

# 財務諸表等

平成27年度  
(第6期事業年度)

自 平成27年4月 1 日  
至 平成28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（案） .....	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，処分，減価償却費及び 減損損失累計額の明細 .....	12
（2）たな卸資産の明細 .....	13
（3）有価証券の明細 .....	14
（4）長期貸付金の明細 .....	15
（5）長期借入金の明細 .....	16
（6）移行前地方債償還債務の明細 .....	17
（7）引当金の明細 .....	18
（8）資産除去債務の明細 .....	19
（9）資本金及び資本剰余金の明細 .....	20
（10）積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 .....	21
（11）運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細 .....	22
（12）地方公共団体等からの財源措置の明細 .....	23
（13）役員及び職員の給与の明細 .....	24
（14）開示すべきセグメント情報 .....	25
（15）P F I の明細 .....	26
（16）上記以外の主な資産，負債，費用及び収益の明細 .....	27
添付資料	
決算報告書 .....	別冊

# 財 務 諸 表

# 貸 借 対 照 表

(平成28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	
<b>資 産 の 部</b>		
<b>I 固定資産</b>		
1 有形固定資産		
土地		9,051,470,000
建物	15,599,780,964	
建物減価償却累計額	▲ 4,436,322,406	11,163,458,558
構築物	580,567,212	
構築物減価償却累計額	▲ 83,720,275	496,846,937
車両運搬具	21,434,790	
車両運搬具減価償却累計額	▲ 6,099,642	15,335,148
器械備品	6,802,743,732	
器械備品減価償却累計額	▲ 3,462,838,989	3,339,904,743
有形固定資産合計		24,067,015,386
2 無形固定資産		
ソフトウェア		187,955,724
電話加入権		39,000
無形固定資産合計		187,994,724
3 投資その他の資産		
投資有価証券		13,499,428
長期貸付金		700,000
長期前払費用		691,182,485
その他		5,312,300
投資その他の資産合計		710,694,213
固定資産合計		24,965,704,323
<b>II 流動資産</b>		
現金及び預金		4,474,135,825
医業未収金	2,943,396,001	
貸倒引当金	▲ 19,855,532	2,923,540,469
未収入金		44,229,471
医薬品		60,120,347
診療材料		136,316,297
前払金		192,132
前払費用		32,778,090
流動資産合計		7,671,312,631
資産合計		32,637,016,954

# 貸 借 対 照 表

(平成28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	
<b>負債の部</b>		
<b>I 固定負債</b>		
資産見返負債		
資産見返運営費負担金	64,986,428	
資産見返補助金等	56,100,131	
資産見返寄附金	184,388,032	
資産見返物品受贈額	118	
長期借入金		12,924,691,370
移行前地方債償還債務		5,244,468,008
退職給付引当金		3,357,209,607
資産除去債務		187,547,217
長期リース債務		14,151,414
長期PFI債務		1,181,105,088
<b>固定負債合計</b>		<b>23,214,647,413</b>
<b>II 流動負債</b>		
預り補助金等		926,750
一年以内返済予定長期借入金		1,236,329,854
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		465,278,057
医業未払金		1,688,295,153
未払金		268,868,452
未払費用		17,036,921
未払消費税等		14,980,300
預り金		80,733,615
前受収益		212,436
賞与引当金		428,709,854
資産除去債務		143,982,151
短期リース債務		7,654,272
短期PFI債務		82,517,445
その他		6,030
<b>流動負債合計</b>		<b>4,435,531,290</b>
<b>負債合計</b>		<b>27,650,178,703</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>I 資本金</b>		
設立団体出資金		662,866,343
<b>資本金合計</b>		<b>662,866,343</b>
<b>II 利益剰余金</b>		
前中期目標期間繰越積立金		3,142,745,925
医療機器購入等積立金		709,087,501
積立金		409,951,689
当期末処分利益		62,186,793
(うち当期総利益)		(62,186,793)
<b>利益剰余金合計</b>		<b>4,323,971,908</b>
<b>純資産合計</b>		<b>4,986,838,251</b>
<b>負債純資産合計</b>		<b>32,637,016,954</b>

