

# 病院事業特別会計



令和5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<br>20,227,886 |     |
|          | 1 医業収益  |           | 16,742,684       |     |
|          |         | 1 入院収益    | 11,177,045       |     |
|          |         | 2 外来収益    | 4,348,704        |     |
|          |         | 3 他会計負担金  | 989,817          |     |
|          |         | 4 その他医業収益 | 227,118          |     |
|          | 2 医業外収益 |           | 3,485,202        |     |
|          |         | 1 受取利息    | 23,566           |     |
|          |         | 2 他会計負担金  | 2,736,741        |     |
|          |         | 3 補助金     | 47,813           |     |
|          |         | 4 長期前受金戻入 | 605,266          |     |
| 5 医業外雑収益 |         | 71,816    |                  |     |

支出

| 款        | 項       | 目            | 予 定 額            | 備 考 |
|----------|---------|--------------|------------------|-----|
| 1 病院事業費用 |         |              | 千円<br>22,254,938 |     |
|          | 1 医業費用  |              | 22,121,043       |     |
|          |         | 1 給与費        | 12,325,231       |     |
|          |         | 2 材料費        | 4,430,777        |     |
|          |         | 3 経費         | 3,792,238        |     |
|          |         | 4 減価償却費      | 1,423,648        |     |
|          |         | 5 資産減耗費      | 47,147           |     |
|          |         | 6 研究研修費      | 102,002          |     |
|          | 2 医業外費用 |              | 123,895          |     |
|          |         | 1 支払利息       | 100,153          |     |
|          |         | 2 患者外給食材料費   | 968              |     |
|          |         | 3 雑損失        | 4,750            |     |
|          |         | 4 消費税及び地方消費税 | 18,024           |     |
|          | 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<br>1,533,023 |         |
|         | 1 企業債    |          | 832,000         |         |
|         |          | 1 企業債    |                 | 832,000 |
|         | 2 他会計負担金 |          | 620,428         |         |
|         |          | 1 他会計負担金 |                 | 620,428 |
|         | 3 基金繰入金  |          | 80,595          |         |
| 1 基金繰入金 |          |          | 80,595          |         |

## 支出

| 款       | 項        | 目             | 予定額             | 備考      |  |
|---------|----------|---------------|-----------------|---------|--|
| 1 資本的支出 |          |               | 千円<br>2,177,863 |         |  |
|         | 1 建設改良費  |               | 1,588,213       |         |  |
|         |          | 1 病院整備費       |                 | 918,195 |  |
|         |          | 2 資産購入費       |                 | 670,018 |  |
|         | 2 企業債償還金 |               | 570,566         |         |  |
|         |          | 1 企業債償還金      |                 | 570,566 |  |
|         | 3 長期貸付金  |               | 18,760          |         |  |
|         |          | 1 看護師等修学資金貸付金 |                 | 18,760  |  |
|         | 4 基金積立金  |               | 324             |         |  |
|         |          | 1 基金積立金       |                 | 324     |  |

# 令和5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5年4月1日から令和6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                      | △ 2,171,435,000    |    |                       |
|   | 減価償却費                       | 1,423,648,000      |    |                       |
|   | 引当金の増減額(△は減少)               | 264,111,186        |    |                       |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 605,266,000      |    |                       |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 23,566,000       |    |                       |
|   | 支払利息                        | 100,153,000        |    |                       |
|   | 固定資産除却損                     | 45,017,000         |    |                       |
|   | 未収金の増減額(△は増加)               | △ 86,194,149       |    |                       |
|   | 未払金の増減額(△は減少)               | 240,249,000        |    |                       |
|   | 小計                          | △ 813,282,963      |    |                       |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 23,566,000         |    |                       |
|   | 利息の支払額                      | △ 100,153,000      |    |                       |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 889,869,963      |    |                       |
| 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              | △ 1,443,830,000    |    |                       |
|   | 長期貸付金の増加額                   | △ 14,010,000       |    |                       |
|   | 一般会計からの繰入金による収入             | <u>620,428,000</u> |    |                       |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 837,412,000      |    |                       |
| 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    | 832,000,000        |    |                       |
|   | 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 | △ 570,621,796      |    |                       |
|   | 基金積立による支出                   | △ 324,000          |    |                       |
|   | 基金繰入による収入                   | <u>80,595,000</u>  |    |                       |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 341,649,204        |    |                       |
|   | 資金増加額(又は減少額)                | △ 1,385,632,759    |    |                       |
| 資 | 資金                          | 期首                 | 残高 | <u>13,561,476,654</u> |
| 資 | 資金                          | 期末                 | 残高 | 12,175,843,895        |

## 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         | 1,659     | 5,168,117 | 5,270,831 | 10,438,948 | 1,816,044 | 12,254,992 |     |
| 前 年 度 | 1         | 1,665     | 5,033,247 | 5,009,871 | 10,043,118 | 1,800,081 | 11,843,199 |     |
| 比 較   | 0         | △ 6       | 134,870   | 260,960   | 395,830    | 15,963    | 411,793    |     |

## 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<br>手 当 | 管理職員<br>特別勤務<br>手 当 | 特勤勤務<br>手 当 | 特殊勤務<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 | 通勤手当    |
|-------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| 本 年 度 | 111,732 | 133,585 | 1,106,409 | 762,833 | 534,568 | 116,508 | 70,821      | 248                 | 191,261     | 501,381     | 34,124       | 141,735 |
| 前 年 度 | 116,816 | 130,888 | 1,047,835 | 708,352 | 538,429 | 117,099 | 76,464      | 172                 | 188,577     | 352,814     | 31,810       | 133,589 |
| 比 較   | △ 5,084 | 2,697   | 58,574    | 54,481  | △ 3,861 | △ 591   | △ 5,643     | 76                  | 2,684       | 148,567     | 2,314        | 8,146   |

| 単身赴任<br>手 当 | 初 任 給<br>調整手当 | 休 日 給   | 住居手当   | 退職手当    |
|-------------|---------------|---------|--------|---------|
| 33,415      | 440,846       | 116,185 | 75,180 | 900,000 |
| 39,192      | 436,751       | 118,965 | 72,118 | 900,000 |
| △ 5,777     | 4,095         | △ 2,780 | 3,062  | 0       |

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   | 計         |           |            |     |
| 本 年 度 | 1         | 1,090     | 4,249,930 | 4,942,381 | 9,192,311 | 1,644,826 | 10,837,137 |     |
| 前 年 度 | 1         | 1,090     | 4,128,814 | 4,710,207 | 8,839,021 | 1,627,166 | 10,466,187 |     |
| 比 較   | 0         | 0         | 121,116   | 232,174   | 353,290   | 17,660    | 370,950    |     |

