

平成26事業年度

# 財 務 諸 表

自：平成26年4月 1日

至：平成27年3月31日

公立大学法人九州歯科大学

# 目次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類（案）	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7
附属明細書	別紙

# 貸借対照表

公立大学法人九州歯科大学

# 貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位:千円)

## 資産の部

### I 固定資産

#### 1 有形固定資産

土地		2,031,417
建物	17,787,997	
減価償却累計額	▲ 3,279,044	
減損損失累計額	▲ 22,196	14,486,755
構築物	395,105	
減価償却累計額	▲ 77,518	317,587
工具器具備品	883,246	
減価償却累計額	▲ 793,537	89,709
医療用工具器具備品	640,816	
減価償却累計額	▲ 426,097	214,719
リース資産	127,690	
減価償却累計額	▲ 33,939	93,751
図書		187,150
美術品		22,761
有形固定資産合計		17,443,853

#### 2 無形固定資産

ソフトウェア		3,944
電話加入権		75
無形固定資産合計		4,019

#### 固定資産合計

17,447,872

### II 流動資産

現金及び預金		562,377
未収学生納付金収入		609
未収附属病院収入	160,239	
徴収不能引当金	▲ 2,436	157,802
その他の未収入金	10,235	
貸倒引当金	▲ 881	9,354
たな卸資産		1,473
医薬品及び診療材料		15,336
前払費用		601

#### 流動資産合計

747,557

#### 資産合計

18,195,430

負債の部

I 固定負債

資産見返負債

資産見返運営費交付金等	35,581	
資産見返補助金等	168,303	
資産見返寄附金	52,309	
資産見返物品受贈額	476,203	732,397

長期リース債務 73,127

固定負債合計 805,524

II 流動負債

運営費交付金債務	9,772	
寄附金債務	64,733	
前受受託研究費	4,420	
前受共同研究費	2,557	
前受金	1,496	
未払金	331,107	
未払消費税等	4,383	
預り金	42,620	
リース債務	22,254	

流動負債合計 483,345

負債合計 1,288,870

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金	19,679,209	
資本金合計		19,679,209

II 資本剰余金

資本剰余金	472,368	
損益外減価償却累計額(▲)	▲ 3,283,252	
損益外減損損失累計額(▲)	▲ 21,557	
資本剰余金合計		▲ 2,832,441

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	3,202	
目的積立金	4,230	
当期末処分利益	52,358	
(うち当期総利益)	( 52,358 )	
利益剰余金合計		59,791

純資産合計 16,906,559

負債純資産合計 18,195,430

# 損益計算書

公立大学法人九州歯科大学

## 損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:千円)

経常費用		
業務費		
教育経費	185,677	
研究経費	182,356	
診療経費	687,329	
教育研究支援経費	40,083	
受託研究費	6,963	
役員人件費	40,164	
教員人件費	1,279,126	
職員人件費	686,927	3,108,630
一般管理費		330,744
財務費用		
支払利息	2,508	2,508
雑損		
		618
経常費用合計		3,442,502
経常収益		
運営費交付金収益		1,628,073
授業料収益		398,235
入学金収益		65,368
検定料収益		10,454
附属病院収益		1,053,942
受託研究等収益		
その他の団体	7,912	7,912
補助金等収益		86,984
寄附金収益		72,834
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	8,391	
資産見返補助金等戻入	78,242	
資産見返寄附金戻入	11,697	
資産見返物品受贈額戻入	13,734	112,066
財務収益		
受取利息	95	
その他の財務収益	70	165
雑益		
財産貸付料収益	8,351	
手数料収益	476	
科学研究費間接経費収入	35,875	
その他の雑益	13,424	58,128
経常収益合計		3,494,164
経常利益		51,662
臨時損失		
その他の臨時損失	1,500	1,500
臨時利益		
徴収不能引当金戻入益	52	
その他の臨時利益	2,143	2,195
当期純利益		52,358
当期総利益		52,358

# キャッシュ・フロー計算書

公立大学法人九州歯科大学



# キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	▲ 917,260
人件費支出	▲ 2,034,842
その他の業務支出	▲ 318,621
運営費交付金収入	1,598,174
授業料収入	388,608
入学金収入	65,368
検定料収入	10,454
附属病院収入	1,041,106
受託研究等収入	8,052
補助金等収入	120,882
寄附金収入	63,848
その他の収入	60,187
預り科学研究費補助金等の純増減額	▲ 27,209
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>58,749</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	▲ 23,937
小計	<u>▲ 23,937</u>
利息及び配当金の受取額	95
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 23,842</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
ファイナンス・リース債務の返済による支出	▲ 24,991
小計	<u>▲ 24,991</u>
利息の支払額	▲ 2,508
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 27,499</u>
IV 資金増加額	7,406
V 資金期首残高	<u>554,970</u>
VI 資金期末残高	<u><u>562,377</u></u>

