

## 平成17年度財務諸表の公表について

愛媛大学長 小松正幸

平成18年9月1日、愛媛大学の平成17事業年度決算が文部科学大臣の承認を受けましたので、ここに公表いたします。

なお、公表した財務諸表のうち、利益の処分に関する書類(案)については、文部科学大臣の承認が必要なため、確定ではありませんので、ご留意願います。

今後も愛媛大学は、教職員一同が経営努力を行い、「学生中心の大学」を目指し、「地域に根ざし、学生とともに世界に発信する大学」を掲げ、さまざまな改革を遂行していく所存であります。

みなさまのご理解とご支援をよろしくお願いいたします。

決算について、ご質問がありましたら愛媛大学本部財務部財務分析室までご遠慮なくお問い合わせ下さい。

国立大学法人愛媛大学本部財務部財務分析室

〒790-8577 松山市道後樋又10-13

Tel: 089-927-9052 (中川)

: 089-927-9062 (仙波)

Fax: 089-927-9068

E-mail: bunseki@stu.ehime-u.ac.jp

## 貸借対照表

(平成18年3月31日)

(単位：千円)

## 資産の部

## I 固定資産

## 1 有形固定資産

土地		30,489,655
建物	26,277,153	
減価償却累計額	<u>△ 5,017,310</u>	21,259,842
構築物	1,390,570	
減価償却累計額	<u>△ 420,479</u>	970,092
機械装置	3,711	
減価償却累計額	<u>△ 2,207</u>	1,504
工具器具備品	10,193,272	
減価償却累計額	<u>△ 4,435,678</u>	5,757,594
図書		5,544,103
美術品・収蔵品		26,407
船舶	12,890	
減価償却累計額	<u>△ 6,789</u>	6,101
車両運搬具	36,617	
減価償却累計額	<u>△ 12,938</u>	23,679
建設仮勘定		<u>3,419</u>
有形固定資産合計		64,082,395

## 2 無形固定資産

ソフトウェア		74,592
電話加入権		2,464
特許権仮勘定		<u>10,527</u>
無形固定資産合計		87,583

## 3 投資その他の資産

投資有価証券		708,872
長期性預金		<u>100,000</u>
投資その他の資産合計		<u>808,872</u>

固定資産合計 64,978,849

## II 流動資産

現金及び預金		7,251,333
未収学生納付金収入		31,584
未収附属病院収入	2,156,968	
徴収不能引当金	<u>△ 8,970</u>	2,147,998
その他未収入金		19,395
有価証券		100,146
たな卸資産		12,590
医薬品及び診療材料		276,766
前払費用		3,849
その他の流動資産		<u>6,213</u>

流動資産合計 9,849,873

資産合計

74,828,723

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	942,113	
資産見返補助金等	2,308	
資産見返寄附金	781,277	
建設仮勘定見返施設費	3,419	
特許権仮勘定見返運営費交付金	2,788	
資産見返物品受贈額	<u>6,442,725</u>	8,174,630

長期寄附金債務		3
国立大学財務・経営センター債務負担金		15,542,973
長期借入金		2,858,006
退職給付引当金		5,783
長期リース債務		1,243,661
承継剰余金債務		<u>26,530</u>

固定負債合計 27,851,584

II 流動負債

運営費交付金債務	558,101	
預り補助金等	82	
寄附金債務	1,626,950	
前受受託研究費等	98,984	
前受金	504,753	
預り科学研究費補助金等	37,335	
預り金	180,877	

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	1,212,641	
一年以内返済予定長期借入金	117,811	
未払金	3,529,577	
未払費用	40,801	
未払消費税等	3,559	
リース債務	<u>562,126</u>	

流動負債合計 8,473,598

負債合計

36,325,181

資本の部

I 資本金

政府出資金	<u>36,175,800</u>	
-------	-------------------	--

資本金合計 36,175,800

II 資本剰余金

資本剰余金	4,399,841	
損益外減価償却累計額	△ 3,801,437	
民間出えん金	<u>7,485</u>	

資本剰余金合計 605,888

III 利益剰余金

教育研究・組織運営改善積立金	464,047	
附属病院運営改善積立金	378,502	
積立金	93,183	
当期末処分利益	<u>786,120</u>	

(うち当期総利益) (786,120)

