

平成28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11回目の決算を実施し、平成28年度の財務諸表について、平成29年8月23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681億4千5百万円です。

土地、建物、器具及び備品等の固定資産合計は、約515億7千万円です。

現金及び預金、未収入金等の流動資産合計は、約165億7千5百万円です。

②負債合計額は、約157億2百万円です。

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88億7千3百万円です。

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68億2千8百万円です。

③純資産合計額は、約524億4千2百万円です。

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155億2千2百万円のマイナスとなります。

利益剰余金は、約86億6千8百万円です。

(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357億2千9百万円です。

主な内訳は、教育経費約4億3千3百万円、研究経費約8億3千6百万円、診療経費約169億1千7百万円、人件費163億9千2百万円、一般管理費約4億2千2百万円です。

② 経常収益の合計額は、約353億9千4百万円です。

主な内訳は、県からの運営費交付金収益約41億3千9百万円、授業料収益約5億8千3百万円、附属病院収益約281億8千1百万円です。

③ 経常収益と経常費用の差額、マイナス3億3千5百万円が経常利益です。

④ 目的積立金取崩額は、主に第4期医療情報システムに係る経費などに充て、約3億5千4百万円です。

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2千1百万円です。

(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

本学の当期末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。

3 最後に

平成28年度決算では、人員体制の充実等による人件費の増加や医薬材料費の増加等により、経費が膨らんだことから、法人化後、初めて経常利益でマイナスを計上しました。今後は、財務内容の改善により、収支バランスの取れた健全な法人経営に取り組んでいきます。

平成28年度決算の概要

貸借対照表 (平成28年度末と平成27年度末の比較)

(単位：千円)

	平成27年度末	平成28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	51,071,935	51,356,405	284,470	
減価償却累計額	△ 21,515,344	△ 22,921,169	△ 1,405,825	
構築物	808,454	808,454	0	
減価償却累計額	△ 217,072	△ 268,575	△ 51,503	
機械及び装置	59,649	59,649	-	
減価償却累計額	△ 41,900	△ 48,895	△ 6,995	
工具・器具及び備品	14,727,019	16,242,503	1,515,484	
減価償却累計額	△ 10,309,511	△ 10,398,769	△ 89,258	
図書	291,691	301,819	10,128	
美術品	-	5,400	5,400	
車両及び運搬具	37,315	37,315	-	
減価償却累計額	△ 30,270	△ 32,698	△ 2,428	
建設仮勘定	36,107	31,819	△ 4,288	
有形固定資産合計	49,915,155	50,170,339	255,184	
2 無形固定資産				
ソフトウェア	55,025	1,303,867	1,248,842	
特許権仮勘定	2,300	3,141	841	
その他無形固定資産	285	285	-	
無形固定資産合計	57,610	1,307,293	1,249,683	
3 投資その他の資産				
長期貸付金	54,129	89,703	35,574	
長期未収附属病院収入	12,964	6,948	△ 6,016	
徴収不能引当金	△ 12,964	△ 6,948	6,016	
差入敷金・保証金	3,387	2,698	△ 689	
投資その他の資産合計	57,516	92,401	34,885	
固定資産合計	50,030,282	51,570,034	1,539,752	
流動資産				
現金及び預金	9,919,082	10,269,538	350,456	
未収学生納付金収入	1,349	2,169	820	
未収附属病院収入	6,401,831	5,508,714	△ 893,117	
徴収不能引当金	△ 57,244	△ 40,641	16,603	
その他未収入金	608,576	524,372	△ 84,204	
たな卸資産	8,350	8,234	△ 116	
医薬品及び診療材料	247,892	260,450	12,558	
前渡金	7,452	29,514	22,062	
一年内回収予定長期貸付金	3,496	5,425	1,929	
仮払金	2,515	2,130	△ 385	
立替金	6,107	5,371	△ 736	
流動資産合計	17,149,411	16,575,281	△ 574,130	
資産合計	67,179,693	68,145,316	965,623	

