

財務諸表等

令和4年度

(第10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 くらて病院

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
純資産変動計算書	5
キャッシュ・フロー計算書	6
損失の処理に関する書類（案）	7
行政コスト計算書	8
注記事項	9

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、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	12
(2) 棚卸資産の明細	13
(3) 長期借入金の明細	14
(4) 建設改良費負担金債務の明細	15
(5) 移行前地方債償還債務の明細	16
(6) 引当金の明細	17
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
(8) （運営費負担金及び運営費交付金以外の）地方公共団体等からの財源措置の明細	19
(9) 役員及び職員の給与の明細	20
(10) 開示すべきセグメント情報	21
(11) 医業費用・附帯事業費用・一般管理費の明細	22
(12) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	25

添付資料

決算報告書

事業報告書

監査報告書

貸借対照表

(令和5年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(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		776,414,261	
建物	7,020,157,704		
建物減価償却累計額	▲ 989,581,042		
建物減損損失累計額	▲ 318,985,273	5,711,591,389	
構築物	154,269,458		
構築物減価償却累計額	▲ 28,440,167		
構築物減損損失累計額	▲ 2,039,405	123,789,886	
器械備品	1,291,848,711		
器械備品減価償却累計額	▲ 696,541,109		
器械備品減価償却累計額	▲ 1,694,654	593,612,948	
車輛	6,432,459		
車輛減価償却累計額	▲ 6,417,550	14,909	
リース資産	87,252,523		
リース資産減価償却累計額	▲ 75,475,185		
リース資産減損損失累計額	▲ 787,999	10,989,339	
有形固定資産合計		7,216,412,732	
2 無形固定資産			
電話加入権		660,916	
水道加入権		2,556,800	
ソフトウェア		82,191,210	
無形固定資産合計		85,408,926	
3 投資その他の資産			
長期前払消費税		516,904,048	
固定資産合計			7,818,725,706
II 流動資産			
現金及び預金		832,741,531	
医業未収金	482,760,488		
附帯事業未収金	55,095,934		
貸倒引当金	▲ 1,982,543	535,873,879	
未収金		45,366,625	
棚卸資産			
医薬品	12,615,265		
診療材料	638,419		
給食材料	339,114	13,592,798	
流動資産合計			1,427,574,833
資産合計			9,246,300,539

貸借対照表

(令和5年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債 (注)			
資産見返運営費負担金	11,143,964		
資産見返補助金等	116,939,780		
資産見返物品受贈額	174	128,083,918	
長期借入金		3,503,657,554	
建設改良費負担金債務		3,500,907,416	
移行前地方債償還債務		405,621,855	
長期リース債務		7,283,033	
引当金			
退職給付引当金	938,666,001	938,666,001	
固定負債合計			8,484,219,777
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		113,703,559	
一年以内返済予定建設改良費負担金債務		107,645,081	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		55,362,209	
未払金		116,791,243	
未払費用		79,919,141	
未払消費税等		10,183,300	
短期リース債務		4,310,100	
引当金			
賞与引当金	132,006,322	132,006,322	
その他流動負債		13,047,338	
流動負債合計			632,968,293
負債合計			9,117,188,070
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		1,222,336,230	
資本金合計			1,222,336,230
II 繰越欠損金			
当期末処理損失		1,093,223,761	
(うち当期総損失)		(267,995,639)	
繰越欠損金合計			1,093,223,761
純資産合計			129,112,469
負債純資産合計			9,246,300,539

