

平成20年度

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
キャッシュ・フロー計算書
利益の処分に関する書類
国立大学法人等業務実施コスト計算書
附 属 明 細 書

自 平成20年4月 1日

至 平成21年3月31日

国立大学法人和歌山大学

目次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
重要な会計方針等	7
附属明細書	10

貸借対照表
(平成21年3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 固定資産

1	有形固定資産			
	土地	13,216,987,000		
	減損損失累計額	<u>△ 56,340,762</u>	13,160,646,238	
	建物	14,683,355,328		
	減価償却累計額	<u>△ 3,566,134,244</u>		
	減損損失累計額	<u>△ 37,100,015</u>	11,080,121,069	
	構築物	1,997,092,778		
	減価償却累計額	<u>△ 717,654,248</u>	1,279,438,530	
	機械装置	62,899,264		
	減価償却累計額	<u>△ 19,919,480</u>	42,979,784	
	工具器具備品	1,591,359,118		
	減価償却累計額	<u>△ 1,048,384,821</u>	542,974,297	
	図書	2,734,689,396		
	減価償却累計額	<u>△ 1,388,192</u>	2,733,301,204	
	美術品・收藏品		51,866,832	
	船舶	6,691,599		
	減価償却累計額	<u>△ 4,258,910</u>	2,432,689	
	車両運搬具	11,635,835		
	減価償却累計額	<u>△ 9,958,189</u>	1,677,646	
	建設仮勘定		<u>7,917,000</u>	
	有形固定資産合計		<u>28,903,355,289</u>	
2	無形固定資産			
	特許権		9,498,783	
	ソフトウェア		24,442,266	
	電話加入権		480,000	
	産業財産権仮勘定		<u>7,157,724</u>	
	無形固定資産合計		<u>41,578,773</u>	
3	投資その他の資産			
	長期前払費用		2,525,723	
	預託金		<u>95,550</u>	
	投資その他の資産合計		<u>2,621,273</u>	
	固定資産合計		<u>28,947,555,335</u>	

II 流動資産

	現金及び預金		2,198,517,314	
	未収学生納付金収入	38,007,150		
	徴収不能引当金	<u>△ 3,891,769</u>	34,115,381	
	その他の未収入金		29,983,615	
	たな卸資産		1,409,792	
	前渡金		21,525	
	前払費用		4,183,637	
	未収収益		62,546	
	その他の流動資産		<u>3,473</u>	
	流動資産合計		<u>2,268,297,283</u>	
	資産合計		<u>31,215,852,618</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	877,055,922		
	資産見返補助金等	8,062,296		
	資産見返寄附金	42,419,108		
	資産見返物品受贈額	2,614,698,375		
	建設仮勘定見返運営費交付金等	<u>1,543,500</u>	3,543,779,201	
	引当金			
	退職給付引当金	<u>9,765,800</u>	9,765,800	
	長期未払金		11,800,395	
	その他の固定負債		<u>803,700</u>	
	固定負債合計		<u>3,566,149,096</u>	

II 流動負債				
	運営費交付金債務	364,114,593		
	寄附金債務	200,217,767		
	前受受託研究費等	5,301,419		
	前受金	326,026,250		
	預り金	101,873,812		
	未払金	1,079,235,976		
	未払消費税等	2,197,600		
	流動負債合計		<u>2,078,967,417</u>	
	負債合計			<u>5,645,116,513</u>
純資産の部				
I 資本金				
	政府出資金	27,327,878,877		
	資本金合計		<u>27,327,878,877</u>	
II 資本剰余金				
	資本剰余金	2,346,681,261		
	損益外減価償却累計額 (-)	△ 4,609,781,152		
	損益外減損損失累計額 (-)	△ 93,440,777		
	資本剰余金合計		<u>△ 2,356,540,668</u>	
III 利益剰余金				
	目的積立金	531,764,545		
	積立金	14,676,172		
	当期未処分利益	52,957,179		
	(うち当期総利益 52,957,179)			
	利益剰余金合計		<u>599,397,896</u>	
	純資産合計			<u>25,570,736,105</u>
	負債純資産合計			<u>31,215,852,618</u>

