

財務諸表等

平成23年度
(第2期事業年度)

自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日

地方独立行政法人福岡市立病院機構

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 | 4 |
| 利益の処分に関する書類 | 5 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | 6 |
| 注記事項 | 7 |
| 附属明細書 | |
| （１）固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細 | 9 |
| （２）たな卸資産の明細 | 10 |
| （３）有価証券の明細 | 11 |
| （４）長期借入金の明細 | 12 |
| （５）移行前地方債償還債務の明細 | 13 |
| （６）引当金の明細 | 14 |
| （７）資本金及び資本剰余金の明細 | 15 |
| （８）積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細 | 16 |
| （９）運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細 | 17 |
| （１０）地方公共団体等からの財源措置の明細 | 18 |
| （１１）役員及び職員の給与の明細 | 19 |
| （１２）開示すべきセグメント情報 | 20 |
| （１３）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 21 |
| 添付資料 | |
| 決算報告書 | 別冊 |

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
(平成24年3月31日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(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 | | 9,051,470,000 | |
| 建物 | 4,860,847,666 | | |
| 建物減価償却累計額 | ▲ 1,590,915,701 | 3,269,931,965 | |
| 構築物 | 37,808,510 | | |
| 構築物減価償却累計額 | ▲ 8,557,951 | 29,250,559 | |
| 器械備品 | 2,561,285,768 | | |
| 器械備品減価償却累計額 | ▲ 1,023,942,145 | 1,537,343,623 | |
| 建設仮勘定 | | 56,725,434 | |
| 有形固定資産合計 | | 13,944,721,581 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| 電話加入権 | | 39,000 | |
| 無形固定資産合計 | | 39,000 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 基金 | | 240,568,723 | |
| 長期貸付金 | | 443,000 | |
| その他投資資産 | | 64,606,000 | |
| 投資その他の資産合計 | | 305,617,723 | |
| 固定資産合計 | | | 14,250,378,304 |
| II 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 1,011,356,758 | |
| 医業未収金 | 2,158,188,230 | | |
| 貸倒引当金（医業未収金） | ▲ 28,570,352 | 2,129,617,878 | |
| 未収金 | | 51,504,996 | |
| 有価証券 | | 500,433,785 | |
| 医薬品 | | 38,986,077 | |
| 診療材料 | | 1,739,216 | |
| その他流動資産 | | 1,612,086 | |
| 流動資産合計 | | | 3,735,250,796 |
| 資産合計 | | | 17,985,629,100 |

貸 借 対 照 表

(平成24年3月31日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 負債の部 | | | |
| I 固定負債 | | | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返物品受贈額 | 1,444,521,996 | | |
| 長期借入金 | 761,000,000 | | |
| 移行前地方債償還債務 | 7,439,463,560 | | |
| 引当金 | | | |
| 退職給付引当金 | 3,234,113,693 | | |
| 長期リース債務 | 14,890,677 | | |
| 固定負債合計 | | 12,893,989,926 | |
| II 流動負債 | | | |
| 一年以内返済予定移行前地方債償還債務 | 677,615,907 | | |
| 一年以内返済予定長期借入金 | 120,000,000 | | |
| 医業未払金 | 641,774,550 | | |
| 未払金 | 155,848,825 | | |
| 未払消費税等 | 3,033,500 | | |
| 短期リース債務 | 13,584,738 | | |
| 引当金 | | | |
| 賞与引当金 | 298,250,161 | | |
| その他流動負債 | 46,890,245 | | |
| 流動負債合計 | | 1,956,997,926 | |
| 負債合計 | | | 14,850,987,852 |
| 純資産の部 | | | |
| I 資本金 | | | |
| 設立団体出資金 | 662,866,343 | | |
| 資本金合計 | | 662,866,343 | |
| II 利益剰余金 | | | |
| 医療機器等購入積立金 | 558,854,214 | | |
| 積立金 | 450,997,453 | | |
| 当期未処分利益 | 1,461,923,238 | | |
| (うち当期総利益) | (1,461,923,238) | | |
| 利益剰余金合計 | | 2,471,774,905 | |
| 純資産合計 | | | 3,134,641,248 |
| 負債純資産合計 | | | 17,985,629,100 |

