

平成27事業年度

財 務 諸 表

自：平成27年4月 1日

至：平成28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28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	▲ 3,818,372		
減損損失累計額	▲ 22,196	13,947,428	
構築物	395,105		
減価償却累計額	▲ 90,238	304,867	
工具器具備品	892,189		
減価償却累計額	▲ 813,120	79,069	
医療用工具器具備品	642,387		
減価償却累計額	▲ 495,962	146,425	
リース資産	170,782		
減価償却累計額	▲ 63,151	107,631	
図書		189,833	
美術品		22,761	
有形固定資産合計		16,829,435	

2 無形固定資産

ソフトウェア			2,113
電話加入権		75	
無形固定資産合計		2,188	

固定資産合計

16,831,623

II 流動資産

現金及び預金			684,048
未収学生納付金収入		621	
未収附属病院収入	140,850		
徴収不能引当金	▲ 2,820	138,029	
その他の未収入金	261		
貸倒引当金	▲ 22	238	
たな卸資産		1,437	
医薬品及び診療材料		13,986	
前払費用		615	

流動資産合計

838,977

資産合計

17,670,601

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	39,765	
資産見返補助金等	116,833	
資産見返寄附金	42,889	
資産見返物品受贈額	464,108	663,596

長期リース債務		79,960
---------	--	--------

固定負債合計 743,557

II 流動負債

運営費交付金債務	20,669	
寄附金債務	64,813	
前受受託研究費	3,492	
前受共同研究費	3,498	
前受金	946	
預り金	36,996	
未払金	311,643	
未払消費税等	2,859	
リース債務	29,945	

流動負債合計 474,863

負債合計 1,218,420

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(▲)	▲ 3,820,538	
損益外減損失累計額(▲)	▲ 21,557	
資本剰余金合計		▲ 3,369,727

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	56,589	
当期末処分利益	82,906	
(うち当期総利益)	(82,906)	
利益剰余金合計		142,698

純資産合計 16,452,180

負債純資産合計 17,670,601

損益計算書

公立大学法人九州歯科大学

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	156,532		
研究経費	173,639		
診療経費	658,111		
教育研究支援経費	39,109		
受託研究費	6,253		
役員人件費	39,988		
教員人件費	1,327,812		
職員人件費	675,195	3,076,643	
一般管理費		277,377	
財務費用			
支払利息	2,372	2,372	
雑損		1,983	
経常費用合計			3,358,377
経常収益			
運営費交付金収益		1,672,439	
授業料収益		398,317	
入学金収益		63,826	
検定料収益		10,205	
その他業務収益		1,085	
附属病院収益		1,068,184	
受託研究等収益			
その他の団体	6,959	6,959	
補助金等収益		70,424	
寄附金収益		21,123	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	7,474		
資産見返補助金等戻入	54,610		
資産見返寄附金戻入	10,825		
資産見返物品受贈額戻入	12,716	85,627	
財務収益			
受取利息	131		
その他の財務収益	91	222	
雑益			
財産貸付料収益	6,730		
手数料収益	557		
科学研究費間接経費収入	30,633		
その他の雑益	15,358	53,279	
経常収益合計			3,451,695
経常利益			93,318
臨時損失			
固定資産除却損		1,080	
その他の臨時損失		10,687	11,767
臨時利益			
徴収不能引当金戻入益		6	
資産見返補助金等戻入		0	
資産見返寄附金戻入		1,080	
その他の臨時利益		270	1,356
当期純利益			82,906
当期総利益			82,906

