

平成28年度

財 務 諸 表

第 10 期



自 平成 28年 4月 1日

至 平成 29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 | ..... | 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85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失累計額の明細 | ..... | 12 |
| 2 たな卸資産の明細 | ..... | 13 |
| 3 無償使用財産等の明細 | ..... | 13 |
| 4 PFIの明細 | ..... | 13 |
| 5 有価証券の明細 | ..... | 13 |
| 6 出資金の明細 | ..... | 13 |
| 7 長期貸付金の明細 | ..... | 13 |
| 8 長期借入金の明細 | ..... | 14 |
| 9 引当金の明細 | ..... | 14 |
| 10 資産除去債務の明細 | ..... | 15 |
| 11 保証債務の明細 | ..... | 15 |
| 12 資本金及び資本剰余金の明細 | ..... | 15 |
| 13 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | ..... | 16 |
| 14 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | ..... | 16 |
| 15 運営費交付金以外の北海道等からの財源措置の明細 | ..... | 17 |
| 16 役員及び教職員の給与の明細 | ..... | 18 |
| 17 開示すべきセグメント情報 | ..... | 19 |
| 18 業務費及び一般管理費の明細 | ..... | 20 |
| 19 寄附金の明細 | ..... | 23 |
| 20 受託研究の明細 | ..... | 23 |
| 21 共同研究の明細 | ..... | 23 |
| 22 受託事業等の明細 | ..... | 23 |
| 23 科学研究費補助金の明細 | ..... | 24 |
| 24 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | ..... | 25 |

貸借対照表

(平成29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 | | 11,535,360 |
| 建物 | 30,506,913 | |
| 減価償却累計額 | ▲ 9,352,042 | 21,154,871 |
| 構築物 | 1,000,403 | |
| 減価償却累計額 | ▲ 316,172 | 684,231 |
| 工具器具備品 | 17,961,630 | |
| 減価償却累計額 | ▲ 14,143,574 | 3,818,056 |
| 図書 | | 842,661 |
| 美術品・收藏品 | | 23,345 |
| 建設仮勘定 | | 17,625 |
| 有形固定資産合計 | | 38,076,151 |

2 無形固定資産

| | | |
|----------|--|--------|
| 特許権 | | 32,975 |
| 特許権仮勘定 | | 48,746 |
| ソフトウエア | | 17,045 |
| 電話加入権 | | 435 |
| 無形固定資産合計 | | 99,202 |

3 投資その他の資産

| | | |
|------------|----------|---------|
| 破産更生債権等 | 35,975 | |
| 貸倒引当金 | ▲ 21,217 | 14,757 |
| 長期貸付金 | | 17,400 |
| 未収財源措置予定額 | | 580,597 |
| 投資その他の資産合計 | | 612,754 |

固定資産合計

38,788,108

II 流動資産

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 現金及び預金 | | 4,046,018 |
| 未収附属病院収入 | 4,819,977 | |
| 徴収不能引当金 | ▲ 183 | 4,819,793 |
| 医薬品及び診療材料 | | 380,796 |
| たな卸資産 | | 7,085 |
| 前払費用 | | 248 |
| 立替金 | | 5,657 |
| 未収入金 | | 83,119 |
| 仮払金 | | 475 |

流動資産合計

9,343,195

資産合計

48,131,303

貸借対照表

(平成29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 | 396,701 | |
| 資産見返補助金等 | 395,626 | |
| 資産見返寄附金 | 232,488 | |
| 資産見返物品受贈額 | 1,341,460 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金 | 40,576 | |
| 建設仮勘定見返施設費 | 17,625 | |
| 建設仮勘定見返補助金等 | 1,467 | 2,425,946 |

| | | |
|---------|--|-----------|
| 長期寄附金債務 | | 416,718 |
| 長期借入金 | | 1,300,000 |
| 退職給付引当金 | | 8,020 |
| 長期未払金 | | 781,224 |
| 資産除去債務 | | 165,027 |

固定負債合計 5,096,937

II 流動負債

| | | |
|---------------|-----------|--|
| 運営費交付金債務 | 559,601 | |
| 預り補助金等 | 9,179 | |
| 寄附金債務 | 1,106,933 | |
| 前受受託研究費等 | 222,032 | |
| 前受受託事業費等 | 127,345 | |
| 一年以内返済予定長期借入金 | 520,000 | |
| 未払金 | 3,978,548 | |
| 未払費用 | 1 | |
| 未払消費税等 | 10,114 | |
| 前受金 | 1,997 | |
| 賞与引当金 | 38,224 | |
| 預り金 | 105,365 | |
| 預り科学研究費補助金等 | 67,404 | |

流動負債合計 6,746,747

負債合計 11,843,685

純資産の部

I 資本金

| | | |
|-------|------------|------------|
| 道出資金 | 35,635,030 | |
| 資本金合計 | | 35,635,030 |

II 資本剰余金

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| 資本剰余金 | 6,678,648 | |
| 損益外減価償却累計額(一) | ▲ 9,978,908 | |
| 損益外利息費用累計額(一) | ▲ 29,599 | |
| 資本剰余金合計 | | ▲ 3,329,859 |

III 利益剰余金

| | | |
|--------------|-----------|--|
| 前中期目標期間繰越積立金 | 3,594,632 | |
| 目的積立金 | 379,115 | |
| 当期末処分利益 | 8,699 | |
| (うち当期総利益) | 8,699 | |

