

○定第103号議案

令和4年度愛媛県電気事業会計補正予算(第1号)

令和4年度愛媛県電気事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和4年度愛媛県電気事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和4年度愛媛県電気事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

科 目	支 出		計
	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	
第1款 電 気 事 業 費	2,886,192 千円	4,582 千円	2,890,774 千円
第1項 営 業 費 用	2,733,738	4,582	2,738,320
合 計	3,004,667	4,582	3,009,249

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第3条 予算第9条に定めた経費のうち、職員給与費の金額を、次のように改める。

（科 目）	（既 決 予 定 額）	（補 正 予 定 額）	（計）
(1) 職 員 給 与 費	618,916千円	3,964千円	622,880千円

令 和 4 年 12 月 2 日 提 出

愛 媛 県 知 事 中 村 時 広

令和4年度愛媛県電気事業会計補正予算実施計画

収 益 的 支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 電気事業費	1 営業費用		2,886,192	4,582	2,890,774	
			2,733,738	4,582	2,738,320	
		1 銅山川発電所費	1,461,951	967	1,462,918	
		2 肱川発電所費	168,246	219	168,465	
		3 松山発電工水管理 事務所費	668,946	1,308	670,254	
		6 一般管理費	391,989	2,088	394,077	
合 計			3,004,667	4,582	3,009,249	

令和4年度愛媛県電気事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	45,005
	減価償却費	511,445
	長期前受金戻入額	△ 35,429
	受取利息及び受取配当金	△ 10,904
	支払利息	23,957
	固定資産除却損	35,713
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 93,577
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 174,614
	引当金の増減額 (△は減少)	<u>65,882</u>
	小計	367,478
	利息及び配当金の受取額	10,904
	利息の支払額	<u>△ 23,957</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	354,425
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	△ 2,576,286
	有形固定資産の売却による収入	50
	他会計への貸付による支出	<u>△ 378,186</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,954,422
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,989,800
	企業債の償還による支出	△ 214,791
	他会計への繰出による支出	<u>△ 599,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,176,009

資金増加額（又は減少額）	△ 1,423,988
資金期首残高	<u>5,772,879</u>
資金期末残高	4,348,891

補 正 後 の 給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	(10) 71	16,648	310,532	295,700	622,880	113,972	736,852
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	(10) 71	16,648	310,532	295,700	622,880	113,972	736,852
補 正 前	損益勘定支弁職員	1	(10) 71	16,593	310,003	292,320	618,916	113,354	732,270
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	(10) 71	16,593	310,003	292,320	618,916	113,354	732,270
補 正 額	損益勘定支弁職員			55	529	3,380	3,964	618	4,582
	資本勘定支弁職員								
	合 計			55	529	3,380	3,964	618	4,582

備考 ( ) 内は、再任用短時間勤務職員及び地方公務員法第22条の2第1項第1号に掲げる職員について外書きしたものである。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	特地勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後	10,973	4,957	11	1,747	90,589	67,354	7,196
	補正前	10,973	4,957	11	1,747	90,284	64,436	7,196
	補正額					305	2,918	

区分	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	備考
補正後	31,437	5,464	6,140	352	4,843	62,212	1,992	433	
補正前	31,391	5,464	6,140	352	4,843	62,101	1,992	433	
補正額	46					111			

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	(3) 65		299,224	285,515	584,739	109,627	694,366
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	(3) 65		299,224	285,515	584,739	109,627	694,366
補 正 前	損益勘定支弁職員	1	(3) 65		298,794	282,253	581,047	109,030	690,077
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	(3) 65		298,794	282,253	581,047	109,030	690,077
補 正 額	損益勘定支弁職員				430	3,262	3,692	597	4,289
	資本勘定支弁職員								
	合 計				430	3,262	3,692	597	4,289

備考 ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものである。



手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	特地勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補正後	10,973	4,443	11	1,747	84,563	67,354	7,196
	補正前	10,973	4,443	11	1,747	84,376	64,436	7,196
	補正額					187	2,918	

区分	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	備考
補正後	30,035	5,464	6,140	352	4,843	59,969	1,992	433	
補正前	29,989	5,464	6,140	352	4,843	59,858	1,992	433	
補正額	46					111			

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	(7) 6	16,648	11,308	10,185	38,141	4,345	42,486
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(7) 6	16,648	11,308	10,185	38,141	4,345	42,486
補 正 前	損益勘定支弁職員	(7) 6	16,593	11,209	10,067	37,869	4,324	42,193
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(7) 6	16,593	11,209	10,067	37,869	4,324	42,193
補 正 額	損益勘定支弁職員		55	99	118	272	21	293
	資本勘定支弁職員							
	合 計		55	99	118	272	21	293

備考 ( ) 内は、地方公務員法第22条の2第1項第1号に掲げる職員について外書きしたものである。

手当の内訳	区分	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)	備考
	補正後	514	6,026	1,402	2,243	
	補正前	514	5,908	1,402	2,243	
	補正額		118			

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 ( 千 円 )		説 明	備 考
給 料	529	給与改定に伴う増減分	529	損益勘定支弁職員分	給与改定率 0.28% 改定時期 4月
手 当	3,380	制度改正に伴う増減分	2,197	期末手当支給率改定分 88千円 勤勉手当支給率改定分 2,109千円	12月支給の期末手当・勤勉手当の支給率 会計年度任用職員以外の職員 0.10月分増 会計年度任用職員 0.05月分増
		その他の増減分	1,183	給与改定に伴う分	

