

財 務 諸 表 等

平成23年度
(第1期事業年度)

自 平成23年4月1日
至 平成24年3月31日

地方独立行政法人京都市立病院機構

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	5
利益の処分に関する書類	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	8
附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分, 減価償却費の明細	1 2
(2) たな卸資産の明細	1 3
(3) 長期借入金の明細	1 4
(4) 移行前地方債償還債務の明細	1 5
(5) 引当金の明細	1 6
(6) 資産除去債務の明細	1 7
(7) 資本金の明細	1 8
(8) 運営費負担金債務及び運営負担金収益の明細	1 9
(9) 運営費交付金債務の明細	2 0
(10) 地方公共団体からの財源措置の明細	2 1
(11) 役員及び職員の給与の明細	2 2
(12) 開示すべきセグメント情報	2 3
(13) 上記以外の主な資産, 負債, 費用および収益の明細	2 4
添付資料 (別冊)	
決算報告書	1

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

(平成24年3月31日)

(単 位 : 円)

(地方独立行政法人京都市立病院機構)

科 目	金 額			
資 産 の 部				
I 固定資産				
1 有形固定資産				
土地		4,733,200,000		
建物	5,527,846,941			
建物減価償却累計額	△ 353,316,189			
		5,174,530,752		
構築物	56,934,832			
構築物減価償却累計額	△ 9,396,610	47,538,222		
器械備品	1,879,610,999			
器械備品減価償却累計額	△ 488,445,501	1,391,165,498		
車両	14,799,108			
車両減価償却累計額	△ 2,926,255	11,872,853		
建設仮勘定		3,082,037,960		
有形固定資産合計		14,440,345,285		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		107,747,495		
無形固定資産合計		107,747,495		
固定資産合計			14,548,092,780	
II 流動資産				
現金及び預金		3,508,576,492		
営業未収金	3,105,164,686			
貸倒引当金	△ 19,758,917	3,085,405,769		
未収金		991,599,508		
医薬品		46,696,013		
貯蔵品		92,685,144		
前払費用		3,253,865		
流動資産合計			7,728,216,791	
資産合計				22,276,309,571

(単位：円)

(地方独立行政法人京都市立病院機構)

科 目	金 額			
負 債 の 部				
I 固定負債				
資産見返負債				
資産見返運営費交付金		3,517,150		
資産見返補助金等		285,860,168		
資産見返寄附金		2,625,445		
資産見返物品受贈額		15,931,130		
建設仮勘定見返補助金		344,917,000		
長期借入金		2,440,000,000		
移行前地方債償還債務		4,936,774,667		
引当金				
退職給付引当金		4,823,825,554		
資産除去債務		17,651,877		
リース債務		8,857,485		
固定負債合計			12,879,960,476	
II 流動負債				
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		878,683,510		
営業未払金		1,527,799,259		
未払金		2,336,269,619		
一年以内支払リース債務		17,381,280		
未払費用		1,594,290		
未払消費税等		869,064		
預り金		54,732,511		
前受金		2,122,000		
引当金				
賞与引当金		432,280,937		
流動負債合計			5,251,732,470	
負債合計				18,131,692,946
純 資 産 の 部				
I 資本金				
設立団体出資金		3,637,704,295		
資本金合計			3,637,704,295	
II 利益剰余金				
当期末処分利益		506,912,330		
(うち当期総利益)		(506,912,330)		
利益剰余金合計			506,912,330	
純資産合計				4,144,616,625
負債純資産合計				22,276,309,571

損 益 計 算 書

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単 位 : 円)

(地方独立行政法人京都市立病院機構)

科 目	金 額			
営業収益				
医業収益			12,262,696,689	
介護保険事業収益			178,954,349	
運営費負担金収益			1,231,838,285	
補助金等収益			66,881,677	
資産見返補助金等戻入			40,506,927	
資産見返運営費交付金戻入			347,850	
資産見返物品受贈額戻入			4,928,225	
その他営業収益			7,144,881	
営業収益合計				13,793,298,883
営業費用				
医業費用				
給与費	7,102,002,057			
材料費	2,738,233,565			
経費	2,500,226,292			
研究研修費	51,074,662			
減価償却費	912,689,537	13,304,226,113		
介護費用				
給与費	120,532,349			
材料費	4,489,103			
経費	38,484,399			
研究研修費	71,430			
減価償却費	16,945,179	180,522,460		
一般管理費				
給与費	222,086,432			
経費	71,312,354			
減価償却費	5,145,828	298,544,614		
営業費用合計			13,783,293,187	
営業利益				10,005,696
営業外収益				
運営費負担金収益			679,492,806	
運営費交付金収益			38,598,397	
財務収益			315,889	
患者外給食収益			1,704,341	
医業外雑収益			190,835,552	
介護外雑収益			496,465	
営業外収益合計				911,443,450
営業外費用				
財務費用				
移行前地方債利息	102,773,989			
取扱諸費	38,808	102,812,797		

