

平成 27 年度予算について

平成 27 年 3 月 25 日（水）開催の第 122 回評議員会及び第 230 回理事会において、学校法人金沢医科大学の平成 27 年度収支予算案が承認されました。なお、平成 27 年度から学校法人会計基準が改正され、予算書の様式が変更になっています。

本学の財政を取り巻く環境は、前年の診療報酬・薬価の引き下げ改定及び消費税率の引き上げの影響や、国の病院急性期病床の削減政策などにより、なお一層厳しくなっております。

このような経営環境の中、平成 27 年度は、11 月にはグランドデザイン第 1 期計画として病院本館解体工事を完了し、その後、中央診療棟建設工事に着手します。

教育研究部門では、受験生の確保、国家試験対策、教育改革推進事業の充実及び産学官連携事業など教育研究活動の一層の推進を図り、さらに、この 4 月に開設する大学院看護学研究科運営のための予算を計上しました。

病院部門では、再生医療センターの建設、手術支援ロボット（ダヴィンチ）の導入及び C T など医療機器の更新を行い、医療の高度化を図ります。さらに、医師及び看護師の定着を目的とした施策を継続し、臨床研修事業、地域がん診療拠点機能強化事業、看護師・医療技術職員確保対策事業などに所要の予算を盛り込みました。

また、金沢医科大学氷見市民病院についても、収益向上のための必要な予算措置を講じました。

1. 事業活動収支予算の概要（表 1）

(1) 教育活動収支

収入面では、学生生徒等納付金に平成 26 年度予算に比べ（以下、前年比という）9 千万円増の 50 億 9 千 3 百万円を計上しました。

手数料は、医学部、看護学部及び大学院の入学検定料などで 2 億 2 千 1 百万円を計上しました。

寄付金は、特別寄付金、教育振興基金寄付金、学術振興基金寄付金ほかで 5 億 3 千万円を計上し、補助金は 13 億 7 千 7 百万円を計上しました。

医療収入は、前年比 1 億 5 千 3 百万円増となる 192 億 5 千 3 百万円を計上しました。入院収入は、入院患者数の増加を見込み、143 億 4 千万円を計上しました。また、外来収入では、診療単価の上昇を見込み、49 億 1 千 3 百万円を計上しました。

以上による、教育活動収入の合計は、前年比 3 億 9 千 1 百万円増の 269 億 6 千 4 百万円となる見込みです。

支出面では、人件費総額で前年比 3 億 7 千 8 百万円の増となる 134 億 9 千 3 百万円を計上しました。事務職員、技術職員、臨時職員及び医員などを増員し、教育活動収入に対する人件費比率は、50.0%となる見込みです。

教育研究経費には、医学部及び看護学部の国家試験対策、教育改革推進事業の充実及び産学官連携事業など教育研究活動の一層の推進を図り、さらに 27 年 4 月に開設する大学院看護学研究科の運営費を含め、前年度予算より 9 千 4 百万円増の 17 億 9 千万円を計上しました。

医療経費には、病院本館解体費 11 億 3 千 8 百万円を含み総額 102 億 4 千 2 百万円を計上しました。薬品費等医療直接材料費の医療収入に対する割合を 34.3%で計上し、医療収益の向上

を図るものとしています。また、その他の医療経費には、経常的経費のほか臨床研修事業、地域がん診療拠点機能強化事業、看護師・医療技術職員確保対策事業及び病院本館解体費などの費用を盛り込みました。医療経費の医療収入に占める割合は 53.2%となる見込みです。

以上による教育活動支出の部合計は、前年比 16 億 7 千 9 百万円増の 288 億 1 千 9 百万円となる見込みです。

この結果、教育活動収入合計 269 億 6 千 4 百万円から、教育活動支出合計 288 億 1 千 9 百万円を差し引いた教育活動収支差額は、18 億 5 千 5 百万円の支出超過となる見込みです。

(2) 教育活動外収支

収入では、受取利息・配当金に、有価証券（外国債券）及び銀行預金の利息等で 1 億円を、また、支出では、借入金等利息に、短期借入金の利息で 1 千万円を計上しました。教育活動外収支差額は 9 千万円となる見込みです。

(3) 経常収支差額

教育活動収支差額と教育活動外収支差額を合わせた経常収支差額は、17 億 6 千 5 百万円の支出超過となる見込みです。

(4) 特別収支

特別収入では、施設設備寄付金に、受配者指定寄付金などで 5 千万円、施設設備補助金に、文部科学省の教育研究装置設備補助金などで 5 千万円を計上し、特別収入の合計は、1 億 1 千万円となる見込みです。

特別支出では、資産処分差額に、病院本館解体による建物処分差額 10 億円を含んで、10 億 6 千万円を計上しました。

この結果、特別収入合計 1 億 1 千万円から、特別支出合計 10 億 6 千万円を差し引いた、特別収支差額は、9 億 5 千万円の支出超過となる見込みです。

(5) 予備費

前年同額の 5 千万円を計上しました。

(6) 当年度最終収支差額

以上により、事業活動収入計 271 億 7 千 4 百万円から、事業活動支出計 299 億 3 千 9 百万円を差し引いた当年度最終収支差額（当期利益）は、27 億 6 千 5 百万円の支出超過となる見込みです。