利益剰余金合計 3,982,447

純資産合計 36,287,618

負債純資産合計 48,131,303

損益計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:千円)

| | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | 464,379 | | |
| 研究経費 | 1,334,331 | | |
| 診療経費 | 14,174,689 | | |
| 教育研究支援経費 | 430,370 | | |
| 受託研究費等 | 279,160 | | |
| 受託事業費等 | 46,906 | | |
| 役員人件費 | 84,605 | | |
| 教員人件費 | 4,155,088 | | |
| 職員人件費 | 10,975,754 | 31,945,286 | |
| 一般管理費 | | 474,061 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 6,464 | 6,464 | |
| 経常費用合計 | | | 32,425,812 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | 5,874,575 | |
| 授業料収益 | | 731,451 | |
| 入学金収益 | | 80,539 | |
| 検定料収益 | | 14,626 | |
| 附属病院収益 | | 23,943,114 | |
| 受託研究等収益 | | 315,779 | |
| 受託事業等収益 | | 55,668 | |
| 施設費収益 | | 57,663 | |
| 補助金等収益 | | 366,574 | |
| 寄附金収益 | | 542,015 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 72,491 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 117,127 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 67,044 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 33,982 | 290,646 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 666 | 666 | |
| 雑益 | | | |
| 財産貸付料収入 | 57,218 | | |
| 科学研究費補助金等間接経費収益 | 99,350 | | |
| その他の雑益 | 120,891 | 277,459 | |
| 経常収益合計 | | | 32,550,782 |
| 経常利益 | | | 124,969 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 119,102 | 119,102 |
| 臨時利益 | | | |
| 徴収不能引当金戻入益 | | 2,347 | |
| その他臨時利益 | | 485 | 2,832 |
| 当期純利益 | | | 8,699 |
| 当期総利益 | | | 8,699 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日～平成29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 | ▲ 14,899,623 |
| | 人件費支出 | ▲ 15,710,328 |
| | その他の業務支出 | ▲ 496,354 |
| | 運営費交付金収入 | 6,051,000 |
| | 授業料収入 | 731,451 |
| | 入学金収入 | 80,539 |
| | 検定料収入 | 14,626 |
| | 附属病院収入 | 23,614,031 |
| | 受託研究等収入 | 318,509 |
| | 受託事業等収入 | 91,732 |
| | 補助金等収入 | 396,336 |
| | 補助金等の精算による返還金の支出 | ▲ 1,561 |
| | 寄附金収入 | 688,484 |
| | 預り科学研究費補助金等増減 | 11,383 |
| | その他収入 | 303,184 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,193,413 |
| 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 | ▲ 374,000 |
| | 有価証券の償還による収入 | 374,000 |
| | 有形固定資産の取得による支出 | ▲ 1,213,636 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | ▲ 13,617 |
| | 定期の預入による支出 | ▲ 4,512,000 |
| | 定期の払出による収入 | 4,512,000 |
| | 施設費による収入 | 584,584 |
| | 小計 | ▲ 642,669 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 666 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 642,003 |
| 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 | ▲ 520,000 |
| | ファイナンス・リース債務の返済による支出 | ▲ 605,109 |
| | 小計 | ▲ 605,109 |
| | 利息の支払額 | ▲ 6,467 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 611,577 |
| IV | 資金に係る換算差額 | — |
| V | 資金増加額 | ▲ 60,166 |
| VI | 資金期首残高 | 4,106,185 |
| VII | 資金期末残高 | 4,046,018 |

利益の処分に関する書類

(単位:円)

| | | | |
|----|---------------------------------------|------------------|------------------|
| I | 当期未処分利益 | | 8,699,233 |
| | 当期総利益 | 8,699,233 | |
| II | 利益処分額 | | |
| | 積立金 | — | |
| | 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 | <u>8,699,233</u> | <u>8,699,233</u> |
| | | <u>8,699,233</u> | <u>8,699,233</u> |

行政サービス実施コスト計算書

(平成28年4月1日～平成29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 | 31,945,286 | |
| | 一般管理費 | 474,061 | |
| | 財務費用 | 6,464 | |
| | 臨時損失 | <u>119,102</u> | 32,544,915 |
| | (2) (控除)自己収入等 | | |
| | 授業料収益 | ▲ 731,451 | |
| | 入学料収益 | ▲ 80,539 | |
| | 検定料収益 | ▲ 14,626 | |
| | 附属病院収益 | ▲ 23,943,114 | |
| | 受託研究等収益 | ▲ 315,779 | |
| | 受託事業等収益 | ▲ 55,668 | |
| | 寄附金収益 | ▲ 542,015 | |
| | 資産見返寄附金戻入 | ▲ 67,044 | |
| | 財務収益 | ▲ 666 | |
| | 雑益 | ▲ 171,715 | |
| | その他の臨時利益 | <u>▲ 2,832</u> | <u>▲ 25,925,454</u> |
| | 業務費用合計 | | 6,619,460 |
| II | 損益外減価償却相当額 | | 1,232,237 |
| III | 損益外減損損失相当額 | | — |
| IV | 損益外利息費用相当額 | | 3,226 |
| V | 損益外除売却差額相当額 | | — |
| VI | 引当外賞与増加見積額 | | 48,610 |
| VII | 引当外退職給付増加見積額 | | 757,266 |
| VIII | 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 | 5,536 | |
| | 地方公共団体出資の機会費用 | <u>20,529</u> | 26,065 |
| IX | 行政サービス実施コスト | | <u><u>8,686,867</u></u> |

注 記 事 項

I 重要な会計方針等

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 | 6～47年 |
| イ 構築物 | 8～58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。ただし、リース資産のうちリース期間が法定耐用年数より短いものについては、法定耐用年数により償却しております。

また、地方独立行政法人会計基準第85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、一部運営費交付金により財源措置がなされていない職員の退職一時金については、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います。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見込額は、地方独立行政法人会計基準第87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います。

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います。

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29年3月末における10年国債の利回り0.065%を参考に計算しています。

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。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借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引当外退職給付引当金の見積額 | 6,720,520千円 |
| 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 | 393,261千円 |

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 | 4,046,018千円 | |
| 資金期末残高 | <u>4,046,018千円</u> | |
| 2 重要な非資金取引 | | |
| (1) 現物出資の受入による資産の取得 | | 1,060,000千円 |
| (2) 現物寄附による資産の取得 | | 18,849千円 |
| (3) ファイナンス・リースによる資産の取得 | | 1,242,600千円 |
| (4) 出資等に係る不要財産の現物での納付による資産の減少 | | ▲10,100千円 |