(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 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	2,201,901,813		
外来収益	662,236,104		
その他医業収益	118,271,137	2,982,409,054	
附帯事業収益			
入所収益	226,229,899		
通所収益	86,686,367		
利用料収益	808,500		
外来収益	12,130,953		
その他診療所収益	1,893,678	327,749,397	
運営費負担金収益(注)		216,035,000	
補助金等収益(注)		167,540,460	
寄附金収益(注)		310,000	
資産見返運営費負担金戻入(注)		63,290,372	
資産見返補助金等戻入(注)		30,216,985	
その他営業収益		18,101,431	
営業収益合計			3,805,652,699
営業費用			
医業費用			
給与費	2,135,107,875		
材料費	336,131,677		
経費	561,755,762		
減価償却費	454,446,809		
研究研修費	2,023,994	3,489,466,117	
附帯事業費用			
給与費	229,291,066		
材料費	27,060,666		
経費	88,532,474		
減価償却費	21,105,902		
研究研修費	178,703	366,168,811	
一般管理費			
給与費	74,628,054		
経費	135,048,886	209,676,940	
営業費用合計			4,065,311,868
営業損失			259,659,169

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 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
営業外収益			
運営費負担金収益 (注)		11,493,000	
その他営業外収益		7,040,336	
営業外収益合計			18,533,336
営業外費用			
財務費用			
支払利息	31,977,645	31,977,645	
雑損失		686,863	
営業外費用合計			32,664,508
経常損失			273,790,341
臨時利益			
過年度損益修正益		5,794,703	
臨時利益合計			5,794,703
臨時損失			
固定資産除却損		1	
臨時損失合計			1
当期純損失			267,995,639
当期総損失			267,995,639

(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)

【地方独立行政法人くらて病院】

(単位：円)

	Ⅰ 資本金	Ⅱ 利益剰余金			純資産合計
	設立団体 出資金	前中期目標期間 繰越積立金	当期 未処理損失	うち 当期総損失	
当期首残高	1,222,336,230	—	▲825,228,122	—	397,108,108
当期変動額					
Ⅰ 資本金の当期変動額					
出資金の受入					
出資等に係る不要財産の出資等 団体への納付による減資					
Ⅱ 繰越欠損金の当期変動額					
(1) 利益の処分又は損失の処理					
前中期目標期間からの繰越し					
利益処分による積立					
利益処分による取り崩し					
設立団体等納付金の納付					
(2) その他					
当期純損失			▲267,995,639	▲267,995,639	▲267,995,639
前中期目標期間繰越積立金取崩額					
目的積立金取崩額					
その他の利益剰余金の当期変動額					
当期変動額合計			▲267,995,639	▲267,995,639	▲267,995,639
当期末残高	1,222,336,230		▲1,093,223,761	▲267,995,639	129,112,469

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 くらて病院】

(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	▲ 368,435,251
人件費支出	▲ 2,399,508,849
医業収入	2,972,968,536
附帯事業収入	321,823,502
運営費負担金収入	227,528,000
補助金等収入	181,549,920
寄附金収入	310,000
その他	▲ 670,925,125
小計	265,310,733
利息の支払額	▲ 31,977,645
業務活動によるキャッシュ・フロー	233,333,088

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	▲ 138,624,951
無形固定資産の取得による支出	▲ 365,000
運営費負担金収入	64,739,000
補助金等収入	4,092,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 70,158,951

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	135,400,000
長期借入金の返済による支出	▲ 125,975,398
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 56,082,705
リース債務の返済による支出	▲ 4,372,692
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 51,030,795

IV 資金増加額 (▲は減少額) 112,143,342

V 資金期首残高 720,598,189

VI 資金期末残高 832,741,531

損失の処理に関する書類（案）

【地方独立行政法人 くらて病院】

（単位：円）

科 目	金 額
I 当期末処理損失	1, 093, 223, 761
当期総損失	267, 995, 639
前期繰越欠損金	825, 228, 122
II 次期繰越欠損金	<u><u>1, 093, 223, 761</u></u>

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 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額	
I 損益計算書上の費用		
医業費用	3,489,466,117	
附帯事業費用	366,168,811	
一般管理費	209,676,940	
営業外費用	32,664,508	
臨時損失	1	
		4,097,976,377
損益計算書上の費用合計		4,097,976,377
II 行政コスト		4,097,976,377
		4,097,976,377

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）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という。）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。

