

平成19事業年度

財 務 諸 表

自 : 平成19年 4月 1日

至 : 平成20年 3月31日

国立大学法人東北大学

目 次

| | |
|-------------------|----|
| 貸借対照表 | 1 |
| 損益計算書 | 4 |
| キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| 利益の処分に関する書類(案) | 7 |
| 国立大学法人等業務実施コスト計算書 | 8 |
| 重要な会計方針 | 9 |
| 注記事項 | 11 |
| 附属明細書 | 別紙 |

貸 借 対 照 表

(平成 20 年 3 月 31 日)

単位:百万円

| | | |
|---------------|----------|---------|
| 資産の部 | | |
| I 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 土地 | 135,753 | |
| 土地減損損失累計額 | ▲ 173 | 135,580 |
| 建物 | 129,675 | |
| 建物減価償却累計額 | ▲ 32,515 | |
| 建物減損損失累計額 | ▲ 68 | 97,090 |
| 構築物 | 7,782 | |
| 構築物減価償却累計額 | ▲ 3,565 | |
| 構築物減損損失累計額 | ▲ 39 | 4,178 |
| 機械装置 | 3,368 | |
| 機械装置減価償却累計額 | ▲ 1,397 | 1,971 |
| 工具器具備品 | 76,803 | |
| 工具器具備品減価償却累計額 | ▲ 41,151 | 35,651 |
| 図書 | | 24,832 |
| 美術品・收藏品 | | 321 |
| 船舶 | 120 | |
| 船舶減価償却累計額 | ▲ 37 | 82 |
| 車両運搬具 | 145 | |
| 車両運搬具減価償却累計額 | ▲ 97 | 47 |
| 建設仮勘定 | | 1,639 |
| その他 | 29 | |
| その他減価償却累計額 | ▲ 13 | 16 |
| 有形固定資産合計 | | 301,411 |
| 2 無形固定資産 | | |
| 特許権 | | 262 |
| 商標権 | | 0 |
| 鉱業権 | | 58 |
| ソフトウェア | | 375 |
| 電気ガス供給施設利用権 | | 74 |
| 水道施設利用権 | | 1 |
| その他 | | 5 |
| 無形固定資産合計 | | 777 |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 長期前払費用 | | 1 |
| その他 | | 85 |
| 投資その他の資産合計 | | 86 |
| 固定資産合計 | | 302,275 |
| II 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 32,101 |
| 未収学生納付金収入 | | 101 |

| | | |
|-----------|-------|-----------------------|
| 未収附属病院収入 | 5,049 | |
| 徴収不能引当金 | ▲ 130 | 4,919 |
| その他未収入金 | 1,906 | |
| 貸倒引当金 | ▲ 7 | 1,899 |
| 有価証券 | | 1,501 |
| たな卸資産 | | 29 |
| 医薬品及び診療材料 | | 281 |
| 前渡金 | | 10 |
| 前払費用 | | 31 |
| 未収収益 | | 12 |
| 仮払金 | | 19 |
| その他の流動資産 | | 102 |
| 流動資産合計 | | <u>41,010</u> |
| 資産合計 | | <u><u>343,286</u></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 | 9,440 | |
| 資産見返施設費 | 136 | |
| 資産見返補助金等 | 600 | |
| 資産見返寄附金 | 9,405 | |
| 資産見返物品受贈額 | 28,153 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金 | 736 | |
| 建設仮勘定見返施設費 | 218 | |
| 建設仮勘定見返補助金等 | 3 | |
| 建設仮勘定見返寄附金 | 47 | 48,742 |
| 長期寄附金債務 | | 245 |
| 長期前受受託研究費等 | | 33 |
| 国立大学財務・経営センター債務負担金 | | 30,510 |
| 長期借入金 | | 18,139 |
| 引当金 | | |
| 退職給付引当金 | 9 | 9 |
| 長期未払金 | | 11,111 |
| 固定負債合計 | | 108,789 |

II 流動負債

| | |
|--------------------------------|-------|
| 運営費交付金債務 | 2,950 |
| 寄附金債務 | 9,978 |
| 前受受託研究費等 | 739 |
| 前受受託事業費等 | 35 |
| 承継剰余金債務 | 60 |
| 前受金 | 8 |
| 預り科学研究費補助金等 | 952 |
| 預り金 | 996 |
| 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 | 3,409 |
| 一年以内返済予定長期借入金 | 581 |

| | | | |
|-------------------|-----|----------------|-----------------------|
| 未払金 | | 18,117 | |
| 未払費用 | | 133 | |
| 未払消費税等 | | 120 | |
| 引当金 | | | |
| 賞与引当金 | 215 | 215 | |
| 未決算勘定 | | <u>41</u> | |
| 流動負債 合計 | | | <u>38,341</u> |
| 負債 合計 | | | <u>147,131</u> |
| 純資産の部 | | | |
| I 資本金 | | | |
| 政府出資金 | | <u>180,227</u> | |
| 資本金合計 | | | 180,227 |
| II 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 36,258 | |
| 損益外減価償却累計額 | | ▲ 31,046 | |
| 損益外減損損失累計額 | | <u>▲ 282</u> | |
| 資本剰余金合計 | | | 4,930 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 教育研究等・管理運営改善目的積立金 | | 4,786 | |
| 積立金 | | 1,998 | |
| 当期未処分利益 | | 4,212 | |
| (うち当期総利益) | | <u>4,212</u> | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>10,997</u> |
| 純資産 合計 | | | <u>196,155</u> |
| 負債純資産合計 | | | <u><u>343,286</u></u> |

損 益 計 算 書

(平成19年 4月 1日 ~ 平成20年 3月31日)

単位:百万円

| | | | |
|---------------------|--------|--------|---------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | | 3,329 | |
| 研究経費 | | 18,911 | |
| 診療経費 | | | |
| 材料費 | 9,849 | | |
| 委託費 | 1,981 | | |
| 設備関係費 | 4,313 | | |
| 研修費 | 7 | | |
| 経費 | 1,718 | 17,869 | |
| 教育研究支援経費 | | 2,436 | |
| 受託研究費 | | 8,009 | |
| 受託事業費 | | 2,363 | |
| 役員人件費 | | 116 | |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | 27,051 | | |
| 非常勤教員給与 | 1,686 | 28,738 | |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | 19,748 | | |
| 非常勤職員給与 | 4,236 | 23,984 | 105,760 |
| 一般管理費 | | | 5,055 |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | | 1,348 | |
| その他 | | 3 | 1,351 |
| 雑損 | | | 49 |
| 経常費用合計 | | | 112,216 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | | 47,791 |
| 授業料収益 | | | 9,259 |
| 入学金収益 | | | 1,426 |
| 検定料収益 | | | 257 |
| 附属病院収益 | | | 27,002 |
| 受託研究等収益 | | | |
| 受託研究等収益(国・地方公共団体) | 2,229 | | |
| 受託研究等収益(国・地方公共団体以外) | 7,280 | 9,509 | |
| 受託事業等収益 | | | |
| 受託事業等収益(国・地方公共団体) | 2,302 | | |
| 受託事業等収益(国・地方公共団体以外) | 414 | 2,716 | |
| 補助金等収益 | | | 2,316 |
| 寄附金収益 | | | 4,202 |
| 施設費収益 | | | 998 |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | | 61 | |
| 有価証券利息 | | 10 | |
| その他 | | 0 | 72 |

| | | | |
|------------------|-------|-------|---------|
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 1,273 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 27 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 2,293 | | |
| 資産見返施設費戻入 | 9 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 3,269 | | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等戻入 | 8 | | |
| 建設仮勘定見返施設費戻入 | 111 | 6,993 | |
| 雑益 | | | |
| 財産貸付料収入 | 277 | | |
| 入場料等収入 | 3 | | |
| 版權及び特許権収入 | 1,020 | | |
| 研究関連収入 | 2,110 | | |
| その他雑益 | 328 | 3,741 | |
| 経常収益合計 | | | 116,288 |
| 経常利益 | | | 4,071 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 111 | |
| その他臨時損失 | | 81 | 192 |
| 臨時利益 | | | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 12 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 72 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 7 | 91 | |
| 附属病院収入徴収不能引当金戻入益 | | 7 | |
| 退職給付引当金戻入益 | | 0 | |
| その他臨時利益 | | 158 | 257 |
| 当期純利益 | | | 4,137 |
| 目的積立金取崩額 | | | 74 |
| 当期総利益 | | | 4,212 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成19年 4月 1日 ~ 平成20年 3月31日)

単位: 百万円

| | | |
|-----|----------------------------|----------|
| 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 | ▲ 36,031 |
| | 人件費支出 | ▲ 55,015 |
| | その他の業務支出 | ▲ 4,511 |
| | 運営費交付金収入 | 51,899 |
| | 授業料収入 | 8,666 |
| | 入学金収入 | 1,394 |
| | 検定料収入 | 257 |
| | 附属病院収入 | 26,375 |
| | 受託研究等収入 | 9,336 |
| | 受託事業等収入 | 2,641 |
| | 補助金等収入 | 2,749 |
| | 寄附金収入 | 4,871 |
| | 立替金の増加 | ▲ 13 |
| | 預り金の増加 | 362 |
| | 預り科学研究費補助金等の増加 | 242 |
| | その他収入 | 3,649 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 16,875 |
| II | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 定期預金の設定による支出 | ▲ 59,320 |
| | 定期預金の解約による収入 | 54,820 |
| | 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | ▲ 14,625 |
| | 施設費による収入 | 6,385 |
| | 敷金の差入による支出 | ▲ 20 |
| | 小計 | ▲ 12,759 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 63 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 12,696 |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 長期借入による収入 | 2,412 |
| | 長期借入の返済による支出 | ▲ 345 |
| | 国立大学財務・経営センター債務負担金の納付による支出 | ▲ 3,399 |
| | リース債務の返済による支出 | ▲ 2,160 |
| | PFI債務の返済による支出 | ▲ 144 |
| | 小計 | ▲ 3,636 |
| | 利息の支払額 | ▲ 1,338 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 4,975 |
| IV | 資金に係る換算差額 | 0 |
| V | 資金増加額(又は減少額) | ▲ 796 |
| VI | 資金期首残高 | 20,597 |
| VII | 資金期末残高 | 19,801 |