利益剰余金合計 1,721,853

資本合計

38,503,541

負債資本合計

74,828,723

損 益 計 算 書  
(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,202,965		
研究経費	1,668,618		
診療経費	8,037,181		
教育研究支援経費	507,839		
受託研究費	557,024		
受託事業費	26,971		
役員人件費	97,854		
教員人件費	11,470,190		
職員人件費	7,351,908	30,920,549	
一般管理費		1,147,274	
財務費用		452,796	
雑損		4,050	
経常費用合計			<u>32,524,669</u>
経常収益			
運営費交付金収益		13,641,885	
授業料収益		4,868,545	
入学金収益		708,724	
検定料収益		147,121	
附属病院収益		11,471,673	
受託研究等収益 (国及び地方公共団体)		154,783	
受託研究等収益 (その他)		413,248	
受託事業等収益 (国及び地方公共団体)		9,939	
受託事業等収益 (その他)		17,032	
寄附金収益		735,011	
施設費収益		78,230	
補助金等収益		33,198	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	106,126		
資産見返寄付金戻入	80,874		
資産見返補助金等戻入	355		
資産見返物品受贈額戻入	632,098	819,454	
財務収益		4,143	
雑益		216,675	
承継剰余金債務戻入		10,000	
経常収益合計			<u>33,329,659</u>
経常利益			804,990
臨時損失			
固定資産除却損		92,211	
災害損失		7,712	
その他臨時損失		30,783	<u>130,706</u>
臨時利益			
資産見返寄附金戻入 (除売却分)		654	
資産見返物品受贈額戻入 (除売却分)		101,562	
その他臨時利益		4,868	<u>107,085</u>
当期純利益			781,369
目的積立金取崩額			<u>4,751</u>
当期総利益			<u><u>786,120</u></u>

キャッシュ・フロー計算書  
(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：千円)

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		△ 8,311,785
人件費支出		△ 19,172,013
その他業務支出		△ 1,053,689
運営費交付金収入		14,537,483
授業料収入		5,021,654
入学金収入		696,936
検定料収入		147,196
附属病院収入		11,183,081
受託研究等収入		601,879
受託事業等収入		20,727
補助金等収入		35,943
寄附金収入		886,349
その他収入		218,571
預り金の増加		79,873
業務活動によるキャッシュ・フロー		4,892,204
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		△ 411,030
有価証券の売却による収入		100,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出		△ 2,591,289
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入		405
施設費による収入		521,799
小計		△ 2,380,115
利息及び配当金の受取額		5,813
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,374,302
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
国立大学法人財務・経営センター債務負担金の返済支出		△ 1,113,840
長期借入れによる収入		1,427,818
小計		313,978
利息の支払額		△ 1,032,633
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 718,656
IV 資金に係る換算差額		—
V 資金増加額		1,799,247
VI 資金期首残高		5,452,087
VII 資金期末残高		7,251,333

国立大学法人等業務実施コスト計算書  
(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：千円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	30,920,549	
	一般管理費	1,147,274	
	財務費用	452,796	
	雑損	4,050	
	臨時損失	130,706	32,655,375
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 4,868,545	
	入学料収益	△ 708,724	
	検定料収益	△ 147,121	
	附属病院収益	△ 11,471,673	
	受託研究等収益	△ 568,031	
	受託事業等収益	△ 26,971	
	寄附金収益	△ 815,885	
	財務収益	△ 4,143	
	雑益	△ 122,346	
	臨時利益	△ 5,523	△ 18,738,960
	業務費用合計		13,916,415
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	1,764,627	
	損益外固定資産除却相当額	403	1,765,030
III	引当外退職給付増加見積額		102,991
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	53,879	
	政府出資の機会費用	641,438	
	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	20,296	715,613
V	国立大学法人等業務実施コスト		<u>16,500,048</u>

利益の処分に関する書類(案)  
(平成18年6月30日)

(単位:円)

