

平成25事業年度

# 財 務 諸 表

自：平成25年4月 1日

至：平成26年3月31日

国立大学法人 北海道大学

# 目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書	6
注記事項	7
附属明細書	別紙

## 貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位:百万円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地	128,172	
減損損失累計額	<u>△ 29</u>	128,143
建物	121,581	
減価償却累計額	△ 42,842	
減損損失累計額	<u>△ 1</u>	78,738
構築物	5,211	
減価償却累計額	△ 2,686	
減損損失累計額	<u>△ 52</u>	2,473
機械装置	1,129	
減価償却累計額	<u>△ 573</u>	555
工具器具備品	71,478	
減価償却累計額	<u>△ 45,255</u>	26,222
図書		22,380
美術品・收藏品		319
船舶	968	
減価償却累計額	<u>△ 952</u>	15
航空機	0	
減価償却累計額	<u>△ 0</u>	0
車両運搬具	228	
減価償却累計額	<u>△ 192</u>	36
建設仮勘定		<u>11,455</u>
有形固定資産合計		270,340
2 無形固定資産		
特許権		108
商標権		0
ソフトウェア		310
電話加入権		6
その他無形固定資産		<u>278</u>
無形固定資産合計		704
3 投資その他の資産		
投資有価証券		2,930
長期前払費用		115
差入敷金・保証金		21
破産更生債権等	55	
貸倒引当金	<u>△ 50</u>	4
長期未収附属病院収入	32	
徴収不能引当金	<u>△ 0</u>	32
投資その他の資産合計		<u>3,104</u>
固定資産合計		<u>274,150</u>
II 流動資産		
現金及び預金		8,019
未収学生納付金収入	140	
徴収不能引当金	<u>△ 1</u>	139
未収附属病院収入	4,635	
徴収不能引当金	<u>△ 0</u>	4,635
未収入金		1,601
有価証券		18,502
たな卸資産		53
医薬品及び診療材料		498
その他		<u>769</u>
流動資産合計		<u>34,220</u>
資産合計		<u>308,370</u>

**貸借対照表**  
(平成26年3月31日)

(単位:百万円)

負債の部		
I 固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費交付金等	16,045	
資産見返補助金等	10,180	
資産見返寄附金	4,504	
建設仮勘定見返運営費交付金等	191	
建設仮勘定見返施設費	10,014	
建設仮勘定見返補助金等	1,259	
資産見返物品受贈額	<u>19,843</u>	62,039
長期寄附金債務		40
国立大学財務・経営センター債務負担金		7,723
引当金		
退職給付引当金	255	
環境安全対策引当金	<u>389</u>	644
長期未払金		5,723
資産除去債務		<u>1,293</u>
固定負債合計		<u>77,464</u>
II 流動負債		
運営費交付金債務		4,364
預り補助金等		285
寄附金債務		7,287
前受受託研究費等		901
前受受託事業費等		81
前受金		23
預り科学研究費補助金等		706
預り金		246
一年以内返済予定国立大学財務・経営センター債務負担金		1,962
一年以内返済予定長期借入金		28
未払金		17,440
未払費用		685
賞与引当金		431
流動負債合計		<u>34,446</u>
負債合計		<u>111,910</u>
純資産の部		
I 資本金		
政府出資金	<u>154,583</u>	
資本金合計		154,583
II 資本剰余金		
資本剰余金	55,423	
損益外減価償却累計額(一)	△ 42,007	
損益外減損損失累計額(一)	△ 47	
損益外利息費用累計額(一)	<u>△ 85</u>	
資本剰余金合計		13,283
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	20,106	
教育研究向上及び組織運営改善積立金	1,467	
積立金	6,189	
当期未処分利益	<u>828</u>	
(うち当期総利益 828)		
利益剰余金合計		<u>28,592</u>
純資産合計		<u>196,459</u>
負債純資産合計		<u>308,370</u>

**損益計算書**  
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位:百万円)

経常費用			
業務費			
教育経費	5,416		
研究経費	11,230		
診療経費			
材料費	8,467		
委託費	2,111		
設備関係費	3,512		
研修費	18		
経費	1,183	15,293	
教育研究支援経費		1,410	
受託研究費		5,609	
受託事業費		1,345	
役員人件費		142	
教員人件費			
常勤教員給与	21,582		
非常勤教員給与	5,132	26,714	
職員人件費			
常勤職員給与	14,393		
非常勤職員給与	3,733	18,127	85,290
一般管理費			3,115
財務費用			
支払利息		527	
その他の財務費用		6	533
雑損			0
経常費用合計			<u>88,939</u>
経常収益			
運営費交付金収益		33,779	
授業料収益		8,111	
入学金収益		1,323	
検定料収益		279	
附属病院収益		25,970	
国等からの受託研究等収益		1,484	
国等以外からの受託研究等収益		4,092	
国等からの受託事業等収益		866	
国等以外からの受託事業等収益		499	
寄附金収益		2,106	
施設費収益		418	
補助金収益		3,844	
資産見返負債戻入		4,731	
財務収益			
受取利息	0		
有価証券利息	38		
その他の財務収益	1	40	
雑益			
研究関連収入	1,605		
財産貸付料収入	441		
植物園入場料収入	15		
動物病院収入	326		
損害賠償保険収入	0		
手数料収入	111		
物品等売却収入	60		
その他の雑益	473	3,034	
経常収益合計			<u>90,584</u>
経常利益			<u>1,645</u>
臨時損失			
固定資産除却損		406	
環境安全対策引当金繰入額		389	
公的研究費等の不適切な経理処理に係る返還予定額		706	
その他臨時損失		14	1,516
臨時利益			
公的研究費等の不適切な経理処理に係る回収予定額		652	
その他臨時利益		4	656
当期純利益			<u>785</u>
目的積立金取崩額			<u>42</u>
当期総利益			<u><u>828</u></u>

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位:百万円)

<b>I</b>	<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 28,871
	人件費支出	△ 46,488
	立替金の増加	3
	その他の業務支出	△ 3,067
	運営費交付金収入	36,390
	授業料収入	8,027
	入学金収入	1,295
	検定料収入	277
	附属病院収入	26,227
	受託研究等収入	5,641
	受託事業等収入	1,248
	補助金等収入	8,734
	寄附金収入	2,388
	預り金の減少	△ 510
	研究関連等収入	1,605
	預り科学研究費補助金等の減少	△ 92
	その他収入	1,216
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>14,027</u>
<b>II</b>	<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
	有価証券の取得による支出	△ 144,460
	有価証券の償還による収入	144,960
	有形固定資産の取得による支出	△ 20,858
	有形固定資産の除却による支出	△ 287
	無形固定資産の取得による支出	△ 173
	有形固定資産の売却による収入	0
	施設費による収入	12,503
	小計	△ 8,316
	利息及び配当金の受取額	59
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 8,256</u>
<b>III</b>	<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
	国立大学財務・経営センター債務負担金の返済による支出	△ 2,065
	長期借入金の返済による支出	△ 28
	ファイナンスリース債務の返済による支出	△ 1,339
	小計	△ 3,432
	利息の支払額	△ 542
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,975</u>
<b>IV</b>	資金に係る換算差額	-
<b>V</b>	資金増加額	1,795
<b>VI</b>	資金期首残高	6,223
<b>VII</b>	資金期末残高	<u><u>8,019</u></u>

## 利益の処分にに関する書類

(単位:百万円)

I	当期末処分利益		828
	当期総利益	828	
II	利益処分額		
	積立金	828	
	国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 文部科学大臣の承認を受けようとする額		
	教育研究向上及び組織運営改善積立金	_____ -	_____ 828