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<br>手 当 | 管理職員<br>特別勤務<br>手 当 | 特勤勤務<br>手 当 | 特殊勤務<br>手 当 | 管 理 職<br>手 当 | 通勤手当    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| 本 年 度 | 111,732 | 133,585 | 916,824 | 762,833 | 473,923 | 116,369 | 62,859      | 248                 | 191,261     | 462,618     | 34,124       | 110,379 |
| 前 年 度 | 116,816 | 130,888 | 863,082 | 708,352 | 473,970 | 116,895 | 62,270      | 172                 | 188,577     | 345,718     | 31,810       | 104,721 |
| 比 較   | △ 5,084 | 2,697   | 53,742  | 54,481  | △ 47    | △ 526   | 589         | 76                  | 2,684       | 116,900     | 2,314        | 5,658   |

| 単身赴任<br>手 当 | 初 任 給<br>調整手当 | 休 日 給   | 住居手当   | 退職手当    |
|-------------|---------------|---------|--------|---------|
| 33,415      | 440,846       | 116,185 | 75,180 | 900,000 |
| 39,192      | 436,751       | 118,875 | 72,118 | 900,000 |
| △ 5,777     | 4,095         | △ 2,690 | 3,062  | 0       |

## 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 | 569       | 918,187 | 328,450 | 1,246,637 | 171,218 | 1,417,855 |     |
| 前 年 度 | 575       | 904,433 | 299,664 | 1,204,097 | 172,915 | 1,377,012 |     |
| 比 較   | △ 6       | 13,754  | 28,786  | 42,540    | △ 1,697 | 40,843    |     |

## 職員手当の内訳

(単位：千円)

| 区 分   | 期末手当    | 超過勤務手<br>手 当 | 夜勤手当 | 宿 日 直<br>手 当 | 特殊勤務手<br>手 当 | 通勤手当   | 休 日 給 |
|-------|---------|--------------|------|--------------|--------------|--------|-------|
| 本 年 度 | 189,585 | 60,645       | 139  | 7,962        | 38,763       | 31,356 | 0     |
| 前 年 度 | 184,753 | 64,459       | 204  | 14,194       | 7,096        | 28,868 | 90    |
| 比 較   | 4,832   | △ 3,814      | △ 65 | △ 6,232      | 31,667       | 2,488  | △ 90  |



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     | 134,870 | 給与改定に伴う増加分    | 30,012  |                               |                                    |                    |
|         |         | 昇給に伴う増加分      | 10,992  |                               |                                    |                    |
|         |         | その他の増減分       | 93,866  | 新陳代謝等に係る増分                    | 93,866                             |                    |
| 職 員 手 当 | 260,960 | 制度改正に伴う増減分    | 38,013  | 勤勉手当<br>住居手当                  | 38,817<br>△ 804                    | 勤勉手当の支給率の引上げ等を行った。 |
|         |         | その他の増減分       | 222,947 | 期末手当<br>勤勉手当<br>特殊勤務手当<br>その他 | 58,574<br>15,664<br>148,567<br>142 |                    |

## 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   |
|----------|---------|---------|-----------|----------|----------|---------|
| 5年1月1日現在 | 平均給料月額  | 315,500 | 447,900   | 287,200  | 310,600  | 313,500 |
|          | 平均給与月額  | 413,200 | 1,217,800 | 400,800  | 418,300  | 339,600 |
|          | 平均年齢(歳) | 44.5    | 42.0      | 39.0     | 42.9     | 59.6    |
| 4年1月1日現在 | 平均給料月額  | 317,300 | 454,600   | 289,000  | 308,400  | 321,100 |
|          | 平均給与月額  | 391,500 | 1,210,600 | 388,700  | 404,900  | 356,200 |
|          | 平均年齢(歳) | 44.0    | 42.5      | 39.6     | 43.1     | 58.8    |

## 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 | 155,000 |          |          | (准 看 卒)<br>170,400 | 162,000 | 155,000       |          |          | (准 看 卒)<br>170,400 | 162,000 |
| 大 学 卒 | 185,700 | 294,800  | 192,000  | (短大3卒)<br>205,500  |         | 185,700       | 294,800  | 214,200  | (短大3卒)<br>205,500  |         |

