

病院事業特別会計

令和6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 20,148,400	
	1 医業収益		16,473,865	
		1 入院収益	11,013,638	
		2 外来収益	4,271,899	
		3 他会計負担金	974,505	
		4 その他医業収益	213,823	
	2 医業外収益		3,674,535	
		1 受取利息	23,154	
		2 他会計負担金	2,852,502	
		3 補助金	61,511	
		4 長期前受金戻入	678,723	
		5 医業外雑収益	58,645	

支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			千円 23,027,488	
	1 医業費用		22,887,375	
		1 給与費	12,417,290	
		2 材料費	4,432,576	
		3 経費	4,028,196	
		4 減価償却費	1,891,140	
		5 資産減耗費	15,714	
		6 研究研修費	102,459	
	2 医業外費用		130,113	
		1 支払利息	103,615	
		2 患者外給食材料費	670	
		3 雑損失	9,880	
		4 消費税及び地方消費税	15,948	
	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 1,310,498	
	1 企業債		692,000	
		1 企業債	692,000	
	2 他会計負担金		618,498	
		1 他会計負担金	618,498	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 1,965,080	
	1 建設改良費		1,314,148	
		1 病院整備費	794,601	
		2 資産購入費	519,547	
	2 企業債償還金		631,580	
		1 企業債償還金	631,580	
	3 長期貸付金		19,120	
		1 看護師等修学資金貸付金	19,120	
	4 基金積立金		232	
		1 基金積立金	232	

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 2,998,556,000
	減価償却費	1,891,140,000
	引当金の増減額(△は減少)	220,241,186
	長期前受金戻入額	△ 678,723,000
	受取利息及び受取配当金	△ 23,154,000
	支払利息	103,615,000
	固定資産除却損	13,584,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 84,438,643
	未払金の増減額(△は減少)	250,461,000
	小計	△ 1,305,830,457
	利息及び配当金の受取額	23,154,000
	利息の支払額	△ 103,615,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,386,291,457
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	△ 1,194,680,000
	長期貸付金の増加額	△ 9,240,000
	一般会計からの繰入金による収入	618,498,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 585,422,000
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	692,000,000
	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	△ 631,579,570
	基金積立による支出	△ 232,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	60,188,430
	資金増加額(又は減少額)	△ 1,911,525,027
資	資金	13,335,586,679
資	金	11,424,061,652
	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	計			
本 年 度	1	1,664	5,192,028	5,315,578	10,507,606	1,824,868	12,332,474	
前 年 度	1	1,659	5,168,117	5,270,831	10,438,948	1,816,044	12,254,992	
比 較	0	5	23,911	44,747	68,658	8,824	77,482	

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	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	113,272	135,445	1,154,024	937,078	534,211	126,830	71,372	248	186,186	485,198	33,422	131,368
前 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
比 較	1,540	1,860	47,615	174,245	△ 357	10,322	551	0	△ 5,075	△ 16,183	△ 702	△ 10,367

単身赴任手当	初任給調整手当	休 日 給	住居手当	退職手当
33,961	465,940	131,157	75,866	700,000
33,415	440,846	116,185	75,180	900,000
546	25,094	14,972	686	△ 200,000

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	4,168,599	4,783,693	8,952,292	1,646,874	10,599,166	
前 年 度	1	1,090	4,249,930	4,942,381	9,192,311	1,644,826	10,837,137	
比 較	0	0	△ 81,331	△ 158,688	△ 240,019	2,048	△ 237,971	

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	管理職員特別勤務手当	特勤勤務手当	特殊勤務手当	管 理 職 手 当	通勤手当
本 年 度	113,272	135,445	938,072	767,490	470,747	125,670	62,198	248	186,186	453,961	33,422	103,573
前 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
比 較	1,540	1,860	21,248	4,657	△ 3,176	9,301	△ 661	0	△ 5,075	△ 8,657	△ 702	△ 6,806

単身赴任手当	初任給調整手当	休 日 給	住居手当	退職手当
33,961	465,940	117,642	75,866	700,000
33,415	440,846	116,185	75,180	900,000
546	25,094	1,457	686	△ 200,000

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	574	1,023,429	531,885	1,555,314	177,994	1,733,308	
前 年 度	569	918,187	328,450	1,246,637	171,218	1,417,855	
比 較	5	105,242	203,435	308,677	6,776	315,453	

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	215,952	169,588	63,464	1,160	9,174	31,237	27,795	13,515
前 年 度	189,585	0	60,645	139	7,962	38,763	31,356	0
比 較	26,367	169,588	2,819	1,021	1,212	△ 7,526	△ 3,561	13,515

