

平成21年度

# 財 務 諸 表

第 3 期



自 平成21年 4月 1日  
至 平成22年 3月 31日

北海道公立大学法人 札幌医科大学

## 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
行政サービス実施コスト計算書	-----	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84 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	-----	10
2	たな卸資産の明細	-----	11
3	無償使用財産等の明細	-----	11
4	PFIの明細	-----	11
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	-----	12
9	引当金の明細	-----	12
10	保証債務の明細	-----	13
11	資本金及び資本剰余金の明細	-----	13
12	積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	-----	13
13	運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	-----	13
14	運営費交付金以外の北海道等からの財源措置の明細	-----	14
15	役員及び教職員の給与の明細	-----	15
16	開示すべきセグメント情報	-----	16
17	業務費及び一般管理費の明細	-----	17
18	寄附金の明細	-----	20
19	受託研究の明細	-----	20
20	共同研究の明細	-----	20
21	受託事業等の明細	-----	20
22	科学研究費補助金の明細	-----	21
23	上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	-----	22
24	関連公益法人等に関する明細	-----	23

# 貸借対照表

(平成22年3月31日)

(単位:千円)

## 資産の部

### I 固定資産

#### 1 有形固定資産

土地		11,543,520
建物	24,994,090	
減価償却累計額	▲ 2,360,868	22,633,222
構築物	901,524	
減価償却累計額	▲ 101,162	800,361
工具器具備品	9,963,857	
減価償却累計額	▲ 4,086,095	5,877,761
図書		811,839
美術品・収蔵品		22,192
建設仮勘定		9,408
有形固定資産合計		41,698,305

#### 2 無形固定資産

特許権		796
特許権仮勘定		41,187
ソフトウェア		19,906
電話加入権		444
無形固定資産合計		62,334

#### 3 投資その他の資産

破産更生債権等	91,716	
貸倒引当金	▲ 75,289	16,426
投資その他の資産合計		16,426

#### 固定資産合計

41,777,066

### II 流動資産

現金及び預金		2,329,443
未収学生納付金収入	4,022	
徴収不能引当金	-	4,022
未収附属病院収入	3,549,001	
徴収不能引当金	▲ 168	3,548,832
有価証券		110,000
医薬品及び診療材料		330,688
たな卸資産		7,164
前渡金		27
前払費用		1,947
立替金		174
未収入金		42,526
仮払金		112
未収財源措置予定額		958,691

#### 流動資産合計

7,333,631

#### 資産合計

49,110,698

# 貸借対照表

(平成22年3月31日)

(単位:千円)

## 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	255,841	
資産見返補助金等	474,911	
資産見返寄附金	129,840	
資産見返物品受贈額	2,052,577	
建設仮勘定見返運営費交付金	30,187	
建設仮勘定見返施設費	9,408	2,952,766

長期寄附金債務		211,360
長期借入金		1,170,000
退職給付引当金		4,342
長期未払金		2,392,384

固定負債合計 6,730,853

### II 流動負債

運営費交付金債務	229,331	
預り補助金等	5,120	
寄附金債務	546,257	
前受受託研究費等	140,767	
前受受託事業費等	20,546	
一年以内返済予定長期借入金	260,000	
未払金	4,304,454	
未払費用	12	
未払消費税等	5,906	
預り金	115,371	
預り研究費補助金等	13,232	
賞与引当金	1,996	

流動負債合計 5,642,996

負債合計 12,373,849

## 純資産の部

### I 資本金

道出資金	34,585,130	
資本金合計		34,585,130

### II 資本剰余金

資本剰余金	2,118,303	
損益外減価償却累計額	▲ 2,364,005	
資本剰余金合計		▲ 245,702

### III 利益剰余金

目的積立金	1,468,503	
積立金	666,650	
当期未処分利益	262,266	
(うち当期総利益)	262,266)	
利益剰余金合計		2,397,420

純資産合計 36,736,848

負債純資産合計 49,110,698

# 損益計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位:千円)

## 経常費用

### 業務費

教育経費	691,584	
研究経費	951,546	
診療経費	11,190,920	
教育研究支援経費	382,553	
受託研究費等	427,652	
受託事業費等	49,306	
役員人件費	131,905	
教員人件費	3,933,672	
職員人件費	10,485,262	28,244,404

### 一般管理費

625,426

### 財務費用

支払利息	10,583	10,583
------	--------	--------

### 経常費用合計

28,880,414

## 経常収益

運営費交付金収益		6,883,978
授業料収益		778,382
入学金収益		94,103
検定料収益		16,264
附属病院収益		19,028,610
受託研究等収益		485,081
受託事業等収益		58,879
施設費収益		85,230
補助金等収益		524,685
寄附金収益		439,044

