

平成 26 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

27監総第289号
平成27年9月24日

福岡県知事 小川 洋 殿

福岡県監査委員	山 下 芳 郎
同	伊 藤 龍 峰
同	行 正 晴 實
同	縣 善 彦

平成26年度福岡県公営企業会計決算の審査について

(対8月7日27財第458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26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 26 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26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26年度の経営成績及び平成27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。

なお、当年度より地方公営企業法施行令等の一部を改正する政令（平成24年政令第20号）及び地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）に基づく、地方公営企業会計基準（以下「新会計基準」という。）を適用している。

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2,588,981,434円に対し、総費用は2,555,424,677円で、差引き33,556,757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、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492,567,845円に対し、総費用465,254,868円で、差引き27,312,977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1,985,861,488円に対し、総費用1,536,446,308円で、差引き449,415,180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753,323,373円に対し、総費用1,232,567,363円で、差引き479,243,990円の純損失を計上している。これは主として完成土地の評価損によるものである。

工業用地については、現在、土地造成を完了し、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	2,533,011,000	2,591,297,484	58,286,484
第1項 医 業 収 益	2,016,940,000	2,096,450,956	79,510,956
第2項 医 業 外 収 益	515,474,000	471,377,397	△ 44,096,603
第3項 特 別 利 益	597,000	23,469,131	22,872,131

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	2,650,137,000	2,557,115,042	0	93,021,958
第1項 医 業 費 用	2,523,665,000	2,435,704,471	0	87,960,529
第2項 医 業 外 費 用	120,668,000	117,735,793	0	2,932,207
第3項 特 別 損 失	4,804,000	3,674,778	0	1,129,222
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	207,861,000	207,861,000	0
第1項 負担金	207,861,000	207,861,000	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	366,930,000	354,047,148	0	12,882,852
第1項 建設改良費	55,138,000	42,256,080	0	12,881,920
第2項 企業債償還金	311,792,000	311,791,068	0	932

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目		平成26年度 金 額	平成25年度 金 額	対前年度増減 金 額 率		平成26年度病院別内訳	
						太宰府病院 金 額	健康増進課 金 額
医業収益	入院収益	1,781,504,999	1,607,658,640	173,846,359	10.8	1,781,504,999	0
	外来収益	288,802,825	264,258,900	24,543,925	9.3	288,802,825	0
	その他医業収益	23,945,761	22,085,985	1,859,776	8.4	23,945,761	0
	計 ①	2,094,253,585	1,894,003,525	200,250,060	10.6	2,094,253,585	0
医業費用	給与費	42,261,046	15,506,425	26,754,621	172.5	0	42,261,046
	経費	2,073,393,793	1,895,398,115	177,995,678	9.4	2,046,597,377	26,796,416
	減価償却費	316,061,034	310,051,615	6,009,419	1.9	314,421,329	1,639,705
	資産減耗費	1,395,957	0	1,395,957	皆増	1,395,957	0
	計 ②	2,433,111,830	2,220,956,155	212,155,675	9.6	2,362,414,663	70,697,167
医業損益 A = ①-②		△ 338,858,245	△ 326,952,630	△ 11,905,615	△ 3.6	△ 268,161,078	△ 70,697,167
医業外収益	受取利息配当金	266,351	145,805	120,546	82.7	0	266,351
	補助金等収益	268,709,000	380,906,000	△ 112,197,000	△ 29.5	268,709,000	0
	長期前受金戻入	200,308,869	0	200,308,869	皆増	200,308,869	0
	その他医業外収益	1,974,498	1,856,431	118,067	6.4	1,973,109	1,389
	計 ③	471,258,718	382,908,236	88,350,482	23.1	470,990,978	267,740
医業費用外	支払利息及び企業債取扱諸費	114,073,498	120,383,385	△ 6,309,887	△ 5.2	114,073,498	0
	雑損失	4,564,571	2,285,037	2,279,534	99.8	4,454,356	110,215
	計 ④	118,638,069	122,668,422	△ 4,030,353	△ 3.3	118,527,854	110,215
経常損益 B = A+③-④		13,762,404	△ 66,712,816	80,475,220	120.6	84,302,046	△ 70,539,642
特別利益	固定資産売却益	0	151,692,441	△ 151,692,441	皆減	0	0
	過年度損益修正益	1,038,486	12,088,909	△ 11,050,423	△ 91.4	1,037,356	1,130
	その他特別利益	22,430,645	0	22,430,645	皆増	22,430,645	0
	計 ⑤	23,469,131	163,781,350	△ 140,312,219	△ 85.7	23,468,001	1,130
特別損失	固定資産売却損	0	2,340,879	△ 2,340,879	皆減	0	0
	過年度損益修正損	2,371,341	2,032,935	338,406	16.6	2,371,341	0
	その他特別損失	1,303,437	0	1,303,437	皆増	0	1,303,437
	計 ⑥	3,674,778	4,373,814	△ 699,036	△ 16.0	2,371,341	1,303,437
当年度純損益 C = B+⑤-⑥		33,556,757	92,694,720	△ 59,137,963	△ 63.8	105,398,706	△ 71,841,949
総収益 ①+③+⑤		2,588,981,434	2,440,693,111	148,288,323	6.1	2,588,712,564	268,870
総費用 ②+④+⑥		2,555,424,677	2,347,998,391	207,426,286	8.8	2,483,313,858	72,110,819
前年度繰越利益剰余金		△ 4,540,744,034	△ 4,633,438,754	92,694,720	2.0	-	-
その他未処分利益剰余金変動額		2,209,666,193	0	2,209,666,193	皆増	-	-
当年度未処分利益剰余金		△ 2,297,521,084	△ 4,540,744,034	2,243,222,950	49.4	-	-

