

# 財務諸表

令和2年度

(第2期事業年度)

自 令和2年4月 1日

至 令和3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
キャッシュ・フロー計算書	5
利益の処分に関する書類（案）	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	8
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) たな卸資産の明細	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) 資本金及び資本剰余金の明細	23
(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	23
(11) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	24
(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細	25
(13) 役員及び職員の給与の明細	27
(14) 開示すべきセグメント情報	28
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	29

貸借対照表  
(令和3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	18,444,129,023	
建物減価償却累計額	▲ 2,211,483,363	
建物減損損失累計額	▲ 59,774,981	16,172,870,679
構築物	51,237,847	
構築物減価償却累計額	▲ 9,384,747	41,853,100
車輛	12,439,115	
車輛減価償却累計額	▲ 6,225,453	
車輛減損損失累計額	▲ 675,000	5,538,662
器械備品	6,540,150,325	
器械備品減価償却累計額	▲ 2,469,278,305	
器械備品減損損失累計額	▲ 4,391,752	4,066,480,268
建設仮勘定		12,200,779
有形固定資産合計		25,729,743,488
2 無形固定資産		
ソフトウェア		261,655,708
ソフトウェア仮勘定		177,823,237
電話加入権		3,959,200
無形固定資産合計		443,438,145
3 投資その他の資産		
長期貸付金		28,896,000
職員長期貸付金		6,481,559
破産更生債権等	12,767,886	
貸倒引当金	▲ 12,767,886	-
長期前払費用		1,191,732,397
その他投資資産		1,700,000
投資その他の資産合計		1,228,809,956
固定資産合計		27,401,991,589
II 流動資産		
現金及び預金		261,588,548
医業未収金	4,007,312,017	
貸倒引当金	▲ 17,639,069	3,989,672,948
未収金		1,764,051,426
医薬品		88,866,501
診療材料		28,970,233
前払費用		217,800
その他流動資産		3,466,000
流動資産合計		6,136,833,456
資産合計		33,538,825,045

貸借対照表  
(令和3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	135,048,549		
資産見返補助金等	1,332,294,208		
資産見返寄附金	12,006,162	1,479,348,919	
長期借入金		765,250,000	
移行前地方債償還債務		15,647,453,763	
引当金			
退職給付引当金	6,547,538,710	6,547,538,710	
資産除去債務		143,309,160	
長期リース債務		362,154,785	
固定負債合計			24,945,055,337
II 流動負債			
短期借入金		1,650,000,000	
一年以内返済予定長期借入金		87,750,000	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		1,774,692,561	
預り補助金等		868,000	
寄附金債務		2,587,467	
医薬未払金		1,844,987,892	
未払金		448,483,184	
未払消費税等		14,221,500	
預り金		115,236,025	
引当金			
賞与引当金	926,369,000	926,369,000	
短期リース債務		95,349,504	
その他流動負債		8,097,273	
流動負債合計			6,968,642,406
負債合計			31,913,697,743
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			
当期未処分利益		30,918,628	
(うち当期総利益)		(1,624,567,538)	
利益剰余金合計			30,918,628
純資産合計			1,625,127,302
負債純資産合計			33,538,825,045

損益計算書  
(令和2年4月1日～令和3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	13,555,123,297		
外来収益	6,741,627,126		
その他医業収益	356,701,186	20,653,451,609	
看護師養成収益		53,297,784	
運営費負担金収益		4,343,376,545	
補助金等収益		4,942,020,671	
寄附金収益		1,186,322	
資産見返運営費負担金戻入		11,821,906	
資産見返補助金等戻入		48,331,213	
資産見返寄附金等戻入		2,721,183	
営業収益合計			30,056,207,233
営業費用			
医業費用			
給与費	14,379,271,974		
材料費	6,071,749,752		
経費	3,804,198,336		
減価償却費	2,528,445,895		
資産減耗費	7,315,760		
研究研修費	38,704,844	26,829,686,561	
看護師養成費用			
給与費	115,418,313		
経費	34,831,076		
減価償却費	33,613,276	183,862,665	
一般管理費			
給与費	251,884,502		
経費	177,904,511		
減価償却費	28,386,559	458,175,572	
控除対象外消費税等		971,302,300	
資産に係る控除対象外消費税償却		62,548,393	
営業費用合計			28,505,575,491
営業利益			1,550,631,742
営業外収益			
運営費負担金収益		71,128,000	
補助金等収益		6,527,049	
寄附金収益		558,914	
患者外給食収益		48,760	
その他営業外収益		185,603,979	
営業外収益合計			263,866,702