# 利益の処分に関する書類（案）

公立大学法人九州歯科大学

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I 当期未処分利益			52,358,488
当期総利益	52,358,488		
II 利益処分額			
地方独立行政法人法第40条第3項により 設立団体の長の承認を受けようとする額			
教育、研究及び診療の質の向上並びに 組織運営の改善目的積立金	<u>52,358,488</u>	<u>52,358,488</u>	<u>52,358,488</u>

# 行政サービス実施コスト計算書

公立大学法人九州歯科大学

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:千円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	3,108,630	
	一般管理費	330,744	
	財務費用	2,508	
	雑損	618	
	臨時損失	1,500	3,444,002
		<hr/>	
	(2) (控除)自己収入等		
	授業料収益	▲ 398,235	
	入学金収益	▲ 65,368	
	検定料収益	▲ 10,454	
	附属病院収益	▲ 1,053,942	
	受託研究等収益	▲ 7,912	
	寄附金収益	▲ 72,834	
	資産見返運営費交付金等戻入	▲ 8,391	
	資産見返寄附金戻入	▲ 11,697	
	財務収益	▲ 165	
	雑益	▲ 22,252	
	臨時利益	▲ 2,195	▲ 1,653,449
		<hr/>	<hr/>
	業務費用合計		1,790,552
II	損益外減価償却相当額		537,286
III	引当外賞与増加見積額		2,826
IV	引当外退職給付増加見積額		▲ 97,953
V	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用	66,136	66,136
		<hr/>	<hr/>
VI	行政サービス実施コスト		<u>2,298,847</u>

# 注記事項

公立大学法人九州歯科大学

## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

1 当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」（平成26年3月31日総務省告示第126号改訂）並びに「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ & A（平成26年7月改訂 総務省自治行政局 総務省自治財政局 日本公認会計士協会）」を適用しています。

### 2 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

原則として、期間進行基準を採用しております。

なお、退職一時金及び個人業績評価加算、特別交付金のうちの特別経費については費用進行基準を採用しております。

### 3 減価償却の会計処理方法

#### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としております。主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10～45年
構築物	10～60年
工具器具備品	4～15年
医療用工具器具備品	4～10年

なお、受託研究等収入により購入の資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第85）の減価償却相当額については、財産的基礎の減少と考えるべきであることから損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

### 4 引当金の計上基準

#### (1) 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

債権の回収不能による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金及び見積額の計上基準

役員及び教職員に対して支給する賞与については、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされているため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

(3) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、地方独立行政法人会計基準第87に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

5 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産（貯蔵品） 評価基準：低価法 評価方法：最終仕入原価法

(2) 医薬品及び診療材料 評価基準：低価法 評価方法：最終仕入原価法

6 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成27年3月末利回りを参考に、0.395%で計算しております。

7 リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

8 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

II 貸借対照表関係

1 賞与引当金の見積額

運営費交付金から充当されるべき賞与引当金の見積額は 109,875千円です。

2 退職給付引当金の見積額

運営費交付金から充当されるべき退職給付引当金の見積額は 1,167,053千円です。

III キャッシュ・フロー計算書関係

1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

平成27年3月31日

現金及び預金 562,377千円

2 重要な非資金取引の内容

該当事項はありません。

IV 行政サービス実施コスト計算書関係

引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額の対象

引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額の中には、福岡県からの派遣職員に係るものが



以下のとおり含まれております。

- ・引当外賞与増加見積額のうち派遣職員に係る額 ▲2,110千円
- ・引当外退職給付増加見積額のうち派遣職員に係る額 ▲56,330千円

## V 金融商品に関する事項

### 1 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金に限定し実施しております。

資金運用にあたっては当法人が適用する地方独立行政法人法第43条の規定に基づき実施しておりますが、公債・社債及び株式等は保有していません。

### 2 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額(*)
(1) 現金及び預金	562,377	562,377	—
(2) 未払金	(331,107)	(331,107)	—

(\*)負債で表示されているものについては、( )で表示しております。

(注)金融商品の時価の算定方法

#### (1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (2) 未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## VI 減損会計関係