損 益 計 算 書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|---------------|----------------------|
| 営業収益 | | |
| 医業収益 | | |
| 入院収益 | 9,281,691,124 | |
| 外来収益 | 1,697,200,538 | |
| その他医業収益 | 98,996,682 | 11,077,888,344 |
| 運営費負担金収益 | | 1,334,176,000 |
| 補助金等収益 | | 47,935,258 |
| 寄附金収益 | | 637,000 |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | 722,261,002 |
| 営業収益合計 | | 13,182,897,604 |
| 営業費用 | | |
| 医業費用 | | |
| 給与費 | 6,100,999,922 | |
| 材料費 | 2,393,864,965 | |
| 経費 | 1,438,239,735 | |
| 減価償却費 | 1,329,839,709 | |
| 資産減耗費 | 820,845 | |
| 研究研修費 | 62,385,106 | 11,326,150,282 |
| 一般管理費 | | |
| 給与費 | 124,559,887 | |
| 経費 | 64,684,101 | |
| 減価償却費 | 3,196,800 | 192,440,788 |
| 営業費用合計 | | 11,518,591,070 |
| 営業利益 | | 1,664,306,534 |
| 営業外収益 | | |
| 運営費負担金収益 | | 124,489,000 |
| 財務収益 | | |
| 預金利息 | 41,485 | |
| その他受取利息 | 2,366,034 | 2,407,519 |
| その他営業外収益 | | 92,891,330 |
| 営業外収益合計 | | 219,787,849 |
| 営業外費用 | | |
| 財務費用 | | |
| 移行前地方債利息 | 203,476,074 | |
| 長期借入金利息 | 3,511,524 | |
| その他財務費用 | 7,844 | 206,995,442 |
| その他営業外費用 | | 154,739,045 |
| 営業外費用合計 | | 361,734,487 |
| 経常利益 | | 1,522,359,896 |
| 臨時利益 | | |
| 過年度損益修正益 | | 5,762,415 |
| 臨時損失 | | |
| 過年度損益修正損 | | 56,160,571 |
| その他臨時損失 | | 10,038,502 |
| 当期純利益 | | 1,461,923,238 |
| 当期総利益 | | 1,461,923,238 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(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 | ▲ 2,458,983,588 |
| 人件費支出 | ▲ 6,250,357,502 |
| その他の業務支出 | ▲ 1,682,853,857 |
| 医業収入 | 10,798,240,331 |
| 運営費負担金収入 | 1,458,665,000 |
| 補助金等収入 | 47,935,258 |
| 寄附金収入 | 637,000 |
| その他 | ▲ 135,086,803 |
| 小 計 | 1,778,195,839 |
| 利息の受取額 | 2,407,519 |
| 利息の支払額 | ▲ 206,995,442 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,573,607,916 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の預入による支出 | ▲ 5,000,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | ▲ 470,955,070 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 475,955,070 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入による収入 | 324,000,000 |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出 | ▲ 762,327,465 |
| リース債務の返済による支出 | ▲ 19,897,507 |
| 有価証券の取得による支出 | ▲ 500,433,785 |
| その他 | ▲ 30,240,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 988,898,757 |
| IV 資金増加額 | 108,754,089 |
| V 資金期首残高 | 897,602,669 |
| VI 資金期末残高 | 1,006,356,758 |

利益の処分に関する書類

(平成24年6月29日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | |
|------------|--------------------|----------------------|
| I 当期末処分利益 | | 1,461,923,238 |
| 当期総利益 | 1,461,923,238 | |
| II 利益処分額 | | |
| 医療機器購入等積立金 | 941,998,490 | |
| 積立金 | <u>519,924,748</u> | <u>1,461,923,238</u> |

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(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 | 11,326,150,282 | |
| 一般管理費 | 192,440,788 | |
| 営業外費用 | 361,734,487 | |
| 臨時損失 | 66,199,073 | 11,946,524,630 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 医業収益 | ▲ 11,077,888,344 | |
| 寄附金収入 | ▲ 637,000 | |
| 受取利息 | ▲ 2,407,519 | |
| 雑益 | ▲ 72,891,330 | |
| 臨時利益 | ▲ 5,762,415 | ▲ 11,159,586,608 |
| 業務費用合計 | | 786,938,022 |
| (うち減価償却充当補助金相当額) | | (-) |
| II 引当外退職給付増加見積額 | | 21,862,677 |
| III 機会費用 | | |
| 地方公共団体出資等の機会費用 | 6,549,119 | 6,549,119 |
| IV 行政サービス実施コスト | | 815,349,818 |

注記事項

I 重要な会計方針

1. 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」（平成24年3月30日総務省告示第140号改定）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（平成24年4月改定 総務省自治行政局総務省自治財務局 日本公認会計士協会）を適用しています。

2. 運営費負担金収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。
ただし、建設改良に要する経費（移行前地方債元金利息償還金に要する経費等）については費用進行基準を採用しています。

3. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。
なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|------|-------|
| 建物 | 5～49年 |
| 構築物 | 9～50年 |
| 器械備品 | 5～10年 |

4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の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見込額に基づき計上しています。

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、事業年度末に在籍する派遣職員について、当期末の退職給付見積額から期首の退職給付見積額を控除して計算しています。

5. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、回収不能見込額を計上しています。

6. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的債券

償却原価法(定額法)により評価しております。

7. 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います。

8. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 医薬品 先入先出法に基づく低価法
(2) 診療材料 同上

9. 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

福岡市出資の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成24年3月末利回り0.988%にて計算しています。

10. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・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います。

11. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式で行っています。

II 貸借対照表関係

引当外退職給付見積額 402,387,989 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

| | |
|------------------|------------------------|
| 現金及び預金勘定 | 1,011,356,758 円 |
| 預金預入が3ヶ月を超える定期預金 | △ 5,000,000 円 |
| 資金期末残高 | <u>1,006,356,758 円</u> |

2. 重要な非資金取引

(1) ファイナンス・リースによる資産の取得 6,892,200 円

IV 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

| 区分 | | 平成24年3月31日現在 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 退職給付債務 | (A) | 3,181,461,126 円 |
| 未認識数理計算上の差異 | (B) | 52,652,567 円 |
| 退職給付引当金 | (C) = (A) + (B) | 3,234,113,693 円 |