	平成27年度末	平成28年度末	差額	備考
負債の部				
固定負債				
資産見返負債	3,626,079	3,453,355	△ 172,724	
資産見返運営費交付金等	468,255	633,167	164,912	
資産見返補助金等	58,519	44,477	△ 14,042	
資産見返寄附金	1,129,319	1,042,219	△ 87,100	
資産見返物品受贈額	705,924	657,459	△ 48,465	
資産見返施設費	1,262,085	1,071,868	△ 190,217	
建設仮勘定見返運営費交付金	1,102	1,840	738	
建設仮勘定見返施設費	871	2,322	1,451	
長期借入金	2,220,100	5,208,775	2,988,675	
引当金	153,317	176,027	22,710	
退職給付引当金	66,745	90,544	23,799	
環境安全対策引当金	86,571	85,483	△ 1,088	
長期リース債務	78,738	35,684	△ 43,054	
固定負債合計	6,078,234	8,873,842	2,795,608	
流動負債				
預り補助金等	9,718	5,986	△ 3,732	
寄附金債務	1,104,277	1,052,170	△ 52,107	
前受受託研究費等	240,682	325,088	84,406	
一年内返済長期借入金	631,700	795,525	163,825	
未払金	4,393,016	3,765,096	△ 627,920	
短期リース債務	0	43,053	43,053	
未払費用	235	251	16	
未払消費税等	16,911	12,269	△ 4,642	
預り科学研究費補助金等	138,597	130,459	△ 8,138	
預り金	215,613	117,712	△ 97,901	
前受金	-	30,047	30,047	
仮受金	525	255	△ 270	
賞与引当金	515,568	551,075	35,507	
環境安全対策引当金	439	-	△ 439	
流動負債合計	7,299,518	6,828,991	△ 470,527	
負債合計	13,377,753	15,702,834	2,325,081	
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	4,399,294	5,010,497	611,203	
損益外減価償却累計額	△ 19,371,716	△ 20,533,231	△ 1,161,515	
資本剰余金合計	△ 14,972,422	△ 15,522,734	△ 550,312	
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)	4,419,581	4,789,845	370,264	
当期未処分利益	1,200,568	21,157	△ 1,179,411	
利益剰余金合計	9,477,711	8,668,564	△ 809,147	
純資産合計	53,801,940	52,442,481	△ 1,359,459	
負債純資産合計	67,179,693	68,145,316	965,623	

損益計算書 (平成28年度と平成27年度の比較)

(単位：千円)

	平成27年度	平成28年度	差額	備考
経常費用				
業務費				
教育経費	461,295	433,475	△ 27,820	
研究経費	862,746	836,856	△ 25,890	
診療経費	16,196,113	16,917,896	721,783	
材料費	9,955,355	10,590,750	635,395	
委託費	2,247,647	2,264,096	16,449	
設備関係費	2,589,944	2,792,066	202,122	
研修費	4,412	5,231	819	
経費	1,398,755	1,265,751	△ 133,004	
教育研究支援経費	120,141	135,619	15,478	
受託研究費等	268,128	347,734	79,606	
受託事業費等	263,199	233,557	△ 29,642	
人件費	15,090,046	16,392,747	1,302,701	
役員人件費	73,061	111,842	38,781	
教員人件費	5,988,224	6,480,846	492,622	
職員人件費	9,028,760	9,800,058	771,298	
一般管理費	435,057	422,908	△ 12,149	
財務費用	12,811	8,378	△ 4,433	
雑損	1,322	637	△ 685	
経常費用合計	33,710,863	35,729,812	2,018,949	
経常収益				
運営費交付金収益	4,247,239	4,139,250	△ 107,989	
授業料収益	609,063	583,103	△ 25,960	
入学金収益	102,478	98,042	△ 4,436	
検定料収益	11,921	12,038	117	
附属病院収益	27,337,309	28,181,258	843,949	
内 入院診療収益	18,922,268	19,582,230	659,962	
内 外来診療収益	7,845,231	8,032,687	187,456	
受託研究等収益	276,316	354,396	78,080	
受託事業等収益	332,695	288,309	△ 44,386	
寄附金収益	451,231	458,720	7,489	
施設費収益	2,095	1,014	△ 1,081	
補助金等収益	591,966	473,039	△ 118,927	
資産見返負債戻入	569,459	517,029	△ 52,430	
資産見返運営費交付金等戻入	107,437	129,568	22,131	
資産見返補助金等戻入	17,193	16,070	△ 1,123	
資産見返寄附金戻入	152,187	134,487	△ 17,700	
資産見返物品受贈額戻入	47,017	46,837	△ 180	
資産見返施設費戻入	245,623	190,065	△ 55,558	
財務収益	12,704	6,210	△ 6,494	
雑益	281,891	281,639	△ 252	
財産貸付料収入	124,758	122,624	△ 2,134	
手数料等収入	7,029	6,633	△ 396	
科研費補助金間接経費収入	80,796	74,134	△ 6,662	
その他雑益	69,308	78,246	8,938	
経常収益合計	34,826,375	35,394,053	567,678	
経常利益	1,115,512	△ 335,758	△ 1,451,270	
臨時損失				
固定資産除却損	9,509	9,111	△ 398	
その他臨時損失	3,053	6,782	3,729	
	6,456	2,329	△ 4,127	
臨時利益				
徴収不能引当金戻入益	92,418	11,514	△ 80,904	
退職給付引当金戻入益	10,890	1,499	△ 9,391	
その他引当金戻入益	14,819	2,385	△ 12,434	
その他引当金戻入益	3,959	1,087	△ 2,872	
資産見返運営費交付金等戻入	0	0	0	
資産見返寄附金戻入	0	0	0	
資産見返物品受贈額戻入	1,606	1,627	21	
資産見返施設費戻入	0	151	151	
過年度損益修正益	48,829	-	△ 48,829	
その他臨時利益	12,313	4,762	△ 7,551	
損益				
当期純利益	1,198,421	△ 333,355	△ 1,531,776	
目的積立金取崩額	2,147	354,512	352,365	
当期総利益	1,200,568	21,157	△ 1,179,411	

