

病院事業特別会計

令和8年度鹿児島県病院事業特別会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収益			千円 20,601,299	
	1 医業収益		16,486,573	
		1 入院収益	10,712,370	
		2 外来収益	4,358,918	
		3 他会計負担金	1,160,363	
		4 その他医業収益	254,922	
	2 医業外収益		4,114,726	
		1 受取利息	99,922	
		2 他会計負担金	3,076,217	
		3 補助金	57,048	
		4 長期前受金戻入	819,562	
5 医業外雑収益		61,977		

支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			千円 24,324,269	
	1 医業費用		24,174,188	
		1 給与費	13,408,675	
		2 材料費	4,418,068	
		3 経費	4,363,170	
		4 減価償却費	1,847,269	
		5 資産減耗費	34,603	
		6 研究研修費	102,403	
	2 医業外費用		140,081	
		1 支払利息	117,358	
		2 患者外給食材料費	1,170	
		3 雑損失	7,000	
		4 消費税及び地方消費税	14,553	
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			千円 1,190,447	
	1 企業債		540,000	
		1 企業債	540,000	
	2 他会計負担金		650,447	
		1 他会計負担金	650,447	

支出

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			千円 1,887,492	
	1 建設改良費		923,684	
		1 病院整備費	425,790	
		2 資産購入費	497,894	
	2 企業債償還金		942,711	
		1 企業債償還金	942,711	
	3 長期貸付金		12,760	
		1 看護師等修学資金貸付金	12,760	
	4 基金積立金		8,337	
		1 基金積立金	8,337	

令和8年度鹿児島県病院事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 3,806,941,273
	減価償却費	1,847,269,000
	引当金の増減額(△は減少)	21,976,000
	長期前受金戻入額	△ 819,562,000
	受取利息及び受取配当金	△ 99,922,000
	支払利息	117,358,000
	固定資産除却損	31,973,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 34,354,389
	未払金の増減額(△は減少)	226,552,000
	小計	△ 2,515,651,662
	利息及び配当金の受取額	99,922,000
	利息の支払額	△ 117,358,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,533,087,662
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	△ 816,076,363
	長期貸付金の増加額	△ 5,760,000
	一般会計からの繰入金による収入	650,447,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 171,389,363
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	540,000,000
	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	△ 942,711,000
	リース債務の返済による支出	△ 23,636,364
	基金積立による支出	△ 8,337,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 434,684,364
	資金増加額(又は減少額)	△ 3,139,161,389
資	資金	7,089,094,872
資	金	3,949,933,483
	期首	
	期末	

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計	備 考
	特別職(人)	一般職(人)	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	1	1,674	5,695,546	5,784,412	11,479,958	1,813,818	13,293,776	
前 年 度	1	1,668	5,421,426	5,606,049	11,027,475	1,891,999	12,919,474	
比 較	0	6	274,120	178,363	452,483	△ 78,181	374,302	

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	超過勤務手当	夜勤手当	宿 日 直 当 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	特 地 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 当 手 当	通 勤 手 当
本 年 度	132,328	149,603	1,269,840	1,061,143	658,827	104,572	88,104	248	227,088	415,725	29,376	146,346
前 年 度	121,951	139,186	1,235,428	1,010,841	569,890	138,210	65,714	248	202,793	556,863	30,217	138,610
比 較	10,377	10,417	34,412	50,302	88,937	△ 33,638	22,390	0	24,295	△ 141,138	△ 841	7,736

単身赴任 手 当	初 任 給 調 整 手 当	休 日 給	住 居 手 当	退 職 手 当
42,051	500,507	128,042	74,381	756,231
36,028	473,879	115,590	70,371	700,230
6,023	26,628	12,452	4,010	56,001

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計	備 考
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	1	1,090	4,453,269	5,160,532	9,613,801	1,530,343	11,144,144	
前 年 度	1	1,090	4,292,095	4,994,488	9,286,583	1,682,888	10,969,471	
比 較	0	0	161,174	166,044	327,218	△ 152,545	174,673	

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	超過勤務手当	夜勤手当	宿 日 直 当 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	特 地 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当
本 年 度	132,328	149,603	1,010,547	846,812	590,327	102,768	67,464	248	227,088	398,038	29,376	114,856
前 年 度	121,951	139,186	985,921	826,949	493,375	136,942	63,225	248	202,793	497,600	30,217	108,235
比 較	10,377	10,417	24,626	19,863	96,952	△ 34,174	4,239	0	24,295	△ 99,562	△ 841	6,621

