

# 財務諸表

令和4年度

(第4期事業年度)

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31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
利益の処分に関する書類	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	21
(8) 資産除去債務の明細	22
(9) 資本剰余金の明細	22
(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	23
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	24
(12) 役員及び職員の給与の明細	26
(13) 開示すべきセグメント情報	27
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	28

貸借対照表  
(令和5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	18,672,388,423		
建物減価償却累計額	▲ 4,228,297,734		
建物減損損失累計額	▲ 59,774,981	14,384,315,708	
構築物	51,237,847		
構築物減価償却累計額	▲ 14,989,590	36,248,257	
車輛	12,439,115		
車輛減価償却累計額	▲ 10,485,453		
車輛減損損失累計額	▲ 675,000	1,278,662	
器械備品	7,968,555,359		
器械備品減価償却累計額	▲ 4,513,175,020		
器械備品減損損失累計額	▲ 4,391,752	3,450,988,587	
建設仮勘定		17,704,709	
有形固定資産合計		23,321,335,923	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		460,582,358	
電話加入権		3,959,200	
無形固定資産合計		464,541,558	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		43,445,000	
職員長期貸付金		8,959,536	
破産更生債権等	9,464,596		
貸倒引当金	▲ 9,464,596	-	
長期前払費用		1,260,094,109	
その他投資資産		68,000	
投資その他の資産合計		1,312,566,645	
固定資産合計			25,098,444,126
II 流動資産			
現金及び預金		2,390,077,718	
医業未収金	4,150,288,352		
貸倒引当金	▲ 19,901,701	4,130,386,651	
未収金		2,321,694,990	
医薬品		143,084,887	
診療材料		20,587,787	
前払費用		217,800	
その他流動資産		3,866,000	
流動資産合計			9,009,915,833
資産合計			34,108,359,959

貸借対照表  
(令和5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)	90,623,097		
資産見返補助金等 (注)	1,289,729,501		
資産見返寄附金 (注)	12,560,487	1,392,913,085	
長期借入金		2,052,550,000	
移行前地方債償還債務		12,786,160,088	
引当金			
退職給付引当金	6,861,364,141	6,861,364,141	
資産除去債務		144,665,506	
長期リース債務		280,286,017	
固定負債合計			23,517,938,837
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		491,750,000	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		1,462,498,196	
預り補助金等 (注)		868,000	
寄附金債務 (注)		24,807,160	
医業未払金		2,023,908,609	
未払金		244,762,104	
未払消費税等		5,411,900	
預り金		121,450,345	
引当金			
賞与引当金	950,851,000	950,851,000	
短期リース債務		113,719,881	
その他流動負債		17,030,441	
流動負債合計			5,457,057,636
負債合計			28,974,996,473
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)		2,117,518,039	
当期末処分利益		1,421,636,773	
(うち当期総利益)		(1,421,636,773)	
利益剰余金合計			3,539,154,812
純資産合計			5,133,363,486
負債純資産合計			34,108,359,959

(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4年4月1日～令和5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	15,187,452,521		
外来収益	8,035,025,046		
その他医業収益	369,355,372	23,591,832,939	
看護師養成収益		55,626,200	
運営費負担金収益 (注)		2,910,878,000	
補助金等収益 (注)		5,587,212,446	
寄附金収益 (注)		110,000	
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)		82,600,877	
資産見返寄附金戻入 (注)		1,805,425	
営業収益合計			32,252,278,613
営業費用			
医業費用			
給与費	15,318,685,398		
材料費	7,308,950,009		
経費	4,136,146,168		
減価償却費	2,078,322,984		
資産減耗費	8,241,683		
研究研修費	55,010,966	28,905,357,208	
看護師養成費用			
給与費	136,921,923		
経費	50,689,182		
減価償却費	451,644	188,062,749	
一般管理費			
給与費	328,296,006		
経費	130,717,930		
減価償却費	67,970,955		
研究研修費	5,172,318	532,157,209	
控除対象外消費税等		1,116,817,460	
資産に係る控除対象外消費税償却		73,204,849	
営業費用合計			30,815,599,475
営業利益			1,436,679,138
営業外収益			
運営費負担金収益 (注)		55,714,000	
補助金等収益 (注)		8,340,892	
患者外給食収益		390,080	
その他営業外収益		147,257,832	
営業外収益合計			211,702,804

