

平成26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9回目の決算を実施し、平成26年度の財務諸表について、平成27年8月3日付けで設置者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665億3千1百万円です。

土地、建物、器具及び備品等の固定資産合計は、約514億1千6百万円です。

現金及び預金、未収入金等の流動資産合計は、約151億1千4百万円です。

②負債合計額は、約128億4千2百万円です。

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59億8百万円です。

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69億3千3百万円です。

③純資産合計額は、約536億8千8百万円です。

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135億4千7百万円のマイナスとなります。

利益剰余金は、約79億3千9百万円です。

(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317億7千万円です。

主な内訳は、教育経費約4億8千5百万円、研究経費約9億2千万円、診療経費約148億1千1百万円、人件費144億9千7百万円、一般管理費約3億8千8百万円です。

②経常収益の合計額は、約327億7百万円です。

主な内訳は、県からの運営費交付金収益約41億2千5百万円、授業料収益約5億9千6百万円、附属病院収益約252億9千6百万円です。

③経常収益と経常費用の差額、約9億3千6百万円が経常利益です。

④臨時損失は、主に固定資産除却損や過年度診療報酬返還損などです。

また、臨時利益は、引当金戻入益や臨時的な除却に伴う資産見返戻入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9億9千2百万円です。

(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26年度決算の概要

貸借対照表 (平成26年度末と平成25年度末の比較)

(単位：千円)

	平成25年度末	平成26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	0	
建物	50,088,457	50,632,999	544,542	
減価償却累計額	△ 18,840,429	△ 20,154,853	△ 1,314,424	
構築物	508,724	785,234	276,510	
減価償却累計額	△ 140,706	△ 167,293	△ 26,587	
機械及び装置	59,649	59,649	0	
減価償却累計額	△ 27,911	△ 34,906	△ 6,995	
工具・器具及び備品	13,121,719	13,996,127	874,408	
減価償却累計額	△ 7,836,355	△ 9,121,008	△ 1,284,653	
図書	273,652	283,115	9,463	
車両及び運搬具	37,315	37,315	0	
減価償却累計額	△ 24,101	△ 27,500	△ 3,399	
建設仮勘定	17,319	6,318	△ 11,001	
有形固定資産合計	52,234,414	51,292,280	△ 942,134	
2 無形固定資産				
ソフトウェア	364,333	98,515	△ 265,818	
特許権仮勘定	1,444	1,898	454	
その他無形固定資産	285	285	0	
無形固定資産合計	366,062	100,699	△ 265,363	
3 投資その他の資産				
長期貸付金	15,844	19,825	3,981	
長期未収附属病院収入	75,568	29,592	△ 45,976	
徴収不能引当金	△ 75,568	△ 29,592	45,976	
差入敷金・保証金	3,659	3,457	△ 202	
投資その他の資産合計	19,503	23,282	3,779	
固定資産合計	52,619,981	51,416,263	△ 1,203,718	
流動資産				
現金及び預金	8,302,599	9,057,967	755,368	
未収学生納付金収入	5,390	2,177	△ 3,213	
未収附属病院収入	5,007,174	5,070,911	63,737	
徴収不能引当金	△ 95,739	△ 77,628	18,111	
その他未収入金	1,368,011	766,595	△ 601,416	
たな卸資産	11,312	9,590	△ 1,722	
医薬品及び診療材料	281,586	262,073	△ 19,513	
前渡金	11,253	9,001	△ 2,252	
一年内回収予定長期貸付金	2,079	1,798	△ 281	
仮払金	1,000	2,320	1,320	
立替金	12,188	10,022	△ 2,166	
流動資産合計	14,906,856	15,114,830	207,974	
資産合計	67,526,837	66,531,093	△ 995,744	

