

平成17事業年度

財 務 諸 表

自 平成17年 4月 1日
至 平成18年 3月31日

国立大学法人 北海道大学

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(案)	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
注記事項	7
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。)の明細	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 無償使用国有財産の明細	10
(4) PFIの明細	10
(5) 有価証券の明細	11
(6) 出資金の明細	11
(7) 長期貸付金の明細	11
(8) 長期借入金の明細	11
(9) 国立大学法人等債の明細	11
(10) 引当金の明細	12
(11) 保証債務の明細	13
(12) 資本金及び資本剰余金の明細	13
(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	13
(14) 業務費及び一般管理費の明細	14
(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	16
(16) 国等からの財源措置の明細	17
(17) 役員及び教職員の給与の明細	18
(18) 開示すべきセグメント情報	19
(19) 寄附金の明細	20
(20) 受託研究の明細	20
(21) 共同研究の明細	20
(22) 受託事業等の明細	20
(23) 科学研究費補助金の明細	21
(24) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	22
関連公益法人等	23

貸借対照表

(平成18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		128,678
建物	75,141	
減価償却累計額	<u>△ 9,881</u>	65,259
構築物	3,533	
減価償却累計額	<u>△ 922</u>	2,610
機械装置	412	
減価償却累計額	<u>△ 91</u>	320
工具器具備品	24,861	
減価償却累計額	<u>△ 10,333</u>	14,527
図書		22,325
美術品・收藏品		295
船舶	888	
減価償却累計額	<u>△ 531</u>	357
航空機	0	
減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0
車両運搬具	138	
減価償却累計額	<u>△ 54</u>	83
建設仮勘定		<u>45</u>
有形固定資産合計		234,504
2 無形固定資産		
特許権		22
鉱業権		153
ソフトウェア		154
電話加入権		9
その他無形固定資産		<u>151</u>
無形固定資産合計		491
3 投資その他の資産		
投資有価証券		2,495
長期性預金		400
差入敷金・保証金		1
破産更生債権等	65	
貸倒引当金	<u>△ 60</u>	5
長期未収附属病院収入	112	
徴収不能引当金	<u>△ 1</u>	<u>111</u>
投資その他の資産合計		<u>3,013</u>
固定資産合計		<u>238,009</u>
II 流動資産		
現金及び預金		16,759
未収学生納付金収入	121	
徴収不能引当金	<u>△ 4</u>	117
未収附属病院収入	3,531	
徴収不能引当金	<u>△ 3</u>	3,528
未収入金		99
たな卸資産		38
医薬品及び診療材料		370
その他		<u>31</u>
流動資産合計		<u>20,946</u>
資産合計		258,956

貸借対照表

(平成18年3月31日)

(単位:百万円)

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	3,434		
資産見返補助金等	54		
資産見返寄附金	2,589		
建設仮勘定見返運営費交付金等	4		
建設仮勘定見返施設費	1		
資産見返物品受贈額	<u>25,786</u>	31,872	
国立大学財務・経営センター債務負担金		27,814	
長期借入金		225	
引当金			
退職給付引当金	23		
環境安全対策引当金	<u>57</u>	81	
長期未払金		<u>2,821</u>	
固定負債合計			<u>62,814</u>
II 流動負債			
運営費交付金債務	1,030		
承継剰余金債務	137		
預り補助金等	15		
寄附金債務	5,429		
前受受託研究費等	306		
前受受託事業費等	3		
預り科学研究費補助金等	312		
預り金	215		
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	3,593		
一年以内返済予定長期借入金	28		
未払金	10,722		
前受収益	0		
未払費用	605		
未払消費税等	<u>39</u>		
流動負債合計			<u>22,439</u>
負債合計			85,254
資本の部			
I 資本金			
政府出資金	<u>154,899</u>		
資本金合計		154,899	
II 資本剰余金			
資本剰余金	18,701		
損益外減価償却累計額(-)	<u>△ 10,477</u>		
資本剰余金合計		8,224	
III 利益剰余金			
教育研究向上及び組織運営改善積立金	1,953		
積立金	3,726		
当期未処分利益	<u>4,897</u>		
(うち当期総利益 4,897百万円)			
利益剰余金合計		<u>10,577</u>	
資本合計			<u>173,701</u>
負債資本合計			<u>258,956</u>

注)1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産

土地 22,332百万円

担保されている債務

長期借入金 253百万円

注)2. 当該事業年度における債務保証の総額は 31,407百万円であります。

注)3. 運営費交付金にて財源措置されている退職給付の見積額は 31,116百万円であります。

損益計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位:百万円)

