

## 平成20事業年度の決算について

平成20事業年度決算につきましては、9月1日付けで文部科学大臣より承認されました。本学を支えていただいている学生、保護者、同窓生、地域の皆様など、広く国民の皆様には本学の財政状況や運営状況をご理解いただくため、法人化5期目の決算の概要について公表させていただきます。

平成20事業年度の決算の概要としては、貸借対照表では、資産の合計が約1,304億円、負債の合計が約545億円、純資産の合計が約759億円となっております。また、損益計算書では、経常費用の合計が約472億円、経常収益の合計が約477億円、経常利益が約5億円となっており、これに臨時損失、臨時利益、目的積立金取崩額を加えると7億8千万円の当期総利益となっております。

当期総利益には、附属病院整備のための借入金元金償還額とその減価償却額の差額により生じたもの、国から承継した診療機器等の減価償却費相当額により生じたものなど、国立大学法人固有の会計処理により発生したものが含まれております。なお、当期総利益のうち、資金の裏づけのあるものは7億6千万円であり、これは経費の節減や自己収入の増収などの経営努力により生じたもののほか、予算を計画的に執行するために翌年度に繰り越したものがあります。

本学では、全学的な経費節減対策の実施や、病院収入など自己収入の増額等を図り、業務運営の効果的・効率的な実施や、財務内容の改善・充実など、より一層の経営努力をすることにより、教育研究活動の更なる向上を図り国立大学法人としての社会的責務を果たして参ります。

平成21年9月1日

国立大学法人新潟大学長 下 條 文 武

## 新潟大学の平成20事業年度財務諸表の概要について

### 1. 国立大学法人の財務諸表

国立大学法人は、国民その他の利害関係者に対し財政状態や運営状況に関する説明責任を果たし、自己の状況を客観的に把握する観点から、財務諸表（貸借対照表、損益計算書、利益の処分（損失の処理）に関する書類、キャッシュ・フロー計算書、国立大学法人等業務実施コスト計算書）の作成及び公表が義務付けられています。

国立大学法人は、事業年度の終了後3月以内に財務諸表を文部科学大臣に提出することとされており、新潟大学では6月30日に提出し、今般、9月1日付けで承認を受けました。

### 2. 国立大学法人会計基準の特徴

国立大学法人の財務諸表は、国立大学法人会計基準及び国立大学法人会計基準注解、並びに国立大学法人会計基準に関する実務指針に従って作成するとされています。

国立大学法人会計基準は、企業会計を原則としつつ、独立行政法人会計基準を基礎として、国立大学法人の主たる業務が教育研究であること、学生納付金や附属病院収入等の固有多額の収入を有すること、国立大学法人間における一定の統一的取り扱いが必要とされることなどの特性に配慮され制定されたものです。

### 3. 平成20事業年度決算の概要

#### (1) 貸借対照表

##### (資産の部)

資産の総額は、1千304億3千1百万円で、うち主なものは、土地500億4千5百万円、建物442億3百万円、研究機器等を含む工具器具備品62億5千9百万円、教育研究用図書65億6千6百万円、現金預金112億1千9百万円などです。

前年度に比べ主な増加要因としては、建設仮勘定が、医歯学総合病院中央診療棟新営工事等のため30億2千3百万円増加しています。

また、主な減少要因としては、土地が一部売払い及び減損処理により8百万円減少しています。また、建物や工具器具備品などの償却資産は減価償却により全般的に減少しています。

##### (負債の部)

負債の総額は、544億6千8百万円であり、うち主なものは、運営費交付金等により購入した償却資産の減価償却を収益均衡させるための資産見返負債111億6千4百万円、国立学校特別会計から独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した財政融資資金借入金で、各国立大学法人が債務を負担することとされた金額のうち、新潟大学の負担相当額170億8千2百万円、長期借入金129億8百万円、また、流動負債として退職給付等の未執行額である運営費交付金債務25億8千2百万円、寄附金債務22億5千1百万円、期末時点で支払いが完了していない未払金債務67億5千2百万円などです。

##### (純資産の部)

純資産の総額は、759億6千2百万円であり、資本金（国からの現物出資）658億2千5百

万円、資本剰余金64億5千2百万円、教育・研究・診療の質の向上などに充てる予定の教育・研究・診療等事業充実積立金14億2千1百万円、当期未処分利益7億8千5百万円などです。損益外減価償却累計額△113億3千2百万円は、国から出資された教育・研究用の建物等については、減価償却に見合う収益の獲得が見込めないことから、減価償却処理を損益計算に反映させず、資本剰余金から控除する取り扱いとなっていることから発生するものです。

## (2) 損益計算書

### (経常費用)

経常費用の総額は、471億9千2百万円であり、うち主なものは、教育経費26億4千1百万円、研究経費29億7千3百万円、診療経費122億3千2百万円、人件費256億3千万円、一般管理費13億2千8百万円などです。

増加要因としては、大学改革推進等補助金(GP)の新規採択などにより、教育経費が9千8百万円増加しています。

### (経常収益)

経常収益の総額は、477億4千7百万円であり、運営費交付金収益175億4百万円、授業料等の学生納付金収益71億9千4百万円、附属病院収益185億5千7百万円、受託研究等収益12億3千9百万円、寄附金収益8億4千6百万円などです。なお、受託研究等収益については、大型の競争的資金の新規獲得により前年度に比べ3億7百万円増加しています。

また、資産見返運営費交付金等戻入などの資産見返負債戻入12億2千6百万円を計上しており、これは、運営費交付金、授業料等を財源として取得した償却資産及び国から承継された償却資産について、減価償却を収益均衡させるためのもので、独立行政法人や国立大学法人特有のものです。

### (当期総利益)

上記経常損益の状況及び臨時損失として固定資産除却損1千7百万円、臨時利益として徴収不能引当金戻入益など8百万円、目的積立金を使用したことによる目的積立金取崩額2億3千9百万円を計上した結果、平成20事業年度の当期総利益は7億8千5百万円となっています。

## (3) その他主要表

### (キャッシュ・フロー計算書)

キャッシュ・フロー計算書は、業務活動によるキャッシュ・フロー60億5千6百万円、投資活動によるキャッシュ・フロー△44億1千6百万円、財務活動によるキャッシュ・フロー△3億9千9百万円であり、資金期末残高112億1千6百万円です。

### (国立大学法人等業務実施コスト計算書)

業務実施コスト計算書は、本学の業務運営に関して、国民が負担していると考えられるコストを一定のルールに基づき集約したものであり、214億7千万円です。この額は損益計算書を基礎としつつ、納税者たる国民の負担とならない自己収入等を控除し、損益外処理や機会費用について加算して算定したものです。

平成20事業年度

財 務 諸 表

第5期

自：平成20年4月 1日

至：平成21年3月31日

国立大学法人新潟大学

# 目 次

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 貸借対照表                 | 1  |
| 損益計算書                 | 2  |
| キャッシュ・フロー計算書          | 3  |
| 利益の処分（損失の処理）に関する書類（案） | 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  |
| 注記事項                  | 8  |
| 附属明細書                 | 別紙 |