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	23,911	給与改定に伴う増加分	121,056		
		昇給に伴う増加分	11,079		
		その他の増減分	△ 108,224	新陳代謝等に係る減分 △ 108,224	
職 員 手 当	44,747	制度改正に伴う増加分	242,443	期末手当 44,177 勤勉手当 197,031 初任給調整手当 1,235	期末手当及び勤勉手当の支給率の引上げ、勤勉手当に係る会計年度任用職員分の計上並びに初任給調整手当の支給額の引上げを行った。
		その他の増減分	△ 197,696	勤勉手当 △ 22,786 初任給調整手当 23,859 退職手当 △ 200,000 その他 1,231	

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
6年1月1日現在	平均給料月額	317,500	453,500	294,100	314,500	307,800
	平均給与月額	365,500	1,008,600	347,800	362,100	326,500
	平均年齢(歳)	44.3	41.8	39.9	43.3	59.3
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

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	167,100			(准看卒) 184,000	174,200	167,100			(准看卒) 184,000	174,200
大 学 卒	196,700	303,000	203,400	(短大3卒) 219,400		196,700	303,000	223,300	(短大3卒) 219,400	

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 (6.1.1現在)	9 級			4 級	13	12.6	7 級	5	3.4	6 級	5	0.7	5 級	3	6.8
	8 "	1	1.1	3 "	37	35.9	6 "	18	12.3	5 "	119	17.4	4 "	10	22.7
	7 "	2	2.3	2 "	30	29.1	5 "	14	9.5	4 "	327	47.8	3 "		
	6 "	6	6.8	1 "	23	22.4	4 "	55	37.4	3 "	69	10.1	2 "		
	5 "	5	5.6				3 "	17	11.6	2 "	161	23.5	1 "	31	70.5
	4 "	27	30.3				2 "	30	20.4	1 "	3	0.5			
	3 "	27	30.3				1 "	8	5.4						
	2 "	10	11.2												
	1 "	11	12.4												
計	89	100.0	計	103	100.0	計	147	100.0	計	684	100.0	計	44	100.0	
前 年 度 (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

(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 年 度	職 員 数 (A)(人)	1,067	89	103	147	684	44	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	757	67	92	116	480	2	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	19	6	5	3	5	
		2 号 給 (人)	18	5	3	1	9	
		3 号 給 (人)	34	3		6	25	
		4 号 給 (人)	525	44	61	82	336	2
		6 号 給 (人)	129	8	18	19	84	
		8 号 給 (人)	32	1	5	5	21	
比 率 (B)/(A)(%)	70.9	75.3	89.3	78.9	70.2	4.5		
前 年 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		

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(%)	6.1	0.4	0.9	9.2	8.7	0.0
支給対象職員の比率(%) (6年1月1日現在)	81.3	12.2	51.0	97.9	93.7	15.4
支給対象職員1人当たり平均 支給月額 (円)	27,200	11,364	7,828	27,758	29,228	7,500
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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

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6年度鹿児島県病院事業特別会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
		円		円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		577,987,121		
ロ	建 物	45,027,682,411			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,239,945,803</u>	18,787,736,608		
ハ	構 築 物	2,202,429,391			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,705,137,841</u>	497,291,550		
ニ	器 械 備 品	12,760,913,420			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,548,464,723</u>	4,212,448,697		
ホ	車 両	16,378,097			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,730,767</u>	1,647,330		
ヘ	建 設 仮 勘 定		<u>900,000</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			24,078,011,306	
(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>107,997,444</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計			114,722,164	
(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		86,177,000		
ハ	基 金		<u>1,564,212,889</u>		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>3,653,878,889</u>	
	固 定 資 産 合 計				27,846,612,359
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			11,424,061,652	
(2)	未 貸 倒 引 当 金		1,392,074,063		
			<u>△ 2,204,000</u>	1,389,870,063	
(3)	貯 蔵 品			<u>25,398,130</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>12,839,329,845</u>
	資 産 合 計				<u>40,685,942,204</u>

