

平成22年度

財 務 諸 表

第 4 期



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

貸借対照表

(平成23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	25,552,275	
減価償却累計額	▲ 3,239,428	22,312,847
構築物	904,478	
減価償却累計額	▲ 133,566	770,911
工具器具備品	10,380,480	
減価償却累計額	▲ 4,347,559	6,032,920
図書		786,969
美術品・收藏品		22,192
建設仮勘定		6,909
有形固定資産合計		41,476,270

2 無形固定資産

特許権		2,438
特許権仮勘定		51,052
ソフトウェア		9,377
電話加入権		444
無形固定資産合計		63,312

3 投資その他の資産

破産更生債権等	84,947	
貸倒引当金	▲ 71,344	13,603
未収財源措置予定額		490,003
投資その他の資産合計		503,606

固定資産合計

42,043,190

II 流動資産

現金及び預金		3,570,418
未収学生納付金収入	1,740	
徴収不能引当金	-	1,740
未収附属病院収入	3,886,609	
徴収不能引当金	▲ 116	3,886,492
医薬品及び診療材料		340,218
たな卸資産		8,517
前払費用		457
立替金		660
未収入金		52,194
仮払金		517

流動資産合計

7,861,217

資産合計

49,904,407

貸借対照表

(平成23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	264,279	
資産見返補助金等	419,030	
資産見返寄附金	176,571	
資産見返物品受贈額	1,694,364	
建設仮勘定見返運営費交付金	38,065	2,592,310

長期寄附金債務 214,719

長期借入金 1,300,000

退職給付引当金 8,414

長期未払金 2,052,586

固定負債合計 6,168,030

II 流動負債

運営費交付金債務 313,363

預り補助金等 169,660

寄附金債務 618,908

前受受託研究費等 146,167

前受受託事業費等 45,218

一年以内返済予定長期借入金 390,000

未払金 4,582,943

未払費用 12

未払消費税等 13,710

前受金 62

預り金 75,486

預り研究費補助金等 8,407

賞与引当金 3,518

流動負債合計 6,367,458

負債合計 12,535,489

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 2,633,387

損益外減価償却累計額 ▲ 3,257,801

資本剰余金合計 ▲ 624,414

III 利益剰余金

目的積立金 1,582,176

積立金 796,431

当期未処分利益 1,029,594

(うち当期総利益 1,029,594)

利益剰余金合計 3,408,202

純資産合計 37,368,918

負債純資産合計 49,904,407

損益計算書

(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	536,922		
研究経費	1,132,688		
診療経費	11,520,439		
教育研究支援経費	456,321		
受託研究費等	310,104		
受託事業費等	54,275		
役員人件費	87,505		
教員人件費	4,058,990		
職員人件費	10,289,191	28,446,439	
一般管理費		528,500	
財務費用			
支払利息	13,299	13,299	
経常費用合計			28,988,238
経常収益			
運営費交付金収益		6,252,437	
授業料収益		769,833	
入学金収益		80,877	
検定料収益		14,965	
附属病院収益		20,774,598	
受託研究等収益		355,901	
受託事業等収益		65,271	
施設費収益		37,317	
補助金等収益		356,066	
寄附金収益		511,099	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	54,214		
資産見返補助金等戻入	86,386		
資産見返寄附金戻入	30,480		
資産見返物品受贈額戻入	358,213	529,295	
財務収益			
受取利息	1,355	1,355	
雑益			
財産貸付料収入	37,857		
科学研究費補助金等間接経費収益	114,057		
その他の雑益	100,600	252,515	
経常収益合計			30,001,534
経常利益			1,013,295
臨時損失			
固定資産除却損		872	872
臨時利益			
徴収不能引当金戻入益		1,239	
その他臨時利益		74	1,313
当期純利益			1,013,736
目的積立金取崩額			15,858
当期総利益			1,029,594