営業外費用				
財務費用				
支払利息	136,847,256	136,847,256		
その他営業外費用		3,862,187		
営業外費用合計			140,709,443	
經常利益				1,673,789,001
臨時利益				
資産見返補助金等戻入	753,135			
過年度損益修正益	17,856,540			
その他臨時利益	236,567	18,846,242		
臨時利益合計			18,846,242	
臨時損失				
固定資産除却損	2,685,972			
減損損失	64,841,733			
過年度損益修正損	540,000	68,067,705		
臨時損失合計			68,067,705	
当期純利益				1,624,567,538
当期総利益				1,624,567,538

キャッシュ・フロー計算書  
(令和2年4月1日～令和3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	▲ 5,946,585,308
	人件費支出	▲ 14,833,121,667
	その他の業務支出	▲ 5,062,337,440
	医業収入	20,248,384,001
	運営費負担金収入	4,414,504,545
	補助金等収入	3,268,017,650
	寄附金収入	4,426,338
	その他の収入	235,702,953
	小計	2,328,991,072
	利息の支払額	▲ 287,687,018
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,041,304,054
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	▲ 507,770,589
	無形固定資産の取得による支出	▲ 40,065,778
	有形固定資産の除却による支出	▲ 1,934,870
	運営費負担金収入	146,870,455
	補助金等収入	255,720,799
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 147,179,983
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	短期借入金の増減額	1,650,000,000
	長期借入れによる収入	297,000,000
	移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 4,813,616,676
	リース債務の返済による支出	▲ 62,842,363
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 2,929,459,039
IV	資金増加額	▲ 1,035,334,968
V	資金期首残高	1,296,923,516
VI	資金期末残高	261,588,548

利益の処分に関する書類（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 当期末処分利益		30,918,628
当期総利益	1,624,567,538	
前期繰越欠損金	1,593,648,910	
II 利益処分額		
医療機器購入等積立金	30,918,628	30,918,628



行政サービス実施コスト計算書  
(令和2年4月1日～令和3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 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	26,829,686,561		
看護師養成費用	183,862,665		
一般管理費	458,175,572		
控除対象外消費税等	971,302,300		
資産に係る控除対象外消費税等償却	62,548,393		
営業外費用	140,709,443		
臨時損失	68,067,705	28,714,352,639	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 20,653,451,609		
看護師養成収益	▲ 53,297,784		
寄附金収益	▲ 1,186,322		
資産見返寄附金等戻入	▲ 2,721,183		
営業外収益	▲ 186,211,653		
臨時利益	▲ 18,093,107	▲ 20,914,961,658	
業務費用合計			7,799,390,981
(うち減価償却充当補助金相当額)			(60,906,254)
II 引当外退職給付増加見積額			▲ 17,310,652
III 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用			1,913,050
IV 行政サービス実施コスト			7,783,993,379

## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

#### 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以下のとおりです。

建物	2～39年
構築物	2～32年
車輛	2～3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 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。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第87により引当対象外とされた出向職員に関して、会計基準第36に基づき計算された退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

#### 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 たな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 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

北九州市出資等の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の令和3年3月末における利回りを参考に0.120%で計算しております。

