

平成19年度

財 務 諸 表

第 1 期



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

貸借対照表

(平成20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	23,694,979	
減価償却累計額	▲ 742,545	22,952,434
構築物	876,395	
減価償却累計額	▲ 33,403	842,992
工具器具備品	5,007,589	
減価償却累計額	▲ 1,241,751	3,765,838
図書		766,542
美術品・収蔵品		21,282
建設仮勘定		27,315
有形固定資産合計		39,919,923

2 無形固定資産

特許権		967
特許権仮勘定		13,720
ソフトウェア		43,188
電話加入権		438
無形固定資産合計		58,313

3 投資その他の資産

破産更生債権等		108,266
貸倒引当金		▲ 87,736
投資その他の資産合計		20,530

固定資産合計

39,998,766

II 流動資産

現金及び預金		721,474
未収学生納付金収入	12,533	
徴収不能引当金	-	12,533
未収附属病院収入	3,288,005	
徴収不能引当金	▲ 253	3,287,752
医薬品及び診療材料		283,571
たな卸資産		6,485
前払費用		3,145
立替金		9,034
未収入金		38,840
未収財源措置予定額		989,027

流動資産合計

5,351,861

資産合計

45,350,627

貸借対照表

(平成20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	127,011	
資産見返補助金等	46,121	
資産見返寄附金	56,003	
資産見返物品受贈額	3,046,365	
建設仮勘定見返運営費交付金	13,720	
建設仮勘定見返施設費	2,940	3,292,160

長期借入金 520,000

長期未払金 927,021

固定負債合計 4,739,181

II 流動負債

運営費交付金債務	359,410	
預り補助金等	144	
寄附金債務	206,468	
前受受託研究費等	66,957	
前受受託事業費等	14,370	
未払金	3,888,243	
未払費用	180	
未払消費税等	21,597	
預り金	205	
預り研究費補助金等	11,464	

流動負債合計 4,569,038

負債合計 9,308,219

資本の部

I 資本金

道出資金	34,585,130	
資本金合計		34,585,130

II 資本剰余金

資本剰余金	699,712	
損益外減価償却累計額	▲ 742,641	
資本剰余金合計		▲ 42,929

III 利益剰余金

当期末処分利益	1,500,207	
(うち当期総利益)	1,500,207)	
利益剰余金合計		1,500,207

資本合計 36,042,408

負債資本合計 45,350,627

損益計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	742,800		
研究経費	540,314		
診療経費	10,739,120		
教育研究支援経費	382,500		
受託研究費等	267,656		
受託事業費等	31,866		
役員人件費	85,491		
教員人件費	3,903,698		
職員人件費	9,592,183	26,285,628	
一般管理費			606,624
財務費用			
支払利息	179	179	
経常費用合計			<u>26,892,431</u>
経常収益			
運営費交付金収益		6,603,100	
授業料収益		784,494	
入学金収益		87,166	
検定料収益		18,444	
附属病院収益		18,734,912	
受託研究等収益		313,457	
受託事業等収益		46,898	
施設費収益		145,095	
補助金等収益		223,530	
寄附金収益		13,094	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	3,424		
資産見返補助金等戻入	1,822		
資産見返寄附金戻入	5,385		
資産見返物品受贈額戻入	675,332	685,963	
財務収益			
受取利息	747	747	
雑益			
財産貸付料収入	33,659		
科学研究費補助金等間接経費収益	81,591		
その他の雑益	82,844	198,094	
経常収益合計			<u>27,854,994</u>
経常利益			962,563
臨時損失			
承継消耗品費		581,461	
過年度診療報酬返還予定額		163,000	
その他臨時損失		48,059	792,520
臨時利益			
物品受贈益		581,461	
たな卸資産受贈益		309,740	
債権受贈益		227,905	
財源措置予定額収益		163,000	
その他臨時利益		48,058	1,330,164
当期純利益			<u>1,500,207</u>
当期総利益			<u>1,500,207</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20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	▲ 9,709,926
	人件費支出	▲ 12,907,663
	その他の業務支出	▲ 529,203
	運営費交付金収入	7,106,117
	授業料収入	675,240
	入学金収入	87,166
	検定料収入	18,443
	附属病院収入	15,541,991
	受託研究等収入	379,500
	受託事業等収入	57,239
	補助金等収入	271,618
	寄附金収入	219,563
	預り科学研究費補助金等増減	11,464
	その他収入	212,255
	小 計	1,433,804
	国庫納付金の支払額	—
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,433,804
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	▲ 637,604
	無形固定資産の取得による支出	▲ 22,734
	施設費による収入	—
	小 計	▲ 660,338
	利息及び配当金の受取額	747
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 659,591
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入れによる収入	520,000
	ファイナンスリース債務の返済による支出	▲ 572,739
	小 計	▲ 52,739
	利息の支払額	—
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 52,739
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額(又は減少額)	721,474
VI	資金期首残高	—
VII	資金期末残高	721,474