キャッシュ・フロー計算書

(平成22年4月1日～平成23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	▲ 12,215,882
	人件費支出	▲ 14,726,276
	その他の業務支出	▲ 500,610
	運営費交付金収入	6,407,000
	授業料収入	675,533
	入学金収入	80,877
	検定料収入	14,965
	附属病院収入	20,434,194
	受託研究等収入	355,497
	受託事業等収入	76,099
	補助金等収入	547,972
	寄附金収入	643,343
	預り科学研究費補助金等増減	▲ 4,824
	その他収入	287,412
	小 計	2,075,302
	国庫納付金の支払額	—
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,075,302
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	—
	有価証券の償還による収入	110,000
	有形固定資産の取得による支出	▲ 1,574,176
	無形固定資産の取得による支出	▲ 502
	施設費による収入	1,014,310
	小 計	▲ 450,368
	利息及び配当金の受取額	1,355
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 449,012
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	▲ 260,000
	ファイナンスリース債務の返済による支出	▲ 632,015
	小 計	▲ 372,015
	利息の支払額	▲ 13,298
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 385,314
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	1,240,975
VI	資金期首残高	2,329,443
VII	資金期末残高	3,570,418

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益			1,029,594,877
	当期総利益	1,029,594,877		
II	利益処分額			
	積立金	583,956,552		
	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	445,638,325	445,638,325	1,029,594,877

行政サービス実施コスト計算書

(平成22年4月1日～平成23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	28,446,439		
一般管理費	528,500		
財務費用	13,299		
臨時損失	872		28,989,111
(2) (控除)自己収入等			
授業料収益	▲ 769,833		
入学料収益	▲ 80,877		
検定料収益	▲ 14,965		
附属病院収益	▲ 20,774,598		
受託研究等収益	▲ 355,901		
受託事業等収益	▲ 65,271		
寄附金収益	▲ 511,099		
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	▲ 30,480		
財務収益	▲ 1,355		
雑益	▲ 138,457		
その他臨時利益	▲ 1,313		▲ 22,744,270
業務費用合計			6,244,840
II 損益外減価償却相当額			
			893,795
III 損益外減損損失相当額			
			—
IV 引当外賞与増加見積額			
			▲ 7,404
V 引当外退職給付増加見積額			
			1,141,942
VI 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		15,685	
地方公共団体出資の機会費用		428,643	444,329
VII 行政サービス実施コスト			
			<u>8,717,503</u>

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込額は、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 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。

7 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。

8 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23年3月末における10年もの国債の利回りを参考に1.255%で計算しています。

9 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。

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、税込方式によっています。

11 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

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	8,395,485千円
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	266,699千円

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	3,570,418千円
資金期末残高	<u>3,570,418千円</u>

2 重要な非資金取引

(1) 現物寄附による資産の取得	20,975千円
(2) ファイナンス・リースによる資産の取得	369,521千円

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299,729千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。

VII 金融商品関係

1 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については、預金、国債、地方債及び政府保証債に限定し、資金調達については、北海道からの借入に限定しております。

未収附属病院収入は、出納事務取扱規則に沿ってリスク管理を行っております。

長期借入金の使途は附属病院の整備資金であり、北海道公立大学法人札幌医科大学長期貸付金貸付要綱に基づき北海道より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	時 価	差 額
(1)現金及び預金	3,570,418	3,570,418	0
(2)未収附属病院収入	3,886,609	3,886,609	0
徴収不能引当金	▲ 116	▲ 116	0
(3)長期借入金	1,690,000	1,720,527	30,527
(4)長期未払金	2,052,586	2,018,117	▲ 34,469
(5)未払金	4,582,943	4,580,031	▲ 2,911

(注) 金融商品の時価の算定方法について

(1)現金及び預金及び(2)未収附属病院収入について

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。なお、未収附属病院収入の貸倒引当金は、一般債権の当期貸倒実績率を患者個人債権額に見積もっております。

(3)長期借入金について

この時価については、当該資産から発生する将来キャッシュ・フローを割り引いて現在価値を算定する割引現在価値法により算定しております。なお、1年以内返済予定長期借入金も含めて表示しております。

(4)長期未払金及び(5)未払金について

これらの時価の内、リース債務については割引現在価値法により算定しております。それ以外についての時価については帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

(追加情報)

当事業年度より、「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」(平成23年3月31日総務省告示第124号改訂)第78(注解53)を適用しております。

VIII 賃貸等不動産関係

当法人は、札幌市内に賃貸等不動産を保有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(追加情報)

当事業年度より、「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」(平成23年3月31日総務省告示第124号改訂)第78(注解54)を適用しております。

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。)の明細並びに減損損失累計額

(単位:千円)

