

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成29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		2,601,884	9,243	2,611,127	
	1	医業収益	1,806,024	0	1,806,024	
		1 入院収益	1,458,810	0	1,458,810	
		2 外来収益	341,643	0	341,643	
		3 その他医業収益	5,571	0	5,571	
	2	医業外収益	795,760	9,243	805,003	
		1 受取利息配当金	800	0	800	
		2 他会計補助金	784,324	9,243	793,567	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	6,874	0	6,874	
	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		2,606,523	9,243	2,615,766	
	1	医業費用	2,594,498	9,243	2,603,741	
		1 給与費	1,866,200	9,243	1,875,443	職員給与費
		2 材料費	237,861	0	237,861	
		3 経費	382,849	0	382,849	
		4 減価償却費	100,322	0	100,322	
		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	7,286	0	7,286	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,623	0	3,623	
		2 長期前払消費税償却	2,940	0	2,940	
		3 消費税	721	0	721	
		4 雑損失	2	0	2	
	3	特別損失	4,539	0	4,539	
		1 固定資産売却損	1	0	1	
		2 過年度損益修正損	4,538	0	4,538	
	4	予備費	200	0	200	
		1 予備費	200	0	200	

2 平成29年度京都府病院事業会計予算キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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	△ 4,639,000
減価償却費	100,322,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 5,026,851
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	3,623,000
固定資産売却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 130,437,265
未払金の増減額 (△は減少)	37,283,078
貯蔵品の増減額 (△は増加)	1,000
前払金の増減額 (△は増加)	25,400,000
其他資産の増減額 (△は増加)	△ 3,400,760
其他負債の増減額 (△は減少)	<u>△ 10,574,364</u>
小計	7,990,838
利息の受取額	800,000
利息の支払額	<u>△ 3,623,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,167,838
(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>△ 78,272,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 78,272,000
(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	81,000,000
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	△ 100,602,000
リース債務の返済による支出	<u>△ 990,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,592,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 93,696,162
資金期首残高	<u>1,853,258,770</u>
資金期末残高	<u>1,759,562,608</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
補正前	損益勘定支弁職員	0 (9)	0	726,001
	合 計	0 (9)	0	726,001
補正	損益勘定支弁職員	0 (0)	0	1,011
	合 計	0 (0)	0	1,011
補正後	損益勘定支弁職員	0 (9)	0	727,012
	合 計	0 (9)	0	727,012

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書までである。

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	748,039	1,474,040	276,343	1,750,383
0	748,039	1,474,040	276,343	1,750,383
0	6,947	7,958	1,285	9,243
0	6,947	7,958	1,285	9,243
0	754,986	1,481,998	277,628	1,759,626
0	754,986	1,481,998	277,628	1,759,626

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	49,914	49,100	21,349
	補正	1,031	106	53
	補正後	50,945	49,206	21,402

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
35,717	62,459	181,277	121,788	89,305
69	80	461	7,122	△ 1,975
35,786	62,539	181,738	128,910	87,330

(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	1,011	1 給与改定に伴う増減分	1,011	
		2 その他の増減分	-	
手 当	6,947	1 制度改正に伴う増減分	5,924	地域手当 961 千円 初任給調整手当 80 千円 勤勉手当 6,918 千円 退職給与金 △ 2,035 千円
		2 その他の増減分	1,023	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	0.14%
	給与改定実施時期	平成29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	313,231	483,483	325,040	331,151
	平均給与月額	388,789	1,051,071	426,400	469,107
給 与 改 定 後	平均給料月額	313,757	484,096	325,490	331,645
	平均給与月額	389,842	1,052,357	427,400	470,311
平成29年10月1日現在	平均年齢	42.0	49.3	43.4	45.2

協 約
362,434
436,333
362,434
437,000
54.9

イ 初 任 給

区 分		行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)
高 校 卒		153,400	—	154,800	169,200
大 学 卒		188,100	248,900	194,100	214,600
一般会計の制度	高 校 卒	153,400	—	154,800	169,200
	大 学 卒	188,100	248,900	194,100	214,600

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	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)
補 正 後	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.4 (2.3)
一 般 会 計 の 制 度	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.4 (2.3)

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709

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29年度京都府病院事業予算貸借対照表

(平成30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	6,283,772,640		
減価償却累計額	△ 3,766,860,534	2,516,912,106	
有形固定資産合計			2,516,912,106
(2) 無形固定資産		680,400	
無形固定資産合計			680,400
(3) 投資その他の資産		20,678,160	
投資その他の資産合計			20,678,160
固定資産合計			2,538,270,666
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,759,562,608	
(2) 未収金	326,507,367		
貸倒引当金	△ 722,000	325,785,367	
(3) 貯蔵品		5,550,406	
流動資産合計			2,090,898,381
資産合計			4,629,169,047
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		417,611,397	
(2) その他固定負債		5,000,000	
固定負債合計			422,611,397
4 流動負債			
(1) 企業債		35,750,088	
(2) 引当金		109,453,000	
(3) 未払金		156,195,000	
流動負債合計			301,398,088
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		208,980,050	

勘定科目	金額		
長期前受金収益化累計額		△ 123,220,584	
繰延収益合計			85,759,466
負債合計			809,768,951
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	△ 22,231,972,347		
利益剰余金合計		△ 22,231,972,347	
剰余金合計			△ 21,897,328,046
資本合計			3,819,400,096
負債資本合計			4,629,169,047

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、残存価額を算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29年4月1日 至 平成30年3月31日）

（単位：千円）

	洛南病院	その他	合計
医業収益	1,806,024	0	1,806,024
医業費用	2,599,635	4,106	2,603,741
医業損益	△ 793,611	△ 4,106	△ 797,717
経常損益	△ 100	△ 100	△ 200
セグメント資産	4,215,131	414,038	4,629,169
セグメント負債	809,769	0	809,769
その他の項目			
他会計繰入金	789,460	4,107	793,567
減価償却費	100,322	0	100,322
特別利益	50	50	100
特別損失	4,537	2	4,539
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 22,052	0	△ 22,052

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

当年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から114,374千円を取り崩す。