				負債の部			
				円	円	円	円
3	固	定	負				
(1)	企	業	債			10,642,410,545	
(2)	引	当	金				
	イ	退	職	給	付	引	当
		引	当	金	合	<u>4,271,770,698</u>	
		固	定	負	債	<u>4,271,770,698</u>	
		流	動	負	債		14,914,181,243
4	流	動	負	債	合		
(1)	企	業	債			1,015,194,514	
(2)	未	払	金			1,418,558,000	
(3)	引	当	金				
	イ	賞	与	引	当	561,377,000	
	口	法	定	福	利	費	引
		引	当	金	合	<u>110,389,000</u>	
(4)	そ	の	他	流	動	負	
	流	動	負	債	合	<u>671,766,000</u>	
						<u>101,573,047</u>	3,207,091,561
5	繰	延	収				
(1)	長	期	前	受	金	15,168,696,387	
	収	益	化	累	計	<u>△ 10,569,709,358</u>	
		繰	延	収	益	<u>4,598,987,029</u>	
		負	債	合	計		<u>4,598,987,029</u>
							22,720,259,833
				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			332,196,587	
	口	受	贈	財	産	評	価
		資	本	剰	余	金	額
						<u>251,000,000</u>	
(2)	欠	損	金				583,196,587
	イ	当	年	度	未	処	理
		欠	損	金	合	<u>9,696,325,573</u>	
		剰	余	金	合	<u>9,696,325,573</u>	
		資	本	合	計		<u>△ 9,113,128,986</u>
		負	債	資	本	合	計
							<u>17,965,682,371</u>
							<u>40,685,942,204</u>

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6,062,083,746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6年4月1日 至 令和7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	3,304,047	5,177,650	4,695,766	10,478,191	1,759,959	15,270,329	40,685,942
セグメント負債	3,958,182	4,470,332	3,237,319	9,135,557	1,815,947	102,923	22,720,260
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△57,657	△181,169	215,591	△457,220	△296,538	66,949	△710,044

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5年度鹿児島県病院事業特別会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	10,757,165,000		
(2) 外 来 収 益	4,115,020,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	989,817,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	<u>232,214,000</u>	16,094,216,000	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	12,107,912,000		
(2) 材 料 費	4,625,436,000		
(3) 経 費	3,702,069,000		
(4) 減 価 償 却 費	1,304,013,000		
(5) 資 産 減 耗 費	39,539,000		
(6) 研 究 研 修 費	<u>72,008,000</u>	<u>21,850,977,000</u>	
医 業 損 失			5,756,761,000
3 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	22,523,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	3,158,266,000		
(3) 補 助 金	63,248,000		
(4) 患 者 外 給 食 収 益	27,000		
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	625,432,000		
(6) 医 業 外 雑 収 益	<u>76,539,000</u>	3,946,035,000	
4 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	100,153,000		
(2) 患 者 外 給 食 材 料 費	881,000		
(3) 雑 損 失	704,163,320		
(4) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	<u>18,024,000</u>	<u>823,221,320</u>	<u>3,122,813,680</u>
経 常 損 失			<u>2,633,947,320</u>
当 年 度 純 損 失			2,633,947,320
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>4,063,822,253</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>6,697,769,573</u></u>

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		577,987,121		
	ロ 建 物	44,305,317,866			
	減価償却累計額	<u>△ 25,252,643,803</u>	19,052,674,063		
	ハ 構 築 物	2,202,429,391			
	減価償却累計額	<u>△ 1,680,094,841</u>	522,334,550		
	ニ 器 械 備 品	12,539,577,944			
	減価償却累計額	<u>△ 7,925,205,702</u>	4,614,372,242		
	ホ 車 両	16,378,097			
	減価償却累計額	<u>△ 14,454,767</u>	1,923,330		
	ヘ 建 設 仮 勘 定		900,000		
	有形固定資産合計			24,770,191,306	
(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>125,861,444</u>		
	無形固定資産合計			132,586,164	
(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		76,937,000		
	ハ 基 金		<u>1,563,980,889</u>		
	投資その他の資産合計			<u>3,644,406,889</u>	
	固定資産合計				28,547,184,359
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			13,335,586,679	
(2)	未 収 金		1,307,635,420		
	貸倒引当金		<u>△ 2,411,000</u>	1,305,224,420	
(3)	貯 蔵 品			<u>25,398,130</u>	
	流動資産合計				<u>14,666,209,229</u>
	資 産 合 計				<u>43,213,393,588</u>