行政サービス実施コスト計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位:千円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	26,285,628	
	一般管理費	606,624	
	財務費用	179	
	臨時損失	792,520	27,684,951
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	▲ 784,494	
	入学料収益	▲ 87,166	
	検定料収益	▲ 18,444	
	附属病院収益	▲ 18,734,912	
	受託研究等収益	▲ 313,457	
	受託事業等収益	▲ 46,898	
	寄附金収益	▲ 13,094	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料)	▲ 98	
	資産見返寄附金戻入	▲ 5,385	
	財務収益	▲ 747	
	雑益	▲ 116,503	
	その他臨時利益	▲ 48,058	▲ 20,169,256
	業務費用合計		7,515,695
II	損益外減価償却等相当額		742,641
III	引当外退職給付増加見積額		549,475
IV	機会費用		
	国又は地方公共団体財産の無償又は 減額された使用料による賃借取引の機会費用	16,140	
	地方公共団体出資の機会費用	389,843	405,983
V	行政サービス実施コスト		9,213,794

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) 教育研究・診療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。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

ア 建物 2 ～ 45年

イ 構築物 2 ～ 46年

ウ 工具器具備品 1 ～ 10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年間)に基づいています。

3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の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 たな卸資産

最終仕入原価法に基づく低価法を採用しています。

6 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。

7 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) 国また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20年3月末における10年もの国債の利回りを参考に1.275%で計算しています。

8 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。

9 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。

10 附属明細書

附属明細書に記載されている金額は、各項目毎に端数処理を行っています。

II 貸借対照表

運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額 9,019,120千円

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	721,474千円
資金期末残高	<u>721,474千円</u>

2 重要な非資金取引

(1) 現物出資された資産の内訳

土地	11,543,520千円
建物	23,041,610千円
計	<u>34,585,130千円</u>

(2) 設立時に北海道から無償譲与された主な資産の内訳

構築物	837,255千円
工具器具備品	2,088,054千円
図書	750,339千円
美術品・收藏品	21,147千円
ソフトウエア	46,047千円
電話加入権	375千円
未収学生納付金収入	31,572千円
未収附属病院収入	196,333千円
医薬品及び診療材料	309,740千円
計	<u>4,280,862千円</u>

(3) 設立時に北海道から無償譲与された備品、消耗品

581,461千円

(4) 現物寄附による資産の取得

61,551千円

- (5) ファイナンス・リースによる資産の取得 2,139,139 千円
(北海道から承継したリース契約を含む。)

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
44,368千円が含まれています。

V 重要な債務負担行為

契約の名称	契 約 先	契約金額
超電導磁気共鳴断層撮像 システム購入契約	ジーイー横河メディカルシステム株式会社	246,225千円

VI 重要な後発事象 該当事項はありません。

財務諸表は、千円単位で表示しています。

ただし、利益の処分に関する書類は、円単位で表示しています。

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84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む)の明細

