

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 令和6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 | 1 医業収益     |           | 千円<br>2,566,120 | 千円<br>48,835 | 千円<br>2,614,955 |     |
|          |            | 1 入院収益    | 1,265,629       | 0            | 1,265,629       |     |
|          |            | 2 外来収益    | 340,873         | 0            | 340,873         |     |
|          |            | 3 その他医業収益 | 6,960           | 0            | 6,960           |     |
|          | 2 医業外収益    |           | 952,608         | 48,835       | 1,001,443       |     |
|          | 1 受取利息配当金  | 800       | 0               | 800          |                 |     |
|          | 2 他会計補助金   | 942,091   | 48,835          | 990,926      | 一般会計からの補助金      |     |
|          | 3 長期前受金戻入  | 3,841     | 0               | 3,841        |                 |     |
|          | 4 その他医業外収益 | 5,876     | 0               | 5,876        |                 |     |
|          | 3 特別利益     |           | 50              | 0            | 50              |     |
|          | 1 過年度損益修正益 | 50        | 0               | 50           |                 |     |

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 | 1 医業費用          |         | 千円<br>2,566,672 | 千円<br>48,835 | 千円<br>2,615,507 |       |
|          |                 | 1 給与費   | 1,881,585       | 48,835       | 1,930,420       | 職員給与費 |
|          |                 | 2 材料費   | 195,993         | 0            | 195,993         |       |
|          |                 | 3 経費    | 365,798         | 0            | 365,798         |       |
|          |                 | 4 減価償却費 | 93,096          | 0            | 93,096          |       |
|          |                 | 5 資産減耗費 | 2               | 0            | 2               |       |
|          | 6 研究研修費         | 5,349   | 0               | 5,349        |                 |       |
|          | 2 医業外費用         |         | 24,247          | 0            | 24,247          |       |
|          | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 13,883  | 0               | 13,883       |                 |       |
|          | 2 長期前払消費税償却     | 9,679   | 0               | 9,679        |                 |       |
|          | 3 消費税及び地方消費税    | 684     | 0               | 684          |                 |       |
|          | 4 雑損失           | 1       | 0               | 1            |                 |       |
|          | 3 特別損失          |         | 502             | 0            | 502             |       |
|          | 1 過年度損益修正損      | 502     | 0               | 502          |                 |       |
|          | 4 予備費           |         | 100             | 0            | 100             |       |
|          | 1 予備費           | 100     | 0               | 100          |                 |       |

2 令和6年度京都府病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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           | △ 552,000     |
| 減価償却費            | 93,096,000    |
| 資産減耗費            | 1,000         |
| 引当金の増減額 (△は減少)   | 208,000       |
| 長期前受金戻入額         | △ 3,841,000   |
| 受取利息配当金          | △ 800,000     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | 13,883,000    |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | △ 79,951,225  |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | △ 75,774,705  |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加)   | △ 10,644,311  |
| その他資産の増減額 (△は増加) | △ 154,168,709 |
| その他負債の増減額 (△は減少) | △ 13,564,653  |
| 小計               | △ 232,108,603 |
| 利息の受取額           | 800,000       |
| 利息の支払額           | △ 13,883,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 245,191,603 |

(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   | △ 1,515,384,091 |
| 国庫補助金等による収入      | 58,027,000      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,457,357,091 |

(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    | 1,540,000,000 |
| 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 | △ 55,860,226  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 1,484,139,774 |
| 資金増加額 (又は減少額)               | △ 218,408,920 |
| 資金期首残高                      | 2,126,316,975 |
| 資金期末残高                      | 1,907,908,055 |

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      |
| 補正前 | 0   | 163<br>(10) | 105,395 | 722,555 |
| 補正  | 0   | 0<br>(0)    | 10,803  | 15,637  |
| 補正後 | 0   | 163<br>(10) | 116,198 | 738,192 |