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<br>(5. 1. 1 現在) | 9 級   |        |       | 4 級       | 14     | 14.3  | 7 級       | 3      | 2.0   | 6 級       | 5      | 0.7   | 5 級       | 4      | 9.1   |
|                       | 8 "   | 1      | 1.1   | 3 "       | 31     | 31.6  | 6 "       | 20     | 13.2  | 5 "       | 118    | 17.1  | 4 "       | 12     | 27.3  |
|                       | 7 "   | 2      | 2.2   | 2 "       | 27     | 27.6  | 5 "       | 12     | 7.9   | 4 "       | 335    | 48.5  | 3 "       |        |       |
|                       | 6 "   | 7      | 7.7   | 1 "       | 26     | 26.5  | 4 "       | 56     | 36.8  | 3 "       | 68     | 9.9   | 2 "       |        |       |
|                       | 5 "   | 6      | 6.6   |           |        |       | 3 "       | 18     | 11.8  | 2 "       | 160    | 23.2  | 1 "       | 28     | 63.6  |
|                       | 4 "   | 27     | 29.6  |           |        |       | 2 "       | 33     | 21.7  | 1 "       | 4      | 0.6   |           |        |       |
|                       | 3 "   | 22     | 24.2  |           |        |       | 1 "       | 10     | 6.6   |           |        |       |           |        |       |
|                       | 2 "   | 13     | 14.3  |           |        |       |           |        |       |           |        |       |           |        |       |
|                       | 1 "   | 13     | 14.3  |           |        |       |           |        |       |           |        |       |           |        |       |
|                       | 計     | 91     | 100.0 | 計         | 98     | 100.0 | 計         | 152    | 100.0 | 計         | 690    | 100.0 | 計         | 44     | 100.0 |
| 前 年 度<br>(4. 1. 1 現在) | 9 級   |        |       | 4 級       | 12     | 12.2  | 7 級       | 3      | 2.0   | 6 級       | 5      | 0.7   | 5 級       | 5      | 10.9  |
|                       | 8 "   | 2      | 2.3   | 3 "       | 38     | 38.8  | 6 "       | 17     | 11.6  | 5 "       | 120    | 17.3  | 4 "       | 12     | 26.1  |
|                       | 7 "   | 1      | 1.1   | 2 "       | 23     | 23.5  | 5 "       | 16     | 11.0  | 4 "       | 336    | 48.3  | 3 "       |        |       |
|                       | 6 "   | 7      | 7.9   | 1 "       | 25     | 25.5  | 4 "       | 49     | 33.6  | 3 "       | 85     | 12.2  | 2 "       |        |       |
|                       | 5 "   | 6      | 6.7   |           |        |       | 3 "       | 21     | 14.4  | 2 "       | 145    | 20.9  | 1 "       | 29     | 63.0  |
|                       | 4 "   | 25     | 28.1  |           |        |       | 2 "       | 27     | 18.5  | 1 "       | 4      | 0.6   |           |        |       |
|                       | 3 "   | 23     | 25.8  |           |        |       | 1 "       | 13     | 8.9   |           |        |       |           |        |       |
|                       | 2 "   | 11     | 12.4  |           |        |       |           |        |       |           |        |       |           |        |       |
|                       | 1 "   | 14     | 15.7  |           |        |       |           |        |       |           |        |       |           |        |       |
|                       | 計     | 89     | 100.0 | 計         | 98     | 100.0 | 計         | 146    | 100.0 | 計         | 695    | 100.0 | 計         | 46     | 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 | 主 事 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<br>年<br>度    | 職 員 数 (A)(人)           | 1,075     | 91    | 98        | 152       | 690       | 44        |   |
|                | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人) | 775       | 70    | 83        | 122       | 496       | 4         |   |
|                | 号 給 数 別 内 訳            | 1 号 給 (人) | 19    | 6         | 2         | 4         | 6         | 1 |
|                |                        | 2 号 給 (人) | 19    | 5         | 2         | 1         | 11        |   |
|                |                        | 3 号 給 (人) | 49    | 5         |           | 13        | 31        |   |
|                |                        | 4 号 給 (人) | 527   | 44        | 59        | 80        | 341       | 3 |
|                |                        | 6 号 給 (人) | 130   | 9         | 16        | 19        | 86        |   |
|                |                        | 8 号 給 (人) | 31    | 1         | 4         | 5         | 21        |   |
| 比 率 (B)/(A)(%) | 72.1                   | 76.9      | 84.7  | 80.3      | 71.9      | 9.1       |           |   |
| 前<br>年<br>度    | 職 員 数 (A)(人)           | 1,074     | 89    | 98        | 146       | 695       | 46        |   |
|                | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人) | 752       | 68    | 82        | 111       | 484       | 7         |   |
|                | 号 給 数 別 内 訳            | 1 号 給 (人) | 20    | 5         | 3         | 2         | 7         | 3 |
|                |                        | 2 号 給 (人) | 20    | 5         | 1         | 2         | 12        |   |
|                |                        | 3 号 給 (人) | 35    | 5         | 1         | 7         | 22        |   |
|                |                        | 4 号 給 (人) | 518   | 43        | 56        | 78        | 337       | 4 |
|                |                        | 6 号 給 (人) | 128   | 9         | 16        | 18        | 85        |   |
|                |                        | 8 号 給 (人) | 31    | 1         | 5         | 4         | 21        |   |
| 比 率 (B)/(A)(%) | 70.0                   | 76.4      | 83.7  | 76.0      | 69.6      | 15.2      |           |   |

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(%)                | 6.6                        | 0.2   | 3.3    | 10.1   | 7.7    | 0.1   |
| 支給対象職員の比率(%)<br>(5年1月1日現在)   | 83.8                       | 13.0  | 61.2   | 99.3   | 95.6   | 12.5  |
| 支給対象職員1人当たり平均<br>支給月額<br>(円) | 25,300                     | 5,958 | 24,267 | 29,233 | 24,985 | 3,000 |
| 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<br>級等による加算措置 | 備 考                                     |
|---------|---------------|---------|----------|--------------------------|---|
|         | 6月(月分)        | 12月(月分) |          |                          |   |
| 本 年 度   | (1.150)       | (1.150) | (2.30)   | 有                        |   |
|         | 2.200         | 2.200   | 4.40     |                          |   |
| 前 年 度   | (1.125)       | (1.125) | (2.25)   | 有                        | 令和3年度の引下げに相当する額<br>を令和4年6月の期末手当から減<br>額 |
|         | 2.150         | 2.150   | 4.30     |                          |   |
| 一般会計の制度 | (1.150)       | (1.150) | (2.30)   | 有                        |   |
|         | 2.200         | 2.200   | 4.40     |                          |   |

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<br>(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<br>(3%~45%加算) |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875   | 33.27075    | 47.709      | 47.709           | 定年前早期退職特例措置<br>(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5年度鹿児島県病院事業特別会計予定貸借対照表

(令和6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 物 産           |                         | 577,987,121        |                       |                       |
|     | ロ 建 物 額             | 44,121,327,614          |                    |                       |                       |
|     | ハ 構 築 物 額           | <u>△ 25,258,585,612</u> | 18,862,742,002     |                       |                       |
|     | ニ 器 械 備 品 額         | 2,200,779,391           |                    |                       |                       |
|     | ホ 車 両 額             | <u>△ 1,680,088,505</u>  | 520,690,886        |                       |                       |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     | 12,482,280,258          |                    |                       |                       |
|     | (2) 無 形 固 定 資 産     | <u>△ 7,709,185,805</u>  | 4,773,094,453      |                       |                       |
|     | イ 電 話 加 入 権         | 16,266,955              |                    |                       |                       |
|     | ロ その他無形固定資産         | <u>△ 14,435,178</u>     | 1,831,777          |                       |                       |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                    | 24,736,346,239        |                       |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                         |                    |                       |                       |
|     | イ 投 資 有 価 証 券       |                         | 6,724,720          |                       |                       |
|     | ロ 長 期 貸 付 金         |                         | <u>825,433</u>     |                       |                       |
|     | ハ 基 金               |                         |                    | 7,550,153             |                       |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                         |                    |                       |                       |
|     | 固 定 資 産 合 計         |                         |                    | <u>3,649,778,289</u>  | 28,393,674,681        |
| 2   | 流 動 資 産             |                         |                    |                       |                       |
| (1) | 現 金 預 金             |                         |                    | 12,175,843,895        |                       |
| (2) | 未 収 金               |                         | 1,368,242,449      |                       |                       |
|     | 貸 倒 引 当 金           |                         | <u>△ 2,411,000</u> | 1,365,831,449         |                       |
| (3) | 貯 蔵 品               |                         |                    | <u>25,119,297</u>     |                       |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         |                    | <u>13,566,794,641</u> | <u>41,960,469,322</u> |

