

京 都 府 病 院 事 業 会 計

支 出

1. 平成29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		2,601,884	
	1	医業収益	1,806,024	
		1 入院収益	1,458,810	年間延べ入院患者数 67,525人
		2 外来収益	341,643	年間延べ外来患者数 43,432人
		3 その他医業収益	5,571	文書料等
	2	医業外収益	795,760	
		1 受取利息配当金	800	預金利息
		2 他会計補助金	784,324	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	6,874	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

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		2,606,523	
	1	医業費用	2,594,498	
		1 給与費	1,866,200	職員給与費等
		2 材料費	237,861	1 薬品及び診療材料費 182,920千円 2 給食材料費 53,504千円 3 医療用消耗備品費 1,437千円
		3 経費	382,849	一般運営費
		4 減価償却費	100,322	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	7,286	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,623	企業債利息
		2 長期前払消費税償却	2,940	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	4,539	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	4,538	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		18,000	
			18,000	
		1 企業債	18,000	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		122,272	
		1 施設費	21,670	施設整備費
		2 資産購入費	9,500	備品購入費
	2 企業債償還金		12,170	
		1 企業債償還金	100,602	

2 平成29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)	2,830,007
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)	△ 2,903,811
未払金の増減額 (△は減少)	5,883,667
貯蔵品の増減額 (△は増加)	1,000
その他資産の増減額 (△は増加)	1,335,000
小計	101,891,863
利息の受取額	800,000
利息の支払額	△ 3,623,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	99,068,863
(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	△ 19,075,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,075,000
(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	18,000,000
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	△ 990,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,592,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 3,598,137
資金期首残高	1,762,576,698
資金期末残高	1,758,978,561

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	170 (9)	0	726,001
	合 計	0	170 (9)	0	726,001
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	172 (6)	0	729,096
	合 計	0	172 (6)	0	729,096
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 2 (3)	0	△ 3,095
	合 計	0	△ 2 (3)	0	△ 3,095

(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	748,039	1,474,040	276,343	1,750,383
0	748,039	1,474,040	276,343	1,750,383
0	727,667	1,456,763	291,716	1,748,479
0	727,667	1,456,763	291,716	1,748,479
0	20,372	17,277	△ 15,373	1,904
0	20,372	17,277	△ 15,373	1,904

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	20,894	49,914	12,012
	前 年 度	19,992	47,202	11,190
	比 較	902	2,712	822
手 当 の 内 訳	区 分	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	初 任 給 調 整 手 当
	本 年 度	35,717	9,180	62,459
	前 年 度	36,389	9,180	54,932
	比 較	△ 672	0	7,527

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
16,528	69,432	49,100	9,084	21,349
16,230	67,803	49,201	8,280	21,498
298	1,629	△ 101	804	△ 149
期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金		
181,277	121,788	89,305		
183,295	116,244	86,231		
△ 2,018	5,544	3,074		

(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	△ 3,095	1 給与改定に伴う増減分	656	$\left[\begin{array}{l} \text{前年度当初予算} \\ \text{計上給料額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{給料の} \\ \text{改定率} \end{array} \right]$ $729,096 \times 0.0009$
		2 昇給に伴う増加分	1,842	$\left[\begin{array}{l} \text{平均昇給} \\ \text{間差額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{昇給に係る} \\ \text{職員数} \end{array} \right] \times 3$ $4,513 \times 136 \times 3$
		3 その他の増減分	△ 5,593	職員の異動等に伴うもの
手 当	20,372	1 制度改正に伴う増減分	9,385	扶養手当 984 千円 特殊勤務手当 1,424 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	10,987	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	0.09%	
	給 与 改 定 実 施 時 期	平成28年4月1日	
平均昇給率	1.32%		
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	170 (9)	0 (0)	170 (9)
前 年 度	172 (6)	0 (0)	172 (6)
増 減	△ 2 (3)	0 (0)	△ 2 (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28年10月1日 現在	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
	平均年齢	40.9	47.0	46.5	44.7
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