資産の種類	期 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 高	減価償却累計額		減損損失累計額			差 引 当 期 末 高	摘 要	
						当 期 償 却 額		当 期 損 益 内	当 期 損 益 外			
有形固定 資産(償 却費損益 内)	建物	60,636	46,055	—	106,692	9,824	5,663	—	—	—	96,868	
	構築物	843,346	—	—	843,346	124,590	28,570	—	—	—	718,756	
	工具器具備品	9,823,608	1,652,994	1,236,372	10,240,230	4,328,337	1,450,440	—	—	—	5,911,893	
	図書	811,839	21,077	45,948	786,969	—	—	—	—	—	786,969	
	計	11,539,431	1,720,128	1,282,320	11,977,239	4,462,752	1,484,673	—	—	—	7,514,487	
有形固定 資産(償 却費損益 外)	建物	24,933,453	512,129	—	25,445,582	3,229,603	872,896	—	—	—	22,215,979	
	構築物	58,177	2,954	—	61,131	8,976	3,833	—	—	—	52,155	
	工具器具備品	140,249	—	—	140,249	19,221	17,065	—	—	—	121,027	
	計	25,131,880	515,083	—	25,646,964	3,257,801	893,795	—	—	—	22,389,162	
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	6,909	9,408	6,909	—	—	—	—	—	6,909	
	計	11,575,120	6,909	9,408	11,572,621	—	—	—	—	—	11,572,621	
有形固定 資産合計	建物	24,994,090	558,185	—	25,552,275	3,239,428	878,560	—	—	—	22,312,847	
	構築物	901,524	2,954	—	904,478	133,566	32,403	—	—	—	770,911	
	工具器具備品	9,963,857	1,652,994	1,236,372	10,380,480	4,347,559	1,467,505	—	—	—	6,032,920	
	図書	811,839	21,077	45,948	786,969	—	—	—	—	—	786,969	
	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	6,909	9,408	6,909	—	—	—	—	—	6,909	
	計	48,246,432	2,242,121	1,291,728	49,196,825	7,720,554	2,378,469	—	—	—	41,476,270	
無形固定 資産	ソフトウェア	19,906	—	10,528	9,377	—	10,528	—	—	—	9,377	
	電話加入権	444	—	—	444	—	—	—	—	—	444	
	特許権	796	1,837	195	2,438	—	195	—	—	—	2,438	
	特許権仮勘定	41,187	22,431	12,566	51,052	—	—	—	—	—	51,052	
	計	62,334	24,269	23,290	63,312	—	10,723	—	—	—	63,312	
投資その 他の資産	投資有価証券	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	破産更生債権等	91,716	1,037	7,806	84,947	—	—	—	—	—	84,947	
	貸倒引当金	▲ 75,289	▲ 1,037	▲ 4,983	▲ 71,344	—	—	—	—	—	▲ 71,344	
	計	16,426	0	2,823	13,603	—	—	—	—	—	13,603	

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)	7,164	2,447	—	1,094	—	8,517	
医薬品	198,474	4,174,401	—	4,180,726	—	192,150	
診療材料	132,213	3,054,182	—	3,038,327	—	148,067	
計	337,852	7,231,031	—	7,220,148	—	348,736	

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	—	374	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	—	0	利尻富士町、岸壁を含む
合 計			2,676.44 m ²		15,685	

4 PFIの明細

該当事項ありません。

5 有価証券の明細

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) 390,000	—	130,000	(130,000) 260,000	1.05	H25.3.31	H19借入
医療機器整備事業借入金	(130,000) 520,000	—	130,000	(130,000) 390,000	1.05	H26.3.31	H20借入
医療機器整備事業借入金	(—) 520,000	—	—	(130,000) 520,000	0.85	H27.3.31	H21借入
医療機器整備事業借入金	—	520,000	—	(—) 520,000	0.90	H28.3.31	H22借入
計	(260,000) 1,430,000	520,000	260,000	(390,000) 1,690,000			

(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	1,996	3,518	1,996	—	3,518	
合 計	1,996	3,518	1,996	—	3,518	