移行前地方債元金利子償還金に要する経費については費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却費の会計処理方法

(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あります。

建物	2～39年
構築物	7～45年
器械備品	2～15年
車輛	2～6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、その期間内で償却しております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3. 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。

4. 退職給付に係る引当金の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

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、回収可能性を検討し、回収不能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によっております。

(2) 診療材料 同上

(3) 給食材料 同上

7. リース取引の処理方法

リース期間が1年間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おります。

8. 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は長期前払消費税に計上しております。

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

現金及び預金勘定

（差引）資金期末残高

832,741,531 円

832,741,531 円

Ⅲ 行政コスト計算書関係

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	4,097,976,377 円
自己収入等	▲ 3,341,404,921 円
機会費用	3,911,476 円
<hr/>	
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	760,482,932 円
(内数) 減価償却充当補助金	93,507,357 円

2. 機会費用の算定方法

地方公共団体の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月末における利回りを参考に0.320%で計算しております。

Ⅳ 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病院事業及び付帯事業それぞれを1つの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い方法

当法人は単独の病院のみを運営しているため、共用資産はありません。

3. 減損損失を認識した固定資産

該当ありません。

4. 減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位：円)

用途	場所	資産の種類	帳簿価額
病院事業	くらて病院 (福岡県鞍手郡鞍手町)	土地	776,414,261
		建物	5,434,983,994
		構築物	123,789,886
		器械備品	578,727,212
		車輛	3
		リース資産	7,280,201
		電話加入権	660,916
		水道加入権	2,556,800
付帯事業	介護老人保健施設 鞍寿の里 鞍寿クリニック (福岡県鞍手郡鞍手町)	ソフトウェア	79,426,543
		建物	276,607,395
		器械備品	14,885,736
		車輛	14,906
		リース資産	3,709,138
		ソフトウェア	2,764,667

5. 認められた減損の兆候の概要

固定資産グループが使用されている営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっており、減損の兆候が生じております。

6. 減損損失の認識に至らなかった理由

固定資産グループの回収可能価額が帳簿価額を下回っていないため、減損損失を認識しておりません。

Ⅴ 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、役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、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、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おります。

2. 確定給付制度

(1) 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	918,484,734 円
退職給付費用	94,128,542 円
退職給付の支払額	▲ 73,947,275 円
期末における退職給付引当金	<u>938,666,001 円</u>

(2) 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用 94,128,542 円

VI オペレーティング・リース取引関係

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、地方独立行政法人法第43条の規定に基づき資金運用にあたっては、預金、国債、地方債及び政府保証債に限定し、資金調達については設立団体である鞍手町からの借入れにより実施しております。

また、現在の資金運用にあたっては、理事会で決定した預金のみを保有しております。

医業未収金は、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整備資金であり、総務大臣の事前起債同意及び事前起債許可に基づいて借入れを実施しております。

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。

また、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額に近似することから、注記を省略しています。

(単位:円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 長期借入金 (※1)	(3,617,361,113)	(3,372,429,839)	244,931,274
(2) 建設改良費負担金債務 (※2)	(3,608,552,497)	(3,270,667,289)	337,885,208
(3) 移行前地方債償還債務 (※3)	(460,984,064)	(490,329,680)	(29,345,616)

※ 負債に計上されているものは、()で示しております。

(※1) 一年以内返済予定長期借入金を含んでおります。

(※2) 一年以内返済予定建設改良費負担金債務を含んでおります。

(※3) 一年以内返済予定移行前地方債償還債務を含んでおります。

(注1) 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 : 同一の資産また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また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

長期借入金、建設改良負担金債務及び移行前地方債償還債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

VIII 重要な債務負担行為

該当ありません。

IX 重要な後発事象

該当ありません。

財務諸表

(附属明細書)