## 令和4年度愛媛県電気事業予定貸借対照表（当年度分）

(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 水 力 発 電 設 備	26,563,704,373			
減価償却累計額	<u>15,560,559,740</u>	11,003,144,633		
ロ 送 電 設 備	583,988,117			
減価償却累計額	<u>478,909,137</u>	105,078,980		
ハ 業 務 設 備	2,540,075			
減価償却累計額	<u>1,899,642</u>	640,433		
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>524,559,004</u>		
有形固定資産合計			11,633,423,050	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		<u>981,667</u>		
無形固定資産合計			981,667	
(3) 投 資				
イ 長 期 貸 付 金		<u>6,337,869,199</u>		
投資合計			<u>6,337,869,199</u>	
固定資産合計				17,972,273,916
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			4,348,890,214	
(2) 未 収 金			<u>268,518,800</u>	
流動資産合計				<u>4,617,409,014</u>
資 産 合 計				<u>22,589,682,930</u>

## 負 債 の 部

3 固 定 負 債				
(1) 企 業 債			2,860,077,778	

(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	399,801,359		
ロ 修繕準備引当金	<u>1,102,314,514</u>		
引当金合計		<u>1,502,115,873</u>	
固定負債合計			4,362,193,651
4 流動負債			
(1) 企業債		193,865,106	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>39,326,044</u>		
引当金合計		39,326,044	
(3) 未払金		400,471,919	
(4) 預り金		4,183,983	
(5) その他流動負債		<u>2,000,000</u>	
流動負債合計			639,847,052
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,618,909,746	
(2) 収益化累計額		<u>809,647,616</u>	
繰延収益合計			<u>809,262,130</u>
負債合計			5,811,302,833
	資 本 の 部		
6 資本金			15,133,425,005
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	<u>44,202,999</u>		
資本剰余金合計		44,202,999	
(2) 利益剰余金			
イ 中小水力発電開発及び改良積立金	58,759,459		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,541,992,634</u>		

利益剰余金合計	<u>1,600,752,093</u>	
剰余金合計		<u>1,644,955,092</u>
資本合計		<u>16,778,380,097</u>
負債資本合計		<u>22,589,682,930</u>

令和3年度愛媛県電気事業予定損益計算書（前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 電力料	2,497,405,557		
(2) 受託管理収益	37,217,822		
(3) 雑収益	<u>1,317,332</u>	2,535,940,711	
2 営業費用			
(1) 水力発電費	1,552,002,585		
(2) 送電費	23,819,702		
(3) 一般管理費	<u>261,099,837</u>	<u>1,836,922,124</u>	
営業利益			699,018,587
3 営業外収益			
(1) 受取利息	673,982		
(2) 一般会計からの負担金	2,210,000		
(3) 長期前受金戻入	35,529,305		
(4) 雑収益	45,609,328		
(5) 面河ダム等管理費分担金	<u>91,778,761</u>	175,801,376	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	30,594,241		
(2) 控除対象外消費税額	59,328		
(3) 雑損失	30,014		
(4) 面河ダム等管理費	<u>91,585,676</u>	<u>122,269,259</u>	<u>53,532,117</u>
経常利益			752,550,704

5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>7,421,955</u>	<u>7,421,955</u>	<u>△ 7,421,955</u>
当年度純利益			745,128,749
前年度繰越利益剰余金			1,178,549,553
その他未処分利益剰余金変動額			<u>172,309,695</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>2,095,987,997</u>

令和3年度愛媛県電気事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和4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 水力発電設備	24,023,581,373			
減価償却累計額	<u>15,063,425,740</u>	8,960,155,633		
ロ 送電設備	583,988,117			
減価償却累計額	<u>464,903,137</u>	119,084,980		
ハ 業務設備	2,140,075			
減価償却累計額	<u>1,594,642</u>	545,433		
ニ 建設仮勘定		<u>524,559,004</u>		
有形固定資産合計			9,604,345,050	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		<u>981,667</u>		
無形固定資産合計			981,667	
(3) 投資				
イ 長期貸付金		<u>5,959,683,199</u>		
投資合計			<u>5,959,683,199</u>	
固定資産合計				15,565,009,916



2 流動資産			
(1) 現金預金		5,772,878,936	
(2) 未収金		<u>174,942,196</u>	
流動資産合計			<u>5,947,821,132</u>
資産合計			<u>21,512,831,048</u>
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債		1,064,143,431	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	337,589,359		
ロ 修繕準備引当金	<u>1,102,314,514</u>		
引当金合計		<u>1,439,903,873</u>	
固定負債合計			2,504,047,304
4 流動負債			
(1) 企業債		214,790,453	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>35,656,481</u>		
引当金合計		35,656,481	
(3) 未払金		575,086,237	
(4) 預り金		4,183,983	
(5) その他流動負債		<u>2,000,000</u>	
流動負債合計			831,717,154
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,618,909,746	
(2) 収益化累計額		<u>774,218,616</u>	
繰延収益合計			<u>844,691,130</u>
負債合計			4,180,455,588
	資本の部		
6 資本金			15,133,425,005

