

平成19事業年度

財 務 諸 表

自：平成19年4月 1日

至：平成20年3月31日

国立大学法人北海道教育大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分（損失の処理）に関する書類（案）	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
重要な会計方針	6
注記事項	6
附属明細書	別紙

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		29,667,673	
	建物	14,245,537		
	建物減価償却累計額	<u>△ 3,275,634</u>		10,969,902
	構築物	826,312		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 446,906</u>		379,405
	機械装置	11,816		
	機械装置減価償却累計額	<u>△ 2,548</u>		9,267
	工具器具備品	757,338		
	工具器具備品減価償却累計額	<u>△ 398,592</u>		358,746
	図書		2,785,349	
	美術品・収蔵品		55,653	
	車両運搬具	23,391		
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 18,234</u>		5,157
	建設仮勘定		<u>4,410</u>	
	有形固定資産合計		<u>44,235,566</u>	
2	無形固定資産			
	ソフトウェア		50,183	
	電話加入権		<u>591</u>	
	無形固定資産合計		<u>50,774</u>	
3	投資その他の資産			
	投資有価証券		215,445	
	長期前払費用		295	
	長期未収入金		5,746	
	貸倒引当金		<u>△ 5,746</u>	
	投資その他の資産合計		<u>215,740</u>	
	固定資産合計			<u>44,502,081</u>
II	流動資産			
	現金及び預金		2,799,508	
	未収学生納付金収入	55,605		
	未収学生納付金収入徴収不能引当金	<u>△ 5,298</u>		50,307
	未収入金		26,576	
	その他流動資産		<u>17,086</u>	
	流動資産合計			<u>2,893,480</u>
	資産合計			<u>47,395,562</u>
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	761,296		
	資産見返寄附金	343,240		
	資産見返物品受贈額	2,478,285		
	建設仮勘定見返運営費交付金	<u>4,410</u>		3,587,231
	長期寄附金債務		215,445	
	長期未払金		<u>33,496</u>	
	固定負債合計			<u>3,836,173</u>
II	流動負債			
	運営費交付金債務		685,958	
	預り補助金等		5,355	
	寄附金債務		105,754	
	前受受託研究費等		1,595	
	預り科学研究費補助金		10,129	
	預り金		22,116	
	未払金		1,720,218	
	その他の流動負債		<u>5,411</u>	
	流動負債合計			<u>2,556,538</u>
	負債合計			<u>6,392,711</u>
純資産の部				
I	資本金			
	政府出資金		41,257,081	
	資本金合計			41,257,081
II	資本剰余金			
	資本剰余金		2,921,141	
	損益外減価償却累計額		<u>△ 3,892,032</u>	
	損益外減損損失累計額		<u>△ 1,970</u>	
	資本剰余金合計			<u>△ 972,860</u>
III	利益剰余金			
	教育研究環境整備積立金		289,441	
	積立金		22,792	
	当期末処分利益		406,395	
	(うち当期総利益)	(406,395)	
	利益剰余金合計			<u>718,628</u>
	純資産合計			<u>41,002,850</u>
	負債純資産合計			<u>47,395,562</u>

(注) 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は8,731,524千円である。
運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額は611,651千円である。

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		1,327,262	
研究経費		427,382	
教育研究支援経費		269,745	
受託研究費		25,158	
受託事業費		19,891	
役員人件費		141,322	
教員人件費			
常勤教員給与	6,073,284		
非常勤教員給与	<u>343,565</u>	6,416,850	
職員人件費			
常勤職員給与	1,652,890		
非常勤職員給与	<u>158,655</u>	<u>1,811,546</u>	10,439,159
一般管理費			379,738
雑損			<u>133</u>
経常費用合計			<u>10,819,031</u>
経常収益			
運営費交付金収益			7,302,566
授業料収益			2,899,689
資産見返運営費交付金等戻入			87,157
公開講座収益			753
入学金収益			426,398
検定料収益			95,757
受託研究等収益			
国等		5,582	
国等以外からの受託研究等収益		<u>19,799</u>	25,382
受託事業等収益			
国等からの受託事業等収益		12,936	
国等以外からの受託事業等収益		<u>8,180</u>	21,116
寄附金収益			84,734
資産見返寄附金戻入			26,566
補助金等収益			40,131
施設費収益			83,196
雑益			
財産貸付料収入		58,259	
手数料収入		60	
文献複写料収入		1,371	
物品等売払収入		2,599	
資産見返物品受贈額戻入		20,860	
研究関連収入		21,000	
大学入試センター試験実施料収入		18,443	
その他雑益		<u>7,504</u>	130,098
経常収益合計			<u>11,223,548</u>
経常利益			404,516
臨時利益			
貸倒引当金戻入益			<u>60</u>
当期純利益			404,576
目的積立金取崩額			1,818
当期総利益			406,395