## 8 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。

## 9 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 貸借対照表関係

引当外退職給付見積額 255,227,333 円

## III 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	261,588,548 円
資金期末残高	261,588,548 円

#### IV 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	5,899,750,725 円
勤務費用	419,271,631 円
利息費用	23,599,017 円
数理計算上の差異の当期発生額	60,226,607 円
退職給付の支払額	▲347,578,571 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>6,055,269,409 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	652,227,562 円
退職給付費用	84,033,299 円
退職給付の支払額	▲109,602,096 円
期末における退職給付引当金	<u>626,658,765 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	6,681,928,174 円
未認識数理計算上の差異	▲134,389,464 円
未認識過去勤務費用	-
退職給付引当金	<u>6,547,538,710 円</u>

###### (4) 退職給付に関連する損益

勤務費用	419,271,631 円
利息費用	23,599,017 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	7,416,284 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	84,033,299 円
合計	<u>534,320,231 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 0.4%

## V オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

## VI 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。

区 分	貸借対照表計上額(※)	時 価(※)	差 額(※)
(1)現金及び預金	261,588,548 円	261,588,548 円	—
(2)医業未収金 (貸倒引当金控除後)	3,989,672,948 円	3,989,672,948 円	—
(3)未収金	1,764,051,426 円	1,764,051,426 円	—
(4)長期借入金	(853,000,000 円)	(853,580,426 円)	(580,426 円)
(5)移行前地方債償還債務	(17,422,146,324 円)	(18,198,327,639 円)	(776,181,315 円)
(6)医業未払金	(1,844,987,892 円)	(1,844,987,892 円)	—

(※) 負債に計上されているものは、( ) で示しております。

#### (注) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)医業未収金、(3)未収金及び(6)医業未払金については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4)長期借入金及び(5)移行前地方債償還債務については、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ます。

## Ⅶ 固定資産の減損関係

### 1 固定資産のグルーピング方法

継続的に収支の把握を行っている各病院単位を一つの資産グループとしたうえで、重要な遊休資産については、別途独立した資産グループとして扱っております。

### 2 共用資産の概要及び減損の兆候の把握等における取扱方法

機構本部資産については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないため、共用資産としております。また、当該資産に係る減損の兆候の把握等については、法人全体を基礎として判定しております。

### 3 減損損失を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額の概要

用途	種類	場所	帳簿価額
看護学校	建物	北九州市小倉北区馬借 二丁目1番1号	59,774,994 円
	車両		675,000 円
	器械備品		4,391,771 円

### 4 減損損失の認識に至った経緯

看護学校から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったため、減損損失を認識しております。

### 5 減損損失のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の内訳

(1) 損益計算書に計上した金額は以下のとおりです。

建物	59,774,981 円
車両	675,000 円
器械備品	4,391,752 円
合計	<u>64,841,733 円</u>

(2) 損益計算書に計上していない金額はありません。

(3) 回収可能価額の算定方法

回収可能性が認められないため、その帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

## VIII 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、以下のとおりです。

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
医事会計端末操作等業務委託	医療センター	780,793,200円	520,528,800円	R2.4.1~R5.3.31
清掃、汚物洗濯及び雑役業務委託	医療センター	312,840,000円	156,420,000円	R1.10.1~R4.9.30
電気機械設備等運転管理業務委託	医療センター	145,200,000円	96,782,400円	R2.4.1~R5.3.31
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	386,226,144円	348,676,380円	R2.9.29~R8.9.28
清掃業務委託	八幡病院	134,420,000円	33,605,330円	R1.10.1~R3.9.30
SPD業務委託	八幡病院	174,240,000円	116,160,000円	R2.4.1~R5.3.31
警備及び駐車場管理業務委託	八幡病院	148,500,000円	100,320,000円	R2.4.1~R5.3.31
電気機械設備等運転管理業務委託	八幡病院	166,937,760円	111,291,840円	R2.4.1~R5.3.31
全身用X線CT診断装置保守業務委託	八幡病院	118,800,000円	118,800,000円	R3.4.1~R7.3.31

