

平成 24 年度

福岡県公営企業会計決算審査意見書

福岡県監査委員

25監総第374号
平成25年9月27日

福岡県知事 小川 洋 殿

福岡県監査委員	小 串 正 伸
同	伊 藤 龍 峰
同	行 正 晴 實
同	田 中 正 勝

平成24年度福岡県公営企業会計決算の審査について

(対7月31日25財第420号)

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第2項の規定に基づき審査に付された平成24年度福岡県公営企業会計決算に対する審査意見書を別冊のとおり提出します。

平成 24 年度

福岡県公営企業会計決算審査意見書

福岡県監査委員

目 次

第1節 審査の概要	1
第2節 審査の結果	1
第3節 審査の意見	1
1 福岡県病院事業会計	1
2 福岡県電気事業会計	1
3 福岡県工業用水道事業会計	2
4 福岡県工業用地造成事業会計	2
第4節 各事業の決算概要	3
第1 福岡県病院事業会計	3
1 決算報告書	3
(1) 収益的収入及び収益的支出	3
(2) 資本的収入及び資本的支出	4
2 損益計算書	5
3 剰余金計算書	6
4 貸借対照表	7
第2 福岡県電気事業会計	8
1 決算報告書	8
(1) 収益的収入及び収益的支出	8
(2) 資本的収入及び資本的支出	9
2 損益計算書	10

3	剰余金計算書	11
4	貸借対照表	12
第3	福岡県工業用水道事業会計	13
1	決算報告書	13
	(1) 収益の収入及び収益の支出	13
	(2) 資本の収入及び資本の支出	14
2	損益計算書	15
3	剰余金計算書	16
4	貸借対照表	17
第4	福岡県工業用地造成事業会計	18
1	決算報告書	18
	(1) 収益の収入及び収益の支出	18
	(2) 資本の収入及び資本の支出	19
2	損益計算書	20
3	剰余金計算書	21
4	貸借対照表	22

第1節 審査の概要

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第2項の規定に基づき審査に付された平成24年度福岡県病院事業、同電気事業、同工業用水道事業及び同工業用地造成事業の決算書及び添付書類が、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか並びに事業の運営が地方公営企業法の規定に基づく経営の基本原則に従っているかに主眼を置き、会計帳簿及び証書類と照合し、関係者の説明を求めるとともに、定期監査及び例月現金出納検査の結果も考慮に入れて審査を行った。

第2節 審査の結果

病院事業ほか3事業の決算書及び添付書類は、いずれも関係法規に準拠して作成され、その計数は正確であり、平成24年度の経営成績及び平成25年3月31日現在の財政状態を適正に表示しているものと認められた。

また、予算の執行、収益及び費用に関する事務並びに資産の取得、管理及び処分は、適正に執行されていると認められた。

第3節 審査の意見

1 福岡県病院事業会計

当年度の病院事業の決算状況は、総収益2,256,060,407円に対し、総費用は2,419,221,076円で、差引き163,160,669円の純損失を生じている。これは、減価償却費等によるものである。

県立病院の精神医療センター太宰府病院は、県の精神医療の中核施設として、平成17年度の公設民営化以降、順調な運営がなされている。

2 福岡県電気事業会計

当年度の電気事業の決算状況は、総収益465,589,724円に対し、総費用446,039,231円で、差引き19,550,493円の純利益を計上している。

当事業は、従来から純利益を計上しており、経営は、引き続き安定して推移している。

3 福岡県工業用水道事業会計

当年度の工業用水道事業の決算状況は、総収益1,541,322,214 円に対し、総費用1,157,765,702 円で、差引き383,556,512 円の純利益を計上している。

当事業は、従来から純利益を計上しており、経営は、引き続き安定して推移している。

4 福岡県工業用地造成事業会計

当年度の工業用地造成事業の決算状況は、総収益 30,869,681 円に対し、総費用 72,263,922 円で、差引き41,394,241 円の純損失が生じている。これは、維持管理費等によるものである。