利益の処分に関する書類
(平成20年12月16日)

(単位:円)

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 当期末処分利益 | | | 4,212,058,349 |
| 当期総利益 | | 4,212,058,349 | |
| 利益処分額 | | | |
| 積立金 | | 1,144,654,790 | |
| 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 | | | |
| 教育研究等・管理運営改善目的積立金 | <u>3,067,403,559</u> | <u>3,067,403,559</u> | <u>4,212,058,349</u> |

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成19年 4月 1日 ~ 平成20年 3月31日)

単位:百万円

| | | |
|--|----------|---------------|
| I 業務費用 | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 105,760 | |
| 一般管理費 | 5,055 | |
| 財務費用 | 1,351 | |
| 雑損 | 49 | |
| 臨時損失 | 192 | 112,409 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 授業料収益 | ▲ 9,259 | |
| 入学金収益 | ▲ 1,426 | |
| 検定料収益 | ▲ 257 | |
| 附属病院収益 | ▲ 27,002 | |
| 受託研究等収益 | ▲ 9,509 | |
| 受託事業等収益 | ▲ 2,716 | |
| 寄附金収益 | ▲ 4,202 | |
| 財務収益 | ▲ 72 | |
| 資産見返負債戻入 | ▲ 2,432 | |
| 雑益 | ▲ 1,630 | |
| その他臨時利益 | ▲ 158 | ▲ 58,667 |
| 業務費用合計 | | 53,741 |
| II 損益外減価償却等相当額 | | |
| 損益外減価償却相当額 | 5,943 | |
| 損益外固定資産除却相当額 | 255 | 6,198 |
| III 損益外減損損失相当額 | | |
| | | 67 |
| IV 引当外賞与増加見積額 | | |
| | | ▲ 33 |
| V 引当外退職給付増加見積額 | | |
| | | 857 |
| VI 機会費用 | | |
| 国又は地方公共団体の無償又は減額された 使用料による賃借取引の機会費用 | 364 | |
| 政府出資の機会費用 | 2,361 | |
| 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 | - | 2,726 |
| VII (控除) 国庫納付額 | | |
| | | - |
| VIII 国立大学法人等業務実施コスト | | |
| | | <u>63,557</u> |

重要な会計方針

(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おります。

なお、退職一時金に充当される運営費交付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従い業務達成基準あるいは費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1)有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|----------|
| 建物 | 2 ～ 59 年 |
| 構築物 | 2 ～ 60 年 |
| 機械装置 | 2 ～ 17 年 |
| 工具器具備品 | 2 ～ 20 年 |

なお、国から承継した固定資産については見積耐用年数により、特定の研究のために受託研究等収入によって取得した固定資産については研究期間で減価償却をしております。

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おります。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。

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

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金による財源措置がなされない教職員についての退職給付に備えるため、当事業年度末の自己都合要支給額により引当金を計上しております。

また、運営費交付金により財源措置がなされる教職員の退職一時金については、引当金を計上していません。

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、国立大学法人会計基準第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おります。

4. 賞与引当金の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされない教職員に支給する賞与に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

5. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

将来の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

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

ただし、医薬品、診療材料の評価方法は、当分の間、最終仕入原価法を採用しております。

また、金額的重要性のない貯蔵品については、最終仕入原価法を採用しております。

8. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

9. 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

新発10年国債の期末日における利回り(1.275%)により計算しております。

10. 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っております。

11. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

12. 財務諸表(附属明細書を除く)の表示単位

財務諸表は、百万円未満切捨てにより作成しております。

13. 附属明細書の表示単位

附属明細書は、千円未満切捨てにより作成しております。

(会計方針の変更)

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」(『国立大学法人会計基準』及び「国立大学法人会計基準注解」の改訂について)(国立大学法人会計基準等検討会議 平成19年12月12日))及び『国立大学法人会計基準』及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針(文部科学省、日本公認会計士協会 平成20年2月13日最終改訂)を適用しております。

国立大学法人会計基準の改訂にともなう重要な会計方針の変更と当該変更による財務諸表への影響は次のとおりであります。

1. 引当外賞与増加見積額

当事業年度から財源措置が運営費交付金により行われるため引当金を計上していない賞与増加見積額を国立大学法人等業務実施コスト計算書に「引当外賞与増加見積額」として計上しております。これにより、前事業年度までの方法に比べて、国立大学法人等業務実施コストが33百万円減少しております。

2. 資本及び純資産

当事業年度の資本については純資産として表示しております。これによる損益への影響はありません。従来の資本の部の合計に相当する金額は196,155百万円であります。

(表示方法の変更)

土地の減損損失累計額

前事業年度において減損処理前の帳簿価額から減損額を直接控除し表示しておりました土地は、『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」(国立大学法人会計基準等検討会議 平成19年12月最終改訂)の改訂にともない、減損損失累計額を取得原価から間接控除する形式で表示しております。

注記事項

(貸借対照表)

1. 当事業年度末における債務保証額 33,919百万円 (国立大学財務・経営センター債務負担金)
2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 32,709百万円
3. 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 2,729百万円
4. (独)国立大学財務・経営センターからの長期借入18,720百万円(長期借入金18,139百万円、一年以内返済予定長期借入金581百万円)にともない、以下の資産を担保に供しております。
土地 8,034百万円、建物 16,289百万円
5. 固定資産の減損

(1)減損を認識した資産

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:百万円

| 用途 | 種類 | 場所 | 帳簿価額 |
|--------------------|-------|-----------|------|
| 外国人研究員宿泊施設用地 | 土地 | 宮城県仙台市太白区 | 561 |
| 国際交流会館分館 | 建物 | 宮城県仙台市太白区 | 36 |
| 外国人教師宿舎 | 建物 | 宮城県仙台市太白区 | 30 |
| 排水設備(外国人研究員宿泊施設口座) | 構築物 | 宮城県仙台市太白区 | 0 |
| 電話加入権 | 電話加入権 | 宮城県仙台市青葉区 | 0 |

②減損の認識に至った経緯

外国人研究員宿泊施設用地は将来の売却処分が予定されており、使用実績が著しく低下しております。
国際交流会館分館及び外国人教師宿舎の建物、構築物については使用実績が著しく低下しているとともに、今後の使用が見込まれないため、減損を認識しております。
電話加入権については、休止回線2回線について、将来の客観的な使用見込みがないため減損を認識しております。

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

単位:百万円

| 用途 | 種類 | 損失処理額 | 損益外処理額 |
|--------------------|-------|-------|--------|
| 外国人研究員宿泊施設用地 | 土地 | — | — |
| 国際交流会館分館 | 建物 | — | 36 |
| 外国人教師宿舎 | 建物 | — | 30 |
| 排水設備(外国人研究員宿泊施設口座) | 構築物 | — | 0 |
| 電話加入権 | 電話加入権 | — | 0 |

④回収可能サービス価額の算定方法の概要

土地

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、国からの承継時(平成16年度)における鑑定評価額に対し、地価公示価格及び地価調査基準地価の推移による時点修正を行った額としております。

建物、構築物

取り壊しが予定されていることから、回収可能サービス価額は、使用価値相当額(0円)により算定しております。

電話加入権

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、平成19年度財産評価基準書における公示価格により算定しております。

(2)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)

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

単位:百万円

| 用途 | 種類 | 場所 | 帳簿価額 |
|-------------|----|-----------|------|
| 旧西病棟(大学病院) | 建物 | 宮城県仙台市青葉区 | 411 |
| サービス棟(大学病院) | 建物 | 宮城県仙台市青葉区 | 61 |
| 米ヶ袋宿舎 | 建物 | 宮城県仙台市青葉区 | 5 |

②認められた減損の兆候の概要

旧西病棟(大学病院)は現在、改修中のため利用率が低下しております。

サービス棟(大学病院)は現在、外来診療棟整備に伴う移転準備のため利用率が低下しております。

米ヶ袋宿舎は現在、入居率が低下しております。

③減損会計基準「第4 減損の認識」2に掲げる要件を満たしている根拠又は固定資産の市場価格の回復の見込みがあると認められる根拠

旧西病棟、サービス棟及び米ヶ袋宿舎は現在、稼働率・入居率が低下しておりますが、保守管理が恒常的に行われており、かつ、今後の使用が予定されていることから減損を認識しておりません。

(3) 翌事業年度以降の特定の日以後使用しないという決定を行った固定資産

① 使用しないという決定を行った固定資産の用途、種類、場所等の概要

| 用 途 | 種 類 | 場 所 |
|-------------|-----|-----------|
| 川内キャンパス第2食堂 | 建 物 | 宮城県仙台市青葉区 |
| 川内体育館 | 建 物 | 宮城県仙台市青葉区 |

② 使用しなくなる日
平成20年8月(予定)

③ 使用しないという決定を行った経緯及び理由

上記の建物は仙台市都市計画道路事業における移転対象建物であり、代替施設が整備された後、取り壊し予定になっております。

④ 将来の使用しなくなる日における帳簿価額、回収可能サービス価額及び減損額の見込額
単位: 百万円

| 用 途 | 種 類 | 使用しなくなる日における帳簿価額 | 回収可能サービス価額※ | 減損額(見込額) |
|-------------|-----|------------------|-------------|----------|
| 川内キャンパス第2食堂 | 建 物 | 2 | - | 2 |
| 川内体育館 | 建 物 | 29 | 18 | 10 |

※川内体育館について減損が見込まれるのは建物の一部であるため、減損時点の帳簿価額に不使用部分の割合を乗じた額をもって減損見込額としております。

(損益計算書)

1. 附属病院において法人設立時に国から承継された診療機器等に係る当期の資産見返勘定戻入額は182百万円であります。
2. 附属病院セグメントにおける借入金の元金償還額(3,745百万円)と借入金により取得した資産の減価償却費(2,643百万円)の差額は1,101百万円であります。

(キャッシュ・フロー計算書)

