

令和6年度

財 務 諸 表

第19期事業年度

自：令和6年4月 1日

至：令和7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
純資産変動計算書	5
キャッシュ・フロー計算書	6
損失の処理に関する書類	7
注記事項	8

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第 87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第 91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	1
(2) 棚卸資産の明細	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) 公立大学法人債の明細	2
(7) 引当金の明細	2
(8) 資産除去債務の明細	3
(9) 保証債務の明細	3
(10) 資本剰余金の明細	3
(11) 目的積立金の取崩しの明細	3
(12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	4
(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細	4
(14) 役員及び教職員の給与の明細	4
(15) 開示すべきセグメント情報	5
(16) 業務費及び一般管理費の明細	6
(17) 寄附金の明細	9
(18) 受託研究の明細	9
(19) 共同研究の明細	9
(20) 受託事業等の明細	9
(21) 科学研究費助成事業等の明細	9
(22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	10

貸借対照表

公立大学法人九州歯科大学

貸借対照表

(令和7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	18,325,059		
減価償却累計額	△ 8,712,915		
減損損失累計額	△ 18,184	9,593,960	
構築物	410,506		
減価償却累計額	△ 201,513	208,993	
工具器具備品	1,370,939		
減価償却累計額	△ 963,291	407,647	
医療用工具器具備品	826,871		
減価償却累計額	△ 739,867	87,004	
リース資産	797,908		
減価償却累計額	△ 346,163	451,745	
図書		204,065	
美術品		22,761	
建設仮勘定		3,096	
有形固定資産合計		13,010,691	

2 無形固定資産

ソフトウェア		21,394	
リース資産		166,514	
電話加入権		75	
無形固定資産合計		187,984	

固定資産合計

13,198,675

II 流動資産

現金及び預金		433,627	
未収学生納付金収入	344		
未収附属病院収入	160,518		
徴収不能引当金	△ 59	160,803	
その他未収金		174,468	
棚卸資産		1,236	
医薬品及び診療材料		14,418	
前払費用		11,688	

流動資産合計

796,242

資産合計

13,994,918

負債の部

I 固定負債

長期繰延補助金等(注)	805,738	
長期未払金	21,840	
長期リース債務	530,863	
固定負債合計		1,358,441

II 流動負債

運営費交付金債務(注)	12,537	
寄附金債務(注)	74,184	
前受受託研究費(注)	976	
前受共同研究費(注)	5,424	
前受金	3,531	
科学研究費助成事業等預り金	39,846	
預り金	19,959	
未払金	395,344	
未払消費税等	2,598	
リース債務	95,658	
流動負債合計		650,062
負債合計		2,008,504

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	488,580	
減価償却相当累計額(△)(注)	△ 8,612,393	
減損損失相当累計額(△)(注)	△ 18,184	
除売却差額相当累計額(△)(注)	△ 11,460	
資本剰余金合計		△ 8,153,457

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金(注)	554,467	
当期未処理損失	93,805	
(うち当期総損失)	(93,805)	
利益剰余金合計		460,661

純資産合計		11,986,413
負債純資産合計		13,994,918

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

損益計算書

公立大学法人九州歯科大学

損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	131,383		
研究経費	167,989		
診療経費	789,981		
教育研究支援経費	60,353		
受託研究費	1,377		
共同研究費	9,874		
役員人件費	40,020		
教員人件費	1,167,951		
職員人件費	805,413	3,174,347	
一般管理費		486,849	
財務費用			
支払利息	10,718	10,718	
雑損		1,214	
経常費用合計			3,673,130
経常収益			
運営費交付金収益(注)		1,699,835	
授業料収益(注)		411,047	
入学金収益(注)		63,994	
検定料収益		10,112	
附属病院収益		1,149,021	
受託研究収益(注)		951	
共同研究収益(注)		10,604	
補助金等収益(注)		147,968	
寄附金収益(注)		31,030	
財務収益			
受取利息	267		
その他の財務収益	62	329	
雑益			
財産貸付料収益	4,787		
手数料収益	1,598		
研究関連収入	29,781		
その他の雑益	16,439	52,606	
経常収益合計			3,577,502
経常損失			95,628
臨時損失			
固定資産除却損		0	0