2. 退職給付費用に関する事項

| 区分 | (自)平成23年4月1日(至)平成24年3月31日 |
|--------|---------------------------|
| 勤務費用 | 240,646,347 円 |
| 利息費用 | 50,624,551 円 |
| 退職給付費用 | 291,270,898 円 |

3. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

| 区分 | 平成24年3月31日現在 |
|----------------|---------------|
| 割引率 | 1.70% |
| 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準 |
| 数理計算上の差異の処理年数 | 発生年度の翌年度に一括処理 |

V オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

VI 減損会計関係

該当ありません。

VII 金融商品の状況に関する事項

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、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、設立団体である福岡市及び銀行からの借入により実施しています。
未収金は、債権管理細則に沿ってリスク管理を行っています。
長期借入金及び移行前地方債債務の用途は、病院の医療機器購入及び設備更新であり、総務省の事前承認に基づいて借入を行っています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

(単位：千円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差 額 |
|----------------|--------------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 1,011,357 | 1,011,357 | - |
| (2) 未収金 | 2,158,188 | 2,158,188 | - |
| 貸倒引当金(*1) | ▲ 28,570 | ▲ 28,570 | - |
| | 2,129,618 | 2,129,618 | - |
| (3) 長期借入金 | 881,000 | 888,728 | 7,728 |
| (4) 移行前地方債償還債務 | 8,117,079 | 9,009,900 | 892,821 |
| (5) 医業未払金及び未払金 | 797,623 | 797,623 | - |

(*1) 未収金に過去の貸倒実績により見積もった貸倒引当金を控除しています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

- (1) 現金及び預金、並びに(2)未収金
これらは、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、当該帳簿価額にしています。
- (3) 長期借入金、(4)移行前地方債償還債務
これらの時価については、元利金の合計額を新規に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り算定しています。
- (5) 未払金
これらは、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、当該帳簿価額にしています。

3. 長期借入金及び移行前地方債償還債務の決算日後の返済予定額

| | 1年以内 (千円) | 1年超 10年以内 (千円) | 10年超 20年以内 (千円) | 20年超 (千円) |
|------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 長期借入金 | 120,000 | 761,000 | - | - |
| 移行前地方債償還債務 | 677,616 | 4,000,730 | 1,975,802 | 1,462,931 |
| 合計 | 797,616 | 4,761,730 | 1,975,802 | 1,462,931 |

VIII 重要な債務負担行為

当期に契約を締結し、翌年度以降に支払が発生する重要なものは、以下のとおりです。

(単位：円)

| 契約内容 | 病院名 | 契約金額 | 翌事業年度以降支払額 |
|------------|-------|-------------|-------------|
| 施設総合管理業務委託 | こども病院 | 327,642,000 | 218,428,000 |

財 務 諸 表

(附 屬 明 細 書)

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費の明細

(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 | | 差異期末残高 | 摘要 |
|--------------------|----------------|-------------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----|
| | | | | | | 当期償却額 | 累計額 | | |
| 有形固定資産 (償却費損益内) | | | | | | | | | |
| 建物 | 4,850,809,510 | 10,038,156 | - | 4,860,847,666 | 1,590,915,701 | 806,856,903 | 806,856,903 | 3,269,931,965 | |
| 構築物 | 37,808,510 | 0 | - | 37,808,510 | 8,557,951 | 4,260,681 | 4,260,681 | 29,250,559 | |
| 器械備品 | 2,252,060,037 | 363,189,915 | 53,964,184 | 2,561,285,768 | 1,023,942,145 | 522,539,294 | 522,539,294 | 1,537,343,623 | |
| 計 | 7,140,678,057 | 373,228,071 | 53,964,184 | 7,459,941,944 | 2,623,415,797 | 1,333,656,878 | 1,333,656,878 | 4,836,526,147 | |
| 有形固定資産 (償却費損益外) | | | | | | | | | |
| 建物 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 構築物 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 計 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 非償却資産 | | | | | | | | | |
| 土地 | 9,051,470,000 | - | - | 9,051,470,000 | - | - | - | 9,051,470,000 | |
| 建設仮勘定 | - | 56,725,434 | - | 56,725,434 | - | - | - | 56,725,434 | |
| 計 | 9,051,470,000 | 56,725,434 | - | 9,108,195,434 | - | - | - | 9,108,195,434 | |
| 有形固定資産合計 | | | | | | | | | |
| 土地 | 9,051,470,000 | - | - | 9,051,470,000 | - | - | - | 9,051,470,000 | |
| 建物 | 4,850,809,510 | 10,038,156 | - | 4,860,847,666 | 1,590,915,701 | 806,856,903 | 806,856,903 | 3,269,931,965 | |
| 構築物 | 37,808,510 | 0 | - | 37,808,510 | 8,557,951 | 4,260,681 | 4,260,681 | 29,250,559 | |
| 器械備品 | 2,252,060,037 | 363,189,915 | 53,964,184 | 2,561,285,768 | 1,023,942,145 | 522,539,294 | 522,539,294 | 1,537,343,623 | |
| 建設仮勘定 | - | 56,725,434 | - | 56,725,434 | - | - | - | 56,725,434 | |
| 計 | 16,192,148,057 | 429,953,505 | 53,964,184 | 16,568,137,378 | 2,623,415,797 | 1,333,656,878 | 1,333,656,878 | 13,944,721,581 | |
| 無形固定資産 | | | | | | | | | |
| 電話加入権 | 39,000 | - | - | 39,000 | - | - | - | 39,000 | |
| 計 | 39,000 | - | - | 39,000 | - | - | - | 39,000 | |
| 投資その他の資産 | | | | | | | | | |
| 基金 | 240,359,547 | 709,176 | 500,000 | 240,568,723 | - | - | - | 240,568,723 | |
| 長期貸付金 | - | 500,000 | 57,000 | 443,000 | - | - | - | 443,000 | |
| その他投資資産 | 34,366,000 | 30,240,000 | 0 | 64,606,000 | - | - | - | 64,606,000 | |
| 計 | 274,725,547 | 31,449,176 | 557,000 | 305,617,723 | - | - | - | 305,617,723 | |