経常費用			
業務費			
教育経費		3,338	
研究経費		7,769	
診療経費			
材料費	8,024		
委託費	1,126		
設備関係費	2,804		
研修費	22		
経費	1,095	13,073	
教育研究支援経費		2,184	
受託研究費		5,402	
受託事業費		72	
役員人件費		216	
教員人件費			
常勤教員給与	23,863		
非常勤教員給与	2,499	26,363	
職員人件費			
常勤職員給与	14,784		
非常勤職員給与	2,001	16,786	75,206
一般管理費			2,993
財務費用			
支払利息		1,388	
その他の財務費用		0	1,389
雑損			0
経常費用合計			<u>79,589</u>
経常収益			
運営費交付金収益			42,094
授業料収益			7,898
入学金収益			1,382
検定料収益			308
学位論文手数料収益			6
附属病院収益			20,635
国等からの受託研究等収益			2,486
国等以外からの受託研究等収益			3,017
国等からの受託事業等収益			30
国等以外からの受託事業等収益			43
寄附金収益			2,047
施設費収益			282
補助金収益			366
資産見返負債戻入			3,260
財務収益			
受取利息		1	
その他の財務収益		0	1
雑益			
財産貸付料収入	218		
植物園入場料収入	18		
家畜治療収入	45		
損害賠償保険収入	8		
手数料収入	33		
物品等売払収入	69		
その他	30		
雑益	810	1,233	
経常収益合計			<u>85,095</u>
経常利益			5,506
臨時損失			
固定資産除却損		606	
災害損失		61	
環境安全対策引当金繰入額		57	
その他臨時損失		32	758
臨時利益			
施設費収益		61	
固定資産売却益		3	
徴収不能引当金戻入益		10	
貸倒引当金戻入益		0	
リース解約益		56	
その他臨時利益		19	150
当期純利益			<u>4,897</u>
目的積立金取崩額			-
当期総利益			<u>4,897</u>

注). 附属病院において法人設立時に国から承継され、資産見返勘定を立てて会計処理を行っている診療機器等に係る当期の資産見返勘定戻入額は291百万円であります。

キャッシュ・フロー計算書

(平成17年4月1日～平成18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	△ 23,856
	人件費支出	△ 44,631
	立替金の増加支出	△ 0
	その他の業務支出	△ 2,705
	運営費交付金収入	43,194
	授業料収入	8,346
	入学金収入	1,357
	検定料収入	308
	附属病院収入	20,459
	受託研究等収入	6,390
	受託事業等収入	66
	寄附金収入	2,388
	預り金の減少支出	△ 10
	研究関連等収入	696
	その他収入	1,034
	小計	13,039
	災害による支払額	△ 61
	業務活動によるキャッシュ・フロー	12,978
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	△ 496
	有価証券の売却・償還による収入	499
	定期預金設定による支出	△ 8,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 4,222
	有形固定資産の除却による支出	△ 98
	有形固定資産の売却による収入	3
	施設費による収入	1,379
	小計	△ 10,936
	利息及び配当金の受取額	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,934
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	財務経営センター債務負担金の返済による支出	△ 3,625
	ファイナンスリース債務の返済による支出	△ 1,864
	小計	△ 5,489
	利息の支払額	△ 1,400
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,890
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額	△ 4,846
VI	資金期首残高	12,342
VII	資金期末残高	7,496

注)1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の明細の内訳

(単位:百万円)

現金及び預金	16,759
うち、定期預金(控除)	5,263
その他の預金(控除)	4,000
資金期末残高	7,496

注)2. 重要な非資金取引

(1) ファイナンスリースによる資産の取得

(単位:百万円)

建物	7
工具器具備品	2,662
期末残高	2,670

(2) 産業投資特別会計長期借入金の返済及び補助金の受入額13,876百万円が相殺されて表示されております。

注)3. 表示区分の記載内容を変更した理由及び金額

文部科学省からの情報提供により、当期から科学研究費補助金の記載方法を収入及び支出総額を表示する総額表示から、「預り金」の増減として表示する純額表示に変更しております。

利益の処分に関する書類

(平成18年12月28日)

(単位:百万円)

当期未処分利益			4,897
当期総利益	4,897		
利益処分額			
積立金	2,740		
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			
教育研究向上及び組織運営改善積立金	<u>2,157</u>	<u>2,157</u>	<u>4,897</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書
(平成17年4月1日～平成18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	75,206	
一般管理費	2,993	
財務費用	1,389	
雑損	0	
臨時損失	<u>758</u>	80,347
(2) (控除) 自己収入等		
授業料収益	△ 7,898	
入学料収益	△ 1,382	
検定料収益	△ 308	
学位論文審査手数料収益	△ 6	
附属病院収益	△ 20,635	
受託研究等収益	△ 5,503	
受託事業等収益	△ 73	
寄附金収益	△ 2,047	
資産見返授業料戻入	△ 138	
資産見返寄附金戻入	△ 442	
財務収益	△ 1	
雑益	△ 537	
臨時利益	<u>△ 88</u>	<u>△ 39,064</u>
業務費用合計		41,282
II 損益外減価償却相当額		
損益外減価償却相当額	5,148	
損益外固定資産除却相当額	<u>9</u>	5,157
III 引当外退職給付増加見積額		
		△ 1,095
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	250	
政府出資の機会費用	2,800	
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	<u>244</u>	3,295
V (控除) 国庫納付額		
		<u>-</u>
VI 国立大学法人等業務実施コスト		
		<u><u>48,640</u></u>

