

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	
医業未収金	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	
(うち当期総損失)		(▲ 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		54,849,510	
運営費負担金収益 (注)		2,967,176,000	
補助金等収益 (注)		1,043,243,802	
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
経常損失			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	医療機器 購入等 積立金	当期末処分 利益又は当期 未処理損失	うち当期 総利益又は 当期総損失	利益剰余金 計	
当期末首残高	1,594,208,674	2,117,518,039	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	1,594,208,674	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。