

財 務 諸 表 等

平成27年度
(第5期事業年度)

自 平成27年4月 1日
至 平成28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
損失の処理に関する書類	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, 減価償却費並びに減損損失の明細	1 3
(2) たな卸資産の明細	1 4
(3) 長期借入金の明細	1 5
(4) 移行前地方債償還債務の明細	1 6
(5) 引当金の明細	1 7
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	1 8
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	1 9
(8) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	2 0
(9) 地方公共団体等からの財源措置の明細	2 1
(10) 役員及び職員の給与の明細	2 2
(11) 開示すべきセグメント情報	2 3
(12) 上記以外の主な資産, 負債, 費用及び収益の明細	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28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	14,499,842,103		
建物減価償却累計額	△ 2,427,861,645	12,071,980,458	
構築物	224,878,226		
構築物減価償却累計額	△ 33,609,864	191,268,362	
器械備品	6,271,644,250		
器械備品減価償却累計額	△ 2,880,777,349	3,390,866,901	
車両	42,428,085		
車両減価償却累計額	△ 20,557,026	21,871,059	
有形固定資産合計		20,409,186,780	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		1,304,720	
無形固定資産合計		1,304,720	
3 投資その他の資産			
長期前払費用		672,431,572	
投資その他の資産合計		672,431,572	
固定資産合計			21,082,923,072
II 流動資産			
現金及び預金		2,768,585,802	
営業未収金	2,574,682,560		
貸倒引当金	△ 5,485,833	2,569,196,727	
未収金		212,292,953	
医薬品		71,226,502	
貯蔵品		55,536,429	
前払費用		4,173,079	
流動資産合計			5,681,011,492
資産合計			26,763,934,564

(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	734,350		
資産見返補助金等	1,162,956,888		
資産見返寄附金	10,693,358		
資産見返物品受贈額	8,268,878		
長期借入金	10,505,599,049		
移行前地方債償還債務	2,259,562,999		
引当金			
退職給付引当金	4,531,436,338		
環境安全対策引当金	77,000,000		
固定負債合計		18,556,251,860	
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金	1,444,850,502		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	591,469,475		
未払金	3,292,687,904		
未払費用	812,725		
預り金	87,571,826		
前受金	2,200,000		
引当金			
賞与引当金	523,811,293		
流動負債合計		5,943,403,725	
負債合計			24,499,655,585
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 繰越欠損金			
当期末処理損失	1,373,425,316		
(うち当期総損失)	(791,986,995)		
繰越欠損金合計		1,373,425,316	
純資産合計			2,264,278,979
負債純資産合計			26,763,934,564

損益計算書

(平成27年4月1日から平成28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		
営業収益			
医業収益		15,034,753,032	
介護保険事業収益		208,247,654	
運営費負担金収益		2,108,522,028	
運営費交付金収益		28,250,000	
補助金等収益		87,956,709	
資産見返補助金等戻入		69,201,524	
資産見返運営費交付金戻入		695,700	
資産見返寄附金戻入		800,936	
資産見返物品受贈額戻入		186,164	
その他営業収益		6,377,005	
営業収益合計			17,544,990,752
営業費用			
医業費用			
給与費	8,856,003,979		
材料費	3,591,214,077		
経費	3,353,056,833		
研究研修費	66,358,916		
減価償却費	1,329,722,393	17,196,356,198	
介護費用			
給与費	174,165,012		
材料費	5,255,021		
経費	54,511,320		
研究研修費	71,142		
減価償却費	12,614,411	246,616,906	
一般管理費			
給与費	200,831,770		
経費	84,662,970		
減価償却費	3,611,745	289,106,485	
営業費用合計			17,732,079,589
営業損失			187,088,837
営業外収益			
運営費負担金収益		83,638,954	
患者外給食収益		563,951	
医業外雑収益		131,361,838	
介護外雑収益		2,695	
営業外収益合計			215,567,438

キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成28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	△ 3,797,296,181
	人件費支出	△ 8,689,770,697
	その他の業務支出	△ 3,793,380,005
	医業収入	14,927,239,084
	介護収入	208,247,436
	運営費負担金収入	3,044,303,727
	運営費交付金収入	38,600,000
	補助金等収入	91,863,430
	寄附金収入	3,385,000
	その他	156,599,803
	小計	2,189,791,597
	利息の支払額	△ 149,118,280
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,040,673,317
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	△ 1,625,059,661
	無形固定資産の取得による支出	△ 702,000
	補助金等収入	1,634,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,624,127,661
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	1,536,000,000
	長期借入金の返済による支出	△ 1,333,928,411
	移行前地方債償還債務の償還による支出	△ 653,316,173
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 451,244,584
IV	資金増減額 (△は減少)	△ 34,698,928
V	資金期首残高	2,803,284,730
VI	資金期末残高	2,768,585,802

損失の処理に関する書類

(平成28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 当期末処理損失	1,373,425,316
当期総損失	791,986,995
前期繰越欠損金	581,438,321
II 損失処理額	
III 次期繰越欠損金	<u>1,373,425,316</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成27年4月1日～平成28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	17,196,356,198		
介護費用	246,616,906		
一般管理費	289,106,485		
営業外費用	724,965,299		
臨時損失	96,336,391	18,553,381,279	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	△ 15,034,753,032		
介護保険事業収益	△ 208,247,654		
資産見返寄附金戻入	△ 800,936		
その他営業収益	△ 6,377,005		
営業外収益	△ 131,928,484		
臨時収益	△ 836,094	△ 15,382,943,205	
業務費用合計			3,170,438,074
(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			2,255,458
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		354,330	
地方公共団体出資等の機会費用		0	354,330
IV 行政サービス実施コスト			3,173,047,862

注記事項

I 重要な会計方針

1. 運営費負担金収益及び運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。ただし、建設改良に要する経費（移行前地方債元金利息償還金ほか）等については、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	2～50年
器械備品	2～15年
車両	2～6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

役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、期末の見積額から期首の見積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

営業未収金（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. 環境安全対策引当金の計上基準

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」によって処理することが義務づけられているPCB廃棄物の処理に備えるため、その処理費用見込額を計上しております。

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貸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
平成 28 年 4 月 25 日付け事務連絡「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成 27 事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて（留意事項）（総務省自治行政局行政経営支援室，総務省自治財政局公営企業課、総務省自治財政局財務調査課）に基づき、0%で計算しています。

9. リース取引の処理方法

リース料総額が 3 百万円以上のファイナンス・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によっております。

リース料総額が 3 百万円未満のファイナンス・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によっております。

10. 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。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用に計上し、15年間で均等償却しております。

II 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>2,768,585,802 円</u>
資金期末残高	<u>2,768,585,802 円</u>

2. 重要な非資金取引

該当ありません

III 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、患者に対する営業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(*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1)現金及び預金	2,768,585,802	2,768,585,802	0
(2)営業未収金(*2)	2,521,933,141	2,521,933,141	0
(3)未収金	259,556,539	259,556,539	0
(4)長期借入金 (1年以内返済予定を含む)	(11,950,449,551)	(12,689,950,279)	(739,500,728)
(5)移行前地方債償還債務 (1年以内返済予定を含む)	(2,851,032,474)	(3,072,195,877)	(221,163,403)
(6)未払金	(3,292,687,904)	(3,292,687,904)	0

(*1) 負債に計上されているものは、()で示しております。

(*2) 営業未収金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)営業未収金、(3)未収金、(6)未払金

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。

なお、営業未収金については、回収見込額等により時価を算定しております。

(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。

3. 賃貸等不動産に関する事項

重要性が乏しいため記載を省略しております。

IV 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区分	平成28年3月31日現在
退職給付債務	<u>4,531,436,338 円</u>
退職給付引当金	4,531,436,338 円

2. 退職給付費用に関する事項

区分	(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日
勤務費用	336,913,531 円
利息費用	49,821,170 円
数理計算上の差異の費用処理額(注)	<u>500,113,874 円</u>
退職給付費用	886,848,575 円

(注) 上記の数理計算上の差異の費用処理額には、当期に全額費用処理した①、②を含んでおりません。

① 過去勤務債務の費用処理額	-30,034,089 円
② 割引率変更による数理計算上差異の費用処理額	521,863,627 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 28 年 3 月 31 日現在
割引率	-0.049%
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. 固定資産のグルーピングの方法

京都市立病院、京都市立京北病院及び京都市立京北介護老人保健施設の 2 施設を固定資産のグルーピングとしております。

2. 共用資産の取扱い

該当ありません。

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 (注)	京都市立病院	89,085,025,837	54,114,086,512

