

第8期事業年度
(平成23年度)

財 務 諸 表

自：平成23年 4月 1日

至：平成24年 3月31日

国立大学法人熊本大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	6
利益の処分に関する書類（案）	7
国立大学法人等業務実施コスト計算書	8
重要な会計方針及び注記事項	9
附属明細書	別紙

貸借対照表
(平成24年3月31日)

(単位：千円)

勘定科目	金額	
資産の部		
I. 固定資産		
1. 有形固定資産		
土地	45,569,400	
建物	73,623,430	
減価償却累計額	△24,449,487	
減損損失累計額	△339,441	48,834,501
構築物	2,988,929	
減価償却累計額	△1,732,025	
減損損失累計額	△41,188	1,215,715
機械装置	326,814	
減価償却累計額	△10,674	316,140
工具器具備品	33,826,478	
減価償却累計額	△23,772,911	10,053,566
図書		4,027,495
美術品・收藏品		134,102
船舶	9,645	
減価償却累計額	△6,565	3,079
車両運搬具	42,390	
減価償却累計額	△34,964	7,425
建設仮勘定		257,808
有形固定資産合計		110,419,235
2. 無形固定資産		
特許権		25,372
借地権		83,400
商標権		1,209
ソフトウェア		86,381
特許権等仮勘定		121,622
電話加入権		271
無形固定資産合計		318,257
3. 投資その他の資産		
差入保証金		5,993
その他長期債権	97,924	
徴収不能引当金	△93,350	4,574
投資その他の資産合計		10,568
固定資産合計		110,748,061
II. 流動資産		
現金及び預金		9,394,098
未収学生納付金収入		68,302
未収附属病院収入	3,894,122	
徴収不能引当金	△17,200	3,876,922
未収受託研究等収入		544,330
未収受託事業等収入		125,613
その他未収入金	106,493	
徴収不能引当金	△843	105,650
有価証券		4,000,000
たな卸資産		9,009
医薬品及び診療材料		227,375
立替金		147
未収収益		11,814
流動資産合計		18,363,264
資産合計		129,111,326

貸借対照表
(平成24年3月31日)

(単位：千円)

勘定科目	金額	
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	3,133,339	
資産見返補助金等	2,597,569	
資産見返寄附金	2,008,490	
資産見返物品受贈額	3,746,036	
建設仮勘定見返運営費交付金等	9,855	
建設仮勘定見返施設費	108,468	
特許権仮勘定見返寄附金	4,535	
	11,608,296	
国立大学財務・経営センター 債務負担金		10,035,084
長期借入金		19,524,782
引当金		
退職給付引当金	199,457	199,457
資産除去債務		29,065
長期リース債務		1,581,144
長期PFI債務		2,413,517
固定負債合計		45,391,347
II. 流動負債		
運営費交付金債務		1,157,575
預り施設費		12,600
預り補助金等		9,896
寄附金債務		3,856,652
前受受託研究費等		365,819
前受受託事業費等		19,658
前受金		66,736
預り科学研究費補助金等		318,122
預り金		48,139
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		1,151,560
一年以内返済予定長期借入金		1,545,973
未払金		5,475,409
未払費用		51,830
未払消費税等		10,889
引当金		
賞与引当金	161,773	161,773
短期リース債務		536,456
短期PFI債務		412,490
流動負債合計		15,201,585
負債合計		60,592,933
純資産の部		
I. 資本金		
政府出資金		66,954,576
資本金合計		66,954,576
II. 資本剰余金		
資本剰余金		18,388,877
損益外減価償却累計額 (△)		△17,890,611
損益外減損損失累計額 (△)		△6,085
損益外利息費用累計額 (△)		△1,828
資本剰余金合計		490,351

貸借対照表
(平成24年3月31日)

(単位：千円)

勘定科目	金額	
Ⅲ. 利益剰余金（又は繰越欠損金）		
教育研究環境等整備積立金	557,543	
積立金	76,257	
当期末処分利益	439,663	
(うち当期総利益)	(439,663)	
利益剰余金合計		<u>1,073,464</u>
純資産合計		<u>68,518,392</u>
負債純資産合計		<u><u>129,111,326</u></u>

損 益 計 算 書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：千円)

勘 定 科 目	金 額		
経常費用			
業務費			
教育経費		1,867,587	
研究経費		3,895,535	
診療経費		14,205,055	
教育研究支援経費		661,964	
受託研究費		1,806,695	
受託事業費		293,207	
役員人件費		113,725	
教員人件費			
常勤職員給与	10,121,343		
非常勤職員給与	2,909,245	13,030,588	
職員人件費			
常勤職員給与	7,222,474		
非常勤職員給与	3,591,811	10,814,285	46,688,646
一般管理費			1,170,478
財務費用			
支払利息		656,554	
その他の財務費用		163	656,717
雑損			3,643
経常費用合計			48,519,484
経常収益			
運営費交付金収益			14,652,193
授業料収益			4,944,334
公開講座等収益			7,374
入学金収益			753,983
検定料収益			147,363
附属病院収益			21,354,246
受託研究等収益			
国等からの受託研究等収益		310,292	
その他の受託研究等収益		1,496,098	1,806,390
受託事業等収益			
国等からの受託事業等収益		73,092	
その他の受託事業等収益		231,887	304,979
施設費収益			79,339
補助金等収益			1,062,025
寄附金収益			1,561,421
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入		632,578	
資産見返補助金等戻入		645,369	
資産見返寄附金戻入		360,697	
資産見返物品受贈額戻入		64,686	
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入		146	1,703,478
財務収益			
受取利息		7,356	
有価証券利息		7,349	
その他の財務収益		350	15,056
雑益			
財産貸付料収入		135,877	
手数料収入		1,372	
特許権等収入		153	
研究関連収入		573,062	
その他の雑益		206,694	917,160
経常収益合計			49,309,347

損 益 計 算 書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：千円)

勘 定 科 目	金 額	
経常利益		789,862
臨時損失		
固定資産除却損	47,099	
減損損失	370,394	
前期損益修正損	6,264	423,758
臨時利益		
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	2,857	
資産見返寄附金戻入	39,625	
資産見返物品受贈額戻入	1,038	43,521
前期損益修正益		29,495
当期純利益		439,121
前中期目標期間繰越積立金取崩額		542
当期総利益		<u>439,663</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：千円)

区 分	金 額
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	△15,986,864
人件費支出	△24,288,891
その他の業務支出	△1,041,323
運営費交付金収入	15,686,334
授業料収入	4,961,351
入学金収入	737,768
検定料収入	147,363
附属病院収入	21,607,406
受託研究等収入	1,566,657
受託事業等収入	334,967
補助金等収入	1,541,598
寄附金収入	1,726,696
その他の収入	1,004,823
預り科学研究費補助金の純増加額	△15,188
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,982,700
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	△4,000,000
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△2,846,376
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	306
保証金の差入による支出	△394
保証金の払戻による収入	2,892
施設費による収入	799,482
定期預金への預入による支出	△10,230,000
定期預金の解約による収入	12,180,000
小 計	△4,094,089
利息及び配当金の受取額	12,037
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,082,051
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	109,331
長期借入金の返済による支出	△1,517,776
リース債務の返済による支出	△529,190
P F I 債務の返済による支出	△409,336
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	△1,305,977
小 計	△3,652,950
利息の支払額	△659,907
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,312,857
IV 資金に係る換算差額	-
V 資金減少額	△412,209
VI 資金期首残高	5,076,307
VII 資金期末残高	4,664,098