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 くらて病院

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、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	
					当期償却額		当期減損額	当期減損相当額				
有形固定資産 (減価償却費)	建物	6,887,087,704	133,070,000	0	7,020,157,704	989,581,042	276,483,565	318,985,273	0	0	5,711,591,389	(注1)
	構築物	152,905,822	1,363,636	0	154,269,458	28,440,167	13,296,674	2,039,405	0	0	123,789,886	
	器械備品	1,253,134,611	38,741,100	27,000	1,291,848,711	696,541,109	151,800,225	1,694,654	0	0	593,612,948	
	車輛	6,432,459	0	0	6,432,459	6,417,550	76,569	0	0	0	14,909	
	リース資産	87,252,523	0	0	87,252,523	75,475,185	4,465,474	787,999	0	0	10,989,339	
	計	8,386,813,119	173,174,736	27,000	8,559,960,855	1,796,455,053	446,122,507	323,507,331	0	0	6,439,998,471	
非償却資産	土地	776,414,261	0	0	776,414,261	0	0	0	0	0	776,414,261	
	建設仮勘定	52,197,000	92,145,000	144,342,000	0	0	0	0	0	0	0	
	計	828,611,261	92,145,000	144,342,000	776,414,261	0	0	0	0	0	776,414,261	
有形固定資産 合計	土地	776,414,261	0	0	776,414,261	0	0	0	0	0	776,414,261	
	建物	6,887,087,704	133,070,000	0	7,020,157,704	989,581,042	276,483,565	318,985,273	0	0	5,711,591,389	(注1)
	構築物	152,905,822	1,363,636	0	154,269,458	28,440,167	13,296,674	2,039,405	0	0	123,789,886	
	器械備品	1,253,134,611	38,741,100	27,000	1,291,848,711	696,541,109	151,800,225	1,694,654	0	0	593,612,948	
	車輛	6,432,459	0	0	6,432,459	6,417,550	76,569	0	0	0	14,909	
	リース資産	87,252,523	0	0	87,252,523	75,475,185	4,465,474	787,999	0	0	10,989,339	
	建設仮勘定	52,197,000	92,145,000	144,342,000	0	0	0	0	0	0	0	
	計	9,215,424,380	265,319,736	144,369,000	9,336,375,116	1,796,455,053	446,122,507	323,507,331	0	0	7,216,412,732	
無形固定資産	電話加入権	660,916	0	0	660,916	0	0	0	0	0	660,916	
	水道加入権	3,200,000	0	0	3,200,000	643,200	214,400	0	0	0	2,556,800	
	ソフトウェア	261,466,630	365,000	0	261,831,630	179,640,420	29,215,804	0	0	0	82,191,210	
	計	265,327,546	365,000	0	265,692,546	180,283,620	29,430,204	0	0	0	85,408,926	
投資その他の資産	長期前払消費税	530,894,985	12,553,817	0	543,448,802	26,544,754	26,544,754	0	0	0	516,904,048	
	計	530,894,985	12,553,817	0	543,448,802	26,544,754	26,544,754	0	0	0	516,904,048	

(注1) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

(建物) 老健改修工事建物本体 45,002,939 円
老健改修工事建物附属設備 86,217,061 円

(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・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	13,544,646	161,338,887	0	162,268,268	0	12,615,265	
診療材料	442,808	126,555,295	0	126,359,684	0	638,419	
給食材料	355,512	69,236,903	0	69,253,301	0	339,114	
計	14,342,966	357,131,085	0	357,881,253	0	13,592,798	