(地方独立行政法人京都市立病院機構)

科 目	金 額			
患者外給食費			3,657,118	
控除対象外消費税			13,056,461	
雑損失			292,665,286	
営業外費用合計				412,191,662
経常利益				509,257,484
臨時損失				
固定資産除却損			2,345,154	2,345,154
当期純利益				506,912,330
当期総利益				506,912,330

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月 1 日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人京都市立病院機構】

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	材料の購入による支出	▲ 2,921,118,690
	人件費支出	▲ 7,600,394,078
	その他の業務支出	▲ 2,657,718,192
	医業収入	12,376,690,278
	介護収入	145,089,391
	運営費負担金収入	180,000,000
	補助金等収入	27,503,000
	その他	1,750,414,161
	小計	1,300,465,870
	利息の受取額	315,889
	利息の支払額	▲ 103,014,023
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,197,767,736
II	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	▲ 905,746,492
	無形固定資産の取得による支出	▲ 892,500
	その他	57,814,800
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 848,824,192
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入による収入	2,440,000,000
	移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 1,041,080,853
	リース債務の返済による支出	▲ 16,281,069
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,382,638,078
IV	資金増加額	1,731,581,622
V	資金期首残高	1,776,994,870
VI	資金期末残高	3,508,576,492

利益の処分に関する書類

(平成24年6月30日)

(単位：円)

(地方独立行政法人京都市立病院機構)

科 目	金 額
I 当期末処分利益	
当期総利益	506,912,330
II 利益処分額	
病院施設の整備及び医療機器等の購入 に充てる積立金	506,912,330 506,912,330

行政サービス実施コスト計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人京都市立病院機構】

(単位：円)

科目	金額		
I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	13,304,226,113		
介護費用	180,522,460		
一般管理費	298,544,614		
営業外費用	412,191,662		
臨時損失	2,345,154	14,197,830,003	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	△ 12,262,696,689		
介護保険事業収益	△ 178,954,349		
資産見返寄附金戻入	△ 1,239,615		
駐車場使用料等	△ 200,497,128	△ 12,643,387,781	
業務費用合計			1,554,442,222
(うち減価償却充当補助金相当額)			(-)
II 引当外退職給付増加見積額			56,943,469
III 機会費用			
地方公共団体財産の無償貸借取引の機会費用	408,916		
地方公共団体出資等の機会費用	35,940,518		36,349,434
IV 行政サービス実施コスト			1,647,735,125

注記事項

I 重要な会計方針

平成23年3月31日に「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」が改訂されており、改訂後の「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」（平成23年3月31日総務省告示第124号改訂）を適用しております。

1. 運営費負担金収益の計上基準

費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

（1）有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	2～39年
構築物	2～45年
器械備品	2～13年
車両	2～5年

（2）無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいて、その期間内で償却しております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、即時費用処理しております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在籍する派遣職員について、期末の自己都合要支給額から期首の自己都合要支給額を控除して計算しております。

4. 貸倒引当金の計上基準

医業未収金（患者負担分）の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率（回収不能率）により、回収不能見込額を計上しております。

5. 賞与引当金の計上基準

役職員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 医薬品 先入先出法に基づく低価法によっております。
- (2) 貯蔵品 同上

7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

- (1) 国又は地方公共団体の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法は、「京都市公有財産規則」の使用料算定基準に基づき計算しております。
- (2) 京都市出資等の機会費用の計算に使用した利率
10年利付国債の平成24年3月末における利回りを参考に0.988%で計算しております。

8. 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、税抜方式によっております。

II 貸借対照表関係

1. 金融商品の状況に関する事項

当機構は、資金運用については短期的な預金に限定し、また、設立団体からの長期借入により資金を調達しております。なお、資金の使途については、運転資金（短期）及び事業投資資金（長期）であります。

