

平成27年度決算の概要について

公立大学法人和歌山県立医科大学

1 はじめに

和歌山県立医科大学は、平成18年4月に地方独立行政法人法に基づく公立大学法人となり、今回で10回目の決算を実施し、平成27年度の財務諸表について、平成28年8月30日付けで設立団体の長である和歌山県知事の承認を受けました。

この財務諸表は、企業会計を原則としつつ、公立大学法人特有の会計処理を加味した「地方独立行政法人会計基準」に基づいて作成したものであり、本学の財政状態と運営状況を示すものです。

2 財務諸表の概要について

(1) 貸借対照表

貸借対照表は、本学の財務状態を明らかにするため、決算日におけるすべての資産、負債及び資本を記載し、表示するものです。

①資産合計額は、約671億7千9百万円です。

土地、建物、器具及び備品等の固定資産合計は、約500億3千万円です。

現金及び預金、未収入金等の流動資産合計は、約171億4千9百万円です。

②負債合計額は、約133億7千7百万円です。

資産見返負債は、固定資産を取得した際に財源を一旦負債として処理をするもので、公立大学法人特有の会計処理のための勘定科目です。その他、県からの長期借入金等、固定負債合計は、約60億7千8百万円です。

寄附金債務（翌年度へ繰り越す未執行の寄附金）、未払金等の流動負債合計は、約72億9千9百万円です。

③純資産合計額は、約538億1百万円です。

資本金は、県から出資された土地、建物で、約592億9千6百万円です。

資本剰余金は、損益外減価償却累計額（建物の減価償却費）等によるもので、約149億7千2百万円のマイナスとなります。

利益剰余金は、約94億7千7百万円です。

(2) 損益計算書

損益計算書は、本学の運営状況を明らかにするため、一会計期間に属する本学のすべての費用とこれに対応するすべての収益とを記載し、表示するものです。

① 経常費用の合計額は、約337億1千万円です。

主な内訳は、教育経費約4億6千1百万円、研究経費約8億6千2百万円、診療経費約161億9千6百万円、人件費150億9千万円、一般管理費約4億3千5百万円です。

② 経常収益の合計額は、約348億2千6百万円です。

主な内訳は、県からの運営費交付金収益約42億4千7百万円、授業料収益約6億9百万円、附属病院収益約273億3千7百万円です。

③ 経常収益と経常費用の差額、約11億1千5百万円が経常利益です。

④ 臨時損失は、主に固定資産除却損などです。

また、臨時利益は、引当金戻入益や過年度損益修正益などによるものです。

⑤ 経常利益と臨時損失、臨時利益、目的積立金取崩額を合計した当期総利益は、約12億円です。

(3) その他の主要諸表

① キャッシュ・フロー計算書

一会計期間におけるキャッシュ・フロー(資金の収支状況)を活動区分別に表示するものです。

② 利益の処分に関する書類

本学の当期未処分利益の処分を明らかにするため表示するものです。

③ 行政サービス実施コスト計算書

業務運営に関して、住民等の負担に帰せられるコストを表示するものです。

④ 注記事項

重要な会計方針等、必要な会計情報を表示するものです。

⑤ 附属明細書

貸借対照表、損益計算書等の内容を補足する情報を表示するものです。

平成27年度決算の概要

貸借対照表 (平成27年度末と平成26年度末の比較)

(単位：千円)