## 負債の部

円 円 円 円

|     |   |   |   |   |   |   |                |  |
|-----|---|---|---|---|---|---|----------------|--|
| 3   | 固 | 定 | 負 | 債 |   |   |                |  |
| (1) | 企 |   | 業 | 債 |   |   |                |  |
| (2) | 引 |   | 当 | 金 |   |   | 10,606,668,654 |  |
|     | イ | 退 | 職 | 給 | 付 | 引 |                |  |
|     |   | 引 | 当 | 金 | 合 | 当 |                |  |
|     |   | 固 | 定 | 負 | 債 | 合 |                |  |
|     |   | 流 | 動 | 負 |   |   |                |  |
| 4   | 流 |   |   | 債 |   |   |                |  |
| (1) | 企 |   | 業 | 債 |   |   |                |  |
| (2) | 未 |   | 払 | 金 |   |   |                |  |
| (3) | 引 |   | 当 | 金 |   |   |                |  |
|     | イ | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 |                |  |
|     |   | 口 | 法 | 定 | 福 | 利 |                |  |
|     |   |   | 引 | 当 | 金 | 合 |                |  |
| (4) | そ | の | 他 | 流 | 動 | 負 |                |  |
|     | 流 | 動 | 負 | 債 | 合 | 計 |                |  |
| 5   | 繰 |   | 延 | 収 |   |   |                |  |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 |   |                |  |
|     | 収 | 益 | 化 | 累 | 計 | 額 |                |  |
|     | 繰 | 延 | 収 | 益 | 合 | 計 |                |  |
|     | 負 |   | 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 | 補 | 助 | 金 |   |   |  |  |
|     |   | 口 | 受 | 贈 | 財 | 産 |  |  |
|     |   |   | 資 | 本 | 剰 | 余 |  |  |
|     |   |   | 資 | 本 | 剰 | 余 |  |  |
| (2) | 欠 |   | 損 | 金 |   |   |  |  |
|     | イ | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 |  |  |
|     |   | 欠 | 損 | 余 | 金 | 理 |  |  |
|     |   | 剰 | 余 | 金 | 合 | 損 |  |  |
|     |   | 資 | 本 | 合 | 計 | 計 |  |  |
|     |   | 負 | 債 | 資 | 本 | 合 |  |  |



## 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6,405,540,979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5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

| 区 分                    | 県民健康プラザ<br>鹿屋医療<br>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                | 3,300,906               | 5,027,696 | 4,454,426 | 12,501,267 | 2,308,676 | 14,367,498 | 41,960,469 |
| セグメント負債                | 4,135,177               | 4,482,526 | 2,931,734 | 9,121,106  | 1,713,574 | 105,055    | 22,489,172 |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 28,091                  | △148,125  | 48,952    | △416,486   | 335,098   | 127,635    | △24,835    |

### 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4年度鹿児島県病院事業特別会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

|                         | 円                  | 円                     | 円                           |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1 医 業 収 益               |                    |                       |                             |
| (1) 入 院 収 益             | 10,777,460,000     |                       |                             |
| (2) 外 来 収 益             | 4,205,805,000      |                       |                             |
| (3) 他 会 計 負 担 金         | 934,459,000        |                       |                             |
| (4) そ の 他 医 業 収 益       | <u>230,533,000</u> | 16,148,257,000        |                             |
| 2 医 業 費 用               |                    |                       |                             |
| (1) 給 与 費               | 11,936,298,000     |                       |                             |
| (2) 材 料 費               | 4,304,054,000      |                       |                             |
| (3) 経 費                 | 3,531,793,000      |                       |                             |
| (4) 減 価 償 却 費           | 1,168,065,000      |                       |                             |
| (5) 資 産 減 耗 費           | 17,412,000         |                       |                             |
| (6) 研 究 研 修 費           | <u>52,649,000</u>  | <u>21,010,271,000</u> |                             |
| 医 業 損 失                 |                    |                       | 4,862,014,000               |
| 3 医 業 外 収 益             |                    |                       |                             |
| (1) 受 取 利 息             | 24,680,000         |                       |                             |
| (2) 他 会 計 負 担 金         | 4,793,809,000      |                       |                             |
| (3) 補 助 金               | 77,947,000         |                       |                             |
| (4) 患 者 外 給 食 収 益       | 223,000            |                       |                             |
| (5) 長 期 前 受 金 戻 入       | 587,144,000        |                       |                             |
| (6) 医 業 外 雑 収 益         | <u>66,341,000</u>  | 5,550,144,000         |                             |
| 4 医 業 外 費 用             |                    |                       |                             |
| (1) 支 払 利 息             | 55,707,000         |                       |                             |
| (2) 患 者 外 給 食 材 料 費     | 577,000            |                       |                             |
| (3) 雑 損 失               | 1,049,737,364      |                       |                             |
| (4) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | <u>27,070,000</u>  | <u>1,133,091,364</u>  | <u>4,417,052,636</u>        |
| 経 常 損 失                 |                    |                       | 444,961,364                 |
| 当 年 度 純 損 失             |                    |                       | 444,961,364                 |
| 前 年 度 繰 越 欠 損 金         |                    |                       | <u>5,574,314,748</u>        |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金       |                    |                       | <u><u>6,019,276,112</u></u> |

## 令和4年度鹿児島県病院事業特別会計予定貸借対照表

(令和5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               | 43,286,604,887          |                      |                      |                       |
|     | ハ 構 築 物             | <u>△ 24,618,022,612</u> | 18,668,582,275       |                      |                       |
|     | ニ 器 械 備 品           | 2,200,779,391           |                      |                      |                       |
|     | ホ 車 両               | <u>△ 1,655,496,505</u>  | 545,282,886          |                      |                       |
|     |                     | 12,773,998,379          |                      |                      |                       |
|     |                     | <u>△ 7,806,878,199</u>  | 4,967,120,180        |                      |                       |
|     |                     | 16,266,955              |                      |                      |                       |
|     |                     | <u>△ 14,058,178</u>     | 2,208,777            |                      |                       |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                      | 24,761,181,239       |                       |
| (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>825,433</u>       |                      |                       |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                      | 7,550,153            |                       |
| (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         |                         | 74,570,000           |                      |                       |
|     | ハ 基 金               |                         | <u>1,637,980,289</u> |                      |                       |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                         |                      | <u>3,716,039,289</u> |                       |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |                      |                      | 28,484,770,681        |
| 2   | 流 動 資 産             |                         |                      |                      |                       |
| (1) | 現 金 預 金             |                         |                      | 13,561,476,654       |                       |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金         |                         | 1,282,048,300        |                      |                       |
| (3) | 貯 蔵 品               |                         | <u>△ 3,516,000</u>   | 1,278,532,300        |                       |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         |                      | <u>25,119,297</u>    |                       |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         |                      |                      | <u>14,865,128,251</u> |
|     | 資 産 合 計             |                         |                      |                      | <u>43,349,898,932</u> |

