

平成18事業年度

財 務 諸 表

自：平成18年4月 1日

至：平成19年3月31日

国立大学法人福井大学

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	6
附属明細書	別紙

貸借対照表
(平成19年3月31日)

(福井大学)
(単位：円)

資産の部				
I 固定資産				
1	有形固定資産			
	土地		42,278,021,824	
	建物	21,540,523,583		
	減価償却累計額	<u>△5,703,196,715</u>	15,837,326,868	
	構築物	875,942,777		
	減価償却累計額	<u>△513,309,847</u>	362,632,930	
	工具器具備品	8,589,441,663		
	減価償却累計額	<u>△3,307,884,715</u>	5,281,556,948	
	図書		2,300,095,974	
	美術品・収蔵品		48,789,800	
	船舶	3,733,800		
	減価償却累計額	<u>△2,845,638</u>	888,162	
	車両運搬具	25,560,607		
	減価償却累計額	<u>△16,957,801</u>	8,602,806	
	医療用放射性同位元素	3,075,695		
	減価償却累計額	<u>△514,980</u>	2,560,715	
	有形固定資産合計		<u>66,120,476,027</u>	
2	無形固定資産			
	ソフトウェア		63,563,234	
	特許権仮勘定		7,478,270	
	電話加入権		<u>1,339,000</u>	
	無形固定資産合計		<u>72,380,504</u>	
3	投資その他の資産			
	長期未収入金	3,589,640		
	貸倒引当金	<u>△3,589,640</u>	0	
	その他固定資産		555,140	
	投資その他の資産合計		<u>555,140</u>	
	固定資産合計			<u>66,193,411,671</u>
II 流動資産				
	現金及び預金		6,050,000,223	
	未収学生納付金収入	20,868,000		
	徴収不能引当金	<u>0</u>	20,868,000	
	未収附属病院収入	1,738,485,362		
	徴収不能引当金	<u>△114,990,100</u>	1,623,495,262	
	その他未収入金		106,021,913	
	たな卸資産		24,602,020	
	医薬品及び診療材料		106,168,391	
	前払費用		197,900	
	未収収益		<u>234,245</u>	
	流動資産合計		<u>7,931,587,954</u>	
	資産合計			<u>74,124,999,625</u>
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	1,282,069,632		
	資産見返補助金等	43,874,955		
	資産見返寄附金	458,082,384		
	資産見返物品受贈額	<u>2,664,035,770</u>	4,448,062,741	
	国立大学財務・経営センター債務負担金		4,840,710,497	
	長期借入金		889,894,000	
	長期リース債務		2,007,563,775	
	その他固定負債		<u>27,977,000</u>	
	固定負債合計		<u>12,214,208,013</u>	
II 流動負債				
	運営費交付金債務		536,802,622	
	預り補助金等		185,000	
	寄附金債務		1,996,213,833	
	前受受託研究費等		50,854,781	
	前受金		331,818,750	
	預り研究費補助金等		17,001,379	
	預り金		76,367,123	
	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		957,484,477	
	一年以内返済予定長期借入金		60,541,000	
	未払金		2,656,211,256	
	未払費用		37,412,362	
	未払消費税		2,738,800	
	短期リース債務		<u>644,128,790</u>	
	流動負債合計		<u>7,367,760,173</u>	
	負債合計			<u>19,581,968,186</u>
資本の部				
I 資本金				
	政府出資金		<u>50,665,593,896</u>	
	資本金合計			50,665,593,896
II 資本剰余金				
	資本剰余金		5,052,663,055	
	損益外減価償却累計額		<u>△4,882,991,050</u>	
	資本剰余金合計			169,672,005
III 利益剰余金				
	教育研究環境向上積立金		477,473,967	
	積立金		2,454,377,088	
	当期末処分利益		<u>775,914,483</u>	
	(うち当期総利益 775,914,483円)			
	利益剰余金合計			<u>3,707,765,538</u>
	資本合計			<u>54,439,962,279</u>
	負債資本合計			<u>74,124,999,625</u>

損益計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(福井大学)
(単位：円)