	平成26年度末	平成27年度末	差額	備考
資産の部				
固定資産				
1 有形固定資産				
土地	14,997,081	14,997,081	-	
建物	50,632,999	51,071,935	438,936	
減価償却累計額	△ 20,154,853	△ 21,515,344	△ 1,360,491	
構築物	785,234	808,454	23,220	
減価償却累計額	△ 167,293	△ 217,072	△ 49,779	
機械及び装置	59,649	59,649	-	
減価償却累計額	△ 34,906	△ 41,900	△ 6,994	
工具・器具及び備品	13,996,127	14,727,019	730,892	
減価償却累計額	△ 9,121,008	△ 10,309,511	△ 1,188,503	
図書	283,115	291,691	8,576	
車両及び運搬具	37,315	37,315	-	
減価償却累計額	△ 27,500	△ 30,270	△ 2,770	
建設仮勘定	6,318	36,107	29,789	
有形固定資産合計	51,292,280	49,915,155	△ 1,377,125	
2 無形固定資産				
ソフトウェア	98,515	55,025	△ 43,490	
特許権仮勘定	1,898	2,300	402	
その他無形固定資産	285	285	-	
無形固定資産合計	100,699	57,610	△ 43,089	
3 投資その他の資産				
長期貸付金	19,825	54,129	34,304	
長期未収附属病院収入	29,592	12,964	△ 16,628	
徴収不能引当金	△ 29,592	△ 12,964	16,628	
差入敷金・保証金	3,457	3,387	△ 70	
投資その他の資産合計	23,282	57,516	34,234	
固定資産合計	51,416,263	50,030,282	△ 1,385,981	
流動資産				
現金及び預金	9,057,967	9,919,082	861,115	
未収学生納付金収入	2,177	1,349	△ 828	
未収附属病院収入	5,070,911	6,401,831	1,330,920	
徴収不能引当金	△ 77,628	△ 57,244	20,384	
その他未収入金	766,595	608,576	△ 158,019	
たな卸資産	9,590	8,350	△ 1,240	
医薬品及び診療材料	262,073	247,892	△ 14,181	
前渡金	9,001	7,452	△ 1,549	
一年内回収予定長期貸付金	1,798	3,496	1,698	
仮払金	2,320	2,515	195	
立替金	10,022	6,107	△ 3,915	
流動資産合計	15,114,830	17,149,411	2,034,581	
資産合計	66,531,093	67,179,693	648,600	

	平成26年度末	平成27年度末	差額	備考
負債の部				
固定負債				
資産見返負債	3,969,268	3,626,079	△ 343,189	
資産見返運営費交付金等	446,782	468,255	21,473	
資産見返補助金等	60,031	58,519	△ 1,512	
資産見返寄附金	1,199,123	1,129,319	△ 69,804	
資産見返物品受贈額	754,449	705,924	△ 48,525	
資産見返施設費	1,507,709	1,262,085	△ 245,624	
建設仮勘定見返運営費交付金	-	1,102	1,102	
建設仮勘定見返施設費	1,172	871	△ 301	
長期借入金	1,626,500	2,220,100	593,600	
退職給付引当金	64,380	66,745	2,365	
環境安全対策引当金	89,457	86,571	△ 2,886	
長期未払金	158,848	78,738	△ 80,110	
固定負債合計	5,908,454	6,078,234	169,780	
流動負債				
預り補助金等	3,303	9,718	6,415	
寄附金債務	1,113,409	1,104,277	△ 9,132	
前受受託研究費等	227,036	240,682	13,646	
一年内返済長期借入金	710,300	631,700	△ 78,600	
未払金	4,060,308	4,393,016	332,708	
未払費用	226	235	9	
未払消費税等	16,230	16,911	681	
前受金	42,125	32,232	△ 9,893	
預り科学研究費補助金等	158,447	138,597	△ 19,850	
預り金	122,741	215,613	92,872	
仮受金	1,114	525	△ 589	
賞与引当金	478,568	515,568	37,000	
環境安全対策引当金	-	439	439	
流動負債合計	6,933,811	7,299,518	365,707	
負債合計	12,842,266	13,377,753	535,487	
純資産の部				
資本金				
地方公共団体出資金	59,296,651	59,296,651	-	
資本金合計	59,296,651	59,296,651	-	
資本剰余金				
資本剰余金	4,669,035	4,399,294	△ 269,741	
損益外減価償却累計額	△ 18,216,649	△ 19,371,716	△ 1,155,067	
資本剰余金合計	△ 13,547,614	△ 14,972,422	△ 1,424,808	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金	3,857,561	3,857,561	-	
教育・研究及び診療の質向上及び 組織運営改善積立金(目的積立金)	3,089,839	4,419,581	1,329,742	
当期未処分利益	992,390	1,200,568	208,178	
利益剰余金合計	7,939,791	9,477,711	1,537,920	
純資産合計	53,688,827	53,801,940	113,113	
負債純資産合計	66,531,093	67,179,693	648,600	

