

平成21事業年度財務諸表の要約

貸借対照表

損益計算書

キャッシュ・フロー
計算書

国立大学法人等
業務実施コスト
計算書

利益の処分に
関する書類

■平成21事業年度の財務諸表や決算報告書などの決算関係書類は、北海道大学ホームページ上で閲覧、入手が可能です。

北海道大学HPトップ ▷ 広報・公開 ▷ 情報公開 ▷ 法令等に基づく公表事項 ▷ 財務に関する情報

平成21事業年度：

- ・財務諸表(PDF)
- ・決算報告書(PDF)
- ・事業報告書(PDF)
- ・監事及び監査人の意見(PDF)

Financial statements

平成21事業年度財務諸表の要約

貸借対照表

注) 各金額は単位未満を切り捨てているため、計は一致しない場合があります。

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
I 固定資産	251,217	I 固定負債	59,590
1 有形固定資産	246,895	資産見返負債※3)	37,972
土地	128,133	長期寄附金債務	175
建物	75,239	債務負担金※4)	16,296
構築物	2,509	長期借入金	112
工具器具備品	16,556	引当金	140
図書	22,199	長期未払金	4,893
その他	2,256	II 流動負債	26,813
2 無形固定資産	805	運営費交付金債務※5)	-
ソフトウェア	302	寄附金債務※6)	6,929
その他	502	前受受託研究費等	625
3 投資その他の資産	3,515	1年以内返済債務負担金	2,373
投資有価証券※1)	3,440	1年以内返済長期借入金	28
その他	75	未払金	14,538
II 流動資産	29,726	その他	2,319
現金及び預金	4,599	負債合計	86,404
未収学生納付金収入	161		
未収附属病院収入	4,624		
未収入金	620		
有価証券※2)	19,259		
たな卸資産	33		
医薬品及び診療材料	369		
その他	57		
資産合計	280,943		

純資産の部	
I 資本金※7)	154,720
II 資本剰余金※8)	14,012
III 利益剰余金	25,805
目的積立金	4,059
積立金	16,412
当期末処分利益	5,334
純資産合計	194,538
負債・純資産合計	280,943

【流動資産】
資産のうち、1年以内に現金化されるもの

【固定資産】
業務目的を達成するために所有し、加工若しくは売却を予定しない財貨

【純資産】
業務実施のため与えられた財産的基礎、及び業務に関連して発生した剰余金

【流動負債】
負債のうち、1年以内に返済または支払うもの

【固定負債】
負債のうち、1年を超える長期にわたって返済または支払うもの

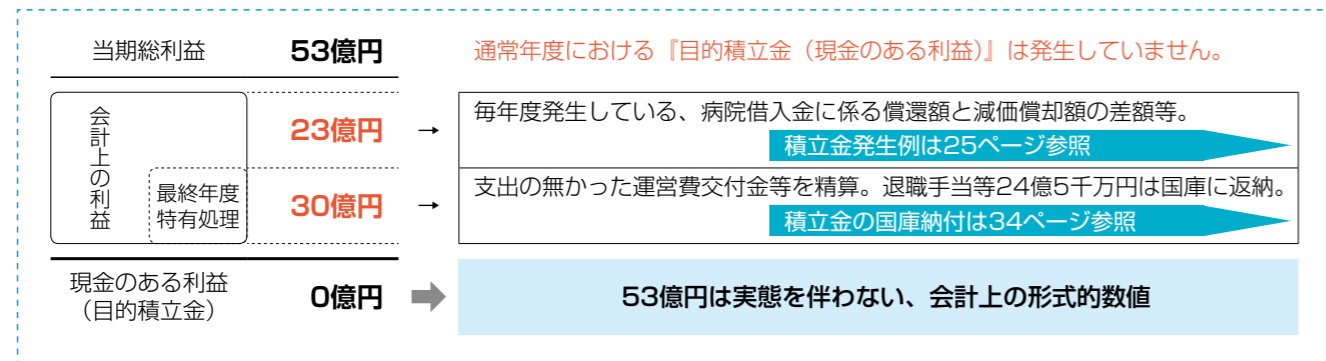
- ※1) 投資有価証券～満期保有を目的として所有する国債・地方債等のうち、1年を超えて満期を迎えるものです。
- ※2) 有価証券～譲渡性預金185億円、及び1年以内に満期償還となる地方債を計上しています。
- ※3) 資産見返負債～運営費交付金、授業料、寄附金等を財源として資産を取得した場合、取得時に資産同額の負債を計上します。当該資産の減価償却相当額を資産見返負債戻入として収益化し、収支均衡を行うための独特の勘定科目です。
- ※4) 債務負担金～国立大学財務・経営センター債務負担金のことで、法人化以前の長期借入金を承継したものです。
- ※5) 運営費交付金債務～最終事業年度の期末処理において、全額収益に振り替えることとされています。
- ※6) 寄附金債務～翌期以降に使用される予定で繰越される寄附金の残高です。
- ※7) 資本金～政府出資金(法人移行時に国から現物出資を受けた土地、建物等)の総額となります。
- ※8) 資本剰余金～目的積立金や施設費で固定資産を取得した時、または非償却資産の取得時に、相当額を計上します。該当資産で生じる減価償却相当額は費用化せずに資本剰余金から直接控除(損益外減価償却)します。