工業用地については、現在、磯光地区工業用地及び前原 I C 南地区工業用地の分譲が行われている。引き続き、売却に向けた努力が望まれる。

第4節 各事業の決算概要

第1 福岡県病院事業会計

1 決算報告書

(1) 収益的収入及び収益的支出

ア 収益的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 病院事業収益	2,289,760,000	2,257,504,920	△ 32,255,080
第1項 医 業 収 益	1,888,313,000	1,855,081,174	△ 33,231,826
第2項 医 業 外 収 益	400,850,000	400,505,043	△ 344,957
第3項 特 別 利 益	597,000	1,918,703	1,321,703

注 仮受消費税を含む。

イ 収益的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 病院事業費	2,495,964,000	2,420,478,173	0	75,485,827
第1項 医 業 費 用	2,360,919,000	2,290,676,008	0	70,242,992
第2項 医 業 外 費 用	130,568,000	128,430,097	0	2,137,903
第3項 特 別 損 失	3,477,000	1,372,068	0	2,104,932
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000

注 仮払消費税を含む。

(2) 資本的収入及び資本的支出

ア 資本的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 資本的収入	199,533,000	199,533,000	0
第1項 負担金	199,533,000	199,533,000	0

注 仮受消費税は含まれていない。

イ 資本的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本的支出	368,663,000	326,546,753	0	42,116,247
第1項 建設改良費	69,363,000	27,247,500	0	42,115,500
第2項 企業債償還金	299,300,000	299,299,253	0	747
第3項 長期借入金償還金	0	0	0	0

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目		平成24年度	平成23年度	対前年度増減		平成24年度病院別内訳	
						太宰府病院	健康増進課
		金額	金額	金額	率	金額	金額
医業収益	入院収益	1,571,579,945	1,591,527,933	△ 19,947,988	△ 1.3	1,571,579,945	0
	外来収益	258,325,125	252,189,812	6,135,313	2.4	258,325,125	0
	その他医業収益	23,834,422	23,342,903	491,519	2.1	23,834,422	0
	計 ①	1,853,739,492	1,867,060,648	△ 13,321,156	△ 0.7	1,853,739,492	0
医業費用	給与費	16,283,454	16,736,602	△ 453,148	△ 2.7	0	16,283,454
	経費	1,960,968,732	1,769,364,775	191,603,957	10.8	1,960,276,426	692,306
	減価償却費	307,488,630	301,638,537	5,850,093	1.9	306,558,012	930,618
	資産減耗費	2,455,791	11,580,879	△ 9,125,088	△ 78.8	2,452,916	2,875
	計 ②	2,287,196,607	2,099,320,793	187,875,814	8.9	2,269,287,354	17,909,253
医業損益 A = ① - ②		△ 433,457,115	△ 232,260,145	△ 201,196,970	△ 86.6	△ 415,547,862	△ 17,909,253
医業外収益	受取利息配当金	67,887	695,174	△ 627,287	△ 90.2	0	67,887
	補助金等収益	398,272,000	400,420,000	△ 2,148,000	△ 0.5	398,272,000	0
	その他医業外収益	2,062,325	1,575,378	486,947	30.9	2,056,610	5,715
	計 ③	400,402,212	402,690,552	△ 2,288,340	△ 0.6	400,328,610	73,602
医業費用外	支払利息及び企業債取扱諸費	126,565,313	132,659,412	△ 6,094,099	△ 4.6	126,565,313	0
	雑損失	4,087,088	4,020,724	66,364	1.7	4,039,662	47,426
	計 ④	130,652,401	136,680,136	△ 6,027,735	△ 4.4	130,604,975	47,426
経常損益 B = A + ③ - ④		△ 163,707,304	33,750,271	△ 197,457,575	△ 585.1	△ 145,824,227	△ 17,883,077
利特別	過年度損益修正益	1,918,703	906,647	1,012,056	111.6	1,918,703	0
	計 ⑤	1,918,703	906,647	1,012,056	111.6	1,918,703	0
損特別	過年度損益修正損	1,372,068	686,239	685,829	99.9	1,371,069	999
	計 ⑥	1,372,068	686,239	685,829	99.9	1,371,069	999
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		△ 163,160,669	33,970,679	△ 197,131,348	△ 580.3	△ 145,276,593	△ 17,884,076
総収益 ① + ③ + ⑤		2,256,060,407	2,270,657,847	△ 14,597,440	△ 0.6	2,255,986,805	73,602
総費用 ② + ④ + ⑥		2,419,221,076	2,236,687,168	182,533,908	8.2	2,401,263,398	17,957,678
前年度繰越利益剰余金		△ 4,470,278,085	△ 4,504,248,764	33,970,679	0.8	—	—
当年度未処分利益剰余金		△ 4,633,438,754	△ 4,470,278,085	△ 163,160,669	△ 3.6	—	—

