

京 都 府 病 院 事 業 会 計

1 平成26年度京都府病院事業会計補正予算（第3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		2,431,433	△ 100,846	2,330,587	
		1 入院収益	1,373,588	10,801	1,384,389	
		2 外来収益	323,903	△ 4,368	319,535	
	2 医業外収益	3 その他医業収益	5,571	△ 708	4,863	
		1 受取利息配当金	800	561	1,361	
		2 他会計補助金	716,300	△ 108,014	608,286	一般会計からの補助金
		3 長期前受金戻入	3,762	0	3,762	
	3 特別利益	4 その他医業外収益	7,409	△ 959	6,450	
		1 過年度損益修正益	100	1,841	1,941	
			100	1,841	1,941	

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		2,623,069	△ 88,745	2,534,324		
		1 給与費	1,854,548	△ 132,537	1,722,011		
		2 材料費	216,215	21,387	237,602		
		3 経費	340,669	10,844	351,513		
		4 減価償却費	91,598	10,359	101,957		
		5 資産減耗費	113	615	728		
	2 医業外費用	6 研究研修費	5,843	0	5,843		
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,304	△ 673	8,631		
		2 長期前払消費税償却	2,224	645	2,869		
		3 消費税	317	133	450		
		4 雑損失	2	0	2		
		3 特別損失	102,036	482	102,518		
		1 固定資産売却損	1	△ 1	0		
		2 過年度損益修正損	1,741	2,253	3,994		
		3 その他特別損失	100,294	△ 1,770	98,524		
		4 予備費		200	0	200	
			1 予備費	200	0	200	

資 本 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 資本的収入			千円 67,670	千円 0	千円 67,670	
	1 企業債		17,000	20,000	37,000	
		1 企業債	17,000	20,000	37,000	
	2 出資金		50,670	△ 20,000	30,670	
		1 出資金	50,670	△ 20,000	30,670	一般会計からの出資金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			千円 168,837	千円 1,889	千円 170,726	
	1 建設改良費		18,516	1,889	20,405	
		1 資産購入費	18,516	1,889	20,405	
	2 企業債償還金		150,321	0	150,321	
		1 企業債償還金	150,321	0	150,321	

2 平成26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26年4月1日から平成27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	△ 203,737,000
減価償却費	101,957,000
資産減耗費	728,000
過年度損益修正損	943,870
引当金の増減額 (△は減少)	△ 31,019,457
長期前受金戻入額	△ 3,762,000
受取利息配当金	△ 1,361,000
支払利息及び企業債取扱諸費	8,631,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 29,500,578
未払金の増減額 (△は減少)	37,506,527
その他資産の増減額 (△は増加)	1,357,519
小計	△ 118,256,119
利息の受取額	1,361,000
利息の支払額	△ 8,631,000

業務活動によるキャッシュ・フロー △ 125,526,119

(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	△ 17,813,519
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,813,519

(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	37,000,000
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	△ 146,721,000
その他の企業債の償還による支出	△ 3,600,000
一般会計からの出資による収入	30,670,000
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	△ 83,731,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 227,070,638
資金期首残高	2,003,098,557
資金期末残高	1,776,027,919

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	損益勘定支弁職員	0	171 (8)	0	731,194
	合 計	0	171 (8)	0	731,194
補 正	損益勘定支弁職員	0	△ 2 (1)	0	△ 14,736
	合 計	0	△ 2 (1)	0	△ 14,736
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	169 (9)	0	716,458
	合 計	0	169 (9)	0	716,458

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

補 正 額 の 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	補 正 前	19,278	46,977	10,134
	補 正	708	△ 686	△ 246
	補 正 後	19,986	46,291	9,888
	区 分	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	初 任 給 調 整 手 当
	補 正 前	19,726	35,770	57,769
	補 正	254	308	△ 1,460
	補 正 後	19,980	36,078	56,309

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	852,571	1,583,765	276,436	1,860,201
0	852,571	1,583,765	276,436	1,860,201
0	△ 97,601	△ 112,337	△ 4,741	△ 117,078
0	△ 97,601	△ 112,337	△ 4,741	△ 117,078
0	754,970	1,471,428	271,695	1,743,123
0	754,970	1,471,428	271,695	1,743,123