(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、減価償却費並びに減損損失の明細

(単位：円)

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	摘要
					当期償却額	前期償却額	当期損益内	前期損益外		
有形固定資産 (償却費損益内)										
建物	14,477,324,286	22,517,817	0	14,499,842,103	2,427,861,645	630,172,543	0	0	12,071,980,458	
構築物	223,141,804	1,736,422	0	224,878,226	33,609,864	10,550,676	0	0	191,268,362	
器械備品	4,928,285,460	1,491,399,851	148,041,061	6,263,844,250	2,880,777,349	690,200,278	0	0	3,383,066,901	注1
車両	30,159,031	12,269,054	0	42,428,085	20,557,026	5,748,918	0	0	21,871,059	
計	19,651,110,581	1,527,923,144	148,041,061	21,030,992,664	5,362,805,884	1,336,672,415	0	0	15,668,186,780	
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	
器械備品	7,800,000	0	0	7,800,000	0	0	0	0	7,800,000	
建設仮勘定	285,120	0	285,120	0	0	0	0	0	0	
計	4,741,285,120	0	285,120	4,741,000,000	0	0	0	0	4,741,000,000	
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	14,477,324,286	22,517,817	0	14,499,842,103	2,427,861,645	630,172,543	0	0	12,071,980,458	
構築物	223,141,804	1,736,422	0	224,878,226	33,609,864	10,550,676	0	0	191,268,362	
器械備品	4,928,285,460	1,491,399,851	148,041,061	6,271,644,250	2,880,777,349	690,200,278	0	0	3,390,866,901	
車両	30,159,031	12,269,054	0	42,428,085	20,557,026	5,748,918	0	0	21,871,059	
建設仮勘定	285,120	0	285,120	0	0	0	0	0	0	
計	24,392,395,701	1,527,923,144	148,326,181	25,771,992,664	5,362,805,884	1,336,672,415	0	0	20,409,186,780	
無形固定資産										
ソフトウェア	188,525,427	650,000	141,886,153	47,289,274	45,984,554	9,276,134	0	0	1,304,720	
ソフトウェア仮勘定	47,535,000	0	47,535,000	0	0	0	0	0	0	
計	236,060,427	650,000	189,421,153	47,289,274	45,984,554	9,276,134	0	0	1,304,720	
投資その他の資産	675,789,289	121,756,720	0	797,546,009	125,114,437	46,152,163	0	0	672,431,572	
計	675,789,289	121,756,720	0	797,546,009	125,114,437	46,152,163	0	0	672,431,572	

注1 器械備品の主な増加要因は、病院総合情報システムの更新1,160,453,121円です。

(2) たな卸資産の明細

(単位：円)

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	57,041,518	2,174,239,923	0	2,159,960,945	93,994	71,226,502	
貯蔵品	59,022,909	1,533,627,691	0	1,537,082,687	31,484	55,536,429	
計	116,064,427	3,707,867,614	0	3,697,043,632	125,478	126,762,931	