(3) 長期借入金の明細

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
H25-076-0200-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	1,577,384	0	787,116	790,268	0.40%	令和6年3月20日	
25007 鞍手町（財政融資資金）	1,577,384	0	787,116	790,268	0.40%	令和6年3月25日	
H26-070-00343-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	1,341,337	0	446,219	895,118	0.20%	令和7年3月20日	
H26-070-00344-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	8,148,624	0	2,710,780	5,437,844	0.20%	令和7年3月20日	
26003 鞍手町（財政融資資金）	1,341,337	0	446,219	895,118	0.20%	令和7年3月1日	
H29-070-00141-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	2,825,424	0	2,825,424	0	0.01%	令和5年3月20日	
H30-070-00143-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	8,750,875	0	4,375,219	4,375,656	0.01%	令和6年3月20日	
R01-070-10135-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	17,175,172	0	5,724,943	11,450,229	0.002%	令和7年3月20日	
R01-070-10136-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	100,800,000	0	0	100,800,000	0.30%	令和32年3月20日	
R02-070-00002-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	100,000,000	0	0	100,000,000	0.40%	令和32年3月20日	
R02-070-00050-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	375,000,000	0	0	375,000,000	0.40%	令和32年9月20日	
R02-070-00177-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	9,400,000	0	2,349,894	7,050,106	0.003%	令和8年3月20日	
R02-070-00178-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	129,200,000	0	0	129,200,000	0.50%	令和33年3月20日	
R02-070-00179-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	583,500,000	0	0	583,500,000	0.50%	令和33年3月20日	
R03-070-00034-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	344,200,000	0	43,023,494	301,176,506	0.002%	令和8年9月20日	
R03-070-00035-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	1,865,100,000	0	0	1,865,100,000	0.50%	令和33年9月20日	
R03-070-00116-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	8,100,000	0	0	8,100,000	0.03%	令和9年3月20日	
R03-070-00117-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	28,000,000	0	0	28,000,000	0.40%	令和22年3月20日	
R03-070-00118-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	25,000,000	0	0	25,000,000	0.03%	令和9年3月20日	
2006129-2017343 鞍手町（西日本シティ銀行）	4,200,000	0	0	4,200,000	0.481%	令和9年3月1日	
R04-070-00049-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	35,000,000	0	35,000,000	0.500%	令和22年3月20日	
R04-070-00050-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	2,800,000	0	2,800,000	0.008%	令和9年3月20日	
2006129-2017343 鞍手町（西日本シティ銀行）	0	11,000,000	0	11,000,000	1.000%	令和22年9月1日	
R04-070-00262-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	16,800,000	0	16,800,000	0.200%	令和10年3月20日	
計	3,615,237,537	65,600,000	63,476,424	3,617,361,113			

(4) 建設改良費負担金債務の明細

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
29002 鞍手町 (財政融資資金)	2,825,424	0	2,825,424	0	0.01%	令和5年3月1日	
30002 鞍手町 (財政融資資金)	6,400,640	0	3,200,160	3,200,480	0.01%	令和6年3月1日	
30003 鞍手町 (財政融資資金)	2,350,235	0	1,175,059	1,175,176	0.01%	令和6年3月1日	
10486 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	17,175,172	0	5,724,943	11,450,229	0.002%	令和7年3月20日	
10487 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	100,800,000	0	0	100,800,000	0.08%	令和32年3月20日	
00005 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	100,000,000	0	0	100,000,000	0.30%	令和32年3月20日	
00489 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	375,000,000	0	0	375,000,000	0.20%	令和32年9月20日	
00558 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	9,400,000	0	2,349,894	7,050,106	0.003%	令和8年3月20日	
00559 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	583,500,000	0	0	583,500,000	0.30%	令和33年3月20日	
00560 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	129,200,000	0	0	129,200,000	0.30%	令和33年3月20日	
00543 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	344,200,000	0	43,023,494	301,176,506	0.002%	令和8年9月20日	
00544 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	1,566,000,000	0	0	1,566,000,000	0.30%	令和33年9月20日	
02307 鞍手町 (財政融資資金)	299,100,000	0	0	299,100,000	0.06%	令和33年9月25日	
00619 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	28,000,000	0	0	28,000,000	0.20%	令和22年3月20日	
00620 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	8,100,000	0	0	8,100,000	0.03%	令和9年3月20日	
03302 鞍手町 (財政融資資金)	25,000,000	0	0	25,000,000	0.03%	令和9年3月1日	
0301A 鞍手町 (財政融資資金)	4,200,000	0	4,200,000	0	0.03%	令和4年7月31日	
00535 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	0	46,000,000	0	46,000,000	0.20%	令和14年3月20日	
03307 鞍手町 (財政融資資金)	0	7,000,000	0	7,000,000	0.01%	令和9年9月1日	
00745 鞍手町 (地方公共団体金融機構)	0	16,800,000	0	16,800,000	0.20%	令和10年3月20日	
計	3,601,251,471	69,800,000	62,498,974	3,608,552,497			