## 損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

単位:千円

|                      |                  |                   |                |                       |
|----------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| 経常費用                 |                  |                   |                |                       |
| 業務費                  |                  |                   |                |                       |
| 教育経費                 |                  | 2,641,524         |                |                       |
| 研究経費                 |                  | 2,973,844         |                |                       |
| 診療経費                 |                  |                   |                |                       |
| 材料費                  | 6,649,775        |                   |                |                       |
| 委託費                  | 1,551,287        |                   |                |                       |
| 設備関係費                | 3,101,704        |                   |                |                       |
| 研修費                  | 555              |                   |                |                       |
| 経費                   | <u>929,342</u>   | 12,232,664        |                |                       |
| 教育研究支援経費             |                  | 522,320           |                |                       |
| 受託研究費                |                  | 1,179,850         |                |                       |
| 受託事業費                |                  | 62,933            |                |                       |
| 役員人件費                |                  | 113,502           |                |                       |
| 教員人件費                |                  |                   |                |                       |
| 常勤教員給与               | 13,015,188       |                   |                |                       |
| 非常勤教員給与              | <u>1,803,412</u> | 14,818,600        |                |                       |
| 職員人件費                |                  |                   |                |                       |
| 常勤職員給与               | 8,489,456        |                   |                |                       |
| 非常勤職員給与              | <u>2,209,431</u> | <u>10,698,888</u> | 45,244,129     |                       |
| 一般管理費                |                  |                   | 1,328,135      |                       |
| 財務費用                 |                  |                   |                |                       |
| 支払利息                 |                  | 616,761           |                |                       |
| 為替差損                 |                  | <u>13</u>         | 616,774        |                       |
| 雑損                   |                  |                   | <u>3,739</u>   |                       |
| 経常費用合計               |                  |                   |                | <u>47,192,778</u>     |
| 経常収益                 |                  |                   |                |                       |
| 運営費交付金収益             |                  |                   | 17,504,850     |                       |
| 授業料収益                |                  |                   | 6,071,582      |                       |
| 入学金収益                |                  |                   | 940,036        |                       |
| 検定料収益                |                  |                   | 182,534        |                       |
| 附属病院収益               |                  |                   | 18,557,628     |                       |
| 受託研究等収益(国及び地方公共団体)   |                  |                   | 425,181        |                       |
| 受託研究等収益(国及び地方公共団体以外) |                  |                   | 813,887        |                       |
| 受託事業等収益(国及び地方公共団体)   |                  |                   | 27,697         |                       |
| 受託事業等収益(国及び地方公共団体以外) |                  |                   | 35,843         |                       |
| 補助金等収益               |                  |                   | 256,994        |                       |
| 寄附金収益                |                  |                   | 846,561        |                       |
| 施設費収益                |                  |                   | 304,686        |                       |
| 資産見返運営費交付金等戻入        |                  |                   | 606,835        |                       |
| 資産見返補助金等戻入           |                  |                   | 14,297         |                       |
| 資産見返寄附金戻入            |                  |                   | 253,963        |                       |
| 資産見返物品受贈額戻入          |                  |                   | 351,782        |                       |
| 財務収益                 |                  |                   |                |                       |
| 受取利息                 |                  | 60,903            |                |                       |
| 有価証券利息               |                  | <u>12,169</u>     | 73,073         |                       |
| 雑益                   |                  |                   |                |                       |
| 財産貸付料収入              |                  | 90,468            |                |                       |
| 講習料                  |                  | 6,004             |                |                       |
| 版權・特許料収入             |                  | 1,975             |                |                       |
| 手数料収入                |                  | 1,142             |                |                       |
| 物品等売払収入              |                  | 24,470            |                |                       |
| 研究関連収入               |                  | 262,044           |                |                       |
| その他雑益                |                  | <u>94,009</u>     | <u>480,115</u> |                       |
| 経常収益合計               |                  |                   |                | <u>47,747,554</u>     |
| 経常利益                 |                  |                   |                | 554,775               |
| 臨時損失                 |                  |                   |                |                       |
| 固定資産除却損              |                  |                   |                | 17,412                |
| 臨時利益                 |                  |                   |                |                       |
| 固定資産売却益              |                  |                   | 1,531          |                       |
| 徴収不能引当金戻入益           |                  |                   | <u>7,384</u>   | 8,916                 |
| 当期純利益                |                  |                   |                | <u>546,280</u>        |
| 目的積立金取崩額             |                  |                   |                | <u>239,630</u>        |
| 当期総利益                |                  |                   |                | <u><u>785,910</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書  
(平成20年4月1日～平成21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   | -14,902,634 |
|     | 人件費支出                   | -25,565,239 |
|     | その他の業務支出                | -1,165,748  |
|     | 立替金の増加                  | -1,130      |
|     | 運営費交付金収入                | 18,893,203  |
|     | 授業料収入                   | 6,261,008   |
|     | 入学金収入                   | 928,718     |
|     | 検定料収入                   | 182,534     |
|     | 附属病院収入                  | 18,499,705  |
|     | 受託研究等収入                 | 1,126,846   |
|     | 受託事業等収入                 | 57,444      |
|     | 補助金等収入                  | 320,297     |
|     | 補助金等の精算による返還金の支出        | -1,245      |
|     | 寄附金収入                   | 875,594     |
|     | 寄付金の移し替えによる支出           | -1,132      |
|     | 預り科学研究費補助金等の増加          | 30,534      |
|     | 預り金の増加                  | 35,834      |
|     | その他収入                   | 481,599     |
|     | 業務活動によるキャッシュ・フロー        | 6,056,188   |
| II  | 投資活動によるキャッシュ・フロー        |             |
|     | 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出  | -7,153,583  |
|     | 有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入  | 7,450       |
|     | 定期預金の預入による支出            | -2,109      |
|     | 国立大学財務・経営センターへの納付による支出  | -3,225      |
|     | 施設費による収入                | 2,660,130   |
|     | 小計                      | -4,491,337  |
|     | 利息及び配当金の受取額             | 74,723      |
|     | 投資活動によるキャッシュ・フロー        | -4,416,614  |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー        |             |
|     | 長期借入金の返済支出              | -235,110    |
|     | 長期借入による収入               | 2,551,500   |
|     | 国立大学財務・経営センター債務負担金の返済支出 | -1,657,907  |
|     | 未払金(リース債務)の支払額          | -445,808    |
|     | 小計                      | 212,673     |
|     | 利息の支払額                  | -612,128    |
|     | 財務活動によるキャッシュ・フロー        | -399,455    |
| IV  | 資金増加額                   | 1,240,118   |
| V   | 資金期首残高                  | 9,976,851   |
| VI  | 資金期末残高                  | 11,216,970  |

利益の処分に関する書類(案)  
(平成21年3月31日)

(単位:円)

|    |  |             |             |             |             |
|----|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| I  | 当期末処分利益  |             | 785,910,487 |             | 785,910,487 |
|    | 当期総利益  |             | 785,910,487 |             |             |
| II | 利益処分額  |             |             |             |             |
|    | 積立金  |             | 21,041,795  |             |             |
|    | 国立大学法人法第35条において準用する<br>独立行政法人通則法第44条第3項により<br>文部科学大臣の承認を受けようとする額 |             |             |             |             |
|    | 教育・研究・診療等事業充実積立金   | 764,868,692 | 764,868,692 | 785,910,487 | 785,910,487 |

**国立大学法人等業務実施コスト計算書**  
(平成20年4月1日～平成21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                                    | 45,244,129  |             |                   |
|      | 一般管理費                                  | 1,328,135   |             |                   |
|      | 財務費用                                   | 616,774     |             |                   |
|      | 雑損                                     | 3,739       |             |                   |
|      | 臨時損失                                   | 17,412      | 47,210,190  |                   |
|      | (2) (控除) 自己収入等                         |             |             |                   |
|      | 授業料収益                                  | -6,071,582  |             |                   |
|      | 入学料収益                                  | -940,036    |             |                   |
|      | 検定料収益                                  | -182,534    |             |                   |
|      | 附属病院収益                                 | -18,557,628 |             |                   |
|      | 受託研究等収益                                | -1,239,069  |             |                   |
|      | 受託事業等収益                                | -63,541     |             |                   |
|      | 寄附金収益                                  | -846,561    |             |                   |
|      | 資産見返授業料戻入                              | -232,726    |             |                   |
|      | 資産見返寄附金戻入                              | -253,963    |             |                   |
|      | 財務収益                                   | -73,073     |             |                   |
|      | 雑益                                     | -218,071    |             |                   |
|      | 臨時利益                                   | -8,916      | -28,687,705 |                   |
|      | 業務費用合計                                 |             |             | 18,522,485        |
| II   | 損益外減価償却等相当額                            |             |             |                   |
|      | 損益外減価償却相当額                             | 2,126,467   |             |                   |
|      | 損益外固定資産除却相当額                           | 283,533     |             | 2,410,000         |
| III  | 損益外減損損失相当額                             |             |             | 16,856            |
| IV   | 引当外賞与増加見積額                             |             |             | -204,212          |
| V    | 引当外退職給付増加見積額                           |             |             | -279,423          |
| VI   | 機会費用                                   |             |             |                   |
|      | 国又は地方公共団体の無償又は減額された<br>使用料による貸借取引の機会費用 | 28,791      |             |                   |
|      | 政府出資の機会費用                              | 975,756     |             |                   |
|      | 無利子又は通常よりも有利な条件による<br>融資取引の機会費用        | -           |             | 1,004,547         |
| VII  | (控除) 国庫納付額                             |             |             | -                 |
| VIII | 国立大学法人等業務実施コスト                         |             |             | <u>21,470,254</u> |

## I 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。

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業務達成基準あるいは費用進行基準を採用し、「法人内予算におけるプロジェクト事業」に充当される運営費交付金の一部については、学長の指定に従い業務達成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         | 10～47年 |
| 構 築 物       | 5～60年  |
| 機 械 装 置     | 5年     |
| 工 具 器 具 備 品 | 2～20年  |
| 船 舶         | 2～4年   |
| 車 両 運 搬 具   | 4～7年   |

なお、受託研究収入によって購入した固定資産については、研究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) 賞与引当金及び見積額の計上基準

① 運営費交付金による財源措置がなされない教職員の賞与の支給に備えるため、当該教職員に対する賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上している。

② 運営費交付金による財源措置がなされる教職員の賞与については、賞与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いる。

(2) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

- ① 運営費交付金による財源措置がなされない教職員の退職一時金の支給に備えるため、期末要支給額にて退職給付引当金を計上している。
- ② 運営費交付金による財源措置がなされる教職員等の退職一時金については、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、基準第85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。

(3) 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒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勘案し、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）

その他有価証券

（時価のないもの）

移動平均法による原価法

#### 5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低 価 法

評価方法 移動平均法 ただし、一部のたな卸資産については、最終仕入原価法を適用している。

#### 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いる。

#### 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及び地方公共団体の条例等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21年3月末利回りを参考に1.340%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21年3月末利回りを参考に1.340%で計算している。

## 8. リース取引の会計処理

リース料総額が3百万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理による。

## 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。

## II 貸借対照表注記事項

### 1. 運営費交付金により財源措置されている退職給付の見積額

18,141,577 千円

### 2. 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額

1,284,473千円

### 3. 債務保証額

国立大学財務・経営センターに対する債務保証額 17,082,194 千円

### 4. 担保に供している資産及び対応する債務残高

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 担保に供している資産 | 土地            | 4,704,599 千円  |
|            | 建物            | 15,270,666 千円 |
| 担保されている債務  | 長期借入金         | 12,908,619 千円 |
|            | (うち、1年以内返済予定額 | 383,986 千円)   |

### 5. 重要な債務負担行為

平成20年度契約済みで、平成21年度以降に支出を伴う工事等契約

契約件数 8 件

契約金額 634,588 千円

(うち、平成21年度以降に支出される金額 448,740 千円)

前事業年度以前に契約済みで、平成21年度以降に支出を伴う工事等契約

契約件数 6 件

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 契約金額                    | 4,152,225 千円 |
| (うち、平成 21 年度以降に支出される金額) | 689,605 千円)  |

## 6. 固定資産の減損関係

### i) 減損を認識した固定資産に関する事項

#### (1) 好山寮跡地

##### ① 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用 途：宿泊施設設置予定地

種 類：土地

場 所：新潟県妙高市大字関川 2413、面積 3,286.78 ㎡

帳簿価額：39,841 千円

##### ② 減損の認識に至った経緯

現在、更地であり、宿泊施設設置計画が平成 19 年度において中止となり、その全部又は一部の使用が見込まれない状況が継続しているため、平成 19 年度に引き続き減損を認識した。