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 26 年度	平成 25 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 1,379,475,607	△ 668,138,608	△ 711,336,999
資 本 剰 余 金	918,045,477	3,872,605,426	△ 2,954,559,949
受 贈 財 産 評 価 額	10,265,022	27,843,778	△ 17,578,756
補 助 金	895,228,450	1,622,543,450	△ 727,315,000
一 般 会 計 負 担 金	10,000,005	2,219,666,198	△ 2,209,666,193
そ の 他 資 本 剰 余 金	2,552,000	2,552,000	0
利 益 剰 余 金	△ 2,297,521,084	△ 4,540,744,034	2,243,222,950
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△ 2,297,521,084	△ 4,540,744,034	2,243,222,950

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。

注3 平成26年度より、新会計基準を適用した。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成26年度	平成25年度	対前年度増減		平成26年度病院別内訳		
	金 額	金 額	金 額	率	太 幸 府 病 院	健 康 増 進 課	
資 産 の 部	1 固定資産	4,010,452,717	4,745,404,825	△ 734,952,108	△ 15.5	3,993,021,252	17,431,465
	(1)有形固定資産	4,009,607,781	4,744,559,889	△ 734,952,108	△ 15.5	3,992,249,116	17,358,665
	ア 土地	405,491,014	405,491,014	0	0	392,238,608	13,252,406
	イ 建物	3,456,338,124	4,142,856,462	△ 686,518,338	△ 16.6	3,456,334,750	3,374
	ウ 構築物	46,907,011	99,202,076	△ 52,295,065	△ 52.7	46,564,139	342,872
	エ 器械備品	100,462,032	96,599,337	3,862,695	4.0	96,702,019	3,760,013
	オ 車両	409,600	411,000	△ 1,400	△ 0.3	409,600	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	1,441,139,054	1,457,684,195	△ 16,545,141	△ 1.1	400,881,165	1,040,257,889
	(1)現金預金	997,523,879	927,154,102	70,369,777	7.6	3,000	997,520,879
	(2)未収金	485,835,026	529,530,093	△ 43,695,067	△ 8.3	417,924,332	67,910,694
	(3)貸倒引当金	△ 43,219,851	0	△ 43,219,851	-	△ 17,046,167	△ 26,173,684
	(4)その他流動資産	1,000,000	1,000,000	0	0	0	1,000,000
資 産 合 計	5,451,591,771	6,203,089,020	△ 751,497,249	△ 12.1	4,393,902,417	1,057,689,354	
負 債 の 部	3 固定負債	5,036,285,065	0	5,036,285,065	皆増	5,013,470,348	22,814,717
	(1)企業債	5,013,470,348	0	5,013,470,348	皆増	5,013,470,348	0
	(2)退職給付引当金	22,814,717	0	22,814,717	皆増	0	22,814,717
	4 流動負債	322,692,545	28,989,006	293,703,539	1,013.2	318,231,563	4,460,982
	(1)企業債	318,231,563	0	318,231,563	皆増	318,231,563	0
	(2)未払金	1,036,912	25,106,566	△ 24,069,654	△ 95.9	0	1,036,912
	(3)預り金	2,097,720	3,882,440	△ 1,784,720	△ 46.0	0	2,097,720
	(4)賞与引当金	1,129,664	0	1,129,664	皆増	0	1,129,664
	(5)法定福利費引当金	196,686	0	196,686	皆増	0	196,686
	5 繰延収益	273,344,125	0	273,344,125	皆増	273,344,125	0
(1)長期前受金	952,754,756	0	952,754,756	皆増	952,754,756	0	
(2)長期前受金収益化累計額	△ 679,410,631	0	△ 679,410,631	-	△ 679,410,631	0	
負 債 合 計	5,632,321,735	28,989,006	5,603,332,729	19,329.2	5,605,046,036	27,275,699	
資 本 の 部	6 資本金	1,198,745,643	6,842,238,622	△ 5,643,492,979	△ 82.5	102,323,928	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	0	5,643,492,979	△ 5,643,492,979	皆減	0	0
	ア 企業債	0	5,643,492,979	△ 5,643,492,979	皆減	0	0
	7 剰余金	△ 1,379,475,607	△ 668,138,608	△ 711,336,999	△ 106.5	2,448,636,316	△ 3,828,111,923
	(1)資本剰余金	918,045,477	3,872,605,426	△ 2,954,559,949	△ 76.3	133,591,182	784,454,295
(2)利益剰余金	△ 2,297,521,084	△ 4,540,744,034	2,243,222,950	49.4	2,315,045,134	△ 4,612,566,218	
資 本 合 計	△ 180,729,964	6,174,100,014	△ 6,354,829,978	△ 102.9	2,550,960,244	△ 2,731,690,208	
整 理 勘 定	0	0	0	-	△ 3,762,103,863	3,762,103,863	
負 債 資 本 合 計	5,451,591,771	6,203,089,020	△ 751,497,249	△ 12.1	4,393,902,417	1,057,689,354	

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

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	572,139,000	574,115,964	1,976,964
第1項 営業収益	500,894,000	498,717,139	△ 2,176,861
第2項 財務収益	4,733,000	7,296,328	2,563,328
第3項 事業外収益	66,512,000	68,102,497	1,590,497

注1 仮受消費税を含む。

注2 事業外収益には、新会計基準の適用に伴う移行処理に係る長期前受金戻入を含む。

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	571,108,000	535,127,650	0	35,980,350
第1項 営業費用	539,005,000	510,794,647	0	28,210,353
第2項 財務費用	3,570,000	3,559,345	0	10,655
第3項 事業外費用	12,558,000	10,763,984	0	1,794,016
第4項 特別損失	10,975,000	10,009,674	0	965,326
第5項 予備費	5,000,000	0	0	5,000,000

