

平成20年度

財 務 諸 表

第 2 期



自 平成20年 4月 1日
至 平成21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	-----	9
2	たな卸資産の明細	-----	10
3	無償使用財産等の明細	-----	10
4	PFIの明細	-----	10
5	有価証券の明細	-----	10
6	出資金の明細	-----	10
7	長期貸付金の明細	-----	10
8	長期借入金の明細	-----	11
9	引当金の明細	-----	11
10	保証債務の明細	-----	11
11	資本金及び資本剰余金の明細	-----	12
12	積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	-----	12
13	運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	-----	12
14	運営費交付金以外の北海道等からの財源措置の明細	-----	13
15	役員及び教職員の給与の明細	-----	14
16	開示すべきセグメント情報	-----	15
17	業務費及び一般管理費の明細	-----	16
18	寄附金の明細	-----	19
19	受託研究の明細	-----	19
20	共同研究の明細	-----	19
21	受託事業等の明細	-----	19
22	科学研究費補助金の明細	-----	20
23	上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	-----	21
24	関連公益法人等に関する明細	-----	22

貸借対照表

(平成21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	24,118,574	
減価償却累計額	▲ 1,532,380	22,586,194
構築物	886,497	
減価償却累計額	▲ 68,470	818,027
工具器具備品	6,126,256	
減価償却累計額	▲ 2,623,630	3,502,625
図書		785,729
美術品・収蔵品		22,192
有形固定資産合計		39,258,289

2 無形固定資産

特許権		844
特許権仮勘定		25,080
ソフトウェア		31,348
電話加入権		444
無形固定資産合計		57,716

3 投資その他の資産

投資有価証券		110,000
破産更生債権等	104,418	
貸倒引当金	▲ 89,767	14,651
投資その他の資産合計		124,651

固定資産合計

39,440,657

II 流動資産

現金及び預金		1,394,392
未収学生納付金収入	7,769	
徴収不能引当金	-	7,769
未収附属病院収入	3,447,298	
徴収不能引当金	▲ 201	3,447,097
有価証券		100,000
医薬品及び診療材料		381,333
たな卸資産		5,072
前渡金		65
前払費用		3,844
立替金		14,675
未収入金		160,903
未収財源措置予定額		375,085

流動資産合計

5,890,239

資産合計

45,330,897

貸借対照表

(平成21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	227,799	
資産見返補助金等	117,427	
資産見返寄附金	109,894	
資産見返物品受贈額	2,492,645	
建設仮勘定見返運営費交付金	19,580	2,967,346
長期寄附金債務		210,000
長期借入金		910,000
退職給付引当金		2,404
長期未払金		445,300

固定負債合計 4,535,050

II 流動負債

運営費交付金債務	188,018	
預り補助金等	147	
寄附金債務	464,346	
前受受託研究費等	132,092	
前受受託事業費等	12,600	
一年以内返済予定長期借入金	130,000	
未払金	3,505,862	
未払費用	19,014	
未払消費税等	4,926	
預り金	32,896	
預り研究費補助金等	8,577	
賞与引当金	2,015	

流動負債合計 4,500,498

負債合計 9,035,549

資本の部

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	1,107,716	
損益外減価償却累計額	▲ 1,532,651	
資本剰余金合計		▲ 424,935

III 利益剰余金

目的積立金	852,028	
積立金	602,324	
当期未処分利益	680,800	
(うち当期総利益)	680,800)	
利益剰余金合計		2,135,154

