

病 院 事 業 の 業 務 の 状 況

目 次

1	平成29年度決算の状況	
(1)	概 況	42
(2)	収益及び費用の状況	42
2	平成30年度上半期の業務の状況	
(1)	事業の概況	44
(2)	経理の状況	44
第1図	平成29年度鹿児島県病院事業会計決算（収益的収入及び支出）の状況	45
第2図	病院事業会計決算の年度別推移	46
別表1	事業収益と事業費用の対前年度比較表	48
別表2	平成29年度鹿児島県病院事業決算報告書	49
別表3	平成29年度鹿児島県病院事業損益計算書	51
別表4	平成29年度鹿児島県病院事業剰余金計算書	52
別表5	平成29年度鹿児島県病院事業欠損金処理計算書	52
別表6	平成29年度鹿児島県病院事業貸借対照表	53
別表7	平成30年度上半期の利用状況	55
別表8	鹿児島県病院事業残高試算表（平成30年9月30日現在）	56

1 平成 29 年度決算の状況

(1) 概 況

病院事業は、鹿屋医療センター、大島病院、薩南病院、北薩病院及び始良病院の5病院を設置して、運営しています。

平成 29 年度の事業運営に当たっては、地域の医療需要に対応できるよう診療体制の強化と施設設備の整備を促進し、診療機能の充実に努めました。

その概況は、次のとおりです。

ア 病院を利用した患者数は、入院患者延べ 296,441 人、外来患者延べ 269,778 人、合計 566,219 人で、前年度と比べ、入院・外来合わせて 936 人の減少となりました。

イ 収益的収支は、第 1 図で示すように総収益 193 億 5,619 万 8 千円、総費用 189 億 5,630 万 9 千円で、差引 3 億 9,988 万 9 千円の当年度純利益を生じました。

(注 消費税及び地方消費税込みの総収益 193 億 7,710 万 3 千円、総費用 188 億 9,744 万 8 千円)

なお、一般会計からの繰入金は、35 億 4,507 万 7 千円でした。

ウ 資本的収支は、総収入 9 億 6,837 万 7 千円、総支出は 18 億 5,264 万 7 千円で、差引不足額 8 億 8,427 万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,976 万 6 千円、過年度分損益勘定留保資金 8 億 450 万 4 千円で補てんしました。

病院施設の整備については、大島病院の空調機更新工事、薩南病院の病棟トイレ等改修工事、始良病院の病棟屋根等補修工事等を 3 億 339 万円で実施しました。

また、医療機器等については、鹿屋医療センターに脳外科用手術顕微鏡システム、薩南病院にデジタルガンマカメラ、北薩病院に高圧蒸気滅菌装置を整備するなど診療に必要な機器等の整備を 7 億 6,461 万 2 千円で実施しました。

(2) 収益及び費用の状況

平成 29 年度の事業収益は、別表 1 で示すように総額 193 億 5,619 万 8 千円で、その内容は、入院収益及び外来収益等の医業収益が 160 億 7,094 万円で事業収益総額の 83.0 パーセントを占め、前年度に対し 1.5 パーセント増加しています。

また、受取利息、他会計負担金及び長期前受金戻入などの医業外収益は 32 億 8,525 万 8 千円で事業収益総額の 17.0 パーセントを占め、前年度に対し 6.7 パーセント減少しています。

事業収益の中で主なものを前年度と比較すると、最も大きな割合を占める入院収益は 0.1 パーセントの減少、外来収益については 2.0 パーセントの増加となっています。

次に、事業費用は、総額 189 億 5,630 万 9 千円で、前年度に対し 3.7 パーセント上回っています。その内容は、給与費及び材料費等の医業費用が 182 億 8,882 万 4 千円で事業費用総額の 96.5 パーセントを占め、前年度に対し 3.6 パーセント増加しています。

また、支払利息などの医業外費用は 6 億 6,748 万 4 千円で事業費用総額の 3.5 パーセント

を占め、前年度に対し8.1パーセント増加しています。

この結果、事業収益から事業費用を差し引いた収益的収支は、(1)概況で述べたように3億9,988万9千円の当年度純利益を生じました。

なお、年度別推移については、第2図のとおりです。

また、平成29年度の決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書及び貸借対照表は、それぞれ別表2～6に掲げるとおりです。

2 平成 30 年度上半期の業務の状況

(1) 事業の概況

平成 30 年度上半期（平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 9 月 30 日まで）に県立病院を利用した延患者数の状況は、別表 7 で示すように入院患者 147,372 人（1 日平均 801 人）、外来患者 131,986 人（1 日平均 1,039 人）で前年同期と比較すると、入院患者は 4,610 人、外来患者は 3,712 人減少しています。

(2) 経理の状況

平成 30 年度上半期における資産、負債、資本、収益及び費用の主な動きは、次のとおりです。

ア 資 産

固定資産は、始良病院の蒸気ボイラー更新による建物の 278 万円の増、北薩病院の看護師宿舎ブロック塀除却による構築物の 19 万円の減、各病院の除却等による器械備品の 5 億 8,931 万 5 千円の減、始良病院の地下重油タンク工事設計業務委託等に係る建設仮勘定の 2,316 万 3 千円の増及び看護師等修学資金の貸付による長期貸付金の 358 万円の増等により、6,131 万 2 千円増加しました。

流動資産は、他会計負担金の受入等による預金等の増により 16 億 8,745 万円増加しましたので、資産合計では 17 億 4,876 万 3 千円増加しました。

イ 負 債

過去に借り入れた企業債元金の償還による企業債の 3 億 6,944 万円の減、リース資産にかかる元本部分支払によるリース債務の 144 万 6 千円の減、償還未払金の支払等による未払金の 10 億 5,165 万 3 千円の減及び一般会計からの負担金受入れによる長期前受金の 3 億 5,722 万 8 千円の増等により、負債合計では 10 億 6,148 万 7 千円減少しました。