(注1) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

器械備品 超音波画像診断装置(30,090,000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 | 38,265,289 | 847,601,538 | - | 846,213,417 | 667,333 | 38,986,077 | |
| 診療材料 | 1,790,238 | 1,506,027,405 | - | 1,505,924,915 | 153,512 | 1,739,216 | |
| 計 | 40,055,527 | 2,353,628,943 | - | 2,352,138,332 | 820,845 | 40,725,293 | |

(注1) 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を記載しております。

(3) 有価証券の明細

①流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

| | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表上額 | 当期費用に含 まれた評価差 額 | 摘要 |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|----|
| 満期保有目的債権 | 第302回 利付国債 | 500,597,000 | 500,000,000 | 500,433,785 | - | |
| | 計 | 500,597,000 | 500,000,000 | 500,433,785 | - | |
| 貸借対照表上合計額 | | 500,597,000 | 500,000,000 | 500,433,785 | - | |

(4) 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 |
|---------------------|-------------|-------------|------|-------------|---------|---------------------------|----|
| 平成22年度 建設改良資金借入金 | 557,000,000 | - | - | 557,000,000 | 0.616% | 平成24年9月25日～ 平成33年3月25日 | |
| 平成23年度 建設改良資金借入金 | - | 324,000,000 | - | 324,000,000 | 0.476% | 平成25年9月30日～ 平成29年3月31日 | |
| 計 | 557,000,000 | 324,000,000 | - | 881,000,000 | | | |