該当事項はありません。

## VII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## VIII 重要な後発事象

該当事項はありません。

別紙

# 附属明細書

公立大学法人九州歯科大学

## 附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費並びに減損損失の明細	1
(2) たな卸資産の明細	2
(3) 有価証券の明細	2
(4) 長期貸付金の明細	2
(5) 長期借入金の明細	2
(6) 引当金の明細	2
(7) 資産除去債務の明細	3
(8) 保証債務の明細	3
(9) 資本金及び資本剰余金の明細	3
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	3
(11) 業務費及び一般管理費の明細	4
(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	7
(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細	7
(14) 役員及び職員の給与の明細	7
(15) 開示すべきセグメント情報	8
(16) 寄附金の明細	9
(17) 受託研究の明細	9
(18) 共同研究の明細	9
(19) 科学研究費補助金の明細	9
(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	10

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:千円)

資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引 期末 残高	摘要	
					当期 償却額		当期 損益内	当期 損益外				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	17,736,758	-	-	17,736,758	3,263,873	534,612	22,196	-	-	14,450,687	
	構築物	4,431	-	-	4,431	1,481	345	-	-	-	2,949	
	工具器具備品	20,940	-	-	20,940	13,099	2,327	-	-	-	7,841	
	計	17,762,129	-	-	17,762,129	3,278,453	537,286	22,196	-	-	14,461,478	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	51,239	-	-	51,239	15,171	4,714	-	-	-	36,068	
	構築物	390,674	-	-	390,674	76,037	12,374	-	-	-	314,637	
	工具器具備品	833,064	29,242	-	862,306	780,438	50,302	-	-	-	81,868	
	医療用工具器具備品	615,526	25,290	-	640,816	426,097	83,071	-	-	-	214,719	
	リース資産	147,572	-	19,881	127,690	33,939	25,833	-	-	-	93,751	
	図書	185,961	2,734	1,545	187,150	-	-	-	-	-	187,150	
	計	2,224,038	57,267	21,426	2,259,878	1,331,683	176,296	-	-	-	928,195	
非償却有形固定資産	土地	2,031,417	-	-	2,031,417	-	-	-	-	-	2,031,417	
	美術品	22,761	-	-	22,761	-	-	-	-	-	22,761	
	計	2,054,179	-	-	2,054,179	-	-	-	-	-	2,054,179	
有形固定資産合計	土地	2,031,417	-	-	2,031,417	-	-	-	-	-	2,031,417	
	建物	17,787,997	-	-	17,787,997	3,279,044	539,327	22,196	-	-	14,486,755	
	構築物	395,105	-	-	395,105	77,518	12,720	-	-	-	317,587	
	工具器具備品	854,004	29,242	-	883,246	793,537	52,630	-	-	-	89,709	注1
	医療用工具器具備品	615,526	25,290	-	640,816	426,097	83,071	-	-	-	214,719	注2
	リース資産	147,572	-	19,881	127,690	33,939	25,833	-	-	-	93,751	注3
	図書	185,961	2,734	1,545	187,150	-	-	-	-	-	187,150	注4
	美術品	22,761	-	-	22,761	-	-	-	-	-	22,761	
計	22,040,346	57,267	21,426	22,076,187	4,610,137	713,583	22,196	-	-	17,443,853		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	4,798	-	-	4,798	4,798	-	-	-	-	-	
	計	4,798	-	-	4,798	4,798	-	-	-	-	-	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	ソフトウェア	52,031	-	-	52,031	48,087	2,679	-	-	-	3,944	
	計	52,031	-	-	52,031	48,087	2,679	-	-	-	3,944	
非償却無形固定資産	電話加入権	75	-	-	75	-	-	-	-	-	75	
	計	75	-	-	75	-	-	-	-	-	75	
無形固定資産合計	ソフトウェア	56,830	-	-	56,830	52,886	2,679	-	-	-	3,944	
	電話加入権	75	-	-	75	-	-	-	-	-	75	
	計	56,905	-	-	56,905	52,886	2,679	-	-	-	4,019	
投資その他の資産	敷金・保証金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

