

第19期事業年度  
(令和4年度)

# 財 務 諸 表

自 令和4年4月1日

至 令和5年3月31日

国立大学法人北海道国立大学機構

## 目 次

貸借対照表 .....	1
損益計算書 .....	3
純資産変動計算書 .....	5
キャッシュ・フロー計算書 .....	6
利益の処分に関する書類 .....	7
注記事項 .....	8
附属明細書 .....	別紙

# 貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

## 資産の部

### I 固定資産

#### 1 有形固定資産

土地		3,421,913,549
建物	20,777,962,104	
減価償却累計額	▲ 6,720,660,956	
建物減損失累計額	▲ 2,253,755	14,055,047,393
構築物	2,270,294,623	
減価償却累計額	▲ 1,013,477,607	1,256,817,016
機械装置	330,297,684	
減価償却累計額	▲ 180,580,558	149,717,126
工具器具備品	5,114,355,692	
減価償却累計額	▲ 3,418,328,084	1,696,027,608
図書		3,766,432,448
美術品・収蔵品		30,884,431
船舶	10,450,004	
減価償却累計額	▲ 6,427,355	4,022,649
車両運搬具	153,372,332	
減価償却累計額	▲ 140,251,400	13,120,932
建設仮勘定		3,080,000
動物(馬)	7,030,000	
減価償却累計額	▲ 5,147,498	1,882,502

有形固定資産合計 24,398,945,654

#### 2 無形固定資産

特許権		11,816,805
商標権		592,017
ソフトウェア		95,226,088
電話加入権		182,000
特許権仮勘定		17,786,224

無形固定資産合計 125,603,134

#### 3 投資その他の資産

投資有価証券		299,349,857
長期前払費用		24,255,570
差入敷金・保証金		1,374,380
破産更生債権等	145,011	
貸倒引当金	▲ 145,011	—

投資その他の資産合計 324,979,807

固定資産合計

24,849,528,595

### II 流動資産

現金及び預金		4,744,012,385
未収学生納付金収入	53,871,400	
徴収不能引当金	▲ 1,362,607	52,508,793
未収入金		141,278,600
たな卸資産		876,099
医薬品及び診療材料		5,006,632
前払費用		21,343,486
未収収益		334,477
その他の流動資産		13,472,354

流動資産合計

4,978,832,826

資産合計

29,828,361,421

負債の部			
I 固定負債			
長期繰延補助金等 (注)	435,675,183		
長期借入金	78,599,440		
引当金			
退職給付引当金	1,887,162	1,887,162	
資産除去債務		174,732,048	
長期リース債務		426,329,835	
その他の固定負債		2,233,000	
固定負債合計			1,119,456,668
II 流動負債			
運営費交付金債務 (注)	104,508,630		
預り補助金等 (注)	2,755,158		
寄附金債務 (注)	1,114,839,986		
前受受託研究費 (注)	11,444,470		
前受共同研究費 (注)	44,455,400		
前受受託事業費等 (注)	19,739,274		
前受金	10,661,696		
前受収益	191,177		
預り金	239,634,585		
一年以内返済予定長期借入金	13,100,040		
未払金	2,257,384,360		
未払費用	59,134,496		
未払消費税等	22,604,100		
賞与引当金	1,584,928		
リース債務	147,647,761		
流動負債合計			4,049,686,061
負債合計			5,169,142,729
純資産の部			
I 資本金			
政府出資金	13,054,156,210		
資本金合計			13,054,156,210
II 資本剰余金			
資本剰余金	11,418,998,269		
減価償却相当累計額 (▲) (注)	▲ 6,888,836,549		
減損損失相当累計額 (▲) (注)	▲ 2,253,755		
利息費用相当累計額 (▲) (注)	▲ 617,091		
除売却差額相当累計額 (▲) (注)	▲ 762,730,561		
資本剰余金合計			3,764,560,313
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金 (注)	1,339,410,824		
当期末処分利益	6,501,091,345		
(うち当期総利益 6,501,091,345 )			
利益剰余金合計			7,840,502,169
純資産合計			24,659,218,692
負債純資産合計			29,828,361,421

(注) これらは、国立大学法人等固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,559,972,698		
研究経費	1,318,411,851		
教育研究支援経費	713,947,532		
受託研究費	238,835,949		
共同研究費	204,381,212		
受託事業費等	145,027,939		
役員人件費	104,465,498		
教員人件費	4,388,566,545		
職員人件費	2,398,177,750	11,071,786,974	
一般管理費		762,839,011	
財務費用			
支払利息	9,297,287	9,297,287	
雑損		4,721,683	
		<u>11,848,644,955</u>	
経常費用合計			<u>11,848,644,955</u>
経常収益			
運営費交付金収益 (注)		6,545,154,370	
授業料収益 (注)		2,887,814,680	
入学料収益 (注)		420,264,600	
検定料収益		71,259,900	
受託研究収益 (注)		287,205,222	
共同研究収益 (注)		239,161,581	
受託事業等収益 (注)		149,809,572	
寄附金収益 (注)		316,532,724	
施設費収益 (注)		143,726,840	
補助金等収益 (注)		551,366,998	
財務収益			
受取利息	112,925		
有価証券利息	415,532		
為替差益	726,029	1,254,486	
雑益			
財産貸付料収入	86,800,539		
文献複写料収入	58,362		
手数料収入	19,443,440		
家畜診療収入	65,599,972		
農畜産物収入	84,151,974		
研究関連収入	95,428,443		
徴収不能引当金戻入益	554,151		
その他の雑益	138,595,647	490,632,528	
		<u>12,104,183,501</u>	
経常収益合計			<u>12,104,183,501</u>
経常利益			255,538,546
臨時損失			
固定資産除却損		15,443,052	
固定資産譲渡損		2,397,600	17,840,652
臨時利益			
過年度損益修正益		69,374	
資産見返運営費交付金等戻入 (注)		2,597,537,416	
資産見返寄附金戻入 (注)		413,160,700	
資産見返物品受贈額戻入 (注)		3,111,236,699	6,122,004,189
当期純利益			6,359,702,083
前中期目標期間繰越積立金取崩額 (注)			141,389,262
当期総利益			<u>6,501,091,345</u>

(注) これらは、国立大学法人等固有の会計処理に伴う勘定科目です。

資本剰余金を減額したコスト等に関する注記

(単位：円)

当期総利益		6,501,091,345
減価償却相当額	▲962,833,373	
減損損失相当額	▲2,253,755	
利息費用相当額	▲617,091	
除売却差額相当額	299,709	
賞与引当増加相当額	▲5,020,005	
退職給付引当増加相当額	<u>134,982,598</u>	
小計		▲835,441,917
施設費収益相当額		<u>1,513,823,160</u>
資本剰余金を減額したコスト等を含めた損益相当額		<u>7,179,472,588</u>

(注) 退職給付引当増加相当額のうち 5,983,082 円は国又は地方公共団体からの出向職員に係るものです。

科学研究費助成事業等に関する注記

(単位：円)

当期受入額	343,579,807 円
当期支出額	366,787,353 円



# キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：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	▲ 2,927,879,765
	人件費支出	▲ 7,028,914,050
	その他の業務支出	▲ 867,828,484
	運営費交付金収入	6,649,663,000
	授業料収入	2,549,653,339
	入学料収入	393,004,600
	検定料収入	71,336,900
	受託研究収入	254,210,344
	共同研究収入	235,592,769
	受託事業等収入	146,250,248
	補助金等収入	542,442,511
	補助金の精算による返還金の支出	▲ 1,917,200
	寄附金収入	287,874,800
	雑収入	483,972,786
	預り金等の増減額	▲ 55,935,949
	小 計	731,525,849
	国庫納付金の支払額	▲ 5,867,260
	業務活動によるキャッシュ・フロー	725,658,589
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	▲ 1,147,792,424
	有価証券の償還による収入	1,050,000,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	▲ 1,667,226,966
	有形固定資産の売却による収入	2,728,242
	施設費による収入	1,570,408,000
	大学改革支援・学位授与機構への納付による支出	▲ 864,121
	小 計	▲ 192,747,269
	利息の受取額	3,113,209
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 189,634,060
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入金の返済による支出	▲ 13,100,040
	リース債務の返済による支出	▲ 153,887,034
	小 計	▲ 166,987,074
	利息の支払額	▲ 9,453,512
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 176,440,586
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	359,583,943
VI	資金期首残高	4,384,428,442
VII	資金期末残高	4,744,012,385

# 利益の処分に関する書類

(令和6年2月16日)

(単位：円)

I 当期末処分利益			6,501,091,345
当期総利益		6,501,091,345	
II 利益処分額			
積立金		6,075,761,923	
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た額			
教育研究の質の向上及び組織運営の 改善のための積立金	425,329,422	425,329,422	6,501,091,345

# 注 記 事 項

## I. 重要な会計方針

当事業年度より、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」報告書）（国立大学法人会計基準等検討会議 令和4年2月10日改訂）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 令和4年5月19日最終改訂）（以下「国立大学法人会計基準等」という。）を適用して、財務諸表等を作成しています。

なお、国立大学法人会計基準等のうち、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和5事業年度から適用します。

### 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ます。

なお、文部科学省が指定する一部の「基幹運営費交付金（ミッション実現加速化経費）」及び「特殊要因運営費交付金」については、業務達成基準及び費用進行基準をそれぞれ採用しています。

また「基幹運営費交付金（基幹経費）」について、業務達成基準取扱要領に基づき理事長の承認を得た事業については、業務達成基準を採用しています。

### 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おり、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	2～50年
構築物	2～75年
機械装置	4～17年
工具器具備品	2～15年
船舶	2～5年
車両運搬具	2～7年
動物（馬）	8年

なお、受託研究収入等により取得した資産については、当該研究期間を耐用年数としています。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第78）の減価償却相当額については、減価償却相当累計額として資本剰余金から控除して表示しています。