臨時利益		
徴収不能引当金戻入益	13	
その他の臨時利益	1,809	1,822
	<u> </u>	<u> </u>
当期純損失		93,805
当期総損失		<u>93,805</u>

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

資本剰余金を減額したコスト等に関する注記		
当期総損失		△ 93,805
減価償却相当額	△ 527,683	
賞与引当増加相当額	△ 3,443	
退職給付引当増加相当額(注)	△ 30,761	
小計	<u> </u>	<u>△ 561,888</u>
資本剰余金を減額したコスト等を含めた損益相当額		<u>△ 655,694</u>

(注1)賞与引当増加相当額の中には、福岡県からの派遣職員に係るものが42千円含まれております。

(注2)退職給付引当増加相当額の中には、福岡県からの派遣職員に係るものが1,636千円含まれております。

科学研究費助成事業等に関する注記	
当期受入額	101,369
当期支出額	90,812

純資産変動計算書

公立大学法人九州歯科大学

純資産変動計算書
(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:千円)

	I 資本金		II 資本剰余金					III 利益剰余金				純資産 合計	
	設立団体 出資金	資本金 合計	資本剰余金	減価償却 相当累計額(△)	減損損失 相当累計額(△)	除売却差額相当 累計額(△)	資本剰余金合計	前中期目標期間 繰越積立金	積立金	当期末処分利益	うち当期総利益		利益剰余金 合計
当期首残高	19,679,209	19,679,209	488,580	△ 8,084,709	△ 18,184	△ 11,460	△ 7,625,773	—	—	651,031	—	651,031	12,704,467
当期変動額													
I 資本金の当期変動額													
II 資本剰余金の当期変動額													
減価償却	—	—	—	△ 527,683	—	—	△ 527,683	—	—	—	—	—	△ 527,683
III 利益剰余金の当期変動額													
(1) 利益の処分又は損失の処理													
前中期目標期間からの繰越し	—	—	—	—	—	—	—	554,467	△ 554,467	—	—	—	—
積立金への振替	—	—	—	—	—	—	—	—	651,031	△ 651,031	—	—	—
設立団体等納付金の納付	—	—	—	—	—	—	—	—	△ 96,563	—	—	△ 96,563	△ 96,563
(2) その他													
当期純損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	△ 93,805	△ 93,805	△ 93,805	△ 93,805
当期変動額合計	—	—	—	△ 527,683	—	—	△ 527,683	554,467	—	△ 744,837	△ 93,805	△ 190,369	△ 718,053
当期末残高	19,679,209	19,679,209	488,580	△ 8,612,393	△ 18,184	△ 11,460	△ 8,153,457	554,467	—	△ 93,805	△ 93,805	460,661	11,986,413

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

(令和6年4月1日～令和7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	△ 1,004,632
人件費支出	△ 2,069,524
その他の業務支出	△ 323,974
運営費交付金収入	1,712,373
授業料収入	394,101
入学金収入	63,994
検定料収入	10,112
附属病院収入	1,132,952
受託研究収入	550
共同研究収入	10,023
補助金等収入	283,427
寄附金収入	21,186
その他の収入	53,333
科学研究費助成事業等預り金の純増減額	8,916
小計	292,837
設立団体納付金の支払額	△ 96,563
業務活動によるキャッシュ・フロー	196,274
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	△ 137,183
無形固定資産の取得による支出	△ 8,987
小計	△ 146,170
利息及び配当金の受取額	267
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 145,902
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	△ 100,347
小計	△ 100,347
利息の支払額	△ 10,718
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 111,065
IV 資金減少額	△ 60,694
V 資金期首残高	494,322
VI 資金期末残高	433,627

損失の処理に関する書類（案）

公立大学法人九州歯科大学

損失の処理に関する書類

(単位:円)

I 当期末処理損失		93,805,837
当期総損失	93,805,837	
前期繰越欠損金		
II 損失処理額		
前中期目標期間繰越積立金取崩額	<u>93,805,837</u>	<u>93,805,837</u>
III 次期繰越欠損金		<u><u>-</u></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

当事業年度より、改訂後の「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」（令和4年8月31日改訂）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」（令和6年3月改訂）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という。）のうち、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容を適用して財務諸表等を作成しております。