		負債の部			
		円	円	円	円
3	固定負債				
(1)	企業債			10,965,605,059	
(2)	引当金				
	イ 退職給付引当金		<u>4,065,851,512</u>		
	ロ 引当金合計			<u>4,065,851,512</u>	
	固定負債合計				15,031,456,571
4	流動負債				
(1)	企業債			631,579,570	
(2)	未払金			1,168,097,000	
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金		552,074,000		
	ロ 法定福利費引当金		<u>105,163,000</u>		
	引当金合計			657,237,000	
(4)	その他流動負債			<u>101,573,047</u>	
	流動負債合計				2,558,486,617
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額		14,550,198,387		
	収益化累計額		<u>△ 9,890,986,358</u>		
	繰延収益合計			<u>4,659,212,029</u>	
	負債合計				<u>22,249,155,217</u>
		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>6,697,769,573</u>		
	欠損金合計			<u>6,697,769,573</u>	
	剰余金合計				<u>△ 6,114,572,986</u>
	資本合計				<u>20,964,238,371</u>
	負債資本合計				<u>43,213,393,588</u>

工業用水道事業特別会計

令和6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 384,675	
	1 営業収益		290,890	
		1 給水収益	290,886	
		2 その他の営業収益	4	
	2 営業外収益		93,785	
		1 受取利息及び配当金	20	
		2 長期前受金戻入	93,756	
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 409,980	
	1 営業費用		397,231	
		1 総係費	209,908	
		2 減価償却費	187,323	
	2 営業外費用		12,749	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,734	
2 消費税及び地方消費税		9,015		

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 193,969	
	1 建設改良費		20,802	
		1 工業用水道整備費	20,802	
	2 企業債償還金		173,167	
		1 企業債償還金	173,167	

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 27,196,090
減価償却費	187,323,000
長期前受金戻入額	△ 93,756,000
受取利息及び受取配当金	△ 20,000
支払利息	3,734,000
未収金の増減額（△は増加）	<u>12,276</u>
小計	70,097,186
利息及び配当金の受取額	20,000
利息の支払額	<u>△ 3,734,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	66,383,186
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>△ 18,910,788</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,910,788
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>△ 173,166,397</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 173,166,397
資金増加額（又は減少額）	△ 125,693,999
資金	<u>1,189,188,351</u>
資金	1,063,494,352

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	17,604	9,773	27,377	5,339	32,716	
前 年 度	8	15,759	8,334	24,093	4,673	28,766	
比 較	0	1,845	1,439	3,284	666	3,950	

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	住居手当
本 年 度	876	3,783	3,129	1,212	8	765	0
前 年 度	396	3,177	2,485	1,074	8	678	516
比 較	480	606	644	138	0	87	△ 516

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	16,531	9,263	25,794	5,073	30,867	
前 年 度	7	14,769	8,031	22,800	4,460	27,260	
比 較	0	1,762	1,232	2,994	613	3,607	

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	住居手当
本 年 度	876	3,568	2,942	1,212	8	657	0
前 年 度	396	2,982	2,485	1,074	8	570	516
比 較	480	586	457	138	0	87	△ 516

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	1,073	510	1,583	266	1,849	
前 年 度	1	990	303	1,293	213	1,506	
比 較	0	83	207	290	53	343	

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	215	187	108
前 年 度	195	0	108
比 較	20	187	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	1,845	給与改定に伴う増加分	230			
		昇給に伴う増加分	42			
		その他の増減分	1,573	新陳代謝等に係る増分	1,573	
職 員 手 当	1,439	制度改正に伴う増加分	419	期末手当 勤勉手当	129 290	期末手当及び勤勉手当の支給率の 引上げ並びに勤勉手当に係る会計 年度任用職員分の計上を行った。
		その他の増減分	1,020	扶養手当 期末手当 住居手当 その他	480 477 △ 516 579	

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
6年1月1日現在	平均給料月額	322,700
	平均給与月額	372,300
	平均年齢(歳)	44.6
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

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	167,100	167,100
大 学 卒	196,700	196,700

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職(人 員数)	構(％ 成比)
本 年 度 (6. 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 (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

(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	課 長	課 長 補 佐	課 長 補 佐	主 幹 技 術 係 長 専 門 員	主 査 技 術 主 査	主 技 事 師	主 技 事 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)	3	3
	号 給 数 別 内 訳 4号給(人)	3	3
	比 率 (B)/(A)(%)	75.0	75.0
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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