7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	<u>44,202,999</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		44,202,999	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 中 小 水 力 発 電 開 発 及 び 改 良 積 立 金	58,759,459		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>2,095,987,997</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,154,747,456</u>	
剰 余 金 合 計			<u>2,198,950,455</u>
資 本 合 計			<u>17,332,375,460</u>
負 債 資 本 合 計			<u>21,512,831,048</u>

## 注記

### 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

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物 13年～47年

構築物 10年～57年

機械及び装置 6年～22年

工具器具及び備品 2年～10年

##### (2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

#### 2 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、各年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額（当年度228,783千円、前年度216,170千円）を除く。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、各年度末における支給見込額に基づき、当該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 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### II 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

##### (1) 当年度（令和5年3月31日）

1 年内	3,983千円
1 年超	3,608千円
計	7,591千円

(2) 前年度（令和4年3月31日）

1 年内	7,572千円
1 年超	13,984千円
計	21,556千円

### Ⅲ その他

1 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として23,017千円を支給するため、退職給付引当金23,017千円を取り崩す。

2 修繕準備引当金の取崩し

前年度において、修繕費として64,475千円を支出するため、修繕準備引当金64,475千円を取り崩した。

○定第104号議案

令和4年度愛媛県工業用水道事業会計補正予算(第1号)

令和4年度愛媛県工業用水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和4年度愛媛県工業用水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和4年度愛媛県工業用水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

科 目	支 出		計
	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	
第1款 工業用水道事業費	1,094,059 千円	1,258 千円	1,095,317 千円
第1項 営 業 費 用	930,383	1,258	931,641

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第3条 予算第7条に定めた経費のうち、職員給与費の金額を、次のように改める。

（科 目）	（既 決 予 定 額）	（補 正 予 定 額）	（計）
(1) 職 員 給 与 費	168,155千円	1,070千円	169,225千円

令 和 4 年 12 月 2 日 提 出

愛 媛 県 知 事 中 村 時 広

令和4年度愛媛県工業用水道事業会計補正予算実施計画

収 益 の 支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1	工業用水道事業費		1,094,059	1,258	1,095,317	
	1	営業費用	930,383	1,258	931,641	
		1 松山発電工水管理 事務所費	366,908	682	367,590	
		2 西条地区工業用水 道管理事務所費	548,907	544	549,451	
		3 一般管理費	14,568	32	14,600	

令和4年度愛媛県工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	375,967
	減価償却費	385,409
	長期前受金戻入額	△ 58,007
	受取利息及び受取配当金	△ 6,466
	支払利息	35,247
	固定資産除却損	457
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 225,449
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 127,831
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 36,658
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	<u>△ 237</u>
	小計	342,432
	利息及び配当金の受取額	6,466
	利息の支払額	<u>△ 35,247</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	313,651
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	△ 60,711
	有形固定資産の売却による収入	101
	国庫補助金による収入	1
	国庫補助金返還による支出	<u>△ 1</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 60,610
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 563,539
	他会計借入金による収入	378,186



予納金の償還による支出	<u>△ 4,058</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 189,411
資金増加額（又は減少額）	63,630
資金期首残高	<u>3,470,723</u>
資金期末残高	3,534,353

補 正 後 の 給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	(5) 19	5,575	89,753	73,897	169,225	30,555	199,780
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(5) 19	5,575	89,753	73,897	169,225	30,555	199,780
補 正 前	損益勘定支弁職員	(5) 19	5,535	89,660	72,960	168,155	30,367	198,522
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(5) 19	5,535	89,660	72,960	168,155	30,367	198,522
補 正 額	損益勘定支弁職員		40	93	937	1,070	188	1,258
	資本勘定支弁職員							
	合 計		40	93	937	1,070	188	1,258

備考 ( ) 内は、再任用短時間勤務職員及び地方公務員法第22条の2第1項第1号に掲げる職員について外書きしたものである。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	補正後	1,950	1,822	19	22,020	16,406	2,570	7,069
	補正前	1,950	1,822	19	21,946	15,561	2,570	7,062
	補正額				74	845		7

区分	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	備考
補正後	1,467	1,648	920	17,944		62	
補正前	1,467	1,648	920	17,933		62	
補正額				11			

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補		(2) 16		84,095	69,901	153,996	28,646	182,642
正								
後		(2) 16		84,095	69,901	153,996	28,646	182,642
補		(2) 16		84,053	69,021	153,074	28,471	181,545
正								
前		(2) 16		84,053	69,021	153,074	28,471	181,545
補				42	880	922	175	1,097
正								
額				42	880	922	175	1,097

備考 ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものである。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
	補 正 後	1,950	1,635	19	19,894	16,406	2,570	6,508
	補 正 前	1,950	1,635	19	19,877	15,561	2,570	6,501
	補 正 額				17	845		7

区 分	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	備 考
補 正 後	1,467	1,648	920	16,822		62	
補 正 前	1,467	1,648	920	16,811		62	
補 正 額				11			