#### (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）に基づいています。

### 3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与引当金は、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされない教職員への賞与の支払に

備えるため、当該教職員に対する賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しています。なお、上記以外の役員及び教職員については、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。

また、資本剰余金を減額したコスト等の注記における賞与引当増加相当額は、当事業年度末の賞与引当相当額から前事業年度末の同相当額を控除した額を計上しています。

#### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

退職給付引当金は、運営費交付金により財源措置がなされない教職員への退職給付の支払に備えるため、当事業年度末における期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法を適用し、退職給付引当金を計上しています。なお、上記以外の役員及び教職員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いません。

また、資本剰余金を減額したコスト等の注記における退職給付引当増加見積額は、基準第82第4項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ます。

#### 5. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

#### 6. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法（定額法）を採用しています。

#### 7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価方法 移動平均法

ただし、帯広畜産大学における動物医療センター及び産業動物臨床棟の医薬品及び診療材料については、評価方法は最終仕入原価法を採用しています。

#### 8. リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上かつリース資産の価額が固定資産計上基準額を上回るファイナンス・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。

また、リース料総額が300万円未満またはリース資産の価額が固定資産計上基準額を下回るファイナンス・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。

#### 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方法は、税込方式によっています。

## II. 重要な会計方針の変更

### 1. 会計基準の改訂に伴う資産見返負債の計上の廃止

前事業年度まで運営費交付金、授業料、寄附金を財源として固定資産を取得した場合、資産見返負債を計上し、減価償却に伴い同額を収益に振り替えていましたが、当事業年度より改訂後の国立大学法人会計基準等を適用し、固定資産を取得した時点で収益を計上することとし、資産見返負債は計上していません。なお、改訂後の国立大学法人会計基準等に従って、前事業年度末の資産見返負債は当期首に臨時利益に計上しています。

この結果、前事業年度と比較して経常収益が 14,284,290 円減少するとともに、臨時利益が 6,112,616,448 円増加、当期純利益及び当期総利益は 6,098,332,158 円増加しています。

また、前事業年度の貸借対照表における「資産見返補助金等」は当事業年度より「長期繰延補助金等」、「建設仮勘定見返施設費」は「預り施設費」としてそれぞれ表示していますが、損益に与える影響はありません。

### 2. 表示方法の変更

純資産の部における資本剰余金の控除項目として、前事業年度まで損益外減価償却累計額、損益外減損損失累計額及び損益外利息費用累計額を表示していましたが、国立大学法人等会計基準等の改訂に伴い、当事業年度より、減価償却相当累計額、減損損失相当累計額及び利息費用相当累計額として表示しています。

また、損益外除売却差額相当額について、前事業年度まで資本剰余金に含めて表示していましたが、国立大学法人会計基準等の改訂に伴い、当事業年度より、除売却差額相当累計額として表示しています。この変更により、新たに除売却差額相当累計額の科目を設けて当期首残高として ▲745,498,098 円を計上し、資本剰余金の当期首残高は 745,498,098 円増加しています。

### Ⅲ. 貸借対照表に係る注記事項

1. 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 397,137,966 円
2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 3,850,145,794 円
3. 土地の減少に伴う資本金の減少

名称	庁舎敷地
譲渡した土地の帳簿価額及びその概要	帳簿価額：990,410 円 面積：826.74 m <sup>2</sup> 所在地：帯広市稲田町西 2 線 11 番 4
譲渡理由	帯広市の稲田西 2 線道路整備事業に必要となる圃場について、当該自治体からの譲渡要望に応じたことによる処分。
譲渡収入の額	2,728,242 円
独立行政法人大学改革支援・学位授与機構への納付額の算定に当たり譲渡収入より控除した費用の額	1,000,000 円
独立行政法人大学改革支援・学位授与機構への納付額	864,121 円
独立行政法人大学改革支援・学位授与機構への納付が行われた年月日	令和 5 年 3 月 31 日
減資額	495,205 円

### Ⅳ. 損益計算書に係る注記事項

開始貸借対照表における資産見返負債の残高は以下のとおりです。

資産見返運営費交付金等	2,579,436,161 円
資産見返補助金等	548,872,163 円
資産見返寄附金	413,160,700 円
資産見返物品受贈額	3,111,236,699 円
建設仮勘定見返施設費	84,744,400 円
特許権仮勘定見返運営費交付金等	18,101,255 円

令和 4 事業年度期首（資産見返負債の振替）

（単位：円）

資産見返運営費交付金等	2,579,436,161	資産見返運営費交付金等戻入（臨時利益）	2,579,436,161
資産見返補助金等	548,872,163	長期繰延補助金等	548,872,163
資産見返寄附金	413,160,700	資産見返寄附金戻入（臨時利益）	413,160,700

資産見返物品受贈額	3,111,236,699	資産見返物品受贈額戻入（臨時利益）	3,111,236,699
建設仮勘定見返施設費	84,744,400	預り施設費	84,744,400
特許権仮勘定見返運営費交付金等	18,101,255	資産見返運営費交付金等戻入（臨時利益）	18,101,255

## V. キャッシュ・フロー計算書に係る注記事項

### 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	4,744,012,385 円
差引資金期末残高	4,744,012,385 円

### 2. 重要な非資金取引

#### (1) 現物寄附による資産の取得

工具器具備品	47,036,950 円	図書	5,614,205 円
美術品・収蔵品	74,800 円		

#### (2) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	71,566,955 円
--------	--------------

## VI. 国立大学法人等の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコストに関する注記事項

国立大学法人等の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト

(単位：円)

I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用	11,866,485,607	
(2) (控除) 自己収入等	<u>▲ 7,013,175,514</u>	
業務費用合計		4,853,310,093
II 資本剰余金を減額したコスト等		835,441,917
III 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	39,152,485	
政府出資の機会費用	<u>51,756,489</u>	90,908,974
IV 国立大学法人等の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト		5,779,660,984
国立大学法人等の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコストの注記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		
10年利付政府保証債の令和5年3月末利回りを参考に0.320%で計算しています。		
(3) 国等からの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の計算に使用した利率		
10年利付政府保証債の令和5年3月末利回りを参考に0.320%で計算しています。		

(注) (控除) 自己収入等には、会計基準改訂に伴い期首に臨時利益に計上した資産見返運営費交付金等戻入のうち1,831,438,590円、資産見返寄附金戻入413,160,700円が含まれています。

## Ⅶ. 減損会計関係

### 1. 減損を認識した固定資産

用 途	宿舎（東陵町宿舎 10 号棟）
種 類	建物
場 所	北海道北見市
帳 簿 価 額	2,253,760 円
減損の認識に至った経緯	当該資産は、旧国立大学法人北見工業大学（以下「旧北見工業大学」とする）において令和 2 年度に廃止の決定がなされ、減損処理が行われていました。しかしながら、経営統合に伴い旧北見工業大学が保有する資産は、資産評価委員会による審査が行われ、評価額をもって国立大学法人北海道国立大学機構に承継されることとされており、その評価の際に当該資産は上記帳簿価額の価値が認められました。 旧北見工業大学における廃止の決定は変更されるものではないため、再度減損の認識を行うものです。
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	2,253,755 円
回収可能サービス価額算定方法の概要	売却予定がないこと及び使用価値相当額は使用が想定されず 0 円のため、備忘価額 1 円としています。

### 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	R I 実験室
種 類	建物
場 所	北海道帯広市
帳 簿 価 額	8,488,862 円
認められた減損の兆候の概要	平成 26 年 3 月 31 日 使用停止
減損を認識するには至らなかった根拠	使用停止後の建物利用計画において十分な使用が想定されていることから、当該施設のサービス提供能力に著しい減少は認められないため。

用 途	緑 1 丁目宿舎 3 1 3 号棟
種 類	建物
場 所	北海道小樽市
帳 簿 価 額	554,778 円
認められた減損の兆候の概要	平成 29 年度より入居募集停止
減損を認識するには至らなかった根拠	入居募集停止後の建物利用計画において十分な使用が想定されていることから、当該施設のサービス提供能力に著しい減少は認められないため。

用 途	合宿研修施設
種 類	建物
場 所	北海道小樽市
帳 簿 価 額	1,112,661 円
認められた減損の兆候の概要	新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、当該資産の利用を停止しているため。
減損を認識するには至らなかった根拠	令和5年6月1日の利用再開を決定しており、利用率の回復が見込まれるため。

## VIII. 資産除去債務関係

1. 石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去、土地の使用貸借契約に伴う原状回復義務です。
2. 原状回復義務に係る資産除去債務の算定は、使用見込期間を残存耐用年数に基づいて見積もり、割引率は期間に応じた国債利回りを使用しています。

### 3. 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	139,009,790 円
有形固定資産の取得に伴う増加額	1,338,996 円
時の経過による調整額	617,091 円
その他の増減額	33,766,171 円
期末残高	174,732,048 円

## IX. 退職給付に係る注記

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しています。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

### 2. 確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	:	2,969,262 円
退職給付費用	:	181,680 円
退職給付の支払額	:	▲1,263,780 円
期末における退職給付引当金	:	1,887,162 円

#### (2) 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用	:	181,680 円
----------------	---	-----------

## X. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## XI. 金融商品の状況に関する事項

1. 当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については文部科学大臣の事前承認に基づいて民間金融機関からの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計上額、時価及びこれらの差額については次のとおりです。なお、現金は注記を省略しており、預金、未収入金、未払金及び短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しています。

(単位：円)

	貸借対照表計上額 (※1)	時価 (※1)	差額
(1) 投資有価証券 満期保有目的の債券	299,349,857	318,730,000	19,380,143
(2) 長期借入金	(78,599,440)	(78,095,844)	▲503,596
(3) 長期リース債務	(426,329,835)	(435,652,303)	9,322,468

(※1) 負債に計上されているものについては、( ) で示しています。

### (注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しています。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しています。

### 投資有価証券

国債、地方債及び社債は相場価格を用いて評価しています。これらは活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しています。