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 964,488,328	△ 999,747,459	35,259,131
資 本 剰 余 金	3,668,950,426	3,470,530,626	198,419,800
受 贈 財 産 評 価 額	27,843,778	28,956,978	△ 1,113,200
補 助 金	1,622,543,450	1,622,543,450	0
一 般 会 計 負 担 金	2,016,011,198	1,816,478,198	199,533,000
そ の 他 資 本 剰 余 金	2,552,000	2,552,000	0
利 益 剰 余 金	△ 4,633,438,754	△ 4,470,278,085	△ 163,160,669
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△ 4,633,438,754	△ 4,470,278,085	△ 163,160,669

注1 消費税を含まない。

注2 利益剰余金が△の場合は、欠損が生じていることを示す。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目		平成24年度	平成23年度	対前年度増減		平成24年度病院別内訳	
		金額	金額	金額	率	太宰府病院	健康増進課
資 産 の 部	1 固定資産	5,028,979,608	5,314,062,229	△ 285,082,621	△ 5.4	5,011,900,106	17,079,502
	(1) 有形固定資産	5,028,134,672	5,313,217,293	△ 285,082,621	△ 5.4	5,011,127,970	17,006,702
	ア 土地	408,439,582	408,439,582	0	0	394,957,962	13,481,620
	イ 建物	4,410,208,222	4,676,945,844	△ 266,737,622	△ 5.7	4,410,204,848	3,374
	ウ 構築物	117,695,193	136,188,310	△ 18,493,117	△ 13.6	117,299,725	395,468
	エ 器械備品	91,380,675	91,232,557	148,118	0.2	88,254,435	3,126,240
	オ 車両	411,000	411,000	0	0	411,000	0
	(2) 無形固定資産	844,936	844,936	0	0	772,136	72,800
	ア 電話加入権	844,936	844,936	0	0	772,136	72,800
	2 流動資産	1,163,272,997	1,135,676,023	27,596,974	2.4	352,566,493	810,706,504
	(1) 現金預金	721,074,121	577,089,729	143,984,392	25.0	0	721,074,121
	(2) 未収金	441,198,876	557,586,294	△ 116,387,418	△ 20.9	352,566,493	88,632,383
	(3) その他流動資産	1,000,000	1,000,000	0	0	0	1,000,000
	資 産 合 計		6,192,252,605	6,449,738,252	△ 257,485,647	△ 4.0	5,364,466,599
の 負 部 債	3 流動負債	9,021,130	2,466,655	6,554,475	265.7	0	9,021,130
	(1) 未払金	6,376,350	395,005	5,981,345	1,514.2	0	6,376,350
	(2) 預り金	2,644,780	2,071,650	573,130	27.7	0	2,644,780
負 債 合 計		9,021,130	2,466,655	6,554,475	265.7	0	9,021,130
資 本 の 部	4 資本金	7,147,719,803	7,447,019,056	△ 299,299,253	△ 4.0	6,051,298,088	1,096,421,715
	(1) 自己資本金	1,198,745,643	1,198,745,643	0	0	102,323,928	1,096,421,715
	(2) 借入資本金	5,948,974,160	6,248,273,413	△ 299,299,253	△ 4.8	5,948,974,160	0
	ア 企業債	5,948,974,160	6,248,273,413	△ 299,299,253	△ 4.8	5,948,974,160	0
	5 剰余金	△ 964,488,328	△ 999,747,459	35,259,131	3.5	2,739,199,773	△ 3,703,688,101
	(1) 資本剰余金	3,668,950,426	3,470,530,626	198,419,800	5.7	2,884,476,366	784,474,060
(2) 利益剰余金	△ 4,633,438,754	△ 4,470,278,085	△ 163,160,669	△ 3.6	△ 145,276,593	△ 4,488,162,161	
資 本 合 計		6,183,231,475	6,447,271,597	△ 264,040,122	△ 4.1	8,790,497,861	△ 2,607,266,386
整 理 勘 定		0	0	0	—	△ 3,426,031,262	3,426,031,262
負 債 資 本 合 計		6,192,252,605	6,449,738,252	△ 257,485,647	△ 4.0	5,364,466,599	827,786,006