# 損 益 計 算 書

(平成27年4月1日～平成28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	10,891,673,678	
外来収益	2,174,330,215	
その他医業収益	174,995,352	13,240,999,245
運営費負担金収益		1,956,351,139
補助金等収益		83,714,694
寄附金収益		2,164,340
資産見返運営費負担金戻入		217,911,972
資産見返補助金等戻入		3,701,579
資産見返寄附金戻入		9,103,575
受託収入		
国及び地方公共団体	9,752,605	
その他の団体	15,479,356	25,231,961
営業収益合計		15,539,178,505
営業費用		
医業費用		
給与費	7,594,545,383	
材料費	3,308,732,759	
経費	1,865,653,697	
減価償却費	1,575,757,420	
資産減耗費	1,652,508	
研究研修費	66,302,528	14,412,644,295
一般管理費		
給与費	120,554,279	
経費	36,036,710	156,590,989
控除対象外消費税等		410,860,613
資産に係る控除対象外消費税等償却		177,535,790
営業費用合計		15,157,631,687
営業利益		381,546,818
営業外収益		
運営費負担金収益		289,154,000
補助金等収益		1,370,000
財務収益		
預金利息	11,465,163	
有価証券利息	44,020	11,509,183
その他		129,260,100
営業外収益合計		431,293,283
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	147,972,130	
長期借入金利息	99,458,472	
PFI支払利息	20,561,086	
その他財務費用	112,860	268,104,548
その他		81,904
営業外費用合計		268,186,452
経常利益		544,653,649
臨時利益		
過年度損益修正益		200,505,007
その他臨時利益		25,799,624
臨時利益合計		226,304,631
臨時損失		
過年度損益修正損		671,515,953
その他臨時損失		37,255,534
臨時損失合計		708,771,487
当期純利益		62,186,793
当期総利益		62,186,793

# キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

(単位：円)

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
材料の購入による支出		▲ 2,993,254,445
人件費支出		▲ 7,486,257,100
その他の業務支出		▲ 2,577,367,493
医業収入		12,699,592,295
運営費負担金収入		2,245,505,139
補助金等収入		67,267,694
寄附金収入		2,164,340
受託収入		28,111,591
その他収入		205,937,073
小計		2,191,699,094
利息の受取額		11,509,183
利息の支払額		▲ 265,843,103
業務活動によるキャッシュ・フロー		1,937,365,174
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の戻入による収入		2,052,453,058
定期預金の預入による支出		▲ 2,725,000,000
有形固定資産の取得による支出		▲ 164,746,634
無形固定資産の取得による支出		▲ 3,495,600
運営費負担金収入		239,506,861
補助金等収入		28,356,556
貸付金の回収による収入		254,000
貸付金による支出		▲ 700,000
投資活動によるキャッシュ・フロー		▲ 573,371,759
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入による収入		317,000,000
長期借入金の返済による支出		▲ 421,494,214
移行前地方債償還債務の償還による支出		▲ 736,675,857
リース債務の返済による支出		▲ 14,635,446
PFI債務の返済による支出		▲ 81,162,557
財務活動によるキャッシュ・フロー		▲ 936,968,074
<b>IV 資金増加額</b>		427,025,341
<b>V 資金期首残高</b>		1,322,110,484
<b>VI 資金期末残高</b>		1,749,135,825

## 利益の処分に関する書類（案）

【地方独立行政法人福岡市立病院機構】

（単位：円）

科 目	金 額	
<b>I 当期未処分利益</b>	<b>62,186,793</b>	
当期総利益	62,186,793	
<b>II 利益処分額</b>		
医療機器購入等積立金	62,186,793	62,186,793

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成27年4月1日～平成28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		
<b>I 業務費用</b>			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	14,412,644,295		
一般管理費	156,590,989		
控除対象外消費税等	410,860,613		
資産に係る控除対象外消費税等償却	177,535,790		
営業外費用	268,186,452		
臨時損失	708,771,487	16,134,589,626	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 13,240,999,245		
寄附金収益	▲ 2,164,340		
資産見返寄附金戻入	▲ 9,103,575		
受託収入	▲ 25,231,961		
受取利息	▲ 11,509,183		
その他営業外収益	▲ 129,260,100		
臨時利益	▲ 226,304,631	▲ 13,644,573,035	
業務費用合計			2,490,016,591
(うち減価償却充当補助金相当額)			(221,613,551)
<b>II 引当外退職給付増加見積額</b>			▲ 90,669,976
<b>III 機会費用</b>			
地方公共団体出資の機会費用	0		0
<b>IV 行政サービス実施コスト</b>			2,399,346,615

## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針

#### 1 運営費負担金収益の会計基準

期間進行基準を採用しております。

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	4～39年
構築物	9～45年
器械備品	5～10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おります。過去勤務債務については、一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