### 長期借入金及び長期リース債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定し、レベル2の時価に分類しています。

## XII. 賃貸等不動産関係

当法人は、北海道小樽市において学生寄宿舎及び国際学術交流施設、北海道帯広市において学生寄宿舎、国際学術交流施設及び賃貸対象土地、北海道北見市において学生寄宿舎、国際学術交流施設及び研究者交流施設を有しています。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりです。

(単位：円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
494,004,415円	783,074,193円	1,277,078,608円	1,287,811,934円

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額です。

(注2) 当期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて当法人で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）です。

(注3) 当期の増減額のうち主な理由は次のとおりです。

大学経営統合による承継：819,930,854円

また、賃貸等不動産に関する令和5年3月期における収益及び費用等の状況は次のとおりです。

(単位：円)

賃貸収益	賃貸費用	その他 (売却損益等)
114,316,545円	171,099,384円 (うち損益外減価償却相当額) 48,121,718円	—

### XIII. その他国立大学法人等の状況を適切に開示するために必要な事項

令和3年5月21日に「学校教育法等の一部を改正する法律」（令和3年法律第41号）が公布されました。

この法律の施行により、令和4年4月1日に国立大学法人小樽商科大学及び国立大学法人北見工業大学は解散、同日に国立大学法人小樽商科大学、国立大学法人帯広畜産大学及び国立大学法人北見工業大学は統合し、国立大学法人北海道国立大学機構が創設されました。

統合時の承継資産の評価については、国立大学法人北海道国立大学機構資産評価委員会において公正な評価により評価額が決定され、解散した国立大学法人小樽商科大学及び国立大学法人北見工業大学に係る一切の権利及び義務は、国が承継する資産を除き、国立大学法人北海道国立大学機構が承継しました。

統合により承継した資産及び負債・純資産の額及びその主な内訳（単位：円）

資産の額	
固定資産	13,890,039,018
流動資産	2,168,569,275
合計	16,058,608,293
負債の額	
固定負債	4,882,134,656
流動負債	1,837,499,670
合計	6,719,634,326
純資産の額	
資本金	8,622,315,620
利益剰余金	716,658,347
合計	9,338,973,967



# 附属明細書

## 目 次

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
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	3
4. P F I の明細	3
5. 有価証券の明細	4
6. 引当特定資産の明細	4
7. 出資金の明細	4
8. 長期貸付金の明細	4
9. 借入金の明細	4
10. 国立大学法人等債の明細	4
11. 引当金の明細	5
12. 資産除去債務の明細	6
13. 保証債務の明細	6
14. 目的積立金の取り崩しの明細	6
15. 業務費及び一般管理費の明細	8
16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	11
17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	12
18. 役員及び教職員の給与の明細	16
19. 開示すべきセグメント情報	17
20. 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細	18
21. 受託研究の明細	19
22. 共同研究の明細	21
23. 受託事業等の明細	23
24. 科学研究費補助金の明細	25
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	29

(今期の附属明細書における注意点)

今期の附属明細書における期首残高には、解散法人である旧国立大学法人小樽商科大学及び旧国立大学法人北見工業大学から承継した資産及び負債の金額が含まれるため、承継法人である旧帯広畜産大学の令和3年度に係る附属明細書の期末残高と整合しておりません。

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第78 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第85 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：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	17,032,544,461	1,412,516,723	13,645,698	18,431,415,486	5,945,855,213	771,300,347	2,253,755	-	2,253,755	12,483,306,518 (注2)
	構 築 物	1,560,611,261	158,470,514	179,508	1,718,902,267	703,698,051	107,856,213	-	-	-	1,015,204,216
	機械装置	30,253,034	6,748,200	-	37,001,234	26,771,088	433,752	-	-	-	10,230,146
	工具器具備品	481,962,563	20,325,153	4,776,173	497,511,543	211,262,197	81,993,061	-	-	-	286,249,346
	図 書	4,153,305	-	-	4,153,305	-	-	-	-	-	4,153,305
	船 舶	2,500,004	-	-	2,500,004	1,250,000	1,250,000	-	-	-	1,250,004
	計	19,112,024,628	1,598,060,590	18,601,379	20,691,483,839	6,888,836,549	962,833,373	2,253,755	-	2,253,755	13,800,393,535
有形 固定資産 (特定償却資産以外)	建 物	2,271,077,215	82,877,259	7,407,856	2,346,546,618	774,805,743	129,572,909	-	-	-	1,571,740,875
	構 築 物	538,492,225	15,330,132	2,430,001	551,392,356	309,779,556	34,173,991	-	-	-	241,612,800
	機械装置	234,409,181	60,356,070	1,468,801	293,296,450	153,809,470	48,690,361	-	-	-	139,486,980
	工具器具備品	4,497,272,642	336,844,057	217,272,550	4,616,844,149	3,207,065,887	527,595,622	-	-	-	1,409,778,262 (注1,2)
	図 書	3,740,808,342	29,287,660	7,816,859	3,762,279,143	-	-	-	-	-	3,762,279,143 (注1)
	船 舶	7,950,000	-	-	7,950,000	5,177,355	5,177,355	-	-	-	2,772,645
	車両運搬具	154,081,332	-	709,000	153,372,332	140,251,400	11,732,580	-	-	-	13,120,932
	動物(馬)	7,030,000	-	-	7,030,000	5,147,498	804,374	-	-	-	1,882,502
計	11,451,120,937	524,695,178	237,105,067	11,738,711,048	4,596,036,909	757,747,192	-	-	-	7,142,674,139	
非償却 資産	土 地	3,422,903,959	-	990,410	3,421,913,549	-	-	-	-	-	3,421,913,549 (注1)
	美術品・收藏品	30,809,631	74,800	-	30,884,431	-	-	-	-	-	30,884,431 (注1)
	建設仮勘定	87,142,000	3,080,000	87,142,000	3,080,000	-	-	-	-	-	3,080,000
	計	3,540,855,590	3,154,800	88,132,410	3,455,877,980	-	-	-	-	-	3,455,877,980
有形 固定資産 合計	土 地	3,422,903,959	-	990,410	3,421,913,549	-	-	-	-	-	3,421,913,549 (注2)
	建 物	19,303,621,676	1,495,393,982	21,053,554	20,777,962,104	6,720,660,956	900,873,256	2,253,755	-	2,253,755	14,055,047,393 (注2)
	構 築 物	2,099,103,486	173,800,646	2,609,509	2,270,294,623	1,013,477,607	142,030,204	-	-	-	1,256,817,016
	機械装置	264,662,215	67,104,270	1,468,801	330,297,684	180,580,558	49,124,113	-	-	-	149,717,126
	工具器具備品	4,979,235,205	357,169,210	222,048,723	5,114,355,692	3,418,328,084	609,588,683	-	-	-	1,696,027,608 (注1,2)
	図 書	3,744,961,647	29,287,660	7,816,859	3,766,432,448	-	-	-	-	-	3,766,432,448 (注1)
	美術品・收藏品	30,809,631	74,800	-	30,884,431	-	-	-	-	-	30,884,431 (注1)
	船 舶	10,450,004	-	-	10,450,004	6,427,355	6,427,355	-	-	-	4,022,649
	車両運搬具	154,081,332	-	709,000	153,372,332	140,251,400	11,732,580	-	-	-	13,120,932
	建設仮勘定	87,142,000	3,080,000	87,142,000	3,080,000	-	-	-	-	-	3,080,000
動物(馬)	7,030,000	-	-	7,030,000	5,147,498	804,374	-	-	-	1,882,502	
計	34,104,001,155	2,125,910,568	343,838,856	35,886,072,867	11,484,873,458	1,720,580,565	2,253,755	-	2,253,755	24,398,945,654	
無形 固定資産	特 許 権	26,314,343	3,141,702	212,765	29,243,280	17,426,475	3,885,031	-	-	-	11,816,805
	商 標 権	560,393	588,466	-	1,148,859	556,842	192,161	-	-	-	592,017
	ソフトウェア	265,671,393	18,841,845	4,711,470	279,801,768	184,575,680	31,236,760	-	-	-	95,226,088
	電話加入権	182,000	-	-	182,000	-	-	-	-	-	182,000
	特許権仮勘定	18,315,511	7,157,670	7,686,957	17,786,224	-	-	-	-	-	17,786,224
	計	311,043,640	29,729,683	12,611,192	328,162,131	202,558,997	35,313,952	-	-	-	125,603,134
投資 その他の 資産	投資有価証券	201,823,973	97,666,176	140,292	299,349,857	-	-	-	-	-	299,349,857
	長期前払費用	33,776,304	-	9,520,734	24,255,570	-	-	-	-	-	24,255,570
	差入敷金・保証金	186,380	1,188,000	-	1,374,380	-	-	-	-	-	1,374,380
	破産更生債権等	145,011	-	-	145,011	-	-	-	-	-	145,011
	貸倒引当金	▲145,011	-	-	▲145,011	-	-	-	-	-	▲145,011
計	235,786,657	98,854,176	9,661,026	324,979,807	-	-	-	-	-	324,979,807	

(注1) 当期増加額には、無償譲与が含まれています。

(注2) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

建物

帯広畜産大学畜産フィールド科学センター新営工事

北見工業大学総合研究棟（機械工学系）改修工事

小樽商科大学3号館改修工事（Ⅱ期）

工具器具備品

700,986千円

416,036千円

228,839千円

情報総合センター電子計算機システム	71,566 千円
高周波誘導結合プラズマ質量分析装置	23,100 千円
(注3) 当期減少額のうち、主なものは次のとおりです。	
工具器具備品	
双方向遠隔授業システム	51,630 千円
FT-NMR 装置	48,510 千円

