

財 務 諸 表 等

平成24年度
(第2期事業年度)

自 平成24年4月 1日
至 平成25年3月31日

地方独立行政法人京都市立病院機構

財 務 諸 表

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

貸借対照表

(平成25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	13,235,519,617		
建物減価償却累計額	△ 730,615,463		
建物減損失累計額	△ 88,144,785	12,416,759,369	
構築物	55,699,943		
構築物減価償却累計額	△ 17,908,426	37,791,517	
器械備品	4,111,204,744		
器械備品減価償却累計額	△ 969,225,133	3,141,979,611	
車両	20,405,207		
車両減価償却累計額	△ 5,308,167	15,097,040	
建設仮勘定		122,813,145	
有形固定資産合計		20,467,640,682	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		27,624,564	
無形固定資産合計		27,624,564	
3 投資その他の資産			
長期前払費用		496,086,155	
投資その他の資産合計		496,086,155	
固定資産合計			20,991,351,401
II 流動資産			
現金及び預金		7,778,480,108	
営業未収金	3,118,253,149		
貸倒引当金	△ 11,265,388	3,106,987,761	
未収金		1,471,774,763	
医薬品		68,668,388	
貯蔵品		57,036,144	
前払費用		966,025	
立替金		443,436	
流動資産合計			12,484,356,625
資産合計			33,475,708,026

(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	2,821,450		
資産見返補助金等	1,406,560,660		
資産見返寄附金	1,334,132		
資産見返物品受贈額	10,465,275		
長期借入金	9,051,488,635		
移行前地方債償還債務	4,154,332,980		
引当金			
退職給付引当金	4,013,518,624		
資産除去債務	17,651,877		
固定負債合計		18,658,173,633	
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金	116,511,365		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	782,441,687		
営業未払金	1,503,887,489		
未払金	7,045,885,010		
一年以内支払リース債務	8,857,485		
未払費用	1,415,777		
預り金	77,898,715		
前受金	2,112,600		
引当金			
賞与引当金	433,857,556		
その他引当金	300,000,000		
流動負債合計		10,272,867,684	
負債合計			28,931,041,317
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			
病院施設整備及び医療機器購入等積立金	506,912,330		
当期末処分利益	400,050,084		
(うち当期総利益)	(400,050,084)		
利益剰余金合計		906,962,414	
純資産合計			4,544,666,709
負債純資産合計			33,475,708,026

損益計算書

(平成24年4月1日から平成25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			12,565,193,926
介護保険事業収益			205,541,950
運営費負担金収益			1,194,805,937
補助金等収益			89,521,495
資産見返補助金等戻入			43,262,561
資産見返運営費交付金戻入			695,700
資産見返物品受贈額戻入			4,447,511
その他営業収益			537,144
営業収益合計			14,104,006,224
営業費用			
医業費用			
給与費	7,389,992,354		
材料費	2,833,142,523		
経費	2,644,424,795		
研究研修費	52,323,650		
雑支出	593,310		
減価償却費	978,820,015	13,899,296,647	
介護費用			
給与費	140,207,651		
材料費	5,607,593		
経費	37,896,125		
研究研修費	49,864		
雑支出	16,371		
減価償却費	18,999,583	202,777,187	
一般管理費			
給与費	257,757,928		
経費	88,989,026		
減価償却費	5,627,999	352,374,953	
営業費用合計			14,454,448,787
営業損失			350,442,563
営業外収益			
運営費負担金収益			607,410,413
運営費交付金収益			38,600,000
財務収益			698,082
補助金等収益			70,000
寄付金収益			100,000
患者外給食収益			1,664,729
医業外雑収益			147,538,780
介護外雑収益			2,508,265
営業外収益合計			798,590,269

科 目	金 額			
営業外費用				
財務費用				
移行前地方債利息	90,480,299			
長期借入金利息	32,268,566			
取扱諸費等	107,504	122,856,369		
患者外給食費			1,426,273	
控除対象外消費税			248,641,081	
雑支出			13,632	
雑損失			29,140,864	
営業外費用合計				402,078,219
經常利益				46,069,487
臨時利益				
退職手当規程改正益		684,603,318		
過年度損益修正益		115,852,162		
その他臨時利益		1,812,104	802,267,584	
臨時利益合計				802,267,584
臨時損失				
固定資産除却損		60,142,202		
医療系廃棄物処理損失		300,000,000		
固定資産減損損失		88,144,785	448,286,987	
臨時損失合計				448,286,987
当期純利益				400,050,084
当期総利益				400,050,084