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

勘 定 科 目	金 額		
I 当期未処分利益 当期総利益		439,663,322	
II 利益処分額 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 教育研究環境等整備積立金	439,663,322	439,663,322	439,663,322

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：千円)

勘定科目	金額	
I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	46,688,646	
一般管理費	1,170,478	
財務費用	656,717	
雑損	3,643	
臨時損失	423,758	
	48,943,243	
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	△4,944,334	
公開講座等収益	△7,374	
入学料収益	△753,983	
検定料収益	△147,363	
附属病院収益	△21,354,246	
受託研究等収益	△1,806,390	
受託事業等収益	△304,979	
寄附金収益	△1,561,421	
資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	△234,862	
資産見返寄附金戻入	△360,697	
財務収益	△15,056	
雑益	△344,098	
臨時利益	△40,699	
業務費用合計	△31,875,507	17,067,735
II 損益外減価償却相当額		2,084,887
III 損益外減損損失相当額		△271,493
IV 損益外利息費用相当額		1,828
V 損益外除売却差額相当額		1,641
VI 引当外賞与増加見積額		45,701
VII 引当外退職給付増加見積額		△31,988
VIII 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	25,725	
政府出資の機会費用	657,046	682,771
IX 国立大学法人等業務実施コスト		19,581,084

I. 重要な会計方針

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成24年1月25日改訂）及び「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（文部科学省 日本公認会計士協会 平成24年3月30日最終改訂）を適用しております。

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、退職一時金等については費用進行基準を、また、プロジェクト研究の一部等については業務達成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、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	6 ～ 47 年
構築物	10 ～ 60 年
工具器具備品	2 ～ 20 年
船舶	5 ～ 15 年
車両運搬具	6 年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第84）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、特許権については8年、商標権については10年、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. 引当金の計上基準

(1) 徴収不能引当金の計上基準

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おります。

(2) 賞与引当金及び見積額の計上基準

教職員に対して支給する賞与のうち、運営費交付金により財源措置がなされないものについては、その支出に充てるため支給見込額に基づき計上しております。

また、上記以外の役員及び教職員に対して支給する賞与については、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賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

(3) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされない職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。運営費交付金により財源措置がなされる職員の退職一時金については、退職給付による引当金を計上しておりません。

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86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おります。

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）を採用しております。

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品） 移動平均法による低価法によっております。

医薬品 移動平均法による低価法によっております。

診療材料 移動平均法による低価法によっております。

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（新発債）の平成24年3月30日利回り終値を参考に0.985%で計算しております。

8. リース取引についての会計処理

リース料が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おります。

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、税込方式によっております。

II. 会計方針の変更

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成24年1月25日改訂）及び「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（文部科学省 日本公認会計士協会 平成24年3月30日最終改訂）に基づき、「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」を行うこととされた償却資産以外の償却資産について発生した減損額88,874千円を、減損損失の科目により当期の臨時損失として計上しております。

また、既往事業年度に「中期計画等で想定した業務運営を行ったにもかかわらず生じたものである」として、損益外減損損失累計額の科目により資本剰余金の控除項目として計上し、かつ、既往事業年度に除却していない非特定償却資産（資産見返負債を計上している固定資産を除く。）について、当該非特定償却資産に係る損益外減損損失累計額を減額し、相当額を臨時損失（減損損失）として計上しております。

この結果、資本剰余金は281,520千円増加（損益外減損損失累計額は281,520千円減少）し、当期純利益及び当期総利益は281,520千円それぞれ減少しております。

III. 貸借対照表関係

1. 担保に供している資産及び対応する債務

担保に供している資産	土地	7,479,000 千円
	建物	20,667,783 千円
	構築物	207,094 千円
対応する債務	長期借入金	21,070,755 千円

（一年以内返済予定長期借入金を含んでおります。）

2. 運営費交付金により財源措置が行われるため賞与引当金の対象外とした引当外賞与の見積額は、1,148,488 千円です。

3. 運営費交付金により財源措置が行われるため退職給付引当金の対象外とした退職給付債務の見積額は、15,451,085 千円です。

4. 保証債務

独立行政法人 国立大学財務・経営センターに対する債務保証額 11,186,645 千円

5. 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの

(1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの

附属病院に関する借入金の元金償還額の累計	17,393,872 千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計	20,190,669 千円
利益剰余金に与える影響額（差引き）	△ 2,796,797 千円

(2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの

法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額の累計 986,921 千円

(3) 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる未収附属病院収入のうち、国からの出資でなく譲与としたことによるもの

403,415 千円

(4) 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる医薬品及び診療材料について、国からの出資でなく譲与としたことによるもの

229,839 千円
△ 1,176,621 千円

IV. 損益計算書関係

1. 当期総利益のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの

(1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの

附属病院に関する借入金の元金償還額	2,823,743 千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	2,734,914 千円
当期総利益に与える影響額（差引き）	88,829 千円

(2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの

法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額	2,566 千円
	91,395 千円

2. 減損損失

減損損失のうち、既往事業年度の損益外減損損失累計額からの振替額 281,520 千円

V. キャッシュ・フロー計算書関係

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金勘定	9,394,098 千円
定期預金	△4,730,000 千円
現金及び現金同等物	4,664,098 千円

2. 重要な非資金取引

無利子借入金の返済に係る相殺額	- 千円
現物寄附の受入れによる資産の取得	611,611 千円
当期新たに計上したPFI取引による資産等及び債務の額	- 千円
ファイナンス・リースによる資産の取得	545,567 千円
重要な資産除去債務の計上	29,065 千円

VI. 国立大学法人等業務実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額のうち、25,507 千円は、地方公共団体からの出向職員に係るものであります。

VII. 減損会計関係

1. 減損の認識

当事業年度において、以下の資産について減損処理いたしました。

(1) 減損を認識した資産

(単位：千円)

用途	種類	場所	帳簿価額	備考
自然科学研究科の研究等	建物	熊本市黒髪2丁目39番1号 自然科学研究科 自然科学研究科研究棟	4,601	
附属学校の教育等	建物	熊本市黒髪5丁目17番1号 教育学部 附属特別支援学校A棟	123	
病院の診療等	建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 旧中央診療棟	21,183	
病院の診療等	建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 MRI-C T装置棟	30,497	
病院の診療等	建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 血液照射管理室	117	
医学部の管理等	建物	熊本市本荘2丁目2番1号 医学部 医学部旧ボイラー室	639	
病院の診療等	構築物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 第6病棟南側渡廊下	24,156	
病院の診療等	構築物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 救急棟南側渡廊下	18,221	
合計			99,541	