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	(3) 3	5,575	5,658	3,996	15,229	1,909	17,138
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(3) 3	5,575	5,658	3,996	15,229	1,909	17,138
補 正 前	損益勘定支弁職員	(3) 3	5,535	5,607	3,939	15,081	1,896	16,977
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(3) 3	5,535	5,607	3,939	15,081	1,896	16,977
補 正 額	損益勘定支弁職員		40	51	57	148	13	161
	資本勘定支弁職員							
	合 計		40	51	57	148	13	161

備考 ( ) 内は、地方公務員法第22条の2第1項第1号に掲げる職員について外書きしたものである。

手 当 の 内 訳	区 分	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	備 考
	補 正 後	187	2,126	561	1,122	
	補 正 前	187	2,069	561	1,122	
	補 正 額		57			

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 ( 千 円 )		説 明	備 考
給 料	93	給与改定に伴う増減分	93	損益勘定支弁職員分	給与改定率 0.28% 改定時期 4月
手 当	937	制度改正に伴う増減分	665	期末手当支給率改定分 42千円 勤勉手当支給率改定分 623千円	12月支給の期末手当・勤勉手当の支給率 会計年度任用職員以外の職員 0.10月分増 会計年度任用職員 0.05月分増
		その他の増減分	272	給与改定に伴う分	



## 令和4年度愛媛県工業用水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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 給 水 設 備	20,775,300,988			
減価償却累計額	<u>9,607,695,537</u>	11,167,605,451		
ロ 業 務 設 備	31,790			
減価償却累計額	<u>30,200</u>	1,590		
ハ 建 設 仮 勘 定		<u>12,636,364</u>		
有形固定資産合計			11,180,243,405	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 水 利 権		87,459,858		
ロ 電 話 加 入 権		<u>271,526</u>		
無形固定資産合計			<u>87,731,384</u>	
固定資産合計				11,267,974,789
2 土 地 造 成				
(1) 造 成 土 地				
イ 附 帯 事 業		<u>662,781,979</u>		
造成土地合計			<u>662,781,979</u>	
土地造成合計				662,781,979
3 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			3,534,352,785	
(2) 未 収 金			359,027,579	
(3) 貯 蔵 品			94,673,799	
(4) 前 払 金			74,230,000	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流動資産合計				<u>4,063,284,163</u>

資 産 合 計		<u>15,994,040,931</u>
	負 債 の 部	
4 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	702,879,937	
(2) 他 会 計 借 入 金	18,326,452,199	
(3) 引 当 金		
イ 退 職 給 付 引 当 金	159,309,071	
ロ 修 繕 準 備 引 当 金	<u>956,988,134</u>	
引 当 金 合 計	1,116,297,205	
(4) 長 期 前 受 金	<u>175,036,325</u>	
固 定 負 債 合 計		20,320,665,666
5 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	508,642,899	
(2) 未 払 金	23,919,311	
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	<u>15,143,660</u>	
引 当 金 合 計	15,143,660	
(4) 預 り 金	24,469,475	
(5) その他流動負債	<u>1,000,000</u>	
流 動 負 債 合 計		573,175,345
6 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	3,566,780,265	
(2) 収 益 化 累 計 額	<u>1,704,658,302</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>1,862,121,963</u>
負 債 合 計		22,755,962,974
	資 本 の 部	
7 資 本 金		3,376,543,998
8 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		

イ 国庫補助金	226,667,706		
ロ その他資本剰余金	<u>76,666,321</u>		
資本剰余金合計		303,334,027	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>10,441,800,068</u>		
欠損金合計		<u>10,441,800,068</u>	
剰余金合計			<u>△10,138,466,041</u>
資本合計			<u>△6,761,922,043</u>
負債資本合計			<u>15,994,040,931</u>

令和3年度愛媛県工業用水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,406,486,642		
(2) 受託管理収益	<u>49,375,118</u>	1,455,861,760	
2 営業費用			
(1) 給水費	919,762,017		
(2) 一般管理費	<u>8,351,356</u>	<u>928,113,373</u>	
営業利益			527,748,387
3 営業外収益			
(1) 受取利息	616,884		
(2) 一般会計からの負担金	510,000		
(3) 長期前受金戻入	63,965,516		
(4) 雑収益	<u>18,377,917</u>	83,470,317	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	46,299,547		
(2) 控除対象外消費税額	26,399		
(3) 雑損失	<u>3,858,765</u>	<u>50,184,711</u>	33,285,606

5 附帯事業収益			
(1) 土地造成事業収益	<u>31,579,526</u>	31,579,526	
6 附帯事業費用			
(1) 土地造成事業費	<u>8,020,900</u>	<u>8,020,900</u>	<u>23,558,626</u>
經常利益			584,592,619
7 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>121,504,461</u>	121,504,461	
8 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>2,715,996,826</u>	<u>2,715,996,826</u>	<u>△2,594,492,365</u>
当年度純利益			△2,009,899,746
前年度繰越欠損金			<u>9,245,957,599</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>11,255,857,345</u></u>

令和3年度愛媛県工業用水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和4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 給水設備	20,706,466,420			
減価償却累計額	<u>9,285,512,969</u>	11,420,953,451		
ロ 業務設備	31,790			
減価償却累計額	<u>30,200</u>	1,590		
ハ 建設仮勘定		<u>12,636,364</u>		
有形固定資産合計			11,433,591,405	
(2) 無形固定資産				
イ 水利権		159,367,858		
ロ 電話加入権		<u>271,526</u>		
無形固定資産合計			<u>159,639,384</u>	