注 消費税を含まない。

第2 福岡県電気事業会計

1 決算報告書

(1) 収益的収入及び収益的支出

ア 収益的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 電気事業収益	487,796,000	488,200,714	404,714
第1項 営業収益	476,036,000	474,633,843	△ 1,402,157
第2項 財務収益	3,956,000	5,725,643	1,769,643
第3項 事業外収益	7,804,000	7,841,228	37,228

注 仮受消費税を含む。

イ 収益的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 電気事業費	487,519,000	465,690,624	0	21,828,376
第1項 営業費用	466,266,000	447,638,489	0	18,627,511
第2項 財務費用	4,388,000	4,377,335	0	10,665
第3項 事業外費用	13,674,800	13,674,800	0	0
第4項 予備費	3,190,200	0	0	3,190,200

注 仮払消費税を含む。

(2) 資本的収入及び資本的支出

ア 資本的収入

該当なし

イ 資本的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本的支出	95,254,000	69,775,615	0	25,478,385
第1項 建設改良費	82,629,000	62,151,549	0	20,477,451
第2項 企業債償還金	7,625,000	7,624,066	0	934
第3項 予備費	5,000,000	0	0	5,000,000

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目		平成24年度	平成23年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	電力料	449,770,237	461,002,008	△ 11,231,771	△ 2.4
	受託運転益	2,262,000	2,204,000	58,000	2.6
	計 ①	452,032,237	463,206,008	△ 11,173,771	△ 2.4
営業費用	水力発電費	240,007,803	226,777,298	13,230,505	5.8
	一般管理費	84,394,805	79,626,635	4,768,170	6.0
	減価償却費	98,693,720	102,056,651	△ 3,362,931	△ 3.3
	資産除却費	18,565,568	6,323,282	12,242,286	193.6
	計 ②	441,661,896	414,783,866	26,878,030	6.5
営業損益 A = ① - ②		10,370,341	48,422,142	△ 38,051,801	△ 78.6
営業外収益	受取利息	5,725,643	8,324,300	△ 2,598,657	△ 31.2
	過年度損益修正益	43,000	14,910	28,090	188.4
	雑収益	7,788,844	372,407	7,416,437	1,991.5
	計 ③	13,557,487	8,711,617	4,845,870	55.6
営業外費用	支払利息	4,377,335	4,761,963	△ 384,628	△ 8.1
	計 ④	4,377,335	4,761,963	△ 384,628	△ 8.1
経常損益 B = A + ③ - ④		19,550,493	52,371,796	△ 32,821,303	△ 62.7
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失	過年度損益修正損	0	25,671,000	△ 25,671,000	皆減
	計 ⑥	0	25,671,000	△ 25,671,000	皆減
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		19,550,493	26,700,796	△ 7,150,303	△ 26.8
総収益 ① + ③ + ⑤		465,589,724	471,917,625	△ 6,327,901	△ 1.3
総費用 ② + ④ + ⑥		446,039,231	445,216,829	822,402	0.2
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金		19,550,493	26,700,796	△ 7,150,303	△ 26.8

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	対前年度増減
剰 余 金	475,032,097	463,105,670	11,926,427
資 本 剰 余 金	58,644,870	58,644,870	0
国 庫 補 助 金	58,644,870	58,644,870	0
利 益 剰 余 金	416,387,227	404,460,800	11,926,427
減 債 積 立 金	59,361,536	65,585,602	△ 6,224,066
建 設 改 良 積 立 金	337,475,198	312,174,402	25,300,796
当年度未処分利益剰余金	19,550,493	26,700,796	△ 7,150,303