経常費用				
業務費				
教育経費		873,880,613		
研究経費		1,227,194,980		
診療経費				
材料費	3,720,418,419			
委託費	652,051,445			
設備関係費	1,724,635,990			
研修費	414,000			
経費	<u>610,790,304</u>	6,708,310,158		
教育研究支援経費		461,011,467		
受託研究費		734,956,218		
受託事業費		41,761,387		
役員人件費		162,497,200		
教員人件費				
常勤教員給与	6,527,582,350			
非常勤教員給与	<u>729,827,951</u>	7,257,410,301		
職員人件費				
常勤職員給与	5,667,269,479			
非常勤職員給与	<u>692,371,286</u>	<u>6,359,640,765</u>	23,826,663,089	
一般管理費			562,468,786	
財務費用				
支払利息		322,277,867		
為替差損		<u>7,119</u>	<u>322,284,986</u>	
経常費用合計				<u>24,711,416,861</u>
経常収益				
運営費交付金収益			10,057,619,965	
授業料収益			2,419,864,088	
入学金収益			367,038,100	
検定料収益			85,426,100	
施設費収益			54,745,902	
補助金等収益			94,842,400	
附属病院収益			10,264,500,268	
受託研究等収益				
国又は地方公共団体からの受託研究等収益		187,453,395		
その他の受託研究等収益		<u>567,197,437</u>	754,650,832	
受託事業等収益				
国又は地方公共団体からの受託事業等収益		11,832,270		
その他の受託事業等収益		<u>35,612,112</u>	47,444,382	
寄附金収益			350,506,022	
講習料収益			1,764,200	
資産見返負債戻入				
資産見返運営費交付金等戻入		194,654,514		
資産見返補助金等戻入		6,958,102		
資産見返寄附金戻入		77,093,222		
資産見返物品受贈額戻入		<u>392,212,453</u>	670,918,291	
財務収益				
受取利息			234,245	
雑益				
財産貸付料収入		85,756,844		
その他雑益		<u>92,571,623</u>	178,328,467	
経常収益合計				<u>25,347,883,262</u>
経常利益				636,466,401
臨時損失				
固定資産除却損			12,260,882	
前期損益修正損			<u>1,848,614</u>	14,109,496
臨時利益				
固定資産売却益			27,563	
資産見返寄附金戻入			5,411,848	
資産見返物品受贈額戻入			7,400,267	
退職給付引当金戻入益			<u>126,900</u>	12,966,578
当期純利益				<u>635,323,483</u>
目的積立金取崩額				140,591,000
当期総利益				<u><u>775,914,483</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△7,471,203,782	
人件費支出	△13,533,499,167	
その他の業務支出	△1,399,923,491	
運営費交付金収入	10,508,790,000	
授業料収入	2,443,052,100	
入学金収入	358,719,100	
検定料収入	85,336,100	
附属病院収入	10,238,748,949	
受託研究等収入	679,112,405	
受託事業等収入	39,159,784	
寄附金収入	419,941,640	
補助金等収入	122,563,000	
財産貸付料等収入	87,262,006	
科学研究費補助金等の減少	△5,343,745	
その他収入	90,697,508	
小計	2,663,412,407	
国庫納付金の支払額	-	
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,663,412,407	
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△1,849,076,576	
無形固定資産の取得による支出	△32,406,579	
有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	578,814	
定期預金の預入による支出	△1,000,000,000	
施設費による収入	510,933,000	
国立大学財務・経営センターへの納付による支出	-	
敷金・保証金の差入れによる支出	△104,840	
小計	△2,370,076,181	
利息及び配当金の受取額	-	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,370,076,181	
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金による収入	83,160,000	
国立大学財務・経営センター債務負担金返済	△1,164,025,852	
長期借入金の返済による支出	△44,366,000	
リース債務の返済による支出	△347,323,597	
小計	△1,472,555,449	
利息の支払額	△320,331,525	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,792,886,974	
IV 資金に係る換算差額	-	
V 資金減少額	△1,499,550,748	
VI 資金期首残高	6,549,550,971	
VII 資金期末残高	5,050,000,223	

(注) 資金期末残高の説明

現金及び預金(貸借対照表)	6,050,000,223
定期預金等	△1,000,000,000
資金期末残高	5,050,000,223

利益の処分に関する書類（案）
平成18事業年度

（単位：円）

I 当期末処分利益			775,914,483
当期総利益	775,914,483		
II 利益処分額			
積立金	491,109,614		
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			
教育研究環境向上積立金	284,804,869	284,804,869	775,914,483

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位：円)

I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	23,826,663,089		
一般管理費	562,468,786		
財務費用	322,284,986		
臨時損失	14,109,496	24,725,526,357	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△2,419,864,088		
入学料収益	△367,038,100		
検定料収益	△85,426,100		
附属病院収益	△10,264,500,268		
受託研究等収益	△754,650,832		
受託事業等収益	△47,444,382		
寄附金収益	△350,506,022		
その他収入	△1,764,200		
資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	△27,275,459		
資産見返寄附金等戻入	△77,093,222		
財務収益	△234,245		
雑益	△142,081,197		
臨時利益	△5,566,311	<u>△14,543,444,426</u>	
業務費用合計			10,182,081,931
II 損益外減価償却相当額			
損益外減価償却相当額	1,740,938,400		
損益外固定資産除却相当額	33,131,179		1,774,069,579
III 引当外退職給付増加見積額			129,906,464
IV 機会費用			
国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用	29,114,200		
政府出資の機会費用	849,654,418		
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	—		878,768,618
V (控除) 国庫納付額			—
VI 国立大学法人等業務実施コスト			<u><u>12,964,826,592</u></u>

注 記 事 項

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ます。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、「特別教育研究経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に伴い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用しています。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を採用、受託研究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、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	15～50年
構 築 物	10～60年
工具器具備品	2～20年