また、数理計算上の差異については、発生の翌事業年度に一括費用処理しております。

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、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おります。

#### 4 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### 5 有価証券の評価基準及び評価方法

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。

#### 6 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。

#### 7 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 医薬品 主として先入先出法に基づく低価法
- (2) 診療材料 同上

#### 8 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

10年利付国債の平成28年3月末利回りは▲0.050%でしたが、「「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成27事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて（留意事項）」（平成28年4月25日付け事務連絡）に基づき、0%で計算しております。

## 9 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。

## 10 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、5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 157,910,554 円

## III 損益計算書関係

### 1 過年度損益修正益の内訳は次のとおりです。

たな卸資産に係る過年度費用の戻入	173,759,381 円
その他	26,745,626 円
計	<u>200,505,007 円</u>

### 2 過年度損益修正損の内訳は次のとおりです。

過年度減価償却費	567,950,438 円
過年度減価償却費（資産除去債務利息費用）	10,988,985 円
その他	92,576,530 円
計	<u>671,515,953 円</u>

## IV 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	4,474,135,825 円
うち定期預金（控除）	▲ 2,725,000,000 円
資金期末残高	<u>1,749,135,825 円</u>

### 2 重要な非資金取引

重要な資産除去債務の計上額 328,178,627 円

## V PFI関係

PFI事業による施設整備に係るサービス部分の対価の支払予定額

貸借対照表日後一年以内のPFI期間に係る支払予定額	255,693,381 円
貸借対照表日後一年を超えるPFI期間に係る支払予定額	3,836,156,881 円

## VI 退職給付関係

### 1 退職給付債務に関する事項

区分		平成28年3月31日 現在
退職給付債務	(A)	3,152,257,417 円
未認識数理計算上の差異	(B)	▲ 221,606,664 円
過去勤務費用	(C)	426,558,854 円
退職給付引当金	(D) = (A) + (B) + (C)	<u>3,357,209,607 円</u>

2 退職給付費用に関する事項

区分	(自) 平成27年4月1日 (至) 平成28年3月31日
勤務費用	302,040,002 円
利息費用	- 円
数理計算上の差異の費用処理額	68,385,194 円
過去勤務費用	▲ 35,143,028 円
退職給付費用	335,282,168 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28年3月31日 現在
割引率	0.0%
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
過去勤務費用の額の処理年数	15年

Ⅶ オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

Ⅷ 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 供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

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供用資産としてグルーピングしております。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。

Ⅸ 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れにより実施しております。未収金は、債権管理細則に沿ってリスク管理を行っております。長期借入金及び移行前地方債償還債務の用途は、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れを行っております。

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。

(単位：円)

	貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	4,474,135,825	4,474,135,825	-
(2) 医業未収金	2,943,396,001	2,943,396,001	-
貸倒引当金	▲ 19,855,532	▲ 19,855,532	-
	2,923,540,469	2,923,540,469	-
(3) 投資有価証券	13,499,428	13,590,200	90,772
(4) 長期借入金	(14,161,021,224)	(15,113,687,390)	(952,666,166)
(5) 移行前地方債償還債務	(5,709,746,065)	(6,756,820,668)	(1,047,074,603)
(6) 医業未払金	(1,688,295,153)	(1,688,295,153)	-

※ 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

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、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

時価については、地方債等の債券は取引所の価格又は取引金融機関から、提示された価格によっております。

(4) 長期借入金, (5) 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。

(6) 医業未払金

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。

3 長期借入金及び移行前地方債償還債務の貸借対照表日後の返済予定額

(単位：円)

	1年以内	1年超 10年以内	10年超 20年以内	20年超
長期借入金	1,236,329,854	6,080,891,370	6,843,800,000	-
移行前地方債償還債務	465,278,057	2,645,967,628	1,947,751,396	650,748,984
合計	1,701,607,911	8,726,858,998	8,791,551,396	650,748,984

X 重要な債務負担行為

重要な債務負担行為は、以下のとおりです。

1 PFI事業に係る債務負担行為

(単位：円)

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
福岡市新病院整備等事業	福岡市立こども病院	15,714,509,864	5,355,472,795	H23.10.31~H24.11.30

(注) 翌事業年度以降支払額は、物価変動による見直しを行う場合があります。

2 工事請負契約等に係る債務負担行為

(単位：円)