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6年度鹿児島県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和7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>△ 147,065,477</u>			195,361,022		
	ハ 構 築 物	6,763,765,273					
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,516,641,624</u>			3,247,123,649		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,485,249,515					
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 855,718,962</u>			629,530,553		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	2,457,564					
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,686,571</u>			770,993		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,694,614					
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,372,852</u>			2,321,762		
	ト 建 設 仮 勘 定				<u>34,232,607</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計					4,926,353,283	
(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						4,926,413,583
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					1,063,494,352	
(2)	未 収 金					<u>24,705,450</u>	
	流 動 資 産 合 計						<u>1,088,199,802</u>
	資 産 合 計						<u><u>6,014,613,385</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			
4	流動負債	債			
(1)	企業	債			
(2)	未払	金			
(3)	引当	金			
	イ賞与引当	金	2,171,000		
	ロ法定福利費引当	金	<u>421,000</u>		
	引当金	計		2,592,000	
(4)	その他の流動負債	債		<u>1,090,370</u>	
	流動負債	計			193,664,468
5	繰延収入	益			
(1)	長期前受	金		5,849,789,455	
(2)	収益化累計	額		<u>△ 3,890,742,325</u>	
	繰延収入	計			1,959,047,130
	負債	計			<u>4,585,373,615</u>

資本の部

円 円 円 円

6	資本	金			
7	剰余	金			499,127,729
(1)	資本剰余	金			
	イ工事負担	金	820,449,325		
	ロ受贈財産評価	額	<u>1,743,126</u>		
	資本剰余	計		822,192,451	
(2)	利益剰余	金			
	イ当年度未処分利益	剰余	107,919,590		
	利益剰余	計		<u>107,919,590</u>	
	剰余	計			930,112,041
	資本	計			<u>1,429,239,770</u>
	負債	計			<u>6,014,613,385</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5年度鹿児島県工業用水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	273,401,819		
(2) その他の営業収益	<u>4,000</u>	273,405,819	
2 営業費用			
(1) 総係費用	164,089,800		
(2) 減価償却費	<u>189,421,000</u>	<u>353,510,800</u>	
(3) 営業損失			80,104,981
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	94,191,000		
(3) 雑収益	<u>7,000</u>	94,218,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>4,139,000</u>	<u>4,139,000</u>	<u>90,079,000</u>
(2) 経常利益			9,974,019
(3) 当年度純利益			9,974,019
(4) 前年度繰越利益剰余金			<u>125,141,661</u>
(5) 当年度未処分利益剰余金			<u><u>135,115,680</u></u>

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	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			
	ハ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 138,934,958</u>	203,491,541		
	ニ 構 築 物	6,763,765,273			
	ホ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,412,320,267</u>	3,351,445,006		
	ヘ 機 械 及 び 装 置	1,485,249,515			
	ト 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 780,924,242</u>	704,325,273		
	チ 車 両 及 び 運 搬 具	2,457,564			
	リ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,433,762</u>	1,023,802		
	ニ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,694,614			
	ホ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,987,764</u>	3,706,850		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>15,321,819</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			5,096,326,988	
(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				5,096,387,288
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			1,189,188,351	
(2)	未 収 金			<u>24,717,726</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,213,906,077</u>
	資 産 合 計				<u>6,310,293,365</u>

負債の部

円

円

円

円

3	固定負債	債			
(1)	企業	債			
	固定負債	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	2,171,000		
	ロ法定福利費引当	金	<u>421,000</u>		
	引当金	計		2,592,000	
(4)	その他の流動負債	債			
	流動負債	計		<u>1,090,370</u>	
5	繰延収入	益			
(1)	長期前受	金		5,849,789,455	
(2)	収益化累計	額		<u>△ 3,796,986,325</u>	
	繰延収入	計			
	負債	計			<u>2,052,803,130</u>
					4,853,857,505

資本の部

円

円

円

円

6	資本	金			
7	剰余	金			499,127,729
(1)	資本剰余	金			
	イ工事負担	金	820,449,325		
	ロ受贈財産評価	額	<u>1,743,126</u>		
	資本剰余	計		822,192,451	
(2)	利益剰余	金			
	イ当年度未処分利益剰余	金			
	利益剰余	計		<u>135,115,680</u>	
	剰余金	計		<u>135,115,680</u>	
	資本	計			<u>957,308,131</u>
	負債	計			<u>1,456,435,860</u>
					<u>6,310,293,365</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6年度		令和5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	158,636,756	18.9	158,155,857	100.3
2 地方消費税清算金	78,136,592	9.3	81,533,253	95.8
3 地方譲与税	32,577,000	3.9	31,156,000	104.6
4 地方特例交付金	4,057,000	0.5	1,043,000	389.0
5 地方交付税	280,108,000	33.3	277,769,000	100.8
6 交通安全対策特別交付金	437,000	0.1	477,000	91.6
7 分担金及び負担金	5,072,141	0.6	4,765,986	106.4
8 使用料及び手数料	10,724,509	1.3	10,785,191	99.4
9 国庫支出金	152,418,760	18.1	209,464,821	72.8
10 財産収入	5,677,678	0.7	1,749,901	324.5
11 寄附金	17,607	0.0	120,751	14.6
12 繰入金	35,280,187	4.2	32,473,075	108.6
13 繰越金	2,000,000	0.2	2,000,000	100.0
14 諸収入	10,444,070	1.2	11,023,665	94.7
15 県債	64,922,700	7.7	66,978,500	96.9
合 計	840,510,000	100.0	889,496,000	94.5