(5) 移行前地方債償還債務の明細

| 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 |
|----------------------------|---------------|------|-------------|---------------|--------|-------------|-----|
| 昭和63年度政府資金(年金資金) | 1,407,913,396 | - | 147,920,849 | 1,259,992,547 | 4.850% | 平成31年3月25日 | 市民 |
| 平成5年度政府資金(年金資金) | 717,290,306 | - | 44,007,683 | 673,282,623 | 3.650% | 平成36年3月1日 | 市民 |
| 平成10年度政府資金(年金資金) | 138,672,499 | - | 6,412,873 | 132,259,626 | 2.100% | 平成41年3月1日 | こども |
| 平成11年度政府資金(年金資金) | 5,184,004 | - | 324,312 | 4,859,692 | 2.000% | 平成37年3月1日 | こども |
| 平成13年度公庫資金 | 24,671,807 | - | 24,671,807 | 0 | 1.100% | 平成24年3月20日 | こども |
| 平成14年度財政融資資金 | 92,114,043 | - | 45,942,022 | 46,172,021 | 0.500% | 平成25年3月1日 | こども |
| 平成14年度公庫資金 | 111,276,299 | - | 55,402,190 | 55,874,109 | 0.850% | 平成25年3月20日 | こども |
| 平成15年度財政融資資金 | 73,801,260 | - | 24,355,441 | 49,445,819 | 1.000% | 平成26年3月1日 | こども |
| 平成15年度公庫資金 | 83,026,418 | - | 27,399,871 | 55,626,547 | 1.000% | 平成26年3月20日 | こども |
| 平成15年度公庫資金 | 2,690,671 | - | 887,959 | 1,802,712 | 1.000% | 平成26年3月20日 | 市民 |
| 平成16年度財政融資資金 | 52,118,747 | - | 12,816,076 | 39,302,671 | 1.100% | 平成27年3月1日 | こども |
| 平成16年度公庫資金 | 25,598,092 | - | 6,285,138 | 19,312,954 | 1.200% | 平成27年3月20日 | こども |
| 平成16年度公庫資金 | 8,191,390 | - | 2,011,244 | 6,180,146 | 1.200% | 平成27年3月20日 | 市民 |
| 平成17年度市場公募資金 | 285,000,000 | - | 0 | 285,000,000 | 1.600% | 平成28年2月22日 | 市民 |
| 平成18年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 75,500,000 | - | 75,500,000 | 0 | 1.200% | 平成24年3月30日 | こども |
| 平成19年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 75,500,000 | - | 37,750,000 | 37,750,000 | 1.130% | 平成25年3月29日 | こども |
| 平成19年度銀行資金(福岡銀行) | 27,500,000 | - | 13,750,000 | 13,750,000 | 1.130% | 平成25年3月29日 | 市民 |
| 平成19年度銀行資金(福岡銀行) | 92,000,000 | - | 46,000,000 | 46,000,000 | 1.130% | 平成25年3月29日 | こども |
| 平成19年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 22,000,000 | - | 11,000,000 | 11,000,000 | 1.130% | 平成25年3月29日 | 市民 |
| 平成19年度市場公募資金 | 219,000,000 | - | 0 | 219,000,000 | 1.870% | 平成29年10月24日 | 市民 |
| 平成20年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 46,500,000 | - | 15,500,000 | 31,000,000 | 1.040% | 平成26年3月31日 | こども |
| 平成20年度銀行資金(福岡銀行) | 40,500,000 | - | 13,500,000 | 27,000,000 | 1.040% | 平成26年3月31日 | 市民 |
| 平成20年度銀行資金(福岡銀行) | 57,750,000 | - | 19,250,000 | 38,500,000 | 1.040% | 平成26年3月31日 | こども |
| 平成20年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 30,750,000 | - | 10,250,000 | 20,500,000 | 1.040% | 平成26年3月31日 | 市民 |
| 平成20年度財政融資資金 | 4,445,000,000 | - | 0 | 4,445,000,000 | 1.900% | 平成51年3月1日 | こども |
| 平成21年度財政融資資金 | 24,000,000 | - | 0 | 24,000,000 | 0.900% | 平成32年3月1日 | 市民 |
| 平成21年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 98,000,000 | - | 24,499,508 | 73,500,492 | 0.818% | 平成27年3月31日 | 市民 |
| 平成21年度銀行資金(西日本シティ銀行) | 1,450,000 | - | 362,492 | 1,087,508 | 0.818% | 平成27年3月31日 | こども |
| 平成21年度地方公共団体金融機構資金 | 17,000,000 | - | 0 | 17,000,000 | 0.900% | 平成32年3月20日 | 市民 |
| 平成21年度銀行資金(福岡銀行) | 121,550,000 | - | 30,386,000 | 91,164,000 | 0.818% | 平成27年3月31日 | こども |
| 平成21年度銀行資金(7年借換債、福岡銀行) | 16,973,000 | - | 2,828,000 | 14,145,000 | 1.072% | 平成29年3月31日 | 市民 |
| 平成21年度銀行資金(7年借換債、西日本シティ銀行) | 13,885,000 | - | 2,314,000 | 11,571,000 | 1.072% | 平成29年3月31日 | 市民 |
| 平成21年度銀行資金(8年借換債、福岡銀行) | 234,850,000 | - | 33,550,000 | 201,300,000 | 1.137% | 平成30年3月31日 | 市民 |
| 平成21年度銀行資金(8年借換債、西日本シティ銀行) | 192,150,000 | - | 27,450,000 | 164,700,000 | 1.137% | 平成30年3月31日 | 市民 |
| 計 | 8,879,406,932 | - | 762,327,465 | 8,117,079,467 | | | |

(6) 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 | 3,246,084,409 | 291,270,898 | 303,241,614 | - | 3,234,113,693 | |
| 賞与引当金 | 281,366,148 | 298,250,161 | 281,366,148 | - | 298,250,161 | |
| 貸倒引当金 | 27,589,998 | 7,440,556 | 6,460,202 | - | 28,570,352 | |
| 計 | 3,555,040,555 | 596,961,615 | 591,067,964 | - | 3,560,934,206 | |

(7) 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 | 福岡市出資 | 662,866,343 | - | - | 662,866,343 | (注1) |
| | 計 | 662,866,343 | - | - | 662,866,343 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 運営費負担金 | - | - | - | - | |
| | 補助金等 | 342,000 | 0 | 342,000 | 0 | |
| | 計 | 342,000 | 0 | 342,000 | 0 | |
| | 損益外減価償却累計額 | - | - | - | - | |
| | 差引計 | 342,000 | 0 | 342,000 | 0 | |

(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

① 積立金及び目的積立金の明細 (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 |
|------------|------|---------------|-------|---------------|----|
| 医療機器購入等積立金 | - | 558,854,214 | - | 558,854,214 | |
| 積立金 | - | 450,997,453 | - | 450,997,453 | |
| 合計 | - | 1,009,851,667 | - | 1,009,851,667 | |

(注) 当期増加額は、地方独立行政法人法第40条第1項の規定に従い、前期の利益処分において整理した額です。

(9) 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)

| 負担年度 | 期首残高 | 負担金当期負担額 | 当 期 振 替 額 | | | | 期末残高 | 摘 要 |
|--------|------|---------------|---------------|------------|-------|-----|------|-----|
| | | | 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 | | |
| 平成23年度 | - | 1,458,665,000 | 1,458,665,000 | - | - | - | - | |
| 合 計 | - | 1,458,665,000 | 1,458,665,000 | - | - | - | - | |

②運営費負担金収益

| 業務等区分 | 23年度負担分 | 合 計 |
|--------|---------------|---------------|
| 期間進行基準 | 1,334,176,000 | 1,334,176,000 |
| 費用進行基準 | 124,489,000 | 124,489,000 |
| 合 計 | 1,458,665,000 | 1,458,665,000 |