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	△ 1,523,469
	人件費支出	△ 8,318,025
	その他の業務支出	△ 460,297
	運営費交付金収入	7,548,501
	授業料収入	2,885,223
	入学金収入	412,920
	検定料収入	95,757
	受託研究等収入	20,651
	受託事業等収入	27,389
	補助金等収入	40,761
	補助金等の精算による返還金の支出	△ 978
	寄附金収入	90,800
	預り金の増加	5,779
	その他業務収入	109,157
	小計	934,171
	業務活動によるキャッシュフロー	934,171
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	△ 1,307,365
	無形固定資産の取得による支出	△ 2,362
	施設費による収入	1,180,452
	小計	△ 129,276
	利息及び配当金の受取額	4,300
	投資活動によるキャッシュフロー	△ 124,976
III	財務活動によるキャッシュフロー	
	リース債務の返済による支出	△ 68,570
	小計	△ 68,570
	財務活動によるキャッシュフロー	△ 68,570
IV	資金の増加高	740,625
V	資金期首残高	2,058,883
VI	資金期末残高	2,799,508

(注記事項)

- (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 2,799,508千円
- (2) 重要な非資金取引
寄附受けによる資産増加 13,585千円

利益の処分に関する書類（案）

(単位：円)

I	当期末処分利益		406,395,404
	当期総利益	406,395,404	
II	利益処分類		
	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		
	教育研究環境整備積立金		<u>406,395,404</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(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	10,439,159	
	一般管理費	379,738	
	雑損	133	
	臨時損失	—	
		<u>10,819,031</u>	
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 2,899,689	
	入学料収益	△ 426,398	
	検定料収益	△ 95,757	
	受託研究等収益	△ 25,382	
	受託事業等収益	△ 21,116	
	寄附金収益	△ 84,734	
	公開講座収益	△ 753	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 12,901	
	資産見返寄付金戻入	△ 26,566	
	雑益	△ 88,237	
	臨時利益	△ 60	
	業務費用合計	<u>△ 3,681,598</u>	
			7,137,433
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	695,686	
	損益外固定資産除却相当額	<u>0</u>	
			695,686
III	損益外減損損失等相当額		
	損益外減損損失相当額		—
IV	引当外賞与増加見積額		3,839
V	引当外退職給付増加見積額		528,909
VI	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	36,924	
	政府出資の機会費用	<u>505,642</u>	
			<u>542,566</u>
VII	(控除) 国庫納付額		—
VIII	国立大学法人等業務実施コスト		<u><u>8,908,435</u></u>

(注記事項)

引当外退職給付増加見積額のうち 25,853千円は出向職員に係るものである。

注 記 事 項

【 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
原則として、期間進行基準を採用している。
なお、退職一時金を含む「特殊要因経費」については費用進行基準を、また、「法人内予算におけるプロジェクト事業等」及び「特別教育研究経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い業務達成基準または費用進行基準を採用している。
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る。
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るが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建 物	2～50年
構 築 物	2～47年
機 械 装 置	5～20年
車 輛 運 搬 具	2～ 7年
工 具 器 具 備 品	2～20年

なお、国から承継した固定資産については見積耐用年数で、受託研究等収入によって購入した固定資産については研究期間で減価償却している。
また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）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表示している。
 - (2) 無形固定資産
定額法を採用している。
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）に基づいている。
3. 賞与引当金及び見積額の計上基準
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ない。なお、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いる。
4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準
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ない。
なお、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、基準第35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増加額を計上している。
5. 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的である国債については、償却原価法（定額法）を採用している。
6. 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
7. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