### 資産見返負債戻入

資産見返運営費交付金等戻入	38,058	
資産見返補助金等戻入	31,123	
資産見返寄附金戻入	29,866	
資産見返物品受贈額戻入	440,067	539,116

### 財務収益

受取利息	660	
有価証券利息	3,116	3,776

### 雑益

財産貸付料収入	36,610	
科学研究費補助金等間接経費収益	106,312	
その他の雑益	71,291	214,214

### 経常収益合計

29,151,368

## 経常利益

270,953

## 臨時損失

固定資産除却損	8,810	8,810
---------	-------	-------

## 臨時利益

徴収不能引当金戻入益	123	123
------------	-----	-----

## 当期純利益

262,266

## 目的積立金取崩額

0

## 当期総利益

262,266

キャッシュ・フロー計算書  
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位:千円)

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	▲ 12,262,824
	人件費支出	▲ 14,486,425
	その他の業務支出	▲ 599,797
	運営費交付金収入	7,002,000
	授業料収入	669,864
	入学金収入	94,103
	検定料収入	16,264
	附属病院収入	18,913,069
	受託研究等収入	495,427
	受託事業等収入	67,526
	補助金等収入	1,045,309
	寄附金収入	548,203
	預り科学研究費補助金等増減	7,333
	その他収入	217,173
	小 計	1,727,228
	国庫納付金の支払額	—
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,727,228
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	▲ 2,300,000
	有価証券の償還による収入	2,400,000
	有形固定資産の取得による支出	▲ 1,207,629
	無形固定資産の取得による支出	▲ 82
	施設費による収入	521,619
	小 計	▲ 586,092
	利息及び配当金の受取額	3,776
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 582,316
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入れによる収入	520,000
	長期借入金の返済による支出	▲ 130,000
	ファイナンスリース債務の返済による支出	▲ 589,274
	小 計	▲ 199,274
	利息の支払額	▲ 10,586
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 209,861
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	935,050
VI	資金期首残高	1,394,392
VII	資金期末残高	2,329,443

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期未処分利益		262,266,527
	当期総利益	262,266,527	
II	利益処分額		
	積立金	129,781,150	
	地方独立行政法人法第40条第3項により 設立団体の長の承認を受けた額		
	教育・研究及び診療の質の向上並びに 組織運営の改善目的積立金	132,485,377	132,485,377
		262,266,527	262,266,527

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位:千円)

<b>I 業務費用</b>			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	28,244,404		
一般管理費	625,426		
財務費用	10,583		
臨時損失	8,810	28,889,224	
(2) (控除)自己収入等			
授業料収益	▲ 778,382		
入学料収益	▲ 94,103		
検定料収益	▲ 16,264		
附属病院収益	▲ 19,028,610		
受託研究等収益	▲ 485,081		
受託事業等収益	▲ 58,879		
寄附金収益	▲ 439,044		
資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	▲ 117		
資産見返寄附金戻入	▲ 29,866		
財務収益	▲ 3,776		
雑益	▲ 107,901		
その他臨時利益	▲ 123	▲ 21,042,150	
業務費用合計			7,847,074
<b>II 損益外減価償却相当額</b>			831,354
<b>III 損益外減損損失相当額</b>			—
<b>IV 引当外賞与増加見積額</b>			274,104
<b>V 引当外退職給付増加見積額</b>			979,898
<b>VI 機会費用</b>			
国又は地方公共団体財産の無償又は			
減額された使用料による賃借取引の機会費用		16,140	
地方公共団体出資の機会費用		477,850	493,990
<b>VII 行政サービス実施コスト</b>			10,426,422



## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

#### 1 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

なお、以下の運営費交付金については、費用進行基準を採用しています。

- (1)退職一時金に充当される運営費交付金
- (2)交付者である北海道が、教育研究業務及び一般管理に関する運営費交付金のうち教育・研究及び管理運営のための特定経費として指定した人件費に充当される運営費交付金

#### 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。

ア 建物	2 ～ 47年
イ 構築物	2 ～ 45年
ウ 工具器具備品	1 ～ 19年

なお、北海道から承継した資産については見積耐用年数とし、受託研究収入により購入した償却資産については当該受託研究期間、リース資産についてはリース期間を耐用年数としています。

また、地方独立行政法人会計基準第84の規定に基づく特定の償却資産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)に基づいて償却しています。

#### 3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金により財源措置されない職員については、将来の退職給付に備えるため、当該事業年度末における自己都合要支給額を計上しております。

運営費交付金により財源措置される役員及び職員の退職一時金については、退職給付に係る引当金を計上していません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見込額は、会計基準第36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見積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