単身赴任 手 当	初 任 給 調 整 手 当	休 日 給	住 居 手 当	退 職 手 当
42,051	500,507	117,907	74,381	756,231
36,028	473,879	107,338	70,371	700,230
6,023	26,628	10,569	4,010	56,001

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数	給 与 費			法定福利費	合 計	備 考
	一 般 職 (人)	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	584	1,242,277	623,880	1,866,157	283,475	2,149,632	
前 年 度	578	1,129,331	611,561	1,740,892	209,111	1,950,003	
比 較	6	112,946	12,319	125,265	74,364	199,629	

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務 手 当	夜勤手当	宿 日 直 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	休 日 給
本 年 度	259,293	214,331	68,500	1,804	20,640	17,687	31,490	10,135
前 年 度	249,507	183,892	76,515	1,268	2,489	59,263	30,375	8,252
比 較	9,786	30,439	△ 8,015	536	18,151	△ 41,576	1,115	1,883

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考	
給 料	274, 120	給与改定に伴う増加分	236, 800			
		昇給に伴う増加分	7, 771			
		その他の増加分	29, 549	新陳代謝等に係る増分	29, 549	
職 員 手 当	178, 363	制度改正に伴う増加分	137, 979	扶養手当 期末手当 勤勉手当 その他	10, 068 62, 132 54, 331 11, 448	扶養手当の支給額の見直し，期末手当及び勤勉手当の支給率の引上げ等を行った。
		その他の増減分	40, 384	超過勤務手当 特殊勤務手当 退職手当 その他	88, 937 △ 141, 138 56, 001 36, 584	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		行政職	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	技能労務職
8年1月1日現在	平均給料月額	328,100	483,000	322,500	337,400	332,500
	平均給与月額	411,000	1,217,000	426,900	426,400	362,300
	平均年齢(歳)	40.0	41.0	39.0	43.0	60.0
7年1月1日現在	平均給料月額	324,300	456,800	311,100	323,100	305,900
	平均給与月額	398,200	1,236,700	422,400	425,200	337,800
	平均年齢(歳)	44.0	41.0	39.0	43.0	60.0

イ 初任給

(単位：円)

区 分	行政職	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	技能労務職	一 般 会 計 の 制 度				
						行政職	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	技能労務職
高 校 卒	202,500			(准看卒) 224,100	213,800	202,500			(准看卒) 224,100	213,800
大 学 卒	234,500	345,700	242,400	(短大3卒) 266,200		234,500	345,700	258,800	(短大3卒) 266,200	

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職			医 療 職 (一)			医 療 職 (二)			医 療 職 (三)			技 能 労 務 職		
	級	職(員人数)	構(成%)	級	職(員人数)	構(成%)	級	職(員人数)	構(成%)	級	職(員人数)	構(成%)	級	職(員人数)	構(成%)
本 年 度 (8.1.1現在)	9 級			4 級	12	11.1	7 級	2	1.4	6 級	5	0.8	5 級	6	15.0
	8 "	1	1.1	3 "	37	34.3	6 "	30	20.7	5 "	116	17.2	4 "	4	10.0
	7 "	2	2.2	2 "	34	31.5	5 "	10	6.9	4 "	307	45.6	3 "		
	6 "	6	6.5	1 "	25	23.1	4 "	51	35.1	3 "	85	12.6	2 "		
	5 "	5	5.4				3 "	11	7.6	2 "	157	23.3	1 "	30	75.0
	4 "	25	27.2				2 "	31	21.4	1 "	3	0.5			
	3 "	25	27.2				1 "	10	6.9						
	2 "	12	13.0												
	1 "	16	17.4												
計	92	100.0	計	108	100.0	計	145	100.0	計	673	100.0	計	40	100.0	
前 年 度 (7.1.1現在)	9 級			4 級	12	11.6	7 級	3	2.0	6 級	5	0.7	5 級	4	9.3
	8 "	1	1.1	3 "	36	35.0	6 "	29	19.5	5 "	118	17.4	4 "	8	18.6
	7 "	2	2.2	2 "	25	24.3	5 "	12	8.1	4 "	309	45.6	3 "		
	6 "	6	6.6	1 "	30	29.1	4 "	49	32.8	3 "	80	11.8	2 "		
	5 "	7	7.7				3 "	14	9.4	2 "	163	24.0	1 "	31	72.1
	4 "	28	30.7				2 "	32	21.5	1 "	3	0.5			
	3 "	24	26.4				1 "	10	6.7						
	2 "	9	9.9												
	1 "	14	15.4												
計	91	100.0	計	103	100.0	計	149	100.0	計	678	100.0	計	43	100.0	