将来の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いる。

8. 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上方法
近隣の地代や賃借料等を参考に計算している。
- (2) 政府出資等の機会費用の計上に使用した利率
平成20年3月31日における10年利付国債の利回り（日本相互証券が公表しているもの）1.275%で計算している。

9. リース取引の会計処理

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る。

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方法は、税込方式による。

11. 金額の表示単位

千円未満切り捨てにより表示している。

（重要な会計方針の変更）

当事業年度より、「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19年12月12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20年2月13日最終改訂）を適用している。

国立大学法人会計基準の改訂にともなう重要な会計方針の変更と当該変更による財務諸表への影響は次のとおりである。

1 引当外賞与増加見積額

当事業年度から財源措置が運営費交付金により行われるため引当金を計上していない賞与増加見積額を国立大学法人等業務実施コスト計算書に「引当外賞与増加見積額」として計上している。これにより、前事業年度までの方法に比べて、国立大学法人等業務実施コストが3,839千円増加している。

2 資本及び純資産

当事業年度の資本については純資産として表示している。これによる損益への影響はない。従来の資本の部の合計に相当する金額は41,002,850千円である。

（表示方法の変更）

前事業年度において雑益の「その他雑益」に含めて表示していた「研究関連収入」及び「大学入試センター試験実施料収入」は、金額的重要性が増したため、それぞれ区分掲記した。

なお、前事業年度末の雑益の「その他雑益」に含めて表示していた「研究関連収入」は5,010千円であり、「大学入試センター試験実施料収入」は18,725千円である。

【 重要な債務負担行為 】

該当なし

【 重要な後発事象 】

該当なし

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	8
2. たな卸資産の明細	9
3. 無償使用国有財産等の明細	10
4. P F I の明細	11
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	12
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	12
6. 出資金の明細	13
7. 長期貸付金の明細	13
8. 借入金の明細	13
9. 国立大学法人等債の明細	13
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	14
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	14
10-3 退職給付引当金の明細	14
11. 保証債務の明細	15
12. 資本金及び資本剰余金の明細	16
13. 積立金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	17
13-2 目的積立金の取崩しの明細	18
14. 業務費及び一般管理費の明細	19
15. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
15-1 運営費交付金債務	21
15-2 運営費交付金収益	22
16. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
16-1 施設費の明細	23
16-2 補助金等の明細	24
17. 役員及び教職員の給与の明細	25
18. 開示すべきセグメント情報	26
19. 寄附金の明細	27
20. 受託研究の明細	28
21. 共同研究の明細	29
22. 受託事業等の明細	30
23. 科学研究費補助金の明細	31
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	32
24-2 未払金の明細	32