**国立大学法人等業務実施コスト計算書**  
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位:百万円)

<b>I 業務費用</b>			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	85,290		
一般管理費	3,115		
財務費用	533		
雑損	0		
臨時損失	<u>1,516</u>	90,455	
(2) (控除) 自己収入等			
授業料収益	△ 8,111		
入学料収益	△ 1,323		
検定料収益	△ 279		
附属病院収益	△ 25,970		
受託研究等収益	△ 5,577		
受託事業等収益	△ 1,366		
寄附金収益	△ 2,106		
資産見返授業料戻入	△ 716		
資産見返寄附金戻入	△ 1,394		
財務収益	△ 40		
雑益	△ 1,428		
臨時利益	<u>△ 656</u>	<u>△ 48,973</u>	
業務費用合計			41,482
<b>II</b>	損益外減価償却相当額		3,678
<b>III</b>	損益外減損損失相当額		43
<b>IV</b>	損益外利息費用相当額		10
<b>V</b>	損益外除売却差額相当額		9
<b>VI</b>	引当外賞与増加見積額		△ 31
<b>VII</b>	引当外退職給付増加見積額		△ 1,590
<b>VIII</b>	機会費用		
	国又は地方公共団体の無償又は減額され た使用料による貸借取引の機会費用	27	
	政府出資の機会費用	1,072	
	無利子又は通常よりも有利な条件による 融資取引の機会費用	<u>-</u>	1,099
<b>IX</b>	(控除) 国庫納付額		<u>-</u>
<b>X</b>	国立大学法人等業務実施コスト		<u><u>44,700</u></u>

## 注 記 事 項

### 国立大学法人会計基準

「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」の改訂について）（国立大学法人会計基準等検討会議平成24年 1月25日）及び「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針」（文部科学省，日本公認会計士協会 平成24年3月30日最終改訂）を適用しております。

### 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おります。

なお，文部科学省が指定する「特別運営費交付金」の一部，「特殊要因運営費交付金」及び補正予算により措置された運営費交付金については，業務達成基準あるいは費用進行基準を採用しております。

また，運営費交付金債務の収益化の基準（平成16年12月21日総長裁定）に基づき，「一般運営費交付金」のうち，事業の達成すべき成果及び達成度に対応する予算の執行計画が定められた事業であり総長が認めたものについては，業務達成基準を採用しております。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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おりますが，主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7～50年
構築物	3～60年
工具器具備品	3～15年
船舶	5～12年

なお，国から承継した償却資産については見積耐用年数で，受託研究等を財源として取得した償却資産については当該研究期間で減価償却しております。

また，特定の償却資産（国立大学法人会計基準 第84）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（国立大学法人会計基準 第89）に係る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おります。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお，法人内利用のソフトウェアについては，法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### 3. 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おりません。

なお，一部運営費交付金により財源措置がなされない教職員の賞与の支給に備えるため，将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

また，国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は，当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

#### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金を財源とする教職員等に係る退職一時金については，運営費交付金により財源措置がなされるため，退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお，一部運営費交付金により財源措置がなされていない分については，期末自己都合要支給額にて引当金を計上しております。

また，国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は，当事業年度における自己都合要支給額を用いた計算により当期増加額を計上しております。

#### 5. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

将来の徴収不能及び貸倒による損失に備えるため，一般債権については，貸倒実績率により，貸倒懸念債権及び破産更生債権等については，個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

6. 環境安全対策引当金の計上基準  
「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により処理が義務付けられているPCB廃棄物の処理に要する費用については、一部運営費交付金により今後財源措置がなされる予定とされております。  
本学が保管中のPCB廃棄物処理費用のうち、法令、中期計画等に照らして客観的に財源が措置されていることが明らかでない分については、合理的見積額を計上しております。
- (追加情報)  
当事業年度において、本学が保管中のPCB廃棄物処理費用のうち、運営費交付金により財源措置がなされない分について自己収入で充当する方針となったことから、環境安全対策引当金繰入額として臨時損失に計上しております。  
これにより当期純利益は389,386千円減少しております。
7. 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的である有価証券については、償却原価法（定額法）を採用しております。
8. たな卸資産の評価基準及び評価方法  
評価基準 低価法  
評価方法 移動平均法  
ただし、一部のたな卸資産については、最終仕入原価法を適用しております。
9. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法  
(1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による賃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おります。  
(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率  
平成26年3月末における10年国債（新発債）の利回りを参考に0.640%で計算しております。
10. リース取引の会計処理  
リース料総額が3百万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
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、税込方式によっております。

## II. 貸借対照表関係

1. 利益剰余金のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの
- (1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産の額が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの
- |                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 附属病院に関する借入金の元金償還額の累計    | 29,226,981千円 |
| 当該借入金により取得した資産の減価償却費の累計 | 6,993,358千円  |
| 利益剰余金に与える影響額（差引き）       | 22,233,622千円 |
- (2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器等に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの
- |  |             |
|--|-------------|
| 法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額の累計 | 1,331,256千円 |
|--|-------------|
- (3) 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる未収附属病院収入のうち、国からの出資でなく譲与としたことによるもの
- 313,290千円
- (4) 国からの承継時において、附属病院の財産的基礎と考えられる医薬品及び診療材料について、国からの出資でなく譲与としたことによるもの
- |              |
|--------------|
| 473,783千円    |
| 24,351,953千円 |

2. 担保資産及び担保債務
 

担保に供している資産	担保されている債務
土地 22,332,150千円	長期借入金 28,210千円
3. 国立大学財務・経営センターに対する債務保証の額  
当事業年度における債務保証の総額は9,686,280千円であります。
4. 運営費交付金にて財源措置されている賞与の見積額  
運営費交付金にて財源措置されている賞与の見積額は1,781,748千円であります。
5. 運営費交付金にて財源措置されている退職給付の見積額  
運営費交付金にて財源措置されている退職給付の見積額は25,541,594千円であります。

### Ⅲ. 損益計算書関係

1. 当期利益のうち、法人移行時における固有の会計処理等に起因するもの
  - (1) 国からの承継時において、附属病院の建物、構築物等の時価評価等により、借入金見合いの資産が、当該借入金に係る債務負担額を下回っていたこと等によるもの
 

附属病院に関する借入金の元金償還額	2,093,634千円
当該借入金により取得した資産の減価償却費	354,528千円
当期総利益に与える影響額（差引き）	1,739,105千円
  - (2) 国立大学法人等が獲得した附属病院収益と診療機器に係る減価償却費見合いの資産見返物品受贈額戻入が二重になっていることによるもの
 

法人移行時に国から承継した資産見返物品受贈額のうち、対応する資産の減価償却費が診療経費に分類されるものに関する資産見返物品受贈額戻入額	965千円
	1,740,071千円

### Ⅳ. キャッシュ・フロー計算書関係

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の明細の内訳
 

現金及び預金	8,019,059千円
--------	-------------
2. 重要な非資金取引
 

ファイナンス・リース取引による資産の取得	
工具器具備品	2,712,529千円
現物寄附による資産の取得	1,006,481千円

### Ⅴ. 国立大学法人等業務実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額のうち4,606千円は国又は地方公共団体からの出向職員に係るものであります。

## VI. 減損会計関係

### 1. 減損を認識した固定資産

用 途	理学部駒ヶ岳 地震火山観測所	室蘭臨海実験所	電話加入権 (休止回線)
種 類	構築物	土地 構築物	電話加入権
場 所	北海道茅部郡	北海道室蘭市	北海道札幌市 北区
帳簿価額	39,180千円	5,831千円	104千円
減損の認識に至った経緯	使用しないとい う決定	市場価格の下落	使用しないとい う決定
減損額のうち損益計算書 に計上した金額	—	—	—
減損額のうち損益計算書 に計上していない金額	39,180千円	3,731千円	92千円
回収可能サービス価額	使用価値相当額	正味売却価額	正味売却価額
使用価値相当額を採用し た理由	注1-(1)	—	—
算定方法の概要	注2-(1)	注2-(2)	注2-(3)

※帳簿価格は減損の認識を行った時点の金額

注1) 使用価値相当額を採用した理由

(1) 取り壊しによるものであり、売却を想定していないため

注2) 回収可能サービス価額の算定方法の概要

(1) 合理的な算出が困難なため備忘額とした

(2) 不動産鑑定士の意見価格を参考とした

(3) 札幌国税局発表の平成25年度財産評価基準書における電話加入権の標準価格を単価とした。

2. 減損の兆候が認められた固定資産（減損を認識した場合を除く）

用 途	電話加入権 (使用回線)	立木 (桧)
種 類	電話加入権	立木
場 所	北海道札幌市 北区	和歌山県 東牟婁郡
帳 簿 価 額	5,720千円	842,792千円
認められた減損の兆候の 概要	市場価格の下落	市場価格の下落
減損を認識するには至ら なかった根拠	注1-(1)	注1-(2)