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
生体情報モニタ保守点検業務委託	福岡市立こども病院	129,988,800	119,156,400	H27.11.1~H32.10.31
X線血管撮影装置保守点検業務委託	福岡市立こども病院	104,976,000	96,228,000	H27.11.1~H32.10.31
X線CT装置及びガンマカメラシステム保守点検業務委託	福岡市立こども病院	114,048,000	109,296,000	H28.2.1~H32.1.31
バイプレーン血管撮影装置の購入	福岡市民病院	133,920,000	133,920,000	H28.3.1~H28.5.31

## XI 資産除去債務に関する事項

### 1 資産除去債務の概要

当法人は、労働安全衛生法等の規定により生ずる債務として、所有する建物の解体時におけるアスベストの除去費用及び所有する建物に対する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4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、0.3970%から2.2564%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	- 円
有形固定資産の取得等に伴う増加額	328,178,627 円 ※
時の経過による調整額	3,350,741 円
資産の除去による履行額	- 円
期末残高	<u>331,529,368 円</u>

※ 当期の取得等に伴う増加額ではなく、過年度の修正に伴う増加額となっております。

## XII 重要な後発事項

該当ありません。

## XIII 追加情報

(表示区分の変更)

従来、控除対象外消費税等額及び資産に係る控除対象外消費税等償却額は「営業外費用」の区分に表示しておりましたが、課税仕入額の増加や消費税率の引き上げにより計上額の重要性が増したため、より適切な区分である「営業費用」の区分に表示する方法に変更しております。

従来の表示区分によった場合と比べ、営業費用が588,396,403円増加し、営業利益が同額減少しましたが、経常利益、当期純利益に与える影響はありません。

# 財 務 諸 表

( 附 属 明 细 书 )

(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」による損益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	差引当期末残高	摘要
					当期償却額	当期損益外			
有形固定資産	15,310,265,734	351,199,332	61,684,102	15,599,780,964	4,436,322,406	561,963,732	-	11,163,458,558	(注1、注2)
(償却費損益内)									
建物	583,259,909	616,826	3,309,523	580,567,212	83,720,275	32,805,511	-	496,846,937	(注2)
構築物	21,434,790	-	-	21,434,790	6,099,642	4,226,453	-	15,335,148	
車両運搬具	6,798,798,606	315,578,771	311,633,645	6,802,743,732	3,462,838,989	921,646,107	-	3,339,904,743	(注2)
器械備品	22,713,759,039	667,394,929	376,627,270	23,004,526,698	7,988,981,312	1,520,641,803	-	15,015,545,386	
計	9,051,470,000	-	-	9,051,470,000	-	-	-	9,051,470,000	
非償却資産	9,051,470,000	-	-	9,051,470,000	-	-	-	9,051,470,000	
計	9,051,470,000	-	-	9,051,470,000	-	-	-	9,051,470,000	
有形固定資産合計	9,051,470,000	-	-	9,051,470,000	-	-	-	9,051,470,000	
建物	15,310,265,734	351,199,332	61,684,102	15,599,780,964	4,436,322,406	561,963,732	-	11,163,458,558	
構築物	583,259,909	616,826	3,309,523	580,567,212	83,720,275	32,805,511	-	496,846,937	
車両運搬具	21,434,790	-	-	21,434,790	6,099,642	4,226,453	-	15,335,148	
器械備品	6,798,798,606	315,578,771	311,633,645	6,802,743,732	3,462,838,989	921,646,107	-	3,339,904,743	
計	31,765,229,039	667,394,929	376,627,270	32,055,996,698	7,988,981,312	1,520,641,803	-	24,067,015,386	
無形固定資産	-	261,195,600	-	261,195,600	73,239,876	51,764,876	-	187,955,724	
ソフトウェア	39,000	-	-	39,000	-	-	-	39,000	
電話加入権	39,000	-	-	39,000	-	-	-	39,000	
計	39,000	261,195,600	-	261,234,600	73,239,876	51,764,876	-	187,994,724	
投資その他の資産	13,498,650	778	-	13,499,428	-	-	-	13,499,428	
投資有価証券	254,000	700,000	254,000	700,000	-	-	-	700,000	
長期貸付金	769,474,147	131,456,829	209,748,491	691,182,485	-	-	-	691,182,485	
長期前払費用	5,310,800	1,500	-	5,312,300	-	-	-	5,312,300	
その他	788,537,597	132,159,107	210,002,491	710,694,213	-	-	-	710,694,213	
計	788,537,597	132,159,107	210,002,491	710,694,213	-	-	-	710,694,213	