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)	14,018	▲ 4,871	9,147	14,018	▲ 4,871	9,147	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)	1,432	▲ 1,432	—	716	▲ 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)	4,022	▲ 2,282	1,740	—	—	—	
小 計	19,473	▲ 8,586	10,887	14,734	▲ 5,587	9,147	
破産更生債権(未収附属病院収入)	44,844	2,711	47,555	44,844	2,711	47,555	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)	31,420	▲ 4,214	27,206	15,710	▲ 2,107	13,603	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)	153,558	▲ 23,816	129,742	168	▲ 52	116	貸倒見積額は、一般債権は当期貸倒実績率0.09%を患者個人債権額に見積もっています。
小 計	229,824	▲ 25,319	204,505	60,723	553	61,276	
破産更生債権(未収入金)	—	1,037	1,037	—	1,037	1,037	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(未収入金)	—	—	—	—	—	—	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(未収入金)	29,606	▲ 10,024	19,581	—	—	—	
小 計	29,606	▲ 8,987	20,619	—	1,037	1,037	
合 計	278,903	▲ 42,891	236,012	75,458	▲ 3,997	71,461	

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	4,342	4,222	150	8,414	
退職一時金に係る債務	4,342	4,222	150	8,414	
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	4,342	4,222	150	8,414	

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	2,090,270	512,129	—	2,602,400	建物の取得による増加
	運営費交付金	36	—	—	36	
	寄附金等	1,072	—	—	1,072	
	目的積立金	5,397	2,954	—	8,351	構築物の取得による増加
	その他	21,528	—	—	21,528	
	計	2,118,303	515,083	—	2,633,387	
	損益外減価償却累計額	▲ 2,364,005	▲ 893,795		▲ 3,257,801	
差引計	▲ 245,702	▲ 378,712		▲ 624,414		

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	1,468,503	132,485	18,812	1,582,176	(注)
積立金	666,650	129,781	—	796,431	(注)
計	2,135,154	262,266	18,812	2,378,607	

(注)当期増加額は、平成21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

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
目的積立金取崩額	18,812	固定資産の取得、費用の発生
積立金	—	
計	18,812	

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	24,601	—	6,395	—	—	—	—	6,395	18,205
平成20年度	43,020	—	541	—	—	—	—	541	42,479
平成21年度	161,709	—	122,666	—	—	—	—	122,666	39,042
平成22年度	—	6,407,000	6,122,834	54,001	16,528	—	—	6,193,364	213,635
合 計	229,331	6,407,000	6,252,437	54,001	16,528	—	—	6,322,968	313,363

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	平成22年度交付分	合 計
期間進行基準	—	541	122,666	3,980,303	4,103,511
費用進行基準	6,395	—	—	2,142,530	2,148,926
合 計	6,395	541	122,666	6,122,834	6,252,437

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	
空調機等更新工事	280,069		247,687	32,381	
外壁改修等工事	55,618		50,704	4,913	
電力設備等更新工事	204,351		204,329	21	
合 計	540,039	0	502,721	37,317	

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	30,354	—	—	—	—	30,354	
戦略的大学連携支援事業(大学院連携GP)	42,160	—	—	—	—	41,319	
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)	24,268	—	556	—	—	23,711	
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)	18,000	—	—	—	—	17,959	
大学教育充実のための戦略的大学連携支 援プログラム	3,426	—	620	—	—	2,806	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金 (産学官連携自立促進プログラム)	12,000	—	—	—	—	12,000	
助産師課程移管関連事業補助金	5,582	—	—	—	—	5,582	
助産師課程移管関連事業補助金(基金)	130,000	—	—	—	—	—	
オホーツク医療環境研究講座	45,000	—	7,400	—	—	29,760	
道民医療推進学講座	60,000	—	16,106	—	—	22,065	
南檜山周産期環境研究講座	20,000	—	3,661	—	—	7,225	
臨床研修費等補助金	115,986	—	—	—	—	115,986	
緊急被ばく医療施設整備費補助金	4,164	—	—	—	—	4,164	
大学改革推進等補助金 (大学病院業務改善推進事業)	27,500	—	—	—	—	27,500	
新型インフルエンザ患者受入医療機関設備整備費補 助金(保健衛生施設等設備整備費補助金)	2,400	—	2,160	—	—	240	
防災訓練等参加事業費補助金	370	—	—	—	—	370	
がん診療連携拠点病院機能強化事業費補 助金	12,215	—	—	—	—	12,215	
救急医養成促進事業費補助金	1,415	—	—	—	—	1,415	
新人看護職員臨床実践能力向上研修支援事業費補 助金(新人看護職員研修支援事業補助金)	1,390	—	—	—	—	1,390	
合 計	556,231	—	30,505	—	—	356,066	