固定資産合計			11,593,230,789
2 土地造成			
(1) 造成土地			
イ 附帯事業			
造成土地合計	<u>662,781,979</u>	<u>662,781,979</u>	
土地造成合計			662,781,979
3 流動資産			
(1) 現金預金		3,470,723,292	
(2) 未収金		133,578,677	
(3) 貯蔵品		94,673,799	
(4) 前払金		74,230,000	
(5) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>3,774,205,768</u>
資産合計			<u><u>16,030,218,536</u></u>
	負債の部		
4 固定負債			
(1) 企業債		1,211,523,475	
(2) 他会計借入金		17,948,266,199	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	194,601,526		
ロ 修繕準備引当金	<u>958,140,353</u>		
引当金合計		1,152,741,879	
(4) 長期前受金		<u>179,094,325</u>	
固定負債合計			20,491,625,878
5 流動負債			
(1) 企業債		563,538,361	
(2) 未払金		151,750,446	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>15,357,343</u>		

引当金合計		15,357,343	
(4) 預り金		24,706,588	
(5) その他流動負債		<u>1,000,000</u>	
流動負債合計			756,352,738
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,575,668,166	
(2) 収益化累計額		<u>1,655,539,203</u>	
繰延収益合計			<u>1,920,128,963</u>
負債合計			23,168,107,579
	資 本 の 部		
7 資本金			3,791,452,441
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	249,849,540		
ロ その他資本剰余金	<u>76,666,321</u>		
資本剰余金合計		326,515,861	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>11,255,857,345</u>		
欠損金合計		<u>11,255,857,345</u>	
剰余金合計			<u>△10,929,341,484</u>
資本合計			<u>△7,137,889,043</u>
負債資本合計			<u>16,030,218,536</u>

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 貯蔵品 移動平均法による原価法によっている。
- (2) 造成土地 個別法による低価法によっている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

##### ロ 主な耐用年数

建物	13年～50年
構築物	8年～58年
機械及び装置	6年～17年
工具器具及び備品	2年～15年

##### (2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

#### 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、各年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額（当年度16,536千円、前年度16,148千円）を除く。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、各年度末における支給見込額に基づき、当該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。

#### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### II セグメント情報

#### 1 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、松山・松前地区及び西条地区で工業用水供給事業、並びに附帯事業として土地造成事業を運営しており、各地区で運営方針等を決定していることから、これら2地区を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業内容
松山・松前地区工業用水道事業	松山・松前地区の工業地帯への工業用水の供給
西条地区工業用水道事業	西条地区の工業地帯への工業用水の供給及び附帯事業として壬生川地区土地造成事業

## 2 報告セグメントごとの資産等

(1) 当年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	松山・松前地区	西条地区	合計
セグメント資産	6,044,679	9,949,362	15,994,041
セグメント負債	1,624,211	21,131,752	22,755,963
その他の項目 有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	45,150	15,560	60,710

(2) 前年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	松山・松前地区	今治地区	西条地区	合計
営業収益	566,809	278,405	610,648	1,455,862
営業費用	264,268	185,147	478,698	928,113
営業損益	302,541	93,258	131,950	527,749
経常損益	297,470	97,025	190,097	584,592
セグメント資産	5,855,339	96,866	10,078,014	16,030,219
セグメント負債	1,720,227	96,866	21,351,015	23,168,108



そ の 他 の 項 目				
他 会 計 繰 入 金	120	150	240	510
減 価 償 却 費	89,496	20,079	289,873	399,448
特 別 利 益		121,504		121,504
特 別 損 失		2,715,997		2,715,997
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	30,504	65,935	25,172	121,611

### Ⅲ 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

##### (1) 当年度（令和5年3月31日）

1 年内	4,083千円
1 年超	4,715千円
計	8,798千円

##### (2) 前年度（令和4年3月31日）

1 年内	4,638千円
1 年超	9,279千円
計	13,917千円

○定第105号議案

令和4年度愛媛県病院事業会計補正予算(第1号)

令和4年度愛媛県病院事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和4年度愛媛県病院事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和4年度愛媛県病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

科 目	支 出		計
	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	
第1款 病 院 事 業 費	54,377,797 千円	205,322 千円	54,583,119 千円
第1項 医 業 費 用	52,759,642	205,322	52,964,964

（資本的支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,104,580千円は、当年度分損益勘定留保資金3,104,580千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,105,248千円は、当年度分損益勘定留保資金3,105,248千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

科 目	支 出		計
	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	
第1款 資 本 的 支 出	8,055,240 千円	668 千円	8,055,908 千円
第1項 病 院 設 備 費	3,156,883	668	3,157,551

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第4条 予算第8条に定めた経費のうち、職員給与費の金額を、次のように改める。

（科 目）	（既 決 予 定 額）	（補 正 予 定 額）	（計）
(1) 職 員 給 与 費	22,284,090千円	181,742千円	22,465,832千円