当期増減額の主な要因は以下のとおりです。

- 注1 工具器具備品の当期増加額は、ImageQuant LAS500システム2,050千円、ルミノイメージアナライザー2,430千円、歯科用金属観察システム1,274千円等の科研費寄附による増加及び無停電電源装置及び蓄電池18,900千円、ノンフロン型超低温フリーザー999千円、自律神経リアルタイム解析システム864千円等の購入によるものです。
- 注2 医療用工具器具備品の当期増加額は、筋電計測セット一式863千円の科研費寄附による増加、歯科用ユニット20,999千円、ThinPrep2000プロセッサ2,160千円、メガパワー高周波非接地型電気手術器1,267千円の購入によるものです。
- 注3 リース資産の当期減少額は、附属病院棟駐車場管理ゲート12,509千円、電子図書館システム7,372千円のリース期間満了によるものです。
- 注4 図書の当期増加額は、購入1,103千円、一定期間不明により除却処理をしていた図書の返却による再登録131千円、現物寄附1,296千円及び科研費寄附202千円によるものです。図書の当期減少額は、除籍1,545千円によるものです。

## (2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
たな卸資産	1,474	1,473	-	1,474	-	1,473	
医薬品及び 診療材料	17,808	15,336	-	17,808	-	15,336	
計	19,282	16,810	-	19,282	-	16,810	

## (3) 有価証券の明細

## (3)-1 流動資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

## (3)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

## (4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

## (5) 長期借入金の明細

該当事項はありません。

## (6) 引当金の明細

## (6)-1 引当金の明細

該当事項はありません。

## (6)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	135	474	609	-	-	-	
未収附属病院収入	147,419	12,819	160,239	3,273	▲ 836	2,436	注)
その他の未収入金	1,215	9,020	10,235	104	776	881	
計	148,770	22,314	171,084	3,377	▲ 60	3,317	

注) 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額をもって貸倒引当金を計上しております。

## (6)-3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

## (7) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

## (8) 保証債務の明細

該当事項はありません。

## (9) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金	福岡県出資金	19,679,209	-	-	19,679,209	
	計	19,679,209	-	-	19,679,209	
資本剰余金	寄附金	22,761	-	-	22,761	
	無償譲与	59,509	-	-	59,509	
	目的積立金	390,096	-	-	390,096	
	計	472,368	-	-	472,368	
	損益外減価償却 累計額	▲ 2,745,966	▲ 537,286	-	▲ 3,283,252	注)
	損益外減損損失 累計額	▲ 21,557	-	-	▲ 21,557	
	差引計	▲ 2,295,155	▲ 537,286	-	▲ 2,832,441	

注) 当期増加額は特定償却資産の減価償却によるものです。

## (10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (10)-1 積立金及び目的積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
前中期目標期間繰越積立金	3,202	-	-	3,202	
教育、研究及び診療の質の向上並び に組織運営の改善目的積立金	-	4,230	-	4,230	注)
計	3,202	4,230	-	7,433	

注) 当期増加額は、平成25年度の利益処分によるものであります。

## (10)-2 目的積立金取崩しの明細

該当事項はありません。

## (11) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

## 教育経費

消耗品費	30,764	
管理物品費	9,863	
印刷製本費	3,780	
水道光熱費	40,064	
旅費交通費	16,752	
通信運搬費	1,276	
賃借料	1,185	
保守委託費	2,901	
修繕費	2,026	
損害保険料	1,055	
行事費	1,422	
諸会費	4,375	
報酬・委託・手数料	25,340	
奨学費	11,564	
減価償却費	31,510	
工事費	82	
雑費	1,710	185,677

## 研究経費

消耗品費	40,845	
管理物品費	14,899	
印刷製本費	649	
水道光熱費	56,073	
旅費交通費	10,963	
通信運搬費	1,791	
賃借料	80	
保守委託費	4,958	
修繕費	349	
損害保険料	2	
諸会費	4,455	
会議費	10	
報酬・委託・手数料	25,997	
減価償却費	21,145	
雑費	133	182,356

診療経費

材料費

医薬品費	45,773	
診療材料費	145,079	
医療消耗器具備品費	425	
給食材料費	7,050	198,329

委託費

検査委託費	4,366	
寝具委託費	427	
医事委託費	54,284	
清掃委託費	8,885	
保守委託費	35,612	
その他の委託費	102,318	205,894

設備関係費

減価償却費	97,474	
修繕費	26,132	
機器保守費	33,996	
工事費	2,235	159,839

経費

消耗品費	13,618	
管理物品費	1,773	
印刷製本費	3,228	
水道光熱費	83,812	
旅費交通費	2,213	
通信運搬費	2,212	
賃借料	1,764	
損害保険料	972	
諸会費	706	
会議費	4	
報酬・委託・手数料	12,047	
職員被服費	689	
雑費	224	123,267