(級別の基準となる職務)

区 分	9 級	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	部 長	部 次 長	次 課 長	課 長 補 佐	課 長 補 佐	主 幹 技 術 係 専 門 員	主 査 技 術 主 査	主 事 師 技 師	主 事 師 技 師

エ 昇給

区 分		合 計	行 政 職	医 療 職 (一)	医 療 職 (二)	医 療 職 (三)	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	1,058	92	108	145	673	40	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	795	75	101	124	493	2	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	11	5	4	1	1	
		2 号 給 (人)	24	4	3	3	14	
		3 号 給 (人)	44	7	2	9	26	
		4 号 給 (人)	547	47	68	86	344	2
		6 号 給 (人)	136	10	19	20	87	
		8 号 給 (人)	33	2	5	5	21	
比 率 (B)/(A)(%)	75.1	81.5	93.5	85.5	73.3	5.0		
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	1,064	91	103	149	678	43	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	774	71	93	127	481	2	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	18	7	4	3	4	
		2 号 給 (人)	26	7	3	1	15	
		3 号 給 (人)	47	4	1	14	27	1
		4 号 給 (人)	522	43	62	84	332	1
		6 号 給 (人)	130	9	18	20	83	
		8 号 給 (人)	31	1	5	5	20	
比 率 (B)/(A)(%)	72.7	78.0	90.3	85.2	70.9	4.7		

オ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	5.7	0.5	0.7	7.8	7.3	0.4
支給対象職員の比率(%) (8年1月1日現在)	78.9	14.0	35.5	95.3	95.3	20.0
支給対象職員1人当たり平均 支給月額 (円)	25,300	11,692	10,109	26,349	26,469	7,000
代表的な特殊勤務手当の名称	医療業務従事手当, 夜間看護等手当, 放射線取扱手当					

カ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計(月分)	職制上の段階, 職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		
前 年 度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		

注：()内は, 再任用職員の支給率。

キ 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者(月分)	25年勤続の者(月分)	35年勤続の者(月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	

ク その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	医師に係る手当	病院医師の勤務状況等の特殊性により、支給内容を設定
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和8年度鹿児島県病院事業特別会計予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		577,987,121		
	ロ 建 物	46,008,057,673			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 28,158,185,814</u>	17,849,871,859		
	ハ 構 築 物	2,214,912,424			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 1,756,115,187</u>	458,797,237		
	ニ 器 械 備 品	11,461,620,502			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 8,338,967,637</u>	3,122,652,865		
	ホ 車 両	17,338,097			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 15,425,644</u>	1,912,453		
	ヘ 有 形 一 部 資 産	135,653,636			
	減 価 却 累 計 額	<u>△ 39,090,909</u>	96,562,727		
	有 形 固 定 資 産 合 計			22,107,784,262	
(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>76,858,233</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			83,582,953	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		5,566,009,000		
	ロ 長 期 貸 付 金		79,640,000		
	ハ 基 金		<u>1,589,782,016</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>7,235,431,016</u>	
	固 定 資 産 合 計				29,426,798,231
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			3,949,933,483	
(2)	未 収 金		1,611,495,226		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 3,206,000</u>	1,608,289,226	
(3)	貯 蔵 品			<u>132,713,741</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,690,936,450</u>
	資 産 合 計				<u>35,117,734,681</u>

				負債の部			
				円	円	円	円
3	固	定	負				
(1)	企		業			9,771,382,203	
(2)	リ	一	ス	債		72,926,364	
(3)	引		当				
	イ	退	職	給	付		
		引	当	金	引		
		固	定	負	債		
					合		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		
					債		
					務		
					金		
					金		
					計		
					合		
					計		</

