

財務諸表

令和 5 年度

(第 5 期事業年度)

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 3 1 日

地方独立行政法人北九州市立病院機構

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（案）	7
行政コスト計算書	8
注記事項	9
附属明細書	
(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費及び減損損失累計額の明細	15
(2) 棚卸資産の明細	16
(3) 有価証券の明細	16
(4) 長期貸付金の明細	17
(5) 長期借入金の明細	18
(6) 移行前地方債償還債務の明細	19
(7) 引当金の明細	20
(8) 資産除去債務の明細	21
(9) 資本剰余金の明細	21
(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	22
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	23
(12) 役員及び職員の給与の明細	24
(13) 開示すべきセグメント情報	25
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	26

貸借対照表
(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額		
資 産 の 部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		5,430,800,000	
建物	18,854,585,158		
建物減価償却累計額	▲ 5,190,099,563		
建物減損損失累計額	▲ 59,774,981	13,604,710,614	
構築物	88,934,977		
構築物減価償却累計額	▲ 19,188,455	69,746,522	
車輛	12,439,115		
車輛減価償却累計額	▲ 11,550,453		
車輛減損損失累計額	▲ 675,000	213,662	
器械備品	9,311,634,088		
器械備品減価償却累計額	▲ 5,059,781,229		
器械備品減損損失累計額	▲ 4,391,752	4,247,461,107	
建設仮勘定		20,823,507	
有形固定資産合計		23,373,755,412	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		690,260,017	
電話加入権		3,959,200	
無形固定資産合計		694,219,217	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		44,411,000	
職員長期貸付金		11,694,094	
破産更生債権等	11,424,311		
貸倒引当金	▲ 11,424,311		
長期前払費用		1,423,262,494	
投資その他の資産合計		1,479,367,588	
固定資産合計			25,547,342,217
II 流動資産			
現金及び預金		5,021,888,785	
医薬未収金	4,414,208,742		
貸倒引当金	▲ 24,288,676	4,389,920,066	
未収金		44,522,884	
医薬品		151,362,905	
診療材料		14,713,645	
前払費用		90,750	
その他流動資産		3,668,000	
流動資産合計			9,626,167,035
資産合計			35,173,509,252

貸借対照表
(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金 (注)	68,410,371		
資産見返補助金等 (注)	1,221,196,634		
資産見返寄附金 (注)	10,740,115	1,300,347,120	
長期借入金		4,076,450,000	
移行前地方債償還債務		12,087,661,702	
引当金			
退職給付引当金	7,035,532,802	7,035,532,802	
資産除去債務		145,305,395	
長期リース債務		202,460,633	
固定負債合計			24,847,757,652
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		1,093,450,000	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		2,160,996,582	
預り補助金等 (注)		868,000	
寄附金債務 (注)		24,327,310	
医業未払金		1,946,603,251	
未払金		720,559,725	
未払消費税等		15,337,900	
預り金		115,084,611	
引当金			
賞与引当金	995,136,000	995,136,000	
短期リース債務		102,357,584	
その他流動負債		15,018,996	
流動負債合計			7,189,739,959
負債合計			32,037,497,611
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		1,594,208,674	
資本金合計			1,594,208,674
II 利益剰余金			
医療機器購入等積立金 (注)		3,539,154,812	
当期末処理損失		▲ 1,997,351,845	
(うち当期給損失)		(▲ 1,997,351,845)	
利益剰余金合計			1,541,802,967
純資産合計			3,136,011,641
負債純資産合計			35,173,509,252

(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
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	16,421,429,331		
外来収益	8,720,058,204		
その他医業収益	427,178,437	25,568,665,972	
看護師養成収益		54,949,510	
運営費負担金収益 (注)		2,967,176,000	
補助金等収益 (注)		1,043,243,002	
寄附金収益 (注)		2,029,850	
資産見返運営費負担金戻入 (注)		22,212,726	
資産見返補助金等戻入 (注)		84,938,667	
資産見返寄附金戻入 (注)		1,805,424	
営業収益合計			29,744,921,951
営業費用			
医業費用			
給与費	15,260,634,453		
材料費	8,129,059,998		
経費	4,296,103,531		
減価償却費	2,032,142,220		
資産減耗費	8,729,662		
研究研修費	71,523,734	29,798,193,598	
看護師養成費用			
給与費	149,040,132		
経費	49,549,680		
減価償却費	757,450	199,347,262	
一般管理費			
給与費	325,902,321		
経費	117,659,196		
減価償却費	67,858,215		
研究研修費	8,761,884	520,181,616	
控除対象外消費税等		1,201,740,525	
資産に係る控除対象外消費税償却		76,679,251	
営業費用合計			31,796,142,252
営業損失			2,051,220,301
営業外収益			
運営費負担金収益 (注)		52,394,000	
補助金等収益 (注)		3,387,566	
寄附金収益 (注)		150,000	
患者外給食収益		147,660	
その他営業外収益		223,364,339	
営業外収益合計			279,443,565

