	-	11,181,701,000	10,655,904,318	349,996,368	-	11,005,900,686	175,800,314
合計	766,145,600	11,181,701,000	10,659,521,028	349,996,368	-	11,009,517,396	938,329,204

## (11)-2 運営費交付金収益

(単位: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
成果進行基準による業務	-	3,478,930	55,150,788	58,629,718
費用進行基準による業務	66,695	71,085	1,228,724,824	1,228,862,604
期間進行基準による業務	-	-	9,372,028,706	9,372,028,706
合計	66,695	3,550,015	10,655,904,318	10,659,521,028

## (12) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (12)-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) 外来診療棟(軸Ⅱ)	223,650,000	223,650,000	-	-	
(医病) 外来診療棟(軸Ⅱ) 附帯事務費	2,421,000	-	-	2,421,000	
(医病) 外来診療棟(仕上)	81,900,000	81,900,000	-	-	
(医病) 外来診療棟(仕上) 附帯事務費	1,614,000	-	-	1,614,000	
アスベスト対策事業	917,354,000	-	663,728,975	253,625,025	
アスベスト対策事業附帯設備費	73,500,000	-	40,949,685	32,550,315	
アスベスト対策事業附帯事務費	11,897,000	-	7,386,750	4,510,250	
学園町(附小)校舎耐震改修	134,400,000	-	128,580,729	5,819,271	
学園町(附小)校舎耐震改修附帯事務費	1,888,000	-	1,470,000	418,000	
営繕事業	53,000,000	-	48,634,900	4,365,100	
計	1,501,624,000	305,550,000	890,751,039	305,322,961	

## (12) 補助金等の明細

(単位:円)

区分	当期交付額	当期振替額					摘要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
地域科学技術振興事業費 補助金	55,500,000	-	-	-	-	55,500,000	
大学改革推進等補助金	53,249,796	-	25,543,350	-	-	27,706,446	
合計	108,749,796	-	25,543,350	-	-	83,206,446	

## (13) 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	( 91,133,808 ) 91,133,808	7	( - ) -	-
	非常勤	( - ) 210,000	1	( - ) -	-
	計	( 91,133,808 ) 91,343,808	8	( - ) -	-
教職員	常勤	( 11,453,148,040 ) 11,453,148,040	1,572	( 1,224,693,324 ) 1,224,693,324	98
	非常勤	( - ) 1,511,751,984	729	( - ) 5,427,900	64
	計	( 11,453,148,040 ) 12,964,900,024	2,301	( 1,224,693,324 ) 1,230,121,224	162
合計	常勤	( 11,544,281,848 ) 11,544,281,848	1,579	( 1,224,693,324 ) 1,224,693,324	98
	非常勤	( - ) 1,511,961,984	730	( - ) 5,427,900	64
	計	( 11,544,281,848 ) 13,056,243,832	2,309	( 1,224,693,324 ) 1,230,121,224	162

(注) 1. 役員の報酬等の支給については国立大学法人弘前大学役員給与規程、退職手当については国立大学法人弘前大学役員退職手当規程に基づき支給しております。

2. 教職員に対する給与については国立大学法人弘前大学職員給与規程、退職手当については国立大学法人弘前大学職員退職手当規程に基づき支給しております。

3. 期末現在の役員数は、常勤7人、非常勤1人であります。

4. 報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員を記載しております。

5. 退職金を運営費交付金で措置する必要がある役職員の支給額を( )に内数として記載しております。

6. 人件費のうち常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、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」以外の職員であります。

## (14)開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区 分	大 学	附 属 病 院	小 計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費	13,177,373,322	14,150,354,138	27,327,727,460	-	27,327,727,460
教育経費	1,104,084,846	9,890,246	1,113,975,092	-	1,113,975,092
研究経費	1,183,693,723	60,757,678	1,244,451,401	-	1,244,451,401
診療経費	-	8,380,698,958	8,380,698,958	-	8,380,698,958
教育研究支援経費	239,861,985	-	239,861,985	-	239,861,985
受託研究費	326,281,839	68,160,235	394,442,074	-	394,442,074
受託事業費	125,931,084	11,411,371	137,342,455	-	137,342,455
人件費	10,197,519,845	5,619,435,650	15,816,955,495	-	15,816,955,495
一般管理費	680,071,176	174,080,761	854,151,937	-	854,151,937
財務費用	18,825,902	692,079,296	710,905,198	-	710,905,198
雑損	-	-	-	-	-
小 計	13,876,270,400	15,016,514,195	28,892,784,595	-	28,892,784,595
業務収益					
運営費交付金収益	8,419,478,324	2,240,042,704	10,659,521,028	-	10,659,521,028
学生納付金収益	4,195,977,120	-	4,195,977,120	-	4,195,977,120
附属病院収益	-	13,358,372,664	13,358,372,664	-	13,358,372,664
受託研究等収益	326,281,857	73,759,484	400,041,341	-	400,041,341
受託研事業等収益	134,895,642	15,551,096	150,446,738	-	150,446,738
施設費収益	305,322,961	-	305,322,961	-	305,322,961
補助金等収益	65,591,900	17,614,546	83,206,446	-	83,206,446
寄附金収益	500,316,296	36,527,697	536,843,993	-	536,843,993
資産見返負債戻入	286,820,963	89,887,130	376,708,093	-	376,708,093
財務収益	6,189,322	-	6,189,322	-	6,189,322
雑益	158,837,997	50,891	158,888,888	-	158,888,888
小 計	14,399,712,382	15,831,806,212	30,231,518,594	-	30,231,518,594
業務損益	523,441,982	815,292,017	1,338,733,999	-	1,338,733,999
帰属資産	38,611,057,039	21,693,157,597	60,304,214,636	5,064,809,393	65,369,024,029

