注）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23年１月14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23年２月15日最終改訂）に基づき、資産除去債務に係る会計処理を適用したことによる期首時点における残高であります。

Ⅸ．重要な債務負担行為

前事業年度に契約を締結し、当事業年度及び翌事業年度以降に支払いが発生する重要なものは以下のとおりです。

事業名	北海道大学環境資源バイオサイエンス研究棟改修施設整備等事業
契約期間	平成17年４月１日から平成31年３月31日
契約金額	6,168,886千円
当事業年度支払金額	516,885千円
翌事業年度以降支払予定額	3,842,757千円

Ⅹ．金融商品関係

１．金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債、地方債、政府保証債等に限定し、資金調達については、国立大学財務・経営センターからの借入れを行っております。

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

国立大学財務・経営センター債務負担金及び長期借入金の使途は附属病院の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

２．金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額（＊１）	時価（＊１）	差額（＊１）
⑴　投資有価証券及び有価証券 　満期保有目的の債券	18,765,416	18,810,142	44,725
⑵　現金及び預金	4,827,802	4,827,802	—
⑶　未収附属病院収入	4,702,816		
徴収不能引当金（＊２）	△　1,519		
	4,701,296	4,701,296	—
⑷　未収入金	2,919,107	2,919,107	—
⑸　国立大学財務・経営センター債務負担金	(16,296,313)	(18,257,110)	(1,960,796)
⑹　リース債務	(1,724,881)	(1,807,883)	(83,002)
⑺　ＰＦＩ債務	(3,328,736)	(3,527,137)	(198,400)
⑻　未払金	(11,788,917)	(11,788,917)	—

（＊１）負債に計上されているものは、（　）で示しております。

（＊２）未収附属病院収入に個別に計上している徴収不能引当金を控除しております。

注１）金融商品の時価の算定方法

⑴　投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、譲渡性預金及び金銭信託については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑵　現金及び預金、⑶　未収附属病院収入及び⑷　未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。なお、未収附属病院収入のうち貸倒懸念債権については、担保又は保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

⑸　国立大学財務・経営センター債務負担金、⑹　リース債務及び⑺　ＰＦＩ債務

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

⑻　未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

注２）非上場株式（貸借対照表計上額０千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑴投資有価証券及び有価証券」には含めておりません。

Ⅺ．賃貸等不動産関係

当法人は、札幌市及び函館市に賃貸等不動産を保有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

附　属　明　細　書

⑴　固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第84　特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89　資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

（単位：千円）

資産の種類		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要
							当期償却額		当期損益内	当期損益外		
有形固定資産（特定償却資産）	建物	78,277,239	3,165,350	70,108	81,372,481	23,493,317	3,530,369	2,464	—	534	57,876,699	
	構築物	3,339,547	54,348	530	3,393,364	1,747,008	158,863	6,509	—	—	1,639,846	
	機械装置	97,769	—	—	97,769	11,409	5,751	—	—	—	86,360	
	工具器具備品	5,050,766	486,524	2,416	5,534,873	2,995,632	576,780	—	—	—	2,539,241	
	図書	41,960	—	—	41,960	—	—	—	—	—	41,960	
	船舶	918,540	—	380	918,160	778,581	60,231	—	—	—	139,579	