損益計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額		
営業外費用			
財務費用			
支払利息	104,178,783	104,178,783	
患者外給食材料費		869,060	
その他営業外費用		27,381,598	
営業外費用合計			132,429,441
經常損失			1,904,206,177
臨時利益			
資産見返寄付金等戻入 (注)	14,948		
過年度損益修正益	10,780		
その他臨時利益	60,933	86,661	
臨時利益合計			86,661
臨時損失			
固定資産売却損	23,393,525		
固定資産除却損	49,138,054		
過年度損益修正損	20,700,750		
その他臨時損失		93,232,329	
臨時損失合計			93,232,329
当期純損失			1,997,351,845
当期総損失			1,997,351,845

(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。

純資産変動計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

	I 資本金	II 利益剰余金			純資産計	
	設立団体 出資金	医療福祉 基金 積立金	当期末処分 利益又は当期 未処分損失	うち当期 総利益又は 当期純損失		利益剰余金 合計
当期末首残高	1,584,208,674	2,117,518,038	1,421,636,773	-	3,539,154,812	5,133,363,486
当期変動額						
I 資本金の当期変動額						
II 利益剰余金の当期変動額						
(1) 利益の処分						
利益処分による積立		1,421,636,773	▲ 1,421,636,773		-	-
(2) その他						
当期純損失			▲ 1,997,351,845	▲ 1,997,351,845	▲ 1,997,351,845	▲ 1,997,351,845
当期変動額合計	-	1,421,636,773	▲ 3,418,988,618	▲ 1,997,351,845	▲ 1,997,351,845	▲ 1,997,351,845
当期末残高	1,584,208,674	3,539,154,812	▲ 1,997,351,845	▲ 1,997,351,845	1,541,802,967	3,136,011,641

キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	材料の購入による支出	▲ 8,144,292,290
	人件費支出	▲ 15,518,049,854
	その他の業務支出	▲ 6,084,986,533
	医業収入	25,303,286,989
	運営費負担金収入	3,019,570,000
	補助金等収入	3,311,826,418
	寄附金収入	1,685,052
	その他の収入	266,278,476
	小計	2,155,318,258
	利息の支払額	-
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,155,318,258
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	▲ 1,627,904,552
	有形固定資産の売却による収入	1,750,000
	無形固定資産の取得による支出	▲ 417,605,027
	有形固定資産の除却による支出	▲ 10,601,731
	補助金等収入	19,851,800
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 2,034,509,510
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入れによる収入	2,625,600,000
	リース債務の返済による支出	▲ 114,597,681
	財務活動によるキャッシュ・フロー	2,511,002,319
IV	資金増加額	2,631,811,067
V	資金期首残高	2,390,077,718
VI	資金期末残高	5,021,888,785

損失の処理に関する書類（案）

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

（単位：円）

科 目	金 額
I 当期未処理損失	1,997,351,845
当期総損失	1,997,351,845
II 損失処理額	1,997,351,845
医療機器購入等積立金	1,997,351,845
III 積立金振替	
医療機器購入等積立金	1,541,802,967
IV 利益処分額	
積立金	1,541,802,967

行政コスト計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人北九州市立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額		
I 損益計算書上の費用			
医業費用	29,798,193,598		
看護師養成費用	199,347,262		
一般管理費	520,181,616		
控除対象外消費税等	1,201,740,525		
資産に係る控除対象外消費税等償却	76,679,251		
営業外費用	132,429,441		
臨時損失	93,232,329		
損益計算書上の費用合計		32,021,804,022	
II その他行政コスト			
その他行政コストの合計			
III 行政コスト			32,021,804,022

注記

1. 公営企業型地方独立行政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

行政コスト	32,021,804,022円
自己収入等	▲ 25,851,099,416円
機会費用	▲ 111,692,751円
公営企業型地方独立行政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合計	6,059,011,855円
(内数) 減価償却充当補助金	107,151,393円

