

小松市補正予算に関する説明書(6月)

(2024年度)

令和6年度	
一般会計	(第1号)
特別会計	
産業団地事業	(第1号)
企業会計	
水道事業	(第1号)
下水道事業	(第1号)
付 専決補正予算に関する説明書	
令和5年度	
一般会計	(第11号)
特別会計	
国民健康保険事業	(第3号)
産業団地事業	(第2号)
企業会計	
国民健康保険小松市民病院事業	(第3号)

目 次

	頁
令和6年度	
一 般 会 計	1
歳入歳出補正予算事項別明細書	1
1 総 括	1
2 歳 入	4
3 歳 出	20
産業団地事業特別会計	37
水道事業会計	45
下水道事業会計	53
付 専決補正予算に関する説明書	
令和5年度	
一 般 会 計	59
歳入歳出補正予算事項別明細書	59
1 総 括	59
2 歳 入	62
3 歳 出	82
国民健康保険事業特別会計	103
産業団地事業特別会計	111
国民健康保険小松市民病院事業会計	119

一般会計補正予算に関する説明書

(歳 出)

款	補正前の額	補正額	計
	千円	千円	千円
2 総務費	4,150,098	580,500	4,730,598
3 民生費	19,422,837	922,050	20,344,887
6 農林水産業費	1,151,412	31,900	1,183,312
7 商工費	2,011,704	6,900	2,018,604
8 土木費	6,132,747	175,000	6,307,747
9 消防費	1,752,480	275	1,752,755
10 教育費	8,160,219	2,200	8,162,419
11 災害復旧費	155,500	99,710	255,210
歳 出 合 計	51,650,000	1,818,535	53,468,535

補正額の財源内訳			
特 定 財 源	一 般 財 源		
国県支出金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円
329,603		10,800	240,097
925,350			△3,300
23,700	2,200	1,650	4,350
	6,900		0
135,787			39,213
		275	0
	900	1,000	300
49,407	45,000	2,000	3,303
1,463,847	55,000	15,725	283,963

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
1 4 款 分担金及び負担金	114, 847	2, 000	116, 847
1 項 分担金	19, 965	2, 000	21, 965
3 目 災害復旧費分担金	0	2, 000	2, 000

節		説明	額
区分	金額		
1	農林水産施設 災害復旧費分 担金	現年発生農業施設災害復旧費	2, 000

16款 国庫支出金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
16款 国庫支出金	9,354,636	1,267,853	10,622,489
2項 国庫補助金	3,401,776	1,267,853	4,669,629
1目 総務費国庫補助金	210,970	329,603	540,573
2目 民生費国庫補助金	841,230	925,350	1,766,580
6目 土木費国庫補助金	810,427	12,900	823,327

節		説明	金額
区分	金額		
1	総務管理費補助金	329,603	小松駅・空港間自動運転バス運行費 地域公共交通再構築費
			150,000 179,603
1	社会福祉費補助金	911,600	物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金
			911,600
2	児童福祉費補助金	13,750	児童手当システム改修費 こどもの居場所づくり支援費
			11,000 2,750
1	土木管理費補助金	12,900	社会資本整備総合交付金（住宅）
			12,900

科目名	補正前の額	補正額	計
17款 県支出金	3,886,068	223,894	4,109,962
2項 県補助金	1,049,963	195,994	1,245,957
5目 農林水産業費県補助金	271,159	23,700	294,859
7目 土木費県補助金	56,962	122,887	179,849
11目 災害復旧費県補助金	0	49,407	49,407
3項 県委託金	214,317	27,900	242,217
7目 災害復旧費県委託金	0	27,900	27,900

節		説明	明	
区分	金額			
1	農業費補助金	23,700	農業用施設防災対策費 災害復旧農業者支援費	9,000 14,700
2	都市計画費補助金	122,887	住宅安全向上費 被災宅地等復旧支援費	7,887 115,000
1	農林水産施設 災害復旧費補助金	48,500	現年発生農業施設災害復旧費	48,500
3	その他施設災害復旧費	907	現年発生その他施設災害復旧費	907
1	公共土木施設 災害復旧費委託金	27,900	道路災害復旧費 河川水路災害復旧費	7,900 20,000

科目名	補正前の額	補正額	計
19款 寄附金	312,402	11,000	323,402
1項 寄附金	312,402	11,000	323,402
1目 総務費寄附金	300,001	10,000	310,001
8目 教育費寄附金	4,000	1,000	5,000

区分	節		説明
	金額	金額	
1 総務管理費寄附金	10,000		自治体ライドシェア運行費寄附金 10,000
1 教育総務費寄附金	1,000		奨学金寄附金 1,000

科目名	補正前の額	補正額	計
20款 繰入金	2,392,236	173,900	2,566,136
2項 特別会計繰入金	50,521	173,900	224,421
3目 産業団地事業特別会計繰入金	0	173,900	173,900

節		説明	金額
区分	金額		
1	産業団地造成 特別会計繰入金	産業団地事業特別会計繰入金	173,900

2 1 款 繰越金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
2 1 款 繰越金	1	72,863	72,864
1 項 繰越金	1	72,863	72,864
1 目 繰越金	1	72,863	72,864

節		説明
区分	金額	
1	前年度繰越金	前年度繰越金 72,863

22款 諸収入

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
22款 諸収入	666,442	12,025	678,467
3項 貸付金元利収入	176,631	9,300	185,931
1目 貸付金元利収入	176,631	9,300	185,931
4項 雑入	457,301	2,725	460,026
3目 雑入	457,099	2,725	459,824

節		説明	金額
区分	金額		
5	商工費貸付金 元利収入	産業団地事業貸付金	9,300
2	総務管理費雑 入	コミュニティ助成費	800
10	農業費雑入	行政財産移転補償費	1,650
20	消防費雑入	行政財産補償費	275

科目名	補正前の額	補正額	計
23款 市債	4,546,200	55,000	4,601,200
1項 市債	4,546,200	55,000	4,601,200
4目 農林水産業債	248,600	2,200	250,800
5目 商工債	123,300	6,900	130,200
8目 教育債	878,200	14,500	892,700
11目 災害復旧債	155,500	31,400	186,900