##### 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内訳

減損額 2,749 千円は、損益計算書上の費用には計上せず、資本剰余金から控除している。

##### ④ 回収可能サービス価額

正味売却価額として、最も隣接する地価公示である都道府県基準地価格の前事業年度決算時直近 (H19.7.1) の価格と当事業年度決算時直近 (H20.7.1) の価格比に帳簿価額を乗じて算定した。

#### (2) 上所島職員宿舎

##### ① 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用 途：職員宿舎

種 類：建物、構築物

場 所：新潟県新潟市中央区上所 1 丁目 10 番

帳簿価額：15,870 千円

##### ② 減損の認識に至った経緯

当事業年度において、入居者数（稼働率）が著しく低下した状態が続いているため、減損を認識した。

##### 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内訳

減損額 14,107 千円は、損益計算書上の費用には計上せず、資本剰余金から控除している。

##### ④ 回収可能サービス価額

使用価値相当額が正味売却価額より高いため、使用価値相当額を採用している。使用価値相当額については、当該資産の帳簿価額に使用が想定されていない部分以外の部分の割合を乗じて算出した価額を用いている。

## ii) 減損の兆候が認められた固定資産（減損を認識した場合を除く）に関する事項

### (1) 電話加入権

#### ① 減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

電話加入権 255 回線

帳簿価額：2,550 千円

#### ② 認められた減損の兆候の概要

平成 20 年の電話加入権の相続税評価額は、1 回線当たり 2 千円であり、帳簿価額から 50%以上下落している。

#### ③ 減損を認識するには至らなかった根拠

日本電信電話株の公示価格は、1 回線当たり 37 千円であり、帳簿価額を上回っているため。

## III 損益計算書注記事項

### 1. 附属病院の承継機器に係る資産見返勘定戻入額

附属病院において法人設立時に国から承継され、資産見返勘定を立てて会計処理を行っている診療機器等に係る当事業年度の資産見返勘定戻入額は 71,216 千円である。

## IV キャッシュ・フロー計算書注記事項

### 1. 資金期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|         |                   |    |
|---------|-------------------|----|
| 現金及び預金  | 11,219,079        | 千円 |
| うち、定期預金 | <u>△2,109</u>     |    |
| 資金期末残高  | <u>11,216,970</u> |    |

### 2. 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる固定資産の取得

|        |         |    |
|--------|---------|----|
| 工具器具備品 | 695,578 | 千円 |
|--------|---------|----|

現物寄附による固定資産の取得

|        |                |    |
|--------|----------------|----|
| 建物     | 4,905          | 千円 |
| 構築物    | 5,708          |    |
| 工具器具備品 | 172,794        |    |
| 図書     | <u>11,220</u>  |    |
|        | <u>194,628</u> |    |

## V 国立大学法人等業務実施コスト計算書注記事項

### 1. 引当外退職給付増加見込額のうち、出向職員に係る額

該当なし

# 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                | 3  |
| 4. P F I の明細                   | 4  |
| 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           | 5  |
| 5-2 投資その他の資産として計上された有価証券       | 6  |
| 6. 出資金の明細                      | 7  |
| 7. 長期貸付金の明細                    | 8  |
| 8. 借入金の明細                      | 9  |
| 9. 国立大学法人等債の明細                 | 10 |
| 10. 引当金の明細                     |    |
| 10-1 引当金の明細                    | 11 |
| 10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細          | 12 |
| 10-3 退職給付引当金の明細                | 13 |
| 11. 保証債務の明細                    | 14 |
| 12. 資本金及び資本剰余金の明細              | 15 |
| 13. 積立金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                    | 16 |
| 13-2 目的積立金の取崩しの明細              | 17 |
| 14. 業務費及び一般管理費の明細              | 18 |
| 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                  | 21 |
| 15-2 運営費交付金収益                  | 22 |
| 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                    | 23 |
| 16-2 補助金等の明細                   | 24 |
| 17. 役員及び教職員の給与の明細              | 25 |
| 18. 開示すべきセグメント情報               | 26 |
| 19. 寄附金の明細                     | 28 |
| 20. 受託研究の明細                    | 29 |
| 21. 共同研究の明細                    | 30 |
| 22. 受託事業等の明細                   | 31 |
| 23. 科学研究費補助金の明細                | 32 |
| 24. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細     | 33 |
| 25. 関連公益法人等に関する明細書             | 34 |

## (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<br>残高    | 当期<br>増加額  | 当期<br>減少額 | 期末<br>残高    | 減価償却累計額    |            | 減損損失累計額   |        |        | 差引当期末<br>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<br>(特定償却資産)       | 建物          | 33,398,559 | 1,964,994 | 579,860     | 34,783,693 | 8,628,271  | 1,860,441 | 13,848 | -      | 13,848      | 26,141,573 |  |
|                          | 構築物         | 1,842,505  | 18,796    | 7,808       | 1,853,492  | 995,614    | 155,978   | 258    | -      | 258         | 857,619    |  |
|                          | 機械装置        | 273,819    | -         | -           | 273,819    | 273,818    | 51,050    | -      | -      | -           | 0          |  |
|                          | 工具器具備品      | 1,700,598  | 56,450    | 194,935     | 1,562,114  | 1,431,032  | 57,671    | -      | -      | -           | 131,082    |  |
|                          | 図書          | 82         | -         | -           | 82         | -          | -         | -      | -      | -           | 82         |  |
|                          | 船舶          | 21,244     | -         | -           | 21,244     | 21,243     | -         | -      | -      | -           | 0          |  |
|                          | 車両運搬具       | 7,637      | -         | -           | 7,637      | 3,276      | 1,324     | -      | -      | -           | 4,360      |  |
|                          | 計           | 37,244,447 | 2,040,241 | 782,604     | 38,502,084 | 11,353,258 | 2,126,467 | 14,107 | -      | 14,107      | 27,134,718 |  |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産<br>以外) | 建物          | 24,058,674 | 304,777   | 8,758       | 24,354,692 | 6,292,747  | 1,406,409 | -      | -      | -           | 18,061,945 |  |
|                          | 構築物         | 858,967    | 51,650    | 12,068      | 898,548    | 343,251    | 75,335    | -      | -      | -           | 555,297    |  |
|                          | 機械装置        | 11,445     | -         | -           | 11,445     | 9,296      | 6,968     | -      | -      | -           | 2,148      |  |
|                          | 工具器具備品      | 14,733,526 | 1,874,020 | 262,381     | 16,345,165 | 10,159,039 | 2,318,627 | 57,224 | -      | -           | 6,128,901  |  |
|                          | 図書          | 6,537,214  | 68,880    | 39,183      | 6,566,910  | -          | -         | -      | -      | -           | 6,566,910  |  |
|                          | 船舶          | -          | -         | -           | -          | -          | -         | -      | -      | -           | -          |  |
|                          | 車両運搬具       | 49,813     | -         | -           | 49,813     | 44,098     | 7,310     | -      | -      | -           | 5,715      |  |
|                          | 計           | 46,249,641 | 2,299,327 | 322,392     | 48,226,576 | 16,848,434 | 3,814,651 | 57,224 | -      | -           | 31,320,917 |  |
| 非償却資産                    | 土地          | 50,074,861 | -         | 5,302       | 50,069,558 | -          | -         | 24,042 | -      | 2,749       | 50,045,516 |  |
|                          | 美術品・收藏品     | 63,774     | 848       | -           | 64,622     | -          | -         | -      | -      | -           | 64,622     |  |
|                          | 建設仮勘定       | 1,949,244  | 5,748,282 | 2,725,266   | 4,972,259  | -          | -         | -      | -      | -           | 4,972,259  |  |
|                          | 計           | 52,087,879 | 5,749,130 | 2,730,569   | 55,106,441 | -          | -         | 24,042 | -      | 2,749       | 55,082,399 |  |
| 有形固定<br>資産合計             | 土地          | 50,074,861 | -         | 5,302       | 50,069,558 | -          | -         | 24,042 | -      | 2,749       | 50,045,516 |  |
|                          | 建物          | 57,457,234 | 2,269,771 | 588,619     | 59,138,386 | 14,921,019 | 3,266,851 | 13,848 | -      | 13,848      | 44,203,518 |  |
|                          | 構築物         | 2,701,472  | 70,447    | 19,877      | 2,752,041  | 1,338,866  | 231,314   | 258    | -      | 258         | 1,412,916  |  |
|                          | 機械装置        | 285,264    | -         | -           | 285,264    | 283,115    | 58,019    | -      | -      | -           | 2,148      |  |
|                          | 工具器具備品      | 16,434,125 | 1,930,470 | 457,316     | 17,907,279 | 11,590,071 | 2,376,298 | 57,224 | -      | -           | 6,259,983  |  |
|                          | 図書          | 6,537,297  | 68,880    | 39,183      | 6,566,993  | -          | -         | -      | -      | -           | 6,566,993  |  |
|                          | 美術品・收藏品     | 63,774     | 848       | -           | 64,622     | -          | -         | -      | -      | -           | 64,622     |  |
|                          | 船舶          | 21,244     | -         | -           | 21,244     | 21,243     | -         | -      | -      | -           | 0          |  |
|                          | 車両運搬具       | 57,451     | -         | -           | 57,451     | 47,375     | 8,634     | -      | -      | -           | 10,075     |  |
|                          | 建設仮勘定       | 1,949,244  | 5,748,282 | 2,725,266   | 4,972,259  | -          | -         | -      | -      | -           | 4,972,259  |  |
| 計                        | 135,581,969 | 10,088,700 | 3,835,567 | 141,835,102 | 28,201,692 | 5,941,118  | 95,374    | -      | 16,856 | 113,538,035 |            |  |
| 無形固定資産                   | 特許権         | 11,066     | 3,179     | 1,228       | 13,017     | 6,422      | 1,736     | -      | -      | -           | 6,595      |  |
|                          | 電話加入権       | 2,550      | -         | -           | 2,550      | -          | -         | -      | -      | -           | 2,550      |  |
|                          | ソフトウェア      | 291,907    | 54,760    | 178         | 346,489    | 186,540    | 60,494    | -      | -      | -           | 159,948    |  |
|                          | 特許権仮勘定      | 74,419     | 16,325    | 3,179       | 87,565     | -          | -         | -      | -      | -           | 87,565     |  |
|                          | 商標権仮勘定      | -          | -         | -           | -          | -          | -         | -      | -      | -           | -          |  |
|                          | 計           | 379,942    | 74,265    | 4,585       | 449,622    | 192,962    | 62,230    | -      | -      | -           | 256,659    |  |
| その他の資産                   | 投資有価証券      | 1,401,836  | 1,288     | 199,907     | 1,203,216  | -          | -         | -      | -      | -           | 1,203,216  |  |
|                          | 預託金         | 224        | -         | -           | 224        | -          | -         | -      | -      | -           | 224        |  |
|                          | 長期貸付金       | 100        | 2,300     | 570         | 1,830      | -          | -         | -      | -      | -           | 1,830      |  |
|                          | 長期前払費用      | 443        | 213,762   | 214,134     | 71         | -          | -         | -      | -      | -           | 71         |  |
|                          | 計           | 1,402,604  | 217,350   | 414,612     | 1,205,342  | -          | -         | -      | -      | -           | 1,205,342  |  |