## (2) たな卸資産の明細

(単位：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 (注1)	払出・振替	その他 (注2)		
商品	—	3,196,559	—	2,320,630	—	875,929	(注3)
計	—	3,196,559	—	2,320,630	—	875,929	
貯蔵品 (シラバス等)	4,521,839	—	—	4,521,839	—	—	(注3)
貯蔵品 (切手)	180,664	—	—	180,664	—	—	(注3)
貯蔵品 (牛【ホルスタイン】)	179	—	68	—	96	151	
貯蔵品 (牛【黒毛等】)	16	—	14	—	11	19	
計	4,702,698	—	82	4,702,503	107	170	
医薬品	2,666,507	6,691,928	—	6,421,542	—	2,936,893	
診療材料	1,497,522	4,577,195	—	4,004,978	—	2,069,739	
計	4,164,029	11,269,123	—	10,426,520	—	5,006,632	
合 計	8,866,727	14,465,682	82	17,449,653	107	5,882,731	

(注1) 出生・管理換えによる増加。

(注2) 死亡・売払・管理換えによる減少。

(注3) 商品の増加、貯蔵品 (シラバス等) および貯蔵品 (切手) の減少については今年度から会計処理方法を変更したことに伴うものです。

### (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 (円)	摘要
土地	給水管	市道 高商通線 小樽市緑3-5-21 地先	9	—	216	小樽市
	共同溝	市道 高商通線 小樽市緑3-5 地先	72	—	7,800	小樽市
	電線	市道 若草通線 小樽市緑1-24-17 地先	8	—	40	小樽市
	防災連絡用ケーブル	市道 高商通線 小樽市緑4-4 地先	22	—	110	小樽市
	ロードヒーティング	市道 高商通線 小樽市緑3-5-21 地先	86	—	88,666	小樽市
	側溝	市道 高商通線 小樽市緑3-5-21 地先	3	—	783	小樽市
	排水管	市道 高商通線 小樽市緑3-5-21 地先	3	—	195	小樽市
	栈橋	石狩川水系茨戸川 (右岸) 石狩市生振 367 地先	29.56	—	1,513	北海道開発局
	普通河川占用	常呂郡訓子府町大谷地地区	0.04	—	100	北海道
	案内標識用道路占用	北見市公園町	1	—	540	北海道開発局
	カーブミラー用道路占用	北見市文京町	1	—	680	北海道
	電線施設用道路占用	北見市文京町、東陵町	145	—	435	北海道
	電線施設用道路占用	北見市文京町	285	—	855	北見市
	電線共架	北見市若松	100	—	300	北見市
	オホーツク地域創生研究パーク	北見市若松	311,103	—	38,932,650	北見市
	道路占用 (河川敷地使用)	北見市東陵町	6.6	—	198	北見市
	カーブミラー用道路占用	北見市公園町	1	—	680	北見市
	屋外照明設備	北見市若松	6.67	—	835	北見市
	人工降雪システム格納庫	北見市若松	37.02	—	4,633	北見市
		小計		311,918.89	—	39,041,229
建物	オホーツク地域創生研究パーク	北見市若松	39.96	S 造	111,256	北見市
		小計	39.96	—	111,256	
	計		311,958.85	—	39,152,485	

### (4) P F I 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

(単位：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 まれた評価差額	摘 要
満期保有 目的債券	利付国債 第148回(20年)	202,958,000	200,000,000	201,683,681	—	令和16年3月20日 満期償還予定
	東京電力パワーグリッド社債 第42回 (12年)	97,585,000	100,000,000	97,666,176	—	令和14年10月8日 満期償還予定
	計	300,543,000	300,000,000	299,349,857	—	
(控除)引当特定資産 に含まれている額				—		
貸借対照表 計上額				299,349,857		

(6) 引当特定資産の明細

該当事項はありません。

(7) 出資金の明細

該当事項はありません。

(8) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

(9) 借入金の明細

(単位：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
長期借入金	(13,100,040)			(13,100,040)	0.10	令和11年度	(注)
	91,699,480	—	13,100,040	78,599,440			
計	(13,100,040)			(13,100,040)			
	91,699,480	—	13,100,040	78,599,440			

(注) 一年以内返済予定額について、外数として( )に記載しています。

(10) 国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

## (11) 引当金の明細

### (11)-1 引当金の明細

(単位：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	2,133,189	1,584,928	2,133,189	—	1,584,928	
計	2,133,189	1,584,928	2,133,189	—	1,584,928	

### (11)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：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	60,133,700	▲ 6,262,300	53,871,400	1,439,609	▲ 77,002	1,362,607	(注1)
破産更生債権等	145,011	—	145,011	145,011	—	145,011	(注2)
計	60,278,711	▲ 6,262,300	54,016,411	1,584,620	▲ 77,002	1,507,618	

(注1) 未収学生納付金収入に対する引当金は一般債権として実績率により算定しており、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しているものではありません。

(注2) 破産更生債権等については、個別に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ます。

### (11)-3 退職給付引当金の明細

(単位：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	2,969,262	181,680	1,263,780	1,887,162	
退職一時金に係る債務	2,969,262	181,680	1,263,780	1,887,162	
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	2,969,262	181,680	1,263,780	1,887,162	

## (12) 資産除去債務の明細

(単位：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の規定に基づく建物のアスベスト除去（小樽：緑1丁目宿舍）	20,580,000	—	—	20,580,000	基準第85の特定有り
土地の使用貸借契約に係る原状回復義務（小樽：ボート艇庫）	14,287,945	34,071,933	—	48,359,878	基準第85の特定有り
建物の賃貸借契約に係る原状回復義務（小樽：札幌サテライト）	11,627,431	248,827	—	11,876,258	基準第85の特定有り
土地の使用貸借契約に係る原状回復義務（北見：女満別艇庫）	6,116,535	51,440	—	6,167,975	基準第85の特定有り
土地の使用貸借契約に係る原状回復義務（北見：旧北見競馬場）	1,285,379	1,101,272	—	2,386,651	基準第85の特定有り
土地の使用貸借契約に係る原状回復義務（北見：若松スキー場 照明設備）	84,749,500	248,786	—	84,998,286	基準第85の特定有り
土地の使用貸借契約に係る原状回復義務（北見：斜里町、小清水町温度センサー）	363,000	—	—	363,000	基準第85の特定有り
計	139,009,790	35,722,258	—	174,732,048	

## (13) 保証債務の明細

該当事項はありません。

## (14) 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

積立金の名称及び事業名	準用通則法第44条第3項積立金	
	その他	計
中期目標期間終了時の積立金への振替額	342,705,634	342,705,634
合計	342,705,634	342,705,634

(単位：円)

積立金の名称及び事業名	前中期目標期間繰越積立金							計
	退職手当	小樽商科大学 インフラ長寿 命化計画に係 る整備事業	帯広畜産大学 キャンパスマ スタープラン に係る施設設 備整備事業	北見工業大学 12号館改修工 事事業	北見工業大学 困障改修工事 事業	北見工業大学 防水工事事業	その他	
建物	—	16,401,990	—	—	—	—	—	16,401,990
構築物	—	—	4,217,052	—	2,530,000	—	—	6,747,052
機械装置	—	—	6,748,200	—	—	—	—	6,748,200
工具器具備品	—	—	19,235,021	—	—	—	—	19,235,021
小計	—	16,401,990	30,200,273	—	2,530,000	—	—	49,132,263
教育経費								
修繕費	—	—	—	1,366,897	—	—	—	1,366,897

報酬・委託・手数料	-	2,061,510	-	-	-	-	-	2,061,510
研究経費								
消耗品費	-	-	-	63,800	-	-	-	63,800
修繕費	-	-	-	28,219,103	-	2,198,000	-	30,417,103
報酬・委託・手数料	-	-	-	26,673,405	-	-	-	26,673,405
教育研究支援経費								
消耗品費	-	-	5,612,882	-	-	-	-	5,612,882
備品費	-	-	3,446,297	-	-	-	-	3,446,297
修繕費	-	-	13,841,648	-	-	-	-	13,841,648
報酬・委託・手数料	-	-	1,104,950	-	-	-	-	1,104,950
教員人件費	32,349,899	-	-	-	-	-	-	32,349,899
職員人件費	17,138,071	-	-	-	-	-	-	17,138,071
一般管理費								
修繕費	-	-	-	-	2,640,000	-	-	2,640,000
報酬・委託・手数料	-	-	272,800	-	4,400,000	-	-	4,672,800
小計	49,487,970	2,061,510	24,278,577	56,323,205	7,040,000	2,198,000	-	141,389,262
中期目標期間終了時の積立金への振替額	-	-	-	-	-	-	446,317,168	446,317,168
合計	49,487,970	18,463,500	54,478,850	56,323,205	9,570,000	2,198,000	446,317,168	636,838,693

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

<b>教育経費</b>		
消耗品費	159,740,201	
備品費	28,612,931	
印刷製本費	15,511,994	
図書資料費	5,963,698	
水道光熱費	354,184,207	
旅費	48,027,874	
通信運搬費	11,224,973	
賃借料	10,694,652	
車両燃料費	1,391,054	
福利厚生費	1,866,258	
保守費	57,651,482	
修繕費	22,470,297	
損害保険料	1,610,880	
広告宣伝費	7,585,629	
行事費	2,594,724	
諸会費及び負担金	6,962,863	
会議費	379,618	
報酬・委託・手数料	235,949,382	
奨学費	424,674,321	
減価償却費	151,620,731	
貸倒損失	3,429,142	
貸倒引当金繰入額	1,362,607	
租税公課	379,760	
雑費	6,083,420	1,559,972,698
<b>研究経費</b>		
消耗品費	204,260,685	
備品費	59,885,103	
印刷製本費	5,876,332	
図書資料費	27,796,482	
水道光熱費	238,147,541	
旅費	116,954,106	
通信運搬費	9,554,793	
賃借料	6,414,316	
福利厚生費	1,131,622	
車両燃料費	139,740	
保守費	18,895,990	
修繕費	103,862,812	
損害保険料	672,875	
広告宣伝費	6,092,000	
諸会費及び負担金	20,876,301	
会議費	170,580	
報酬・委託・手数料	222,079,987	
減価償却費	274,762,685	
租税公課	279,493	
雑費	558,408	1,318,411,851
<b>教育研究支援経費</b>		
消耗品費	104,501,679	
備品費	7,667,915	
図書資料費	95,572,120	
水道光熱費	89,448,057	
旅費	6,178,432	
通信運搬費	25,290,482	
賃借料	26,351,984	
車両燃料費	556,794	
保守費	62,459,556	
修繕費	55,293,459	
損害保険料	708,470	
広告宣伝費	247,500	
諸会費及び負担金	1,270,879	
報酬・委託・手数料	51,037,404	
減価償却費	180,732,631	
租税公課	2,704,802	
雑費	3,925,368	713,947,532
<b>受託研究費</b>		
教員人件費		
常勤教員給与		
本給	5,576,148	