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等及び破産更生債権等については個別の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

#### 5 賞与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、一部運営費交付金により財源措置がされていない職員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見積額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

また、行政サービス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

満期保有目的債券

取得原価で計上しております。

7 たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく低価法を採用しています。

8 未収財源措置予定額の計上基準

業務運営に要する費用等のうち、後年度において財源措置することとされている特定の経費については、当事業年度の財源措置不足額を計上しています。

9 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国又は地方公共団体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) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

平成22年3月末における10年もの国債の利回りを参考に1.395%で計算しています。

10 リース取引の処理方法

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。

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は、税込方式によっています。

12 財務諸表等の表示単位

財務諸表及び附属明細書に掲記される科目及びその他の金額の表示は、端数処理を千円未満切捨てにより作成しておりますので、合計金額と一致しないことがあります。

(重要な会計方針の変更)

1 固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準

当事業年度より、「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準の注解」(総務省、日本公認会計士協会 平成21年3月)を適用しております。

これによる損益及び資本剰余金への影響はありません。

2 附属病院における業務費の区分方法の変更

「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」の改訂(平成21年3月)の第40条「セグメント情報の開示」により、教員人件費を大学セグメント、病院セグメントの区分表示方法を変更しております。

この変更により、従来と同一の基準によった場合と比較し、当事業年度の大学セグメントの教員人件費が171百万円減少し、病院セグメントの教員人件費が171百万円増加しております。それに伴い運営費交付金収益も大学セグメント171百万円減少し、病院セグメント171百万円増加しております。

II 貸借対照表

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 8,368,313 千円

2 運営費交付金から財源措置されるべき引当外賞与見積額 274,104 千円

### Ⅲ 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

現金及び預金勘定	2,329,443 千円
資金期末残高	<u>2,329,443 千円</u>

#### 2 重要な非資金取引

(1) 現物寄附による資産の取得 41,837 千円

(2) ファイナンス・リースによる資産の取得 2,643,226 千円

### Ⅳ 行政サービス実施コスト計算書

引当外退職給付増加見積額には、北海道からの派遣職員に係る引当外退職給付増加見積額 95,919千円が含まれています。

Ⅴ 重要な債務負担行為 該当事項はありません。

Ⅵ 重要な後発事象 該当事項はありません。

# 附 属 明 細 書

北海道公立大学法人 札幌医科大学

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第84 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 (償却費損益内)	建物	40,432	20,204	—	60,636	4,161	2,092	56,475	
	構築物	843,346	—	—	843,346	96,019	29,615	747,326	
	工具器具備品	6,120,859	3,724,519	21,770	9,823,608	4,083,939	1,460,309	5,739,668	
	図書	785,729	27,125	1,015	811,839	—	—	811,839	
	計	7,790,368	3,771,849	22,785	11,539,431	4,184,120	1,492,016	7,355,310	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	24,078,142	855,311	—	24,933,453	2,356,707	826,395	22,576,746	
	構築物	43,150	15,026	—	58,177	5,142	3,077	53,034	
	工具器具備品	5,397	140,249	5,397	140,249	2,155	1,881	138,093	
	計	24,126,689	1,010,587	5,397	25,131,880	2,364,005	831,354	22,767,874	
非償却資産	土地	11,543,520	—	—	11,543,520	—	—	11,543,520	
	美術品・收藏品	22,192	—	—	22,192	—	—	22,192	
	建設仮勘定	—	9,408	—	9,408	—	—	9,408	
	計	11,565,712	9,408	—	11,575,120	—	—	11,575,120	
有形固定資産 合 計	建物	24,118,574	875,515	—	24,994,090	2,360,868	828,487	22,633,222	
	構築物	886,497	15,026	—	901,524	101,162	32,692	800,361	
	工具器具備品	6,126,256	3,864,768	27,167	9,963,857	4,086,095	1,462,190	5,877,761	
	図書	785,729	27,125	1,015	811,839	—	—	811,839	
	美術品・收藏品	22,192	—	—	22,192	—	—	22,192	
	土地	11,543,520	—	—	11,543,520	—	—	11,543,520	
	建設仮勘定	—	9,408	—	9,408	—	—	9,408	
	計	43,482,770	4,791,844	28,182	48,246,432	6,548,126	2,323,371	41,698,305	
無形固定資産	ソフトウェア	31,348	—	11,442	19,906	—	11,442	19,906	
	電話加入権	444	—	—	444	—	—	444	
	特許権	844	82	130	796	—	130	796	
	特許権仮勘定	25,080	16,190	82	41,187	—	—	41,187	
	計	57,716	16,272	11,655	62,334	—	11,572	62,334	
投資その他の資産	投資有価証券	110,000	—	110,000	—	—	—	—	
	破産更生債権等	104,418	—	12,702	91,716	—	—	91,716	
	貸倒引当金	▲ 89,767	—	▲ 14,478	▲ 75,289	—	—	▲ 75,289	
	計	124,651	0	108,224	16,426	—	—	16,426	

