

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 令和5年度京都府病院事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1 病院事業収益	1 医業収益		千円 2,645,318	千円 20,574	千円 2,665,892		
		1 入院収益	1,762,803	0	1,762,803		
		2 外来収益	1,390,206	0	1,390,206		
		3 その他医業収益	364,785	0	364,785		
		3 その他医業収益	7,812	0	7,812		
	2 医業外収益		2 医業外収益	882,465	20,574	903,039	
			1 受取利息配当金	800	0	800	
			2 他会計補助金	870,624	20,574	891,198	一般会計からの補助金
			3 長期前受金戻入	3,921	0	3,921	
		4 その他医業外収益	7,120	0	7,120		
3 特別利益		3 特別利益	50	0	50		
		1 過年度損益修正益	50	0	50		

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 病院事業費用			千円 2,646,420	千円 20,574	千円 2,666,994	
	1 医業費用		2,636,182	20,574	2,656,756	
		1 給与費	1,896,608	20,574	1,917,182	職員給与費
		2 材料費	235,740	0	235,740	
		3 経費	407,477	0	407,477	
		4 減価償却費	89,097	0	89,097	
		5 資産減耗費	2	0	2	
		6 研究研修費	7,258	0	7,258	
	2 医業外費用		9,086	0	9,086	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸 費	3,166	0	3,166	
		2 長期前払消費 税償却	5,236	0	5,236	
		3 消費税及び地 方消費税	683	0	683	
		4 雑損失	1	0	1	
	3 特別損失		1,052	0	1,052	
		1 過年度損益修 正損	1,052	0	1,052	
	4 予備費		100	0	100	
		1 予備費	100	0	100	

2 令和5年度京都府病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 1, 102, 000
減価償却費	89, 097, 000
資産減耗費	1, 000
引当金の増減額 (△は減少)	121, 000
長期前受金戻入額	△ 3, 921, 000
受取利息配当金	△ 800, 000
支払利息及び企業債取扱諸費	3, 166, 000
未収金の増減額 (△は増加)	73, 660, 133
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1, 291, 893
貯蔵品の増減額 (△は増加)	1, 000
その他資産の増減額 (△は増加)	△ 93, 977, 090
その他負債の増減額 (△は減少)	△ 12, 660, 837
小計	52, 293, 313
利息の受取額	800, 000
利息の支払額	△ 3, 166, 000
業務活動によるキャッシュ・フロー	49, 927, 313

(2) 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	△ 992, 135, 910
国庫補助金等による収入	31, 186, 000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 960, 949, 910

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1, 044, 000, 000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 139, 191, 056
財務活動によるキャッシュ・フロー	904, 808, 944
資金増加額 (又は減少額)	△ 6, 213, 653
資金期首残高	1, 871, 613, 973
資金期末残高	1, 865, 400, 320

3 給与費明細書

(1) 総括

区分	職員数		給	
	特別職	一般職	報酬	給料
補正前	0	166 (13)	73,997	734,481
補正	0	0 (0)	3,922	4,853
補正後	0	166 (13)	77,919	739,334

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

与費		法定福利費	合計
手当	計		
742,876	1,551,354	296,226	1,847,580
10,208	18,983	1,591	20,574
753,084	1,570,337	297,817	1,868,154

補正額の 手当の内訳	区分	地域手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当
	補正前	50,286	42,653	26,373
	補正	310	278	138
	補正後	50,596	42,931	26,511

休日勤務手当	初任給調整手当	期末手当	勤勉手当	退職給与金
40,107	53,348	173,670	143,981	62,601
179	131	4,711	4,273	188
40,286	53,479	178,381	148,254	62,789

ア 常勤の職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く)

区 分	職 員 数		給	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 前	0	166 (13)	0	734,481
補 正	0	0 (0)	0	4,853
補 正 後	0	166 (13)	0	739,334

(注1) この表は、給料をもって支弁される「イ会計年度任用職員」以外の一般職の職員(事業費支弁に係る職員を含む。)で予算の積算の基礎
(注2) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

補 正 額 の 手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当
	補 正 前	50,286	42,653	26,373
	補 正	310	278	138
	補 正 後	50,596	42,931	26,511

イ 会計年度任用職員

区 分	給 与 費		
	報 酬	期 末 手 当	計
補 正 前	73,997	6,916	80,913
補 正	3,922	171	4,093
補 正 後	77,919	7,087	85,006