注1) 減損を認識するには至らなかった根拠

- (1) 回収可能サービス価額が帳簿価額を上回っているため
- (2) 市場価額の回復について、調査の余地があるため

3. 翌事業年度以降の特定の日以降使用しないと決定した固定資産

用 途	薬学部 (R I 実験室等)	水産学部 (附属練習船)
種 類	建物 構築物	船舶
場 所	北海道札幌市 北区	北海道函館市
帳 簿 価 額	3,818千円	8,880千円
使用しなくなる日	平成26年10月	平成26年7月
使用しないという決定を 行った経緯及び理由	注1	注2
使用しなくなる日におけ る帳簿価額	3,469千円	8,165千円
回収可能サービス価額	備忘額	正味売却価額
減損額の見込額	3,469千円	—

※使用しなくなる日は平成26年3月末日における予定の日

- 注1) 老朽施設であり、研究棟新設に伴い支障となることから取り壊すこととなったため
- 注2) 老朽化等により教育研究に支障を来しており、代替船の整備が整い次第売却することとなったため

## VII. 資産除去債務関係

### 1. 資産除去債務の内容等

区 分	法令によるもの			契約によるもの
	対 象 事 項	アスベスト除去	放射線同位元素等除去	
関 連 法 令 等	石綿障害予防規則等	放射性同位元素等による放射性障害の防止に関する法律等		土地賃貸借契約等
種 類	建物	建物	工具器具備品	建物
対 象 件 数	5件	9件	1件	1件
資産除去債務計上額	470,463千円	172,210千円	646,896千円	3,497千円
支出発生までの見込期間	注1	注1	20年	17年
適用した割引率	注2	注2	1.44%	1.968%

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おります。これにより、見込期間は7年から49年を採用しております。

注2) 資産除去債務の見積りにあたり、割引率は0.856%から2.301%を採用しております。

### 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	614,779千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	665,989千円
時の経過による調整額	12,297千円
資産除去債務の履行による減少額	0千円
その他増減額（△は減少）	0千円
期末残高	1,293,067千円

## VIII. 重要な債務負担行為

当事業年度及び翌事業年度以降に支払いが発生する重要なものは以下のとおりです。

事業名	北海道大学環境資源バイオサイエンス研究棟改修施設整備等事業
契約期間	平成17年4月1日から平成31年3月31日
契約金額	6,144,769千円
当事業年度支払金額	489,489千円
翌事業年度以降支払予定額	2,325,622千円

## IX. 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、政府保証債等に限定し、資金調達については、国立大学財務・経営センターからの借入れを行っております。

資金運用にあたっては、国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人通則法第47条の規定に基づき、公債、A格以上の財投機関債及び社債のみを保有しております。また、未収附属病院収入は、予算決算及び経理規程に沿ってリスク管理を行っております。

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の用途は附属病院の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて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計上額、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(*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1) 投資有価証券及び 有価証券 満期保有目的の債券	21,433,041	21,445,430	12,388
(2) 現金及び預金	8,019,059	8,019,059	—
(3) 未収附属病院収入 徴収不能引当金(*2)	4,635,878 △223		
	4,635,655	4,635,655	—
(4) 国立大学財務・経営 センター債務負担金	(9,686,280)	(10,662,340)	(976,059)
(5) リース債務	(5,524,659)	(5,734,356)	(209,696)
(6) P F I 債務	(2,153,888)	(2,276,487)	(122,598)
(7) 未払金	(15,485,594)	(15,485,594)	—

(\*1) 負債に計上されているものは、( ) で示しております。

(\*2) 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おります。

注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、譲渡性預金及び金銭信託について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。

(2) 現金及び預金、及び(3)未収附属病院収入

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うち貸倒懸念債権については、担保又は保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

(4) 国立大学財務・経営センター債務負担金、(5)リース債務、及び(6) P F I 債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入又は、リース取引、P F I 取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しております。

(7) 未払金

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。

注2) 非上場株式（貸借対照表計上額30円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(1)投資有価証券及び有価証券」には含めておりません。

X. 賃貸等不動産関係

当法人は、札幌市及び函館市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。

# 附 属 明 细 书

附属明細書

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細	1 4
2. たな卸資産の明細	1 5
3. 無償使用国有財産等の明細	1 5
4. P F I の明細	1 5
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	1 6
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	1 6
6. 出資金の明細	1 7
7. 長期貸付金の明細	1 7
8. 借入金の明細	1 7
9. 国立大学法人等債の明細	1 7
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	1 8
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	1 8
10-3 退職給付引当金の明細	1 8
11. 資産除去債務の明細	1 9
12. 保証債務の明細	1 9
13. 資本金及び資本剰余金の明細	1 9
14. 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
14-1 積立金の明細	2 0
14-2 目的積立金の取崩しの明細	2 0
15. 業務費及び一般管理費の明細	2 1
16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
16-1 運営費交付金債務	2 3
16-2 運営費交付金収益	2 3
17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
17-1 施設費の明細	2 4
17-2 補助金等の明細	2 5
18. 役員及び教職員の給与の明細	2 6
19. 開示すべきセグメント情報	2 7
20. 寄附金の明細	2 9
21. 受託研究の明細	2 9
22. 共同研究の明細	2 9
23. 受託事業等の明細	2 9
24. 科学研究費補助金の明細	3 0
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
25-1 現金及び預金の明細	3 1
25-2 未収附属病院収入の明細	3 1
25-3 未払金の明細	3 1
関連公益法人等	3 2

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 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 (特定償却資産)											
建物	84,733,484	5,687,333	101,647	90,319,170	33,759,975	3,445,271	534	-	△ 11	56,558,660	
構築物	3,548,086	111,595	162	3,659,520	2,178,355	139,103	14,725	-	4,474	1,466,438	
機械装置	335,679	-	-	335,679	57,147	19,745	-	-	-	278,532	
工具器具備品	5,659,229	1,744,291	34,830	7,368,690	4,863,927	650,984	-	-	-	2,504,763	
図書	41,919	-	-	41,919	-	-	-	-	-	41,919	
船舶	917,460	-	-	917,460	913,655	15,518	-	-	-	3,804	
航空機	680	-	-	680	679	-	-	-	-	0	
車両運搬具	9,360	-	-	9,360	8,508	1,761	-	-	-	851	
計	95,245,899	7,543,221	136,640	102,652,480	41,782,249	4,272,384	15,259	-	4,463	60,854,971	
有形固定資産 (特定償却資産以外)											
建物	27,104,217	4,190,407	32,056	31,262,569	9,082,080	1,123,848	885	-	-	22,179,602	
構築物	1,341,698	210,676	-	1,552,375	508,286	89,353	37,423	-	37,423	1,006,664	
機械装置	769,271	24,464	-	793,736	516,388	48,670	-	-	-	277,347	
工具器具備品	53,045,071	12,330,204	1,265,777	64,109,497	40,391,441	6,648,597	-	-	-	23,718,055	
図書	22,332,153	194,464	188,131	22,338,486	-	-	-	-	-	22,338,486	
船舶	50,690	-	-	50,690	39,330	4,163	-	-	-	11,360	
車両運搬具	195,334	28,176	4,248	219,262	183,800	7,941	-	-	-	35,462	
計	104,838,438	16,978,394	1,490,214	120,326,618	50,721,329	7,922,575	38,309	-	37,423	69,566,979	
非償却資産											
土地	128,168,826	3,908	-	128,172,735	-	-	29,050	-	1,013	128,143,684	
美術品・收藏品	313,952	5,366	0	319,318	-	-	-	-	-	319,318	
建設仮勘定	9,464,848	7,782,793	5,791,702	11,455,939	-	-	-	-	-	11,455,939	
計	137,947,626	7,792,068	5,791,702	139,947,993	-	-	29,050	-	1,013	139,918,942	
有形固定資産 合計											
土地	128,168,826	3,908	-	128,172,735	-	-	29,050	-	1,013	128,143,684	
建物	111,837,702	9,877,740	133,703	121,581,739	42,842,056	4,569,119	1,419	-	△ 11	78,738,263	
構築物	4,889,784	322,272	162	5,211,895	2,686,642	228,457	52,149	-	41,898	2,473,103	
機械装置	1,104,951	24,464	-	1,129,415	573,536	68,415	-	-	-	555,879	
工具器具備品	58,704,300	14,074,496	1,300,608	71,478,188	45,255,369	7,299,582	-	-	-	26,222,819	
図書	22,374,073	194,464	188,131	22,380,406	-	-	-	-	-	22,380,406	
美術品・收藏品	313,952	5,366	0	319,318	-	-	-	-	-	319,318	
船舶	968,151	-	-	968,151	952,986	19,681	-	-	-	15,164	
航空機	680	-	-	680	679	-	-	-	-	0	
車両運搬具	204,694	28,176	4,248	228,622	192,308	9,703	-	-	-	36,314	
建設仮勘定	9,464,848	7,782,793	5,791,702	11,455,939	-	-	-	-	-	11,455,939	
計	338,031,964	32,313,684	7,418,557	362,927,091	92,503,578	12,194,960	82,619	-	42,900	270,340,893	
無形固定資産 (特定償却資産)											
ソフトウェア	82,398	-	-	82,398	76,634	13,964	-	-	-	5,763	
計	82,398	-	-	82,398	76,634	13,964	-	-	-	5,763	
無形固定資産 (特定償却資産以外)											
特許権	145,658	34,167	15,927	163,897	55,095	17,886	-	-	-	108,802	
商標権	1,752	-	-	1,752	1,277	175	-	-	-	474	
ソフトウェア	897,337	93,317	1,449	989,206	683,988	109,906	-	-	-	305,217	
電話加入権	9,101	-	-	9,101	-	-	2,826	-	92	6,275	
その他無形固定資産	259,377	81,721	63,019	278,079	-	-	-	-	-	278,079	
計	1,313,227	209,206	80,396	1,442,037	740,361	127,967	2,826	-	92	698,849	
無形固定資産 合計											
特許権	145,658	34,167	15,927	163,897	55,095	17,886	-	-	-	108,802	
商標権	1,752	-	-	1,752	1,277	175	-	-	-	474	
ソフトウェア	979,735	93,317	1,449	1,071,604	760,623	123,870	-	-	-	310,980	
電話加入権	9,101	-	-	9,101	-	-	2,826	-	92	6,275	
その他無形固定資産	259,377	81,721	63,019	278,079	-	-	-	-	-	278,079	
計	1,395,625	209,206	80,396	1,524,435	816,996	141,931	2,826	-	92	704,612	
投資 その他の資産											
投資有価証券	3,049,759	900,904	1,020,236	2,930,427	-	-	-	-	-	2,930,427	
長期前払費用	133,500	-	18,000	115,500	-	-	-	-	-	115,500	
差入敷金・保証金	21,415	430	41	21,804	-	-	-	-	-	21,804	
破産更生債権等	8,337	-	3,545	4,792	-	-	-	-	-	4,792	
長期未収附属病院収入	32,242	109	-	32,352	-	-	-	-	-	32,352	
計	3,245,255	901,444	1,041,823	3,104,876	-	-	-	-	-	3,104,876	