## IX 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	142,612,510円
時の経過による調整額	696,650円
期末残高	<u>143,309,160円</u>

## X 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 特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」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」による増減外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		繰引当損 末残高	摘要
					当期償却額	当期償却外	当期損益内	当期損益外		
有形固定資産 (償却資産内)	建物	18,315,372,453	128,756,570	-	18,444,129,023	2,211,483,368	59,774,901	59,774,901	16,172,870,679	
	構築物	51,237,847	-	-	51,237,847	9,384,747	-	-	41,853,100	
	車輛	11,561,615	877,500	-	12,439,115	6,225,453	675,000	675,000	5,538,662	
	器械備品	5,952,295,896	590,304,850	2,450,420	6,540,150,325	2,469,278,305	4,391,752	4,391,752	4,066,480,268	(注)
	計	24,330,467,810	719,938,920	2,450,420	25,047,956,310	4,696,371,868	64,841,733	64,841,733	20,286,742,709	
	土地	5,430,800,000	-	-	5,430,800,000	-	-	-	5,430,800,000	
非償却資産	建設仮勘定	14,240,779	-	2,040,000	12,200,779	-	-	-	12,200,779	
	計	5,445,040,779	-	2,040,000	5,443,000,779	-	-	-	5,443,000,779	
	土地	5,430,800,000	-	-	5,430,800,000	-	-	-	5,430,800,000	
	建物	18,315,372,453	128,756,570	-	18,444,129,023	2,211,483,368	59,774,901	59,774,901	16,172,870,679	
有形固定資産 合計	構築物	51,237,847	-	-	51,237,847	9,384,747	-	-	41,853,100	
	車輛	11,561,615	877,500	-	12,439,115	6,225,453	675,000	675,000	5,538,662	
	器械備品	5,952,295,896	590,304,850	2,450,420	6,540,150,325	2,469,278,305	4,391,752	4,391,752	4,066,480,268	(注)
	建設仮勘定	14,240,779	-	2,040,000	12,200,779	-	-	-	12,200,779	
	計	29,775,508,589	719,938,920	4,490,420	30,490,957,089	4,696,371,868	64,841,733	64,841,733	25,729,743,488	
	ソフトウエア	629,652,405	8,520,728	-	638,173,133	376,517,425	-	-	261,655,708	
無形固定資産	ソフトウエア仮勘定	145,423,237	32,400,000	-	177,823,237	-	-	-	177,823,237	
	電話加入権	3,959,200	-	-	3,959,200	-	-	-	3,959,200	
	計	779,034,842	40,920,728	-	819,955,570	376,517,425	188,891,594	188,891,594	443,438,145	
投資その他の資産	長期貸付金	-	6,682,223	705,000	5,977,223	-	-	-	5,977,223	
	職員長期貸付金	-	29,601,000	200,664	29,400,336	-	-	-	29,400,336	
	長期前払費用	1,189,149,466	74,349,124	62,766,193	1,191,732,397	-	-	-	1,191,732,397	
	その他投資資産	2,516,000	-	816,000	1,700,000	-	-	-	1,700,000	
	計	1,182,665,466	110,632,347	64,487,857	1,228,809,956	-	-	-	1,228,809,956	

(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：CT撮影装置 (60,000,000円)、セントラルモニター (27,000,000円)、生体情報モニター (25,000,000円)、全自動免疫検査装置 (18,800,000円) 及び内視鏡システム (18,181,000円) 他

(2) たな卸資産の明細

(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	75,763,003	4,113,458,985	-	4,094,128,396	6,227,091	88,866,501	(注)	
診療材料	21,361,378	1,966,359,672	-	1,957,662,148	1,088,669	28,970,233	(注)	
計	97,124,381	6,079,818,657	-	6,051,790,544	7,315,760	117,836,734		

(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	償却額		
長期貸付金	-	29,601,000	705,000	-	28,896,000	(注)
看護専門学校奨学貸付金	-	29,601,000	705,000	-	28,896,000	(注)
職員長期貸付金	-	6,682,223	200,664	-	6,481,559	(注)
認定看護師等の資格取得支援貸付金	-	6,682,223	200,664	-	6,481,559	(注)
計	-	36,283,223	905,664	-	35,377,559	