(注1) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

建物 資産除去債務に係る処理費用 (331,529,368円)  
ソフトウェア 器械備品からの振替 (257,700,000円)

(注2) 過年度減価償却費 (567,950,438円) は、減価償却累計額に含めております。

(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	65,616,270	1,307,781,074	576,881	1,312,223,820	1,630,058	60,120,347	(注1, 注2)
診療材料	1,781,723	1,932,250,390	173,182,500	1,970,875,866	22,450	136,316,297	(注1, 注2)
計	67,397,993	3,240,031,464	173,759,381	3,283,099,686	1,652,508	196,436,644	

- (注1) 当期増加額のうち、過年度費用計上額の戻入を記載しております。  
(注2) 当期減少額のうち、期限切れによる廃棄もしくは減失した資産を記載しております。

### (3) 有価証券の明細

投資その他の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	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	摘要
満期保有目的債券	福岡市公募公債24-3	3,499,650	3,500,000	3,499,895	-	
	福岡市公募公債25-2	9,999,000	10,000,000	9,999,533	-	
	計	13,498,650	13,500,000	13,499,428	-	
貸借対照表計上額合計		13,498,650	13,500,000	13,499,428	-	

(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		
その他の長期貸付金						
認定看護師等の資格取得支援貸付金	254,000	700,000	254,000	-	700,000	
計	254,000	700,000	254,000	-	700,000	

(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
平成22年度 建設改良資金借入金	178,265,438	-	129,494,214	48,771,224	0.616%	平成33年3月20日	
平成23年度 建設改良資金借入金	162,000,000	-	81,000,000	81,000,000	0.476%	平成29年3月31日	
平成24年度 建設改良資金借入金	491,250,000	-	163,750,000	327,500,000	0.190%	平成30年3月20日	
平成25年度 建設改良資金借入金	239,000,000	-	47,250,000	191,750,000	0.334%	平成36年3月19日	
平成26年度 建設改良資金借入金	13,195,000,000	-	-	13,195,000,000	0.722%	平成47年3月20日	
平成27年度 建設改良資金借入金	-	317,000,000	-	317,000,000	0.030%	平成33年3月19日	
計	14,265,515,438	317,000,000	421,494,214	14,161,021,224			

(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
昭和63年度政府資金(年金資金)	771,219,872	-	179,174,900	592,044,972	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)	531,292,931	-	50,858,536	480,434,395	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)	112,197,249	-	6,971,772	105,225,477	2.100%	平成41年3月1日	子ども
平成11年度政府資金(年金資金)	3,847,118	-	351,183	3,495,935	2.000%	平成37年3月1日	子ども
平成17年度市場公募資金	285,000,000	-	285,000,000	-	1.600%	平成28年2月22日	市民
平成19年度市場公募資金	219,000,000	-	-	219,000,000	1.870%	平成29年10月24日	市民
平成20年度財政融資資金	4,304,605,658	-	143,074,505	4,161,531,153	1.900%	平成51年3月1日	子ども
平成21年度財政融資資金	15,201,421	-	2,985,929	12,215,492	0.900%	平成32年3月1日	市民
平成21年度地方公共団体金融機構資金	10,767,673	-	2,115,032	8,652,641	0.900%	平成32年3月20日	市民
平成21年度銀行資金(7年借換債、福岡銀行)	5,661,000	-	2,830,000	2,831,000	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)	4,629,000	-	2,314,000	2,315,000	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)	100,650,000	-	33,550,000	67,100,000	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)	82,350,000	-	27,450,000	54,900,000	1.137%	平成30年3月31日	市民
計	6,446,421,922	-	736,675,857	5,709,746,065			

(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	3,276,860,281	335,282,169	254,932,843	-	3,357,209,607	
賞与引当金	326,458,994	428,709,854	326,458,994	-	428,709,854	
貸倒引当金	22,222,702	3,894,696	6,261,866	-	19,855,532	
計	3,625,541,977	767,886,719	587,653,703	-	3,805,774,993	

(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
労働安全衛生法等に基づく処理費用	-	42,384,297	-	42,384,297	(注)
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	-	289,145,071	-	289,145,071	(注)
計	-	331,529,368	-	331,529,368	

(注) 当期増加額には、当期の取得等に伴う増加額ではなく、過年度の修正等に伴う増加額を記載しております。

(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		福岡市出資	662,866,343	-	-	662,866,343	
		計	662,866,343	-	-	662,866,343	