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、個人業績評価加算及び特別交付金のうち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	8～47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

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

なお、受託研究等収入により購入した償却資産については、令和4年度以前の購入分は当該受託研究等期間を耐用年数としております。令和5年度以降の購入分は当該資産が当該研究の終了後に他の目的に使用することが困難な場合には、当該受託研究期間を耐用年数とし、一方、当該資産を当該研究の終了後も使用する予定である場合は、上記、法人税法上の耐用年数を基準としております。

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第87）の減価償却相当額については、減価償却相当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るため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、資本剰余金を減額したコスト等の注記における賞与引当増加相当額は、当期末の賞与引当相当額から前期末の同相当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を計上しておりません。

なお、資本剰余金を減額したコスト等の注記における退職給付引当増加相当額は、地方独立行政法人会計基準第89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 収益及び費用の計上基準

附属病院の診療に係る収益

附属病院の診療に係る収益は、主に健康保険組合等の保険者又は患者から支出された医療費（診療費）であり、当法人は患者に対して診療行為のサービス等を引き渡す義務を負っております。当該履行義務は、診療行為等のサービス等を実施した一時点において充足されると判断し、収益を認識しております。

5 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 棚卸資産（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 リース取引の会計処理

リース料総額が3,000千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、117,171千円です。

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、901,479千円です。

Ⅲ 公立大学法人の業務運営に関する住民等の負担に帰せられるコストの注記関係

1 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用	3,673,130千円	
(2) (控除) 自己収入等	<u>△1,701,739千円</u>	
業務費用合計		1,971,391千円
2 資本剰余金を減額したコスト等		561,888千円
3 機会費用		
国又は地方公共団体の無償又は減額された 使用料による機会費用	-千円	
地方公共団体出資等の機会費用	170,620千円	
無利子又は通常よりも有利な条件による 融資取引の機会費用	<u>-千円</u>	170,620千円
4 公立大学法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト		<u>2,703,900千円</u>

公立大学法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコストの注記における機会費用の計上方法

(1) 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年利付国債の令和7年3月末利回りを参考に1.485%で計算しています。

Ⅳ 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

現金及び預金 433,627千円

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、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

現金は注記を省略しており、預金、未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

Ⅵ 減損会計関係

該当事項はありません。

Ⅶ 賃貸等不動産の時価等に関する事項

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

Ⅷ 資産除去債務

該当事項はありません。

IX 重要な債務負担行為
該当事項はありません。

X 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

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第 87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第 91 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 減損損失	当期 減損損失 相当額				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	17,734,916	-	-	17,734,916	8,578,818	526,630	18,184	-	-	9,137,912	
	構築物	6,961	-	-	6,961	5,134	355	-	-	-	1,826	
	工具器具備品	21,959	-	-	21,959	21,235	369	-	-	-	723	
	計	17,763,836	-	-	17,763,836	8,605,188	527,355	18,184	-	-	9,140,462	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	431,398	158,745	-	590,143	134,096	38,854	-	-	-	456,047	
	構築物	400,468	3,077	-	403,545	196,379	10,155	-	-	-	207,166	
	工具器具備品	1,321,195	28,923	1,139	1,348,979	942,056	81,110	-	-	-	406,923	
	医療用工具器具備品	807,807	19,063	-	826,871	739,867	28,196	-	-	-	87,004	
	リース資産	775,066	69,360	46,518	797,908	346,163	77,041	-	-	-	451,745	
	図書	201,805	2,354	94	204,065	-	-	-	-	-	204,065	
	計	3,937,741	281,525	47,752	4,171,514	2,358,562	235,358	-	-	-	1,812,952	
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	
	建設仮勘定	33	3,096	33	3,096	-	-	-	-	-	3,096	
	計	2,054,212	3,096	33	2,057,275	-	-	-	-	-	2,057,275	
有形固定資産合計	土地	2,031,417	-	-	2,031,417	-	-	-	-	-	2,031,417	
	建物	18,166,314	158,745	-	18,325,059	8,712,915	565,485	18,184	-	-	9,593,960	注1)
	構築物	407,429	3,077	-	410,506	201,513	10,511	-	-	-	208,993	注2)
	工具器具備品	1,343,154	28,923	1,139	1,370,939	963,291	81,479	-	-	-	407,647	注3)
	医療用工具器具備品	807,807	19,063	-	826,871	739,867	28,196	-	-	-	87,004	注4)
	リース資産	775,066	69,360	46,518	797,908	346,163	77,041	-	-	-	451,745	注5)
	図書	201,805	2,354	94	204,065	-	-	-	-	-	204,065	注6)
	美術品	22,761	-	-	22,761	-	-	-	-	-	22,761	
	建設仮勘定	33	3,096	33	3,096	-	-	-	-	-	3,096	
計	23,755,790	284,622	47,785	23,992,626	10,963,751	762,713	18,184	-	-	13,010,691		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	7,205	-	-	7,205	7,205	328	-	-	-	-	
	計	7,205	-	-	7,205	7,205	328	-	-	-	-	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	ソフトウェア	73,800	9,603	-	83,403	62,009	5,263	-	-	-	21,394	
	リース資産	108,686	176,948	13,249	272,385	105,870	39,820	-	-	-	166,514	
	計	182,487	186,551	13,249	355,789	167,880	45,084	-	-	-	187,909	
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	81,005	9,603	-	90,608	69,214	5,592	-	-	-	21,394	注7)
	リース資産	108,686	176,948	13,249	272,385	105,870	39,820	-	-	-	166,514	注8)
	電話加入権	75	-	-	75	-	-	-	-	-	75	
	計	189,767	186,551	13,249	363,069	175,085	45,413	-	-	-	187,984	