(注) 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。

## (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	0.05	令和7年3月27日	
令和元年度 医療施設整備事業借入金	86,000,000	-	-	86,000,000	0.05	令和12年3月27日	
令和元年度 医療機器整備事業借入金	351,000,000	-	-	351,000,000	0.01	令和12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	0.05	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	-	229,000,000	0.01	令和8年3月26日	
計	556,000,000	297,000,000	-	853,000,000			

## (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	349,297,355	-	192,106,199	157,191,156	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	8,426,136	-	1,738,016	6,688,120	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	22,243,896	-	4,085,004	18,158,892	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	495,259,516	-	76,108,482	419,151,034	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	1,019,480,353	-	138,603,566	880,876,787	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	230,337,925	-	31,315,618	199,022,307	2.200	令和14年3月1日	医療センター
平成19年度借換債	375,380,000	-	375,380,000	-	1.420	令和2年4月30日	医療センター
平成20年度借換債	899,640,000	-	899,640,000	-	1.290	令和3年3月25日	医療センター
平成21年度財政融資資金	33,723,677	-	10,144,612	23,579,065	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	6,703,146	-	3,338,181	3,364,965	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	32,144,041	-	5,993,437	26,150,604	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	8,537,625	-	1,456,763	7,080,862	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	68,634,257	-	19,560,800	49,073,457	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	180,500,000	-	45,111,464	135,388,536	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	126,080,000	-	31,520,000	94,560,000	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	27,620,000	-	6,176,834	21,443,166	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	48,030,000	-	10,741,259	37,288,741	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	120,970,000	-	-	120,970,000	0.141	令和11年3月27日	医療センター
平成25年度医療機器整備債	157,303,336	-	157,303,336	-	0.250	令和3年3月25日	医療センター
平成26年度医療機器整備債	138,087,500	-	138,087,500	-	0.110	令和2年4月30日	医療センター
平成27年度医療機器整備債	311,100,000	-	311,100,000	-	0.080	令和3年3月25日	医療センター
平成28年度医療機器整備債	901,245,000	-	600,830,000	300,415,000	0.070	令和4年3月29日	医療センター
平成29年度医療機器整備債	259,060,000	-	129,530,000	129,530,000	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	868,640,000	-	217,160,000	651,480,000	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	6,674,618	-	2,083,057	4,591,561	3.250	令和7年3月25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7年度財政融資資金	135,873,516	-	33,414,411	102,459,105	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	44,660,375	-	10,983,010	33,677,365	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	276,146,564	-	51,765,963	224,380,601	1.600	令和11年3月25日	八幡病院
平成25年度病院施設事業債	5,900,000	-	5,900,000	-	0.250	令和3年3月25日	八幡病院
平成27年度財政融資資金	225,300,000	-	-	225,300,000	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年度医療機器整備債	243,446,664	-	243,446,664	-	0.250	令和3年3月25日	八幡病院
平成26年度医療機器整備債	27,750,000	-	27,750,000	-	0.110	令和2年4月30日	八幡病院
平成26年度医療機器整備債	75,162,500	-	75,162,500	-	0.110	令和2年4月30日	八幡病院
平成27年度医療機器整備債	64,900,000	-	64,900,000	-	0.080	令和3年3月25日	八幡病院
平成28年度医療機器整備債	101,505,000	-	67,670,000	33,835,000	0.070	令和4年3月29日	八幡病院
平成29年度医療機器整備債	141,840,000	-	70,920,000	70,920,000	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	2,833,800,000	-	708,450,000	2,125,350,000	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	176,560,000	-	44,140,000	132,420,000	0.040	令和6年3月27日	機構本部
計	22,235,763,000	-	4,813,616,676	17,422,146,324			

## (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	6,470,399,146	534,320,231	457,180,667	-	6,547,538,710	
賞与引当金	868,220,000	926,369,000	868,220,000	-	926,369,000	
貸倒引当金	36,477,406	-	6,033,596	36,855	30,406,955	(注)
計	7,375,096,552	1,460,689,231	1,331,434,263	36,855	7,504,314,665	