負債の部

円 円 円 円

|     |          |   |                        |                       |
|-----|----------|---|------------------------|-----------------------|
| 3   | 固定負債     | 債 |                        |                       |
| (1) | 企業当      | 債 | 10,725,198,224         |                       |
| (2) | 退職給付引当金  | 金 |                        |                       |
|     | 引当金      | 計 | <u>3,859,932,326</u>   |                       |
|     | 固定負債     | 合 | <u>3,859,932,326</u>   | 14,585,130,550        |
| 4   | 流動負債     | 債 |                        |                       |
| (1) | 企業当      | 債 | 570,621,796            |                       |
| (2) | 未払当      | 金 | 1,226,716,000          |                       |
| (3) | 賞与引当金    | 計 | 510,086,000            |                       |
|     | 引当金      | 合 | <u>97,243,000</u>      |                       |
| (4) | その他の流動負債 | 債 | 607,329,000            |                       |
|     | 流動負債     | 合 | <u>86,079,523</u>      | 2,490,746,319         |
| 5   | 繰上利益剰余金  | 益 |                        |                       |
| (1) | 長期前受計    | 金 | 13,897,310,689         |                       |
|     | 繰上利益剰余金  | 額 | <u>△ 9,266,020,458</u> |                       |
|     | 繰上利益剰余金  | 計 | <u>4,631,290,231</u>   | <u>4,631,290,231</u>  |
|     | 繰上利益剰余金  | 計 |                        | <u>21,707,167,100</u> |

資本の部

円 円 円 円

|     |        |   |                      |                        |
|-----|--------|---|----------------------|------------------------|
| 6   | 資本剰余金  | 金 |                      |                        |
| 7   | 資本剰余金  | 金 |                      | 27,078,811,357         |
| (1) | 資本剰余金  | 金 |                      |                        |
|     | 資本剰余金  | 額 | 332,196,587          |                        |
|     | 資本剰余金  | 計 | <u>251,000,000</u>   |                        |
| (2) | 欠当年度未処 | 損 |                      |                        |
|     | 欠当年度未処 | 損 | 583,196,587          |                        |
|     | 欠当年度未処 | 損 | <u>6,019,276,112</u> |                        |
|     | 欠当年度未処 | 損 | <u>6,019,276,112</u> |                        |
|     | 資本剰余金  | 計 |                      | <u>△ 5,436,079,525</u> |
|     | 資本剰余金  | 計 |                      | <u>21,642,731,832</u>  |
|     | 資本剰余金  | 計 |                      | <u>43,349,898,932</u>  |



# 工業用水道事業特別会計





令和5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<br>収益 |         |             | 千円<br>394,964 |     |
|                 | 1 営業収益  |             | 300,746       |     |
|                 |         | 1 給水収益      | 300,742       |     |
|                 |         | 2 その他の営業収益  | 4             |     |
|                 | 2 営業外収益 |             | 94,218        |     |
|                 |         | 1 受取利息及び配当金 | 20            |     |
|                 |         | 2 長期前受金戻入   | 94,191        |     |
| 3 雑収益           |         | 7           |               |     |

支出

| 款               | 項       | 目               | 予 定 額         | 備 考 |
|-----------------|---------|-----------------|---------------|-----|
| 1 工業用水道事業<br>費用 |         |                 | 千円<br>407,382 |     |
|                 | 1 営業費用  |                 | 393,882       |     |
|                 |         | 1 総係費           | 207,862       |     |
|                 |         | 2 減価償却費         | 186,020       |     |
|                 | 2 営業外費用 |                 | 13,500        |     |
|                 |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 4,139         |     |
| 2 消費税及び地方消費税    |         | 9,361           |               |     |

## 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<br>0 |     |

## 支出

| 款        | 項        | 目          | 予 定 額         | 備 考 |
|----------|----------|------------|---------------|-----|
| 1 資本的支出  |          |            | 千円<br>185,622 |     |
|          | 1 建設改良費  |            | 19,032        |     |
|          |          | 1 工業用水道整備費 | 19,032        |     |
|          | 2 企業債償還金 |            | 166,590       |     |
| 1 企業債償還金 |          | 166,590    |               |     |

# 令和5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5年4月1日から令和6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                      | △ 14,148,181         |
|   | 減価償却費                       | 186,020,000          |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 94,191,000         |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 20,000             |
|   | 支払利息                        | 4,139,000            |
|   | 未収金の増減額(△は増加)               | <u>27,620</u>        |
|   | 小計                          | 81,827,439           |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 20,000               |
|   | 利息の支払額                      | <u>△ 4,139,000</u>   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 77,708,439           |
| 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              | <u>△ 17,301,819</u>  |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 17,301,819         |
| 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 | <u>△ 166,590,000</u> |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 166,590,000        |
|   | 資金増加額(又は減少額)                | △ 106,183,380        |
| 資 | 金                           |                      |
| 資 | 金                           |                      |
|   | 増加額(又は減少額)                  |                      |
|   | 期首残高                        | <u>1,222,006,765</u> |
|   | 期末残高                        | 1,115,823,385        |

## 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        | 15,759  | 8,334   | 24,093  | 4,673     | 28,766  |     |
| 前 年 度 | 8        | 17,405  | 9,843   | 27,248  | 5,350     | 32,598  |     |
| 比 較   | 0        | △ 1,646 | △ 1,509 | △ 3,155 | △ 677     | △ 3,832 |     |

## 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<br>当 | 管理職員<br>特別勤務<br>手 当 | 通勤手当  | 住居手当 |
|-------|-------|-------|-------|------------|---------------------|-------|------|
| 本 年 度 | 396   | 3,177 | 2,485 | 1,074      | 8                   | 678   | 516  |
| 前 年 度 | 636   | 3,597 | 2,654 | 1,204      | 8                   | 1,174 | 570  |
| 比 較   | △ 240 | △ 420 | △ 169 | △ 130      | 0                   | △ 496 | △ 54 |

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        | 14,769  | 8,031   | 22,800  | 4,460     | 27,260  |     |
| 前 年 度 | 7        | 16,431  | 9,544   | 25,975  | 5,241     | 31,216  |     |
| 比 較   | 0        | △ 1,662 | △ 1,513 | △ 3,175 | △ 781     | △ 3,956 |     |

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<br>特別勤務手当 | 通勤手当  | 住居手当 |
|-------|-------|-------|-------|--------|----------------|-------|------|
| 本 年 度 | 396   | 2,982 | 2,485 | 1,074  | 8              | 570   | 516  |
| 前 年 度 | 636   | 3,406 | 2,654 | 1,204  | 8              | 1,066 | 570  |
| 比 較   | △ 240 | △ 424 | △ 169 | △ 130  | 0              | △ 496 | △ 54 |