未収債権等に係る診療報酬債権のうち、患者に対する医業・介護未収金に係る信用リスクは、債権管理規程に沿ってリスク管理を行っています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額（※）	時価額（※）	差額（※）
(1)現金及び預金	3,508,576,492	3,508,576,492	0
(2)医業・介護未収金	3,105,164,686	3,105,164,686	0
(3)未収金	991,599,508	991,599,508	0
(4)長期借入金 (1年以内返済予定を含む)	(2,440,000,000)	(2,433,313,762)	6,686,238
(5)移行前地方債償還債務 (1年以内返済予定を含む)	(5,815,458,177)	(6,147,551,495)	(332,093,318)
(6)医業・介護未払金	(1,527,799,259)	(1,527,799,259)	0
(7)未払金	(2,336,269,619)	(2,336,269,619)	0
(8)預り金	(54,732,511)	(54,732,511)	0

(※) 負債に計上されているものは、() で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

- (1)現金及び預金、(2)医業・介護未収金、(3)未収金、(6)医業・介護未払金、(7)未払金及び(8)預り金
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によつ

ております。

(4)長期借入金及び(5)移行前地方債償還債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(追加情報)

「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

Ⅲ キャッシュフロー計算書関係

1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金および預金勘定	<u>3,508,576,492 円</u>
資金期末残高	<u>3,508,576,492 円</u>

2. 重要な非資金取引

(1) ファイナンス・リースによる資産の取得	4,475,625 円
------------------------	-------------

Ⅳ 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区分	平成24年3月31日現在
退職給付債務 (A)	4,823,825,554 円
未認識数理計算上の差異 (B)	<u>0 円</u>
退職給付引当金 (C) = (A) + (B)	4,823,825,554 円

2. 退職給付費用に関する事項

区分	(自) 平成23年4月1日 (至) 平成24年3月31日
勤務費用	338,742,040 円
利息費用	60,795,668 円
数理計算上の差異の費用処理額	<u>140,705,173 円</u>
退職給付費用	540,242,881 円

3. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区分	平成24年3月31日現在
割引率	1.255%
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
数理計算上の差異の処理年数	発生年度に一括処理

Ⅴ オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

Ⅵ 固定資産の減損の処理方法

1. 減損の兆候が認められた固定資産

(1) 用途, 種類, 場所, 帳簿価額の概要

用途	種類	場所	帳簿価額
京都市立病院北看護宿舎	建物	京都市中京区壬生東高田町	29,380,471 円
京都市立病院南看護宿舎	建物	京都市中京区壬生東高田町	34,196,891 円
京都市立病院東看護宿舎	建物	京都市中京区壬生東高田町	38,666,700 円

(2) 認められた減損の兆候の概要

宿舎そのものの老朽化及び平成 25 年度建替えのため, 宿舎の利用率が極めて低くなっており, 減損の兆候を認めております。

(3) 減損の認識に至らなかった理由

京都市立病院の看護宿舎の使用実績は著しく低下していますが, 京都市立病院整備運営事業における建替計画により取り壊しを平成 25 年度以降に予定しており, それまでは使用が予定されていること, 及び宿舎としての機能は現に有していることから減損損失を認識しておりません。

Ⅶ 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し, 翌事業年度以降に支払が発生する重要なものは, 以下のとおりです。

(単位: 円)

契約内容	病院名	契約金額	翌事業年度以降支払額
京都市立病院整備運営事業	京都市立病院	87,272,000,000	78,738,609,764

(注) 京都市立病院整備運営事業に係る契約には, 薬品, 診療材料等の調達予定単価を定め実際の数量に応じて支払額が定まる出来高払い部分を含んでおり, 契約額は, 予定数量を調達した場合の金額です。このため, 薬品, 診療材料等の実際の調達数量により, 支払額は, 変動します。

