

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成26年度京都府病院事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業収益		2,411,992	
	1 医業収益		1,703,062	
		1 入院収益	1,373,588	年間延べ入院患者数 73,000人
		2 外来収益	323,903	年間延べ外来患者数 38,552人
		3 その他医業収益	5,571	文書料等
	2 医業外収益		708,830	
		1 受取利息配当金	800	預金利息
		2 他会計補助金	696,859	一般会計からの補助金
		3 長期前受金戻入	3,762	固定資産減価償却費のうち補助金等相当額
		4 その他医業外収益	7,409	公舎使用料等
	3 特別利益		100	
		1 過年度損益修正益	100	前年度以前の損益の修正額

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		2,603,628	
	1 医業費用		2,489,545	
		1 給与費	1,843,107	職員給与費等
		2 材料費	216,215	1 薬品及び診療材料費 158,818千円 2 給食材料費 54,424千円 3 医療用消耗備品費 2,973千円
		3 経費	332,669	一般運営費
		4 減価償却費	91,598	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	113	棚卸資産減耗費等
		6 研究研修費	5,843	医師等研究研修費
	2 医業外費用		11,847	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,304	企業債利息
		2 長期前払消費税償却	2,224	控除対象外消費税の償却
		3 消費税	317	
		4 雑損失	2	
	3 特別損失		102,036	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1,741	前年度以前の損益の修正額
		3 その他特別損失	100,294	職員給与費
	4 予備費		200	
		1 予備費	200	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入	1 企業債		千円 67,670	
		1 企業債	17,000	
	2 出資金		50,670	
		1 出資金	50,670	一般会計からの出資金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		千円 168,837	
		1 資産購入費	18,516	備品購入費
	2 企業債償還金		150,321	
		1 企業債償還金	150,321	

2 平成26年度京都府病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27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	△ 191,636,000
減価償却費	91,598,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 33,950,000
長期前受金戻入額	△ 3,762,000
受取利息配当金	△ 800,000
支払利息及び企業債取扱諸費	9,304,000
固定資産売却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 47,084,770
未払金の増減額 (△は減少)	139,193,194
貯蔵品の増減額 (△は増加)	112,000
その他資産の増減額 (△は増加)	<u>852,445</u>
小計	△ 36,171,131
利息の受取額	800,000
利息の支払額	<u>△ 9,304,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,675,131

(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	<u>△ 16,064,445</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,064,445

(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	17,000,000
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	△ 146,721,000
その他の企業債の償還による支出	△ 3,600,000
一般会計からの出資による収入	50,670,000
リース債務の返済による支出	<u>△ 1,080,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,731,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 144,470,576
資金期首残高	<u>1,957,595,686</u>
資金期末残高	<u>1,813,125,110</u>

3 給与費明細書

(1) 総括

区 分	職 員 数		給 料		
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	171 (8)	0	728,643
	合 計	0	171 (8)	0	728,643
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	172 (8)	0	735,106
	合 計	0	172 (8)	0	735,106
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1 (0)	0	△ 6,463
	合 計	0	△ 1 (0)	0	△ 6,463

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	19,278	46,814	10,134
	前 年 度	20,640	46,869	10,614
	比 較	△ 1,362	△ 55	△ 480
	区 分	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	初 任 給 調 整 手 当
本 年 度	35,645	9,180	57,566	
前 年 度	37,038	7,619	49,335	
比 較	△ 1,393	1,561	8,231	

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	837,819	1,566,462	282,298	1,848,760
0	837,819	1,566,462	282,298	1,848,760
0	722,097	1,457,203	271,341	1,728,544
0	722,097	1,457,203	271,341	1,728,544
0	115,722	109,259	10,957	120,216
0	115,722	109,259	10,957	120,216