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117,772千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 減損会計関係 該当事項はありません。

Ⅷ 資産除去債務関係

1 資産除去債務の内容等

(単位:千円)

| 区 分 | 法令によるもの | 法令によるもの | 法令によるもの |
|-------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| 対 象 事 項 | アスベスト除去 | ダイオキシン除去 | 放射性同位元素等除去 |
| 関連法令等 | 石綿障害予防規則等 | ダイオキシン類対策特別措置法等 | 放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律等 |
| 種 類 | 建物 | 建物 | 建物 |
| 対 象 件 数 | 5件 | 3件 | 2件 |
| 資産除去債務の計上額 | 129,211千円 | 15,323千円 | 20,492千円 |
| 支出発生までの見込期間 | 注1 | 注1 | 注1 |
| 適用した割引率 | 注2 | 注2 | 注2 |

(注1) 支出発生までの見込期間が未定であるため、当該資産の減価償却終了時を支出発生時としています。これにより、見込期間は、3年から42年を採用しています。

(注2) 資産除去債務の見積りにあたり、割引率は0.278%から2.321%を採用しています。

2 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|------------|
| 期首残高 | 161,800 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | — 千円 |
| 時の経過による調整額 | 3,226 千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | — 千円 |
| その他増減額(▲は減少) | — 千円 |
| 期末残高 | 165,027 千円 |

Ⅸ 不要財産に係る納付等関係

| 資産の種類 | 土地 | | 建物 | | | | | |
|------------|---------------------------------------|-------------------|-----|---------|-----|-------|----|-------|
| | 所在地、地目、地積、 | 利尻郡利尻富士町鷲泊字港町86番3 | | | | | | |
| | 宅地 | 1,619.72㎡ | 研究所 | 182.27㎡ | 機械室 | 7.43㎡ | 物置 | 9.72㎡ |
| 取得価額 | 宅地 | 8,160千円 | 研究所 | 1,720千円 | 機械室 | 50千円 | 物置 | 170千円 |
| 帳簿価額 | 宅地 | 8,160千円 | 研究所 | 0千円 | 機械室 | 0千円 | 物置 | 0千円 |
| 不要財産となった理由 | 老朽化等により研究所としての用途を廃止し、今後も活用する見込みがないため。 | | | | | | | |
| 納付の方法 | 現物納付 | | | | | | | |
| 納付年月日 | 平成28年4月1日 | | | | | | | |
| 減資額 | 10,100千円 | | | | | | | |

X 金融商品関係

1 金融商品の状況に関する事項

当法人における、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います。

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います。

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います。

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、次のとおりです。

(単位:千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時 | 価 | 差 | 額 |
|----------------|-----------|---|-----------|---|--------|
| (1)現金及び預金 | 4,046,018 | | 4,046,018 | | — |
| (2)未収附属病院収入(※) | 4,819,977 | | 4,819,977 | | — |
| 徴収不能引当金 | ▲ 183 | | ▲ 183 | | — |
| (3)長期借入金 | 1,820,000 | | 1,820,618 | | 618 |
| (4)長期未払金 | 781,224 | | 748,239 | ▲ | 32,984 |
| (5)未払金 | 3,978,548 | | 3,978,272 | ▲ | 275 |

(※)未収附属病院収入に個別に計上している徴収不能引当金を控除しています。

(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います。

(3)長期借入金及び(4)長期未払金について

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います。

(5)未払金について

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います。

XI 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、注記を省略しています。

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85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失累計額の明細