注1 仮払消費税を含む。

注2 営業費用には、新会計基準の適用に伴う移行処理に係る減価償却費を含む。

(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	30,000,000	30,000,000	0
第1項 投資償還金	30,000,000	30,000,000	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	173,611,000	165,717,769	0	7,893,231
第1項 建設改良費	160,348,000	157,455,063	0	2,892,937
第2項 企業債償還金	8,263,000	8,262,706	0	294
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26年度	平成25年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	電力料	459,327,134	450,524,729	8,802,405	2.0
	受託運転益	2,448,000	2,312,000	136,000	5.9
	計 ①	461,775,134	452,836,729	8,938,405	2.0
営業費用	水力発電費	254,292,747	246,963,683	7,329,064	3.0
	一般管理費	87,956,292	92,930,680	△ 4,974,388	△ 5.4
	減価償却費	98,113,431	98,070,976	42,455	0.0
	資産除却費	11,084,295	6,167,850	4,916,445	79.7
	計 ②	451,446,765	444,133,189	7,313,576	1.6
営業損益 A = ① - ②		10,328,369	8,703,540	1,624,829	18.7
営業外収益	受取利息	7,296,328	5,862,287	1,434,041	24.5
	固定資産売却益	0	27,800	△ 27,800	皆減
	過年度損益修正益	93,560	31,220	62,340	199.7
	長期前受金戻入	2,062,391	0	2,062,391	皆増
	雑収益	21,340,432	15,419,765	5,920,667	38.4
	計 ③	30,792,711	21,341,072	9,451,639	44.3
営業外費用	支払利息	3,559,345	3,976,758	△ 417,413	△ 10.5
	過年度損益修正損	239,084	0	239,084	皆増
	計 ④	3,798,429	3,976,758	△ 178,329	△ 4.5
経常損益 B = A + ③ - ④		37,322,651	26,067,854	11,254,797	43.2
特別利益 ⑤		0	0	0	—
特別損失	その他特別損失	10,009,674	0	10,009,674	皆増
	計 ⑥	10,009,674	0	10,009,674	皆増
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		27,312,977	26,067,854	1,245,123	4.8
総収益 ① + ③ + ⑤		492,567,845	474,177,801	18,390,044	3.9
総費用 ② + ④ + ⑥		465,254,868	448,109,947	17,144,921	3.8
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	—
その他未処分利益剰余金変動額		8,262,706	0	8,262,706	皆増
当年度未処分利益剰余金		35,575,683	26,067,854	9,507,829	36.5

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 26 年度	平成 25 年度	対前年度増減
剰 余 金	461,869,017	493,164,982	△ 31,295,965
資 本 剰 余 金	35,928	58,644,870	△ 58,608,942
国 庫 補 助 金	35,928	58,644,870	△ 58,608,942
利 益 剰 余 金	461,833,089	434,520,112	27,312,977
減 債 積 立 金	45,563,861	52,426,567	△ 6,862,706
建 設 改 良 積 立 金	380,693,545	356,025,691	24,667,854
