

平成 25 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

26監総第290号
平成26年9月30日

福岡県知事 小川 洋 殿

福岡県監査委員	小 申 正 伸
同	伊 藤 龍 峰
同	行 正 晴 實
同	井 本 邦 彦

平成25年度福岡県公営企業会計決算の審査について

(対8月4日26財第487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25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 25 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25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25年度の経営成績及び平成26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、管理及び処分については、適正に処理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2,440,693,111円に対し、総費用は2,347,998,391円で、差引き92,694,720円の純利益を計上している。

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474,177,801円に対し、総費用448,109,947円で、差引き26,067,854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1,530,845,731円に対し、総費用1,144,951,686円で、差引き385,894,045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380,981,075円に対し、総費用300,063,861円で、差引き80,917,214円の純利益を計上している。

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	2,564,369,000	2,442,123,947	△ 122,245,053
第1項 医 業 収 益	2,028,810,000	1,895,341,831	△ 133,468,169
第2項 医 業 外 収 益	383,269,000	383,000,766	△ 268,234
第3項 特 別 利 益	152,290,000	163,781,350	11,491,350

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	2,528,043,000	2,349,079,042	0	178,963,958
第1項 医 業 費 用	2,400,915,000	2,222,488,265	0	178,426,735
第2項 医 業 外 費 用	122,651,000	122,216,963	0	434,037
第3項 特 別 損 失	3,477,000	4,373,814	0	△ 896,814
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	204,263,000	204,262,689	△ 311
第1項 負 担 金	203,655,000	203,655,000	0
第2項 固定資産売却代金	608,000	607,689	△ 311

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	338,648,000	336,318,906	0	2,329,094
第1項 建 設 改 良 費	33,166,000	30,837,725	0	2,328,275
第2項 企 業 債 償 還 金	305,482,000	305,481,181	0	819

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目		平成25年度	平成24年度	対前年度増減		平成25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	1,607,658,640	1,571,579,945	36,078,695	2.3	1,607,658,640	0
	外来収益	264,258,900	258,325,125	5,933,775	2.3	264,258,900	0
	その他医業収益	22,085,985	23,834,422	△ 1,748,437	△ 7.3	22,085,985	0
	計 ①	1,894,003,525	1,853,739,492	40,264,033	2.2	1,894,003,525	0
医業費用	給与費	15,506,425	16,283,454	△ 777,029	△ 4.8	0	15,506,425
	経費	1,895,398,115	1,960,968,732	△ 65,570,617	△ 3.3	1,894,808,170	589,945
	減価償却費	310,051,615	307,488,630	2,562,985	0.8	309,120,997	930,618
	資産減耗費	0	2,455,791	△ 2,455,791	皆減	0	0
	計 ②	2,220,956,155	2,287,196,607	△ 66,240,452	△ 2.9	2,203,929,167	17,026,988
医業損益 A = ① - ②		△ 326,952,630	△ 433,457,115	106,504,485	24.6	△ 309,925,642	△ 17,026,988
医業外収益	受取利息配当金	145,805	67,887	77,918	114.8	0	145,805
	補助金等収益	380,906,000	398,272,000	△ 17,366,000	△ 4.4	380,906,000	0
	その他医業外収益	1,856,431	2,062,325	△ 205,894	△ 10.0	1,850,716	5,715
	計 ③	382,908,236	400,402,212	△ 17,493,976	△ 4.4	382,756,716	151,520
医業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	120,383,385	126,565,313	△ 6,181,928	△ 4.9	120,383,385	0
	雑損失	2,285,037	4,087,088	△ 1,802,051	△ 44.1	2,114,548	170,489
	計 ④	122,668,422	130,652,401	△ 7,983,979	△ 6.1	122,497,933	170,489
経常損益 B = A + ③ - ④		△ 66,712,816	△ 163,707,304	96,994,488	59.2	△ 49,666,859	△ 17,045,957
特別利益	固定資産売却益	151,692,441	0	151,692,441	皆増	147,031,655	4,660,786
	過年度損益修正益	12,088,909	1,918,703	10,170,206	530.1	12,056,509	32,400
	計 ⑤	163,781,350	1,918,703	161,862,647	8,436.0	159,088,164	4,693,186
特別損失	固定資産売却損	2,340,879	0	2,340,879	皆増	2,340,879	0
	過年度損益修正損	2,032,935	1,372,068	660,867	48.2	2,032,234	701
	計 ⑥	4,373,814	1,372,068	3,001,746	218.8	4,373,113	701
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		92,694,720	△ 163,160,669	255,855,389	156.8	105,048,192	△ 12,353,472
総収益 ① + ③ + ⑤		2,440,693,111	2,256,060,407	184,632,704	8.2	2,435,848,405	4,844,706
総費用 ② + ④ + ⑥		2,347,998,391	2,419,221,076	△ 71,222,685	△ 2.9	2,330,800,213	17,198,178
前年度繰越利益剰余金		△ 4,633,438,754	△ 4,470,278,085	△ 163,160,669	△ 3.6	-	-
当年度未処分利益剰余金		△ 4,540,744,034	△ 4,633,438,754	92,694,720	2.0	-	-