注1) 運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額は、4,167,572,667円です。

注2) 運営費交付金から充当されるべき賞与引当金の見積額は、306,707,147円です。

損益計算書
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		666,405,768	
研究経費		388,284,177	
教育研究支援経費		306,645,745	
受託研究費		182,976,831	
受託事業費		27,942,633	
役員人件費		77,569,911	
教員人件費			
常勤職員給与	3,913,123,014		
非常勤職員給与	<u>147,084,782</u>	4,060,207,796	
職員人件費			
常勤職員給与	1,070,715,757		
非常勤職員給与	<u>142,609,261</u>	<u>1,213,325,018</u>	6,923,357,879
一般管理費			295,937,522
財務費用			
支払利息		<u>2,705,098</u>	2,705,098
雑損			<u>2,076,240</u>
経常費用合計			<u>7,224,076,739</u>
経常収益			
運営費交付金収益			4,089,564,212
授業料収益			2,169,783,911
入学金収益			351,759,200
講習料収益			1,190,000
検定料収益			86,718,800
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	21,379,290		
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	<u>162,047,702</u>	183,426,992	
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	27,034,519		
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	<u>912,000</u>	27,946,519	
寄附金収益			79,975,391
施設費収益			4,591,270
補助金等収益			
大学改革推進等補助金	30,672,707		
研究拠点形成費等補助金	<u>6,693,400</u>	37,366,107	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	101,602,549		
資産見返補助金等戻入	1,129,653		
資産見返寄附金戻入	14,872,585		
資産見返物品受贈額戻入	<u>12,018,601</u>	129,623,388	
財務収益			
受取利息	4,116,421		
有価証券利息	<u>1,520,670</u>	5,637,091	
雑益			
財産貸付料収入	35,219,639		
大学入試センター試験実施料収入	13,891,261		
研究関連収入	33,191,700		
雑収入	<u>8,255,876</u>	<u>90,558,476</u>	
経常収益合計			<u>7,258,141,357</u>
経常利益			34,064,618
当期純利益			34,064,618
目的積立金取崩額			<u>18,892,561</u>
当期総利益			<u><u>52,957,179</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：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	△ 1,214,179,861
	人件費支出	△ 5,148,665,284
	その他の業務支出	△ 277,922,489
	運営費交付金収入	4,043,963,000
	授業料収入	2,225,462,400
	入学金収入	351,676,600
	講習料収入	1,050,000
	検定料収入	86,723,800
	受託研究等収入	188,053,709
	受託事業等収入	28,131,676
	補助金等収入	43,452,400
	寄附金収入	69,606,206
	その他の業務収入	96,339,037
	業務活動によるキャッシュ・フロー	493,691,194
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の取得による支出	△ 399,717,280
	有価証券の償還による収入	399,700,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 365,687,910
	定期預金の取得による支出	△ 300,000,000
	定期預金の払戻による収入	300,000,000
	施設費による収入	136,500,000
	小計	△ 229,205,190
	利息及び配当金の受取額	5,908,324
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 223,296,866
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	リース債務の返済による支払額	△ 90,825,645
	小計	△ 90,825,645
	利息の支払額	△ 2,819,445
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 93,645,090
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額	176,749,238
VI	資金期首残高	2,021,768,076
VII	資金期末残高	2,198,517,314

注) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金勘定	2,198,517,314円
資金期末残高	2,198,517,314円

利益の処分に関する書類
(平成22年2月17日)

(単位：円)

I	当期末処分利益			
	当期総利益	52,957,179		52,957,179
II	利益処分量			
	国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けた額			
	大学機能充実・発展のための積立金	<u>52,957,179</u>	<u>52,957,179</u>	<u>52,957,179</u>

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：円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	6,923,357,879	
	一般管理費	295,937,522	
	財務費用	2,705,098	
	雑損	2,076,240	7,224,076,739
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 2,169,783,911	
	入学金収益	△ 351,759,200	
	講習料収益	△ 1,190,000	
	検定料収益	△ 86,718,800	
	受託研究等収益	△ 183,426,992	
	受託事業等収益	△ 27,946,519	
	寄附金収益	△ 79,975,391	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 40,530,043	
	資産見返寄附金戻入	△ 14,872,585	
	財務収益	△ 5,637,091	
	雑益	△ 57,366,776	△ 3,019,207,308
	業務費用合計		4,204,869,431
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	646,532,466	
	損益外固定資産除却相当額	19,092,528	665,624,994
III	損益外減損損失相当額		-
IV	引当外賞与増加見積額		△ 42,002,509
V	引当外退職給付増加見積額		△ 177,503,120
VI	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	12,432,000	
	政府出資の機会費用	336,688,591	349,120,591
VII	(控除) 国庫納付額		-
VIII	国立大学法人等業務実施コスト		<u>5,000,109,387</u>