また、特定の償却資産（国立大学法人基準第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います。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいています。

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、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金を財源とする教職員等に係る分

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

なお、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84第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しています。

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） 最終仕入原価法

医薬品及び診療材料 移動平均法による低価法。ただし、当分の間は最終仕入原価法による。

6. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

近隣の地代や賃借料等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

日本相互証券(株)公表平成19年3月30日における10年国債（新発債）の利回りを参考に1.650%で計算しています。

(3) 国等からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

日本相互証券(株)公表平成19年3月30日における10年国債（新発債）の利回りを参考に1.650%で計算しています。

7. リース取引の会計処理

リース料総額が300万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っています。

また、リース期間の中途において契約を解除することができないオペレーティング・リース取引の未経過リース料は以下のとおりです。

① 貸借対照表日後一年以内のリース期間に係る未経過リース料	965,160 円
② 貸借対照表日後一年を超えるリース期間に係る未経過リース料	3,551,520 円

8. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっています。

9. 固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準

当事業年度より、固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準（「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準の設定及び国立大学法人会計基準の改定について」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成17年12月22日）及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針」（文部科学省、日本公認会計士協会 平成19年3月1日）を適用しております。

これによる損益及び資本に与える影響はありません。

II. 重要な債務負担行為

重要な債務負担行為はありません。

III. 後発事象

重要な後発事象は発生しておりません。

IV. その他の注記事項

1. 貸借対照表関係

(1) 運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額	9,800,813,763 円
(2) 債務保証の金額	5,798,194,974 円
(3) 国立大学財務・経営センターからの借入金950,435,000円の担保に供している資産は次の通りです。	
土地	1,307,040,000 円

2. 損益計算書関係

(1) 前期損益修正益は、前年度補助金等の額の確定に伴う返納額です。

3. 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	
資金の期末残高	5,050,000,223 円
定期預金等	1,000,000,000 円
貸借対照表上の科目 現金及び預金	6,050,000,223 円
(2) 重要な非資金取引	
ファイナンス・リースによる資産の取得	2,891,108,303 円
無償譲渡による資産の取得	152,015,701 円
無償譲渡による少額物品の取得	45,017,189 円

4. 減損会計関係

休止している電話加入権（帳簿価額546,000円 42回線）について、遊休状態であるために減損の兆候が認められるが、教育研究用途での利用の増加及び総合研究棟の増築工事に伴う使用等が予定されているために減損を認識するには至らなかった。

附 属 明 细 书

附属明細書

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細	8
2. たな卸資産の明細	9
3. 無償使用国有財産等の明細	9
4. P F I の明細	9
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	9
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	9
6. 出資金の明細	10
7. 長期貸付金の明細	10
8. 借入金の明細	10
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	10
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	10
10-3 退職給付引当金の明細	10
11. 保証債務の明細	11
12. 資本金及び資本剰余金の明細	11
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	11
13-2 目的積立金の取崩しの明細	11
14. 業務費及び一般管理費の明細	12
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	15
15-2 運営費交付金収益	15
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	16
16-2 補助金等の明細	16
17. 役員及び教職員の給与の明細	17
18. 開示すべきセグメント情報	18
19. 寄附金の明細	19
20. 受託研究の明細	19
21. 共同研究の明細	19
22. 受託事業等の明細	19
23. 科学研究費補助金の明細	20
24. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
24-1 現金及び預金の内訳	21
24-2 未収附属病院収入の内訳	21
24-3 承継剰余金債務の内訳	21
24-4 未払金の内訳	21