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	70,399	6	—	—
	非常勤	4,695	2	—	—
	計	75,094	8	—	—
教 職 員	常 勤	9,241,748	1,459	1,115,164	116
	非常勤	1,871,036	695	—	—
	計	11,112,784	2,154	1,115,164	116
合 計	常 勤	9,312,147	1,465	1,115,164	116
	非常勤	1,875,731	697	—	—
	計	11,187,879	2,162	1,115,164	116

(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22年4月1日から平成23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(2,124,903千円)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(3,518千円)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(4,222千円)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	535,269	1,652	536,922
研究経費	1,130,375	2,312	1,132,688
診療経費	-	11,520,439	11,520,439
教育研究支援経費	456,321	-	456,321
受託研究費	246,398	63,705	310,104
受託事業費	50,161	4,113	54,275
役員人件費	73,223	14,281	87,505
教員人件費	3,311,692	747,298	4,058,990
職員人件費	1,683,173	8,606,018	10,289,191
一般管理費	528,500	-	528,500
財務費用	-	13,299	13,299
小 計	8,015,117	20,973,121	28,988,238
業務収益			
運営費交付金収益	5,937,223	315,214	6,252,437
授業料収益	769,833	-	769,833
入学金収益	80,877	-	80,877
検定料収益	14,965	-	14,965
附属病院収益	-	20,774,598	20,774,598
受託研究等収益	275,963	79,938	355,901
受託事業等収益	50,211	15,059	65,271
施設費収益	18,256	19,061	37,317
補助金等収益	192,785	163,280	356,066
寄附金収益	511,099	-	511,099
資産見返負債戻入	292,997	236,298	529,295
財務収益	1,272	83	1,355
雑益	177,574	74,940	252,515
小 計	8,323,060	21,678,474	30,001,534
業務損益	307,942	705,352	1,013,295
帰属資産	25,548,808	24,355,599	49,904,407

(注1) 業務損益のうち資産見返物品受贈額戻入は、大学 129,603千円、病院 228,609千円です。

(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	461,276	432,519	893,795
引当外賞与増加見積額	▲ 2,938	▲ 4,466	▲ 7,404
引当外退職給付増加見積額	384,778	757,164	1,141,942

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		19,435	
備品費		28,376	
印刷製本費		12,619	
水道光熱費		45,593	
旅費交通費		43,367	
通信運搬費		2,166	
賃借料		6,094	
保守費		2,706	
修繕費		9,700	
行事費		1,752	
諸会費		2,608	
報酬・委託・手数料		174,290	
奨学費		98,269	
減価償却費		87,179	
雑費		2,761	
			536,922
研究経費			
消耗品費		309,815	
備品費		47,411	
印刷製本費		7,733	
水道光熱費		85,064	
旅費交通費		100,271	
通信運搬費		6,412	
賃借料		38,113	
保守費		5,599	
修繕費		27,156	
損害保険料		133	
行事費		119	
諸会費		16,166	
会議費		87	
報酬・委託・手数料		212,648	
租税公課		29	
減価償却費		271,483	
雑費		4,441	
			1,132,688
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,180,726		
診療材料費	3,038,327	7,219,053	
委託費			
検査委託費	120,979		
給食委託費	391,517		
寝具委託費	59,102		
医事委託費	223,655		
清掃委託費	146,250		
保守委託費	251,789		
その他委託費	352,299	1,545,594	
設備関係費			
減価償却費	879,198		
機器賃借料	98,679		
修繕費	241,028		
機器保守費	387,792		
車両関係費	129	1,606,828	
研修費			3,963

経費			
消耗品費	98,102		
備品費	89,808		
印刷製本費	9,549		
水道光熱費	460,146		
旅費交通費	71,553		
通信運搬費	28,628		
賃借料	6,652		
保守料	4,786		
損害保険料	29,539		
広告宣伝費	367		
諸会費	63,985		
会議費	10		
報酬・委託・手数料	239,983		
職員被服費	18,313		
徴収不能引当金繰入額	4,851		
雑費	1,492		
修繕費	709		
租税公課	16,517	1,144,998	11,520,439
教育研究支援経費			
消耗品費		41,945	
備品費		4,107	
印刷製本費		5,135	
水道光熱費		23,256	
旅費交通費		3,618	
通信運搬費		524	
賃借料		97,365	
保守費		303	
修繕費		1,757	
諸会費		484	
報酬・委託・手数料		54,041	
租税公課		1	
減価償却費		167,048	
図書費		45,948	
雑費		10,782	456,321
受託研究費等			310,104
受託事業費等			54,275
役員人件費			
常勤役員給与			
報酬	70,399		
法定福利費	12,410	82,809	
非常勤役員給与			
報酬		4,695	87,505
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	2,873,322		
賞与	261,110		
退職給付費用	290,646		
法定福利費	633,911	4,058,990	4,058,990
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,622,481		
賞与	484,834		
賞与引当金繰入額	3,518		
退職給付費用	824,517		
退職給付引当金繰入額	4,222		
法定福利費	1,174,738	8,114,312	
非常勤職員給与			
給料	1,837,906		
賞与	33,129		
法定福利費	303,842	2,174,878	10,289,191