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|------------|----------|
| 現金及び預金 | 32,101 |
| 内、定期預金(控除) | ▲ 12,300 |
| 資金期末残高 | 19,801 |

2. 重要な非資金取引

(1) 現物寄附による固定資産の取得

| | |
|---------|-------|
| 構築物 | 13 |
| 機械装置 | 14 |
| 工具器具備品 | 3,807 |
| 図書 | 65 |
| 美術品・收藏品 | 5 |
| 車両運搬具 | 3 |
| ソフトウェア | 21 |
| | 3,930 |

(2) 現物寄附による少額備品、消耗品の取得

| | |
|-----|-----|
| 備品費 | 633 |
|-----|-----|

(3) ファイナンス・リースによる資産の取得

| | |
|--------|-------|
| 工具器具備品 | 6,296 |
|--------|-------|

(国立大学法人等業務実施コスト計算書)

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
新発10年国債の期末日における利回り(1.275%)により計算しております。
3. 引当外退職給付増加見積額
引当外退職給付増加見積額のうち、国または地方公共団体からの出向職員に係るものは1百万円であります。

(重要な債務負担行為)

PFI事業

| 件名 | 契約金額 | (単位:百万円) 翌期以降の支払金額 |
|-------------------|-------|-----------------------|
| 東北大学(三条)学生寄宿舎整備事業 | 2,571 | 2,378 |

重要な工事請負契約

| 件名 | 契約金額 | (単位:百万円) 翌期以降の支払金額 |
|--------------------------------------|-------|-----------------------|
| 東北大学(青葉山1)工学研究科機械系教育実験棟新営その他工事 | 155 | 93 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他工事 | 1,873 | 1,638 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他電気設備工事 | 504 | 472 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他機械設備(衛生)工事 | 512 | 457 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他機械設備(空調)工事 | 714 | 656 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他中央監視設備工事 | 144 | 131 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他機械設備(衛生)工事(その2) | 374 | 25 |
| 東北大学(病院)外来診療棟新営その他中央監視設備工事(その2) | 105 | 65 |
| 東北大学(川内)食堂・サブアリーナ棟新営工事 | 577 | 346 |
| 東北大学附属複合生態フィールド教育研究センター牛舎他新営工事 | 90 | 54 |
| 東北大学附属複合生態フィールド教育研究センター牛舎他新営工事(変更契約) | 16 | 16 |
| 東北大学(片平)インテグレーション・ラボ棟Ⅱ期新営その他工事 | 669 | 402 |
| 東北大学(片平)インテグレーション・ラボ棟Ⅱ期新営その他電気設備工事 | 267 | 160 |
| 東北大学(片平)インテグレーション・ラボ棟Ⅱ期新営その他機械設備工事 | 387 | 233 |
| 東北大学環境保全センター実験廃液処理装置分解炉等改修工事 | 58 | 58 |

重要な物品供給契約

| 件名 | 契約金額 | (単位:百万円) 翌期以降の支払金額 |
|----------------------|------|-----------------------|
| 薄膜製造評価装置 | 77 | 77 |
| ドラフトチャンバー | 54 | 54 |
| 無冷媒ハイブリッドマグネット用希釈冷凍機 | 36 | 36 |
| 手術部および麻酔業務総合支援システム | 239 | 239 |

(重要な後発事象)

財団法人半導体研究振興会(仙台市青葉区)の解散(平成20年3月31日)に伴い固定資産の受入を平成20年4月1日付けで行っております。なお、受入評価額については現在調査中であります。

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 | 14 |
| 2. たな卸資産の明細 | 15 |
| 3. 無償使用国有財産等の明細 | 16 |
| 4. P F I の明細 | 17 |
| 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 | 18 |
| 5-2 投資その他の資産として計上された有価証券 | 19 |
| 6. 出資金の明細 | 20 |
| 7. 長期貸付金の明細 | 21 |
| 8. 借入金の明細 | 22 |
| 9. 国立大学法人等債の明細 | 23 |
| 10. 引当金の明細 | |
| 10-1 引当金の明細 | 24 |
| 10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細 | 25 |
| 10-3 退職給付引当金の明細 | 26 |
| 11. 保証債務の明細 | 27 |
| 12. 資本金及び資本剰余金の明細 | 28 |
| 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 | 29 |
| 13-2 目的積立金の取崩しの明細 | 30 |
| 14. 業務費及び一般管理費の明細 | 31 |
| 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 | 34 |
| 15-2 運営費交付金収益 | 35 |
| 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 | 36 |
| 16-2 補助金等の明細 | 37 |
| 17. 役員及び教職員の給与の明細 | 38 |
| 18. 開示すべきセグメント情報 | 39 |
| 19. 寄附金の明細 | 40 |
| 20. 受託研究の明細 | 41 |
| 21. 共同研究の明細 | 42 |
| 22. 受託事業等の明細 | 43 |
| 23. 科学研究費補助金の明細 | 44 |
| 24. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 45 |
| 関連公益法人等に関する附属明細書 | 46 |

(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

(単位:千円)

| 資産の種類 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 減価償却累計額 | | 減損損失累計額 | | | 差引当期末残高 | 摘要 | |
|------------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|---------|--------|-------------|-------------|--|
| | | | | | 当期償却額 | | 損益内 | 損益外 | | | | |
| 有形固定資産(特定償却資産) | 建物 | 83,115,402 | 6,260,641 | 621,470 | 88,754,572 | 24,186,681 | 4,607,098 | 68,959 | - | 66,752 | 64,498,931 | |
| | 構築物 | 6,771,245 | 262,693 | 42,794 | 6,991,145 | 3,487,347 | 497,252 | 39,170 | - | 431 | 3,464,627 | |
| | 機械装置 | 463,521 | - | - | 463,521 | 139,411 | 35,134 | - | - | - | 324,110 | |
| | 工具器具備品 | 3,840,432 | 44,850 | 20,978 | 3,864,304 | 3,169,869 | 785,930 | - | - | - | 694,435 | |
| | 船舶 | 111,015 | - | - | 111,015 | 35,198 | 8,325 | - | - | - | 75,817 | |
| | 車両運搬具 | 8,073 | - | - | 8,073 | 6,667 | 1,485 | - | - | - | 1,406 | |
| | その他 | 3,692 | - | 861 | 2,831 | 2,831 | - | - | - | - | 0 | |
| 計 | 94,313,384 | 6,568,185 | 686,105 | 100,195,464 | 31,028,006 | 5,935,226 | 108,129 | - | 67,183 | 69,059,329 | | |
| 有形固定資産(特定償却資産以外) | 建物 | 40,785,508 | 383,562 | 248,365 | 40,920,706 | 8,328,869 | 2,005,243 | - | - | - | 32,591,836 | |
| | 構築物 | 647,293 | 164,164 | 19,841 | 791,616 | 77,706 | 41,950 | - | - | - | 713,910 | |
| | 機械装置 | 2,823,257 | 81,846 | - | 2,905,103 | 1,258,094 | 278,745 | - | - | - | 1,647,009 | |
| | 工具器具備品 | 56,652,580 | 16,713,055 | 426,710 | 72,938,925 | 37,981,736 | 11,250,576 | - | - | - | 34,957,188 | |
| | 図書 | 24,600,298 | 293,041 | 60,400 | 24,832,939 | - | - | - | - | - | 24,832,939 | |
| | 船舶 | 7,572 | 1,480 | - | 9,052 | 2,466 | 1,761 | - | - | - | 6,585 | |
| | 車両運搬具 | 124,071 | 13,090 | - | 137,162 | 91,129 | 22,440 | - | - | - | 46,032 | |
| その他 | 27,535 | - | 1,000 | 26,535 | 10,454 | 344 | - | - | - | 16,080 | | |
| 計 | 125,668,118 | 17,650,240 | 756,316 | 142,562,042 | 47,750,458 | 13,601,061 | - | - | - | 94,811,583 | | |
| 有形固定資産(非償却資産) | 土地 | 135,730,242 | 23,310 | - | 135,753,552 | - | - | 173,242 | - | - | 135,580,310 | |
| | 美術品・收藏品 | 311,725 | 9,753 | 101 | 321,376 | - | - | - | - | - | 321,376 | |
| | 建設仮勘定 | 995,312 | 9,808,560 | 9,164,786 | 1,639,086 | - | - | - | - | - | 1,639,086 | |
| | 計 | 137,037,280 | 9,841,623 | 9,164,887 | 137,714,016 | - | - | 173,242 | - | - | 137,540,773 | |
| 有形固定資産合計 | 土地 | 135,730,242 | 23,310 | - | 135,753,552 | - | - | 173,242 | - | - | 135,580,310 | |
| | 建物 | 123,900,911 | 6,644,203 | 869,835 | 129,675,278 | 32,515,550 | 6,612,342 | 68,959 | - | 66,752 | 97,090,768 | |
| | 構築物 | 7,418,539 | 426,858 | 62,635 | 7,782,761 | 3,565,053 | 539,202 | 39,170 | - | 431 | 4,178,538 | |
| | 機械装置 | 3,286,779 | 81,846 | - | 3,368,625 | 1,397,506 | 313,880 | - | - | - | 1,971,119 | |
| | 工具器具備品 | 60,493,013 | 16,757,905 | 447,688 | 76,803,229 | 41,151,606 | 12,036,506 | - | - | - | 35,651,623 | |
| | 図書 | 24,600,298 | 293,041 | 60,400 | 24,832,939 | - | - | - | - | - | 24,832,939 | |
| | 美術品・收藏品 | 311,725 | 9,753 | 101 | 321,376 | - | - | - | - | - | 321,376 | |
| | 船舶 | 118,588 | 1,480 | - | 120,068 | 37,665 | 10,086 | - | - | - | 82,403 | |
| | 車両運搬具 | 132,144 | 13,090 | - | 145,235 | 97,796 | 23,925 | - | - | - | 47,439 | |
| | 建設仮勘定 | 995,312 | 9,808,560 | 9,164,786 | 1,639,086 | - | - | - | - | - | 1,639,086 | |
| | その他 | 31,227 | - | 1,861 | 29,366 | 13,285 | 344 | - | - | - | 16,080 | |
| 計 | 357,018,782 | 34,060,049 | 10,607,309 | 380,471,522 | 78,778,464 | 19,536,288 | 281,371 | - | 67,183 | 301,411,686 | | |
| 無形固定資産(特定償却資産) | ソフトウェア | 38,549 | - | - | 38,549 | 16,813 | 7,709 | - | - | - | 21,735 | |
| | 電気ガス供給施設利用権 | 8,678 | - | - | 8,678 | 1,205 | 578 | - | - | - | 7,473 | |
| | 計 | 47,228 | - | - | 47,228 | 18,019 | 8,288 | - | - | - | 29,208 | |
| 無形固定資産(特定償却資産以外) | 特許権 | 20,665 | 4,052 | - | 24,718 | 6,275 | 2,900 | - | - | - | 18,443 | |
| | 商標権 | 734 | - | - | 734 | 177 | 73 | - | - | - | 556 | |
| | ソフトウェア | 723,746 | 115,889 | - | 839,635 | 485,999 | 146,509 | - | - | - | 353,636 | |
| | 電気ガス供給施設利用権 | 78,106 | - | - | 78,106 | 10,848 | 5,207 | - | - | - | 67,257 | |
| | 水道施設利用権 | 1,479 | - | - | 1,479 | 205 | 98 | - | - | - | 1,273 | |
| 計 | 824,731 | 119,942 | - | 944,673 | 503,505 | 154,788 | - | - | - | 441,168 | | |
| 無形固定資産(非償却資産) | 特許権 | 171,113 | 81,938 | 9,446 | 243,604 | - | - | - | - | - | 243,604 | |
| | 鉱業権 | 58,862 | - | - | 58,862 | - | - | - | - | - | 58,862 | |
| | その他 | 6,402 | - | - | 6,402 | - | - | 1,376 | - | 16 | 5,026 | |
| | 計 | 236,377 | 81,938 | 9,446 | 308,869 | - | - | 1,376 | - | 16 | 307,493 | |
| 無形固定資産合計 | 特許権 | 191,778 | 85,991 | 9,446 | 288,323 | 6,275 | 2,900 | - | - | - | 282,047 | |
| | 商標権 | 734 | - | - | 734 | 177 | 73 | - | - | - | 556 | |
| | 鉱業権 | 58,862 | - | - | 58,862 | - | - | - | - | - | 58,862 | |
| | ソフトウェア | 762,296 | 115,889 | - | 878,185 | 502,812 | 154,219 | - | - | - | 375,372 | |
| | 電気ガス供給施設利用権 | 86,784 | - | - | 86,784 | 12,053 | 5,785 | - | - | - | 74,731 | |
| | 水道施設利用権 | 1,479 | - | - | 1,479 | 205 | 98 | - | - | - | 1,273 | |
| | その他 | 6,402 | - | - | 6,402 | - | - | 1,376 | - | 16 | 5,026 | |
| 計 | 1,108,337 | 201,880 | 9,446 | 1,300,771 | 521,524 | 163,077 | 1,376 | - | 16 | 777,870 | | |
| 投資その他の資産 | 投資有価証券 | 1,501,290 | - | 1,501,290 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 長期前払費用 | 1,575 | - | 525 | 1,050 | - | - | - | - | - | 1,050 | |
| | その他 | 49,875 | 35,479 | - | 85,354 | - | - | - | - | - | 85,354 | |
| | 計 | 1,552,740 | 35,479 | 1,501,815 | 86,404 | - | - | - | - | - | 86,404 | |