ウ 資 本

増減は発生しませんでした。

エ 収益及び費用

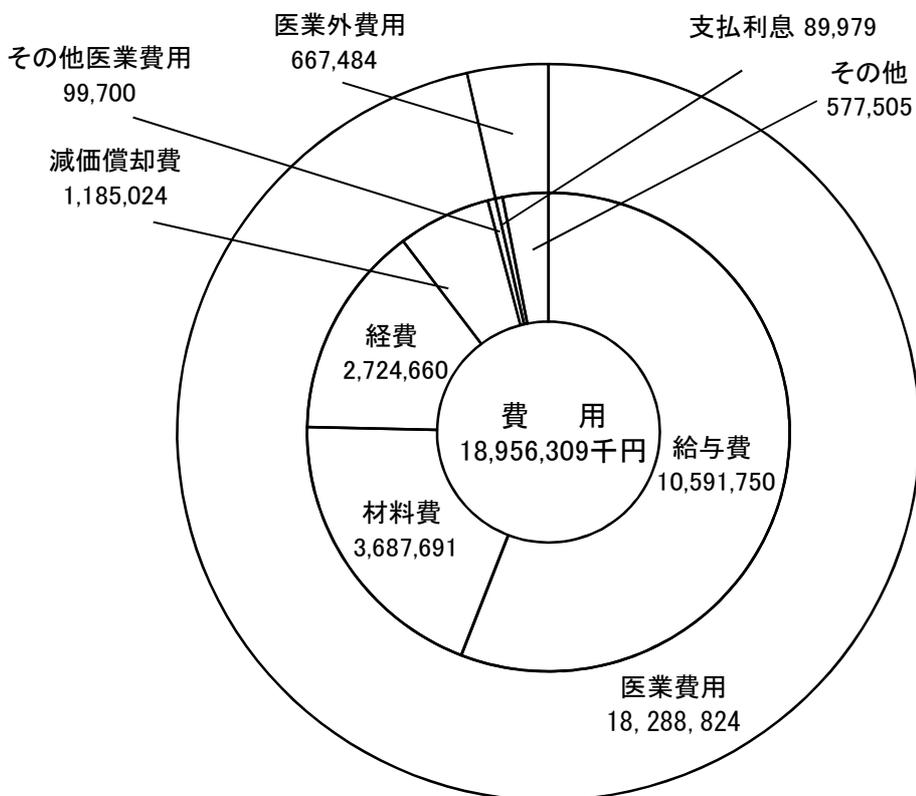
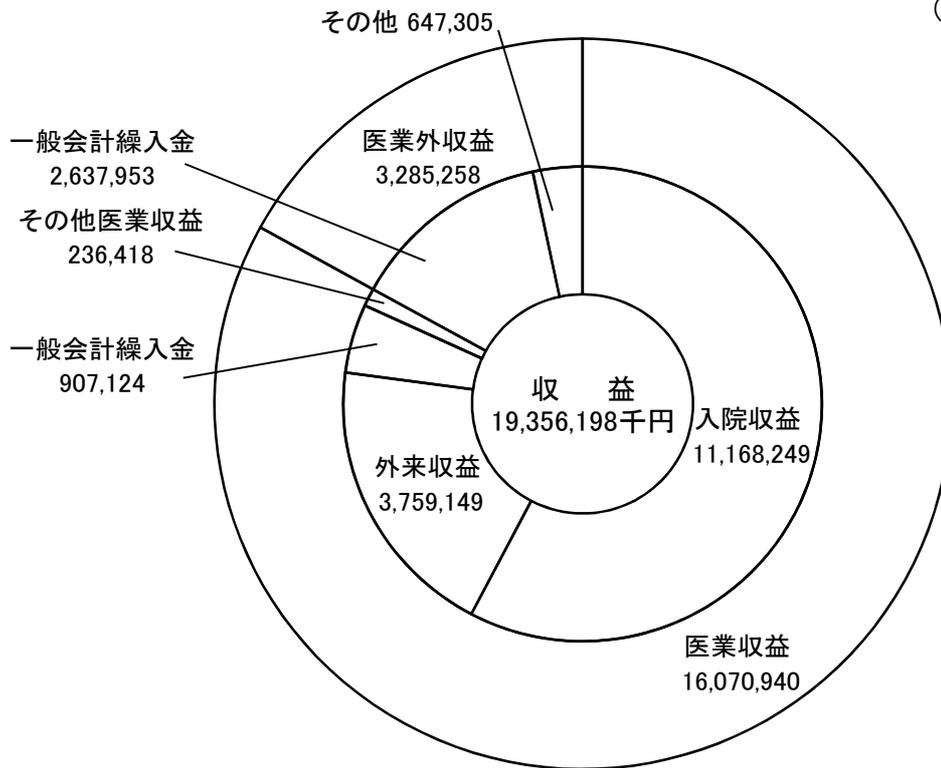
収益は、入院・外来収益等の医業収益が 80 億 5,784 万 8 千円、預金利息及び他会計負担金等の医業外収益が 26 億 4,449 万 6 千円で、収益合計では 107 億 234 万 4 千円となりました。

また、費用は、給与費、材料費等の医業費用が 78 億 3,739 万円、支払利息等の医業外費用が 4,147 万 7 千円、診療報酬過年度分返還金の特別損失が 1,322 万 7 千円で、費用合計では 78 億 9,209 万 5 千円となりました。