## 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        | 990   | 303     | 1,293 | 213       | 1,506 |     |
| 前 年 度 | 1        | 974   | 299     | 1,273 | 109       | 1,382 |     |
| 比 較   | 0        | 16    | 4       | 20    | 104       | 124   |     |

## 職員手当の内訳 (単位：千円)

| 区 分   | 期末手当 | 通勤手当 |
|-------|------|------|
| 本 年 度 | 195  | 108  |
| 前 年 度 | 191  | 108  |
| 比 較   | 4    | 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     | △ 1,646 | 給与改定に伴う増加分    | 79      |   |                   |
|         |         | 昇給に伴う増加分      | 55      |   |                   |
|         |         | その他の増減分       | △ 1,780 | 新陳代謝等に係る減分<br>△ 1,780                               |                   |
| 職 員 手 当 | △ 1,509 | 制度改正に伴う増加分    | 131     | 勤勉手当<br>131   | 勤勉手当の支給率の引上げを行った。 |
|         |         | その他の増減分       | △ 1,640 | 扶養手当 △ 240<br>期末手当 △ 420<br>通勤手当 △ 496<br>その他 △ 484 |                   |

## 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   |
|----------|---------|---------|
| 5年1月1日現在 | 平均給料月額  | 285,700 |
|          | 平均給与月額  | 321,800 |
|          | 平均年齢(歳) | 39.3    |
| 4年1月1日現在 | 平均給料月額  | 320,600 |
|          | 平均給与月額  | 384,700 |
|          | 平均年齢(歳) | 44.6    |

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 | 155,000 | 155,000 |
| 大 学 卒 | 185,700 | 185,700 |

ウ 級別職員数

| 区 分                  | 行 政 職 |            |             |
|----------------------|-------|------------|-------------|
|                      | 級     | 職(人<br>員数) | 構( %<br>成比) |
| 本 年 度<br>(5. 1. 1現在) | 9 級   |            |             |
|                      | 8 "   |            |             |
|                      | 7 "   |            |             |
|                      | 6 "   |            |             |
|                      | 5 "   | 1          | 25.0        |
|                      | 4 "   |            |             |
|                      | 3 "   | 2          | 50.0        |
|                      | 2 "   |            |             |
|                      | 1 "   | 1          | 25.0        |
| 計                    | 4     | 100.0      |             |
| 前 年 度<br>(4. 1. 1現在) | 9 級   |            |             |
|                      | 8 "   |            |             |
|                      | 7 "   |            |             |
|                      | 6 "   |            |             |
|                      | 5 "   | 1          | 25.0        |
|                      | 4 "   |            |             |
|                      | 3 "   | 3          | 75.0        |
|                      | 2 "   |            |             |
|                      | 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 | 次 課 長 | 課 長 補 佐 | 課 長 補 佐 | 主 幹 技 術 系 専 門 員 | 主 査 技 術 主 査 | 主 技 師 | 主 技 師 |

エ 昇給

| 区 分         |                        | 合 計  | 行 政 職 |
|-------------|------------------------|------|-------|
| 本<br>年<br>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  |
| 前<br>年<br>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<br>級等による加算措置 | 備 考                                     |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|---|
|         | 6月(月分)           | 12月(月分)          |                |                         |   |
| 本 年 度   | (1.150)<br>2.200 | (1.150)<br>2.200 | (2.30)<br>4.40 | 有                       |   |
| 前 年 度   | (1.125)<br>2.150 | (1.125)<br>2.150 | (2.25)<br>4.30 | 有                       | 令和3年度の引下げに相当する額<br>を令和4年6月の期末手当から減<br>額 |
| 一般会計の制度 | (1.150)<br>2.200 | (1.150)<br>2.200 | (2.30)<br>4.40 | 有                       |   |

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5年度鹿児島県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部  
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>△ 138,853,426</u>   |  |  |                   | 203,573,073       |                      |
|     | ハ 構 築 物           | 6,786,221,005          |  |  |                   |                   |                      |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 3,411,763,600</u> |  |  |                   |                   | 3,374,457,405        |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置     | 1,458,392,607          |  |  |                   |                   |                      |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 778,161,172</u>   |  |  |                   |                   | 680,231,435          |
|     | ホ 車 両 及 び 運 搬 具   | 2,457,564              |  |  |                   |                   |                      |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 1,433,762</u>     |  |  |                   |                   | 1,023,802            |
|     | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 8,694,614              |  |  |                   |                   |                      |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 4,987,764</u>     |  |  |                   |                   | 3,706,850            |
|     | ト 建 設 仮 勘 定       |                        |  |  | <u>17,301,819</u> |                   |                      |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計   |                        |  |  |                   | 5,097,307,081     |                      |
| (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       |                        |  |  |                   |                   | 5,097,367,381        |
| 2   | 流 動 資 産           |                        |  |  |                   |                   |                      |
| (1) | 現 金 預 金           |                        |  |  |                   | 1,115,823,385     |                      |
| (2) | 未 収 金             |                        |  |  |                   | <u>25,472,700</u> |                      |
|     | 流 動 資 産 合 計       |                        |  |  |                   |                   | <u>1,141,296,085</u> |
|     | 資 産 合 計           |                        |  |  |                   |                   | <u>6,238,663,466</u> |

## 負債の部

|  |   |   |  |   |
|--|---|---|--|---|
|  | 円 | 円 |  | 円 |
|--|---|---|--|---|

|              |           |                        |  |                      |
|--------------|-----------|------------------------|--|----------------------|
| 3 固定負債       |           |                        |  |                      |
| (1) 企業固定負債   |           | 2,610,089,958          |  | 2,610,089,958        |
| 4 流動負債       |           |                        |  |                      |
| (1) 企業未払引当金  |           | 173,166,397            |  |                      |
| (2) 賞与引当金    | 1,823,000 |                        |  |                      |
| (3) 法定福利費引当金 | 344,000   |                        |  |                      |
| (4) その他流動負債  |           | 2,167,000              |  |                      |
|              |           | <u>1,078,640</u>       |  | 180,300,211          |
| 5 繰延収益       |           |                        |  |                      |
| (1) 長期前受金額   |           | 5,867,827,017          |  |                      |
| (2) 繰延収益     |           | <u>△ 3,814,607,857</u> |  | <u>2,053,219,160</u> |
|              |           |                        |  | 4,843,609,329        |