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27年4月1日～平成28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	▲ 915,676
人件費支出	▲ 2,031,150
その他の業務支出	▲ 245,159
運営費交付金収入	1,672,919
授業料収入	398,322
入学金収入	63,826
検定料収入	10,205
附属病院収入	1,087,116
受託研究等収入	8,922
補助金等収入	80,566
寄附金収入	14,348
その他の収入	52,903
預り科学研究費補助金等の純増減額	▲ 5,832
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>191,310</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	▲ 38,832
小計	<u>▲ 38,832</u>
利息及び配当金の受取額	131
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 38,701</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	▲ 28,567
小計	<u>▲ 28,567</u>
利息の支払額	▲ 2,372
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 30,939</u>
IV 資金増加額	121,670
V 資金期首残高	<u>562,377</u>
VI 資金期末残高	<u><u>684,048</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			82,906,944
当期総利益	82,906,944		
II 利益処分類			
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>82,906,944</u>	<u>82,906,944</u>	<u>82,906,944</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27年4月1日～平成28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	3,076,643	
	一般管理費	277,377	
	財務費用	2,372	
	雑損	1,983	
	臨時損失	11,767	3,370,145
		<hr/>	
	(2) (控除)自己収入等		
	授業料収益	▲ 398,317	
	入学金収益	▲ 63,826	
	検定料収益	▲ 10,205	
	その他の業務収益	▲ 1,085	
	附属病院収益	▲ 1,068,184	
	受託研究等収益	▲ 6,959	
	寄附金収益	▲ 21,123	
	資産見返運営費交付金等戻入	▲ 7,474	
	資産見返寄附金戻入	▲ 10,825	
	財務収益	▲ 222	
	雑益	▲ 22,646	
	臨時利益	▲ 1,356	▲ 1,612,228
		<hr/>	<hr/>
	業務費用合計		1,757,916
II	損益外減価償却相当額		537,286
III	引当外賞与増加見積額		5,579
IV	引当外退職給付増加見積額		▲ 152,090
V	機会費用		
	地方公共団体出資の機会費用	<hr/>	<hr/>
VI	行政サービス実施コスト		<u>2,148,692</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 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。

2 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（地方独立行財政法人会計基準第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。

3 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いません。

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。

4 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

5 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

平成28年4月25日付け事務連絡「「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成27事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて(留意事項)」(総務省自治行政局行政経営支援室、総務省自治財政局公営企業課、総務省自治財政局財務調査課)に基づき、0%で計算しています。

6 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。

7 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 115,455千円です。

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 1,014,963千円です。

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28年3月31日

現金及び預金 684,048千円

2 重要な非資金取引の内容

当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額はそれぞれ43,092千円です。

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 ▲2,917千円
- ・引当外退職給付増加見積額のうち派遣職員に係る額 ▲87,209千円

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おりません。

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	684,048	684,048	—
(2) 未払金	(311,643)	(311,643)	—

(*)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) 役員及び教職員の給与の明細	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	10
(20) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	11

(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」及び「第88資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」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	3,798,486	534,612	22,196	-	-	13,916,074
	構築物	4,431	-	-	4,431	1,827	345	-	-	-	2,603
	工具器具備品	20,940	-	-	20,940	15,426	2,327	-	-	-	5,513
	計	17,762,129	-	-	17,762,129	3,815,739	537,286	22,196	-	-	13,924,192
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	51,239	-	-	51,239	19,886	4,714	-	-	-	31,353
	構築物	390,674	-	-	390,674	88,411	12,374	-	-	-	302,263
	工具器具備品	862,306	15,882	6,939	871,249	797,693	21,840	-	-	-	73,555
	医療用工具器具備品	640,816	1,570	-	642,387	495,962	69,865	-	-	-	146,425
	リース資産	127,690	43,092	-	170,782	63,151	29,211	-	-	-	107,631
	図書	187,150	3,172	489	189,833	-	-	-	-	-	189,833
計	2,259,878	63,717	7,428	2,316,167	1,465,104	138,007	-	-	-	851,063	
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	0	-	22,761	-	-	-	-	-	22,761
	計	2,054,179	0	-	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	3,818,372	539,327	22,196	-	-	13,947,428
	構築物	395,105	-	-	395,105	90,238	12,720	-	-	-	304,867
	工具器具備品	883,246	15,882	6,939	892,189	813,120	24,168	-	-	-	79,069 注1
	医療用工具器具備品	640,816	1,570	-	642,387	495,962	69,865	-	-	-	146,425 注2
	リース資産	127,690	43,092	-	170,782	63,151	29,211	-	-	-	107,631 注3
	図書	187,150	3,172	489	189,833	-	-	-	-	-	189,833 注4
	美術品	22,761	0	-	22,761	-	-	-	-	-	22,761 注5
計	22,076,187	63,717	7,428	22,132,476	5,280,844	675,293	22,196	-	-	16,829,435	
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	49,918	1,830	-	-	-	2,113
	計	52,031	-	-	52,031	49,918	1,830	-	-	-	2,113
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	54,716	1,830	-	-	-	2,113
	電話加入権	75	-	-	75	-	-	-	-	-	75
	計	56,905	-	-	56,905	54,716	1,830	-	-	-	2,188
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、電子教卓システム更新他6,450千円、リアルタイムPCR2,484千円、電子顕微鏡アップグレード2,293千円、2015年最新版給食管理システム一式912千円、高圧気中開閉器更新工事773千円等の購入、及び研究用保冷庫594千円、温度コントローラーシステム566千円の科研費寄附によるものです。工具器具備品の減少額は、島津紫外可視分光光度計1,995千円、超微量パーソナル分光光度計977千円、EttanIPGhor3 7cmstrip Holder968千円、プリントグラフ840千円、ルミネッセンスサーフェス等の除却によるものです。