法定福利費	839,738	6,415,886	
非常勤教員給与本給	6,099,968		
法定福利費	605,653	6,705,621	
職員人件費			
非常勤職員給与本給	12,501,348		
賞与	237,834		
法定福利費	785,095	13,524,277	
消耗品費		59,010,188	
備品費		15,277,623	
印刷製本費		26,500	
図書資料費		432,139	
水道光熱費		18,348	
旅費		20,321,469	
通信運搬費		1,036,037	
賃借料		4,039,234	
車両燃料費		136,836	
保守費		719,290	
修繕費		507,199	
損害保険料		17,753	
広告宣伝費		107,800	
諸会費及び負担金		393,960	
会議費		47,500	
報酬・委託・手数料		44,768,852	
減価償却費		60,466,353	
租税公課		4,863,084	238,835,949
<b>共同研究費</b>			
教員人件費			
非常勤教員給与本給	4,370,351		
法定福利費	140,150	4,510,501	
職員人件費			
非常勤職員給与本給	10,392,412		
法定福利費	729,788	11,122,200	
消耗品費		69,451,816	
備品費		24,078,903	
印刷製本費		45,315	
図書資料費		321,651	
水道光熱費		558,035	
旅費		20,032,284	
通信運搬費		542,795	
賃借料		2,554,760	
車両燃料費		146,928	
保守費		246,201	
修繕費		2,423,562	
損害保険料		24,096	
諸会費及び負担金		647,021	
報酬・委託・手数料		35,374,901	
減価償却費		29,608,443	
租税公課		2,587,058	
雑費		104,742	204,381,212
<b>受託事業費等</b>			
教員人件費			
非常勤教員給与本給	507,453		
法定福利費	72,550	580,003	
職員人件費			
非常勤職員給与本給	11,343,532		
賞与	527,526		
法定福利費	1,640,505	13,511,563	
消耗品費		30,111,906	
備品費		4,557,096	
印刷製本費		16,125	
図書資料費		302,365	
水道光熱費		7,049,676	
旅費		26,995,799	
通信運搬費		418,725	
賃借料		456,897	
車両燃料費		404,815	

保守費		1,016,997	
損害保険料		367,249	
広告宣伝費		638,000	
諸会費及び負担金		755,944	
会議費		99,414	
報酬・委託・手数料		39,290,986	
減価償却費		9,344,327	
租税公課		6,249,621	
雑費		2,860,431	145,027,939
<b>役員人件費</b>			
報酬		73,688,498	
賞与		20,988,519	
法定福利費		9,788,481	104,465,498
<b>教員人件費</b>			
常勤教員給与			
本給	2,813,246,774		
賞与	520,374,771		
退職給付費用	311,909,853		
法定福利費	519,630,174	4,165,161,572	
非常勤教員給与			
本給	210,636,893		
法定福利費	12,768,080	223,404,973	4,388,566,545
<b>職員人件費</b>			
常勤職員給与			
本給	1,292,067,086		
賞与	381,180,792		
退職給付費用	126,891,823		
法定福利費	271,043,812	2,071,183,513	
非常勤職員給与			
本給	267,814,913		
賞与	16,789,747		
賞与引当金繰入額	1,584,928		
退職給付費用	236,430		
退職給付引当金繰入額	181,680		
法定福利費	40,386,539	326,994,237	2,398,177,750
<b>一般管理費</b>			
消耗品費		53,675,309	
備品費		8,641,610	
印刷製本費		3,031,963	
図書資料費		5,754,358	
水道光熱費		69,711,422	
旅費		53,903,232	
通信運搬費		11,112,810	
賃借料		17,331,629	
車両燃料費		1,477,146	
福利厚生費		7,436,831	
保守費		42,293,383	
修繕費		36,502,066	
損害保険料		6,234,650	
広告宣伝費		30,856,534	
行事費		62,150	
諸会費及び負担金		6,467,145	
会議費		584,296	
報酬・委託・手数料		306,053,327	
減価償却費		86,525,974	
租税公課		14,414,382	
雑費		768,794	762,839,011

(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等について（ガイドライン）」（総務大臣策定）に準じています。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：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	資本剰余金	小 計	
令和4年度	—	6,649,663,000	6,545,154,370	—	6,545,154,370	104,508,630
合 計	—	6,649,663,000	6,545,154,370	—	6,545,154,370	104,508,630

(16) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	令和4年度交付分	合 計
期間進行基準	5,706,079,000	5,706,079,000
業務達成基準	186,605,510	186,605,510
費用進行基準	652,469,860	652,469,860
合 計	6,545,154,370	6,545,154,370

## (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：円)

大学	区分	期首 残高	当期交付額	当期振替額			期末 残高	摘要
				資本剰余金	収益	その他		
小樽商科大学	(緑) ライフライン再生 (給排水設備等)	-	80,640,000	50,116,340	30,523,660	-	-	施設整備費補助金 80,640,000 円
	(緑) 講義棟改修Ⅱ	-	167,888,000	139,487,590	28,400,410	-	-	施設整備費補助金 167,888,000 円
	(緑) 講義棟改修	-	-	87,142,000	-	▲87,142,000	-	「その他」は建設仮勘定見返施設費の振替によるもの 87,142,000 円
	小 計	-	248,528,000	189,603,930	58,924,070	▲87,142,000	-	
帯広畜産大学	(稲田) 畜産フィールド科 学センター	-	775,180,000	738,590,594	36,589,406	-	-	施設整備費 775,180,000 円
	小 計	-	775,180,000	738,590,594	36,589,406	-	-	
北見工業大学	(公園町) 総合研究棟改修 (機械工学系)	-	455,140,000	420,248,030	34,891,970	-	-	施設整備費補助金 455,140,000 円
	(公園町) 基幹・環境整備 (囲障安全対策)	-	71,560,000	63,498,813	8,061,187	-	-	施設整備費補助金 71,560,000 円
	営繕事業	-	20,000,000	14,739,793	5,260,207	-	-	(独) 大学改革支援・学位授与機構 20,000,000 円
	小 計	-	546,700,000	498,486,636	48,213,364	-	-	
法人共通	小 計	-	-	-	-	-	-	
法人合計	(緑) ライフライン再生 (給排水設備等)	-	80,640,000	50,116,340	30,523,660	-	-	施設整備費補助金 80,640,000 円
	(緑) 講義棟改修Ⅱ	-	167,888,000	139,487,590	28,400,410	▲87,142,000	-	施設整備費補助金 167,888,000 円
	(緑) 講義棟改修	-	-	87,142,000	-	-	-	「その他」は建設仮勘定見返施設費の振替によるもの 87,142,000 円
	(稲田) 畜産フィールド科 学センター	-	775,180,000	738,590,594	36,589,406	-	-	施設整備費 455,140,000 円
	(公園町) 総合研究棟改修 機械工学系)	-	455,140,000	420,248,030	34,891,970	-	-	施設整備費補助金 455,140,000 円
	(公園町) 基幹・環境整備 (囲障安全対策)	-	71,560,000	63,498,813	8,061,187	-	-	施設整備費補助金 71,560,000 円
	営繕事業	-	20,000,000	14,739,793	5,260,207	-	-	(独) 大学改革支援・学位授与機構 20,000,000 円
	合 計	-	1,570,408,000	1,513,823,160	143,726,840	▲87,142,000	-	

(17) - 2 補助金等の明細

(単位：円)

大学	名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額					期末残高	摘要	
						長期繰延補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	補助金等収益	その他			
小樽商科大学	研究拠点形成費等補助金	文部科学省	直接経費	-	450,000	-	-	-	450,000	-	-	-	
			間接経費	-	67,000	-	-	-	67,000	-	-	-	
	国立大学法人設備整備費補助金	文部科学省	直接経費	-	9,900,000	-	-	-	9,900,000	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	授業料等減免費交付金	文部科学省	直接経費	37,850	119,229,600	-	-	-	119,060,400	37,850	169,200	169,200	その他は前期末残高の返還
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	北海道未来人材応援事業	北海道	直接経費	-	1,044,000	-	-	-	1,044,000	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	物価高に対する経済対策支援金	独立行政法人日本学生支援機構	直接経費	-	990,000	-	-	-	990,000	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	新型コロナウイルス感染症対策助成金	独立行政法人日本学生支援機構	直接経費	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
小計			直接経費	37,850	132,613,600	-	-	-	132,444,400	37,850	169,200	169,200	
			間接経費	-	67,000	-	-	-	67,000	-	-	-	
			計	37,850	132,680,600	-	-	-	132,511,400	37,850	169,200	169,200	
帯広畜産大学	国立大学改革強化推進補助金(一人ひとりが輝ける就業スタイル「大学職員 Work Style」の実現)	文部科学省	直接経費	-	14,842,500	9,752,435	-	-	5,090,065	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	研究拠点形成費等補助金	文部科学省	直接経費	-	450,000	-	-	-	450,000	-	-	-	
			間接経費	-	67,000	-	-	-	67,000	-	-	-	
	科学技術人材育成費補助金	文部科学省	直接経費	-	5,068,000	-	-	-	4,454,342	-	613,658	613,658	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	授業料等減免費交付金	文部科学省	直接経費	1,880,000	47,648,600	-	-	-	47,202,100	1,880,000	446,500	446,500	その他は前期末残高の返還
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	全国競馬・畜産振興会畜産振興事業助成	公益財団法人全国共同競馬・畜産振興会	直接経費	-	50,876,000	-	-	-	50,876,000	-	-	-	
			間接経費	-	8,646,000	-	-	-	8,646,000	-	-	-	
	食料安全保障確立対策事業費補助金	農林水産省	直接経費	-	3,673,341	-	-	-	3,673,341	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	福島県農林水産業再生総合事業交付金	農林水産省	直接経費	-	6,664,805	-	-	-	6,664,805	-	-	-	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	官民による若手研究者発掘支援事業	国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構	直接経費	-	747,000	-	-	-	747,000	-	-	-	
			間接経費	-	224,000	-	-	-	224,000	-	-	-	
	新型コロナウイルスワクチン職域接種促進事業	北海道	直接経費	-	168,000	-	-	-	168,000	-	-	-	
間接経費			-	-	-	-	-	-	-	-	-		
小計			直接経費	1,880,000	130,138,246	9,752,435	-	-	119,325,653	1,880,000	1,060,158	1,060,158	
			間接経費	-	8,937,000	-	-	-	8,937,000	-	-	-	
			計	1,880,000	139,075,246	9,752,435	-	-	128,262,653	1,880,000	1,060,158	1,060,158	