節		説明	金額
区分	金額		
1	農業債	2,200	土地改良費債 2,200
1	商工債	6,900	商工業振興費債 6,900
6	保健体育債	14,500	スポーツ施設整備費債 900 地区体育館等整備費債 13,600
1	農林水産施設 災害復旧債	25,900	現年発生農業施設災害復旧費債 25,900
2	公共土木施設 災害復旧債	5,200	現年発生その他公共土木施設災害復旧費債 5,200
4	その他施設災 害復旧債	300	その他施設災害復旧債 300

3 歳 出

2 款 総務費

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国庫支出金	地方債	その他	
2 款 総務費	4,150,098	580,500	4,730,598	329,603		10,800	240,097
1 項 総務管理費	3,450,825	580,500	4,031,325	329,603		10,800	240,097
3 目 財政管理費	22,876	188,200	211,076			5,000 寄附金 5,000	183,200
5 目 企画費	745,910	391,500	1,137,410	329,603 国庫支出金 329,603		5,000 寄附金 5,000	56,897
9 目 市民協働費	262,530	800	263,330			800 諸収入 800	

節		説明	
区分	金額		
24 積立金	188,200	地域経済活性化対策基金積立金	188,200
10 需用費	100	小松駅・空港間自動運転バス運行費	150,000
12 委託料	391,100	自治体ライドシェア運行費	5,000
17 備品購入費	300	地域公共交通再構築費	236,500
18 負担金, 補助 及び交付金	800	町内会等活動・施設整備支援費	800

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国庫支出金	地方債	その他	
3款 民生費	19,422,837	922,050	20,344,887	925,350			△3,300
1項 社会福祉費	8,618,622	911,600	9,530,222	911,600			
9目 臨時特別給付費	0	911,600	911,600	911,600			
				国庫支出金 911,600			
2項 児童福祉費	9,920,800	10,450	9,931,250	13,750			△3,300
1目 児童福祉総務費	3,337,743	10,450	3,348,193	13,750			△3,300
				国庫支出金 13,750			

節		説明	
区分	金額		
3 職員手当等	800	職員人件費	800
10 需用費	80	物価高騰緊急支援給付金費（新たな非課税等分）	204,500
11 役務費	5,695	物価高騰緊急支援給付金費（調整給付分）	706,300
12 委託料	25,025		
19 扶助費	880,000		
12 委託料	10,450	こどもの居場所づくり支援費	5,500
		一般経費	4,950

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
6 款 農林水産業費	1,151,412	31,900	1,183,312	23,700	2,200	1,650	4,350
1 項 農業費	807,149	31,900	839,049	23,700	2,200	1,650	4,350
3 目 農業振興費	362,981	18,900	381,881	14,700			4,200
				県支出金			
				14,700			
4 目 農地費	298,857	13,000	311,857	9,000	2,200	1,650	150
				県支出金	市債	諸収入	
				9,000	2,200	1,650	

節		説明	
区分	金額		
18 負担金, 補助 及び交付金	18,900	災害復旧農業者支援費	18,900
14 工事請負費	13,000	市単土地改良費	4,000
		農業用施設防災対策費	9,000

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
7款 商工費	2,011,704	6,900	2,018,604		6,900		
1項 商工費	2,011,704	6,900	2,018,604		6,900		
2目 商工業振興費	1,207,607	6,900	1,214,507		6,900 市債 6,900		

節		説明
区分	金額	
14 工事請負費	6,900	一般経費 6,900

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国庫支出金	地方債	その他	
8款 土木費	6,132,747	175,000	6,307,747	135,787			39,213
4項 都市計画費	1,072,704	158,700	1,231,404	135,787			22,913
4目 建築行政指導費	35,020	158,700	193,720	135,787			22,913
				国庫支出金 12,900			
				県支出金 122,887			
5項 下水道費	2,022,550	16,300	2,038,850				16,300
1目 下水道費	2,022,550	16,300	2,038,850				16,300

節		説明	
区分	金額		
18 負担金, 補助及び交付金	158,700	住宅安全向上費 被災宅地等復旧支援費	43,700 115,000
18 負担金, 補助及び交付金	16,300	下水道事業交付金	16,300

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
9款 消防費	1,752,480	275	1,752,755			275	
1項 消防費	1,752,480	275	1,752,755			275	
3目 消防施設費	486,434	275	486,709			275	
						諸収入 275	

節		説明
区分	金額	
14 工事請負費	275	消防団活動拠点施設整備費 275

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
10款 教育費	8,160,219	2,200	8,162,419		900	1,000	300
1項 教育総務費	1,058,445	1,000	1,059,445			1,000	
3目 教育推進費	500,164	1,000	501,164			1,000 寄附金 1,000	
6項 保健体育費	2,250,108	1,200	2,251,308		900		300
2目 スポーツ施設費	1,024,646	1,200	1,025,846		900 市債 900		300

節		説明
区分	金額	
24 積立金	1,000	奨学金基金積立金 1,000
14 工事請負費	1,200	スポーツ施設整備費 1,200

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
1 1 款 災害復旧費	155,500	99,710	255,210	49,407	45,000	2,000	3,303
1 項 公共土木施設 災害復旧費	65,600	5,200	70,800		5,200		
1 目 現年発生公 共土木施設 災害復旧費	0	5,200	5,200		市債 5,200		
2 項 農林水産施設 災害復旧費	89,900	79,700	169,600	48,500	25,900	2,000	3,300
1 目 現年発生農 林水産施設 災害復旧費	0	79,700	79,700	県支出金 48,500	市債 25,900	分担金及び 負担金 2,000	3,300
4 項 その他施設災 害復旧費	0	14,810	14,810	907	13,900		3
1 目 現年発生そ の他施設災 害復旧費	0	14,810	14,810	県支出金 907	市債 13,900		3

節		説明
区分	金額	
14 工事請負費	5,200	現年発生公園施設災害復旧費 5,200
14 工事請負費	79,700	現年発生農業施設災害復旧費 79,700
14 工事請負費	14,810	その他施設災害復旧費 14,810

産業団地事業特別会計
補正予算に関する説明書

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
	千円	千円	千円
3 公債費	3,024,200	△137,200	2,887,000
4 諸支出金	0	183,200	183,200
歳 出 合 計	3,166,500	46,000	3,212,500

補正額の財源内訳			
特 定 財 源	補正額		一 般 財 源
国県支出金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円
	△1,058,500		921,300
			183,200
0	△1,058,500	0	1,104,500