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 668,138,608	△ 964,488,328	296,349,720
資 本 剰 余 金	3,872,605,426	3,668,950,426	203,655,000
受 贈 財 産 評 価 額	27,843,778	27,843,778	0
補 助 金	1,622,543,450	1,622,543,450	0
一 般 会 計 負 担 金	2,219,666,198	2,016,011,198	203,655,000
そ の 他 資 本 剰 余 金	2,552,000	2,552,000	0
利 益 剰 余 金	△ 4,540,744,034	△ 4,633,438,754	92,694,720
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△ 4,540,744,034	△ 4,633,438,754	92,694,720

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25年度	平成24年度	対前年度増減		平成25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	4,745,404,825	5,028,979,608	△ 283,574,783	△ 5.6	4,726,333,655	19,071,170
	(1) 有形固定資産	4,744,559,889	5,028,134,672	△ 283,574,783	△ 5.6	4,725,561,519	18,998,370
	ア 土地	405,491,014	408,439,582	△ 2,948,568	△ 0.7	392,238,608	13,252,406
	イ 建物	4,142,856,462	4,410,208,222	△ 267,351,760	△ 6.1	4,142,853,088	3,374
	ウ 構築物	99,202,076	117,695,193	△ 18,493,117	△ 15.7	98,832,906	369,170
	エ 器械備品	96,599,337	91,380,675	5,218,662	5.7	91,225,917	5,373,420
	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	1,457,684,195	1,163,272,997	294,411,198	25.3	379,793,726	1,077,890,469
	(1) 現金預金	927,154,102	721,074,121	206,079,981	28.6	18,000	927,136,102
	(2) 未収金	529,530,093	441,198,876	88,331,217	20.0	379,775,726	149,754,367
	(3) その他流動資産	1,000,000	1,000,000	0	0	0	1,000,000
	資 産 合 計		6,203,089,020	6,192,252,605	10,836,415	0.2	5,106,127,381
の 負 債	3 流動負債	28,989,006	9,021,130	19,967,876	221.3	0	28,989,006
	(1) 未払金	25,106,566	6,376,350	18,730,216	293.7	0	25,106,566
	(2) 預り金	3,882,440	2,644,780	1,237,660	46.8	0	3,882,440
負 債 合 計		28,989,006	9,021,130	19,967,876	221.3	0	28,989,006
資 本 の 部	4 資本金	6,842,238,622	7,147,719,803	△ 305,481,181	△ 4.3	5,745,816,907	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	5,643,492,979	5,948,974,160	△ 305,481,181	△ 5.1	5,643,492,979	0
	ア 企業債	5,643,492,979	5,948,974,160	△ 305,481,181	△ 5.1	5,643,492,979	0
	5 剰余金	△ 668,138,608	△ 964,488,328	296,349,720	30.7	3,193,179,558	△ 3,861,318,166
	(1) 資本剰余金	3,872,605,426	3,668,950,426	203,655,000	5.6	3,088,131,366	784,474,060
(2) 利益剰余金	△ 4,540,744,034	△ 4,633,438,754	92,694,720	2.0	105,048,192	△ 4,645,792,226	
資 本 合 計		6,174,100,014	6,183,231,475	△ 9,131,461	△ 0.1	8,938,996,465	△ 2,764,896,451
整 理 勘 定		0	0	0	—	△ 3,832,869,084	3,832,869,084
負 債 資 本 合 計		6,203,089,020	6,192,252,605	10,836,415	0.2	5,106,127,381	1,096,961,639

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	496,213,000	496,830,300	617,300
第 1 項 営 業 収 益	476,098,000	475,478,562	△ 619,438
第 2 項 財 務 収 益	4,686,000	5,862,287	1,176,287
第 3 項 事 業 外 収 益	15,429,000	15,489,451	60,451