注 消費税を含まない。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成23年度	対前年度増減		
	金 額	金 額	金 額	率	
資 産 の 部	1 固定資産	1,691,612,908	1,747,543,936	△ 55,931,028	△ 3.2
	(1) 有形固定資産	1,361,498,708	1,417,426,136	△ 55,927,428	△ 3.9
	ア 水力発電設備	1,353,078,667	1,381,829,636	△ 28,750,969	△ 2.1
	イ 業務設備	76,500	76,500	0	0
	ウ 建設仮勘定	8,343,541	35,520,000	△ 27,176,459	△ 76.5
	(2) 無形固定資産	204,200	207,800	△ 3,600	△ 1.7
	ア 電話加入権	204,200	204,200	0	0
	イ 電信電話専用施設利用権	0	3,600	△ 3,600	皆減
	(3) 投資	329,910,000	329,910,000	0	0
	ア 投資有価証券	329,910,000	329,910,000	0	0
	2 流動資産	2,410,041,858	2,322,924,324	87,117,534	3.8
	(1) 現金預金	2,368,162,296	2,280,506,462	87,655,834	3.8
	(2) 営業未収入金	40,384,012	40,946,286	△ 562,274	△ 1.4
	(3) 諸未収入金	1,187,550	1,163,576	23,974	2.1
(4) 貯蔵品	308,000	308,000	0	0	
資 産 合 計	4,101,654,766	4,070,468,260	31,186,506	0.8	
負 債 の 部	3 固定負債	295,795,353	282,966,744	12,828,609	4.5
	(1) 引当金	295,795,353	282,966,744	12,828,609	4.5
	ア 退職給与引当金	181,592,546	189,692,330	△ 8,099,784	△ 4.3
	イ 修繕引当金	114,202,807	93,274,414	20,928,393	22.4
	4 流動負債	77,318,662	70,887,192	6,431,470	9.1
	(1) 未払金	39,408,400	40,630,900	△ 1,222,500	△ 3.0
	(2) 未払費用	37,135,442	29,559,802	7,575,640	25.6
(3) 預り金	774,820	696,490	78,330	11.2	
負 債 合 計	373,114,015	353,853,936	19,260,079	5.4	
資 本 の 部	5 資本金	3,253,508,654	3,253,508,654	0	0
	(1) 自己資本金	3,174,567,971	3,166,943,905	7,624,066	0.2
	(2) 借入資本金	78,940,683	86,564,749	△ 7,624,066	△ 8.8
	ア 企業債	78,940,683	86,564,749	△ 7,624,066	△ 8.8
	6 剰余金	475,032,097	463,105,670	11,926,427	2.6
	(1) 資本剰余金	58,644,870	58,644,870	0	0
(2) 利益剰余金	416,387,227	404,460,800	11,926,427	2.9	
資 本 合 計	3,728,540,751	3,716,614,324	11,926,427	0.3	
負 債 資 本 合 計	4,101,654,766	4,070,468,260	31,186,506	0.8	

注 消費税を含まない。

第3 福岡県工業用水道事業会計

1 決算報告書

(1) 収益的収入及び収益的支出

ア 収益的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 工業用水道事業収益	1,595,690,000	1,617,462,734	21,772,734
第1項 営 業 収 益	1,579,109,000	1,598,952,558	19,843,558
第2項 営 業 外 収 益	16,581,000	18,510,176	1,929,176

注 仮受消費税を含む。

イ 収益的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 工業用水道事業費	1,410,268,000	1,217,307,626	0	192,960,374
第1項 営 業 費 用	1,259,597,000	1,068,542,281	0	191,054,719
第2項 営 業 外 費 用	148,865,600	148,765,345	0	100,255
第3項 予 備 費	1,805,400	0	0	1,805,400

注 仮払消費税を含む。

(2) 資本的収入及び資本的支出

ア 資本的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 資本的収入	253,228,000	40,662,075	△ 212,565,925
第1項 受 託 金	52,828,000	40,662,075	△ 12,165,925
第2項 国 庫 補 助 金	200,400,000	0	△ 200,400,000

注 仮受消費税を含む。

イ 資本的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本的支出	1,989,029,250	922,758,755	771,515,850	294,754,645
第1項 建 設 改 良 費	1,403,044,250	346,774,568	771,515,850	284,753,832
第2項 企 業 債 償 還 金	575,985,000	575,984,187	0	813
第3項 予 備 費	10,000,000	0	0	10,000,000