当事業年度の附属明細書は、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針（平成19年3月1日最終改訂 文部科学省 日本公認会計士協会）の様式に基づき作成しております。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要	
						当期償却額		当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	15,521,924,999	435,424,225	123,899,922	15,833,449,302	4,114,461,360	1,547,203,077	—	—	—	11,718,987,942	
	構築物	823,434,256	11,018,595	2,782,978	831,669,873	509,892,143	112,656,784	—	—	—	321,777,730	
	工具器具備品	371,702,595	9,744,278	7,059,142	374,387,731	256,037,557	81,078,539	—	—	—	118,350,174	
	船舶	2,600,000	—	—	2,600,000	2,599,990	—	—	—	—	10	
	計	16,719,661,850	456,187,098	133,742,042	17,042,106,906	4,882,991,050	1,740,938,400	—	—	—	12,159,115,856	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	5,461,136,472	245,937,809	—	5,707,074,281	1,588,735,355	550,041,851	—	—	—	4,118,338,926	
	構築物	33,034,650	11,238,254	—	44,272,904	3,417,704	2,471,395	—	—	—	40,855,200	
	工具器具備品	4,700,660,453	3,538,289,345	23,895,866	8,215,053,932	3,051,847,158	1,416,951,026	—	—	—	5,163,206,774	
	図書	2,272,154,533	54,909,588	26,968,147	2,300,095,974	—	—	—	—	—	2,300,095,974	
	船舶	1,133,800	—	—	1,133,800	245,648	226,752	—	—	—	888,152	
	車両運搬具	25,560,607	—	—	25,560,607	16,957,801	5,175,459	—	—	—	8,602,806	
	医療用放射性同位元素	3,075,695	—	—	3,075,695	514,980	171,660	—	—	—	2,560,715	
	計	12,496,756,210	3,850,374,996	50,864,013	16,296,267,193	4,661,718,646	1,975,038,143	—	—	—	11,634,548,547	
非償却資産	土地	42,278,021,824	—	—	42,278,021,824	—	—	—	—	—	42,278,021,824	
	美術品・收藏品	48,789,800	—	—	48,789,800	—	—	—	—	—	48,789,800	
	建設仮勘定	2,992,500	378,000	3,370,500	—	—	—	—	—	—	—	
	計	42,329,804,124	378,000	3,370,500	42,326,811,624	—	—	—	—	—	42,326,811,624	
有形固定資産合計	土地	42,278,021,824	—	—	42,278,021,824	—	—	—	—	—	42,278,021,824	
	建物	20,983,061,471	681,362,034	123,899,922	21,540,523,583	5,703,196,715	2,097,244,928	—	—	—	15,837,326,868	
	構築物	856,468,906	22,256,849	2,782,978	875,942,777	513,309,847	115,128,179	—	—	—	362,632,930	
	工具器具備品	5,072,363,048	3,548,033,623	30,955,008	8,589,441,663	3,307,884,715	1,498,029,565	—	—	—	5,281,556,948	
	図書	2,272,154,533	54,909,588	26,968,147	2,300,095,974	—	—	—	—	—	2,300,095,974	
	美術品・收藏品	48,789,800	—	—	48,789,800	—	—	—	—	—	48,789,800	
	船舶	3,733,800	—	—	3,733,800	2,845,638	226,752	—	—	—	888,162	
	車両運搬具	25,560,607	—	—	25,560,607	16,957,801	5,175,459	—	—	—	8,602,806	
	医療用放射性同位元素	3,075,695	—	—	3,075,695	514,980	171,660	—	—	—	2,560,715	
	建設仮勘定	2,992,500	378,000	3,370,500	—	—	—	—	—	—	—	
計	71,546,222,184	4,306,940,094	187,976,555	75,665,185,723	9,544,709,696	3,715,976,543	—	—	—	66,120,476,027		
無形固定資産	ソフトウェア	84,307,692	31,085,775	—	115,393,467	51,830,233	19,723,980	—	—	—	63,563,234	
	特許仮勘定	4,999,614	2,478,656	—	7,478,270	—	—	—	—	—	7,478,270	
	電話加入権	1,339,000	—	—	1,339,000	—	—	—	—	—	1,339,000	
	計	90,646,306	33,564,431	—	124,210,737	51,830,233	19,723,980	—	—	—	72,380,504	
投資その他の資産	長期未収入金	3,589,640	—	—	3,589,640	—	—	—	—	—	3,589,640	
	貸倒引当金	△3,589,640	—	—	△3,589,640	—	—	—	—	—	△3,589,640	
	その他固定資産	450,300	104,840	—	555,140	—	—	—	—	—	555,140	
	計	450,300	104,840	—	555,140	—	—	—	—	—	555,140	

(2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
たな卸資産（貯蔵品）	24,524,058	536,869,881	—	536,791,919	—	24,602,020	
医薬品及び 診療材料	164,442,241	1,995,364,768	—	2,059,729,153	—	100,077,856	
	7,600,899	92,385,142	—	93,895,506	—	6,090,535	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用の 金額	摘要
			(㎡)		(円)	
土地	上里合同宿舎駐車場	福井県福井市文京5-13-3	3,562.50	—	1,254,000	
	開発合同宿舎駐車場	福井県福井市西開発1-1502	1,700.00	—	598,400	
	その他合同宿舎駐車場	福井県福井市文京3-1-18外	1,800.00	—	633,600	
	小計				2,486,000	
建物	上里合同宿舎	福井県福井市文京5-13-3	19,676.19	鉄筋 コンクリート	13,799,400	
	開発合同宿舎	福井県福井市西開発1-1502	7,201.17	〃	5,739,200	
	その他合同宿舎	福井県福井市文京3-1-18外	9,301.56	〃	7,089,600	
	小計				26,628,200	
合計					29,114,200	

(4) PFIの明細 該当無し

(5) 有価証券の明細 該当無し

(6) 出資金の明細 該当無し

(7) 長期貸付金の明細 該当無し

(8) 借入金 of 明細

(単位：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
(独) 国立大学財務・経営センター借入金	911,641,000	83,160,000	44,366,000	950,435,000 (60,541,000)	1.35	平成25年度～ 平成43年度	
(独) 国立大学財務・経営センター債務負担金	6,962,220,826	—	1,164,025,852	5,798,194,974 (957,484,477)	4.05	平成19年度～ 平成36年度	
計	7,873,861,826	—	1,208,391,852	6,748,629,974 (1,018,025,477)			