(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 | | 減損損失累計額 | | | 差引 当期末 残高 | 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 外) | 建物 | 28,320,046 | 1,568,418 | 1,940 | 29,886,525 | 9,197,489 | 1,073,107 | - | - | - | 20,689,035 | |
| | 構築物 | 61,131 | - | - | 61,131 | 32,512 | 3,922 | - | - | - | 28,619 | |
| | 工具器具備品 | 864,523 | - | - | 864,523 | 693,008 | 140,729 | - | - | - | 171,515 | |
| | 計 | 29,245,701 | 1,568,418 | 1,940 | 30,812,180 | 9,923,010 | 1,217,760 | - | - | - | 20,889,170 | |
| 有形固定資産 (償却費損益 内) | 建物 | 622,576 | - | 2,188 | 620,388 | 154,552 | 29,457 | - | - | - | 465,835 | |
| | 構築物 | 841,482 | 97,789 | - | 939,271 | 283,659 | 29,995 | - | - | - | 655,612 | |
| | 工具器具備品 | 15,704,715 | 1,987,321 | 594,929 | 17,097,107 | 13,450,566 | 1,661,512 | - | - | - | 3,646,540 | |
| | 図書 | 839,089 | 6,515 | 2,943 | 842,661 | - | - | - | - | - | 842,661 | |
| 計 | 18,007,863 | 2,091,626 | 600,061 | 19,499,428 | 13,888,778 | 1,720,964 | - | - | - | 5,610,650 | | |
| 非償却資産 | 土地 | 11,543,520 | - | 8,160 | 11,535,360 | - | - | - | - | - | 11,535,360 | |
| | 美術品・收藏品 | 23,345 | - | - | 23,345 | - | - | - | - | - | 23,345 | |
| | 建設仮勘定 | 3,110 | 17,625 | 3,110 | 17,625 | - | - | - | - | - | 17,625 | |
| | 計 | 11,569,976 | 17,625 | 11,270 | 11,576,331 | - | - | - | - | - | 11,576,331 | |
| 有形固定資産 合計 | 建物 | 28,942,622 | 1,568,418 | 4,128 | 30,506,913 | 9,352,042 | 1,102,564 | - | - | - | 21,154,871 | (注1) |
| | 構築物 | 902,614 | 97,789 | - | 1,000,403 | 316,172 | 33,918 | - | - | - | 684,231 | |
| | 工具器具備品 | 16,569,238 | 1,987,321 | 594,929 | 17,961,630 | 14,143,574 | 1,802,241 | - | - | - | 3,818,056 | (注2) |
| | 図書 | 839,089 | 6,515 | 2,943 | 842,661 | - | - | - | - | - | 842,661 | |
| | 美術品・收藏品 | 23,345 | - | - | 23,345 | - | - | - | - | - | 23,345 | |
| | 土地 | 11,543,520 | - | 8,160 | 11,535,360 | - | - | - | - | - | 11,535,360 | |
| | 建設仮勘定 | 3,110 | 17,625 | 3,110 | 17,625 | - | - | - | - | - | 17,625 | |
| 計 | 58,823,541 | 3,677,670 | 613,271 | 61,887,940 | 23,811,789 | 2,938,725 | - | - | - | 38,076,151 | | |
| 無形固定資産 (償却費損益 外) | ソフトウェア | 72,388 | - | - | 72,388 | 55,898 | 14,477 | - | - | - | 16,489 | |
| | 計 | 72,388 | - | - | 72,388 | 55,898 | 14,477 | - | - | - | 16,489 | |
| 無形固定資産 (償却費損益 内) | ソフトウェア | 55,495 | - | - | 55,495 | 54,940 | 289 | - | - | - | 555 | |
| | 電話加入権 | 435 | - | - | 435 | - | - | - | - | - | 435 | |
| | 特許権 | 31,377 | 14,833 | - | 46,211 | 13,236 | 5,280 | - | - | - | 32,975 | |
| | 特許権仮勘定 | 55,948 | 13,617 | 20,820 | 48,746 | - | - | - | - | - | 48,746 | |
| | 計 | 143,257 | 28,451 | 20,820 | 150,889 | 68,176 | 5,570 | - | - | - | 82,712 | |
| 無形固定資産 合計 | ソフトウェア | 127,884 | - | - | 127,884 | 110,838 | 14,767 | - | - | - | 17,045 | |
| | 電話加入権 | 435 | - | - | 435 | - | - | - | - | - | 435 | |
| | 特許権 | 31,377 | 14,833 | - | 46,211 | 13,236 | 5,280 | - | - | - | 32,975 | |
| | 特許権仮勘定 | 55,948 | 13,617 | 20,820 | 48,746 | - | - | - | - | - | 48,746 | |
| | 計 | 215,646 | 28,451 | 20,820 | 223,277 | 124,075 | 20,048 | - | - | - | 99,202 | |
| 投資その他の 資産 | 長期貸付金 | 9,600 | 9,000 | 1,200 | 17,400 | - | - | - | - | - | 17,400 | |
| | 破産更生債権等 | 47,404 | - | 11,429 | 35,975 | - | - | - | - | - | 35,975 | |
| | 貸倒引当金 | ▲ 30,026 | - | ▲ 8,808 | ▲ 21,217 | - | - | - | - | - | ▲ 21,217 | |
| | 未収財源措置予定額 | 584,584 | 580,597 | 584,584 | 580,597 | - | - | - | - | - | 580,597 | |
| | 計 | 611,563 | 589,597 | 588,405 | 612,754 | - | - | - | - | - | 612,754 | |

(注1) 建物の当期増加額1,568,418千円は、主に体育館、リハビリテーション実習施設及び保育所1,060,000千円、臨床教育研究棟受変電設備改修工事138,829千円、附属病院空調機更新工事94,288千円によるものです。

(注2) 工具器具備品の当期増加額1,987,321千円は、主にda Vinci Xi サージカルシステム(リース)558,986千円、医療情報統合システム(リース)478,224千円、医用画像情報システム(リース)139,734千円によるものです。

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) | 3,779 | 2,041 | — | — | ▲ 1,264 | 7,085 | |
| 医薬品 | 121,991 | 5,381,053 | — | 5,362,253 | — | 140,791 | |
| 診療材料 | 258,808 | 3,774,107 | — | 3,792,911 | — | 240,004 | |
| 計 | 384,579 | 9,157,201 | — | 9,155,164 | ▲ 1,264 | 387,881 | |

(注) 当期減少額のその他は、期首残高と期末残高の単価差によるものです。

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 | 遊歩道 | 札幌市中央区南1条西16・17丁目 | 4,109.49 m ² | — | 5,536 | 北海道 |
| 合 計 | | | 4,109.49 m ² | | 5,536 | |

4 PFIの明細

該当事項はありません。

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

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

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

(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 |
|-----------|-------|-------|-------|-----|--------|-----|
| | | | 回収額 | 償却額 | | |
| 大学奨学資金貸付金 | 9,600 | 9,000 | 1,200 | — | 17,400 | |
| 計 | 9,600 | 9,000 | 1,200 | — | 17,400 | |

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) | | | (-) | | | |
| | 130,000 | - | 130,000 | - | 0.55 | H29.3.31 | H23借入 |
| 医療機器整備事業借入金 | (130,000) | | | (130,000) | | | |
| | 260,000 | - | 130,000 | 130,000 | 0.35 | H30.3.31 | H24借入 |
| 医療機器整備事業借入金 | (130,000) | | | (130,000) | | | |
| | 390,000 | - | 130,000 | 260,000 | 0.45 | H31.3.31 | H25借入 |
| 医療機器整備事業借入金 | (130,000) | | | (130,000) | | | |
| | 520,000 | - | 130,000 | 390,000 | 0.35 | H32.3.31 | H26借入 |
| 医療機器整備事業借入金 | (-) | | | (130,000) | | | |
| | 520,000 | - | - | 520,000 | 0.35 | H33.3.31 | H27借入 |
| 医療機器整備事業借入金 | (-) | | | (-) | | | |
| | - | 520,000 | - | 520,000 | 0.125 | H34.3.31 | H28借入 |
| 計 | (520,000) | | | (520,000) | | | |
| | 1,820,000 | 520,000 | 520,000 | 1,820,000 | | | |

(注1)北海道からの借入です。

(注2)()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 | 36,151 | 38,224 | 36,151 | - | 38,224 | |
| 合 計 | 36,151 | 38,224 | 36,151 | - | 38,224 | |