I 当期未処分利益		786,120,302
当期総利益	786,120,302	
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・組織運営改善積立金	547,994,395	
附属病院運営改善積立金	<u>238,125,907</u>	<u>786,120,302</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
  - (1) 運営費交付金収益  
期間進行基準、費用進行基準及び成果進行基準を採用している。
  - (2) 授業料収益  
期間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おり、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	10年～50年
構築物	5年～60年
工具器具備品	3年～20年

なお、受託研究収入及び受託事業収入によって購入した固定資産については、研究期間及び事業期間で減価償却している。  
また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）の減価償却費相当額については、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. 引当金の計上基準
  - (1) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準  
退職一時金において、運営費交付金により財源措置がされないものについては、教職員の退職給付に備えるため、自己都合期末支給額に基づき退職給付引当金を計上している。  
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35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、この当期増加見積額には、国又は地方公共団体からの出向職員に係る当期増加見積額69,295千円も含まれている。
  - (2) 徴収不能引当金の計上基準  
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。
4. 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）
5. たな卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による低価法  
ただし、医薬品及び診療材料については、たな卸資産管理のためのソフトウェア開発が完了するまでの間、最終仕入原価法によることとしている。
6. 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) 国等の財産の無償使用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年利付国債の平成18年3月末利回りを参考に1.77%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年利付国債の平成18年3月末利回りを参考に1.77%で計算している。
7. リース取引の会計処理  
リース料総額が3,000千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。
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、税込方式による。

(貸借対照表注記)

1. 決算日における債務保証の総額	
独立行政法人国立大学財務・経営センターの債務に対する保証	16,755,614 千円
2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額	15,650,150 千円
3. 担保提供資産残高及び対応する債務残高	
担保提供資産残高	6,421,679 千円
債務残高	2,975,817 千円

(キャッシュ・フロー計算書注記)

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	7,251,333 千円
2. 重要な非資金取引	
ファイナンス・リースによる資産取得	702,786 千円
計	702,786 千円

(重要な債務負担行為)

該当事項はない。

(重要な後発事象)

該当事項はない。

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。)及び減損損失の明細

(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		減損損失累計額		差引当期末 残高	摘要		
					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	15,658,420	538,356	4,320	16,192,456	2,996,753	1,402,204	-	-	-	13,195,703	
	構築物	1,296,355	31,936	0	1,328,291	418,427	146,385	-	-	-	909,864	
	工具器具備品	667,592	-	58,363	609,230	379,468	214,533	-	-	-	229,762	
	船舶	13,090	-	200	12,890	6,789	1,505	-	-	-	6,101	
	計	17,635,457	570,292	62,883	18,142,867	3,801,437	1,764,627	-	-	-	14,341,430	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	8,456,336	1,713,559	85,198	10,084,696	2,020,557	1,015,282	-	-	-	8,064,139	
	構築物	19,946	42,333	-	62,279	2,052	1,976	-	-	-	60,227	
	機械装置	3,711	-	-	3,711	2,207	1,104	-	-	-	1,504	
	工具器具備品	8,501,640	1,560,274	477,871	9,584,042	4,056,210	2,192,943	-	-	-	5,527,832	
	図書	5,474,814	79,330	10,042	5,544,103	/	/	-	-	-	5,544,103	
	車両運搬具	30,556	6,060	-	36,617	12,938	7,112	-	-	-	23,679	
	計	22,487,003	3,401,556	573,111	25,315,448	6,093,965	3,218,417	-	-	-	19,221,484	
非償却資産	土地	30,482,170	7,485	-	30,489,655	/	/	-	-	-	30,489,655	
	美術品・收藏品	26,407	-	-	26,407	/	/	-	-	-	26,407	
	建設仮勘定	472,099	464,213	932,893	3,419	/	/	-	-	-	3,419	
	計	30,980,676	471,698	932,893	30,519,481	/	/	-	-	-	30,519,481	
有形固定資産 合計	土地	30,482,170	7,485	-	30,489,655	/	/	-	-	-	30,489,655	
	建物	24,114,755	2,251,915	89,518	26,277,153	5,017,310	2,417,486	-	-	-	21,259,842	
	構築物	1,316,301	74,269	0	1,390,570	420,479	148,361	-	-	-	970,092	
	機械装置	3,711	-	-	3,711	2,207	1,104	-	-	-	1,504	
	工具器具備品	9,169,232	1,560,274	536,234	10,193,272	4,435,678	2,407,477	-	-	-	5,757,594	
	図書	5,474,814	79,330	10,042	5,544,103	/	/	-	-	-	5,544,103	
	美術品・收藏品	26,407	-	-	26,407	/	/	-	-	-	26,407	
	船舶	13,090	-	200	12,890	6,789	1,505	-	-	-	6,101	
	車両運搬具	30,556	6,060	-	36,617	12,938	7,112	-	-	-	23,679	
	建設仮勘定	472,099	464,213	932,893	3,419	/	/	-	-	-	3,419	
計	71,103,136	4,443,547	1,568,886	73,977,797	9,895,402	4,983,044	-	-	-	64,082,395		
無形固定資産	ソフトウェア	90,336	23,035	-	113,371	38,779	20,633	-	-	-	74,592	
	電話加入権	2,464	-	-	2,464	/	/	-	-	-	2,464	
	特許権仮勘定	2,884	8,135	492	10,527	/	/	-	-	-	10,527	
	計	95,685	31,169	492	126,363	38,779	20,633	-	-	-	87,583	
投資その他の 資産	投資有価証券	399,283	411,323	101,735	708,872	/	/	-	-	-	708,872	
	長期性預金	100,000	-	-	100,000	/	/	-	-	-	100,000	
	計	499,283	411,323	101,735	808,872	/	/	-	-	-	808,872	