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目		平成24年度	平成23年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	給水収益	1,487,135,137	1,494,826,706	△ 7,691,569	△ 0.5
	営業雑収益	35,676,874	25,641,168	10,035,706	39.1
	計 ①	1,522,812,011	1,520,467,874	2,344,137	0.2
営業費用	業務費	515,745,670	561,498,503	△ 45,752,833	△ 8.1
	一般管理費	113,299,475	102,442,496	10,856,979	10.6
	減価償却費	407,887,440	405,326,600	2,560,840	0.6
	資産減耗費	12,037,372	26,640,283	△ 14,602,911	△ 54.8
	計 ②	1,048,969,957	1,095,907,882	△ 46,937,925	△ 4.3
営業損益 A = ① - ②		473,842,054	424,559,992	49,282,062	11.6
営業外収益	受取利息	3,109,806	5,529,532	△ 2,419,726	△ 43.8
	過年度損益修正益	33,270	133,633	△ 100,363	△ 75.1
	雑収益	15,367,127	831,373	14,535,754	1,748.4
	計 ③	18,510,203	6,494,538	12,015,665	185.0
営業外費用	支払利息	108,795,745	125,794,127	△ 16,998,382	△ 13.5
	計 ④	108,795,745	125,794,127	△ 16,998,382	△ 13.5
経常損益 B = A + ③ - ④		383,556,512	305,260,403	78,296,109	25.6
特別利益	固定資産売却益	0	26,271,257	△ 26,271,257	皆減
	計 ⑤	0	26,271,257	△ 26,271,257	皆減
特別損失	過年度損益修正損	0	60,404,000	△ 60,404,000	皆減
	計 ⑥	0	60,404,000	△ 60,404,000	皆減
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		383,556,512	271,127,660	112,428,852	41.5
総収益 ① + ③ + ⑤		1,541,322,214	1,553,233,669	△ 11,911,455	△ 0.8
総費用 ② + ④ + ⑥		1,157,765,702	1,282,106,009	△ 124,340,307	△ 9.7
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	—
当年度未処分利益剰余金		383,556,512	271,127,660	112,428,852	41.5

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	対前年度増減
剰 余 金	17,244,844,873	17,062,386,610	182,458,263
資 本 剰 余 金	15,979,954,618	15,981,764,900	△ 1,810,282
国 庫 補 助 金	9,627,066,055	9,656,378,026	△ 29,311,971
工 事 負 担 金	5,463,339,124	5,463,339,124	0
受 贈 財 産 評 価 額	193,744,303	193,744,303	0
受 託 金	695,805,136	668,303,447	27,501,689
利 益 剰 余 金	1,264,890,255	1,080,621,710	184,268,545
減 債 積 立 金	509,314,814	319,204,154	190,110,660
建 設 改 良 積 立 金	372,018,929	490,289,896	△ 118,270,967
当年度未処分利益剰余金	383,556,512	271,127,660	112,428,852