なお、平成 30 年 9 月 30 日現在の残高試算表は別表 8 のとおりです。

第1図 平成29年度鹿児島県病院事業会計決算（収益的収入及び支出）の状況

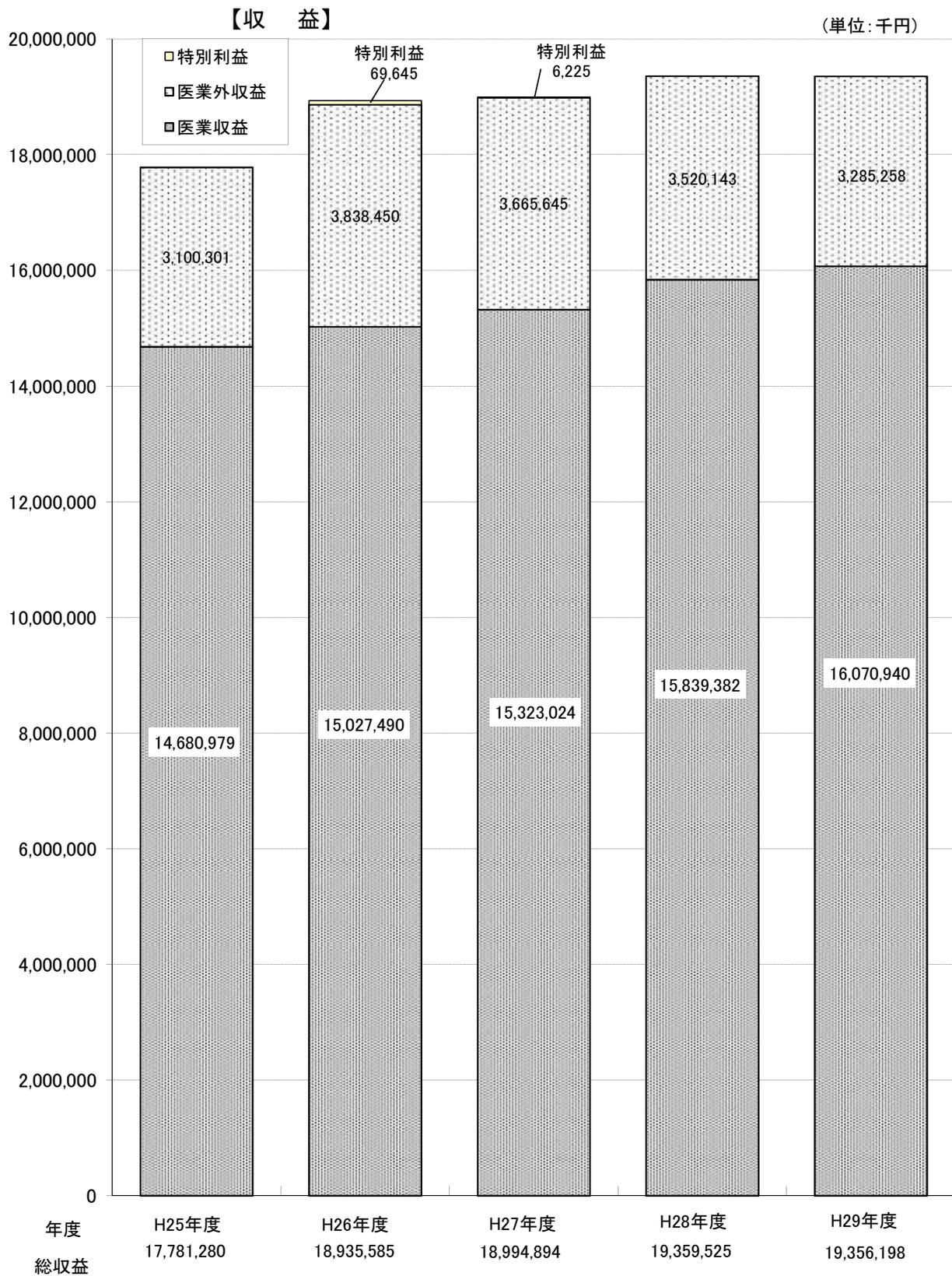
（単位：千円）



(注) 収益、費用ともに、消費税抜きの額である。

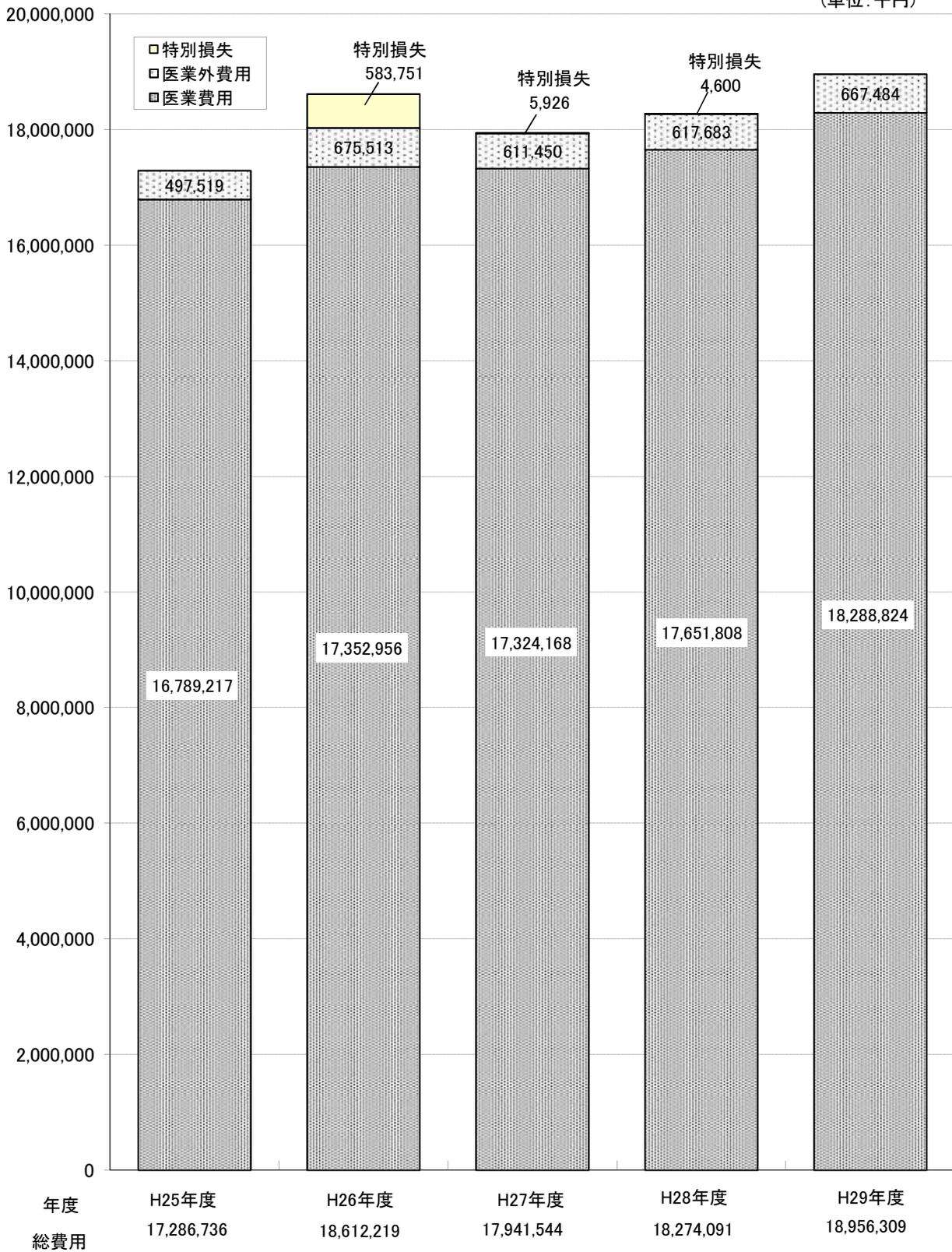
(注) 端数処理のため、内訳の計は必ずしも一致しない。

第2図 病院事業会計決算の年度別推移（消費税抜き）



【費用】

(単位:千円)