(注)1 建物及び構築物の一部について、平成19年度において国立大学法人法施行規則第14条に係る償却資産(特定償却資産)の指定変更に伴う振替処理を行っております。

このため、指定変更までの期間に対応する減価償却累計額の影響で、有形固定資産(特定償却資産)の減価償却累計額は、貸借対照表の損益外減価償却累計額と一致しておりません。

## 2 当期増減額の主な内訳

(建物)大型改修工事に伴う五十嵐地区理学部校舎の増 538,971千円

大型改修工事に伴う旭町地区医学部校舎の増 626,904千円

(工具器具備品)最新の画像診断診療のための磁気共鳴断層撮影装置購入による増 237,419千円

(建設仮勘定)医歯学総合病院再開発による中央診療棟建設費計上による増 2,809,000千円

## (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・<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替     | その他   |         |     |
| たな卸資産         | 5,531   | 39,540         | -   | 36,524    | -     | 8,547   |     |
| 医薬品及び診療<br>材料 | 382,438 | 6,852,063      | -   | 6,871,839 | 4,272 | 358,390 |     |
| 医 薬 品         | 187,872 | 4,171,640      | -   | 4,196,439 | 198   | 162,874 |     |
| 診 療 材 料       | 194,566 | 2,680,423      | -   | 2,675,399 | 4,074 | 195,515 |     |
| 計             | 387,970 | 6,891,603      | -   | 6,908,363 | 4,272 | 366,937 |     |

(注) その他の減少は、低価法適用に伴う評価損である。

## (3) 無償使用国有財産等の明細

| 区 分               | 種 別                | 所在地                         | 面積(㎡)  | 構造 | 機会費用の<br>金額(千円) | 摘 要 |
|-------------------|--------------------|-----------------------------|--------|----|-----------------|-----|
| 土 地               | 競艇用棧橋敷地            | 新潟県新潟市中央区上所1丁目10番18号地先      | 104.92 | —  | 8               |     |
|                   | 案内標識               | 新潟県佐渡市小田                    | 1本     |    | 1               |     |
|                   | 案内標識               | 新潟県佐渡市達者                    | 1本     |    | 1               |     |
|                   | 通信ケーブル架設           | 新潟県新潟市中央区西大畑町、旭町通二番町、旭町通一番町 | 70.75m |    | 0               |     |
|                   | 国家公務員宿舎<br>(排水管理設) | 新潟県新潟市中央区西大畑町字浜浦5214番14     | 19.35  |    | 19              |     |
|                   | 国家公務員宿舎<br>(駐車場)   | 新潟県新潟市中央区西大畑町5214番地 外       | 262    |    | 2,010           | 18台 |
|                   | 小 計                |                             |        |    | 2,041           |     |
| 建 物               | 国家公務員宿舎            | 新潟県新潟市中央区西大畑町5214番地 外       |        | RC | 24,625          | 22戸 |
|                   | 小 計                |                             |        |    | 24,625          |     |
| 工 具<br>器 具<br>備 品 | 無償貸与物              |                             | 39式    |    | 2,125           |     |
|                   | 小 計                |                             |        |    | 2,125           |     |
| 合 計               |                    |                             |        |    | 28,791          |     |

(4) PFIの明細  
該当なし

(5) 有価証券の明細

(5) - 1 流動資産として計上された有価証券

(単位:千円)

| 満期保有<br>目的債券 | 種類及び銘柄               | 取得価額    | 券面総額    | 貸借対照表<br>計上額 | 当期損益に<br>含まれた<br>評価差額 | 摘 要 |  |
|--------------|----------------------|---------|---------|--------------|-----------------------|-----|--|
|              | 第11回 大阪府<br>公募公債(5年) | 198,750 | 200,000 | 199,875      | -                     |     |  |
|              | 計                    | 198,750 | 200,000 | 199,875      | -                     |     |  |
| 貸借対照表<br>計上額 |                      |         |         | 199,875      |                       |     |  |

## (5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

|              | 種類及び銘柄               | 取得価額      | 券面総額      | 貸借対照表<br>計上額 | 当期損益に<br>含まれた<br>評価差額 | 摘 要                 |     |
|--------------|----------------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|---------------------|-----|
|              |                      |           |           |              |                       |                     |     |
| 満期保有<br>目的債券 | 第7回 北海道<br>公募公債(5年)  | 298,050   | 300,000   | 299,419      | -                     |                     |     |
|              | 第17回 大阪府<br>公募公債(5年) | 298,119   | 300,000   | 299,436      | -                     |                     |     |
|              | 第25回 大阪府<br>公募公債(5年) | 298,830   | 300,000   | 299,376      | -                     |                     |     |
|              | 第64回<br>5年利付国債       | 199,814   | 200,000   | 199,879      | -                     |                     |     |
|              | 第5回 兵庫県<br>公募公債(5年)  | 100,162   | 100,000   | 100,105      | -                     |                     |     |
|              | 計                    | 1,194,975 | 1,200,000 | 1,198,216    | -                     |                     |     |
|              |                      |           |           |              |                       |                     |     |
| その他<br>有価証券  | 種類及び銘柄               | 取得価額      | 時 価       | 貸借対照表<br>計上額 | 当期損益に<br>含まれた<br>評価差額 | その他<br>有価証券<br>評価差額 | 摘 要 |
|              | (株)新潟TLO             | 5,000     | -         | 5,000        | -                     | -                   |     |
|              | 計                    | 5,000     | -         | 5,000        | -                     | -                   |     |
| 貸借対照表<br>計上額 |                      |           |           | 1,203,216    |                       |                     |     |

(6) 出資金の明細

該当なし

(7) 長期貸付金の明細

(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    |
|--------------------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|
|                    |       |       | 回収額   | 償却額 |       |       |
| 新潟修学支援貸与金          | 1,070 | 500   | 660   | -   | 910   | 回収のため |
| 新潟大学実務法学研究<br>科奨学金 | -     | 1,800 | -     | -   | 1,800 |       |
| 計                  | -     | 2,300 | 660   | -   | 2,710 |       |

(注)1 期末残高のうち1年以内回収予定額

880 千円

(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  |
|-------------------|------------|-----------|---------|------------|---------|----------|------|
| 国立大学財務・<br>経営センター | 10,592,229 | 2,551,500 | 235,110 | 12,908,619 | 1.43%   | H46.3.20 | (注)1 |

(注)1 期末残高のうち1年以内返済予定額

383,986 千円

(9) 国立大学法人等債の明細

該当なし

(10)-1 引当金の明細

(単位:千円)

| 区 分   | 期首残高  | 当期増加額 | 当期減少額 |     | 期末残高  | 摘 要   |
|-------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|
|       |       |       | 目的使用  | その他 |       |       |
| 賞与引当金 | 4,270 | 2,683 | 4,196 | 74  | 2,683 | 退職のため |

## (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<br>収入 | 3,263,975 | 37,090 | 3,301,066 | 90,646   | -13,750 | 76,895 | (注)1 |
| 返納金債権        | 493       | -493   | -         | 493      | -493    | -      | (注)2 |
| 計            | 3,264,469 | 36,597 | 3,301,066 | 91,140   | -14,244 | 76,895 |      |

(注)1 未収附属病院収入の貸倒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勘案し、回収不能見込額を計上している。

2 退職給付手当の誤払いにより発生した返納金債権に対し債権放棄を行ったため、期末残高はない。

## (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                  | 12,660 | 13,905 | 2,837 | 23,728 |     |
| 退職一時金に係る債務                 | 12,660 | 13,905 | 2,837 | 23,728 |     |
| 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<br>数理計算上の差異 | -      | -      | -     | -      |     |
| 年金資産                       | -      | -      | -     | -      |     |
| 退職給付引当金                    | 12,660 | 13,905 | 2,837 | 23,728 |     |

## (11) 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  |
|------------------------|------|------------|------|--------|------|-----------|------|------------|--------|
|                        | 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<br>センター債務負担金 | 1    | 18,740,101 | -    | -      | 1    | 1,657,907 | 1    | 17,082,194 | -      |