2. 機会費用の計上方法

(1) 地方公共団体出資から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和6年3月末利回りを参考に0.725%で計算しております。

(2) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、公営企業型地方独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

注 記 事 項

I 重要な会計方針

「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【公営企業型版】」(令和6年3月改訂)を適用して、財務諸表等を作成しております。

なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和6事業年度から適用します。

1 運営費負担金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

ただし、移行前地方債元金利息償還金については、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。

なお、主な資産の耐用年数は次のとおりです。

建物	2～39年
構築物	2～32年
車輛	2～4年
器械備品	2～20年

(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)に基づいて償却しております。

(3) リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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によっております。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっております。

3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員については、退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。医師については、退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額に基づき計上しております。

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(11年)による定額法により費用処理することとしております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

4 貸倒引当金の計上基準

医業未収金（患者負担分）の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率（回収不能率）により、回収不能見込額を計上しております。

5 賞与引当金の計上基準

役員員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

6 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 医薬品 最終仕入原価法に基づく低価法
- (2) 診療材料 最終仕入原価法に基づく低価法

7 リース取引の処理方法

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。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用に計上し、20年間で均等償却しております。

II キャッシュ・フロー計算書関係

1 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金	5,021,888,785 円
資金期末残高	5,021,888,785 円

III 退職給付関係

1 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務時間に基づいた一時金を支給しており、原則法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

また、医師については、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	6,326,564,692 円
勤務費用	482,266,168 円
利息費用	25,306,231 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲697,103,460 円
退職給付の支払額	▲365,846,636 円
過去勤務費用の当期発生額	-
期末における退職給付債務	<u>5,771,186,995 円</u>

(2) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	636,830,219 円
退職給付費用	100,766,134 円
退職給付の支払額	▲81,025,633 円
期末における退職給付引当金	<u>656,570,720 円</u>

(3) 退職給付債務と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立型制度の未積立退職給付債務	6,427,757,715 円
未認識数理計算上の差異	607,775,087 円
未認識過去勤務費用	-
退職給付引当金	<u>7,035,532,802 円</u>

(4) 退職給付に関連する損益

勤務費用	482,266,168 円
利息費用	25,306,231 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	12,702,397 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	-
簡便法で計算した退職給付費用	100,766,134 円
合計	<u>621,040,930 円</u>

(5) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表している。）

割引率 1.4%

期首時点の計算において適用した割引率は0.4%でありましたが、期末時点において割引率の再検討を行った結果、割引率の変更により退職給付債務の額に重要な影響を及ぼすと判断し、割引率を1.4%に変更しております。

IV オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

V 金融商品関係

1 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、また、資金調達については、設立団体からの長期借入及び金融機関からの短期借入により実施しております。

未収金については、会計規程等に沿ってリスク管理を行っております。

借入金等の用途については、運転資金（短期）及び事業投資資金（長期）であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。

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計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。なお、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格に近似することから、注記を省略しております。

区分	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額(※)
(1)長期借入金	(5,169,900,000円)	(5,100,988,212円)	(▲68,911,788円)
(2)移行前地方債償還債務	(14,248,658,284円)	(13,548,688,593円)	(▲699,969,691円)

(※) 負債に計上されているものは、() で示しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

長期借入金及び移行前地方債償還債務

長期借入金及び移行前地方債償還債務の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率をもとに、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

VI 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し、翌事業年度以降に支払いが発生する重要なものは、次のとおりです。

契約内容	病院名	契約金額	翌事業年度 以降支払額	契約期間
清掃、汚物洗濯及び雑役業務委託	医療センター	323,928,000円	269,940,000円	R5.10.1~R8.9.30
電気機械設備等運転管理業務及びエネルギー使用の合理化に関する業務委託	医療センター	138,000,000円	92,000,000円	R5.4.1~R8.3.31
警備及び駐車場管理業務委託	医療センター	115,236,000円	76,824,000円	R5.4.1~R8.3.31
SPD業務委託	医療センター	282,744,000円	188,496,000円	R5.4.1~R8.3.31
電気機械設備等運転管理業務委託	八幡病院	103,482,500円	51,741,250円	R5.4.1~R7.3.31
全身用X線CT診断装置保守業務委託	八幡病院	118,800,000円	29,700,000円	R3.4.1~R7.3.31
医事会計端末操作等業務委託	八幡病院	116,051,100円	116,051,100円	R6.4.1~R6.9.30