## (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	272,656	2,127,006	—	2,204,743	—	194,919	
診療材料	109,030	1,463,646	—	1,490,828	—	81,847	
貯蔵品	15,747	280,184	—	283,341	—	12,590	
合 計	397,432	3,870,835	—	3,978,912	—	289,355	

## (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	横河原宿舎	東温市重信町横河原夏梅355-47	(㎡) 93.6	排水管理設置敷地	(千円) 5	
"	演習林	松山市大井野町	1.81	案内標識設置敷地	18	
"	"	松山市大井野町乙145-2	24.10	擁壁取設敷地	1	
"	御幸寮	松山市御幸2-3-5	47.70	樹木敷地	2	
"	本部	松山市道後樋又10番地先	1.31	通信ケーブル	1	
"	理学部	松山市文京町2-5	3.50	給水管	0	
"		松山市勝山2丁目	1.84	案内板	9	
"		松山市清水3丁目	2.24	案内板	13	
"		松山市土橋町1番地	0.06	自記水位計	5	
"	本部	松山市道後樋又10-13、道後樋又2番、文京町3番	(m) 657.2	排水管	36	
"	農学部	松山市樽味2丁目	12	テレビ電波障害架空線	0	
"	工学部外	松山市文京町、緑町2丁目、平和通1-2丁目	1,015	テレビ電波障害架空線	10	
"	本部	松山市文京町3番	132.6	電話線	1	
"	桑原合同宿舎	松山市桑原6丁目7-17	84区画	駐車場	378	
"	土居田合同宿舎	松山市土居田町658	60区画	駐車場	270	
"	松前合同宿舎	伊予郡松前町大字恵久美819、824	73区画	駐車場	329	
"	久米合同宿舎	松山市久米窪田町443	84区画	駐車場	378	
建物	桑原合同宿舎	松山市桑原6丁目7-17	578.16	宿舎	5,940	
"	土居田合同宿舎	松山市土居田町658	316.8	宿舎	3,300	
"	松前合同宿舎	伊予郡松前町大字恵久美819、824	368.95	宿舎	4,675	
"	久米合同宿舎	松山市久米窪田町443	420.69	宿舎	4,620	
	小 計				19,993	
区 分	品 名 ・ 規 格		数 量	機会費用の 金 額		
工具器具備品	多検体蛋白質分離分析システム		一式	(千円) 1,610		
"	多検体翻訳鋳型構築システム		一式	3,583		
"	マイクロシンチレーションカウンター		一式	5,489		
"	酸素アッセイシステム		一式	2,438		
"	無細胞蛋白質合成多検体システム		一式	1,056		
"	高精細クイックマイクロスコープ・キーエンス		一式	794		
"	高速発光分光装置		一式	1,704		
"	分光放射計		一式	636		
"	薄膜電極蒸着装置		一式	6,360		
"	LIFプラズマ診断装置		一式	2,652		
"	冷陰極管試験装置		一式	1,272		
"	CARS分析装置		一式	2,340		
"	電気炉		一式	732		
"	NECパソコンMA14HEZ1BEJB 他		一式	3,220		
	小 計		一式	33,886		
合 計				53,879		