(注) この表は、報酬をもって支弁される会計年度任用職員(事業費支弁に係る職員を含む。)で予算の積算の基礎となったものである。

与 手 当	費 計	法 定 福 利 費	合 計
		735,960	1,470,441
10,037	14,890	1,577	16,467
745,997	1,485,331	288,396	1,773,727

となったものである。

休 日 勤 務 手 当	初 任 給 調 整 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
40,107	53,348	166,754	143,981	62,601
179	131	4,540	4,273	188
40,286	53,479	171,294	148,254	62,789

法 定 福 利 費	合 計
9,407	90,320
14	4,107
9,421	94,427

(2) 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	
給 料	4,853	1 給与改定に伴う増減分	4,853		
		2 その他の増減分	—		
手 当	10,208	1 制度改正に伴う増減分	5,880	初任給調整手当 131 千円 期末手当 2,860 千円 勤勉手当 2,889 千円	
		2 その他の増減分	4,328	給与改定に伴うもの	

備 考		
給与改定の状況		
本 年 度	給 料 の 改 定 率	0.66%
	給 与 改 定 実 施 時 期	令和5年4月1日

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)
給 与 改 定 前	平均給料月額	333,865	458,638	358,958	331,949
	平均給与月額	405,600	1,096,692	453,500	476,466
給 与 改 定 後	平均給料月額	340,668	490,570	364,617	338,293
	平均給与月額	419,050	1,120,182	451,333	470,966
令和5年10月1日現在	平均年齢	46.4	49.5	50.1	46.8

協 約
351,567
387,333
353,933
399,333
56.5

イ 初 任 給

区 分		行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)
高 校 卒		173,000	—	174,900	191,700
大 学 卒		204,900	267,200	211,400	233,700
一般会計の制度	高 校 卒	173,000	—	174,900	191,700
	大 学 卒	204,900	267,200	211,400	233,700

協 約
—
—
—
—

ウ 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計
	6 月	12 月	
補 正 前	2.20 (1.1625)	2.20 (1.1625)	4.40 (2.325)
補 正 後	2.25 (1.1875)	2.25 (1.1875)	4.50 (2.375)
一 般 会 計 の 制 度	2.25 (1.1875)	2.25 (1.1875)	4.50 (2.375)

職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

(注) ()内は、再任用職員である。

4 令和5年度京都府病院事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

勘定科目	金額	
資産の部（借方）		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産	7,463,399,950	
減価償却累計額	△ 4,118,187,517	3,345,212,433
有形固定資産合計		3,345,212,433
(2) 無形固定資産		1,199,340
無形固定資産合計		1,199,340
(3) 投資その他の資産		142,442,879
投資その他の資産合計		142,442,879
固定資産合計		3,488,854,652
2 流動資産		
(1) 現金・預金		1,865,400,320
(2) 未収金	336,739,000	
貸倒引当金	△ 235,190	336,503,810
(3) 貯蔵品		10,052,558
流動資産合計		2,211,956,688
資産合計		5,700,811,340
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		1,544,553,427
(2) その他固定負債		5,000,000
固定負債合計		1,549,553,427
4 流動負債		
(1) 企業債		52,665,765
(2) 引当金		113,199,000
(3) 未払金		134,163,000
流動負債合計		300,027,765
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		265,275,050

勘 定 科 目	金 額		
長期前受金収益化累計額	円	円	円
繰延収益合計		△ 146,112,414	
負債合計			119,162,636
資本の部（貸方）			1,968,743,828
6 資本金			7,471,285,854
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		4,053,026	
(2) 利益剰余金			
ア当年度未処分利益剰余金	△ 3,743,271,368		
利益剰余金合計		△ 3,743,271,368	
剰余金合計			△ 3,739,218,342
資本合計			3,732,067,512
負債資本合計			5,700,811,340

注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 8～60年

構築物 10～45年

器械備品・車両 4～20年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計予算において財源措置がされているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4箇月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

(4) 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、税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、器械備品及び車両は5年間、建物及び構築物は20年間で均等償却を行っている。

2 リース契約により使用する固定資産

リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・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いる。

3 その他の注記

引当金の取り崩し

賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から113,199千円を取り崩す。