注) 国又は地方公共団体からの出向職員に係る引当外退職給付増加見積額は30,668,735円です。

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

期間進行基準を採用しています。

なお、文部科学省通知(平成21年2月4日付：20高国支第12号)に従い、特別教育研究経費により措置された事業等のうち教育改革・研究推進・拠点形成・連携融合事業の各プログラム並びに特別支援事業のうち国費留学生経費及び再チャレンジ支援経費(就学機会確保のための経費)並びに特殊要因経費のうち政策課題対応経費は業務達成基準を、特別教育研究経費のうち基盤的設備等整備及び特別支援事業のうち再チャレンジ支援経費(再チャレンジのための教育経費)並びに特殊要因経費(政策課題対応経費以外)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基準としていますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	17年～50年
建物附属設備	8年～18年
構築物	8年～60年
機械装置	8年～17年
工具器具備品	2年～20年
船舶	5年
車両運搬具	6年

また、特定の償却資産(国立大学法人会計基準第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. 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上していません。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ます。

4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

外国人教師等平成16年度定員外の者に係る退職一時金については、運営費交付金により財源措置されないため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき退職給付引当金を計上しています。上記以外の者に係る退職一時金については、運営費交付金による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、事業年度末に在職する役職員について、当事業年度末の退職給付見積額から前事業年度末の退職給付見積額を控除した額から、退職者に係る前期末退職給付見積額を控除して計算しています。

5. 徴収不能引当金の計上基準

学生納付金債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権は徴収不能実績率により、貸倒懸念債権等特

定の債権は個別に回収可能性を勘案し、それぞれ回収不能見込額を計上しています。

6. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的債券

償却原価法（定額法）

7. 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

8. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

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

近隣の賃借料を参考に算出しています。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年国債の平成21年3月31日の利率を参考に1.340%で計算しています。

9. 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。

10. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっています。

II 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

III 重要な後発事象

該当事項はありません。

IV 固定資産の減損

(1) 減損を認識した資産

1 経済学部同窓会館

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

(単位：円)

用 途	種 類	場 所	帳簿価額
経済学部同窓会館	土地	和歌山市和歌浦南 3-1679-12	39,293,494

②減損の認識に至った経緯

教職員等の宿泊施設、会議室、厚生施設等の建物敷地として活用していたものですが、同建物について、経年による老朽化、塩害による外壁落下、耐震数値が基準値以下等の状況により止むを得ず利用を制限し、改修のための予算確保に努めてきましたが、予算の確保が極めて困難な状況で改修の見込みが立たず、将来の使用が確実に想定されないため、同建物とともに平成19年度に減損を認識しました。

③減損額

回収可能サービス価額が帳簿価額を上回ったため、減損処理を行いませんでした。

④回収可能サービス価額の算定方法

回収可能サービス価額は、正味売却価額により算定しております。

正味売却価額は、相続税評価額より処分費用見込額を差し引いた額としております。

2 関戸宿舎

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

(単位：円)

用 途	種 類	場 所	帳簿価額
関戸宿舎	土地	和歌山市西高松 1-316-6	107,565,744

②減損の認識に至った経緯

承継時に国際交流会館建設用地として出資された資産であり、国際交流会館建設実現に向けた要求等を行ってききましたが、予算の確保が極めて困難な状況で建設の見込みが立たず、将来の使用が確実に想定されないため平成19年度に減損を認識しました。

③減損額

回収可能サービス価額が帳簿価額を上回ったため、減損処理を行いませんでした。

④回収可能サービス価額の算定方法

回収可能サービス価額は、正味売却価額により算定しております。

正味売却価額は、相続税評価額より処分費用見込額を差し引いた額としております。

V その他

該当事項はありません。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、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。）並びに減損損失の明細