注) 1. 特殊な理由による主な増減

寄贈による図書の取得 20,534 千円  
寄贈による工具器具備品の取得 980,484 千円  
寄贈による美術・收藏品の取得 5,366 千円

リースによる工具器具備品の取得 2,712,529 千円  
リースの終了による工具器具備品の除却 644,884 千円  
建物に追加計上した除去費用相当額 19,066 千円  
工具器具備品に追加計上した除去費用相当額 646,120 千円

注) 2. 同一の種類における貸借対照表の総資産1%を超える額の主な増加について  
特定償却資産の建物(施設整備補助金事業費等による新営・改修)

工学部フロンティア応用科学研究棟 2,913,392 千円  
保健学新幹線・改修その他 1,819,423 千円

特定償却資産以外の建物(運営費交付金等による新営・改修)

北海道大学病院外来新棟 2,088,343 千円  
獣医学部動物医療センター 892,800 千円

特定償却資産以外の工具器具備品(補助金による取得等)

分子追跡陽子線治療装置 2,761,840 千円  
医療情報システム 2,521,849 千円  
次世代同位体顕微鏡システム 534,450 千円  
リニアック エレクタシナジー 253,909 千円  
データサイエンス統合クラウドストレージ 249,165 千円  
二次イオン質量分析計アップグレードキット 244,650 千円

## (2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
その他貯蔵品	42,256	1,125,523	-	1,114,445	-	53,334	
医薬品	249,127	5,387,922	-	5,359,742	-	277,307	
診療材料	148,110	3,015,160	-	2,941,776	-	221,495	
計	439,494	9,528,607	-	9,415,964	-	552,137	

## (3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所在地	面積(m <sup>2</sup> )	構造	機会費用の 金額(千円)	摘 要
土 地	観測点等敷地	虻田郡洞爺湖町泉340-4 ほか	4,270	---	998	
	観測所及び実験所敷地	亀田郡七飯町字桜町478番地1 ほか	602	---	156	
	一般管理施設	札幌市北区北18条西13丁目 ほか	4,111	---	7,224	
	課外活動施設	江別市江別太南5線 ほか	61,525	---	1,112	
	研究林敷地	天塩郡幌延町字上間寒161番2 ほか	286	---	24	
	宿舎敷地	札幌市西区八軒1条西4丁目 ほか	238	---	1,231	
	小 計					10,747
建 物	観測装置設置	白老郡白老町大町1丁目130番1号 ほか	86	---	19	
	職員宿舎	札幌市西区八軒1条西4丁目 ほか	1,783	RC	11,250	
	小 計				11,269	
工具器具備品	研究用	札幌市北区 北海道大学内	203個		5,218	一般会計物品使用貸借
	小 計				5,218	
合 計					27,235	

## (4) PFIの明細

事業名	事業概要	施設所有形態	契約先	契約期間	摘 要
北海道大学環境資源 バイオサイエンス研究棟 改修施設整備等事業	施設の設計・改修・ 維持管理	RO	株式会社 エルム アカデミック サービス	H17.4.1～ H31.3.31	最終工期完了 H20.9.30 契約金額 6,144,769千円

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

## (5) 有価証券の明細

## (5) - 1 流動資産として計上された有価証券

(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 含まれた評価損	摘要
満期保有 目的債券	国債 第263回(10年)利付	522,715	500,000	502,163	-	平成26年9月20日満期償還
	財投機関債 鉄道建設・運輸施設整備支援機構債 第26回(10年)	504,280	500,000	500,450	-	平成26年9月19日満期償還
	譲渡性預金	12,500,000	12,500,000	12,500,000	-	
	金銭信託	5,000,000	5,000,000	5,000,000	-	
	計	18,526,995	18,500,000	18,502,613	-	
貸借対照表 計上額				18,502,613		

## (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 含まれた評価損	摘要	
満期保有 目的債券	国債 第285回(10年)利付	320,559	300,000	311,564	-	平成29年3月20日満期償還	
	国債 第95回(5年)利付	405,296	400,000	402,593	-	平成28年3月20日満期償還	
	国債 第103回(5年)利付	704,102	700,000	702,839	-	平成29年3月20日満期償還	
	地方債 埼玉県公債 平成24年度第11回(5年)	499,540	500,000	499,549	-	平成30年3月27日満期償還	
	地方債 名古屋市長公債 第12回す号(10年)	421,492	400,000	408,455	-	平成28年3月16日満期償還	
	財投機関債 第28回日本政策投資銀行債券(5年)	401,364	400,000	401,332	-	平成29年9月20日満期償還	
	社債 第474回中部電力	210,400	200,000	204,091	-	平成28年3月24日満期償還	
	計	2,962,753	2,900,000	2,930,427	-		
その他 有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表 計上額	当期損益に 含まれた評価損	その他有価証券 評価差額	摘要
	普通株式(寄附受) (株)アグリバイオインダストリ	0	-	0	-	-	
	計	0	-	0	-	-	
貸借対照表 計上額				2,930,427			

(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) 借入金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
国立大学財務・経営 センター借入金	(28,210)	-	28,210	(28,210)	1.00	H27.3.18	
	56,420			28,210			
計	56,420	-	28,210	28,210			

注)1. 平均利率については借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

注)2. ( )は内数で1年以内返済予定分を記載しております。

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

## (10)－1 引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
環境安全対策引当金	-	389,386	-	-	389,386	
賞与引当金	409,930	431,913	409,247	683	431,913	「その他」については賞与引当対象者の退職等により戻入を行ったものです。
合 計	409,930	821,299	409,247	683	821,299	