注 記 事 項

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による

イ 主な耐用年数

建物 3年～60年

構築物 3年～60年

器械備品 2年～20年

車両 3年～6年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法による

(3) リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

イ 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

なお、リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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いる。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数(15年)にわたり、費用処理している。

(2) 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に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 消費税の会計処理

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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書関係

1 重要な非資金取引

該当事項無し

III 予定貸借対照表関係

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は5,539,948,243円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握することができなかつたため、平成26年3月31日以前に取得又は改良した全ての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

報告セグメントは、病院事業特別会計の県立病院事業の設置等に関する条例第3条に基づき、経営の基本たる「県民健康プラザ鹿屋医療センター」「県立大島病院」「県立始良病院」「県立薩南病院」「県立北薩病院」の5病院とする。

なお、各セグメントの共通項目となる県立病院課に係る資産及び負債、有形固定資産及び無形固定資産の増加額は「共通項目」に記載している。

2 報告セグメントの資産・負債、有形固定資産及び無形固定資産の増加額

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

区 分	県民健康プラザ 鹿屋医療 センター	県立大島病院	県立始良病院	県立薩南病院	県立北薩病院	共通項目	合 計
セグメント資産	3,163,283	4,365,016	4,885,551	8,697,719	2,018,260	11,987,906	35,117,735
セグメント負債	3,717,212	4,384,989	3,936,627	8,141,750	1,619,311	62,294	21,862,183
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△139,852	△196,868	△16,411	△675,473	△141,258	141,640	△1,028,222

V 減損損失

該当事項無し

VI リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

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て会計処理を行い、利息相当額の各期への配分方法は利息法としている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円未満又はリース期間が1年以内のファイナンス・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て会計処理を行っている。

2 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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いる。

VII 重要な後発事象

該当事項無し

令和7年度鹿児島県病院事業特別会計予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	円	円	円
1 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	10,707,041,000		
(2) 外 来 収 益	4,373,174,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	1,009,421,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	<u>269,047,000</u>	16,358,683,000	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	13,276,398,000		
(2) 材 料 費	4,559,261,000		
(3) 経 費	4,112,876,000		
(4) 減 価 償 却 費	1,907,487,000		
(5) 資 産 減 耗 費	41,657,000		
(6) 研 究 研 修 費	<u>80,709,000</u>	<u>23,978,388,000</u>	
3 医 業 外 損 失			7,619,705,000
(1) 受 取 利 息	53,494,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	3,172,356,000		
(3) 補 助 金	70,472,000		
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	852,661,000		
(5) 医 業 外 雑 収 益	<u>47,549,000</u>	4,196,532,000	
4 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	102,254,000		
(2) 患 者 外 給 食 材 料 費	1,097,000		
(3) 雑 損 失	186,496,910		
(4) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	<u>25,000,000</u>	<u>314,847,910</u>	3,881,684,090
5 特 別 利 益			3,738,020,910
(1) そ の 他 特 別 利 益	<u>923,000</u>	923,000	
6 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損 失	<u>79,806,000</u>	<u>79,806,000</u>	78,883,000
当 年 度 純 損 失			3,816,903,910
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>6,782,610,942</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>10,599,514,852</u></u>

令和7年度鹿児島県病院事業特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		577,987,121		
	ロ 建 物	45,620,975,855			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,204,031,814</u>	18,416,944,041		
	ハ 構 築 物	2,214,912,424			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,730,880,187</u>	484,032,237		
	ニ 器 械 備 品	11,654,493,400			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,127,574,444</u>	3,526,918,956		
	ホ 車 両	17,338,097			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,136,644</u>	2,201,453		
	ヘ 有 形 リース資産	100,710,000			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,454,545</u>	85,255,455		
	有 形 固 定 資 産 合 計			23,093,339,263	
(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>119,525,233</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			126,249,953	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		5,566,009,000		
	ロ 長 期 貸 付 金		73,880,000		
	ハ 基 金		<u>1,581,445,016</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>7,221,334,016</u>	
	固 定 資 産 合 計				30,440,923,232
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			7,089,094,872	
(2)	未 収 金	1,577,140,837			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 8,308,000</u>		1,568,832,837	
(3)	貯 蔵 品			<u>132,713,741</u>	
	流 動 資 産 合 計				8,790,641,450
	資 産 合 計				<u>39,231,564,682</u>