財 務 諸 表
(附屬明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費の明細

資産の種類		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引期末残高
							当期償却額	
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	5,488,096,064	39,750,877	0	5,527,846,941	353,316,189	353,316,189	5,174,530,752
	構築物	56,934,832	0	0	56,934,832	9,396,610	9,396,610	47,538,222
	器械備品	1,634,399,044	241,090,455	3,778,500	1,871,710,999	488,445,501	488,445,501	1,383,265,498
	車両	9,368,678	5,430,430	0	14,799,108	2,926,255	2,926,255	11,872,853
	計	7,188,798,618	286,271,762	3,778,500	7,471,291,880	854,084,555	854,084,555	6,617,207,325
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	0	0	0	0	0	0	0
	構築物	0	0	0	0	0	0	0
	器械備品	0	0	0	0	0	0	0
	車両	0	0	0	0	0	0	0
	計	0	0	0	0	0	0	0
非償却資産	土地	4,733,200,000	0	0	4,733,200,000	0	0	4,733,200,000
	建設仮勘定	611,307,110	2,470,730,850	0	3,082,037,960	0	0	3,082,037,960
	その他	7,900,000	0	0	7,900,000	0	0	7,900,000
	計	5,352,407,110	2,470,730,850	0	7,823,137,960	0	0	7,823,137,960
	土地	4,733,200,000	0	0	4,733,200,000	0	0	4,733,200,000
有形固定資産 合計	建物	5,488,096,064	39,750,877	0	5,527,846,941	353,316,189	353,316,189	5,174,530,752
	構築物	56,934,832	0	0	56,934,832	9,396,610	9,396,610	47,538,222
	器械備品	1,634,399,044	241,090,455	3,778,500	1,871,710,999	488,445,501	488,445,501	1,383,265,498
	車両	9,368,678	5,430,430	0	14,799,108	2,926,255	2,926,255	11,872,853
	建設仮勘定	611,307,110	2,470,730,850	0	3,082,037,960	0	0	3,082,037,960
無形固定資産	その他	7,900,000	0	0	7,900,000	0	0	7,900,000
	計	12,541,205,728	2,757,002,612	3,778,500	15,294,429,840	854,084,555	854,084,555	14,440,345,285
	ソフトウェア	186,935,427	850,000	0	187,785,427	80,037,932	80,037,932	107,747,495
	計	186,935,427	850,000	0	187,785,427	80,037,932	80,037,932	107,747,495
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0
投資	計	0	0	0	0	0	0	0

(注) 期首残高は、設立団体（京都市）からの現物出資によるものです。

(2) たな卸資産の明細

資産の種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	62,328,642	1,593,509,334	0	1,608,349,621	792,342	46,696,013	
診療材料	84,563,113	1,034,047,898	0	1,037,408,752	212,785	80,989,474	
貯蔵品	8,851,107	80,669,572	0	77,825,009	0	11,695,670	
計	155,742,862	2,708,226,804	0	2,723,583,382	1,005,127	139,381,157	

(注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産を記載しております。

(3) 長期借入金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率	返済期限	摘要
平成23年度 建設改良資金貸付金	-	2,440,000,000	-	2,440,000,000	1.34%	平成29年3月30日～ 平成54年3月20日	
計	-	2,440,000,000	-	2,440,000,000			

(4) 移行前地方債償還債務の明細

(単位：円)

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
資金運用部資金第62020号	62,938,791	-	6,612,593	56,326,198	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金第63001号	9,121,563	-	958,347	8,163,216	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金第04037号	488,488,565	-	29,970,083	458,518,482	3.65%	平成36年3月1日	
資金運用部資金第05017号	173,682,391	-	9,045,540	164,636,851	4.65%	平成37年3月1日	
簡易保険長41第295270号	29,318,693	-	5,153,010	24,165,683	1.50%	平成28年9月30日	
銀行11668-001-0	250,333,336	-	250,333,336	-	1.01%	平成24年3月31日	
銀行11766-002-0	106,000,000	-	53,000,000	53,000,000	1.15%	平成25年3月31日	
銀行11766-001-0	92,666,668	-	46,333,332	46,333,336	1.15%	平成25年3月31日	
銀行11764-001-0	842,480,000	-	105,310,000	737,170,000	1.579%	平成31年3月25日	資金運用部資金第02002号借換分
銀行11766-002-0	754,000,000	-	94,250,000	659,750,000	1.579%	平成31年3月25日	資金運用部資金第01013号借換分
銀行11860-005-0	2,517,300,000	-	279,700,000	2,237,600,000	0.855%	平成32年2月26日	資金運用部資金第0307115号借換分
銀行11865-001-0	407,000,000	-	135,666,666	271,333,334	0.50%	平成26年3月31日	
銀行11955-002-0	290,000,000	-	-	290,000,000	0.49%	平成28年3月31日	
地方公共団体金融機構11937-001-0	108,000,000	-	-	108,000,000	0.90%	平成33年3月20日	
地方公共団体金融機構11936-001-0	316,000,000	-	-	316,000,000	1.90%	平成53年3月20日	
資金運用部資金H05011-1	378,184,695	-	23,202,645	354,982,050	3.65%	平成36年3月1日	
資金運用部資金H09011-1	19,413,118	-	1,438,420	17,974,698	2.10%	平成35年3月1日	
資金運用部資金H10016-1	2,311,210	-	106,881	2,204,329	2.10%	平成35年3月1日	
地方公共団体金融機構資金22-070-0206	9,300,000	-	-	9,300,000	0.90%	平成33年3月20日	
計	6,856,539,030	-	1,041,080,853	5,815,458,177			