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 | 当期増減額 | 期末残高 | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | |
| 破産更生債権(未収学生納付金) | - | - | - | - | - | - | |
| 貸倒懸念債権(未収学生納付金) | - | - | - | - | - | - | |
| 一般債権(未収学生納付金収入) | - | - | - | - | - | - | |
| 小 計 | - | - | - | - | - | - | |
| 破産更生債権(未収附属病院収入) | 12,647 | ▲ 6,187 | 6,460 | 12,647 | ▲ 6,187 | 6,460 | 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) | 34,757 | ▲ 5,241 | 29,515 | 17,378 | ▲ 2,620 | 14,757 | 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) | 4,486,180 | 333,796 | 4,819,977 | 151 | 32 | 183 | 貸倒見積額は、一般債権は当期貸倒実績率0.12%を患者個人債権額に見積もっています。 |
| 小 計 | 4,533,585 | 322,367 | 4,855,952 | 30,177 | ▲ 8,775 | 21,401 | |
| 破産更生債権(未収入金) | - | - | - | - | - | - | |
| 貸倒懸念債権(未収入金) | - | - | - | - | - | - | |
| 一般債権(未収入金) | 77,536 | 5,583 | 83,119 | - | - | - | |
| 小 計 | 77,536 | 5,583 | 83,119 | - | - | - | |
| 合 計 | 4,611,122 | 327,950 | 4,939,072 | 30,177 | ▲ 8,775 | 21,401 | |

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 | 5,275 | 2,745 | - | 8,020 | |
| 退職一時金に係る債務 | 5,275 | 2,745 | - | 8,020 | |
| 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 | 5,275 | 2,745 | - | 8,020 | |

10 資産除去債務の明細

(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 |
|---|---------|-------|-------|---------|----------------------------|
| 石綿障害防止規則等に基づく アスベスト除去費用 | 126,591 | 2,620 | - | 129,211 | 基準第88の特定の有無 有 129,211千円 |
| ダイオキシン類対策特別措置 法等に基づく焼却炉のダイオキ シン除去義務 | 15,136 | 186 | - | 15,323 | 基準第88の特定の有無 有 15,323千円 |
| 放射線障害防止法等に基づく 建物の除去前の放射線量の調 査及び除染 | 20,072 | 420 | - | 20,492 | 基準第88の特定の有無 有 20,492千円 |
| 計 | 161,800 | 3,226 | - | 165,027 | |

11 保証債務の明細

該当事項はありません。

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 | | | | | |
| 地方公共団体出資金 | 34,585,130 | 1,060,000 | 10,100 | 35,635,030 | |
| 計 | 34,585,130 | 1,060,000 | 10,100 | 35,635,030 | |
| 資本剰余金 | | | | | |
| 資本剰余金 | | | | | |
| 施設費 | 5,112,407 | 508,418 | - | 5,620,826 | 建物等の取得による増加 |
| 運営費交付金 | 36 | - | - | 36 | |
| 寄附金等 | 2,394 | - | - | 2,394 | |
| 目的積立金 | 987,352 | - | - | 987,352 | |
| 前中期目標期間繰 越積立金 | 217,261 | - | - | 217,261 | |
| 損益外除売却 差額相当額 | ▲ 170,749 | - | - | ▲ 170,749 | |
| その他 | 21,528 | - | - | 21,528 | |
| 計 | 6,170,230 | 508,418 | - | 6,678,648 | |
| 損益外減価償却累計額 | ▲ 8,748,611 | ▲ 1,232,237 | ▲ 1,939 | ▲ 9,978,908 | 特定償却資産の減価償却による増加 |
| 損益外減損損失累計額 | - | - | - | - | |
| 損益外利息費用累計額 | ▲ 26,372 | ▲ 3,226 | - | ▲ 29,599 | 特定償却資産に係る資産除去債 務の計上による増加 |
| 差 引 計 | ▲ 2,604,753 | ▲ 727,045 | ▲ 1,939 | ▲ 3,329,859 | |

(注) 地方公共団体出資金の当期増加額は、出資等団体からの出資の受入れによるものです。
地方公共団体出資金及び損益外減価償却累計額の当期減少額は、不要財産の出資等団体への納付によるものです。

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 |
|--------------|-----------|--------|-------|-----------|-----|
| 目的積立金 | 289,859 | 89,256 | — | 379,115 | (注) |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 3,594,632 | — | — | 3,594,632 | |
| 計 | 3,884,491 | 89,256 | — | 3,973,748 | |

(注)当期増加額は、平成27事業年度の利益処分額を計上しております。

13-2 目的積立金の取崩しの明細

該当事項はありません。

14 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

14-1 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27年度 | 496,416 | — | 496,416 | — | — | — | — | 496,416 | — |
| 平成28年度 | — | 6,051,000 | 5,378,159 | 101,327 | 11,911 | — | — | 5,491,398 | 559,601 |
| 合 計 | 496,416 | 6,051,000 | 5,874,575 | 101,327 | 11,911 | — | — | 5,987,814 | 559,601 |

14-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

| 業務等区分 | 平成27年度交付分 | 平成28年度交付分 | 合 計 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 期間進行基準 | 496,416 | 1,813,457 | 2,309,873 |
| 費用進行基準 | — | 3,564,701 | 3,564,701 |
| 合 計 | 496,416 | 5,378,159 | 5,874,575 |

15 運営費交付金以外の北海道等からの財源措置の明細

15-1 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 | |
| 外壁改修等工事 | 64,756 | 1,900 | 53,488 | 9,367 | |
| 電力設備等更新工事 | 253,723 | — | 241,611 | 12,112 | |
| 空調機等更新工事 | 244,761 | — | 208,649 | 36,112 | |
| 教育施設改修事業 | 20,466 | 15,724 | 4,669 | 71 | |
| 合 計 | 583,707 | 17,625 | 508,418 | 57,663 | |