協 約
362,434
451,167
53.9
372,557
490,000
55.0

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 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28年10月1日現在	1 級	3 (0)	15.8 (0)	1 (0)	6.7 (0)	0 (0)	0 (0)
	2 級	3 (0)	15.8 (0)	1 (0)	6.7 (0)	2 (0)	22.2 (0)
	3 級	6 (1)	31.5 (100.0)	10 (0)	66.6 (0)	0 (0)	0 (0)
	4 級	5 (0)	26.3 (0)	3 (0)	20.0 (0)	3 (1)	33.3 (100.0)
	5 級	1 (0)	5.3 (0)	— (—)	— (—)	4 (0)	44.5 (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)	5.3 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	9 級	0 (0)	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	10 級	0 (0)	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	計	19 (1)	100.0 (100.0)	15 (0)	100.0 (0)	9 (1)	100.0 (100.0)
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)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)

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)
21 (0)	17.5 (0)	0 (0)	0 (0)
36 (6)	30.0 (100.0)	0 (0)	0 (0)
11 (0)	9.2 (0)	3 (1)	50.0 (100.0)
51 (0)	42.5 (0)	3 (0)	50.0 (0)
1 (0)	0.8 (0)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
120 (6)	100.0 (100.0)	6 (1)	100.0 (100.0)
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)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)

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	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)

(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	3.4	2.5	3.6	9.5
支給対象職員の比率 (平成28年10月1日現在)	98.2	89.5	93.3	100.0	100.0
代表的な特殊勤務手当 の名称	精神科病院等 夜間看護等 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	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)
前 年 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
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。

カ 定年退職及び勸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 (4)	100.0 (100.0)	8 (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28年度京都府病院事業予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29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	1,464,739,000		
(2) 外来収益	357,885,000		
(3) その他医業収益	5,158,000	1,827,782,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	1,888,389,000		
(2) 材料費	216,944,000		
(3) 経費	337,958,000		
(4) 減価償却費	102,712,000		
(5) 資産減耗費	2,000		
(6) 研究研修費	6,726,000	2,552,731,000	
医業損失			724,949,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	800,000		
(2) 他会計補助金	667,042,000		
(3) 長期前受金戻入	3,762,000		
(4) その他医業外収益	6,238,000	677,842,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,291,000		
(2) 長期前払消費税償却	3,067,000		
(3) 雑損失	44,884,000	54,242,000	
5 予備費			
(1) 予備費	200,000	200,000	623,400,000
経常損失			101,549,000
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	4,395,000	4,396,000	4,296,000
当年度純損失			105,845,000

勘定科目	金額		
	円	円	円
前年度繰越欠損金			22,122,323,050
当年度未処理欠損金			22,228,168,050

5 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		1,762,576,698
(2) 未収金	320,071,716	
貸倒引当金	△ 740,993	319,330,723
(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

6 平成29年度京都府病院事業予定貸借対照表

(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	6,327,373,426	
減価償却累計額	△ 3,786,192,628	2,541,180,798
有形固定資産合計		2,541,180,798
(2) 無形固定資産		11,199,100
無形固定資産合計		11,199,100
(3) 投資その他の資産		24,170,901
投資その他の資産合計		24,170,901
固定資産合計		2,576,550,799
2 流動資産		
(1) 現金・預金		1,758,978,561
(2) 未収金	322,975,527	
貸倒引当金	△ 722,000	322,253,527
(3) 貯蔵品		7,507,862
流動資産合計		2,088,739,950
資産合計		4,665,290,749
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		452,610,485
(2) その他固定負債		5,000,000
固定負債合計		457,610,485
4 流動負債		
(1) 企業債		35,751,000
(2) 引当金		109,453,000
(3) 未払金		158,151,000
流動負債合計		303,355,000
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		△ 123,220,179
繰延収益合計		85,759,871
負債合計		846,725,356
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	△ 22,232,807,050	
利益剰余金合計		△ 22,232,807,050
剰余金合計		△ 21,898,162,749
資本合計		3,818,565,393
負債資本合計		4,665,290,749

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・勤労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年間で、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	4,834,614	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

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	2,590,392	4,106	2,594,498
医業損益	△ 784,368	△ 4,106	△ 788,474
経常損益	△ 100	△ 100	△ 200
セグメント資産	4,251,253	414,038	4,665,291
セグメント負債	846,725	0	846,725
その他の項目			
他会計繰入金	780,217	4,107	784,324
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	△ 81,249	0	△ 81,249

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。

平成29年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から106,604千円を取り崩す。