(注)1 期末残高のうち1年以内返済予定額 1,579,438 千円

## (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      | 65,827,711 | -         | 2,651   | 65,825,059 | 歯学部敷地の譲渡                                    |
|       | 計          | 65,827,711 | -         | 2,651   | 65,825,059 |   |
| 資本剰余金 | 資本剰余金      |            |           |         |            |   |
|       | 施設費        | 3,195,610  | 1,877,177 | 1,947   | 5,070,841  | 増:施設整備費補助金による建物等の取得<br>減:施設整備費補助金による建物等の除却  |
|       | 授業料        | 200        | -         | -       | 200        |   |
|       | 補助金等       | 7,688,622  | -         | -       | 7,688,622  |   |
|       | 寄附金等       | 5,915      | -         | -       | 5,915      |   |
|       | 目的積立金      | 80,252     | 156,890   | -       | 237,143    | 償却資産の取得                                     |
|       | その他        | 5,538,639  | -         | 660,712 | 4,877,927  | 基準第83の特定償却資産の除却                             |
|       | 計          | 16,509,240 | 2,034,068 | 662,659 | 17,880,649 |   |
|       | 損益外減価償却累計額 | 9,585,627  | 2,126,467 | 379,125 | 11,332,969 | 増:基準第83の特定償却資産の減価償却相当額<br>減:基準第83の特定償却資産の除却 |
|       | 損益外減損損失累計額 | 78,517     | 16,856    | -       | 95,374     | 好山寮跡地及び上所職員宿舍の減損                            |
|       | 差 引 計      | 6,845,095  |           |         | 6,452,305  |   |

(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

(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・診療等事業充実積立金 | 1,046,261 | 771,443   | 396,520 | 1,421,184 | 前期利益処分の積立によるもの<br>当期における取崩しによるもの |
| 準用通則法第44条第1項積立金  | 691,633   | 786,107   | -       | 1,477,740 | 前期利益処分の積立によるもの                   |
| 計                | 1,737,894 | 1,557,551 | 396,520 | 2,898,925 |                                  |

## (13)-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・診療等事業<br>充実積立金 | 193,461 | 教育・研究・診療等に係る費用    |
|          |                      | 31,196  | 学内プロジェクトに係る費用     |
|          |                      | 14,972  | 特別事業に係る費用         |
|          | 計                    | 239,630 |                   |
| その他      | 教育・研究・診療等事業<br>充実積立金 | 144,945 | 教育・研究・診療等に係る資産の購入 |
|          |                      | 945     | 学内プロジェクトに係る資産の購入  |
|          |                      | 11,000  | 特別事業に係る資産の購入      |
|          | 計                    | 156,890 |                   |
| 計        |                      | 396,520 |                   |

## (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      |           | 435,866   |           |
| 備品費       |           | 191,958   |           |
| 印刷製本費     |           | 204,247   |           |
| 水道光熱費     |           | 228,331   |           |
| 旅費交通費     |           | 191,623   |           |
| 通信運搬費     |           | 22,667    |           |
| 賃借料       |           | 29,088    |           |
| 車両燃料費     |           | 680       |           |
| 保守・業務委託費  |           | 194,157   |           |
| 修繕費       |           | 129,660   |           |
| 損害保険料     |           | 1,264     |           |
| 広告宣伝費     |           | 29,688    |           |
| 行事費       |           | 48,452    |           |
| 諸会費       |           | 15,306    |           |
| 会議費       |           | 1,869     |           |
| 研修費       |           | 901       |           |
| 報酬・委託・手数料 |           | 117,356   |           |
| 環境整備費     |           | 30,479    |           |
| 奨学費       |           | 439,102   |           |
| 減価償却費     |           | 274,096   |           |
| 租税公課      |           | 807       |           |
| 雑費        |           | 53,917    | 2,641,524 |
| 研究経費      |           |           |           |
| 消耗品費      |           | 505,251   |           |
| 備品費       |           | 222,572   |           |
| 印刷製本費     |           | 102,585   |           |
| 水道光熱費     |           | 249,794   |           |
| 旅費交通費     |           | 242,221   |           |
| 通信運搬費     |           | 25,308    |           |
| 賃借料       |           | 11,790    |           |
| 車両燃料費     |           | 246       |           |
| 備船料       |           | 224       |           |
| 保守・業務委託費  |           | 266,842   |           |
| 修繕費       |           | 388,886   |           |
| 損害保険料     |           | 509       |           |
| 広告宣伝費     |           | 9,162     |           |
| 行事費       |           | 4,356     |           |
| 諸会費       |           | 24,259    |           |
| 会議費       |           | 414       |           |
| 研修費       |           | 884       |           |
| 報酬・委託・手数料 |           | 107,808   |           |
| 環境整備費     |           | 10,688    |           |
| 減価償却費     |           | 740,311   |           |
| 租税公課      |           | 259       |           |
| 雑費        |           | 59,462    | 2,973,844 |
| 診療経費      |           |           |           |
| 材料費       |           |           |           |
| 医薬品費      | 4,196,439 |           |           |
| 診療材料費     | 2,421,544 |           |           |
| 医療消耗器具備品費 | 31,790    | 6,649,775 |           |
| 委託費       |           |           |           |
| 検査委託費     | 128,701   |           |           |
| 給食委託費     | 332,584   |           |           |
| 寝具委託費     | 30,706    |           |           |
| 医事委託費     | 222,737   |           |           |
| 清掃委託費     | 126,103   |           |           |
| 保守委託費     | 78,737    |           |           |
| その他の委託費   | 631,715   | 1,551,287 |           |
| 設備関係費     |           |           |           |
| 減価償却費     | 2,548,618 |           |           |
| 機器賃借料     | 123,607   |           |           |
| 修繕費       | 256,365   |           |           |
| 機器保守費     | 173,113   | 3,101,704 |           |

|           |           |            |            |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 研修費       |           | 555        |            |
| 經費        |           |            |            |
| 消耗品費      | 222,064   |            |            |
| 備品費       | 46,252    |            |            |
| 印刷製本費     | 35,519    |            |            |
| 水道光熱費     | 441,295   |            |            |
| 旅費交通費     | 35,165    |            |            |
| 通信運搬費     | 33,991    |            |            |
| 賃借料       | 405       |            |            |
| 広告宣伝費     | 8,318     |            |            |
| 諸会費       | 4,537     |            |            |
| 会議費       | 16        |            |            |
| 報酬・委託・手数料 | 71,674    |            |            |
| 職員被服費     | 18        |            |            |
| 学用患者費     | 14,466    |            |            |
| 雑費        | 15,615    | 929,342    | 12,232,664 |
| 教育研究支援経費  |           |            |            |
| 消耗品費      |           | 22,472     |            |
| 備品費       |           | 10,121     |            |
| 印刷製本費     |           | 224,914    |            |
| 水道光熱費     |           | 28,881     |            |
| 旅費交通費     |           | 5,015      |            |
| 通信運搬費     |           | 14,547     |            |
| 賃借料       |           | 666        |            |
| 車両燃料費     |           | 1          |            |
| 保守・業務委託費  |           | 94,519     |            |
| 修繕費       |           | 11,635     |            |
| 広告宣伝費     |           | 1,420      |            |
| 行事費       |           | 929        |            |
| 諸会費       |           | 359        |            |
| 研修費       |           | 250        |            |
| 報酬・委託・手数料 |           | 475        |            |
| 環境整備費     |           | 11,615     |            |
| 減価償却費     |           | 92,943     |            |
| 雑費        |           | 1,545      | 522,320    |
| 受託研究費     |           |            | 1,179,850  |
| 受託事業費     |           |            | 62,933     |
| 役員人件費     |           |            |            |
| 報酬        |           | 77,167     |            |
| 賞与        |           | 27,663     |            |
| 法定福利費     |           | 8,672      | 113,502    |
| 教員人件費     |           |            |            |
| 常勤教員給与    |           |            |            |
| 給料        | 7,552,845 |            |            |
| 賞与        | 2,917,997 |            |            |
| 退職給付費用    | 1,285,247 |            |            |
| 法定福利費     | 1,259,097 | 13,015,188 |            |
| 非常勤教員給与   |           |            |            |
| 給料        | 1,624,089 |            |            |
| 賞与        | 3,588     |            |            |
| 退職給付費用    | 1,345     |            |            |
| 法定福利費     | 174,389   | 1,803,412  | 14,818,600 |
| 職員人件費     |           |            |            |
| 常勤職員給与    |           |            |            |
| 給料        | 4,789,277 |            |            |
| 賞与        | 1,545,454 |            |            |
| 退職給付費用    | 1,382,558 |            |            |
| 法定福利費     | 772,165   | 8,489,456  |            |
| 非常勤職員給与   |           |            |            |
| 給料        | 1,699,413 |            |            |
| 賞与        | 270,894   |            |            |
| 賞与引当金繰入額  | 535       |            |            |
| 退職給付費用    | 20,786    |            |            |
| 法定福利費     | 217,802   | 2,209,431  | 10,698,888 |

|           |         |           |
|-----------|---------|-----------|
| 一般管理費     |         |           |
| 消耗品費      | 78,733  |           |
| 備品費       | 14,258  |           |
| 印刷製本費     | 49,339  |           |
| 水道光熱費     | 127,367 |           |
| 旅費交通費     | 66,740  |           |
| 通信運搬費     | 18,947  |           |
| 賃借料       | 8,964   |           |
| 車両燃料費     | 44      |           |
| 福利厚生費     | 17,585  |           |
| 保守・業務委託費  | 324,319 |           |
| 修繕費       | 167,679 |           |
| 損害保険料     | 53,172  |           |
| 広告宣伝費     | 32,154  |           |
| 行事費       | 632     |           |
| 諸会費       | 10,481  |           |
| 会議費       | 1,080   |           |
| 研修費       | 5,678   |           |
| 報酬・委託・手数料 | 59,783  |           |
| 環境整備費     | 68,085  |           |
| 租税公課      | 17,179  |           |
| 減価償却費     | 166,738 |           |
| 雑費        | 39,169  |           |
|           |         | 1,328,135 |

(注) 教員人件費及び職員人件費における常勤・非常勤の区分

教員人件費及び職員人件費における常勤とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について(以下「ガイドライン」という。)」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」以外の職員である。