当期増減額の要因は以下のとおりです。

- 注1) 建物の当期増加額は、解剖棟全熱交換器更新工事28,243千円、解剖棟送排風機更新工事28,243千円、解剖棟空調用配管改修工事25,300千円、体育館受変電設備更新工事15,134千円及び病院棟直流電源 装置用蓄電池更新工事14,298千円によるものです。
- 注2) 構築物の増加額は、2,252千円及び病院棟入口インターロッキング敷設825千円によるものです。
- 注3) 工具器具備品の当期増加額は、学内試験用Moodleサーバー式4,554千円、レオメータMCR92一式4,059千円附属図書館空調設備改修3,795千円、歯科用圧縮空気装置更新2,337千円、歯科用コーンビームCTキャプチャーPC更新2,175千円、講堂棟厨房空調機1,760千円、遠心エバポレーター CVE-3000一式1,611千円、浸透圧測定装置(オズモメータ3000ベース)1,485千円、温冷配膳車一式1,478千円、仰臥位体組計一式1,352千円、バリオサージ3 959千円、解剖棟・動物実験施設空調コントローラー及び温湿度検出器更新工事879千円、ノートPC G TUNE; H6-I9G80BK-B 700千円、小型超純水製造装置 Milli-Q SQ 240c 646千円、小型試料研磨装置594千円及びマスターフレックス 送液ポンプ一式536千円によるものです。
- 工具器具備品の当期減少額は、分光光度計日立 U-2900 1,139千円によるものです。
- 注4) 医療用工具器具備品の当期増加額は、病院棟無影灯設備更新業務(OP1室、OP室7、あんしん科)9,911千円、歯科用ユニット2台5,973千円、電動式手術台2,585千円及びホルター記録器594千円によるものです。
- 注5) リース資産(有形固定資産)の当期増加額は、電子カルテシステム関連一式(ハードウェア)51,458千円、放射線部門システム(ハードウェア)12,292千円及びエルビウム・ヤグレーザー装置5,610千円によるものです。
- リース資産(有形固定資産)の当期減少額は、コンピューター演習設備一式(ハードウェア)28,006千円、事務用パソコン(60台)6,512千円、全身麻酔装置一式4,675千円、RO水道水装置3,812千円及びベッドサイドモニター3,512千円によるものです。
- 注6) 図書の当期増加額は、購入1,486千円、現物寄附717千円、科研費寄附149千円及び除籍分復活1千円によるものです。
- 図書の登記減少額は、除籍89千円、誤登録による抹消5千円によるものです。
- 注7) ソフトウェアの当期増加額は、附属病院 PrimeKarte電子処方箋対応7,997千円、3D解析アプリケーション(BX-X800用)990千円及び2次元運動解析ソフトウェア616千円によるものです。
- 注8) リース資産(無形固定資産)の当期増加額は、電子カルテシステム関連一式(ソフトウェア)156,515千円及び放射線部門システム20,432千円によるものです。
- リース資産(無形固定資産)の当期減少額は、コンピューター演習設備一式(ソフトウェア)13,249千円によるものです。