科目名	補正前の額	補正額	計
1 款 財産収入	1,892,101	1,104,500	2,996,601
1 項 財産売却収入	1,892,101	1,104,500	2,996,601
1 目 不動産売却収入	1,892,101	1,104,500	2,996,601
3 款 市債	1,267,399	△1,058,500	208,899
1 項 市債	1,267,399	△1,058,500	208,899
3 目 産業団地事業借換債	1,125,099	△1,058,500	66,599

節		説明	明
区分	金額		
1	土地売却収入	1,104,500	造成地売却収入 1,104,500
1	産業団地事業借換債	△1,058,500	産業団地事業借換債 △1,058,500

3 歳 出

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
3 款 公債費	3,024,200	△137,200	2,887,000		△1,058,500		921,300
1 項 公債費	3,024,200	△137,200	2,887,000		△1,058,500		921,300
1 目 元金	3,017,200	△137,200	2,880,000		△1,058,500 市債 △1,058,500		921,300
4 款 諸支出金	0	183,200	183,200				183,200
1 項 他会計繰出金等	0	183,200	183,200				183,200
1 目 他会計繰出金	0	173,900	173,900				173,900
2 目 他会計借入金返済金	0	9,300	9,300				9,300

節		説明
区分	金額	
22 償還金, 利子及び割引料	△137,200	地方債元金 921,300 産業団地事業借換償還元金 △1,058,500
27 繰出金	173,900	一般会計繰出金 173,900
22 償還金, 利子及び割引料	9,300	一般会計借入金返済金 9,300

水 道 事 業 会 計
補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

令和 6 年度小松市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1.	水道事業		2,719,800	146,000	2,865,800	
	収 益					
	1.	営 業 益	2,391,670	146,000	2,537,670	
		2.	46,666	146,000	192,666	
		受託工事 収 益				

支 出

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1.	水道事業		2,354,000	149,000	2,503,000	
	費 用					
	1.	営 業 用	2,266,156	149,000	2,415,156	
		2.	210,724	149,000	359,724	
		配水及び 給水費				

資本的収入及び支出

収 入

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1.	資本的		304,900	206,900	511,800	
	収 入					
	1.	水 道 金	124,380	109,000	233,380	
		2.	78,680	109,000	187,680	
		工 事 金				
	2.	企 業 債	167,700	97,900	265,600	
		1.	167,700	97,900	265,600	
		企 業 債				

支 出

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1.	資本的		1,547,200	198,600	1,745,800	
	支 出					
	1.	建 設 費	1,203,024	198,600	1,401,624	
		1.	1,106,300	198,600	1,304,900	
		配水施設 拡張費				

令和6年度小松市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)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益		248,583,000
減価償却費		806,800,000
資産減耗費		38,500,000
引当金の増減額(△は減少)		1,229,000
長期前受金戻入額	△	251,300,000
支払利息		44,555,000
受取利息及び受取配当金	△	210,000
固定資産売却益	△	9,000
未収金の増減額(△は増加)	△	204,254,234
貯蔵品の増減額(△は増加)		3,200,000
前払金の増減額(△は増加)		0
未払金の増減額(△は減少)		231,538,503
前受金の増減額(△は減少)	△	362,708
預り金の増減額(△は減少)		0
小計		918,269,561
利息及び配当金の受取額		210,000
利息の支払額	△	44,555,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		873,924,561

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	△	1,279,162,000
有形固定資産の売却による収入		110,000
国庫補助金等による収入		224,826,000
投資有価証券の取得による支出	△	100,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	1,154,226,000

(単位:円)

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期貸付金による支出	△	2,000,000,000
短期貸付金の返済による収入		2,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		265,600,000
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	△	244,176,000
他会計等からの出資による収入		12,710,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		<u>34,134,000</u>
資金増加額(又は減少額)	△	246,167,439
資金期首残高		2,737,823,783
資金期末残高		<u>2,491,656,344</u>

令和6年度小松市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土 地		217,067,227
ロ 建 物	585,054,775	
減価償却累計額	△ 458,484,855	126,569,920
ハ 構 築 物	33,891,158,716	
減価償却累計額	△ 17,961,325,079	15,929,833,637
ニ 機 械 及 び 装 置	3,980,364,106	
減価償却累計額	△ 2,377,955,537	1,602,408,569
ホ 車 両 運 搬 具	36,784,962	
減価償却累計額	△ 26,319,365	10,465,597
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	30,256,849	
減価償却累計額	△ 26,973,980	3,282,869
ト 建 設 仮 勘 定		90,798,020
有形固定資産合計		17,980,425,839
(2) 無形固定資産		
イ 庁 舎 利 用 権		88,252,350
ロ 電 話 加 入 権		190,900
無形固定資産合計		88,443,250
(3) 投資その他の資産		
イ そ の 他 投 資		55,680
ロ 投 資 有 価 証 券		100,000,000
投資その他の資産の合計		100,055,680
固定資産合計		18,168,924,769
2. 流動資産		
(1) 現金預金		2,491,656,344
(2) 未収金		410,407,740
(3) 貸倒引当金		△ 4,500,000
(4) 貯蔵品		16,806,362
(5) その他流動資産		
イ 保 管 有 価 証 券		2,000,000

(単位 円)

その他流動資産合計		2,000,000	
流動資産合計			2,916,370,446
資産合計			21,085,295,215
負債の部			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,629,424,179		
企業債合計		1,629,424,179	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	138,858,613		
ロ 修繕引当金	72,506,602		
引当金合計		211,365,215	
固定負債合計			1,840,789,394
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	256,377,892		
企業債合計		256,377,892	
(2) 未払金		424,377,900	
(3) 未払費用		1,876,298	
(4) 前受金		254,568	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	12,854,000		
引当金合計		12,854,000	
(6) その他流動負債			
イ 預り金	202,830,834		
ロ 預り有価証券	2,000,000		
その他流動負債合計		204,830,834	
流動負債合計			900,571,492
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,353,013,827	

(単位 円)

(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,020,994,862</u>	
繰延収益合計			<u>6,332,018,965</u>
負債合計			<u>9,073,379,851</u>
資本の部			
6. 資本金			9,334,680,313
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	2,299,862		
資本剰余金合計		2,299,862	
(2) 利益剰余金			
イ減債積立金	170,000,000		
ロ建設改良積立金	720,000,000		
ハ震災対策積立金	950,000,000		
ニ当年度未処分利益剰余金	834,935,189		
利益剰余金合計		<u>2,674,935,189</u>	
剰余金合計			<u>2,677,235,051</u>
資本合計			<u>12,011,915,364</u>
負債資本合計			<u>21,085,295,215</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