(2)たな卸資産の明細

(単位:千円)

| 種類 | 期首残高 | 当期増加額 | | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|------|---------|----------------|-----|------------|-----|---------|----|
| | | 当期購入・ 製造・振替 | その他 | 払出・振替 | その他 | | |
| 商品 | 3,415 | 2,928 | - | 1,383 | - | 4,961 | |
| 医薬品 | 166,497 | 5,929,453 | - | 5,940,281 | - | 155,669 | |
| 診療材料 | 239,084 | 3,820,373 | - | 3,933,482 | - | 125,975 | |
| 貯蔵品 | 22,590 | 334,667 | - | 332,977 | 0 | 24,279 | |
| 計 | 431,588 | 10,087,422 | - | 10,208,125 | 0 | 310,885 | |

(3)無償使用国有財産等の明細

| 区分 | 種別 | 所在地 | 面積 (㎡) | 構造 | 機会費用の 金額 (千円) | 摘要 |
|--------|---------------------|--------------|------------|------------|---------------------|----|
| 土地 | 課外活動用地 | 宮城郡七ヶ浜町 他 | 641.92 | - | 563 | |
| | キャンパス用地 | 仙台市青葉区川内 他 | 13,625.97 | - | 19,544 | |
| | 施設管理用地 | 仙台市青葉区片平 他 | 10,764.26 | - | 9,241 | |
| | 実験・研究用地 | 刈田郡蔵王町 他 | 77,239.60 | - | 11,743 | |
| | 職員宿舎用地 | 大崎市鳴子温泉新屋敷 他 | 2,357.80 | - | 6,961 | |
| | 小計 | - | 104,629.55 | - | 48,055 | |
| 建物 | 観測点 | 栗原市栗駒文字蟹沢 他 | 20.46 | 鉄骨鉄筋コンクリート | 116 | |
| | 職員宿舎 | 仙台市青葉区川内 他 | 7,202.35 | 鉄骨鉄筋コンクリート | 44,723 | |
| | 小計 | - | 7,222.81 | - | 44,839 | |
| 機械装置 | スパッタカソード 他 | 仙台市青葉区片平 他 | - | - | 13,651 | |
| 工具器具備品 | パソコン 他 | 仙台市青葉区星陵 他 | - | - | 254,574 | |
| 收藏品 | 従来型真空ポンプ1/1 模型 他 | 仙台市青葉区荒巻字青葉 | - | - | 2,681 | |
| ソフトウェア | GIS基本システムソフト | 仙台市青葉区星陵 | - | - | 1,043 | |
| 合 計 | | | 111,852.36 | | 364,844 | |

(4)PFIの明細

(単位:千円)

| 事業名 | 事業概要 | 施設所有形態 | 契約先 | 契約期間 | 摘要 |
|-----------------------|---|--------|---------------------------|-------------------------------|--|
| 東北大学(三条)学生 寄宿舍整備事業 | 東北大学(三条)学生 寄宿舍の設計、工事 監理、建設並びに維 持管理及び運転業務 | BTO | 三条ユニバーシ ティーハウス株式 会社 | 平成17年3月16日 ～ 平成31年3月31日 | 契約金額 2,571,720 引渡日 平成19年2月28日 |

注)BTO(Built Transfer Operate)について

施設整備完了後施設の所有権を本学に譲渡し、契約相手方事業者は一定の事業期間その施設の維持管理・運営を行います。

(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

(単位:千円)

| | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表 計上額 | 当期損益に 含まれた評 価差額 | 摘要 |
|--------------|-------------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|------|
| 満期保有目的 債券 | 貸付信託 (住友信託銀行) | 1,510 | 1,510 | 1,510 | - | 承継資産 |
| | 利付国債(2年) 第248回 | 1,499,700 | 1,500,000 | 1,499,931 | - | |
| | 計 | 1,501,210 | 1,501,510 | 1,501,441 | - | |
| 貸借対照表 計上額 | | | | 1,501,441 | | |

(5)－2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

(6)出資金の明細

該当事項はありません。

(7)長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(8)借入金の明細

(単位:千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 | 平均利率 (%) | 返済期限 | 摘要 |
|--------------------------|------------|-----------|---------|-------------------------|-------------|----------|----|
| 国立大学財 務・経営センター 借入金 | 16,653,872 | 2,412,706 | 345,712 | (581,851) 18,720,866 | 1.44 | H45.3.17 | |
| 計 | 16,653,872 | 2,412,706 | 345,712 | (581,851) 18,720,866 | | | |

注) ()は一年以内に返済予定の分を内数で記載しております。

(9)国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

(10) 引当金の明細

(10)－1 引当金の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘 要 |
|-------|---------|---------|---------|-----|---------|-----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 161,484 | 215,342 | 161,484 | － | 215,342 | |
| 合 計 | 161,484 | 215,342 | 161,484 | － | 215,342 | |

(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 | |
| 未収附属病院収入 | 4,625,452 | 424,024 | 5,049,476 | 155,749 | ▲ 25,675 | 130,073 | |
| その他未収入金 | 1,000,761 | 905,520 | 1,906,281 | 7,131 | — | 7,131 | |
| 計 | 5,626,213 | 1,329,544 | 6,955,758 | 162,881 | ▲ 25,675 | 137,205 | |

注)徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

将来の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については、個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

(10)－3 退職給付引当金の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|----|
| 退職給付債務合計額 | 8,401 | 3,987 | 3,096 | 9,292 | |
| 退職一時金に係る債務 | 8,401 | 3,987 | 3,096 | 9,292 | |
| 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 | 8,401 | 3,987 | 3,096 | 9,292 | |

(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 |
|----------------------------|------|--------------------|------|-----------|------|-------------------|------|--------------------|-----------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 金額 |
| 国立大学財務・ 経営センター債務 負担金 | 1 | (千円) 37,318,862 | - | (千円) - | 1 | (千円) 3,399,378 | 1 | (千円) 33,919,483 | (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 | 180,227,657 | — | — | 180,227,657 | |
| | 計 | 180,227,657 | — | — | 180,227,657 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 施設費 | 8,620,008 | 5,904,558 (56,350) | — | 14,524,566 | 建物等の取得による増 |
| | 運営費交付金 | 34,827 | 4,453 | — | 39,280 | 美術品等の取得による増 |
| | 補助金等 | 9,916,455 | — | — | 9,916,455 | |
| | 寄附金等 | 10,535 | 5,300 | — | 15,835 | 美術品等の寄附受けによる増 |
| | 目的積立金 | 659,730 | 161,595 | — | 821,325 | 建物等の取得による増 |
| | 診療債権 | 2,864,982 | — | — | 2,864,982 | |
| | 未完成工事 | 9,174,152 | — | — | 9,174,152 | |
| | 無償譲与 | 299,796 | — | 101 | 299,695 | 譲与物品の除却による減 |
| | 政府出資等 | ▲ 711,373 | — | 686,105 | ▲ 1,397,478 | 特定償却資産除却による減 |
| | 計 | 30,869,114 | 6,075,907 | 686,206 | 36,258,815 | |
| | 損益外減価償却累計額 | 25,531,935 | 5,943,515 | 429,425 | 31,046,025 | 特定償却資産の減価償却による増及び除却による減 |
| | 損益外減損損失累計額 | 217,151 | 67,199 | 1,603 | 282,747 | 固定資産の減損による増及び除却による減 |
| | 差引計 | 5,120,026 | 65,192 | 255,177 | 4,930,041 | |