損益計算書 (平成27年度と平成26年度の比較)

(単位：千円)

	平成26年度	平成27年度	差額	備考
経常費用				
業務費				
教育経費	485,150	461,295	△ 23,855	
研究経費	920,391	862,746	△ 57,645	
診療経費	14,811,433	16,196,113	1,384,680	
材料費	8,418,139	9,955,355	1,537,216	
委託費	2,172,057	2,247,647	75,590	
設備関係費	2,851,374	2,589,944	△ 261,430	
研修費	4,235	4,412	177	
経費	1,365,626	1,398,755	33,129	
教育研究支援経費	112,087	120,141	8,054	
受託研究費等	270,553	268,128	△ 2,425	
受託事業費等	265,180	263,199	△ 1,981	
人件費	14,497,636	15,090,046	592,410	
役員人件費	69,966	73,061	3,095	
教員人件費	5,823,253	5,988,224	164,971	
職員人件費	8,604,416	9,028,760	424,344	
一般管理費	388,274	435,057	46,783	
財務費用	19,161	12,811	△ 6,350	
雑損	275	1,322	1,047	
経常費用合計	31,770,144	33,710,863	1,940,719	
経常収益				
運営費交付金収益	4,125,544	4,247,239	121,695	
授業料収益	596,916	609,063	12,147	
入学金収益	98,371	102,478	4,107	
検定料収益	10,926	11,921	995	
附属病院収益	25,296,203	27,337,309	2,041,106	
内 入院診療収益	18,138,003	18,922,268	784,265	
内 外来診療収益	6,594,016	7,845,231	1,251,215	
受託研究等収益	274,491	276,316	1,825	
受託事業等収益	322,116	332,695	10,579	
寄附金収益	487,864	451,231	△ 36,633	
施設費収益	13,138	2,095	△ 11,043	
補助金等収益	595,443	591,966	△ 3,477	
財務収益	11,906	12,704	798	
雑益	321,331	281,893	△ 39,438	
資産見返運営費交付金等戻入	83,094	107,437	24,343	
資産見返補助金等戻入	17,995	17,193	△ 802	
資産見返寄附金戻入	173,956	152,187	△ 21,769	
資産見返物品受贈額戻入	22,093	47,017	24,924	
資産見返施設費戻入	255,738	245,623	△ 10,115	
経常収益合計	32,707,132	34,826,375	2,119,243	
経常利益	936,988	1,115,512	178,524	
臨時損失	29,924	9,509	△ 20,415	
固定資産除却損	6,815	3,053	△ 3,762	
その他臨時損失	23,109	6,456	△ 16,653	
臨時利益	53,036	92,418	39,382	
固定資産売却益	2,267	-	△ 2,267	
引当金戻入益	40,397	29,668	△ 10,729	
資産見返運営費交付金等戻入	411	0	△ 411	
資産見返寄附金戻入	4,625	0	△ 4,625	
資産見返物品受贈額戻入	1,778	1,606	△ 172	
過年度損益修正益	-	48,829	48,829	
その他臨時利益	3,556	12,313	8,757	
損益				
当期純利益	960,100	1,198,421	238,321	
目的積立金取崩額	32,289	2,147	△ 30,142	
当期総利益	992,390	1,200,568	208,178	

セグメント情報 (平成27年度と平成26年度の比較)

(単位：千円)