注)1. 引当外退職給付増加見積額のうち、10百万円は国又は地方公共団体からの出向職員に係るものです。

注)2. 文部科学省からの情報提供により、当期から、無償使用している宿舍の機会費用算定を国家公務員宿舍法による宿舍料に基づく算定方法から、近隣の賃借料を参考とする算定方法に変更したため、前期の算定方法による算定額と比べ、機会費用算定額が100百万円増加しています。

注)3. 文部科学省からの情報提供により、当期から、科学研究費補助金に係る間接経費について控除すべき自己収入として取り扱わないこととしたため、控除すべき自己収入として取り扱っていた前期と比べ、当期の雑益は696百万円減少しています。

注 記 事 項

(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、「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「特別教育研究経費」については成果進行基準あるいは費用進行基準を、「特殊要因経費」について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	7～50年
構築物	3～50年
工具器具備品	3～15年
船舶	5～12年

なお、国から承継した償却資産については見積耐用年数で、受託研究等を財源として取得した償却資産については当該受託等期間で減価償却しています。

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

運営費交付金を財源とする教職員等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、一部運営費交付金により財源措置がなされていない分については、期末自己都合要支給額にて引当金を計上しています。

また、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、期末における自己都合要支給額を用いた計算により当期増加額を計上しています。

4. 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、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います。

5. 環境安全対策引当金の計上基準

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により処理が義務づけられている PCB 廃棄物の処理に要する支出に備えるため、本学が保管中の PCB 廃棄物について、処理費用の合理的見積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

満期保有目的である国債、地方債については、償却原価法（定額法）を採用しています。

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 最終仕入原価法

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

近隣の地代や賃借料を参考に計算しています。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

3月31日における10年国債（新発債）の利回りを参考に1.77%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算出に使用した利率

3月31日における10年国債（新発債）の利回りを参考に1.77%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ります。

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は、税込方式によります。

(会計方針の変更)

「特別教育研究経費」に充当される運営費交付金の一部については、従来、成果進行基準を採用していましたが、当事業年度より、当該運営費交付金の一部について、文部科学省の指定に従い期間進行基準、成果進行基準あるいは費用進行基準を採用しています。

この変更は、「運営費交付金の収益化における変更点等（通知）」（平成17年1月31日 文部科学省）において、当該事業年度における運営費交付金の収益化の取扱の変更点が明記されたことに伴うものであります。

この変更より、従来と同一の方法を採用した場合との影響はありません。

(重要な債務負担行為)

前期に契約を締結し、当期及び翌期以降に支払いが発生する重要なものは以下のとおりです。

事業名	北海道大学環境資源バイオサイエンス研究棟改修施設整備等事業
契約期間	平成17年4月1日から平成31年3月31日
契約金額	6,115百万円（平成17年7月1日変更契約）
当期支払金額	32百万円
翌期以降支払予定金額	6,082百万円