## 資本の部

|  |   |   |  |   |
|--|---|---|--|---|
|  | 円 | 円 |  | 円 |
|--|---|---|--|---|

|               |  |                   |                   |                      |
|---------------|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| 6 資本金         |  |                   |                   | 499,127,729          |
| 7 剰余金         |  |                   |                   |                      |
| (1) 資本剰余金     |  | 820,449,325       |                   |                      |
| イ 工事負担金       |  | <u>1,743,126</u>  |                   |                      |
| ロ 受贈財産評価額     |  |                   | 822,192,451       |                      |
| (2) 利益剰余金     |  |                   |                   |                      |
| イ 当年度未処分利益剰余金 |  | <u>73,733,957</u> |                   |                      |
| ロ 利益剰余金       |  |                   | <u>73,733,957</u> | 895,926,408          |
| 資本剰余金合計       |  |                   |                   | <u>1,395,054,137</u> |
| 負債資本合計        |  |                   |                   | <u>6,238,663,466</u> |

## 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4年度鹿児島県工業用水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

|                   | 円                  | 円                  | 円                        |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 営業収益            |                    |                    |                          |
| (1) 給水収益          | 271,011,750        |                    |                          |
| (2) その他の営業収益      | <u>4,000</u>       | 271,015,750        |                          |
| 2 営業費用            |                    |                    |                          |
| (1) 総係費           | 157,568,477        |                    |                          |
| (2) 減価償却費         | <u>206,009,000</u> | <u>363,577,477</u> |                          |
| (3) 営業損失          |                    |                    | 92,561,727               |
| 3 営業外収益           |                    |                    |                          |
| (1) 受取利息及び配当金     | 20,000             |                    |                          |
| (2) 長期前受金戻入       | 112,527,000        |                    |                          |
| (3) 雑収益           | <u>7,000</u>       | 112,554,000        |                          |
| 4 営業外費用           |                    |                    |                          |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | <u>4,493,000</u>   | <u>4,493,000</u>   | 108,061,000              |
| (2) 経常利益          |                    |                    | 15,499,273               |
| 5 特別損失            |                    |                    |                          |
| (1) 過年度損益修正損      | <u>2,556,000</u>   | 2,556,000          | <u>2,556,000</u>         |
| (2) 当年度純利益        |                    |                    | 12,943,273               |
| (3) 前年度繰越利益剰余金    |                    |                    | <u>74,938,865</u>        |
| (4) 当年度未処分利益剰余金   |                    |                    | <u><u>87,882,138</u></u> |

# 令和4年度鹿児島県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和5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>△ 130,804,439</u>   | 211,622,060   |                   |                             |
|     | ハ 構 築 物           | 6,786,221,005          |               |                   |                             |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 3,307,998,910</u> | 3,478,222,095 |                   |                             |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置     | 1,458,392,607          |               |                   |                             |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 705,694,562</u>   | 752,698,045   |                   |                             |
|     | ホ 車 両 及 び 運 搬 具   | 2,457,564              |               |                   |                             |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 1,180,953</u>     | 1,276,611     |                   |                             |
|     | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 8,694,614              |               |                   |                             |
|     | 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△ 3,501,406</u>     | 5,193,208     |                   |                             |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計   |                        |               | 5,266,024,716     |                             |
| (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       |                        |               |                   | 5,266,085,016               |
| 2   | 流 動 資 産           |                        |               |                   |                             |
| (1) | 現 金 預 金           |                        |               | 1,222,006,765     |                             |
| (2) | 未 収 金             |                        |               | <u>25,500,320</u> |                             |
|     | 流 動 資 産 合 計       |                        |               |                   | <u>1,247,507,085</u>        |
|     | 資 産 合 計           |                        |               |                   | <u><u>6,513,592,101</u></u> |

## 負債の部

|              | 円              | 円                      | 円                    |
|--------------|----------------|------------------------|----------------------|
| 3 固定負債       |                |                        |                      |
| (1) 企業固定負債   |                | <u>2,783,256,355</u>   | 2,783,256,355        |
| 4 流動負債       |                |                        |                      |
| (1) 企業未払引当金  |                | 166,589,310            |                      |
| (2) 賞与引当金    |                | 3,828,318              |                      |
| (3) 法定福利費引当金 | 1,823,000      |                        |                      |
| (4) その他流動負債  | <u>344,000</u> |                        |                      |
|              |                | 2,167,000              |                      |
|              |                | <u>1,138,640</u>       | 173,723,268          |
| 5 繰延収入       |                |                        |                      |
| (1) 長期前受金    |                | 5,867,827,017          |                      |
| (2) 繰延収入累計額  |                | <u>△ 3,720,416,857</u> |                      |
|              |                |                        | <u>2,147,410,160</u> |
|              |                |                        | 5,104,389,783        |

## 資本の部

|                 | 円 | 円                 | 円                    |
|-----------------|---|-------------------|----------------------|
| 6 資本金           |   |                   | 499,127,729          |
| 7 剰余金           |   |                   |                      |
| (1) 資本剰余金       |   | 820,449,325       |                      |
| (2) 利益剰余金       |   | <u>1,743,126</u>  |                      |
|                 |   | 822,192,451       |                      |
| (1) 当年度未処分利益剰余金 |   | 87,882,138        |                      |
| (2) 繰上利益剰余金     |   | <u>87,882,138</u> |                      |
|                 |   |                   | <u>910,074,589</u>   |
|                 |   |                   | <u>1,409,202,318</u> |
|                 |   |                   | <u>6,513,592,101</u> |



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5年度        |       | 令和4年度<br>当初予算額<br>(B) | 前年度比<br>(A) / (B) |
|---------------|--------------|-------|-----------------------|-------------------|
|               | 当初予算額<br>(A) | 構成比   |                       |                   |
| 1 県 税         | 158,155,857  | 17.8  | 157,714,302           | 100.3             |
| 2 地方消費税清算金    | 81,533,253   | 9.2   | 73,244,715            | 111.3             |
| 3 地方譲与税       | 31,156,000   | 3.5   | 31,116,000            | 100.1             |
| 4 地方特例交付金     | 1,043,000    | 0.1   | 1,093,000             | 95.4              |
| 5 地方交付税       | 277,769,000  | 31.2  | 274,520,000           | 101.2             |
| 6 交通安全対策特別交付金 | 477,000      | 0.1   | 523,000               | 91.2              |
| 7 分担金及び負担金    | 4,765,986    | 0.5   | 4,932,068             | 96.6              |
| 8 使用料及び手数料    | 10,785,191   | 1.2   | 11,312,795            | 95.3              |
| 9 国庫支出金       | 209,464,821  | 23.5  | 201,418,900           | 104.0             |
| 10 財産収入       | 1,749,901    | 0.2   | 1,701,118             | 102.9             |
| 11 寄附金        | 120,751      | 0.0   | 16,571                | 728.7             |
| 12 繰入金        | 32,473,075   | 3.7   | 23,971,533            | 135.5             |
| 13 繰越金        | 2,000,000    | 0.2   | 2,000,000             | 100.0             |
| 14 諸収入        | 11,023,665   | 1.2   | 10,812,898            | 101.9             |
| 15 県債         | 66,978,500   | 7.5   | 75,526,100            | 88.7              |
| 合 計           | 889,496,000  | 100.0 | 869,903,000           | 102.3             |