当年度未処分利益剰余金	35,575,683	26,067,854	9,507,829

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成26年度	平成25年度	対前年度増減		
	金 額	金 額	金 額	率	
資 産 の 部	1 固定資産	1,618,479,692	1,651,493,749	△ 33,014,057	△ 2.0
	(1)有形固定資産	1,318,365,492	1,321,379,549	△ 3,014,057	△ 0.2
	ア 水力発電設備	1,260,904,164	1,290,461,835	△ 29,557,671	△ 2.3
	イ 業務設備	76,500	76,500	0	0
	ウ 建設仮勘定	57,384,828	30,841,214	26,543,614	86.1
	(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	299,910,000	329,910,000	△ 30,000,000	△ 9.1
	ア 投資有価証券	299,910,000	329,910,000	△ 30,000,000	△ 9.1
	2 流動資産	2,599,130,588	2,522,044,739	77,085,849	3.1
	(1)現金預金	2,556,166,573	2,482,273,914	73,892,659	3.0
	(2)営業未収入金	39,991,115	38,254,125	1,736,990	4.5
	(3)諸未収入金	2,820,150	1,213,800	1,606,350	132.3
	(4)貯蔵品	152,750	302,900	△ 150,150	△ 49.6
資 産 合 計	4,217,610,280	4,173,538,488	44,071,792	1.1	
負 債 の 部	3 固定負債	239,375,862	324,730,786	△ 85,354,924	△ 26.3
	(1)企業債	54,134,798	0	54,134,798	皆増
	(2)引当金	185,241,064	324,730,786	△ 139,489,722	△ 43.0
	ア 退職給付引当金	185,241,064	171,660,002	13,581,062	7.9
	イ 修繕引当金	0	153,070,784	△ 153,070,784	皆減
	4 流動負債	320,415,965	102,134,066	218,281,899	213.7
	(1)企業債	8,608,210	0	8,608,210	皆増
	(2)未払金	69,727,674	61,462,500	8,265,174	13.4
	(3)未払費用	135,160,967	39,889,804	95,271,163	238.8
	(4)引当金	106,178,170	0	106,178,170	皆増
	ア 賞与引当金	9,404,000	0	9,404,000	皆増
	イ 法定福利費引当金	1,648,000	0	1,648,000	皆増
	ウ 修繕引当金	95,126,170	0	95,126,170	皆増
	(5)預り金	740,944	781,762	△ 40,818	△ 5.2
5 繰延収益	13,446,496	0	13,446,496	皆増	
(1)長期前受金	58,608,942	0	58,608,942	皆増	
(2)長期前受金収益化累計額	△ 45,162,446	0	△ 45,162,446	—	
負 債 合 計	573,238,323	426,864,852	146,373,471	34.3	
資 本 の 部	6 資本金	3,182,502,940	3,253,508,654	△ 71,005,714	△ 2.2
	(1)自己資本金	3,182,502,940	3,182,502,940	0	0
	(2)借入資本金	0	71,005,714	△ 71,005,714	皆減
	ア 企業債	0	71,005,714	△ 71,005,714	皆減
	7 剰余金	461,869,017	493,164,982	△ 31,295,965	△ 6.3
	(1)資本剰余金	35,928	58,644,870	△ 58,608,942	△ 99.9
	(2)利益剰余金	461,833,089	434,520,112	27,312,977	6.3
資 本 合 計	3,644,371,957	3,746,673,636	△ 102,301,679	△ 2.7	
負 債 資 本 合 計	4,217,610,280	4,173,538,488	44,071,792	1.1	