VII 資産除去債務に関する事項

1 資産除去債務の概要

建設工事に係る資材の再資源化等に関する法律に基づく処分費用につき資産除去債務を計上しております。

2 資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、取得時からの使用見込期間を有形固定資産の耐用年数を参考に3年から39年と見積もっております。割引率は当該期間を勘案し、使用見込期間に見合う国債の利回りを参考に算定しており、0.5%となっております。

3 当事業年度における資産除去債務の総額の増減

期首残高	144,665,506円
時の経過による調整額	639,889円
期末残高	<u>145,305,395円</u>

VIII 重要な後発事項

該当ありません。

附属明細書

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）並びに減損損失累計額の明細

(単位：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		差引当期 末残高	摘要
					当期増加額	期末残高	当期減少額	期末残高		
有形固定資産 (減価償却費)	建物	18,672,388,423	182,196,735	-	18,854,585,158	5,190,099,563	961,801,829	59,774,981	13,604,710,614	
	構築物	51,237,847	37,687,130	-	88,924,977	19,188,455	4,198,865	-	69,746,622	
	車両	12,439,115	-	-	12,439,115	11,550,453	1,065,000	675,000	213,662	
	器械備品	7,968,555,359	1,807,149,422	484,070,693	9,311,634,088	5,069,781,229	950,413,429	4,391,752	4,247,461,107 (注)	
	計	26,704,620,744	2,027,043,287	484,070,693	28,267,593,338	10,280,619,700	1,917,479,723	64,841,733	17,922,131,905	
非償却資産	土地	5,430,800,000	-	-	5,430,800,000	-	-	-	5,430,800,000	
	建設仮勘定	17,704,709	8,042,728	4,923,930	20,823,507	-	-	-	20,823,507	
	計	5,448,504,709	8,042,728	4,923,930	5,451,623,507	-	-	-	5,451,623,507	
	土地	5,430,800,000	-	-	5,430,800,000	-	-	-	5,430,800,000	
	建物	18,672,388,423	182,196,735	-	18,854,585,158	5,190,099,563	961,801,829	59,774,981	13,604,710,614	
有形固定資産 合計	構築物	51,237,847	37,687,130	-	88,924,977	19,188,455	4,198,865	-	69,746,622	
	車両	12,439,115	-	-	12,439,115	11,550,453	1,065,000	675,000	213,662	
	器械備品	7,968,555,359	1,807,149,422	484,070,693	9,311,634,088	5,069,781,229	950,413,429	4,391,752	4,247,461,107 (注)	
	建設仮勘定	17,704,709	8,042,728	4,923,930	20,823,507	-	-	-	20,823,507	
	計	32,153,125,453	2,035,086,015	484,070,693	33,719,216,845	10,280,619,700	1,917,479,723	64,841,733	23,373,755,412	
無形固定資産	ソフトウェア	1,239,104,136	417,605,027	387,046,754	1,269,663,409	579,403,392	183,278,762	-	690,260,017	
	ソフトウェア仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	
	電話加入権	3,959,200	-	-	3,959,200	-	-	-	3,959,200	
	計	1,243,063,336	417,605,027	387,046,754	1,273,622,609	579,403,392	183,278,762	-	694,219,217	
	長引当り金	43,445,000	15,201,000	14,235,000	44,411,000	-	-	-	44,411,000	
仮取その他の資産	職員長期貸付金	8,959,536	2,874,958	140,400	11,694,094	-	-	-	11,694,094	
	長期前払費用	1,260,094,109	239,938,356	76,770,001	1,423,262,464	-	-	-	1,423,262,464	
	その他投資資産	68,000	-	68,000	-	-	-	-	-	
	計	1,312,566,645	268,014,344	91,213,401	1,479,367,588	-	-	-	1,479,367,588	

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

器械備品 総合医療情報システムサーバー他(1,105,019,993円)、心臓血管造影装置(168,200,000円)、1.5T-MRI(1,833,637円) 他
ソフトウェア 総合医療情報システムソフトウェア(414,285,107円)

当期減少額のうち主なものは次のとおりです。

器械備品 総合医療情報システムサーバー(223,481,178円)、電子カルテ端末一式(36,765,854円)、放射線治療機器(23,450,300円) 他
ソフトウェア 総合医療情報システムソフトウェア(387,841,124円)

(2) 棚卸資産の明細

(単位：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		
医薬品	143,084,887	5,604,498,328	-	5,588,019,553	8,200,757	151,362,905	(注)
診療材料	20,587,787	2,521,477,742	-	2,526,822,979	528,905	14,713,645	(注)
計	163,672,674	8,125,976,070	-	8,114,842,532	8,729,662	166,076,550	