(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細

①補助金等の明細

(単位：円)

| 区 分 | 当期交付額 | 左の会計処理内容 | | | | | 摘要 |
|----------------------------|------------|-----------|----------|----------|-------|------------|----|
| | | 建設仮勘定補助金等 | 資産見返補助金等 | 長期預り補助金等 | 資本剰余金 | 収益計上 | |
| 平成23年度臨床研修費等国庫補助金(厚生労働省) | 9,539,258 | - | - | - | - | 9,539,258 | |
| 平成23年度感染症指定医療機関運営費補助金(福岡県) | 17,116,000 | - | - | - | - | 17,116,000 | |
| 平成23年度産褥期母子医療センター補助金(福岡県) | 19,110,000 | - | - | - | - | 19,110,000 | |
| 平成23年度救急医療施設運営費等補助金(福岡県) | 1,145,000 | - | - | - | - | 1,145,000 | |
| 平成23年度新人看護職員研修事業費補助金(福岡県) | 1,025,000 | - | - | - | - | 1,025,000 | |
| 合 計 | 47,935,258 | - | - | - | - | 47,935,258 | |

(11) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円)

| 区分 | 報酬又は給与 | | 退職給与 | |
|----|------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 支給額 | 支給人数 | 支給額 | 支給人数 |
| 役員 | 2,958 (2,070) | 人 2 (7) | - (-) | 人 - (-) |
| 職員 | 4,611,465 (736,314) | 655 (215) | 328,226 (-) | 63 (-) |
| 合計 | 4,614,423 (738,384) | 657 (222) | 328,226 (-) | 63 (-) |

(注1) 支給額及び支給人数
非常勤役員及び有期職員については、外数として()内に記載しております。
また、支給人数については平均支給人数で記載しております。
役員を兼務する場合、給料に加算される額を記載しております。

(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、「地方独立行政法人福岡市立病院機構役員報酬等規程」に基づき支給しております。
職員については、「地方独立行政法人福岡市立病院機構職員給与規程」、「地方独立行政法人福岡市立病院機構有期職員給与要綱」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おりません。

(12) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| 区分 | こども病院 | 市民病院 | 計 | 法人共通 | 合計 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 営業収益 | 7,470,402,312 | 5,712,495,292 | 13,182,897,604 | 0 | 13,182,897,604 |
| 医業収益 | 6,196,043,052 | 4,881,845,292 | 11,077,888,344 | 0 | 11,077,888,344 |
| 運営費負担金収益 | 513,474,000 | 820,702,000 | 1,334,176,000 | 0 | 1,334,176,000 |
| 補助金等収益 | 38,297,258 | 9,638,000 | 47,935,258 | 0 | 47,935,258 |
| 寄付金収益 | 327,000 | 310,000 | 637,000 | 0 | 637,000 |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 722,261,002 | 0 | 722,261,002 | 0 | 722,261,002 |
| 営業費用 | 6,539,642,777 | 4,786,614,842 | 11,326,257,619 | 192,333,451 | 11,518,591,070 |
| 医業費用 | 6,539,596,473 | 4,786,553,809 | 11,326,150,282 | 0 | 11,326,150,282 |
| 一般管理費 | 46,304 | 61,033 | 107,337 | 192,333,451 | 192,440,788 |
| 営業損益 | 930,759,535 | 925,880,450 | 1,856,639,985 | ▲ 192,333,451 | 1,664,306,534 |
| うち医業損益 | ▲ 343,553,421 | 95,291,483 | ▲ 248,261,938 | 0 | ▲ 248,261,938 |
| 営業外収益 | 127,953,996 | 91,502,510 | 219,456,506 | 331,343 | 219,787,849 |
| 運営費負担金収益 | 50,293,000 | 74,196,000 | 124,489,000 | 0 | 124,489,000 |
| その他営業外収益 | 77,660,996 | 17,306,510 | 94,967,506 | 331,343 | 95,298,849 |
| 営業外費用 | 177,761,234 | 180,455,374 | 358,216,608 | 3,517,879 | 361,734,487 |
| 財務費用 | 97,080,725 | 109,914,717 | 206,995,442 | 0 | 206,995,442 |
| その他営業外費用 | 80,680,509 | 70,540,657 | 151,221,166 | 3,517,879 | 154,739,045 |
| 経常損益 | 880,952,297 | 836,927,586 | 1,717,879,883 | ▲ 195,519,987 | 1,522,359,896 |
| 総資産 | 11,554,905,127 | 4,870,251,551 | 16,425,156,678 | 1,560,472,422 | 17,985,629,100 |
| (主要資産内訳) | | | | | |
| 固定資産 | 10,061,893,085 | 3,817,822,486 | 13,879,715,571 | 65,006,010 | 13,944,721,581 |
| 流動資産 | 6,526,941 | 9,878,975 | 16,405,916 | 994,950,842 | 1,011,356,758 |
| 医業未収金 | 1,268,425,569 | 861,192,309 | 2,129,617,878 | 0 | 2,129,617,878 |