営業外費用				
財務費用				
支払利息	108,739,933	108,739,933		
その他営業外費用		6,831,191		
営業外費用合計			115,571,124	
經常利益				1,532,810,818
臨時利益				
その他臨時利益	164,206	164,206		
臨時利益合計			164,206	
臨時損失				
固定資産除却損	13,083,251			
その他臨時損失	98,255,000	111,338,251		
臨時損失合計			111,338,251	
当期純利益				1,421,636,773
当期総利益				1,421,636,773

(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4年4月1日～令和5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	当期未 処分利益	うち当期 総利益	利益剰余 金合計	
当期末首残高	1,594,208,674	30,918,628	2,086,599,411	-	2,117,518,039	3,711,726,713
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		2,086,599,411	▲ 2,086,599,411		-	-
(2) その他						
当期純利益			1,421,636,773	1,421,636,773	1,421,636,773	1,421,636,773
当期変動額合計	-	2,086,599,411	▲ 664,962,638	1,421,636,773	1,421,636,773	1,421,636,773
当期末残高	1,594,208,674	2,117,518,039	1,421,636,773	1,421,636,773	3,539,154,812	5,133,363,486

キャッシュ・フロー計算書  
(令和4年4月1日～令和5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	▲ 7,319,756,666
	人件費支出	▲ 15,679,600,734
	その他の業務支出	▲ 5,456,458,455
	医業収入	23,561,688,147
	運営費負担金収入	2,966,592,000
	補助金等収入	5,084,885,595
	寄附金収入	2,430,000
	その他の収入	245,173,192
	小計	3,404,953,079
	利息の支払額	▲ 108,943,500
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,296,009,579
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	▲ 934,618,497
	無形固定資産の取得による支出	▲ 40,037,546
	有形固定資産の除却による支出	▲ 4,168,940
	補助金等収入	57,082,354
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 921,742,629
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	528,800,000
	長期借入金返済による支出	▲ 155,750,000
	移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 1,398,795,479
	リース債務の返済による支出	▲ 112,285,804
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,138,031,283
IV	資金増加額	1,236,235,667
V	資金期首残高	1,153,842,051
VI	資金期末残高	2,390,077,718

利益の処分に関する書類

【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 当期未処分利益		1,421,636,773
当期総利益	1,421,636,773	
II 利益処分額		
医療機器購入等積立金	1,421,636,773	1,421,636,773

行政コスト計算書  
(令和4年4月1日～令和5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	28,905,357,208		
看護師養成費用	188,062,749		
一般管理費	532,157,209		
控除対象外消費税等	1,116,817,460		
資産に係る控除対象外消費税等償却	73,204,849		
営業外費用	115,571,124		
臨時損失	111,338,251		
損益計算書上の費用合計		31,042,508,850	
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			31,042,508,850

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	31,042,508,850円
自己収入等	▲ 23,797,186,682円
機会費用	40,327,535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	7,285,649,703円
(内数) 減価償却充当補助金	104,813,603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5年3月末利回りを参考に0.32%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

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【公営企業型版】』（令和4年9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

役職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	2,390,077,718 円
資金期末残高	2,390,077,718 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います。

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います。

#### 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	6,203,175,329円
勤務費用	472,910,120円
利息費用	24,812,687円
数理計算上の差異の当期発生額	▲51,540,280円
退職給付の支払額	▲322,793,164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	6,326,564,692円

##### (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	593,457,672円
退職給付費用	95,745,443円
退職給付の支払額	▲52,372,896円
期末における退職給付引当金	636,830,219円

##### (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	6,963,394,911円
未認識数理計算上の差異	▲102,030,770円
未認識過去勤務費用	-
退職給付引当金	6,861,364,141円

##### (4) 退職給付に関連する損益

勤務費用	472,910,120円
利息費用	24,812,687円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	17,387,877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	95,745,443円
合計	610,856,127円