通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	夜 間 勤 務 手 当
16,070	65,613	49,202	8,280	19,657
16,098	64,399	50,155	8,280	19,804
△ 28	1,214	△ 953	0	△ 147
期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金		
236,705	128,839	134,836		
184,322	98,377	108,547		
52,383	30,462	26,289		

(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	△ 6,463	1 給与改定に伴う増減分	—	
		2 昇給に伴う増加分	2,745	$\left[\frac{\text{平均昇給間差額}}{\text{昇給に係る職員数}} \right] \times 3$ $6,535 \times \frac{\text{}}{140} \times 3$
		3 その他の増減分	△ 9,208	職員の異動等に伴うもの
手 当	115,722	1 制度改正に伴う増減分	—	
		2 その他の増減分	115,722	職員の異動等に伴うもの

備 考																
平均昇給率	1.92%															
職員の異動状況																
区 分	<table border="1"> <thead> <tr> <th>現に在職する職員数</th> <th>そ の 他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本 年 度</td> <td>171 (8)</td> <td>0 (0)</td> <td>171 (8)</td> </tr> <tr> <td>前 年 度</td> <td>490 (12)</td> <td>△ 318 (△4)</td> <td>172 (8)</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>△ 319 (△4)</td> <td>318 (4)</td> <td>△ 1 (0)</td> </tr> </tbody> </table>	現に在職する職員数	そ の 他	計	本 年 度	171 (8)	0 (0)	171 (8)	前 年 度	490 (12)	△ 318 (△4)	172 (8)	増 減	△ 319 (△4)	318 (4)	△ 1 (0)
現に在職する職員数	そ の 他	計														
本 年 度	171 (8)	0 (0)	171 (8)													
前 年 度	490 (12)	△ 318 (△4)	172 (8)													
増 減	△ 319 (△4)	318 (4)	△ 1 (0)													
(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。																

(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)
平成25年10月1日 現在	平均給料月額	305,588	408,508	319,622	306,905
	平均給与月額	377,471	991,923	402,000	421,860
	平均年齢	43.9	45.8	45.2	43.5
平成24年10月1日 現在	平均給料月額	329,848	414,711	308,764	323,635
	平均給与月額	390,200	1,063,565	372,140	404,453
	平均年齢	44.2	40.5	40.4	41.2

協 約
346,923
425,600
54.4
355,976
411,952
51.9

イ 初任給

区 分		行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
高 校 卒		145,400	—	146,600	159,900
大 学 卒		179,700	240,200	185,400	204,800
一般会計の制度	高 校 卒	145,400	—	146,600	159,900
	大 学 卒	179,700	240,200	185,400	204,800

協 約
143,200
—
143,200
—

ウ 級別職員数

区 分		行政職		医療職(1)		医療職(2)	
		職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
平成25年10月1日現在	1 級	2 (0)	11.8 (0)	0 (0)	0 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	2 級	1 (0)	5.9 (0)	5 (0)	35.7 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	3 級	7 (0)	41.1 (0)	6 (0)	42.9 (0)	0 (0)	0 (0)
	4 級	1 (0)	5.9 (0)	3 (0)	21.4 (0)	2 (1)	22.2 (100.0)
	5 級	3 (0)	17.6 (0)	- (-)	- (-)	5 (0)	55.6 (0)
	6 級	2 (0)	11.8 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	7 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	8 級	1 (0)	5.9 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
	9 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
	10 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
	計	17 (0)	100.0 (0)	14 (0)	100.0 (0)	9 (1)	100.0 (100.0)
平成24年10月1日現在	1 級	5 (0)	14.3 (0)	12 (0)	19.4 (0)	4 (0)	9.3 (0)
	2 級	3 (0)	8.6 (0)	9 (0)	14.5 (0)	11 (0)	25.6 (0)
	3 級	11 (0)	31.4 (0)	35 (0)	56.4 (0)	2 (0)	4.7 (0)
	4 級	3 (1)	8.6 (100.0)	6 (0)	9.7 (0)	10 (2)	23.3 (100.0)
	5 級	7 (0)	20.0 (0)	- (-)	- (-)	16 (0)	37.1 (0)
	6 級	4 (0)	11.4 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	7 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	8 級	2 (0)	5.7 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)