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

(13) 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 | 2,244,340,995 | |
| | 手当 | 1,353,119,575 | |
| | 有期雇用職員賃金 | 731,740,814 | |
| | 賞与 | 878,158,495 | |
| | 退職給付費用 | 288,148,979 | |
| | 法定福利費 | 605,491,064 | |
| | | 6,100,999,922 | |
| 材料費 | 薬品費 | 846,213,417 | |
| | 診療材料費 | 1,505,923,915 | |
| | 給食材料費 | 26,242,711 | |
| | 医薬消耗備品費 | 15,484,922 | |
| | | | 2,393,864,965 |
| | | | |
| 経費 | 厚生福利費 | 7,667,130 | |
| | 報償費 | 40,074,956 | |
| | 旅費交通費 | 1,428,244 | |
| | 被服費 | 8,779,028 | |
| | 消耗品費 | 27,863,466 | |
| | 消耗備品費 | 4,000,985 | |
| | 光熱水費 | 251,141,171 | |
| | 燃料費 | 325,699 | |
| | 印刷製本費 | 10,082,891 | |
| | 交際費 | 345,095 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

(単位：円)

| 科 | 目 | 金額 |
|-------|------------|----------------|
| | 食糧費 | 234,229 |
| | 修繕費 | 93,206,053 |
| | 保険料 | 22,916,638 |
| | 使用料及び賃借料 | 144,191,298 |
| | 通信運搬費 | 10,026,600 |
| | 委託料 | 730,459,601 |
| | 手数料 | 75,973,157 |
| | 諸会費 | 2,034,420 |
| | 租税公課 | 4,000 |
| | 医薬貸倒引当金繰入額 | 7,440,556 |
| | 雑費 | 44,518 |
| | | 1,438,239,735 |
| 減価償却費 | 建物減価償却費 | 806,856,903 |
| | 構築物減価償却費 | 4,260,681 |
| | 器械備品減価償却費 | 518,722,125 |
| | | 1,329,839,709 |
| 資産減耗費 | たな卸資産減耗費 | 820,845 |
| 研究研修費 | 研究材料費 | 2,110,185 |
| | 謝金 | 803,748 |
| | 図書費 | 12,406,782 |
| | 旅費交通費 | 17,319,529 |
| | 研究雑費 | 29,744,862 |
| | | 62,385,106 |
| | 医薬費用合計 | 11,326,150,282 |

(単位：円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|-------|-----------|------------|--------------------|
| 一般管理費 | | | |
| | 給与費 | | |
| | 給料 | 57,221,777 | |
| | 手当 | 27,733,145 | |
| | 有期雇用職員賃金 | 4,572,873 | |
| | 賞与 | 17,994,499 | |
| | 役員報酬 | 1,560,000 | |
| | 退職給付費用 | 2,103,483 | |
| | 法定福利費 | 13,374,110 | 124,559,887 |
| | 経費 | | |
| | 厚生福利費 | 184,522 | |
| | 報償費 | 1,414,141 | |
| | 旅費交通費 | 2,122,741 | |
| | 消耗品費 | 1,851,907 | |
| | 消耗備品費 | 273,710 | |
| | 印刷製本費 | 219,060 | |
| | 交際費 | 35,000 | |
| | 食糧費 | 16,083 | |
| | 使用料及び賃借料 | 7,165,201 | |
| | 通信運搬費 | 1,769,450 | |
| | 委託料 | 47,013,867 | |
| | 手数料 | 2,611,419 | |
| | 諸会費 | 7,000 | 64,684,101 |
| | 減価償却費 | | |
| | 器械備品減価償却費 | 3,196,800 | 3,196,800 |
| | 一般管理費合計 | | <u>192,440,788</u> |

② 現金及び預金の内訳

(単位：円)

| 区 | 分 | 期 | 末 | 残 | 高 | 備 | 考 |
|---|---|---|---|---|---------------|---|---|
| 現 | 金 | | | | 6,454,012 | | |
| 普 | 預 | | | | 991,325,196 | | |
| 定 | 預 | | | | 5,000,000 | | |
| 当 | 預 | | | | 8,577,550 | | |
| 合 | 計 | | | | 1,011,356,758 | | |

③ 医業未収金の内訳

(単位：円)

| 区 | 分 | 期 | 末 | 残 | 高 | 備 | 考 |
|---|---|---|---|---|---------------|---|---|
| 入 | 收 | | | | 1,852,151,837 | | |
| 外 | 收 | | | | 299,264,756 | | |
| そ | の | | | | 6,771,637 | | |
| 合 | 計 | | | | 2,158,188,230 | | |

④ 医業未払金の内訳

(単位：円)

| 区 | 分 | 期 | 末 | 残 | 高 | 備 | 考 |
|---|---|---|---|---|-------------|---|---|
| 給 | 費 | | | | 62,937,611 | | |
| 材 | 費 | | | | 262,079,867 | | |
| 固 | 入 | | | | 69,359,252 | | |
| 定 | 費 | | | | 247,397,820 | | |
| 経 | の | | | | 641,774,550 | | |
| 合 | 計 | | | | | | |

決算報告書

平成 23 年 度 決 算 報 告 書

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(単位：円)