(注) 当期減少額のうち、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産、及び低価格法適用による評価損について記載しております。

(3) 有価証券の明細

該当ありません。

(4) 長期貸付金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			回収額 (注1)	償却額 (注2)		
その他の長期貸付金						
看護専門学校奨学貸付金 (長期貸付金)	43,445,000	15,201,000	360,000	13,875,000	44,411,000	
認定看護師等の資格取得支援貸付金 (職員長期貸付金)	8,959,536	2,874,958	105,300	35,100	11,694,094	
計	52,404,536	18,075,958	465,300	13,910,100	56,105,094	

(注1) 当期減少額のうち回収額は、返還事由該当に伴う返還金によるものです。

(注2) 当期減少額のうち償却額は、返還免除の規定により減免したものです。

(5) 長期借入金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
令和元年度 医療施設整備事業借入金	119,000,000	-	-	119,000,000	0.050	令和12年3月27日	
令和元年度 医療施設整備事業借入金	75,250,000	-	-	75,250,000	0.050	令和12年3月27日	
令和元年度 医療機器整備事業借入金	175,500,000	-	-	175,500,000	0.010	令和7年3月27日	
令和2年度 医療施設整備事業借入金	68,000,000	-	-	68,000,000	0.050	令和13年3月26日	
令和2年度 医療機器整備事業借入金	171,750,000	-	-	171,750,000	0.010	令和8年3月26日	
令和3年度 医療施設整備事業借入金	96,000,000	-	-	96,000,000	0.158	令和14年3月25日	
令和3年度 医療機器整備事業借入金	1,310,000,000	-	-	1,310,000,000	0.055	令和9年3月25日	
令和4年度 医療施設整備事業借入金	137,000,000	-	-	137,000,000	0.370	令和15年3月28日	
令和4年度 医療機器整備事業借入金	391,800,000	-	-	391,800,000	0.220	令和10年3月28日	
令和5年度 医療施設整備事業借入金	-	232,300,000	-	232,300,000	0.580	令和16年3月28日	
令和5年度 医療機器整備事業借入金	-	2,393,300,000	-	2,393,300,000	0.288	令和11年3月28日	
計	2,544,300,000	2,625,600,000	-	5,169,900,000			

(6) 移行前地方債償還債務の明細

(単位：円)		銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	摘要
平成9年度	財政融資資金	4,875,950	-	-	4,875,950	2.100	令和10年3月1日	医療センター	
平成10年度	財政融資資金	13,899,596	-	-	13,899,596	2.100	令和11年3月1日	医療センター	
平成11年度	財政融資資金	340,577,698	-	-	340,577,698	1.600	令和13年3月1日	医療センター	
平成12年度	財政融資資金	736,073,299	-	-	736,073,299	2.200	令和14年3月1日	医療センター	
平成13年度	財政融資資金	166,305,899	-	-	166,305,899	2.200	令和14年3月1日	医療センター	
平成21年度	財政融資資金	13,230,035	-	-	13,230,035	1.000	令和7年9月25日	医療センター	
平成25年度	財政融資資金	20,097,007	-	-	20,097,007	0.500	令和11年9月25日	医療センター	
平成26年度	財政融資資金	5,612,411	-	-	5,612,411	0.400	令和12年9月25日	医療センター	
平成26年度	財政融資資金	29,473,506	-	-	29,473,506	0.100	令和8年3月1日	医療センター	
平成27年度	財政融資資金	90,268,049	-	-	90,268,049	0.010	令和9年3月1日	医療センター	
平成28年度	医療施設整備債	63,040,000	-	-	63,040,000	0.210	令和9年3月29日	医療センター	
平成29年度	医療施設整備債	15,316,550	-	-	15,316,550	0.190	令和10年3月27日	医療センター	
平成29年度	医療施設整備債	26,634,809	-	-	26,634,809	0.190	令和10年3月27日	医療センター	
平成30年度	医療施設整備債	90,727,500	-	-	90,727,500	0.141	令和11年3月27日	医療センター	
平成30年度	医療機器整備債	217,160,000	-	-	217,160,000	0.040	令和6年3月27日	医療センター	
平成6年度	財政融資資金	2,369,768	-	-	2,369,768	3.250	令和7年3月25日	八幡病院	
平成7年度	財政融資資金	67,064,098	-	-	67,064,098	2.900	令和8年9月25日	八幡病院	
平成8年度	財政融資資金	22,043,352	-	-	22,043,352	2.900	令和8年9月25日	八幡病院	
平成10年度	財政融資資金	170,938,143	-	-	170,938,143	1.600	令和11年3月25日	八幡病院	
平成27年度	財政融資資金	212,560,614	-	-	212,560,614	0.500	令和28年9月25日	八幡病院	
平成28年度	財政融資資金	526,400,000	-	-	526,400,000	0.600	令和30年3月1日	八幡病院	
平成29年度	財政融資資金	5,205,500,000	-	-	5,205,500,000	0.600	令和30年9月1日	八幡病院	
平成30年度	財政融資資金	4,832,900,000	-	-	4,832,900,000	0.700	令和30年9月25日	八幡病院	
平成25年度	病院施設事業債	623,000,000	-	-	623,000,000	0.250	令和10年9月29日	八幡病院	
平成30年度	医療機器整備債	708,450,000	-	-	708,450,000	0.040	令和6年3月27日	八幡病院	
平成30年度	医療機器整備債	44,140,000	-	-	44,140,000	0.040	令和6年3月27日	機構本部	
		計	14,248,658,284	-	-	14,248,658,284			