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 8～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 6～30年
 - 車両運搬具 2～6年
 - 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 庁舎利用権 65年

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、当年度の退職手当の期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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、不納欠損額の見込みによる回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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. 予定貸借対照表等関連

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（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は241,635,978円である。

III. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

下水道事業会計
補正予算に関する説明書

令和6年度小松市下水道事業会計予算実施計画

資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位:千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1. 資本的収入			4,335,000	1,505,300	5,840,300	
	1. 企業債		3,325,450	827,700	4,153,150	
		1. 企業債	3,325,450	827,700	4,153,150	
	2. 国庫補助金		501,500	641,300	1,142,800	
		1 国庫補助金	501,500	641,300	1,142,800	
	7. 負担金		85,090	36,300	121,390	
		2. 工事負担金	5,420	20,000	25,420	
		3. 他会計負担金	31,500	16,300	47,800	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1. 資本的支出			5,830,700	1,496,400	7,327,100	
	1. 建設改良費		1,696,273	1,496,400	3,192,673	
		2. 改良事業費	647,400	1,476,000	2,123,400	
		3. 事務費	19,415	20,400	39,815	

令和6年度小松市下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)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△	385,857,000
減価償却費		2,545,800,000
資産減耗費		81,600,000
引当金の増減額(△は減少)		10,000
長期前受金戻入額	△	900,000,000
支払利息		490,891,000
受取利息及び受取配当金	△	31,000
固定資産売却損	△	30,000
未収金の増減額(△は増加)		7,312,013
前払金の増減額(△は増加)		0
未払金の増減額(△は減少)		722,030,306
前受金の増減額(△は減少)		0
預り金の増減額(△は減少)		0
小計		<u>2,561,725,319</u>
利息及び配当金の受取額		31,000
利息の支払額	△	<u>490,891,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		<u>2,070,865,319</u>

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	△	2,900,848,000
有形固定資産の売却による収入		200,000
無形固定資産の取得による支出	△	40,528,000
長期貸付金貸付による支出	△	17,000,000
長期貸付金償還金による収入		9,894,000
基金からの繰入による収入		3,000,000
基金積立金積立による支出	△	150,000

(単位:円)

国庫補助金等による収入		1,281,506,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	1,663,926,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入		2,000,000,000
一時借入金の返済による支出	△	2,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		4,153,150,000
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	△	4,117,277,000
他会計等からの出資による収入		338,440,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		374,313,000

資金増加額(又は減少額)		781,252,319
資金期首残高		453,370,978
資金期末残高		1,234,623,297

令和6年度小松市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		513,242,490	
ロ 建 物	2,115,515,639		
減価償却累計額	<u>△ 934,074,210</u>	1,181,441,429	
ハ 構 築 物	87,490,118,208		
減価償却累計額	<u>△ 28,060,454,426</u>	59,429,663,782	
ニ 機 械 及 び 装 置	12,906,712,715		
減価償却累計額	<u>△ 6,936,794,301</u>	5,969,918,414	
ホ 車 両 運 搬 具	5,536,897		
減価償却累計額	<u>△ 4,460,320</u>	1,076,577	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	12,304,926		
減価償却累計額	<u>△ 9,985,697</u>	2,319,229	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>300,841,422</u>	
有形固定資産合計			67,398,503,343

(2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		5,611,000	
ロ 施 設 利 用 権		877,239,780	
無形固定資産合計			882,850,780

(3) 投資その他の資産

イ 長 期 貸 付 金		35,600,100	
ロ 基 金		22,253,508	
ハ その他投資		<u>23,420</u>	
投資その他の資産合計			<u>57,877,028</u>

固定資産合計 68,339,231,151

2. 流動資産

(1) 現金預金		1,234,623,297	
(2) 未収金		342,913,687	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 4,490,000</u>	
流動資産合計			<u>1,573,046,984</u>
資産合計			<u>69,912,278,135</u>

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>38,057,421,003</u>	
企業債合計			38,057,421,003

(単位:円)

(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>40,239,711</u>		
引当金合計		<u>40,239,711</u>	
固定負債合計			38,097,660,714
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>4,161,358,638</u>		
企業債合計		4,161,358,638	
(2) 未払金		1,127,873,717	
(3) 未払費用		12,228,987	
(4) 前受金		109,620	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>6,896,000</u>		
引当金合計		6,896,000	
(6) 預り金		<u>682,821</u>	
流動負債合計			5,309,149,783
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		36,192,614,202	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 12,583,259,782</u>	
繰延収益合計			<u>23,609,354,420</u>
負債合計			<u>67,016,164,917</u>
資 本 の 部			
6. 資本金			5,505,836,378
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	180,121,749		
ロ 県補助金	42,996,635		
ハ 受贈財産評価額	<u>5,498,532</u>		
資本剰余金合計		228,616,916	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>2,838,340,076</u>		
欠損金合計		<u>2,838,340,076</u>	
剰余金合計			<u>△ 2,609,723,160</u>
資本合計			<u>2,896,113,218</u>
負債資本合計			<u>69,912,278,135</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

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 8～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 6～30年
 - 車両運搬具 2～6年
 - 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 35年

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、当年度の退職手当の期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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、不納欠損額の見込みにより回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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. 予定貸借対照表等関連

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（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は22,031,165,086円である。

**3月31日専決
令和5年度 一般会計（第11号）**

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
	千円	千円	千円
2 総務費	4,895,756	303,220	5,198,976
3 民生費	19,540,514	△166,625	19,373,889
4 衛生費	3,486,929	△91,922	3,395,007
7 商工費	1,025,270	24,629	1,049,899
8 土木費	6,754,967	△135,470	6,619,497
9 消防費	1,637,080	50	1,637,130
10 教育費	7,827,125	△45,000	7,782,125
11 災害復旧費	1,288,451	△17,370	1,271,081
12 公債費	5,748,000	0	5,748,000
歳 出 合 計	53,807,403	△128,488	53,678,915

