

# 財 務 諸 表

## ( 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

(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   |
|-------------------|---------|----------------|------------|-------------|----------------|---------------|---------------|-----------|---|---|----------------|------|
|                   |         |                |            |             |                |               |               |           |   |   |                |      |
| 有形固定資産<br>(減価償却費) | 建物      | 11,851,692,506 | -          | -           | 11,851,692,506 | 2,725,218,824 | 536,120,306   | -         | - | - | 9,126,473,682  |      |
|                   | 構築物     | 1,067,539,307  | -          | -           | 1,067,539,307  | 251,281,281   | 49,432,383    | -         | - | - | 816,258,026    |      |
|                   | 器械備品    | 3,934,070,700  | 59,798,700 | 31,263,767  | 3,962,605,633  | 3,287,671,014 | 531,947,743   | 1,524,581 | - | - | 673,410,038    | (注1) |
|                   | 車両      | 82,522,771     | -          | -           | 82,522,771     | 82,522,758    | 6,249,998     | -         | - | - | 13             |      |
|                   | 計       | 16,935,825,284 | 59,798,700 | 31,263,767  | 16,964,360,217 | 6,346,693,877 | 1,123,750,430 | 1,524,581 | - | - | 10,616,141,759 |      |
| 非償却資産             | 土地      | 568,270,141    | -          | -           | 568,270,141    | -             | -             | -         | - | - | 568,270,141    |      |
|                   | 計       | 568,270,141    | -          | -           | 568,270,141    | -             | -             | -         | - | - | 568,270,141    |      |
| 有形固定資産合計          | 土地      | 568,270,141    | -          | -           | 568,270,141    | -             | -             | -         | - | - | 568,270,141    |      |
|                   | 建物      | 11,851,692,506 | -          | -           | 11,851,692,506 | 2,725,218,824 | 536,120,306   | -         | - | - | 9,126,473,682  |      |
|                   | 構築物     | 1,067,539,307  | -          | -           | 1,067,539,307  | 251,281,281   | 49,432,383    | -         | - | - | 816,258,026    |      |
|                   | 器械備品    | 3,934,070,700  | 59,798,700 | 31,263,767  | 3,962,605,633  | 3,287,671,014 | 531,947,743   | 1,524,581 | - | - | 673,410,038    | (注1) |
|                   | 車両      | 82,522,771     | -          | -           | 82,522,771     | 82,522,758    | 6,249,998     | -         | - | - | 13             |      |
|                   | 計       | 17,504,095,425 | 59,798,700 | 31,263,767  | 17,532,630,358 | 6,346,693,877 | 1,123,750,430 | 1,524,581 | - | - | 11,184,411,900 |      |
| 無形固定資産            | ソフトウェア  | 84,128,360     | 1,215,000  | -           | 85,343,360     | 76,286,899    | 15,490,249    | 73,709    | - | - | 8,982,752      | (注1) |
|                   | 計       | 84,128,360     | 1,215,000  | -           | 85,343,360     | 76,286,899    | 15,490,249    | 73,709    | - | - | 8,982,752      |      |
| 投資その他の資産          | 投資有価証券  | 2,155,185,839  | 126,275    | 107,938,753 | 2,047,373,361  | -             | -             | -         | - | - | 2,047,373,361  |      |
|                   | 長期貸付金   | 15,400,000     | -          | -           | 15,400,000     | -             | -             | -         | - | - | 15,400,000     |      |
|                   | 職員長期貸付金 | 2,484,460      | 2,112,470  | -           | 4,596,930      | -             | -             | -         | - | - | 4,596,930      |      |
|                   | 長期前払費用  | 1,037,892,925  | 11,246,900 | 65,440,235  | 983,699,590    | -             | -             | -         | - | - | 983,699,590    |      |
|                   | 計       | 3,210,963,224  | 13,485,645 | 173,378,988 | 3,051,069,881  | -             | -             | -         | - | - | 3,051,069,881  |      |

(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 | カーボンフレームKMPプラスセット      | 14,733,300円 |
|         | 麻酔器システム一式              | 14,200,000円 |
|         | 超音波画像診断装置Aplio i700    | 11,950,000円 |
|         | 汎用超音波画像診断装置            | 3,585,000円  |
|         | エアシール・インテリジェント・フローシステム | 3,277,500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  | 54,258,385  | 1,274,036,129 | -   | 1,266,853,989 | 3,203,514 | 58,237,011  | (注1) |
| 診療材料 | 58,747,389  | 994,340,610   | -   | 987,780,946   | -         | 65,307,053  |      |
| 計    | 113,005,774 | 2,268,376,739 | -   | 2,254,634,935 | 3,203,514 | 123,544,064 |      |