資本合計 36,295,348

負債資本合計 45,330,897

損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	702,827		
研究経費	815,628		
診療経費	10,276,263		
教育研究支援経費	403,878		
受託研究費等	307,526		
受託事業費等	47,895		
役員人件費	88,637		
教員人件費	4,062,336		
職員人件費	10,270,431	26,975,425	
一般管理費			725,589
財務費用			
支払利息	5,482	5,482	
経常費用合計			<u>27,706,496</u>
経常収益			
運営費交付金収益		6,972,978	
授業料収益		776,376	
入学金収益		82,090	
検定料収益		17,402	
附属病院収益		18,448,527	
受託研究等収益		340,030	
受託事業等収益		66,651	
施設費収益		120,824	
補助金等収益		256,578	
寄附金収益		441,574	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	23,766		
資産見返補助金等戻入	10,289		
資産見返寄附金戻入	15,169		
資産見返物品受贈額戻入	553,719	602,944	
財務収益			
受取利息	7,235	7,235	
雑益			
財産貸付料収入	31,782		
科学研究費補助金等間接経費収益	104,248		
その他の雑益	91,010	227,040	
経常収益合計			<u>28,360,255</u>
経常利益			653,758
臨時損失			
固定資産除却損		0	
その他臨時損失		18,286	18,286
臨時利益			
徴収不能引当金戻入益		670	
その他の臨時利益		4,200	4,871
当期純利益			<u>640,343</u>
目的積立金取崩額			<u>40,457</u>
当期総利益			<u><u>680,800</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位: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	▲ 11,188,588
	人件費支出	▲ 14,317,923
	その他の業務支出	▲ 699,005
	運営費交付金収入	7,095,000
	授業料収入	671,835
	入学金収入	82,090
	検定料収入	17,402
	附属病院収入	18,291,659
	受託研究等収入	400,087
	受託事業等収入	60,098
	補助金等収入	338,177
	寄附金収入	709,495
	預り科学研究費補助金等増減	▲ 2,886
	その他収入	223,079
	小 計	1,680,522
	国庫納付金の支払額	—
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,680,522
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	▲ 1,732,177
	無形固定資産の取得による支出	0
	施設費による収入	841,004
	小 計	▲ 891,173
	利息及び配当金の受取額	8,595
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 882,577
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
	ファイナンスリース債務の返済による支出	▲ 639,379
	小 計	▲ 119,379
	利息の支払額	▲ 5,646
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 125,026
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	672,918
VI	資金期首残高	721,474
VII	資金期末残高	1,394,392

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I	当期未処分利益		680,800,828
	当期総利益	680,800,828	
II	利益処分額		
	積立金	64,326,252	
	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	<u>616,474,576</u>	<u>680,800,828</u>
		<u>616,474,576</u>	<u>680,800,828</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位:千円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	26,975,425	
	一般管理費	725,589	
	財務費用	5,482	
	臨時損失	18,286	27,724,783
	(2) (控除)自己収入等		
	授業料収益	▲ 776,376	
	入学料収益	▲ 82,090	
	検定料収益	▲ 17,402	
	附属病院収益	▲ 18,448,527	
	受託研究等収益	▲ 340,030	
	受託事業等収益	▲ 66,651	
	寄附金収益	▲ 441,574	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	▲ 372	
	資産見返寄附金戻入	▲ 15,169	
	財務収益	▲ 7,235	
	雑益	▲ 115,304	
	その他臨時利益	0	▲ 20,310,734
	業務費用合計		7,414,048
II	損益外減価償却等相当額		790,010
III	引当外退職給付増加見積額		▲ 439,818
IV	機会費用		
	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	460,325	476,466
V	行政サービス実施コスト		8,240,706

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 ～ 45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。

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対して支給する賞与に備えるため、将来の支給見込額のうち当該事業年度の負担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

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21年3月末における10年もの国債の利回りを参考に1.340%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。

II 貸借対照表

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 ▲ 185,336千円

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	1,394,392 千円
資金期末残高	1,394,392 千円