(注) 当期減少額のうち、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 建設改良資金借入金	1,679,000,000	-	-	1,679,000,000	1.700%	平成54年3月20日	
平成23年度 建設改良資金借入金	389,642,173	-	54,667,743	334,974,430	0.600%	平成34年3月20日	
平成23年度 建設改良資金借入金	17,995,521	-	2,524,815	15,470,706	0.600%	平成34年3月20日	京北分
平成23年度 建設改良資金借入金	120,000,000	-	60,000,000	60,000,000	0.440%	平成29年3月30日	
平成24年度 建設改良資金借入金	1,400,000,000	-	-	1,400,000,000	1.500%	平成55年3月20日	
平成24年度 建設改良資金借入金	2,582,904,119	-	318,365,532	2,264,538,587	0.400%	平成35年3月20日	
平成24年度 建設改良資金借入金	1,792,500,000	-	597,500,000	1,195,000,000	0.110%	平成30年3月29日	
平成24年度 建設改良資金借入金	28,500,000	-	9,500,000	19,000,000	0.160%	平成29年12月5日	京北分
平成25年度 建設改良資金借入金	1,155,000,000	-	126,291,635	1,028,708,365	0.400%	平成36年3月20日	
平成25年度 建設改良資金借入金	409,000,000	-	-	409,000,000	1.400%	平成56年3月20日	
平成25年度 建設改良資金借入金	651,000,000	-	162,750,000	488,250,000	0.195%	平成31年3月29日	
平成25年度 建設改良資金借入金	2,836,149	-	328,686	2,507,463	0.400%	平成35年9月20日	京北分
平成25年度 建設改良資金借入金	3,000,000	-	-	3,000,000	1.300%	平成55年9月20日	京北分
平成25年度 建設改良資金借入金	8,000,000	-	2,000,000	6,000,000	0.195%	平成31年3月29日	京北分
平成26年度 建設改良資金借入金	811,000,000	-	-	811,000,000	1.295%	平成57年3月31日	
平成26年度 建設改良資金借入金	463,000,000	-	-	463,000,000	0.229%	平成37年3月31日	
平成26年度 建設改良資金借入金	213,000,000	-	-	213,000,000	0.160%	平成32年3月31日	
平成26年度 建設改良資金借入金	12,000,000	-	-	12,000,000	0.160%	平成32年3月31日	京北分
平成26年度 建設改良資金借入金	10,000,000	-	-	10,000,000	0.200%	平成37年3月20日	京北分
平成27年度 建設改良資金借入金	-	6,000,000	-	6,000,000	0.100%	平成38年3月20日	
平成27年度 建設改良資金借入金	-	1,507,000,000	-	1,507,000,000	0.080%	平成33年3月30日	
平成27年度 建設改良資金借入金	-	1,000,000	-	1,000,000	0.100%	平成38年3月20年	京北分
平成27年度 建設改良資金借入金	-	22,000,000	-	22,000,000	0.080%	平成33年3月30日	京北分
計	11,748,377,962	1,536,000,000	1,333,928,411	11,950,449,551			

(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	34,476,302	-	8,009,763	26,466,539	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金第63001号	4,996,565	-	1,160,835	3,835,730	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金第04037号	361,820,755	-	34,635,646	327,185,109	3.65%	平成36年3月1日	
資金運用部資金第05017号	134,866,179	-	10,871,477	123,994,702	4.65%	平成37年3月1日	
簡易保険長41第295270号	8,236,453	-	5,470,429	2,766,024	1.50%	平成28年9月30日	
銀行11764-001-0	421,240,000	-	105,310,000	315,930,000	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11764-002-0	377,000,000	-	94,250,000	282,750,000	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	1,398,500,000	-	279,700,000	1,118,800,000	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11955-002-0	72,500,000	-	72,500,000	-	0.49%	平成28年3月31日	
地方公共団体金融機構11937-001-0	72,965,348	-	11,889,528	61,075,820	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	280,119,296	-	26,814,694	253,304,602	3.65%	平成36年3月1日	京北分
資金運用部資金H09011-1	13,474,667	-	1,563,783	11,910,884	2.10%	平成35年3月1日	京北分
資金運用部資金H10016-1	1,869,955	-	116,197	1,753,758	2.10%	平成35年3月1日	京北分
地方公共団体機構資金22-070-0206	6,283,127	-	1,023,821	5,259,306	0.90%	平成33年3月20日	京北分
計	3,504,348,647	-	653,316,173	2,851,032,474			

(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	3,969,812,612	916,882,664	325,224,849	30,034,089	4,531,436,338	
環境安全対策引当金	0	77,000,000	0	0	77,000,000	
賞与引当金	505,940,302	523,811,293	505,940,302	0	523,811,293	
貸倒引当金	6,954,354	2,926,677	4,395,198	0	5,485,833	
計	4,482,707,268	1,520,620,634	835,560,349	30,034,089	5,137,733,464	

(注) 退職給付引当金のその他は、当期に発生した過去勤務債務を即時償却したものであります。

(6) 資本金及び資本剰余金の明細

(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	
	計	3,637,704,295	0	0	3,637,704,295	
資本剰余金	資本剰余金	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	

(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

(単位：円)

① 運営費負担金債務

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	当期振替額				期末残高
			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27年度	0	2,192,160,982	2,192,160,982	0	0	2,192,160,982	0
合計	0	2,192,160,982	2,192,160,982	0	0	2,192,160,982	0

② 運営費負担金収益

業務等区分	平成27年度支給分	合計
期間進行基準	2,108,522,028	2,108,522,028
費用進行基準	83,638,954	83,638,954
合計	2,192,160,982	2,192,160,982