一般管理費		
消耗品費	38,648	
備品費	1,330	
印刷製本費	3,338	
水道光熱費	123,276	
旅費交通費	14,028	
通信運搬費	7,366	
賃借料	9,784	
車両燃料費	119	
福利厚生費	10,725	
保守費	133	
修繕費	33,354	
損害保険料	2,244	
広告宣伝費	525	
諸会費	3,842	
会議費	10	
報酬・委託・手数料	235,114	
租税公課	13,302	
減価償却費	26,315	
徴収不能引当金繰入	1,037	
雑費	3,999	528,500

業務費及び一般管理費合計

28,974,939

18 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
大 学	622,446	1,170	
附 属 病 院	20,000	1	
合 計	642,446	1,171	

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	64,790	238,253	252,091	50,952
附 属 病 院	69,437	94,912	79,938	84,411
合 計	134,228	333,165	332,029	135,364

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	6,539	28,135	23,871	10,802
附 属 病 院	—	—	—	—
合 計	6,539	28,135	23,871	10,802

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	20,546	74,883	50,211	45,218
附 属 病 院	—	15,059	15,059	—
合 計	20,546	89,943	65,271	45,218

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 (新学術領域研究)	(2,000) 600	2	
科学研究費補助金 (基盤研究A)	(15,600) 4,680	10	
科学研究費補助金 (基盤研究B)	(98,305) 29,491	35	
科学研究費補助金 (基盤研究C)	(88,172) 26,452	93	
科学研究費補助金 (挑戦的萌芽研究)	(14,500) -	13	
科学研究費補助金 (若手研究A)	(10,500) 3,150	1	
科学研究費補助金 (若手研究B)	(68,900) 20,670	52	
科学研究費補助金 (研究活動スタート支援)	(1,260) 378	1	
科学研究費補助金 (特別研究員奨励費)	(3,173) -	4	
厚生労働科学研究費補助金	(187,400) 28,665	67	
がん研究助成金	(26,970) -	7	
精神・神経疾患研究委託費	(2,250) -	2	
合 計	(519,030) 114,086	287	

(注1) ()内は直接経費相当額で外数です。

(注2) 損益計算書「科学研究費補助金等間接経費収益」114,057千円との差額29千円は、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	4,032	小口現金、釣銭準備金
普 通 預 金	3,566,386	
計	3,570,418	

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	1,614,530	
北海道国民健康保険団体連合会	1,977,019	
患者	157,895	
労災	123,512	
市町村	3,191	
その他	10,458	
計	3,886,609	

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	893,666	
リース未払金	668,902	リース債務のうち1年以内支払分
(株)竹山	463,672	
(株)スズケン	220,929	
(株)ムトウ	218,081	
北海電気工事(株)	202,230	
(株)ほくやく	185,609	
その他	1,729,854	
計	4,582,943	

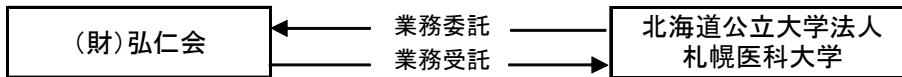
24 関連公益法人等に関する明細

(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 佐々木義秀 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23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	310,622	176,324	134,298	414,609	407,346	7,262

(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 1,286 未収金 —	— —	414,609	7,637	1.8%

独立監査人の監査報告書

平成23年6月17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22年4月1日から平成23年3月31日までの第4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23年6月17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

篠原道男

監 事

渡辺竜一

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22年4月1日から平成23年3月31日までの第4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・フローの状況及び行政サービス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