(単位:千円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末残高	摘要	
						当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	—	8,428	—	8,428	317	317	8,111	
	構築物	837,255	6,091	—	843,346	32,990	32,990	810,356	
	工具器具備品	3,730,543	1,277,046	—	5,007,589	1,241,751	1,241,751	3,765,838	
	図書	750,339	16,203	—	766,542	—	—	766,542	
	計	5,318,137	1,307,768	—	6,625,905	1,275,058	1,275,058	5,350,847	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	23,041,610	644,941	—	23,686,551	742,228	742,228	22,944,323	
	構築物	—	33,049	—	33,049	413	413	32,636	
	計	23,041,610	677,990	—	23,719,600	742,641	742,641	22,976,959	
非償却資産	土地	11,543,520	—	—	11,543,520	—	—	11,543,520	
	美術品・收藏品	21,147	135	—	21,282	—	—	21,282	
	建設仮勘定	—	27,315	—	27,315	—	—	27,315	
	計	11,564,667	27,450	—	11,592,117	—	—	11,592,117	
有形固定資産 合計	建物	23,041,610	653,369	—	23,694,979	742,545	742,545	22,952,434	
	構築物	837,255	39,140	—	876,395	33,403	33,403	842,992	
	工具器具備品	3,730,543	1,277,046	—	5,007,589	1,241,751	1,241,751	3,765,838	
	図書	750,339	16,203	—	766,542	—	—	766,542	
	美術品・收藏品	21,147	135	—	21,282	—	—	21,282	
	土地	11,543,520	—	—	11,543,520	—	—	11,543,520	
	建設仮勘定	—	27,315	—	27,315	—	—	27,315	
計	39,924,414	2,013,208	—	41,937,622	2,017,699	2,017,699	39,919,923		
無形固定資産	ソフトウェア	46,047	7,999	—	54,046	10,858	10,858	43,188	
	電話加入権	375	63	—	438	—	—	438	
	特許権	—	977	—	977	10	10	967	
	特許権仮勘定	—	13,720	—	13,720	—	—	13,720	
	計	46,422	22,759	—	69,181	10,868	10,868	58,313	
投資その他の資産	破産更生債権等	—	108,266	—	108,266	—	—	108,266	
	貸倒引当金	—	▲ 87,736	—	▲ 87,736	—	—	▲ 87,736	
	計	—	20,530	—	20,530	—	—	20,530	

(注) 期首残高には、北海道から出資又は無償譲与された資産及び承継したリース契約に係る資産を記載しています。

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)	5,391	2,240	—	1,146	—	6,485	
医薬品	129,927	2,993,522	—	2,997,465	—	125,984	
診療材料	174,422	3,799,285	—	3,816,120	—	157,587	
計	309,740	6,795,047	—	6,814,731	—	290,056	

(注) 期首残高には北海道から無償譲与された資産を記載しています。

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	施設整備用地	札幌市中央区南1条西19丁目291番地206他	2,405.64 m ²	—	15,310	北海道
	あずまや	札幌市中央区南1条西16・17丁目	267.50 m ²	—	829	札幌市、道路占有
	研究所	利尻富士町鷺泊港町86-3	3.30 m ²	—	1	利尻富士町、岸壁を含む
合 計			2,408.94 m ²		16,140	

4 PFIの明細

該当事項ありません。

5 有価証券の明細

- 5-1 流動資産として計上された有価証券
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

該当事項はありません。

8 長期借入金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘 要
医療機器整備事業借入金	—	520,000	—	520,000	1.05	H25.3.31	
計	—	520,000	—	520,000			

(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。

9 引当金の明細

9-1 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
破産更生債権等(未収学生納付金)	18,471	▲ 6,863	11,608	-	11,608	11,608	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)	13,101	▲ 5,259	7,842	-	3,921	3,921	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を見積もっています。
一般債権(未収学生納付金収入)	-	12,533	12,533	-	-	-	
小 計	31,572	411	31,983	-	15,529	15,529	
破産更生債権等(未収附属病院収入)	85,233	▲ 29,634	55,599	-	55,599	55,599	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)	111,100	▲ 77,883	33,217	-	16,608	16,608	貸倒見積額は、貸倒懸念債権は50%を見積もっています。
一般債権(未収附属病院収入)	-	140,733	140,733	-	253	253	貸倒見積額は、一般債権は当期貸倒実績率0.18%を患者個人債権額に見積もっています。
小 計	196,333	33,216	229,549	-	72,460	72,460	
合 計	227,905	33,627	261,532	-	87,989	87,989	