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25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	△ 2,993,146,151
	人件費支出	△ 7,845,467,254
	その他の業務支出	△ 2,918,127,399
	医業収入	12,548,147,197
	介護収入	209,971,559
	運営費負担金収入	1,249,173,880
	運営費交付金収入	38,598,397
	補助金等収入	65,620,677
	寄附金収入	200,000
	その他	102,412,232
	小計	457,383,138
	利息の受取額	698,082
	利息の支払額	△ 123,034,882
	業務活動によるキャッシュ・フロー	335,046,338
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	△ 2,890,446,079
	運営費交付金収入	3,865,000
	その他	308,215,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,578,366,079
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	6,728,000,000
	移行前地方債償還債務の償還による支出	△ 878,683,510
	リース債務の返済による支出	△ 18,250,344
	運営費負担金収入	682,157,211
	財務活動によるキャッシュ・フロー	6,513,223,357
IV	資金増加額	4,269,903,616
V	資金期首残高	3,508,576,492
VI	資金期末残高	7,778,480,108

利益の処分に関する書類

(平成25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	400,050,084	
当期総利益	400,050,084	
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	400,050,084	400,050,084

行政サービス実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	13,899,296,647		
介護費用	202,777,187		
一般管理費	352,374,953		
営業外費用	402,078,219		
臨時損失	448,286,987	15,304,813,993	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	△ 12,565,193,926		
介護保険事業収益	△ 205,541,950		
資産見返寄附金戻入	△ 755,360		
駐車場使用料等	△ 152,937,700		
臨時収益	△ 802,267,584	△ 13,726,696,520	
業務費用合計			1,578,117,473
(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			△ 118,960,784
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	20,625,783		21,034,699
IV 行政サービス実施コスト			1,480,191,388

注記事項

I 重要な会計方針

平成24年3月30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24年3月30日総務省告示第140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。

過去勤務債務及び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. その他引当金の計上基準

医療系廃棄物処理の支出に備えるため、医療系廃棄物の処理費用を見積り計上しております。
(追加情報)

京都看護大学(仮称)新棟建設に先立って実施されたボーリング調査により、埋設が確認された医療系廃棄物につき、今後発生が見込まれる医療系廃棄物処理に係る損失に備えるため、支払見込額を計上している。

7. 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

8. 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25年3月末における利回りを参考に0.564%で計算しております。

9. 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、資金の用途については、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	7,778,480,108	7,778,480,108	0
(2)医業・介護未収金	3,118,253,149	3,118,253,149	0
(3)未収金	1,471,774,763	1,471,774,763	0
(4)長期借入金 (1年以内返済予定を含む)	(9,168,000,000)	(9,242,056,351)	(74,056,351)
(5)移行前地方債償還債務 (1年以内返済予定を含む)	(4,936,774,667)	(5,263,153,270)	(326,378,603)

(6) 医業・介護未払金	(1,503,887,489)	(1,503,887,489)	0
(7) 未払金	(7,045,885,010)	(7,045,885,010)	0
(8) 預り金	(77,898,715)	(77,898,715)	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、当該帳簿価額によっております。

(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。

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>7,778,480,108 円</u>
資金期末残高	<u>7,778,480,108 円</u>

2. 重要な非資金取引

該当ありません

Ⅳ 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区分		平成 25 年 3 月 31 日現在
退職給付債務	(A)	4,013,518,624 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)	4,013,518,624 円

2. 退職給付費用に関する事項

区分	(自) 平成 24 年 4 月 1 日 (至) 平成 25 年 3 月 31 日
勤務費用	343,508,375 円
利息費用	46,514,777 円
数理計算上の差異の費用処理額	74,791,656 円
過去勤務債務の費用処理額 (※)	<u>△ 684,603,318 円</u>
退職給付費用	△ 219,788,510 円

※ 退職給付水準の改訂に伴い発生した過去勤務債務を一括して臨時利益に計上したものです。

3. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区分	平成 25 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
過去勤務債務の処理年数	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	26,671,790 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	29,248,375 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	32,224,620 円