(注) 貸倒引当金の当期減少額のその他は、貸倒引当金戻入によるものです。

(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	142,612,510	696,650	-	143,309,160	
計	142,612,510	696,650	-	143,309,160	



(9) 資本金及び資本剰余金の明細

(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
資本金	設立団体出資金	-	-	1,594,208,674	
	計	-	-	1,594,208,674	
資本剰余金	資本剰余金	-	-	-	
	計	-	-	-	

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当ありません。

(11) 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				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2年度	-	4,561,375,000	4,414,504,545	146,870,455	-	4,561,375,000	-
合計	-	4,561,375,000	4,414,504,545	146,870,455	-	4,561,375,000	-

② 運営費負担金収益

(単位：円)

業務等区分	令和2年度	
	支給分	合計
期間進行基準	4,343,376,545	4,343,376,545
費用進行基準	71,128,000	71,128,000
合計	4,414,504,545	4,414,504,545

(12) 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)	4,075,866,000	-	-	-	-	4,075,866,000	
北九州市新型コロナウイルス感染症患者受入支援事業給付金	124,260,000	-	-	-	-	124,260,000	
福岡県新型コロナウイルス感染症患者受入支援事業費補助金	34,440,000	-	21,833,900	-	-	12,606,100	
北九州市新型コロナウイルス感染症外来診療体制支援事業給付金	40,050,000	-	-	-	-	40,050,000	
北九州市新型コロナウイルス感染症対策医療・福祉施設特別給付金	12,000,000	-	-	-	-	12,000,000	
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・検査医療機関支援金)	14,767,000	-	-	-	-	14,767,000	
新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医療機関緊急支援事業	261,000,000	-	-	-	-	261,000,000	
新型コロナウイルス感染症感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金	21,800,000	-	-	-	-	21,800,000	
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	98,354,000	-	31,498,809	-	-	66,855,191	
福岡県帰国者・接触者外来等設備整備事業費補助金	15,300,000	-	13,235,800	-	-	2,064,200	
福岡県新型コロナウイルス感染症重点医療機関等設備整備事業費補助金(設備整備)	165,837,000	-	153,563,090	-	-	12,273,910	
北九州市感染症検査機関等設備整備事業費補助金	23,328,470	-	21,207,700	-	-	2,120,770	

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	
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	155,652,000	-	-	-	-	155,652,000	
令和2年度インフルエンザ流行期における新型コロナウイルス感染症疑い患者を受け入れる救急・周産期・小児医療機関体制確保事業	48,000,000	-	4,826,500	-	-	43,173,500	
福岡県私立専門学校感染症防止対策事業費補助金	500,000	-	-	-	-	500,000	
両立支援等助成金 (新型コロナウイルス感染症小児学校休業等対応コース)	4,877,049	-	-	-	-	4,877,049	
令和2年度周産期母子医療センター運営補助金	4,472,000	-	-	-	-	4,472,000	
令和2年度臨床研修費等補助金(九大病院分含む)	11,608,000	-	-	-	-	11,608,000	
令和2年度福岡県特定行為研修推進事業費補助金	350,000	-	-	-	-	350,000	
福岡県地域医療勤務環境改善支援事業費補助金	75,677,000	-	-	-	-	75,677,000	
福岡県新人看護職員研修事業費補助金	855,000	-	-	-	-	855,000	
福岡県新任期看護職員研修事業費補助金	318,000	-	-	-	-	318,000	
福岡県がん診療連携拠点病院機能強化事業費補助金	3,752,000	-	-	-	-	3,752,000	
特定求職者雇用開発助成金	1,650,000	-	-	-	-	1,650,000	
計	5,194,713,519	-	246,165,799	-	-	4,948,547,720	

(13) 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	29,350,620 (448,000)	2 (3)	- (-)	- (-)
職員	10,388,356,613 (1,602,584,252)	1,296 (365)	534,320,231 (-)	107 (-)
合計	10,417,707,233 (1,603,032,252)	1,298 (368)	534,320,231 (-)	107 (-)