		負債の部		資本の部	
		円	円	円	円
3	固定負債				
(1)	企業債務		10,237,099,545		
(2)	リース債務		65,113,455		
(3)	引当金				
	イ 退職給付引当金		<u>4,146,092,081</u>		
	引当金合計		<u>4,146,092,081</u>		14,448,305,081
	固定負債合計				
4	流動負債				
(1)	企業債務		945,510,514		
(2)	リース債務		20,142,000		
(3)	未払金		1,284,678,000		
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		598,624,000		
	ロ 法定福利費引当金		<u>116,165,000</u>		
	引当金合計		714,789,000		
(5)	その他流動負債		<u>43,858,067</u>		
	流動負債合計				3,008,977,581
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額		16,174,524,761		
	収益化累計額		<u>△ 11,462,735,833</u>		
	繰延収益合計		<u>4,711,788,928</u>		<u>4,711,788,928</u>
	負債合計				22,169,071,590
		資本の部		資本の部	
		円	円	円	円
6	資本金				27,078,811,357
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 補助金		332,196,587		
	ロ 受贈財産評価額		<u>251,000,000</u>		
	資本剰余金合計		583,196,587		
(2)	欠損金				
	イ 当年度未処理欠損金		<u>10,599,514,852</u>		
	欠損金合計		<u>10,599,514,852</u>		
	剰余金合計				<u>△ 10,016,318,265</u>
	資本合計				<u>17,062,493,092</u>
	負債資本合計				<u>39,231,564,682</u>

工業用水道事業特別会計

令和8年度鹿児島県工業用水道事業特別会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 工業用水道事業 収益			千円 379,339	
	1 営業収益		285,470	
		1 給水収益	285,466	
		2 その他の営業収益	4	
	2 営業外収益		93,869	
		1 受取利息及び配当金	2,504	
		2 長期前受金戻入	91,356	
3 雑収益		9		

支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 工業用水道事業 費用			千円 419,826	
	1 営業費用		410,458	
		1 総係費	224,450	
		2 減価償却費	185,794	
		3 資産減耗費	214	
	2 営業外費用		9,368	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,955	
2 消費税及び地方消費税		6,413		

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			千円 0	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 208,127	
	1 建設改良費		38,250	
		1 工業用水道整備費	33,080	
		2 資産購入費	5,170	
	2 企業債償還金		169,877	
1 企業債償還金		169,877		

令和8年度鹿児島県工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 43,964,249
	減価償却費	185,794,000
	資産減耗費	214,000
	長期前受金戻入額	△ 91,356,000
	受取利息及び受取配当金	△ 2,504,000
	支払利息	2,955,000
	未収金の増減額(△は増加)	90,535
	小計	51,229,286
	利息及び配当金の受取額	2,504,000
	利息の支払額	△ 2,955,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	50,778,286
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	△ 34,772,751
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,772,751
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の償還による支出	△ 169,876,635
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 169,876,635
	資金増減額(又は減少額)	△ 153,871,100
資	資金	1,039,360,225
資	金	885,489,125
	期首残高	
	期末残高	

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数	給 与 費			法 定 福 利 費	合 計	備 考
	一 般 職 (人)	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	8	20,365	11,631	31,996	6,324	38,320	
前 年 度	8	18,402	10,489	28,891	5,657	34,548	
比 較	0	1,963	1,142	3,105	667	3,772	

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	超過勤務 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	通勤手当	休 日 給
本 年 度	990	4,538	3,805	1,409	8	843	38
前 年 度	972	4,053	3,401	1,263	8	759	33
比 較	18	485	404	146	0	84	5

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数	給 与 費			法 定 福 利 費	合 計	備 考
	一 般 職 (人)	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	7	19,061	11,096	30,157	6,041	36,198	
前 年 度	7	17,181	9,924	27,105	5,384	32,489	
比 較	0	1,880	1,172	3,052	657	3,709	

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	超過勤務 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	通勤手当	休 日 給
本 年 度	990	4,298	3,618	1,409	8	735	38
前 年 度	972	3,803	3,194	1,263	8	651	33
比 較	18	495	424	146	0	84	5

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数	給 与 費			法 定 福 利 費	合 計	備 考
	一 般 職 (人)	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	1	1,304	535	1,839	283	2,122	
前 年 度	1	1,221	565	1,786	273	2,059	
比 較	0	83	△ 30	53	10	63	