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	当期償却額	当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	14,287,308,103	74,427,230	28,142,189	14,333,593,144	3,532,996,917	535,069,394	37,100,015	-	-	10,763,496,212
	構築物	1,882,926,652	5,880,000	532,128	1,888,274,524	700,054,989	87,966,024	-	-	-	1,188,219,535
	機械装置	33,852,000	-	-	33,852,000	13,605,816	2,530,764	-	-	-	20,246,184
	工具器具備品	399,903,638	57,760,500	296,665	457,367,473	354,015,636	19,722,433	-	-	-	103,351,837
	船舶	3,269,000	-	643,000	2,626,000	2,625,990	23,999	-	-	-	10
	車両運搬具	6,852,675	-	-	6,852,675	6,481,804	1,219,852	-	-	-	370,871
	計	16,614,112,068	138,067,730	29,613,982	16,722,565,816	4,609,781,152	646,532,466	37,100,015	-	-	12,075,684,649
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	251,115,127	98,647,057	-	349,762,184	33,137,327	16,168,843	-	-	-	316,624,857
	構築物	102,865,804	5,952,450	-	108,818,254	17,599,259	6,895,523	-	-	-	91,218,995
	機械装置	19,072,264	9,975,000	-	29,047,264	6,313,664	2,656,888	-	-	-	22,733,600
	工具器具備品	949,071,563	184,920,082	-	1,133,991,645	694,369,185	203,315,299	-	-	-	439,622,460
	図書	2,700,668,679	34,057,929	37,212	2,734,689,396	1,388,192	-	-	-	-	2,733,301,204
	船舶	2,587,199	1,478,400	-	4,065,599	1,632,920	739,188	-	-	-	2,432,679
	車両運搬具	3,638,550	1,144,610	-	4,783,160	3,476,385	588,561	-	-	-	1,306,775
計	4,029,019,186	336,175,528	37,212	4,365,157,502	757,916,932	230,364,302	-	-	-	3,607,240,570	
非償却資産	土地	13,216,987,000	-	-	13,216,987,000	-	-	56,340,762	-	-	13,160,646,238
	美術品・收藏品	51,738,198	128,634	-	51,866,832	-	-	-	-	-	51,866,832
	建設仮勘定	-	7,917,000	-	7,917,000	-	-	-	-	-	7,917,000
	計	13,268,725,198	8,045,634	-	13,276,770,832	-	-	56,340,762	-	-	13,220,430,070
有形固定資産合計	土地	13,216,987,000	-	-	13,216,987,000	-	-	56,340,762	-	-	13,160,646,238
	建物	14,538,423,230	173,074,287	28,142,189	14,683,355,328	3,566,134,244	551,238,237	37,100,015	-	-	11,080,121,069
	構築物	1,985,792,456	11,832,450	532,128	1,997,092,778	717,654,248	94,861,547	-	-	-	1,279,438,530
	機械装置	52,924,264	9,975,000	-	62,899,264	19,919,480	5,187,652	-	-	-	42,979,784
	工具器具備品	1,348,975,201	242,680,582	296,665	1,591,359,118	1,048,384,821	223,037,732	-	-	-	542,974,297
	図書	2,700,668,679	34,057,929	37,212	2,734,689,396	1,388,192	-	-	-	-	2,733,301,204
	美術品・收藏品	51,738,198	128,634	-	51,866,832	-	-	-	-	-	51,866,832
	船舶	5,856,199	1,478,400	643,000	6,691,599	4,258,910	763,187	-	-	-	2,432,689
	車両運搬具	10,491,225	1,144,610	-	11,635,835	9,958,189	1,808,413	-	-	-	1,677,646
	建設仮勘定	-	7,917,000	-	7,917,000	-	-	-	-	-	7,917,000
	計	33,911,856,452	482,288,892	29,651,194	34,364,494,150	5,367,698,084	876,896,768	93,440,777	-	-	28,903,355,289
無形固定資産	特許権	14,306,036	767,655	-	15,073,691	5,574,908	1,876,152	-	-	-	9,498,783
	ソフトウェア	42,188,585	9,155,412	-	51,353,997	26,911,731	8,582,620	-	-	-	24,442,266
	電話加入権	480,000	-	-	480,000	-	-	-	-	-	480,000
	産業財産仮勘定	7,589,819	2,287,855	2,719,950	7,157,724	-	-	-	-	-	7,157,724
	計	64,574,440	12,210,922	2,719,950	74,065,412	32,486,639	10,458,772	-	-	-	41,578,773
投資その他の資産	長期前払費用	2,550,628	1,726,473	1,751,378	2,525,723	-	-	-	-	-	2,525,723
	預託金	91,760	9,910	6,120	95,550	-	-	-	-	-	95,550
	計	2,642,388	1,736,383	1,757,498	2,621,273	-	-	-	-	-	2,621,273

(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		
貯蔵品	3,628,602	7,981,120	-	10,199,930	-	1,409,792	
計	3,628,602	7,981,120	-	10,199,930	-	1,409,792	

