

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成28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		2,492,896	
	1 医業収益		1,828,195	
		1 入院収益	1,464,739	年間延べ入院患者数 74,095人
		2 外来収益	357,885	年間延べ外来患者数 44,226人
		3 その他医業収益	5,571	文書料等
	2 医業外収益		664,601	
		1 受取利息配当金	800	預金利息
		2 他会計補助金	653,493	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	6,546	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		2,598,741	
	1 医業費用		2,584,064	
		1 給与費	1,874,840	職員給与費等
		2 材料費	234,299	1 薬品及び診療材料費 176,702千円 2 給食材料費 54,888千円 3 医療用消耗備品費 2,709千円
		3 経費	364,947	一般運営費
		4 減価償却費	102,712	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	2	固定資産除却費
		6 研究研修費	7,264	医師等研究研修費
	2 医業外費用		10,081	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,291	企業債利息
		2 長期前払消費税償却	3,067	控除対象外消費税の償却
		3 消費税	721	
		4 雑損失	2	
	3 特別損失		4,396	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	4,395	前年度以前の損益の修正額
	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		256,430	
		1 企業債	189,000	
	2 出資金		67,430	
		1 出資金	67,430	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		257,597	
		1 施設費	111,094	施設整備費
	2 企業債償還金	2 資産購入費	102,000	施設整備費
			9,094	備品購入費
		1 企業債償還金	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	2,000
引当金の増減額 (△は減少)	8,120,000
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)	△ 11,708,425
未払金の増減額 (△は減少)	△ 140,638,167
貯蔵品の増減額 (△は増加)	1,000
その他資産の増減額 (△は増加)	△ 5,163,214
小計	△ 150,789,806
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	△ 156,280,806
(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	△ 101,785,186
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 101,785,186
(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	189,000,000
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	△ 146,503,000
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	108,847,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 149,218,992
資金期首残高	1,959,808,409
資金期末残高	1,810,589,417

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	0 172 (6)	0	729,096
	合 計	0 172 (6)	0	729,096
前 年 度	損益勘定支弁職員	0 171 (9)	0	736,576
	合 計	0 171 (9)	0	736,576
比 較	損益勘定支弁職員	0 1 (△3)	0	△ 7,480
	合 計	0 1 (△3)	0	△ 7,480

(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		
0	727,667	1,456,763	291,716	1,748,479
0	727,667	1,456,763	291,716	1,748,479
0	863,993	1,600,569	261,343	1,861,912
0	863,993	1,600,569	261,343	1,861,912
0	△ 136,326	△ 143,806	30,373	△ 113,433
0	△ 136,326	△ 143,806	30,373	△ 113,433

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	19,992	47,202	11,190
	前 年 度	19,932	47,497	9,686
	比 較	60	△ 295	1,504
	区 分	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	初 任 給 調 整 手 当
本 年 度	36,389	9,180	54,932	
前 年 度	35,703	9,180	56,357	
比 較	686	0	△ 1,425	

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
16,230	67,803	49,201	8,280	21,498
16,698	67,985	49,743	8,280	20,001
△ 468	△ 182	△ 542	0	1,497
期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金		
183,295	116,244	86,231		
183,738	109,488	229,705		
△ 443	6,756	△ 143,474		

(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	△ 7,480	1 給与改定に伴う増減分	2,726	$\left[\begin{array}{l} \text{前年度当初予算} \\ \text{計上給料額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{給料の} \\ \text{改定率} \end{array} \right]$ $736,576 \times 0.0037$
		2 昇給に伴う増加分	1,354	$\left[\begin{array}{l} \text{平均昇給} \\ \text{間差額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{昇給に係る} \\ \text{職員数} \end{array} \right] \times 3$ $4,256 \times 106 \times 3$
		3 その他の増減分	△ 11,560	職員の異動等に伴うもの
手 当	△ 136,326	1 制度改正に伴う増減分	7,600	住居手当 655 千円 初任給調整手当 185 千円 勤勉手当 6,760 千円
		2 その他の増減分	△ 143,926	給与改定及び職員の異動等に伴うもの