注) 資本剰余金当期増加額の()書きは、国立大学財務・経営センターからの受入相当額を記載しております。

(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:千円)

| 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 | 1,717,581 | 280,734 | - | 1,998,316 | |
| 準用通則法第44条第3項積立金 (教育研究等・管理運営改善 目的積立金) | 3,025,475 | 1,997,665 | 236,177 | 4,786,964 | |
| 計 | 4,743,057 | 2,278,400 | 236,177 | 6,785,280 | |

注)

1. 当期増加額は、平成18年度の利益処分によるものです。
2. 当期減少額は、「(13)－2 目的積立金の取崩しの明細」に記載しております。

(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 | 教育研究等・管理運営改善 目的積立金 | 74,581 | 川内キャンパス整備等 |
| | 計 | 74,581 | |
| その他 | 教育研究等・管理運営改善 目的積立金 | 161,595 | 川内キャンパス整備等 |
| | 計 | 161,595 | |
| 合 計 | | 236,177 | |

注) その他は、資本剰余金への振替額です。

(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 | | 667,232 | |
| 備品費 | | 150,333 | |
| 印刷製本費 | | 141,361 | |
| 水道光熱費 | | 412,426 | |
| 旅費交通費 | | 203,653 | |
| 通信運搬費 | | 21,755 | |
| 賃借料 | | 205,265 | |
| 車両燃料費 | | 2,459 | |
| 福利厚生費 | | 12,280 | |
| 保守費 | | 207,505 | |
| 修繕費 | | 118,423 | |
| 損害保険料 | | 76 | |
| 広告宣伝費 | | 6,914 | |
| 行事費 | | 40,378 | |
| 諸会費 | | 18,082 | |
| 会議費 | | 12,282 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 166,896 | |
| 奨学費 | | 661,970 | |
| 租税公課 | | 25 | |
| 減価償却費 | | 89,373 | |
| 貸倒損失 | | 5,386 | |
| 雑費 | | 185,653 | 3,329,736 |
| 研究経費 | | | |
| 消耗品費 | | 3,324,174 | |
| 備品費 | | 1,174,558 | |
| 印刷製本費 | | 175,921 | |
| 水道光熱費 | | 1,708,508 | |
| 旅費交通費 | | 1,229,868 | |
| 通信運搬費 | | 153,577 | |
| 賃借料 | | 117,745 | |
| 車両燃料費 | | 1,708 | |
| 福利厚生費 | | 1,341 | |
| 保守費 | | 739,158 | |
| 修繕費 | | 1,124,258 | |
| 損害保険料 | | 1,395 | |
| 広告宣伝費 | | 28,162 | |
| 行事費 | | 27,463 | |
| 諸会費 | | 100,874 | |
| 会議費 | | 27,376 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 710,170 | |
| 租税公課 | | 426 | |
| 減価償却費 | | 7,466,316 | |
| 雑費 | | 798,497 | 18,911,504 |
| 診療経費 | | | |
| 材料費 | | | |
| 医薬品費 | 5,941,770 | | |
| 診療材料費 | 3,775,633 | | |
| 医療消耗器具備品費 | 132,429 | 9,849,832 | |
| 委託費 | | | |
| 検査委託費 | 101,617 | | |
| 給食委託費 | 641,654 | | |
| 寝具委託費 | 63,447 | | |
| 医事委託費 | 171,801 | | |
| 清掃委託費 | 115,406 | | |

| | | | |
|-------------|------------|-----------|------------|
| 保守委託費 | 205,778 | | |
| その他の委託費 | 681,509 | 1,981,213 | |
| 設備関係費 | | | |
| 減価償却費 | 3,236,749 | | |
| 機器賃借料 | 659,091 | | |
| 修繕費 | 292,745 | | |
| 機器保守費 | 124,440 | 4,313,028 | |
| 研修費 | | | |
| 研修費 | 7,353 | 7,353 | |
| 経費 | | | |
| 消耗品費 | 381,328 | | |
| 備品費 | 66,136 | | |
| 印刷製本費 | 11,030 | | |
| 水道光熱費 | 832,983 | | |
| 旅費交通費 | 29,924 | | |
| 通信運搬費 | 21,862 | | |
| 賃借料 | 7,201 | | |
| 保守費 | 7,774 | | |
| 損害保険料 | 97 | | |
| 広告宣伝費 | 4,294 | | |
| 行事費 | 182 | | |
| 諸会費 | 2,698 | | |
| 会議費 | 586 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 195,851 | | |
| 職員被服費 | 640 | | |
| 学用患者診療報酬負担額 | 144,097 | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 1,224 | | |
| 雑費 | 10,638 | 1,718,554 | 17,869,982 |
| 教育研究支援経費 | | | |
| 消耗品費 | | 157,912 | |
| 備品費 | | 10,316 | |
| 印刷製本費 | | 18,716 | |
| 水道光熱費 | | 141,417 | |
| 旅費交通費 | | 11,583 | |
| 通信運搬費 | | 9,381 | |
| 賃借料 | | 1,190,302 | |
| 車両燃料費 | | 209 | |
| 福利厚生費 | | 184 | |
| 保守費 | | 164,102 | |
| 修繕費 | | 28,976 | |
| 損害保険料 | | 482 | |
| 広告宣伝費 | | 5,411 | |
| 行事費 | | 5,526 | |
| 諸会費 | | 696 | |
| 会議費 | | 320 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 52,511 | |
| 減価償却費 | | 557,542 | |
| 雑費 | | 81,238 | 2,436,833 |
| 受託研究費 | | | 8,009,671 |
| 受託事業費 | | | 2,363,299 |
| 役員人件費 | | | |
| 報酬 | | 78,819 | |
| 賞与 | | 27,397 | |
| 退職給付費用 | | 1,791 | |
| 法定福利費 | | 8,238 | 116,246 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 16,786,535 | | |
| 賞与 | 5,938,686 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 4,451 | | |

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| 退職給付費用 | 1,626,742 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 3,987 | | |
| 法定福利費 | 2,690,759 | 27,051,162 | |
| 非常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 1,428,433 | | |
| 賞与 | 108,114 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 40,474 | | |
| 退職給付費用 | 11,274 | | |
| 法定福利費 | 98,694 | 1,686,991 | 28,738,153 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 11,709,616 | | |
| 賞与 | 3,422,684 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 99,249 | | |
| 退職給付費用 | 2,664,689 | | |
| 法定福利費 | 1,852,235 | 19,748,476 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 3,490,900 | | |
| 賞与 | 200,785 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 44,463 | | |
| 退職給付費用 | 31,486 | | |
| 法定福利費 | 468,466 | 4,236,102 | 23,984,578 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 494,692 | |
| 備品費 | | 97,026 | |
| 印刷製本費 | | 142,858 | |
| 水道光熱費 | | 396,922 | |
| 旅費交通費 | | 298,335 | |
| 通信運搬費 | | 75,896 | |
| 賃借料 | | 92,316 | |
| 車両燃料費 | | 5,730 | |
| 福利厚生費 | | 34,853 | |
| 保守費 | | 673,236 | |
| 修繕費 | | 1,024,557 | |
| 損害保険料 | | 103,787 | |
| 広告宣伝費 | | 19,979 | |
| 行事費 | | 11,781 | |
| 諸会費 | | 16,913 | |
| 会議費 | | 6,316 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 433,012 | |
| 租税公課 | | 266,369 | |
| 減価償却費 | | 369,672 | |
| 雑費 | | 491,265 | 5,055,525 |

注) 人件費における常勤・非常勤等の定義について

常勤・非常勤の定義等は、基本的に「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(ガイドライン)」(総務大臣策定)に準じております。

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としております。

非常勤職員とは常勤職員、受託研究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」以外の職員としております。

(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:千円)

| 交付年度 | 期首残高 | 交付金当期 交付額 | 当期振替額 | | | | 小計 | 期末残高 |
|--------|-----------|--------------|--------------|----------------|------------------------|-------|------------|-----------|
| | | | 運営費交付 金収益 | 資産見返運 営費交付金 | 建設仮勘定 見返運営費 交付金等 | 資本剰余金 | | |
| 平成17年度 | 15,664 | - | - | - | - | - | - | 15,664 |
| 平成18年度 | 2,524,449 | - | 2,443,001 | - | - | - | 2,443,001 | 81,448 |
| 平成19年度 | - | 51,899,402 | 45,348,912 | 3,076,285 | 616,288 | 4,453 | 49,045,939 | 2,853,462 |
| 合計 | 2,540,114 | 51,899,402 | 47,791,913 | 3,076,285 | 616,288 | 4,453 | 51,488,940 | 2,950,575 |

(15) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

| 業務等区分 | 平成18年度交付分 | 平成19年度交付分 | 合計 |
|--------------------------|-----------|------------|------------|
| 一般業務 (期間進行基準適用事業) | - | 41,525,761 | 41,525,761 |
| プロジェクト事業 (業務達成基準適用事業) | - | 1,632,061 | 1,632,061 |
| プロジェクト事業 (費用進行基準適用事業) | - | 364,957 | 364,957 |
| 退職給付 (費用進行基準適用事業) | 2,443,001 | 1,826,130 | 4,269,132 |
| 合計 | 2,443,001 | 45,348,912 | 47,791,913 |