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	期末手当	勤勉手当	通勤手当
本 年 度	240	187	108
前 年 度	250	207	108
比 較	△ 10	△ 20	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考	
給 料	1,963	給与改定に伴う増加分	834			
		昇給に伴う増加分	18			
		その他の増加分	1,111	新陳代謝等に係る増分	1,111	
職 員 手 当	1,142	制度改正に伴う増加分	442	扶養手当 期末手当 勤勉手当	18 232 192	扶養手当の支給額の見直し並びに 期末手当及び勤勉手当の支給率の 引上げを行った。
		その他の増減分	700	期末手当 勤勉手当 超過勤務手当 その他	253 212 146 89	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		行 政 職
8年1月1日現在	平均給料月額	375,900
	平均給与月額	414,200
	平均年齢(歳)	51.6
7年1月1日現在	平均給料月額	336,400
	平均給与月額	376,800
	平均年齢(歳)	45.6

イ 初任給

(単位：円)

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	208,900	208,900
大 学 卒	240,200	240,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職(人 員数)	構(成% 比)
本 年 度 (8. 1. 1現在)	9 級		
	8 "		
	7 "		
	6 "		
	5 "	2	50.0
	4 "		
	3 "	1	25.0
	2 "	1	25.0
	1 "		
	計	4	100.0
前 年 度 (7. 1. 1現在)	9 級		
	8 "		
	7 "		
	6 "		
	5 "	2	50.0
	4 "		
	3 "	1	25.0
	2 "	1	25.0
	1 "		
	計	4	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	9 級	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	部 長	部 次 長 長	次 課 長 長	課 長 課長補佐	課長補佐	主 幹 技術主幹 係 長 専 門 員	主 査 技術主査	主 事 師 技 師	主 事 師 技 師

エ 昇給

区 分		合 計	行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	4	4
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	2	2
	号 給 数 別 内 訳 4号給(人)	2	2
	比 率 (B)/(A)(%)	50.0	50.0
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	4	4
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	3	3
	号 給 数 別 内 訳 4号給(人)	3	3
	比 率 (B)/(A)(%)	75.0	75.0

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計(月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		
前 年 度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	有	
	2.325	2.325	4.65		

注：（ ）内は、再任用職員の支給率。

カ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和8年度鹿児島県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		817,012,697		
	ロ 建 物	342,426,499			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 163,294,513</u>	179,131,986		
	ハ 構 築 物	6,782,993,455			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,726,053,632</u>	3,056,939,823		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,521,948,932			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,001,918,607</u>	520,030,325		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,364,037			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,401,180</u>	1,962,857		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,703,154			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,256,460</u>	6,446,694		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>3,375,847</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			4,584,900,229	
(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				4,584,960,529
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			885,489,125	
(2)	未 収 金			<u>24,245,100</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>909,734,225</u>
	資 産 合 計				<u>5,494,694,754</u>

負債の部

円 円 円 円

3	固	定	負	債				
(1)	企	業	債	債				
	固	定	負	債				
	合	計						
4	流	動	負	債				
(1)	企	業	債	債				
(2)	未	払	金	債				
(3)	引	当	金	債				
	イ	賞	与	引	当			
	口	法	定	福	利	費	引	当
	引	当	金	合	計			
(4)	そ	の	他	流	動	負	債	
	流	動	負	債	合			
5	繰	延	収	益				
(1)	長	期	前	受	益			
(2)	繰	延	収	益	合			
	負	債	合	計				

資本の部

円 円 円 円

6	資	本	金					
7	剩	余	金					
(1)	資	本	剩	余	金			
	イ	工	事	負	担	金		
	口	受	贈	財	産	評	価	
	資	本	剩	余	金	合	計	
(2)	利	益	剩	余	金			
	イ	当	年	度	未	処	分	利
	利	益	剩	余	金	合	計	
	剩	余	金	合	計			
	資	本	合	計				
	負	債	資	本	合	計		

注 記 事 項

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による

イ 主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

(2) 無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による

2 引当金の計上方法

(1) 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に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