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 差額 (決算額－予算額) | 備考 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| 収入 | | | | |
| 営業収益 | 11,917,005,000 | 12,466,081,987 | 549,076,987 | |
| 医業収益 | 10,548,308,000 | 11,083,333,729 | 535,025,729 | 診療単価の増等による。 |
| 入院収益 | 8,931,835,000 | 9,281,942,457 | 350,107,457 | |
| 外来収益 | 1,525,222,000 | 1,697,462,200 | 172,240,200 | |
| その他医業収益 | 91,251,000 | 103,929,072 | 12,678,072 | |
| 運営費負担金 | 1,334,176,000 | 1,334,176,000 | 0 | |
| 補助金等収益 | 34,521,000 | 48,572,258 | 14,051,258 | |
| 営業外収益 | 196,995,000 | 223,277,396 | 26,282,396 | |
| 運営費負担金 | 124,489,000 | 124,489,000 | 0 | |
| 営業外雑収益 | 72,506,000 | 98,788,396 | 26,282,396 | |
| 臨時利益 | 200,000 | 5,762,415 | 5,562,415 | |
| 資本収入 | 404,500,000 | 324,000,000 | ▲ 80,500,000 | |
| 長期借入金 | 402,000,000 | 324,000,000 | ▲ 78,000,000 | 対象事業費の減 |
| その他資本収入 | 2,500,000 | 0 | ▲ 2,500,000 | |
| 計 | 12,518,700,000 | 13,019,121,798 | 500,421,798 | |
| 支出 | | | | |
| 営業費用 | 10,938,579,000 | 10,361,135,414 | ▲ 577,443,586 | |
| 医業費用 | 10,653,773,000 | 10,163,957,750 | ▲ 489,815,250 | |
| 給与費 | 6,350,792,000 | 6,103,172,389 | ▲ 247,619,611 | 退職金及び賞与の減等 |
| 材料費 | 2,387,064,000 | 2,472,880,367 | 85,816,367 | |
| 経費 | 1,838,553,000 | 1,521,758,615 | ▲ 316,794,385 | 経費節減による |
| 資産減耗費 | 700,000 | 820,845 | 120,845 | |
| 研究研修費 | 76,664,000 | 65,325,534 | ▲ 11,338,466 | |
| 一般管理費 | 284,806,000 | 197,177,664 | ▲ 87,628,336 | |
| 営業外費用 | 213,411,000 | 206,995,834 | ▲ 6,415,166 | |
| 臨時損失 | 37,400,000 | 56,160,571 | 18,760,571 | |
| 資本支出 | 1,202,677,000 | 1,203,617,489 | 940,489 | |
| 建設改良費 | 407,607,000 | 411,050,024 | 3,443,024 | |
| 償還金 | 792,570,000 | 792,567,465 | ▲ 2,535 | |
| その他資本支出 | 2,500,000 | 0 | ▲ 2,500,000 | 前年度短期借入金返済 |
| 計 | 12,392,067,000 | 11,827,909,308 | ▲ 564,157,692 | |
| 単年度資金収支(収入－支出) | 126,633,000 | 1,191,212,490 | 1,064,579,490 | |

(注) 損益計算書の計上額と決算額の集計区分等の相違の概要は、以下のとおりであります。

- (1) 損益計算書の営業収益に計上される資産見返物品受贈額戻入は、決算額に含んでおりません。
- (2) 損益計算書の営業費用の医業費用、一般管理費に計上される減価償却費は、決算額に含んでおりません。また、非現金支出の退職勤務費用、賞与引当費用は決算額に含めず、退職金支払額を決算額に含めております。
- (3) 決算額には、医業費用の経費に消費税及び地方消費税が含まれております。
- (4) 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。

平成24年 6月22日

地方独立行政法人 福岡市立病院機構
理事長 福重 淳一郎 殿

監事 伊達 健太郎
監事 新原 清治



監査報告書

私ども監事は、地方独立行政法人法第13条第4項の規定に基づき、平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第2期事業年度における業務の執行を監査いたしました。その結果につき、以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法の概要

私ども監事は、兩名で定めた監査の方針、業務の分担に従い、理事会などの重要な会議に出席するとともに、重要な決裁書類等を閲覧いたしました。また、理事長等から業務運営の報告を聴取し、各部門責任者からは業務処理の状況を聴取するとともに、書面・証憑書類の査閲によりこれを確かめました。財産の状況に関しては、一般に公正妥当と認められる監査基準及び地方独立行政法人の会計監査人のための監査の基準のうち、私どもが必要と認めた監査手続を実施しました。理事長及び副理事長と当法人との利益相反取引については、理事長・副理事長から報告を求めるとともに、その有無を調査いたしました。

2. 監査の結果

- (1) 財務諸表（利益の処分に関する書類を除く）は、財政状態・運営状況、キャッシュ・フローの状況及び行政サービス実施コストの状況を適正に表示していると認めます。
- (2) 利益の処分に関する書類は、法令に適合しているものと認めます。
- (3) 附属明細書は、記載すべき事項を正しく示しており、指摘すべき事項は認められません。
- (4) 事業報告書は、業務運営の状況を正しく示していると認めます。
- (5) 決算報告書は、予算の区分に従って決算の状況を正しく示していると認めます。
- (6) 理事長・副理事長・理事の業務執行に関しては、不正の行為又は法令・定款に違反する重大な事実はありません。なお、理事長・副理事長と法人間の利益相反取引は認められません。

以上