(7) 引当金の明細

(単位：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		
退職給付引当金	6,861,364,141	621,040,930	446,872,269	-	7,035,532,802	
賞与引当金	950,851,000	995,136,000	950,851,000	-	995,136,000	
貸倒引当金	29,366,297	9,618,625	3,271,935	-	35,712,987	
計	7,841,581,438	1,625,795,555	1,400,995,204	-	8,066,381,789	

(8) 資産除去債務の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
建設工事に係る資材の再資源化等に関する法律に基づく処理費用	144,665,506	639,889	-	145,305,395	
計	144,665,506	639,889	-	145,305,395	

(9) 資本剰余金の明細

該当ありません。

(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

① 運営費負担金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	負担金 当期交付額	当期振替額				引当金見返 との相殺額	期末残高
			運営費負担金 収益	資産見返 運営費負担金	資本剰余金	小計		
令和5年度	-	3,019,570,000	3,019,570,000	-	-	3,019,570,000	-	
合計	-	3,019,570,000	3,019,570,000	-	-	3,019,570,000	-	

② 運営費負担金収益

(単位：円)

業務等区分	令和5年度 支給分	合計
期間進行基準	2,967,176,000	2,967,176,000
費用進行基準	52,394,000	52,394,000
合計	3,019,570,000	3,019,570,000

(11) 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：円)

区分	当期待付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産戻返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
福岡県新型コロナウイルス感染症重点医療機関体制整備事業費補助金(空床確保)	951,733,000	-	-	-	-	951,733,000	
福岡県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関設備整備事業費補助金	2,763,000	-	-	-	-	2,763,000	
福岡県帰国者・接触者外来等設備整備事業費補助金	1,415,000	-	-	-	-	1,415,000	
新型コロナウイルス感染症を疑う患者受入れのための救急・周産期・小児医療体制確保に係る支援補助金	3,989,000	-	-	-	-	3,989,000	
周産期母子医療センター運営補助金	3,581,000	-	-	-	-	3,581,000	
臨床研修費等補助金(九大病院分含む)	12,177,002	-	-	-	-	12,177,002	
令和5年度福岡県特定行為研修推進事業費補助金	2,474,000	-	2,405,800	-	-	68,200	
福岡県新人看護職員研修事業費補助金	832,000	-	-	-	-	832,000	
福岡県新任期看護職員研修事業費補助金	555,000	-	-	-	-	555,000	
福岡県がん診療連携拠点病院機能強化事業費補助金	3,120,000	-	-	-	-	3,120,000	
特定求職者雇用開発助成金	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	
小学校休業等対応助成金	1,387,566	-	-	-	-	1,387,566	
福岡県医療機関等物価高騰対策支援金	51,863,600	-	-	-	-	51,863,600	
令和5年度保健衛生施設等施設・設備整備費国庫補助金(末梢血幹細胞採取施設)	15,400,000	-	14,000,000	-	-	1,400,000	
令和5年度福岡県感染症指定医療機関運営費補助金	9,585,000	-	-	-	-	9,585,000	
令和5年度福岡県病児保育利用料無償化事業費補助金	162,000	-	-	-	-	162,000	
計	1,063,037,168	-	16,405,800	-	-	1,046,631,368	