(注1) 当期減少額の「その他」には、期限切れによる廃棄又は滅失した資産もしくは低価法による評価損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 | 新潟市公募公債(20年) | 47,831,520  | 48,000,000  | 47,943,508  | -             |    |
|          | 大分県公募公債(20年) | 14,986,050  | 15,000,000  | 14,995,245  | -             |    |
|          | 福岡市公募公債(20年) | 45,000,000  | 45,000,000  | 45,000,000  | -             |    |
|          | 計            | 107,817,570 | 108,000,000 | 107,938,753 | -             |    |

## ② 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 | 新潟市公募公債(20年)      | 486,287,120   | 488,000,000   | 487,425,666   | -             |    |
|          | 大分県公募公債(20年)      | 164,846,550   | 165,000,000   | 164,947,695   | -             |    |
|          | 福岡市公募公債(20年)      | 495,000,000   | 495,000,000   | 495,000,000   | -             |    |
|          | 静岡県公募公債(5年)       | 500,000,000   | 500,000,000   | 500,000,000   | -             |    |
|          | 地方公共団体金融機構債券(20年) | 200,000,000   | 200,000,000   | 200,000,000   | -             |    |
|          | 地方公共団体金融機構債券(20年) | 200,000,000   | 200,000,000   | 200,000,000   | -             |    |
|          |                   |               |               |               |               |    |
|          | 計                 | 2,046,133,670 | 2,048,000,000 | 2,047,373,361 | -             |    |

(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 |            |    |
| 医師修学資金貸付金       | 15,400,000 | -         | -     | -   | 15,400,000 |    |
| 認定看護師等資格取得資金貸付金 | 2,484,460  | 2,112,470 | -     | -   | 4,596,930  |    |
| 計               | 17,884,460 | 2,112,470 | -     | -   | 19,996,930 |    |

## (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           | 利率(%)  | 返済期限       | 摘要         |
|------------------|----------------|------|-------------|----------------|--------|------------|------------|
| 平成30年度 新病院建設事業資金 | 122,493,689    | -    | 34,788,710  | 87,704,979     | 0.480% | 2028年9月30日 | JA         |
| 平成30年度 新病院建設事業資金 | 43,757,899     | -    | 12,427,425  | 31,330,474     | 0.480% | 2028年9月30日 | JA         |
| 令和元年度 新病院建設事業資金  | 1,563,767,028  | -    | 61,604,313  | 1,502,162,715  | 0.300% | 2049年9月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和元年度 新病院建設事業資金  | 1,298,800,000  | -    | 50,104,636  | 1,248,695,364  | 0.300% | 2050年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 1,855,600,000  | -    | 70,719,429  | 1,784,880,571  | 0.400% | 2050年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 8,597,500,000  | -    | 163,667,517 | 8,433,832,483  | 0.400% | 2050年9月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 47,533,326     | -    | 15,843,650  | 31,689,676     | 0.005% | 2028年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 56,807,952     | -    | 14,200,497  | 42,607,455     | 0.007% | 2029年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 354,194,999    | -    | 177,093,958 | 177,101,041    | 0.004% | 2027年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 232,393,943    | -    | 232,393,943 | 0              | 0.003% | 2026年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 90,852,606     | -    | 15,126,964  | 75,725,642     | 0.040% | 2031年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 140,400,000    | -    | -           | 140,400,000    | 0.500% | 2051年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 令和2年度 新病院建設事業資金  | 1,300,000      | -    | -           | 1,300,000      | 0.500% | 2051年3月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 計                | 14,405,401,442 | -    | 847,971,042 | 13,557,430,400 |        |            |            |

(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      | 2,401,543,903 | 141,656,433 | 128,491,882 | -      | 2,414,708,454 |    |
| 役員退職慰労引当金    | 12,097,200    | 2,208,600   | 865,800     | -      | 13,440,000    |    |
| 貸倒引当金(長期貸付金) | 0             | -           | -           | -      | 0             |    |
| 貸倒引当金(医業未収金) | 23,705,000    | -           | 2,476,723   | 60,277 | 21,168,000    |    |
| 計            | 2,437,346,103 | 143,865,033 | 131,834,405 | 60,277 | 2,449,316,454 |    |

(7) 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 |
|------------------|------------|---------|-------|------------|----|
| 分別解体等及び再資源化に係る費用 | 60,407,376 | 428,288 | -     | 60,835,664 |    |
| 計                | 60,407,376 | 428,288 | -     | 60,835,664 |    |



(8) 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 |
|------|---------------|-------|-------|---------------|----|
| 寄附金  | 47,291,810    | -     | -     | 47,291,810    |    |
| 減資差益 | 1,127,405,708 | -     | -     | 1,127,405,708 |    |
| 計    | 1,174,697,518 | -     | -     | 1,174,697,518 |    |