15-2 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 | |
| 大学改革推進等補助金 (地域拠点と連携によるICT連動型臨床実習) | 5,158 | — | — | — | — | 4,767 | |
| 大学改革推進等補助金 (死後画像診断力のある死因究明医養成プラン) | 9,906 | — | — | — | — | 8,461 | |
| 研究拠点形成費等補助金 (がんプロフェッショナル養成基盤推進プラン) | 33,286 | — | — | — | — | 32,145 | |
| 大学改革推進等補助金 (未来医療研究人材育成拠点形成事業) | 43,460 | — | — | — | — | 40,248 | |
| 大学改革推進等補助金 (課題解決型高度医療人材養成事業) | 4,800 | — | — | — | — | 4,800 | |
| 医学生等地域医療体験学習支援事業費補助金 | 2,700 | — | — | — | — | 2,700 | |
| 研究開発施設共用等促進費補助金 (オール北海道先進医学・医療拠点形成) | 90,238 | 500 | 8,862 | — | — | 80,681 | |
| 研究開発施設共用等促進費補助金(脳梗塞患者に対する自家培養 骨髄間葉系幹細胞の静脈内投与による細胞療法の検討) | 78,000 | — | 561 | — | — | 77,438 | |
| 研究開発施設共用等促進費補助金(脊髄損傷患者に対する自家培 養骨髄間葉系幹細胞の静脈内投与による細胞療法の検討) | 72,000 | — | 14,226 | — | — | 57,773 | |
| 産科医・小児科医養成支援特別対策事業費補助金 (産科医・小児科医養成支援特別対策事業) | 1,676 | — | — | — | — | 1,676 | |
| 臨床研修費等補助金 | 36,120 | — | — | — | — | 36,120 | |
| 北海道緊急時医療活動施設整備事業補助金 | 2,028 | — | — | — | — | 2,028 | |
| がん診療連携拠点病院機能強化事業費補助金 | 11,000 | — | — | — | — | 11,000 | |
| 防災訓練等参加事業費補助金 | 112 | — | — | — | — | 112 | |
| 新人看護職員研修支援事業補助金 | 1,433 | — | — | — | — | 1,433 | |
| 子どもを持つ医師の就労環境整備事業補助金 | 1,175 | — | — | — | — | 1,175 | |
| 自殺防止対策事業費等補助金 (自殺未遂者再企図防止事業費) | 2,304 | — | — | — | — | 2,304 | |
| 小児救命医療体制整備支援事業費補助金 | 1,210 | — | — | — | — | 1,210 | |
| 感染症予防事業費等国庫負担(補助)金 (がんのゲノム医療・集学的治療推進事業) | 499 | — | — | — | — | 499 | |
| 遠隔医療促進事業費補助金 | 1,196 | — | 1,196 | — | — | — | |
| 合 計 | 398,301 | 500 | 24,846 | — | — | 366,574 | |

16 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 | 67,481 | 6 | — | — |
| | 非常勤 | 4,747 | 2 | — | — |
| | 計 | 72,229 | 8 | — | — |
| 教 職 員 | 常 勤 | 10,174,706 | 1,584 | 406,404 | 113 |
| | 非常勤 | 2,028,492 | 829 | — | — |
| | 計 | 12,203,198 | 2,413 | 406,404 | 113 |
| 合 計 | 常 勤 | 10,242,188 | 1,590 | 406,404 | 113 |
| | 非常勤 | 2,033,239 | 831 | — | — |
| | 計 | 12,275,427 | 2,421 | 406,404 | 113 |

(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28年4月1日から平成29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(2,492,645千円)、賞与引当金繰入額(38,224千円)及び退職給付引当金繰入額(2,745千円)、受託研究費等・受託事業費等に含まれる人件費は含まれていません。

17 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 | 464,379 | - | 464,379 |
| 研究経費 | 1,334,331 | - | 1,334,331 |
| 診療経費 | - | 14,174,689 | 14,174,689 |
| 教育研究支援経費 | 430,370 | - | 430,370 |
| 受託研究費等 | 218,188 | 60,972 | 279,160 |
| 受託事業費等 | 38,431 | 8,475 | 46,906 |
| 役員人件費 | 69,869 | 14,736 | 84,605 |
| 教員人件費 | 3,360,881 | 794,206 | 4,155,088 |
| 職員人件費 | 1,701,437 | 9,274,317 | 10,975,754 |
| 一般管理費 | 474,061 | - | 474,061 |
| 財務費用 | - | 6,464 | 6,464 |
| 小 計 | 8,091,950 | 24,333,861 | 32,425,812 |
| 業務収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | 5,846,873 | 27,702 | 5,874,575 |
| 授業料収益 | 731,451 | - | 731,451 |
| 入学金収益 | 80,539 | - | 80,539 |
| 検定料収益 | 14,626 | - | 14,626 |
| 附属病院収益 | - | 23,943,114 | 23,943,114 |
| 受託研究等収益 | 246,959 | 68,820 | 315,779 |
| 受託事業等収益 | 38,440 | 17,228 | 55,668 |
| 施設費収益 | 20,146 | 37,516 | 57,663 |
| 補助金等収益 | 310,692 | 55,881 | 366,574 |
| 寄附金収益 | 541,835 | 180 | 542,015 |
| 資産見返負債戻入 | 250,192 | 40,454 | 290,646 |
| 財務収益 | 666 | 0 | 666 |
| 雑益 | 168,571 | 108,887 | 277,459 |
| 小 計 | 8,250,996 | 24,299,785 | 32,550,782 |
| 業務損益 | 159,045 | ▲ 34,075 | 124,969 |
| 帰属資産 | 25,515,110 | 22,616,193 | 48,131,303 |

