

# 平成24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、7回目の決算を実施し、財務諸表を作成して、平成25年9月2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」に基づき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673億6千4百万円です。

土地、建物、器具及び備品等の固定資産合計は、約525億1百万円です。

現金及び預金、未収入金等の流動資産合計は、約148億6千3百万円です。

#### ②負債合計額は、約139億7千万円です。

資産見返負債は、固定資産取得の際に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によるものです。その他、県からの長期借入金等、固定負債合計は、約62億6千万円です。

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77億1千万円です。

#### ③純資産合計額は、約533億9千3百万円です。

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140億6百万円のマイナスとなります。

利益剰余金は、約81億3百万円です。

### (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296億9千4百万円です。

主な内訳は、教育経費約4億4千万円、研究経費約9億1百万円、診療経費約135億9千8百万円、人件費137億6千4百万円、一般管理費約4億8千9百万円です。

②経常収益の合計額は、約319億5千9百万円です。

主な内訳は、県からの運営費交付金収益約40億1千1百万円、授業料収益約5億7千1百万円、附属病院収益約246億9千5百万円です。

③経常収益と経常費用の差額、約22億6千5百万円が経常利益です。

経常利益は、主に、診療収入の増加等によるものです。

④臨時損失と臨時利益は、主に、固定資産除却損や医療損害賠償に伴う賠償金や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21億7千7百万円です。

### (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24年度決算の概要

貸借対照表 (平成24年度末と平成23年度末の比較)

(単位：千円)

	平成23年度末	平成24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	45,179,429	48,036,464	2,857,035	
減価償却累計額	△ 14,866,249	△ 17,464,132	△ 2,597,883	
構築物	471,779	508,724	36,945	
減価償却累計額	△ 96,292	△ 118,495	△ 22,203	
機械及び装置	56,385	56,385	0	
減価償却累計額	△ 14,289	△ 21,092	△ 6,803	
工具・器具及び備品	10,200,012	11,334,879	1,134,867	
減価償却累計額	△ 5,294,942	△ 6,315,858	△ 1,020,916	
図書	202,269	262,032	59,763	
車両及び運搬具	25,007	25,007	0	
減価償却累計額	△ 17,617	△ 21,814	△ 4,197	
建設仮勘定	5,351	609,063	603,712	
有形固定資産合計	50,847,924	51,888,243	1,040,319	
2 無形固定資産				
ソフトウェア	832,796	598,184	△ 234,612	
特許権仮勘定	-	460	460	
その他無形固定資産	285	285	0	
無形固定資産合計	833,081	598,929	△ 234,152	
3 投資その他の資産				
長期貸付金	8,038	9,745	1,707	
長期未収附属病院収入	77,554	76,185	△ 1,369	
徴収不能引当金	△ 77,554	△ 76,185	1,369	
差入敷金・保証金	4,249	4,128	△ 121	
投資その他の資産合計	12,287	13,873	1,586	
固定資産合計	51,693,293	52,501,047	807,754	
流動資産				
現金及び預金	7,761,880	8,931,854	1,169,974	
未収学生納付金収入	1,703	4,696	2,993	
未収附属病院収入	4,832,902	4,901,919	69,017	
徴収不能引当金	△ 94,523	△ 103,694	△ 9,171	
その他未収入金	992,414	746,469	△ 245,945	
有価証券	-	-	-	
たな卸資産	9,346	10,303	957	
医薬品及び診療材料	260,269	261,327	1,058	
前渡金	15,415	15,690	275	
一年内回収予定長期貸付金	3,896	2,592	△ 1,304	
仮払金	1,421	-	△ 1,421	
立替金	29,982	92,071	62,089	
流動資産合計	13,814,708	14,863,230	1,048,522	
資産合計	65,508,001	67,364,277	1,856,276	

