資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき、預金、国債及びＡ格以上の社債等を保有しています。

未収附属病院収入は、債権管理細則に沿ってリスク管理を行っております。

大学改革支援・学位授与機構債務負担金及び長期借入金の使途は附属病院の整備資金、金融機関からの借入金は伊都キャンパスへの移転事業資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

２．金融商品の時価等に関する事項

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

（単位：千円）

	貸借対照表計上額（＊１）	時価（＊１）	差額（＊１）
⑴　投資有価証券及び有価証券			
満期保有目的債券	24,500,047	24,692,317	192,270
⑵　長期性預金	1,500,000	1,472,397	△27,602
⑶　現金及び預金	24,738,039	24,738,039	―
⑷　未収附属病院収入	8,650,803		
徴収不能引当金（＊２）	△15,711		
	8,635,092	8,635,092	―
⑸　大学改革支援・学位授与機構債務負担金	(13,482,447)	(14,019,468)	(537,020)
⑹　長期借入金	(52,029,431)	(52,448,596)	(419,165)
⑺　ＰＦＩ債務	(6,840,331)	(6,943,555)	(103,224)
⑻　未払金	(21,161,323)	(21,161,323)	―

（＊１）　負債に計上されているものについては、（　）で示しております。

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

（注１）　金融商品の時価の算定方法

⑴　投資有価証券及び有価証券

このうち国債等の債券の時価については、取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

また、譲渡性預金の時価については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑵　長期性預金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規預入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算出しております。

ただし、取引金融機関から時価の提示があったマルチコーラブル預金については、提示された価格によっております。

⑶　現金及び預金並びに⑷　未収附属病院収入

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

⑸　大学改革支援・学位授与機構債務負担金、⑹　長期借入金及び⑺　ＰＦＩ債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入又は、ＰＦＩ事業を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算出しております。

ただし、金融機関とのコミットメントライン契約による長期借入金については変動金利であり、市場リスクは低いと考えられるため当該帳簿価額によっております。

⑻　未払金

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

（注２）　新株予約権及び非上場株式（貸借対照表計上額30,300千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑴投資有価証券及び有価証券」には含めておりません。

Ⅸ．退職給付関係

１．採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

２．確定給付制度

簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	22,308千円
退職給付費用	23,040千円
退職給付の支払額	△2,786千円
期末における退職給付引当金	42,562千円

退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用　23,040千円

Ⅹ．重要な債務負担行為

重要な債務負担行為は以下のとおりです。

１．ＰＦＩ事業に係る債務負担行為　（単位：千円）

件名	契約金額	翌期以降支払額
（元岡）研究教育棟Ⅰ施設整備事業	14,326,218	1,197,101
（元岡）生活支援施設ウエストⅡ、学生寄宿舎Ⅰ施設施設整備等事業	2,327,249	338,172
（馬出）総合研究棟改修（旧医学部基礎Ａ棟）施設整備等事業	4,003,538	622,921
（伊都）実験施設整備事業	2,780,707	628,483
（伊都）総合研究棟（理学系）他施設整備事業	17,441,016	6,453,383

２．長期の工事請負契約に係る債務負担行為　（単位：千円）

件名	契約金額	翌期以降支払額
（伊都）国際化拠点図書館（Ⅱ期）新営電気設備工事	399,600	287,712
（伊都）総合研究棟（農学系）新営工事	8,586,000	3,795,012