別表1 事業収益と事業費用の対前年度比較表

事業収益

(単位：千円，%)

科 目	平成29年度		平成28年度		対前年度比較	
	金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	増減額 (A) - (B)	比 率 (A) / (B)
医 業 収 益	16,070,940	83.0	15,839,382	81.8	231,559	101.5
入院収益	11,168,249	57.7	11,183,941	57.8	△ 15,691	99.9
外来収益	3,759,149	19.4	3,685,167	19.0	73,983	102.0
他会計負担金	907,124	4.7	727,068	3.8	180,056	124.8
その他医業収益	236,418	1.2	243,207	1.3	△ 6,789	97.2
医 業 外 収 益	3,285,258	17.0	3,520,143	18.2	△ 234,886	93.3
受取利息	36,958	0.2	36,093	0.2	865	102.4
他会計負担金	2,637,953	13.6	2,757,301	14.2	△ 119,348	95.7
補助金	49,330	0.3	49,414	0.3	△ 85	99.8
長期前受金戻入	445,267	2.3	565,131	2.9	△ 119,864	78.8
医業外雑収益	115,750	0.6	112,205	0.6	3,545	103.2
特 別 利 益	0	—	0	—	0	—
合 計	19,356,198	100.0	19,359,525	100.0	△ 3,327	100.0

事業費用

(単位：千円，%)

科 目	平成29年度		平成28年度		対前年度比較	
	金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	増減額 (A) - (B)	比 率 (A) / (B)
医 業 費 用	18,288,824	96.5	17,651,808	96.6	637,016	103.6
給与費	10,591,750	55.9	10,309,165	56.4	282,585	102.7
材料費	3,687,691	19.5	3,468,255	19.0	219,436	106.3
経費	2,724,660	14.4	2,545,702	13.9	178,958	107.0
減価償却費	1,185,024	6.2	1,252,210	6.9	△ 67,186	94.6
資産減耗費	39,022	0.2	12,058	0.1	26,964	323.6
研究研修費	60,678	0.3	64,418	0.4	△ 3,740	94.2
医 業 外 費 用	667,484	3.5	617,683	3.4	49,802	108.1
支払利息	89,979	0.5	99,792	0.5	△ 9,813	90.2
貸倒損失	233	0.0	2,574	0.0	△ 2,341	9.1
雑損失	577,272	3.0	515,316	2.8	61,956	112.0
特 別 損 失	0	—	4,600	0.0	△ 4,600	皆減
合 計	18,956,309	100.0	18,274,091	100.0	682,218	103.7

(注) 事業収益、事業費用ともに、消費税抜きの額である。

(注) 端数処理のため、内訳の計は必ずしも一致しない。

別表2 平成29年度鹿児島県病院事業決算報告書（消費税込み）

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額			合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額				
第1款 病院事業収益	18,965,609,000	532,560,000	0	19,498,169,000	19,377,102,822	△ 121,066,178	うち仮受消費税及び地方消費税額
第1項 医業収益	15,598,085,000	504,634,000	0	16,102,719,000	16,087,978,800	△ 14,740,200	20,978,446 円
第2項 医業外収益	3,367,524,000	27,926,000	0	3,395,450,000	3,289,124,022	△ 106,325,978	
第3項 特別利益	0	0	0	0	0	0	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額						合 計	決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による 繰 越 額	不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法 第24条第3項の 規定による 支 出 額	小 計					
第1款 病院事業費用	18,931,405,000	561,997,000	0	0	0	19,493,402,000	0	19,493,402,000	0	595,954,401	うち仮払消費税及び地方消費税額
第1項 医業費用	18,820,062,000	556,112,000	0	0	0	19,376,174,000	0	19,376,174,000	0	585,574,295	501,870,198 円
第2項 医業外費用	101,343,000	5,885,000	0	0	0	107,228,000	0	107,228,000	0	380,106	
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法 第 26 条の規定に よる繰越額に係る 財 源 充 当 額	継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
第 1 款 資本的収入	1,033,193,000	25,817,000	1,059,010,000	0	0	1,059,010,000	968,377,000	△ 90,633,000	うち特定収入見合い消費税及び 地方消費税額 0 円
第 1 項 企 業 債	379,000,000	0	379,000,000	0	0	379,000,000	289,000,000	△ 90,000,000	
第 2 項 他 会 計 負 担 金	357,640,000	0	357,640,000	0	0	357,640,000	357,640,000	0	
第 3 項 国 庫 補 助 金	0	21,577,000	21,577,000	0	0	21,577,000	21,577,000	0	
第 4 項 長 期 貸 付 金 返 還 金	0	4,240,000	4,240,000	0	0	4,240,000	4,240,000	0	
第 5 項 基 金 繰 入 金	296,553,000	0	296,553,000	0	0	296,553,000	295,920,000	△ 633,000	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法 第 26 条の規定に よる 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額		合 計	地方公営企業法 第 26 条第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額			合 計
第 1 款 資本的支出	2,006,478,000	△ 2,718,000	0	2,003,760,000	0	0	2,003,760,000	1,852,647,395	0	0	0	151,112,605	うち仮払消費税及び地方消 費税額 79,766,200 円
第 1 項 建 設 改 良 費	1,232,566,000	0	0	1,232,566,000	0	0	1,232,566,000	1,081,755,814	0	0	0	150,810,186	
第 2 項 企 業 債 償 還 金	746,397,000	0	0	746,397,000	0	0	746,397,000	746,394,768	0	0	0	2,232	
第 3 項 長 期 貸 付 金	16,360,000	△ 2,700,000	0	13,660,000	0	0	13,660,000	13,360,000	0	0	0	300,000	
第 4 項 基 金 積 立 金	11,155,000	△ 18,000	0	11,137,000	0	0	11,137,000	11,136,813	0	0	0	187	
第 5 項 その他資本的支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額884,270,395円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額79,766,200円、過年度分損益勘定留保資金804,504,195円で補てんした。

別表3 平成29年度鹿児島県病院事業損益計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1 医業収益

(1) 入院収益	11,168,249,498	
(2) 外来収益	3,759,149,129	
(3) 他会計負担金	907,124,000	
(4) その他医業収益	<u>236,417,689</u>	16,070,940,316