(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。

(14) 開示すべきセグメント情報

営業収益	区分					計	機構本部	合計
	医療センター	八幡病院	看護専門学校	計	機構本部			
医療収益	19,281,912,771	10,558,239,841	114,477,741	30,054,630,353	1,575,880	30,056,207,233		
看護師養成収益	15,023,468,246	5,629,983,363	-	20,653,451,609	-	20,653,451,609		
運営費負担金収益	1,674,777,601	2,606,920,118	53,297,784	4,341,799,665	1,576,880	4,343,376,545		
補助金等収益	2,555,855,701	2,385,664,970	60,101,946	4,942,020,671	-	4,942,020,671		
寄附金収益	500,000	686,322	-	1,186,322	-	1,186,322		
資産見返負担金戻入	7,991,700	3,830,206	-	11,821,906	-	11,821,906		
資産見返補助金戻入	16,873,116	30,880,086	578,011	48,331,213	-	48,331,213		
資産見返寄附金戻入	2,446,407	274,776	-	2,721,183	-	2,721,183		
営業費用	18,466,553,216	9,375,431,844	187,449,614	28,029,434,674	476,140,817	28,505,575,491		
医療費用	17,741,762,068	9,087,924,493	-	26,829,686,561	-	26,829,686,561		
看護師養成費用	-	-	183,862,665	183,862,665	-	183,862,665		
一般管理費	-	-	-	-	458,175,572	458,175,572		
控除対象外消費税等	717,320,798	233,581,410	3,566,474	954,468,682	16,833,618	971,302,300		
資産に係る控除対象外消費税等償却	7,470,350	53,925,941	20,475	61,416,766	1,131,627	62,548,393		
うち医療損益	▲ 2,718,293,822	▲ 3,457,941,130	▲ 72,971,873	▲ 6,176,234,952	-	▲ 6,176,234,952		
営業外収益	122,989,921	122,723,191	-	245,713,112	18,153,590	263,866,702		
運営費負担金収益	33,414,000	37,714,000	-	71,128,000	-	71,128,000		
補助金等収益	-	-	-	-	6,527,049	6,527,049		
寄附金収益	-	-	-	-	558,914	558,914		
患者外給食収益	-	48,760	-	48,760	-	48,760		
その他営業外収益	89,575,921	84,960,431	-	174,536,352	11,067,627	185,603,979		
営業外費用	53,744,684	81,234,064	-	134,978,748	5,730,695	140,709,443		
財務費用	52,380,627	79,803,167	-	132,183,794	4,663,462	136,847,256		
その他営業外費用	1,364,057	1,430,897	-	2,794,954	1,067,233	3,862,187		
解常損益	884,604,792	1,324,297,124	▲ 72,971,873	2,135,930,043	▲ 462,141,042	1,673,789,001		
総資産	14,166,047,492	18,864,426,543	30,030,194	33,060,504,229	478,320,816	33,538,825,045		
(主要資産内容)								
固定資産	9,833,534,917	15,873,497,075	32	25,707,032,024	22,711,464	25,729,743,488		
流動資産	55,246,543	25,957,140	-	81,203,683	180,384,865	261,588,548		
医療未収金	2,847,140,181	1,42,532,767	-	3,989,672,948	-	3,989,672,948		

  

区分		計	機構本部	合計
医療センター	▲ 22,660,077	▲ 20,770,651	3,459,999	▲ 17,310,652
引当外退職給付増加見積額				

(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。  
(注2) 行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額の内訳は、以下のとおりです。