(8) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

① 運営費交付金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			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27年度	0	28,250,000	28,250,000	0	0	28,250,000	0
合計	0	28,250,000	28,250,000	0	0	28,250,000	0

② 運営費交付金収益

業務等区分	平成27年度支給分	合計
期間進行基準	28,250,000	28,250,000
費用進行基準	0	0
合計	28,250,000	28,250,000

(9) 地方公共団体等からの財源措置の明細

① 補助金等の明細

(単位：円)

区分	当交付額	左の会計処理内訳				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	
平成27年度臨床研修費等補助金	16,557,000				16,557,000	
平成27年度周産期母子医療センター運営費補助金	7,286,000				7,286,000	
平成27年度新人看護職員研修事業補助金	1,067,000				1,067,000	
平成27年度救急救命士病院実習受入促進事業費補助金	712,000				712,000	
平成27年度京都府がん診療連携拠点病院機能強化事業補助金	10,470,100				10,470,100	
平成27年度地域医療介護総合確保事業費補助金	1,567,000				1,567,000	
平成27年度へき地医療施設運営費補助金	1,259,000				1,259,000	
平成27年度京都府在宅療養あんしん病院等支援事業補助金	233,000				233,000	
平成27年度臨床研修医補助金	426,059				426,059	
平成27年度専門医認定支援事業補助金	1,468,000				1,468,000	
平成27年度クリーンエネルギー自動車等導入促進対策費補助金	290,000		290,000		0	
平成27年度子ども・子育て支援教育・保育給付金	46,911,550				46,911,550	
合計	88,246,709	0	290,000	0	87,956,709	

(10) 役員及び職員の給与の明細

(単位：円，人)

区分	報酬または給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	73,408,414 (2,250,000)	5 (6)	- (-)	- (-)
職員	6,268,088,973 (1,015,122,539)	816 (286)	325,224,849 (-)	76 (-)
合計	6,341,497,387 (1,017,372,539)	821 (292)	325,224,849 (-)	76 (-)

(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。

(11) 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	16,651,076,942	644,733,063	251,014,247	△ 1,833,500	17,544,990,752	
医業収益	14,540,602,146	495,984,386	-	△ 1,833,500	15,034,753,032	
介護保険事業収益	-	-	208,247,654	-	208,247,654	
運営費負担金収益	1,937,859,977	131,565,897	39,096,154	-	2,108,522,028	
運営費交付金収益	22,650,000	5,600,000	-	-	28,250,000	
補助金等収益	84,503,254	3,453,455	-	-	87,956,709	
資産見返負債戻入	60,924,282	7,142,018	2,818,024	-	70,884,324	
その他営業収益	4,537,283	987,307	852,415	-	6,377,005	
営業費用	16,780,201,215	707,094,968	246,616,906	△ 1,833,500	17,732,079,589	
医業費用	16,491,094,730	707,094,968	-	△ 1,833,500	17,196,356,198	
介護費用	-	-	246,616,906	-	246,616,906	
一般管理費	289,106,485	-	-	-	289,106,485	
営業損益	△ 129,124,273	△ 62,361,905	4,397,341	-	△ 187,088,837	
うち医業損益	△ 129,124,273	△ 62,361,905	-	-	△ 191,486,178	
うち介護損益	-	-	4,397,341	-	4,397,341	
営業外収益	204,348,423	9,428,173	1,790,842	-	215,567,438	
運営費負担金収益	76,622,964	5,408,730	1,607,260	-	83,638,954	
その他営業外収益	127,725,459	4,019,443	183,582	-	131,928,484	
営業外費用	694,504,665	23,155,868	7,304,766	-	724,965,299	
財務費用	138,317,036	8,091,524	2,508,673	-	148,917,233	
その他営業外費用	556,187,629	15,064,344	4,796,093	-	576,048,066	
経常損益	△ 619,280,515	△ 76,089,600	△ 1,116,583	-	△ 696,486,698	
総資産	26,483,140,840	760,123,512	247,792,011	△ 727,121,799	26,763,934,564	
(主要資産内訳)						
固定資産	有形固定資産	19,619,255,836	587,807,294	202,123,650	-	20,409,186,780
流動資産	現金及び預金	2,697,447,835	61,207,136	9,930,831	-	2,768,585,802
	営業未収金	2,525,016,440	78,965,587	33,072,913	△ 115,121,799	2,521,933,141

