

# 平成29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12回目の決算を実施し、平成29年度の財務諸表について、平成30年7月11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689億5千4百万円です。

土地、建物、器具等の固定資産合計は、約494億8千7百万円です。

現金及び預金、未収入金等の流動資産合計は、約194億6千6百万円です。

②負債合計額は、約174億2千7百万円です。

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の固定負債合計は、約79億1千8百万円です。

寄附金債務（翌年度へ繰り越す未執行の寄附金）、未払い金等の流動負債合計は、約95億8百万円です。

③純資産合計額は、約515億2千6百万円です。

資本金は、県から出資された土地及び建物で、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164億6千9百万円のマイナスとなります。

利益剰余金は、約86億9千9百万円です。

## (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363億2千2百万円です。

主な内訳は、教育経費約4億3千4百万円、研究経費約9億6百万円、診療経費約173億9千1百万円、人件費約163億5千8百万円及び一般管理費約4億5千5百万円です。

②経常収益の合計額は、約363億6千7百万円です。

主な内訳は、県からの運営費交付金収益約43億8千6百万円、授業料収益約5億8千万円及び附属病院収益約289億1千2百万円です。

③経常収益と経常費用の差額、約4千4百万円が経常利益です。

④経常利益、臨時損失及び臨時利益を合計した当期総利益は、約4千7百万円です。

## (3) その他の主要諸表

①キャッシュ・フロー計算書

一会計年度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及びこれまでの積立金の振替額を加えた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 決算報告書の概要について

平成29年度の年度計画の予算額に対して、決算額を表示するものです。

収入の合計は、約370億9千8百万円です。

支出の合計は、約363億8千6百万円です。

### 4 事業報告書の概要について

平成29年度の財務諸表の概要及び事業の実施状況を表示するものです。

### 5 最後に

平成29年度決算では、平成28年度決算で法人化後、初めて経常利益でマイナスを計上したことから、経営改善計画を策定し、収入の増加及び経費の抑制に法人一丸となって取り組んだ結果、経常利益でプラスを確保しました。

今後も、引き続き経営改善に取り組み、収支バランスのとれた健全な法人経営に取り組んでいきます。

## 平成29年度決算の概要

### 貸借対照表 (平成29年度末と平成28年度末の比較)

(単位：千円)

	平成28年度末	平成29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	51,356,405	51,721,564	365,159	
減価償却累計額	△ 22,921,169	△ 24,340,490	△ 1,419,321	
構築物	808,454	808,454	-	
減価償却累計額	△ 268,575	△ 319,880	△ 51,305	
機械及び装置	59,649	59,649	-	
減価償却累計額	△ 48,895	△ 55,344	△ 6,449	
工具・器具及び備品	16,242,503	16,079,467	△ 163,036	
減価償却累計額	△ 10,398,769	△ 10,998,073	△ 599,304	
図書	301,819	308,812	6,993	
美術品	5,400	5,400	5,400	
車両及び運搬具	37,315	37,315	-	
減価償却累計額	△ 32,698	△ 35,127	△ 2,429	
建設仮勘定	31,819	54,450	22,631	
有形固定資産合計	50,170,339	48,323,279	△ 1,847,060	
2 無形固定資産				
特許権	-	726	726	
ソフトウェア	1,303,867	1,040,767	△ 263,100	
特許権仮勘定	3,141	4,107	966	
その他無形固定資産	285	285	-	
無形固定資産合計	1,307,293	1,045,886	△ 261,407	
3 投資その他の資産				
長期貸付金	89,703	115,126	25,423	
長期未収附属病院収入	6,948	5,359	△ 1,589	
徴収不能引当金	△ 6,948	△ 5,359	1,589	
差入敷金・保証金	2,698	2,792	94	
投資その他の資産合計	92,401	117,918	25,517	
固定資産合計	51,570,034	49,487,084	△ 2,082,950	
流動資産				
現金及び預金	10,269,538	12,683,732	2,414,194	
未収学生納付金収入	2,169	535	△ 1,634	
未収附属病院収入	5,508,714	5,835,387	326,673	
徴収不能引当金	△ 40,641	△ 35,170	5,471	
その他未収入金	524,372	703,470	179,098	
たな卸資産	8,234	8,750	516	
医薬品及び診療材料	260,450	235,307	△ 25,143	
前渡金	29,514	25,448	△ 4,066	
一年内回収予定長期貸付金	5,425	5,277	△ 148	
仮払金	2,130	3,434	1,304	
立替金	5,371	789	△ 4,582	
流動資産合計	16,575,281	19,466,963	2,891,682	
資産合計	68,145,316	68,954,048	808,732	