大学	名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額					期末残高	摘要	
						長期繰延補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	補助金等収益	その他			
北見工業大学	研究拠点形成費等補助金	文部科学省	直接経費	-	250,000	-	-	-	250,000	-	-		
			間接経費	-	37,000	-	-	-	37,000	-	-		
	科学技術人材育成費補助金	文部科学省	直接経費	-	10,000,000	3,296,646	-	-	6,703,354	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
	国立大学法人設備整備費補助金	文部科学省	直接経費	-	33,370,000	33,370,000	-	-	-	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
	授業料等減免費交付金	文部科学省	直接経費	-	87,069,900	-	-	-	86,534,100	-	535,800		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
	中小企業経営支援等対策補助金	経済産業省	直接経費	-	30,659,339	7,864,062	-	-	22,795,277	-	-		
			間接経費	-	5,340,658	-	-	-	5,340,658	-	-		
	官民による若手研究者発掘支援事業	国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構	直接経費	-	732,641	-	-	-	732,641	-	-		
			間接経費	-	219,792	-	-	-	219,792	-	-		
	物価高に対する経済対策支援金	独立行政法人日本学生支援機構	直接経費	-	990,000	-	-	-	-	-	990,000		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
	新型コロナウイルス感染症対策助成金	独立行政法人日本学生支援機構	直接経費	-	500,000	-	-	-	500,000	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
	小計			直接経費	-	163,571,880	44,530,708	-	-	117,515,372	-	1,525,800	
				間接経費	-	5,597,450	-	-	-	5,597,450	-	-	
計				-	169,169,330	44,530,708	-	-	123,112,822	-	1,525,800		
法人共通	小計		直接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
			計	-	-	-	-	-	-	-	-		

大学	名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額					期末残高	摘要	
						長期繰延補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	補助金等収益	その他			
法人合計	科学技術人材育成費補助金	文部科学省	直接経費	-	15,068,000	3,296,646	-	-	11,157,696	-	613,658		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	研究拠点形成費等補助金	文部科学省	直接経費	-	1,150,000	-	-	-	1,150,000	-	-		
			間接経費	-	171,000	-	-	-	171,000	-	-		
	国立大学改革強化推進補助金 (一人ひとりが輝ける就業スタイル「大学職員 Work Style」の実現)	文部科学省	直接経費	-	14,842,500	9,752,435	-	-	5,090,065	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-		
	国立大学法人設備整備費補助金	文部科学省	直接経費	-	43,270,000	33,370,000	-	-	9,900,000	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	授業料等減免費交付金	文部科学省	直接経費	1,917,850	253,948,100	-	-	-	252,796,600	1,917,850	1,151,500	その他は前期末残高の返還	
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	食料安全保障確立対策事業費補助金	農林水産省	直接経費	-	3,673,341	-	-	-	3,673,341	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	福島県農林水産業再生総合事業交付金	農林水産省	直接経費	-	6,664,805	-	-	-	6,664,805	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中小企業経営支援等対策補助金	経済産業省	直接経費	-	30,659,339	7,864,062	-	-	22,795,277	-	-		
			間接経費	-	5,340,658	-	-	-	5,340,658	-	-		
	官民による若手研究者発掘支援事業	国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構	直接経費	-	1,479,641	-	-	-	1,479,641	-	-		
			間接経費	-	443,792	-	-	-	443,792	-	-		
	新型コロナウイルス感染症対策助成金	独立行政法人日本学生支援機構	直接経費	-	1,500,000	-	-	-	1,500,000	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	物価高に対する経済対策支援金	独立行政法人日本学生支援機構	直接経費	-	1,980,000	-	-	-	990,000	-	990,000		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	全国競馬・畜産振興会畜産振興事業助成	公益財団法人全国競馬・畜産振興会	直接経費	-	50,876,000	-	-	-	50,876,000	-	-		
			間接経費	-	8,646,000	-	-	-	8,646,000	-	-		
	北海道未来人材応援事業	北海道	直接経費	-	1,044,000	-	-	-	1,044,000	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	新型コロナウイルスワクチン職域接種促進事業	北海道	直接経費	-	168,000	-	-	-	168,000	-	-		
			間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	小計			直接経費	1,917,850	426,323,726	54,283,143	-	-	369,285,425	1,917,850	2,755,158	
				間接経費	-	14,601,450	-	-	-	14,601,450	-	-	-
計				1,917,850	440,925,176	54,283,143	-	-	383,886,875	1,917,850	2,755,158		

## (18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区 分		報酬又は給料等		法定福利費	退職給付	
		金 額	支給人員	金 額	金 額	支給人員
役 員	常 勤	(85,935) 85,935	6	(9,788) 9,788	(-) -	-
	非常勤	(-) 8,741	4	(-) -	(-) -	-
	計	(85,935) 94,677	10	(9,788) 9,788	(-) -	-
教 員	常 勤	(3,266,173) 3,333,621	383	(509,146) 519,630	(311,909) 311,909	24
	非常勤	(-) 210,636	255	(-) 12,768	(-) -	-
	計	(3,266,173) 3,544,258	638	(509,146) 532,398	(311,909) 311,909	24
職 員	常 勤	(1,601,018) 1,673,247	282	(259,703) 271,043	(126,891) 126,891	8
	非常勤	(-) 286,189	214	(-) 40,386	(-) 418	4
	計	(1,601,018) 1,959,437	496	(259,703) 311,430	(126,891) 127,309	12
合 計	常 勤	(4,953,127) 5,092,804	671	(778,638) 800,462	(438,801) 438,801	32
	非常勤	(-) 505,567	473	(-) 53,154	(-) 418	4
	計	(4,953,127) 5,598,372	1,144	(778,638) 853,617	(438,801) 439,219	36

(注1) 役員に対する報酬等及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

役 員・・・報 酬：北海道国立大学機構役員報酬規程に基づき支給しています。  
退職手当：北海道国立大学機構役員退職手当規程に基づき支給しています。  
教員・職員・・・給 与：北海道国立大学機構小樽商科大学年俸制適用教員給与規程及び  
北海道国立大学機構帯広畜産大学年俸制適用職員給与規定及び  
北海道国立大学機構北見工業大学年俸制適用職員給与規定及び  
北海道国立大学機構職員給与規程に基づき支給しています。  
退職手当：北海道国立大学機構職員退職手当規程に基づき支給しています。

(注2) 教職員の給与の支給人員は、年間平均支給人員で記載しています。また、退職給付については総支給人数です。

(注3) 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等について（ガイドライン）」（総務大臣策定）に準じており、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4) 「金額」欄の上段（ ）書きは、承継職員等に係る支給額で内数です。