(2) 減損損失の認識に至った経緯

平成 25 年度に宿舎の建替えを行うため、平成 25 年 3 月 31 日に宿舎としての利用を停止しておることにより、減損の認識に至っております。

(3) 減損損失のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳

用途	種類	損益計算書に計上した金額	損益計算書に計上していない金額
京都市立病院北看護宿舎	建物	26,671,790 円	0 円
京都市立病院南看護宿舎	建物	29,248,375 円	0 円
京都市立病院東看護宿舎	建物	32,224,620 円	0 円

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	87,174,944,519	68,298,573,969

(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		減損損失累計額		差引期末残高
					当期償却額	累計額	当期損益内	当期損益外	
有形固定資産 (償却費損益内)									
建物	5,527,846,941	7,713,004,429	5,331,753	13,235,519,617	378,788,165	730,615,463	88,144,785	0	12,416,759,369
構築物	56,934,832	0	1,234,889	55,699,943	8,954,213	17,908,426	0	0	37,791,517
器械備品	1,871,710,999	2,338,493,200	106,799,455	4,103,404,744	532,496,660	969,225,133	0	0	3,134,179,611
車両	14,799,108	7,503,300	1,897,201	20,405,207	3,085,628	5,308,167	0	0	15,097,040
計	7,471,291,880	10,059,000,929	115,263,298	17,415,029,511	923,324,666	1,723,057,189	88,144,785	0	15,603,827,537
有形固定資産 (償却費損益外)									
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0
構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0
器械備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0
車両	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	0	0	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	0	0	4,733,200,000
建設仮勘定	3,082,037,960	5,101,021,800	8,060,246,615	122,813,145	0	0	0	0	122,813,145
器械備品	7,900,000	0	100,000	7,800,000	0	0	0	0	7,800,000
計	7,823,137,960	5,101,021,800	8,060,346,615	4,863,813,145	0	0	0	0	4,863,813,145
有形固定資産 合計	4,733,200,000	0	0	4,733,200,000	0	0	0	0	4,733,200,000
建物	5,527,846,941	7,713,004,429	5,331,753	13,235,519,617	378,788,165	730,615,463	88,144,785	0	12,416,759,369
構築物	56,934,832	0	1,234,889	55,699,943	8,954,213	17,908,426	0	0	37,791,517
器械備品	1,879,610,999	2,338,493,200	106,899,455	4,111,204,744	532,496,660	969,225,133	0	0	3,141,979,611
車両	14,799,108	7,503,300	1,897,201	20,405,207	3,085,628	5,308,167	0	0	15,097,040
建設仮勘定	3,082,037,960	5,101,021,800	8,060,246,615	122,813,145	0	0	0	0	122,813,145
計	15,294,429,840	15,160,022,729	8,175,609,913	22,278,842,656	923,324,666	1,723,057,189	88,144,785	0	20,467,640,682
ソフトウェア	187,785,427	0	0	187,785,427	80,122,931	160,160,863	0	0	27,624,564
計	187,785,427	0	0	187,785,427	80,122,931	160,160,863	0	0	27,624,564
長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	0	0	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	46,696,013	1,765,754,394	0	1,743,599,483	182,536	68,668,388	
診療材料	80,989,474	959,471,139	0	989,078,187	889,459	50,492,967	
貯蔵品	11,695,670	114,970,255	0	120,122,748	0	6,543,177	
計	139,381,157	2,840,195,788	0	2,852,800,418	1,071,995	125,704,532	

(注) 当期減少額のうち、期首残高の他には、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	
平成24年度 建設改良資金貸付金	-	6,728,000,000	-	6,728,000,000	0.52%	平成29年12月5日～ 平成55年3月20日	
計	2,440,000,000	6,728,000,000	-	9,168,000,000			