(注)貸付金等の残高の期首残高は北海道から無償譲与された未収学生納付金及び未収附属病院収入を記載しています。

9-2 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

10 保証債務の明細

該当事項はありません。

11 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金					
地方公共団体出資金	34,585,130	-	-	34,585,130	
計	34,585,130	-	-	34,585,130	
資本剰余金					
資本剰余金					
施設費	-	677,992	-	677,992	
運営費交付金	-	36	-	36	
寄附金等	-	162	-	162	
その他	21,522	-	-	21,522	
計	21,522	678,190	-	699,712	
損益外減価償却累計額	-	▲ 742,641	-	▲ 742,641	
差 引 計	21,522	▲ 64,451	-	▲ 42,929	

(注1)資本金の期首残高は北海道からの現物出資によるものです。

(注2)資本剰余金の期首残高は北海道からの無償譲与によるものです。

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

該当事項はありません。

12-2 目的積立金の取り崩しの明細

該当事項はありません。

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		小 計
平成19年度	-	7,106,117	6,603,100	129,851	13,720	36	6,746,707	359,410
合 計	-	7,106,117	6,603,100	129,851	13,720	36	6,746,707	359,410

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	合 計
期間進行基準	4,522,869	4,522,869
費用進行基準	2,080,231	2,080,231
合 計	6,603,100	6,603,100

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	
熱回収ユニット病棟空調機更新	62,359	-	-	62,359	北海道公立大学法人札幌医科大学施設整備等補助金
医学部キャンパス等老朽更新	86,764	2,940	33,050	50,774	北海道公立大学法人札幌医科大学施設整備等補助金
エネルギー供給施設更新工事	381,917	-	368,737	13,180	北海道公立大学法人札幌医科大学施設整備等補助金
治療室工事	294,987	-	276,205	18,782	北海道公立大学法人札幌医科大学施設整備等補助金
合 計	826,027	2,940	677,992	145,095	

14-2 補助金等の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	当 期 振 替 額					摘 要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
現代的教育ニーズ支援プログラム補助金 (知財教育)	13,500	-	-	-	-	13,500	
がんプロフェッショナル養成プラン補助金	47,025	-	25,991	-	-	21,034	
地域医療等社会的ニーズに対応した医療 人教育支援プログラム補助金	22,500	-	13,934	-	-	8,566	
現代的教育ニーズ支援プログラム補助金 (e-learning)	24,000	-	5,019	-	-	18,981	
現代的教育ニーズ支援プログラム補助金 (メディカルカフェ)	11,201	-	-	-	-	11,201	
海外先進教育実践支援プログラム	3,000	-	-	-	-	2,905	
特色ある大学教育支援プログラム補助金 (地域医療教育)	16,000	-	3,000	-	-	12,950	
臨床研修費等補助金	120,775	-	-	-	-	120,775	
メディカルコントロール体制支援事業	8,181	-	-	-	-	8,181	
緊急被ばく医療施設整備費補助金	5,437	-	-	-	-	5,437	
合 計	271,619	-	47,944	-	-	223,530	

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	69,828	6	—	—
	非常勤	4,644	2	—	—
	計	74,472	8	—	—
教 職 員	常 勤	9,380,538	1,421	789,017	115
	非常勤	1,479,171	464	—	—
	計	10,859,709	1,885	789,017	115
合 計	常 勤	9,450,366	1,427	789,017	115
	非常勤	1,483,815	466	—	—
	計	10,934,181	1,893	789,017	115

(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19年4月1日から平成20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、法定福利費及び受託事業費・受託研究費に含まれる非常勤職員人件費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	742,579	221	742,800
研究経費	539,247	1,067	540,314
診療経費	-	10,739,120	10,739,120
教育研究支援経費	382,500	-	382,500
受託研究費	180,572	87,084	267,656
受託事業費	30,548	1,318	31,866
役員人件費	70,994	14,497	85,491
教員人件費	3,257,605	646,093	3,903,698
職員人件費	1,542,311	8,049,872	9,592,183
一般管理費	606,624	-	606,624
財務費用	-	179	179
小 計	7,352,980	19,539,451	26,892,431
業務収益			
運営費交付金収益	6,232,465	370,635	6,603,100
授業料収益	784,494	-	784,494
入学金収益	87,166	-	87,166
検定料収益	18,444	-	18,444
附属病院収益	-	18,734,912	18,734,912
受託研究等収益	215,386	98,071	313,457
受託事業等収益	31,992	14,906	46,898
施設費収益	57,609	87,486	145,095
補助金等収益	89,138	134,392	223,530
寄附金収益	13,094	-	13,094
資産見返負債戻入	232,715	453,248	685,963
財務収益	478	269	747
雑益	154,283	43,811	198,094
小 計	7,917,264	19,937,730	27,854,994
業務損益	564,284	398,279	962,563
帰属資産	31,878,077	13,472,550	45,350,627