2 医業費用

(1) 給与費	10,591,749,569	
(2) 材料費	3,687,690,791	
(3) 経費	2,724,660,222	
(4) 減価償却費	1,185,024,089	
(5) 資産減耗費	39,022,113	
(6) 研究研修費	<u>60,677,653</u>	<u>18,288,824,437</u>

医業損失 2,217,884,121

3 医業外収益

(1) 受取利息	36,958,178	
(2) 他会計負担金	2,637,952,855	
(3) 補助金	49,329,750	
(4) 長期前受金戻入	445,267,004	
(5) 医業外雑収益	<u>115,749,713</u>	3,285,257,500

4 医業外費用

(1) 支払利息	89,979,354	
(2) 貸倒損失	233,301	
(3) 雑損失	<u>577,271,701</u>	<u>667,484,356</u>

医業外利益 2,617,773,144

経常利益 399,889,023

当年度純利益 399,889,023

前年度繰越欠損金 8,467,858,369

当年度未処理欠損金 8,067,969,346

別表4 平成29年度 鹿児島県病院事業剰余金計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			欠損金		
		補助金	受贈財産 評価額	資本剰余 金合計	未処理欠損金	欠損金合計	
前年度末残高	27,078,811,357	332,196,587	0	332,196,587	8,467,858,369	8,467,858,369	18,943,149,575
前年度処分類	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	27,078,811,357	332,196,587	0	332,196,587	8,467,858,369	(繰越欠損金) 8,467,858,369	18,943,149,575
当年度変動額	0	0	0	0	399,889,023	399,889,023	399,889,023
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0
他会計繰入金の受入	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	399,889,023	399,889,023	399,889,023
当年度末残高	27,078,811,357	332,196,587	0	332,196,587	8,067,969,346	(当年度未処理欠損金) 8,067,969,346	19,343,038,598

別表5 平成29年度 鹿児島県病院事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	27,078,811,357	332,196,587	8,067,969,346
処分後残高	27,078,811,357	332,196,587	(翌年度繰越欠損金) 8,067,969,346

別表6 平成29年度鹿児島県病院事業貸借対照表
(平成30年3月31日)

(単位：円)

		資	産	の	部	
1 固定資産						
(1)	有形固定資産					
	イ 土地			326,987,121		
	ロ 建物	33,756,745,928				
	減価償却累計額	<u>△ 21,594,799,573</u>			12,161,946,355	
	ハ 構築物	2,180,649,391				
	減価償却累計額	<u>△ 1,505,549,965</u>			675,099,426	
	ニ 器械備品	9,449,973,071				
	減価償却累計額	<u>△ 7,004,094,163</u>			2,445,878,908	
	ホ 車両	16,598,044				
	減価償却累計額	<u>△ 12,267,843</u>			4,330,201	
	ヘ 有形リース資産	21,511,460				
	減価償却累計額	<u>△ 5,683,776</u>			15,827,684	
	ト 建設仮勘定				11,200,000	
	有形固定資産合計					15,641,269,695
(2)	無形固定資産					
	イ 電話加入権			6,724,720		
	ロ その他無形固定資産			<u>2,450,976</u>		
	無形固定資産合計					9,175,696
(3)	投資その他の資産					
	イ 投資有価証券			2,003,489,000		
	ロ 長期貸付金			52,640,000		
	ハ 基金			<u>4,733,260,582</u>		
	投資その他の資産合計					<u>6,789,389,582</u>
	固定資産合計					22,439,834,973
2 流動資産						
(1)	現金預金					9,010,275,182
(2)	未収金			1,222,239,845		
	貸倒引当金			<u>△ 6,409,572</u>		1,215,830,273
(3)	貯蔵品					<u>31,233,091</u>
	流動資産合計					<u>10,257,338,546</u>
	資産合計					<u>32,697,173,519</u>

(単位：円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債		4,344,033,028	
(2) リース債務		3,961,218	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>2,830,336,396</u>		
引当金合計		<u>2,830,336,396</u>	
固定負債合計			<u>7,178,330,642</u>

4 流動負債

(1) 企業債		742,389,893	
(2) リース債務		2,910,538	
(3) 未払金		1,578,061,764	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	517,897,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>91,065,000</u>		
引当金合計		608,962,000	
(5) その他流動負債		<u>76,709,276</u>	
流動負債合計			<u>3,009,033,471</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金	9,795,733,125		
収益化累計額	<u>△ 6,628,962,317</u>	<u>3,166,770,808</u>	
繰延収益合計			<u>3,166,770,808</u>
負債合計			<u>13,354,134,921</u>

資本の部

6 資本金

27,078,811,357

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 補助金	<u>332,196,587</u>		
資本剰余金合計		332,196,587	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>8,067,969,346</u>		
欠損金合計		<u>8,067,969,346</u>	
剰余金合計			<u>△ 7,735,772,759</u>
資本合計			<u>19,343,038,598</u>
負債資本合計			<u><u>32,697,173,519</u></u>

別表 7 平成30年度上半期の利用状況

(1) 延入院患者数

(単位：人，%)

病院別		鹿屋医療センター	大島病院	薩南病院	北薩病院	始良病院	合計
月別							
4	月	3,658	7,683	3,067	2,384	7,950	24,742
5	月	3,444	7,646	2,974	2,672	7,553	24,289
6	月	3,417	7,639	3,148	2,452	7,962	24,618
7	月	3,611	7,433	3,083	2,243	7,720	24,090
8	月	3,618	8,112	3,080	2,320	7,603	24,733
9	月	3,362	7,647	3,356	2,609	7,926	24,900
合計		21,110	46,160	18,708	14,680	46,714	147,372
1日平均患者数		114.7	250.9	101.7	79.8	253.9	800.9
前年度同期延患者数		22,128	51,033	16,755	14,837	47,229	151,982
前年度同期1日平均患者数		120.3	277.4	91.1	80.6	256.7	826.0
病床利用率		76.5	79.6	72.6	72.5	95.1	81.6

(注) 入院診療日数 平成30年度上半期 184日

(2) 延外来患者数

(単位：人，%)