(10) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

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
前中期目標期間繰越積立金	3,142,745,925	-	-	3,142,745,925	
医療機器購入等積立金	699,216,325	9,871,176	-	709,087,501	(注)
法第40条1項積立金	409,951,689	-	-	409,951,689	
合計	4,251,913,939	9,871,176	-	4,261,785,115	

(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。

(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	交付金 当期交付額	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27年度	-	2,485,012,000	2,245,505,139	239,506,861	-	2,485,012,000	-	
合 計	-	2,485,012,000	2,245,505,139	239,506,861	-	2,485,012,000	-	

② 運営費負担金収益 (単位：円)

業務等区分	平成27年度 支給分	合 計
期間進行基準	1,956,351,139	1,956,351,139
費用進行基準	289,154,000	289,154,000
合 計	2,245,505,139	2,245,505,139

(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	左の会計処理内容					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	預り補助金等	収益計上	
平成27年度臨床研修費等補助金 (厚生労働省)	6,040,250	-	-	-	-	6,040,250	
平成27年度女性医師就労支援事業費補助金 (福岡県)	855,000	-	-	-	-	855,000	
平成27年度周産期母子医療センター運営費補助金 (福岡県)	30,408,000	-	-	-	-	30,408,000	
平成27年度新生児医療担当医確保支援事業費補助金 (福岡県)	330,000	-	-	-	-	330,000	
平成27年度産科医等確保支援事業費補助金 (福岡県)	734,000	-	-	-	-	734,000	
平成27年度新人看護職員研修事業費補助金 (福岡県)	2,463,000	-	-	-	-	2,463,000	
平成27年度新任期看護職員研修事業費補助金 (福岡県)	600,000	-	-	-	-	600,000	
平成27年度小児医療高度化支援事業費補助金 (福岡県)	40,940,000	-	23,655,556	-	-	17,284,444	
平成27年度特定求職者雇用開発助成金 (厚生労働省)	1,010,000	-	-	-	-	1,010,000	
平成27年度重度知的・精神障害者職場支援奨励金 (厚生労働省)	360,000	-	-	-	-	360,000	
平成27年度都市圏小児医療事業補助金 (福岡都市圏広域行政事業組合)	25,000,000	-	-	-	-	25,000,000	
平成27年度子育てと仕事の両立支援に対する助成活動 助成金(一般社団法人生命保険協会)	128,000	-	-	-	128,000	-	
合計	108,868,250	-	23,655,556	-	128,000	85,084,694	

(13) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員 人	支給額	支給人員 人
役員	13,765 (1,680)	1 (5)	3,564 (-)	1 (-)
職員	6,044,495 (806,118)	813 (237)	254,933 (950)	69 (16)
合計	6,058,260 (807,798)	814 (242)	258,497 (950)	70 (16)