(注) 1. 平均利率については、期末受入残高に対する加重平均利率を記載しております。
2. 期末残高欄の()書きの数値は、一年以内返済予定の金額を内数で記載しております。

(9) 国立大学法人等債の明細 該当無し

(10) - 1 引当金の明細 該当無し

(10) - 2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
長期未収入金	3,589,640	—	3,589,640	3,589,640	—	3,589,640	貸倒懸念債権等
未収附属病院収入	1,713,996,533	24,488,829	1,738,485,362	113,075,267	1,914,833	114,990,100	一般債権 貸倒懸念債権等
合計	1,717,586,173	24,488,829	1,742,075,002	116,664,907	1,914,833	118,579,740	

(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：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	126,900	—	126,900	—	
退職一時金に係る債務	126,900	—	126,900	—	
厚生年金基金に係る債務	—	—	—	—	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	—	—	—	—	
年金資産	—	—	—	—	
退職給付引当金	126,900	—	126,900	—	

(11) 保証債務の明細

区分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益 金額
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
(独) 国立大学財務・経営センター債務負担金	24	(円) 6,962,220,826	—	(円) —	24	(円) 1,164,025,852	23	(円) 5,798,194,974	(円) —

(12) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金					
政府出資金	50,665,593,896	—	—	50,665,593,896	
計	50,665,593,896	—	—	50,665,593,896	
資本剰余金					
施設費	823,944,391	456,187,098	—	1,280,131,489	
補助金等	2,631,864,000	—	—	2,631,864,000	施設整備資金貸付金償還時補助金分
無償譲与	1,495,706,722	—	—	1,495,706,722	
政府出資等	△221,297,114	—	133,742,042	△355,039,156	特定資産の除却
計	4,730,217,999	456,187,098	133,742,042	5,052,663,055	
損益外減価償却累計額	△3,242,663,513	△1,740,938,400	△100,610,863	△4,882,991,050	償却資産の減価償却
差引計	1,487,554,486	△1,284,751,302	33,131,179	169,672,005	

(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：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
準用通則法第44条第1項積立金	1,742,307,591	712,069,497	—	2,454,377,088	
教育研究環境向上積立金	454,577,073	163,487,894	140,591,000	477,473,967	
計	1,742,307,591	712,069,497	—	2,454,377,088	

(注) 当期増加額は、平成17年度の利益の処分に伴って計上したものであります。

(13) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区分	金額	摘要
目的積立金取崩額		
教育研究環境向上積立金	140,591,000	費用の発生
計	140,591,000	

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費			
消耗品費		165,573,469	
備品費		39,876,762	
印刷製本費		45,793,460	
水道光熱費		61,770,092	
旅費交通費		49,213,177	
通信運搬費		7,177,693	
賃借料		15,823,071	
車両燃料費		433,834	
福利厚生費		7,875	
保守費		17,413,906	
修繕費		65,938,810	
損害保険料		509,172	
広告宣伝費		3,320,391	
行事費		3,755,046	
諸会費		4,315,676	
会議費		2,706,900	
報酬・委託・手数料		163,784,203	
租税公課		202,350	
奨学費		152,759,400	
減価償却費		55,867,336	
貸倒損失		4,981,200	
雑費		12,656,790	873,880,613
研究経費			
消耗品費		332,573,843	
備品費		70,362,601	
印刷製本費		12,330,981	
水道光熱費		98,521,462	
旅費交通費		131,771,048	
通信運搬費		10,020,716	
賃借料		39,654,648	
車両燃料費		5,760	
福利厚生費		41,790	
保守費		36,635,529	
修繕費		48,121,288	
広告宣伝費		930,700	
諸会費		14,955,795	
会議費		1,406,643	
報酬・委託・手数料		100,842,596	
租税公課		9,296	
減価償却費		312,914,122	
雑費		16,096,162	1,227,194,980
診療経費			
材料費			
医薬品費	2,139,135,161		
診療材料費	1,384,653,166		
医薬消耗品器具備品費	63,359,720		
給食用材料費	133,270,372	3,720,418,419	
委託費			
検査委託費	97,893,693		
給食委託費	44,180,850		
寝具委託費	28,027,749		
医事委託費	68,122,319		
清掃委託費	59,177,887		
保守委託費	109,070,411		
その他の委託費	245,578,536	652,051,445	