令和 4 年 12 月 2 日 提出

愛 媛 県 知 事      中      村      時      広

令和4年度愛媛県病院事業会計補正予算実施計画

収 益 の 支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 病院事業費	1 医業費用		54,377,797	205,322	54,583,119	
			52,759,642	205,322	52,964,964	
		1 中央病院費	33,491,137	125,926	33,617,063	
		2 今治病院費	7,093,069	31,529	7,124,598	
		3 南宇和病院費	3,805,082	14,762	3,819,844	
		4 新居浜病院費	8,116,355	31,813	8,148,168	
		5 病院管理費	253,999	1,292	255,291	

資 本 の 支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 資本的支出	1 病院設備費		8,055,240	668	8,055,908	
			3,156,883	668	3,157,551	
		5 総 係 費	107,162	668	107,830	

## 令和4年度愛媛県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	3,108,326
	減価償却費	3,916,145
	長期前受金戻入額	△ 1,781,242
	受取利息及び受取配当金	△ 7,500
	支払利息	528,012
	固定資産除却損	664,573
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,038,666
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,772,338
	引当金の増減額 (△は減少)	<u>349,749</u>
	小計	2,967,059
	利息及び配当金の受取額	7,500
	利息の支払額	<u>△ 528,012</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,446,547
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	△ 1,180,699
	国庫補助金による収入	1
	一般会計からの繰入金による収入	<u>988,359</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 192,339
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	962,300
	企業債の償還による支出	△ 1,728,357
	他会計借入金による収入	3,000,000
	他会計借入金の返済による支出	△ 3,170,000

リース債務の返済による支出	△ 1,329,174
P F I 債務の返済による支出	<u>△ 149,963</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,415,194
資金増加額（又は減少額）	△ 160,986
資金期首残高	<u>3,831,544</u>
資金期末残高	3,670,558

補 正 後 の 給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	(188) 2,537	322,417	10,057,505	11,998,848	22,378,770	3,675,630	26,054,400
	資本勘定支弁職員	8		38,617	48,445	87,062	14,574	101,636
	合 計	(188) 2,545	322,417	10,096,122	12,047,293	22,465,832	3,690,204	26,156,036
補 正 前	損益勘定支弁職員	(188) 2,537	319,922	10,019,953	11,857,730	22,197,605	3,651,473	25,849,078
	資本勘定支弁職員	8		38,543	47,942	86,485	14,483	100,968
	合 計	(188) 2,545	319,922	10,058,496	11,905,672	22,284,090	3,665,956	25,950,046
補 正 額	損益勘定支弁職員		2,495	37,552	141,118	181,165	24,157	205,322
	資本勘定支弁職員			74	503	577	91	668
	合 計		2,495	37,626	141,621	181,742	24,248	205,990

備考 ( ) 内は、再任用短時間勤務職員及び地方公務員法第22条の2第1項第1号に掲げる職員について外書きしたものである。



手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職手当 (千円)	時間外勤務 手当(千円)	休日勤務手 当(千円)
	補正後	206,202	160,932	549,897	2,558,286	1,774,757	65,095	2,492,202	65,640
	補正前	206,202	160,932	549,897	2,541,942	1,662,931	65,095	2,485,119	65,423
	補正額				16,344	111,826		7,083	217

区分	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	初任給調整手 当(千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	備考
補正後	221,581	284,160	1,141,880	363,679	238,333	1,906,904	16,488	1,257	
補正前	220,919	284,160	1,141,880	363,555	238,333	1,901,539	16,488	1,257	
補正額	662			124		5,365			

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	(47) 1,970		8,655,168	11,067,434	19,722,602	3,236,234	22,958,836
	資本勘定支弁職員	8		38,617	48,445	87,062	14,574	101,636
	合 計	(47) 1,978		8,693,785	11,115,879	19,809,664	3,250,808	23,060,472
補 正 前	損益勘定支弁職員	(47) 1,970		8,629,621	10,935,561	19,565,182	3,213,588	22,778,770
	資本勘定支弁職員	8		38,543	47,942	86,485	14,483	100,968
	合 計	(47) 1,978		8,668,164	10,983,503	19,651,667	3,228,071	22,879,738
補 正 額	損益勘定支弁職員			25,547	131,873	157,420	22,646	180,066
	資本勘定支弁職員			74	503	577	91	668
	合 計			25,621	132,376	157,997	22,737	180,734

備考 ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものである。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職手当 (千円)	時間外勤務 手当(千円)	休日勤務手 当(千円)
	補正後	206,202	136,406	543,946	2,087,302	1,774,757	65,095	2,346,013	65,640
	補正前	206,202	136,406	543,946	2,080,203	1,662,931	65,095	2,338,930	65,423
	補正額				7,099	111,826		7,083	217

区分	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	初任給調整手 当(千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	備考
補正後	219,769	239,808	1,112,223	334,549	231,302	1,735,122	16,488	1,257	
補正前	219,107	239,808	1,112,223	334,425	231,302	1,729,757	16,488	1,257	
補正額	662			124		5,365			

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	費 計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	(141) 567	322,417	1,402,337	931,414	2,656,168	439,396	3,095,564
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(141) 567	322,417	1,402,337	931,414	2,656,168	439,396	3,095,564
補 正 前	損益勘定支弁職員	(141) 567	319,922	1,390,332	922,169	2,632,423	437,885	3,070,308
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(141) 567	319,922	1,390,332	922,169	2,632,423	437,885	3,070,308
補 正 額	損益勘定支弁職員		2,495	12,005	9,245	23,745	1,511	25,256
	資本勘定支弁職員							
	合 計		2,495	12,005	9,245	23,745	1,511	25,256