## (10)－2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
破産更生債権等 (未収学生納付金)	6,371	1,405	7,777	4,908	1,764	6,672	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を破産更生債権は100%を見積もっています。
破産更生債権等 (未収附属病院収入)	46,533	△ 1,058	45,475	40,412	1,631	42,043	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を破産更生債権は100%を見積もっています。
破産更生債権等 (未収入金)	3,611	△ 1,107	2,503	2,858	△ 611	2,247	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を破産更生債権は100%を見積もっています。
長期未収附属病院 収入	33,136	△ 415	32,721	894	△ 524	369	貸倒見積額は、一般債権の当期貸倒実績率1.13%を患者個人債権額に見積もっています。
未収学生納付金 収入	163,094	△ 22,150	140,944	3,426	△ 1,901	1,525	貸倒見積額は、一般債権は過去3年間の貸倒実績率7.28%を見積もっています。
未収附属病院収入	4,933,088	△ 297,209	4,635,878	349	△ 126	223	貸倒見積額は、一般債権の当期貸倒実績率1.13%を患者個人債権額に見積もっています。
未収入金	1,389,213	212,559	1,601,772	-	-	-	
計	6,575,051	△ 107,977	6,467,074	52,850	231	53,082	

## (10)－3 退職給付引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計額	237,370	67,548	49,412	255,505	
退職一時金に係る債務	237,370	67,548	49,412	255,505	
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	237,370	67,548	49,412	255,505	

## (11) 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
石綿障害予防規則等に基づくアスベストの除去	461,513	8,949	-	470,463	基準第89の特定の有無 有 387,335千円 無 83,128千円
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	149,836	669,270	-	819,106	基準第89の特定の有無 有 760,355千円 無 58,750千円
不動産貸借契約等に基づく借用地の原状回復義務	3,429	67	-	3,497	基準第89の特定の有無 有 3,497千円
計	614,779	678,287	-	1,293,067	

## (12) 保証債務の明細

区 分	期首残高		当期増加		当期減少		期末残高		保証料収益
	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	件数	金額 (千円)	金額 (千円)
国立大学財務・経営センター債務負担金	1	(2,065,424)	-	-	-	2,065,424	1	(1,962,507)	-
		11,751,705						9,686,280	

注) 1. 国立大学法人法附則第12条第3項の規定に基づき、文部科学大臣が定めるところにより、独立行政法人国立大学財務・経営センターが承継した借入金債務を保証するものであります。

注) 2. ( )は内数で1年以内返済予定分を記載しております。

## (13) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金					
政府出資金	154,583,891	-	-	154,583,891	
計	154,583,891	-	-	154,583,891	
資本剰余金					
資本剰余金					
施設費	24,050,691	(68,346) 7,281,669	7	31,332,353	建物等の取得による増加及び建物の除却による減少
運営費交付金	20,274	-	-	20,274	
授業料	55,677	3,908	-	59,586	土地の取得による増加
補助金等	13,738,417	-	403	13,738,013	工具器具備品の除却による減少
寄附金等	16,364	5,366	0	21,730	美術品・収蔵品の取得による増加及び美術品の除却による減少
無償譲与	239,387	-	-	239,387	
診療債権承継	2,718,481	-	-	2,718,481	
目的積立金	8,675,883	178,213	4,826	8,849,271	建物等の取得による増加及び工具器具備品等の除却による減少
減資差益	2,250	-	-	2,250	
損益外除売却差額相当額	△ 568,573	-	9,535	△ 578,108	建物等の除却による減少
その他	△ 858,090	-	121,868	△ 979,959	建物等の除却による減少
計	48,090,763	7,469,158	136,640	55,423,281	
損益外減価償却累計額	37,848,178	4,286,348	127,093	42,007,433	特定償却資産の減価償却による増加及び除却による減少並びに資産除去債務に係る除去費用の減価償却による増加
損益外減損損失累計額	41,567	5,580	11	47,136	特定償却資産の減損損失による増加及び除却による減少
損益外利息費用累計額	75,434	10,011	-	85,445	資産除去債務に係る除去費用の調整による増加
差引計	10,125,583	3,167,217	9,535	13,283,265	

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

## (14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (14) - 1 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
積立金	4,443,842	1,745,849	-	6,189,691	注
教育研究向上及び 組織運営改善積立金	1,688,642	-	220,875	1,467,766	
前中期目標期間繰越 積立金	20,106,349	-	-	20,106,349	
計	26,238,834	1,745,849	220,875	27,763,807	

注) 当期増加額は平成24年事業年度の利益処分額を計上しております。

## (14) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

積立金の名称 及び事業名	教育研究向上及び組織運営改善積立金	
	大学病院医員棟整備事業	計
建物	173,236	173,236
構築物	4,977	4,977
小 計	178,213	178,213
教育経費	-	-
研究経費	-	-
診療経費	41,251	41,251
委託費	17,371	17,371
設備関係費	2,812	2,812
経費	21,067	21,067
消耗品費	17,793	17,793
備品費	3,273	3,273
教育研究支援経費	-	-
役員人件費	-	-
教員人件費	-	-
職員人件費	-	-
一般管理費	-	-
臨時損失	1,410	1,410
固定資産除却損	1,410	1,410
小 計	42,662	42,662
中期目標期間終了時の積立金への振替額	-	-
合 計	220,875	220,875

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費			
消耗品費		628,652	
備品費		271,542	
印刷製本費		100,223	
図書費		81,017	
水道光熱費		615,255	
旅費交通費		643,835	
通信運搬費		31,049	
賃借料		68,807	
車両燃料費		73,285	
保守費		168,991	
修繕費		77,657	
広告宣伝費		104,329	
諸会費		21,934	
報酬・委託・手数料		712,818	
奨学費		1,149,337	
減価償却費		642,654	
貸倒損失		6,979	
徴収不能引当金繰入額		2,123	
その他		15,945	5,416,439
研究経費			
消耗品費		1,730,021	
備品費		392,627	
印刷製本費		130,535	
図書費		208,818	
水道光熱費		1,123,249	
旅費交通費		1,424,373	
通信運搬費		100,939	
賃借料		72,193	
車両燃料費		22,300	
保守費		366,225	
修繕費		280,746	
広告宣伝費		128,362	
諸会費		129,989	
会議費		22,681	
報酬・委託・手数料		1,370,642	
減価償却費		3,688,167	
その他		38,996	11,230,869
診療経費			
材料費			
医薬品費	5,387,922		
診療材料費	3,015,160		
医療消耗器具備品費	62,088		
給食用材料費	2,042	8,467,213	
委託費			
検査委託費	146,985		
給食委託費	447,446		
寝具委託費	83,980		
医事委託費	138,188		
清掃委託費	113,038		
保守委託費	75,496		
その他の委託費	1,106,303	2,111,437	
設備関係費			
減価償却費	2,356,186		
機器賃借料	139,151		
修繕費	364,390		
機器保守費	649,414		
車両関係費	415		
利息費用	3,089	3,512,648	
研修費		18,288	
経費			
消耗品費	288,610		
備品費	128,605		
印刷製本費	13,304		
水道光熱費	555,173		
旅費交通費	16,370		
通信運搬費	22,313		
賃借料	12,466		
保守費	9,514		
損害保険料	48,909		
報酬・委託・手数料	10,280		
職員被服費	12,917		
徴収不能引当金繰入額	4,322		
学用患者費	37,685		
その他	23,095	1,183,569	15,293,157

教育研究支援経費				
消耗品費			30,838	
備品費			7,718	
印刷製本費			17,443	
図書費			790,729	
水道光熱費			118,348	
旅費交通費			15,599	
通信運搬費			13,737	
保守費			197,790	
修繕費			8,572	
報酬・委託・手数料			89,302	
減価償却費			113,448	
その他			7,363	1,410,894
受託研究費				5,609,559
受託事業費				1,345,647
役員人件費				
報酬			96,571	
賞与			32,180	
法定福利費			13,611	142,363
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	13,014,880			
賞与	4,129,190			
賞与引当金繰入額	24,676			
退職給付費用	2,024,644			
法定福利費	2,388,953	21,582,346		
非常勤教員給与				
給料	4,620,972			
賞与	681			
退職給付費用	6,596			
法定福利費	503,865	5,132,117		26,714,463
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	9,519,805			
賞与	2,107,952			
賞与引当金繰入額	365,582			
退職給付費用	748,273			
法定福利費	1,652,303	14,393,917		
非常勤職員給与				
給料	3,022,628			
賞与	207,150			
賞与引当金繰入額	36,033			
退職給付費用	21,556			
法定福利費	445,756	3,733,125		18,127,042
一般管理費				
消耗品費			247,743	
備品費			35,996	
印刷製本費			33,386	
図書費			37,787	
水道光熱費			344,533	
旅費交通費			174,632	
通信運搬費			57,998	
賃借料			108,745	
福利厚生費			42,467	
保守費			177,567	
修繕費			204,496	
損害保険料			38,180	
広告宣伝費			75,542	
諸会費			18,617	
報酬・委託・手数料			1,177,286	
租税公課			34,159	
減価償却費			271,565	
徴収不能引当金繰入額			1,709	
その他			32,823	3,115,239