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第83 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。）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	12,347,126	1,342,291	87	13,689,331	3,225,525	612,012	-	-	10,463,805	
	構築物	773,246	803	375	773,674	440,201	47,186	-	-	333,473	
	機械装置	1,998	-	-	1,998	1,998	467	-	-	-	
	工具器具備品	236,932	-	-	236,932	210,423	33,953	-	-	26,508	
	図書	102,665	-	-	102,665	-	-	-	-	102,665	
	車両運搬具	15,979	-	-	15,979	13,882	2,066	-	-	2,096	
	計	13,477,948	1,343,095	462	14,820,581	3,892,032	695,686	-	-	10,928,549	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	488,978	67,227	-	556,206	50,108	22,153	-	-	506,097	
	構築物	26,261	26,375	-	52,637	6,705	3,147	-	-	45,931	
	機械装置	4,210	5,607	-	9,817	549	514	-	-	9,267	
	工具器具備品	677,286	135,686	292,566	520,406	188,168	139,016	-	-	332,238	
	図書	2,657,407	43,058	17,782	2,682,684	-	-	-	-	2,682,684	
	車両運搬具	7,412	-	-	7,412	4,351	1,965	-	-	3,060	
	計	3,861,557	277,954	310,348	3,829,164	249,884	166,797	-	-	3,579,280	
非償却資産	土地	29,667,673	-	-	29,667,673	-	-	-	-	29,667,673	
	美術品・收藏品	55,653	-	-	55,653	-	-	-	-	55,653	
	建設仮勘定	92,042	1,553,893	1,641,526	4,410	-	-	-	-	4,410	
	計	29,815,369	1,553,893	1,641,526	29,727,736	-	-	-	-	29,727,736	
有形固定資産合計	土地	29,667,673	-	-	29,667,673	-	-	-	-	29,667,673	
	建物	12,836,104	1,409,519	87	14,245,537	3,275,634	634,165	-	-	10,969,902	
	構築物	799,508	27,179	375	826,312	446,906	50,333	-	-	379,405	
	機械装置	6,209	5,607	-	11,816	2,548	982	-	-	9,267	
	工具器具備品	914,218	135,686	292,566	757,338	398,592	172,970	-	-	358,746	
	図書	2,760,073	43,058	17,782	2,785,349	-	-	-	-	2,785,349	
	美術品・收藏品	55,653	-	-	55,653	-	-	-	-	55,653	
	車両運搬具	23,391	-	-	23,391	18,234	4,032	-	-	5,157	
	建設仮勘定	92,042	1,553,893	1,641,526	4,410	-	-	-	-	4,410	
計	47,154,876	3,174,944	1,952,337	48,377,483	4,141,916	862,483	-	-	44,235,566		
無形固定資産	ソフトウェア	82,199	13,728	-	95,927	45,744	16,652	-	-	50,183	
	電話加入権	2,561	-	-	2,561	-	-	1,970	-	591	
	計	84,760	13,728	-	98,488	45,744	16,652	1,970	-	50,774	
その他の資産	投資有価証券	215,445	-	-	215,445	-	-	-	-	215,445	
	長期前払費用	282	13	-	295	-	-	-	-	295	
	計	215,727	13	-	215,740	-	-	-	-	215,740	

(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		
重油	7,923	127,156	—	124,948	—	10,131	
計	7,923	127,156	—	124,948	—	10,131	

(注記事項)