## (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：千円)

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
	債券 大阪市平成13年度第4回公募公債	100,559	100,000	100,146	-	
	計	100,559	100,000	100,146	-	
貸借対照表 計上額				100,146		

## (4) - 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	
	債券 大阪府公募公債	99,772	100,000	99,874	-		
債券 山形県平成15年度 第3回公募公債	99,581	100,000	99,715	-			
債券 北海道平成16年度 第7回公募公債	99,372	100,000	99,547	-			
債券 名古屋 市第12回公募公債	208,774	200,000	207,742	-			
債券 政府保証債 第94回預金保険機 構債権7年	202,256	200,000	201,991	-			
	計	709,755	700,000	708,869	-		
その他 有価証券	種類及び 銘柄	取得価額	時 価	貸借対照 表計上額	当期損益に 含まれた評 価差額	その他有 価証券評 価差額	摘 要
	普通株式(寄附受) (株)セルフリースサイエンス	3	-	3	-	-	
	計	3	-	3	-	-	
貸借対照表 計上額				708,872			

## (5) 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
施設整備資金	624,986	1,290,604	-	1,915,590	1.44	平成43年3月18日	
設備整備資金	923,013	137,214	-	1,060,227	0.99	平成27年3月18日	
N T T 無利子借入金	2,293,296	-	2,293,296	0	-	平成18年3月29日	
計	3,841,295	1,427,818	2,293,296	2,975,817			

## (6) - 1 貸付金等に対する徴収不能引当金の明細

(単位：千円)

区 分	貸付金等の残高			徴収不能引当金の残高			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	1,890,767	266,201	2,156,968	8,673	297	8,970	
計	1,890,767	266,201	2,156,968	8,673	297	8,970	

## (6) - 2 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		6,171	389	5,783	
退職一時金に係る債務	-	6,171	389	5,783	
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	-	6,171	389	5,783	

(注) 当期減少額のうち、退職給付に係る分は324千円である。

## (7) 保証債務の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		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	17,869,454	—	—	1	1,113,840	1	16,755,614	
合 計	1	17,869,454	—	—	1	1,113,840	1	16,755,614	

## (8) 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	36,175,800	—	—	36,175,800	
計	36,175,800	—	—	36,175,800	
資本剰余金					
資本剰余金					
無償譲与等	1,467,935	—	—	1,467,935	
施設費	97,271	517,772	—	615,043	(注) 1.
NTT無利子借入金	34,064	2,293,296	—	2,327,360	
目的積立金	—	52,520	—	52,520	
損益外固定資産除却 差額	△ 135	—	62,883	△ 63,018	(注) 2.
計	1,599,135	2,863,588	62,883	4,399,841	
損益外減価償却 累計額	△ 2,099,290	△ 1,764,627	△ 62,480	△ 3,801,437	(注) 2. 3.
民間出えん金	—	7,485	—	7,485	
差 引 計	△ 500,155	1,106,446	403	605,888	

(注) 1. 資本剰余金の施設費の当期増加額は、施設費を財源とする固定資産購入によるものである。

2. 資本剰余金の損益外減価償却累計額の当期減少額及び損益外固定資産除却差額の当期減少額は、現物出資を財源とする固定資産の除却によるものである。

3. 資本剰余金の損益外減価償却累計額の当期増加額は、現物出資及び施設費を財源とする固定資産の減価償却によるものである。

## (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：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
教育研究・組織運営改善積立金	—	521,319	57,271	464,047	
附属病院運営改善積立金	—	378,502	—	378,502	
積立金	—	93,183	—	93,183	
計	—	993,004	57,271	935,732	