セグメント情報 (平成28年度と平成27年度の比較)

(単位：千円)

区分	大学						附属病院			紀北分院		
	サテライト診療所本町						H27	H28	差額	H27	H28	差額
	H27	H28	差額	H27	H28	差額						
業務費用												
業務費												
教育経費	454,221	430,166	△ 24,055	-	-	-	6,756	3,198	△ 3,558	317	110	△ 207
研究経費	843,635	816,790	△ 26,845	-	-	-	7,044	6,507	△ 537	12,067	13,558	1,491
診療経費	49,816	52,616	2,800	49,816	52,616	2,800	15,174,042	16,000,693	826,651	972,254	864,586	△ 107,668
材料費	6,060	6,727	667	6,060	6,727	667	9,492,225	10,179,470	687,245	457,069	404,552	△ 52,517
委託費	13,784	14,045	261	13,784	14,045	261	2,066,064	2,078,546	12,482	167,799	171,505	3,706
設備関係費	1,330	1,527	197	1,330	1,527	197	2,351,134	2,598,257	247,123	237,478	192,282	△ 45,196
研修費	-	-	-	-	-	-	4,172	4,410	238	239	821	582
経費	28,640	30,316	1,676	28,640	31,316	2,676	1,260,446	1,140,008	△ 120,438	109,668	95,425	△ 14,243
教育研究支援経費	120,141	135,619	15,478	-	-	-	-	-	-	-	-	-
受託研究費等	262,544	343,334	80,790	-	-	-	1,969	2,369	400	3,614	2,030	△ 1,584
受託事業費等	245,379	223,127	△ 22,252	-	-	-	8,310	10,430	2,120	9,509	0	△ 9,509
人件費	3,269,048	3,626,013	356,965	99,397	84,461	△ 14,936	10,787,372	11,657,604	870,232	1,033,625	1,109,129	75,504
役員人件費	73,061	111,842	38,781	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教員人件費	2,292,895	2,547,086	254,191	24,419	16,428	△ 7,991	3,561,063	3,806,847	245,784	134,265	126,913	△ 7,352
職員人件費	903,091	967,084	63,993	74,978	68,033	△ 6,945	7,226,308	7,850,757	624,449	899,360	982,216	82,856
一般管理費	401,394	392,113	△ 9,281	-	-	-	28,766	27,212	△ 1,554	4,896	3,582	△ 1,314
財務費用	2,476	2,517	41	-	-	-	9,635	5,750	△ 3,885	699	111	△ 588
雑損	1,097	637	△ 460	-	-	-	225	0	△ 225	-	-	-
小計	5,649,755	6,022,936	373,181	149,213	137,077	△ 12,136	26,024,122	27,713,767	1,689,645	2,036,985	1,993,108	△ 43,877
業務収益												
運営費交付金収益	3,870,402	3,663,043	△ 207,359	-	-	-	354,606	402,372	47,766	22,231	73,835	51,604
学生納付金収益	723,463	693,183	△ 30,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附属病院収益	149,306	140,541	△ 8,765	149,306	140,541	△ 8,765	25,402,818	26,456,101	1,053,283	1,785,184	1,584,615	△ 200,569
受託研究等収益	272,137	352,144	80,007	-	-	-	262	210	△ 52	3,917	2,042	△ 1,875
受託事業等収益	307,506	275,618	△ 31,888	-	-	-	13,185	12,691	△ 494	12,003	0	△ 12,003
寄附金収益	442,713	450,501	7,788	-	-	-	3,249	1,875	△ 1,374	5,268	6,343	1,075
施設費収益	2,095	1,014	△ 1,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-
補助金収益	56,341	20,761	△ 35,580	-	-	-	519,931	436,658	△ 83,273	15,694	15,619	△ 75
財務収益	12,704	6,210	△ 6,494	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雑益	123,281	120,928	△ 2,353	-	-	-	150,137	154,784	4,647	8,473	5,927	△ 2,546
資産見返負債戻入	279,411	284,469	5,058	-	-	-	211,053	200,240	△ 10,813	78,994	32,320	△ 46,674
小計	6,239,363	6,008,416	△ 230,947	149,306	140,541	△ 8,765	26,655,244	27,664,933	1,009,689	1,931,767	1,720,703	△ 211,064
業務損益	589,607	△ 14,519	△ 604,126	93	3,464	3,371	631,121	△ 48,833	△ 679,954	△ 105,217	△ 272,405	△ 167,188
臨時損失	4,516	1,627	△ 2,889	-	-	-	4,987	7,482	2,495	6	1	△ 5
臨時利益	55,491	2,320	△ 53,171	-	-	-	21,953	7,866	△ 14,087	14,973	1,327	△ 13,646
目的積立金取崩額	-	17,711	17,711	-	-	-	2,147	318,443	316,296	-	18,357	18,357
当期総利益	640,583	3,884	△ 636,699	93	3,464	3,371	650,234	269,994	△ 380,240	△ 90,249	△ 252,721	△ 162,472