(3) 無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用の金額	摘要
土地			(㎡)		(円)	
	紀伊合同宿舎駐車場	和歌山県和歌山市神波字川原3 0-3	12.50	-	60,000	
	りんくう合同宿舎駐車場	大阪府泉南郡田尻町りんくうポート北1 5-1 7	168.75	-	972,000	
	貝塚合同宿舎駐車場	大阪府貝塚市二色1 丁目2-1	25.00	-	144,000	
	小計		206.25		1,176,000	
建物	紀伊合同宿舎	和歌山県和歌山市神波字川原3 0-3	112.46	鉄筋コンクリート	840,000	
	りんくう合同宿舎	大阪府泉南郡田尻町りんくうポート北1 5-1 7	872.96	鉄筋コンクリート	9,072,000	
	貝塚合同宿舎	大阪府貝塚市二色1 丁目2-1	129.20	鉄筋コンクリート	1,344,000	
	小計		1,114.62		11,256,000	
合計			1,320.87		12,432,000	

(4) P F I の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(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

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(6) 出資金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(7) 長期貸付金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(8) 借入金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(9) 国立大学法人等債の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(10)-1 引当金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(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	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付 金収入	47,342,750	△9,335,600	38,007,150	3,842,567	49,202	3,891,769	注)
計	47,342,750	△9,335,600	38,007,150	3,842,567	49,202	3,891,769	

注) 貸倒見積額は、学生納付金債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権は徴収不能実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を勘案し、それぞれ回収不能見込額を計上しています。

(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	9,056,133	709,667	-	9,765,800	
退職一時金に係る債務	9,056,133	709,667	-	9,765,800	
厚生年金基金に係る債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	-	-	-	-	
年金資産	-	-	-	-	
退職給付引当金	9,056,133	709,667	-	9,765,800	

(11) 保証債務の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(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	27,327,878,877	-	-	27,327,878,877	
計	27,327,878,877	-	-	27,327,878,877	
資本剰余金					
資本剰余金					
施設費	64,279,532	131,908,730 (23,000,000)	-	196,188,262	注1)
国立大学法人施設整備資金 借入金償還時補助金	2,062,204,000	-	-	2,062,204,000	
運営費交付金	925,000	-	-	925,000	
授業料	-	127,800	-	127,800	注2)
寄附金等	104,210,303	834	-	104,211,137	注3)
国からの譲与	51,269,895	-	-	51,269,895	
目的積立金	2,462,817	5,880,000	-	8,342,817	注4)
損益外固定資産 除売却差額	△ 47,252,668	-	29,334,982	△ 76,587,650	注5)
計	2,238,098,879	137,917,364	29,334,982	2,346,681,261	
損益外減価償却累計額	3,973,491,140	646,532,466	10,242,454	4,609,781,152	注6)
損益外減損損失累計額	93,440,777	-	-	93,440,777	
差引計	△ 1,828,833,038	△ 508,615,102	19,092,528	△ 2,356,540,668	

- 注1) 当期増加額は、施設費を財源とした固定資産の取得に伴うものです。
下段()書きは、国立大学財務・経営センターからの受入相当額です。
- 注2) 当期増加額は、授業料を財源とした非償却資産の取得に伴うものです。
- 注3) 当期増加額は、非償却資産の寄附受に伴うものです。
- 注4) 当期増加額は、目的積立金を財源とした固定資産の取得に伴うものです。
- 注5) 当期減少額は、償却資産(償却費損益外)の除却に伴うものです。
- 注6) 当期増加額は、償却資産(償却費損益外)の減価償却に伴うものです。
当期減少額は、償却資産(償却費損益外)の除却に伴うものです。

(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	11,421,573	3,254,599	-	14,676,172	注1)
大学機能充実・発展のための積立金	407,073,319	149,463,787	24,772,561	531,764,545	注2)
計	418,494,892	152,718,386	24,772,561	546,440,717	

- 注1) 当期増加額は、平成19年度総利益で当期に繰り越しに係る承認を受けなかった額です。
- 注2) 当期増加額は、平成19年度総利益で当期に繰り越しに係る承認を受けた額です。
当期減少額は、中期計画に記載された剰余金の使途として使用した額です。

(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		
大学機能充実・発展のための積立金	18,892,561	費用の発生
計	18,892,561	
その他		
大学機能充実・発展のための積立金	5,880,000	資産の購入
計	5,880,000	