##### (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 0.4%

#### 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	(2,544,300,000 円)	(2,520,697,852 円)	(▲23,602,148 円)
(2)移行前地方債償還債務	(14,248,658,284 円)	(13,906,217,661 円)	(▲342,440,623 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、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、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、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
da Vinci Xi シングルコンソール一式リース契約	医療センター	383,706,141 円	223,618,581 円	R2.9.29～R8.9.30
総合医療情報システム一式物品供給契約	医療センター	1,671,246,500 円	1,671,246,500 円	R5.3.23～R6.1.31
清掃、汚物洗濯及び雑役業務委託	医療センター	104,280,000 円	52,140,000 円	R4.10.1～R5.9.30
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	138,000,000 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	115,236,000 円	R5.4.1～R8.3.31
検体検査自動分析機及び搬送システムリース契約	医療センター	146,296,920 円	128,880,620 円	R4.5.1～R11.4.30
S P D 業務委託	医療センター	282,744,000 円	282,744,000 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	103,482,500 円	R5.4.1～R7.3.31
全身用 X 線 C T 診断装置保守業務委託	八幡病院	118,800,000 円	59,400,000 円	R3.4.1～R7.3.31
医事会計端末操作等業務委託	八幡病院	461,419,200 円	230,709,600 円	R4.4.1～R6.3.31

## 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	143,985,642 円
時の経過による調整額	<u>679,864 円</u>
期末残高	<u>144,665,506 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、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。）及び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	当期減少額	当期増加額	当期減少額		
有形固定資産 (減価償却費)	建物	18,546,569,123	125,819,300	-	18,672,388,423	4,228,297,734	952,191,804	59,774,981	14,384,315,708	
	構築物	51,237,847	-	-	51,237,847	14,989,590	2,495,244	-	36,248,257	
	車輛	12,439,115	-	-	12,439,115	10,485,453	2,130,000	675,000	1,278,662	
	器械備品	7,422,498,177	574,326,186	28,269,004	7,968,555,359	4,513,175,020	1,023,172,555	4,391,752	3,450,988,587	(注)
	計	26,032,744,262	700,145,486	28,269,004	26,704,620,744	8,766,947,797	1,979,989,603	64,841,733	17,872,831,214	
非償却資産	土地	5,430,800,000	-	-	5,430,800,000	-	-	-	5,430,800,000	
	建設仮勘定	12,780,779	4,923,930	-	17,704,709	-	-	-	17,704,709	
	計	5,443,580,779	4,923,930	-	5,448,504,709	-	-	-	5,448,504,709	
有形固定資産 合計	土地	5,430,800,000	-	-	5,430,800,000	-	-	-	5,430,800,000	
	建物	18,546,569,123	125,819,300	-	18,672,388,423	4,228,297,734	952,191,804	59,774,981	14,384,315,708	
	構築物	51,237,847	-	-	51,237,847	14,989,590	2,495,244	-	36,248,257	
	車輛	12,439,115	-	-	12,439,115	10,485,453	2,130,000	675,000	1,278,662	
	器械備品	7,422,498,177	574,326,186	28,269,004	7,968,555,359	4,513,175,020	1,023,172,555	4,391,752	3,450,988,587	(注)
無形固定資産	建設仮勘定	12,780,779	4,923,930	-	17,704,709	-	-	-	17,704,709	
	計	31,476,325,041	705,069,416	28,269,004	32,153,125,453	8,766,947,797	1,979,989,603	64,841,733	23,321,335,923	
投資その他の資産	ソフトウェア	1,238,149,590	954,546	-	1,239,104,136	778,521,778	166,755,980	-	460,582,358	
	ソフトウェア仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	
	電話加入権	3,959,200	-	-	3,959,200	-	-	-	3,959,200	
	計	1,242,108,790	954,546	-	1,243,063,336	778,521,778	166,755,980	-	464,541,558	
	長期貸付金	43,818,000	15,089,000	15,462,000	43,445,000	-	-	-	43,445,000	
その他	職員長期貸付金	8,151,309	1,158,427	350,200	8,959,536	-	-	-	8,959,536	
	長期前払費用	1,264,028,740	69,488,018	73,422,649	1,260,094,109	-	-	-	1,260,094,109	
	その他投資資産	884,000	-	816,000	68,000	-	-	-	68,000	
	計	1,316,882,049	85,735,445	90,050,849	1,312,566,645	-	-	-	1,312,566,645	

(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 磁気共鳴画像診断装置 (140,700,000円)、検体検査自動分析装置及び搬送システム一式 (132,997,200円)、メラ遠心血液ポンプシステム (16,320,000円) 他

(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	101,144,499	5,017,507,049	-	4,968,136,077	7,430,584	143,084,887	(注)
診療材料	22,287,261	2,324,339,544	-	2,325,227,919	811,099	20,587,787	(注)
計	123,431,760	7,341,846,593	-	7,293,363,996	8,241,683	163,672,674	