(注5) 非常勤職員の報酬又は給料等金額のうち 1,584,928 円は、賞与引当金繰入額です。

(注6) 非常勤職員の退職給付金額のうち 181,680 円は、退職給付引当金繰入額です。

## (19) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区 分	小樽商科大学	帯広畜産大学			北見工業大学	法人共通	合 計
	商学研究科・ 商学部	畜産学研究科・ 畜産学部	共同利用・ 共同研究拠点	小 計	工学研究科・ 工学部		
業務費用							
業務費	2,571,005,111	3,941,582,767	253,482,073	4,195,064,840	3,856,093,528	449,623,495	11,071,786,974
教育経費	410,896,129	681,913,836	7,861,039	689,774,875	455,054,244	4,247,450	1,559,972,698
研究経費	100,062,234	393,337,585	75,623,215	468,960,800	735,866,587	13,522,230	1,318,411,851
教育研究支援経費	155,970,164	392,990,634	—	392,990,634	164,986,734	—	713,947,532
受託研究費	37,245,524	77,114,348	2,850,000	79,964,348	121,626,077	—	238,835,949
共同研究費	7,474,575	96,927,870	3,907,790	100,835,660	96,070,977	—	204,381,212
受託事業費等	12,138,223	93,840,032	21,829,627	115,669,659	17,220,057	—	145,027,939
人件費	1,847,218,262	2,205,458,462	141,410,402	2,346,868,864	2,265,268,852	431,853,815	6,891,209,793
一般管理費	171,636,214	243,723,823	252	243,724,075	191,053,308	156,425,414	762,839,011
財務費用	472,416	5,574,723	—	5,574,723	3,250,148	—	9,297,287
雑損	2,320,630	373,200	—	373,200	2,027,853	—	4,721,683
小 計	2,745,434,371	4,191,254,513	253,482,325	4,444,736,838	4,052,424,837	606,048,909	11,848,644,955
業務収益							
運営費交付金収益	1,164,899,325	2,567,468,523	192,241,615	2,759,710,138	2,168,055,397	452,489,510	6,545,154,370
学生納付金収益	1,328,329,190	813,022,610	—	813,022,610	1,237,987,380	—	3,379,339,180
受託研究収益	49,297,396	94,866,918	3,452,000	98,318,918	139,588,908	—	287,205,222
共同研究収益	11,941,710	109,283,871	3,937,790	113,221,661	113,998,210	—	239,161,581
受託事業等収益	12,928,437	96,172,071	21,829,627	118,001,698	18,879,437	—	149,809,572
寄附金収益	59,321,699	129,439,306	25,434,897	154,874,203	102,139,413	197,409	316,532,724
施設費収益	58,924,070	36,589,406	—	36,589,406	48,213,364	—	143,726,840
補助金等収益	152,256,614	169,117,028	7,326,394	176,443,422	206,521,450	16,145,512	551,366,998
財務収益	37,633	763,660	—	763,660	37,655	415,538	1,254,486
雑益	64,786,341	311,698,078	20,240,151	331,938,229	93,907,416	542	490,632,528
小 計	2,902,722,415	4,328,421,471	274,462,474	4,602,883,945	4,129,328,630	469,248,511	12,104,183,501
業務損益	157,288,044	137,166,958	20,980,149	158,147,107	76,903,793	▲ 136,800,398	255,538,546
土地	1,000,880,000	1,156,300,489	2,313,060	1,158,613,549	1,262,420,000	—	3,421,913,549
建物	2,741,160,290	6,711,656,695	285,341,841	6,996,998,536	4,059,677,187	257,211,380	14,055,047,393
構築物	219,020,783	651,417,259	2	651,417,261	386,378,972	—	1,256,817,016
機械装置	39,492,432	100,156,411	—	100,156,411	10,068,283	—	149,717,126
工具器具備品	175,883,884	613,379,146	42,288,791	655,667,937	804,838,832	59,636,955	1,696,027,608
車両運搬具	1	10,507,833	—	10,507,833	2,613,098	—	13,120,932
図書	2,117,198,147	653,791,974	—	653,791,974	995,442,327	—	3,766,432,448
ソフトウェア	39,711,764	20,626,035	—	20,626,035	221,400	34,666,889	95,226,088
現金及び預金	—	—	—	—	—	4,744,012,385	4,744,012,385
その他	97,845,279	300,982,174	—	300,982,174	131,367,392	99,852,031	630,046,876
帰属資産	6,431,192,580	10,218,818,016	329,943,694	10,548,761,710	7,653,027,491	5,195,379,640	29,828,361,421

(注1) セグメントの区分方法本学の業務に応じてセグメントを「学部・研究科」「共同利用・共同研究拠点」に区分しています。なお、各セグメントに配賦しない帰属資産は法人共通に計上しています。

(注2) 帰属資産のうち現金及び預金金は、各セグメントに配賦しなかった資産で、法人共通に計上しています。

(注3) 小樽商科大学セグメントにおいて、前中期目標期間繰越積立金を財源とした費用が2,061,510円発生しています。

(注4) 帯広畜産大学セグメントにおいて、前中期目標期間繰越積立金を財源とした費用が56,628,476円発生しています。

(注5) 北見工業大学セグメントにおいて、前中期目標期間繰越積立金を財源とした費用が82,699,276円発生しています。

(注6) 各セグメントにおける減価償却費、減価償却相当額、減損損失相当額、利息費用相当額及び除売却差額相当額並びに賞与引当増加相当額及び退職給付引当増加相当額は以下のとおりです。

(単位：円)

区 分	小樽商科大学	帯広畜産大学			北見工業大学	法人共通	合 計
	商学研究科・ 商学部	畜産学研究科・ 畜産学部	共同利用・ 共同研究拠点	小 計	工学研究科・ 工学部		
減価償却費	82,228,960	362,950,747	16,924,895	379,875,642	304,127,786	26,828,756	793,061,144
減価償却相当額	181,557,769	421,217,909	10,309,773	431,527,682	339,042,391	10,705,531	962,833,373
減損損失相当額	—	—	—	—	2,253,755	—	2,253,755
利息費用相当額	554,589	—	—	—	62,502	—	617,091
除売却差額相当額	4	▲ 434,728	—	▲ 434,728	135,015	—	▲ 299,709
賞与引当増加相当額	▲ 23,121,814	▲ 912,712	▲ 592,345	▲ 1,505,057	1,882,050	27,764,826	5,020,005
退職給付引当増加相当額	▲ 124,820,810	▲ 120,485,105	▲ 8,755,285	▲ 129,240,390	▲ 164,321,976	283,400,578	▲ 134,982,598

## (20) 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細

## (20) - 1 寄附金債務の明細

(単位：円)

期首残高	当期増加額		当期振替額				期末残高	摘要
	当期受入額	運用益・ 評価差額	寄附金収益	資本剰余金	運用損・ 評価差額	その他		
1,156,067,100	287,885,153	3,000,307	263,789,269	-	292,275	68,031,030	1,114,839,986	

## (20) - 2 寄附金の受入額の明細

大 学	区 分	当期受入額	件数	摘 要
小樽商科大学	商学研究科・ 商学部	(円) 119,583,539	(件) 873	現物寄附 4,076,375 円 804 件 (うち 803 件は図書を受入)
	小 計	119,583,539	873	
	畜産学研究科・ 畜産学部	(円) 101,891,499	(件) 1,183	現物寄附 14,815,430 円 372 件 (うち 357 件は図書を受入)
帯広畜産大学	共同利用・ 共同研究拠点	12,175,072	13	現物寄附 4,874,980 円 7 件
	小 計	114,066,571	1,196	
	工学研究科・ 工学部	(円) 106,460,998	(件) 413	現物寄附 28,959,170 円 337 件 (うち 318 件は図書を受入)
北見工業大学	小 計	106,460,998	413	
	法人共通	(円) 500,000	(件) 2	
	小 計	500,000	2	
法人合計	商学研究科・商学部 畜産学研究科・畜産学部 工学研究科・工学部	(円) 327,936,036	(件) 2,469	現物寄附 47,850,975 円 1,513 件 (うち 1,478 件は図書を受入)
	共同利用・ 共同研究拠点	12,175,072	13	現物寄附 4,874,980 円 7 件
	法人共通	500,000	2	
	合 計	340,611,108	2,484	

## (21) 受託研究の明細

(単位：円)

大学	委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
小樽商科大学	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	262,978	40,960,000	35,913,065	5,309,913
		間接経費	78,893	12,288,000	11,611,856	755,037
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	—	2,538,462	1,363,442	1,175,020
		間接経費	—	761,538	409,033	352,505
	その他	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	小計	直接経費	262,978	43,498,462	37,276,507	6,484,933
		間接経費	78,893	13,049,538	12,020,889	1,107,542
帯広畜産大学	国	直接経費	4,478,191	—	4,478,191	—
		間接経費	365	—	365	—
	地方公共団体	直接経費	—	2,137,850	2,137,850	—
		間接経費	—	615,220	615,220	—
	独立行政法人	直接経費	2,648,511	15,112,078	15,457,998	2,302,591
		間接経費	—	4,518,822	4,425,042	93,780
	国立大学法人	直接経費	—	52,237,500	51,500,852	736,648
		間接経費	—	11,721,500	11,721,500	—
	株式会社等	直接経費	—	3,732,107	3,732,107	—
		間接経費	—	897,893	897,893	—
	その他	直接経費	—	2,657,000	2,657,000	—
		間接経費	—	694,900	694,900	—
	小計	直接経費	7,126,702	75,876,535	79,963,998	3,039,239
		間接経費	365	18,448,335	18,354,920	93,780
北見工業大学	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	7,648,853	63,367,476	70,303,203	713,126
		間接経費	—	12,299,718	12,299,718	—
	国立大学法人	直接経費	6,721,000	39,367,041	46,088,041	—
		間接経費	—	3,081,346	3,081,346	—
	株式会社等	直接経費	—	1,490,615	1,490,615	—
		間接経費	—	447,385	447,385	—
	その他	直接経費	—	4,526,500	4,522,000	4,500
		間接経費	—	1,357,950	1,356,600	1,350
	小計	直接経費	14,369,853	108,751,632	122,403,859	717,626
		間接経費	—	17,186,399	17,185,049	1,350

大学	委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
法人共通	小 計	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
法人合計	国	直接経費	4,478,191	—	4,478,191	—
		間接経費	365	—	365	—
	地方公共団体	直接経費	—	2,137,850	2,137,850	—
		間接経費	—	615,220	615,220	—
	独立行政法人	直接経費	10,560,342	119,439,554	121,674,266	8,325,630
		間接経費	78,893	29,106,540	28,336,616	848,817
	国立大学法人	直接経費	6,721,000	91,604,541	97,588,893	736,648
		間接経費	—	14,802,846	14,802,846	—
	株式会社等	直接経費	—	7,761,184	6,586,164	1,175,020
		間接経費	—	2,106,816	1,754,311	352,505
	その他	直接経費	—	7,183,500	7,179,000	4,500
		間接経費	—	2,052,850	2,051,500	1,350
	合 計	直接経費	21,759,533	228,126,629	239,644,364	10,241,798
		間接経費	79,258	48,684,272	47,560,858	1,202,672

(注) 北見工業大学及び法人合計の当期受入額には、返納分▲2,827,000円が含まれています。

## (22) 共同研究の明細

(単位：円)