## (9) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額		
教育研究・組織運営改善積立金	4,751	教育研究環境改善に関する移設撤去・修繕経費
計	4,751	
その他		
教育研究・組織運営改善積立金	52,520	法文学部講義棟周辺外灯設備工事 他
計	52,520	

## (10) 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		199,138
備品費		35,813
印刷製本費		51,057
水道光熱費		181,615
旅費交通費		71,895
通信運搬費		3,862
賃借料		2,366
車両燃料費		651
保守費		14,901
修繕費		31,818
損害保険料		625
広告宣伝費		29,549
行事費		7,170
諸会費		8,530
報酬・委託・手数料		175,792
奨学費		283,385
減価償却費		91,480
貸倒損失		4,728
雑費		8,100
その他		490
		1,202,965
研究経費		
消耗品費		453,977
備品費		112,168
印刷製本費		24,928
水道光熱費		95,768
旅費交通費		230,482
通信運搬費		10,948
賃借料		1,542
車両燃料費		1,305
保守費		25,154
修繕費		74,411
広告宣伝費		6,384
行事費		1,203
諸会費		14,520
報酬・委託・手数料		190,462
減価償却費		403,989
雑費		21,234
その他		143
		1,668,618
診療経費		
材料費		
医薬品費	2,509,844	
診療材料費	1,424,222	
医療用消耗器具備品費	64,525	
給食用材料費	154,968	4,153,559
委託費		
検査委託費	102,403	
寝具委託費	18,367	
医事委託費	48,405	

清掃委託費	48,193		
保守委託費	63,255		
その他の委託費	225,663	506,286	
設備関係費			
減価償却費	2,375,052		
機器賃借料	34,364		
修繕費	183,168		
機器保守費	109,258	2,701,842	
経費			
消耗品費	205,106		
備品費	41,562		
印刷製本費	11,678		
水道光熱費	210,433		
旅費交通費	23,334		
通信運搬費	3,001		
賃借料	1,714		
保守費	15,578		
損害保険料	16,501		
広告宣伝費	1,310		
諸会費	1,877		
報酬・委託・手数料	67,639		
職員被服費	4,705		
徴収不能引当金繰入額	3,492		
雑費	66,419		
租税公課	1,173		
その他	32		
他勘定振替高	△ 60	675,494	8,037,181
教育研究支援経費			
消耗品費		120,031	
備品費		3,881	
印刷製本費		104,767	
水道光熱費		24,847	
旅費交通費		1,398	
通信運搬費		7,106	
賃借料		904	
保守費		3,992	
修繕費		25,310	
報酬・委託・手数料		11,966	
減価償却費		240,863	
雑費		1,972	
その他		300	
他勘定振替高		△ 39,498	507,839
受託研究費			557,024
受託事業費			26,971
役員人件費			
報酬		64,976	
賞与		25,139	
法定福利費		7,739	97,854
教員人件費			
常勤教員給与			

給与	6,176,132	
賞与	2,305,075	
退職給付費用	909,666	
法定福利費	1,060,278	
非常勤教員給与		
給与	937,232	
賞与	12,436	
退職給付費用	268	
法定福利費	69,103	11,470,190
職員人件費		
常勤職員給与		
給与	4,129,088	
賞与	1,337,640	
退職給付費用	470,507	
法定福利費	697,616	
非常勤職員給与		
給与	586,089	
賞与	50,656	
退職給付費用	2,361	
法定福利費	77,951	7,351,908
一般管理費		
消耗品費	90,033	
備品費	10,568	
印刷製本費	13,397	
水道光熱費	196,069	
旅費交通費	53,500	
通信運搬費	47,401	
賃借料	4,585	
車両燃料費	1,720	
福利厚生費	12,689	
保守費	120,051	
修繕費	126,585	
損害保険料	14,329	
広告宣伝費	10,724	
行事費	1,309	
諸会費	7,319	
報酬・委託・手数料	255,522	
減価償却費	85,048	
雑費	69,887	
租税公課	26,289	
その他	249	1,147,274