(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	56,326,198	-	6,937,193	49,389,005	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金第63001号	8,163,216	-	1,005,390	7,157,826	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金第04037号	458,518,482	-	31,073,974	427,444,508	3.65%	平成36年3月1日	
資金運用部資金第05017号	164,636,851	-	9,471,048	155,165,803	4.65%	平成37年3月1日	
簡易保険長41第295270号	24,165,683	-	5,230,595	18,935,088	1.50%	平成28年9月30日	
銀行11766-002-0	53,000,000	-	53,000,000	-	1.15%	平成25年3月31日	
銀行11766-001-0	46,333,336	-	46,333,336	-	1.15%	平成25年3月31日	
銀行11764-001-0	737,170,000	-	105,310,000	631,860,000	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	659,750,000	-	94,250,000	565,500,000	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	2,237,600,000	-	279,700,000	1,957,900,000	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	271,333,334	-	135,666,666	135,666,668	0.50%	平成26年3月31日	
銀行11955-002-0	290,000,000	-	72,500,000	217,500,000	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	-	11,573,508	96,426,492	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	354,982,050	-	24,057,269	330,924,781	3.65%	平成36年3月1日	
資金運用部資金H09011-1	17,974,698	-	1,468,785	16,505,913	2.10%	平成35年3月1日	
資金運用部資金H10016-1	2,204,329	-	109,138	2,095,191	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	-	996,608	8,303,392	0.90%	平成33年3月20日	
計	5,815,458,177	-	878,683,510	4,936,774,667			

(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	4,823,825,554	464,814,808	474,666,258	800,455,480	4,013,518,624	
賞与引当金	432,280,937	433,857,556	432,280,937	0	433,857,556	
貸倒引当金	19,758,917	0	7,931,000	562,529	11,265,388	
その他引当金	0	300,000,000	0	0	300,000,000	
計	5,275,865,408	1,198,672,364	914,878,195	801,018,009	4,758,641,568	

(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	17,651,877	0	0	17,651,877	
計	17,651,877	0	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	3,637,704,295	0	0	3,637,704,295	(注)
計	3,637,704,295	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24年度	0	1,802,216,350	1,802,216,350	0	0	1,802,216,350	0	
合計	0	1,802,216,350	1,802,216,350	0	0	1,802,216,350	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	平成24年度支給分	合計
期間進行基準	0	0
費用進行基準	1,802,216,350	1,802,216,350
合計	1,802,216,350	1,802,216,350

(9) 運営費交付金債務の明細

① 運営費交付金債務

(単位：円)

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24年度	0	38,600,000	38,600,000	0	0	38,600,000	0	
合計	0	38,600,000	38,600,000	0	0	38,600,000	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					収益計上	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24年度臨床研修費等補助金	26,242,000					26,242,000		
平成24年度地域医療再生事業費補助金	2,248,000		707,500			1,540,500		
平成24年度周産期母子医療センター運営費補助金	14,593,000					14,593,000		
平成24年度新人看護職員研修事業補助金	1,025,000					1,025,000		
平成24年度救急救命士病院実習受入促進事業費補助金	735,000					735,000		
平成24年度京都府がん診療連携拠点病院機能強化事業補助金	12,000,000					12,000,000		
平成24年度救急勤務医・産科医等確保支援事業費補助金	26,810,000					26,810,000		
平成24年度保健衛生施設等施設・設備整備費国庫補助金	33,468,000		33,468,000					
平成24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)	785,083,000		785,083,000					
平成24年度へき地医療施設運営費補助金	4,167,000					4,167,000		
平成24年度京都府在宅療養あんしん病院等支援事業補助金	1,000,000					1,000,000		
合計	907,371,000	0	819,258,500	0	0	88,112,500		

(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	77,408,040 (2,310,000)	5 (5)	10,830,000 (-)	4 (-)
職員	5,829,024,205 (774,357,767)	751 (168)	463,836,258 (-)	66 (-)
合計	5,906,432,245 (776,667,767)	756 (173)	474,666,258 (-)	70 (-)