(2) 歳 出

ア 目的 別

(単位：千円，%)

款 別	令 和 6 年 度		令 和 5 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	1,378,132	0.2	1,393,215	98.9
2 総 務 費	44,414,420	5.3	52,965,906	83.9
3 民 生 費	121,931,033	14.5	121,399,628	100.4
4 衛 生 費	65,000,606	7.7	114,966,021	56.5
5 労 働 費	2,189,099	0.3	2,172,574	100.8
6 農 林 水 産 業 費	73,393,274	8.7	71,767,640	102.3
7 商 工 費	13,827,511	1.6	14,334,030	96.5
8 土 木 費	84,579,284	10.1	84,364,320	100.3
9 警 察 費	38,184,501	4.5	37,484,282	101.9
10 教 育 費	193,930,107	23.1	182,390,318	106.3
11 災 害 復 旧 費	12,727,559	1.5	13,192,482	96.5
12 公 債 費	107,984,859	12.8	112,575,942	95.9
13 諸 支 出 金	80,769,615	9.6	80,289,642	100.6
14 予 備 費	200,000	0.0	200,000	100.0
合 計	840,510,000	100.0	889,496,000	94.5

(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。

イ 性質別

(単位：千円，%)

区 分	令和6年度		令和5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	237,616,404	28.3	223,566,394	106.3
2 物件費	30,083,586	3.6	50,008,850	60.2
3 維持補修費	4,893,745	0.6	4,843,217	101.0
4 扶助費	142,157,499	16.9	139,557,736	101.9
5 補助費等	154,702,703	18.4	193,939,509	79.8
6 普通建設事業費	141,319,817	16.8	140,368,929	100.7
(1) 補助	103,283,503	12.3	102,692,294	100.6
(2) 単独	38,036,314	4.5	37,676,635	101.0
7 災害復旧事業費	12,457,165	1.5	12,931,359	96.3
8 失業対策事業費	0	0.0	0	0.0
9 公債費	107,595,183	12.8	112,172,676	95.9
10 積立金	5,883,206	0.7	8,407,324	70.0
11 出資金	1,130	0.0	993	113.8
12 貸付金	2,503,946	0.3	2,585,744	96.8
13 繰出金	1,095,616	0.1	913,269	120.0
14 予備費	200,000	0.0	200,000	100.0
合 計	840,510,000	100.0	889,496,000	94.5

2 特別会計

(1) 特別会計

(単位：千円)

会 計 名	令 和 6 年 度 当 初 予 算 額 (A)	令 和 5 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	151,900	102,031	49,869
公共土木用地取得先行事業等	48,276	98,001	△ 49,725
港湾整備事業	8,010,182	7,692,543	317,639
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	235,493	263,624	△ 28,131
中小企業支援資金貸付事業	54,650	62,592	△ 7,942
沿岸漁業改善資金貸付事業	204,293	261,813	△ 57,520
公 債 管 理	200,534,267	202,129,085	△ 1,594,818
就農支援資金貸付事業	48,791	50,427	△ 1,636
国民健康保険事業	186,058,146	185,394,866	663,280
合 計	395,345,998	396,054,982	△ 708,984

(2) 病院事業特別会計

(単位：千円)

区 分	令和6年度 当初予算額 (A)	令和5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	20,148,400	20,227,886	△ 79,486
事業費用	23,027,488	22,254,938	772,550
資本的収入及び支出			
資本的収入	1,310,498	1,533,023	△ 222,525
資本的支出	1,965,080	2,177,863	△ 212,783

(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6年度 当初予算額 (A)	令和5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	384,675	394,964	△ 10,289
事業費用	409,980	407,382	2,598
資本的収入及び支出			
資本的収入	0	0	0
資本的支出	193,969	185,622	8,347

(注) 資本的収支の不足額は、内部留保資金で補填する。