医療職(3)		協 約	
職員数	構成比	職員数	構成比
0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
38 (0)	31.4 (0)	0 (0)	0 (0)
7 (7)	5.8 (100.0)	3 (0)	30.0 (0)
14 (0)	11.6 (0)	6 (0)	60.0 (0)
61 (0)	50.4 (0)	1 (0)	10.0 (0)
1 (0)	0.8 (0)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
121 (7)	100.0 (100.0)	10 (0)	100.0 (0)
0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
102 (0)	31.0 (0)	0 (0)	0 (0)
14 (8)	4.3 (100.0)	8 (1)	38.1 (100.0)
29 (0)	8.8 (0)	13 (0)	61.9 (0)
182 (0)	55.3 (0)	0 (0)	0 (0)
2 (0)	0.6 (0)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)

区 分		行政職		医療職(1)		医療職(2)	
		職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
平成24年10月1日現在	9 級	0 (0)	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	10 級	0 (0)	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	計	35 (1)	100.0 (100.0)	62 (0)	100.0 (0)	43 (2)	100.0 (100.0)

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

エ 特殊勤務手当

区 分	全職種	行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率	7.4	3.0	2.7	3.7	9.4
支給対象職員の比率 (平成25年10月1日現在)	96.5	70.6	100.0	100.0	99.2
代表的な特殊勤務手当 の名称	精神科病院等 夜間看護等 勤務手当 当				

オ 期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計
	6 月	12 月	
本 年 度	1.9 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.1)
前 年 度	1.9 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.1)
一般会計の制度	1.9 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.1)

(注) ()内は、再任用職員である。

カ 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20 年 勤続の者	25 年 勤続の者	35 年 勤続の者	最高限度
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59

医療職(3)		協 約	
職員数	構成比	職員数	構成比
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
329 (8)	100.0 (100.0)	21 (1)	100.0 (100.0)

協 約
3.5
100.0

職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

その他の加算措置等
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)

キ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 主 な 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

4 平成25年度京都府病院事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

勘定科目	金額		
	円	円	円
1 医業収益			
(1) 入院収益	1,328,681,000		
(2) 外来収益	333,609,000		
(3) その他医業収益	5,306,000	1,667,596,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	1,756,692,000		
(2) 材料費	201,300,000		
(3) 経費	294,823,000		
(4) 減価償却費	75,208,000		
(5) 資産減耗費	109,000		
(6) 研究研修費	5,565,000	2,333,697,000	
医業損失			666,101,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	800,000		
(2) 他会計補助金	618,685,000		
(3) その他医業外収益	7,457,000	626,942,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	10,974,000		
(2) 繰延勘定償却	1,463,000		
(3) 雑損失	25,086,000	37,523,000	
5 予備費			
(1) 予備費	200,000	200,000	589,219,000
経常損失			76,882,000
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	100,000	100,000	
7 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 過年度損益修正損	2,780,000		
(3) その他特別損失	4,572,656,975	4,575,437,975	4,575,337,975

勘定科目	金額		
	円	円	円
当年度純損失			4,652,219,975
前年度繰越欠損金			17,349,956,545
当年度未処理欠損金			22,002,176,520

5 平成25年度京都府病院事業予定貸借対照表

(平成26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	6,233,955,901	
減価償却累計額	△ 3,432,282,241	2,801,673,660
有形固定資産合計		2,801,673,660
(2) 無形固定資産		680,700
無形固定資産合計		680,700
固定資産合計		2,802,354,360
2 流動資産		
(1) 現金・預金		1,957,595,686
(2) 未収金		254,296,000
(3) 貯蔵品		8,316,291
(4) その他流動資産		5,000,000
流動資産合計		2,225,207,977
3 繰延勘定		
(1) 控除対象外消費税額		20,635,202
繰延勘定合計		20,635,202
資産合計		5,048,197,539
負債の部（貸方）		
4 固定負債		
(1) 企業債		52,800,000
(2) 引当金		186,683,595
固定負債合計		239,483,595
5 流動負債		
(1) 未払金		56,453,889
(2) 預り金		33,379,248
(3) その他流動負債		5,000,000
流動負債合計		94,833,137
負債合計		334,316,732