(1) 期末残高は貸借対諸表「その他流動資産」に含めて表示している。

(3)無償使用国有財産等の明細

区分	種別	所在地	面積	構造	機会費用の金額	摘要
土地	球技場	函館市白鳥町88番	244.00	—	158	
	実習地外	旭川市旭町1条10丁目	140.17	—	50	擁壁設置敷地を含む
	雨水排水管路	旭川市旭町1条10丁目	13.50	—	4	
	架空線路	釧路市城山1丁目10・15番	9.02	—	2	
	職員宿舎(北円山住宅)駐車場	札幌市中央区北5条西27丁目1番	12.50	—	138	1台分
	職員宿舎(琴似住宅)駐車場	札幌市西区八軒1～5条西3丁目～5丁目	362.50	—	939	22台分
	職員宿舎(南新川住宅)駐車場	札幌市北区北21条西13丁目	62.50	—	191	3台分
	職員宿舎(春日町住宅)駐車場	岩見沢市春日町3丁目13番	12.50	—	—	1台分
	職員宿舎(志文住宅)駐車場	岩見沢市志文本町3条6丁目	12.50	—	—	1台分
	職員宿舎(岩見沢3条住宅)駐車場	岩見沢市3条東4丁目	12.50	—	—	1台分
	職員宿舎(春日第2住宅)駐車場	岩見沢市春日町3丁目1番	12.50	—	—	1台分
	職員宿舎(梁川町住宅)駐車場	函館市梁川町13番	12.50	—	34	1台分
	職員宿舎(乃木町住宅)駐車場	函館市乃木町1番	50.00	—	83	4台分
	職員宿舎(花園町住宅)駐車場	函館市花園町14番	187.50	—	207	10台分
	職員宿舎(広野町住宅)駐車場	函館市広野町6番	75.00	—	103	3台分
	職員宿舎(春光町2区1条住宅)駐車場	旭川市春光4条3丁目1番	162.50	—	45	9台分
	職員宿舎(緑が丘住宅)駐車場	旭川市緑が丘2条4丁目	37.50	—	7	1台分
	職員宿舎(若草住宅)駐車場	釧路市武佐3～4丁目	62.50	—	26	2台分
	職員宿舎(桜ヶ岡住宅)駐車場	釧路市桜ヶ岡4丁目6・7・8番	187.50	—	104	13台分
	職員宿舎(永住住宅)駐車場	釧路市春採7丁目26番	25.00	—	26	2台分
職員宿舎(永住住宅)自転車置場他	釧路市春採7丁目249番4	492.37	—	138		
	小計		2,186.56		2,263	
建物	職員宿舎(北円山住宅)	札幌市中央区北5条西27丁目1番	57.24	RC	649	1戸
	職員宿舎(琴似住宅)	札幌市西区八軒1～5条西3丁目～5丁目	1,716.31	RC	10,118	23戸
	職員宿舎(南新川住宅)	札幌市北区北21条西13丁目	244.40	RC	1,254	3戸
	職員宿舎(春日町住宅)	岩見沢市春日町3丁目13番	52.61	RC	227	1戸
	職員宿舎(志文住宅)	岩見沢市志文本町3条6丁目	65.22	RC	625	1戸
	職員宿舎(岩見沢3条住宅)	岩見沢市3条東4丁目	65.98	RC	571	1戸
	職員宿舎(春日第2住宅)	岩見沢市春日町3丁目1番	66.71	RC	510	1戸
	職員宿舎(梁川町住宅)	函館市梁川町13番	65.98	RC	581	1戸
	職員宿舎(乃木町住宅)	函館市乃木町1番	278.72	RC	2,309	5戸
	職員宿舎(花園町住宅)	函館市花園町14番	883.96	RC	4,739	12戸
	職員宿舎(広野町住宅)	函館市広野町6番	395.88	RC	1,798	3戸
	職員宿舎(春光町2区6条住宅)	旭川市春光5条3丁目5番	131.96	RC	1,057	2戸
	職員宿舎(春光町2区1条住宅)	旭川市春光4条3丁目1番	823.99	RC	3,725	9戸
	職員宿舎(緑が丘住宅)	旭川市緑が丘2条4丁目	131.96	RC	544	1戸
	職員宿舎(若草住宅)	釧路市武佐3～4丁目	270.47	RC	1,778	3戸
	職員宿舎(桜ヶ岡住宅)	釧路市桜ヶ岡4丁目6・7・8番	923.72	RC	3,597	12戸
	職員宿舎(駒場町住宅)	釧路市駒場町12番	60.39	RC	571	1戸
	小計		6,235.50		34,660	
	合計		8,422.06		36,924	

(4) P F I の明細

該当なし

(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
該当なし

(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)

満期保有 目的債券	種類及び 銘柄	取得価額	額面総額	貸借対照 表計上額	当期損益に 含まれた評 価差額	摘 要	
	国債 第281回 10年利付き	215,445	215,000	215,445	—	平成28年6月20日満期償還	
	計	215,445	215,000	215,445	—		
関係会社 株 式	銘柄	取得価額	純資産に持 分割合を乗 じた価額	貸借対照 表計上額	当期損益に 含まれた評 価差額	摘 要	
	該当なし	—	—	—	—		
	計	—	—	—	—		
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 価差額	その他有 価証券評 価差額	摘 要
	該当なし	—	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	—	
貸借対照表 計 上 額				215,445			

(6) 出資金の明細

該当なし

(7) 長期貸付金の明細

該当なし

(8) 借入金の明細

該当なし

(9) 国立大学法人等債の明細

該当なし

(10)-1 引当金の明細

該当なし

(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	
未収学生納付金収入	44,488	11,116	55,605	3,910	1,387	5,298	貸倒見積額の算定方法は「重要な会計方針」に記載している。
長期未収入金	5,806	△ 60	5,746	5,806	△ 60	5,746	
計	50,294	11,056	61,351	9,716	1,327	11,044	