設備關係費			
減価償却費	1,340,470,771		
機器賃借料	73,574,409		
修繕費	126,791,066		
機器保守費	183,332,468		
車両関係費	467,276	1,724,635,990	
研修費	414,000	414,000	
経費			
消耗品費	139,941,917		
備品費	27,030,673		
印刷製本費	1,123,710		
水道光熱費	322,876,872		
旅費交通費	8,453,970		
通信運搬費	8,961,538		
賃借料	12,934,491		
福利厚生費	6,449,771		
保守費	215,170		
損害保険料	22,664		
広告宣伝費	8,774,280		
行事費	34,860		
諸会費	3,107,900		
会議費	1,209,281		
報酬・委託・手数料	61,798,391		
職員被服費	4,369,370		
徴収不能引当金繰入額	3,265,613		
雑費	219,833	610,790,304	6,708,310,158
教育研究支援経費			
消耗品費		92,018,570	
備品費		3,593,762	
印刷製本費		3,906,475	
水道光熱費		7,900,431	
旅費交通費		4,519,023	
通信運搬費		6,046,169	
賃借料		169,658,183	
保守費		27,830,023	
修繕費		16,774,075	
諸会費		184,142	
会議費		345,085	
報酬・委託・手数料		11,648,718	
減価償却費		88,034,964	
図書費		26,968,147	
雑費		1,583,700	461,011,467
受託研究費			734,956,218
受託事業費			41,761,387
役員人件費			
報酬		66,625,940	
通勤手当		439,170	
賞与		25,810,364	
退職給付費用		61,796,340	
法定福利費		7,825,386	162,497,200
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,890,540,573		
通勤手当	24,266,729		
賞与	1,442,707,660		
退職給付費用	502,510,009		
法定福利費	667,557,379	6,527,582,350	

非常勤教員給与			
給料	621,808,885		
通勤手当	5,225,300		
賞与	37,790,332		
退職給付費用	2,618,242		
法定福利費	62,385,192	729,827,951	7,257,410,301
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	3,375,285,230		
通勤手当	46,874,653		
賞与	1,104,690,050		
退職給付費用	562,960,521		
法定福利費	577,459,025	5,667,269,479	
非常勤職員給与			
給料	548,790,588		
通勤手当	18,357,580		
賞与	46,389,568		
退職給付費用	3,056,054		
法定福利費	75,777,496	692,371,286	6,359,640,765
一般管理費			
消耗品費		58,555,121	
備品費		3,330,201	
印刷製本費		17,279,295	
水道光熱費		102,802,428	
旅費交通費		24,932,013	
通信運搬費		12,010,247	
賃借料		14,870,830	
車両燃料費		1,123,462	
福利厚生費		6,811,436	
保守費		16,958,637	
修繕費		29,946,305	
損害保険料		28,597,598	
広告宣伝費		4,983,470	
行事費		561,600	
諸会費		8,676,697	
会議費		329,149	
報酬・委託・手数料		168,777,802	
租税公課		28,880,176	
減価償却費		27,069,579	
雑費		5,972,740	562,468,786

(注) 人件費の定義は、基本的に「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）」（以下「ガイドライン」という。）に準じております。
常勤職員には、「ガイドライン」で言う「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を記載しております
非常勤職員には、「ガイドライン」で言う「常勤職員」、受託研究費等により雇用する者及び「派遣会社に支払う費用」以外の職員を記載しております。

(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：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17年度	287,494,886	—	272,023,806	—	—	272,023,806	15,471,080
平成18年度	—	10,508,790,000	9,785,426,715	202,031,743	—	9,987,458,458	521,331,542
合 計	287,494,886	10,508,790,000	10,057,450,521	202,031,743	—	—	536,802,622

(15) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成17年度交付分	平成18年度交付分	合 計
期間進行基準	—	8,728,229,000	8,728,229,000
成果進行基準	—	136,993,477	136,993,477
費用進行基準	272,023,806	920,204,238	1,192,228,044
合 計	272,023,806	9,785,426,715	10,057,450,521

(注) 運営費交付金収益の計上基準は、注記事項Ⅰ. 重要な会計方針の1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準を参照。

(注) 損益計算書の運営費交付金収益との差額169,444円は前年度建設仮勘定見返運営費交付金からの振替額である。

(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：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	施設費収益	その他	
基幹・環境整備	9,644,000	—	8,272,320	1,371,680	—	
防災対策	454,289,000	—	414,760,778	39,528,222	—	
営繕事業	47,000,000	—	33,154,000	13,846,000	—	
計	510,933,000	—	456,187,098	54,745,902	—	

(16) - 2 補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	当期振替額					摘要
		建設仮勘定見 返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
研究拠点形成費等補助金 (海外先進研究実践支援)	2,242,000	—	—	—	—	2,242,000	
研究拠点形成費等補助金 (海外先進研究実践支援)	2,209,000	—	—	—	—	2,209,000	
研究拠点形成費等補助金 (海外先進研究実践支援)	2,089,000	—	—	—	—	2,089,000	
大学改革推進等補助金 (地域と協働する実践的教員 養成プロジェクト)	16,850,000	—	3,983,000	—	—	12,867,000	
大学改革推進等補助金 (より高い現代的な教養教育 をめざして)	15,500,000	—	2,000,000	—	—	13,500,000	
大学改革推進等補助金 (医学英語と医学・看護学の 統合的一貫教育)	16,046,000	—	877,800	—	—	15,168,200	
大学改革推進等補助金 (地域教育活動の場の持続的 形成プログラム)	10,000,000	—	—	—	—	10,000,000	
大学改革推進等補助金 (学校を拠点に教員の協働実 践力を培う大学院)	16,000,000	—	1,344,000	—	—	14,656,000	
大学改革推進等補助金 (地域医療等社会的ニーズに 対応した医療人教育支援)	34,770,000	—	12,658,800	—	—	22,111,200	
計	115,706,000	—	20,863,600	—	—	94,842,400	