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

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	6,480,631,000	6,499,152,907	18,521,907
第1項 営業収益	1,764,174,000	1,753,666,475	△ 10,507,525
第2項 営業外収益	4,716,457,000	4,739,813,432	23,356,432
第3項 特別利益	0	5,673,000	5,673,000

注1 仮受消費税を含む。

注2 営業外収益には、新会計基準の適用に伴う移行処理に係る長期前受金戻入を含む。

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	6,147,854,000	5,980,169,696	0	167,684,304
第1項 営業費用	5,967,383,000	5,850,898,496	0	116,484,504
第2項 営業外費用	147,351,000	116,806,860	0	30,544,140
第3項 特別損失	13,336,000	12,464,340	0	871,660
第4項 予備費	19,784,000	0	0	19,784,000

注1 仮払消費税を含む。

注2 営業費用には、新会計基準の適用に伴う移行処理に係る減価償却費を含む。

(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	220,618,000	201,604,626	△ 19,013,374
第1項 国庫補助金	171,900,000	163,571,014	△ 8,328,986
第2項 固定資産売却代金	0	1,566,740	1,566,740
第3項 受 託 金	48,718,000	36,466,872	△ 12,251,128

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	1,526,671,996	1,295,083,780	4,903,200	226,685,016
第1項 建設改良費	1,178,402,996	956,738,071	4,903,200	216,761,725
第2項 企業債償還金	338,269,000	338,268,426	0	574
第3項 国庫補助金返納金	77,283	77,283	0	0
第4項 予 備 費	9,922,717	0	0	9,922,717

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位：円、%)