勘定科目	金額	
資本の部（貸方）		
6 資本金		
(1) 自己資本金		25,508,814,142
(2) 借入資本金		
ア企業債	663,618,834	
借入資本金合計		663,618,834
資本金合計		26,172,432,976
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		543,624,351
(2) 利益剰余金		
ア当年度未処分利益剰余金	△ 22,002,176,520	
利益剰余金合計		△ 22,002,176,520
剰余金合計		△ 21,458,552,169
資本合計		4,713,880,807
負債資本合計		5,048,197,539

6 平成26年度京都市病院事業予定貸借対照表

(平成27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	6,250,018,346	
減価償却累計額	△ 3,522,800,241	2,727,218,105
有形固定資産合計		2,727,218,105
(2) 無形固定資産		3,830,700
無形固定資産合計		3,830,700
(3) 投資その他の資産		19,782,757
投資その他の資産合計		19,782,757
固定資産合計		2,750,831,562
2 流動資産		
(1) 現金・預金		1,813,125,110
(2) 未収金	301,380,770	
貸倒引当金	△ 592,000	300,788,770
(3) 貯蔵品		8,204,291
(4) その他流動資産		5,000,000
流動資産合計		2,127,118,171
資産合計		4,877,949,733
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		390,545,887
(2) リース債務		2,070,000
固定負債合計		392,615,887
4 流動負債		
(1) 企業債		192,551,947
(2) リース債務		1,080,000
(3) 引当金		152,141,595
(4) 未払金		195,647,083
(5) 預り金		33,379,248

勘定科目	金額	
(6) その他流動負債		5,000,000
流動負債合計		579,799,873
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	208,980,050	
長期前受金収益化累計額	△ 111,933,369	
繰延収益合計		97,046,681
負債合計		1,069,462,441
資本の部（貸方）		
6 資本金		25,559,484,142
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	334,644,301	
(2) 利益剰余金		
了当年度未処分利益剰余金	△ 22,085,641,151	
利益剰余金合計		△ 22,085,641,151
剰余金合計		△ 21,750,996,850
資本合計		3,808,487,292
負債資本合計		4,877,949,733

注記

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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（リース資産を除く。）

(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

イ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却の方法は、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いる。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引 当年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ4,230,000円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

病院事業会計は、洛南病院の運営及び旧施設の管理等を行っていることから、洛南病院及びその他の2つを報告セグメントとしている。

事業区分	事業の内容
洛南病院	洛南病院（宇治市）
その他	旧施設（洛東病院（京都市）、与謝の海病院及び看護学校（与謝郡与謝野町））

(2) 報告セグメントごとの医業収益等

当年度（自平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	洛南病院	その他	合計
医業収益	1,703,062	0	1,703,062
医業費用	2,488,386	1,159	2,489,545
医業損益	△ 785,324	△ 1,159	△ 786,483
経常損益	△ 89,649	△ 51	△ 89,700
セグメント資産	4,464,310	413,640	4,877,950
セグメント負債	1,069,462	0	1,069,462
その他の項目			
他会計繰入金	695,650	1,209	696,859
減価償却費	91,598	0	91,598
特別利益	50	50	100
特別損失	102,034	2	102,036
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 75,536	0	△ 75,536

4 リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

(1) リース料総額が300万円を越えるファイナンス・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を行っている。

(2) リース料総額が300万円以下のファイナンス・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を行っている。