注)「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」報告書(国立大学法人会計基準等検討会議平成15年3月5日(平成19年12月12日最終改訂))において運営費交付金の収益化基準の名称が変更されたことにもない、「成果進行基準」から「業務達成基準」へ表示の変更をしております。

(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 見返施設費 | 資産見返 施設費 | 資本剰余金 | その他 (施設費収益) | |
| アスベスト対策事業 | 484,687 | - | 82,608 | 220,152 | 181,925 | |
| (片平)総合研究棟改修 (材料・物性系) | 496,247 | - | - | 458,113 | 38,134 | |
| (川内)耐震対策事業 | 1,368,105 | - | - | 1,159,663 | 208,441 | |
| (星陵)耐震対策事業 | 372,315 | - | - | 219,123 | 153,191 | |
| (青葉山)耐震対策事業 | 1,499,378 | 110,289 | - | 1,207,761 | 181,326 | |
| (片平)耐震対策事業 | 1,769,003 | - | - | 1,607,011 | 161,991 | |
| (医病)外来診療棟 | 110,478 | 108,570 | - | - | 1,908 | |
| 学生寄宿舍施設整備事業 (PFI事業13-2) | 144,273 | - | - | 144,273 | - | |
| 営繕事業 | 141,000 | - | 13,552 | 56,350 | 71,096 | |
| 計 | 6,385,487 | 218,859 | 96,161 | 5,072,451 | 998,015 | |

(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 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 | 215,467 | - | 17,763 | - | - | 197,703 | |
| 研究拠点形成費 等補助金 | 2,411,408 | - | 460,311 | - | - | 1,951,097 | 研究拠点 形成費 「21COE」除く |
| がん診療連携拠 点病院機能強化 事業 | 16,689 | - | 1,129 | - | - | 15,559 | |
| 革新的実用原子 力技術開発費補 助金 | 145,295 | - | 8,962 | - | - | 136,332 | |
| 原子力研究環境 整備補助金 | 33,979 | - | 25,721 | - | - | 8,257 | |
| 大学発事業創出 実用化研究開発 費助成金 | 42,739 | - | 35,160 | - | - | 7,578 | |
| 合 計 | 2,865,579 | - | 549,050 | - | - | 2,316,529 | |

(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 | (95,656) 95,656 | 6 | (1,791) 1,791 | 1 |
| | 非常勤 | (-) 10,560 | 4 | (-) - | - |
| | 計 | (95,656) 106,216 | 10 | (1,791) 1,791 | 1 |
| 教職員 | 常 勤 | (34,963,646) 37,907,988 | 5,237 | (4,267,340) 4,294,083 | 679 |
| | 非常勤 | (-) 5,300,258 | 3,148 | (-) 42,760 | 602 |
| | 計 | (34,963,646) 43,208,246 | 8,385 | (4,267,340) 4,336,843 | 1,281 |
| 合 計 | 常 勤 | (35,059,302) 38,003,644 | 5,243 | (4,269,132) 4,295,874 | 680 |
| | 非常勤 | (-) 5,310,818 | 3,152 | (-) 42,760 | 602 |
| | 計 | (35,059,302) 43,314,462 | 8,395 | (4,269,132) 4,338,635 | 1,282 |

注) 1. 役員に対する報酬等の支給の基準の概要

一般職国家公務員に準拠し、国立大学法人東北大学役員給与規程並びに国立大学法人東北大学役員退職手当規程に基づき支出しております。

2. 教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要

一般職国家公務員に準拠し、国立大学法人東北大学職員給与規程並びに国立大学法人東北大学職員退職手当規程に基づき支出しております。

3. 常勤・非常勤等の定義について

常勤・非常勤の定義等は、基本的に「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(ガイドライン)」(総務大臣策定)に準じております。

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としております。

非常勤職員とは常勤職員、受託研究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」以外の職員としております。

4. 支給人員について

報酬又は給与の支給人員数は、年間平均支給人員数としております。

5. 退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役員への支給額について、内数として上段()で記載しております。

6. 上記明細には法定福利費(5,118,394千円)、賞与引当金繰入額(188,638千円)、退職給付引当金繰入額(3,987千円)を含めておりません。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

| 区分 | 教育研究部門等 | 大学病院 | 小計 | 法人共通 | 合計 |
|----------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 業務費用 | | | | | |
| 業務費 | 70,277,644 | 32,439,116 | 102,716,760 | 3,043,245 | 105,760,006 |
| 教育経費 | 3,277,319 | 10,815 | 3,288,135 | 41,600 | 3,329,736 |
| 研究経費 | 18,270,681 | 563,128 | 18,833,809 | 77,694 | 18,911,504 |
| 診療経費 | - | 17,869,982 | 17,869,982 | - | 17,869,982 |
| 教育研究支援経費 | 2,414,644 | - | 2,414,644 | 22,189 | 2,436,833 |
| 受託研究費 | 7,455,648 | 541,748 | 7,997,397 | 12,273 | 8,009,671 |
| 受託事業費 | 1,961,987 | 177,738 | 2,139,725 | 223,573 | 2,363,299 |
| 人件費 | 36,897,363 | 13,275,701 | 50,173,065 | 2,665,913 | 52,838,978 |
| 一般管理費 | 2,868,519 | 348,442 | 3,216,961 | 1,838,563 | 5,055,525 |
| 財務費用 | 138,483 | 1,162,514 | 1,300,997 | 50,984 | 1,351,981 |
| 雑損 | 6,050 | 41,617 | 47,668 | 1,567 | 49,235 |
| 小計 | 73,290,697 | 33,991,690 | 107,282,388 | 4,934,360 | 112,216,749 |
| 業務収益 | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 39,484,167 | 5,681,876 | 45,166,043 | 2,625,869 | 47,791,913 |
| 学生納付金収益 | 10,943,383 | - | 10,943,383 | - | 10,943,383 |
| 附属病院収益 | - | 27,002,677 | 27,002,677 | - | 27,002,677 |
| 受託研究等収益 | 8,172,756 | 651,536 | 8,824,292 | 685,226 | 9,509,519 |
| 受託事業等収益 | 2,193,437 | 183,418 | 2,376,855 | 340,009 | 2,716,865 |
| 補助金等収益 | 1,956,541 | 38,059 | 1,994,600 | 321,928 | 2,316,529 |
| 寄附金収益 | 3,383,848 | 764,218 | 4,148,066 | 54,832 | 4,202,899 |
| 施設費収益 | 889,863 | 102,337 | 992,200 | 5,814 | 998,015 |
| 財務収益 | - | - | - | 72,079 | 72,079 |
| 資産見返負債戻入 | 6,392,492 | 478,109 | 6,870,602 | 122,984 | 6,993,587 |
| 雑益 | 2,532,626 | 5,100 | 2,537,727 | 1,203,507 | 3,741,235 |
| 小計 | 75,949,116 | 34,907,333 | 110,856,450 | 5,432,253 | 116,288,704 |
| 業務損益 | 2,658,418 | 915,642 | 3,574,061 | 497,893 | 4,071,955 |
| 土地 | 110,414,107 | 7,399,663 | 117,813,770 | 17,766,539 | 135,580,310 |
| 建物 | 62,308,262 | 31,634,296 | 93,942,558 | 3,148,210 | 97,090,768 |
| 構築物 | 2,416,771 | 605,828 | 3,022,599 | 1,155,938 | 4,178,538 |
| 工具器具備品 | 28,803,171 | 6,510,128 | 35,313,299 | 338,324 | 35,651,623 |
| その他の固定資産 | 27,090,262 | 500,504 | 27,590,767 | 2,183,953 | 29,774,720 |
| 流動資産 | 1,419,925 | 5,379,815 | 6,799,741 | 34,211,045 | 41,010,786 |
| 帰属資産 | 232,452,501 | 52,030,236 | 284,482,737 | 58,804,010 | 343,286,748 |

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「教育研究部門等」と「大学病院」に区分し、各セグメントに配賦不能な業務損益及び資産は「法人共通」に計上しております。

2. 業務費用のうち、法人共通(4,934,360千円)は、各セグメントに配賦不能の費用であり、その主な内訳は本部事務機構の人件費(2,665,913千円)及び本部事務機構の一般管理費(1,838,563千円)であります。

3. 帰属資産のうち、法人共通(58,804,010千円)は各セグメントに配賦不能の資産であり、その主な内訳は、本部事務機構の土地(17,766,539千円)、建物(3,148,210千円)、有価証券(1,501,441千円)、現金及び預金(32,101,305千円)であります。

4. 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は、以下のとおりです。

| 区分 | 教育研究部門等 | 大学病院 | 小計 | 法人共通 | 合計 |
|--------------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|
| 損益外減価償却相当額 | 5,149,717 | 168,935 | 5,318,653 | 624,861 | 5,943,515 |
| 損益外減損損失相当額 | - | - | - | 67,199 | 67,199 |
| 引当外賞与増加見積額 | ▲ 29,984 | 7,862 | ▲ 22,121 | ▲ 11,275 | ▲ 33,396 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 106,814 | 601,736 | 708,550 | 148,809 | 857,359 |

5. 大学病院セグメントにおける運営費交付金収益には、学内措置による総長裁量経費等 236,161千円が含まれております。

6. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、教育研究部門等において一般管理費が74,581千円発生しております。

7. 大学病院セグメントにおける借入金の元金償還額(3,745,090千円)と借入金により取得した資産の減価償却費(2,643,999千円)の差額は1,101,091千円であります。また、国から承継した診療用機器の減価償却により生じた資産見返物品受贈戻戻入は182,890千円であります。

8. 人件費の配賦方法の変更

大学病院セグメントにおける人件費は、従来、運営費交付金の算定における帰属の取り扱いの例によっていましたが、『「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針(文部科学省、日本公認会計士協会 平成15年7月10日(平成19年3月1日改訂))』の改訂によって、当事業年度より勤務実態によることとしております。