補正額の財源内訳			
特 定 財 源	一 般 財 源		
国県支出金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円
		120	303,100
△86,263	△42,000	675	△39,037
△60,000		5,000	△36,922
		△77,900	102,529
20,832	△41,300	△28,170	△86,832
	2,200	50	△2,200
	△15,000	△36,800	6,800
△9,721	△26,000		18,351
		△13,000	13,000
△135,152	△122,100	△150,025	278,789

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
7 款 地方消費税交付金	2,922,000	△118,000	2,804,000
1 項 地方消費税交付金	2,922,000	△118,000	2,804,000
1 目 地方消費税交付金	2,922,000	△118,000	2,804,000

節		説明	
区分	金額		
1 地方消費税交付金	△118,000	地方消費税交付金（一般財源分）	△48,000
		地方消費税交付金（社会保障財源分）	△70,000

科目名	補正前の額	補正額	計
1 1 款 地方特例交付金	135,000	35,800	170,800
2 項 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金	15,000	35,800	50,800
1 目 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金	15,000	35,800	50,800

区 分	節		説 明
	金 額		
1 新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金	35,800		固定資産税減収補填特別交付金 35,800

12款 地方交付税

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
12款 地方交付税	8,642,350	695,700	9,338,050
1項 地方交付税	8,642,350	695,700	9,338,050
1目 地方交付税	8,642,350	695,700	9,338,050

節		説明	金額
区分	金額		
1	地方交付税	特別交付税	695,700

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
15款 使用料及び手数料	734,399	△34,500	699,899
1項 使用料	421,657	△34,500	387,157
3目 衛生使用料	51,586	△21,500	30,086
6目 土木使用料	198,520	△13,000	185,520

区分	節		説明
	金額		
1 保健衛生使用料	△21,500		墓所永代使用料 △21,500
6 住宅使用料	△13,000		市営住宅等使用料 △13,000

16款 国庫支出金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
16款 国庫支出金	10,877,570	△129,152	10,748,418
1項 国庫負担金	5,693,445	△28,800	5,664,645
2目 災害復旧費国庫負担金	27,000	1,200	28,200
4目 衛生費国庫負担金	169,190	△30,000	139,190
2項 国庫補助金	5,126,036	△104,489	5,021,547
2目 民生費国庫補助金	1,730,231	△84,400	1,645,831
3目 衛生費国庫補助金	140,961	△30,000	110,961
6目 土木費国庫補助金	759,580	20,832	780,412
12目 災害復旧費国庫補助金	119,867	△10,921	108,946
3項 国庫委託金	58,089	4,137	62,226
2目 民生費国庫委託金	17,455	4,137	21,592

区分	節		説明
	金額		
2	1,200		現年発生教育施設災害復旧費 1,200
1	△30,000		保健衛生費負担金 新型コロナウィルスワクチン接種費 △30,000
2	△84,400		児童福祉費補助金 一時預かり費 △6,000 私立こども園等整備費 △78,400
1	△30,000		保健衛生費補助金 新型コロナウィルスワクチン接種費 △30,000
1	25,832		土木管理費補助金 社会資本整備総合交付金(都市再生整備計画・小松中央地区) △6,468 社会資本整備総合交付金(道路) 32,300
2	△5,000		飛行場費補助金 基地周辺道路整備費 △5,000
4	△10,921		その他施設災害復旧費補助金 現年発生市営住宅災害復旧費 △10,921
1	4,137		社会福祉費委託金 基礎年金等事務費 4,137

科目名	補正前の額	補正額	計
17款 県支出金	4,497,643	△6,000	4,491,643
2項 県補助金	1,486,012	△6,000	1,480,012
2目 民生費県補助金	462,222	△6,000	456,222

節		説明	明
区分	金額		
2	児童福祉費補助金	△6,000	一時預かり費 △6,000

19款 寄附金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
19款 寄附金	313,333	18,425	331,758
1項 寄附金	313,333	18,425	331,758
1目 総務費寄附金	304,001	6,570	310,571
2目 民生費寄附金	1,687	675	2,362
3目 衛生費寄附金	101	5,000	5,101
5目 商工費寄附金	792	2,100	2,892
6目 土木費寄附金	1,000	3,830	4,830
7目 消防費寄附金	300	50	350
8目 教育費寄附金	5,452	200	5,652

節		説明	
区分	金額		
1	6,570	地域経済活性化対策寄附金 令和6年能登半島地震対策寄附金	120 6,450
2	675	子ども福祉寄附金	675
2	5,000	里山SDGs推進寄附金	5,000
1	2,000	観光費寄附金	2,000
2	100	産業振興費寄附金	100
3	3,830	全国花のまちづくり小松大会寄附金	3,830
1	50	消防奨励寄附金	50
1	200	学校教育充実寄附金	200

20款 繰入金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
20款 繰入金	1,316,241	△549,000	767,241
1項 基金繰入金	1,128,003	△549,000	579,003
1目 財政調整基金繰入金	400,000	△400,000	0
2目 地域経済活性化対策基金繰入金	101,000	△80,000	21,000
16目 飛行場周辺地区定住促進基金繰入金	40,000	△32,000	8,000
19目 未来教育推進基金繰入金	173,276	△37,000	136,276

節		説明	
区分	金額		
1	財政調整基金繰入金	△400,000	財政調整基金繰入金 △400,000
1	地域経済活性化対策基金繰入金	△80,000	地域経済活性化対策基金繰入金 △80,000
1	飛行場周辺地区定住促進基金繰入金	△32,000	飛行場周辺地区定住促進基金繰入金 △32,000
1	未来教育推進基金繰入金	△37,000	未来教育推進基金繰入金 △37,000

2 1 款 繰越金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
2 1 款 繰越金	283,807	73,639	357,446
1 項 繰越金	283,807	73,639	357,446
1 目 繰越金	283,807	73,639	357,446

節		説明
区分	金額	
1	前年度繰越金	前年度繰越金 73,639

23款 市債

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
23款 市債	4,751,900	△115,400	4,636,500
1項 市債	4,751,900	△115,400	4,636,500
2目 民生債	270,900	△42,000	228,900
6目 土木債	1,725,500	△41,300	1,684,200
7目 消防債	283,800	2,200	286,000
8目 教育債	793,600	△15,000	778,600
11目 災害復旧債	746,900	△19,300	727,600