(5) 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	4,844,276,321	540,242,881	560,693,648	0	4,823,825,554	
賞与引当金	409,564,524	432,280,937	409,564,524	0	432,280,937	
貸倒引当金	18,460,920	16,738,946	15,440,949	0	19,758,917	
計	5,272,301,765	989,262,764	985,699,121	0	5,275,865,408	

(6) 資産除去債務の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
アスベスト除去	0	17,651,877	0	17,651,877	
計	0	17,651,877	0	17,651,877	

(注) 市立病院整備運営事業において、北館、看護師宿舎及び保育所の取り壊し並びに本館の改修工事を
行う際に発生するアスベスト除去工事を計上しております。

(7) 資本金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	京都市出資	0	0	3,637,704,295	(注)
	計	0	0	3,637,704,295	

(注) 期首残高は、設立団体（京都市）からの現物出資によるものです。

(8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

① 運営費負担金債務

(単位：円)

負担年度	期首残高	負担金当期負担額	当期振替額				期末残高	摘要
			運営費負担金収益	資産見返運営費負担金	資本剰余金	小計		
平成23年度	0	1,911,331,091	1,911,331,091	0	0	1,911,331,091	0	
合計	0	1,911,331,091	1,911,331,091	0	0	1,911,331,091	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	平成23年度支給分	合計
期間進行基準	0	0
費用進行基準	1,911,331,091	1,911,331,091
合計	1,911,331,091	1,911,331,091

(9) 運営費交付金債務の明細

(単位：円)

① 運営費交付金債務

負担年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高	摘要
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小計		
平成23年度	0	42,463,397	38,598,397	3,865,000	0	42,463,397	0	
合計	0	42,463,397	38,598,397	3,865,000	0	42,463,397	0	

(10) 地方公共団体からの財源措置の明細

① 補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	当期振替額				摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上
平成23年度臨床研修費等補助金(医師)	27,503,000					27,503,000
平成23年度周産期母子医療センター運営費補助金	7,680,000					7,680,000
平成23年度新人看護職員研修事業補助金	852,000					852,000
平成23年度救急救命士病院実習受入促進事業費補助金	454,000					454,000
平成23年度京都府がん診療連携拠点病院機能強化事業補助金	14,000,000					14,000,000
平成23年度救急勤務医・産科医等確保支援事業費補助金	11,005,000					11,005,000
平成23年度医療施設耐震化推進事業費補助金(耐震化臨時特例交付金)	299,450,000		299,450,000			0
平成23年度へき地医療施設運営費補助金	2,682,000					2,682,000
平成23年度京都府在宅療養あんしん病院等支援事業補助金	700,000					700,000
合計	364,326,000	0	299,450,000	0	0	64,876,000

(11) 役員及び職員の給与の明細

(単位：円)

負担年度	報酬または給与		退職給与	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	75,207,510 (2,070,000)	5 (4)	- (-)	- (-)
職員	5,508,336,240 (684,768,267)	744 (138)	560,693,648 (-)	73 (-)
合計	5,583,543,750 (686,838,267)	749 (142)	560,693,648 (-)	73 (-)