- (注) 1. 損益外減価償却累計額は、大学 385,102千円、病院 357,539千円です。
2. 業務損益のうち資産見返物品受贈額戻入は、大学 223,762千円、病院451,569千円です。

業務費		
教育経費		
消耗品費		61,214
備品費		28,268
印刷製本費		13,679
水道光熱費		40,908
旅費交通費		47,809
通信運搬費		2,533
賃借料		11,413
保守費		2,889
修繕費		60,585
広告宣伝費		126
諸会費		1,167
報酬・委託・手数料		142,411
奨学費		109,429
減価償却費		203,899
徴収不能引当金繰入額		15,529
雑費		941
		<u>742,800</u>
研究経費		
消耗品費		155,510
備品費		46,530
印刷製本費		3,538
水道光熱費		79,020
旅費交通費		53,868
通信運搬費		1,306
賃借料		5,873
保守費		4,843
修繕費		57,090
損害保険料		47
行事費		116
諸会費		4,094
報酬・委託・手数料		96,915
減価償却費		26,303
雑費		5,261
		<u>540,314</u>
診療経費		
材料費		
医薬品費	3,946,983	
診療材料費	2,866,054	
医療消耗器具備品費	143	
給食用材料費	405	
		<u>6,813,585</u>
委託費		
検査委託料	108,874	
給食委託費	367,633	
寝具委託費	54,553	
医事委託費	247,884	
清掃委託費	166,864	
保守委託費	188,721	
その他委託費	164,300	
		<u>1,298,829</u>
設備関係費		
減価償却費	847,341	
機器賃借料	56,559	
修繕費	313,031	
機器保守費	307,639	
車両関係費	134	
		<u>1,524,704</u>

研修費		3,655	
經費			
消耗品費	36,030		
備品費	66,910		
印刷製本費	9,152		
水道光熱費	412,774		
旅費交通費	50,134		
通信運搬費	25,944		
賃借料	1,486		
福利厚生費	60		
保守料	78,985		
損害保険料	34,352		
広告宣伝費	788		
諸会費	39,347		
報酬・委託・手数料	220,962		
職員被服費	21,941		
貸倒損失	12,434		
徴収不能引当金繰入額	72,460		
雑費	3,119		
修繕費	421		
租税公課	11,048	1,098,347	10,739,120
教育研究支援經費			
消耗品費		65,376	
備品費		8,774	
水道光熱費		18,004	
旅費交通費		7,868	
通信運搬費		796	
賃借料		63,285	
保守費		1,228	
修繕費		3,555	
広告宣伝費		356	
諸会費		605	
報酬・委託・手数料		41,952	
減価償却費		170,598	
租税公課		2	
雑費		101	382,500
受託研究費等			267,656
受託事業費等			31,866
役員人件費			
常勤役員給与			
報酬	69,828		
法定福利費	11,019	80,847	
非常勤役員給与			
報酬		4,644	85,491
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	2,881,982		
賞与	265,577		
退職給付費用	196,539		
法定福利費	559,600	3,903,698	3,903,698
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	5,717,653		
賞与	515,326		
退職給付費用	592,478		
法定福利費	1,100,440	7,925,897	
非常勤職員給与			
給料	1,435,695		
賞与	43,476		
法定福利費	187,115	1,666,286	9,592,183

一般管理費		
消耗品費	32,457	
備品費	5,203	
印刷製本費	1,181	
水道光熱費	125,145	
旅費交通費	13,489	
通信運搬費	5,784	
賃借料	7,622	
車両燃料費	284	
福利厚生費	13,911	
保守費	1,240	
修繕費	25,433	
損害保険料	2,690	
広告宣伝費	1,710	
諸会費	3,183	
会議費	118	
報酬・委託・手数料	320,160	
租税公課	14,825	
減価償却費	30,416	
雑費	1,773	606,624