(17) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円、人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	常 勤	(89,913,404) 89,913,404	6	(61,796,340) 61,796,340	3
	非常勤	(-) 2,962,070	3	(-) -	-
	計	(89,913,404) 92,875,474	9	(61,796,340) 61,796,340	3
教 職 員	常 勤	(9,813,932,256) 9,884,364,895	1,392	(1,061,464,004) 1,065,470,530	98
	非常勤	(-) 1,278,362,253	725	(-) 5,674,296	85
	計	(9,813,932,256) 11,162,727,148	2,117	(1,061,464,004) 1,071,144,826	183
合 計	常 勤	(9,903,845,660) 9,974,278,299	1,398	(1,123,260,344) 1,127,266,870	101
	非常勤	(-) 1,281,324,323	728	(-) 5,674,296	85
	計	(9,903,845,660) 11,255,602,622	2,126	(1,123,260,344) 1,132,941,166	186

(注) 1. 役員に対する報酬等の支給基準の概要

役員の給与は、「国立大学法人福井大学役員給与規程」によることとしております。

役員の退職手当は、「国立大学法人福井大学役員退職手当規程」によることとしております。

2. 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

教職員の給与は、「国立大学法人福井大学職員給与規程」によることとしております。

教職員の退職手当は、「国立大学法人福井大学職員退職手当規程」等によることとしております。

3. 報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数、退職給付については延べ人数としております。

4. 人件費の定義は、基本的に「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）」（以下「ガイドライン」という。）に準じております。

常勤職員には、「ガイドライン」で言う「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を記載しております

非常勤職員には、「ガイドライン」で言う「常勤職員」、受託研究費等により雇用する者及び「派遣会社に支払う費用」以外の職員を記載しております。

5. 「支給額」欄の上段括弧内には、承継職員等に係る支給額を内数にて記載しております。

6. 中期計画においては、法定福利費を含めて予算上の人件費としているが、上記明細には法定福利費は含まれておりません。

(18) 開示すべきセグメント情報

区 分	附属病院	大 学	小 計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費	11,722,164,411	12,104,498,678	23,826,663,089	—	23,826,663,089
教育経費	24,928,162	848,952,451	873,880,613		873,880,613
研究経費	49,418,652	1,177,776,328	1,227,194,980		1,227,194,980
診療経費	6,708,310,158	—	6,708,310,158		6,708,310,158
教育研究支援経費	—	461,011,467	461,011,467		461,011,467
受託研究費	27,469,028	707,487,190	734,956,218		734,956,218
受託事業費	9,764,992	31,996,395	41,761,387		41,761,387
人件費	4,902,273,419	8,877,274,847	13,779,548,266		13,779,548,266
一般管理費	54,436,886	508,031,900	562,468,786		562,468,786
財務費用	321,485,534	799,452	322,284,986		322,284,986
小 計	12,098,086,831	12,613,330,030	24,711,416,861	—	24,711,416,861
業務収益					
運営費交付金収益	2,095,260,154	7,962,359,811	10,057,619,965		10,057,619,965
学生納付金収益	—	2,872,328,288	2,872,328,288		2,872,328,288
附属病院収益	10,264,500,268	—	10,264,500,268		10,264,500,268
受託研究等収益	28,594,841	726,055,991	754,650,832		754,650,832
受託事業等収益	12,316,290	35,128,092	47,444,382		47,444,382
寄附金収益	14,036,091	336,469,931	350,506,022		350,506,022
財務収益	—	234,245	234,245		234,245
雑益	222,570,840	778,028,420	1,000,599,260		1,000,599,260
小 計	12,637,278,484	12,710,604,778	25,347,883,262	—	25,347,883,262
業務損益	539,191,653	97,274,748	636,466,401	—	636,466,401
帰属資産	16,686,360,152	51,388,639,250	68,074,999,402	6,050,000,223	74,124,999,625

(注) 1. セグメントの主な区分方法

本学の業務内容に応じて、セグメントを大学と附属病院に区分しております。

2. 目的積立金の取崩し

附属病院において目的積立金の取崩しを財源とする費用は、140,591,000円です。

3. 損益外減価償却相当額

(附属病院) 5,458,140 円 (大学) 1,735,480,260 円 (合計) 1,740,938,400 円

4. 引当外退職給付増加見積額

(附属病院) 244,338,710 円 (大学) △114,432,246 円 (合計) 129,906,464 円

5. 附属病院セグメントにおける運営費交付金収益は、附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合の相当額と64,033,000円差額がありますが、これは、国の予算積算額に加えて、附属病院における教育・研究・診療活動の活性化を図るための経費を計上したことによるものです。