病院別		鹿屋医療センター	大島病院	薩南病院	北薩病院	始良病院	合計
月別							
4	月	4,399	9,714	3,217	3,117	2,063	22,510
5	月	3,889	9,301	3,039	3,004	1,983	21,216
6	月	4,138	9,656	3,151	3,130	2,118	22,193
7	月	4,133	9,477	3,142	3,035	1,987	21,774
8	月	4,278	9,707	3,114	3,067	2,032	22,198
9	月	4,081	9,716	2,891	3,286	2,121	22,095
合計		24,918	57,571	18,554	18,639	12,304	131,986
1日平均患者数		196.2	453.3	146.1	146.8	96.9	1,039.3
前年度同期延患者数		25,192	60,519	19,118	18,921	11,948	135,698
前年度同期1日平均患者数		199.9	480.3	151.7	150.2	94.8	1,077.0
外来，入院患者比率		118.0	124.7	99.2	127.0	26.3	89.6

(注) 1 外来診療日数 平成30年度上半期 127日
 2 外来，入院患者比率 (%) = (延外来患者数 ÷ 延入院患者数) × 100
 3 診療報酬請求が診療日の属する月の翌日のため，患者数及び診療日数は前月分である。

別表 8 鹿児島県病院事業残高試算表

(平成30年9月30日現在)

(単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
326,987,121	土 地	
33,759,525,928	建 物	
	建物減価償却累計額	21,594,799,573
2,180,459,391	構 築 物	
	構築物減価償却累計額	1,505,372,217
8,860,657,652	器 械 備 品	
	器械備品減価償却累計額	6,382,977,432
16,598,044	車 両	
	車両減価償却累計額	12,267,843
21,511,460	有 形 リ ー ス 資 産	
	有形リース資産減価償却累計額	5,683,776
34,363,186	建 設 仮 勘 定	
9,175,696	無 形 固 定 資 産	
2,003,489,000	投 資 有 価 証 券	
56,220,000	長 期 貸 付 金	
4,733,260,582	基 金	
10,469,168,936	現 金 ・ 預 金	
1,245,542,851	未 収 金	
	未収金貸倒引当金	6,409,572
0	貯 蔵 品	
0	前 払 金	
236,486,770	そ の 他 流 動 資 産	
63,953,446,617	(資 産 合 計)	29,507,510,413
	企 業 債	4,716,983,328
	リ ー ス 債 務	5,425,862
	引 当 金	3,439,298,396
	未 払 金	526,408,604
	そ の 他 流 動 負 債	80,533,393
	長 期 前 受 金	10,152,961,125
6,628,962,317	長期前受金収益化累計額	
6,628,962,317	(負 債 合 計)	18,921,610,708
	資 本 金	27,078,811,357
	資 本 剰 余 金	332,196,587
8,067,969,346	繰 越 欠 損 金	
8,067,969,346	(資 本 合 計)	27,411,007,944
	医 業 収 益	8,057,848,221
	医 業 外 収 益	2,644,495,918
0	(収 益 合 計)	10,702,344,139
7,837,390,463	医 業 費 用	
41,477,098	医 業 外 費 用	
13,227,363	特 別 損 失	
7,892,094,924	(費 用 合 計)	0
86,542,473,204	合 計	86,542,473,204

工業用水道事業の業務の状況

目 次

1	平成29年度決算の状況	58
2	平成30年度上半期の業務の状況	
(1)	事業の概要	59
(2)	経理の状況	60
別表1	事業収益と事業費用の対前年度比較表	61
別表2	平成29年度鹿児島県工業用水道事業決算報告書	62
別表3	平成29年度鹿児島県工業用水道事業損益計算書	64
別表4	平成29年度鹿児島県工業用水道事業剰余金計算書	65
別表5	平成29年度鹿児島県工業用水道事業欠損金処理計算書	65
別表6	平成29年度鹿児島県工業用水道事業貸借対照表	66
別表7	鹿児島県工業用水道事業残高試算表	68

1 平成29年度決算の状況

(1) 総括事項

本事業は、鹿児島臨海工業用水道事業として鹿児島臨海工業地帯1号及び2号用地に立地する事業所に対し、永田川から工業用水を供給するとともに、万之瀬川施設や川辺ダムの維持管理事業及び万之瀬川導水施設への移行に向けた施設の改良事業等を実施しました。

その概況は次のとおりです。

ア 鹿児島臨海工業用水道事業

平成29年度の業務予定量は、企業立地等の状況を考慮し、給水先事業所数45事業所、1日平均給水量13,885立方メートルとして計画しました。この計画に対しての給水実績は、給水先事業所数で平成29年度末現在45事業所、給水量で1日平均14,044立方メートルとなっています。

イ 鹿児島臨海第2期工業用水道事業

(ア) 万之瀬川導水施設維持管理事業

鹿児島臨海工業地帯1号用地の工業用水を確保するため、万之瀬川導水施設（鹿児島市との共同施設、単独施設）の維持管理を行い、その経費は174万1千円を要しました。

なお、共同施設の維持管理については、鹿児島市水道局に委託して行いました。

(イ) 万之瀬川総合開発事業川辺ダム維持管理事業

鹿児島臨海工業地帯の工業用水を安定的に確保するため、万之瀬川導水事業の一環として鹿児島市水道局及び河川管理者と共同で建設した川辺ダムについて、施設の維持管理を河川管理者に委託して行い、その経費は203万3千円を要しました。

ウ 万之瀬川導水施設改良事業

万之瀬川導水施設への移行に向けた県単独施設（浄水・配水施設）に係る建設工事や鹿児島市との共同施設の老朽化に伴う電気・機械設備の更新を行い、その経費は、13億6,577万3千円を要しました。

なお、共同施設の設備の更新については、鹿児島市水道局で発注しました。

(2) 事業収益に関する事項

平成29年度の事業収益は、1億6,746万5千円で、その内訳は、営業収益が1億6,473万3千円、営業外収益が273万2千円です。

(3) 事業費用に関する事項

平成29年度の事業費用は、1億8,164万円で、その内訳は、営業費用が1億7,376万3千円、営業外費用が787万7千円です。

なお、事業収益と事業費用の内容及び前年度に対する比較は、別表1のとおりです。

(4) 工事負担金に関する事項

平成29年度の工事負担金は、万之瀬川導水施設や川辺ダムの維持管理として389万7千円、鹿児島市との共同施設の老朽化に伴う電気・機械設備の更新として3,035万8千円となり、合わせて3,425万5千円となりました。

なお、平成29年度の決算報告書、損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書及び貸借対照表は、それぞれ別表2～6に掲げるとおりです。

2 平成30年度上半期の業務の状況

(1) 事業の概要

ア 鹿児島臨海工業用水道事業

本事業は、鹿児島臨海工業地帯1号及び2号用地に立地する事業所に対し、永田川を水源として工業用水の供給を行うものです。平成30年9月14日から、鹿児島臨海工業地帯1号用地B区について、鹿児島臨海第2期工業用水事業に移行したことから、供給先事業所数は、平成30年9月30日現在で37事業所、契約給水量は1日当たり11,761立方メートルとなりました。