(2) 減損の認識に至った経緯

・自然科学研究科研究棟

対象資産の自然科学研究科研究棟は、当年度において改修工事を行いました。その内、冷暖房設備の一部撤去に伴い、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。

・附属特別支援学校A棟

対象資産の附属特別支援学校A棟は、当年度において改修工事を行いました。その内、衛生器具設備等の一部更新に伴い、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。

・旧中央診療棟

対象資産の旧中央診療棟は、昭和39年に建設された建物ですが、平成18年に老朽化による代替建物（中央診療棟）が完成し、一部を残して取り壊し、残存部分は用途を変更して使用していましたが、新外来診療棟建設の支障となり、当年度中の使用が停止され、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。

・MRI-C T装置棟

対象資産のMRI-C T装置棟は、昭和63年に建設された建物ですが、平成18年に代替建物（中央診療棟）が完成し、その後は用途を変更し使用していましたが、新外来診療棟建設の支障となり、当年度中の使用が停止され、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。

・血液照射管理室

対象資産の血液照射管理室は、平成9年に建設された建物ですが、平成18年に代替建物（中央診療棟）が完成し、その後は用途を変更し使用していましたが、新外来診療棟建設の支障となり、当年度中の使用が停止され、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。

- ・医学部旧ボイラー室
対象資産の医学部旧ボイラー室は、当年度において改修工事を行いました。その内、冷暖房設備の撤去に伴い、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。
- ・第6病棟南側渡廊下
対象資産の第6病棟南側渡廊下は、平成20年に建設された構築物ですが、新外来診療棟建設の支障となり、当年度中の使用が停止され、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。
- ・救急棟南側渡廊下
対象資産の救急棟南側渡廊下は、平成20年に建設された構築物ですが、新外来診療棟建設の支障となり、当年度中の使用が停止され、当年度において、今後、使用しないことが決定されたため、減損を認識いたしました。

(3) 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産毎の内訳

(単位：千円)

場 所	種 類	減損額	うち損益計算書に計上した金額	うち損益計算書に計上していない金額
熊本市黒髪2丁目39番1号 自然科学研究科 自然科学研究科研究棟	建物	4,601	-	4,601
熊本市黒髪5丁目17番1号 教育学部 附属特別支援学校A棟	建物	123	-	123
熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 旧中央診療棟	建物	21,183	19,999	1,183
熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 MRI-CT装置棟	建物	30,497	30,497	-
熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 血液照射管理室	建物	117	117	-
熊本市本荘2丁目2番1号 医学部 医学部旧ボイラー室	建物	639	-	639
熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 第6病棟南側渡廊下	構築物	24,156	21,860	2,296
熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 救急棟南側渡廊下	構築物	18,221	16,399	1,822
合 計		99,541	88,874	10,666

(4) 回収可能サービス価額の算定方法等

資産の使用実績が著しく低下していることにより減損を認識しているため、回収可能サービス価額として使用価値相当額を採用しております。

使用価値相当額については、当該資産の帳簿価額に、当該資産につき使用が想定されていない部分（使用しないという決定を行った部分を含む。）以外の部分の割合を乗じて算出した価額を用いております。

(追加情報)

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成24年1月25日改訂）及び「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（文部科学省 日本公認会計士協会 平成24年3月30日最終改訂）に基づき、「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」を行うこととされた償却資産以外の償却資産（資産見返負債を計上している固定資産を除く。）について減損が発生した場合には、当該減損額を減損損失の科目により当期の臨時損失として計上しております。

2. 翌事業年度以降の特定の日以後使用しないという決定を行った固定資産

(1) 使用しないという決定を行った固定資産の用途、種類、場所等の概要

用途	種類	場所	備考
病院の診療等	建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 第6病棟（西側渡廊下）	
病院の診療等	建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 渡り廊下	

(2) 使用しなくなる日

種類	場所	使用しなくなる日（予定）	備考
建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 第6病棟（西側渡廊下）	平成24年7月	
建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 渡り廊下	平成24年7月	

(3) 使用しないという決定を行った経緯及び理由

外来診療棟新営に伴う支障建物のため、平成24年度に取り壊すことを決定し、対象資産の全部につき、使用しないという決定を行いました。

(4) 将来の使用しなくなる日における帳簿価額、回収可能サービス価額及び減損額の見込額

(単位：千円)

種類	場所	帳簿価額	回収可能サービス価額	減損額の見込額
建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 第6病棟（西側渡廊下）	9,641	-	9,641
建物	熊本市本荘1丁目1番1号 医学部附属病院 渡り廊下	29,669	-	29,669
合計		39,310	-	39,310

VIII. 金融商品の時価等

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については国立大学財務・経営センターからの借入れに限定しております。

資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき行っております。なお、公債、社債及び株式等は保有しておりません。また、未収附属病院収入は、債権管理規則に沿ってリスク管理を行っております。

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の使途は附属病院の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額 (*1)	時価 (*1)	差額 (*1)
(1) 有価証券			
満期保有目的債券	4,000,000	4,000,000	-
(2) 現金及び預金	9,394,098	9,394,098	-
(3) 未収附属病院収入	3,894,122		
徴収不能引当金(*2)	△17,200		
	3,876,922	3,876,922	-
(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金(*3)	(11,186,645)	(11,456,743)	(270,098)
(5) 長期借入金(*3)	(21,070,755)	(21,863,024)	(792,269)
(6) P F I 債務(*4)	(2,826,007)	(2,942,285)	(116,277)
(7) リース債務(*5)	(2,117,600)	(1,712,180)	(△ 405,419)
(8) 未払金	(5,475,409)	(5,475,409)	-

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(*2) 未収附属病院収入に過去の貸倒実績により見積もった徴収不能引当金を控除しております。

(*3) 一年以内返済予定のものを含んでおります。

(*4) 長期P F I 債務及び短期P F I 債務の合計額であります。

(*5) 長期リース債務及び短期リース債務の合計額であります。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 有価証券、(2) 現金及び預金及び(3) 未収附属病院収入

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(5) 長期借入金、(6) P F I 債務及び(7) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様に借入、P F I による施設整備又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

(8) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

IX. 資産除去債務関係

1. 資産除去債務の概要

石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去義務、特定製品に係るフロン類の改修及び破壊の実施の確保等に関する法律に基づくフロン除去義務及び、放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律の規定に基づく放射性同位元素等を使用している建物の放射線の除去義務であります。

2. 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から12年～48年と見積り、割引率は、1.55%～2.30%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	- 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	- 千円
時の経過による調整額	612 千円
資産除去債務の履行による減少額	- 千円
その他の増減額（△は減少）（注）	28,453 千円
期末残高	29,065 千円

（注）過年度修正による増加であります。

X. 重要な債務負担行為

1. PFI事業

（単位：千円）

件名	契約金額	うち翌期以降支払額	備考
熊本大学（本荘）発生医学研究センター施設整備事業	2,264,126	1,046,760	
熊本大学（黒髪南）工学部他校舎改修施設整備等事業	5,038,008	2,578,589	