1. 人件費の定義は、基本的に「ガイドライン」によることとする。ここでいう常勤職員とは、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」以外の職員のことである。

## (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：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	157,800	—	—	—	—	—	157,800
17年度	—	14,537,483	13,641,885	495,297	—	14,137,182	400,301
合計	157,800	14,537,483	13,641,885	495,297	—	14,137,182	558,101

## (11) - 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	合計
期間進行基準適用業務	12,627,079	11,964,268	24,591,347
成果進行基準適用業務	—	272,521	272,521
費用進行基準適用業務	1,558,619	1,405,096	2,963,715
合計	14,185,698	13,641,885	27,827,583

## (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：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	454,799	3,419	376,871	74,509	
国立大学財務・経営センター施設費交付金	67,000	—	63,280	3,720	
計	521,799	3,419	440,151	78,230	

## (12) - 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	2,293,296	—	—	2,293,296	—	—	
大学改革推進等補助金	35,943	—	2,663	—	—	33,198	
合計	2,329,239	—	2,663	2,293,296	—	33,198	

## (13) 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	常勤	( 88,196 )	6	( — )	—
	非常勤	1,918	2	—	—
	計	90,115	8	—	—
教職員	常勤	( 13,947,935 )	1,913	1,374,390	127
	非常勤	1,586,413	945	2,630	44
	計	15,534,347	2,858	1,377,020	171
合計	常勤	( 14,036,131 )	1,919	1,374,390	127
	非常勤	1,588,331	947	2,630	44
	計	15,624,462	2,866	1,377,020	171

- (注) 1. 役員に対する報酬等の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給基準は、国立大学法人愛媛大学役員給与規程、国立大学法人愛媛大学職員給与規程、国立大学法人愛媛大学外国人教師及び外国人研究員給与規程、国立大学法人愛媛大学契約職員給与規程、国立大学法人愛媛大学役員退職手当規程、国立大学法人愛媛大学職員退職手当規程及び国立大学法人愛媛大学外国人教師退職手当規程に基づいている。
2. 支給人員数は、年間平均支給人員数を記載している。
3. 人件費の定義は、基本的に「ガイドライン」によることとする。ここでいう常勤職員とは、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」以外の職員のことである。
4. 常勤欄の( )書きについては、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者数について(通知)」(平成16年6月3日付人事課長16文科人第84号)における「退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員」の支給額を記載している。
5. 退職給付支給額の常勤欄については、退職給付引当金取崩による支給額を含む。

## (14) 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			
業務費			
教育経費	—	1,202,965	1,202,965
研究経費	—	1,668,618	1,668,618
診療経費	8,037,181	—	8,037,181
教育研究支援経費	—	507,839	507,839
受託研究費	114,685	442,339	557,024
受託事業費	6,235	20,736	26,971
人件費	4,967,151	13,952,801	18,919,952
一般管理費	67,917	1,079,357	1,147,274
財務費用	448,990	3,806	452,796
雑損	2,032	2,019	4,050
小 計	13,644,191	18,880,478	32,524,669
業務収益			
運営費交付金収益	2,108,595	11,639,417	13,748,012
学生納付金収益	—	5,724,389	5,724,389
附属病院収益	11,471,673	—	11,471,673
受託研究等収益	114,685	453,346	568,031
受託事業等収益	6,235	20,736	26,971
寄附金収益	22,859	793,026	815,885
財務収益	—	4,143	4,143
雑益	188,987	781,569	970,556
小 計	13,913,034	19,416,626	33,329,659
業務損益	268,842	536,148	804,990
帰属資産	19,107,157	55,721,565	74,828,723

(注) 損益外減価償却相当額は、附属病院50,017千円、その他1,714,610千円である。

(注) 引当外退職給付増加見積額は、附属病院141,958千円、その他△38,967千円である。

(注) 財政規模があり、業務の一環として診療行為を行っている特殊性を考慮し、セグメントを附属病院とその他に区分している。

(注) 運営費交付金の算定における帰属の取扱いにより算定した附属病院における人件費の額は4,957,345千円であり、附属病院所属の常勤事務職員を医事課職員のみとしたこと及び事務補佐員等の雇用等により変更となっている。