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	495,168,000	467,614,082	0	27,553,918
第 1 項 営 業 費 用	473,678,000	449,823,024	0	23,854,976
第 2 項 財 務 費 用	3,987,000	3,976,758	0	10,242
第 3 項 事 業 外 費 用	13,814,300	13,814,300	0	0
第 4 項 予 備 費	3,688,700	0	0	3,688,700

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	79,073,000	74,050,624	0	5,022,376
第1項 建設改良費	66,138,000	66,115,655	0	22,345
第2項 企業債償還金	7,935,000	7,934,969	0	31
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25年度	平成24年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	電力料	450,524,729	449,770,237	754,492	0.2
	受託運転益	2,312,000	2,262,000	50,000	2.2
	計 ①	452,836,729	452,032,237	804,492	0.2
営業費用	水力発電費	246,963,683	240,007,803	6,955,880	2.9
	一般管理費	92,930,680	84,394,805	8,535,875	10.1
	減価償却費	98,070,976	98,693,720	△ 622,744	△ 0.6
	資産除却費	6,167,850	18,565,568	△ 12,397,718	△ 66.8
	計 ②	444,133,189	441,661,896	2,471,293	0.6
営業損益 A = ① - ②		8,703,540	10,370,341	△ 1,666,801	△ 16.1
営業外収益	受取利息	5,862,287	5,725,643	136,644	2.4
	固定資産売却益	27,800	0	27,800	皆増
	過年度損益修正益	31,220	43,000	△ 11,780	△ 27.4
	雑収益	15,419,765	7,788,844	7,630,921	98.0
	計 ③	21,341,072	13,557,487	7,783,585	57.4
営業外費用	支払利息	3,976,758	4,377,335	△ 400,577	△ 9.2
	計 ④	3,976,758	4,377,335	△ 400,577	△ 9.2
経常損益 B = A + ③ - ④		26,067,854	19,550,493	6,517,361	33.3
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失 ⑥		0	0	0	-
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		26,067,854	19,550,493	6,517,361	33.3
総収益 ① + ③ + ⑤		474,177,801	465,589,724	8,588,077	1.8
総費用 ② + ④ + ⑥		448,109,947	446,039,231	2,070,716	0.5
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金		26,067,854	19,550,493	6,517,361	33.3

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年度増減
剰 余 金	493,164,982	475,032,097	18,132,885
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	434,520,112	416,387,227	18,132,885
減 債 積 立 金	52,426,567	59,361,536	△ 6,934,969
建 設 改 良 積 立 金	356,025,691	337,475,198	18,550,493
当年度未処分利益剰余金	26,067,854	19,550,493	6,517,361

注 消費税を含まない。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目		平成25年度	平成24年度	対前年度増減	
		金額	金額	金額	率
資 産 の 部	1 固定資産	1,651,493,749	1,691,612,908	△ 40,119,159	△ 2.4
	(1) 有形固定資産	1,321,379,549	1,361,498,708	△ 40,119,159	△ 2.9
	ア 水力発電設備	1,290,461,835	1,353,078,667	△ 62,616,832	△ 4.6
	イ 業務設備	76,500	76,500	0	0
	ウ 建設仮勘定	30,841,214	8,343,541	22,497,673	269.6
	(2) 無形固定資産	204,200	204,200	0	0
	ア 電話加入権	204,200	204,200	0	0
	(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	2,522,044,739	2,410,041,858	112,002,881	4.6
	(1) 現金預金	2,482,273,914	2,368,162,296	114,111,618	4.8
	(2) 営業未収入金	38,254,125	40,384,012	△ 2,129,887	△ 5.3
	(3) 諸未収入金	1,213,800	1,187,550	26,250	2.2
	(4) 貯蔵品	302,900	308,000	△ 5,100	△ 1.7
資 産 合 計	4,173,538,488	4,101,654,766	71,883,722	1.8	
負 債 の 部	3 固定負債	324,730,786	295,795,353	28,935,433	9.8
	(1) 引当金	324,730,786	295,795,353	28,935,433	9.8
	ア 退職給与引当金	171,660,002	181,592,546	△ 9,932,544	△ 5.5
	イ 修繕引当金	153,070,784	114,202,807	38,867,977	34.0
	4 流動負債	102,134,066	77,318,662	24,815,404	32.1
	(1) 未払金	61,462,500	39,408,400	22,054,100	56.0
	(2) 未払費用	39,889,804	37,135,442	2,754,362	7.4
(3) 預り金	781,762	774,820	6,942	0.9	
負 債 合 計	426,864,852	373,114,015	53,750,837	14.4	
資 本 の 部	5 資本金	3,253,508,654	3,253,508,654	0	0
	(1) 自己資本金	3,182,502,940	3,174,567,971	7,934,969	0.2
	(2) 借入資本金	71,005,714	78,940,683	△ 7,934,969	△ 10.1
	ア 企業債	71,005,714	78,940,683	△ 7,934,969	△ 10.1
	6 剰余金	493,164,982	475,032,097	18,132,885	3.8
	(1) 資本剰余金	58,644,870	58,644,870	0	0
(2) 利益剰余金	434,520,112	416,387,227	18,132,885	4.4	
資 本 合 計	3,746,673,636	3,728,540,751	18,132,885	0.5	
負 債 資 本 合 計	4,173,538,488	4,101,654,766	71,883,722	1.8	