2. 工事請負契約等

（単位：千円）

件名	契約金額	うち翌期以降支払額	備考
熊本大学（医病）基幹・環境整備（第6病棟等とりこわし）工事	317,940	209,580	
熊本大学（黒髪南）基幹・環境整備（屋外排水設備等）工事	179,585	123,232	
熊本大学（医病）外来診療棟（建築）設計業務	85,050	59,850	
熊本大学設備等保全業務	614,250	409,500	
放射線治療システム保守点検 一式	141,750	113,400	
マルチスライスX線CT装置保守点検 一式	69,300	55,440	
全身用X線コンピューター断層撮影装置保守点検 一式	68,880	55,104	
2012年度外国雑誌 ACS Consortium 他194点	50,229	50,229	

XI. 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、減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	1
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	2
4. P F I の明細	3
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	3
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	3
6. 出資金の明細	3
7. 長期貸付金の明細	3
8. 借入金の明細	3
9. 国立大学法人等債の明細	3
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	4
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	4
10-3 退職給付引当金の明細	4
11. 資産除去債務の明細	4
12. 保証債務の明細	4
13. 資本金及び資本剰余金の明細	5
14. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
14-1 積立金の明細	5
14-2 目的積立金の取崩しの明細	5
15. 業務費及び一般管理費の明細	6
16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
16-1 運営費交付金債務	9
16-2 運営費交付金収益	9
17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
17-1 施設費の明細	9
17-2 補助金等の明細	10
18. 役員及び教職員の給与の明細	11
19. 開示すべきセグメント情報	12
20. 寄附金の明細	13
21. 受託研究の明細	13
22. 共同研究の明細	13
23. 受託事業等の明細	13
24. 科学研究費補助金の明細	14
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
25-1 現金及び預金の明細	15
25-2 国立大学財務・経営センター債務負担金の明細	15
25-3 未払金の明細	15

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

(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	
					減価償却累計額	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	41,252,140	269,411	474,827	41,046,724	14,846,612	1,746,138	1,966	-	5,908	26,198,144	
	構築物	2,249,225	3,846	9,945	2,243,126	1,577,675	86,122	4,118	-	4,118	661,332	
	機械装置	-	120,000	-	120,000	3,999	3,999	-	-	-	116,000	
	工具器具備品	2,042,777	33,436	1,810	2,074,404	1,416,112	239,285	-	-	-	658,291	
	図書	3,245	-	109	3,136			-	-	-	3,136	
	船舶	6,720	-	-	6,720	3,640	455	-	-	-	3,079	
	車両運搬具	6,984	-	-	6,984	6,169	228	-	-	-	815	
	計	45,561,093	426,694	486,692	45,501,096	17,854,210	2,076,230	6,085	-	10,027	27,640,800	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	32,139,748	437,859	901	32,576,706	9,602,875	1,523,362	337,475	331,967	639	22,636,356	
	構築物	702,517	45,574	2,289	745,802	154,350	36,363	37,069	37,069	-	554,382	
	機械装置	-	206,814	-	206,814	6,674	6,674	-	-	-	200,140	
	工具器具備品	29,683,626	2,358,215	289,768	31,752,073	22,356,798	4,061,270	-	-	-	9,395,274	
	図書	4,054,823	12,332	42,796	4,024,359			-	-	-	4,024,359	
	船舶	2,925	-	-	2,925	2,925	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	34,670	735	-	35,405	28,795	2,603	-	-	-	6,610	
	計	66,618,312	3,061,531	335,755	69,344,087	32,152,418	5,630,273	374,544	369,037	639	36,817,124	
非償却資産	土地	45,569,400	-	-	45,569,400			-	-	-	45,569,400	
	美術品・收藏品	128,502	5,600	-	134,102			-	-	-	134,102	
	建設仮勘定	12,264	848,782	603,238	257,808			-	-	-	257,808	
	計	45,710,166	854,382	603,238	45,961,311			-	-	-	45,961,311	
有形固定資産 合計	土地	45,569,400	-	-	45,569,400			-	-	-	45,569,400	
	建物	73,391,889	707,270	475,728	73,623,430	24,449,487	3,269,501	339,441	331,967	6,547	48,834,501	
	構築物	2,951,743	49,421	12,235	2,988,929	1,732,025	122,486	41,188	37,069	4,118	1,215,715	
	機械装置	-	326,814	-	326,814	10,674	10,674	-	-	-	316,140	
	工具器具備品	31,726,404	2,391,652	291,578	33,826,478	23,772,911	4,300,555	-	-	-	10,053,566	
	図書	4,058,068	12,332	42,905	4,027,495			-	-	-	4,027,495	
	美術品・收藏品	128,502	5,600	-	134,102			-	-	-	134,102	
	船舶	9,645	-	-	9,645	6,565	455	-	-	-	3,079	
	車両運搬具	41,655	735	-	42,390	34,964	2,831	-	-	-	7,425	
	建設仮勘定	12,264	848,782	603,238	257,808			-	-	-	257,808	
計	157,889,572	4,342,608	1,425,685	160,806,495	50,006,629	7,706,504	380,630	369,037	10,666	110,419,235		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	43,098	-	-	43,098	36,401	8,619	-	-	-	6,696	
	計	43,098	-	-	43,098	36,401	8,619	-	-	-	6,696	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	特許権	11,536	18,687	-	30,224	4,852	2,954	-	-	-	25,372	
	借地権	83,400	-	-	83,400			-	-	-	83,400	
	商標権	3,110	-	-	3,110	1,900	311	-	-	-	1,209	
	ソフトウェア	398,739	22,834	-	421,573	341,889	30,018	-	-	-	79,684	
	特許権等仮勘定	118,012	38,566	34,956	121,622			-	-	-	121,622	
	ソフトウェア仮勘定	945	-	945	-			-	-	-	-	
	電話加入権	1,629	-	-	1,629			1,357	-	-	271	
	計	617,373	80,088	35,901	661,560	348,642	33,284	1,357	-	-	311,561	
無形固定資産 合計	特許権	11,536	18,687	-	30,224	4,852	2,954	-	-	-	25,372	
	借地権	83,400	-	-	83,400			-	-	-	83,400	
	商標権	3,110	-	-	3,110	1,900	311	-	-	-	1,209	
	ソフトウェア	441,837	22,834	-	464,671	378,290	38,638	-	-	-	86,381	
	特許権等仮勘定	118,012	38,566	34,956	121,622			-	-	-	121,622	
	ソフトウェア仮勘定	945	-	945	-			-	-	-	-	
	電話加入権	1,629	-	-	1,629			1,357	-	-	271	
	計	660,471	80,088	35,901	704,658	385,043	41,903	1,357	-	-	318,257	
その他の資産	差入保証金	8,491	514	3,012	5,993						5,993	
	その他長期債権	117,474	13,339	32,889	97,924						97,924	
	徴収不能引当金	△110,270	△13,332	△30,252	△93,350						△93,350	
	計	15,696	521	5,649	10,568						10,568	