	平成28年度末	平成29年度末	差額	備考
負債の部				
固定負債				
資産見返負債	3,453,355	3,169,229	△ 284,126	
資産見返運営費交付金等	633,167	604,261	△ 28,906	
資産見返補助金等	44,477	48,672	4,195	
資産見返寄附金	1,042,219	940,663	△ 101,556	
資産見返物品受贈額	657,459	610,674	△ 46,785	
資産見返施設費	1,071,868	963,466	△ 108,402	
建設仮勘定見返運営費交付金	1,840	-	△ 1,840	
建設仮勘定見返施設費	2,322	1,490	△ 832	
長期借入金	5,208,775	4,516,200	△ 692,575	
引当金	176,027	216,371	40,344	
退職給付引当金	90,544	130,888	40,344	
環境安全対策引当金	85,483	85,483	-	
長期リース債務	35,684	16,823	△ 18,861	
固定負債合計	8,873,842	7,918,625	△ 955,217	
流動負債				
預り施設費	-	6,449	6,449	
預り補助金等	5,986	14,152	8,166	
寄附金債務	1,052,170	1,135,864	83,694	
前受受託研究費等	325,088	460,247	135,159	
一年内返済長期借入金	795,525	1,591,575	796,050	
未払金	3,765,096	5,268,980	1,503,884	
短期リース債務	43,053	18,860	△ 24,193	
未払費用	251	260	9	
未払消費税等	12,269	30,081	17,812	
預り科学研究費補助金等	130,459	236,562	106,103	
預り金	117,712	154,989	37,277	
前受金	30,047	18,361	△ 11,686	
仮受金	255	1,412	1,157	
賞与引当金	551,075	570,954	19,879	
流動負債合計	6,828,991	9,508,752	2,679,761	
負債合計	15,702,834	17,427,377	1,724,543	
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	5,010,497	5,229,849	219,352	
損益外減価償却累計額	△ 20,533,231	△ 21,699,443	△ 1,166,212	
資本剰余金合計	△ 15,522,734	△ 16,469,594	△ 946,860	
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)	4,789,845	4,794,160	4,315	
当期未処分利益	21,157	47,891	26,734	
利益剰余金合計	8,668,564	8,699,613	31,049	
純資産合計	52,442,481	51,526,670	△ 915,811	
負債純資産合計	68,145,316	68,954,048	808,732	

## 損益計算書 (平成29年度と平成28年度の比較)

(単位：千円)

	平成28年度	平成29年度	差額	備考
<b>経常費用</b>				
<b>業務費</b>				
教育経費	433,475	434,132	657	
研究経費	836,856	906,421	69,565	
診療経費	16,917,896	17,391,932	474,036	
材料費	10,590,750	10,771,383	180,633	
委託費	2,264,096	2,305,720	41,624	
設備関係費	2,792,066	3,049,259	257,193	
研修費	5,231	5,771	540	
経費	1,265,751	1,259,797	△ 5,954	
教育研究支援経費	135,619	132,805	△ 2,814	
受託研究費等	347,734	416,426	68,692	
受託事業費等	233,557	220,676	△ 12,881	
人件費	16,392,747	16,358,751	△ 33,996	
役員人件費	111,842	91,372	△ 20,470	
教員人件費	6,480,846	6,249,737	△ 231,109	
職員人件費	9,800,058	10,017,641	217,583	
一般管理費	422,908	455,250	32,342	
財務費用	8,378	4,843	△ 3,535	
雑損	637	1,531	894	
経常費用合計	35,729,812	36,322,773	592,961	
<b>経常収益</b>				
運営費交付金収益	4,139,250	4,386,193	246,943	
授業料収益	583,103	580,784	△ 2,319	
入学金収益	98,042	100,495	2,453	
検定料収益	12,038	9,929	△ 2,109	
附属病院収益	28,181,258	28,912,763	731,505	
内 入院診療収益	19,582,230	20,170,220	587,990	
内 外来診療収益	8,032,687	8,209,446	176,759	
受託研究等収益	354,396	420,849	66,453	
受託事業等収益	288,309	273,094	△ 15,215	
寄附金収益	458,720	470,447	11,727	
施設費収益	1,014	16,991	15,977	
補助金等収益	473,039	392,688	△ 80,351	
資産見返負債戻入	517,029	515,739	△ 1,290	
資産見返運営費交付金等戻入	129,568	155,157	25,589	
資産見返補助金等戻入	16,070	16,766	696	
資産見返寄附金戻入	134,487	155,181	20,694	
資産見返物品受贈額戻入	46,837	46,784	△ 53	
資産見返施設費戻入	190,065	141,849	△ 48,216	
財務収益	6,210	3,258	△ 2,952	
雑益	281,639	283,954	2,315	
財産貸付料収入	122,624	118,641	△ 3,983	
手数料等収入	6,633	6,065	△ 568	
科研費補助金間接経費収入	74,134	92,167	18,033	
その他雑益	78,246	67,080	△ 11,166	
経常収益合計	35,394,053	36,367,190	973,137	
<b>経常利益</b>	△ 335,758	44,416	380,174	
<b>臨時損失</b>				
固定資産除却損	9,111	9,402	291	
固定資産除却損	6,782	7,206	424	
その他臨時損失	2,329	2,195	△ 134	
<b>臨時利益</b>	11,514	12,876	1,362	
固定資産売却益	-	3,671	3,671	
徴収不能引当金戻入益	1,499	696	△ 803	
退職給付引当金戻入益	2,385	3,292	907	
その他引当金戻入益	1,087	-	△ 1,087	
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	1,627	0	△ 1,627	
資産見返施設費戻入	151	0	△ 151	
その他臨時利益	4,762	5,215	453	
<b>損益</b>				
当期純利益	△ 333,355	47,891	381,246	
目的積立金取崩額	354,512	-	△ 354,512	
当期総利益	21,157	47,891	26,734	