区分	大学			附属病院			紀北分院		
	H26	H27	差額	H26	H27	差額	H26	H27	差額
業務費用									
業務費									
教育経費	475,844	454,221	△ 21,623	9,305	6,756	△ 2,549	-	317	317
研究経費	895,318	843,635	△ 51,683	11,097	7,044	△ 4,053	13,974	12,067	△ 1,907
診療経費	59,537	49,816	△ 9,721	13,831,384	15,174,042	1,342,658	920,511	972,254	51,743
材料費	6,412	6,060	△ 352	8,061,577	9,492,225	1,430,648	350,150	457,069	106,919
委託費	13,905	13,784	△ 121	1,983,323	2,066,064	82,741	174,828	167,799	△ 7,029
設備関係費	4,442	1,330	△ 3,112	2,564,445	2,351,134	△ 213,311	282,486	237,478	△ 45,008
研修費	-	-	-	3,892	4,172	280	343	239	△ 104
経費	34,777	28,640	△ 6,137	1,218,145	1,260,446	42,301	112,703	109,668	△ 3,035
教育研究支援経費	112,087	120,141	8,054	-	-	-	-	-	-
受託研究費等	269,034	262,544	△ 6,490	252	1,969	1,717	1,266	3,614	2,348
受託事業費等	249,897	245,379	△ 4,518	5,214	8,310	3,096	10,067	9,509	△ 558
人件費	3,184,670	3,269,048	84,378	10,259,158	10,787,372	528,214	1,053,808	1,033,625	△ 20,183
役員人件費	69,966	73,061	3,095	-	-	-	-	-	-
教員人件費	2,289,573	2,292,895	3,322	3,359,004	3,561,063	202,059	174,676	134,265	△ 40,411
職員人件費	825,129	903,091	77,962	6,900,154	7,226,308	326,154	879,132	899,360	20,228
一般管理費	353,304	401,394	48,090	30,125	28,766	△ 1,359	4,844	4,896	52
財務費用	1,357	2,476	1,119	16,226	9,635	△ 6,591	1,577	699	△ 878
雑損	121	1,097	976	124	225	101	29	0	△ 29
小計	5,601,173	5,649,755	48,582	24,162,890	26,024,122	1,861,232	2,006,080	2,036,985	30,905
業務収益									
運営費交付金収益	3,781,063	3,870,402	89,339	301,991	354,606	52,615	42,489	22,231	△ 20,258
学生納付金収益	706,213	723,463	17,250	-	-	-	-	-	-
附属病院収益	124,580	149,306	24,726	23,568,782	25,402,818	1,834,036	1,602,840	1,785,184	182,344
受託研究等収益	272,410	272,137	△ 273	65	262	197	2,015	3,917	1,902
受託事業等収益	298,299	307,506	9,207	12,851	13,185	334	10,965	12,003	1,038
寄附金収益	477,416	442,713	△ 34,703	4,302	3,249	△ 1,053	6,146	5,268	△ 878
施設費収益	13,125	2,095	△ 11,030	12	0	△ 12	-	-	-
補助金収益	58,714	56,341	△ 2,373	521,354	519,931	△ 1,423	15,374	15,694	320
財務収益	11,906	12,704	798	-	-	-	-	-	-
雑益	163,688	123,281	△ 40,407	149,122	150,137	1,015	8,520	8,473	△ 47
資産見返負債戻入	259,910	279,411	19,501	202,258	211,053	8,795	90,709	78,994	△ 11,715
小計	6,167,329	6,239,363	72,034	24,760,741	26,655,244	1,894,503	1,779,061	1,931,767	152,706
業務損益	566,156	589,607	23,451	597,850	631,121	33,271	△ 227,018	△ 105,217	121,801
臨時損失	7,653	4,516	△ 3,137	22,263	4,987	△ 17,276	7	6	△ 1
臨時利益	39,377	55,491	16,114	12,184	21,953	9,769	1,475	14,973	13,498
目的積立金取崩額	1,235	0	△ 1,235	31,053	2,147	△ 28,906	-	-	-
当期総利益	599,116	640,583	41,467	618,824	650,234	31,410	△ 225,550	△ 90,249	135,301