業務費及び一般管理費合計 26,892,252

18 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
大 学	219,563	310	
附 属 病 院	—	—	
合 計	219,563	310	

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	—	226,973	178,386	48,587
附 属 病 院	—	116,441	98,071	18,370
合 計	—	343,414	276,457	66,957

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	—	37,000	37,000	—
附 属 病 院	—	—	—	—
合 計	—	37,000	37,000	—

21 受託事業の明細

(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	—	46,362	31,992	14,370
附 属 病 院	—	14,906	14,906	—
合 計	—	61,268	46,898	14,370

22 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当 期 受 入	件 数	摘 要
科学研究費補助金 (特定領域研究)	(112,800) —	12	
科学研究費補助金 (基盤研究S)	(21,840) 5,040	1	
科学研究費補助金 (基盤研究B)	(203,970) 47,070	30	
科学研究費補助金 (基盤研究C)	(119,740) 27,750	57	
科学研究費補助金 (萌芽研究)	(21,500) —	15	
科学研究費補助金 (若手研究(スタートアップ))	(1,320) —	1	
科学研究費補助金 (若手研究A)	(9,880) 2,280	1	
科学研究費補助金 (若手研究B)	(53,500) —	37	
科学研究費補助金 (特別研究員奨励費)	(2,200) —	2	
科学研究費補助金 (奨励研究)	(1,420) —	2	
科学研究費補助金 (特別研究促進費)	(1,700) —	1	
厚生労働科学研究費 補助金	(112,684) —	40	
がん研究助成金	(45,743) —	9	
国際医療協力研究 委託費	(15,800) —	2	
精神・神経疾患研究 委託費	(7,300) —	2	
循環器病研究委託費	(4,200) —	3	
合 計	(735,597) 82,140	215	

(注) ()内は直接経費相当額で外数です。

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	1,229	小口現金、釣銭準備金
普 通 預 金	720,245	
計	721,474	

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	1,327,796	
北海道国民健康保険団体連合会	1,682,801	
患者	140,733	
労災	111,964	
市町村	343	
その他	24,368	
計	3,288,005	

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	723,703	
リース未払金	639,379	リース債務のうち1年以内支払分
(株)ほくやく	115,380	
(株)スズケン	83,895	
メドアシスト(株)	49,193	
(株)モロオ	46,676	
(株)竹山	42,986	
その他	2,187,031	
計	3,888,243	