3 消費税の会計処理

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。

令和7年度鹿児島県工業用水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	262,800,000		
(2) その他の営業収益	<u>4,000</u>	262,804,000	
2 営業費用			
(1) 総係費	191,648,676		
(2) 減価償却費	187,335,000		
(3) 資産減耗費	<u>32,000</u>	<u>379,015,676</u>	
営業損			116,211,676
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,253,000		
(2) 長期前受金戻入	92,411,000		
(3) 雑収益	<u>9,000</u>	93,673,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>3,324,000</u>	<u>3,324,000</u>	<u>90,349,000</u>
経常損失			25,862,676
当年度純損失			25,862,676
前年度繰越利益剰余金			<u>186,824,169</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>160,961,493</u></u>

令和7年度鹿児島県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		817,012,697		
	ロ 建 物	342,426,499			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 155,194,997</u>	187,231,502		
	ハ 構 築 物	6,777,538,910			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,621,582,793</u>	3,155,956,117		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,497,330,726			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 929,450,111</u>	567,880,615		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,364,037			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,939,380</u>	2,424,657		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	9,217,154			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,963,111</u>	2,254,043		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>3,375,847</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			4,736,135,478	
(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				4,736,195,778
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,039,360,225	
(2)	未 収 金			<u>24,335,635</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,063,695,860</u>
	資 産 合 計				<u><u>5,799,891,638</u></u>

負債の部

円 円 円 円

3	固定負債	債			
(1)	企業	債			
	固定負債	計			
		債			
		合			
		計			
		債			
		合			
		計			
4	流動負債	債			
(1)	企業	債			
(2)	未払	金			
(3)	引当	金			
	イ賞与引当	金			
	口法定福利費引当	金			
	引当金	計			
	引当金	合			
	計	債			
		合			
		計			
(4)	その他の流動負債	債			
	流動負債	合			
	計	計			
		債			
		合			
		計			
5	繰延収益	益			
(1)	長期前受	金			
(2)	収益化累計	額			
	繰延収益	合			
	計	計			
		債			
		合			
		計			

資本の部

円 円 円 円

6	資本	金			
7	剰余	金			
(1)	資本剰余	金			
	イ工事負担	金			
	口受贈財産	額			
	資本剰余	合			
	計	計			
		金			
(2)	利益剰余	金			
	イ当年度未処分	金			
	利益剰余	合			
	計	計			
		金			
	剰余	合			
	計	計			
		金			
	資本	合			
	負債	本			
	資本	合			
	計	計			

そ

の

他

当初予算総括表

1 一般会計

(1) 歳入

(単位：千円，%)

款 別	令和8年度		令和7年度 当初予算額 (B)	前年度比 (A) / (B)
	当初予算額 (A)	構成比		
1 県 税	170,461,071	18.5	168,409,836	101.2
2 地方消費税清算金	91,151,207	9.9	81,669,954	111.6
3 地方譲与税	38,744,000	4.2	35,700,000	108.5
4 地方特例交付金	8,015,000	0.9	966,000	829.7
5 地方交付税	295,620,000	32.1	284,364,000	104.0
6 交通安全対策特別交付金	375,000	0.0	417,000	89.9
7 分担金及び負担金	5,921,283	0.6	5,097,584	116.2
8 使用料及び手数料	10,732,828	1.2	10,741,796	99.9
9 国庫支出金	170,941,498	18.6	152,341,162	112.2
10 財産収入	1,581,917	0.2	1,942,280	81.4
11 寄附金	18,341	0.0	19,110	96.0
12 繰入金	45,627,409	5.0	33,751,862	135.2
13 繰越金	2,000,000	0.2	2,000,000	100.0
14 諸収入	10,782,746	1.2	10,229,916	105.4
15 県債	68,751,700	7.5	65,083,500	105.6
合 計	920,724,000	100.0	852,734,000	108.0

(注) 構成比は、小数点以下第二位を四捨五入しているため、各款の計と合計が一致しない。

(2) 歳 出

ア 目的 別

(単位：千円，%)