附 属 明 细 书

(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。)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		差引当期末 残高	摘要	
					当期償却額				
有形固定資産 (特定償却 資産)	建物	59,139,152	1,264,140	868,515	59,534,778	7,924,169	3,981,082	51,610,609	
	構築物	3,220,155	16,612	37,421	3,199,346	850,070	424,076	2,349,275	
	工具器具備品	2,566,185	20,726	-	2,586,912	1,175,144	588,790	1,411,767	
	船舶	849,493	-	-	849,493	527,014	263,507	322,478	
	航空機	680	-	-	680	679	340	0	
計	65,775,667	1,301,480	905,936	66,171,210	10,477,079	5,257,795	55,694,131		
有形固定資産 (特定償却 資産以外)	建物	14,464,258	1,142,314	-	15,606,573	1,957,480	995,067	13,649,092	
	構築物	279,971	54,596	5	334,563	72,882	33,913	261,681	
	機械装置	374,422	38,283	-	412,705	91,904	56,724	320,801	
	工具器具備品	18,436,544	5,671,478	1,833,831	22,274,192	9,158,243	5,196,530	13,115,948	
	図書	22,187,317	311,435	173,574	22,325,178	-	-	22,325,178	
	船舶	28,607	10,673	-	39,281	4,612	3,846	34,669	
	車輛運搬具	122,055	17,286	1,241	138,099	54,376	29,221	83,723	
計	55,893,178	7,246,069	2,008,653	61,130,594	11,339,498	6,315,302	49,791,095		
非償却資産	土地	128,633,327	46,800	1,449	128,678,677	-	-	128,678,677	
	美術品・收藏品	295,412	25	-	295,437	-	-	295,437	
	建設仮勘定	50,379	45,095	50,379	45,095	-	-	45,095	
	計	128,979,118	91,920	51,828	129,019,210	-	-	129,019,210	
有形固定資産 合計	土地	128,633,327	46,800	1,449	128,678,677	-	-	128,678,677	
	建物	73,603,410	2,406,455	868,515	75,141,351	9,881,650	4,976,149	65,259,701	
	構築物	3,500,127	71,209	37,426	3,533,910	922,953	457,989	2,610,956	
	機械装置	374,422	38,283	-	412,705	91,904	56,724	320,801	
	工具器具備品	21,002,730	5,692,205	1,833,831	24,861,104	10,333,388	5,785,320	14,527,716	
	図書	22,187,317	311,435	173,574	22,325,178	-	-	22,325,178	
	美術品・收藏品	295,412	25	-	295,437	-	-	295,437	
	船舶	878,100	10,673	-	888,774	531,626	267,353	357,148	
	航空機	680	-	-	680	679	340	0	
	車輛運搬具	122,055	17,286	1,241	138,099	54,376	29,221	83,723	
	建設仮勘定	50,379	45,095	50,379	45,095	-	-	45,095	
計	250,647,964	8,639,469	2,966,418	256,321,015	21,816,577	11,573,098	234,504,437		
無形固定資産	特許権	21,403	7,724	2,392	26,735	4,259	2,776	22,475	
	営業権	153,781	-	-	153,781	-	-	153,781	
	ソフトウエア	182,515	87,301	-	269,817	115,319	74,224	154,498	
	電話加入権	9,048	-	-	9,048	-	-	9,048	
	その他無形固定資産	121,233	78,670	48,218	151,685	-	-	151,685	
計	487,981	173,696	50,610	611,067	119,578	77,000	491,488		
その他の資産	投資有価証券	1,998,560	497,029	-	2,495,590	-	-	2,495,590	
	長期性預金	1,163,778	-	763,778	400,000	-	-	400,000	
	差入敷金・保証金	244	1,480	14	1,710	-	-	1,710	
	破産更生債権等	129,651	-	124,591	5,059	-	-	5,059	
	長期未収附属病院収入	-	111,198	-	111,198	-	-	111,198	
計	3,292,235	609,707	888,384	3,013,558	-	-	3,013,558		

注) 特殊な理由による増減

寄贈による建物の取得	16,864	千円	有姿除却による建物の減	243,765	千円
寄贈による工具器具備品の取得	1,287,383	千円	有姿除却による構築物の減	31,806	千円
寄贈による図書の取得	79,655	千円	前期計上区分の修正による特定償却資産(建物)の減	511,119	千円
PF1による建物の取得	318,231	千円	前期計上区分の修正による特定償却資産(構築物)の減	5,312	千円
PF1による構築物の取得	4,456	千円	前期計上区分の修正による特定償却資産外(建物)の増	511,119	千円
リースによる工具器具備品の取得	2,662,645	千円	前期計上区分の修正による特定償却資産外(構築物)の増	5,312	千円
リースの終了による工具器具備品の除却	1,673,698	千円			
リースの解約による工具器具備品の減額	55,139	千円			

(2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
給食材料	5,891	214,613	-	219,678	-	827	
その他貯蔵品	26,468	478,532	-	467,198	-	37,802	
医薬品	267,202	4,889,509	-	4,882,521	-	274,190	
診療材料	153,854	2,742,810	-	2,800,214	-	96,451	
計	453,417	8,325,466	-	8,369,611	-	409,271	

(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	観測点等敷地	宗谷郡猿払村字芦野4701番地先 ほか	4,742	---	225	
	観測所及び実験所敷地	虻田郡洞爺湖町月浦122番2地先艇庫敷地 ほか	533	---	135	
	一般管理施設	札幌市北区北18条西13丁目 ほか	1,485	---	4,881	
	課外活動施設	江別市江別太南5線 ほか	60,413	---	850	
	研究林敷地	天塩郡幌延町字上間寒164番2 ほか	277	---	41	
	宿舍敷地	札幌市西区八軒1条西4丁目 ほか	2,075	---	10,621	
	小 計				16,755	
建 物	観測装置設置	白老郡白老町大町1丁目130番1号 ほか	86	---	29	
	職員宿舍	札幌市西区八軒1条西4丁目 ほか	10,726	RC ほか	115,058	
	小 計				115,088	
工具器具備品	研究用	札幌市北区 北海道大学内	209個		118,951	一般会計物品使用貸借
	小 計				118,951	
合 計					250,794	