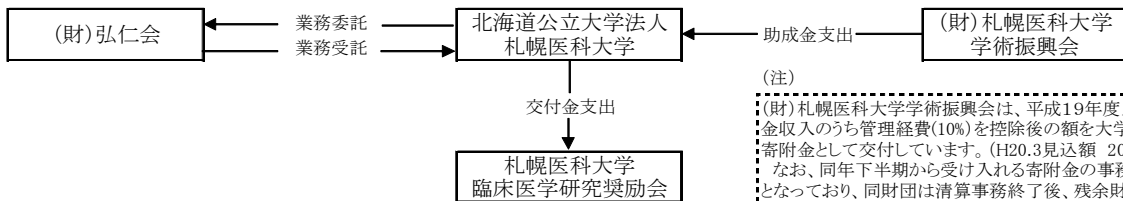
24 関連公益法人等に関する明細

(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名

名称	業務の概要	当法人との関係	役員の名	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、学生等の福利厚生者の増進と医学の向上発展に寄与することを目的とする。 1. 職員、患者、学生等の福利厚生 2. 患者の療養等に必要便宜の供与 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 伊藤興太郎 理事 芝垣 年夫 理事 藪 進 理事 吉原 裕 理事 辰巳 治之 理事 鈴木 康世 理事 野田 師正 理事 野田 純市 監事 谷口 弘 監事 相馬 博明 監事 武田 ひとみ	札幌医科大学総務課長 札幌医科大学看護部長 札幌医科大学総務課参事
財団法人 札幌医科大学 学術振興会	札幌医科大学における教育研究活動及び国際交流活動に対して必要な助成を行い、もって医学の振興に寄与することを目的とする。 1. 教育研究活動に対する助成 2. 学術研究会、国際交流セミナー等に対する助成 3. 教育研究施設の設備の整備充実のための助成 4. 教員等の海外派遣及び外国人研究者の受入れに対する助成 5. その他この法人の目的を達成するために必要な事業	関連公益法人	理事長 菊地 浩吉 理事 長瀬 清 理事 上埜 光紀 理事 富野 晃 理事 東洋 彰宏 理事 川村 喜芳 理事 秋野 豊明 理事 今井 浩三 理事 當瀬 規嗣 理事 丸山 知子 理事 松尾 昭房 監事 伊東 孝 監事 相沢 英束	札幌医科大学理事長 札幌医科大学理事・医学部長 札幌医科大学理事・保健医療学部長 札幌医科大学事務局長
札幌医科大学 臨床医学研究 奨励会	札幌医科大学における臨床医学に関する教育及び研究を奨励し、医学・医術の振興を図ることを目的とする。 1. 医学に関する教育及び研究に対する奨励 2. その他奨励会の目的を達成するために必要な事業	関連公益法人	会長 島本 和明 理事 堤 裕幸 理事 篠原 恭久 理事 晴山 雅人 監事 山下 敏彦	札幌医科大学理事・附属病院長

イ 関連公益法人等と当法人の取引の関連図



(注)
 (財)札幌医科大学学術振興会は、平成19年度上半期までは寄附金収入のうち管理経費(10%)を控除後の額を大学各講座等へ奨学寄附金として交付しています。(H20.3見込額 207,369千円)
 なお、同年下半期から受け入れる寄附金の事務は大学が行うこととなり、同財団は清算事務終了後、残余財産を大学に引き継ぐ予定となっています。

(2) 関連公益法人等の財務状況

(平成20年3月末見込み) (単位:千円)

名称	資産	負債	正味財産	当期収入合計	当期支出合計	当期収支差引
(財)弘仁会	151,445	93,213	58,232	362,538	361,657	881
(財)札幌医科大学学術振興会	214,879	166	214,713	223,258	227,341	▲ 4,083
札幌医科大学臨床医学研究奨励会	-	-	-	143,246	143,246	-

(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、抛出、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
 (単位:千円)

法人名	負担経費	金額
札幌医科大学臨床医学研究奨励会	臨床医学研究奨励会交付金	28,816
	臨床医学研究奨励会負担金	1,307

(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 2,581	-	359,457	22,653	6.3%
	未収金 -	-			
(財)札幌医科大学学術振興会	未払金 -	-	202,389	-	-
	未収金 -	-			
札幌医科大学臨床医学研究奨励会	未払金 -	-	143,245	30,123	21.0%
	未収金 -	-			

監 査 報 告 書

平成20年6月20日

北海道公立大学法人札幌医科大学

理事長 今井 浩 三 殿

北海道公立大学法人札幌医科大学

監 事 篠 平 道 男

監 事 渡 辺 英 一

個人情報保護のため印影は省略

私ども監事は、地方独立行政法人法第13条第4項の規定に基づき、北海道公立大学法人札幌医科大学の平成19年4月1日から平成20年3月31日までの第1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監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。
- (2) 財務諸表（利益の処分に関する書類（案）を除く。）は、地方独立行政法人会計基準及び一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠して作成されており、当法人の財政状況、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び業務実施コストの状況を適正に表示しており、また、附属明細書は記載すべき事項を正しく示しているものと認めます。
- (3) 利益の処分に関する書類（案）は、法令に適合しているものと認めます。
- (4) 事業報告書は、当法人の業務運営の状況を正しく表示しているものと認めます。
- (5) 決算報告書は、予算の区分に従い決算の状況を正しく表示しているものと認めます。
- (6) 理事長、副理事長及び理事の業務執行に関しては、不正の行為又は法令及び定款に違反する重大な事実はありません。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

独立監査人の監査報告書

平成20年6月13日

北海道公立大学法人札幌医科大学

理事長 今井 浩三 殿

新日本監査法人

指定社員
業務執行社員

公認会計士

篠河 清彦

指定社員
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19年4月1日から平成20年3月31日までの第1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