(10)-3 退職給付引当金の明細

該当なし

(1 1) 保証債務の明細

該当なし

(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	政府出資金	41,257,081	—	—	41,257,081	
	計	41,257,081	—	—	41,257,081	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	1,163,580	(38,927) 1,097,255	—	(38,927) 2,260,835	施設費による固定資産の取得
	授業料	178	—	—	178	美術品・収蔵品の取得
	補助金等	202,226	—	—	202,226	施設整備資金貸付金償還時補助金
	目的積立金取崩	170,414	245,839	—	416,254	建物及び建物附属設備の取得
	寄附金等	9,000	—	—	9,000	美術品の寄贈
	無償譲与	46,842	—	—	46,842	
	政府出資等	△ 13,733	—	462	△ 14,195	承継資産の除却
	計	1,578,509	1,343,095	462	2,921,141	
	損益外減価償却累計額	△ 3,196,345	△ 695,795	△ 109	△ 3,892,032	償却資産の除却
	損益外減損損失累計額	△ 1,970	—	—	△ 1,970	
	差 引 計	△ 1,619,806	647,299	353	△ 972,860	

(注記事項)

() 書きは国立大学財務・経営センターからの受入相当額で、内数である。

(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
教育研究環境整備積立金	262,063	275,035	247,658	289,441	利益処分による増加 積立目的の用途使用による減少
積 立 金	22,792	—	—	22,792	
計	284,855	275,035	247,658	312,233	

(13) - 2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

区	分	金額	摘要
目的積立金取崩額	教育研究環境整備積立金	1,818	修繕費（岩見沢校多目的ホール新営工事に伴う電気・機械設備工事）
	計	1,818	
そ の 他	教育研究環境整備積立金	245,839	建物及び建物附属設備の取得（岩見沢校多目的ホール新営工事及び電気・機械設備工事）
	計	245,839	

(14) 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	205,453		
備品費	62,152		
印刷製本費	37,156		
水道光熱費	220,211		
旅費交通費	106,648		
通信運搬費	12,134		
賃借料	9,377		
車両燃料費	1,075		
福利厚生費	13,722		
保守費	38,821		
修繕費	138,279		
損害保険料	1,992		
広告宣伝費	190		
行事費	1,610		
諸会費	2,876		
会議費	918		
報酬・委託・手数料	180,530		
奨学費	206,080		
減価償却費	81,327		
貸倒損失	1,607		
徴収不能引当金繰入額	2,995		
雑費	2,099	1,327,262	
研究経費			
消耗品費	126,621		
備品費	48,156		
印刷製本費	12,287		
水道光熱費	48,186		
旅費交通費	81,183		
通信運搬費	7,577		
賃借料	1,563		
車両燃料費	282		
保守費	14,436		
修繕費	30,124		
損害保険料	24		
広告宣伝費	94		
行事費	419		
諸会費	7,951		
会議費	71		
報酬・委託・手数料	27,537		
減価償却費	18,228		
雑費	2,636	427,382	
教育研究支援経費			
消耗品費	54,051		
備品費	7,849		
印刷製本費	11,288		
水道光熱費	27,445		
旅費交通費	9,047		
通信運搬費	28,652		
賃借料	3,104		
車輛燃料費	57		
保守費	2,257		
修繕費	9,237		
損害保険料	828		
行事費	1,512		
諸会費	320		
会議費	558		
報酬・委託・手数料	47,242		
減価償却費	62,837		
雑費	3,448		
租税公課	4	269,745	
受託研究費			25,158
受託事業費			19,891

役員人件費				
報酬		57,384		
賞与		19,171		
退職給付費用		58,921		
法定福利費		5,844		141,322
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	3,500,888			
賞与	1,357,997			
退職給付費用	630,105			
法定福利費	584,294	6,073,284		
非常勤教員給与				
給料	335,550			
賞与	2,414			
退職給付費用	239			
法定福利費	5,360	343,565		6,416,850
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	958,575			
賞与	314,044			
退職給付費用	223,766			
法定福利費	156,505	1,652,890		
非常勤職員給与				
給料	135,694			
賞与	6,936			
退職給付費用	535			
法定福利費	15,488	158,655		1,811,546
一般管理費				
消耗品費		44,479		
備品費		5,084		
印刷製本費		25,955		
水道光熱費		17,036		
旅費交通費		49,005		
通信運搬費		12,855		
賃借料		8,480		
車両燃料費		2,295		
福利厚生費		4,641		
保守費		14,905		
修繕費		55,709		
損害保険料		5,365		
広告宣伝費		2,572		
行事費		229		
諸会費		7,125		
会議費		291		
報酬・委託・手数料		85,496		
租税公課		10,779		
減価償却費		20,540		
雑費		6,889		379,738

