

平成25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8回目の決算を実施し、財務諸表を作成して、平成26年8月20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675億2千6百万円です。

土地、建物、器具及び備品等の固定資産合計は、約526億1千9百万円です。

現金及び預金、未収入金等の流動資産合計は、約149億6百万円です。

② 負債合計額は、約139億6百万円です。

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60億4千8百万円です。

寄附金債務（翌年度へ繰越す未執行の寄附金）、未払金等の流動負債合計は、約78億5千7百万円です。

③ 純資産合計額は、約536億2千万円です。

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131億7千6百万円のマイナスとなります。

利益剰余金は、約75億円です。

(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306億7千4百万円です。

主な内訳は、教育経費約4億9千1百万円、研究経費約9億5百万円、診療経費約143億4千8百万円、人件費140億1千8百万円、一般管理費約3億8千2百万円です。

② 経常収益の合計額は、約322億6千6百万円です。

主な内訳は、県からの運営費交付金収益約41億3千2百万円、授業料収益約6億円、附属病院収益約249億3千9百万円です。

③ 経常収益と経常費用の差額、約15億9千1百万円が経常利益です。

④ 臨時損失は、主に固定資産除却損や医療損害賠償に伴う賠償金です。

また、臨時利益は、医師賠償責任保険の保険金収入によるものです。

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17億9千6百万円です。

(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。

平成25年度決算の概要

貸借対照表 (平成25年度末と平成24年度末の比較)

(単位：千円)

	平成24年度末	平成25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	48,036,464	50,088,457	2,051,993	
減価償却累計額	△ 17,464,132	△ 18,840,429	△ 1,376,297	
構築物	508,724	508,724	0	
減価償却累計額	△ 118,495	△ 140,706	△ 22,211	
機械及び装置	56,385	59,649	3,264	
減価償却累計額	△ 21,092	△ 27,911	△ 6,819	
工具・器具及び備品	11,334,879	13,121,719	1,786,840	
減価償却累計額	△ 6,315,858	△ 7,836,355	△ 1,520,497	
図書	262,032	273,652	11,620	
車両及び運搬具	25,007	37,315	12,308	
減価償却累計額	△ 21,814	△ 24,101	△ 2,287	
建設仮勘定	609,063	17,319	△ 591,744	
有形固定資産合計	51,888,243	52,234,414	346,171	
2 無形固定資産				
ソフトウェア	598,184	364,333	△ 233,851	
特許権仮勘定	460	1,444	984	
その他無形固定資産	285	285	0	
無形固定資産合計	598,929	366,062	△ 232,867	
3 投資その他の資産				
長期貸付金	9,745	15,844	6,099	
長期未収附属病院収入	76,185	75,568	△ 617	
徴収不能引当金	△ 76,185	△ 75,568	617	
差入敷金・保証金	4,128	3,659	△ 469	
投資その他の資産合計	13,873	19,503	5,630	
固定資産合計	52,501,047	52,619,981	118,934	
流動資産				
現金及び預金	8,931,854	8,302,599	△ 629,255	
未収学生納付金収入	4,696	5,390	694	
未収附属病院収入	4,901,919	5,007,174	105,255	
徴収不能引当金	△ 103,694	△ 95,739	7,955	
その他未収入金	746,469	1,368,011	621,542	
有価証券	-	-	-	
たな卸資産	10,303	11,312	1,009	
医薬品及び診療材料	261,327	281,586	20,259	
前渡金	15,690	11,253	△ 4,437	
一年内回収予定長期貸付金	2,592	2,079	△ 513	
仮払金	-	1,000	1,000	
立替金	92,071	12,188	△ 79,883	
流動資産合計	14,863,230	14,906,856	43,626	
資産合計	67,364,277	67,526,837	162,560	