(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。

(14) 開示すべきセグメント情報

区分	計			合計		
	福岡市立子ども病院	福岡市民病院	法人本部	福岡市立子ども病院	福岡市民病院	法人本部
営業収益	8,967,440,364	6,571,738,141	-	15,539,178,505	-	15,539,178,505
医業収益	7,502,357,312	5,738,641,933	-	13,240,999,245	-	13,240,999,245
運営費負担金収益	1,222,050,495	734,300,644	-	1,956,351,139	-	1,956,351,139
補助金等収益	76,213,694	7,501,000	-	83,714,694	-	83,714,694
寄附金収益	1,814,340	350,000	-	2,164,340	-	2,164,340
資産見返運営費負担金戻入	128,506,946	89,405,026	-	217,911,972	-	217,911,972
資産見返補助金等戻入	2,532,041	1,169,538	-	3,701,579	-	3,701,579
資産見返寄附金戻入	9,103,575	-	-	9,103,575	-	9,103,575
受託収入	24,861,961	370,000	-	25,231,961	-	25,231,961
営業費用	8,849,758,277	6,148,169,861	159,703,549	14,997,928,138	159,703,549	15,157,631,687
医業費用	8,470,822,034	5,941,822,261	-	14,412,644,295	-	14,412,644,295
一般管理費	150	-	156,590,839	150	156,590,839	156,590,989
控除対象外消費税等	222,485,817	185,262,086	3,112,710	407,747,903	3,112,710	410,860,613
資産に係る控除対象外消費税等償却	156,450,276	21,085,514	-	177,535,790	-	177,535,790
営業損益	117,682,087	423,568,280	▲ 159,703,549	541,250,367	▲ 159,703,549	381,546,818
うち医業損益	▲ 968,464,722	▲ 203,180,328	-	▲ 1,171,645,050	-	▲ 1,171,645,050
営業外収益	318,889,308	87,669,171	24,734,804	406,558,479	24,734,804	431,293,283
運営費負担金収益	228,521,000	60,633,000	-	289,154,000	-	289,154,000
その他営業外収益	90,368,308	27,036,171	24,734,804	117,404,479	24,734,804	142,139,283
営業外費用	200,157,695	68,028,757	-	268,186,452	-	268,186,452
財務費用	200,136,594	67,967,954	-	268,104,548	-	268,104,548
その他営業外費用	21,101	60,803	-	81,904	-	81,904
経常損益	236,413,700	443,208,694	▲ 134,968,745	679,622,394	▲ 134,968,745	544,653,649
総資産	22,928,446,244	5,483,744,358	4,224,826,352	28,412,190,602	4,224,826,352	32,637,016,954
(主要資産内訳)						
固定資産	19,986,862,273	4,080,153,113	-	24,067,015,386	-	24,067,015,386
流動資産	161,271,494	92,156,602	4,220,707,729	253,428,096	4,220,707,729	4,474,135,825
医業未収金	1,745,146,228	1,178,394,241	-	2,923,540,469	-	2,923,540,469

(注1) 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。

(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。

区分	計		合計	
	福岡市立子ども病院	福岡市民病院	法人本部	合計
引当外退職給付増加見積額	▲ 40,579,379	▲ 885,572	▲ 49,205,025	▲ 90,669,976

(15) P F I の明細

事業名	事業概要	施設所有形態	契約先	契約期間	摘要
福岡市新病院整備等事業	福岡市新病院の建設及び施設の維持管理	B T O方式	(株) F C H パー ト ナー ズ	平成23年10月31日 ～ 平成42年11月30日	

(16) 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

科		目		金額
医業費用	給与費	給料		2,760,713,295
		手当		1,741,060,582
		有期雇用職員賃金		801,760,629
		退職給付費用		349,637,808
		法定福利費		834,657,915
		賞与		1,106,715,154
	材料費	薬品費		1,312,223,820
		診療材料費		1,970,875,866
		給食材料費		7,480,996
		医療消耗品費		18,152,077
				3,308,732,759
	経費	厚生福利費		13,407,127
報償費			54,696,824	
旅費交通費			1,425,501	
被服費			6,179,825	
消耗品費			31,794,154	
消耗備品費			6,738,905	
光熱水費			273,798,088	
燃料費			357,983	
印刷製本費			6,269,489	
交際費			335,464	
			7,594,545,383	

(単位：円)

(単位：円)

科	目	金額
	食糧費	395,705
	修繕費	55,456,367
	保険料	14,264,741
	使用料及び借料	187,695,883
	通信運搬費	11,651,301
	委託料	1,108,665,905
	手数料	85,834,406
	諸会費	2,288,042
	租税公課	459,800
	医薬貸倒引当金繰入額	3,894,696
	雑費	43,491
		<u>1,865,653,697</u>
減価償却費	建物減価償却費	561,963,732
	構築物減価償却費	32,805,511
	車両運搬具減価償却費	4,226,453
	器械備品減価償却費	921,646,107
	無形固定資産減価償却費	51,764,876
	資産除去債務利息費用	3,350,741
		<u>1,575,757,420</u>
資産減耗費	たな卸資産減耗費	1,652,508
		<u>1,652,508</u>
研究研修費	研究材料費	2,330
	謝金	1,030,241
	図書費	19,819,661
	旅費交通費	27,027,317
	研究雑費	18,422,979
		<u>66,302,528</u>
	<b>医薬費用合計</b>	<b><u>14,412,644,295</u></b>

(単位：円)

科	目	金額
一般管理費		
給与費	給料	46,456,884
	手当	19,882,139
	有期雇用職員賃金	4,357,640
	役員報酬	15,445,460
	法定福利費	14,383,143
	賞与	20,029,013
		<u>120,554,279</u>
経費	厚生福利費	13,248,437
	報償費	2,049,540
	旅費交通費	167,854
	消耗品費	1,039,048
	消耗備品費	81,000
	燃料費	20,358
	印刷製本費	9,423
	食糧費	5,810
	使用料及び賃借料	2,949,431
	通信運搬費	2,045,723
	委託料	13,489,963
	手数料	705,067
	諸会費	17,463
	雑費	207,593
		<u>36,036,710</u>
	<b>一般管理費合計</b>	<b><u>156,590,989</u></b>