セグメント情報 (平成29年度と平成28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						H28	H29	差額	H28	H29	差額
	H28	H29	差額	H28	H29	差額						
業務費用												
業務費												
教育経費	430,166	432,734	2,568	-	-	-	3,198	1,397	△ 1,801	110	-	△ 110
研究経費	816,790	875,045	58,255	-	-	-	6,507	19,368	12,861	13,558	12,008	△ 1,550
診療経費	52,616	59,243	6,627	52,616	59,243	6,627	16,000,693	16,435,152	434,459	864,586	897,536	32,950
材料費	6,727	7,013	286	6,727	7,013	286	10,179,470	10,379,973	200,503	404,552	384,397	△ 20,155
委託費	14,045	17,781	3,736	14,045	17,781	3,736	2,078,546	2,118,131	39,585	171,505	169,807	△ 1,698
設備関係費	1,527	2,601	1,074	1,527	2,601	1,074	2,598,257	2,801,845	203,588	192,282	244,812	52,530
研修費	-	-	-	-	-	-	4,410	4,633	223	821	1,137	316
経費	30,316	31,847	1,531	30,316	31,847	1,531	1,140,008	1,130,567	△ 9,441	95,425	97,382	1,957
教育研究支援経費	135,619	132,805	△ 2,814	-	-	-	-	-	-	-	-	-
受託研究費等	343,334	282,637	△ 60,697	-	-	-	2,369	131,466	129,097	2,030	2,322	292
受託事業費等	223,127	208,472	△ 14,655	-	-	-	10,430	12,204	1,774	-	-	-
人件費	3,626,013	3,492,667	△ 133,346	84,461	105,812	21,351	11,657,604	11,749,713	92,109	1,109,129	1,116,370	7,241
役員人件費	111,842	91,372	△ 20,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教員人件費	2,547,086	2,463,683	△ 83,403	16,428	16,307	△ 121	3,806,847	3,643,732	△ 163,115	126,913	142,321	15,408
職員人件費	967,084	937,612	△ 29,472	68,033	89,504	21,471	7,850,757	8,105,980	255,223	982,216	974,048	△ 8,168
一般管理費	392,113	407,062	14,949	-	-	-	27,212	42,821	15,609	3,582	5,365	1,783
財務費用	2,517	1,793	△ 724	-	-	-	5,750	2,948	△ 2,802	111	102	△ 9
雑損	637	567	△ 70	-	1	1	0	964	964	-	-	-
小計	6,022,936	5,893,031	△ 129,905	137,077	165,058	27,981	27,713,767	28,396,036	682,269	1,993,108	2,033,705	40,597
業務収益												
運営費交付金収益	3,663,043	3,901,067	238,024	-	-	-	402,372	432,026	29,654	73,835	53,100	△ 20,735
学生納付金収益	693,183	691,209	△ 1,974	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附属病院収益	140,541	154,596	14,055	140,541	154,596	14,055	26,456,101	27,074,202	618,101	1,584,615	1,683,963	99,348
受託研究等収益	352,144	276,964	△ 75,180	-	-	-	210	140,988	140,778	2,042	2,896	854
受託事業等収益	275,618	259,623	△ 15,995	-	-	-	12,691	13,470	779	-	-	-
寄附金収益	450,501	461,917	11,416	-	-	-	1,875	3,562	1,687	6,343	4,968	△ 1,375
施設費収益	1,014	12,634	11,620	-	-	-	0	4,357	4,357	-	-	-
補助金収益	20,761	6,461	△ 14,300	-	-	-	436,658	371,254	△ 65,404	15,619	14,972	△ 647
財務収益	6,210	3,258	△ 2,952	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雑益	120,928	133,177	12,249	-	-	-	154,784	143,653	△ 11,131	5,927	7,124	1,197
資産見返負債戻入	284,469	329,769	45,300	-	-	-	200,240	181,273	△ 18,967	32,320	4,697	△ 27,623
小計	6,008,416	6,230,678	222,262	140,541	154,596	14,055	27,664,933	28,364,789	699,856	1,720,703	1,771,722	51,019
業務損益	△ 14,519	337,647	352,166	3,464	△ 10,462	△ 13,926	△ 48,833	△ 31,246	17,587	△ 272,405	△ 261,983	10,422
臨時損失	1,627	28	△ 1,599	-	28	28	7,482	9,346	1,864	1	27	26
臨時利益	2,320	1,324	△ 996	-	-	-	7,866	11,292	3,426	1,327	260	△ 1,067
目的積立金取崩額	17,711	-	△ 17,711	-	-	-	318,443	-	△ 318,443	18,357	-	△ 18,357
当期総利益	3,884	338,943	335,059	3,464	△ 10,490	△ 13,954	269,994	△ 29,300	△ 299,294	△ 252,721	△ 261,751	△ 9,030