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		
貯蔵品(重油)	5,072	2,730	—	637	—	7,164	
医薬品	209,179	3,899,565	—	3,910,269	—	198,474	
診療材料	172,154	2,972,671	—	3,012,612	—	132,213	
計	386,405	6,874,966	—	6,923,519	—	337,852	

3 無償使用財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面 積	構 造	機会費用 の金額 (千円)	摘 要
土 地	施設整備用地	札幌市中央区南1条西19丁目291番地206他	2,405.64 m <sup>2</sup>	—	15,310	北海道
	あずまや	札幌市中央区南1条西16・17丁目	267.50 m <sup>2</sup>	—	829	札幌市、道路占有
	研究所	利尻富士町鷺泊港町86-3	3.30 m <sup>2</sup>	—	0	利尻富士町、岸壁を含む
合 計			2,676.44 m <sup>2</sup>		16,140	

4 PFIの明細

該当事項ありません。

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	第49回利付国債(5年)	—	—	110,000	—	(財)札幌医科大学学術振興会から寄附(平成20年6月26日)
	計	—	—	110,000	—	
貸借対照表 計上額				110,000		

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 長期借入金の明細

(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
医療機器整備事業借入金	(130,000) 520,000	—	260,000	(130,000) 390,000	1.05	H25.3.31	H19借入
医療機器整備事業借入金	( — ) 520,000	—	130,000	(130,000) 520,000	1.05	H26.3.31	H20借入
医療機器整備事業借入金	—	520,000	—	( — ) 520,000	0.85	H27.3.31	H21借入
計	(130,000) 1,040,000	520,000	390,000	(260,000) 1,430,000			

(注1)北海道からの借入です。

(注2)平均利率は借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しています。

(注3)( )は、1年以内の返済予定分を記載しており、内数で記載しております。

## 9 引当金の明細

### 9-1 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	2,015	1,996	2,015	—	1,996	
合 計	2,015	1,996	2,015	—	1,996	

### 9-2 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(未収学生納付金)	13,116	902	14,018	12,402	1,616	14,018	貸倒見積額は、破産更生債権は100%を見積もっています。
貸倒懸念債権(未収学生納付金)	4,912	▲ 3,480	1,432	2,456	▲ 1,740	716	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を見積もっています。
一般債権(未収学生納付金収入)	7,769	▲ 3,747	4,022	—	—	—	
小 計	25,797	▲ 6,324	19,473	14,858	▲ 124	14,734	
破産更生債権(未収附属病院収入)	63,428	▲ 18,584	44,844	63,428	▲ 18,584	44,844	貸倒見積額は、破産更生債権は100%を見積もっています。
貸倒懸念債権(未収附属病院収入)	22,962	8,458	31,420	11,481	4,229	15,710	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を見積もっています。
一般債権(未収附属病院収入)	118,581	34,977	153,558	201	▲ 33	168	貸倒見積額は、一般債権は当期貸倒実績率0.11%を患者個人債権額に見積もっています。
小 計	204,971	24,853	229,824	75,110	▲ 14,387	60,723	
合 計	230,768	18,529	249,297	89,968	▲ 14,510	75,458	

### 9-3 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	2,404	2,467	528	4,342	
退職一時金に係る債務	2,404	2,467	528	4,342	
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	2,404	2,467	528	4,342	

10 保証債務の明細

該当事項はありません。

11 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	地方公共団体出資金	34,585,130	—	—	34,585,130	
	計	34,585,130	—	—	34,585,130	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	1,079,683	1,010,587	—	2,090,270	
	運営費交付金	36	—	—	36	
	寄附金等	1,072	—	—	1,072	
	目的積立金	5,397	—	—	5,397	
	その他	21,528	—	—	21,528	
	計	1,107,716	1,010,587	—	2,118,303	
	損益外減価償却累計額	▲ 1,532,651	▲ 831,628	▲ 274	▲ 2,364,005	特定償却資産の除却による減少
	差引計	▲ 424,935	178,959	▲ 274	▲ 245,702	

12 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

12-1 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
目的積立金	852,028	616,474	—	1,468,503	(注)
積立金	602,324	64,326	—	666,650	(注)
計	1,454,352	680,800	—	2,135,154	