(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)

| 交付年度  | 期首残高 | 負担金当期交付額    | 当期振替額       |            |       |             | 引当金見返との相殺額 | 期末残高 |
|-------|------|-------------|-------------|------------|-------|-------------|------------|------|
|       |      |             | 運営費負担金収益    | 資産見返運営費負担金 | 資本剰余金 | 小計          |            |      |
| 令和7年度 | -    | 535,531,000 | 535,531,000 | -          | -     | 535,531,000 | -          | -    |
| 合計    | -    | 535,531,000 | 535,531,000 | -          | -     | 535,531,000 | -          | -    |

② 運営費負担金収益 (単位: 円)

| 業務等区分  | 令和7年度支給分    | 合計          |
|--------|-------------|-------------|
| 期間進行基準 | 483,776,993 | 483,776,993 |
| 費用進行基準 | 51,754,007  | 51,754,007  |
| 合計     | 535,531,000 | 535,531,000 |

(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 | 預り補助金等 | 収益計上       |    |
| 令和7年度臨床研修費等補助金(医師)                                | 9,915,000  | -         | -        | -     | -      | 9,915,000  |    |
| 令和7年度臨床研修費等補助金(医師)配分補助金                           | 676,376    | -         | -        | -     | -      | 676,376    |    |
| 令和7年度有明地域夜間休日救急診療体制運営事業補助金                        | 3,407,000  | -         | -        | -     | -      | 3,407,000  |    |
| 令和7年度(2025年度)在宅医療等に係る特定行為看護師等養成支援事業費補助金           | 428,000    | -         | -        | -     | -      | 428,000    |    |
| 令和7年度(2025年度)熊本県生産性向上・職場環境整備等支援事業補助金(訪問看護ステーション分) | 180,000    | -         | -        | -     | -      | 180,000    |    |
| 令和7年度(2025年度)熊本県生産性向上・職場環境整備等支援事業補助金(病院)          | 16,080,000 | -         | -        | -     | -      | 16,080,000 |    |
| 特定求職者雇用開発助成金(特定就職困難者コース)                          | 2,490,000  | -         | -        | -     | -      | 2,490,000  |    |
| 令和7年度玉名市物価高騰対策公立病院運営支援事業補助金                       | 14,472,000 | -         | -        | -     | -      | 14,472,000 |    |
| 人材開発支援助成金(事業展開等リスリング支援コース)                        | 193,900    | -         | -        | -     | -      | 193,900    |    |
| 介護人材育成支援事業助成金                                     | 40,000     | -         | -        | -     | -      | 40,000     |    |
| マイナ保険証利用促進のための利用勧奨の取組に係る助成金(訪問看護)                 | 50,000     | -         | -        | -     | -      | 50,000     |    |
| 令和7年度企業主導型保育事業補助金                                 | 20,810,025 | -         | -        | -     | -      | 20,810,025 |    |
| 合計                                                | 68,742,301 | -         | -        | -     | -      | 68,742,301 |    |

(11) 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  | 支給額     | 支給人員 |
| 役員 | 27,453    | 2     | 865,800 | 1    |
|    | (1,230)   | (5)   | (-)     | (-)  |
| 職員 | 3,805,245 | 591   | 129,358 | 51   |
|    | (696,817) | (244) | (-)     | (-)  |
| 合計 | 3,832,698 | 593   | 995,158 | 52   |
|    | (698,047) | (249) | (-)     | (-)  |

(注1) 支給額及び支給人員

非常勤職員及び有期雇用職員については、外数として( )内に記載しております。

また、支給人員数については年間平均支給人員数で記載しております。

なお、役員については2名が職員と兼務しているため、期末現在の人数と上記の支給人員数は異なります。

(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まもと県北病院役員報酬等規程」及び「地方独立行政法人くまもと県北病院役員退職手当規定」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まもと県北病院職員給与規程」、「地方独立行政法人くまもと県北病院有期雇用職員給与規程」及び「地方独立行政法人くまもと県北病院職員退職手当規定」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