(注) 同一の種類のものについて貸借対照表の総資産の1%を超える額の増加があった資産の主なものは以下のとおりです。

(単位：千円)

資産の種類		理由	金額	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	工具器具備品	総合情報基盤センター・事務用・附属図書館電子計算機システム	教育支援及び事務のため	526,379
		Spect/CTシステム	研究のため	79,999
		高分解能質量分析装置	研究のため	46,042
		リニアイオントラップ型質量分析計VelosProシステム	診療のため	42,420
		質量分析マウス用呼気ガス運動量12チャンネルシステム	研究のため	38,511

(2) たな卸資産の明細

(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	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	3,800	2,027,571	-	2,022,363	-	9,009	
たな卸資産計	3,800	2,027,571	-	2,022,363	-	9,009	
医薬品	116,842	4,440,813	-	4,437,255	634	119,765	(注)
診療材料	96,646	2,681,431	-	2,668,639	1,828	107,610	(注)
医薬品及び診療材料計	213,489	7,122,245	-	7,105,895	2,462	227,375	

(注) 当期減少額(その他)は、低価法適用による評価損であります。

(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 (千円)	摘要
土地	用水路通路橋敷地	熊本市本庄1丁目1番1号	2,175.44		1,724	道路管理者 熊本市長
	用水路通路橋敷地	熊本市九品寺4丁目21番6号	30.56		16	道路管理者 熊本市長
	排水管理敷地	熊本市京町本丁5番12号	2.70		2	道路管理者 熊本県知事
	排水管理敷地	熊本市黒髪7丁目773番	12.00		4	道路管理者 熊本県知事
	排水管理敷地	熊本市黒髪2丁目39番1号	0.16		0	道路管理者 熊本県知事
	排水管理敷地	熊本市本庄2丁目2番1号	14.20		12	道路管理者 熊本市長
	配水管敷地	熊本県上天草市松島町合津6061番	4.00		0	道路管理者 熊本県知事
	ポンプ室敷地	熊本県上天草市松島町合津6061番	13.69		2	上天草市長
	取水管敷地	熊本県上天草市松島町合津6061番	48.60		10	上天草市長
	職員宿舎駐車場	熊本市渡鹿1丁目16番	72.00		411	財務省九州財務局長
	職員宿舎駐車場	熊本市大江3丁目2番1号	60.00		342	財務省九州財務局長
	職員宿舎駐車場	熊本市黒髪4丁目11番16号	24.00		137	財務省九州財務局長
	職員宿舎駐車場	熊本市東町4丁目8番	216.00		826	財務省九州財務局長
	職員宿舎駐車場	熊本市東町4丁目1番	12.00		45	財務省九州財務局長
	職員宿舎駐車場	熊本市湖東1丁目4番	12.00		45	財務省九州財務局長
	小計				3,583	
建物	職員宿舎	熊本市渡鹿1丁目16番	515.39	鉄筋コンクリート	4,947	財務省九州財務局長
	職員宿舎	熊本市大江3丁目2番1号	228.64	鉄筋コンクリート	2,194	財務省九州財務局長
	職員宿舎	熊本市黒髪4丁目11番16号	89.22	鉄筋コンクリート	856	財務省九州財務局長
	職員宿舎	熊本市東町4丁目8番	1,247.39	鉄筋コンクリート	12,259	財務省九州財務局長
	職員宿舎	熊本市東町4丁目1番	56.38	鉄筋コンクリート	554	財務省九州財務局長
	職員宿舎	熊本市湖東1丁目4番	135.23	鉄筋コンクリート	1,329	財務省九州財務局長
	小計				22,141	
合計					25,725	

(4) PFIの明細

事業名	事業概要	施設所有形態	契約先	契約期間	摘要
熊本大学（本荘）発生医学研究センター施設整備事業	建物建設及び維持管理	BTO方式	PFI熊本大発生医学センター株式会社	H15.10.15～H30.3.31	
熊本大学（黒髪南）工学部他校舎改修施設整備等事業	建物改修及び維持管理	RO方式	株式会社くまもとアカデミックサービス	H17.4.26～H31.3.31	

(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

(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損	摘要
	譲渡性預金	4,000,000	4,000,000	4,000,000	-	
計	4,000,000	4,000,000	4,000,000	-		
貸借対照表計上額				4,000,000		

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項なし

(6) 出資金の明細

該当事項なし

(7) 長期貸付金の明細

該当事項なし

(8) 借入金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
長期借入金	22,479,200	109,331	1,517,776	(1,545,973) 21,070,755	1.430%	H27.3.18～ H49.3.20の 2営業日前	(注)
計	22,479,200	109,331	1,517,776	(1,545,973) 21,070,755			

- (注) 1. () は内数で、一年以内返済予定額です。
2. 平均利率は、加重平均利率を記載しております。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項なし

(10) 引当金の明細

(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	152,205	161,773	152,205	-	161,773	
合 計	152,205	161,773	152,205	-	161,773	

(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	
その他長期債権	117,474	△19,550	97,924	110,270	△16,920	93,350	(注)
未収附属病院収入	4,144,677	△250,554	3,894,122	19,100	△1,900	17,200	(注)
その他未収入金	54,678	51,815	106,493	1,233	△390	843	(注)
計	4,316,830	△218,289	4,098,540	130,603	△19,210	111,393	

(注) 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。

(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	97,841	101,426	9,470	189,796	
退職一時金に係る債務	97,841	101,426	9,470	189,796	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	-	9,660	-	9,660	
退職給付引当金	97,841	111,087	9,470	199,457	

(11) 資産除去債務の明細

(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		
石綿障害予防規則	-	9,140	-	-	9,140	基準第89特定 無
特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律	-	854	-	-	854	基準第89特定 有
特定製品に係るフロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関する法律	-	3,926	-	-	3,926	基準第89特定 無
放射線同位元素等による放射線障害の防止に関する法律	-	10,961	-	-	10,961	基準第89特定 有
放射線同位元素等による放射線障害の防止に関する法律	-	4,183	-	-	4,183	基準第89特定 無
合 計	-	29,065	-	-	29,065	

(12) 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 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	21	(千円) 12,492,623	-	(千円) -	2	(千円) 1,305,977	19	(千円) 11,186,645	(千円) -

(13) 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	66,954,576	-	-	66,954,576	
	計	66,954,576	-	-	66,954,576	
資本剰余金	資本金剰余金					
	政府承継	2,200,815	-	-	2,200,815	
	施設費	12,100,295	647,178	-	12,747,474	
	(うち国立大学財務・経営センター からの受入相当額)	(205,220)	(36,773)	(-)	(241,994)	(注)1
	補助金等	3,155,121	-	-	3,155,121	
	目的積立金	1,439,721	-	-	1,439,721	
	前中期目標期間繰越積立金	-	226,372	-	226,372	(注)2
	損益外除売却差額相当額	△894,838	-	485,789	△1,380,627	(注)3
	計	18,001,115	873,551	485,789	18,388,877	
	損益外減価償却累計額	△16,285,342	△2,084,887	△479,618	△17,890,611	(注)4
	損益外減損損失累計額	△282,783	△10,027	△286,725	△6,085	(注)5
	損益外利息費用累計額	-	△1,828	-	△1,828	(注)6
民間出えん金	-	-	-	-		
差引計	1,432,988	△1,223,191	△280,554	490,351		