(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 5 年 度        |       | 令 和 4 年 度<br>当 初 予 算 額<br>(B) | 前 年 度 比<br>(A) / (B) |
|---------------|------------------|-------|-------------------------------|----------------------|
|               | 当 初 予 算 額<br>(A) | 構 成 比 |                               |                      |
| 1 議 会 費       | 1,393,215        | 0.2   | 1,317,174                     | 105.8                |
| 2 総 務 費       | 52,965,906       | 6.0   | 38,463,372                    | 137.7                |
| 3 民 生 費       | 121,399,628      | 13.6  | 120,551,095                   | 100.7                |
| 4 衛 生 費       | 114,966,021      | 12.9  | 103,946,005                   | 110.6                |
| 5 労 働 費       | 2,172,574        | 0.2   | 2,233,072                     | 97.3                 |
| 6 農 林 水 産 業 費 | 71,767,640       | 8.1   | 69,917,770                    | 102.6                |
| 7 商 工 費       | 14,334,030       | 1.6   | 14,927,744                    | 96.0                 |
| 8 土 木 費       | 84,364,320       | 9.5   | 84,392,617                    | 100.0                |
| 9 警 察 費       | 37,484,282       | 4.2   | 36,796,867                    | 101.9                |
| 10 教 育 費      | 182,390,318      | 20.5  | 186,926,589                   | 97.6                 |
| 11 災 害 復 旧 費  | 13,192,482       | 1.5   | 14,270,062                    | 92.4                 |
| 12 公 債 費      | 112,575,942      | 12.7  | 120,674,256                   | 93.3                 |
| 13 諸 支 出 金    | 80,289,642       | 9.0   | 75,286,377                    | 106.6                |
| 14 予 備 費      | 200,000          | 0.0   | 200,000                       | 100.0                |
| 合 計           | 889,496,000      | 100.0 | 869,903,000                   | 102.3                |

## イ 性質別

(単位：千円，%)

| 区 分        | 令和5年度              |              | 令和4年度<br>当初予算額<br>(B) | 前年度比<br>(A) / (B) |
|------------|--------------------|--------------|-----------------------|-------------------|
|            | 当初予算額<br>(A)       | 構成比          |                       |                   |
| 1 人件費      | 223,566,394        | 25.1         | 229,469,453           | 97.4              |
| 2 物件費      | 50,008,850         | 5.6          | 43,261,670            | 115.6             |
| 3 維持補修費    | 4,843,217          | 0.5          | 4,730,810             | 102.4             |
| 4 扶助費      | 139,557,736        | 15.7         | 136,274,741           | 102.4             |
| 5 補助費等     | 193,939,509        | 21.8         | 177,476,123           | 109.3             |
| 6 普通建設事業費  | 140,368,929        | 15.8         | 137,308,030           | 102.2             |
| (1) 補助     | 102,692,294        | 11.5         | 100,521,593           | 102.2             |
| (2) 単独     | 37,676,635         | 4.2          | 36,786,437            | 102.4             |
| 7 災害復旧事業費  | 12,931,359         | 1.5          | 13,979,855            | 92.5              |
| 8 失業対策事業費  | 0                  | 0.0          | 0                     | 0.0               |
| 9 公債費      | 112,172,676        | 12.6         | 120,257,532           | 93.3              |
| 10 積立金     | 8,407,324          | 0.9          | 1,918,927             | 438.1             |
| 11 出資金     | 993                | 0.0          | 1,978                 | 50.2              |
| 12 貸付金     | 2,585,744          | 0.3          | 4,135,236             | 62.5              |
| 13 繰出金     | 913,269            | 0.1          | 888,645               | 102.8             |
| 14 予備費     | 200,000            | 0.0          | 200,000               | 100.0             |
| <b>合 計</b> | <b>889,496,000</b> | <b>100.0</b> | <b>869,903,000</b>    | <b>102.3</b>      |

(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 5 年 度<br>当 初 予 算 額<br>(A) | 令 和 4 年 度<br>当 初 予 算 額<br>(B) | 増 減 額<br>(A) - (B) |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 林業・木材産業改善資金貸付事業 | 102,031                       | 240,032                       | △ 138,001          |
| 公共土木用地取得先行事業等   | 98,001                        | 164,866                       | △ 66,865           |
| 港湾整備事業          | 7,692,543                     | 6,758,591                     | 933,952            |
| 母子父子寡婦福祉資金貸付事業  | 263,624                       | 198,881                       | 64,743             |
| 中小企業支援資金貸付事業    | 62,592                        | 75,691                        | △ 13,099           |
| 沿岸漁業改善資金貸付事業    | 261,813                       | 363,723                       | △ 101,910          |
| 公 債 管 理         | 202,129,085                   | 210,540,961                   | △ 8,411,876        |
| 就農支援資金貸付事業      | 50,427                        | 60,131                        | △ 9,704            |
| 国民健康保険事業        | 185,394,866                   | 187,452,898                   | △ 2,058,032        |
| 合 計             | 396,054,982                   | 405,855,774                   | △ 9,800,792        |

## (2) 病院事業特別会計

(単位：千円)

| 区 分       | 令和5年度<br>当初予算額<br>(A) | 令和4年度<br>当初予算額<br>(B) | 増 減 額<br>(A) - (B) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 収益的収入及び支出 |                       |                       |                    |
| 事業収益      | 20,227,886            | 19,862,097            | 365,789            |
| 事業費用      | 22,254,938            | 20,750,147            | 1,504,791          |
| 資本的収入及び支出 |                       |                       |                    |
| 資本的収入     | 1,533,023             | 8,030,956             | △ 6,497,933        |
| 資本的支出     | 2,177,863             | 8,598,368             | △ 6,420,505        |

(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5年度<br>当初予算額<br>(A) | 令和4年度<br>当初予算額<br>(B) | 増 減 額<br>(A) - (B) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 収益的収入及び支出 |                       |                       |                    |
| 事業収益      | 394,964               | 410,671               | △ 15,707           |
| 事業費用      | 407,382               | 403,411               | 3,971              |
| 資本的収入及び支出 |                       |                       |                    |
| 資本的収入     | 0                     | 0                     | 0                  |
| 資本的支出     | 185,622               | 124,602               | 61,020             |

(注) 資本的収支の不足額は、内部留保資金で補填する。