(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
北海道大学環境資源バイオサイエンス研究棟改修施設整備等事業	施設的设计・改修・維持管理	RO	株式会社エルムアカデミックサービス	H17.4.1～ H31.3.31	第1期工期 18. 3.31 第2期工期 18. 9.30 第3期工期 19. 3.31 第4期工期 19. 9.30 第5期工期 20. 3.31 第6期工期 20. 9.30

注) RO (Rehabilitate Operate) 民間事業者が施設を改修し、改修直後に民間事業者が維持管理及び運営を行う方式

(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

該当事項は、ありません。

(5) - 2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:千円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差	摘 要	
	満期保有 目的債券	国債 第23回5年利付	500,000	500,000	500,000	-	国からの承継 平成19年12月20日満期償還
国債 第30回5年利付		500,000	500,000	500,000	-	国からの承継 平成20年9月20日満期償還	
大阪府公債 第9回(5年)		499,132	500,000	499,426	-	平成21年7月23日満期償還	
北海道公募公債 第10回(5年)		499,274	500,000	499,455	-	平成22年1月28日満期償還	
北海道公募公債 第11回(5年)		496,535	500,000	496,708	-	平成23年1月31日満期償還	
計		2,494,942	2,500,000	2,495,590	-		
関係会社 株式	銘 柄	取得価額	純資産に持分割 合を乗じた価額	貸借対照表 計上額	当期損益に含 まれた評価差 額	摘 要	
		-	-	-	-		
	計	-	-	-	-		
そ の 他 有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時 価	貸借対照表 計上額	当期損益に含 まれた評価差 額	そ の 他 有価証券 評価差額	摘 要
		-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	
貸借対照表 計上額				2,495,590			

(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) 長期借入金

(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
産業投資特別会計長期 借入金	13,876,450	-	13,876,450	-	-	H20.3.31	当期全額繰上 償還
施設費貸付事業借入金	253,890	-	-	253,890	1.00	H27.3.18	
国立大学財務・経営セン ター債務負担金	35,032,755	-	3,625,374	31,407,380	3.96	H34.9.29	
計	49,163,095	-	17,501,824	31,661,270			

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項は、ありません。

(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		
環境安全対策引当金	-	57,922	-	-	57,922	
合 計	-	57,922	-	-	57,922	

(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	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
破産更生債権等 (未収学生納付金)	22,968	△ 11,451	11,516	17,739	△ 8,056	9,682	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を破産更生債権は100%を見積もっています。
破産更生債権等 (未収附属病院収入)	188,571	△ 135,703	52,868	64,515	△ 14,814	49,700	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を破産更生債権は100%を見積もっています。
破産更生債権等 (未収入金)	3,683	△ 2,834	848	3,317	△ 2,527	790	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を破産更生債権は100%を見積もっています。
長期未収附属病院収入	-	112,822	112,822	-	1,624	1,624	貸倒見積額は、一般債権の当期貸倒実績率1.44%を患者個人債権額に見積もっています。
未収学生納付金収入	131,873	△ 10,192	121,681	3,225	957	4,182	貸倒見積額は、一般債権は過去3年間の貸倒実績率17.98%を見積もっています。
未収附属病院収入	3,337,931	193,676	3,531,607	2,907	154	3,061	貸倒見積額は、一般債権の当期貸倒実績率1.44%を患者個人債権額に見積もっています。
未収入金	732,784	△ 633,142	99,642	49	△ 49	-	
計	4,417,812	△ 486,825	3,930,986	91,753	△ 22,710	69,042	

(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	14,870	14,909	6,597	23,183	
退職一時金に係る債務	14,870	14,909	6,597	23,183	
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	14,870	14,909	6,597	23,183	

(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 (千円)	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	金額 (千円)
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	35,032,755	-	-	-	3,625,374	1	31,407,380	-

注) 国立大学法人法付則第12条第3項の規程に基づき、文部科学大臣が定めるところにより、独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した借入金債務を保証するものであります。