また、これにともない、人件費に対応する運営費交付金収益の配賦方法を変更しております。

これにより、前事業年度までの方法に比べて、当事業年度の「大学病院」の業務費用と業務収益が211,979千円減少し、「教育研究部門等」の業務費用と業務収益が211,979千円増加しております。なお、業務損益に与える影響はありません。

9. 施設費収益の配賦方法の変更

施設費収益については前事業年度までは各セグメントへの配賦を行わなかったものについては法人共通欄に記載しておりましたが、各セグメントの状況をより明確に表示するため、当事業年度より各セグメントへ配賦しております。

これにより、前事業年度までの方法に比べて、当事業年度の「教育研究部門等」の業務費用と業務収益が889,863千円増加し、「法人共通」の業務費用と業務収益が同額減少しております。なお、業務損益に与える影響はありません。

(19) 寄附金の明細

| 区 分 | 当期受入(千円) | 件数(件) | 摘 要 |
|---------|-----------|-------|-------------------------------|
| 教育研究部門等 | 7,877,120 | 5,474 | うち、現物寄附 4,195,778千円、3,819件 |
| 大学病院 | 1,157,872 | 1,190 | うち、現物寄附 296,807千円、191件 |
| 小 計 | 9,034,993 | 6,664 | うち、現物寄附 4,492,586千円、4,010件 |
| 法人共通 | 335,538 | 36 | うち、現物寄附 6,159千円、3件 |
| 合 計 | 9,370,532 | 6,700 | うち、現物寄附 4,498,746千円、4,013件 |

注)従来、当期受入額は当事業年度において受け入れした寄附金収入額を記載しておりましたが、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針(文部科学省、日本公認会計士協会 平成15年7月10日(平成20年2月13日最終改訂))の改訂にともない、当事業年度より、受け入れした寄附金収入額及び現物寄附受入額を記載しております。

(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 |
|---------|---------|-----------|-----------|---------|
| 教育研究部門等 | 177,331 | 6,424,075 | 6,184,783 | 416,624 |
| 大学病院 | 25,919 | 613,087 | 632,719 | 6,287 |
| 小計 | 203,251 | 7,037,163 | 6,817,502 | 422,911 |
| 法人共通 | - | 586,333 | 586,333 | - |
| 合 計 | 203,251 | 7,623,496 | 7,403,836 | 422,911 |

(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 |
|---------|---------|-----------|-----------|---------|
| 教育研究部門等 | 272,130 | 2,056,190 | 1,987,972 | 340,349 |
| 大学病院 | 1,060 | 27,042 | 18,816 | 9,286 |
| 小計 | 273,190 | 2,083,233 | 2,006,789 | 349,635 |
| 法人共通 | - | 98,893 | 98,893 | - |
| 合 計 | 273,190 | 2,182,126 | 2,105,682 | 349,635 |

(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 |
|---------|--------|-----------|-----------|--------|
| 教育研究部門等 | 38,940 | 2,188,773 | 2,193,437 | 34,276 |
| 大学病院 | 1,015 | 182,714 | 183,418 | 311 |
| 小計 | 39,956 | 2,371,487 | 2,376,855 | 34,588 |
| 法人共通 | - | 340,909 | 340,009 | 900 |
| 合 計 | 39,956 | 2,712,396 | 2,716,865 | 35,488 |

(23) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

| 種 目 | 当期受入 | 件 数 | 摘 要 |
|----------------|-----------------------------|-------|---------|
| 科学研究費補助金 | (8,969,650) 1,774,420 | 1,020 | |
| 特別推進研究 | (924,292) 279,837 | 14 | |
| 特定領域研究 | (1,830,006) — | — | |
| 基盤研究(S) | (492,000) 148,920 | 28 | |
| 基盤研究(A) | (1,005,988) 314,014 | 109 | |
| 基盤研究(B) | (1,832,681) 558,121 | 387 | |
| 基盤研究(C) | (550,362) 164,588 | 397 | |
| 萌芽研究 | (369,234) — | — | |
| 若手研究(スタートアップ) | (96,970) — | — | |
| 若手研究(S) | (53,200) 15,960 | 2 | |
| 若手研究(A) | (487,102) 145,648 | 76 | |
| 若手研究(B) | (535,397) — | — | |
| 特別研究促進費 | (4,900) — | — | |
| 特別研究員奨励費 | (304,975) — | — | |
| 学術創成研究費 | (447,200) 147,330 | 7 | |
| 研究成果公開促進費 | (25,000) — | — | |
| 奨励研究 | (10,340) — | — | |
| 研究拠点形成費補助金 | (1,185,500) 118,550 | 8 | 研究拠点形成費 |
| 厚生労働科学研究費補助金 | (907,085) 111,541 | 11 | |
| がん研究助成金 | (32,900) — | — | |
| 廃棄物処理等科学研究費補助金 | (54,640) 9,711 | 4 | |
| 産業技術研究助成事業助成金 | (328,432) 95,529 | 43 | |
| 建設技術研究開発費補助金 | (27,172) 10,948 | 2 | |
| 合 計 | (11,505,380) 2,120,701 | 1,088 | |

注) 1. 当期受入は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として上段()内に記載しております。

2. 件数には、当期の科学研究費補助金等の受入件数のうち、間接経費が交付された件数を記載しております。

3. 他大学の研究分担者に送金する分担金相当額を除き、当該大学に帰属する研究分担者が他大学より受領する分担金相当額を含めております。

(24)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①資産の部

(1)現金及び預金の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 金 額 |
|------|------------|
| 現金 | 22,790 |
| 普通預金 | 19,778,514 |
| 定期預金 | 12,300,000 |
| 計 | 32,101,305 |

注)「郵便振替貯金」については、日本郵政公社の民営化にともない、「普通預金」に含めて表示しております。

②負債の部

(1)未払金の明細

(単位:千円)

| 相 手 先 等 | 金 額 |
|-----------------------|------------|
| (株)シバティンテック | 400,856 |
| (株)銭高組東北支店 | 352,072 |
| (株)エフエスユニマネジメント | 312,941 |
| (株)フィリップスエレクトロニクスジャパン | 312,238 |
| 東北大学生協同組合 | 280,609 |
| 大末建設(株)東北支店 | 275,987 |
| (株)東栄科学産業 | 200,281 |
| (株)セイミ | 193,072 |
| 東北電力(株)宮城支社 | 175,529 |
| 新菱冷熱工業(株)東北支社 | 165,257 |
| 給与及び退職給付 | 4,258,804 |
| 一年以内リース債務 | 3,195,335 |
| 一年以内PFI債務 | 216,409 |
| その他 | 7,778,491 |
| 計 | 18,117,887 |

(2)国立大学財務・経営センター債務負担金

(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 |
|------------------------|------------|------|-----------|---------------------------|-------------|-------|----|
| 国立大学財務・経営 センター債務負担金 | 37,318,862 | — | 3,399,378 | (3,409,301) 33,919,483 | 2.46% | H40.9 | |
| 計 | 37,318,862 | — | 3,399,378 | (3,409,301) 33,919,483 | | | |