	平成23年度末	平成24年度末	差額	備考
負債の部				
固定負債				
資産見返負債	3,470,749	3,600,796	130,047	
資産見返運営費交付金等	324,667	332,149	7,482	
資産見返補助金等	54,832	40,887	△ 13,945	
資産見返寄付金	1,429,066	1,443,712	14,646	
資産見返物品受贈額	679,413	535,473	△ 143,940	
資産見返施設費	982,769	986,563	3,794	
建設仮勘定見返施設費	-	262,010	262,010	
長期借入金	2,675,500	2,115,250	△ 560,250	
退職給付引当金	3,432	43,668	40,236	
環境安全対策引当金	-	90,791	90,791	
長期未払金	556,651	409,777	△ 146,874	
固定負債合計	6,706,332	6,260,282	△ 446,050	
流動負債				
預り施設費	-	35,865	35,865	
預り補助金等	4,555	23,840	19,285	
寄附金債務	1,189,930	1,129,224	△ 60,706	
前受受託研究費等	132,577	150,847	18,270	
一年内返済長期借入金	1,192,750	1,160,250	△ 32,500	
未払金	4,389,715	4,370,651	△ 19,064	
未払費用	186	163	△ 23	
未払消費税等	21,107	15,696	△ 5,411	
前受金	24,850	37,398	12,548	
預り科学研究費補助金等	169,906	197,589	27,683	
預り金	136,647	143,820	7,173	
仮受金	4,146	4,043	△ 103	
賞与引当金	430,279	439,676	9,397	
環境安全対策引当金	85,483	1,033	△ 84,450	
流動負債合計	7,782,134	7,710,100	△ 72,034	
負債合計	14,488,467	13,970,383	△ 518,084	
純資産の部				
資本金				
地方公共団体出資金	56,524,271	59,296,651	2,772,380	
資本金合計	56,524,271	59,296,651	2,772,380	
資本剰余金				
資本剰余金	1,256,436	1,833,836	577,400	
損益外減価償却累計額	△ 13,524,098	△ 15,840,561	△ 2,316,463	
資本剰余金合計	△ 12,267,662	△ 14,006,725	△ 1,739,063	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金	-	5,926,146	5,926,146	
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)	1,984,539	-	△ 1,984,539	
積立金	3,280,509	-	△ 3,280,509	
当期未処分利益	1,497,876	2,177,822	679,946	
利益剰余金合計	6,762,925	8,103,968	1,341,043	
純資産合計	51,019,534	53,393,894	2,374,360	
負債純資産合計	65,508,001	67,364,277	1,856,276	

損益計算書 (平成24年度と平成23年度の比較)

(単位：千円)

	平成23年度	平成24年度	差額	備考
経常費用				
業務費				
教育経費	420,708	440,739	20,031	
研究経費	830,880	901,253	70,373	
診療経費	13,416,338	13,598,804	182,466	
材料費	7,834,291	7,954,081	119,790	
委託費	2,101,899	2,087,095	△ 14,804	
設備関係費	2,406,951	2,469,366	62,415	
研修費	3,612	4,789	1,177	
経費	1,069,583	1,083,472	13,889	
教育研究支援経費	77,135	78,919	1,784	
受託研究費等	171,391	130,759	△ 40,632	
受託事業費等	237,167	250,017	12,850	
人件費	13,401,934	13,764,463	362,529	
役員人件費	69,923	71,657	1,734	
教員人件費	5,348,059	5,518,495	170,436	
職員人件費	7,983,952	8,174,310	190,358	
一般管理費	490,430	489,873	△ 557	
財務費用	46,298	38,653	△ 7,645	
雑損	323	721	398	
経常費用合計	29,092,608	29,694,205	601,597	
経常収益				
運営費交付金収益	3,791,601	4,011,199	219,598	
授業料収益	562,170	571,649	9,479	
入学金収益	98,812	106,370	7,558	
検定料収益	11,143	11,919	776	
附属病院収益	23,386,537	24,695,570	1,309,033	
受託研究等収益	206,953	148,405	△ 58,548	
受託事業等収益	309,176	302,668	△ 6,508	
寄附金収益	434,185	503,254	69,069	
施設費収益	43,675	-	△ 43,675	
補助金収益	569,315	596,134	26,819	
財務収益	2,112	7,422	5,310	
雑益	344,178	349,111	4,933	
財産貸付料収入	143,991	147,836	3,845	
手数料等収入	6,040	6,249	209	
科研費補助金間接経費収入	104,927	131,569	26,642	
訴訟損失引当金戻入	25,226	-	△ 25,226	
その他雑益	63,993	63,456	△ 537	
資産見返運営費交付金等戻入	54,349	71,437	17,088	
資産見返補助金等戻入	12,687	14,545	1,858	
資産見返寄附金戻入	153,981	167,249	13,268	
資産見返物品受贈額戻入	307,572	226,394	△ 81,178	
資産見返施設費戻入	119,503	176,205	56,702	
経常収益合計	30,407,958	31,959,539	1,551,581	
経常利益	1,315,349	2,265,333	949,984	
臨時損失	102,494	103,419	925	
固定資産除却損	9,596	6,243	△ 3,353	
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	85,483	6,341	△ 79,142	
その他臨時損失	7,414	7,386	△ 28	
臨時利益	279,276	11,393	△ 267,883	
運営費交付金収益	254,865	-	△ 254,865	
資産見返運営費交付金等戻入	-	1,367	1,367	
資産見返寄附金戻入	2,794	1,746	△ 1,048	
資産見返物品受贈額戻入	291	1,759	1,468	
資産見返施設費戻入	4,681	-	△ 4,681	
その他臨時利益	16,644	6,519	△ 10,125	
損益				
当期純利益	1,492,131	2,173,308	681,177	
目的積立金取崩額	5,745	4,514	△ 1,231	
当期総利益	1,497,876	2,177,822	679,946	