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	1,604,824,000	1,611,357,409	6,533,409
第1項 営 業 収 益	1,592,023,000	1,592,782,336	759,336
第2項 営 業 外 収 益	12,801,000	18,575,073	5,774,073

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	1,418,763,000	1,180,848,191	0	237,914,809
第1項 営 業 費 用	1,273,204,000	1,061,772,431	0	211,431,569
第2項 営 業 外 費 用	125,900,115	119,075,760	0	6,824,355
第3項 予 備 費	19,658,885	0	0	19,658,885

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	384,369,000	238,189,191	△ 146,179,809
第1項 受 託 金	12,069,000	37,789,191	25,720,191
第2項 国 庫 補 助 金	372,300,000	200,400,000	△ 171,900,000

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	2,218,025,850	1,280,575,185	832,467,996	104,982,669
第1項 建 設 改 良 費	1,865,109,850	937,659,827	832,467,996	94,982,027
第2項 企 業 債 償 還 金	342,916,000	342,915,358	0	642
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25年度	平成24年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	給水収益	1,499,922,426	1,487,135,137	12,787,289	0.9
	営業雑収益	17,018,234	35,676,874	△ 18,658,640	△ 52.3
	計 ①	1,516,940,660	1,522,812,011	△ 5,871,351	△ 0.4
営業費用	業務費	475,648,847	515,745,670	△ 40,096,823	△ 7.8
	一般管理費	108,437,118	113,299,475	△ 4,862,357	△ 4.3
	減価償却費	409,870,609	407,887,440	1,983,169	0.5
	資産減耗費	50,872,421	12,037,372	38,835,049	322.6
	計 ②	1,044,828,995	1,048,969,957	△ 4,140,962	△ 0.4
営業損益 A = ① - ②		472,111,665	473,842,054	△ 1,730,389	△ 0.4
営業外収益	受取利息	3,181,188	3,109,806	71,382	2.3
	過年度損益修正益	59,700	33,270	26,430	79.4
	雑収益	10,664,183	15,367,127	△ 4,702,944	△ 30.6
	計 ③	13,905,071	18,510,203	△ 4,605,132	△ 24.9
営業外費用	支払利息	86,748,360	108,795,745	△ 22,047,385	△ 20.3
	過年度損益修正損	1,343,100	0	1,343,100	皆増
	雑支出	12,031,231	0	12,031,231	皆増
	計 ④	100,122,691	108,795,745	△ 8,673,054	△ 8.0
経常損益 B = A + ③ - ④		385,894,045	383,556,512	2,337,533	0.6
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失 ⑥		0	0	0	-
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		385,894,045	383,556,512	2,337,533	0.6
総収益 ① + ③ + ⑤		1,530,845,731	1,541,322,214	△ 10,476,483	△ 0.7
総費用 ② + ④ + ⑥		1,144,951,686	1,157,765,702	△ 12,814,016	△ 1.1
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金		385,894,045	383,556,512	2,337,533	0.6

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年度増減
剰 余 金	18,657,697,358	17,244,844,873	1,412,852,485
資 本 剰 余 金	17,610,167,232	15,979,954,618	1,630,212,614
国 庫 補 助 金	9,896,063,093	9,627,066,055	268,997,038
工 事 負 担 金	5,463,339,124	5,463,339,124	0
受 贈 財 産 評 価 額	1,537,532,969	193,744,303	1,343,788,666
受 託 金	713,232,046	695,805,136	17,426,910
利 益 剰 余 金	1,047,530,126	1,264,890,255	△ 217,360,129
減 債 積 立 金	527,491,576	509,314,814	18,176,762
建 設 改 良 積 立 金	134,144,505	372,018,929	△ 237,874,424
当年度未処分利益剰余金	385,894,045	383,556,512	2,337,533

