

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成28年度京都府病院事業会計補正予算（第1号）実施計画

資 本 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 資本的収入	1 企業債		256,430	4,000	260,430	
		1 企業債	189,000	4,000	193,000	
		1 企業債	189,000	4,000	193,000	
	2 出資金		67,430	0	67,430	
		1 出資金	67,430	0	67,430	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		257,597	4,000	261,597	
		1 施設費	111,094	4,000	115,094	
		2 資産購入費	102,000	4,000	106,000	工事請負費
	2 企業債償還金		9,094	0	9,094	
		1 企業債償還金	146,503	0	146,503	
		1 企業債償還金	146,503	0	146,503	

2 平成28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28年4月1日から平成29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	△ 105,845,000
減価償却費	102,712,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	41,000
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	6,291,000
固定資産売却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	167,515,424
未払金の増減額 (△は減少)	△ 94,185,192
貯蔵品の増減額 (△は増加)	1,000
その他資産の増減額 (△は増加)	△ 5,162,214
その他負債の増減額 (△は減少)	△ 11,109,851
小計	55,698,167
利息の受取額	800,000
利息の支払額	△ 6,291,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	50,207,167
(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	△ 105,785,186
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 105,785,186
(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	193,000,000
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	△ 146,502,744
一般会計からの出資による収入	67,430,000
リース債務の返済による支出	△ 1,080,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	112,847,256
資金増加額 (又は減少額)	57,269,237
資金期首残高	1,983,146,503
資金期末残高	2,040,415,740

3 平成28年度京都府病院事業予定貸借対照表

(平成29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	6,308,300,426	
減価償却累計額	△ 3,696,299,628	2,612,000,798
有形固定資産合計		2,612,000,798
(2) 無形固定資産		21,628,100
無形固定資産合計		21,628,100
(3) 投資その他の資産		25,505,901
投資その他の資産合計		25,505,901
固定資産合計		2,659,134,799
2 流動資産		
(1) 現金・預金		2,040,415,740
(2) 未収金	42,071,174	
貸倒引当金	△ 740,993	41,330,181
(3) 貯蔵品		7,508,862
流動資産合計		2,089,254,783
資産合計		4,748,389,582
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		470,362,485
(2) その他固定負債		5,000,000
固定負債合計		475,362,485
4 流動負債		
(1) 企業債		100,601,000
(2) リース債務		990,000
(3) 引当金		106,604,000
(4) 未払金		152,105,833
流動負債合計		360,300,833
5 繰延収益		

勘定科目	金額	
(1) 長期前受金		208,980,050
長期前受金収益化累計額		△ 119,458,179
繰延収益合計		89,521,871
負債合計		925,185,189
資本の部（貸方）		
6 資本金		25,716,728,142
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	△ 22,228,168,050	
利益剰余金合計		△ 22,228,168,050
剰余金合計		△ 21,893,523,749
資本合計		3,823,204,393
負債資本合計		4,748,389,582

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（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 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28年4月1日 至 平成29年3月31日）

（単位：千円）

	洛南病院	その他	合計
医業収益	1,828,195	0	1,828,195
医業費用	2,582,905	1,159	2,584,064
医業損益	△ 754,710	△ 1,159	△ 755,869
経常損益	△ 101,498	△ 51	△ 101,549
セグメント資産	4,334,453	413,937	4,748,390
セグメント負債	925,185	0	925,185
その他の項目			
他会計繰入金	652,284	1,209	653,493
減価償却費	102,712	0	102,712
特別利益	50	50	100
特別損失	4,394	2	4,396
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	3,071	0	3,071

3 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

- リース料総額が300万円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を行っている。
- 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。

4 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

平成28年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から106,603千円を取り崩す。