(5) -1 移行前地方債償還債務の明細 (病院)

(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
資金運用部第11001号	31,128,383	0	3,625,481	27,502,902	2.00%	令和12年3月1日	
資金運用部第12001号	261,854,808	0	27,275,090	234,579,718	1.60%	令和13年3月1日	
計	292,983,191	0	30,900,571	262,082,620			

(5) -2 移行前地方債償還債務の明細 (過疎債)

(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
財政融資資金第22002号	1,624,680	0	1,624,680	0	1.10%	令和5年3月25日	
計	1,624,680	0	1,624,680	0			

(5) -3 移行前地方債償還債務の明細 (老健)

(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
財政融資資金第11002号	31,353,679	0	3,651,720	27,701,959	2.00%	令和12年3月1日	
財政融資資金第12002号	191,105,219	0	19,905,734	171,199,485	1.60%	令和13年3月1日	
計	222,458,898	0	23,557,454	198,901,444			

(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	918,484,734	94,128,542	73,947,275	0	938,666,001	
賞与引当金	117,132,169	132,006,322	117,132,169	0	132,006,322	
貸倒引当金	1,913,116	1,206,105	1,136,678	0	1,982,543	
計	1,037,530,019	227,340,969	192,216,122	0	1,072,654,866	

(7) 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	負担金当期交付額	当期振替額				期末残高	概要
			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		
令和4年度	0	292,267,000	227,528,000	64,739,000	0	292,267,000	0	
合計	0	292,267,000	227,528,000	64,739,000	0	292,267,000	0	

②運営費負担金収益

(単位:円)

業務等区分	4年度支給分	合計
期間進行基準	216,035,000	216,035,000
費用進行基準	11,493,000	11,493,000
合計	227,528,000	227,528,000

(8) (運営費負担金及び運営費交付金以外の) 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	
令和3年度国民健康保険調整交付金(保健事業分)	9,824,000	0	0	0	0	9,824,000	健康教室等の開催に係る補助金
令和4年度特別調整交付金(その他特別の事情がある場合(救急患者受入体制支援事業分))	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	非常勤医師による診療時間外における診療の実施に係る補助金
令和3年度病院群輪番制運営事業補助金	6,113,400	0	0	0	0	6,113,400	直轄地区における輪番制病院運営事業の実施に係る補助金
令和3年度特別調整交付金(その他特別の事情がある場合(経営合理化事業分))	2,750,000	0	2,750,000	0	0	0	
オンライン資格確認等の導入に必要となる資格確認端末の購入等に係る補助金	429,000	0	429,000	0	0	0	
令和4年度福岡県新型コロナウイルス感染症疑い患者受入れ協力医療機関整備事業費補助金	122,182,000	0	0	0	0	122,182,000	
令和4年度新型コロナウイルスワクチン個別接種促進のための財政支援	8,834,060	0	0	0	0	8,834,060	
令和4年度福岡県帰国書・接触者外来等設備整備支援事業費補助金	586,000	0	0	0	0	586,000	
令和4年度看護処遇改善事業補助金	5,741,000	0	0	0	0	5,741,000	
福岡県物価高騰対策支援金	9,260,000	0	0	0	0	9,260,000	
計	170,719,460	0	3,179,000	0	0	167,540,460	

(9) 役員及び職員の給与の明細

(単位: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	円	人	円	人
	30,841,240	2	(-)	(-)
	(22,722,000)	(3)	(-)	(-)
職 員	1,482,508,238	257	73,947,275	14
	(523,265,597)	(115)	(-)	(-)
合 計	1,513,349,478	259	73,947,275	14
	(545,987,597)	(118)	(-)	(-)