2 重要な非資金取引

(1) 現物寄附による資産の取得 11,591 千円

(2) ファイナンス・リースによる資産の取得 133,188 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
▲ 291,187千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	8,428	32,004	—	40,432	2,068	1,751	38,363	
	構築物	843,346	—	—	843,346	66,404	33,414	776,942	
	工具器具備品	5,007,590	1,121,916	8,646	6,120,859	2,623,355	1,370,613	3,497,503	
	図書	766,543	21,757	2,571	785,729	—	—	785,729	
	計	6,625,908	1,175,677	11,217	7,790,368	2,691,829	1,405,778	5,098,539	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	23,686,551	391,590	—	24,078,142	1,530,311	788,083	22,547,830	
	構築物	33,049	10,101	—	43,150	2,065	1,652	41,085	
	工具器具備品	—	5,397	—	5,397	274	274	5,122	
	計	23,719,601	407,088	—	24,126,689	1,532,651	790,010	22,594,038	
非償却資産	土地	11,543,520	—	—	11,543,520	—	—	11,543,520	
	美術品・收藏品	21,282	910	—	22,192	—	—	22,192	
	建設仮勘定	27,315	—	27,315	0	—	—	0	
	計	11,592,117	910	27,315	11,565,712	—	—	11,565,712	
有形固定資産合計	建物	23,694,980	423,594	—	24,118,574	1,532,380	789,834	22,586,194	
	構築物	876,396	10,101	—	886,497	68,470	35,067	818,027	
	工具器具備品	5,007,590	1,127,313	8,646	6,126,256	2,623,630	1,370,887	3,502,625	
	図書	766,543	21,757	2,571	785,729	—	—	785,729	
	美術品・收藏品	21,282	910	—	22,192	—	—	22,192	
	土地	11,543,520	—	—	11,543,520	—	—	11,543,520	
	建設仮勘定	27,315	—	27,315	—	—	—	—	
	計	41,937,627	1,583,675	38,533	43,482,770	4,224,481	2,195,789	39,258,289	
無形固定資産	ソフトウェア	43,188	—	11,840	31,348	—	11,840	31,348	
	電話加入権	438	6	—	444	—	—	444	
	特許権	966	—	122	844	—	122	844	
	特許権仮勘定	13,720	11,359	—	25,080	—	—	25,080	
	計	58,314	11,365	11,962	57,716	—	11,962	57,716	
投資その他の資産	投資有価証券	—	110,000	—	110,000	—	—	110,000	
	破産更生債権等	108,266	—	3,848	104,418	—	—	104,418	
	貸倒引当金	▲ 87,736	▲ 2,031	—	▲ 89,767	—	—	▲ 89,767	
	計	20,530	107,969	3,848	124,651	—	—	124,651	

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)	6,485	—	—	1,413	—	5,072	
医薬品	125,984	3,576,843	—	3,493,648	—	209,179	
診療材料	157,587	2,714,197	—	2,699,630	—	172,154	
計	290,056	6,291,040	—	6,194,691	—	386,405	

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 ²	—	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 ²	—	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 ²	—	1	利尻富士町、岸壁を含む
合 計			2,676.44 m ²		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	北海道公募公債(5年)	—	—	100,000	—	(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	—	—	100,000	—	
貸借対照表 計上額				100,000		

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		

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

(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 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)	11,608	1,508	13,116	11,608	794	12,402	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)	7,842	▲ 2,930	4,912	3,921	▲ 1,465	2,456	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)	12,533	▲ 4,764	7,769	—	—	—	
小 計	31,983	▲ 6,186	25,797	15,529	▲ 671	14,858	
破産更生債権等(未収附属病院収入)	55,599	7,829	63,428	55,599	7,829	63,428	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)	33,217	▲ 10,255	22,962	16,608	▲ 5,127	11,481	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)	140,733	▲ 22,152	118,581	253	▲ 52	201	貸倒見積額は、一般債権は当期貸倒実績率0.17%を患者個人債権額に見積もっています。
小 計	229,549	▲ 24,578	204,971	72,460	2,650	75,110	
合 計	261,532	▲ 30,764	230,768	87,989	1,979	89,968	

9-2 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	—	2,404	
退職一時金に係る債務	—	2,404	—	2,404	
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	—	2,404	