② 現金及び預金の内訳

(単位：円)

区分	期末	残高	備考
現金		6,325,067	
普通預金		1,742,772,856	
定期預金		2,725,000,000	
当座預金		37,902	
合計		4,474,135,825	

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		2,462,885,466	
外来未収金		463,707,807	
その他		16,802,728	
合計		2,943,396,001	

④ 医業未払金の内訳

(単位：円)

区分	期末	残高	備考
給与		290,598,045	
材料費		1,022,915,174	
経費その他		374,781,934	
合計		1,688,295,153	

# 決算報告書

平成27年度  
(第6期事業年度)

自 平成27年4月 1 日  
至 平成28年3月31日

地方独立行政法人  
福岡市立病院機構

# 決算報告書

# 平成 27 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
<b>収入</b>				
営業収益	15,413,393,000	15,324,043,097	▲ 89,349,903	
医業収益	13,164,454,000	13,254,562,412	90,108,412	診療単価等の増
入院収益	10,986,208,000	10,892,288,870	▲ 93,919,130	
外来収益	2,053,469,000	2,176,127,920	122,658,920	
その他医業収益	124,777,000	186,145,622	61,368,622	
運営費負担金	2,195,858,000	1,956,351,139	▲ 239,506,861	資本収入への移管による減
補助金等収益	50,981,000	83,714,694	32,733,694	
寄附金収益	2,100,000	2,164,340	64,340	
受託収入	-	27,250,512	27,250,512	治験収益等をその他医業収益から移管したことによる増
営業外収益	412,854,000	424,974,607	12,120,607	
運営費負担金	289,154,000	289,154,000	-	
補助金等収益	-	1,370,000	1,370,000	
営業外雑収益	123,700,000	134,450,607	10,750,607	院内駐車場使用料等の増
臨時利益	100,000	28,979,124	28,879,124	保険金収入等の増
資本収入	412,000,000	580,162,417	168,162,417	
長期借入金	412,000,000	317,000,000	▲ 95,000,000	
運営費負担金	-	239,506,861	239,506,861	営業収益からの移管による増
その他資本収入	-	23,655,556	23,655,556	県補助金の増
計	16,238,347,000	16,358,159,245	119,812,245	
<b>支出</b>				
営業費用	13,462,327,000	13,205,488,143	▲ 256,838,857	
医業費用	13,271,639,000	13,047,091,768	▲ 224,547,232	
給与費	7,823,074,000	7,407,286,599	▲ 415,787,401	退職金等の減
材料費	3,052,003,000	3,561,710,816	509,707,816	薬品費等の増
経費	2,312,582,000	2,007,691,807	▲ 304,890,193	経費節減による減
資産減耗費	1,137,000	-	▲ 1,137,000	
研究研修費	82,843,000	70,402,546	▲ 12,440,454	経費節減による減
一般管理費	190,688,000	158,396,375	▲ 32,291,625	経費節減による減
営業外費用	423,251,000	266,050,584	▲ 157,200,416	借入金の利率の減による利子の減
臨時損失	891,147,000	105,240,930	▲ 785,906,070	旧こども病院の建物の解体時期の変更による減
資本支出	1,656,942,000	1,630,012,068	▲ 26,929,932	
建設改良費	417,607,000	471,841,997	54,234,997	PFI債務支払額を償還金から移管したことによる増
償還金	1,239,335,000	1,158,170,071	▲ 81,164,929	PFI債務支払額を建設改良費に移管したことによる減
その他資本支出	-	-	-	
計	16,433,667,000	15,206,791,725	▲ 1,226,875,275	
<b>単年度資金収支（収入－支出）</b>	<b>▲ 195,320,000</b>	<b>1,151,367,520</b>	<b>1,346,687,520</b>	

(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運営費負担金戻入、資産見返補助金等戻入及び資産見返寄附金戻入は、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、非現金支出の退職給付費用、賞与引当金繰入額は決算額に含めず、退職金支払額、賞与支払額を決算額に含めております。
- (3) 運営費負担金収益のうち、資本支出に充てたものは資本収入の運営費負担金に含まれております。
- (4) 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。