備考 ( ) 内は、地方公務員法第22条の2第1項第1号に掲げる職員について外書きしたものである。

手当の内訳	区分	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	時間外勤務 手当(千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	初任給調整手 当(千円)	地域手当 (千円)
	補正後	24,526	5,951	470,984	146,189	1,812	44,352	29,657	29,130
	補正前	24,526	5,951	461,739	146,189	1,812	44,352	29,657	29,130
	補正額			9,245					

区分	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)	備考
補正後	7,031	171,782	
補正前	7,031	171,782	
補正額			

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 ( 千 円 )		説 明	備 考
給 料	37,626	給与改定に伴う増減分	37,626	損益勘定支弁職員分 37,552千円 資本勘定支弁職員分 74千円	給与改定率 0.28% 改定時期 4月
手 当	141,621	制度改正に伴う増減分	86,366	期末手当支給率改定分 6,931千円 勤勉手当支給率改定分 79,435千円	12月支給の期末手当・勤勉手当の支給率 会計年度任用職員以外の職員 0.10月分増 会計年度任用職員 0.05月分増
		その他の増減分	55,255	給与改定に伴う分	

## 令和4年度愛媛県病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（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 病 院 設 備	80,462,653,875			
減価償却累計額	<u>40,438,017,149</u>	40,024,636,726		
ロ 業 務 設 備	3,880,122			
減価償却累計額	<u>1,849,460</u>	2,030,662		
ハ リ ー ス 資 産	9,293,019,097			
減価償却累計額	<u>4,897,179,879</u>	<u>4,395,839,218</u>		
有形固定資産合計			44,422,506,606	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		5,139,982		
ロ その他無形固定資産		<u>3,766,197</u>		
無形固定資産合計			8,906,179	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 長 期 前 払 消 費 税		<u>2,946,600,674</u>		
投資その他の資産合計			<u>2,946,600,674</u>	
固 定 資 産 合 計				47,378,013,459
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			3,670,558,000	
(2) 未 収 金		9,945,964,767		
貸 倒 引 当 金		<u>141,085,641</u>	9,804,879,126	
(3) 貯 蔵 品			497,214,659	
(4) 前 払 金			10,197,685	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>13,983,849,470</u>

資 産 合 計		<u>61,361,862,929</u>
	負 債 の 部	
3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	29,448,581,777	
(2) 他 会 計 借 入 金	8,667,000,000	
(3) リ ー ス 債 務	3,131,598,718	
(4) 長 期 未 払 金	1,322,378,183	
(5) 引 当 金		
イ 退 職 給 付 引 当 金	<u>10,925,350,637</u>	
引 当 金 合 計	<u>10,925,350,637</u>	
固 定 負 債 合 計		53,494,909,315
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	1,990,279,000	
(2) リ ー ス 債 務	1,229,821,000	
(3) 未 払 金	4,590,261,273	
(4) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	<u>1,632,516,000</u>	
引 当 金 合 計	1,632,516,000	
(5) 預 り 金	228,112,294	
(6) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,000,000</u>	
流 動 負 債 合 計		9,671,989,567
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	24,143,471,827	
(2) 収 益 化 累 計 額	<u>17,938,348,398</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>6,205,123,429</u>
負 債 合 計		69,372,022,311
	資 本 の 部	
6 資 本 金		7,048,044,378
7 剰 余 金		



(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受贈財産評価額		<u>319,646,586</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			319,646,586
(2) 欠 損 金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>15,377,850,346</u>	
欠 損 金 合 計			<u>15,377,850,346</u>
剰 余 金 合 計			<u>△15,058,203,760</u>
資 本 合 計			<u>△8,010,159,382</u>
負 債 資 本 合 計			<u>61,361,862,929</u>

令和3年度愛媛県病院事業予定損益計算書（前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

	円	円	円
1 医 業 収 益			
(1) 病 院 収 益	<u>36,217,482,176</u>	36,217,482,176	
2 医 業 費 用			
(1) 病 院 費	43,392,284,476		
(2) 病 院 管 理 費	<u>167,293,392</u>	<u>43,559,577,868</u>	
医 業 利 益			△7,342,095,692
3 医 業 外 収 益			
(1) 病 院 収 益	333,595,407		
(2) 受 取 利 息	72,216		
(3) 一般会計からの負担金	9,582,162,765		
(4) 電気事業会計からの繰入金	236,000,000		
(5) 長期前受金戻入	<u>1,392,061,137</u>	11,543,891,525	
4 医 業 外 費 用			
(1) 病 院 費	89,277,198		
(2) 支 払 利 息	370,346,862		
(3) 長期前払消費税勘定償却	202,188,311		

(4) 控除対象外消費税額	<u>1,716,043,992</u>	<u>2,377,856,363</u>	<u>9,166,035,162</u>
経常利益			1,823,939,470
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>11,547,222</u>	<u>11,547,222</u>	<u>11,547,222</u>
当年度純利益			1,835,486,692
前年度繰越欠損金			<u>20,321,663,038</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>18,486,176,346</u></u>