注2 医療用工具器具備品の当期増加額は、超音波画像診断装置999千円の科研費寄附及び鼻咽喉ファイバースコープ1点571千円の購入によるものです。

注3 リース資産の当期増加額は、基幹サービシステム38,448千円、全身麻酔システム一式4,644千円のリース開始によるものです。

注4 図書の当期増加額は、購入1,053千円、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620千円、現物寄附1,286千円及び科研費寄附212千円によるものです。図書の当期減少額は、除却図書489千円によるものです。

注5 美術品の当期増加額は、絵画の現物寄附0千円によるものです。

(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	1,473	1,437	-	1,473	-	1,437	
医薬品及び 診療材料	15,336	13,986	-	15,304	31	13,986	注)
計	16,810	15,424	-	16,778	31	15,424	

注) 当期減少額のうち、医薬品及び診療材料の低価法適用による評価損によるものです。

(3) 有価証券の明細

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	609	12	621	-	-	-	
未収附属病院収入	160,239	▲ 19,388	140,850	2,436	384	2,820	注)
その他の未収入金	10,235	▲ 9,974	261	881	▲ 858	22	
計	171,084	▲ 29,351	141,733	3,317	▲ 474	2,843	

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	0	-	22,761	注1)
	無償譲与	59,509	-	-	59,509	
	目的積立金	390,096	-	-	390,096	
	計	472,368	0	-	472,368	
	損益外減価償却 累計額	▲ 3,283,252	▲ 537,286	-	▲ 3,820,538	注2)
	損益外減損損失 累計額	▲ 21,557	-	-	▲ 21,557	
	差引計	▲ 2,832,441	▲ 537,286	-	▲ 3,369,727	

注1) 当期増加額は、美術品の現物寄附によるものです。

注2) 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	52,358	-	56,588	注)
計	7,433	52,358	-	59,791	

注) 当期増加額は、平成26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	38,944	
管理物品費	8,287	
印刷製本費	3,324	
水道光熱費	36,418	
旅費交通費	13,704	
通信運搬費	1,405	
賃借料	2,534	
保守委託費	2,435	
修繕費	2,220	
損害保険料	1,005	
行事費	1,465	
諸会費	4,115	
会議費	37	
報酬・委託・手数料	24,061	
奨学費	11,653	
減価償却費	3,700	
食料費	13	
雑費	1,203	156,532

研究経費

消耗品費	46,678	
管理物品費	11,696	
印刷製本費	14	
水道光熱費	50,746	
旅費交通費	9,321	
通信運搬費	1,828	
賃借料	41	
保守委託費	4,904	
修繕費	1,283	
諸会費	4,673	
報酬・委託・手数料	24,684	
減価償却費	17,634	
工事費	37	
雑費	94	173,639