なお、上半期の月別給水先事業所数及び契約給水量は、次表のとおりです。

月 別 給 水 量

(単位：立方メートル)

月 別	給水先事業所数	1日の契約給水量	月契約給水量
30年4月	45	14,211	426,330
5月	45	14,211	440,541
6月	45	14,211	426,330
7月	45	14,761	457,591
8月	45	14,761	457,591
9月	37	11,761	352,830

イ 鹿児島臨海第2期工業用水道事業

本事業は、鹿児島臨海工業地帯1号用地に立地する事業所に対して、万之瀬川を水源とした工業用水を供給するため、昭和57年10月に建設に着手し、取水・導水施設（鹿児島市（上水道）との共同施設）は、平成元年6月に完成しました。

工業用水の施設等は、企業立地の状況を勘案しながら、工業用水の需要見込みの目途が立つまで延期していましたが、永田川施設の老朽化や安定的な水量確保の観点等から、平成25年6月に万之瀬川施設への移行を決定しました。

その後、平成31年度からの取水開始を目指して、鹿児島市平川地区に浄水・配水施設等を整備していましたが、今般、施設等の整備、各種試験調整が終了したことから、平成30年9月14日より、鹿児島臨海工業地帯1号用地B区に配水を開始しました。

供給先事業所数は、平成30年9月30日現在で8事業所、契約給水量は1日当たり6,400立方メートルです。

なお、今後、段階的に給水区域を拡大し、平成31年4月には万之瀬川施設へ完全移行する予定としています。

上半期の月別給水先事業所数及び契約給水量は、次表のとおりです。

月 別 給 水 量

(単位：立方メートル)

月 別	給水先事業所数	1日の契約給水量	月契約給水量
30年9月	8	6,400	192,000

(2) 経理の状況

平成30年度上半期の経理の状況は、次のとおりです。

ア 資産

万之瀬川導水施設への移行に向けた県単独施設整備に係る工事費等の支払に伴い、建設仮勘定が3億9,437万7千円増加するとともに、工事発注に伴う前払金が933万円増加しました。

イ 負債

(ア) 企業債

企業債の元金の一部を償還したことにより、2,949万5千円減少しました。

(イ) 長期前受金

万之瀬川導水施設の維持管理に充てるため、県（鹿児島臨海環境整備基金）から工事負担金13万6千円を受け入れました。

ウ 収益及び費用

事業収益は、給水収益等で9,640万4千円の収入となりました。また、事業費用は、6,542万6千円で、その内訳は人件費、物件費等の営業費用を6,088万2千円、支払利息である営業外費用を454万4千円支出しました。

なお、平成29年9月30日現在における残高試算表は、別表7のとおりです。

別表1 事業収益と事業費用の対前年度比較表

事業収益

(単位:円, %)

科 目	平成29年度		平成28年度		対前年度比較	
	金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	増減額 (A)-(B)	比 率 (A)/(B)
営 業 収 益	164,733,380	98.4	162,408,020	98.3	2,325,360	101.4
給 水 収 益	164,682,880	98.4	162,396,320	98.3	2,286,560	101.4
その他営業収益	50,500	0.0	11,700	0.0	38,800	431.6
営 業 外 収 益	2,732,246	1.6	2,795,532	1.7	△ 63,286	97.7
受取利息及び 配 当 金	13,738	0.0	143,152	0.1	△ 129,414	9.6
長期前受金戻入	2,545,872	1.5	2,545,872	1.5	0	100.0
雑 収 益	172,636	0.1	106,508	0.1	66,128	162.1
合 計	167,465,626	100.0	165,203,552	100.0	2,262,074	101.4

事業費用

(単位:円, %)

科 目	平成29年度		平成28年度		対前年度比較	
	金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	増減額 (A)-(B)	比 率 (A)/(B)
営 業 費 用	173,762,930	95.7	141,023,019	95.0	32,739,911	123.2
総 係 費	122,175,288	67.3	89,889,737	60.6	32,285,551	135.9
減 価 償 却 費	51,587,642	28.4	51,133,282	34.5	454,360	100.9
営 業 外 費 用	7,877,982	4.3	7,388,782	5.0	489,200	106.6
支払利息及び 企業債取扱諸費	7,877,979	4.3	7,388,771	5.0	489,208	106.6
雑 支 出	3	0.0	11	0.0	△ 8	27.3
合 計	181,640,912	100.0	148,411,801	100.0	33,229,111	122.4

別表2 平成29年度鹿児島県工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額	合 計			
第1款 工業用水道事業収益	270,655,000	0	0	270,655,000	282,524,792	11,869,792	
第1項 営 業 収 益	175,154,000	0	0	175,154,000	177,907,965	2,753,965	(うち仮受消費税及び地方消費税
第2項 営 業 外 収 益	95,501,000	0	0	95,501,000	104,616,827	9,115,827	13,182,756円)

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法 第24条第3項の 規定による支出額	小 計	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合 計				
第1款 工業用水道事業費用	213,098,000	△ 5,092,000	0	0	0	208,006,000	0	208,006,000	189,370,128	0	18,635,872	
第1項 営 業 費 用	200,866,000	△ 5,092,000	0	0	0	195,774,000	0	195,774,000	181,492,149	0	14,281,851	(うち仮払消費税及び地方消費税
第2項 営 業 外 費 用	12,232,000	0	0	0	0	12,232,000	0	12,232,000	7,877,979	0	4,354,021	7,729,219円)

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額					決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係る 財源充当額	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額				合 計
第 1 款 資 本 的 収 入	1,382,842,000	△ 52,456,000	1,330,386,000	714,100,000	0	2,044,486,000	1,501,916,930	△ 542,569,070	
第1項 工 事 負 担 金	101,842,000	△ 52,456,000	49,386,000	0	0	49,386,000	36,816,930	△ 12,569,070	
第2項 企 業 債	1,281,000,000	0	1,281,000,000	714,100,000	0	1,995,100,000	1,465,100,000	△ 530,000,000	