(注1) 業務損益のうち資産見返物品受贈額戻入は、大学 26,952千円、病院 7,030千円です。

(注2) 各セグメントにおける損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額、損益外利息費用相当額、損益外除売却差額相当額、引当外賞与増加見積額及び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 | 646,656 | 585,581 | 1,232,237 |
| 損益外減損損失相当額 | - | - | - |
| 損益外利息費用相当額 | 2,880 | 346 | 3,226 |
| 損益外除売却差額相当額 | - | - | - |
| 引当外賞与増加見積額 | 21,640 | 26,969 | 48,610 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 331,951 | 425,314 | 757,266 |

18 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 | | 21,430 | |
| 備品費 | | 15,102 | |
| 印刷製本費 | | 12,112 | |
| 水道光熱費 | | 58,160 | |
| 旅費交通費 | | 24,473 | |
| 通信運搬費 | | 1,263 | |
| 賃借料 | | 16,002 | |
| 保守費 | | 252 | |
| 修繕費 | | 21,181 | |
| 広告宣伝費 | | 275 | |
| 行事費 | | 1,780 | |
| 諸会費 | | 3,396 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 195,235 | |
| 奨学費 | | 47,556 | |
| 減価償却費 | | 45,515 | |
| 雑費 | | 641 | |
| 研究経費 | | | 464,379 |
| 消耗品費 | | 384,173 | |
| 備品費 | | 44,123 | |
| 印刷製本費 | | 8,046 | |
| 水道光熱費 | | 98,078 | |
| 旅費交通費 | | 111,208 | |
| 通信運搬費 | | 4,282 | |
| 賃借料 | | 20,367 | |
| 保守費 | | 12,607 | |
| 修繕費 | | 44,464 | |
| 損害保険料 | | 614 | |
| 広告宣伝費 | | 30 | |
| 諸会費 | | 21,220 | |
| 会議費 | | 799 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 357,218 | |
| 減価償却費 | | 225,506 | |
| 雑費 | | 1,508 | |
| 租税公課 | | 79 | |
| 診療経費 | | | 1,334,331 |
| 材料費 | | | |
| 医薬品費 | 5,362,253 | | |
| 診療材料費 | 3,792,911 | 9,155,164 | |
| 委託費 | | | |
| 検査委託費 | 163,601 | | |
| 給食委託費 | 417,763 | | |
| 寝具委託費 | 58,793 | | |
| 医事委託費 | 258,722 | | |
| 清掃委託費 | 161,203 | | |
| 保守委託費 | 334,746 | | |
| その他委託費 | 342,606 | 1,737,436 | |
| 設備関係費 | | | |
| 減価償却費 | 1,254,416 | | |
| 機器賃借料 | 130,432 | | |
| 修繕費 | 195,410 | | |
| 機器保守費 | 542,283 | 2,122,543 | |
| 研修費 | | | 6,609 |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 経費 | | | |
| 消耗品費 | 72,069 | | |
| 備品費 | 47,953 | | |
| 印刷製本費 | 9,867 | | |
| 水道光熱費 | 497,967 | | |
| 旅費交通費 | 71,876 | | |
| 通信運搬費 | 24,080 | | |
| 賃借料 | 12,543 | | |
| 福利厚生費 | 10,399 | | |
| 保守料 | 3,320 | | |
| 損害保険料 | 38,850 | | |
| 広告宣伝費 | 1,951 | | |
| 諸会費 | 23,858 | | |
| 会議費 | 6 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 294,580 | | |
| 職員被服費 | 24,814 | | |
| 貸倒損失 | 287 | | |
| 雑費 | 1,883 | | |
| 修繕費 | 803 | | |
| 租税公課 | 15,820 | 1,152,935 | 14,174,689 |
| 教育研究支援経費 | | | |
| 消耗品費 | | 26,599 | |
| 備品費 | | 1,517 | |
| 印刷製本費 | | 713 | |
| 水道光熱費 | | 20,040 | |
| 旅費交通費 | | 2,510 | |
| 通信運搬費 | | 184 | |
| 賃借料 | | 121,315 | |
| 保守費 | | 76 | |
| 修繕費 | | 204 | |
| 諸会費 | | 722 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 79,963 | |
| 租税公課 | | 6,946 | |
| 図書費 | | 2,943 | |
| 減価償却費 | | 160,642 | |
| 雑費 | | 5,989 | 430,370 |
| 受託研究費等 | | | 279,160 |
| 受託事業費等 | | | 46,906 |
| 役員人件費 | | | |
| 常勤役員給与 | | | |
| 報酬 | 67,481 | | |
| 法定福利費 | 12,376 | 79,858 | |
| 非常勤役員給与 | | | |
| 報酬 | 4,747 | 4,747 | 84,605 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 2,969,806 | | |
| 賞与 | 313,114 | | |
| 退職給付費用 | 174,462 | | |
| 法定福利費 | 697,704 | 4,155,088 | 4,155,088 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 6,259,571 | | |
| 賞与 | 632,213 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 3,927 | | |
| 退職給付費用 | 231,942 | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 2,745 | | |
| 法定福利費 | 1,436,303 | 8,566,703 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 1,991,963 | | |
| 賞与 | 36,528 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 34,296 | | |
| 法定福利費 | 346,261 | 2,409,050 | 10,975,754 |

| | | |
|-----------|---------|---------|
| 一般管理費 | | |
| 消耗品費 | 13,054 | |
| 備品費 | 3,631 | |
| 印刷製本費 | 3,797 | |
| 水道光熱費 | 143,506 | |
| 旅費交通費 | 20,200 | |
| 通信運搬費 | 6,168 | |
| 賃借料 | 4,199 | |
| 福利厚生費 | 3,499 | |
| 保守費 | 512 | |
| 修繕費 | 15,278 | |
| 損害保険料 | 2,904 | |
| 諸会費 | 4,473 | |
| 会議費 | 20 | |
| 報酬・委託・手数料 | 250,429 | |
| 租税公課 | 969 | |
| 減価償却費 | 1,058 | |
| 雑費 | 356 | |
| | 474,061 | 474,061 |