(注)当期増加額は、平成20事業年度の利益処分額を計上しております。

12-2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

13 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

13-1 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	資本剰余金	その他		
平成19年度	34,927	—	10,325	—	—	—	—	10,325	24,601
平成20年度	153,090	—	110,069	—	—	—	—	110,069	43,020
平成21年度	—	7,002,000	6,763,582	66,100	10,607	—	—	6,840,290	161,709
合 計	188,018	7,002,000	6,883,978	66,100	10,607	—	—	6,960,686	229,331

13-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成19年度交付分	平成20年度交付分	平成21年度交付分	合 計
期間進行基準	930	110,069	4,230,137	4,341,137
費用進行基準	9,395	—	2,533,445	2,542,840
合 計	10,325	110,069	6,763,582	6,883,978



14 運営費交付金以外の北海道等からの財源措置の明細

14-1 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	
医学部キャンパス等老朽更新工事	39,511	—	32,006	7,504	
空調機等更新工事	211,012	—	197,501	13,510	
外壁改修等工事	83,024	—	61,065	21,958	
電力設備等更新工事	214,693	9,408	192,945	12,340	
医学部教育環境整備工事	23,998	—	13,903	10,094	
ホルムアルデヒド対策施設整備工事	317,990	—	300,909	17,080	
細胞調製施設整備工事	214,995	—	212,254	2,740	
合 計	1,105,226	9,408	1,010,587	85,230	

14-2 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	
がんプロフェッショナル養成プラン補助金	32,600	—	799	—	—	31,800	
現代的教育ニーズ支援プログラム補助金 (メディカルカフェ)	13,340	—	—	—	—	11,738	
特色ある大学教育支援プログラム補助金 (地域医療教育)	15,500	—	—	—	—	15,118	
戦略的大学連携支援事業(大学院連携 GP)	48,640	—	—	—	—	48,640	
大学病院連携型高度医療人養成推進 事業(大学病院連携GP)	22,767	—	714	—	—	22,053	
質の高い大学教育推進プログラム(死亡時 画像診断による教育支援プログラム)	19,000	—	3,496	—	—	15,503	
教育研究高度化のための支援体制整 備事業	447,595	—	233,626	—	—	213,968	
大学教育充実のための戦略的大学連 携支援プログラム	5,691	—	1,120	—	—	1,473	
臨床研修費等補助金	107,415	—	—	—	—	107,415	
緊急被ばく医療施設整備費補助金	2,450	—	—	—	—	2,450	
札幌市産婦人科救急医療体制補助金	6,518	—	—	—	—	6,518	
大学改革推進等補助金	35,100	—	—	—	—	35,100	
がん診療連携拠点病院機能強化事業 費補助金	12,907	—	—	—	—	12,907	
先端医療開発特区設備整備費補助金 (今井)	39,963	—	39,963	—	—	0	
先端医療開発特区設備整備費補助金 (鳥越)	44,000	—	43,960	—	—	0	
先端医療開発特区設備整備費補助金 (佐藤)	64,927	—	64,927	—	—	0	
合 計	918,414	—	388,608	—	—	524,685	

15 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	71,265	6	44,431	1
	非常勤	4,695	2	—	—
	計	75,960	8	44,431	1
教 職 員	常 勤	9,524,415	1,471	1,148,004	139
	非常勤	1,749,052	579	—	—
	計	11,273,468	2,050	1,148,004	139
合 計	常 勤	9,595,681	1,477	1,192,436	140
	非常勤	1,753,748	581	—	—
	計	11,349,429	2,058	1,192,436	140