附属病院に関し国が予算積算した運営費交付金2,088,747,474円のうち、収益化額は2,031,227,154円、42,229,320円は資産の取得であり、運営費交付金債務として次年度に繰越する額は15,291,000円です。

6. 附属病院セグメントにおける業務費及び一般管理費の配賦基準

附属病院セグメントにおける物件費に基づく業務区分については従来診療経費に配賦を行っていたが、当事業年度から「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針「報告書」の改訂に伴い業務区分がより明確化されたことにより、教育経費が24,928,162円、研究経費が49,418,652円、一般管理費が54,436,886円それぞれ多く計上され、診療経費は128,783,700円少なく計上されている。なお、経常利益及び当期総利益に与える影響はない。

7. 附属病院セグメントにおける業務損益のうち、附属病院に関する借入金の元金償還額から借入金により取得した資産の減価償却費を差し引いた差額は577,050,661円、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期の資産見返勘定戻入額は125,561,590円です。

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入	件 数	摘 要
大 学	(円) 398,694,608	(件) 540	
附属病院	21,247,032	66	
合 計	419,941,640	606	

(注) 上記のほか、科研費等による現物寄附の受入 152,015,701円 があります。

(20) 受託研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	4,774,054	546,820,032	534,605,493	16,988,593
附属病院	11,009,210	37,294,649	26,565,876	21,737,983
合 計	15,783,264	584,114,681	561,171,369	38,726,576

(21) 共同研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	21,561,228	182,017,475	191,450,498	12,128,205
附属病院	509,400	1,519,565	2,028,965	—
合 計	22,070,628	183,537,040	193,479,463	12,128,205

(22) 受託事業等の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	—	35,128,092	35,128,092	—
附属病院	—	12,316,290	12,316,290	—
合 計	—	47,444,382	47,444,382	—

(23) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究 (A)	(23,001,350) 4,920,000	5 件	
基盤研究 (B)	(107,940,588) 18,810,000	24 件	
基盤研究 (C)	(122,930,983) —	94 件	
基盤研究 (S)	(2,500,626) —	1 件	
若手研究 (A)	(3,700,000) 1,110,000	2 件	
若手研究 (B)	(68,320,810) —	53 件	
若手研究 (スタートアップ)	(5,490,000) —	4 件	
奨励研究	(2,250,579) —	3 件	
特定領域研究	(50,500,000) —	10 件	
特別研究員奨励費	(6,700,000) —	6 件	
萌芽研究	(19,000,000) —	17 件	
厚生労働省科学研究費補助金	(50,660,719) —	18 件	
21世紀COE補助金	(93,220,000) 9,322,000	1 件	
NEDO研究助成金	(12,360,426) 3,696,270	2 件	
二国間交流事業	(3,075,000) —	2 件	
エネルギー教育調査普及事業	(1,550,980) —	1 件	
合 計	(573,202,061) 37,858,270	243 件	

(注1) 当期受入額は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については()書きで外数として記載しております。

(注2) 当期受入額には、他大学等の研究分担者への送金額は含めず、他大学からの本学研究分担者あての送金額を含めております。
また当期受入額には、交付元機関への返還額、および他大学への異動に伴う移替額は含めておりません。

(注3) 件数には、返還分と他大学への移替分のうち、受入額全額を返還、移替した場合の件数は含めておりません。

(24) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
現金	6,380,344	
普通預金	5,041,440,374	
定期預金	1,000,000,000	
郵便貯金	2,179,505	
計	6,050,000,223	

(未収附属病院収入の内訳)

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
患者未収金	215,146,869	
患者未収金カード	12,425,241	
保険未収金	1,435,118,079	
未収金請求保留	74,418,033	
治験診療未収金	77,226	
その他病院未収金	1,299,914	
計	1,738,485,362	

(承継剰余金債務の内訳)

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
医療訴訟等返還分	27,938,000	
検定料返還分	39,000	
計	27,977,000	

(未払金の内訳)

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
退職給付費用	967,859,761	34人分
福井大学工学部総合研究棟 (三越建設工業株)	118,650,000	
福井大学工学部総合研究棟 (㈱北陸アロー機器)	89,040,000	
医療材料物流管理システム運營業務 (グリーンホスピタルサプライ)	81,354,055	
私鉄省エネキ-技術の研究開発再委託 (エナックス株)	31,496,850	
医薬品 (スズケン株)	30,972,547	
福井大学工学部総合研究棟 (渡邊電気株)	30,418,500	
医療材料 (グリーンホスピタルサプライ)	29,729,111	
診療機器保守費 (福井医療株)	28,592,445	
医薬品 (明祥株福井支店)	25,025,745	
その他	1,223,072,242	
計	2,656,211,256	