(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	118,897,497	
備品費	46,986,978	
印刷製本費	36,896,669	
水道光熱費	68,604,891	
旅費交通費	33,897,659	
通信運搬費	7,544,282	
賃借料	7,206,563	
車両燃料費	197,412	
福利厚生費	234,000	
保守費	17,742,616	
修繕費	33,777,352	
損害保険料	4,209,390	
広告宣伝費	126,000	
行事費	100,000	
諸会費	1,913,730	
会議費	198,758	
報酬・委託・手数料	73,827,832	
奨学費	159,790,205	
減価償却費	45,053,222	
貸倒損失	6,544,097	
徴収不能引当金繰入額	2,496,405	
租税公課	89,200	
雑費	71,010	666,405,768
研究経費		
消耗品費	117,251,675	
備品費	54,150,407	
印刷製本費	15,237,843	
水道光熱費	23,502,166	
旅費交通費	55,339,988	
通信運搬費	5,229,713	
賃借料	1,806,213	
保守費	5,685,110	
修繕費	12,250,269	
損害保険料	16,170	
広告宣伝費	661,500	
諸会費	3,793,593	
会議費	159,674	
報酬・委託・手数料	42,498,660	
減価償却費	50,268,906	
租税公課	53,700	
雑費	378,590	388,284,177
教育研究支援経費		
消耗品費	53,125,096	
備品費	25,982,469	
印刷製本費	7,280,491	
水道光熱費	22,383,297	
旅費交通費	9,189,945	
通信運搬費	12,738,867	
賃借料	13,658,737	
保守費	34,036,277	
修繕費	7,006,928	
損害保険料	40,606	
諸会費	228,000	
会議費	76,807	
報酬・委託・手数料	23,506,551	
減価償却費	83,990,765	
雑費	13,400,909	306,645,745
受託研究費		182,976,831
受託事業費		27,942,633

役員人件費				
報酬		52,992,876		
賞与		18,380,344		
法定福利費		6,196,691		77,569,911
教員人件費				
常勤職員給与				
給料	2,317,722,065			
賞与	875,983,095			
退職給付費用	339,635,005			
法定福利費	379,782,849	3,913,123,014		
非常勤職員給与				
給料	143,078,679			
賞与	310,119			
法定福利費	3,695,984	147,084,782		4,060,207,796
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	604,399,892			
賞与	198,624,659			
退職給付費用	170,275,131			
法定福利費	97,416,075	1,070,715,757		
非常勤職員給与				
給料	125,720,024			
賞与	1,395,372			
退職給付費用	98,380			
法定福利費	15,395,485	142,609,261		1,213,325,018
一般管理費				
消耗品費		49,006,723		
備品費		5,946,354		
印刷製本費		12,454,396		
水道光熱費		32,891,879		
旅費交通費		11,609,195		
通信運搬費		8,742,232		
賃借料		3,985,707		
車両燃料費		452,879		
福利厚生費		3,246,680		
保守費		14,851,599		
修繕費		20,957,649		
損害保険料		5,090,406		
広告宣伝費		3,506,160		
行事費		1,615,058		
諸会費		6,015,600		
会議費		184,974		
報酬・委託・手数料		84,837,526		
租税公課		13,594,707		
減価償却費		16,947,798		295,937,522

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）」によっています。
 ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及びガイドラインにおける「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

(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	1,124,826	-	-	-	-	-	1,124,826
平成18年度	31,929,072	-	31,060,246	-	-	31,060,246	868,826
平成19年度	467,558,126	-	454,793,700	-	-	454,793,700	12,764,426
平成20年度	-	4,043,963,000	3,603,710,266	90,896,219	-	3,694,606,485	349,356,515
合計	500,612,024	4,043,963,000	4,089,564,212	90,896,219	-	4,180,460,431	364,114,593

(15)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成18年度交付分	平成19年度交付分	平成20年度交付分	合計
期間進行基準による収益化額	-	-	3,496,105,000	3,496,105,000
業務達成基準による収益化額	-	8,843,700	71,076,481	79,920,181
費用進行基準による収益化額	31,060,246	445,950,000	36,528,785	513,539,031
合計	31,060,246	454,793,700	3,603,710,266	4,089,564,212

(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	その他	
(西小二里(附特)) 校舎改修	53,500,000	-	49,082,355	4,417,645	注)
営繕事業	23,000,000	-	23,000,000	-	
高活性触媒構造解析 システム	60,000,000	-	59,826,375	173,625	注)
計	136,500,000	-	131,908,730	4,591,270	