	平成24年度末	平成25年度末	差額	備考
負債の部				
固定負債				
資産見返負債	3,600,796	3,953,056	352,260	
資産見返運営費交付金等	332,149	315,475	△ 16,674	
資産見返補助金等	40,887	67,847	26,960	
資産見返寄附金	1,443,712	1,316,556	△ 127,156	
資産見返物品受贈額	535,473	485,566	△ 49,907	
資産見返施設費	986,563	1,763,447	776,884	
建設仮勘定見返施設費	262,010	4,163	△ 257,847	
長期借入金	2,115,250	1,671,200	△ 444,050	
退職給付引当金	43,668	74,610	30,942	
環境安全対策引当金	90,791	90,165	△ 626	
長期未払金	409,777	259,951	△ 149,826	
固定負債合計	6,260,282	6,048,983	△ 211,299	
流動負債				
預り施設費	35,865	-	△ 35,865	
預り補助金等	23,840	3,678	△ 20,162	
寄附金債務	1,129,224	1,146,458	17,234	
前受受託研究費等	150,847	220,112	69,265	
一年内返済長期借入金	1,160,250	1,135,250	△ 25,000	
未払金	4,370,651	4,543,981	173,330	
未払費用	163	194	31	
未払消費税等	15,696	13,166	△ 2,530	
前受金	37,398	41,575	4,177	
預り科学研究費補助金等	197,589	152,783	△ 44,806	
預り金	143,820	140,706	△ 3,114	
仮受金	4,043	4,352	309	
賞与引当金	439,676	455,310	15,634	
環境安全対策引当金	1,033	-	△ 1,033	
流動負債合計	7,710,100	7,857,571	147,471	
負債合計	13,970,383	13,906,555	△ 63,828	
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	1,833,836	3,916,082	2,082,246	
損益外減価償却累計額	△ 15,840,561	△ 17,092,823	△ 1,252,262	
資本剰余金合計	△ 14,006,725	△ 13,176,740	829,985	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金	5,926,146	4,004,298	△ 1,921,848	
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	1,700,047	
当期未処分利益	2,177,822	1,796,026	△ 381,796	
利益剰余金合計	8,103,968	7,500,372	△ 603,596	
純資産合計	53,393,894	53,620,282	226,388	
負債純資産合計	67,364,277	67,526,837	162,560	

損益計算書 (平成25年度と平成24年度の比較)

(単位：千円)

	平成24年度	平成25年度	差額	備考
経常費用				
業務費				
教育経費	440,739	491,899	51,160	
研究経費	901,253	905,575	4,322	
診療経費	13,598,804	14,348,740	749,936	
材料費	7,954,081	8,239,129	285,048	
委託費	2,087,095	2,041,275	△ 45,820	
設備関係費	2,469,366	2,634,832	165,466	
研修費	4,789	4,725	△ 64	
経費	1,083,472	1,428,777	345,305	
教育研究支援経費	78,919	97,299	18,380	
受託研究費等	130,759	150,578	19,819	
受託事業費等	250,017	250,982	965	
人件費	13,764,463	14,018,426	253,963	
役員人件費	71,657	123,098	51,441	
教員人件費	5,518,495	5,558,267	39,772	
職員人件費	8,174,310	8,337,059	162,749	
一般管理費	489,873	382,828	△ 107,045	
財務費用	38,653	27,854	△ 10,799	
雑損	721	724	3	
経常費用合計	29,694,205	30,674,909	980,704	
経常収益				
運営費交付金収益	4,011,199	4,132,056	120,857	
授業料収益	571,649	600,945	29,296	
入学金収益	106,370	97,506	△ 8,864	
検定料収益	11,919	11,926	7	
附属病院収益	24,695,570	24,939,347	243,777	
受託研究等収益	148,405	157,680	9,275	
受託事業等収益	302,668	322,586	19,918	
寄附金収益	503,254	476,776	△ 26,478	
施設費収益	-	86,982	86,982	
補助金収益	596,134	579,659	△ 16,475	
財務収益	7,422	12,733	5,311	
雑益	349,111	332,535	△ 16,576	
財産貸付料収入	147,836	126,799	△ 21,037	
手数料等収入	6,249	6,046	△ 203	
科研費補助金間接経費収入	131,569	120,778	△ 10,791	
その他雑益	63,456	78,910	15,454	
資産見返運営費交付金等戻入	71,437	76,428	4,991	
資産見返補助金等戻入	14,545	13,626	△ 919	
資産見返寄附金戻入	167,249	173,376	6,127	
資産見返物品受贈額戻入	226,394	50,166	△ 176,228	
資産見返施設費戻入	176,205	201,821	25,616	
経常収益合計	31,959,539	32,266,154	306,615	
経常利益	2,265,333	1,591,245	△ 674,088	
臨時損失	103,419	9,259	△ 94,160	
固定資産除却損	6,243	4,662	△ 1,581	
過年度診療報酬返還損	83,449	-	△ 83,449	
環境安全対策引当金繰入額	6,341	-	△ 6,341	
その他臨時損失	7,386	4,597	△ 2,789	
臨時利益	11,393	18,003	6,610	
資産見返運営費交付金等戻入	1,367	847	△ 520	
資産見返寄附金戻入	1,746	2,121	375	
資産見返物品受贈額戻入	1,759	767	△ 992	
その他臨時利益	6,519	14,267	7,748	
損益				
当期純利益	2,173,308	1,599,989	△ 573,319	
目的積立金取崩額	4,514	196,036	191,522	
当期総利益	2,177,822	1,796,026	△ 381,796	