損益計算書

注) 各金額は単位未満を切り捨てているため、計は一致しない場合があります。

(単位：百万円)

費用	経常費用	85,113	【業務費】 ・目的別に「教育」「研究」「診療」「人件費」等に分類 ・「教育経費」「研究経費」等の業務費には、建物設備にかかる減価償却費及び保守経費を含む ・「受託研究費」「受託事業費」には受託研究等に係る人件費を含む 【教育研究支援経費】 ・附属図書館・情報基盤センター等、大学全体の教育研究を支援する施設の運営経費 【財務費用】 ・大部分が大学病院に係る借入金利息
	業務費	80,430	
	教育経費	4,126	
	研究経費	9,613	
	診療経費	13,700	
	教育研究支援経費	2,082	
	受託研究費	6,174	
	受託事業費	449	
	人件費	44,284	
	一般管理費	3,709	
財務費用	973		
収益	経常収益	87,977	【資産見返負債戻入】 ・運営費交付金・授業料・寄附金等の財源で取得した固定資産の減価償却に伴って収益計上し、期中の損益を均衡させる処理 ・国立大学法人特有の会計処理 【雑益】 ・研究関連収入・財産貸付料収入・家畜治療収入等を計上
	運営費交付金収益	37,762	
	授業料等収益	8,193	
	附属病院収益	23,421	
	受託研究等収益	6,370	
	受託事業等収益	459	
	寄附金収益	2,131	
	施設費収益	390	
	補助金収益	3,736	
	資産見返負債戻入	3,168	
財務収益	118		
雑益	2,222		
経常利益	2,863	【運営費交付金収益】 ・運営費交付金債務は、次の中期目標期間に繰り越せず、全額収益に計上して精算 ・最終事業年度特有の処理 ・経常収益に係る「運営費交付金収益」と区別し、臨時利益に計上 【目的積立金取崩額】 ・目的積立金を財源とした費用相当額	
臨時損失	769		
固定資産除却損	632		
その他臨時損失	136		
臨時利益	3,102		
運営費交付金収益	2,906		
承継剰余金債務戻入	133		
その他の臨時利益	63		
当期純利益	5,196		
目的積立金取崩額	137		
当期総利益	5,334		