(2) 棚卸資産の明細

(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		
棚 卸 資 産	1,312	251	-	327	-	1,236	
医 薬 品 及 び 診 療 材 料	12,702	211,696	-	209,429	550	14,418	注)
計	14,014	211,947	-	209,756	550	15,655	

注) 当期減少額(その他)は、医薬品及び診療材料の低価法適用に伴う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) 公立大学法人債の明細

該当事項はありません。

(7) 引当金の明細

(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
			目的使用	その他		
徴収不能引当金	78	-	5	13	59	注)
計	78	-	5	13	59	

注) 当期減少額(その他)は、洗替による戻入によるものです。

(8) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(9) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(10) 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
無償譲与	59,509	—	—	59,509	
寄附金等	22,761	—	—	22,761	
目的積立金	406,309	—	—	406,309	
計	488,580	—	—	488,580	

(11) 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

積立金の名称及び事業名	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	
	その他	計
中期目標期間終了時の積立金 への振替	554,467	554,467
合計	554,467	554,467

(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	資本剰余金	小計	
令和6年度	-	1,712,373	1,699,835	-	1,699,835	12,537
合計	-	1,712,373	1,699,835	-	1,699,835	12,537

(12)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	令和6年度 交付分	合計
期間進行基準によるもの	1,523,349	1,523,349
費用進行基準によるもの	176,486	176,486
合計	1,699,835	1,699,835

(13) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(13)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

(13)-2 補助金等の明細

(単位:千円)

名称	交付元	経費の別	期首残高	当期交付額	当期振替額					期末残高	摘要
					長期繰延 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	補助金等収益	その他		
臨床研修費補助金	厚生労働省	直接経費	-	33,883	-	-	-	33,883	-	-	-
2024年度九州歯科大学歯科医師臨床 研修指導歯科医講習会補助金	一般財団法人 歯科医振興財団	直接経費	-	300	-	-	-	300	-	-	-
2024年度旭興産グループ研究支援 プログラム補助金(池田)	公益財団法人北九州 産業学術推進機構	直接経費	-	3,000	2,059	-	-	941	-	-	-
2024年度旭興産グループ研究支援 プログラム補助金(山崎)	公益財団法人北九州 産業学術推進機構	直接経費	-	5,000	3,137	-	-	1,862	-	-	1
施設費補助金	福岡県	直接経費	-	185,221	176,427	-	-	8,794	-	-	-
合計		直接経費	-	227,405	181,623	-	-	45,782	-	-	1
		間接経費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		計	-	227,405	181,623	-	-	45,782	-	-	1

注) 損益計算書の補助金等収益は、長期繰延補助金等にかかる減価償却費等の見合いの収益化額(102,186千円)が含まれるため、上記補助金等収益とは一致しません。

(14) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区分		報酬又は給料等		退職給付	
		金額	支給人員	金額	支給人員
役員	常勤	39,320	3	-	-
	非常勤	700	1	-	-
	計	40,020	4	-	-
教員	常勤	1,082,784	106	76,845	12
	非常勤	8,322	21	-	-
	計	1,091,106	127	76,845	12
職員	常勤	535,132	76	5,183	4
	非常勤	265,097	128	-	-
	計	800,229	204	5,183	4
合計	常勤	1,657,236	185	82,029	16
	非常勤	274,120	150	-	-
	計	1,931,357	335	82,029	16