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	677,992	401,691	—	1,079,683	
	運営費交付金	36	—	—	36	
	寄附金等	162	910	—	1,072	
	目的積立金	—	5,397	—	5,397	
	その他	21,522	6	—	21,528	
	計	699,712	408,004	—	1,107,716	
	損益外減価償却累計額	▲ 742,641	▲ 790,010	—	▲ 1,532,651	
	差引計	▲ 42,929	▲ 382,006	—	▲ 424,935	

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	—	897,883	45,854	852,028	
積立金	—	602,324	—	602,324	
計	—	1,500,207	45,854	1,454,352	

12-2 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・研究及び診療の質の向上並びに組織運営の改善目的積立金	45,854	固定資産の取得、費用の発生
	積立金	—	
	計	45,854	

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						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	小 計	
平成19年度	359,410	—	324,482	—	—	—	—	324,482	34,927
平成20年度	—	7,095,000	6,648,495	124,554	5,859	—	163,000	6,941,909	153,090
合 計	359,410	7,095,000	6,972,978	124,554	5,859	—	163,000	7,266,391	188,018

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	合計
期間進行基準	315,000	4,311,431	4,626,431
費用進行基準	9,482	2,337,064	2,346,546
合計	324,482	6,648,495	6,972,978

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	60,557	—	47,411	13,146	施設整備費補助金
空調機等更新工事	223,367	—	223,367	—	施設整備費補助金
外壁改修等工事	91,161	—	—	91,161	施設整備費補助金
電力設備等更新工事	144,490	—	127,973	16,517	施設整備費補助金
合計	519,575	—	398,751	120,824	

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	
現代的教育ニーズ支援プログラム補助金(知財教育)	12,000	—	—	—	—	12,000	
がんプロフェッショナル養成プラン補助金	30,744	—	—	—	—	30,744	
現代的教育ニーズ支援プログラム補助金(e-learning)	22,000	—	861	—	—	21,139	
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)	11,000	—	—	—	—	11,000	
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	—	—	—	—	15,497	
戦略的大学連携支援事業(大学院連携GP)	53,000	—	21,311	—	—	31,689	
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)	30,144	—	9,953	—	—	20,191	
質の高い大学教育推進プログラム(教育GP)	20,000	—	12,348	—	—	7,652	
臨床研修費等補助金	101,488	—	—	—	—	101,488	
緊急被ばく医療施設整備費補助金	3,358	—	—	—	—	3,358	
医療施設等設備整備費補助金(洞爺湖サミット)	4,573	—	4,573	—	—	—	
札幌市産婦人科救急医療体制補助金	1,820	—	—	—	—	1,820	
医薬品等研究開発設備整備費補助金	32,550	—	32,550	—	—	—	
合計	338,177	—	81,596	—	—	256,578	

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	72,861	6	—	—
	非常勤	4,695	2	—	—
	計	77,556	8	—	—
教 職 員	常 勤	9,723,524	1,466	1,033,367	114
	非常勤	1,640,980	582	—	—
	計	11,364,504	2,048	1,033,367	114
合 計	常 勤	9,796,385	1,472	1,033,367	114
	非常勤	1,645,675	584	—	—
	計	11,442,061	2,056	1,033,367	114

(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20年4月1日から平成21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(1,941,556千円)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、臨時損失(9,403千円)及び賞与引当金繰入額(2,015千円)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(2,404千円)は含まれていません。