(15) 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

		(単位：円)
科目	金額	
医業費用		
給与費		
給料	5,015,904,908	
手当	4,435,575,112	
賞与引当金繰入額	901,206,000	
有期雇用職員賃金	1,505,296,962	
退職給付費	530,303,509	
法定福利費	1,990,985,483	14,379,271,974
材料費		
薬品費	4,094,128,396	
診療材料費	1,957,662,148	
医療消耗備品費	13,822,310	
給食材料費	6,136,898	6,071,749,752
経費		
厚生福利費	40,550,386	
報償費	9,496,943	
旅費交通費	4,323,748	
職員被服費	4,232,620	
消耗品費	90,103,208	
消耗備品費	21,466,089	
光熱水費	217,138,979	
燃料費	105,021,024	
広告宣伝費	35,000	
食糧費	13,929	
印刷製本費	5,504,274	
修繕費	99,090,494	

科目	金額
原材料費	100, 878
保険料	44, 765, 399
賃借料	233, 440, 924
手数料	154, 501, 090
委託料	2, 304, 617, 928
診療業務委託料	365, 463, 454
通信運搬費	23, 658, 834
諸会費	5, 296, 040
交際費	25, 000
下水道料	57, 451, 814
雑費	17, 937, 136
貸倒引当金繰入額	▲ 36, 855
減価償却費	3, 804, 198, 336
建物減価償却費	1, 079, 111, 325
構築物減価償却費	4, 692, 373
器械備品減価償却費	1, 273, 985, 002
車両減価償却費	2, 475, 876
無形固定資産減価償却費	168, 181, 319
資産減耗費	2, 528, 445, 895
棚卸資産減耗費	7, 315, 760
研究研修費	7, 315, 760
謝金	3, 063, 683
図書費	12, 168, 590
旅費	5, 566, 481
研究雑費	17, 906, 090
医業費用合計	38, 704, 844
	<u>26, 829, 686, 561</u>



科目	金額
看護師養成費用	
給与費	
給料	43,478,954
手当	22,510,258
賞与引当金繰入額	6,549,000
有期雇用職員賃金	21,986,572
退職給付費	4,016,722
法定福利費	16,876,807
	115,418,313
経費	
厚生福利費	332,609
報償費	5,523,560
旅費交通費	299,918
職員被服費	62,000
消耗品費	2,788,338
消耗備品費	2,330,870
光熱水費	2,569,569
燃料費	1,723,289
食糧費	20,308
印刷製本費	280,664
修繕費	3,407,823
保険料	19,970
賃借料	1,969,517
手数料	434,488
委託料	10,965,009
通信運搬費	1,001,637
諸会費	105,455
下水道費	972,519
雑費	23,533
	34,831,076

科目	金額
減価償却費	
建物減価償却費	32,312,265
器械備品減価償却費	1,098,511
車両減価償却費	202,500
看護師養成費用合計	33,613,276
	<u>183,862,665</u>
一般管理費	
給与費	
役員報酬	29,798,620
給料	88,802,621
手当	56,058,760
賞与引当金繰入額	18,614,000
有期雇用職員賃金	27,068,718
法定福利費	31,541,783
	<u>251,884,502</u>
経費	
厚生福利費	1,956,670
報償費	2,380,493
旅費交通費	119,891
消耗品費	2,666,347
消耗備品費	3,683,080
光熱水費	362,038
燃料費	62,189
広告宣伝費	50,000
食糧費	1,473
印刷製本費	252,260
修繕費	3,642,000
保険料	53,750
賃借料	7,646,749
手数料	195,520

科目	金額
委託料	142,275,115
通信運搬費	2,857,844
雑費	<u>9,699,092</u>
減価償却費	177,904,511
器械備品減価償却費	7,060,684
車両減価償却費	615,600
無形固定資産減価償却費	<u>20,710,275</u>
一般管理費合計	<u>28,386,559</u>
	<u><u>458,175,572</u></u>

② 現金及び預金の内訳

(単位：円)

区分	期末残高	備考
現金	9,391,887	
普通預金	252,196,661	
合計	261,588,548	

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	2,791,041,055	
外来未収金	1,174,968,067	
その他	41,302,895	
合計	4,007,312,017	

④ 医業未払金の内訳

(単位：円)

区分	期末残高	備考
給与費	612,237,316	
材料費	532,231,407	
経費その他	700,519,169	
合計	1,844,987,892	