診療経費		
材料費		
医薬品費	47,582	
診療材料費	146,273	
医療消耗器具備品費	412	
給食材料費	7,281	201,549
<hr/>		
委託費		
検査委託費	4,840	
寝具委託費	532	
医事委託費	48,146	
清掃委託費	8,534	
保守委託費	29,290	
その他の委託費	106,695	198,038
<hr/>		
設備関係費		
減価償却費	82,756	
修繕費	24,460	
機器保守費	36,304	
工事費	30	
研修費	132	143,683
<hr/>		
経費		
消耗品費	13,411	
管理物品費	1,144	
印刷製本費	3,863	
水道光熱費	76,501	
旅費交通費	2,324	
通信運搬費	2,357	
賃借料	2,207	
損害保険料	972	
諸会費	658	
報酬・委託・手数料	9,939	
職員被服費	1,320	
雑費	135	114,839
<hr/>		
658,111		
教育研究支援経費		
消耗品費		13,316
管理物品費		178
水道光熱費		3,446
旅費交通費		2,569
通信運搬費		108
賃借料		556
保守委託費		4,248
広告宣伝費		216
諸会費		1,089
会議費		2
報酬・委託・手数料		12,473
減価償却費		415
雑費		489
		<hr/>
		39,109

受託研究費			
消耗品費		3,947	
管理物品費		161	
旅費交通費		581	
諸会費		21	
報酬・委託・手数料		106	
減価償却費		1,376	
雜費		60	6,253
			<hr/>
役員人件費			
報酬		26,611	
賞与		9,125	
法定福利費		4,251	39,988
			<hr/>
教職員人件費			
常勤教職員給与			
給料	1,073,711		
賞与	337,920		
退職給付費用	155,082		
法定福利費	205,812	1,772,526	
			<hr/>
非常勤教職員給与			
給料	192,862		
賞与	10,394		
法定福利費	27,224	230,482	2,003,008
			<hr/>
一般管理費			
消耗品費		11,402	
管理物品費		280	
印刷製本費		2,255	
水道光熱費		52,117	
旅費交通費		4,742	
通信運搬費		2,500	
賃借料		4,291	
福利厚生費		905	
保守委託費		67,411	
修繕費		13,623	
損害保険料		2,583	
広告宣伝費		54	
行事費		45	
会議費		11	
報酬・委託・手数料		71,579	
租税公課		8,270	
減価償却費		33,954	
諸会費		1,265	
食料費		11	
工事費		25	
雜費		45	277,377
			<hr/>

(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	その他注)	小計	
平成24年度	97	-	-	-	-	-	-	97
平成25年度	1,581	-	1,458	-	-	-	1,458	102
平成26年度	8,114	-	6,500	-	-	▲10,417	▲3,917	12,031
平成27年度	-	1,672,919	1,664,480	-	-	-	1,664,480	8,438
合計	9,772	1,672,919	1,672,439	-	-	▲10,417	1,662,021	20,669

注) その他は、退職一時金の繰算に伴う前期損益修正(その他の臨時損失)によるものです。

(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	平成27年度 交付分	合計
期間進行基準によるもの	-	-	-	1,444,247	1,444,247
費用進行基準によるもの	-	1,458	6,500	220,233	228,191
合計	-	1,458	6,500	1,664,480	1,672,439

(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	33,306	-	-	-	-	33,306	
大学間連携共同教育推進事業補助金	25,055	-	657	-	-	24,398	
大学間改革推進事業補助金	3,028	-	-	-	-	3,028	
地方創生推進事業補助金	11,975	-	2,484	-	-	9,491	
指導歯科医講習会補助金	200	-	-	-	-	200	
合計	73,565	-	3,141	-	-	70,424	