(注1) 支給額及び支給人数

非常勤については、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。

(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、「地方独立行政法人くらはて病院役員等規定」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人くらはて病院職員給与規程」「地方独立行政法人くらはて病院職員特殊勤務手当規程」及び

「地方独立行政法人くらはて病院職員の期末手当及び勤勉手当に関する規定」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費・退職給付費用

上記の明細には法定福利費・退職給付費用は含んでおりません。

(10) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

	病院事業	附帯事業 (注)	計
事業収益	3,493,572,197	330,613,838	3,824,186,035
事業費用	3,727,818,634	370,157,742	4,097,976,376
事業損益	▲ 234,246,437	▲ 39,543,904	▲ 273,790,341
総資産	8,906,714,013	339,586,526	9,246,300,539

(注) 介護老人保健施設 鞍寿の里 、鞍寿クリニック 事業

(11) 医業費用・附帯事業費用・一般管理費の明細

(単位:円)

科 目	金 額
医業費用	
給与費	2,135,107,875
給料	818,239,082
職員手当	527,131,017
役員報酬	53,323,240
賃金	406,042,651
法定福利費	245,073,854
退職給付費用	85,298,031
材料費	336,131,677
医薬品費	159,110,193
診療材料費	121,813,269
給食材料費	50,157,185
医療用消耗備品費	5,051,030
経費	561,755,762
職員被服費	239,420
消耗品費	45,375,262
消耗備品費	1,782,115
光熱水費	79,329,324
燃料費	6,073,860
印刷製本費	3,015,480
修繕費	895,710
保険料	4,306,240
賃借料	65,404,973
通信運搬費	5,065,697
委託料	259,245,409
諸会費	587,067
交際費	14,572,992
負担金	66,276,128
貸倒引当金繰入額	1,206,105
雑費	8,379,980
減価償却費	454,446,809
建物減価償却費	260,777,456
構築物減価償却費	13,296,674
器械備品減価償却費	148,479,286
車輛減価償却費	49,537
無形固定資産減価償却費	28,676,204
リース資産減価償却費	3,167,652
研究研修費	2,023,994
図書費	961,775
旅費	298,959
研究雑費	763,260
医業費用合計	3,489,466,117

(単位:円)

科 目	金 額
附帯事業費用	
給与費	229,291,066
給料	48,712,454
職員手当	42,220,880
賃金	102,403,861
法定福利費	29,524,600
退職給付費用	6,429,271
材料費	27,060,666
医薬品費	3,158,075
施設療養材料費	4,546,415
給食材料費	19,096,116
施設療養消耗器具備品費	260,060
経費	88,532,474
職員被服費	3,455
消耗品費	2,989,472
消耗備品費	2,781,686
光熱水費	22,821,566
燃料費	5,649,370
印刷製本費	40,000
修繕費	733,723
保険料	694,836
賃借料	4,057,360
通信運搬費	743,526
委託料	43,577,619
諸会費	200,000
交際費	10,400
負担金	4,013,056
雑費	216,405
減価償却費	21,105,902
建物減価償却費	15,706,109
器械備品減価償却費	3,190,452
車輛減価償却費	27,032
無形固定資産減価償却費	754,000
リース資産減価償却費	1,428,309
研究研修費	178,703
図書費	86,120
旅費	2,483
研究雑費	90,100
介護保健事業費用合計	366,168,811

(単位:円)

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費	74,628,054	
給料	31,093,500	
職員手当	15,111,305	
賃金	14,819,085	
報酬	1,040,000	
法定福利費	10,162,924	
退職給付費用	2,401,240	
経費	135,048,886	
旅費交通費	56,514	
消耗品費	1,500	
消耗備品費	175,454	
燃料費	932,897	
保険料	2,279,255	
賃借料	650,777	
通信運搬費	400	
委託料	7,049,074	
交際費	70,000	
負担金	2,458,514	
雑費	243,637	
消費税及び地方消費税	94,586,110	
長期前払消費税償却	26,544,754	
一般管理費合計	209,676,940	