(注記事項)

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給与の水準の公表方法について(ガイドライン)」によることとする。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ある。

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15)-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			小計	期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金		
平成16年度	574	—	—	—	—	—	574
平成17年度	0	—	—	—	—	—	0
平成18年度	487,980	—	487,357	—	—	487,357	623
平成19年度	—	7,548,501	6,815,209	48,531	—	6,863,740	684,760
合計	488,555	7,548,501	7,302,566	48,531	—	7,351,097	685,958

(15)-2 運営費交付金収益

(単位：千円)

業務等区分	17年度交付分	18年度交付分	19年度交付分	合計
期間進行基準	—	—	6,174,707	6,174,707
費用進行基準	—	487,357	431,036	918,394
業務達成基準	—	—	209,465	209,465
合計	—	487,357	6,815,209	7,302,566

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(16)-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	
(旭川北門町他) 耐震対策事業	757,136	—	646,402	63,091	旭川
(旭川北門町他) 耐震対策事業		—	44,042	3,599	釧路
(函館八幡町) 耐震対策事業	382,316	—	367,882	14,433	
営繕事業	41,000	—	38,927	2,072	
計	1,180,452	—	1,097,255	83,196	

(16)-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	40,761	—	—	—	—	40,131	
合 計	40,761	—	—	—	—	40,131	

(17) 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	67,411 (67,411)	4	58,921 (58,921)	3
	非常勤	9,144	3	—	—
	計	76,555	7	58,921	3
教職員	常 勤	6,131,504 (6,131,504)	778	853,871 (853,871)	33
	非常勤	480,597	533	774	6
	計	6,612,102	1,311	854,646	39
合 計	常 勤	6,198,916 (6,198,916)	782	912,793 (912,793)	36
	非常勤	489,741	536	774	6
	計	6,688,658	1,318	913,567	42

(注記事項)

- (1) 役員に対する報酬等の支給の基準は、国立大学法人北海道教育大学役員給与規則及び国立大学法人北海道教育大学役員退職手当規則に基づき支給している。
教職員に対する給与及び退職手当の支給の基準は、一般職国家公務員に準拠し、国立大学法人北海道教育大学職員給与規則及び国立大学法人北海道教育大学職員退職手当規則に基づき支給している。
- (2) 支給人員は、年間平均支給人員数、退職給付は年間総支給人数である。
- (3) 法定福利費767,493千円は含まれていない。
- (4) 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給与の水準の公表方法について（ガイドライン）」によることとする。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ある。
- (5) 上記金額には「ガイドライン」における派遣会社に支払う費用28,912千円は含まれていない。
- (6) () 内は退職金相当額が運営費交付金で措置される教職員の支給額で内数である。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

区分	学部・大学院	附属施設	附属学校	小計	法人共通	合計
業務費用						
業務費	7,151,173	407,459	1,757,993	9,316,626	1,122,533	10,439,159
教育経費	949,895	3,489	302,277	1,255,662	71,599	1,327,262
研究経費	412,707	13,869	320	426,896	486	427,382
教育研究支援経費	100,289	169,294	—	269,584	160	269,745
受託研究費	20,410	4,748	—	25,158	—	25,158
受託事業費	16,115	3,776	—	19,891	—	19,891
人件費	5,651,755	212,281	1,455,395	7,319,431	1,050,287	8,369,719
一般管理費	190,200	316	3,219	193,736	186,002	379,738
雑損	—	—	—	—	133	133
小計	7,341,373	407,776	1,761,212	9,510,362	1,308,669	10,819,031
業務収益						
運営費交付金収益	4,926,891	189,787	1,272,668	6,389,347	913,219	7,302,566
授業料収益	2,888,597	168	10,924	2,899,689	—	2,899,689
資産見返運営費交付金等戻入	56,242	3,479	2,568	62,290	24,866	87,157
公開講座収益	505	248	—	753	—	753
入学金収益	424,097	—	2,300	426,398	—	426,398
検定料収益	89,761	—	5,995	95,757	—	95,757
受託研究等収益	20,410	4,972	—	25,382	—	25,382
受託事業等収益	16,306	4,810	—	21,116	—	21,116
寄附金収益	45,523	—	32,284	77,808	6,926	84,734
資産見返寄附金戻入	24,894	792	879	26,566	—	26,566
補助金収益	39,942	188	—	40,131	—	40,131
施設費収益	82,291	830	—	83,122	74	83,196
雑益	68,106	1,491	66	69,663	60,434	130,098
小計	8,683,571	206,768	1,327,687	10,218,027	1,005,521	11,223,548
業務損益	1,342,197	△ 201,007	△ 433,525	707,665	△ 303,148	404,516
土地	20,363,583	153,103	8,457,741	28,974,428	693,244	29,667,673
建物	8,518,927	355,262	1,675,240	10,549,430	420,471	10,969,902
構築物	311,663	2,052	64,958	378,674	731	379,405
その他	2,733,869	715,267	23,458	3,472,594	2,905,986	6,378,581
帰属資産	31,928,044	1,225,686	10,221,397	43,375,128	4,020,433	47,395,562