注) 常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法について(ガイドライン)」によっています。ここでいう常勤職員とは、「ガイドライン」中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

## (16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (16) - 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	小計	
平成22年度	1,760,228	-	149,055	1,193,481	6,699	-	1,349,236	410,992
平成23年度	564,155	-	60,944	503,199	-	-	564,143	12
平成24年度	2,858,094	-	176,522	827,127	102,396	-	1,106,045	1,752,049
平成25年度	-	36,390,531	33,365,396	810,498	12,761	-	34,188,656	2,201,874
合計	5,182,479	36,390,531	33,751,918	3,334,307	121,856	-	37,208,082	4,364,928

注)1. 運営費交付金収益の振替額については、建設仮勘定見返運営費交付金からの振替分27,895千円を含んでおりません。

## (16) - 2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	22年度交付分	23年度交付分	24年度交付分	25年度交付分	合計
期間進行基準適用業務	-	-	-	28,336,302	28,336,302
業務達成基準適用業務	149,055	60,944	171,209	1,557,814	1,939,023
費用進行基準適用業務	-	-	5,312	3,471,280	3,476,593
合計	149,055	60,944	176,522	33,365,396	33,751,918

注)1. 建設仮勘定見返運営費交付金からの振替分27,895千円を含んでおりません。

## (17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (17)-1 施設費の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
(札幌)フロンティア応用科学 研究拠点施設	1,749,710	-	1,733,229	16,480	施設整備費補助金
(札幌)総合研究棟改修(歯 学系)	629,515	629,506	-	9	施設整備費補助金
(札幌)総合研究棟(薬学系)	1,325,872	1,325,872	-	-	施設整備費補助金
(札幌)総合研究棟改修(獣 医学系)	327,190	-	273,484	53,706	施設整備費補助金
(札幌)総合研究棟(保健科 学系)	1,054,251	-	999,844	54,406	施設整備費補助金
(札幌)動物実験施設改修	532,422	532,422	-	-	施設整備費補助金
(札幌)総合研究棟改修(保 健科学系)	500,070	-	470,441	29,628	施設整備費補助金
(病院)自家発電設備整備	47,073	-	43,720	3,352	施設整備費補助金
老朽対策等基盤整備事業	1,660,515	1,231,250	386,003	43,261	施設整備費補助金
老朽対策等基盤整備事業 (国債)	758,490	687,886	-	70,603	施設整備費補助金
最先端研究基盤事業	382,122	360,911	-	21,210	施設整備費補助金
環境資源バイオサイエンス研究 棟(PFI)	365,788	-	334,863	30,924	施設整備費補助金
(札幌)アイソトープ総合セン ター改修	502,960	499,628	-	3,331	施設整備費補助金
(札幌)学生支援センター改 修	99,350	-	85,197	14,152	施設整備費補助金
財務経営センター施設費交 付金事業	120,000	-	68,346	51,653	国立大学財務・経営センター施設費交付金
生体機能分子動態解析シス テム	184,400	-	184,400	-	施設整備費補助金
マルチビーム高時空間デジ タル画像処理システム	55,320	-	55,319	0	施設整備費補助金
RI動物実験利用・管理シス テム	166,226	-	166,083	142	施設整備費補助金
分析棟低温保存室等冷却空 調設備	111,793	-	106,182	5,610	施設整備費補助金
グリーンナノ材料解析装置	276,600	-	276,205	394	施設整備費補助金
脳機能計測装置(fMRI)	300,000	-	295,896	4,103	施設整備費補助金
臨床薬学教育システム	123,886	-	120,827	3,059	施設整備費補助金
実習船建造	1,075,461	1,071,840	-	3,621	船舶建造費補助金
合 計	12,349,019	6,339,319	5,600,047	409,653	

## (17) - 2 補助金等の明細

(単位:千円)

補助金区分	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	61,222	-	-	-	-	59,226	
研究拠点形成費等補助金	908,224	-	237,629	-	-	662,983	
科学技術人材育成費補助金	311,969	-	79,403	-	-	226,668	
先導的創造科学技術開発費補助金	135,706	-	4,680	-	-	131,025	
地域産学官連携科学技術振興事業費補助金	2,038,427	1,248,416	87,764	-	-	697,822	
設備整備費補助金	398,675	-	387,356	-	-	11,318	
免許状更新講習開設事業費等補助金	2,252	-	-	-	-	2,252	
研究開発施設共用等促進費補助金	1,242,951	275	897,304	-	-	324,530	
原子力人材育成推進事業費補助金	43,366	-	897	-	-	38,403	
地球観測システム研究開発費補助金	65,645	-	37,111	-	-	28,533	
海洋生態系研究開発拠点機能形成事業費補助金	33,750	-	6,500	-	-	27,250	
国際化拠点整備事業費補助金	274,373	-	18,637	-	-	224,249	
先端研究助成基金助成金	564,449	1,082	388,574	-	-	173,003	
若手研究者戦略的海外派遣事業費補助金	47,934	-	4,182	-	-	43,751	
疾病予防対策事業費等補助金	43,744	-	2,975	-	-	40,724	
省エネルギー革新技術開発事業費助成金	11,823	-	1,699	-	-	10,123	
水産関係民間団体事業補助金	2,326	-	-	-	-	2,326	
地域医療再生計画推進事業費	128,128	-	-	-	-	128,128	
医薬品等審査迅速化事業費補助金	38,372	-	4,998	-	-	33,374	
医療施設運営費等補助金	393,514	-	137,241	-	-	256,272	
国立大学改革強化推進補助金	1,519,548	-	1,070,130	-	-	388,557	
研究支援体制整備事業費補助金	71,844	-	-	-	-	71,802	
研究大学強化促進費補助金	200,000	-	7,039	-	-	158,818	
高性能汎用計算機高度利用事業費補助金	250,000	-	249,165	-	-	835	
保育所運営費補助金	89,496	-	822	-	-	62,082	
直接経費 計	8,877,741	1,249,775	3,624,113	-	-	3,804,064	
間接経費 計	5,446	-	-	-	-	5,446	
合計	8,883,188	1,249,775	3,624,113	-	-	3,809,511	

注) 1. 収益計上の振替額については、前期繰越分に対応する収益額34,386千円を含んでおりません。

注) 2. 収益計上の振替額については、建設仮勘定見返補助金等からの振替分156千円を含んでおりません。

## (18) 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	(126,326) 126,326	9	(-) -	-
	非常勤	(-) 2,425	1	(-) -	-
	計	(126,326) 128,752	10	(-) -	-
教 職 員	常 勤	(27,087,972) 29,139,005	4,335	(2,717,416) 2,752,453	282
	非常勤	(-) 7,887,798	3,608	(-) 30,116	285
	計	(27,087,972) 37,026,803	7,943	(2,717,416) 2,782,570	567
合 計	常 勤	(27,214,299) 29,265,332	4,344	(2,717,416) 2,752,453	282
	非常勤	(-) 7,890,223	3,609	(-) 30,116	285
	計	(27,214,299) 37,155,556	7,953	(2,717,416) 2,782,570	567

注)1. 上記における人件費の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法について(ガイドライン)」によっています。ここでいう常勤職員とは「ガイドライン」中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

注)2. 役員の報酬については一般国家公務員の指定職に準拠した本学役員給与規程に基づき算出しています。なお、退職手当については本学役員退職手当規程により算出しています。