セグメント情報（平成25年度と平成24年度との比較）

（単位：千円）

区分	大学			附属病院			紀北分院		
	H24年度	H25年度	差額	H24年度	H25年度	差額	H24年度	H25年度	差額
業務費用									
業務費									
教育経費	433,277	484,391	51,114	7,456	7,508	52	6	-	△ 6
研究経費	876,144	880,475	4,331	11,201	11,011	△ 190	13,907	14,087	180
診療経費	52,976	50,536	△ 2,440	12,737,805	13,426,095	688,290	808,021	872,108	64,087
材料費	9,693	6,307	△ 3,386	7,673,810	7,904,447	230,637	270,577	328,374	57,797
委託費	12,449	12,491	42	1,908,000	1,864,021	△ 43,979	166,645	164,763	△ 1,882
設備関係費	3,864	4,168	304	2,177,095	2,357,269	180,174	288,405	273,394	△ 15,011
研修費	-	-	-	4,565	3,619	△ 946	224	1,105	881
経費	26,968	27,569	601	974,334	1,296,736	322,402	82,169	104,471	22,302
教育研究支援経費	78,919	97,299	18,380	-	-	-	-	-	-
受託研究費等	130,363	148,602	18,239	9	1,460	1,451	387	514	127
受託事業費等	234,125	226,403	△ 7,722	15,892	16,353	461	-	8,224	8,224
人件費	2,989,127	3,145,034	155,907	9,657,861	9,739,972	82,111	1,117,474	1,133,419	15,945
役員人件費	71,657	123,098	51,441	-	-	-	-	-	-
教員人件費	2,151,620	2,213,699	62,079	3,115,873	3,155,067	39,194	251,000	189,500	△ 61,500
職員人件費	765,849	808,236	42,387	6,541,987	6,584,904	42,917	866,473	943,918	77,445
一般管理費	459,157	350,173	△ 108,984	28,267	29,553	1,286	2,448	3,101	653
財務費用	888	803	△ 85	34,498	24,640	△ 9,858	3,266	2,409	△ 857
雑損	721	132	△ 589	-	470	470	-	122	122
小計	5,255,700	5,383,854	128,154	22,492,993	23,257,066	764,073	1,945,511	2,033,989	88,478
業務収益									
運営費交付金収益	3,478,780	3,743,642	264,862	428,582	271,438	△ 157,144	103,836	116,975	13,139
学生納付金収益	689,938	710,378	20,440	-	-	-	-	-	-
附属病院収益	133,688	141,027	7,339	23,203,866	23,275,568	71,702	1,358,015	1,522,752	164,737
受託研究等収益	147,934	155,189	7,255	10	1,621	1,611	460	869	409
受託事業等収益	288,404	298,393	9,989	14,263	14,355	92	-	9,837	9,837
寄附金収益	491,999	465,633	△ 26,366	3,623	3,670	47	7,630	7,473	△ 157
施設費収益	-	-	-	-	86,982	86,982	-	-	-
補助金収益	26,298	43,904	17,606	518,851	520,770	1,919	50,983	14,983	△ 36,000
財務収益	7,422	12,733	5,311	-	-	-	-	-	-
雑益	176,515	162,008	△ 14,507	164,605	161,605	△ 3,000	7,990	8,921	931
資産見返負債戻入	408,487	263,103	△ 145,384	156,726	161,574	4,848	90,619	90,739	120
小計	5,849,469	5,996,015	146,546	24,490,531	24,497,587	7,056	1,619,537	1,772,552	153,015
業務損益	593,769	612,161	18,392	1,997,538	1,240,520	△ 757,018	△ 325,974	△ 261,436	64,538