注) ()は一年以内に返済予定の分を内数で記載しております。

関連公益法人等に関する附属明細書

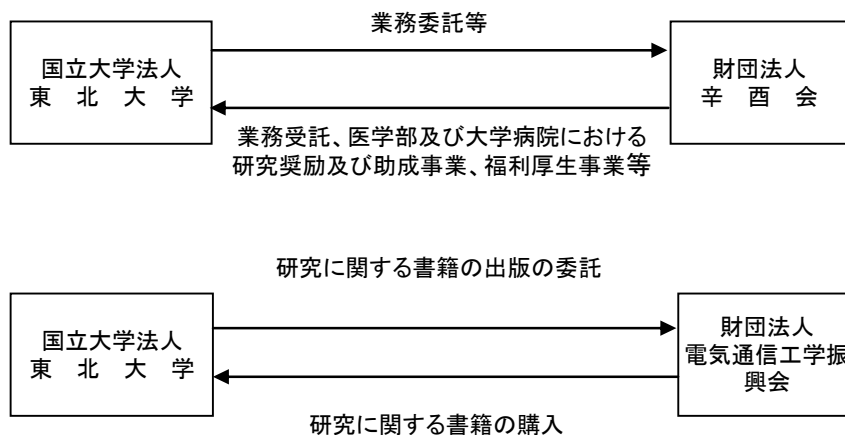
(1) 関連公益法人等の概要

ア 名称、業務の概要、当法人との関係及び役員の名

| 名称 | 業務の概要 | 東北大学との関係 | 役員の名(平成20年3月31日現在) (括弧書きは東北大学での経験職名(*は現職)) |
|-------------|--|----------|---|
| 財団法人良陵医学振興会 | <p>(目的) 地域医療の充実並びに医学の新興に必要な教育研究に援助を行い、もって県民の医学知識の普及を図り、地域社会の医療と健康増進の向上に寄与することを目的とする。</p> <p>(事業) 1. 県内医師、看護婦その他医療関係技術者の研修 2. 医学情報の県内医療関係者への提供 3. 医学の教育研究に対する助成 4. 住民の健康教育の普及向上 5. 地域医療振興基金の造成及び運営 6. 地域医療体制の整備に対する助成 7. その他目的達成に必要な事業</p> | 関連公益法人 | 理事長 平 則 夫 (学部長) 常任理事 伊 藤 恒 敏 理事 岡 村 州 博 理事 鎌 田 宏 理事 木 村 良 造 理事 小 林 俊 光 理事 里 見 進 (*病院長) 理事 菅 村 和 夫 (*研究科長) 理事 下 瀬 川 徹 理事 関 野 宏 理事 瀬 戸 和 良 理事 高 橋 宏 明 理事 中 山 鋼 理事 久 道 茂 (研究科長) 理事 福 田 寛 (*研究所長) 理事 師 研 也 理事 山 田 明 之 理事 吉 永 馨 (学部長) 監事 石 田 望 監事 豊 田 隆 謙 監事 林 富 |
| 財団法人青葉工学振興会 | <p>産・学・官の緊密かつ適正な連携のもとに、試験研究及び工学の振興に必要な研究・教育への助成を行い、もって宮城県における工業技術に関する研究振興を図り、地域社会及び産業の向上発展等に寄与することを目的とし、これを達成するために、次の事業を行う。</p> <p>(1) 科学技術に関する試験研究 (2) 工学の研究・教育に対する助成 (3) 工業技術に関する講演会、研修会の開催 (4) 科学技術に関する研究成果及び工学情報の提供 (5) 技術開発、研究開発に関する大学と産業界との協力斡旋 (6) 地域産業の技術高度化のための調査研究</p> | 関連公益法人 | 会長 井 上 明 久 (*総長) 理事長 斉 藤 正 三 郎 (工学部長) 常任理事 佐 藤 正 明 (*副研究科長) 常任理事 山 田 宗 慶 (*副研究科長) 常任理事 阿 曾 弘 具 理事 三 浦 秀 一 理事 太 田 照 和 理事 石 田 清 仁 理事 内 田 龍 男 (*研究科長) 理事 三 浦 隆 利 理事 岡 田 益 男 (*副研究科長) 理事 吉 野 博 理事 根 元 義 章 (副研究科長) 理事 谷 口 尚 司 (*研究科長) 監事 松 本 繁 監事 山 田 大 彦 |
| 財団法人辛酉会 | <p>東北大学病院の来院患者並びに医学部及び病院職員及び学生に対し必要な援助を行うことにより、医学の振興と医療福祉の向上に寄与することを目的とし、次の事業を行う。</p> <p>一 患者の福祉援助 二 医学の研究の助成 三 職員及び学生の福利厚生 四 食事及び必需品の供給並びに役務の提供 五 職員の学事研修等に関する便宜供与 六 保険調剤に関する業務 七 介護保険法に基づく特定(介護予防)福祉用具販売及び(介護予防)福祉用具貸与事業 八 その他、本会の目的を達成するために必要な事業</p> | 関連公益法人 | 理事長 吉 永 馨 (医学部長) 常務理事 猿 橋 春 夫 (事務部長) 理事 菅 井 勇 行 理事 平 則 夫 (医学部長) 理事 高 橋 貞 子 (看護部長) 監事 遠 藤 輝 之 監事 森 繁 |

| | | | |
|---------------|---|--------|--|
| 財団法人機器研究会 | 機械及び器具一般に関する研究を援助促進し、その成果の実用化及び製作技術の改善とその普及を図り、もって産業文化の進歩発達に寄与することを目的とし、これを達成するため次の事業を行う。 一 流体科学に関する研究の助成 二 流体科学に関する有用な発明をした研究者に対し発明奨励金の交付 三 機械器具に関する試験検定設計及び実際研究などの受託 四 その他目的を達成するために必要な事業 | 関連公益法人 | 理事長 井小萩 利明 (* 所長) 常務理事 小 濱 泰 昭 常務理事 林 一 夫 理事 圓 山 重 直 理事 西 山 秀 哉 (* 副所長) 監事 神 山 新 一 (所長) 監事 上 條 謙 二 郎 |
| 財団法人電気通信工学振興会 | 電気通信工学に関する学術の研究並びにその教育を振興助成し、もって我国産業の発展に寄与することを目的とし、次の事業を行う。 (1) 東北大学における学術の研究並びに教育振興の助成 (2) 科学技術の研究における大学と産業界との協力の斡旋 (3) その目的を達成するために必要な事業 | 関連公益法人 | 会長 井 上 明 久 (* 総長) 理事長 根 元 義 章 常任理事 坪 内 和 夫 (* IT-21センター長) 常任理事 高 橋 研 常任理事 室 田 淳 一 常任理事 澤 谷 邦 男 理事 矢 野 雅 文 (* 研究所長) 理事 白 鳥 則 郎 理事 西 関 隆 夫 理事 佐 藤 湛 彦 理事 櫛 引 淳 一 理事 中 島 康 治 理事 庭 野 道 夫 (* 副研究所長) 理事 中 沢 正 隆 監事 松 木 英 敏 監事 原 博 |
| 財団法人素材工学研究会 | 素材工学に関する研究を助成し、その進歩発達を図ることを目的とし、この目的を達成するために次の事業を行う。 (1) 国立大学法人東北大学多元物質科学研究所における研究の援助促進及びその成果の活用 (2) 素材工学に関する研究会、講演会及び講習会等の開催 (3) 素材製造に関連する技術者の指導及び養成 (4) 国際共同研究のための諸事業の援助 (5) その他この法人の目的を達成するために必要な事業 | 関連公益法人 | 理事長 早 稲 田 嘉 夫 常務理事 齋 藤 文 良 (* 所長) 常務理事 板 垣 乙 未 生 常務理事 中 村 崇 理事 矢 澤 彬 (所長) 理事 大 森 康 男 (所長) 理事 潮 田 浩 作 理事 馬 場 孝 三 理事 村 松 淳 司 監事 南 部 松 夫 (所長) 監事 秋 葉 健 一 |

イ 関連公益法人等と当法人の取引の関連図



財団法人辛酉会及び財団法人電気通信工学振興会以外の関連公益法人との取引はありません。

(2) 関連公益法人等の財務状況

旧公益法人会計基準により財務諸表等を作成している関連公益法人等 (単位:千円)

| 法人名 | 貸借対照表 | | | 収支計算書 | | | 備考 |
|-------------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|----|
| | 資産 | 負債 | 正味財産 | 当期収入合計額 | 当期支出合計額 | 当期収支差額 | |
| 財団法人良陵医学振興会 | 520,623 | 22,811 | 497,812 | 135,157 | 125,885 | 9,272 | |
| 財団法人機器研究会 | 50,042 | 2,625 | 47,417 | 17,904 | 17,713 | 191 | |

新公益法人会計基準により財務諸表等を作成している関連公益法人等 (単位:千円)

| 法人名 | 貸借対照表 | | | キャッシュフロー計算書 | | | | | | | | | | 当期収支差額 J=C+F+I | | | |
|---------------|-----------|---------|-----------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|---|-------------------|---|---|----------------------------|
| | 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 | | | | | | | |
| | | | | 事業活動収入 A | 事業活動支出 B | 事業活動収支差額 C=A-B | 投資活動収入 D | 投資活動支出 E | 投資活動収支差額 F=D-E | 財務活動収入 G | 財務活動支出 H | 財務活動収支差額 I=G-H | | | | | |
| 財団法人青葉工学振興会 | 1,104,534 | 92,106 | 1,012,427 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | 新基準適用初年度 |
| 財団法人辛酉会 | 664,064 | 105,772 | 558,292 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | 新基準適用初年度 |
| 財団法人電気通信工学振興会 | 243,201 | 916 | 242,284 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | 新基準適用2年度目 大規模公益法人に該当しない |
| 財団法人素材工学研究会 | 6,601 | - | 6,601 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | |

新公益法人会計基準における財務諸表は、貸借対照表、正味財産増減計算書及び財産目録から構成され、旧会計基準に定めのある収支予算書及び収支計算書は会計基準も範囲外とされている。
また、大規模公益法人については、上記の財務諸表の体系にキャッシュフロー計算書が加わるが、作成されるのは新会計基準適用2年度目からであり、適用初年度の公益法人等においては作成されていない。

(単位:千円)

| 法人名 | 正味財産増減計算書 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|----------------|--------------|---------------------|---------------------------|---------|--------|--------|---------|-------|-----|--------|----------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 一般正味財産増減の部 | | | | | | | | | | 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | | |
| | 収益 A | 収益の内訳 | | 費用 B | 費用の内訳 | | | 当期増減額 C=A-B | 法人税等調整額 D | 一般正味財産 期首残高 E | 一般正味財産 期末残高 F=C-D+E | 収益 G | 収益の内訳 | | 費用 H | 費用の内訳 | | | 当期増減額 H=F-G | 指定正味財産 期首残高 I | 指定正味財産 期末残高 J=H+I | 正味財産 期末残高 K=E+J |
| | | 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 | | 事業費 | 管理費 | その他の費用 | | | | |
| 財団法人青葉工学振興会 | 1,002,797 | - | 1,002,797 | 869,498 | 821,957 | 18,551 | 28,989 | 133,298 | - | 879,128 | 1,012,427 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,012,427 |
| 財団法人辛酉会 | 1,160,753 | - | 1,160,753 | 1,184,892 | 1,101,138 | 83,361 | 393 | ▲ 24,139 | ▲ 3,653 | 578,773 | 558,287 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | 5 | 558,292 | |
| 財団法人電気通信工学振興会 | 48,727 | - | 48,727 | 48,874 | 41,049 | 6,509 | 1,314 | ▲ 146 | - | 242,231 | 242,084 | - | - | - | - | - | - | - | 200 | 200 | 242,284 | |
| 財団法人素材工学研究会 | 885 | - | 885 | 3,711 | 3,445 | 259 | 6 | ▲ 2,825 | - | 9,426 | 6,601 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,601 | |

(3) 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等への基本財産に対する出えん・拋出・寄附等及び運営費・事業費等に充てるための会費・負担金等はありません。

(4) 関連公益法人等との取引の状況

(単位:千円)

| 法人名 | 関連公益法人等に対する | | | | | 事業収入 (経常収益) | 左のうち東北 大学の発注 等に係る金 額 | 事業収入に 占める割合 (%) |
|---------------|-------------|----|-------|----|-------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|
| | 債権の明細 | | 債務の明細 | | 債務保証 の明細 | | | |
| | 勘定科目 | 金額 | 勘定科目 | 金額 | | | | |
| 財団法人良陵医学振興会 | — | — | — | — | 該当無し | 135,157 | — | — |
| 財団法人青葉工学振興会 | — | — | — | — | 該当無し | 1,002,797 | — | — |
| 財団法人辛酉会 | — | — | — | — | 該当無し | 1,137,652 | 5,603 | 0.5% |
| 財団法人機器研究会 | — | — | — | — | 該当無し | 17,904 | — | — |
| 財団法人電気通信工学振興会 | — | — | — | — | 該当無し | 41,212 | 1,768 | 4.3% |
| 財団法人素材工学研究会 | — | — | — | — | 該当無し | 885 | — | — |