

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成27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	1 医業収益	1 入院収益	1,467,055	年間延べ入院患者数 74,298人
		2 外来収益	316,284	年間延べ外来患者数 40,581人
		3 その他医業収益	5,571	文書料等
	2 医業外収益	1 受取利息配当金	800	預金利息
		2 他会計補助金	749,139	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	6,268	公舎使用料等
	3 特別利益	1 過年度損益修正益	100	前年度以前の損益の修正額
			100	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用	1 医業費用	1 給与費	1,958,268	職員給与費等
		2 材料費	227,010	1 薬品及び診療材料費 174,495千円 2 給食材料費 52,353千円 3 医療用消耗備品費 162千円
		3 経費	344,400	一般運営費
		4 減価償却費	101,012	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	1	固定資産除却費
		6 研究研修費	7,107	医師等研究研修費
	2 医業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	7,297	企業債利息
		2 長期前払消費税償却	2,816	控除対象外消費税の償却
		3 消費税	323	
		4 雑損失	2	
	3 特別損失	1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	3,594	前年度以前の損益の修正額
	4 予備費	1 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		218,814	
	1	企業債	100,000	
		1 企業債	100,000	
	2	出資金	118,814	
		1 出資金	118,814	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		219,981	
	1	建設改良費	32,349	
		1 施設費	13,745	施設整備費
		2 資産購入費	18,604	備品購入費
	2	企業債償還金	187,632	
		1 企業債償還金	187,632	

2 平成27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27年4月1日から平成28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	△ 103,052,000
減価償却費	101,012,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,807,000
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	9,304,000
固定資産売却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,734,150
未払金の増減額 (△は減少)	89,138,367
その他資産の増減額 (△は増加)	419,823
小計	73,721,040
利息の受取額	800,000
利息の支払額	△ 9,304,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	65,217,040
(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	△ 28,872,223
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,872,223
(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	62,000,000
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	△ 138,432,000
その他の企業債による収入	38,000,000
その他の企業債の償還による支出	△ 49,200,000
一般会計からの出資による収入	118,814,000
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	30,102,000
資金増加額 (又は減少額)	66,446,817
資金期首残高	1,852,765,550
資金期末残高	1,919,212,367

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	0 171 (9)	0	736,576
	合 計	0 171 (9)	0	736,576
前 年 度	損益勘定支弁職員	0 171 (8)	0	728,643
	合 計	0 171 (8)	0	728,643
比 較	損益勘定支弁職員	0 0 (1)	0	7,933
	合 計	0 0 (1)	0	7,933

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	19,932	47,497	9,686
	前 年 度	19,278	46,814	10,134
	比 較	654	683	△ 448
	区 分	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	初 任 給 調 整 手 当
本 年 度	35,703	9,180	56,357	
前 年 度	35,645	9,180	57,566	
比 較	58	0	△ 1,209	

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	863,993	1,600,569	261,343	1,861,912
0	863,993	1,600,569	261,343	1,861,912
0	837,819	1,566,462	282,298	1,848,760
0	837,819	1,566,462	282,298	1,848,760
0	26,174	34,107	△ 20,955	13,152
0	26,174	34,107	△ 20,955	13,152

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
16,698	67,985	49,743	8,280	20,001
16,070	65,613	49,202	8,280	19,657
628	2,372	541	0	344
期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金		
183,738	109,488	229,705		
236,705	128,839	134,836		
△ 52,967	△ 19,351	94,869		

(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	7,933	1 給与改定に伴う増減分	2,551 $\left[\begin{array}{l} \text{前年度当初予算} \\ \text{計上給料額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{給料の} \\ \text{改定率} \end{array} \right]$ $728,643 \times 0.0035$
		2 昇給に伴う増加分	2,340 $\left[\begin{array}{l} \text{平均昇給} \\ \text{間差額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{昇給に係る} \\ \text{職員数} \end{array} \right] \times 3$ $5,341 \times 146 \times 3$
		3 その他の増減分	3,042 職員の異動等に伴うもの
手当	26,174	1 制度改正に伴う増減分	15,322 通勤手当 239 千円 特殊勤務手当 2,372 千円 初任給調整手当 203 千円 勤勉手当 12,508 千円
		2 その他の増減分	10,852 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	0.35%	
	給与改定実施時期	平成26年4月1日	
平均昇給率 1.56%			
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	171 (9)	0 (0)	171 (9)
前年度	171 (8)	0 (0)	171 (8)
増減	0 (1)	0 (0)	0 (1)
(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
平成25年10月1日 現在	平均給料月額	305,588	408,508	319,622	306,905
	平均給与月額	377,471	991,923	402,000	421,860
	平均年齢	43.9	45.8	45.2	43.5

協 約
374,642
458,838
54.2
346,923
425,600
54.4

イ 初任給

区 分		行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
高 校 卒		147,500	—	148,800	162,300
大 学 卒		181,800	243,600	187,600	207,200
一般会計の制度	高 校 卒	147,500	—	148,800	162,300
	大 学 卒	181,800	243,600	187,600	207,200

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)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
	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)
平成25年10月1日現在	1 級	2 (0)	11.8 (0)	0 (0)	0 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	2 級	1 (0)	5.9 (0)	5 (0)	35.7 (0)	1 (0)	11.1 (0)
	3 級	7 (0)	41.1 (0)	6 (0)	42.9 (0)	0 (0)	0 (0)
	4 級	1 (0)	5.9 (0)	3 (0)	21.4 (0)	2 (1)	22.2 (100.0)
	5 級	3 (0)	17.6 (0)	— (—)	— (—)	5 (0)	55.6 (0)
	6 級	2 (0)	11.8 (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)
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)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
123 (8)	100.0 (100.0)	9 (0)	100.0 (0)
0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
38 (0)	31.4 (0)	0 (0)	0 (0)
7 (7)	5.8 (100.0)	3 (0)	30.0 (0)
14 (0)	11.6 (0)	6 (0)	60.0 (0)
61 (0)	50.4 (0)	1 (0)	10.0 (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25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)	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	3.1	2.6	3.5	9.2
支給対象職員の比率 (平成26年10月1日現在)	97.0	82.4	100.0	100.0	98.3
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	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)
前 年 度	1.9 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.1)
一般会計の制度	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)