(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	154,899,657	-	-	154,899,657	
	計	154,899,657	-	-	154,899,657	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	(725,484)	(48,775)	(-)	(774,260)	施設費による建物、建物附属設備及び構築物の取得による増加
		747,668	1,033,939	-	1,781,607	
	授業料	168	46,825	-	46,993	授業料による土地及び収蔵品の取得による増加
	補助金等	46,351	13,876,450	-	13,922,801	補助金による借入金の償還による増加
	寄附金等	3,547	0	-	3,547	現物寄附による美術品の取得による増加
	無償譲与	239,387	-	-	239,387	
	診療債権承継	2,718,481	-	-	2,718,481	
	その他	△ 590	-	10,869	△ 11,459	施設改修に伴う建物附属設備の除却による減少
	計	3,755,014	14,957,214	10,869	18,701,360	
	損益外減価償却累計額	5,328,758	5,257,883	109,563	10,477,079	使用予定のない建物等の有姿除却及び前期計上した特定償却資産の修正
差引計	△ 1,573,744	9,699,330	△ 98,694	8,224,280		

注) 資本剰余金のうち()内は国立大学財務・経営センターからの受入対応額で内数です。

(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:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
積立金	-	3,726,991	-	3,726,991	当期積立額 3,726,991
教育研究向上及び組織運営改善積立金	-	1,953,183	-	1,953,183	当期積立額 1,953,183
計	-	5,680,175	-	5,680,175	

(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	教育研究向上及び組織運営改善積立金	-	
	計	-	
その他	-	-	
	計	-	

(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		483,402	
備品費		215,805	
印刷製本費		93,474	
図書費		83,099	
水道光熱費		595,248	
旅費交通費		262,674	
通信運搬費		23,020	
賃借料		27,688	
車両燃料費		58,643	
保守費		145,632	
修繕費		144,565	
広告宣伝費		42,136	
行事費		5,724	
報酬・委託・手数料		394,090	
奨学費		567,419	
減価償却費		166,073	
貸倒損失		15,007	
徴収不能引当金繰入額		4,182	
雑費		1,510	
その他		8,792	3,338,193
研究経費			
消耗品費		1,202,838	
備品費		370,679	
印刷製本費		146,170	
図書費		251,757	
水道光熱費		687,127	
旅費交通費		868,557	
通信運搬費		101,834	
賃借料		92,109	
車両燃料費		14,318	
保守費		264,374	
修繕費		333,097	
諸会費		72,386	
報酬・委託・手数料		986,029	
減価償却費		2,349,722	
雑費		2,682	
その他		25,707	7,769,394
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,882,521		
診療材料費	2,800,214		
医療消耗器具備品費	122,197		
給食用材料費	219,678	8,024,610	
委託費			
検査委託費	113,173		
給食委託費	106,765		
寝具委託費	49,480		
医事委託費	90,086		
清掃委託費	109,155		
保守委託費	82,580		
その他の委託費	574,888	1,126,131	
設備関係費			
減価償却費	2,121,198		
機器賃借料	48,121		
修繕費	417,555		
機器保守費	217,245		
車両関係費	686	2,804,807	
研修費		22,453	
経費			
消耗品費	272,171		
備品費	33,028		
印刷製本費	27,573		
水道光熱費	572,672		
旅費交通費	61,290		
通信運搬費	21,641		
賃借料	13,157		
福利厚生費	6,684		
保守費	25,941		
報酬・委託・手数料	37,769		
職員被服費	10,264		
貸倒損失	7		
徴収不能引当金繰入額	347		
その他	12,861	1,095,411	13,073,414
教育研究支援経費			

消耗品費		37,613	
備品費		22,891	
図書費		645,795	
水道光熱費		46,294	
通信運搬費		12,830	
賃借料		5,493	
保守費		205,702	
修繕費		11,671	
報酬・委託・手数料		33,821	
減価償却費		1,149,706	
その他		12,749	2,184,571
受託研究費			5,402,651
受託事業費			72,154
役員人件費			
報酬		115,748	
賞与		42,147	
退職給付費用		46,924	
法定福利費		11,866	216,686
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	14,101,814		
賞与	5,344,591		
退職給付費用	2,026,788		
法定福利費	2,390,154	23,863,348	
非常勤教員給与			
給料	2,211,183		
賞与	85,919		
退職給付費用	16,413		
法定福利費	186,308	2,499,825	26,363,174
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	8,771,654		
賞与	2,770,560		
退職給付費用	1,763,642		
法定福利費	1,478,946	14,784,804	
非常勤職員給与			
給料	1,554,166		
賞与	210,678		
退職給付費用	17,080		
法定福利費	219,335	2,001,260	16,786,064
一般管理費			
消耗品費		197,273	
備品費		68,275	
印刷製本費		67,522	
図書費		56,356	
水道光熱費		293,344	
旅費交通費		179,934	
通信運搬費		78,523	
賃借料		69,188	
福利厚生費		30,607	
保守費		252,330	
修繕費		260,668	
損害保険料		64,207	
広告宣伝費		20,477	
行事費		2,095	
諸会費		12,134	
報酬・委託・手数料		846,195	
租税公課		140,140	
減価償却費		290,637	
徴収不能引当金繰入額		444	
雑費		57,633	
その他		5,055	2,993,049