(注7) 非常勤教職員の報酬又は給与支給額欄には、臨時損失(4,681千円)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	702,613	214	702,827
研究経費	814,609	1,018	815,628
診療経費	-	10,276,263	10,276,263
教育研究支援経費	403,878	-	403,878
受託研究費	225,079	82,446	307,526
受託事業費	46,046	1,849	47,895
役員人件費	74,117	14,520	88,637
教員人件費	3,375,985	686,350	4,062,336
職員人件費	1,798,563	8,471,867	10,270,431
一般管理費	725,589	-	725,589
財務費用	-	5,482	5,482
小 計	8,166,483	19,540,013	27,706,496
業務収益			
運営費交付金収益	6,348,921	624,056	6,972,978
授業料収益	776,376	-	776,376
入学金収益	82,090	-	82,090
検定料収益	17,402	-	17,402
附属病院収益	-	18,448,527	18,448,527
受託研究等収益	244,370	95,659	340,030
受託事業等収益	51,385	15,266	66,651
施設費収益	105,914	14,910	120,824
補助金等収益	149,912	106,666	256,578
寄附金収益	441,574	-	441,574
資産見返負債戻入	206,982	395,962	602,944
財務収益	6,510	724	7,235
雑益	174,576	52,464	227,040
小 計	8,606,017	19,754,238	28,360,255
業務損益	439,534	214,224	653,758
帰属資産	25,229,057	20,101,839	45,330,897

(注) 1. 損益外減価償却累計額は、大学 778,154千円、病院 754,497千円です。

2. 業務損益のうち資産見返物品受贈額戻入は、大学 162,046千円、病院 391,672千円です。

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		43,386
備品費		24,409
印刷製本費		18,305
水道光熱費		41,490
旅費交通費		43,989
通信運搬費		3,800
賃借料		22,160
保守費		2,489
修繕費		22,130
広告宣伝費		1,051
諸会費		3,043
会議費		123
報酬・委託・手数料		144,970
奨学費		110,725
減価償却費		218,963
雑費		1,787
		<hr/>
		702,827
研究経費		
消耗品費		274,404
備品費		57,663
印刷製本費		12,064
水道光熱費		79,635
旅費交通費		82,160
通信運搬費		5,708
賃借料		28,760
保守費		10,497
修繕費		42,889
行事費		115
諸会費		11,386
会議費		18
報酬・委託・手数料		143,094
減価償却費		59,950
雑費		7,277
		<hr/>
		815,628
診療経費		
材料費		
医薬品費	3,663,276	
診療材料費	2,529,452	
医療消耗器具備品費	548	6,193,277
	<hr/>	
委託費		
検査委託費	108,555	
給食委託費	371,393	
寝具委託費	55,298	
医事委託費	263,745	
清掃委託費	167,879	
保守委託費	196,473	
その他委託費	181,486	1,344,832
	<hr/>	
設備関係費		
減価償却費	911,805	
機器賃借料	81,958	
修繕費	288,894	
機器保守費	336,317	
車両関係費	292	1,619,268
	<hr/>	

研修費		5,633	
經費			
消耗品費	48,017		
備品費	94,117		
印刷製本費	8,473		
水道光熱費	436,743		
旅費交通費	62,348		
通信運搬費	26,463		
賃借料	1,393		
保守料	79,049		
損害保険料	35,583		
広告宣伝費	105		
行事費	7		
諸会費	46,420		
会議費	6		
報酬・委託・手数料	190,753		
職員被服費	20,942		
貸倒損失	195		
徴収不能引当金繰入額	19,110		
雑費	21,735		
修繕費	9,246		
租税公課	12,537	1,113,250	10,276,263
教育研究支援經費			
消耗品費		35,225	
備品費		5,181	
印刷製本費		2,887	
水道光熱費		19,108	
旅費交通費		5,413	
通信運搬費		1,109	
賃借料		115,626	
保守費		1,432	
修繕費		2,301	
広告宣伝費		157	
諸会費		364	
報酬・委託・手数料		39,024	
減価償却費		173,305	
図書費		2,571	
雑費		167	403,878
受託研究費等			307,526
受託事業費等			47,895
役員人件費			
常勤役員給与			
報酬	72,861		
法定福利費	11,080	83,942	
非常勤役員給与			
報酬		4,695	88,637
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	2,961,623		
賞与	286,650		
退職給付費用	233,340		
法定福利費	580,722	4,062,336	4,062,336
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,931,127		
賞与	544,123		
賞与引当金繰入額	2,015		
退職給付費用	802,431		
法定福利費	1,128,167	8,407,865	
非常勤職員給与			
給料	1,605,130		
賞与	35,849		
法定福利費	221,585	1,862,565	10,270,431