(注1) 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

(1)役員報酬

役員に対する報酬については、「北海道公立大学法人札幌医科大学役員報酬規程」に基づき支給しています。

(2)退職手当

役員に対する退職手当については、「北海道公立大学法人札幌医科大学役員退職手当規程」に基づき支給しています。

(注2) 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

(1)教職員給与

教職員に対する給与については、「北海道公立大学法人札幌医科大学職員給与規程」、「北海道公立大学法人札幌医科大学非常勤職員就業規則」に基づき支給しています。

(2)退職手当

教職員に対する退職手当については、「北海道公立大学法人札幌医科大学職員の退職手当に関する規程」に基づき支給しています。

(注3) 支給人員数は、平成21年4月1日から平成22年3月31日までの間の平均支給人員数によっています。

(注4) 上記金額には、法定福利費(2,004,510千円)及び受託事業費・受託研究費に含まれる人件費は含まれていません。

(注5) 常勤教職員の報酬又は給与支給額欄には、賞与引当金繰入額(1,996千円)は含まれていません。

(注6) 常勤教職員の退職給付支給額欄には、退職手当引当金(2,467千円)は含まれていません。

## 16 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	大 学	附属病院	合 計
業務費			
教育経費	689,887	1,697	691,584
研究経費	949,233	2,312	951,546
診療経費	-	11,190,920	11,190,920
教育研究支援経費	382,553	-	382,553
受託研究費	345,421	82,230	427,652
受託事業費	47,772	1,533	49,306
役員人件費	117,522	14,382	131,905
教員人件費	3,042,183	891,488	3,933,672
職員人件費	1,846,791	8,638,470	10,485,262
一般管理費	625,426	-	625,426
財務費用	-	10,583	10,583
小 計	8,046,794	20,833,620	28,880,414
業務収益			
運営費交付金収益	6,047,255	836,722	6,883,978
授業料収益	778,382	-	778,382
入学金収益	94,103	-	94,103
検定料収益	16,264	-	16,264
附属病院収益	-	19,028,610	19,028,610
受託研究等収益	393,578	91,502	485,081
受託事業等収益	46,192	12,686	58,879
施設費収益	49,516	35,714	85,230
補助金等収益	360,294	164,391	524,685
寄附金収益	439,044	-	439,044
資産見返負債戻入	203,597	335,519	539,116
財務収益	3,640	135	3,776
雑益	146,810	67,404	214,214
小 計	8,578,679	20,572,688	29,151,368
業務損益	531,885	▲ 260,932	270,953
帰属資産	25,647,256	23,463,442	49,110,698

(注) 1. 業務損益のうち資産見返物品受贈額戻入は、大学 110,397千円、病院 329,670千円です。

(注) 2. 各セグメントにおける損益外減価償却相当額並び引当外賞与増加見積額並びに引当外退職給付増加見積額は以下のとおりです。

区 分	大 学	附属病院	合 計
損益外減価償却相当額	1,195,264	1,168,741	2,364,005
引当外賞与増加見積額	107,020	167,083	274,104
引当外退職給付増加見積額	308,504	671,394	979,898

## 17 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

業務費		
教育経費		
消耗品費		32,394
備品費		25,159
印刷製本費		14,117
水道光熱費		42,733
旅費交通費		49,988
通信運搬費		3,164
賃借料		27,548
保守費		2,583
修繕費		14,534
広告宣伝費		1,146
諸会費		2,327
会議費		42
報酬・委託・手数料		153,887
奨学費		114,842
減価償却費		204,461
雑費		2,651
		<hr/>
		691,584
研究経費		
消耗品費		379,090
備品費		56,940
印刷製本費		11,268
水道光熱費		83,112
旅費交通費		90,528
通信運搬費		6,967
賃借料		26,439
保守費		13,679
修繕費		30,189
行事費		119
諸会費		13,808
会議費		190
報酬・委託・手数料		130,212
租税公課		1
減価償却費		105,532
雑費		3,467
		<hr/>
		951,546
診療経費		
材料費		
医薬品費	3,910,269	
診療材料費	<hr/> 3,012,612	6,922,881
委託費		
検査委託費	113,110	
給食委託費	369,274	
寝具委託費	55,931	
医事委託費	311,912	
清掃委託費	173,589	
保守委託費	206,746	
その他委託費	<hr/> 207,659	1,438,224
設備関係費		
減価償却費	938,789	
機器賃借料	103,378	
修繕費	225,797	
機器保守費	428,158	
車両関係費	<hr/> 109	1,696,231
研修費		2,747

経費			
消耗品費	51,656		
備品費	69,882		
印刷製本費	7,309		
水道光熱費	433,906		
旅費交通費	69,047		
通信運搬費	27,615		
賃借料	4,219		
保守料	77,869		
損害保険料	54,638		
広告宣伝費	766		
諸会費	50,531		
報酬・委託・手数料	191,653		
職員被服費	21,338		
徴収不能引当金繰入額	9,576		
雑費	48,195		
修繕費	173		
租税公課	12,454	1,130,835	11,190,920
教育研究支援経費			
消耗品費		47,954	
備品費		8,662	
印刷製本費		4,540	
水道光熱費		16,864	
旅費交通費		3,884	
通信運搬費		1,120	
賃借料		92,909	
保守費		939	
修繕費		468	
諸会費		1,164	
報酬・委託・手数料		37,207	
租税公課		1	
減価償却費		165,700	
図書費		1,015	
雑費		118	382,553
受託研究費等			427,652
受託事業費等			49,306
役員人件費			
常勤役員給与			
報酬	71,265		
退職給付費用	44,431		
法定福利費	11,512	127,209	
非常勤役員給与			
報酬		4,695	131,905
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	2,901,109		
賞与	279,356		
退職給付費用	159,567		
法定福利費	593,639	3,933,672	3,933,672
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,823,288		
賞与	520,661		
賞与引当金繰入額	1,996		
退職給付費用	988,437		
退職給付引当金繰入額	2,467		
法定福利費	1,130,962	8,467,813	
非常勤職員給与			
給料	1,713,044		
賞与	36,008		
法定福利費	268,395	2,017,448	10,485,262