備 考			
給与改定の状況			
前 年 度	給 料 の 改 定 率	0.37%	
	給 与 改 定 実 施 時 期	平成27年4月1日	
平均昇給率 1.24%			
職員の異動状況			
区 分	現に在職する職員数	そ の 他	計
本 年 度	172 (6)	0 (0)	172 (6)
前 年 度	171 (9)	0 (0)	171 (9)
増 減	1 (△3)	0 (0)	1 (△3)
(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27年10月1日 現在	平均給料月額	311,634	469,010	342,990	331,746
	平均給与月額	396,778	1,085,071	439,444	479,520
	平均年齢	41.4	47.5	46.5	44.7
平成26年10月1日 現在	平均給料月額	319,364	460,255	354,251	329,657
	平均給与月額	397,901	1,054,690	438,100	449,407
	平均年齢	42.0	47.0	46.9	43.6

協 約
372,557
490,000
55.0
374,642
458,838
54.2

イ 初任給

区 分		行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
高 校 卒		150,900	—	152,300	166,300
大 学 卒		185,600	243,600	191,600	211,700
一般会計の制度	高 校 卒	150,900	—	152,300	166,300
	大 学 卒	185,600	243,600	191,600	211,700

協 約
—
—
—
—

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27年10月1日現在	1 級	4 (0)	22.2 (0)	0 (0)	0 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	2 級	1 (0)	5.6 (0)	2 (0)	14.3 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	3 級	6 (1)	33.2 (100.0)	9 (0)	64.3 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	4 級	5 (0)	27.8 (0)	3 (0)	21.4 (0)	1 (1)	11.1 (100.0)
	5 級	1 (0)	5.6 (0)	- (-)	- (-)	5 (0)	55.6 (0)
	6 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	7 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	8 級	1 (0)	5.6 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
	9 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
	10 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
	計	18 (1)	100.0 (100.0)	14 (0)	100.0 (0)	9 (1)	100.0 (100.0)
平成26年10月1日現在	1 級	3 (0)	17.6 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	2 級	1 (0)	5.9 (0)	4 (0)	28.6 (0)	1 (0)	12.5 (0)
	3 級	6 (0)	35.3 (0)	7 (0)	50.0 (0)	1 (0)	12.5 (0)
	4 級	3 (0)	17.6 (0)	3 (0)	21.4 (0)	1 (1)	12.5 (100.0)
	5 級	2 (0)	11.8 (0)	- (-)	- (-)	5 (0)	62.5 (0)
	6 級	1 (0)	5.9 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	7 級	0 (0)	0 (0)	- (-)	- (-)	0 (0)	0 (0)
	8 級	1 (0)	5.9 (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)
24 (0)	19.5 (0)	0 (0)	0 (0)
26 (4)	21.1 (100.0)	0 (0)	0 (0)
15 (0)	12.2 (0)	3 (0)	37.5 (0)
57 (0)	46.4 (0)	5 (0)	62.5 (0)
1 (0)	0.8 (0)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
123 (4)	100.0 (100.0)	8 (0)	100.0 (0)
0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
29 (0)	23.6 (0)	0 (0)	0 (0)
22 (8)	17.9 (100.0)	0 (0)	0 (0)
13 (0)	10.6 (0)	3 (0)	33.3 (0)
58 (0)	47.1 (0)	6 (0)	66.7 (0)
1 (0)	0.8 (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26年10月1日現在	9 級	0 (0)	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	10 級	0 (0)	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	計	17 (0)	100.0 (0)	14 (0)	100.0 (0)	8 (1)	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	7.3	3.3	2.6	3.5	9.4
支給対象職員の比率 (平成27年10月1日現在)	97.7	88.9	100.0	88.9	99.2
代表的な特殊勤務手当 の名称	精神科病院等 夜間看護等手 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	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
前 年 度	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)
一般会計の制度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)

(注) ()内は、再任用職員である。

カ 定年退職及び勤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
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
123 (8)	100.0 (100.0)	9 (0)	100.0 (0)