注) 上記における人件費の定義は、「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:千円)

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16年度	501,013	-	494,958	6,055	-	501,013	-
平成17年度	-	43,194,728	41,599,909	564,252	-	42,164,162	1,030,565
合計	501,013	43,194,728	42,094,868	570,307	-	42,665,175	1,030,565

(15)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	16年度交付分	17年度交付分	合計
期間進行基準適用業務	-	37,471,466	37,471,466
成果進行基準適用業務	38,545	485,189	523,734
費用進行基準適用業務	456,413	3,643,253	4,099,667
合計	494,958	41,599,909	42,094,868

注) 前期の業務等区分は、一般業務、特別教育研究業務、退職給付業務、災害復旧費としていましたが、当期の業務等区分は、収益化基準毎の区分で記載しています。

(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	資本剰余金	その他	
(札幌)研究棟改修(文系)	536,287	-	394,937	141,349	施設整備費補助金
災害復旧費	61,460	-	-	61,460	施設整備費補助金
(函館)マリンサイエンス創 成研究棟	589,887	-	560,485	29,401	施設整備費補助金
(札幌1)環境資源バイオ サイエンス研究棟改修	32,557	1,753	29,740	1,064	施設整備費補助金
アスベスト対策事業	46,044	-	-	46,044	施設整備費補助金
當繕事業	113,000	-	48,775	64,224	国立大学財務・経営センター施設費交付金
計	1,379,236	1,753	1,033,939	343,544	

(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	
施設整備資金貸付金償還 時補助金	13,876,450	-	-	13,876,450	-	-	
大学改革推進等補助金	202,353	-	33,981	-	-	168,111	
研究拠点形成費補助金	152,566	-	18,445	-	-	134,120	
医療施設等設備費補助金	6,850	-	4,068	-	-	2,781	
保育所運営費補助金	76,849	-	-	-	-	61,319	
計	14,315,068	-	56,495	13,876,450	-	366,332	

(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	154,992 (154,992)	9	46,924 (46,924)	2
	非常勤	2,904	1	-	-
	計	157,896	10	46,924	2
教 職 員	常 勤	30,988,621 (30,988,621)	4,043	3,789,980 (3,789,980)	258
	非常勤	4,061,947	2,256	25,631	314
	計	35,050,569	6,299	3,815,611	572
合 計	常 勤	31,143,613 (31,143,613)	4,052	3,836,904 (3,836,904)	260
	非常勤	4,064,851	2,257	25,631	314
	計	35,208,465	6,309	3,862,535	574

- 注)1. 役員の報酬については一般国家公務員の指定職に準拠した本学役員給与規程に基づき算出しています。なお、退職手当については本学役員退職手当規程により算出しています。
- 注)2. 教職員の給与・退職手当については一般国家公務員に準拠した本学職員給与規程・本学職員退職手当規程に基づき算出しています。
- 注)3. 支給人員数は報酬又は給与については年間平均支給人員数を記載しています。また、退職給付については総支給人員数を記載しています。
- 注)4. 上記金額には法定福利費は含まれておりません。
また、受託研究及び受託事業に係る給与820,413千円、退職給付10,714千円は含まれておりません。
- 注)5. 上記における人件費の定義は、「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。
- 注)6. 上記金額には「ガイドライン」における派遣会社に支払う費用117,411千円及び謝金費用588,538千円は含まれておりません。
- 注)7. 科学研究費補助金に係る給与1,180,602千円、退職給付12,941千円は含まれておりません。
- 注)8. ()内は退職金相当額が運営費交付金で措置される役員及び教職員の支給額で内数です。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	大学病院	学部・研究科等	研究所・研究センター	教育研究支援施設	事務局(法人全体)	合 計
業務費用						
業務費	22,961,376	36,618,833	5,503,952	7,081,135	3,041,007	75,206,306
教育経費	-	3,135,583	55,225	135,003	12,381	3,338,193
研究経費	-	5,591,669	1,162,870	932,649	82,204	7,769,394
診療経費	13,073,414	-	-	-	-	13,073,414
教育研究支援経費	-	-	159	2,181,651	2,760	2,184,571
受託研究費	217,605	3,123,499	1,281,976	557,055	222,516	5,402,651
受託事業費	16,171	37,384	247	2,371	15,978	72,154
人件費	9,654,185	24,730,697	3,003,473	3,272,403	2,705,165	43,365,925
一般管理費	-	1,152,631	267,282	269,923	1,303,211	2,993,049
財務費用	1,356,408	2,287	882	29,019	965	1,389,562
雑損	189	5	-	2	-	197
小 計	24,317,974	37,773,758	5,772,117	7,380,081	4,345,183	79,589,115
業務収益						
運営費交付金収益	6,089,241	20,814,810	3,729,291	6,356,753	5,104,769	42,094,868
学生納付金収益	-	9,981,051	△ 37,565	△ 249,412	△ 97,947	9,596,125
附属病院収益	20,635,013	-	-	-	-	20,635,013
受託研究等収益	249,237	3,294,527	1,257,094	592,456	110,326	5,503,643
受託事業等収益	17,083	41,216	270	2,440	12,614	73,624
寄附金収益	175,181	1,636,422	128,576	66,303	40,704	2,047,187
財務収益	6	-	-	-	1,904	1,911
雑益	398,765	2,859,005	709,002	685,791	490,248	5,142,814
小 計	27,564,530	38,627,034	5,786,671	7,454,332	5,662,620	85,095,189
業務損益	3,246,555	853,276	14,553	74,251	1,317,436	5,506,073
帰属資産	22,145,432	74,147,238	15,806,297	108,356,273	38,500,856	258,956,098