注) 「その他」欄の金額はいずれも施設費収益です。

(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	
大学改革推進等補助金	35,699,057	-	5,026,350	-	-	30,672,707	
研究拠点形成費等補助金	6,693,400	-	-	-	-	6,693,400	
合計	42,392,457	-	5,026,350	-	-	37,366,107	

(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	(70, 113, 220) 70, 113, 220	5	(-) -	-
	非常勤	(-) 1, 260, 000	1	(-) -	-
	計	(70, 113, 220) 71, 373, 220	6	(-) -	-
教職員	常 勤	(3, 915, 650, 360) 3, 996, 729, 711	508	(508, 879, 257) 509, 200, 469	28
	非常勤	(-) 270, 504, 194	267	(-) 98, 380	2
	計	(3, 915, 650, 360) 4, 267, 233, 905	775	(508, 879, 257) 509, 298, 849	30
合 計	常 勤	(3, 985, 763, 580) 4, 066, 842, 931	513	(508, 879, 257) 509, 200, 469	28
	非常勤	(-) 271, 764, 194	268	(-) 98, 380	2
	計	(3, 985, 763, 580) 4, 338, 607, 125	781	(508, 879, 257) 509, 298, 849	30

注1) 人件費の定義

人件費の定義は、基本的に「ガイドライン」によっています。ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

注2) 役員数

期末現在の役員数は6人（うち非常勤2人）です。

注3) 支給人員数

報酬又は給与については、年間平均支給人員数によっています。

注4) 役員報酬基準の概要

「国立大学法人和歌山大学役員給与規程」に基づき支給しています。

注5) 常勤教職員給与基準の概要

「国立大学法人和歌山大学教職員給与規程」、「国立大学法人和歌山大学教職員再雇用規程」及び「国立大学法人和歌山大学年俸制適用教職員給与規程」に基づき支給しています。但し、外国人教師は「国立大学法人和歌山大学外国人教師雇用規程」に基づき支給しています。

注6) 非常勤教職員給与基準の概要

「国立大学法人和歌山大学非常勤講師雇用規程」、「国立大学法人和歌山大学臨時職員給与規程」及び「国立大学法人和歌山大学年俸制適用教職員給与規程」に基づき支給しています。

注7) 役員退職手当基準の概要

「国立大学法人和歌山大学役員退職手当規程」に基づき支給しています。

注8) 教職員退職手当基準の概要

「国立大学法人和歌山大学教職員退職手当規程」に基づき支給しています。但し、外国人教師は「国立大学法人和歌山大学外国人教師退職手当規程」に基づき支給しています。

注9) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めていません。

注10) 支給額

承継職員等に係る支給額は、上段（ ）に内数として記載していません。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分	大学	附属学校	小計	法人共通	合計
業務費用					
業務費	5,146,863,479	853,356,954	6,000,220,433	923,137,446	6,923,357,879
教育経費	373,646,706	124,876,289	498,522,995	167,882,773	666,405,768
研究経費	360,275,120	455,595	360,730,715	27,553,462	388,284,177
教育研究支援経費	306,346,104	-	306,346,104	299,641	306,645,745
受託研究費	180,548,396	-	180,548,396	2,428,435	182,976,831
受託事業費	9,198,469	2,588,165	11,786,634	16,155,999	27,942,633
人件費	3,916,848,684	725,436,905	4,642,285,589	708,817,136	5,351,102,725
一般管理費	108,909,289	-	108,909,289	187,028,233	295,937,522
財務費用	2,705,098	-	2,705,098	-	2,705,098
雑損	540,376	-	540,376	1,535,864	2,076,240
小計	5,259,018,242	853,356,954	6,112,375,196	1,111,701,543	7,224,076,739
業務収益					
運営費交付金収益	495,868,078	4,349,662	500,217,740	3,589,346,472	4,089,564,212
学生納付金収益	2,599,293,183	2,173,618	2,601,466,801	6,795,110	2,608,261,911
受託研究等収益	183,426,992	-	183,426,992	-	183,426,992
受託事業等収益	9,202,354	2,588,165	11,790,519	16,156,000	27,946,519
寄附金収益	67,523,740	10,648,271	78,172,011	1,803,380	79,975,391
財務収益	-	-	-	5,637,091	5,637,091
雑益	158,778,057	13,518,160	172,296,217	91,033,024	263,329,241
小計	3,514,092,404	33,277,876	3,547,370,280	3,710,771,077	7,258,141,357
業務損益	△ 1,744,925,838	△ 820,079,078	△ 2,565,004,916	2,599,069,534	34,064,618
土地	5,211,622,300	6,051,000,000	11,262,622,300	1,898,023,938	13,160,646,238
建物	8,092,776,588	1,392,623,463	9,485,400,051	1,594,721,018	11,080,121,069
構築物	404,478,161	145,956,646	550,434,807	729,003,723	1,279,438,530
その他	3,307,586,619	41,412,107	3,348,998,726	2,346,648,055	5,695,646,781
帰属資産	17,016,463,668	7,630,992,216	24,647,455,884	6,568,396,734	31,215,852,618