協 約
3.3
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27年度京都府病院事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28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	1,467,055,000		
(2) 外来収益	316,284,000		
(3) その他医業収益	5,158,000	1,788,497,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	1,958,268,000		
(2) 材料費	210,194,000		
(3) 経費	318,930,000		
(4) 減価償却費	101,012,000		
(5) 資産減耗費	1,000		
(6) 研究研修費	6,581,000	2,594,986,000	
医業損失			806,489,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	800,000		
(2) 他会計補助金	749,139,000		
(3) 長期前受金戻入	3,762,000		
(4) その他医業外収益	6,358,000	760,059,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,297,000		
(2) 長期前払消費税償却	2,816,000		
(3) 雑損失	42,814,000	52,927,000	
5 予備費			
(1) 予備費	200,000	200,000	706,932,000
経常損失			99,557,000
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	3,594,000	3,595,000	3,495,000
当年度純損失			103,052,000

勘定科目	金額		
	円	円	円
前年度繰越欠損金			21,974,062,884
当年度未処理欠損金			22,077,114,884

5 平成27年度京都府病院事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

勘定科目	金額		
	円	円	円
資産の部（借方）			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産	6,213,259,832		
減価償却累計額	△ 3,602,032,102	2,611,227,730	
有形固定資産合計			2,611,227,730
(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		23,037,904	
投資その他の資産合計			23,037,904
固定資産合計			2,655,893,734
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,959,808,409	
(2) 未収金	309,465,000		
貸倒引当金	△ 555,000	308,910,000	
(3) 貯蔵品		8,121,846	
流動資産合計			2,276,840,255
資産合計			4,932,733,989
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		377,963,229	
(2) リース債務		990,000	
(3) その他固定負債		5,000,000	
固定負債合計			383,953,229
4 流動負債			
(1) 企業債		146,502,947	
(2) リース債務		1,080,000	
(3) 引当金		98,524,000	
(4) 未払金		292,744,000	
(5) 預り金		9,817,978	

勘定科目	金額		
	円	円	円
流動負債合計			548,668,925
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		△ 115,695,774	
繰延収益合計			93,284,276
負債合計			1,025,906,430
資本の部（貸方）			
6 資本金			25,649,298,142
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	△ 22,077,114,884		
利益剰余金合計		△ 22,077,114,884	
剰余金合計			△ 21,742,470,583
資本合計			3,906,827,559
負債資本合計			4,932,733,989

6 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		
	円	円	円
資産の部（借方）			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産	6,315,043,018		
減価償却累計額	△ 3,704,744,102	2,610,298,916	
有形固定資産合計			2,610,298,916
(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		28,200,118	
投資その他の資産合計			28,200,118
固定資産合計			2,660,127,134
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,810,589,417	
(2) 未収金	321,173,425		
貸倒引当金	△ 595,000	320,578,425	
(3) 貯蔵品		8,120,846	
流動資産合計			2,139,288,688
資産合計			4,799,415,822
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		466,362,229	
(2) その他固定負債		5,000,000	
固定負債合計			471,362,229
4 流動負債			
(1) 企業債		100,600,947	
(2) リース債務		990,000	
(3) 引当金		106,604,000	
(4) 未払金		152,105,833	
(5) 預り金		9,817,978	
流動負債合計			370,118,758

勘定科目	金額		
	円	円	円
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		△ 119,457,774	
繰延収益合計			89,522,276
負債合計			931,003,263
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			
ア当年度未処分利益剰余金	△ 22,182,959,884		
利益剰余金合計		△ 22,182,959,884	
剰余金合計			△ 21,848,315,583
資本合計			3,868,412,559
負債資本合計			4,799,415,822

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

前年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

	洛南病院	その他	合計
医業収益	1,788,910	0	1,788,910
医業費用	2,636,639	1,159	2,637,798
医業損益	△ 847,729	△ 1,159	△ 848,888
経常損益	△ 99,506	△ 51	△ 99,557
セグメント資産	4,518,797	413,937	4,932,734
セグメント負債	1,025,906	0	1,025,906
その他の項目			
他会計繰入金	747,930	1,209	749,139
減価償却費	101,012	0	101,012
特別利益	50	50	100
特別損失	3,593	2	3,595
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 72,142	0	△ 72,142

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	4,385,478	413,937	4,799,415
セグメント負債	931,003	0	931,003
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	△ 929	0	△ 929

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

(1) 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。

(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。

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98,524千円を取り崩す。