687,329

教育研究支援経費

消耗品費	12,543	
管理物品費	108	
印刷製本費	79	
水道光熱費	3,783	
旅費交通費	2,993	
通信運搬費	127	
賃借料	398	
保守委託費	4,235	
修繕費	221	
広告宣伝費	248	
諸会費	1,026	
報酬・委託・手数料	10,727	
減価償却費	1,889	
雑費	1,700	40,083

40,083



受託研究費			
消耗品費		3,932	
旅費交通費		1,250	
報酬・委託・手数料		800	
減価償却費		981	6,963
		<u>          </u>	
役員人件費			
報酬		26,939	
賞与		8,968	
法定福利費		4,256	40,164
		<u>          </u>	
教職員人件費			
常勤教職員給与			
給料	1,085,228		
賞与	333,537		
退職給付費用	134,325		
法定福利費	199,165	1,752,257	
	<u>          </u>		
非常勤教職員給与			
給料	180,660		
賞与	8,299		
法定福利費	24,838	213,797	1,966,054
	<u>          </u>		
一般管理費			
消耗品費		13,539	
管理物品費		588	
印刷製本費		2,624	
水道光熱費		58,218	
旅費交通費		3,199	
通信運搬費		4,126	
賃借料		3,793	
福利厚生費		15	
保守委託費		71,085	
修繕費		12,832	
損害保険料		2,653	
広告宣伝費		2,271	
行事費		15	
会議費		20	
報酬・委託・手数料		116,653	
租税公課		7,039	
減価償却費		25,975	
諸会費		1,196	
工事費		2,005	
雑費		2,889	330,744
		<u>          </u>	

## (12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (12)-1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費 交付金収益	資産見返 運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成24年度	33,068	-	32,971	-	-	32,971	97
平成25年度	6,602	-	5,041	-	-	5,041	1,561
平成26年度	-	1,598,174	1,590,059	-	-	1,590,059	8,114
合計	39,671	1,598,174	1,628,073	-	-	1,628,073	9,772

## (12)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成24年度 交付分	平成25年度 交付分	平成26年度 交付分	合計
期間進行基準によるもの	-	-	1,464,990	1,464,990
費用進行基準によるもの	32,971	5,041	125,069	163,083
合計	32,971	5,041	1,590,059	1,628,073

## (13) 地方公共団体等からの財源措置の明細

## 補助金等の明細

(単位:千円)

区分	当期交付額	当期振替額					摘要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
臨床研修費補助金	44,727	-	-	-	-	44,727	
大学間連携教育事業補助金	37,408	-	999	-	-	36,409	
大学改革推進事業補助金	5,847	-	-	-	-	5,847	
医療関係職員配置促進事業補助金	13,999	-	13,999	-	-	-	
施設整備補助金	25,900	-	25,900	-	-	-	
合計	127,883	-	40,898	-	-	86,984	

## (14) 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区分		報酬又は給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	常勤	39,499	3	-	-
	非常勤	665	4	-	-
	計	40,164	7	-	-
教職員	常勤	1,617,931	198	134,325	18
	非常勤	213,797	172	-	-
	計	1,831,728	370	134,325	18
合計	常勤	1,657,430	201	134,325	18
	非常勤	214,462	176	-	-
	計	1,871,892	377	134,325	18

(注)

- 役員に対する報酬は、公立大学法人九州歯科大学役員報酬規程に基づき算出を行っております。
- 教職員の給与及び退職手当は、公立大学法人九州歯科大学職員給与規程、公立大学法人九州歯科大学教員年俸規程及び公立大学法人九州歯科大学職員退職手当規程に基づき算出を行っております。なお、退職手当は給料月額に勤続期間を勘案して算出を行っております。
- 役員、教職員の支給人数には年間平均支給人員数を記載しております。また、退職給付には期末時の総支給人員数を記載しております。
- 報酬又は給与欄には法定福利費(228,260千円)が含まれております。

## (15) 開示すべきセグメント情報

(単位:千円)