(注) ( )内は、短時間勤務職員で外書きである。

| 与手当     | 費計        | 法定福利費   | 合計        |
|---------|-----------|---------|-----------|
|         |           |         |           |
| 710,344 | 1,538,294 | 301,701 | 1,839,995 |
| 19,536  | 45,976    | 2,859   | 48,835    |
| 729,880 | 1,584,270 | 304,560 | 1,888,830 |

| 補正額の<br>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 | 49,498 | 41,768  | 26,434 |
|               | 補正  | 1,023  | 984     | 439    |
|               | 補正後 | 50,521 | 42,752  | 26,873 |

| 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  |
|--------|---------|---------|---------|--------|
| 40,236 | 43,265  | 178,515 | 154,506 | 39,646 |
| 552    | 497     | 8,058   | 7,350   | 633    |
| 40,788 | 43,762  | 186,573 | 161,856 | 40,279 |

ア 常勤の職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く)

| 区 分   | 職 員 数 |             | 給   |         |
|-------|-------|-------------|-----|---------|
|       | 特 別 職 | 一 般 職       | 報 酬 | 給 料     |
| 補 正 前 | 0     | 163<br>(10) | 0   | 722,555 |
| 補 正   | 0     | 0<br>(0)    | 0   | 15,637  |
| 補 正 後 | 0     | 163<br>(10) | 0   | 738,192 |

(注1) この表は、給料をもって支弁される「イ会計年度任用職員」以外の一般職の職員(事業費支弁に係る職員を含む。)で予算の積算の基礎  
(注2) ( )内は、短時間勤務職員で外書きである。

| 補 正 額 の<br>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 | 49,498  | 41,768  | 26,434 |
|                      | 補 正   | 1,023   | 984     | 439    |
|                      | 補 正 後 | 50,521  | 42,752  | 26,873 |

イ 会計年度任用職員

| 区 分   | 給 与 費   |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
|       | 報 酬     | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 |
| 補 正 前 | 105,395 | 9,627   | 8,056   |
| 補 正   | 10,803  | 1,233   | 1,034   |
| 補 正 後 | 116,198 | 10,860  | 9,090   |

(注) この表は、報酬をもって支弁される会計年度任用職員(事業費支弁に係る職員を含む。)で予算の積算の基礎となったものである。

| 与 手 当   | 費 計       | 法定福利費   | 合 計       |
|---------|-----------|---------|-----------|
|         |           | 692,661 | 1,415,216 |
| 17,269  | 32,906    | 2,418   | 35,324    |
| 709,930 | 1,448,122 | 287,355 | 1,735,477 |

となったものである。

| 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 |
|--------|---------|---------|---------|-----------|
| 40,236 | 43,265  | 168,888 | 146,450 | 39,646    |
| 552    | 497     | 6,825   | 6,316   | 633       |
| 40,788 | 43,762  | 175,713 | 152,766 | 40,279    |

| 計       | 法定福利費   | 合 計     |
|---------|---------|---------|
|         | 123,078 | 16,764  |
| 13,070  | 441     | 13,511  |
| 136,148 | 17,205  | 153,353 |

(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 | 15,637<br><small>千円</small> | 1 給与改定に伴う増減分  | 15,637<br><small>千円</small> |  |
|     |                             | 2 その他の増減分     | —                           |  |
| 手 当 | 19,536                      | 1 制度改正に伴う増減分  | 5,724                       | 初任給調整手当 497 千円<br>期末手当 2,580 千円<br>勤勉手当 2,647 千円 |
|     |                             | 2 その他の増減分     | 13,812                      | 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     | 2.16%    |
|         | 給 与 改 定 実 施 時 期 | 令和6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 | 340,668 | 490,570   | 364,617   | 338,293   |
|             | 平均給与月額 | 419,050 | 1,120,182 | 451,333   | 470,966   |
| 給 与 改 定 後   | 平均給料月額 | 355,901 | 485,810   | 350,967   | 349,862   |
|             | 平均給与月額 | 446,895 | 1,109,250 | 447,250   | 486,339   |
| 令和6年10月1日現在 | 平均年齢   | 47.7    | 47.3      | 46.7      | 47.5      |

| 協 約     |
|---------|
| 353,933 |
| 399,333 |
| 358,800 |
| 402,667 |
| 57.5    |