- (注) 1. 当期増加額は、「(17)-1 施設費の明細」に記載しております。
2. 当期増加額は、前中期目標期間繰越積立金取崩額のうち、固定資産購入によるものです。
3. 当期減少額は、特定償却資産の除却に伴うものです。
4. 当期増加額は、特定償却資産の償却によるもので、当期減少額は、特定償却資産の除却に伴う損益外減価償却累計額の取崩しによるものです。
5. 当期増加額は、特定償却資産の減損によるもので、当期減少額は、減損損失への振替額 281,520 千円及び減損資産の除却 5,204 千円によるものです。
6. 当期増加額は、特定資産除去債務の時の経過による増加額によるものです。

(14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(14)-1 積立金等の明細

(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
前中期目標期間繰越積立金	226,914	-	226,914	-	(注) 1
教育研究等整備積立金	-	557,543	-	557,543	(注) 2
準用通則法第 44 条第 1 項積立金	-	76,257	-	76,257	(注) 2
計	226,914	633,801	226,914	633,801	

- (注) 1. 当期減少額は、目的積立金の取崩しによるものです。
2. 当期増加額は、利益処分によるものです。

(14)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

積立金の名称 及び事業名	前中期目標期間繰越積立金	
	附属病院等設備更新事業	計
機械装置	120,000	120,000
工具器具備品	106,372	106,372
小 計	226,372	226,372
診療経費		
医療用消耗器具備品費	303	303
消耗品費	239	239
小 計	542	542
合 計	226,914	226,914

(15) 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		306,628	
備品費		58,776	
印刷製本費		65,086	
水道光熱費		155,840	
旅費交通費		98,449	
通信運搬費		11,145	
賃借料		32,237	
車両燃料費		291	
福利厚生費		7,603	
保守費		14,436	
修繕費		102,917	
損害保険料		1,119	
広告宣伝費		648	
行事費		1,352	
諸会費		12,248	
会議費		5,144	
報酬・委託・手数料		170,536	
奨学費		500,419	
減価償却費		260,901	
貸倒損失		5,017	
雑費		56,786	1,867,587
研究経費			
消耗品費		825,973	
備品費		176,382	
印刷製本費		45,128	
水道光熱費		319,867	
旅費交通費		472,498	
通信運搬費		21,089	
賃借料		25,743	
車両燃料費		936	
保守費		46,852	
修繕費		192,623	
損害保険料		2,130	
広告宣伝費		6,914	
諸会費		38,708	
会議費		6,689	
報酬・委託・手数料		578,141	
租税公課		376	
減価償却費		942,916	
雑費		192,560	3,895,535
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,697,049		
診療材料費	2,693,752		
医療用消耗器具備品費	54,801		
給食用材料費	30,130	7,475,733	
委託費			
検査委託費	91,315		
給食委託費	400,624		
寝具委託費	32,386		
医事委託費	137,434		
清掃委託費	70,209		
保守委託費	94,109		
その他委託費	717,945	1,544,025	
設備関係費			
減価償却費	3,837,410		
機器賃借料	86,942		
修繕費	215,577		
機器保守費	304,705		
機器設備保険料	100		
車両関係費	502	4,445,238	
研修費		6,894	

経費			
消耗品費	231,109		
備品費	9,480		
印刷製本費	1,953		
水道光熱費	373,373		
旅費交通費	21,368		
通信運搬費	14,553		
賃借料	21,148		
損害保険料	36,345		
諸会費	985		
会議費	113		
報酬・委託・手数料	10,322		
職員被服費	3,165		
租税公課	1,366		
雑費	7,877		
		733,163	14,205,055
教育研究支援経費			
消耗品費		362,244	
備品費		5,168	
印刷製本費		2,324	
水道光熱費		28,275	
旅費交通費		12,260	
通信運搬費		6,763	
賃借料		8,419	
保守費		17,326	
損害保険料		2	
修繕費		4,633	
諸会費		1,274	
会議費		9	
報酬・委託・手数料		36,959	
減価償却費		150,385	
雑費		25,916	661,964
受託研究費			1,806,695
受託事業費			293,207
役員人件費			
報酬(常勤)		72,813	
報酬(非常勤)		6,049	
賞与		24,511	
退職給付費用		1,080	
法定福利費		9,270	113,725
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	6,397,602		
賞与	2,071,227		
退職給付費用	581,791		
法定福利費	1,070,721	10,121,343	
非常勤教員給与			
給料	2,510,465		
賞与	78,585		
賞与引当金繰入額	17,148		
法定福利費	303,046	2,909,245	13,030,588
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,622,081		
賞与	1,237,353		
退職給付費用	609,304		
法定福利費	753,734	7,222,474	
非常勤職員給与			
給料	2,692,865		
賞与	260,382		
賞与引当金繰入額	144,625		
退職給付費用	110,817		
法定福利費	383,119	3,591,811	10,814,285
一般管理費			
消耗品費		124,457	
備品費		20,491	
印刷製本費		64,566	

(単位：千円)

水道光熱費	120,848	
旅費交通費	81,349	
通信運搬費	30,279	
賃借料	14,911	
車両燃料費	2,900	
福利厚生費	17,792	
保守費	41,503	
修繕費	115,298	
損害保険料	13,153	
広告宣伝費	11,533	
諸会費	22,383	
会議費	1,842	
報酬・委託・手数料	217,324	
租税公課	12,044	
減価償却費	91,927	
雑費	165,870	
		1,170,478

(注) 人件費の定義

常勤職員とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について（ガイドライン）」（総務大臣策定）に基づく、「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す。

(16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(16)-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22年度	409,687	-	208,998	200,152	-	409,151	536
平成23年度	-	15,686,334	14,443,194	86,099	-	14,529,294	1,157,039
合 計	409,687	15,686,334	14,652,193	286,252	-	14,938,446	1,157,575

(16)-2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	22年度交付分	23年度交付分	合 計
期間進行基準	5,944	12,810,590	12,816,534
業務達成基準	6,887	455,020	461,908
費用進行基準	196,166	1,177,583	1,373,750
合 計	208,997	14,443,193	14,652,193

(17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(17)-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	
国立大学法人施設整備費補助金	778,986	108,468	610,405	60,112	
（本荘）発生医学研究センター施設整備事業	108,874	-	108,874	-	
（黒髪南）工学部他校舎改修施設整備等事業	270,475	-	242,500	27,975	
（黒髪（附特））校舎改修	242,020	-	225,594	16,425	
チュートリアル・PBL教育の充実に伴う 次世代継承型学習管理システムの構築	48,104	-	33,436	14,668	
（医病）外来診療棟	19,885	19,845	-	40	
（医病）基幹・環境整備（第6病棟等支障建物取り壊し他）	14,758	14,059	-	698	
（黒髪）ライフライン再生（屋外排水設備等）	74,869	74,564	-	305	
独立行政法人国立大学財務・経営センター 施設費交付事業費	68,600	-	36,773	31,826	
営繕事業	56,000	-	36,773	19,226	
（京町）附属小学校校舎改修	12,600	-	-	12,600	(注)
合 計	847,586	108,468	647,178	91,939	