注1) 役員に対する報酬等は、公立大学法人九州歯科大学役員報酬規程及び公立大学法人九州歯科大学役員退職手当規程に基づき算出を行っております。

注2) 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。

注3) 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。

注4) 報酬又は給与欄には法定福利費(261,673千円)が含まれております。

注5) 報酬又は給与欄には受託研究費に含まれる人件費は含まれておりません。

注6) 承継職員等はありません。

(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	1,684,530	1,489,816	3,174,347	-	3,174,347
教育経費	-	131,383	131,383	-	131,383
研究経費	-	167,989	167,989	-	167,989
診療経費	789,981	-	789,981	-	789,981
教育研究支援経費	-	60,353	60,353	-	60,353
受託研究費	-	1,377	1,377	-	1,377
共同研究費	-	9,874	9,874	-	9,874
人件費	894,548	1,118,837	2,013,386	-	2,013,386
一般管理費	-	486,849	486,849	-	486,849
財務費用	9,227	1,490	10,718	-	10,718
雑損	800	414	1,214	-	1,214
小 計	1,694,558	1,978,572	3,673,130	-	3,673,130
業務収益					
運営費交付金収益	431,758	1,268,077	1,699,835	-	1,699,835
学生納付金収益	-	485,153	485,153	-	485,153
附属病院収益	1,149,021	-	1,149,021	-	1,149,021
受託研究収益	-	951	951	-	951
共同研究収益	-	10,604	10,604	-	10,604
補助金等収益	64,648	83,320	147,968	-	147,968
寄附金収益	-	31,030	31,030	-	31,030
財務収益	63	266	329	-	329
雑益	9,860	42,746	52,606	-	52,606
小 計	1,655,351	1,922,150	3,577,502	-	3,577,502
業務損益	△ 39,206	△ 56,421	△ 95,628	-	△ 95,628
土地	-	2,031,417	2,031,417	-	2,031,417
建物	5,025,493	4,568,466	9,593,960	-	9,593,960
構築物	70	208,922	208,993	-	208,993
その他	521,321	1,205,598	1,726,920	433,627	2,160,547
帰属資産	5,546,885	8,014,405	13,561,290	433,627	13,994,918

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。

注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433,627千円です。

注3) 各セグメント別の減価償却費、減価償却相当額、賞与引当増加見積額及び退職給付引当増加見積額は、次のとおりです。

(単位:千円)

区 分	附属病院	その他	合 計
減価償却費	86,982	193,460	280,442
減価償却相当額	-	527,683	527,683
賞与引当増加見積額	2,912	531	3,443
退職給付引当増加見積額	9,142	21,619	30,761

注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。

注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) 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	21,474	
管理物品費	3,670	
印刷製本費	2,493	
水道光熱費	33,341	
旅費交通費	4,145	
通信運搬費	1,104	
賃借料	3,745	
保守委託費	3,302	
修繕費	2,609	
損害保険料	121	
行事費	506	
諸会費	3,571	
会議費	13	
報酬・委託・手数料	20,713	
奨学費	16,605	
減価償却費	8,842	
雑費	1,749	
食料費	7	
工事費	2,145	
委託研究費	1,220	131,383
研究経費		
消耗品費	19,324	
管理物品費	11,801	
印刷製本費	29	
水道光熱費	57,149	
旅費交通費	8,820	
通信運搬費	1,509	
賃借料	1,549	
保守委託費	2,865	
修繕費	549	
諸会費	6,994	
会議費	4	
報酬・委託・手数料	37,882	
減価償却費	19,442	
雑費	66	167,989

診療経費			
材料費			
医薬品費	26,413		
診療材料費	183,016		
医療消耗器具備品費	2,257		
給食材料費	<u>6,124</u>	217,811	
委託費			
検査委託費	4,821		
寝具委託費	1,977		
医事委託費	66,620		
清掃委託費	11,968		
保守委託費	40,642		
その他の委託費	<u>113,351</u>	239,381	
設備関係費			
減価償却費	86,982		
修繕費	15,530		
機器保守費	52,156		
機器設備保険料	58		
工事費	<u>2,728</u>	157,455	
経費			
研修費	43		
消耗品費	14,774		
管理物品費	2,082		
印刷製本費	388		
水道光熱費	73,367		
旅費交通費	547		
通信運搬費	4,231		
賃借料	4,537		
損害保険料	972		
諸会費	431		
会議費	17		
報酬・委託・手数料	72,262		
職員被服費	1,060		
雑費	<u>615</u>	<u>175,332</u>	789,981
教育研究支援経費			
消耗品費		33,766	
管理物品費		1,028	
水道光熱費		3,105	
旅費交通費		48	
通信運搬費		81	
賃借料		385	
保守委託費		649	
広告宣伝費		348	
諸会費		142	
報酬・委託・手数料		14,249	
減価償却費		6,447	
雑費		94	
食料費		8	60,353
受託研究費			
消耗品費		1,189	
管理物品費		<u>188</u>	1,377