科 目	平成26年度	平成25年度	対前年度増減		
	金 額	金 額	金 額	率	
営業収益	給水収益	1,619,349,959	1,499,922,426	119,427,533	8.0
	営業雑収益	7,984,106	17,018,234	△ 9,034,128	△ 53.1
	計 ①	1,627,334,065	1,516,940,660	110,393,405	7.3
営業費用	業務費	544,922,404	475,648,847	69,273,557	14.6
	一般管理費	134,563,067	108,437,118	26,125,949	24.1
	減価償却費	719,093,570	409,870,609	309,222,961	75.4
	資産減耗費	34,537,488	50,872,421	△ 16,334,933	△ 32.1
	計 ②	1,433,116,529	1,044,828,995	388,287,534	37.2
営業損益 A = ① - ②		194,217,536	472,111,665	△ 277,894,129	△ 58.9
営業外収益	受取利息	4,068,821	3,181,188	887,633	27.9
	固定資産売却益	95,590	0	95,590	皆増
	過年度損益修正益	175,880	59,700	116,180	194.6
	長期前受金戻入	313,487,705	0	313,487,705	皆増
	雑収益	35,026,427	10,664,183	24,362,244	228.4
	計 ③	352,854,423	13,905,071	338,949,352	2,437.6
営業外費用	支払利息	76,717,874	86,748,360	△ 10,030,486	△ 11.6
	過年度損益修正損	133,406	1,343,100	△ 1,209,694	△ 90.1
	雑支出	14,014,159	12,031,231	1,982,928	16.5
	計 ④	90,865,439	100,122,691	△ 9,257,252	△ 9.2
経常損益 B = A + ③ - ④		456,206,520	385,894,045	70,312,475	18.2
特別利益	固定資産売却益	5,673,000	0	5,673,000	皆増
	計 ⑤	5,673,000	0	5,673,000	皆増
特別損失	その他特別損失	12,464,340	0	12,464,340	皆増
	計 ⑥	12,464,340	0	12,464,340	皆増
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		449,415,180	385,894,045	63,521,135	16.5
総収益 ① + ③ + ⑤		1,985,861,488	1,530,845,731	455,015,757	29.7
総費用 ② + ④ + ⑥		1,536,446,308	1,144,951,686	391,494,622	34.2
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	—
その他未処分利益剰余金変動額		1,994,912,138	0	1,994,912,138	皆増
当年度未処分利益剰余金		2,444,327,318	385,894,045	2,058,433,273	533.4

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 26 年度	平成 25 年度	対前年度増減
剰 余 金	3,121,051,118	18,657,697,358	△ 15,536,646,240
資 本 剰 余 金	251,494,977	17,610,167,232	△ 17,358,672,255
国 庫 補 助 金	100,843,550	9,896,063,093	△ 9,795,219,543
工 事 負 担 金	0	5,463,339,124	△ 5,463,339,124
受 贈 財 産 評 価 額	150,651,427	1,537,532,969	△ 1,386,881,542
受 託 金	0	713,232,046	△ 713,232,046
利 益 剰 余 金	2,869,556,141	1,047,530,126	1,822,026,015
減 債 積 立 金	261,531,963	527,491,576	△ 265,959,613
建 設 改 良 積 立 金	163,696,860	134,144,505	29,552,355
当年度未処分利益剰余金	2,444,327,318	385,894,045	2,058,433,273