区 分	節		説 明
	金 額		
2	児童福祉債	△42,000	私立こども園等整備費債 △42,000
2	道路橋りょう債	△28,800	道路橋りょう整備費債 △29,900 県営道路改良舗装費債 1,100
3	河川債	△9,000	都市排水路整備費債 △9,000
4	都市計画債	△1,300	小松駅ターミナルプラン推進費債 10,200 北陸新幹線建設推進費債 △11,700 街路整備費債 200
6	飛行場債	△2,200	基地周辺道路整備費債 △2,200
1	消防債	2,200	消防団活動拠点施設整備費債 2,200
5	社会教育債	△5,000	市民ギャラリー管理運営費債 △4,100 博物館管理運営費債 △2,500 加賀国府こまつ歴史の里整備費債 1,600
6	保健体育債	△10,000	末広体育館改修費債 △10,000
1	農林水産施設災害復旧債	△20,000	過年発生農林水産施設災害復旧費債 △20,000
2	公共土木施設災害復旧債	△14,500	過年発生公共土木施設災害復旧費債 △14,500
3	教育施設災害復旧債	△700	高等学校施設災害復旧費債 △700
4	その他施設災害復旧債	9,200	その他施設災害復旧費債 3,200 市営住宅災害復旧費債 6,000
5	歳入欠かん等債	6,700	歳入欠かん債 6,700

3 歳 出

2 款 総務費

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
2 款 総務費	4,895,756	303,220	5,198,976			120	303,100
1 項 総務管理費	4,180,216	303,220	4,483,436			120	303,100
1 目 一般管理費	1,099,290	103,100	1,202,390				103,100
3 目 財政管理費	34,315	200,120	234,435			120	200,000
						寄附金 120	

節		説明
区分	金額	
3 職員手当等	103,100	退職手当 103,100
24 積立金	200,120	地域経済活性化対策基金積立金 200,120

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
3款 民生費	19,540,514	△166,625	19,373,889	△86,263	△42,000	675	△39,037
1項 社会福祉費	9,185,769	1,000	9,186,769	4,137			△3,137
1目 社会福祉総務費	326,777	0	326,777	4,137			△4,137
				国庫支出金 4,137			
6目 国民健康保険事業費	674,345	1,000	675,345				1,000
2項 児童福祉費	9,251,697	△167,625	9,084,072	△90,400	△42,000	675	△35,900
1目 児童福祉総務費	2,909,001	△17,625	2,891,376		1,600	675	△19,900
					市債 1,600	寄附金 675	
2目 私立こども園等費	5,435,214	△150,000	5,285,214	△90,400	△43,600		△16,000
				国庫支出金 △84,400	市債 △43,600		
				県支出金 △6,000			

節		説明
区分	金額	
27 繰出金	1,000	国民健康保険事業繰出金 1,000
18 負担金, 補助及び交付金	△18,300	子ども・子育て応援基金積立金 675 げんきな子育て環境づくり推進費 △9,900 こども園等感染症対策費 △8,400
24 積立金	675	
18 負担金, 補助及び交付金	△150,000	一時預かり費 △17,000 私立こども園等整備費補助金 △133,000

4款 衛生費

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国庫支出金	地方債	その他	
4款 衛生費	3,486,929	△91,922	3,395,007	△60,000		5,000	△36,922
1項 保健衛生費	1,190,063	△96,922	1,093,141	△60,000			△36,922
1目 保健衛生総務費	288,373	△36,922	251,451				△36,922
3目 予防費	584,458	△60,000	524,458	△60,000			
				国庫支出金 △60,000			
2項 環境対策費	1,310,282	5,000	1,315,282			5,000	
1目 環境対策総務費	123,700	5,000	128,700			5,000	
						寄附金 5,000	

節		説明
区分	金額	
18 負担金, 補助及び交付金	△36,922	南加賀急病センター運営費負担金 △36,922
12 委託料	△60,000	新型コロナウイルスワクチン接種費 △60,000
24 積立金	5,000	SDGsこまつ未来基金積立金 5,000

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
7款 商工費	1,025,270	24,629	1,049,899			△77,900	102,529
1項 商工費	1,025,270	24,629	1,049,899			△77,900	102,529
2目 商工業振興費	266,220	0	266,220			△79,900 寄附金 100 繰入金 △80,000	79,900
3目 観光費	354,599	0	354,599			2,000 寄附金 2,000	△2,000
6目 大倉岳高原費	143,958	24,629	168,587				24,629

節		説明
区分	金額	
12 委託料	24,629	スキー場管理運営費 24,629

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国庫支出金	地方債	その他	
8款 土木費	6,754,967	△135,470	6,619,497	20,832	△41,300	△28,170	△86,832
2項 道路橋りょう費	1,836,319	△69,000	1,767,319	32,300	△28,800		△72,500
2目 道路維持費	493,300	△20,000	473,300		△29,900 市債 △29,900		9,900
3目 道路橋りょう新設改良費	359,200	0	359,200		1,100 市債 1,100		△1,100
4目 除雪対策費	561,700	△49,000	512,700	32,300 国庫支出金 32,300			△81,300
3項 河川費	341,399	△10,000	331,399		△9,000		△1,000
2目 河川水路費	301,857	△10,000	291,857		△9,000 市債 △9,000		△1,000
4項 都市計画費	1,410,115	△9,170	1,400,945	△6,468	△1,300	3,830	△5,232
1目 都市計画総務費	754,781	△13,000	741,781	△6,468 国庫支出金 △6,468	△1,500 市債 △1,500		△5,032
2目 街路費	97,217	0	97,217		200 市債 200		△200
3目 緑花公園費	326,584	3,830	330,414			3,830 寄附金 3,830	
6項 飛行場費	523,681	△47,300	476,381	△5,000	△2,200	△32,000	△8,100

節		説明
区分	金額	
14 工事請負費	△20,000	道路整備費 △20,000
12 委託料	△49,000	除雪費 △49,000
14 工事請負費	△10,000	都市排水路整備費 △10,000
18 負担金、補助及び交付金	△13,000	北陸新幹線建設推進費 △13,000
24 積立金	3,830	花のまちづくり応援金積立金 3,830

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国庫支出金	地方債	その他	
3目 基地周辺整備費	325,974	△47,300	278,674	△5,000	△2,200	△32,000	△8,100
				国庫支出金 △5,000	市債 △2,200	繰入金 △32,000	