	平成25年度末	平成26年度末	差額	備考
負債の部				
固定負債				
資産見返負債	3,953,056	3,969,268	16,212	
資産見返運営費交付金等	315,475	446,782	131,307	
資産見返補助金等	67,847	60,031	△ 7,816	
資産見返寄附金	1,316,556	1,199,123	△ 117,433	
資産見返物品受贈額	485,566	754,449	268,883	
資産見返施設費	1,763,447	1,507,709	△ 255,738	
建設仮勘定見返施設費	4,163	1,172	△ 2,991	
長期借入金	1,671,200	1,626,500	△ 44,700	
退職給付引当金	74,610	64,380	△ 10,230	
環境安全対策引当金	90,165	89,457	△ 708	
長期未払金	259,951	158,848	△ 101,103	
固定負債合計	6,048,983	5,908,454	△ 140,529	
流動負債				
預り補助金等	3,678	3,303	△ 375	
寄附金債務	1,146,458	1,113,409	△ 33,049	
前受受託研究費等	220,112	227,036	6,924	
一年内返済長期借入金	1,135,250	710,300	△ 424,950	
未払金	4,543,981	4,060,308	△ 483,673	
未払費用	194	226	32	
未払消費税等	13,166	16,230	3,064	
前受金	41,575	42,125	550	
預り科学研究費補助金等	152,783	158,447	5,664	
預り金	140,706	122,741	△ 17,965	
仮受金	4,352	1,114	△ 3,238	
賞与引当金	455,310	478,568	23,258	
流動負債合計	7,857,571	6,933,811	△ 923,760	
負債合計	13,906,555	12,842,266	△ 1,064,289	
純資産の部				
資本金				
地方公共団体出資金	59,296,651	59,296,651	0	
資本金合計	59,296,651	59,296,651	0	
資本剰余金				
資本剰余金	3,916,082	4,669,035	752,953	
損益外減価償却累計額	△ 17,092,823	△ 18,216,649	△ 1,123,826	
資本剰余金合計	△ 13,176,740	△ 13,547,614	△ 370,874	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金	4,004,298	3,857,561	△ 146,737	
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)	1,700,047	3,089,839	1,389,792	
当期未処分利益	1,796,026	992,390	△ 803,636	
利益剰余金合計	7,500,372	7,939,791	439,419	
純資産合計	53,620,282	53,688,827	68,545	
負債純資産合計	67,526,837	66,531,093	△ 995,744	

損益計算書 (平成26年度と平成25年度の比較)

(単位：千円)

	平成25年度	平成26年度	差額	備考
経常費用				
業務費				
教育経費	491,899	485,150	△ 6,749	
研究経費	905,575	920,391	14,816	
診療経費	14,348,740	14,811,433	462,693	
材料費	8,239,129	8,418,139	179,010	
委託費	2,041,275	2,172,057	130,782	
設備関係費	2,634,832	2,851,374	216,542	
研修費	4,725	4,235	△ 490	
経費	1,428,777	1,365,626	△ 63,151	
教育研究支援経費	97,299	112,087	14,788	
受託研究費等	150,578	270,553	119,975	
受託事業費等	250,982	265,180	14,198	
人件費	14,018,426	14,497,636	479,210	
役員人件費	123,098	69,966	△ 53,132	
教員人件費	5,558,267	5,823,253	264,986	
職員人件費	8,337,059	8,604,416	267,357	
一般管理費	382,828	388,274	5,446	
財務費用	27,854	19,161	△ 8,693	
雑損	724	275	△ 449	
経常費用合計	30,674,909	31,770,144	1,095,235	
経常収益				
運営費交付金収益	4,132,056	4,125,544	△ 6,512	
授業料収益	600,945	596,916	△ 4,029	
入学金収益	97,506	98,371	865	
検定料収益	11,926	10,926	△ 1,000	
附属病院収益	24,939,347	25,296,203	356,856	
受託研究等収益	157,680	274,491	116,811	
受託事業等収益	322,586	322,116	△ 470	
寄附金収益	476,776	487,864	11,088	
施設費収益	86,982	13,138	△ 73,844	
補助金等収益	579,659	595,443	15,784	
財務収益	12,733	11,906	△ 827	
雑益	332,535	321,331	△ 11,204	
資産見返運営費交付金等戻入	76,428	83,094	6,666	
資産見返補助金等戻入	13,626	17,995	4,369	
資産見返寄附金戻入	173,376	173,956	580	
資産見返物品受贈額戻入	50,166	22,093	△ 28,073	
資産見返施設費戻入	201,821	255,738	53,917	
経常収益合計	32,266,154	32,707,132	440,978	
経常利益	1,591,245	936,988	△ 654,257	
臨時損失	9,259	29,924	20,665	
固定資産除却損	4,662	6,815	2,153	
過年度診療報酬返還損	-	15,404	15,404	
その他臨時損失	4,597	7,705	3,108	
臨時利益	18,003	53,036	35,033	
固定資産売却益	-	2,267	2,267	
引当金戻入益	7,381	40,397	33,016	
資産見返運営費交付金等戻入	847	411	△ 436	
資産見返寄附金戻入	2,121	4,625	2,504	
資産見返物品受贈額戻入	767	1,778	1,011	
その他臨時利益	6,886	3,556	△ 3,330	
損益				
当期純利益	1,599,989	960,100	△ 639,889	
目的積立金取崩額	196,036	32,289	△ 163,747	
当期総利益	1,796,026	992,390	△ 803,636	