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目		平成26年度	平成25年度	対前年度増減		
		金額	金額	金額	率	
資 産 の 部	1 固定資産	25,386,321,998	29,965,203,403	△ 4,578,881,405	△ 15.3	
	(1)有形固定資産	10,324,944,964	12,127,161,749	△ 1,802,216,785	△ 14.9	
	ア 土地	262,632,058	264,027,058	△ 1,395,000	△ 0.5	
	イ 建物	310,101,311	345,090,925	△ 34,989,614	△ 10.1	
	ウ 構築物	5,113,306,320	5,750,679,176	△ 637,372,856	△ 11.1	
	エ 機械及び装置	1,081,898,755	1,361,201,245	△ 279,302,490	△ 20.5	
	オ 車両運搬具	1,342,252	1,739,205	△ 396,953	△ 22.8	
	カ 工具器具及び備品	2,451,589	2,135,468	316,121	14.8	
	キ 共有設備	2,801,931,202	3,645,509,737	△ 843,578,535	△ 23.1	
	ク 建設仮勘定	751,242,283	756,739,741	△ 5,497,458	△ 0.7	
	ケ その他の有形固定資産	39,194	39,194	0	0	
	(2)無形固定資産	15,061,377,034	17,838,041,654	△ 2,776,664,620	△ 15.6	
	ア 水利権	103,105,043	331,475,264	△ 228,370,221	△ 68.9	
	イ 施設利用権	14,661,088	15,806,642	△ 1,145,554	△ 7.2	
	ウ ダム使用権	14,943,559,403	17,490,708,248	△ 2,547,148,845	△ 14.6	
	エ 電話加入権	51,500	51,500	0	0	
	2 流動資産	2,299,089,192	2,387,486,852	△ 88,397,660	△ 3.7	
	(1)現金預金	1,934,778,908	2,010,389,789	△ 75,610,881	△ 3.8	
	(2)営業未収入金	134,922,698	121,930,937	12,991,761	10.7	
	(3)営業外未収入金	180,130,598	205,575,467	△ 25,444,869	△ 12.4	
	(4)前払金	0	2,220,000	△ 2,220,000	皆減	
	(5)前払費用	29,848,128	31,080,889	△ 1,232,761	△ 4.0	
	(6)貯蔵品	19,408,860	16,289,770	3,119,090	19.1	
	資 産 合 計		27,685,411,190	32,352,690,255	△ 4,667,279,065	△ 14.4
	負 債 の 部	3 固定負債	4,347,479,490	490,227,572	3,857,251,918	786.8
		(1)企業債	4,154,551,940	0	4,154,551,940	皆増
		(2)引当金	192,927,550	490,227,572	△ 297,300,022	△ 60.6
ア 退職給付引当金		192,927,550	163,336,852	29,590,698	18.1	
イ 修繕引当金		0	326,890,720	△ 326,890,720	皆減	
4 流動負債		986,953,006	297,918,484	689,034,522	231.3	
(1)企業債		346,363,296	0	346,363,296	皆増	
(2)未払金		250,533,329	212,970,508	37,562,821	17.6	
(3)未払費用		49,263,444	82,880,397	△ 33,616,953	△ 40.6	
(4)引当金		339,921,720	0	339,921,720	皆増	
ア 賞与引当金		11,057,000	0	11,057,000	皆増	
イ 法定福利費引当金		1,974,000	0	1,974,000	皆増	
ウ 修繕引当金		326,890,720	0	326,890,720	皆増	
(5)その他預り金		871,217	2,067,579	△ 1,196,362	△ 57.9	
5 繰延収益		11,158,857,330	0	11,158,857,330	皆増	
(1)長期前受金		16,142,743,219	0	16,142,743,219	皆増	
(2)長期前受金収益化累計額		△ 4,983,885,889	0	△ 4,983,885,889	—	
負 債 合 計		16,493,289,826	788,146,056	15,705,143,770	1,992.7	
資 本 の 部	6 資本金	8,071,070,246	12,906,846,841	△ 4,835,776,595	△ 37.5	
	(1)自己資本金	8,071,070,246	8,067,663,179	3,407,067	0.0	
	(2)借入資本金	0	4,839,183,662	△ 4,839,183,662	皆減	
	ア 企業債	0	4,839,183,662	△ 4,839,183,662	皆減	
	7 剰余金	3,121,051,118	18,657,697,358	△ 15,536,646,240	△ 83.3	
	(1)資本剰余金	251,494,977	17,610,167,232	△ 17,358,672,255	△ 98.6	
	(2)利益剰余金	2,869,556,141	1,047,530,126	1,822,026,015	173.9	
資 本 合 計		11,192,121,364	31,564,544,199	△ 20,372,422,835	△ 64.5	
負 債 資 本 合 計		27,685,411,190	32,352,690,255	△ 4,667,279,065	△ 14.4	

注1 消費税を含まない。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

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	753,027,000	753,323,373	296,373
第1項 営業収益	401,291,000	401,291,378	378
第2項 営業外収益	23,457,000	23,752,423	295,423
第3項 特別利益	328,279,000	328,279,572	572

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	1,240,395,000	1,232,567,363	0	7,827,637
第1項 営業費用	736,394,000	728,567,605	0	7,826,395
第2項 営業外費用	482,000	481,315	0	685
第3項 特別損失	503,519,000	503,518,443	0	557