節		説明
区分	金額	
12 委託料	△8,000	飛行場周辺地区定住促進費 △32,000
14 工事請負費	△7,300	学習等供用施設整備費 △8,000 基地周辺道路整備費 △7,300
18 負担金, 補助及び交付金	△32,000	

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
9款 消防費	1,637,080	50	1,637,130		2,200	50	△2,200
1項 消防費	1,637,080	50	1,637,130		2,200	50	△2,200
2目 非常備消防費	89,078	50	89,128			寄附金 50	
3目 消防施設費	345,249	0	345,249		市債 2,200		△2,200

節		説明
区分	金額	
24 積立金	50	消防奨励基金積立金 50

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
10款 教育費	7,827,125	△45,000	7,782,125		△15,000	△36,800	6,800
1項 教育総務費	1,097,201	△39,000	1,058,201			△36,800	△2,200
3目 教育推進費	548,702	△39,000	509,702			△36,800 寄附金 200 繰入金 △37,000	△2,200
5項 社会教育費	1,351,713	△6,000	1,345,713		△5,000		△1,000
2目 文化振興費	222,478	△6,000	216,478		1,600 市債 1,600		△7,600
5目 博物館・美術館費	189,550	0	189,550		△6,600 市債 △6,600		6,600
6項 保健体育費	1,909,234	0	1,909,234		△10,000		10,000
2目 スポーツ施設費	847,612	0	847,612		△10,000 市債 △10,000		10,000

節		説明
区分	金額	
24 積立金	△39,000	未来教育推進基金積立金 △39,000
18 負担金, 補助及び交付金	△6,000	いしかわ百万石文化祭2023開催費 △6,000

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国庫支出金	地方債	その他	
1 1 款 災害復旧費	1,288,451	△17,370	1,271,081	△9,721	△26,000		18,351
1 項 公共土木施設 災害復旧費	455,801	△17,000	438,801		△14,500		△2,500
2 目 過年発生公 共土木施設 災害復旧費	139,300	△17,000	122,300		△14,500 市債 △14,500		△2,500
2 項 農林水産施設 災害復旧費	725,500	0	725,500		△20,000		20,000
2 目 過年発生農 林水産施設 災害復旧費	138,500	0	138,500		△20,000 市債 △20,000		20,000
3 項 教育施設災害 復旧費	17,500	1,200	18,700	1,200	△700		700
1 目 現年発生教 育施設災害 復旧費	17,500	1,200	18,700	1,200 国庫支出金 1,200	△700 市債 △700		700
4 項 その他施設災 害復旧費	89,650	△1,570	88,080	△10,921	9,200		151
1 目 現年発生そ の他施設災 害復旧費	89,650	△1,570	88,080	△10,921 国庫支出金 △10,921	9,200 市債 9,200		151

節		説明
区分	金額	
12 委託料	△7,000	過年発生公共土木施設災害復旧費 △17,000
14 工事請負費	△10,000	
14 工事請負費	1,200	高等学校施設災害復旧費 1,200
14 工事請負費	△1,570	現年発生市営住宅災害復旧費 △4,770 その他施設災害復旧費 3,200

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
12款 公債費	5,748,000	0	5,748,000			△13,000	13,000
1項 公債費	5,748,000	0	5,748,000			△13,000	13,000
1目 元金	5,529,500	0	5,529,500			△13,000 使用料及び 手数料 △13,000	13,000

節		説明
区分	金額	

**3月31日専決
令和5年度国民健康保険事業
特別会計（第3号）**

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
	千円	千円	千円
2 保険給付費	6,739,140	△3,000	6,736,140
4 保健事業費	225,430	△4,700	220,730
7 諸支出金	63,706	6,331	70,037
歳 出 合 計	9,595,749	△1,369	9,594,380

補正額の財源内訳			
特 定 財 源	一 般 財 源		
国県支出金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円
			△3,000
			△4,700
			6,331
0	0	0	△1,369

2 歳 入

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計
1 款 国民健康保険税	1,760,600	35,000	1,795,600
1 項 国民健康保険税	1,760,600	35,000	1,795,600
1 目 一般被保険者国民健康保険税	1,759,000	35,000	1,794,000
3 款 県支出金	6,906,301	12,368	6,918,669
1 項 県補助金	6,906,300	12,368	6,918,668
1 目 保険給付費等交付金	6,906,300	12,368	6,918,668
5 款 繰入金	863,111	△48,737	814,374
1 項 一般会計繰入金	674,345	1,000	675,345
1 目 一般会計繰入金	674,345	1,000	675,345
2 項 基金繰入金	188,293	△49,737	138,556
1 目 基金繰入金	188,293	△49,737	138,556
7 款 諸収入	65,628	0	65,628
2 項 雑入	44,626	0	44,626
2 目 一般被保険者第三者納付金	10,000	△5,000	5,000
4 目 一般被保険者返納金	3,000	5,000	8,000

区 分	節		説 明
	金	額	
1	基礎課税額現年分	30,000	一般被保険者基礎課税額現年分 30,000
2	後期高齢者支援金課税額現年分	5,000	一般被保険者後期高齢者支援金課税額現年分 5,000
2	特別交付金	12,368	特別交付金 12,368
1	一般会計より繰入	1,000	職員給与費等繰入金 3,000 出産育児一時金繰入金 △2,000
1	基金繰入金	△49,737	国民健康保険事業基金繰入金 △49,737
1	第三者納付金	△5,000	一般被保険者第三者納付金 △5,000
1	返納金	5,000	一般被保険者返納金 5,000

3 歳 出

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源
				特定財源			
				国県支出金	地方債	その他	
2款 保険給付費	6,739,140	△3,000	6,736,140				△3,000
4項 出産育児諸費	21,000	△3,000	18,000				△3,000
1目 出産育児一時金	21,000	△3,000	18,000				△3,000
4款 保健事業費	225,430	△4,700	220,730				△4,700
1項 特定健康診査等事業費	70,600	△4,700	65,900				△4,700
1目 特定健康診査等事業費	70,600	△4,700	65,900				△4,700
7款 諸支出金	63,706	6,331	70,037				6,331
2項 繰出金	12,060	6,331	18,391				6,331
1目 直営診療施設勘定繰出金	12,060	6,331	18,391				6,331