(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す。

(12) 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	2,967,508,621 1,896,188,067 838,965,765 499,336,965 799,806,372 125,498,049 859,579,833 869,120,307	8,856,003,979
材料費	2,158,743,629 1,419,069,134 115,826 596,726 12,688,762	
経費	1,118,831 198,461,770 30,000 3,635,259 6,204,706	3,591,214,077

科 目	金 額
消耗品費	87,416,966
消耗備品費	10,918,599
光熱水費	334,625,521
燃料費	3,437,710
印刷製本費	16,233,582
図書費	1,000
修繕費	73,290,933
保険料	27,434,675
賃借料	103,928,421
通信運搬費	37,066,069
委託料	2,426,949,451
諸会費	6,172,070
雑費	13,079,943
租税公課	124,650
貸倒引当金繰入額	2,926,677
研究研修費	3,353,056,833
謝金	1,657,406
図書費	20,736,776
旅費	23,458,177
研究雑費	20,506,557
減価償却費	66,358,916
建物減価償却費	620,625,731
構築物減価償却費	10,403,514
器械備品減価償却費	686,335,908
車両減価償却費	3,593,181
無形固定資産減価償却費	8,764,059
医業費用合計	17,196,356,198

科 目		金 額	
介護費用			
給与費	給料 手当 賞与 賞与引当金繰入額 報酬 賃金 退職給付費用 法定福利費	49,286,615 22,311,006 14,768,550 9,768,565 37,794,385 4,117,410 17,539,581 18,578,900	174,165,012
材料費	薬品費 診療材料費 たな卸資産減耗費 給食材料費	1,217,316 3,247,322 9,652 780,731	5,255,021
経費	厚生福利費 職員被服費 消耗品費 消耗備品費 光熱水費 燃料費 印刷製本費 修繕費	25,154 8,909 1,431,280 816,866 4,229,921 1,588,437 161,317 1,881,527	

科 目	金 額
保険料 貸借料 通信運搬費 委託料 雑費 租税公課	576,428 3,043,834 1,196,763 39,491,143 25,477 34,264 54,511,320
研究研修費 雑支出 減価償却費	71,142 71,142
建物減価償却費 構築物減価償却費 器械備品減価償却費 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	7,141,600 106,667 3,864,370 1,183,774 318,000 12,614,411
介護費用合計	246,616,906
一般管理費	
給与費	47,448,803 22,500,121 14,416,630 14,705,763 70,038,010 2,386,826 9,729,161 19,606,456 200,831,770
給料 手当 賞与 賞与引当金繰入額 報酬 賃金 退職給付費用 法定福利費	

科目	金額
經費 報償費 交際費 旅費交通費 消耗品費 消耗備品費 光熱水費 燃料費 印刷製本費 修繕費 保險料 賃借料 通信運搬費 委託料 雜費 広告宣伝費 租税公課 減価償却費 建物減価償却費 構築物減価償却費 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費 一般管理費合計	305,065 195,864 1,790,875 1,888,058 198,832 1,291,682 66,110 137,375 104,346 152,437 343,526 925,414 68,250,816 1,851,237 7,141,333 20,000 84,662,970 2,405,212 40,495 971,963 194,075 3,611,745 289,106,485

(現金及び預金の内訳)

(単位：円)

区 分	期末残高
現金	4,392,724
普通預金	2,764,193,078
合 計	2,768,585,802

(営業未収金の内訳)

区 分	期末残高
入院未収金	1,792,989,142
外来未収金	700,945,189
その他医業未収金	411,730
介護未収金	33,072,913
合 計	2,527,418,974

(未払金の内訳)

区 分	期末残高
建設改良費	1,433,068,935
給与費	414,626,496
材料費	722,411,033
経費その他	722,581,440
合 計	3,292,687,904