(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26年度	平成25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	380,000,228	246,265,020	133,735,208	54.3
	営業雑収益	21,291,150	15,627,765	5,663,385	36.2
	計 ①	401,291,378	261,892,785	139,398,593	53.2
営業費用	土地売却原価	629,430,936	247,531,386	381,899,550	154.3
	維持管理費	47,796,875	18,924,350	28,872,525	152.6
	一般管理費	51,339,794	33,126,810	18,212,984	55.0
	計 ②	728,567,605	299,582,546	428,985,059	143.2
営業損益 A = ① - ②		△ 327,276,227	△ 37,689,761	△ 289,586,466	△ 768.3
営業外収益	受取利息	603,605	625,595	△ 21,990	△ 3.5
	過年度損益修正益	420	0	420	皆増
	雑収益	23,148,398	5,543,889	17,604,509	317.5
	計 ③	23,752,423	6,169,484	17,582,939	285.0
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		△ 304,005,119	△ 32,001,592	△ 272,003,527	△ 850.0
特別利益	固定資産売却益	328,279,572	112,918,806	215,360,766	190.7
	計 ⑤	328,279,572	112,918,806	215,360,766	190.7
特別損失	その他特別損失	503,518,443	0	503,518,443	皆増
	計 ⑥	503,518,443	0	503,518,443	皆増
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		△ 479,243,990	80,917,214	△ 560,161,204	△ 692.3
総収益 ① + ③ + ⑤		753,323,373	380,981,075	372,342,298	97.7
総費用 ② + ④ + ⑥		1,232,567,363	300,063,861	932,503,502	310.8
前年度繰越利益剰余金		△ 985,089,339	△ 1,066,006,553	80,917,214	7.6
当年度未処分利益剰余金		△ 1,464,333,329	△ 985,089,339	△ 479,243,990	△ 48.6

注 平成26年度より、新会計基準を適用した。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成 26 年度	平成 25 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 728,103,608	△ 248,859,618	△ 479,243,990
利益剰余金	△ 728,103,608	△ 248,859,618	△ 479,243,990
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	△ 1,464,333,329	△ 985,089,339	△ 479,243,990

注1 利益剰余金が△の場合は、欠損が生じていることを示す。

注2 平成26年度より、新会計基準を適用した。

4 貸借対照表

(単位:円、%)

科 目	平成26年度	平成25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	2,609,001,303	3,740,297,547	△ 1,131,296,244	△ 30.2
	(1)完成土地	2,609,001,303	3,740,297,547	△ 1,131,296,244	△ 30.2
	3 流動資産	1,540,400,712	901,463,464	638,937,248	70.9
	(1)現金預金	1,415,320,278	755,538,664	659,781,614	87.3
	(2)営業未収入金	125,078,400	145,924,800	△ 20,846,400	△ 14.3
	(3)営業外未収入金	2,034	0	2,034	皆増
	資 産 合 計	4,149,442,315	4,641,801,311	△ 492,358,996	△ 10.6
負 債 の 部	4 固定負債	133,030,797	120,397,391	12,633,406	10.5
	(1)引当金	113,613,477	100,980,071	12,633,406	12.5
	ア 退職給付引当金	113,613,477	100,980,071	12,633,406	12.5
	(2)その他の固定負債	19,417,320	19,417,320	0	0
	ア 長期預り金	19,417,320	19,417,320	0	0
	5 流動負債	2,415,342,324	41,090,736	2,374,251,588	5,778.1
	(1)他会計借入金	2,400,000,000	0	2,400,000,000	皆増
	(2)未払費用	13,465,414	40,988,336	△ 27,522,922	△ 67.1
	(3)引当金	1,764,000	0	1,764,000	皆増
	ア 賞与引当金	1,496,000	0	1,496,000	皆増
イ 法定福利費引当金	268,000	0	268,000	皆増	
(4)預り金	112,910	102,400	10,510	10.3	
負 債 合 計	2,548,373,121	161,488,127	2,386,884,994	1,478.1	
資 本 の 部	6 資本金	2,329,172,802	4,729,172,802	△ 2,400,000,000	△ 50.7
	(1)自己資本金	2,329,172,802	2,329,172,802	0	0
	(2)借入資本金	0	2,400,000,000	△ 2,400,000,000	皆減
	ア 他会計借入金	0	2,400,000,000	△ 2,400,000,000	皆減
	7 剰余金	△ 728,103,608	△ 248,859,618	△ 479,243,990	△ 192.6
	(1)利益剰余金	△ 728,103,608	△ 248,859,618	△ 479,243,990	△ 192.6
	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	△ 1,464,333,329	△ 985,089,339	△ 479,243,990	△ 48.6	
資 本 合 計	1,601,069,194	4,480,313,184	△ 2,879,243,990	△ 64.3	
負 債 資 本 合 計	4,149,442,315	4,641,801,311	△ 492,358,996	△ 10.6	

注 平成26年度より、新会計基準を適用した。