

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成30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		2,561,085	
			1,772,469	
		1 入院収益	1,426,472	年間延べ入院患者数 68,620人
		2 外来収益	340,426	年間延べ外来患者数 41,480人
		3 その他医業収益	5,571	文書料等
	2 医業外収益		788,466	
		1 受取利息配当金	800	預金利息
		2 他会計補助金	776,902	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	7,002	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	1 医業費用		2,564,243		
			2,556,060		
		1 給与費	1,848,588	職員給与費等	
		2 材料費	230,823	1 薬品及び診療材料費 179,064千円 2 給食材料費 50,322千円 3 医療用消耗備品費 1,437千円	
		3 経費	384,787	一般運営費	
		4 減価償却費	84,602	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	7,258	医師等研究研修費	
		2 医業外費用		4,875	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,299	企業債利息
	2 長期前払消費税償却		1,853	控除対象外消費税等の償却	
	3 消費税及び地方消費税		721		
		4 雑損失	2		
	3 特別損失		3,108		
		1 固定資産売却損	1		
		2 過年度損益修正損	3,107	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		71,000	
			71,000	
		1 企業債	71,000	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		106,955	
			71,684	
		1 施設費	14,000	施設整備費
	2 企業債償還金	2 資産購入費	57,684	備品購入費
		1 企業債償還金	35,271	

2 平成30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30年4月1日から平成31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	△ 3,208,000
減価償却費	84,602,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	2,828,000
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	2,299,000
固定資産売却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	5,798,196
未払金の増減額 (△は減少)	66,717,000
貯蔵品の増減額 (△は増加)	1,000
其他資産の増減額 (△は増加)	△ 3,456,000
小計	151,021,196
利息の受取額	800,000
利息の支払額	△ 2,299,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	149,522,196
(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	△ 66,375,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 66,375,000
(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	71,000,000
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	△ 35,270,890
財務活動によるキャッシュ・フロー	35,729,110
資金増加額 (又は減少額)	118,876,306
資金期首残高	1,759,562,608
資金期末残高	1,878,438,914

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 (8)	730,200
	合 計	0	171 (8)	730,200
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	170 (9)	726,001
	合 計	0	170 (9)	726,001
比 較	損益勘定支弁職員	0	1 (△1)	4,199
	合 計	0	1 (△1)	4,199

(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	698,254	1,428,454	299,665	1,728,119
0	698,254	1,428,454	299,665	1,728,119
0	748,039	1,474,040	276,343	1,750,383
0	748,039	1,474,040	276,343	1,750,383
0	△ 49,785	△ 45,586	23,322	△ 22,264
0	△ 49,785	△ 45,586	23,322	△ 22,264

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	22,908	51,664	9,852
	前 年 度	20,894	49,914	12,012
	比 較	2,014	1,750	△ 2,160
	区 分	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	初 任 給 調 整 手 当
本 年 度	35,488	9,180	50,669	
前 年 度	35,717	9,180	62,459	
比 較	△ 229	0	△ 11,790	

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
17,149	69,409	42,239	8,280	21,516
16,528	69,432	49,100	9,084	21,349
621	△ 23	△ 6,861	△ 804	167
期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金		
184,930	131,589	43,381		
181,277	121,788	89,305		
3,653	9,801	△ 45,924		

(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	4,199	1 給与改定に伴う増減分	1,016	$\left[\frac{\text{前年度当初予算}}{\text{計上給料額}} \right] \times \left[\frac{\text{給料の改定率}}{\text{千円}} \right]$ $726,001 \times 0.0014$
		2 昇給に伴う増加分	1,630	$\left[\frac{\text{平均昇給間差額}}{\text{円}} \right] \times \left[\frac{\text{昇給に係る職員数}}{\text{人}} \right] \times 3$ $3,646 \times 149 \times 3$
		3 その他の増減分	1,553	職員の異動等に伴うもの
手 当	△ 49,785	1 制度改正に伴う増減分	10,698	時間外勤務手当 5,105 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 △ 1,405 千円
		2 その他の増減分	△ 60,483	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	0.14%	
	給与改定実施時期	平成29年4月1日	
平均昇給率 1.06%			
職員の異動状況			
区 分	現在に在職する職員数	そ の 他	計
本 年 度	171 (8)	0 (0)	171 (8)
前 年 度	170 (9)	0 (0)	170 (9)
増 減	1 (△1)	0 (0)	1 (△1)
(注) ()内は、臨時労働者職員以外をさす。			

(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29年10月1日 現在	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
	平均年齢	42.0	49.2	43.4	45.2
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	384,293	1,061,400	431,556	466,317
	平均年齢	40.9	47.0	46.5	44.7

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
362,434
437,000
54.9
362,434
451,167
53.9