キャッシュ・フロー計算書

注) 各金額は単位未満を切り捨てているため、計は一致しない場合があります。

(単位：百万円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	13,319	【業務活動】 教育・研究・診療など通常業務の実施に伴う資金の出入りを表すもの 業務活動による資金調達 +133億円
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 26,977	
人件費支出	△ 46,110	
立替金の増加	△ 5	
その他の業務支出	△ 3,641	
運営費交付金収入	39,295	
学生納付金収入	10,191	
附属病院収入	22,876	
受託研究等収入	6,179	
受託事業等収入	509	
補助金等収入	5,717	【投資活動】 固定資産取得や売却、余裕金の運用など投資活動に伴う資金の出入りを表すもの 投資活動への資金利用 ▲102億円
寄附金収入	2,904	
研究関連等収入	1,284	
その他	1,094	
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,235	
有価証券の取得による支出	△ 118,866	
有価証券の償還による収入	116,840	
定期預金の取得による支出	△ 6,500	
定期預金の払戻による収入	9,500	
有形固定資産の取得による支出	△ 15,639	
有形固定資産の除却による支出	△ 461	
無形固定資産の取得による支出	△ 272	
有形固定資産の売却による収入	0	
施設費による収入	5,001	
利息及び配当金の受取額	163	【財務活動】 借入金による資金の調達や返済など財務活動に伴う資金の出入りを表すもの 財務活動への資金利用 ▲51億円
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,115	
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	△ 2,465	
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	△ 1,638	
利息の支払額	△ 982	
IV 資金に係る換算差額	—	
V 資金増加額 (I+II+III+IV)	△ 2,031	
VI 資金期首残高	5,130	
VII 資金期末残高 (V+VI)	3,099	

平成21年度キャッシュ減少額 ▲20億円

平成21事業年度財務諸表の要約

国立大学法人等業務実施コスト計算書

注) 各金額は単位未満を切り捨てているため、計は一致しない場合があります。

(単位：百万円)	
I 業務費用	42,215
(1) 損益計算書上の費用	85,882
業務費	80,430
一般管理費	3,709
財務費用	973
臨時損失	769
(2) (控除) 自己収入等	△ 43,667
授業料等収益	△ 8,193
附属病院収益	△ 23,421
受託研究等収益	△ 6,370
受託事業等収益	△ 459
寄附金収益	△ 2,131
資産見返授業料戻入	△ 438
資産見返寄附金戻入	△ 1,532
財務収益	△ 118
雑益	△ 937
臨時利益	△ 63
II 損益外減価償却等相当額	3,649
III 損益外減損損失相当額	6
IV 引当外賞与増加見積額	△ 7
V 引当外退職給付増加見積額	△ 101
VI 機会費用	2,370
・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※1)	90
・政府出資の機会費用※2)	2,279
VII (控除) 国庫納付額	—
VIII 国立大学法人等業務実施コスト	48,133