(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	13,273,743,377	621,314,929	208,947,918	-	14,104,006,224
医業収益	12,102,658,669	462,535,257	-	-	12,565,193,926
介護保険事業収益	-	-	205,541,950	-	205,541,950
運営費負担金収益	1,056,785,021	138,020,916	-	-	1,194,805,937
補助金等収益	77,983,300	11,538,195	-	-	89,521,495
資産見返負債戻入	35,879,243	9,120,561	3,405,968	-	48,405,772
その他営業収益	437,144	100,000	-	-	537,144
営業費用	13,599,736,179	651,935,421	202,777,187	-	14,454,448,787
医業費用	13,247,361,226	651,935,421	-	-	13,899,296,647
介護費用	-	-	202,777,187	-	202,777,187
一般管理費	352,374,953	-	-	-	352,374,953
営業損益	△ 325,992,802	△ 30,620,492	6,170,731	-	△ 350,442,563
うち医業損益	△ 325,992,802	△ 30,620,492	-	-	△ 356,613,294
うち介護損益	-	-	6,170,731	-	6,170,731
営業外収益	756,477,038	32,917,606	9,195,625	-	798,590,269
運営費負担金収益	580,845,120	20,479,577	6,085,716	-	607,410,413
運営費交付金収益	33,000,000	5,573,823	26,177	-	38,600,000
その他営業外収益	142,631,918	6,864,206	3,083,732	-	152,579,856
営業外費用	373,635,626	22,090,018	6,352,575	-	402,078,219
財務費用	109,463,388	10,218,716	3,174,265	-	122,856,369
その他営業外費用	264,172,238	11,871,302	3,178,310	-	279,221,850
経常損益	56,848,610	△ 19,792,904	9,013,781	-	46,069,487
総資産	33,006,293,429	786,774,986	246,496,488	△ 563,856,877	33,475,708,026
(主要資産内訳)					
固定資産					
有形固定資産	19,629,416,370	664,070,491	174,153,821	-	20,467,640,682
流動資産					
現金及び預金	7,707,305,690	29,921,681	41,252,737	-	7,778,480,108
営業未収金	3,064,095,927	80,518,472	29,719,344	△ 56,080,594	3,118,253,149

(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	2,733,189,709	
手当	1,697,508,241	
賞与	714,993,375	
賞与引当繰入額	412,072,730	
報酬	660,376,222	
賃金	54,156,176	
退職給付費用	440,085,415	
法定福利費	677,610,486	7,389,992,354
材料費	1,742,539,808	
薬品費	985,015,788	
診療材料費	1,064,488	
たな卸資産減耗費	72,613,881	
給食材料費	31,908,558	2,833,142,523
医療消耗備品費		
経費	169,220,668	
報償費	36,192	
交際費	3,267,091	
旅費交通費	53,216,362	
職員被服費		

科 目	金 額
消耗品費	70,829,705
消耗備品費	79,699,298
光熱水費	324,264,812
燃料費	6,720,318
印刷製本費	19,094,693
図書費	186,298
修繕費	79,581,082
保険料	27,162,452
賃借料	70,421,867
通信運搬費	32,475,874
委託料	1,692,292,061
諸会費	4,777,380
雑費	6,217,098
補償費	167,794
租税公課	4,793,750
研究研修費	2,644,424,795
謝金	1,682,370
図書費	13,676,794
旅費	22,320,099
研究雑費	14,644,387
雑支出	52,323,650
減価償却費	593,310
建物減価償却費	367,915,135
構築物減価償却費	8,476,145
器械備品減価償却費	523,553,397
車両減価償却費	1,753,601

科 目		金 額	
	無形固定資産減価償却費	77,121,737	978,820,015
医療費用合計			13,899,296,647
介護費用			
給与費	給料	44,025,671	
	手当	17,996,944	
	賞与	9,854,396	
	賞与引当繰入額	8,153,174	
	報酬	40,709,698	
	賃金	3,416,599	
	退職給付費用	5,243,670	
	法定福利費	10,807,499	140,207,651
材料費	薬品費	1,059,675	
	診療材料費	4,062,399	
	たな卸資産減耗費	7,507	
	給食材料費	478,012	5,607,593
経費	消耗品費	1,388,144	
	消耗備品費	1,025,813	
	光熱水費	3,778,522	
	燃料費	1,090,081	
	印刷製本費	409,666	
	修繕費	1,432,080	
	保険料	549,772	

科 目	金 額
賃借料	3,449,858
通信運搬費	648,618
委託料	24,025,500
諸会費	30,000
雑費	9,729
租税公課	37,896,125
研究研修費	
図書費	32,301
研究雑費	17,563
雑支出	16,371
減価償却費	49,864
建物減価償却費	8,742,495
構築物減価償却費	433,909
器械備品減価償却費	8,943,263
車両減価償却費	709,916
無形固定資産減価償却費	170,000
18,999,583	
介護費用合計	202,777,187
一般管理費	
給与費	
給料	72,376,315
手当	32,686,510
賞与	20,579,095
賞与引当繰入額	13,631,652
報酬	73,027,167
賃金	3,004,131