イ 初 任 給

| 区 分     |       | 行 政 職   | 医 療 職 (1) | 医 療 職 (2) | 医 療 職 (3) |
|---------|-------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 高 校 卒   |       | 197,000 | —         | 199,400   | 217,600   |
| 大 学 卒   |       | 228,500 | 293,700   | 235,500   | 260,400   |
| 一般会計の制度 | 高 校 卒 | 197,000 | —         | 199,400   | 217,600   |
|         | 大 学 卒 | 228,500 | 293,700   | 235,500   | 260,400   |

| 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   | 2.25<br>(1.1875) | 2.25<br>(1.1875) | 4.50<br>(2.375) |
| 補 正 後   | 2.30<br>(1.2125) | 2.30<br>(1.2125) | 4.60<br>(2.425) |
| 一般会計の制度 | 2.30<br>(1.2125) | 2.30<br>(1.2125) | 4.60<br>(2.425) |

| 職制上の段階、職務の級等による加算措置 | 備 考 |
|---------------------|-----|
| 有                   |     |
| 有                   |     |
| 有                   |     |

(注) ( )内は、再任用職員である。

4 令和6年度京都府病院事業予定貸借対照表

(令和7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   | 8,177,850,553   |               |               |
| 減価償却累計額      | △ 4,040,732,768 | 4,137,117,785 |               |
| 有形固定資産合計     |                 |               | 4,137,117,785 |
| (2) 無形固定資産   |                 | 726,280       |               |
| 無形固定資産合計     |                 |               | 726,280       |
| (3) 投資その他の資産 |                 | 222,488,566   |               |
| 投資その他の資産合計   |                 |               | 222,488,566   |
| 固定資産合計       |                 |               | 4,360,332,631 |
| 2 流動資産       |                 |               |               |
| (1) 現金・預金    |                 | 1,907,908,055 |               |
| (2) 未収金      | 326,466,464     |               |               |
| 貸倒引当金        | △ 329,000       | 326,137,464   |               |
| (3) 貯蔵品      |                 | 10,644,311    |               |
| 流動資産合計       |                 |               | 2,244,689,830 |
| 資産合計         |                 |               | 6,605,022,461 |
| 負債の部（貸方）     |                 |               |               |
| 3 固定負債       |                 |               |               |
| (1) 企業債      |                 | 2,417,126,630 |               |
| (2) その他固定負債  |                 | 5,000,000     |               |
| 固定負債合計       |                 |               | 2,422,126,630 |
| 4 流動負債       |                 |               |               |
| (1) 企業債      |                 | 73,263,720    |               |
| (2) 引当金      |                 | 117,458,000   |               |
| (3) 未払金      |                 | 103,130,000   |               |
| 流動負債合計       |                 |               | 293,851,720   |
| 5 繰延収益       |                 |               |               |
| (1) 長期前受金    |                 | 295,054,050   |               |

| 勘定科目         | 金額              |                 |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|              | 円               | 円               | 円               |
| 長期前受金収益化累計額  |                 | △ 149,874,019   |                 |
| 繰延収益合計       |                 |                 | 145,180,031     |
| 負債合計         |                 |                 | 2,861,158,381   |
| 資本の部（貸方）     |                 |                 |                 |
| 6 資本金        |                 |                 | 7,471,285,854   |
| 7 剰余金        |                 |                 |                 |
| (1) 資本剰余金    |                 | 4,053,026       |                 |
| (2) 利益剰余金    |                 |                 |                 |
| ア当年度未処分利益剰余金 | △ 3,731,474,800 |                 |                 |
| 利益剰余金合計      |                 | △ 3,731,474,800 |                 |
| 剰余金合計        |                 |                 | △ 3,727,421,774 |
| 資本合計         |                 |                 | 3,743,864,080   |
| 負債資本合計       |                 |                 | 6,605,022,461   |

## 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

##### (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

#### (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 リース契約により使用する固定資産

#### リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・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によっている。

### 3 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117,458千円を取り崩す。