(注) その他は翌期繰越額であります。

(17)-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
		建設費特定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	預り補助金等	収益計上	
がんプロフェッショナル養成プラン	4,898	-	-	-	-	4,898	
大学病院人事養成機能強化事業	48,047	-	-	-	-	48,047	
熊本大学病院業務改善推進事業	25,000	-	-	-	-	25,000	
大学教育・学生支援推進事業	15,221	-	-	-	-	15,221	
グローバルCOEプログラム	447,600	-	20,114	-	-	427,485	
組織的な大学院教育改革推進プログラム	23,320	-	-	-	-	23,320	
地域再生人材創出拠点の形成プログラム	37,822	-	290	-	-	37,532	
国際共同研究の推進プログラム	21,387	-	-	-	-	21,387	
戦略的環境リーダー育成拠点形成プログラム	61,187	-	7,235	-	-	53,951	
女性研究者養成システム改革加速事業	25,446	-	3,002	-	-	22,443	
ポストドクター・インターンシップ推進事業	49,705	-	-	-	-	49,705	
テニユアトラック普及・定着事業	185,068	-	8,032	-	-	177,036	
最先端研究基盤事業	299,852	-	283,886	-	-	15,965	
頭脳循環を加速する若手研究者戦略的海外派遣プログラム	23,420	-	4,063	-	-	19,356	
がん診療連携拠点病院機能強化事業	26,909	-	-	-	-	26,909	
感染症対策特別促進事業	12,540	-	-	-	-	12,540	
21世紀東アジア青少年大交流計画に基づくアセアン及び 東アジア諸国等を対象とした学生交流支援事業	6,994	-	-	-	-	6,994	(注)1
救急勤務医支援事業	2,638	-	-	-	-	2,638	
産科医等確保支援事業	403	-	-	-	-	403	
設備整備費補助金	174,887	-	159,744	-	-	15,142	
組織的な若手研究者等海外派遣プログラム	24,347	-	-	-	9,896	14,451	(注)2
移植医療推進支援事業	12,427	-	4,219	-	-	8,207	
糖尿病医療スタッフ養成支援事業	10,000	-	-	-	-	10,000	
看護職員確保対策特別事業	213	-	-	-	-	213	
熊本県新生児医療担当医確保事業	663	-	-	-	-	663	
熊本県新人看護職員研修事業	1,853	-	1,853	-	-	-	
地域の文化遺産を活かした観光振興・地域活性化事業	2,754	-	-	-	-	2,754	
ミュージアム活性化支援事業	7,044	-	1,382	-	-	5,662	
重要文化財建造物等公開活用事業	1,325	-	-	-	-	1,325	
地域イノベーション戦略支援プログラム	19,029	-	6,751	-	-	12,277	
産科医等育成支援事業	200	-	-	-	-	200	
災害派遣医療チーム体制整備事業	1,277	-	1,277	-	-	-	
へり救急搬送体制整備事業	6,778	-	6,485	-	-	293	
合 計	1,580,261	-	508,339	-	9,896	1,062,025	

(注) 1. 当期交付額は前期繰越額であります。

2. 当期交付額は前期繰越額7,707千円を含んでおります。

(18) 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	(97,325) 97,325	7	(1,080) 1,080	1
	非常勤	(-) 6,049	2	(-) -	-
	計	(97,325) 103,374	9	(1,080) 1,080	1
教職員	常勤	(14,026,365) 14,328,265	2,104	(1,191,096) 1,191,096	115
	非常勤	(-) 5,694,505	1,956	(-) 1,147	28
	計	(14,026,365) 20,022,770	4,060	(1,191,096) 1,192,243	143
合 計	常勤	(14,123,691) 14,425,591	2,111	(1,192,176) 1,192,176	116
	非常勤	(-) 5,700,554	1,958	(-) 1,147	28
	計	(14,123,691) 20,126,145	4,069	(1,192,176) 1,193,323	144

(注) 1. 人件費の定義

常勤職員とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について（ガイドライン）」（総務大臣策定）に基づく、「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す。

2. 支給額欄には、承継職員等に係る支給額を内数にて()書きしております。

3. 役員に対する報酬等及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

役 員	学長	基本給月額	1,129,000 円
	理事	基本給月額	720,000 円 ～ 834,000 円
	理事（非常勤）	基本給月額	300,000 円
	監事	基本給月額	720,000 円
	監事（非常勤）	基本給月額	200,000 円