(12) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
現金	230,000	
普通預金	832,511,531	
合計	832,741,531	

医業未収金内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
入院未収金	380,658,186	
外来未収金	90,938,501	
その他	11,163,801	
合計	482,760,488	

附帯事業未収金内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
入所未収金	36,964,713	
通所未収金	14,232,776	
診療所未収金	2,681,295	
その他	1,217,150	
合計	55,095,934	

未払金の内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
医業未払金	110,738,646	
附帯事業未払金	5,917,629	
一般未払金	134,968	
合計	116,791,243	

決算報告書

令和4年度決算報告書

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

区分	当初予算	決算額	差額	備考
収入				
営業収益	3,535,453,000	3,712,145,342	176,692,342	
医業収益	2,973,721,000	2,982,409,054	8,688,054	
附帯事業収益	339,007,000	327,749,397	▲ 11,257,603	
運営費負担金収益	221,525,000	216,035,000	▲ 5,490,000	
補助金等収益	-	167,540,460	167,540,460	新型コロナウイルス感染症関連補助金の増加
寄附金収益	-	310,000	310,000	
その他営業収益	1,200,000	18,101,431	16,901,431	
営業外収益	13,360,000	18,533,336	5,173,336	
運営費負担金収入	8,360,000	11,493,000	3,133,000	
医業営業外収益	2,000,000	-	▲ 2,000,000	
附帯事業営業外収益	3,000,000	176,950	▲ 2,823,050	
一般管理営業外収益	-	6,863,386	6,863,386	
資本収入	79,172,000	204,660,000	125,488,000	
運営費負担金収益	29,172,000	64,739,000	35,567,000	
補助金等収益	-	4,521,000	4,521,000	
長期借入金	50,000,000	65,600,000	15,600,000	
建設改良費負担金債務	-	69,800,000	69,800,000	
計	3,627,985,000	3,935,338,678	307,353,678	
支出				
営業費用	3,362,771,000	3,569,577,890	206,806,890	
医業費用	2,822,060,000	3,022,988,684	200,928,684	
給与費	2,084,287,000	2,123,077,251	38,790,251	
材料費	304,067,000	336,131,677	32,064,677	
経費	428,706,000	561,755,762	133,049,762	
研究研修費	5,000,000	2,023,994	▲ 2,976,006	
附帯事業費用	331,223,000	339,313,506	8,090,506	
給与費	216,031,000	223,541,663	7,510,663	
材料費	30,511,000	27,060,666	▲ 3,450,334	
経費	84,581,000	88,532,474	3,951,474	
研究研修費	100,000	178,703	78,703	
一般管理費	209,488,000	207,275,700	▲ 2,212,300	
給与費	69,702,000	72,226,814	2,524,814	
経費	139,786,000	135,048,886	▲ 4,737,114	
営業外費用	27,569,000	32,664,508	5,095,508	
医業営業外費用	24,569,000	28,675,577	4,106,577	
附帯事業営業外費用	-	3,988,931	3,988,931	
一般管理営業外費用	3,000,000	-	▲ 3,000,000	
資本支出	141,857,000	325,420,746	183,563,746	
建設改良費	50,000,000	138,989,951	88,989,951	
償還金	91,857,000	186,430,795	94,573,795	
計	3,532,197,000	3,927,663,144	395,466,144	

(注) 損益計算書の計上額と決算額の相違の概要は、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ている資産見返運営費負担金戻入及び資産見返補助金等戻入は決算額に含んでおりません。
- (2) 損益計算書の臨時利益及び臨時損失は、決算額に含んでおりません。
- (3) 損益計算書の営業費用の医業費用と附帯事業費用に計上されている減価償却費は、決算額に含んでおりません。