(14) 役員及び教職員の給与の明細

(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	39,288	3	-	-
	非常勤	700	4	-	-
	計	39,988	7	-	-
教職員	常勤	1,617,444	197	155,082	14
	非常勤	230,482	177	-	-
	計	1,847,926	374	155,082	14
合計	常勤	1,656,732	200	155,082	14
	非常勤	231,182	181	-	-
	計	1,887,914	381	155,082	14

(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(237,288千円)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	1,424,086	1,652,557	3,076,643	-	3,076,643
教育経費	-	156,532	156,532	-	156,532
研究経費	5	173,633	173,639	-	173,639
診療経費	658,111	-	658,111	-	658,111
教育研究支援経費	-	39,109	39,109	-	39,109
受託研究費	-	6,253	6,253	-	6,253
人件費	765,969	1,277,027	2,042,996	-	2,042,996
一般管理費	4	277,372	277,377	-	277,377
財務費用	1,671	700	2,372	-	2,372
雑損	-	1,983	1,983	-	1,983
小 計	1,425,762	1,932,614	3,358,377	-	3,358,377
業務収益					
運営費交付金収益	227,451	1,444,987	1,672,439	-	1,672,439
学生納付金収益	-	472,348	472,348	-	472,348
その他業務収益	-	1,085	1,085	-	1,085
附属病院収益	1,068,184	-	1,068,184	-	1,068,184
受託研究等収益	-	6,959	6,959	-	6,959
補助金等収益	33,506	36,918	70,424	-	70,424
寄附金収益	-	21,123	21,123	-	21,123
資産見返戻入	44,465	41,162	85,627	-	85,627
財務収益	25	197	222	-	222
雑益	3,951	49,327	53,279	-	53,279
小 計	1,377,585	2,074,109	3,451,695	-	3,451,695
業務損益	▲48,177	141,495	93,318	-	93,318
掃属資産					
土地	-	2,031,417	2,031,417	-	2,031,417
建物	7,970,520	5,976,908	13,947,428	-	13,947,428
構築物	-	304,867	304,867	-	304,867
その他	356,626	346,214	702,840	684,048	1,386,888
掃属資産	8,327,146	8,659,407	16,986,553	684,048	17,670,601

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. 掃属資産のうち「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684,048千円です。

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	1,137	4,442	5,579
引当外退職給付増加見積額	▲66,693	▲85,396	▲152,090

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	24,963	569	注)
合 計	24,963	569	

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2,159千円(4件)及び管理物品費7,254千円(35件)並びに図書1,499千円(454件)を含んでおります。

「九州歯科大学基金」

(単位:千円)

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
九州歯科大学基金	3,380	64	注)
合 計	3,380	64	

注)「当期受入額」及び「件数」は、寄附金の明細「当期受入額」及び「件数」に含まれております。

(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	4,420	3,604	4,532	3,492
合 計	4,420	3,604	4,532	3,492

(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	2,557	3,368	2,426	3,498
合 計	2,557	3,368	2,426	3,498

(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	(7,700) 2,310	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金)・基礎研究A	(300) 90	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金 基礎研究B	(11,350) 3,405	(4) 4	
日本学術研究会 科学研究費補助金 基礎研究C	(38,717) 11,325	(37) 37	
日本学術研究会 科学研究費補助金 挑戦萌芽	(7,100) 2,130	(4) 4	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金) 挑戦萌芽	(50) 15	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金 若手A	(5,200) 1,560	(1) 1	
日本学術研究会 科学研究費補助金 若手B	(25,900) 7,770	(22) 22	
日本学術研究会 科学研究費補助金(研究スタート)	(3,100) 930	(3) 3	
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	(1,190) 357	(6) 6	
日本学術研究会 科学研究費補助金(分担金) 基礎研究C	(1,470) 441	(19) 19	
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	(1,336) -	(1) -	
合 計	(104,413) 30,633	(101) 100	

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	846	小口現金(100千円)及びつり銭現金(100千円)を含む
普通預金	683,201	
合 計	684,048	

②未払金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	161,487	退職給付費用(139,509千円)を含む
固定資産	1,806	
その他	148,348	
合 計	311,643	