セグメント情報（平成26年度と平成25年度の比較）

(単位：千円)

区分	大学			附属病院			紀北分院		
	H25年度	H26年度	差額	H25年度	H26年度	差額	H25年度	H26年度	差額
業務費用									
業務費									
教育経費	484,391	475,844	△ 8,547	7,508	9,305	1,797	-	-	-
研究経費	880,475	895,318	14,843	11,011	11,097	86	14,087	13,974	△ 113
診療経費	50,536	59,537	9,001	13,426,095	13,831,384	405,289	872,108	920,511	48,403
材料費	6,307	6,412	105	7,904,447	8,061,577	157,130	328,374	350,150	21,776
委託費	12,491	13,905	1,414	1,864,021	1,983,323	119,302	164,763	174,828	10,065
設備関係費	4,168	4,442	274	2,357,269	2,564,445	207,176	273,394	282,486	9,092
研修費	-	-	-	3,619	3,892	273	1,105	343	△ 762
経費	27,569	34,777	7,208	1,296,736	1,218,145	△ 78,591	104,471	112,703	8,232
教育研究支援経費	97,299	112,087	14,788	-	-	-	-	-	-
受託研究費等	148,602	269,034	120,432	1,460	252	△ 1,208	514	1,266	752
受託事業費等	226,403	249,897	23,494	16,353	5,214	△ 11,139	8,224	10,067	1,843
人件費	3,145,034	3,184,670	39,636	9,739,972	10,259,158	519,186	1,133,419	1,053,808	△ 79,611
役員人件費	123,098	69,966	△ 53,132	-	-	-	-	-	-
教員人件費	2,213,699	2,289,573	75,874	3,155,067	3,359,004	203,937	189,500	174,676	△ 14,824
職員人件費	808,236	825,129	16,893	6,584,904	6,900,154	315,250	943,918	879,132	△ 64,786
一般管理費	350,173	353,304	3,131	29,553	30,125	572	3,101	4,844	1,743
財務費用	803	1,357	554	24,640	16,226	△ 8,414	2,409	1,577	△ 832
雑損	132	121	△ 11	470	124	△ 346	122	29	△ 93
小計	5,383,854	5,601,173	217,319	23,257,066	24,162,890	905,824	2,033,989	2,006,080	△ 27,909
業務収益									
運営費交付金収益	3,743,642	3,781,063	37,421	271,438	301,991	30,553	116,975	42,489	△ 74,486
学生納付金収益	710,378	706,213	△ 4,165	-	-	-	-	-	-
附属病院収益	141,027	124,580	△ 16,447	23,275,568	23,568,782	293,214	1,522,752	1,602,840	80,088
受託研究等収益	155,189	272,410	117,221	1,621	65	△ 1,556	869	2,015	1,146
受託事業等収益	298,393	298,299	△ 94	14,355	12,851	△ 1,504	9,837	10,965	1,128
寄附金収益	465,633	477,416	11,783	3,670	4,302	632	7,473	6,146	△ 1,327
施設費収益	-	13,125	13,125	86,982	12	△ 86,970	-	-	-
補助金収益	43,904	58,714	14,810	520,770	521,354	584	14,983	15,374	391
財務収益	12,733	11,906	△ 827	-	-	-	-	-	-
雑益	162,008	163,688	1,680	161,605	149,122	△ 12,483	8,921	8,520	△ 401
資産見返負債戻入	263,103	259,910	△ 3,193	161,574	202,258	40,684	90,739	90,709	△ 30
小計	5,996,015	6,167,329	171,314	24,497,587	24,760,741	263,154	1,772,552	1,779,061	6,509
業務損益	612,161	566,156	△ 46,005	1,240,520	597,850	△ 642,670	△ 261,436	△ 227,018	34,418