科 目	金 額	
退職給付費用	19,485,723	
法定福利費	22,967,335	257,757,928
經費		
厚生福利費	3,491	
交際費	206,493	
旅費交通費	1,184,424	
消耗品費	767,129	
消耗備品費	1,219,641	
光熱水費	1,960,936	
燃料費	114,593	
印刷製本費	485,160	
修繕費	69,074	
保險料	135,781	
賃借料	1,065,327	
通信運搬費	1,210,667	
委託料	79,509,128	
雜費	1,057,182	88,989,026
減価償却費		
建物減価償却費	2,130,535	
構築物減価償却費	44,159	
車両減価償却費	622,111	
無形固定資産減価償却費	2,831,194	5,627,999
一般管理費合計		352,374,953

決算報告書

平成24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	14,173,963,000	14,073,051,235	△ 100,911,765	
医業収益	12,569,900,000	12,582,345,812	12,445,812	
介護保険事業収益	203,105,000	205,825,945	2,720,945	
その他営業収益	31,110,000	552,046	△ 30,557,954	
運営費負担金収益	1,351,965,000	1,194,805,937	△ 157,159,063	入院・外来診療単価の増等による
補助金等収益	17,883,000	89,521,495	71,638,495	営業外収益からの勘定科目変更による
営業外収益	924,471,000	804,650,900	△ 119,820,100	
運営費負担金収益	624,435,000	607,410,413	△ 17,024,587	
運営費交付金収益	38,600,000	38,600,000	0	
営業外雑収益	261,436,000	158,640,487	△ 102,795,513	営業収益への勘定科目変更による
資本収入	7,682,000,000	7,547,258,500	△ 134,741,500	
長期借入金	6,982,000,000	6,728,000,000	△ 254,000,000	対象事業費の減
補助金等収益	700,000,000	819,258,500	119,258,500	備品購入に係る補助金の増
計	22,780,434,000	22,424,960,635	△ 355,473,365	
支出				
営業費用	14,005,557,000	13,731,055,085	△ 274,501,915	
医業費用	13,481,017,000	13,220,929,335	△ 260,087,665	
給与費	7,463,350,000	7,418,133,263	△ 45,216,737	
材料費	3,087,801,000	2,974,453,733	△ 113,347,267	薬品費及び診療材料費等の減
経費	2,853,000,000	2,773,411,727	△ 79,588,273	
研究研修費	76,866,000	54,930,612	△ 21,935,388	
介護費用	199,843,000	185,617,336	△ 14,225,664	
給与費	143,000,000	140,153,001	△ 2,846,999	
材料費	6,667,000	5,607,593	△ 1,059,407	
経費	49,841,000	39,804,385	△ 10,036,615	
研究研修費	335,000	52,357	△ 282,643	
一般管理費	324,697,000	324,508,414	△ 188,586	
営業外費用	169,945,000	126,861,278	△ 43,083,722	
資本支出	8,606,000,000	8,477,317,210	△ 128,682,790	
建設改良費	7,727,237,000	7,598,633,700	△ 128,603,300	病院整備事業進捗分等
償還金	878,763,000	878,683,510	△ 79,490	
計	22,781,502,000	22,335,223,573	△ 446,278,427	
単年度資金収支（収入－支出）	△ 1,068,000	89,737,062	90,805,062	

(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みず、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24年4月1日から平成25年3月31日までの第2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認められません。

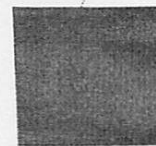
なお、理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等についても理事の義務違反は認められません。

平成25年6月19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 印

監事 中島 俊則 印



独立監査人の監査報告書

平成25年6月19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24年4月1日から平成25年3月31日までの第2期事業年度の利益の処分に関する書類（案）を除く財務諸表、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。

財務諸表に対する地方独立行政法人の長の責任

地方独立行政法人の長の責任は、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会計の基準に準拠して財務諸表（利益の処分に関する書類（案）を除く。以下同じ。）を作成し適正に表示することにある。これには、不正及び誤謬並びに違法行為による重要な虚偽の表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために地方独立行政法人の長が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

会計監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、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。この監査の基準は、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ために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。監査は、地方独立行政法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表に重要な虚偽の表示をもたらす要因となる場合があることに十分留意して計画される。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正及び誤謬並びに違法行為による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。この基礎には、私が監査を実施した範囲においては、財務諸表に重要な虚偽の表示をもたらす地方独立行政法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、私が実施した監査は、財務諸表の重要な虚偽の表示の要因とならない地方独立行政法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査意見

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。

利害関係

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