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29年10月1日現在	1 級	3 (0)	15.8 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	2 級	3 (0)	15.8 (0)	1 (0)	7.1 (0)	3 (0)	30.0 (0)
	3 級	4 (1)	21.1 (100.0)	10 (0)	71.5 (0)	0 (0)	0 (0)
	4 級	7 (0)	36.7 (0)	3 (0)	21.4 (0)	3 (0)	30.0 (0)
	5 級	1 (0)	5.3 (0)	- (-)	- (-)	4 (0)	40.0 (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)	14 (0)	100.0 (0)	10 (0)	100.0 (0)
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)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)

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)
18 (0)	14.8 (0)	0 (0)	0 (0)
38 (6)	31.1 (100.0)	0 (0)	0 (0)
14 (0)	11.5 (0)	3 (1)	50.0 (100.0)
51 (0)	41.8 (0)	3 (0)	50.0 (0)
1 (0)	0.8 (0)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
122 (6)	100.0 (100.0)	6 (1)	100.0 (100.0)
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)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
- (-)	- (-)	- (-)	- (-)

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	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)

(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	7.6	3.2	2.3	3.6	9.7
支給対象職員の比率 (平成29年10月1日現在)	97.8	80.0	100.0	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	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.4 (2.3)
前 年 度	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)
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。

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	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

医療職(3)		協 約	
職員数	構成比	職員数	構成比
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
120 (6)	100.0 (100.0)	6 (1)	100.0 (100.0)

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29年度京都市府病院事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

勘 定 科 目	金 額		
1 医業収益			
(1) 入院収益	1,458,810,000		
(2) 外来収益	341,643,000		
(3) その他医業収益	5,158,000	1,805,611,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	1,875,443,000		
(2) 材料費	220,242,000		
(3) 経費	354,543,000		
(4) 減価償却費	100,322,000		
(5) 資産減耗費	2,000		
(6) 研究研修費	6,726,000	2,557,278,000	
医業損失			751,667,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	800,000		
(2) 他会計補助金	793,567,000		
(3) 長期前受金戻入	3,762,000		
(4) その他医業外収益	6,566,000	804,695,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,623,000		
(2) 長期前払消費税償却	2,940,000		
(3) 雑損失	46,465,000	53,028,000	
5 予備費			
(1) 予備費	200,000	200,000	751,467,000
経常損失			200,000
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	4,538,000	4,539,000	4,439,000
当年度純損失			4,639,000

勘定科目	金額		
前年度繰越欠損金			22,227,333,347
当年度未処理欠損金			22,231,972,347

5 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	6,283,772,640		
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		418,090,595	
(2) その他固定負債		5,000,000	
固定負債合計			423,090,595
4 流動負債			
(1) 企業債		35,270,890	
(2) 引当金		109,453,000	
(3) 未払金		156,195,000	
流動負債合計			300,918,890
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		208,980,050	

6 平成30年度京都府病院事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

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	394,644,301	
(2) 利益剰余金		
ア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

勘定科目	金額	
資産の部（借方）		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産	6,350,145,640	
減価償却累計額	△ 3,851,462,534	2,498,683,106
有形固定資産合計		2,498,683,106
(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		24,134,160
投資その他の資産合計		24,134,160
固定資産合計		2,523,497,666
2 流動資産		
(1) 現金・預金		1,878,438,914
(2) 未収金	320,709,171	
貸倒引当金	△ 525,000	320,184,171
(3) 貯蔵品		5,549,406
流動資産合計		2,204,172,491
資産合計		4,727,670,157
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		440,020,708
(2) その他固定負債		5,000,000
固定負債合計		445,020,708
4 流動負債		
(1) 企業債		49,069,887
(2) 引当金		112,478,000
(3) 未払金		222,912,000
流動負債合計		384,459,887
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	△ 126,982,584	
繰延収益合計		81,997,466
負債合計		911,478,061
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	△ 22,235,180,347	
利益剰余金合計	△ 22,235,180,347	
剰余金合計		△ 21,900,536,046
資本合計		3,816,192,096
負債資本合計		4,727,670,157

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 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

当年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

(単位：千円)

	洛南病院	その他	合計
医業収益	1,772,469	0	1,772,469
医業費用	2,554,901	1,159	2,556,060
医業損益	782,432	1,159	783,591
経常損益	△ 100	△ 100	△ 200
セグメント資産	4,309,534	418,136	4,727,670
セグメント負債	911,478	0	911,478
その他の項目			
他会計繰入金	775,742	1,160	776,902
減価償却費	84,602	0	84,602
特別利益	50	50	100
特別損失	3,106	2	3,108
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 18,229	0	△ 18,229

3 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。

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29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。

平成30年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から109,453千円を取り崩す。