2. 資金収支予算の概要（表 2）

(1) 収入面では、事業の円滑な遂行を図るため、金融機関からの短期借入金 15 億円、学校債収入として 3 億円を計上しました。

(2) 支出面では、借入金等返済支出に、短期借入金返済分 15 億円と学校債の償還分 4 億円を合わせて 19 億円を計上しました。

施設関係支出には、中央診療棟建設工事費（着手金）、再生医療センター建設工事費、臨床研究棟受変電設備更新費、駐車場整備費、CT 更新に伴う改修工事費及びその他の施設改修費ほかで、合計 30 億 2 千 7 百万円を計上しました。

また、設備関係支出には、手術支援ロボット（ダヴィンチ）整備、全身用デュアルソース CT 更新整備、再生医療センター機器整備、教育実習用機器整備、共同利用研究機器整備、医学図書整備及び医療機器更新などで、合計 14 億 7 千万円を計上しました。

(3) 以上の資金収支計算の結果、平成 27 年度末の翌年度繰越支払資金は、48 億 3 千 9 百万円となる見込みです。

3. 金沢医科大学氷見市民病院運営事業予算の概要（表3）

医業収益は、入院収益 36 億 2 千万円、外来収益 18 億 7 千 7 百万円ほかで計 55 億 1 千 5 百万円、これに対する医業費用は 58 億 4 千 2 百万円で、差し引きした医業利益は 3 億 2 千 7 百万円の支出超過となります。これに補助金収益ほかの医業外収益 3 億 5 千 8 百万円を加えた経常利益は、3 千 1 百万円となる見込みです。

（財務部長）

事業活動収支予算書 （自）平成27年4月1日 （至）平成28年3月31日

（表1-1）

（単位：百万円）

教育活動収支					
教育活動収入			教育活動支出		
科目	金額	前年比	科目	金額	前年比
学生生徒等納付金	5,093	90	人件費	13,493	378
手数料	221	▼ 9	教育研究経費	1,790	94
寄付金	530	80	医療経費	10,242	1,188
補助金	1,377	27	管理経費	584	▼ 31
付随事業収入	270	10	減価償却額	2,700	50
医療収入	19,253	153	徴収不能額等	10	0
雑収入	220	40			
教育活動収入計	26,964	391	教育活動支出計	28,819	1,679
教育活動収支差額				△ 1,855	▼ 1,288

（表1-2）

（単位：百万円）

教育活動外収支					
教育活動外収入			教育活動外支出		
科目	金額	前年比	科目	金額	前年比
受取利息・配当金	100	▼ 250	借入金等利息	10	0
教育活動外収入計	100	▼ 250	教育活動外支出計	10	0
教育活動外収支差額				90	▼ 250

（表1-3）

（単位：百万円）

経常収支差額	△ 1,765	▼ 1,538
--------	---------	---------

（表1-4）

（単位：百万円）

特別収支					
特別収入			特別支出		
科目	金額	前年比	科目	金額	前年比
特定資産償還差額	0	▼ 3,108	資産処分差額	1,060	1,020
その他の特別収入	110	▼ 50			
特別収入計	110	▼ 3,158	特別支出計	1,060	1,020
特別収支差額				△ 950	▼ 4,178

（表1-5）

（単位：百万円）

予備費	50	0
-----	----	---

（表1-6）

（単位：百万円）

事業活動収入合計	27,174	▼ 3,017
事業活動支出合計	29,939	2,699
当年度最終収支差額	△ 2,765	▼ 5,716

（注）△は計算書式上のマイナス値、▼はマイナスを示します。

前年比は平成26年度予算との比較です。

資金収支予算書

(自)平成27年4月 1日

(至)平成28年3月31日

(表2)

(単位;百万円)

収入の部			支出の部		
科目	金額	前年比	科目	金額	前年比
学生生徒等納付金収入	5,093	90	人件費支出	13,493	378
手数料収入	221	▼ 9	教育研究経費支出	1,790	94
寄付金収入	580	30	医療経費支出	10,242	1,188
補助金収入	1,427	27	管理経費支出	584	▼ 31
付随事業・収益事業収入	270	10	借入金等利息支出	10	0
医療収入	19,253	153	借入金等返済支出	1,900	0
受取利息・配当金収入	100	▼ 250	施設関係支出	3,027	▼ 385
雑収入	220	40	設備関係支出	1,470	▼ 68
借入金等収入	1,800	0	資産運用支出	0	▼ 4,800
前受金収入	2,637	34	その他の支出	2,949	357
その他の収入	6,533	▼ 4,337	予備費	50	0
資金収入調整勘定	△ 6,003	▼ 19	資金支出調整勘定	△ 2,700	19
前年度繰越支払資金	5,523	299	翌年度繰越支払資金	4,839	▼ 684
資金収入の部合計	37,654	▼ 3,932	資金支出の部合計	37,654	▼ 3,932

(注)△は計算書式上のマイナス値、▼はマイナスを示します。

前年比は平成26年度予算との比較です。

金沢医科大学氷見市民病院運営事業予算

(自)平成27年4月 1日

(至)平成28年3月31日

(表3)

(単位;百万円)

収入の部	
科目	金額
医業収益	5,515
(入院収益)	3,620
(外来収益)	1,877
(受託事業収益)	3
(施設設備利用収益)	15
医業外収益	358
収入の部合計	5,873

(単位;百万円)

支出の部	
科目	金額
医業費用	5,842
(材料費)	1,752
(給与費)	3,209
(その他の経費)	695
(指定管理者負担金)	186
医業外費用	0
支出の部合計	5,842
経常利益	31