節		説明
区分	金額	
18 負担金、補助及び交付金	△3,000	出産育児一時金 △3,000
12 委託料	△4,700	特定健康診査等費 △4,700
27 繰出金	6,331	直営診療施設勘定繰出金 6,331

3月31日専決
令和5年度産業団地事業
特別会計（第2号）

科目名	補正前の額	補正額	計
3款 市債	223,600	△114,200	109,400
1項 市債	223,600	△114,200	109,400
2目 産業団地造成事業債	114,600	△114,200	400

節		説	明
区分	金額		
1 産業団地造成 事業費債	△114,200	産業団地造成費債	△114,200

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
2 款 産業団地造成費	168,144	△114,200	53,944		△114,200		
1 項 団地造成費	168,144	△114,200	53,944		△114,200		
1 目 団地造成費	168,144	△114,200	53,944		△114,200		
					市債 △114,200		

節		説明
区分	金額	
11 役務費	△1,000	花坂地区産業団地整備費
12 委託料	△6,200	
16 公有財産購入費	△107,000	
		△114,200

**3月31日専決
令和5年度国民健康保険
小松市民病院事業会計（第3号）**

令和5年度国民健康保険小松市民病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	
1.	病院事業 収 益		10,058,188	3,381	10,061,569	
	2.	医 業 外 収 益	993,468	3,381	996,849	
		1.	本 院 医 業 外 収 益	985,183	3,653	988,836
		3.	尾小屋診療所 医 業 外 収 益	△ 272	1,361	

資本的収入及び支出
収 入

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1.	資 本 的 収 入		960,500	2,950	963,450
	4.	補 助 金	6,700	2,950	9,650
		1.	補 助 金	2,950	9,650

令和5年度国民健康保険小松市民病院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)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	18,392,000
減価償却費	617,844,000
資産減耗費	15,000,000
引当金の増減額(△は減少)	95,223,204
長期前受金戻入額	△ 344,500,000
受取利息及び受取配当金	△ 40,000
支払利息	23,471,000
未収金の増減額(△は増加)	695,268,793
未払金の増減額(△は減少)	△ 208,983,047
小計	911,675,950
利息及び配当金の受取額	40,000
利息の支払額	△ 23,471,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	888,244,950

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	△ 778,500,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
その他固定資産の取得による支出	△ 3,666,000
差入保証金の返還による収入	1,343,000
国庫補助金等による収入	9,650,000
国庫補助金等の返還	△ 473,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	180,656,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 590,989,000

(単位:円)

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	771,800,000
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	△ 540,584,467
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>231,215,533</u>
資金に係る換算差額	
資金増加額(又は減少額)	528,471,483
資金期首残高	<u>3,414,716,755</u>
資金期末残高	<u>3,943,188,238</u>

令和5年度国民健康保険小松市民病院事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位 円)

		資 産 の 部	
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地		1,884,410,713
ロ	建 物	12,443,572,028	
	減価償却累計額	△ 8,156,650,086	4,286,921,942
ハ	構 築 物	267,008,364	
	減価償却累計額	△ 230,924,760	36,083,604
ニ	器 械 備 品	5,317,978,437	
	減価償却累計額	△ 3,616,363,962	1,701,614,475
ホ	車 両	7,077,306	
	減価償却累計額	△ 5,723,622	1,353,684
ヘ	リ ー ス 資 産	33,142,857	
	減価償却累計額	△ 31,485,715	1,657,142
	有形固定資産合計		7,912,041,560
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	そ の 他 無 形 固 定 資 産	45,772,000	
	無形固定資産合計		45,772,000
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	長 期 前 払 消 費 税	70,772,727	
ロ	そ の 他 投 資	3,680,500	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		74,453,227
	固定資産合計		8,032,266,787
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
			3,943,188,238
(2) 未 収 金			
		2,128,908,000	
	貸 倒 引 当 金	△ 6,126,850	2,122,781,150
(3) 貯 蔵 品			
			10,260,622
	前 払 金		1,872,360
(4) そ の 他 流 動 資 産			
イ	保 管 有 価 証 券	5,000,000	
	そ の 他 流 動 資 産 合 計		5,000,000
	流動資産合計		6,083,102,370
	資 産 合 計		14,115,369,157

(単位 円)

負 債 の 部		
3. 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		
建設改良費等の イ財源に充てるための 企 業 債	2,102,296,763	
企 業 債 合 計	<u>2,102,296,763</u>	2,102,296,763
(2) 引 当 金		
イ退職給付引当金	1,023,883,033	
ロ修繕引当金	444,806,500	
引 当 金 合 計	<u>1,468,689,533</u>	1,468,689,533
固 定 負 債 合 計		<u>3,570,986,296</u>
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		
建設改良費等の イ財源に充てるための 企 業 債	650,756,374	
企 業 債 合 計	<u>650,756,374</u>	650,756,374
(2) 未 払 金		516,704,000
(3) 未 払 費 用		1,294,000
(4) 引 当 金		
イ賞与引当金	225,619,000	
ロその他の 引 当 金 合 計	<u>43,996,000</u>	269,615,000
(5) その他流動負債		
イ預り金	31,073,475	
ロ預り有価証券 その他流動負債 合 計	<u>5,000,000</u>	36,073,475
流 動 負 債 合 計		<u>1,474,442,849</u>
5. 繰 延 収 益		
長期前受金		6,460,409,398
収益化累計額		<u>△ 4,297,962,373</u>
繰 延 収 益 合 計		2,162,447,025
負 債 合 計		<u>7,207,876,170</u>

(単位 円)

		資 本 の 部		
6.	資 本 金			7,037,065,219
7.	剰 余 金			
(1)	欠 損 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>129,572,232</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>129,572,232</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 129,572,232</u>
	資 本 合 計			<u>6,907,492,987</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>14,115,369,157</u></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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物（付属設備を含む） 6～39年

構築物 10～40年

器械備品 4～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(3) リース資産

・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、当年度の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。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) 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。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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. 貸借対照表等関連

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（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は1,382,789,002円である（うち繰延累計額：530,000,000円）。

III. リース契約により使用する固定資産

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を行っている。

IV. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給付引当金に係る経過措置

会計基準変更時差異（1,658,613,330円）については、経過措置（平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（上限15年）にわたり均等額を費用処理）を見据えて、平成22年度から先行して均等額を費用処理している。

(2) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。