決算報告書

平成27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	18,108,820,000	17,516,951,890	△ 591,868,110	
医業収益	15,592,866,000	15,080,269,610	△ 512,596,390	電子カルテ更新に伴う稼働率低下による減
介護保険事業収益	222,283,000	205,874,846	△ 16,408,154	
その他営業収益	34,200,000	6,078,697	△ 28,121,303	
運営費負担金収益	2,123,099,000	2,108,522,028	△ 14,576,972	
運営費交付金収益	33,950,000	28,250,000	△ 5,700,000	
補助金等収益	102,422,000	87,956,709	△ 14,465,291	
営業外収益	267,351,000	225,154,498	△ 42,196,502	
運営費負担金収益	92,951,000	83,638,954	△ 9,312,046	
営業外雑収益	174,400,000	141,515,544	△ 32,884,456	
資本収入	1,719,000,000	1,536,290,000	△ 182,710,000	
長期借入金	1,719,000,000	1,536,000,000	△ 183,000,000	新病院総合情報システム経費削減による減
補助金等収益	0	290,000	290,000	
計	20,095,171,000	19,278,396,388	△ 816,774,612	
支 出				
営業費用	16,622,241,000	16,373,619,938	△ 248,621,062	
医業費用	16,105,056,154	15,874,809,855	△ 230,246,299	
給与費	8,386,317,000	8,313,657,510	△ 72,659,490	
材料費	3,930,877,000	3,888,427,298	△ 42,449,702	
経費	3,689,359,154	3,601,463,190	△ 87,895,964	新病院総合情報システム経費削減による減
研究研修費	98,503,000	71,261,857	△ 27,241,143	
介護費用	221,255,846	218,510,330	△ 2,745,516	
給与費	154,470,000	154,467,039	△ 2,961	
材料費	6,000,000	5,614,623	△ 385,377	
経費	60,705,846	58,351,837	△ 2,354,009	
研究研修費	80,000	76,831	△ 3,169	
一般管理費	295,929,000	280,299,753	△ 15,629,247	
営業外費用	219,557,000	218,794,452	△ 762,548	
資本支出	3,769,000,000	3,589,754,328	△ 179,245,672	
建設改良費	1,781,755,000	1,602,509,744	△ 179,245,256	新病院総合情報システム経費削減による減
償還金	1,987,245,000	1,987,244,584	△ 416	
計	20,610,798,000	20,182,168,718	△ 428,629,282	
単年度資金収支（収入－支出）	△ 515,627,000	△ 903,772,330	△ 388,145,330	

(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、非現金支出の退職給付費用、賞与引当金繰入額及び貸倒引当金繰入額は決算額に含めず、退職金及び賞与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 森本泰介様

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27年4月1日から平成28年3月31日までの第5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) 損失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28年6月21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 28 年 6 月 21 日

地方独立行政法人 京都市立病院機構
理事長 森本泰介 殿

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 和田 頼 知 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 額 額 和 雅 ㊞

<財務諸表監査>

当監査法人は、地方独立行政法人法(以下「法」という。)第 35 条の規定に基づき、地方独立行政法人京都市立病院機構の平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの第 5 期事業年度の損失の処理に関する書類(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(関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等)に基づき記載している部分を除く。以下同じ。)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(損失の処理に関する書類(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

当監査法人の責任は、当監査法人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。当監査法人は、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、当監査法人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、当監査法人の判断により、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、当監査法人は、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。

当監査法人は、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、当監査法人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、当監査法人が実施した監査は、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

当監査法人は、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、経営成績、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。

<法が要求する損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書に対する意見>

当監査法人は、法第 35 条の規定に基づき、地方独立行政法人京都市立病院機構の平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの第 5 期事業年度の損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書について監査を行った。

損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書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、法令に適合した損失の処理に関する書類（案）を作成すること及び予算の区分に従って決算の状況を正しく示す決算報告書を作成することにある。

会計監査人の責任

当監査法人の責任は、損失の処理に関する書類（案）が法令に適合して作成されているか及び決算報告書が予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているかについて、独立の立場から意見を表明することにある。

法が要求する損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書に対する監査意見

当監査法人の監査意見は次のとおりである。

- (1) 損失の処理に関する書類（案）は、法令に適合しているものと認める。
- (2) 決算報告書は、地方独立行政法人の長による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る。

<事業報告書に対する報告>

当監査法人は、法第 35 条の規定に基づき、地方独立行政法人京都市立病院機構の平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの第 5 期事業年度の事業報告書（会計に関する部分に限る。）について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち会計帳簿の記録に基づく記載部分である。

事業報告書に対する報告

当監査法人は、事業報告書（会計に関する部分に限る。）が地方独立行政法人京都市立病院機構の財政状態及び経営成績を正しく示しているものと認める。

利害関係

地方独立行政法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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