注)3. 教職員の給与・退職手当については一般国家公務員に準拠した本学職員給与規程・本学職員退職手当規程に基づき算出しています。

注)4. 支給人員数は報酬又は給与については年間平均支給人員数を記載しています。また、退職給付については総支給人員数を記載しています。

注)5. ( )内は承継職員等に係る支給額で内数です。

注)6. 上記金額には、賞与引当金繰入額、退職給付引当金繰入額、法定福利費は含まれておりません。

## (19) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	大学病院	低温科学研究所	電子科学研究所	遺伝子病制御 研究所	触媒化学研究 センター	スラブ研究 センター
業務費用						
業務費	29,173,864	1,006,899	1,161,443	681,811	764,878	360,670
教育経費	36,161	10,804	8,758	3,231	9,057	3,396
研究経費	573,331	312,977	270,219	208,241	169,449	96,283
診療経費	15,293,157	-	-	-	-	-
教育研究支援経費	-	-	-	-	-	-
受託研究費	380,068	33,057	285,550	56,548	215,001	1,750
受託事業費	28,612	100	1,413	-	2,934	-
人件費	12,862,532	649,960	595,501	413,789	368,434	259,240
一般管理費	140,351	43,145	22,673	12,128	16,248	7,801
財務費用	435,561	640	-	-	-	30
雑損	0	-	-	-	-	-
小 計	29,749,777	1,050,686	1,184,117	693,940	781,126	368,502
業務収益						
運営費交付金収益	2,577,972	862,396	734,257	497,288	469,047	259,821
学生納付金収益	-	△ 23,595	△ 8,715	△ 2,453	△ 8,893	△ 5,540
附属病院収益	25,970,651	-	-	-	-	-
受託研究等収益	433,746	34,212	319,215	62,878	225,396	1,750
受託事業等収益	28,851	100	1,413	-	2,934	-
補助金収益	455,673	9,005	15,146	6,872	7,552	89,360
寄附金収益	240,418	22,472	17,060	109,408	19,181	2,664
施設費収益	6,497	5,610	394	-	-	2,467
資産見返負債戻入	734,127	101,126	126,141	40,596	44,861	2,487
財務収益	-	-	-	-	-	-
雑益	349,430	92,074	77,497	41,030	31,139	12,133
小 計	30,797,370	1,103,402	1,282,410	755,622	791,221	365,143
業務損益	1,047,592	52,716	98,293	61,682	10,094	△ 3,359
土地	3,576,178	1,195,481	481,480	104,987	310,855	85,720
建物	13,204,209	1,102,850	2,124,864	635,473	1,108,293	276,393
構築物	288,984	24,253	33,792	290	31,300	1,717
その他	13,401,884	442,008	641,754	186,956	146,852	9,156
帰属資産	30,471,258	2,764,594	3,281,890	927,707	1,597,301	372,988

注)1. 各セグメントにおける減価償却費、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及び損益外除売却差額相当額並びに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。

	大学病院	低温科学研究所	電子科学研究所	遺伝子病制御 研究所	触媒化学研究 センター	スラブ研究 センター
減価償却費	2,507,378	121,281	187,501	44,125	78,744	3,329
損益外減価償却相当額	4,294	100,199	198,536	89,882	101,909	16,905
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	-	0	-	-	-	-
引当外賞与増加見積額	△ 15,215	△ 712	427	△ 2,737	△ 2,071	△ 1,299
引当外退職給付増加見積額	△ 108,857	△ 47,986	10,260	△ 10,020	△ 34,265	△ 9,371

(単位:千円)

区 分	情報基盤センター	人獣共通感染症 リサーチセンター	大学	小計	法人共通	合 計
業務費用						
業務費	1,584,108	926,268	46,330,365	81,990,310	3,300,127	85,290,437
教育経費	30,866	605	4,994,260	5,097,142	319,296	5,416,439
研究経費	700,002	402,255	8,044,112	10,776,873	453,995	11,230,869
診療経費	-	-	-	15,293,157	-	15,293,157
教育研究支援経費	347,114	-	1,021,185	1,368,300	42,593	1,410,894
受託研究費	348,108	222,592	4,009,956	5,552,632	56,926	5,609,559
受託事業費	1,231	104,912	1,201,434	1,340,640	5,007	1,345,647
人件費	156,785	195,901	27,059,416	42,561,562	2,422,307	44,983,869
一般管理費	11,193	21,466	1,438,654	1,713,665	1,401,574	3,115,239
財務費用	38,754	99	52,498	527,584	6,070	533,655
雑損	-	-	5	5	-	5
小 計	1,634,056	947,833	47,821,523	84,231,565	4,707,772	88,939,338
業務収益						
運営費交付金収益	502,849	418,585	23,176,600	29,498,820	4,280,992	33,779,813
学生納付金収益	△ 46,444	△ 4,507	9,869,482	9,769,332	△ 54,779	9,714,553
附属病院収益	-	-	-	25,970,651	-	25,970,651
受託研究等収益	20,889	249,394	4,230,017	5,577,500	-	5,577,500
受託事業等収益	1,430	105,108	1,226,453	1,366,292	-	1,366,292
補助金収益	△ 11,805	493	3,281,036	3,853,335	△ 9,280	3,844,054
寄附金収益	8	3,829	1,675,040	2,090,083	16,703	2,106,786
施設費収益	3,611	14,511	360,112	393,205	25,307	418,513
資産見返負債戻入	75,308	154,035	3,359,616	4,638,301	92,951	4,731,252
財務収益	-	-	879	879	39,951	40,831
雑益	50,766	14,400	1,979,009	2,647,482	386,653	3,034,135
小 計	596,613	955,850	49,158,250	85,805,886	4,778,500	90,584,387
業務損益	△ 1,037,443	8,016	1,336,727	1,574,321	70,728	1,645,049
土地	300,003	388,125	105,776,476	112,219,307	15,924,376	128,143,684
建物	446,438	772,055	55,714,531	75,385,112	3,353,151	78,738,263
構築物	12,007	11,052	1,588,250	1,991,648	481,454	2,473,103
その他	2,892,577	780,248	48,492,588	66,994,027	32,021,501	99,015,529
帰属資産	3,651,026	1,951,481	211,571,846	256,590,096	51,780,484	308,370,580

注)1. 各セグメントにおける減価償却費、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及び損益外除売却差額相当額並びに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。

	情報基盤センター	人獣共通感染症 リサーチセンター	大学	小計	法人共通	合 計
減価償却費	958,601	158,723	3,890,902	7,950,588	99,955	8,050,543
損益外減価償却相当額	187,854	42,183	3,277,981	4,019,747	266,601	4,286,348
損益外減損損失相当額	-	-	42,786	42,786	218	43,004
損益外利息費用相当額	-	-	10,011	10,011	-	10,011
損益外除売却差額相当額	4,557	-	4,211	8,769	765	9,535
引当外賞与増加見積額	886	△ 912	△ 18,672	△ 40,306	8,786	△ 31,520
引当外退職給付増加見積額	2,723	△ 4,178	△ 1,389,141	△ 1,590,838	300	△ 1,590,537

注)2. セグメント区分

セグメント区分は、業務に応じて「大学病院」、各「共同利用・共同研究拠点」及び「大学」に区分し、各セグメントに配賦しない業務損益及び帰属資産は「法人共通」に計上しております。

【セグメント区分の変更】

セグメント区分については、各共同利用・共同研究拠点の損益及び資産の状況を明瞭に開示するため、「共同利用・共同研究拠点」を各「共同利用・共同研究拠点」毎の分割表示に変更しております。分割表示するものであるため、合計額での影響はありません。

注)3. 業務費用のうち、「法人共通」4,707,772千円は、各セグメントに配賦しなかった費用及び配賦不能の費用であり、その主な内容は事務局の役員人件費2,422,307千円、事務局管理に係る一般管理費1,401,574千円です。

注)4. 帰属資産のうち、「法人共通」51,780,484千円は各セグメントに配賦しなかった資産で、その主な内容は事務局管理の土地15,924,376千円、建物3,353,151千円、その他の資産には預貯金8,002,591千円、投資有価証券2,930,427千円、有価証券18,502,613千円などを計上しております。

注)5. 各「共同利用・共同研究拠点」及び「法人共通」セグメントにおいては、授業料を財源として取得した固定資産が学生納付金収益を超過したことによりマイナスで表示しております。