(注1) 支給額及び支給人員

非常勤役員及び有期職員については、外数として()内に記載しております。

また、支給人数については平均支給人数で記載しております。

(注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人京都市立病院機構役員報酬等規程」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人京都市立病院機構職員給与規程」，「地方独立行政法人京都市立病院機構有期雇用職員就業規則」及び「地方独立行政法人京都市立病院機構アルバイト職員就業規則」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めておりません。

(12) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分			京都市立病院	京都市立京北病院	京都市京北介護老人保健施設	調整額	計
営業収益			13,006,969,854	604,528,254	181,800,775	-	13,793,298,883
	医業収益		11,831,743,231	430,953,458	-	-	12,262,696,689
	介護保険事業収益		-	-	178,954,349	-	178,954,349
	運営費負担金収益		1,075,739,173	156,099,112	0	-	1,231,838,285
	補助金等収益		59,109,908	7,771,769	0	-	66,881,677
	資産見返負債戻入		33,322,661	9,613,915	2,846,426	-	45,783,002
	その他営業収益		7,054,881	90,000	0	-	7,144,881
	営業費用			12,955,452,104	647,318,623	180,522,460	-
	医業費用		12,656,907,490	647,318,623	-	-	13,304,226,113
	介護費用		-	-	180,522,460	-	180,522,460
	一般管理費		298,544,614	-	-	-	298,544,614
営業損益			51,517,750	△ 42,790,369	1,278,315	-	10,005,696
	うち医業損益		51,517,750	△ 42,790,369	-	-	8,727,381
	うち介護損益		-	-	1,278,315	-	1,278,315
営業外収益			872,646,386	32,823,793	5,973,271	-	911,443,450
	運営費負担金収益		653,591,918	20,558,028	5,342,860	-	679,492,806
	運営費交付金収益		33,000,000	5,560,897	37,500	-	38,598,397
	その他営業外収益		186,054,468	6,704,868	592,911	-	193,352,247
営業外費用			380,638,203	25,764,456	5,789,003	-	412,191,662
	財務費用		88,688,975	11,210,347	2,913,475	-	102,812,797
	その他営業外費用		291,949,228	14,554,109	2,875,528	-	309,378,865
経常損益			543,525,933	△ 35,731,032	1,462,583	-	509,257,484
総資産			21,758,490,756	833,466,810	229,033,347	△ 544,681,342	22,276,309,571
(主要資産内訳)							
	固定資産	有形固定資産	13,561,730,974	687,032,056	191,582,255	-	14,440,345,285
	流動資産	現金及び預金	3,446,630,563	59,327,508	2,618,421	-	3,508,576,492
		営業未収金	3,027,585,255	81,395,815	33,864,958	△ 37,681,342	3,105,164,686

(注1) セグメントの区分については、地方独立行政法人京都市立病院会計規程に基づく経理単位としておりますが、

法人本部については、京都市立病院に包括しております。

(注2) 調整額は、セグメント間取引消去であります。

(13) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細
 営業費用及び一般管理費の明細 (単位：円)

科	目	金 額		
営業費用	医業費用	給与費		
			給料	2,592,248,545
			手当	1,604,436,337
			賞与	701,835,416
			賞与引当繰入額	409,145,917
			報酬	570,401,527
			賃金	63,726,917
			退職給付費用	526,031,926
			法定福利費	634,175,472
				7,102,002,057
	材料費		薬品費	1,607,390,553
			診療材料費	1,034,026,603
			たな卸資産減耗費	964,340
			給食材料費	77,511,431
			医療消耗備品費	18,340,638
	経費		厚生福利費	670,000
			報償費	167,727,460
			交際費	34,524
			旅費交通費	2,546,935
				2,738,233,565

科 目		金 額	
	職員被服費	22,169,713	
	消耗品費	61,975,625	
	消耗備品費	7,534,598	
	光熱水費	302,214,157	
	燃料費	3,426,318	
	印刷製本費	19,868,459	
	修繕費	125,156,736	
	保険料	27,422,515	
	賃借料	77,236,480	
	通信運搬費	32,854,365	
	委託料	1,615,909,441	
	諸会費	4,178,648	
	雑費	5,544,297	
	補償費	7,017,075	
	貸倒引当金繰入額	16,738,946	2,500,226,292
	研究研修費		
	謝金	1,187,830	
	図書費	19,156,632	
	旅費	18,927,854	
	研究雑費	11,802,346	51,074,662
減価償却費	建物減価償却費	343,295,219	
	構築物減価償却費	8,934,587	
	器械備品減価償却費	481,449,178	
	車両減価償却費	1,480,437	