(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)	43,818,000	15,089,000	810,000	14,652,000	43,445,000	
認定看護師等の資格取得支援貸付金(職員長期貸付金)	8,151,309	1,158,427	350,200	-	8,959,536	
計	51,969,309	16,247,427	1,160,200	14,652,000	52,404,536	

(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	86,000,000	-	10,750,000	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	263,250,000	-	87,750,000	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	229,000,000	-	57,250,000	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	
計	2,171,250,000	528,800,000	155,750,000	2,544,300,000			

## (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3年度財政融資資金	53,708,944	-	53,708,944	-	5.050	令和4年9月25日	医療センター
平成9年度財政融資資金	5,791,499	-	915,549	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	16,051,488	-	2,151,892	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	380,177,402	-	39,599,704	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	809,267,082	-	73,193,783	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	182,843,054	-	16,537,155	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	18,430,358	-	5,200,323	13,230,035	1.000	令和7年9月25日	医療センター
平成24年度財政融資資金	1,685,844	-	1,685,844	-	0.400	令和5年3月1日	医療センター
平成25年度財政融資資金	23,131,363	-	3,034,356	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	6,348,104	-	735,693	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	39,278,380	-	9,804,874	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	112,829,420	-	22,561,371	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	78,800,000	-	15,760,000	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	18,379,858	-	3,063,308	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	31,961,775	-	5,326,966	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	105,848,750	-	15,121,250	90,727,500	0.141	令和11年3月27日	医療センター
平成29年度医療機器整備債	64,765,000	-	64,765,000	-	0.065	令和5年3月27日	医療センター
平成30年度医療機器整備債	434,320,000	-	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	3,498,570	-	1,128,802	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	85,016,355	-	17,952,257	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	27,944,094	-	5,900,742	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	197,872,287	-	26,934,144	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	221,064,136	-	8,503,522	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

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年度財政融資金	4,832,900,000	-	-	4,832,900,000	0.700	令和30年9月25日	八幡病院
平成29年度医療機器整備債	35,460,000	-	35,460,000	-	0.065	令和5年3月27日	八幡病院
平成30年度医療機器整備債	1,416,900,000	-	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	88,280,000	-	44,140,000	44,140,000	0.040	令和6年3月27日	機構本部
計	15,647,453,763	-	1,398,795,479	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	6,625,674,074	610,856,127	375,166,060	-	6,861,364,141	
賞与引当金	950,893,000	950,851,000	950,893,000	-	950,851,000	
貸倒引当金	28,683,050	5,845,568	5,162,321	-	29,366,297	
計	7,605,250,124	1,567,552,695	1,331,221,381	-	7,841,581,438	

(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	143,985,642	679,864	-	144,665,506	
計	143,985,642	679,864	-	144,665,506	

(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4年度	-	2,966,592,000	2,966,592,000	-	-	-	-	
合計	-	2,966,592,000	2,966,592,000	-	-	-	-	

② 運営費負担金収益

(単位：円)

業務等区分	令和4年度 支給分	合計
期間進行基準	2,910,878,000	2,910,878,000
費用進行基準	55,714,000	55,714,000
合計	2,966,592,000	2,966,592,000

(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	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産戻還補助金等	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係整備事業費補助金(空床確保)	5,426,775,000	-	-	-	-	5,426,775,000	
インフルエンザ流行期における発熱外来診療体制確保支援補助金(診療・検査医療機関係支援金)	764,000	-	-	-	-	764,000	
新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医療機関係緊急支援事業	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	
福岡県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関係整備事業費補助金	35,550,000	-	21,320,000	-	-	14,230,000	
福岡県帰国者・接触者外来等設備整備事業費補助金	2,745,000	-	-	-	-	2,745,000	
福岡県新型コロナウイルス感染症重点医療機関係設備整備事業費補助金(設備整備)	22,638,000	-	20,580,000	-	-	2,058,000	
福岡県感染症検査機関係設備整備事業費補助金	6,930,000	-	6,300,000	-	-	630,000	
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	30,682,000	-	7,663,354	-	-	23,018,646	
日本財団新型コロナウイルス感染症対策整備支援事業(感染症指定病院のみ対象)	12,430,000	-	8,639,000	-	-	3,791,000	
周産期母子医療センター運営補助金	4,472,000	-	-	-	-	4,472,000	
臨床研修費等補助金(九大病院分含む)	9,287,800	-	-	-	-	9,287,800	
福岡県新人看護職員研修事業費補助金	760,000	-	-	-	-	760,000	
福岡県新任看護職員研修事業費補助金	590,000	-	-	-	-	590,000	