注 消費税を含まない。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目		平成24年度	平成23年度	対前年度増減	
		金額	金額	金額	率
資 産 の 部	1 固定資産	27,780,157,470	27,913,426,064	△ 133,268,594	△ 0.5
	(1) 有形固定資産	9,738,884,655	9,668,922,088	69,962,567	0.7
	ア 土地	221,974,353	221,974,353	0	0
	イ 建物	282,642,376	286,603,555	△ 3,961,179	△ 1.4
	ウ 構築物	4,595,743,543	4,621,761,161	△ 26,017,618	△ 0.6
	エ 機械及び装置	999,067,790	1,009,978,207	△ 10,910,417	△ 1.1
	オ 車両運搬具	2,093,283	2,538,622	△ 445,339	△ 17.5
	カ 工具器具及び備品	694,697	913,660	△ 218,963	△ 24.0
	キ 共有設備	3,397,560,580	3,399,453,121	△ 1,892,541	△ 0.1
	ク 建設仮勘定	239,068,839	125,660,215	113,408,624	90.3
	ケ その他の有形固定資産	39,194	39,194	0	0
	(2) 無形固定資産	18,041,272,815	18,244,503,976	△ 203,231,161	△ 1.1
	ア 水利権	337,142,778	342,810,292	△ 5,667,514	△ 1.7
	イ 施設利用権	16,952,196	18,097,750	△ 1,145,554	△ 6.3
	ウ ダム使用権	17,687,126,341	17,883,544,434	△ 196,418,093	△ 1.1
	エ 電話加入権	51,500	51,500	0	0
	2 流動資産	2,520,175,456	2,581,993,577	△ 61,818,121	△ 2.4
	(1) 現金預金	2,273,518,208	2,377,662,138	△ 104,143,930	△ 4.4
	(2) 営業未収入金	135,247,524	120,884,754	14,362,770	11.9
	(3) 営業外未収入金	13,778,139	9,719,670	4,058,469	41.8
(4) 前払金	55,350,000	37,690,000	17,660,000	46.9	
(5) 前払費用	26,389,815	26,452,245	△ 62,430	△ 0.2	
(6) 貯蔵品	15,891,770	9,584,770	6,307,000	65.8	
資 産 合 計		30,300,332,926	30,495,419,641	△ 195,086,715	△ 0.6
負 債 の 部	3 固定負債	1,855,416,987	1,880,220,216	△ 24,803,229	△ 1.3
	(1) 引当金	508,925,201	531,025,310	△ 22,100,109	△ 4.2
	ア 退職給与引当金	182,034,481	170,776,912	11,257,569	6.6
	イ 修繕引当金	326,890,720	360,248,398	△ 33,357,678	△ 9.3
	(2) その他固定負債	1,346,491,786	1,349,194,906	△ 2,703,120	△ 0.2
	4 流動負債	246,657,968	222,703,497	23,954,471	10.8
	(1) 未払金	127,603,063	132,332,125	△ 4,729,062	△ 3.6
	(2) 未払費用	105,274,305	89,645,962	15,628,343	17.4
(3) その他預り金	13,780,600	725,410	13,055,190	1,799.7	
負 債 合 計		2,102,074,955	2,102,923,713	△ 848,758	△ 0.0
資 本 の 部	5 資本金	10,953,413,098	11,330,109,318	△ 376,696,220	△ 3.3
	(1) 自己資本金	5,771,314,078	5,572,026,111	199,287,967	3.6
	(2) 借入資本金	5,182,099,020	5,758,083,207	△ 575,984,187	△ 10.0
	ア 企業債	5,182,099,020	5,758,083,207	△ 575,984,187	△ 10.0
	6 剰余金	17,244,844,873	17,062,386,610	182,458,263	1.1
	(1) 資本剰余金	15,979,954,618	15,981,764,900	△ 1,810,282	△ 0.0
(2) 利益剰余金	1,264,890,255	1,080,621,710	184,268,545	17.1	
資 本 合 計		28,198,257,971	28,392,495,928	△ 194,237,957	△ 0.7
負 債 資 本 合 計		30,300,332,926	30,495,419,641	△ 195,086,715	△ 0.6

注 消費税を含まない。

第4 福岡県工業用地造成事業会計

1 決算報告書（本事業は非課税事業である。）

(1) 収益的収入及び収益的支出

ア 収益的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 造成事業収益	30,683,000	30,869,681	186,681
第1項 営業収益	18,144,000	18,144,990	990
第2項 営業外収益	12,539,000	12,724,691	185,691

イ 収益的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 造成事業費	105,186,000	72,263,922	0	32,922,078
第1項 営業費用	104,704,000	71,782,607	0	32,921,393
第2項 営業外費用	482,000	481,315	0	685

(2) 資本的収入及び資本的支出

ア 資本的収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減
第1款 資本的収入	2,400,000,000	2,400,000,000	0
第1項 他会計借入金	2,400,000,000	2,400,000,000	0