共同研究費			
消耗品費		4,066	
管理物品費		734	
旅費交通費		1,478	
通信運搬費		46	
賃借料		16	
修繕費		242	
損害保険料		11	
諸会費		159	
報酬・委託・手数料		3,120	9,874
役員人件費			
報酬		26,017	
賞与		9,307	
法定福利費		4,695	40,020
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	685,887		
賞与	245,860		
退職給付費用	76,845		
法定福利費	151,035	1,159,629	
非常勤教員給与			
給料	8,322	8,322	1,167,951
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	347,417		
賞与	113,933		
退職給付費用	5,183		
法定福利費	73,781	540,315	
非常勤職員給与			
給料	217,887		
賞与	15,048		
法定福利費	32,161	265,097	805,413
一般管理費			
消耗品費		9,770	
管理物品費		4,785	
印刷製本費		254	
水道光熱費		49,984	
旅費交通費		4,166	
通信運搬費		2,413	
賃借料		2,017	
福利厚生費		747	
保守委託費		99,655	
修繕費		12,799	
損害保険料		3,483	
会議費		5	
報酬・委託・手数料		124,851	
租税公課		11,210	
減価償却費		158,727	
諸会費		1,901	
雑費		74	486,849

(17) 寄附金の明細

(単位:千円、件)

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
附属病院	-	-	
その他	37,322	276	注)
合 計	37,322	276	

注) 当期受入額は、固定資産6,694千円(6件)、管理物品費8,575千円(33件)及び図書866千円(194件)の現物寄附を含んでおります。

(18) 受託研究の明細

(単位:千円)

委 託 者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
独立行政法人・国立大学法人	直接経費	0	-	-	0
	間接経費	-	-	-	-
株式会社等	直接経費	1,877	-	901	976
	間接経費	-	50	50	-
合 計	直接経費	1,877	-	901	976
	間接経費	-	50	50	-

注) 株式会社等の直接経費の当期受入額は、当年度の受入2,000千円と前年度分振替△2,000千円によるものです。

(19) 共同研究の明細

(単位:千円)

共同研究契約の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
株式会社等	直接経費	6,005	9,294	9,874	5,424
	間接経費	-	729	729	-
合 計	直接経費	6,005	9,294	9,874	5,424
	間接経費	-	729	729	-

注) 株式会社等の直接経費の当期受入額は、当年度の受入8,058千円と前年度分振替2,000千円によるものです。

(20) 受託事業等の明細

該当事項はありません。

(21) 科学研究費助成事業等の明細

(単位:千円、件)

種 目	当期受入額	件 数	摘 要
日本学術振興会 科学研究費補助金・基礎研究B	(7,601) 1,797	(4) 3	
日本学術振興会 科学研究費補助金・基礎研究C	(37,618) 10,998	(46) 42	
日本学術振興会 科学研究費補助金・若手	(40,093) 12,570	(29) 29	
日本学術振興会 科学研究費補助金(研究スタート)	(6,836) 1,860	(7) 6	
日本学術振興会 科学研究費補助金・挑戦	(900) 270	(1) 1	
日本学術振興会 科学研究費補助金・国際共同	(5,700) 1,710	(2) 2	
日本学術振興会 科学研究費補助金・特別研究員奨励費	(700) -	(1) -	
日本学術振興会 科学研究費補助金(分担金)・基礎研究C	(920) 276	(16) 16	
日本学術振興会 科学研究費補助金(分担金)・基礎研究B	(1,000) 300	(1) 1	
合 計	(101,369) 29,781	(107) 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。

(22) 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	767	小口現金(100千円)及びつり銭現金(100千円)を含む
普通預金	432,860	
合 計	433,627	

②未 払 金

(単位:千円)

区 分	金 額	摘 要
人件費	110,920	退職給付費用(70,492千円)を含む
固定資産	93,988	
その他	190,435	
合 計	395,344	