大学	共同研究契約 の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
小樽商科大学	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	2,990,509	6,502,000	9,492,509	—
		間接経費	459,534	1,989,667	2,449,201	—
	その他	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
小計	直接経費	2,990,509	6,502,000	9,492,509	—	
	間接経費	459,534	1,989,667	2,449,201	—	
帯広畜産大学	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	227,200	227,200	—
		間接経費	—	22,800	22,800	—
	独立行政法人	直接経費	—	900,000	900,000	—
		間接経費	—	100,000	100,000	—
	国立大学法人	直接経費	—	6,388,570	4,388,570	2,000,000
		間接経費	—	877,714	877,714	—
	株式会社等	直接経費	21,633,921	51,665,613	59,192,559	14,106,975
		間接経費	—	5,595,376	5,595,376	—
	その他	直接経費	3,719,491	39,267,627	36,127,344	6,859,774
		間接経費	—	5,790,098	5,790,098	—
小計	直接経費	25,353,412	98,449,010	100,835,673	22,966,749	
	間接経費	—	12,385,988	12,385,988	—	
北見工業大学	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	39,084,401	39,084,401	—
		間接経費	—	1,389,822	1,389,822	—
	独立行政法人	直接経費	—	2,166,508	2,166,508	—
		間接経費	—	320,492	320,492	—
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	19,061,421	55,912,154	53,484,924	21,488,651
		間接経費	—	14,706,267	14,706,267	—
	その他	直接経費	235,796	2,343,077	2,578,873	—
		間接経費	—	266,923	266,923	—
小計	直接経費	19,297,217	99,506,140	97,314,706	21,488,651	
	間接経費	—	16,683,504	16,683,504	—	

大学	共同研究契約 の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
法人共通	小 計	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
法人合計	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	39,311,601	39,311,601	—
		間接経費	—	1,412,622	1,412,622	—
	独立行政法人	直接経費	—	3,066,508	3,066,508	—
		間接経費	—	420,492	420,492	—
	国立大学法人	直接経費	—	6,388,570	4,388,570	2,000,000
		間接経費	—	877,714	877,714	—
	株式会社等	直接経費	43,685,851	114,079,767	122,169,992	35,595,626
		間接経費	459,534	22,291,310	22,750,844	—
	その他	直接経費	3,955,287	41,610,704	38,706,217	6,859,774
		間接経費	—	6,057,021	6,057,021	—
	合 計	直接経費	47,641,138	204,457,150	207,642,888	44,455,400
		間接経費	459,534	31,059,159	31,518,693	—

(注) 北見工業大学及び法人合計の当期受入額には、返納分▲518,497円が含まれています。

## (23) 受託事業等の明細

(単位：円)

大学	委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
小樽商科大学	国	直接経費	723,611	12,101,963	11,487,067	1,338,507
		間接経費	—	481,539	441,370	40,169
	地方公共団体	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	—	770,000	770,000	—
		間接経費	—	230,000	230,000	—
	その他	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	小計	直接経費	723,611	12,871,963	12,257,067	1,338,507
		間接経費	—	711,539	671,370	40,169
帯広畜産大学	国	直接経費	—	14,702,000	14,588,324	113,676
		間接経費	—	215,000	215,000	—
	地方公共団体	直接経費	—	8,206,802	8,206,802	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	16,809,256	91,714,427	92,599,572	15,924,111
		間接経費	—	2,392,000	2,392,000	—
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	その他	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	小計	直接経費	16,809,256	114,623,229	115,394,698	16,037,787
		間接経費	—	2,607,000	2,607,000	—
北見工業大学	国	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	地方公共団体	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	—	20,007,782	17,684,971	2,322,811
		間接経費	—	1,194,466	1,194,466	—
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	その他	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	小計	直接経費	—	20,007,782	17,684,971	2,322,811
		間接経費	—	1,194,466	1,194,466	—

大学	委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
法人共通	小計	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
法人合計	国	直接経費	723,611	26,803,963	26,075,391	1,452,183
		間接経費	—	696,539	656,370	40,169
	地方公共団体	直接経費	—	8,206,802	8,206,802	—
		間接経費	—	—	—	—
	独立行政法人	直接経費	16,809,256	111,722,209	110,284,543	18,246,922
		間接経費	—	3,586,466	3,586,466	—
	国立大学法人	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	株式会社等	直接経費	—	770,000	770,000	—
		間接経費	—	230,000	230,000	—
	その他	直接経費	—	—	—	—
		間接経費	—	—	—	—
	合計	直接経費	17,532,867	147,502,974	145,336,736	19,699,105
		間接経費	—	4,513,005	4,472,836	40,169

(注) 帯広畜産大学及び法人合計の当期受入額には、返納分▲6,479,053円が含まれています。

## (24) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

大学	種 目	当期受入	件数	摘 要
小樽商科大学	科学研究費	(60,715,988) 18,377,698	77	
	学術変革領域研究 (A)	(21,350,000) 6,419,995	6	
	基盤研究 (A)	(3,226,230) 1,095,000	4	
	基盤研究 (B)	(9,004,558) 3,585,000	17	
	基盤研究 (C)	(17,481,000) 4,282,236	36	
	挑戦的研究 (開拓・萌芽)	(1,500,000) 375,195	1	
	若手研究	(7,000,000) 2,165,963	11	
	研究活動スタート支援	(1,154,200) 454,309	2	
	研究成果公開促進費	(1,000,000) —	1	
	研究成果公開促進費 (学術図書)	(1,000,000) —	1	
	国際共同研究加速基金	(300,000) 4,125	1	
	国際共同研究強化 (B)	(300,000) 4,125	1	
	ノーステック財団研究開発助成事業	(1,700,000) —	1	
	小 計	(63,715,988) 18,381,823	80	

大学	種 目	当期受入	件数	摘 要
帯広畜産大学	科学研究費	(118,718,466) 35,281,722	132	
	学術変革領域研究 (A)	(1,000,000) 300,000	1	
	基盤研究 (S)	(1,000,000) 300,000	1	
	基盤研究 (A)	(5,220,000) 1,566,000	8	
	基盤研究 (B)	(49,368,466) 14,476,722	43	
	基盤研究 (C)	(40,985,000) 12,295,500	58	
	挑戦的研究 (開拓・萌芽)	(10,645,000) 3,193,500	11	
	若手研究	(10,500,000) 3,150,000	10	
	特別研究員奨励費	(8,200,000) 360,000	9	
	国際共同研究加速基金	(23,260,000) 6,978,000	16	
	国際共同研究強化 (B)	(23,260,000) 6,978,000	16	
	厚生労働科学研究費補助金	(3,687,000) 1,105,000	2	
	ノーステック財団研究開発助成事業	(8,200,000) -	3	
	生産流通振興事業	(3,200,600) 639,340	1	
	豆類振興事業	(1,350,000) 150,000	1	
	畜産ニューテック協会研究調査助成事業	(981,798) -	1	
	食品の安全確保推進研究事業	(2,364,000) 559,000	2	
	小 計	(169,961,924) 45,073,062	167	

大学	種 目	当期受入	件数	摘 要
北見工業大学	科学研究費	(94,741,895) 28,448,558	119	
	学術変革領域研究 (A)	(7,900,000) 2,370,000	1	
	基盤研究 (S)	(1,200,000) 360,000	2	
	基盤研究 (A)	(1,963,367) 645,000	2	
	基盤研究 (B)	(25,101,174) 7,545,000	28	
	基盤研究 (C)	(44,777,354) 13,418,558	73	
	挑戦的研究 (開拓・萌芽)	(6,500,000) 1,950,000	4	
	若手研究	(6,000,000) 1,800,000	7	
	研究活動スタート支援	(1,200,000) 360,000	1	
	奨励研究	(100,000) —	1	
	国際共同研究加速基金	(300,000) 90,000	1	
	国際共同研究強化 (B)	(300,000) 90,000	1	
	厚生労働科学研究費補助金	(11,460,000) 3,435,000	2	
	ノーステック財団研究開発助成事業	(3,400,000) —	3	
		小 計	(109,901,895) 31,973,558	125
法人共通	小 計	—	—	

大学	種 目	当期受入	件数	摘 要
法人合計	科学研究費	(274,176,349) 82,107,978	328	
	学術変革領域研究 (A)	(30,250,000) 9,089,995	8	
	基盤研究 (S)	(2,200,000) 660,000	3	
	基盤研究 (A)	(10,409,597) 3,306,000	14	
	基盤研究 (B)	(83,474,198) 25,606,722	88	
	基盤研究 (C)	(103,243,354) 29,996,294	167	
	挑戦的研究 (開拓・萌芽)	(18,645,000) 5,518,695	16	
	若手研究	(23,500,000) 7,115,963	28	
	研究活動スタート支援	(2,354,200) 814,309	3	
	奨励研究	(100,000) —	1	
	研究成果公開促進費	(1,000,000) —	1	
	研究成果公開促進費 (学術図書)	(1,000,000) —	1	
	特別研究員奨励費	(8,200,000) 360,000	9	
	国際共同研究加速基金	(23,860,000) 7,072,125	18	
	国際共同研究強化 (B)	(23,860,000) 7,072,125	18	
	厚生労働科学研究費補助金	(15,147,000) 4,540,000	4	
	ノーステック財団研究開発助成事業	(13,300,000) —	7	
	生産流通振興事業	(3,200,600) 639,340	1	
	豆類振興事業	(1,350,000) 150,000	1	
	畜産ニューテック協会研究調査助成事業	(981,798) —	1	
食品の安全確保推進研究事業	(2,364,000) 559,000	2		
	小 計	(343,579,807) 95,428,443	372	

(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：円)

種 類		金 額
現 金		7,731,955
預金	普 通 預 金	4,291,644,382
	郵 便 貯 金	444,636,048
	小 計	4,736,280,430
計		4,744,012,385

(25) - 2 未払金の明細

(単位：円)

相 手 先 等	金 額
株式会社市川組	548,097,000
退職金未払金	412,756,011
一年以内支払予定リース債務	147,647,761
武ダ技建創株式会社	135,898,000
フジ暖房工業株式会社	121,000,000
川岸電設株式会社	100,616,670
稲村電設工事株式会社	91,300,000
村井小泉建設株式会社	88,000,000
大槻理化学株式会社	63,939,388
その他	695,777,291
計	2,405,032,121