当法人は、くまもと県北病院の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

## (13) 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      | 1,900,249,642 |               |
| 手当      | 1,139,009,519 |               |
| 賞与      | 654,346,349   |               |
| 賃金      | 660,786,335   |               |
| 退職給付費用  | 141,235,433   |               |
| 報酬費     | 900,000       |               |
| 法定福利費   | 648,973,140   | 5,145,500,418 |
| 材料費     |               |               |
| 薬品費     | 1,266,853,989 |               |
| 診療材料費   | 987,780,946   |               |
| 給食材料費   | 101,594,205   |               |
| 医療消耗備品費 | 10,892,900    | 2,367,122,040 |
| 経費      |               |               |
| 厚生福利費   | 9,971,197     |               |
| 報償費     | 277,660       |               |
| 旅費交通費   | 9,654,021     |               |
| 職員被服費   | 5,023,860     |               |
| 消耗品費    | 32,420,106    |               |
| 消耗備品費   | 6,002,628     |               |
| 光熱水費    | 147,569,504   |               |
| 燃料費     | 68,337,346    |               |
| 食糧費     | 7,199,540     |               |
| 印刷製本費   | 4,869,906     |               |

(単位:円)

| 科 目         | 金 額         |               |
|-------------|-------------|---------------|
| 修繕費         | 34,384,185  |               |
| 保険料         | 14,669,494  |               |
| 賃借料         | 138,841,707 |               |
| 通信運搬費       | 15,860,273  |               |
| 委託料         | 721,674,579 |               |
| 諸会費         | 2,491,040   |               |
| 交際費         | 1,427,179   |               |
| 寄附金         | 9,760,000   |               |
| 租税公課        | 1,014,046   |               |
| 医業貸倒損失      | 16,835      |               |
| 負担金         | 1,594,700   |               |
| 雑費          | 6,479,055   | 1,239,538,861 |
| 減価償却費       |             |               |
| 建物減価償却費     | 531,206,617 |               |
| 構築物減価償却費    | 49,432,383  |               |
| 器械備品減価償却費   | 531,947,743 |               |
| 車両減価償却費     | 6,249,998   |               |
| 無形固定資産減価償却費 | 15,490,249  | 1,134,326,990 |
| 資産減耗費       |             |               |
| 棚卸資産減耗費     | 3,203,514   | 3,203,514     |
| 研究研修費       |             |               |
| 謝金          | 588,444     |               |
| 図書費         | 603,728     |               |
| 旅費          | 6,394,898   |               |
| 研究雑費        | 8,960,871   | 16,547,941    |
| 医業費用合計      |             | 9,906,239,764 |

(単位:円)

| 科 目      | 金 額        |             |
|----------|------------|-------------|
| 一般管理費    |            |             |
| 給与費      |            |             |
| 給料       | 62,697,032 |             |
| 手当       | 19,977,826 |             |
| 賞与       | 29,796,811 |             |
| 賃金       | 36,030,364 |             |
| 役員報酬     | 13,050,000 |             |
| 役員手当     | 14,800,968 |             |
| 退職給付費用   | 421,000    |             |
| 役員退職給付費用 | 2,208,600  |             |
| 法定福利費    | 26,583,937 | 205,566,538 |
| 経費       |            |             |
| 厚生福利費    | 277,060    |             |
| 旅費交通費    | 570,185    |             |
| 職員被服費    | 179,850    |             |
| 消耗品費     | 548,403    |             |
| 消耗備品費    | 168,636    |             |
| 光熱水費     | 1,370,245  |             |
| 燃料費      | 634,506    |             |
| 食糧費      | 40,736     |             |
| 修繕費      | 89,074     |             |
| 保険料      | 352,940    |             |
| 賃借料      | 12,744     |             |
| 通信運搬費    | 175,219    |             |
| 委託料      | 43,570,426 |             |
| 交際費      | 102,275    |             |



(単位:円)

| 科 目       | 金 額       |             |
|-----------|-----------|-------------|
| 租税公課      | 36,600    |             |
| 雑費        | 279,798   | 48,408,697  |
| 減価償却費     |           |             |
| 建物減価償却費   | 4,913,689 |             |
| 器械備品減価償却費 | 4,419,935 | 9,333,624   |
| 一般管理費用合計  |           | 263,308,859 |

(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 現金及び預金の内訳

(単位:円)

| 区分   | 期末残高          | 備考 |
|------|---------------|----|
| 現金   | 11,427,568    |    |
| 普通預金 | 5,232,674,532 |    |
| 定期預金 | 2,000,000,000 |    |
| 合計   | 7,244,102,100 |    |

② 医業未収金の内訳

(単位:円)

| 区分    | 期末残高          | 備考 |
|-------|---------------|----|
| 入院未収金 | 1,175,354,449 |    |
| 外来未収金 | 448,050,207   |    |
| その他   | 48,122,589    |    |
| 合計    | 1,671,527,245 |    |

③ 未払金の内訳

(単位:円)

| 区分      | 期末残高        | 備考 |
|---------|-------------|----|
| 給与費     | 106,747,280 |    |
| 材料費     | 440,550,245 |    |
| 固定資産購入費 | 51,303,450  |    |
| 経費その他   | 192,217,201 |    |
| 合計      | 790,818,176 |    |