(12) 役員及び職員の給与の明細

(単位：円、人)

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	31,569,640 (812,000)	2 (3)	- (-)	- (-)
職員	11,095,686,456 (1,619,206,841)	1,380 (333)	621,040,930 (-)	127 (-)
合計	11,127,256,096 (1,620,018,841)	1,382 (336)	621,040,930 (-)	127 (-)

(注1) 支給額及び支給人員

非常勤・有期雇用職員については、外数として()内に記載しています。

また、支給人員については、年間平均支給人員で記載しています。

(注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人北九州市立病院機構役員報酬規程」に基づき支給しています。

職員給与については、「地方独立行政法人北九州市立病院機構職員給与規程」及び「地方独立行政法人

北九州市立病院機構契約職員給与規程」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費

上記明細には、法定福利費は含めていません。

(13) 開示すべきセグメント情報

		(単位：円)				
区分	医療センター	八幡病院	看護専門学校	計	機構本部	合計
営業収益	19,495,001,754	10,117,478,687	132,441,510	29,744,921,951	-	29,744,921,951
医療収益	18,300,469,477	7,268,176,495	-	25,568,665,972	-	25,568,665,972
看護師養成収益	-	-	54,849,510	54,849,510	-	54,849,510
運営費負担金収益	878,748,000	2,010,836,000	77,592,000	2,967,176,000	-	2,967,176,000
補助金等収益	263,737,800	779,506,002	-	1,043,243,802	-	1,043,243,802
寄附金収益	2,029,850	-	-	2,029,850	-	2,029,850
資産売却負担金戻入	15,793,596	6,419,130	-	22,212,726	-	22,212,726
資産売却補助金等戻入	33,453,529	51,485,138	-	84,938,667	-	84,938,667
資産売却寄附金戻入	749,502	1,055,922	-	1,805,424	-	1,805,424
営業費用	20,460,211,591	10,599,313,412	203,117,121	31,262,642,124	533,500,123	31,796,142,252
医療費用	19,557,281,878	10,240,911,720	-	29,798,193,598	-	29,798,193,598
看護師養成費用	-	-	199,347,262	199,347,262	-	199,347,262
一般管理費	-	-	-	-	520,181,616	520,181,616
控除対象外消費税等	886,970,767	299,170,517	3,721,543	1,189,862,827	11,877,698	1,201,740,525
資産に係る控除対象外消費税等償却	15,958,946	59,231,175	48,316	75,238,437	1,440,814	76,679,251
うち医療損益	▲ 965,209,837	▲ 481,834,725	▲ 70,675,611	▲ 1,517,720,173	▲ 533,500,123	▲ 2,051,220,301
営業外収益	▲ 1,256,792,401	▲ 2,972,735,225	-	▲ 4,229,527,626	-	▲ 4,229,527,626
運営費負担金収益	118,402,838	92,562,224	-	210,965,062	68,478,503	279,443,565
補助金等収益	17,465,000	34,909,000	-	52,394,000	-	52,394,000
寄附金収益	-	-	-	-	3,387,566	3,387,566
島若外給食収益	-	-	-	-	150,000	150,000
その他営業外収益	100,917,838	147,660	-	147,660	-	147,660
営業外費用	31,236,031	57,505,564	-	158,423,402	64,940,937	223,364,339
財務費用	27,341,266	79,168,751	-	110,404,782	22,024,659	132,429,441
患者外給食材料費	869,060	76,801,462	-	104,142,728	36,055	104,178,783
その他営業外費用	3,025,705	2,367,289	-	5,392,994	21,988,604	27,381,598
総資産	▲ 878,043,030	▲ 468,441,252	▲ 70,675,611	▲ 1,417,159,893	▲ 487,046,284	▲ 1,904,206,177
総資産 (主要資産内容)	14,193,106,303	15,907,530,946	54,639,939	30,155,277,188	5,018,232,064	35,173,509,252
固定資産	9,918,350,951	13,441,088,562	7,873,424	23,367,322,937	6,432,475	23,373,755,412
流動資産	96,936,726	61,107,710	-	158,044,436	4,863,844,349	5,021,888,785
医療未収金	3,136,271,195	1,253,648,871	-	4,389,920,066	-	4,389,920,066