令和3年度愛媛県病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和4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 病院設備	79,588,942,832		
減価償却累計額	<u>37,790,276,149</u>	41,798,666,683	
ロ 業務設備	3,930,122		
減価償却累計額	<u>1,849,460</u>	2,080,662	
ハ リース資産	9,002,307,097		
減価償却累計額	<u>3,630,619,879</u>	5,371,687,218	
ニ 建設仮勘定		<u>126,421,043</u>	
有形固定資産合計			47,298,855,606
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		5,139,982	
ロ その他無形固定資産		<u>5,610,197</u>	
無形固定資産合計			10,750,179
(3) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税		<u>3,177,714,574</u>	
投資その他の資産合計			<u>3,177,714,574</u>

固定資産合計			50,487,320,359
2 流動資産			
(1) 現金預金		3,831,543,992	
(2) 未収金	7,907,298,767		
貸倒引当金	<u>141,085,641</u>	7,766,213,126	
(3) 貯蔵品		497,214,659	
(4) 前払金		10,197,685	
(5) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>12,106,169,462</u>
資産合計			<u>62,593,489,821</u>
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債		30,476,560,952	
(2) 他会計借入金		8,837,000,000	
(3) リース債務		3,962,018,089	
(4) 長期未払金		1,473,846,183	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>10,925,350,637</u>		
引当金合計		<u>10,925,350,637</u>	
固定負債合計			55,674,775,861
4 流動負債			
(1) 企業債		1,728,356,825	
(2) リース債務		1,437,863,629	
(3) 未払金		6,361,094,354	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,282,766,811</u>		
引当金合計		1,282,766,811	
(5) 預り金		228,112,294	
(6) その他流動負債		<u>1,000,000</u>	

流動負債合計		11,039,193,913
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	23,155,111,827	
(2) 収益化累計額	<u>16,157,106,398</u>	
繰延収益合計		<u>6,998,005,429</u>
負債合計		73,711,975,203
	資本の部	
6 資本金		7,048,044,378
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	<u>319,646,586</u>	
資本剰余金合計		319,646,586
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>18,486,176,346</u>	
欠損金合計		<u>18,486,176,346</u>
剰余金合計		<u>△18,166,529,760</u>
資本合計		<u>△11,118,485,382</u>
負債資本合計		<u>62,593,489,821</u>

## 注記

### 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 移動平均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

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物	5年～50年
構築物	10年～50年
医療機械及び器具	4年～20年
車両	5年

##### (2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

##### (3) リース資産

イ 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。

ロ 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。

#### 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、各年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額（当年度630,902千円、前年度661,975千円）を除く。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、各年度末における支給見込額に基づき、当該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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、各事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

## II 予定キャッシュ・フロー計算書

### 1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上するファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ290,712千円である。

## III 予定貸借対照表

### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

#### (1) 当年度（令和5年3月31日）

予定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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、15,684,796千円である。

#### (2) 前年度（令和4年3月31日）

予定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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、16,265,345千円である。

## IV セグメント情報

### 1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、中央病院、今治病院、南宇和病院及び新居浜病院の4つの病院を運営しており、各病院で運営方針等を決定していることから、これら4病院を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業内容	
中央病院	診療科目	内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、歯科、放射線科、整形外科、形成外科、精神科、脳神経内科、麻酔科、脳神経外科、呼吸器外科、心臓血管外科、小児外科、リハビリテーション科、その他
今治病院	診療科目	内科、心療内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、精神科、麻酔科、脳神経外科、心臓血管外科、その他
南宇和病院	診療科目	内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、麻酔科、脳神経外科、その他
新居浜病院	診療科目	内科、外科、小児科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、麻酔科、脳神経外科、呼吸器外科、心臓血管外科、その他

## 2 報告セグメントごとの資産等

(1) 当年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	中央病院	今治病院	南宇和病院	新居浜病院	合計
セグメント資産	38,630,112	4,982,040	2,409,507	15,340,204	61,361,863
セグメント負債	36,817,835	8,183,742	6,448,270	17,922,175	69,372,022
その他の項目 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	567,636	184,033	60,595	890,261	1,702,525

(2) 前年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	中央病院	今治病院	南宇和病院	新居浜病院	合計
医業収益	25,562,955	4,760,868	1,860,719	4,032,940	36,217,482
医業費用	28,804,058	5,818,370	2,721,304	6,215,846	43,559,578
医業損益	△ 3,241,103	△ 1,057,502	△ 860,585	△ 2,182,906	△ 7,342,096
経常損益	1,944,643	△ 208,810	57,617	30,489	1,823,939

セグメント資産	39,228,842	4,994,217	2,765,643	15,604,788	62,593,490
セグメント負債	38,859,882	8,426,781	6,533,093	19,892,219	73,711,975
その他の項目					
他会計繰入金	5,705,193	792,842	941,157	2,142,971	9,582,163
減価償却費	2,153,258	429,972	204,768	307,591	3,095,589
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	955,448	105,272	148,482	14,543,484	15,752,686

## V 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

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## VI その他

### 1 退職給付引当金の取崩し

#### (1) 当年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

当事業年度において、退職手当として1,901,539千円を支給するため、退職給付引当金1,901,539千円を取り崩す。

#### (2) 前年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

当事業年度において、退職手当として1,021,988千円を支給するため、退職給付引当金1,021,988千円を取り崩した。