## (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<br>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<br>運営費交付金 | 建設仮勘定見<br>返運営費交付 | 資本剰余金 | 小 計        |           |
| 平成16年度 | 406       | -            | -          | -              | -                | -     | -          | 406       |
| 平成17年度 | 12,280    | -            | -          | 12,280         | -                | -     | 12,280     | 0         |
| 平成18年度 | 20,957    | -            | -          | 19,644         | -                | -     | 19,644     | 1,313     |
| 平成19年度 | 1,539,665 | -            | 1,446,266  | 82,533         | -                | -     | 1,528,800  | 10,865    |
| 平成20年度 | -         | 18,893,203   | 16,058,584 | 264,658        | -                | -     | 16,323,243 | 2,569,959 |
| 合 計    | 1,573,310 | 18,893,203   | 17,504,850 | 379,116        | -                | -     | 17,883,967 | 2,582,546 |

## (15)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

| 業務等区分     | 16年度交付分 | 17年度交付分 | 18年度交付分 | 19年度交付分   | 20年度交付分    | 合計         |
|-----------|---------|---------|---------|-----------|------------|------------|
| 期間進行によるもの | -       | -       | -       | -         | 14,044,449 | 14,044,449 |
| 費用進行によるもの | -       | -       | -       | 1,406,298 | 1,332,175  | 2,738,473  |
| 業務達成によるもの | -       | -       | -       | 39,968    | 681,959    | 721,927    |
| 合計        | -       | -       | -       | 1,446,266 | 16,058,584 | 17,504,850 |

(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<br>見返施設費 | 資本剰余金     | その他     |           |
| (医・歯病)中央診療棟(軸Ⅱ仕上) | 285,327   | 280,900        | -         | 4,427   | その他は施設費収益 |
| (旭町)校舎改修Ⅴ期(医歯学系)  | 473,107   | -              | 418,152   | 54,954  | 〃         |
| (五十嵐)耐震対策事業       | 963,341   | 176,891        | 705,054   | 81,395  | 〃         |
| (旭町)耐震対策事業        | 859,355   | 20,475         | 690,389   | 148,491 | 〃         |
| 営繕工事              | 79,000    | -              | 63,581    | 15,418  | 〃         |
| 計                 | 2,660,130 | 478,266        | 1,877,177 | 304,686 |           |

## (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<br>見返補助金<br>等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り<br>補助金等 | 収益計上    |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 大学教育の国際化加速プログラム 海外先進教育実践支援(研究実践型)「地域と世界を結ぶ教育・研究環境の構築」    | 2,750   |                     |              |       |              | 2,743   |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 特色ある大学教育支援プログラム 「学生主体の三位一体新歯学教育課程」                       | 15,500  |                     |              |       |              | 15,500  |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 特色ある大学教育支援プログラム 「総合大学における外国語教育の新しいモデル」                   | 15,500  |                     | 629          |       |              | 14,870  |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 現代的教育ニーズ取組支援プログラム 「企業連携に基づく実践的工学キャリア教育」                  | 16,500  |                     |              |       |              | 16,500  |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 新たな社会的ニーズに対応した学生支援プログラム「ダブルホーム制によるいきいき学生支援」              | 20,000  |                     | 2,000        |       |              | 18,000  |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 大学教育の国際化加速プログラム 国際共同・連携支援(交流プログラム開発型)「多分化共生マインド育成プロジェクト」 | 10,000  |                     |              |       |              | 10,000  |    |
| 平成20年度佐渡市トキビオトップ整備事業補助金 佐渡市   | 1,348   |                     |              |       |              | 1,348   |    |
| 佐潟学術研究奨励補助金 新潟市   | 423     |                     |              |       |              | 423     |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 大学病院連携型高度医療人養成推進事業 「NAR大学・地域連携「+α 専門医」の養成」               | 74,560  |                     | 27,889       |       |              | 46,670  |    |
| 研究拠点形成費等補助金 文部科学省 「大学院教育改革支援プログラム」(若手研究者養成費) 「食づくり実践型農と食のスペシャリスト養成」       | 24,640  |                     | 11,959       |       |              | 12,680  |    |
| 研究拠点形成費等補助金 文部科学省 「大学院教育改革支援プログラム」(若手研究者養成費) 「プロジェクト所属による大学院教育の実質化」       | 40,150  |                     | 22,014       |       |              | 18,135  |    |
| 大学改革推進等補助金 文部科学省 質の高い大学教育推進プログラム 「使えない「つもり学習」からの脱却」                       | 20,000  |                     | 1,329        |       |              | 18,671  |    |
| 平成20年度感染症予防事業費等補助金 厚生労働省 がん診療連携拠点病院機能強化事業費                                | 14,600  |                     |              |       |              | 14,600  |    |
| 平成20年度医療施設運営費等補助金 新潟県 治験拠点病院活性化事業   | 25,000  |                     |              |       |              | 25,000  |    |
| 平成20年度医療施設等設備整備費補助金 新潟県 災害派遣医療チーム体制整備事業                                   | 3,113   |                     | 3,113        |       |              |         |    |
| 平成20年度感染症予防事業費等補助金 厚生労働省 乳がん用マンモコイル緊急整備事業                                 | 5,465   |                     | 5,465        |       |              |         |    |
| 地域復興支援事業 (財)新潟県中越地震復興基金 「災害復興調査・研究活動支援」                                   | 15,298  |                     | 539          |       |              | 14,759  |    |
| 平成20年度病院群輪番制病院運営事業補助金 新潟市   | 7,579   |                     |              |       |              | 7,579   |    |
| 平成20年度国立大学法人設備整備費補助金 文部科学省  | 24,000  |                     | 5,988        |       |              | 18,011  |    |
| トキ野生復帰学術研究等奨励補助金 佐渡市  | 1,500   |                     |              |       |              | 1,500   |    |
| 合 計   | 337,927 | -                   | 80,926       | -     | -            | 256,994 |    |

## (17) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円, 人)

| 区 分 |     | 報酬又は給与                     |       | 退職給付                     |      |
|-----|-----|----------------------------|-------|--------------------------|------|
|     |     | 支給額                        | 支給人員  | 支給額                      | 支給人員 |
| 役員  | 常勤  | (100,030)<br>100,030       | 7     | (-)<br>-                 | 0    |
|     | 非常勤 | (-)<br>4,800               | 2     | (-)<br>-                 | 0    |
|     | 計   | (100,030)<br>104,830       | 9     | (-)<br>-                 | 0    |
| 教職員 | 常勤  | (16,805,575)<br>16,805,575 | 2,312 | (2,667,806)<br>2,667,806 | 161  |
|     | 非常勤 | (-)<br>3,598,812           | 1,515 | (-)<br>11,146            | 134  |
|     | 計   | (16,805,575)<br>20,404,388 | 3,827 | (2,667,806)<br>2,678,952 | 295  |
| 合計  | 常勤  | (16,905,605)<br>16,905,605 | 2,319 | (2,667,806)<br>2,667,806 | 161  |
|     | 非常勤 | (-)<br>3,603,612           | 1,517 | (-)<br>11,146            | 134  |
|     | 計   | (16,905,605)<br>20,509,218 | 3,836 | (2,667,806)<br>2,678,952 | 295  |

(注)

- 常勤とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について(以下「ガイドライン」という。)」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」以外の職員である。
- 上記支給額は、賞与引当金及び退職給付引当金の取崩額控除前の金額であり、また、法定福利費を含んでいない。
- 常勤の支給額のうち、( )内の額は、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で、内数である。
- 支給人員は、退職給付を除き、平成20年度の月平均支給人員数である。
- 役員に対する報酬等の支給の基準の概要
  - 国家公務員の給与法及び退職手当法を参考とした本学役員給与規則及び役員退職手当規則に基づき算出している。
- 教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要
  - 国家公務員の給与法及び退職手当法を参考とした本学職員給与規程及び職員退職手当規程に基づき算出している。