国からの財源で賄われているコスト
 損益計算書における費用から授業料収益や病院収益等の自己収入を差し引いたもの

(1) 損益計算書上の費用：859億円

(2) (控除) 自己収入等 △ 437億円

業務費用：422億円

損益計算書に計上されていないコスト
 国から出資された資産等の減価償却、及び一部の退職手当等、制度上費用に反映されていない負担相当額

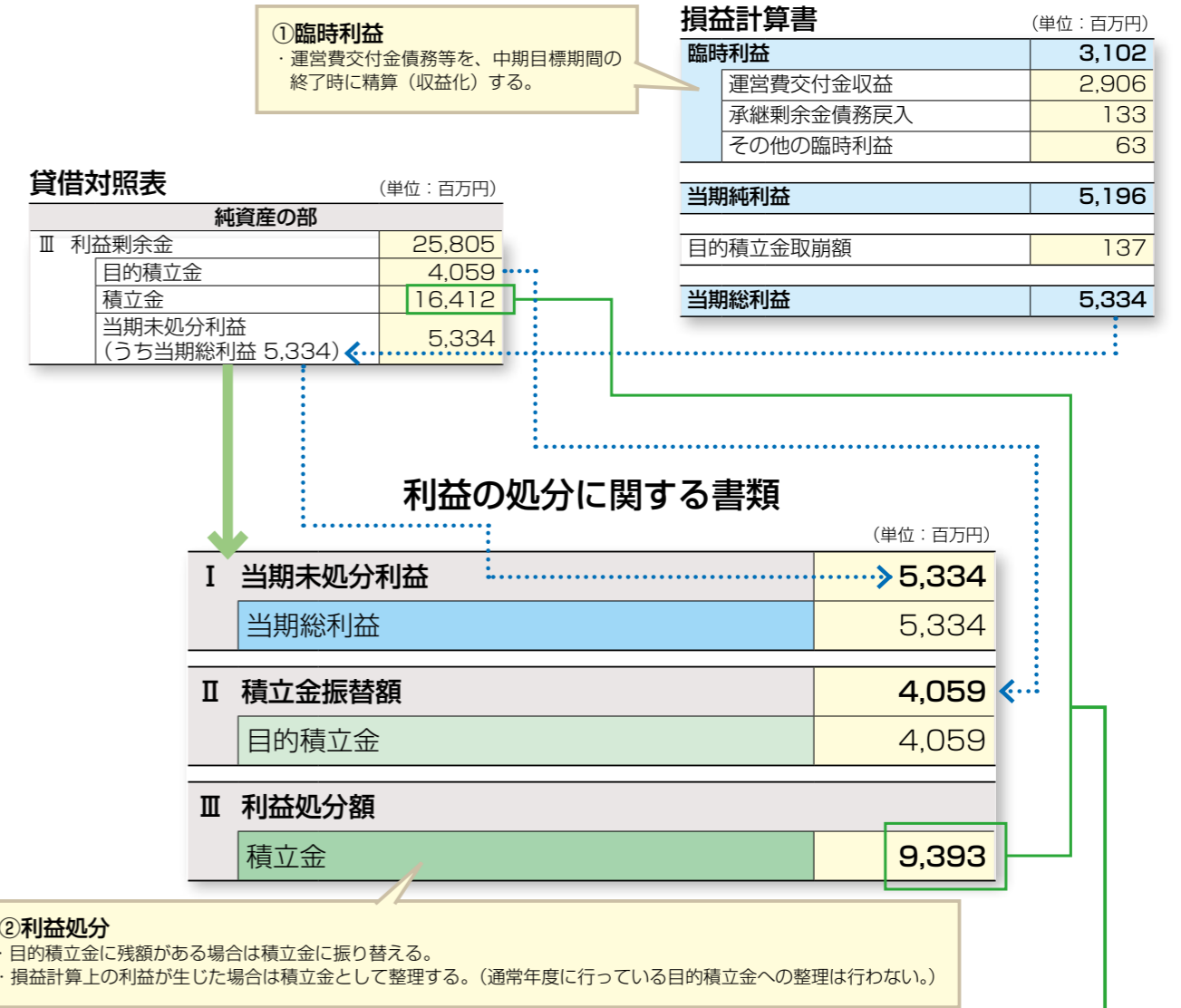
免除もしくは軽減されているコスト
 国等の資産利用に関して、国立大学法人ゆえに優遇された相当額

※1) 国等の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) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
 平成22年3月31日における10年国債（新発債）の利回りを参考に1.395%で計算しています。

利益の処分に関する書類（中期目標期間終了時特有の処理について）

中期目標期間の最終年度は、運営費交付金債務等の精算を行います。
 また、利益処分についても、通常年度とは異なり、当期総利益及び目的積立金残額を全て積立金へ振り替えます。
 これらの処理は、中期目標期間（6年間）の最終年度特有の処理です。

注) 各金額は単位未満を切り捨てているため、計は一致しない場合があります。



財務諸表及び利益処分承認後

(単位：百万円)	
国庫納付金計算書	
I 積立金 (平成22年3月31日現在)	25,805
II 次期中期目標期間繰越額	23,354
III 差引国庫納付金額	2,450
目的積立金相当額 (平成22年度以降使用予定額)	2,947
運営費交付金特別事業費相当額	216
承継剰余金相当額 (法人化以前に起因する損害賠償金相当額)	372
その他現金を伴わない積立金等	19,819
退職手当期末残相当額	2,441
その他	9

③積立金の国庫納付
 ・次期中期目標期間へ繰り越す積立金を除き国庫へ納付する。