## セグメント情報（平成24年度と平成23年度の比較）

（単位：千円）

区分	大学			附属病院			紀北分院		
	H23年度	H24年度	差額	H23年度	H24年度	差額	H23年度	H24年度	差額
業務費用									
業務費									
教育経費	415,091	433,277	18,186	5,616	7,456	1,840	-	6	6
研究経費	806,744	876,144	69,400	13,423	11,201	△ 2,222	10,711	13,907	3,196
診療経費	30,823	52,976	22,153	12,600,953	12,737,805	136,852	784,561	808,021	23,460
材料費	9,460	9,693	233	7,540,911	7,673,810	132,899	283,919	270,577	△ 13,342
委託費	12,761	12,449	△ 312	1,927,512	1,908,000	△ 19,512	161,625	166,645	5,020
設備関係費	3,798	3,864	66	2,139,463	2,177,095	37,632	263,690	288,405	24,715
研修費	-	-	-	3,142	4,565	1,423	470	224	△ 246
経費	4,803	26,968	22,165	989,924	974,334	△ 15,590	74,856	82,169	7,313
教育研究支援経費	77,135	78,919	1,784	-	-	-	-	-	-
受託研究費等	170,902	130,363	△ 40,539	488	9	△ 479	-	387	387
受託事業費等	225,813	234,125	8,312	11,353	15,892	4,539	-	-	-
人件費	2,921,447	2,989,127	67,680	9,377,288	9,657,861	280,573	1,103,198	1,117,474	14,276
役員人件費	69,923	71,657	1,734	-	-	-	-	-	-
教員人件費	2,136,000	2,151,620	15,620	2,978,886	3,115,873	136,987	233,172	251,000	17,828
職員人件費	715,524	765,849	50,325	6,398,401	6,541,987	143,586	870,026	866,473	△ 3,553
一般管理費	438,337	459,157	20,820	47,553	28,267	△ 19,286	4,539	2,448	△ 2,091
財務費用	1,241	888	△ 353	41,182	34,498	△ 6,684	3,874	3,266	△ 608
雑損	323	721	398	-	-	-	-	-	-
小計	5,087,861	5,255,700	167,839	22,097,860	22,492,993	395,133	1,906,886	1,945,511	38,625
業務収益									
運営費交付金収益	3,344,405	3,478,780	134,375	349,392	428,582	79,190	97,803	103,836	6,033
学生納付金収益	672,126	689,938	17,812	-	-	-	-	-	-
附属病院収益	130,144	133,688	3,544	21,898,814	23,203,866	1,305,052	1,357,577	1,358,015	438
受託研究等収益	206,719	147,934	△ 58,785	234	10	△ 224	-	460	460
受託事業等収益	288,640	288,404	△ 236	20,535	14,263	△ 6,272	-	-	-
寄附金収益	423,812	491,999	68,187	6,203	3,623	△ 2,580	4,169	7,630	3,461
施設費収益	-	-	-	43,675	-	△ 43,675	-	-	-
補助金収益	40,426	26,298	△ 14,128	478,200	518,851	40,651	50,688	50,983	295
財務収益	2,112	7,422	5,310	-	-	-	-	-	-
雑益	172,244	176,515	4,271	163,101	164,605	1,504	8,832	7,990	△ 842
資産見返負債戻入	387,099	408,487	21,388	170,338	156,726	△ 13,612	90,657	90,619	△ 38
小計	5,667,733	5,849,469	181,736	23,130,496	24,490,531	1,360,035	1,609,728	1,619,537	9,809
業務損益	579,871	593,769	13,898	1,032,635	1,997,538	964,903	△ 297,157	△ 325,974	△ 28,817