(注) 1. 本学が開示するセグメント情報は、大学と附属病院に区分しております。

2. 帰属資産のうち現金及び預金5,064,809,393円については、法人共通へ記載しております。

3. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、大学16,256,866円、附属病院0円となっております。

4. 損益外減価償却費相当額は、大学1,291,991,250円、附属病院0円となっております。

5. 引当外退職給付増加見積額は、大学△10,842,815円、附属病院218,665,101円となっております。

6. 附属病院の人件費配分については、運営費交付金の算定における帰属の取扱いと同様に計上しております。

7. 附属病院の業務費用配分について、従来、附属病院における教育、研究に要する経費等を診療経費として配分していましたが、当事業年度より、附属病院の教育経費、研究経費、一般管理費として業務費用を計上しております。

この変更は、『「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針 報告書』の改訂により、診療経費の取扱いが明記されたことに伴うものであります。なお、この変更により、大学並びに附属病院の業務損益への影響はありません。

8. 附属病院における運営費交付金収益は、附属病院に関し国が予算措置した運営費交付金を収益化した場合の相当額と141,007,704円の差額があります。これは、国の予算積算額に加えて、学長裁量経費により附属病院の看護師増員等の対策経費や退職手当等の人件費を帰属主義により配分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2,099,035,000円のうち、収益化額は2,091,560,378円、7,474,622円は資産の取得に充てております。

9. 附属病院の業務損益のうち、借入金の元金償還額から借入金により取得した資産の減価償却費を差し引いた差額は、730,280,910円となっております。また、国から承継した附属病院の診療機器等に係る資産見返物品受贈戻入額は、60,184,161円となっております。

## (15) 寄附金の明細

区分	当期受入	件数	摘要
大学	532,363,708 (円)	735 (件)	
附属病院	45,890,000	61	
合計	578,253,708	796	

## (16) 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
大学	10,652,117	217,788,451	225,088,998	3,351,570
附属病院	73,666,598	112,405,028	71,669,484	114,402,142
合計	84,318,715	330,193,479	296,758,482	117,753,712

## (17) 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
大学	10,551,846	108,893,800	101,192,859	18,252,787
附属病院	1,000	2,089,000	2,090,000	-
合計	10,552,846	110,982,800	103,282,859	18,252,787

## (18) 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
大学	-	134,895,642	134,895,642	-
附属病院	473,970	15,349,676	15,551,096	272,550
合計	473,970	150,245,318	150,446,738	272,550

## (19) 科学研究費補助金の明細

(単位:円)

種目	当期受入	-	摘要
特定領域研究	(21,650,000) -	-	直接経費相当額の受入件数 6件 うち分担者分なし
基盤研究	(249,697,928) 28,607,000	15	直接経費相当額の受入件数 123件 うち分担者分 12件 6,990,000円
萌芽研究	(37,170,265) -	-	直接経費相当額の受入件数 33件 分担者分なし
若手研究	(63,830,000) 450,000	1	直接経費相当額の受入件数 55件 分担者分なし
特別研究促進費	(1,100,000) -	-	直接経費相当額の受入件数 1件 分担者分なし
特別研究員奨励費	(4,200,000) -	-	直接経費相当額の受入件数 3件 うち分担者分 1件 1,900,000円
奨励研究	(2,810,000) -	-	直接経費相当額の受入件数 4件 うち分担者分なし
厚生労働科学研究費補助金	(29,700,000) -	-	直接経費相当額の受入件数 7件 すべて分担者分
合計	(410,158,193) 29,057,000	16	

注 当期受入額は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として( )内に記載しております。

**(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細**

## ① 現金及び預金 (単位:円)

区 分	金 額
現 金	3,107,813
普 通 預 金	38,420,083
当 座 預 金	4,929,475,093
郵便振替口座	93,806,404
計	5,064,809,393

## ② 未収附属病院収入 (単位:円)

区 分	金 額
保険未収金	1,869,878,993
患者未収金	241,215,969
その他	163,837,383
計	2,274,932,345

## ③ 資産見返物品受贈額 (単位:円)

区 分	金 額
機械装置	1,842,462
工具器具備品	313,989,213
図 書	4,253,462,762
車両運搬具	7,221,412
ソフトウェア	13,477,951
その他	1,098,789
計	4,591,092,589

## ④ 未払金 (単位:円)

区 分	金 額
物件費の未払金	1,065,868,317
職員退職金	1,061,729,979
リース未払金	513,625,533
医薬品・診療材料の未払金	452,998,267
修繕・役務費の未払金	264,724,253
職員給与等	201,193,354
その他	130,564,677
計	3,690,704,380