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定 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	
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	
福岡県私立専門学校感染症防止対策事業費補助金	520,000	-	-	-	-	520,000	
特定求職者雇用開発助成金	1,910,000	-	-	-	-	1,910,000	
小学校休業等対応助成金	6,430,892	-	-	-	-	6,430,892	
北九州市コロナウイルス感染症療養者への医療提供に係る協	4,680,000	-	-	-	-	4,680,000	
福岡県医療機関等物価高騰対策支援金	29,880,000	-	-	-	-	29,880,000	
福岡県看護職員処遇改善事業補助金	37,163,000	-	-	-	-	37,163,000	
北九州市認可外保育施設補助金	228,000	-	-	-	-	228,000	
計	5,660,055,692	-	64,502,354	-	-	5,595,553,338	

(12) 役員及び職員給与の明細

(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	31,563,940 (616,000)	2 (3)	- (-)	- (-)
職員	11,080,546,906 (1,685,910,964)	1,366 (334)	610,856,127 (-)	122 (-)
合計	11,112,110,846 (1,686,526,964)	1,368 (337)	610,856,127 (-)	122 (-)

(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	20,618,633,694	11,502,978,719	130,666,200	32,252,278,613	-	32,252,278,613
医業収益	16,879,443,558	6,712,389,381	-	23,591,832,939	-	23,591,832,939
看護師養成収益	-	-	55,626,200	55,626,200	-	55,626,200
運営費負担金収益	919,446,000	1,917,312,000	74,120,000	2,910,878,000	-	2,910,878,000
補助金等収益	2,767,416,446	2,818,976,000	820,000	5,587,212,446	-	5,587,212,446
寄付金収益	-	10,000	100,000	110,000	-	110,000
資産戻負担金戻入	15,793,596	6,419,130	-	22,212,726	-	22,212,726
資産戻負担補助金等戻入	35,784,592	46,816,285	-	82,600,877	-	82,600,877
資産戻負担寄附金戻入	749,502	1,055,923	-	1,805,425	-	1,805,425
営業費用	19,446,892,974	10,630,208,667	191,971,253	30,269,072,894	546,526,581	30,815,599,475
医業費用	18,623,853,843	10,281,503,365	-	28,905,357,208	-	28,905,357,208
看護師養成費用	-	-	188,062,749	188,062,749	-	188,062,749
一般管理費	-	-	-	-	532,157,209	532,157,209
控除対象外消費税等	809,787,917	290,228,414	3,862,152	1,103,878,483	12,938,977	1,116,817,460
資産に係る控除対象外消費税等償却	13,251,214	58,476,888	46,352	71,774,454	1,430,395	73,204,849
営業損益	1,171,740,720	872,770,052	▲ 61,305,053	1,983,205,719	▲ 546,526,581	1,436,679,138
うち医業損益	▲ 1,744,410,285	▲ 3,569,113,984	-	▲ 5,313,524,269	-	▲ 5,313,524,269
営業外収益	86,359,123	90,271,259	-	176,630,382	35,072,422	211,702,804
財務収益	-	-	-	-	-	-
運営費負担金収益	19,919,000	35,795,000	-	55,714,000	-	55,714,000
補助金等収益	-	-	-	-	8,340,892	8,340,892
患者外給食収益	-	390,080	-	390,080	-	390,080
その他営業外収益	66,440,123	54,086,179	-	120,526,302	26,731,530	147,257,832
営業外費用	33,098,642	82,022,655	-	115,121,297	449,827	115,571,124
財務費用	30,526,229	78,156,538	-	108,682,767	57,166	108,739,933
その他営業外費用	2,572,413	3,866,117	-	6,438,530	392,661	6,831,191
経常損益	1,225,001,201	881,018,656	▲ 61,305,053	2,044,714,804	▲ 511,903,986	1,532,810,818
総資産	13,793,380,350	17,788,248,004	49,539,946	31,631,168,300	2,477,191,659	34,108,359,959
(主要資産内容)						
固定資産	9,166,850,813	14,137,117,499	4,895,474	23,308,863,786	12,472,137	23,321,335,923
流動資産	100,932,387	34,632,017	-	135,564,404	2,254,513,314	2,390,077,718
医業未収金	2,955,424,424	1,174,962,227	-	4,130,386,651	-	4,130,386,651