(注1) セグメントの区分については、地方独立行政法人北九州市立病院機構会計規程に基づき、経理単位（各病院及び機構本部）に区分しております。

(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及びひ収益の明細

① 医業費用、看護師養成費用及び一般管理費の明細

科目		金額
(単位：円)		
医業費用		
給与費	給料	5,373,680,277
	手当	4,680,982,953
	賞与引当金繰入額	954,730,000
	有期雇用職員賃金	1,508,609,771
	退職給付費	604,578,289
	法定福利費	2,138,053,163
		15,260,634,453
	材料費	
	薬品費	5,588,019,553
	診療材料費	2,526,822,979
	医療消耗備品費	10,526,172
	給食材料費	3,691,294
		8,129,059,998
	経費	
	厚生福利費	38,898,478
	報償費	13,013,194
	旅費交通費	2,588,726
	職員被服費	3,760,330
	消耗品費	83,902,687
	消耗備品費	8,556,689
	光熱水費	292,755,327
	燃料費	139,868,885
	広告宣伝費	2,330,228
	食糧費	2,523,868
	印刷製本費	6,482,549
	修繕費	122,932,216

科目	金額
原材料費	185,532
保険料	46,898,943
賃借料	243,869,220
手数料	258,381,898
委託料	2,430,817,696
診療業務委託料	501,132,078
通信運搬費	23,369,729
諸会費	5,902,613
交際費	247,274
下水道料	51,909,676
雑費	6,157,070
貸倒引当金繰入額	9,618,625
減価償却費	4,296,103,531
建物減価償却費	961,505,484
構築物減価償却費	4,198,865
器械備品減価償却費	943,974,662
車輛減価償却費	757,200
無形固定資産減価償却費	121,706,009
資産減耗費	2,032,142,220
棚卸資産減耗費	8,729,662
研究研修費	8,729,662
謝金	873,262
図書費	15,907,642
旅費	34,666,041
研究雑費	20,076,789
医業費用合計	71,523,734
	29,798,193,598

看護師養成費用		科目	金額
給与費	給料		57,033,786
	手当		29,464,807
経費	賞与引当金繰入額		9,478,000
	有期雇用職員賃金		24,612,493
	退職給付費		5,952,508
	法定福利費		22,498,538
	厚生福利費		401,252
	報償費		4,647,266
	旅費交通費		527,586
	職員被服費		13,715
	消耗品費		2,037,298
	消耗備品費		1,179,947
	光熱水費		3,580,085
	燃料費		2,271,296
	食糧費		31,485
	印刷製本費		244,544
修繕費		2,082,000	
保険料		101,900	
貸借料		1,853,598	
手数料		592,951	
委託料		14,098,044	
通信運搬費		806,743	
諸会費		359,765	
下水道費		836,305	
雑費		13,883,900	
			149,040,132
			49,549,680

科目	金額
減価償却費	
建物減価償却費	296,345
器械備品減価償却費	461,105
看護師養成費用合計	757,450
	<u>199,347,262</u>
一般管理費	
給与費	
役員報酬	32,381,640
給料	112,522,540
手当	60,023,093
賞与引当金繰入額	30,928,000
有期雇用職員賃金	36,475,577
退職給付費	10,510,133
法定福利費	43,061,338
	<u>325,902,321</u>
経費	
厚生福利費	3,984,056
報償費	6,337,910
旅費交通費	300,587
消耗品費	2,218,309
消耗備品費	1,023,480
光熱水費	421,767
燃料費	107,690
食糧費	108,200
印刷製本費	76,555
修繕費	253,340
保険料	774,100
賃借料	9,480,651
手数料	242,035

科目	金額
委託料	77,445,413
通信運搬費	5,431,443
交際費	110,000
雑費	9,343,660
減価償却費	117,659,196
器械備品減価償却費	5,977,662
車輛減価償却費	307,800
無形固定資産減価償却費	61,572,753
研究研修費	67,858,215
謝金	3,340,410
旅費	458,957
研究雜費	4,962,517
一般管理費合計	8,761,884
	<u>520,181,616</u>

② 現金及び預金の内訳

区分	期末残高	備考
現金	9,818,518	
普通預金	5,012,070,267	
合計	5,021,888,785	

(単位：円)

③ 医業未収金の内訳

区分	期末残高	備考
入院未収金	2,947,956,006	
外来未収金	1,410,686,437	
その他	55,566,299	
合計	4,414,208,742	

(単位：円)

④ 医業未払金の内訳

区分	期末残高	備考
給与費	592,811,749	
材料費	675,235,512	
経費その他	678,555,990	
合計	1,946,603,251	

(単位：円)