区 分	附属病院	その他	小 計	消去又は法人共通	合 計
業務費用					
業務費	1,498,548	1,610,081	3,108,630	-	3,108,630
教育経費	-	185,677	185,677	-	185,677
研究経費	5	182,350	182,356	-	182,356
診療経費	687,329	-	687,329	-	687,329
教育研究支援経費	-	40,083	40,083	-	40,083
受託研究費	-	6,963	6,963	-	6,963
人件費	811,213	1,195,005	2,006,218	-	2,006,218
一般管理費	4	330,739	330,744	-	330,744
財務費用	2,043	465	2,508	-	2,508
雑損	575	43	618	-	618
小 計	1,501,172	1,941,329	3,442,502	-	3,442,502
業務収益					
運営費交付金収益	275,144	1,352,928	1,628,073	-	1,628,073
学生納付金収益	-	474,057	474,057	-	474,057
附属病院収益	1,053,942	-	1,053,942	-	1,053,942
受託研究等収益	-	7,912	7,912	-	7,912
補助金等収益	44,727	42,257	86,984	-	86,984
寄附金収益	-	72,834	72,834	-	72,834
資産見返戻入	41,731	70,334	112,066	-	112,066
財務収益	22	142	165	-	165
雑益	3,642	54,485	58,128	-	58,128
小 計	1,419,212	2,074,952	3,494,164	-	3,494,164
業務損益	▲81,960	133,622	51,662	-	51,662
土地	-	2,031,417	2,031,417	-	2,031,417
建物	8,326,160	6,160,595	14,486,755	-	14,486,755
構築物	-	317,587	317,587	-	317,587
その他	442,126	355,164	797,291	562,377	1,359,669
帰属資産	8,768,286	8,864,765	17,633,052	562,377	18,195,430

注) 1. セグメント区分は、業務内容に応じて区分しております。

2. 帰属資産のうち「消去又は法人共通」は、各セグメントに配賦しなかった資産であり、その内容は現金及び預金562,377千円です。

3. 各セグメント別の損益外減価償却相当額、並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は次のとおりです。

(単位:千円)

区 分	附属病院	その他	合 計
損益外減価償却相当額	-	537,286	537,286
引当外賞与増加見積額	2,275	551	2,826
引当外退職給付増加見積額	▲ 13,082	▲ 84,871	▲ 97,953

## 4. 人件費の配分方法について

附属病院の人件費は、セグメントで発生した額および附属病院における教員の勤務実態に基づいた診療時間に係る人件費を加算しております。

## 5. 運営費交付金収益の配分方法について

運営費交付金の交付基準を考慮した方法で算定しております。

## (16) 寄附金の明細

(単位:千円)

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
附属病院	-	-	
その他	84,531	1,301	注)
合 計	84,531	1,301	

注) 当期受入額は、科学研究費補助金により取得した固定資産の現物寄附8,303千円(6件)及び管理物品費10,063千円(35件)並びに通常の現物寄附により取得した管理物品費447千円(2件)、消耗品費68千円(2件)及び図書1,499千円(327件)を含んでおります。

## (17) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
附属病院	-	-	-	-
その他	3,010	4,234	2,825	4,420
合 計	3,010	4,234	2,825	4,420

## (18) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
附属病院	-	-	-	-
その他	1,876	5,768	5,087	2,557
合 計	1,876	5,768	5,087	2,557

## (19) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当期受入額	件 数	摘 要
日本学術研究会 科学研究費補助金 基礎研究A	(8,900) 2,670	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金 基礎研究B	(23,050) 6,915	(6) 6	
日本学術研究会 科学研究費補助金 基礎研究C	(41,160) 12,348	(33) 33	
日本学術研究会 科学研究費補助金 挑戦萌芽	(4,950) 1,485	(4) 4	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金) 挑戦萌芽	(30) 9	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金 若手A	(5,000) 1,500	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金 若手B	(26,285) 7,885	(25) 25	
日本学術研究会 科学研究費補助金(研究スタート)	(7,100) 2,130	(7) 7	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金) 基礎研究S	(1,000) 300	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金) 基礎研究B	(1,050) 315	(4) 4	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金) 基礎研究C	(1,060) 318	(16) 16	
厚生労働省 科学研究費補助金(分担金) 長寿科学研究開発事業	(490) -	(1) -	
厚生労働省 科学研究費補助金 地域医療基盤開発推進研究	(2,250) -	(1) -	
合 計	(122,325) 35,875	(101) 99	

注) 上段( )内に直接経費相当額を、下段に間接経費相当額を記載しております。

(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①現金及び預金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
現金	1,159	小口現金(100千円)及び、つり銭現金(100千円)を含む
普通預金	561,217	
合 計	562,377	

②未 払 金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	149,591	退職給付費用(129,716千円)を含む
固定資産	24,338	
その他	157,177	
合 計	331,107	