一般管理費		
消耗品費	26,235	
備品費	1,064	
印刷製本費	4,815	
水道光熱費	118,148	
旅費交通費	15,559	
通信運搬費	8,265	
賃借料	10,224	
車両燃料費	106	
福利厚生費	14,345	
保守費	1,369	
修繕費	61,246	
損害保険料	2,187	
広告宣伝費	126	
諸会費	3,321	
報酬・委託・手数料	320,205	
租税公課	10,194	
減価償却費	26,788	
雑費	1,222	625,426
		<hr/>
業務費及び一般管理費合計		28,869,830

## 18 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
大 学	546,843	1,021	
附 属 病 院	—	—	
合 計	546,843	1,021	

## 19 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
大 学	47,947	374,909	358,065	64,790
附 属 病 院	61,445	99,495	91,502	69,437
合 計	109,392	474,405	449,568	134,228

## 20 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	共同研究等収益	期末残高
大 学	22,700	19,351	35,512	6,539
附 属 病 院	—	—	—	—
合 計	22,700	19,351	35,512	6,539

## 21 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	12,600	54,138	46,192	20,546
附 属 病 院	—	12,686	12,686	—
合 計	12,600	66,824	58,879	20,546

22 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 (特定領域研究)	( 93,400 ) -	12	
科学研究費補助金 (基盤研究S)	( 16,800 ) 5,040	1	
科学研究費補助金 (基盤研究A)	( 28,390 ) 8,517	6	
科学研究費補助金 (基盤研究B)	( 100,780 ) 28,575	32	
科学研究費補助金 (基盤研究C)	( 74,197 ) 21,995	67	
科学研究費補助金 (挑戦的萌芽研究)	( 14,900 ) -	13	
科学研究費補助金 (若手研究(スタートアップ))	( 1,200 ) 360	1	
科学研究費補助金 (若手研究B)	( 83,200 ) 24,960	57	
科学研究費補助金 (特別研究員奨励費)	( 2,200 ) -	3	
厚生労働科学研究費補助金	( 150,459 ) 17,974	40	
がん研究助成金	( 28,850 ) -	6	
長寿医療研究委託費	( 1,000 ) -	1	
精神・神経疾患研究委託費	( 5,850 ) -	1	
循環器病委託費	( 3,300 ) -	2	
合 計	( 604,526 ) 107,421	242	

(注) 1. ( )内は直接経費相当額で外数です。

2. 損益計算書「科学研究費補助金等間接経費収益」106,312千円との差額 1,109千円は、研究分担に係る配分等のため他機関へ送金を行った額です。



23 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

23-1 現金及び預金の明細

(単位:千円)

種 別	金 額	備 考
現 金	3,650	小口現金、釣銭準備金
普 通 預 金	2,325,793	
計	2,329,443	

23-2 未収附属病院収入の明細

(単位:千円)

相 手 方	金 額	備 考
社会保険診療報酬支払基金	1,448,807	
北海道国民健康保険団体連合会	1,834,766	
患者	174,996	
労災	84,000	
市町村	825	
その他	5,606	
計	3,549,001	

23-3 未払金の明細

(単位:千円)

相 手 方	金 額	備 考
職員退職金未払金	985,861	
リース未払金	621,055	リース債務のうち1年以内支払分
三機工業(株)	166,362	
北盛電設(株)	141,718	
(株)ほくやく	136,730	
(株)ムトウ	119,795	
(株)弘和建设工業	105,231	
その他	2,027,702	
計	4,304,454	

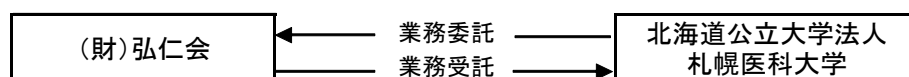
## 24 関連公益法人等に関する明細

### (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氏名

名称	業務の概要	当法人との関係	役員の氏名	当法人での(最終)役職名
財団法人 弘仁会	北海道公立大学法人札幌医科大学職員、学生等の福利厚生増進と医学の向上発展に寄与することを目的とする。  1. 職員、患者、学生等の福利厚生 2. 患者の療養等に必要の便宜の供与 3. 医学研究の奨励及び助成 4. 職員等の研修に対する奨励及び助成 5. 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 川端 稔 常務理事 佐藤 忠明 理事 谷口 昭男 理事 小松 俊郎 理事 三ツ谷敏夫 理事 星川 和徳 理事 中野 禎子 理事 辰巳 治之 理事 鈴木 康世 理事 笹川 純市 監事 谷口 弘 監事 堀 広	元保健医療学部教授      医学部解剖学第一講座教授 附属病院看護部長 附属病院放射線部検査第三係長