## (15) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件数	摘 要
	(千円)	(件)	
附属病院	24,705	55	
その他	861,644	961	
合 計	886,349	1,016	

## (16) 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	21,468	121,586	113,031	30,023
その他	8,296	327,931	315,400	20,827
合 計	29,764	449,516	428,431	50,850

## (17) 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	0	4,000	1,654	2,346
その他	26,137	157,598	137,946	45,789
合 計	26,137	161,598	139,600	48,134

## (18) 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	0	6,235	6,235	—
その他	1,706	19,030	20,736	—
合 計	1,706	25,265	26,971	—

## (19) 科学研究費補助金の明細

(単位：千円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
特定領域研究	( 135,950 ) 0	20	
基盤研究 (A)	( 112,695 ) 33,180	14	
基盤研究 (B)	( 182,020 ) 0	52	
基盤研究 (C)	( 160,230 ) 0	118	
萌芽研究	( 43,700 ) 0	30	
若手研究 (A)	( 15,388 ) 4,617	2	
若手研究 (B)	( 58,900 ) 0	47	
学術創成研究費	( 79,370 ) 22,260	2	
特別研究員奨励費	( 17,300 ) 0	18	
奨励研究	( 4,300 ) 0	8	
厚生労働省科学研究費補助金	( 111,547 ) 5,520	26	
廃棄物処理等科学研究費補助金	( 30,000 ) 5,400	5	
建設技術研究開発費補助金	( 15,512 ) 4,653	1	
研究拠点形成費補助金	( 187,000 ) 18,700	1	
国立高度専門医療センター等研究費	( 5,400 ) 0	4	
合 計	( 1,159,312 ) 94,330	348	

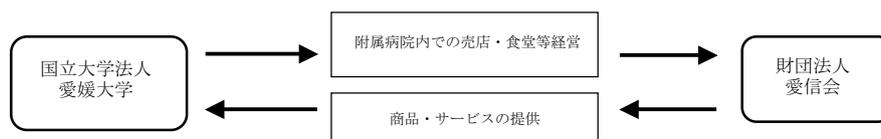
(20) 関連公益法人

(1) 関連公益法人の概要

① 名称、業務の概要、国立大学法人との関係及び役員の氏名

法人名	業務概要	当法人との関係	役員（平成18年3月31日）		
			役職	氏名	当法人での最終職名
財団法人 愛信会	愛媛大学附属病院 内での売店・食堂 等の経営	関連公益法人	理事長	石川 克之	
			常務理事	豊崎 敬剛	元課長
			理事	松田 博	元教授
			理事	日和田 邦男	元教授
			理事	前田 信治	元教授
			理事	稲瀬 道和	
			理事	毛利 良昭	元事務長
			理事	児島 實	元部長
			評議員会長	大橋 裕一	教授
			評議員	植田 規史	教授
			評議員	小林 展章	教授
			評議員	荒木 博陽	教授
			評議員	小西 正光	教授
			評議員	松岡 實夫	運営部長
			評議員	宇都宮 温子	看護部長
			顧問	橋本 公二	教授
			顧問	山村 滋	経営専門部長

② 関連公益法人と国立大学法人の取引の関連図



(2) 関連公益法人の財務状況

(単位：千円)

法人名	資産	負債	正味財産の額	当期収入合計額	当期支出合計額	当期収支差額
財団法人 愛信会	298,574	52,267	246,307	361,788	300,672	61,116

(3) 関連公益法人の基本財産等の状況

(単位：千円)

法人名	基本財産		運営費			
			うち当法人負担額			
	うち出えん等	会費	負担金	その他		
財団法人 愛信会	90,000	—	295,872	—	—	—

(4) 関連公益法人との取引の状況

関連公益法人の事業収入の金額とこれのうち国立大学法人の発注等に係る金額及び割合

(単位：千円)

法人名		事業収入	
		うち当法人との取引	
		金額	割合
財団法人 愛信会	299,492	22	0.01%