款 別	令 和 8 年 度		令 和 7 年 度 当 初 予 算 額 (B)	前 年 度 比 (A) / (B)
	当 初 予 算 額 (A)	構 成 比		
1 議 会 費	1,457,062	0.2	1,492,542	97.6
2 総 務 費	44,760,835	4.9	45,407,009	98.6
3 民 生 費	130,957,166	14.2	125,558,603	104.3
4 衛 生 費	66,537,798	7.2	63,539,705	104.7
5 労 働 費	2,323,247	0.3	2,386,303	97.4
6 農 林 水 産 業 費	76,877,228	8.3	71,578,337	107.4
7 商 工 費	20,225,780	2.2	13,363,540	151.4
8 土 木 費	86,835,036	9.4	85,254,863	101.9
9 警 察 費	43,935,014	4.8	41,048,414	107.0
10 教 育 費	223,700,564	24.3	196,877,458	113.6
11 災 害 復 旧 費	15,658,901	1.7	16,155,919	96.9
12 公 債 費	113,606,366	12.3	105,523,910	107.7
13 諸 支 出 金	93,649,003	10.2	84,347,397	111.0
14 予 備 費	200,000	0.0	200,000	100.0
合 計	920,724,000	100.0	852,734,000	108.0

イ 性質別

(単位：千円，%)

区 分	令 和 8 年 度		令 和 7 年 度 当 初 予 算 額 (B)	前 年 度 比 (A) / (B)
	当 初 予 算 額 (A)	構 成 比		
1 人 件 費	258,830,305	28.1	235,541,127	109.9
2 物 件 費	34,975,941	3.8	32,991,877	106.0
3 維 持 補 修 費	5,598,851	0.6	5,168,263	108.3
4 扶 助 費	151,182,694	16.4	144,756,130	104.4
5 補 助 費 等	183,959,463	20.0	163,993,918	112.2
6 普 通 建 設 事 業 費	150,616,980	16.4	139,513,646	108.0
(1) 補 助	103,253,550	11.2	99,162,937	104.1
(2) 単 独	47,363,430	5.1	40,350,709	117.4
7 災 害 復 旧 事 業 費	15,368,476	1.7	15,911,936	96.6
8 失 業 対 策 事 業 費	0	0.0	0	0.0
9 公 債 費	113,238,935	12.3	105,146,939	107.7
10 積 立 金	2,600,770	0.3	6,426,669	40.5
11 出 資 金	587,581	0.1	0	皆増
12 貸 付 金	2,327,719	0.3	2,184,073	106.6
13 繰 出 金	1,236,285	0.1	899,422	137.5
14 予 備 費	200,000	0.0	200,000	100.0
合 計	920,724,000	100.0	852,734,000	108.0

(注) 構成比は、小数点以下第二位を四捨五入しているため、補助、単独の計と普通建設事業費が、各区分の計と合計が一致しない。

2 特別会計

(1) 特別会計

(単位：千円)

会 計 名	令 和 8 年 度 当 初 予 算 額 (A)	令 和 7 年 度 当 初 予 算 額 (B)	増 減 額 (A) - (B)
林業・木材産業改善資金貸付事業	100,891	91,967	8,924
公共土木用地取得先行事業等	28,112	42,541	△ 14,429
港湾整備事業	6,973,853	6,985,556	△ 11,703
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	79,256	126,813	△ 47,557
中小企業支援資金貸付事業	46,518	49,305	△ 2,787
沿岸漁業改善資金貸付事業	205,894	204,331	1,563
公 債 管 理	241,080,124	222,514,709	18,565,415
就農支援資金貸付事業	19,577	24,814	△ 5,237
国民健康保険事業	180,804,071	180,916,435	△ 112,364
合 計	429,338,296	410,956,471	18,381,825

(2) 病院事業特別会計

(単位：千円)

区 分	令和8年度 当初予算額 (A)	令和7年度 当初予算額 (B)	増 減 額 (A) - (B)
収益的収入及び支出			
事業収益	20,601,299	20,477,812	123,487
事業費用	24,324,269	23,948,153	376,116
資本的収入及び支出			
資本的収入	1,190,447	1,570,530	△ 380,083
資本的支出	1,887,492	2,301,396	△ 413,904

(注) 資本的収支の不足額は、内部留保資金で補填する。

(3) 工業用水道事業特別会計

(単位：千円)

区 分	令和8年度 当初予算額 (A)	令和7年度 当初予算額 (B)	増 減 額 (A) - (B)
収益的収入及び支出			
事業収益	379,339	382,757	△ 3,418
事業費用	419,826	413,897	5,929
資本的収入及び支出			
資本的収入	0	0	0
資本的支出	208,127	187,851	20,276

(注) 資本的収支の不足額は、内部留保資金で補填する。