(注) ()内は、再任用職員である。

カ 定年退職及び勲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
(-)	(-)	(-)	(-)
(-)	(-)	(-)	(-)
121 (7)	100.0 (100.0)	10 (0)	100.0 (0)

協 約
3.0
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26年度京都府病院事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

勘定科目	金額		
1 医業収益			
(1) 入院収益	1,373,588,000		
(2) 外来収益	323,903,000		
(3) その他医業収益	5,158,000	1,702,649,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	1,854,548,000		
(2) 材料費	200,199,000		
(3) 経費	315,478,000		
(4) 減価償却費	91,598,000		
(5) 資産減耗費	113,000		
(6) 研究研修費	5,410,000	2,467,346,000	
医業損失			764,697,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	800,000		
(2) 他会計補助金	716,300,000		
(3) 長期前受金戻入	3,762,000		
(4) その他医業外収益	7,505,000	728,367,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	9,304,000		
(2) 長期前払消費税償却	2,224,000		
(3) 雑損失	41,642,000	53,170,000	
5 予備費			
(1) 予備費	200,000	200,000	674,997,000
経常損失			89,700,000
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	1,741,000		
(3) その他特別損失	100,294,000	102,036,000	101,936,000

勘定科目	金額		
当年度純損失			191,636,000
前年度繰越欠損金			21,919,133,188
その他未処分利益剰余金変動額			108,171,369
当年度未処理欠損金			22,002,597,819

5 平成26年度京都府病院事業予定貸借対照表

(平成27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	6,244,197,786		
減価償却累計額	△ 3,532,756,818	2,711,440,968	
有形固定資産合計			2,711,440,968
(2) 無形固定資産		3,830,700	
無形固定資産合計			3,830,700
(3) 投資その他の資産		18,980,896	
投資その他の資産合計			18,980,896
固定資産合計			2,734,252,564
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,852,765,550	
(2) 未収金	296,295,000		
貸倒引当金	△ 592,000	295,703,000	
(3) 貯蔵品		8,326,485	
(4) その他流動資産		5,000,000	
流動資産合計			2,161,795,035
資産合計			4,896,047,599
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		404,466,051	
(2) リース債務		2,070,000	
固定負債合計			406,536,051
4 流動負債			
(1) 企業債		187,632,000	
(2) リース債務		1,080,000	
(3) 引当金		100,294,000	
(4) 未払金		203,702,750	
(5) 預り金		12,225,493	

勘定科目	金額		
(6) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			509,934,243
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		△ 111,933,369	
繰延収益合計			97,046,681
負債合計			1,013,516,975
資本の部（貸方）			
6 資本金			25,550,484,142
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		334,644,301	
(2) 利益剰余金			
ア当年度末処分利益剰余金		△ 22,002,597,819	
利益剰余金合計		△ 22,002,597,819	
剰余金合計			△ 21,667,953,518
資本合計			3,882,530,624
負債資本合計			4,896,047,599

6 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	
資産の部(借方)		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産	6,273,068,009	
減価償却累計額	△ 3,632,688,818	2,640,379,191
有形固定資産合計		2,640,379,191
(2) 無形固定資産		2,750,700
無形固定資産合計		2,750,700
(3) 投資その他の資産		18,561,073
投資その他の資産合計		18,561,073
固定資産合計		2,661,690,964
2 流動資産		
(1) 現金・預金		1,919,212,367
(2) 未収金	313,029,150	
貸倒引当金	△ 555,000	312,474,150
(3) 貯蔵品		8,326,485
(4) その他流動資産		5,000,000
流動資産合計		2,245,013,002
資産合計		4,906,703,966
負債の部(貸方)		
3 固定負債		
(1) 企業債		357,963,051
(2) リース債務		990,000
固定負債合計		358,953,051
4 流動負債		
(1) 企業債		146,503,000
(2) リース債務		1,080,000
(3) 引当金		98,524,000
(4) 未払金		292,841,117
(5) 預り金		12,225,493

勘定科目	金額	
(6) その他流動負債		5,000,000
流動負債合計		556,173,610
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	△ 115,695,369	
繰延収益合計		93,284,681
負債合計		1,008,411,342
資本の部(貸方)		
6 資本金		25,669,298,142
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	△ 22,105,649,819	
利益剰余金合計		△ 22,105,649,819
剰余金合計		△ 21,771,005,518
資本合計		3,898,292,624
負債資本合計		4,906,703,966

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、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26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	洛南病院	その他	合計
医業収益	1,703,062	0	1,703,062
医業費用	2,507,827	1,159	2,508,986
医業損益	△ 804,765	△ 1,159	△ 805,924
経常損益	△ 89,649	△ 51	△ 89,700
セグメント資産	4,482,201	413,847	4,896,048
セグメント負債	1,013,517	0	1,013,517
その他の項目			
他会計繰入金	715,091	1,209	716,300
減価償却費	91,598	0	91,598
特別利益	50	50	100
特別損失	102,034	2	102,036
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 75,536	0	△ 75,536

当年度（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	4,492,857	413,847	4,906,704
セグメント負債	1,008,411	0	1,008,411
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

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300万円を越えるファイナンス・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27年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から100,294千円を取り崩す。