注 消費税を含まない。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成25年度	平成24年度	対前年度増減	
	金額	金額	金額	率
1 固定資産	29,965,203,403	27,780,157,470	2,185,045,933	7.9
(1)有形固定資産	12,127,161,749	9,738,884,655	2,388,277,094	24.5
ア 土地	264,027,058	221,974,353	42,052,705	18.9
イ 建物	345,090,925	282,642,376	62,448,549	22.1
ウ 構築物	5,750,679,176	4,595,743,543	1,154,935,633	25.1
エ 機械及び装置	1,361,201,245	999,067,790	362,133,455	36.2
オ 車両運搬具	1,739,205	2,093,283	△ 354,078	△ 16.9
カ 工具器具及び備品	2,135,468	694,697	1,440,771	207.4
キ 共有設備	3,645,509,737	3,397,560,580	247,949,157	7.3
ク 建設仮勘定	756,739,741	239,068,839	517,670,902	216.5
ケ その他の有形固定資産	39,194	39,194	0	0
(2)無形固定資産	17,838,041,654	18,041,272,815	△ 203,231,161	△ 1.1
ア 水利権	331,475,264	337,142,778	△ 5,667,514	△ 1.7
イ 施設利用権	15,806,642	16,952,196	△ 1,145,554	△ 6.8
ウ ダム使用権	17,490,708,248	17,687,126,341	△ 196,418,093	△ 1.1
エ 電話加入権	51,500	51,500	0	0
2 流動資産	2,387,486,852	2,520,175,456	△ 132,688,604	△ 5.3
(1)現金預金	2,010,389,789	2,273,518,208	△ 263,128,419	△ 11.6
(2)営業未収入金	121,930,937	135,247,524	△ 13,316,587	△ 9.8
(3)営業外未収入金	205,575,467	13,778,139	191,797,328	1,392.0
(4)前払金	2,220,000	55,350,000	△ 53,130,000	△ 96.0
(5)前払費用	31,080,889	26,389,815	4,691,074	17.8
(6)貯蔵品	16,289,770	15,891,770	398,000	2.5
資 産 合 計	32,352,690,255	30,300,332,926	2,052,357,329	6.8
3 固定負債	490,227,572	1,855,416,987	△ 1,365,189,415	△ 73.6
(1)引当金	490,227,572	508,925,201	△ 18,697,629	△ 3.7
ア 退職給与引当金	163,336,852	182,034,481	△ 18,697,629	△ 10.3
イ 修繕引当金	326,890,720	326,890,720	0	0
(2)その他固定負債	0	1,346,491,786	△ 1,346,491,786	皆減
4 流動負債	297,918,484	246,657,968	51,260,516	20.8
(1)未払金	212,970,508	127,603,063	85,367,445	66.9
(2)未払費用	82,880,397	105,274,305	△ 22,393,908	△ 21.3
(3)その他預り金	2,067,579	13,780,600	△ 11,713,021	△ 85.0
負 債 合 計	788,146,056	2,102,074,955	△ 1,313,928,899	△ 62.5
5 資本金	12,906,846,841	10,953,413,098	1,953,433,743	17.8
(1)自己資本金	8,067,663,179	5,771,314,078	2,296,349,101	39.8
(2)借入資本金	4,839,183,662	5,182,099,020	△ 342,915,358	△ 6.6
ア 企業債	4,839,183,662	5,182,099,020	△ 342,915,358	△ 6.6
6 剰余金	18,657,697,358	17,244,844,873	1,412,852,485	8.2
(1)資本剰余金	17,610,167,232	15,979,954,618	1,630,212,614	10.2
(2)利益剰余金	1,047,530,126	1,264,890,255	△ 217,360,129	△ 17.2
資 本 合 計	31,564,544,199	28,198,257,971	3,366,286,228	11.9
負 債 資 本 合 計	32,352,690,255	30,300,332,926	2,052,357,329	6.8