(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	5,333,484,475
	手当	4,745,587,805
	賞与引当金繰入額	914,981,000
	有期雇用職員賃金	1,572,699,233
	退職給付費	595,683,129
	法定福利費	2,156,249,756
		15,318,685,398
材料費	薬品費	4,968,136,077
	診療材料費	2,325,227,919
	医療消耗備品費	9,032,179
	給食材料費	6,553,834
		7,308,950,009
経費	厚生福利費	38,144,016
	報償費	10,861,071
	旅費交通費	4,126,870
	職員被服費	3,034,618
	消耗品費	85,611,716
	消耗備品費	11,693,029
	光熱水費	299,195,749
	燃料費	160,899,451
	広告宣伝費	479,091
	食糧費	108,048
	印刷製本費	6,321,632
	修繕費	106,567,173

科目	金額
原材料費	1,655,013
保険料	47,237,199
賃借料	223,603,314
手数料	218,490,653
委託料	2,334,119,301
診療業務委託料	488,186,802
通信運搬費	23,830,778
諸会費	5,808,040
交際費	91,364
下水道料	58,113,613
雑費	2,122,059
貸倒引当金繰入額	5,845,568
減価償却費	4,136,146,168
建物減価償却費	951,957,780
構築物減価償却費	2,495,244
器械備品減価償却費	1,017,119,341
車輛減価償却費	1,514,400
無形固定資産減価償却費	105,236,219
資産減耗費	2,078,322,984
棚卸資産減耗費	8,241,683
研究研修費	8,241,683
謝金	1,326,386
図書費	19,661,241
旅費	17,292,934
研究雑費	16,730,405
医業費用合計	55,010,966
	<u>28,905,357,208</u>

科目	金額
看護師養成費用	
給与費	
給料	50,269,076
手当	22,998,672
賞与引当金繰入額	8,513,000
有期雇用職員賃金	27,179,357
退職給付費	7,307,063
法定福利費	20,654,755
経費	136,921,923
厚生福利費	397,021
報償費	5,417,176
旅費交通費	548,711
職員被服費	76,570
消耗品費	2,477,560
消耗備品費	1,059,660
光熱水費	3,635,010
燃料費	2,547,755
食糧費	33,534
印刷製本費	144,069
修繕費	1,277,320
保険料	18,070
賃借料	1,882,892
手数料	638,939
委託料	13,706,027
通信運搬費	885,762
諸会費	316,332
下水道費	965,774
雑費	14,661,000
	50,689,182

科目	金額
減価償却費	
建物減価償却費	234,024
器械備品減価償却費	217,620
看護師養成費用合計	451,644
	<u>188,062,749</u>
一般管理費	
給与費	
役員報酬	32,179,940
給料	121,150,616
手当	62,036,262
賞与引当金繰入額	27,357,000
有期雇用職員賃金	36,092,374
退職給付費	7,865,935
法定福利費	41,613,879
	<u>328,296,006</u>
経費	
厚生福利費	3,476,865
報償費	4,932,700
旅費交通費	261,105
消耗品費	1,919,067
消耗備品費	3,982,831
光熱水費	469,732
燃料費	86,770
広告宣伝費	140,000
食糧費	105,449
印刷製本費	88,956
修繕費	41,880
保険料	1,038,660
賃借料	10,620,794
手数料	5,362,752

科目	金額
委託料	84,489,942
通信運搬費	4,306,867
交際費	50,000
雑費	9,343,560
減価償却費	130,717,930
器械備品減価償却費	5,835,594
車輛減価償却費	615,600
無形固定資産減価償却費	61,519,761
研究研修費	67,970,955
謝金	2,290,075
旅費	34,984
研究雑費	2,847,259
一般管理費合計	5,172,318
	<u>532,157,209</u>

② 現金及び預金の内訳

(単位：円)

区分	期末残高	備考
現金	9,103,379	
普通預金	2,380,974,339	
合計	2,390,077,718	

③ 医業未収金の内訳

(単位：円)

区分	期末残高	備考
入院未収金	2,776,307,692	
外来未収金	1,341,576,515	
その他	32,404,145	
合計	4,150,288,352	

④ 医業未払金の内訳

(単位：円)

区分	期末残高	備考
給与費	586,246,170	
材料費	679,334,266	
経費その他	758,328,173	
合計	2,023,908,609	