(注記事項)

1 セグメントの区分方法

本学の業務に応じて以下のとおり区分している。

セグメント	業務内容（構成する組織）
学部・大学院	学部各校及び大学院教育学研究科
附属施設	附属図書館及び各センター
附属学校	各附属小学校、各附属中学校、各附属幼稚園及び附属特別支援学校
法人共通	事務局

但し、各キャンパスに設置されている附属図書館の構成館及び保健管理センターの分室は学部・大学院に含む。

2 教育研究環境整備積立金を財源とする業務費用

(単位：千円)

学部・大学院	附属施設	附属学校	小計	法人共通	合計
1,818	—	—	1,818	—	1,818

3 損益外減価償却相当額

(単位：千円)

学部・大学院	附属施設	附属学校	小計	法人共通	合計
509,364	20,495	18,795	548,656	147,029	695,686

4 損益外減損損失相当額

(単位：千円)

学部・大学院	附属施設	附属学校	小計	法人共通	合計
—	—	—	—	—	—

5 引当外賞与増加見積額

(単位：千円)

学部・大学院	附属施設	附属学校	小計	法人共通	合計
△ 5,774	1,054	8,261	3,541	298	3,839

6 引当外退職給付増加見積額

(単位：千円)

学部・大学院	附属施設	附属学校	小計	法人共通	合計
333,472	9,079	68,581	411,133	117,775	528,909

(19) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
	(千円)	(件)	
学部・大学院	62,593	202	うち現物寄附 22,867千円、182件
附属施設	437	5	うち現物寄附 437千円、5件
附属学校	33,528	23	うち現物寄附 688千円、4件
法人共通	24,330	421	
合 計	120,889	651	

(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
学部・大学院	—	18,505	18,505	—
附属施設	—	4,972	4,972	—
合 計	—	23,477	23,477	—

(21) 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
学部・大学院	2,000	1,500	1,904	1,595
合 計	2,000	1,500	1,904	1,595

(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
学部・大学院	—	16,306	16,306	—
附属施設	—	4,810	4,810	—
合 計	—	21,116	21,116	—

(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
特定領域研究	(770) —	1	
基盤研究 (B)	(30,426) 8,730	19	
基盤研究 (C)	(42,400) 12,270	47	
萌芽研究	(2,851) —	3	
若手研究 (B)	(10,867) —	14	
特別研究促進費	(2,920) —	4	
若手研究 (スタートアップ°)	(1,100) —	1	
奨励研究	(1,320) —	1	
特別推進研究(1)	(1,000) —	1	
厚生労働省科学研究費補助金	(700) —	1	
合 計	(94,354) 21,000	92	

(注記事項)

() 内は直接経費相当額で、外数である。

(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)

区 分		金 額	摘 要
現金		3,548	
預金	普通預金	2,180,466	
	郵便貯金	615,493	
	小 計	2,795,960	
合 計		2,799,508	

(24) - 2 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	887,403	
リース債務に係る未払金	14,242	
その他の未払金	818,573	
合 計	1,720,218	