イ 資本的支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本的支出	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0
第1項 他会計借入金償還金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目		平成24年度	平成23年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	土地売却収益	6,562,500	426,358,200	△ 419,795,700	△ 98.5
	営業雑収益	11,582,490	11,582,490	0	0
	計 ①	18,144,990	437,940,690	△ 419,795,700	△ 95.9
営業費用	土地売却原価	5,808,897	813,647,072	△ 807,838,175	△ 99.3
	維持管理費	20,259,172	10,787,895	9,471,277	87.8
	一般管理費	45,714,538	31,849,832	13,864,706	43.5
	計 ②	71,782,607	856,284,799	△ 784,502,192	△ 91.6
営業損益 A = ① - ②		△ 53,637,617	△ 418,344,109	364,706,492	87.2
営業外収益	受取利息	508,602	1,493,828	△ 985,226	△ 66.0
	雑収益	12,216,089	221,457	11,994,632	5,416.2
	計 ③	12,724,691	1,715,285	11,009,406	641.8
営業外費用	支払利息	481,315	8,843,625	△ 8,362,310	△ 94.6
	計 ④	481,315	8,843,625	△ 8,362,310	△ 94.6
経常損益 B = A + ③ - ④		△ 41,394,241	△ 425,472,449	384,078,208	90.3
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失	過年度損益修正損	0	41,754,000	△ 41,754,000	皆減
	計 ⑥	0	41,754,000	△ 41,754,000	皆減
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		△ 41,394,241	△ 467,226,449	425,832,208	91.1
総収益 ① + ③ + ⑤		30,869,681	439,655,975	△ 408,786,294	△ 93.0
総費用 ② + ④ + ⑥		72,263,922	906,882,424	△ 834,618,502	△ 92.0
前年度繰越利益剰余金		△ 1,024,612,312	△ 557,385,863	△ 467,226,449	△ 83.8
当年度未処分利益剰余金		△ 1,066,006,553	△ 1,024,612,312	△ 41,394,241	△ 4.0

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 24 年度	平成 23 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 329,776,832	△ 288,382,591	△ 41,394,241
利益剰余金	△ 329,776,832	△ 288,382,591	△ 41,394,241
土地造成積立金	736,229,721	736,229,721	0
当年度未処分利益剰余金	△ 1,066,006,553	△ 1,024,612,312	△ 41,394,241

注 利益剰余金が△の場合は、欠損が生じていることを示す。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成23年度	対前年度増減		
	金 額	金 額	金 額	率	
資 産 の 部	1 固定資産	40,300	40,300	0	0
	(1) 無形固定資産	40,300	40,300	0	0
	ア 電話加入権	40,300	40,300	0	0
	2 造成土地	3,987,828,933	3,993,637,830	△ 5,808,897	△ 0.1
	(1) 完成土地	3,987,828,933	3,993,637,830	△ 5,808,897	△ 0.1
	3 流動資産	556,324,561	599,639,876	△ 43,315,315	△ 7.2
	(1) 現金預金	556,324,561	506,639,876	49,684,685	9.8
	(2) 営業未収入金	0	93,000,000	△ 93,000,000	皆減
資 産 合 計	4,544,193,794	4,593,318,006	△ 49,124,212	△ 1.1	
負 債 の 部	4 固定負債	123,712,554	119,176,608	4,535,946	3.8
	(1) 引当金	123,712,554	119,176,608	4,535,946	3.8
	ア 退職給与引当金	123,712,554	119,176,608	4,535,946	3.8
	5 流動負債	21,085,270	33,351,187	△ 12,265,917	△ 36.8
	(1) 未払金	0	203,202	△ 203,202	皆減
	(2) 未払費用	20,106,410	33,017,305	△ 12,910,895	△ 39.1
	(3) 預り金	978,860	130,680	848,180	649.1
負 債 合 計	144,797,824	152,527,795	△ 7,729,971	△ 5.1	
資 本 の 部	6 資 本 金	4,729,172,802	4,729,172,802	0	0
	(1) 自己資本金	2,329,172,802	2,329,172,802	0	0
	(2) 借入資本金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0
	ア 他会計借入金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0
	7 剰余金	△ 329,776,832	△ 288,382,591	△ 41,394,241	△ 14.4
	(1) 利益剰余金	△ 329,776,832	△ 288,382,591	△ 41,394,241	△ 14.4
	ア 土地造成積立金	736,229,721	736,229,721	0	0
	イ 当年度未処分利益剰余金	△ 1,066,006,553	△ 1,024,612,312	△ 41,394,241	△ 4.0
資 本 合 計	4,399,395,970	4,440,790,211	△ 41,394,241	△ 0.9	
負 債 資 本 合 計	4,544,193,794	4,593,318,006	△ 49,124,212	△ 1.1	