注) 1. セグメントの区分方法

セグメントを業務に応じて上記の5つに区分しています。

注) 2. 帰属資産のうち、事務局(法人全体)は各セグメントに配賦しなかった資産であり、その主なものは投資有価証券、長期性預金及び預貯金で、それぞれ2,495,590千円、400,000千円、16,743,762千円です。

注) 3. 当期から、看護師宿舎に関する土地・建物・構築物について、事務局(法人全体)セグメントから大学病院セグメントに移動しております。金額は土地242,000千円、建物482,520千円、構築物3,449千円です。

注) 4. 研究所・研究センター、教育研究支援施設及び事務局(法人全体)のセグメントにおいては、授業料を財源として取得した固定資産が学生納付金収益を超過したことによりマイナスで記載されています。

注) 5. 各セグメントにおける損益外減価償却相当額及び引当外退職給付増加見積額は以下のとおりです。

(単位:千円)

	大学病院	学部・研究科等	研究所・研究センター	教育研究支援施設	事務局(法人全体)	合 計
損益外減価償却相当額	36,716	3,446,932	769,399	457,903	437,368	5,148,320
引当外退職給付増加見積額	△ 80,321	△ 716,099	△ 171,553	△ 91,734	△ 35,466	△ 1,095,174

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
学部・研究科等	1,838,706	2,762	
その他	575,905	454	
合 計	2,414,611	3,216	

(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
学部・研究科等	17,686	2,915,427	2,831,455	101,659
研究所・研究センター	700	1,152,645	1,104,963	48,382
その他	4,585	909,385	907,817	6,154
合 計	22,972	4,977,459	4,844,235	156,196

(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
学部・研究科等	37,792	543,334	463,072	118,054
その他	9,368	219,632	196,334	32,666
合 計	47,160	762,967	659,407	150,720

(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
大学病院	1,125	17,437	17,083	1,480
事務局(法人全体)	-	14,204	12,614	1,590
その他	-	44,167	43,927	240
合 計	1,125	75,810	73,624	3,311

(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・基盤研究(A)	(781,505) 234,451	83	
科学研究費補助金・基盤研究(S)	(345,581) 103,674	19	
科学研究費補助金・学術創成研究費	(272,000) 81,600	4	
科学研究費補助金・若手研究(A)	(229,956) 68,986	32	
科学研究費補助金・特別推進研究	(189,700) 56,910	2	
研究拠点形成費補助金	(517,000) 51,700	4	
厚生労働科学研究費補助金	(262,265) 51,127	5	
産業技術研究助成事業助成金	(119,379) 35,813	19	
環境省廃棄物処理等科学研究費補助金	(20,993) 5,510	1	
産学官連携イノベーション創出事業費補助金	(13,420) 3,720	3	
建設技術研究開発費補助金	(10,800) 3,240	1	
合 計	(2,762,600) 696,733	173	

注) ()内は直接経費相当額で外数です。

(24) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(24)-1 現金及び預金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要	
現金	15,188		
預金	普通預金	7,316,049	
	郵便貯金	164,880	
	定期預金	5,263,778	
	その他の預金	4,000,000	譲渡性預金
	小 計	16,744,707	
合 計	16,759,896		

(24)-2 未収附属病院収入の明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
社会保険診療報酬支払基金	1,682,066	
国民健康保険団体連合会	1,539,400	
患者負担分	212,633	
その他	97,507	
合 計	3,531,607	

(24)-3 未払金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費に係る未払金	3,495,185	
リース債務に係る未払金	1,651,336	
その他の未払金	5,575,799	
合 計	10,722,322	