注1 消費税を含まない。

注2 固定資産、資本金及び剰余金には、平成25年度末の独立行政法人中小企業基盤整備機構からの田川工業用水道事業の承継によるものを含む。

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	234,834,000	380,981,075	146,147,075
第 1 項 営 業 収 益	228,946,000	261,892,785	32,946,785
第 2 項 営 業 外 収 益	5,888,000	6,169,484	281,484
第 3 項 特 別 利 益	0	112,918,806	112,918,806

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	276,657,000	300,063,861	0	△ 23,406,861
第 1 項 営 業 費 用	276,175,000	299,582,546	0	△ 23,407,546
第 2 項 営 業 外 費 用	482,000	481,315	0	685

(2) 資本的收入及び資本の支出

ア 資本的收入

(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 資本的收入	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 資本の支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本の支出	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25年度	平成24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	246,265,020	6,562,500	239,702,520	3,652.6
	営業雑収益	15,627,765	11,582,490	4,045,275	34.9
	計 ①	261,892,785	18,144,990	243,747,795	1,343.3
営業費用	土地売却原価	247,531,386	5,808,897	241,722,489	4,161.2
	維持管理費	18,924,350	20,259,172	△ 1,334,822	△ 6.6
	一般管理費	33,126,810	45,714,538	△ 12,587,728	△ 27.5
	計 ②	299,582,546	71,782,607	227,799,939	317.3
営業損益 A = ① - ②		△ 37,689,761	△ 53,637,617	15,947,856	29.7
営業外収益	受取利息	625,595	508,602	116,993	23.0
	雑収益	5,543,889	12,216,089	△ 6,672,200	△ 54.6
	計 ③	6,169,484	12,724,691	△ 6,555,207	△ 51.5
営業外費用	支払利息	481,315	481,315	0	0
	計 ④	481,315	481,315	0	0
経常損益 B = A + ③ - ④		△ 32,001,592	△ 41,394,241	9,392,649	22.7
特別利益	固定資産売却益	112,918,806	0	112,918,806	皆増
	計 ⑤	112,918,806	0	112,918,806	皆増
特別損失 ⑥		0	0	0	—
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		80,917,214	△ 41,394,241	122,311,455	295.5
総収益 ① + ③ + ⑤		380,981,075	30,869,681	350,111,394	1,134.2
総費用 ② + ④ + ⑥		300,063,861	72,263,922	227,799,939	315.2
前年度繰越利益剰余金		△ 1,066,006,553	△ 1,024,612,312	△ 41,394,241	△ 4.0
当年度未処分利益剰余金		△ 985,089,339	△ 1,066,006,553	80,917,214	7.6

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 25 年度	平成 24 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 248,859,618	△ 329,776,832	80,917,214
利益剰余金	△ 248,859,618	△ 329,776,832	80,917,214
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	△ 985,089,339	△ 1,066,006,553	80,917,214

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25年度	平成24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	3,740,297,547	3,987,828,933	△ 247,531,386	△ 6.2
	(1) 完成土地	3,740,297,547	3,987,828,933	△ 247,531,386	△ 6.2
	3 流動資産	901,463,464	556,324,561	345,138,903	62.0
	(1) 現金預金	755,538,664	556,324,561	199,214,103	35.8
(2) 営業未収入金	145,924,800	0	145,924,800	皆増	
資 産 合 計	4,641,801,311	4,544,193,794	97,607,517	2.1	
負 債 の 部	4 固定負債	120,397,391	123,712,554	△ 3,315,163	△ 2.7
	(1) 引当金	100,980,071	123,712,554	△ 22,732,483	△ 18.4
	ア 退職給与引当金	100,980,071	123,712,554	△ 22,732,483	△ 18.4
	(2) その他の固定負債	19,417,320	0	19,417,320	皆増
	ア 長期預り金	19,417,320	0	19,417,320	皆増
	5 流動負債	41,090,736	21,085,270	20,005,466	94.9
	(1) 未払費用	40,988,336	20,106,410	20,881,926	103.9
(2) 預り金	102,400	978,860	△ 876,460	△ 89.5	
負 債 合 計	161,488,127	144,797,824	16,690,303	11.5	
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	△ 248,859,618	△ 329,776,832	80,917,214	24.5
	(1) 利益剰余金	△ 248,859,618	△ 329,776,832	80,917,214	24.5
	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	△ 985,089,339	△ 1,066,006,553	80,917,214	7.6	
資 本 合 計	4,480,313,184	4,399,395,970	80,917,214	1.8	
負 債 資 本 合 計	4,641,801,311	4,544,193,794	97,607,517	2.1	