一般管理費		
消耗品費	30,213	
備品費	5,567	
印刷製本費	1,545	
水道光熱費	127,419	
旅費交通費	14,735	
通信運搬費	6,466	
賃借料	8,193	
車両燃料費	187	
福利厚生費	14,898	
保守費	1,442	
修繕費	133,688	
損害保険料	2,390	
広告宣伝費	126	
諸会費	3,485	
会議費	71	
報酬・委託・手数料	338,143	
租税公課	9,373	
減価償却費	26,584	
雑費	1,056	725,589
		<hr/>
業務費及び一般管理費合計		27,701,014

18 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
大 学	920,595	1,016	
附 属 病 院	—	—	
合 計	920,595	1,016	

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	48,587	208,680	209,320	47,947
附 属 病 院	18,370	138,735	95,660	61,445
合 計	66,957	347,415	304,980	109,392

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	—	57,750	35,050	22,700
附 属 病 院	—	—	—	—
合 計	—	57,750	35,050	22,700

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	14,370	49,615	51,385	12,600
附 属 病 院	—	15,266	15,266	—
合 計	14,370	64,881	66,651	12,600

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)	(103,600) -	8	
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)	(23,000) 6,900	1	
科学研究費補助金 (基盤研究B)	(135,900) 40,770	30	
科学研究費補助金 (基盤研究C)	(79,205) 23,762	59	
科学研究費補助金 (萌芽研究)	(13,200) -	12	
科学研究費補助金 (若手研究(スタートアップ))	(1,340) 402	1	
科学研究費補助金 (若手研究B)	(68,500) 20,550	49	
科学研究費補助金 (特別研究員奨励費)	(2,600) -	3	
厚生労働科学研究費補助金	(79,490) 9,071	42	
がん研究助成金	(31,140) -	8	
国際医療協力研究委託費	(2,500) -	1	
精神・神経疾患研究委託費	(5,900) -	1	
循環器病委託費	(2,400) -	2	
合 計	(565,575) 106,495	218	

(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」104,248千円との差額2,247千円は、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	4,509	小口現金、釣銭準備金
普 通 預 金	1,389,883	
計	1,394,392	

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	1,453,572	
北海道国民健康保険団体連合会	1,786,315	
患者	229,063	
労災	58,022	
市町村	107	
その他	6,609	
破産更生債権	▲ 63,428	
貸倒懸念債権	▲ 22,962	
計	3,447,298	

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	998,580	
リース未払金	589,275	リース債務のうち1年以内支払分
(株)ほくやく	120,834	
池田煖房工業(株)	110,836	
(株)竹山	104,856	
(株)スズケン	99,610	
豊和建设(株)	86,298	
その他	1,395,573	
計	3,505,862	

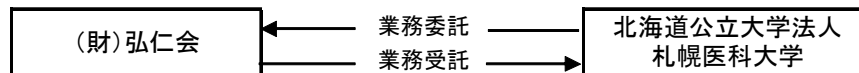
24 関連公益法人等に関する明細

(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 の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 芝垣 年夫 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1講座教授 附属病院看護部長 附属病院放射線部診療放射線技師

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21年3月末見込み) (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	148,829	87,910	60,919	378,706	376,297	2,409

(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、拠出、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 1,928 未収金 —	— —	377,209	14,467	3.8%

独立監査人の監査報告書

平成21年6月9日

北海道公立大学法人札幌医科大学

理事長 今井浩三 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20年4月1日から平成21年3月31日までの第2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21年6月10日

北海道公立大学法人札幌医科大学
理事長 今井 浩 三 殿

北海道公立大学法人札幌医科大学

監 事 旗 本 進 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20年4月1日から平成21年3月31日までの第2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閲覧し、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認められません。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