## (18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

| 区 分      | 医歯学総合病院    | 脳研究所      | 附属学校       | その他        | 小計          | 法人共通       | 合計          |
|----------|------------|-----------|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 業務費用     |            |           |            |            |             |            |             |
| 業務費      | 22,080,533 | 1,379,326 | 1,163,745  | 20,620,523 | 45,244,129  | -          | 45,244,129  |
| 教育経費     | 57,079     | 265       | 171,339    | 2,412,840  | 2,641,524   | -          | 2,641,524   |
| 研究経費     | 95,447     | 705,176   | -          | 2,173,220  | 2,973,844   | -          | 2,973,844   |
| 診療経費     | 12,232,664 | -         | -          | -          | 12,232,664  | -          | 12,232,664  |
| 教育研究支援経費 | -          | -         | -          | 522,320    | 522,320     | -          | 522,320     |
| 受託研究費    | 206,749    | 80,979    | -          | 892,122    | 1,179,850   | -          | 1,179,850   |
| 受託事業費    | 10,161     | -         | 1,773      | 50,998     | 62,933      | -          | 62,933      |
| 人件費      | 9,478,432  | 592,905   | 990,633    | 14,569,020 | 25,630,991  | -          | 25,630,991  |
| 一般管理費    | 149,300    | 71,279    | -          | 1,107,554  | 1,328,135   | -          | 1,328,135   |
| 財務費用     | 607,870    | -         | -          | 8,903      | 616,774     | -          | 616,774     |
| 雑損       | -          | -         | -          | 3,739      | 3,739       | -          | 3,739       |
| 小 計      | 22,837,705 | 1,450,605 | 1,163,745  | 21,740,721 | 47,192,778  | -          | 47,192,778  |
| 業務収益     |            |           |            |            |             |            |             |
| 運営費交付金収益 | 3,935,715  | 88,329    | 32,286     | 2,619,742  | 6,676,074   | 10,828,776 | 17,504,850  |
| 学生納付金収益  | -          | 1,804     | 17,109     | 7,175,239  | 7,194,153   | -          | 7,194,153   |
| 附属病院収益   | 18,557,628 | -         | -          | -          | 18,557,628  | -          | 18,557,628  |
| 受託研究等収益  | 235,259    | 83,257    | -          | 920,552    | 1,239,069   | -          | 1,239,069   |
| 受託事業等収益  | 10,161     | -         | 1,773      | 51,606     | 63,541      | -          | 63,541      |
| 補助金等収益   | 93,850     | -         | -          | 163,144    | 256,994     | -          | 256,994     |
| 寄附金収益    | 57,101     | 53,105    | 27,967     | 708,386    | 846,561     | -          | 846,561     |
| 施設費収益    | 10,896     | 1,739     | -          | 292,049    | 304,686     | -          | 304,686     |
| 資産見返戻入   | 189,307    | 322,709   | 6,136      | 708,726    | 1,226,879   | -          | 1,226,879   |
| 財務収益     | -          | -         | -          | -          | -           | 73,073     | 73,073      |
| 雑益       | 73,354     | 52,841    | 388        | 353,531    | 480,115     | -          | 480,115     |
| 小 計      | 23,163,276 | 603,787   | 85,661     | 12,992,979 | 36,845,704  | 10,901,849 | 47,747,554  |
| 業務損益     | 325,570    | -846,818  | -1,078,083 | -8,747,742 | -10,347,073 | 10,901,849 | 554,775     |
| 土地       | 5,652,235  | 1,185,043 | 6,699,142  | 36,509,095 | 50,045,516  | -          | 50,045,516  |
| 建物       | 17,757,570 | 2,047,708 | 1,704,263  | 22,693,975 | 44,203,518  | -          | 44,203,518  |
| 構築物      | 465,758    | 15,795    | 88,813     | 842,548    | 1,412,916   | -          | 1,412,916   |
| その他      | 11,524,499 | 762,056   | 8,818      | 9,851,542  | 22,146,916  | 12,622,172 | 34,769,088  |
| 帰属資産     | 35,400,064 | 4,010,603 | 8,501,037  | 69,897,162 | 117,808,868 | 12,622,172 | 130,431,040 |

(注)1 セグメントは、「医歯学総合病院」、「脳研究所」、「附属学校」、「その他」及び「法人共通」に区分している。

なお、「医歯学総合病院」、「脳研究所」及び「附属学校」のセグメントには、当該セグメント固有のもののみ計上している。

また、法人共通には、配賦しない有価証券と現金及び預金とそれらから発生する受取利息等及び各セグメントに箇所付けられない運営費交付金収益を計上している。

(セグメント区分の変更について)

セグメントの区分については、従来、「医歯学総合病院」、「その他」と「法人共通」としていましたが、詳細なセグメントに係る財務情報を開示する目的から、当事業年度より、「医歯学総合病院」、「脳研究所」、「附属学校」、「その他」と「法人共通」をセグメント区分として表示しております。

当事業年度において、従来のセグメント区分によった場合のセグメント情報は次のとおりであります。

(単位:千円)

| 区分   | 医歯学総合病院    | その他         | 小計          | 法人共通       | 合計          |
|------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 業務費用 | 22,837,705 | 24,355,072  | 47,192,778  | -          | 47,192,778  |
| 業務収益 | 23,163,276 | 13,682,428  | 36,845,704  | 10,901,849 | 47,747,554  |
| 業務損益 | 325,570    | -10,672,644 | -10,347,073 | 10,901,849 | 554,775     |
| 帰属資産 | 35,400,064 | 82,408,804  | 117,808,868 | 12,622,172 | 130,431,040 |

(業務収益の配賦方法の変更について)

運営費交付金収益については、従来、「医歯学総合病院」に箇所付けられないものについては、「その他」に計上しておりましたが、当事業年度より、「脳研究所」、「附属学校」を新たにセグメント区分として表示したことから、各セグメントに箇所付けられる運営費交付金収益については各セグメントに計上し、各セグメントに箇所付けられない運営費交付金については「法人共通」に計上しております。

この変更により、前事業年度と同一の方法によった場合と比較し、「医歯学総合病院」、「法人共通」を除く各セグメントにおける運営費交付金収益は10,828,776千円減少し、「法人共通」の運営費交付金収益は同額増加しております。

## 2 目的積立金を財源とする費用及び金額

(単位:千円)

| 区 分           | 医歯学総合病院 | 脳研究所   | 附属学校 | その他     | 小計      | 法人共通 | 合計      |
|---------------|---------|--------|------|---------|---------|------|---------|
| 教育・研究・診療に係る費用 | 55,621  | 11,149 | -    | 126,690 | 193,461 | -    | 193,461 |
| 学内プロジェクトに係る費用 | -       | -      | -    | 31,196  | 31,196  | -    | 31,196  |
| 特別事業に係る費用     | -       | -      | -    | 14,972  | 14,972  | -    | 14,972  |

## 3 損益外減価償却相当額等の各セグメント別の金額

(単位:千円)

| 区 分          | 医歯学総合病院 | 脳研究所    | 附属学校    | その他       | 小計        | 法人共通 | 合計        |
|--------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|------|-----------|
| 損益外減価償却相当額   | 71,036  | 153,837 | 115,505 | 1,786,087 | 2,126,467 | -    | 2,126,467 |
| 損益外減損損失相当額   | -       | -       | -       | 16,856    | 16,856    | -    | 16,856    |
| 引当外賞与増加見積額   | -50,917 | -3,369  | -8,141  | -141,783  | -204,212  | -    | -204,212  |
| 引当外退職給付増加見積額 | -63,825 | 28,000  | 99,450  | -343,048  | -279,423  | -    | -279,423  |

4 医歯学総合病院に関し国が予算積算した運営費交付金は、平成20年度に措置された3,984,686千円及び平成19年度以前に措置された卒後臨床研修必修化に伴う研修経費43,404千円の合計4,028,090千円である。そのうち収益化額は3,935,715千円であり、その他一般管理・共通経費として事務局へ振替額51,435千円及び資産見返運営費交付金振替額40,939千円である。

5 医歯学総合病院セグメントにおける業務損益のうち、

借入金により取得した資産の減価償却費から附属病院に関する借入金の元金償還額を差し引いた差額

-98,974 千円

資産見返物品受贈額戻入

71,216 千円

## (19) 寄附金の明細

| 区 分     | 当期受入額 (千円) | 件数 (件) | 摘 要  |
|---------|------------|--------|--|
| 医歯学総合病院 | 113,353    | 136    | 現物寄附 36件 19,860千円<br>現物寄附以外 100件 93,493千円    |
| 脳研究所    | 86,835     | 91     | 現物寄附 46件 35,235千円<br>現物寄附以外 45件 51,600千円     |
| 附属学校    | 29,012     | 37     | 現物寄附 24件 4,620千円<br>現物寄附以外 13件 24,392千円      |
| その他     | 931,420    | 1,606  | 現物寄附 706件 225,311千円<br>現物寄附以外 900件 706,108千円 |
| 法人共通    | -          | -      |  |
| 合 計     | 1,160,621  | 1,870  |  |

(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   |
|---------|-------|-----------|-----------|--------|
| 医歯学総合病院 | 3,274 | 207,325   | 201,490   | 9,108  |
| 脳研究所    | -     | 33,628    | 33,628    | -      |
| 附属学校    | -     | -         | -         | -      |
| その他     | 5,608 | 788,024   | 783,227   | 10,405 |
| 法人共通    | -     | -         | -         | -      |
| 合 計     | 8,882 | 1,028,977 | 1,018,346 | 19,513 |

## (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   |
|---------|--------|---------|---------|--------|
| 医歯学総合病院 | 8,272  | 26,449  | 21,350  | 13,371 |
| 脳研究所    | 1,007  | 48,275  | 48,171  | 1,111  |
| 附属学校    | -      | -       | -       | -      |
| その他     | 16,312 | 168,277 | 151,201 | 33,389 |
| 法人共通    | -      | -       | -       | -      |
| 合 計     | 25,592 | 243,002 | 220,722 | 47,872 |

(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  |
|---------|------|--------|---------|-------|
| 医歯学総合病院 | -    | 11,255 | 10,161  | 1,093 |
| 脳研究所    | -    | -      | -       | -     |
| 附属学校    | -    | 1,773  | 1,773   | -     |
| その他     | -    | 51,606 | 51,606  | -     |
| 法人共通    | -    | -      | -       | -     |
| 合 計     | -    | 64,634 | 63,541  | 1,093 |

## (23) 科学研究費補助金等の明細

(単位:千円)

| 種 目           | 当期受入                   | 件 数 | 適 用 |
|---------------|------------------------|-----|-----|
| 基盤研究(S)       | (16,900)<br>5,070      | 1   |     |
| 基盤研究(A)       | (71,188)<br>21,390     | 9   |     |
| 基盤研究(B)       | (210,414)<br>63,084    | 56  |     |
| 基盤研究(C)       | (232,789)<br>70,349    | 203 |     |
| 特定領域研究        | (119,300)<br>-         | 18  |     |
| 特別推進研究        | (32,600)<br>9,780      | 1   |     |
| 萌芽研究          | (36,700)<br>-          | 28  |     |
| 若手研究(A)       | (6,400)<br>1,920       | 1   |     |
| 若手研究(B)       | (115,859)<br>34,827    | 93  |     |
| 若手研究(スタートアップ) | (15,820)<br>4,746      | 13  |     |
| 特別研究員奨励費      | (10,399)<br>-          | 14  |     |
| 研究成果公開促進費     | (700)<br>-             | 1   |     |
| 厚生労働科学研究費補助金  | (171,834)<br>28,833    | 52  |     |
| 治験推進研究事業      | (3,100)<br>-           | 1   |     |
| 特別研究促進費       | (700)<br>-             | 1   |     |
| 奨励研究          | (8,010)<br>-           | 14  |     |
| 基盤研究(S)分担     | (15,000)<br>4,500      | 3   |     |
| 基盤研究(A)分担     | (8,599)<br>2,579       | 20  |     |
| 基盤研究(B)分担     | (19,353)<br>5,805      | 50  |     |
| 基盤研究(C)分担     | (4,727)<br>1,508       | 33  |     |
| 萌芽研究 分担       | (250)<br>-             | 1   |     |
| 特定領域研究 分担     | (30,260)<br>-          | 7   |     |
| 特別推進研究 分担     | (13,500)<br>4,050      | 2   |     |
| 特別研究促進費 分担    | (1,780)<br>-           | 2   |     |
| 学術創成研究費 分担    | (5,000)<br>1,500       | 1   |     |
| 新学術領域研究 分担    | (7,000)<br>2,100       | 1   |     |
| 計             | (1,158,185)<br>262,044 | 626 |     |