科 目		金 額	
介護費用	医業費用合計	77,530,116	912,689,537
	無形固定資産減価償却費		13,304,226,113
	給与費		
	給料	40,942,574	
	手当	16,817,463	
	賞与	10,922,099	
	賞与引当繰入額	6,960,755	
	報酬	30,851,667	
	賃金	677,439	
	退職給付費用	5,808,348	120,532,349
材料費	法定福利費	7,552,004	
	薬品費	959,068	
	診療材料費	3,382,149	
	たな卸資産減耗費	40,787	
	給食材料費	107,099	4,489,103
経費	旅費交通費	38,117	
	職員被服費	4,059	
	消耗品費	1,387,196	
	消耗備品費	741,566	
	光熱水費	2,983,236	
	燃料費	1,236,402	

科 目		金 額	
	印刷製本費	325,884	
	修繕費	1,151,805	
	保険料	655,016	
	賃借料	3,040,666	
	通信運搬費	518,392	
	委託料	26,247,000	
	雑費	155,060	38,484,399
研究研修費	謝金	71,430	71,430
減価償却費	建物減価償却費	8,048,890	
	構築物減価償却費	415,859	
	器械備品減価償却費	7,654,380	
	車両減価償却費	741,050	
	無形固定資産減価償却費	85,000	16,945,179
介護費用合計			180,522,460
一般管理費			
	給与費		
	給料	60,590,891	
	手当	29,235,580	
	賞与	28,374,652	
	賞与引当繰入額	16,174,265	
	報酬	57,272,240	
	賃金	1,234,585	

科 目		金 額	
經 費	退職給付費用	8,402,607	222,086,432
	法定福利費	20,801,612	
	厚生福利費		
	報償費	202,865	
	交際費	410,505	
	旅費交通費		
	職員被服費	678,325	
	消耗品費	214,586	
	消耗備品費	1,821,787	
	光熱水費	107,947	
	燃料費	132,054	
	修繕費	171,962	
	保険料	2,144,850	
	賃借料	1,088,515	
	通信運搬費	63,552,586	
減価償却費	委託料	25,000	71,312,354
	諸会費	761,372	
	雑費		
	建物減価償却費	1,972,080	
	構築物減価償却費	46,164	
一般管理費合計	車両減価償却費	704,768	5,145,828
	無形固定資産減価償却費	2,422,816	
			298,544,614

決 算 報 告 書

平成 2 3 年度決算報告書

【地方独立行政法人京都市立病院機構】

(単位：円)

区 分	予算額 (補正後)	決算額	差 額 (決算額－予算額)	備考
収 入				
営業収益	13,682,612,000	13,763,767,452	81,155,452	
医業収益	12,074,527,000	12,277,790,360	203,263,360	入院・外来診療単価の増等による
介護保険事業収益	147,894,000	180,089,635	32,195,635	
その他営業収益	8,300,000	7,167,495	△ 1,132,505	
運営費負担金収益	1,451,891,000	1,231,838,285	△ 220,052,715	入院・外来診療単価の増等による
補助金等収益	0	66,881,677	66,881,677	営業外収益からの勘定科目変更による
営業外収益	1,001,550,000	917,915,275	△ 83,634,725	
運営費負担金収益	684,109,000	679,492,806	△ 4,616,194	
運営費交付金収益	39,000,000	38,598,397	△ 401,603	
営業外雑収益	278,441,000	199,824,072	△ 78,616,928	営業収益への勘定科目変更による
資本収入	4,277,000,000	2,737,100,000	△ 1,539,900,000	
長期借入金	3,715,000,000	2,440,000,000	△ 1,275,000,000	対象事業費の減
運営費交付金収益	4,000,000	3,865,000	△ 135,000	
その他資本収入	558,000,000	293,235,000	△ 264,765,000	対象事業費の減
計	18,961,162,000	17,418,782,727	△ 1,542,379,273	
支出				
営業費用	13,445,384,000	13,107,562,595	△ 337,821,405	
医業費用	12,974,050,000	12,649,379,394	△ 324,670,606	
給与費	7,147,511,000	7,111,476,830	△ 36,034,170	
材料費	3,132,296,000	2,874,177,960	△ 258,118,040	薬品費及び診療材料費等の減
経費	2,613,142,000	2,610,110,796	△ 3,031,204	
研究研修費	81,101,000	53,613,808	△ 27,487,192	
介護費用	172,100,000	169,819,651	△ 2,280,349	
給与費	122,000,000	120,379,439	△ 1,620,561	
材料費	5,000,000	4,706,018	△ 293,982	
経費	45,000,000	44,659,194	△ 340,806	
研究研修費	100,000	75,000	△ 25,000	
一般管理費	299,234,000	288,363,550	△ 10,870,450	
営業外費用	229,888,000	160,085,121	△ 69,802,879	
資本支出	5,364,473,000	3,789,862,424	△ 1,574,610,576	
建設改良費	4,323,392,000	2,748,781,571	△ 1,574,610,429	京都市立病院整備事業進捗分等
償還金	1,041,081,000	1,041,080,853	△ 147	
計	19,039,745,000	17,057,510,140	△ 1,982,234,860	
単年度資金収支（収入－支出）	△ 78,583,000	361,272,587	439,855,587	