#### イ 関連公益法人等と当法人の取引の関連図



### (2) 関連公益法人等の財務状況

(平成22年3月末現在) (単位:千円)

名称	資産	負債	正味財産	当期収入合計	当期支出合計	当期収支差引
(財)弘仁会	157,631	91,671	65,959	386,059	379,851	6,208

### (3) 関連公益法人等の基本財産等の状況

ア 関連公益法人等の基本財産に対する出えん、抛出、寄附等の明細  
該当事項ありません。

イ 関連公益法人の運営費、事業費等に充てるため当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細  
該当事項ありません。

### (4) 関連公益法人等との取引の状況

(単位:千円)

名称	債権債務の明細	債務保証	事業収入	うち当法人との取引	
				金額	割合(%)
(財)弘仁会	未払金 2,789	—	386,059	15,433	4.0%
	未収金 —	—			

# 独立監査人の監査報告書

平成22年6月18日

北海道公立大学法人札幌医科大学

理事長 島本和明 殿

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

篠河清彦

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

石若保志

個人情報保護のため印影は省略

当監査法人は、地方独立行政法人法第35条の規定に基づき、北海道公立大学法人札幌医科大学の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第3期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、行政サービス実施コスト計算書、利益の処分に関する書類(案)及び附属明細書(関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等に基づき記載している部分を除く。)並びに事業報告書(会計に関する部分に限る。)及び決算報告書について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち会計帳簿の記録に基づく記載部分である。この財務諸表、事業報告書及び決算報告書(以下「財務諸表等」という。)の作成責任は、理事長にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から、財務諸表等について意見を表明することにある。

当監査法人は、地方独立行政法人に対する会計監査人の監査の基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。これらの監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、公立大学法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす要因となる場合があることに十分留意して計画し、試査を基礎として行われ、理事長が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事長によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。この合理的な基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす公立大学法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、当監査法人が実施した監査は、財務諸表等の重要な虚偽の表示の要因とならない公立大学法人内部者による不正及び誤謬又は違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 財務諸表(利益の処分に関する書類(案)、関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等に基づき記載している部分を除く。)が、地方独立行政法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して、北海道公立大学法人札幌医科大学の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び行政サービス実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。
- (2) 利益の処分に関する書類(案)は、法令に適合しているものと認める。
- (3) 事業報告書(会計に関する部分に限る。)は、公立大学法人の業務運営の状況を正しく示しているものと認める。
- (4) 決算報告書は、理事長による予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認める。

公立大学法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

# 監査報告書

平成22年6月18日

北海道公立大学法人札幌医科大学  
理事長 島本和明 殿

北海道公立大学法人札幌医科大学

監事

藤本道男

監事

渡辺英一

個人情報保護のため印影は省略

私ども監事は、地方独立行政法人法第13条第4項の規定に基づき、北海道公立大学法人札幌医科大学の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第3期事業年度の業務について監査を実施した結果、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法の概要

監事は、北海道公立大学法人札幌医科大学監事監査規程に基づき、役員会その他重要な会議に出席するほか、理事長等から業務運営の報告を聴取し、重要な決裁書類等を読み、各業務の担当責任者等から執行状況の説明を受け、財務諸表、事業報告書及び決算報告書について監査を実施しました。

また、会計監査人から監査の方法及びその結果に対する説明を受け、その内容の妥当性等について検討を加えました。

理事長及び副理事長と当法人との利益相反取引については、理事長及び副理事長から報告を求めるとともに、その有無を調査いたしました。

## 2. 監査の結果

- (1) 会計監査人である新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。
- (2) 財務諸表（利益の処分に関する書類（案）を除く。）は、地方独立行政法人会計基準及び一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠して作成されており、当法人の財政状況、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び業務実施コストの状況を適正に表示しており、また、附属明細書は記載すべき事項を正しく示しているものと認めます。
- (3) 利益の処分に関する書類（案）は、法令に適合しているものと認めます。
- (4) 事業報告書は、当法人の業務運営の状況を正しく表示しているものと認めます。
- (5) 決算報告書は、予算の区分に従い決算の状況を正しく表示しているものと認めます。
- (6) 理事長、副理事長及び理事の業務執行に関しては、不正の行為又は法令及び定款に違反する重大な事実はありません。

なお、理事長及び副理事長と法人間の利益相反取引は認められません。

以上