通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
16,309	65,613	49,375	8,280	0
182	△ 1,387	△ 957	1,040	60
16,491	64,226	48,418	9,320	60
期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金		
237,493	141,798	134,869		
△ 8,387	△ 2,103	△ 84,927		
229,106	139,695	49,942		

(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	△ 14,736	1 給与改定に伴う増減分	—	
		2 その他の増減分	△ 14,736	職員の異動等に伴うもの
手 当	△ 97,601	1 制度改正に伴う増減分	—	
		2 その他の増減分	△ 97,601	職員の異動等に伴うもの

備 考			
職員の異動状況			
区 分	現に在職する 職員数	そ の 他	計
補 正 前	171 (8)	0 (0)	171 (8)
補 正 後	169 (9)	0 (0)	169 (9)
増 減	△ 2 (1)	0 (0)	△ 2 (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27年1月16日現在	平均給料月額	323,867	467,123	357,576	334,403
	平均給与月額	403,511	1,070,428	442,212	455,877
	平均年齢	42.2	47.4	47.0	43.9

協 約
374,642
458,838
54.2
375,331
459,682
54.4

イ 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)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)

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)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)

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	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27年1月16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)	

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

医療職(3)		協 約	
職員数	構成比	職員数	構成比
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
123 (8)	100.0 (100.0)	9 (0)	100.0 (0)
0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
27 (0)	22.3 (0)	0 (0)	0 (0)
22 (8)	18.2 (100.0)	0 (0)	0 (0)
13 (0)	10.7 (0)	3 (0)	33.3 (0)
58 (0)	48.0 (0)	6 (0)	66.7 (0)
1 (0)	0.8 (0)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
121 (8)	100.0 (100.0)	9 (0)	100.0 (0)

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	1.975 (1.0) <small>月分</small>	2.125 (1.15) <small>月分</small>	4.1 (2.15) <small>月分</small>
補 正 後	1.975 (1.0) <small>月分</small>	2.125 (1.15) <small>月分</small>	4.1 (2.15) <small>月分</small>
一般会計の制度	1.975 (1.0) <small>月分</small>	2.125 (1.15) <small>月分</small>	4.1 (2.15) <small>月分</small>

(注) ()内は、再任用職員である。

エ 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 <small>月分</small>	34.5825 <small>月分</small>	49.59 <small>月分</small>	49.59 <small>月分</small>
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625 <small>月分</small>	34.5825 <small>月分</small>	49.59 <small>月分</small>	49.59 <small>月分</small>

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)

4 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		
	円	円	円
資産の部（借方）			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産	6,198,027,360		
減価償却累計額	△ 3,525,182,288	2,672,845,072	
有形固定資産合計			2,672,845,072
(2) 無形固定資産		32,146,800	
無形固定資産合計			32,146,800
(3) 投資その他の資産		18,475,822	
投資その他の資産合計			18,475,822
固定資産合計			2,723,467,694
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,776,027,919	
(2) 未収金	295,044,000		
貸倒引当金	△ 592,000	294,452,000	
(3) 貯蔵品		8,438,485	
(4) その他流動資産		5,000,000	
流動資産合計			2,083,918,404
資産合計			4,807,386,098
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		424,466,051	
(2) リース債務		2,070,000	
固定負債合計			426,536,051
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		105,838,000	
(4) 未払金		121,598,249	
(5) 預り金		12,225,493	

勘定科目	金額		
	円	円	円
(6) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			433,373,742
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			956,956,474
資本の部（貸方）			
6 資本金			25,530,484,142
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		334,644,301	
(2) 利益剰余金			
ア当年度未処分利益剰余金		△ 22,014,698,819	
利益剰余金合計			△ 22,014,698,819
剰余金合計			△ 21,680,054,518
資本合計			3,850,429,624
負債資本合計			4,807,386,098

注記

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引 当年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ4,230,000円である

3 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	1,708,787	0	1,708,787
医業費用	2,418,787	867	2,419,654
医業損益	△ 710,000	△ 867	△ 710,867
経常損益	△ 103,159	△ 1	△ 103,160
セグメント資産	4,393,539	413,847	4,807,386
セグメント負債	956,956	0	956,956
その他の項目			
他会計繰入金	607,319	967	608,286
減価償却費	101,957	0	101,957
特別利益	1,941	0	1,941
特別損失	102,462	56	102,518
予備費	100	100	200
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 85,815	0	△ 85,815

4 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。