(注) 損益計算書の計上額と決算額の集計区分等の相違の概要は、以下のとおりであります。

- (1) 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。
- (2) 損益計算書の営業収益に計上される資産見返補助金等戻入、資産見返運営費交付金戻入及び資産見返物品受贈額戻入は、決算額に含んでおりません。
- (3) 損益計算書の営業費用の医業費用、介護費用及び一般管理費に計上される減価償却費は、決算額に含んでおりません。
また、非現金支出の退職勤務費用、賞与引当費用は決算額に含めず、退職金支払額を決算額に含めております。

監査報告書

地方独立行政法人京都市立病院機構

理事長 内 藤 和 世 様

私たち監事は、地方独立行政法人法第13条第4項及び第34条第2項の規定に基づき、地方独立行政法人京都市立病院機構の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第1期事業年度の業務及び会計について監査を行いました。その結果について、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法の概要

私たち監事は、地方独立行政法人京都市立病院機構監事監査規程に従い、理事会へ出席し、理事等から業務の報告を聴取しました。また、法人より会計監査の委託を受けている監査人からの報告及び説明を受け、財務諸表、事業報告書及び決算報告書につき検討しました。

理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等に関しては、理事等から報告を求め、当該事項の状況を調査いたしました。

2 監査の結果

- (1) 監査人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。
- (2) 事業報告書は、法令等に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 貸借対照表及び損益計算書は、法令等に従い、法人の財政状態及び運営状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) キャッシュ・フロー計算書は、法令等に従い、各活動区分に従って法人のキャッシュ・フローの状況を正しく示しているものと認めます。
- (5) 利益の処理に関する書類（案）は、法令等に適合し、かつ、法人財産の状況その他の事情に照らし指摘すべき事項は認められません。
- (6) 行政サービス実施コスト計算書は、法令等に従い、業務運営に係るコストの状況を発生原因ごとに正しく示しているものと認めます。
- (7) 附属明細書は、記載すべき事項を正しく示しており、指摘すべき事項は認められません。
- (8) 決算報告書は、法令等に従い、予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認めます。
- (9) 理事の業務遂行に関しては、不正の行為または法令等に違反する重大な事実はありません。

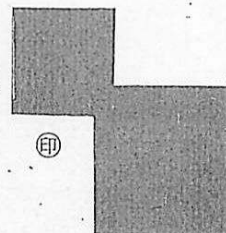
なお、理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等についても理事の義務違反は認められません。

平成24年6月20日

地方独立行政法人京都市立病院機構

監 事 長 谷 川 佐 喜 男

監 事 中 島 俊 則 ㊞



独立監査人の監査報告書

平成24年6月20日

地方独立行政法人京都市立病院機構

理事長 内 藤 和 世 殿

西川吉典公認会計士事務所

公認会計士

西川 吉典

私は、貴法人の委嘱に基づき、地方独立行政法人京都市立病院機構の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第1期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、行政サービス実施コスト計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は地方独立行政法人の長にあり、私の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、地方独立行政法人の長が採用した会計方針及びその適用方法並びに地方独立行政法人の長によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。私は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の会計の基準に準拠して、地方独立行政法人京都市立病院機構の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び行政サービス実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

地方独立行政法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上