常勤役員については、基本給のほか、該当者に対し特別都市手当、広域異動手当、通勤手当、単身赴任手当及び期末特別給を支給しております。

非常勤役員については、基本給のほか、通勤手当を支給しております。

退職手当の額は、在職期間1月につき、退職の日におけるその者の基本給月額に100分の12.5の割合を乗じて得た金額を支給しております。

教 職 員 : 給与は、一般職の職員の給与に関する法律並びに人事院規則に準じて支給しております。

退職手当は、国家公務員退職手当法に準じて支給しております。

4. 教職員の給与の「支給人員」は年間平均支給人員数で記載しております。

5. 上記金額には、法定福利費及び賞与引当金繰入額を含んでおりません。

(19) 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	附属学校	学内共同 利用施設	発生医学 研究所	事務局	小 計	法人共通	合 計
業務費用									
業務費	24,962,898	13,578,872	834,345	3,985,483	835,632	2,491,413	46,688,646	-	46,688,646
教育経費	96,294	1,254,462	144,361	196,084	91	176,292	1,867,587	-	1,867,587
研究経費	112,762	2,043,089	-	1,342,210	341,453	56,018	3,895,535	-	3,895,535
診療経費	14,205,055	-	-	-	-	-	14,205,055	-	14,205,055
教育研究支援経費	-	85,924	26	575,168	1	842	661,964	-	661,964
受託研究費	222,524	1,043,332	-	405,160	127,818	7,860	1,806,695	-	1,806,695
受託事業費	65,308	161,182	3,128	56,756	806	6,024	293,207	-	293,207
人件費	10,260,953	8,990,880	686,829	1,410,102	365,459	2,244,375	23,958,600	-	23,958,600
一般管理費	179,103	419,284	2,870	31,672	-	537,547	1,170,478	-	1,170,478
財務費用	579,212	1,579	-	6,308	23,375	46,241	656,717	-	656,717
雑損	580	1,003	-	1,027	91	940	3,643	-	3,643
小 計	25,721,795	14,000,739	837,215	4,024,492	859,099	3,076,142	48,519,484	-	48,519,484
業務収益									
運営費交付金収益	3,194,121	7,388,381	670,377	1,084,549	351,071	1,963,692	14,652,193	-	14,652,193
学生納付金収益	-	3,119,843	132,214	1,352,289	87,094	1,154,239	5,845,681	-	5,845,681
公開講座収益	-	-	-	4,254	-	3,120	7,374	-	7,374
附属病院収益	21,354,246	-	-	-	-	-	21,354,246	-	21,354,246
受託研究等収益	250,168	1,129,113	-	277,552	149,556	-	1,806,390	-	1,806,390
受託事業収益	67,767	171,543	3,128	57,213	1,260	4,067	304,979	-	304,979
寄付金収益	480,112	996,508	2,120	49,102	16,521	17,056	1,561,421	-	1,561,421
財務収益	-	-	-	-	-	15,056	15,056	-	15,056
雑益	634,150	1,358,056	29,353	1,089,559	300,874	350,009	3,762,003	-	3,762,003
小 計	25,980,566	14,163,447	837,194	3,914,520	906,378	3,507,241	49,309,347	-	49,309,347
業務損益	258,771	162,707	△21	△109,971	47,278	431,098	789,862	-	789,862
土地	7,212,823	27,766,177	4,894,000	63,700	-	5,632,700	45,569,400	-	45,569,400
建物	22,189,630	16,763,061	1,131,823	5,658,696	1,043,066	2,048,222	48,834,501	-	48,834,501
構築物	650,021	287,006	49,954	61,331	12,113	155,288	1,215,715	-	1,215,715
その他	9,495,603	3,312,133	18,124	6,492,830	419,123	4,359,795	24,097,610	9,394,098	33,491,709
帰属資産	39,548,078	48,128,379	6,093,901	12,276,559	1,474,302	12,196,005	119,717,227	9,394,098	129,111,326

(注) 1. セグメント区分は業務内容に応じて区分しております。

2. 各セグメント別の減価償却費、損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額、損益外利息費用相当及び損益外除売却差額相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額

(単位：千円)

区 分	附属病院	学部・大学院	附属学校	学内共同利用施設	発生医学研究所	事務局	合 計
減価償却費	3,918,532	1,013,288	10,938	493,435	141,804	85,558	5,663,557
損益外減価償却相当額	131,579	1,155,500	57,847	521,248	68,905	149,768	2,084,850
損益外減損損失相当額	5,302	4,601	123	-	-	-	10,027
損益外利息費用相当額	2,512	830	-	959	-	-	4,302
損益外除売却差額相当額	16	451,104	9,878	19,072	3,193	2,524	485,789
引当外賞与増加見積額	△6,363	32,825	2,073	7,957	△584	9,793	45,701
引当外退職給付増加見積額	△210,145	96,278	29,658	65,672	△47,438	33,986	△31,988

3. 目的積立金等の取り崩しを財源とする費用

(単位：千円)

区 分	附属病院	学部・大学院	附属学校	学内共同利用施設	発生医学研究所	事務局	合 計
前中期目標期間繰越積立金の取り崩しを財源とする費用	542	-	-	-	-	-	542

4. 法人共通セグメントに計上された内容の注記
 法人共通セグメントに計上されている資産は、以下のとおりです。
 現金及び預金 9,394,098 千円

5. セグメントの資金配分方法について

学生納付金収益のうち授業料収益については、当該資金を獲得したセグメントの収益とするのではなく、学内予算に基づいて各セグメントに配分しております。

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
学部・大学院	(千円) 1,472,968	(件) 1,561	現物寄附 377 件 393,928 千円
附属病院	586,775	155	現物寄附 19 件 14,810 千円
その他	278,563	842	現物寄附 143 件 202,872 千円
合 計	2,338,307	2,558	現物寄附 539 件 611,611 千円

(21) 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	187,595	947,801	924,512	210,885
その他	34,947	556,540	580,474	11,012
合 計	222,542	1,504,342	1,504,987	221,897

(22) 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	51,118	257,308	204,601	103,826
その他	24,592	112,305	96,801	40,095
合 計	75,710	369,614	301,403	143,921

(23) 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
学部・大学院	420	188,667	171,543	17,544
その他	3,464	132,085	133,436	2,114
合 計	3,884	320,753	304,979	19,658

(24) 科学研究費補助金の明細

(単位：千円)

項目	当期受入額	件数	摘要
科学研究費補助金 新学術領域研究 (領域)	(480,505) 140,597	84	
科学研究費補助金 新学術領域研究 (課題)	(4,171) -	2	
科学研究費補助金 特定領域研究	(38,100) -	14	
科学研究費補助金 若手研究 (S)	(21,600) 5,963	5	
科学研究費補助金 若手研究 (A)	(53,600) 17,130	16	
科学研究費補助金 若手研究 (B)	(152,086) 45,215	238	
科学研究費補助金 特別研究促進費	(220) -	2	
科学研究費補助金 基盤研究 (S)	(74,900) 26,970	10	
科学研究費補助金 基盤研究 (A)	(155,141) 46,752	70	
科学研究費補助金 基盤研究 (B)	(287,727) 85,839	206	
科学研究費補助金 基盤研究 (C)	(300,876) 89,597	607	
科学研究費補助金 挑戦的萌芽研究	(92,514) 27,690	133	
科学研究費補助金 研究活動スタート支援	(11,820) 3,546	14	
科学研究費補助金 特別研究員奨励費	(28,218) -	77	
科学研究費補助金 奨励研究	(6,600) -	24	
科学研究費補助金 学術創成	(17,000) 5,100	2	
研究成果公開促進費 (図書)	(700) -	1	
先端研究助成基金助成金	(320,987) 60,416	5	
厚生労働科学研究費補助金	(376,234) 73,100	68	
先導的産業技術創出事業費助成金	(39,150) 11,745	6	
合計	(2,462,155) 639,664	1,584	

(注) 1. () は直接経費相当額で外数であります。

2. 当期受入には、基金分の繰越額 66,601 千円を含んでおります。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(25)-1 現金及び預金の明細

(単位：千円)

種別	金額	備考
現金	12,325	
普通預金	4,647,144	
当座預金	700	
定期預金	4,730,000	
郵便貯金	3,928	
合計	9,394,098	

(25)-2 国立大学財務・経営センター債務負担金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	償還期限	摘要
国立大学財務・経営センター債務負担金	12,492,623	-	1,305,977	(1,151,560) 11,186,645	1.772%	平成40年9月29日	(注)
合計	12,492,623	-	1,305,977	(1,151,560) 11,186,645			

(注) 1. () は内数で、一年以内償還予定額です。

2. 平均利率は、加重平均利率を記載しております。

(25)-3 未払金の明細

(単位：千円)

債主	金額	備考
株式会社くまもとアカデミックサービス	194,990	
正晃株式会社 熊本営業所	185,757	
アイティーアイ株式会社 熊本支店	185,432	
佐藤工業グループ	113,295	
木村医療器株式会社	108,235	
株式会社八尾日進堂	87,235	
PFI熊大発生医学センター株式会社	87,230	
新熊本電気設備株式会社	80,424	
株式会社アステム 熊本営業部	73,663	
株式会社西原建設工業	72,290	
その他	4,286,854	
合計	5,475,409	