(24) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(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 |
|--------------------|------------|------|-----------|------------|---------|----------|-----|
| 財務・経営センター<br>債務負担金 | 18,740,101 | -    | 1,657,907 | 17,082,194 | 2.30%   | H40.9.29 |     |

(注) 期末残高のうち1年以内返済予定額 1,579,438 千円

(25) 関連公益法人等に関する明細書

(1) 関連公益法人等の概要

ア. 名称、業務の概要、国立大学法人との関係及び役員の名

| 名称            | 業務の概要                             | 国立大学法人との関係      | 役員の名(国立大学法人での最終職名)   |
|---------------|-----------------------------------|-----------------|--|
| 財団法人新潟大学学術奨励会 | 自然科学および人文科学に関する研究に従事する者に対する研究費の補助 | 理事は全員本学の教職員である。 | 理事長 新潟大学医学部長 内山 聖<br>理事 新潟大学長 下條 文武<br>理事 新潟大学人文学部長 関尾 史郎<br>理事 新潟大学教育学部長 森田 龍義<br>理事 新潟大学理学部長 周藤 賢治<br>理事 新潟大学歯学部長 前田 健康<br>理事 新潟大学工学部長 大川 秀雄<br>理事 新潟大学農学部長 大山 卓爾<br>理事 新潟大学脳研究所長 高橋 均<br>理事 新潟大学附属図書館長 矢田 俊文<br>理事 新潟大学医歯学総合病院長 畠山 勝義<br>理事 新潟大学医学部教授 小南 凌<br>理事 新潟大学医学部教授 田中 憲一<br>理事 新潟大学医学部教授 鈴木 宏 |

イ. 関連公益法人等と国立大学法人の取引の関連図



(2) 関連公益法人等の財務状況

関連公益法人等の当該事業年度の貸借対照表に計上されている資産、負債及び正味財産の額、正味財産増減計算書に計上されている当期正味財産増減額、正味財産期首残高及び正味財産期末残高並びに収支計算書に計上されている事業活動収入、事業活動支出、事業活動収支差額、投資活動収入、投資活動支出、投資活動収支差額、財務活動収入、財務活動支出、財務活動収支差額及び当期収支差額

(単位:千円)

| 資産      | 負債 | 正味財産    | 事業活動収支の部 |        |          | 投資活動収支の部 |        |          | 財務活動収支の部 |        |          | 当期収支差額  |
|---------|----|---------|----------|--------|----------|----------|--------|----------|----------|--------|----------|---------|
|         |    |         | 事業活動収入   | 事業活動支出 | 事業活動収支差額 | 投資活動収入   | 投資活動支出 | 投資活動収支差額 | 財務活動収入   | 財務活動支出 | 財務活動収支差額 |         |
| A       |    |         | A        | B      | C=A-B    | D        | E      | F=D-E    | G        | H      | I=G-H    | J=C+F+I |
| 184,132 | 0  | 184,132 | 1,063    | 2,213  | -1,150   | 0        | 0      | 0        | 0        | 0      | 0        | -1,150  |

(単位:千円)

| 一般正味財産増減の部 |        |        |       |       |     |        | 指定正味財産増減の部 |            |            |    |        |        |     | 正味財産期末残高 |         |            |            |
|------------|--------|--------|-------|-------|-----|--------|------------|------------|------------|----|--------|--------|-----|----------|---------|------------|------------|
| 収益         | 収益の内訳  |        | 費用    | 費用の内訳 |     |        | 当期増減額      | 一般正味財産期首残高 | 一般正味財産期末残高 | 収益 | 収益の内訳  |        | 費用等 |          | 当期増減額   | 指定正味財産期首残高 | 指定正味財産期末残高 |
|            | 受取補助金等 | その他の収益 |       | 事業費   | 管理費 | その他の費用 |            |            |            |    | 受取補助金等 | その他の収益 |     |          |         |            |            |
| A          |        |        | B     |       |     |        | C=A-B      | D          | E=C+D      | F  |        |        | G   |          | H=F-C   | I          | J=H+I      |
| 1,063      | 0      | 1,063  | 2,213 | 2,200 | 13  | 0      | -1,150     | 1,217      | 66         | 0  | 0      | 0      | 0   | 0        | 184,065 | 184,065    | 184,132    |

(3) 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等の基本財産に対する出えん、抛出、寄附等の明細並びに関連公益法人の運営費、事業費等に充てるため当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細

(単位:千円)

| 名 称           | 区 分  | 金 額 |
|---------------|------|-----|
| 財団法人新潟大学学術奨励会 | 該当なし |     |

(4) 関連公益法人等との取引の状況

ア. 関連公益法人等に対する債権債務の明細

(単位:千円)

| 名 称           | 科 目  | 金 額 |
|---------------|------|-----|
| 財団法人新潟大学学術奨励会 | 該当なし |     |

イ. 国立大学法人が行っている関連公益法人等に対する債務保証の明細

(単位:千円)

| 名 称           | 債務保証の額 |
|---------------|--------|
| 財団法人新潟大学学術奨励会 | 該当なし   |

ウ. 関連公益法人等の事業収入の金額とそのうち国立大学法人の発注等に係る金額及びその割合

(単位:千円)

| 名 称           | 事業収入  | 国立大学法人の発注に係る金額 | 割合(%) |
|---------------|-------|----------------|-------|
| 財団法人新潟大学学術奨励会 | 1,063 | —              | —     |

# 監事、会計監査人の監査報告書

## 監事監査報告書

平成21年6月15日

国立大学法人新潟大学  
学長 下條 文武 殿

監事 銀野 勝栄   
監事 近野 茂 

私ども監事は、国立大学法人法第11条第4項及び国立大学法人法第35条において準用する独立行政法人通則法第38条第2項に基づき、国立大学法人新潟大学の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第5期事業年度の業務について監査を実施し、協議のうえ本報告書を作成し、以下のとおり報告致します。

### 1 監査の方法の概要

私ども監事は、国立大学法人新潟大学監事監査規則等に従い、役員会その他重要な会議に出席するほか、役員等から事業の報告を聴取し、重要な決裁書類などを閲覧し、本部、学部、附属病院及びその他の主要な部門において、業務及び財産の状況を調査しました。また会計監査人から報告及び説明を受け、財務諸表等につき検討を加えました。

### 2 監査の結果

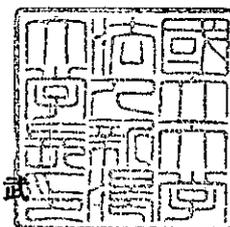
- (1) 財務諸表は、適正に記載されているものと認めます。
- (2) 事業報告書は、業務運営の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 決算報告書は、当法人の予算区分に従って決算の状況を正しく示していると認めます。
- (4) 役員の職務執行に関し、不正の行為又は法令もしくは規定に違反する重大な事実は認められません。
- (5) 会計監査人新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は、相当と認めます。

以上

この写は原本と相違ないことを証明する。

平成21年 6月22日

国立大学法人新潟大学学長 下條 文武



# 独立監査人の監査報告書

平成21年6月15日

国立大学法人 新潟大学  
学長 下條文武 殿

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

田 迎 進 二 

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

井 口 誠 

当監査法人は、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39条の規定に基づき、国立大学法人新潟大学の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第5期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、国立大学法人等業務実施コスト計算書、利益の処分に関する書類(案)及び附属明細書(関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等に基づき記載している部分を除く。)並びに事業報告書(会計に関する部分に限る。)及び決算報告書について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち会計帳簿の記録に基づく記載部分である。この財務諸表、事業報告書及び決算報告書(以下「財務諸表等」という。)の作成責任は、学長にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から、財務諸表等について意見を表明することにある。

当監査法人は、国立大学法人等に対する会計監査人の監査の基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。これらの監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、国立大学法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす要因となる場合があることに十分留意して計画し、試査を基礎として行われ、学長が採用した会計方針及びその適用方法並びに学長によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。この合理的な基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす国立大学法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、当監査法人が実施した監査は、財務諸表等の重要な虚偽の表示の要因とならない国立大学法人内部者による不正及び誤謬又は違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 財務諸表(利益の処分に関する書類(案)並びに関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等に基づき記載している部分を除く。)が、国立大学法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して、国立大学法人新潟大学の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び業務実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。
- (2) 利益の処分に関する書類(案)は、法令に適合しているものと認める。
- (3) 事業報告書(会計に関する部分に限る。)は、国立大学法人の業務運営の状況を正しく示しているものと認める。
- (4) 決算報告書は、学長による予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認める。

### 追記情報

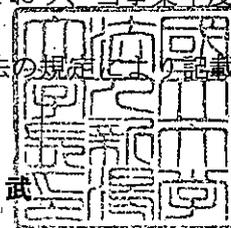
附属明細書の「開示すべきセグメント情報」に記載されているとおり、当事業年度よりセグメント区分及び業務収益の配賦方法を変更した。

国立大学法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

この写は原本と相違ないことを証明する。

平成21年6月22日

国立大学法人新潟大学学長 下條文武



以上