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継続費通次 繰越額	合 計		地方公営企業法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継続費通次 繰越額	合 計		
第 1 款 資 本 的 支 出	1,470,908,000	△ 52,456,000	0	1,418,452,000	271,694,780	419,210,000	2,109,356,780	1,546,410,641	550,376,516	0	550,376,516	12,569,623	
第1項 建 設 改 良 費	1,412,363,000	△ 52,456,000	0	1,359,907,000	271,694,780	419,210,000	2,050,811,780	1,487,866,194	550,376,516	0	550,376,516	12,569,070	(うち仮払消費税及び地方 消費税 109,891,280円)
第2項 企 業 債 償 還 金	58,545,000	0	0	58,545,000	0	0	58,545,000	58,544,447	0	0	0	553	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額44,493,711円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 30,951,145円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,453,537円、過年度分損益勘定留保資金 8,089,029円で補填した。

別表3 平成29年度鹿児島県工業用水道事業損益計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益

(1) 給水収益	164,682,880	
(2) その他の営業収益	50,500	164,733,380

2 営業費用

(1) 総係費	122,175,288	
(2) 減価償却費	51,587,642	173,762,930
営業損失		9,029,550

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	13,738	
(2) 長期前受金戻入	2,545,872	
(3) 雑収益	172,636	2,732,246

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	7,877,979	
(2) 雑支出	3	7,877,982
経常損失		△ 5,145,736
		14,175,286

当年度純損失	14,175,286
前年度繰越欠損金	402,637,773
当年度未処理欠損金	416,813,059

別表4 平成29年度鹿児島県工業用水道事業剰余金計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			利益剰余金		
		工事負担金	受贈財産 評価額	資本剰余金 合計	未処理欠損金	欠損金合計	
前年度末残高	499,127,729	820,449,325	1,743,126	822,192,451	△ 402,637,773	△ 402,637,773	918,682,407
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	499,127,729	820,449,325	1,743,126	822,192,451	(繰越欠損金) △ 402,637,773	△ 402,637,773	918,682,407
当年度変動額	0	0	0	0	△ 14,175,286	△ 14,175,286	△ 14,175,286
当年度純利益	0	0	0	0	△ 14,175,286	△ 14,175,286	△ 14,175,286
当年度末残高	499,127,729	820,449,325	1,743,126	822,192,451	(当年度未処理欠損金) △ 416,813,059	△ 416,813,059	904,507,121

別表5 平成29年度鹿児島県工業用水道事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	499,127,729	822,192,451	△ 416,813,059
処分後残高	499,127,729	822,192,451	(翌年度繰越欠損金) △ 416,813,059

別表6 平成29年度鹿児島県工業用水道事業貸借対照表
(平成30年3月31日)

(単位:円)

		資	産	の	部	
1 固定資産						
(1) 有形固定資産						
イ	土地			53,135,332		
ロ	建物	109,813,169				
	減価償却累計額	<u>△ 71,040,309</u>		38,772,860		
ハ	構築物	1,358,821,617				
	減価償却累計額	<u>△ 1,095,644,477</u>		263,177,140		
ニ	機械及び装置	1,297,902,666				
	減価償却累計額	<u>△ 1,118,247,839</u>		179,654,827		
ホ	車両運搬具	979,372				
	減価償却累計額	<u>△ 858,133</u>		121,239		
ヘ	工具器具及び備品	3,703,000				
	減価償却累計額	<u>△ 3,402,850</u>		300,150		
ト	建設仮勘定			<u>8,840,518,809</u>		
	有形固定資産合計					9,375,680,357
(2) 無形固定資産						
イ	電話加入権			<u>60,300</u>		
	無形固定資産合計					<u>60,300</u>
	固定資産合計					9,375,740,657
2 流動資産						
(1) 現金預金						
					155,568,489	
(2) 未収金						
					117,224,798	
	流動資産合計					<u>272,793,287</u>
	資産合計					<u><u>9,648,533,944</u></u>

(単位:円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	2,448,097,873	
固定負債合計		<u>2,448,097,873</u>

4 流動負債

(1) 企業債	59,141,831	
(2) 未払金	3,042,214	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	1,558,000	
ロ 法定福利費引当金	<u>290,000</u>	
引当金合計	1,848,000	
(2) その他流動負債	<u>3,611,730</u>	
流動負債合計		<u>67,643,775</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金	6,998,449,437	
(2) 収益化累計額	<u>△ 770,164,262</u>	
繰延収益合計		<u>6,228,285,175</u>
負債合計		<u>8,744,026,823</u>

資本の部

6 資本金

499,127,729

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	820,449,325	
ロ 受贈財産評価額	<u>1,743,126</u>	
資本剰余金合計		822,192,451
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>416,813,059</u>	
欠損金合計	<u>416,813,059</u>	
剰余金合計		<u>405,379,392</u>
資本合計		<u>904,507,121</u>
負債資本合計		<u>9,648,533,944</u>

別表7 鹿児島県工業用水道事業残高試算表

(平成30年9月30日現在)

(単位：円)

借方	勘定科目	貸方
53,135,332	土地	
109,813,169	建物	
	建物減価償却累計額	71,803,574
1,358,821,617	構築物	
	構築物減価償却累計額	1,100,555,614
1,297,902,666	機械及び装置	
	機械及び装置減価償却累計額	1,132,009,276
979,372	車両運搬具	
	車両運搬具減価償却累計額	858,133
4,680,900	工具器具及び備品	
	工具器具及び備品減価償却累計額	3,460,350
9,234,896,510	建設仮勘定	
60,300	電話加入権	
237,510,718	預金	
19,562,338	営業未収金	
2,144	営業外未収金	
	有価証券	
9,330,000	前払金	
33,762,022	仮払消費税及び地方消費税	
12,360,457,088	(資産合計)	2,308,686,947
	企業債(固定負債)	2,850,097,873
	営業未払金	
	営業外未払金	
	その他未払金	
	その他流動負債	1,820,764
	仮受消費税及び地方消費税	7,571,617
	企業債(流動負債)	29,646,020
	長期前受金	6,998,585,937
771,437,198	長期前受金収益化累計額	
771,437,198	(負債合計)	9,887,722,211
	資本金	499,127,729
	企業債	
	国庫補助金	
	工事負担金	820,449,325
	受贈財産評価額	1,743,126
416,813,059	未処理欠損金	
416,813,059	(資本合計)	1,321,320,180
	営業収益	89,765,640
	営業外収益	6,638,498
	(収益合計)	96,404,138
60,882,324	営業費用	
4,543,807	営業外費用	
	特別損失	
65,426,131	(費用合計)	
13,614,133,476	合計	13,614,133,476