19 寄附金の明細

| 区 分 | 当期受入(千円) | 件数(件) | 摘 要 |
|---------|----------|-------|---|
| 大 学 | 707,333 | 2,317 | 現物寄附(10件、16,321千円) 図書の寄附(1,484冊、2,527千円) |
| 附 属 病 院 | — | — | |
| 合 計 | 707,333 | 2,317 | |

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 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 大 学 | 75,509 | 202,532 | 211,208 | 66,833 |
| 附 属 病 院 | 117,781 | 77,236 | 68,820 | 126,197 |
| 合 計 | 193,290 | 279,769 | 280,029 | 193,030 |

21 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 | 16,464 | 48,287 | 35,750 | 29,001 |
| 附 属 病 院 | — | — | — | — |
| 合 計 | 16,464 | 48,287 | 35,750 | 29,001 |

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 | 98,478 | 65,748 | 38,440 | 125,786 |
| 附 属 病 院 | — | 18,786 | 17,228 | 1,558 |
| 合 計 | 98,478 | 84,535 | 55,668 | 127,345 |

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 (新学術領域研究) | (42,330) 12,699 | 4 | |
| 科学研究費補助金 (基盤研究A) | (4,600) 1,380 | 4 | |
| 科学研究費補助金 (基盤研究B) | (21,520) 6,456 | 6 | |
| 一部基金 (基盤研究B) | (14,830) 4,449 | 10 | |
| 学術研究助成基金助成金 (基盤研究C) | (150,337) 45,118 | 141 | |
| 学術研究助成基金助成金 (挑戦的萌芽研究) | (17,700) 5,310 | 18 | |
| 一部基金 (若手研究A) | (3,000) 900 | 1 | |
| 学術研究助成基金助成金 (若手研究B) | (63,400) 19,020 | 57 | |
| 科学研究費補助金 (研究活動スタート支援) | (3,600) 1,080 | 4 | |
| 科学研究費補助金 (特別研究員奨励費) | (1,600) 180 | 2 | |
| 厚生労働科学研究費補助金 | (22,593) 5,751 | 24 | |
| 合 計 | (345,510) 102,343 | 271 | |

(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」99,350千円との差額2,993千円は、補助事業廃止等に伴う返還等を行った額です。

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)

| 種 別 | 金 額 | 備 考 |
|---------|-----------|------------|
| 現 金 | 88,524 | 小口現金、釣銭準備金 |
| 普 通 預 金 | 3,957,494 | |
| 計 | 4,046,018 | |

24-2 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 | 2,044,902 | |
| 北海道国民健康保険団体連合会 | 2,413,671 | |
| 患者 | 188,103 | |
| 労災 | 160,945 | |
| 市町村 | 11,744 | |
| その他 | 609 | |
| 計 | 4,819,977 | |

24-3 未払金の明細

(単位:千円)

| 相 手 方 | 金 額 | 備 考 |
|-----------|-----------|-----------------|
| リース資産 | 559,092 | リース債務のうち1年以内支払分 |
| (株)竹山 | 343,338 | |
| 職員退職金未払金 | 313,820 | |
| (株)ほくやく | 301,129 | |
| (株)スズケン | 261,268 | |
| (株)ムトウ | 171,640 | |
| 池田煖房工業(株) | 162,269 | |
| 職員給与未払金 | 136,349 | |
| その他 | 1,729,640 | |
| 計 | 3,978,548 | |

独立監査人の監査報告書

平成29年6月13日

北海道公立大学法人札幌医科大学

理事長 塚本 泰司 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

池内 基明

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

齋藤 博孝

<財務諸表監査>

当監査法人は、地方独立行政法人法（以下「法」という。）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28年4月1日から平成29年3月31日までの第10期事業年度の利益の処分に関する書類（案）を除く財務諸表、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、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細書について監査を行った。

財務諸表に対する公立大学法人の長の責任

公立大学法人の長の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の会計の基準に準拠して財務諸表（利益の処分に関する書類（案）を除く。以下同じ。）を作成し適正に表示することにある。これには、不正及び誤謬並びに違法行為による重要な虚偽の表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために公立大学法人の長が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

会計監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の監査の基準に準拠して監査を行った。この監査の基準は、当監査法人に財務諸表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ために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。監査は、公立大学法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表に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される。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正及び誤謬並びに違法行為による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、公立大学法人の長が採用した会計方針及びその適用方法並びに公立大学法人の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の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。この基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表に重要な虚偽の表示をもたらす公立大学法人の長又はその他の役員若しくは職員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、財務諸表の重要な虚偽の表示の要因とならない公立大学法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の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。

＜法が要求する利益の処分に関する書類（案）及び決算報告書に対する意見＞

当監査法人は、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28年4月1日から平成29年3月31日までの第10期事業年度の利益の処分に関する書類（案）及び決算報告書について監査を行った。

利益の処分に関する書類（案）及び決算報告書に対する公立大学法人の長の責任

公立大学法人の長の責任は、法令に適合した利益の処分に関する書類（案）を作成すること及び予算の区分に従って決算の状況を正しく示す決算報告書を作成することにある。

会計監査人の責任

当監査法人の責任は、利益の処分に関する書類（案）が法令に適合して作成されているか及び決算報告書が予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているかについて、独立の立場から意見を表明することにある。

法が要求する利益の処分に関する書類（案）及び決算報告書に対する監査意見

当監査法人の監査意見は次のとおりである。

- (1) 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。
- (2) 決算報告書は、公立大学法人の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。

＜事業報告書に対する報告＞

当監査法人は、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28年4月1日から平成29年3月31日までの第10期事業年度の事業報告書（会計に関する部分に限る。）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。

事業報告書に対する報告

当監査法人は、事業報告書（会計に関する部分に限る。）が北海道公立大学法人札幌医科大学の財政状態及び運営状況を正しく示しているものと認める。

利害関係

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29年6月13日

北海道公立大学法人札幌医科大学
理事長 塚本泰司 様

北海道公立大学法人札幌医科大学

監 事 小寺正史

監 事 山本剛司

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28年4月1日から平成29年3月31日までの第10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し、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当法人との利益相反取引は認められません。

以 上