注1) セグメントの区分方法

本学の業務に応じてセグメントを「大学」と「附属学校」に区分し、各セグメントに配賦しない業務損益及び資産は「法人共通」に計上しています。

セグメントの区分方法の変更

従来、単一のセグメントであるため、セグメント情報を記載していませんでしたが、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、「大学」・「附属学校」・「法人共通」をセグメント区分としてセグメント情報を記載しています。

注2) 業務費用のうち、「法人共通」(1,111,701,543円)は配賦しなかった費用及び配賦不能の費用であり、その主な内容は人件費及び一般管理費であり、それぞれ708,817,136円、187,028,233円です。

注3) 業務収益のうち運営費交付金収益について、特殊要因経費及び特別教育研究経費は一部を除き各セグメントに配賦し、その他は各セグメントに配賦せず法人共通に計上しています。

注4) 帰属資産のうち、「法人共通」(6,568,396,734円)は各セグメントに配賦しなかった資産であり、その主な内容は現金及び預金、本部の土地、建物であり、それぞれ2,198,517,314円、1,898,023,938円、1,594,721,018円です。

注5) 目的積立金の取り崩しを財源とする費用の発生額

区分	大学	附属学校	小計	法人共通	合計
費用の発生額	6,769,311	-	6,769,311	12,123,250	18,892,561

注6) 各セグメントにおける損益外減価償却相当額及び損益外減損損失相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額

区分	大学	附属学校	小計	法人共通	合計
損益外減価償却等相当額	458,977,797	71,281,809	530,259,606	135,365,388	665,624,994
損益外減損損失相当額	-	-	-	-	-
引当外賞与増加見積額	△ 33,044,932	△ 4,997,937	△ 38,042,869	△ 3,959,640	△ 42,002,509
引当外退職給付増加見積額	△ 186,216,359	30,744,885	△ 155,471,474	△ 22,031,646	△ 177,503,120

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘 要
	(円)	(件)	
大学	64,347,392	930	注1)
法人共通	22,309,418	11	注2)
附属学校	10,472,663	5	注3)
合 計	97,129,473	946	

注1) 現物寄附の当期受入額は23,944,462円(892件)です。

注2) 現物寄附の当期受入額は3,123,210円(8件)です。

基金に対する寄附金は全体を1件としています。

注3) 現物寄附の当期受入額は455,595円(2件)です。

(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	-	138,017,091	138,017,091	-
その他	-	-	-	-
合 計	-	138,017,091	138,017,091	-

(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	4,865,378	45,845,942	45,409,901	5,301,419
その他	-	-	-	-
合 計	4,865,378	45,845,942	45,409,901	5,301,419

(22) 受託事業等の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
法人共通	-	16,156,000	16,156,000	-
大学	638,558	8,563,796	9,202,354	-
附属学校	-	2,588,165	2,588,165	-
合 計	638,558	27,307,961	27,946,519	-

(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)	(8,100,000) 2,430,000	5	
基盤研究 (B)	(35,349,000) 10,604,700	23	
基盤研究 (C)	(44,090,000) 13,227,000	53	
萌芽研究	(5,400,000) -	5	
若手研究 (B)	(16,940,000) 5,082,000	22	
若手研究 (スタートアップ)	(6,160,000) 1,848,000	5	
特定領域研究	(3,000,000) -	2	
特別研究員奨励費 (国内継続2)	(1,083,179) -	1	
奨励研究	(1,720,000) -	3	
特別研究促進費	(1,800,000) -	1	
廃棄物処理等 科学研究費補助金	(1,100,000) -	1	環境省
合 計	(124,742,179) 33,191,700	121	

注) 直接経費相当額については、外数として()内に記載しています。