注)6. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、「大学病院」セグメントにおいて42,662千円発生しております。

注)7. 大学病院セグメントにおける運営費交付金収益は、大学病院に関し国が予算積算した運営費交付金を収益化した場合の相当額と197,445千円差額がありますが、このうち15,988千円は建設仮勘定見返運営費交付金等からの振替分であり、残りの181,457千円は学内プロジェクト経費等の追加配分によるものです。大学病院に関し国が予算積算した運営費交付金3,040,971千円のうち、収益化額は2,380,527千円、資産の取得は590,921千円、債務残高は69,522千円です。

## (20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額 (千円)	件数(件)	摘 要
大学	2,450,890	18,657	現物寄附 17,159件 746,395千円 (うち16,818件は図書を受入)
大学病院	363,360	384	現物寄附 12件 10,896千円
共同利用・共同研究拠点	438,182	166	現物寄附 87件 249,189千円
法人共通	142,537	2,941	
合 計	3,394,970	22,148	

注)1.「法人共通」の当期受入額及び件数については、北大フロンティア基金分2,940件142,100千円を含んでおります。

## (21) 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	207,527	3,386,953	3,360,081	234,400
大学病院	334,879	462,668	406,456	391,090
共同利用・共同研究拠点	4,202	792,555	775,588	21,168
法人共通	-	-	-	-
合 計	546,608	4,642,177	4,542,126	646,659

## (22) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大学	202,257	852,026	869,936	184,347
大学病院	26,085	33,194	27,289	31,990
共同利用・共同研究拠点	22,196	154,487	138,148	38,536
法人共通	-	-	-	-
合 計	250,539	1,039,709	1,035,374	254,874

## (23) 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	50,909	1,256,113	1,226,453	80,568
大学病院	416	29,520	28,851	1,085
共同利用・共同研究拠点	-	111,125	110,987	138
法人共通	-	-	-	-
合 計	51,325	1,396,760	1,366,292	81,793

## (24) 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	(4,801,143) 1,428,550	2,279	科学研究費助成事業
特別推進研究	(7,000) 2,100	2	
特定領域研究	(799) -	-	
新学術領域研究	(886,308) 268,683	163	
基盤研究(S)	(467,923) 130,951	30	
基盤研究(A)	(666,644) 203,868	184	
基盤研究(B)	(1,131,580) 335,411	508	H24新規採択課題より一部基金化
基盤研究(C)	(650,176) 195,846	667	H23新規採択課題より基金化
挑戦的萌芽研究	(357,353) 107,250	315	H23新規採択課題より基金化
若手研究(A)	(227,933) 65,710	45	H24新規採択課題より一部基金化
若手研究(B)	(351,318) 104,220	313	H23新規採択課題より基金化
研究活動スタート支援	(50,904) 14,508	46	
奨励研究	(3,200) -	6	
研究成果公開促進費	(13,100) -	9	科学研究費助成事業
特別研究員奨励費	(242,003) -	269	科学研究費助成事業
厚生労働科学研究費補助金	(549,178) 104,898	127	厚生労働省
先端研究助成基金助成金	(211,615) 63,521	9	独立行政法人日本学術振興会
環境研究総合推進費	(22,771) 9,260	6	環境省
先導的産業技術創出事業費助成金	(5,300) 1,590	1	独立行政法人 新エネルギー・産業技術総合開発機構
若手研究・活動助成事業	(300) -	1	独立行政法人日本学術振興会
ノーステック財団研究開発助成事業	(26,233) -	26	公益財団法人 北海道科学技術総合振興センター
加速器科学総合支援事業	(8,400) -	2	大学共同利用機関法人 高エネルギー加速器研究機構
杏雨書屋研究奨励	(600) -	1	公益財団法人 武田科学振興財団
合 計	(5,880,647) 1,607,820	2,730	

注)1. ( )内は直接経費相当額で外数です。

注)2. 件数には前年度以前からの繰越分を含んでおりません。また、基金分の繰越については件数および当期受入額に含んでおりません。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(25) - 1 現金及び預金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現金	16,468	
預金	普通預金	6,921,558
	当座預金	-
	郵便貯金	1,081,005
	定期預金	-
	その他の預金	27
	小 計	8,002,591
合 計	8,019,059	

(25) - 2 未収附属病院収入の明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
社会保険診療報酬支払基金	2,239,927	
国民健康保険団体連合会	2,092,723	
患者負担分	156,677	
その他	146,550	
合 計	4,635,878	

(25) - 3 未払金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費に係る未払金	2,649,700	
リース債務に係る未払金	1,563,568	
その他の未払金	13,227,509	
合 計	17,440,778	



(2) 関連公益法人等の財務状況

名称	資産			負債			純資産			当期	
	資産	負債	純資産	売上高	経常損益	当期純損益	当期末処分利益	当期	未処分利益	当期	未処分利益
一般社団法人 北海道大学出版会	181,549	29,719	151,830	95,123	4,315	3,528	4,830				

注) 関連公益法人等の決算時期との関係により、前事業年度の決算額を計上しております。

(単位: 千円)

名称	資産			負債			正味財産			事業活動収支の部		投資活動収支の部		財務活動収支の部		当期 収支差額	
	資産	負債	正味財産	事業活動 収入	事業活動 支出	事業活動 収支差額	事業活動 収入	事業活動 支出	事業活動 収支差額	投資活動 収入	投資活動 支出	投資活動 収支差額	財務活動 収入	財務活動 支出	財務活動 収支差額		
一般社団法人WIND 【女性の健康と医療を守る医師連 合】	30,373	939	29,433	31,808	5,676	5,676											

注) 関連公益法人等の決算時期との関係により、前事業年度の決算額を計上しております。

(単位: 千円)

名称	資産			負債			正味財産			事業活動収支の部		投資活動収支の部		財務活動収支の部		当期 収支差額	
	資産	負債	正味財産	事業活動 収入	事業活動 支出	事業活動 収支差額	事業活動 収入	事業活動 支出	事業活動 収支差額	投資活動 収入	投資活動 支出	投資活動 収支差額	財務活動 収入	財務活動 支出	財務活動 収支差額		
一般財団法人 協済会	767,830	205,805	562,025	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
公益財団法人 北海道大学ケア・福祉財団	767,967	2,334	765,633	35,383	56,264	△ 20,881	32,800	6,529	26,270	-	-	-	-	-	-	-	5,389

注) 関連公益法人等の決算時期との関係により、前事業年度の決算額を計上しております。

(単位: 千円)

名称	収益			費用			一般正味財産増減の部			指定正味財産増減の部						正味財産 期末残高
	収益の内訳			費用の内訳			一般正味 財産 期首残高	当期 増減額	一般正味 財産 期末残高	収益		費用等 増減額	指定正味 財産 期首残高	指定正味 財産 期末残高	正味財産 期末残高	
	受取 補助金等	その他の 収益	管理費 その他の 費用	収益	費用	受取 補助金等				その他の 収益	費用等					
一般財団法人 協済会	1,296,730	-	1,296,730	1,113,749	8,277	1,122,026	570,946	△ 17,022	553,924	-	-	-	0	0	562,025	
公益財団法人 北海道大学ケア・福祉財団	15,117	-	15,117	31,458	4,817	36,275	786,892	△ 21,238	765,653	-	-	-	-	-	765,633	

注) 関連公益法人等の決算時期との関係により、前事業年度の決算額を計上しております。

(3) 関連公益法人等の基本財産等の状況  
 関連公益法人等の基本財産に対する出金、拠出、寄附等の詳細並びに関連公益法人の運営費、事業費等に充てられ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

該当事項はありません。

(4) 関連公益法人等との取引の状況

名称	債権債務の明細		債務保証		事業収入		当法人の発注等の内訳				
	金額	割合(%)	金額	割合(%)	金額	割合(%)	競争契約 金額	競争契約 割合(%)	企画競争・公募 金額	競争性のない随意契約 金額	競争性のない随意契約 割合(%)
一般社団法人 北海道大学出版会	未払金	-	-	-	17,541	18.44	-	-	-	-	-
一般財団法人 協済会	未取金	95,123	-	-	175	-	-	-	-	-	-
公益財団法人 北海道大学ケア・福祉財団	未取金	35,383	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一般社団法人WIND 【女性の健康と医療を守る医師連 合】	未取金	31,808	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(単位: 千円)