

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2号）実施計画

取 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		2,492,896	13,549	2,506,445	
	1	医業収益	1,828,195	0	1,828,195	
		1 入院収益	1,464,739	0	1,464,739	
		2 外来収益	357,885	0	357,885	
		3 その他医業収益	5,571	0	5,571	
	2	医業外収益	664,601	13,549	678,150	
		1 受取利息配当金	800	0	800	
		2 他会計補助金	653,493	13,549	667,042	一般会計からの補助金
		3 長期前受金戻入	3,762	0	3,762	
		4 その他医業外収益	6,546	0	6,546	
	3	特別利益	100	0	100	
		1 過年度損益修正益	100	0	100	

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		2,598,741	13,549	2,612,290	
	1	医業費用	2,584,064	13,549	2,597,613	
		1 給与費	1,874,840	13,549	1,888,389	職員給与費
		2 材料費	234,299	0	234,299	
		3 経費	364,947	0	364,947	
		4 減価償却費	102,712	0	102,712	
		5 資産減耗費	2	0	2	
		6 研究研修費	7,264	0	7,264	
	2	医業外費用	10,081	0	10,081	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,291	0	6,291	
		2 長期前払消費税償却	3,067	0	3,067	
		3 消費税	721	0	721	
		4 雑損失	2	0	2	
	3	特別損失	4,396	0	4,396	
		1 固定資産売却損	1	0	1	
		2 過年度損益修正損	4,395	0	4,395	
	4	予備費	200	0	200	
		1 予備費	200	0	200	

2 平成28年度京都市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)	△ 94,023,692
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	55,859,667
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	50,368,667
(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)	57,430,737
資金期首残高	1,983,146,503
資金期末残高	2,040,577,240

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
		人	人	千円	千円
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	172 (6)	0	729,096
	合 計	0	172 (6)	0	729,096
補 正	損益勘定支弁職員	0	0 (0)	0	651
	合 計	0	0 (0)	0	651
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	172 (6)	0	729,747
	合 計	0	172 (6)	0	729,747

(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
賃 金	手 当	計		
千円	千円	千円	千円	千円
0	727,667	1,456,763	291,716	1,748,479
0	727,667	1,456,763	291,716	1,748,479
0	8,862	9,513	4,036	13,549
0	8,862	9,513	4,036	13,549
0	736,529	1,466,276	295,752	1,762,028
0	736,529	1,466,276	295,752	1,762,028

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
		千円	千円	千円
	補 正 前	47,202	49,201	21,498
	補 正	996	147	34
補 正 後	48,198	49,348	21,532	

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
千円	千円	千円	千円	千円
36,389	54,932	183,295	116,244	86,231
44	90	326	7,085	140
36,433	55,022	183,621	123,329	86,371

(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	651	1 給与改定に伴う増減分	651	
		2 その他の増減分	-	
手 当	8,862	1 制度改正に伴う増減分	7,925	地域手当 948 千円 初任給調整手当 90 千円 勤勉手当 6,887 千円
		2 その他の増減分	937	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	0.09%
	給 与 改 定 実 施 時 期	平成28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	309,089	467,856	342,112	328,892
	平均給与月額	383,211	1,060,000	430,778	465,425
給 与 改 定 後	平均給料月額	309,594	468,548	342,345	329,146
	平均給与月額	384,263	1,061,400	431,556	466,317
平成28年10月1日現在	平均年齢	40.9	47.0	46.5	44.7

協 約
362,434
450,333
362,434
451,167
53.9

イ 初 任 給

区 分		行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
高 校 卒		152,400	—	153,800	168,000
大 学 卒		187,100	247,700	193,100	213,400
一般会計の制度	高 校 卒	152,400	—	153,800	168,000
	大 学 卒	187,100	247,700	193,100	213,400

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	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
補 正 後	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)
一般会計の制度	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)

(注) ()内は、再任用職員である。

職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

エ 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20 年	25 年	35 年	最高限度
	勤続の者	勤続の者	勤続の者	
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

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)

4 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		2,040,577,240
(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		2,089,416,283
資産合計		4,748,551,082
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		152,267,333
流動負債合計		360,462,333
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		925,346,689
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		4,748,551,082

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	2,596,454	1,159	2,597,613
医業損益	△ 768,259	△ 1,159	△ 769,418
経常損益	△ 101,498	△ 51	△ 101,549
セグメント資産	4,334,614	413,937	4,748,551
セグメント負債	925,347	0	925,347
その他の項目			
他会計繰入金	665,833	1,209	667,042
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

当年度において、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。