

平成 27 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

28監総第336号
平成28年9月28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	岩 元 一 儀

平成27年度福岡県公営企業会計決算の審査について

(対8月5日28財第500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27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 27 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27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27年度の経営成績及び平成28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2,306,392,949円に対し、総費用は2,510,361,927円で、差引き203,968,978円の純損失を計上している。これは主として一般会計からの繰入金の減少によるものである。

福岡県立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の役割を担っており、安定した経営がなされるよう、経営の健全化を促進することが望まれる。

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485,734,838円に対し、総費用463,736,417円で、差引き21,998,421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1,960,328,410円に対し、総費用1,442,952,811円で、差引き517,375,599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728,999,858円に対し、総費用958,940,317円で、差引き229,940,459円の純損失を計上している。これは維持管理費の増加等によるものである。

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	2,276,261,000	2,308,293,098	32,032,098
第1項 医 業 収 益	2,138,696,000	2,077,033,175	△ 61,662,825
第2項 医 業 外 収 益	136,968,000	128,505,573	△ 8,462,427
第3項 特 別 利 益	597,000	102,754,350	102,157,350

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	2,643,865,000	2,511,602,740	0	132,262,260
第1項 医 業 費 用	2,526,298,000	2,381,370,844	0	144,927,156
第2項 医 業 外 費 用	113,090,000	112,635,407	0	454,593
第3項 特 別 損 失	3,477,000	17,596,489	0	△ 14,119,489
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	212,155,000	212,158,351	3,351
第1項 負担金	212,155,000	212,155,000	0
第2項 固定資産売却代金	0	3,351	3,351

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	381,952,000	381,841,403	0	110,597
第1項 建設改良費	63,720,000	63,609,840	0	110,160
第2項 企業債償還金	318,232,000	318,231,563	0	437

注 仮払消費税を含む。

2 損益計算書

(単位:円、%)

科 目		平成27年度	平成26年度	対前年度増減		平成27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	1,764,171,396	1,781,504,999	△ 17,333,603	△ 1.0	1,764,171,396	0
	外来収益	291,165,783	288,802,825	2,362,958	0.8	291,165,783	0
	その他医業収益	19,885,308	23,945,761	△ 4,060,453	△ 17.0	19,885,308	0
	計 ①	2,075,222,487	2,094,253,585	△ 19,031,098	△ 0.9	2,075,222,487	0
医業費用	給与費	15,993,680	42,261,046	△ 26,267,366	△ 62.2	0	15,993,680
	経費	2,157,880,882	2,073,393,793	84,487,089	4.1	2,157,204,963	675,919
	減価償却費	204,893,114	316,061,034	△ 111,167,920	△ 35.2	203,253,409	1,639,705
	資産減耗費	536,660	1,395,957	△ 859,297	△ 61.6	536,660	0
	計 ②	2,379,304,336	2,433,111,830	△ 53,807,494	△ 2.2	2,360,995,032	18,309,304
医業損益 A = ① - ②		△ 304,081,849	△ 338,858,245	34,776,396	10.3	△ 285,772,545	△ 18,309,304
医業外収益	受取利息配当金	237,369	266,351	△ 28,982	△ 10.9	0	237,369
	補助金等収益	3,333,000	268,709,000	△ 265,376,000	△ 98.8	3,333,000	0
	長期前受金戻入	123,450,640	200,308,869	△ 76,858,229	△ 38.4	123,450,640	0
	その他医業外収益	1,395,103	1,974,498	△ 579,395	△ 29.3	1,393,714	1,389
計 ③	128,416,112	471,258,718	△ 342,842,606	△ 72.8	128,177,354	238,758	
医業費用外	支払利息及び企業債取扱諸費	107,633,003	114,073,498	△ 6,440,495	△ 5.6	107,633,003	0
	雑損失	5,828,099	4,564,571	1,263,528	27.7	5,762,342	65,757
	計 ④	113,461,102	118,638,069	△ 5,176,967	△ 4.4	113,395,345	65,757
経常損益 B = A + ③ - ④		△ 289,126,839	13,762,404	△ 302,889,243	△ 2,200.8	△ 270,990,536	△ 18,136,303
特別利益	固定資産売却益	153,849	0	153,849	皆増	0	153,849
	過年度損益修正益	159,254	1,038,486	△ 879,232	△ 84.7	159,254	0
	その他特別利益	102,441,247	22,430,645	80,010,602	356.7	102,349,762	91,485
	計 ⑤	102,754,350	23,469,131	79,285,219	337.8	102,509,016	245,334
特別損失	固定資産売却損	11,600,000	0	11,600,000	皆増	0	11,600,000
	過年度損益修正損	5,996,489	2,371,341	3,625,148	152.9	5,993,260	3,229
	その他特別損失	0	1,303,437	△ 1,303,437	皆減	0	0
	計 ⑥	17,596,489	3,674,778	13,921,711	378.8	5,993,260	11,603,229
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		△ 203,968,978	33,556,757	△ 237,525,735	△ 707.8	△ 174,474,780	△ 29,494,198
総収益 ① + ③ + ⑤		2,306,392,949	2,588,981,434	△ 282,588,485	△ 10.9	2,305,908,857	484,092
総費用 ② + ④ + ⑥		2,510,361,927	2,555,424,677	△ 45,062,750	△ 1.8	2,480,383,637	29,978,290
前年度繰越利益剰余金		△ 2,297,521,084	△ 4,540,744,034	2,243,222,950	49.4	-	-
その他未処分利益剰余金変動額		0	2,209,666,193	△ 2,209,666,193	皆減	-	-
当年度未処分利益剰余金		△ 2,501,490,062	△ 2,297,521,084	△ 203,968,978	△ 8.9	-	-

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 1,584,699,385	△ 1,379,475,607	△ 205,223,778
資本剰余金	916,790,677	918,045,477	△ 1,254,800
受贈財産評価額	9,010,222	10,265,022	△ 1,254,800
補助金	895,228,450	895,228,450	0
一般会計負担金	10,000,005	10,000,005	0
その他資本剰余金	2,552,000	2,552,000	0
利益剰余金	△ 2,501,490,062	△ 2,297,521,084	△ 203,968,978
当年度未処分利益剰余金	△ 2,501,490,062	△ 2,297,521,084	△ 203,968,978

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27年度	平成26年度	対前年度増減		平成27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	3,848,874,281	4,010,452,717	△ 161,578,436	△ 4.0	3,845,940,672	2,933,609
	(1)有形固定資産	3,848,029,345	4,009,607,781	△ 161,578,436	△ 4.0	3,845,168,536	2,860,809
	ア 土地	392,632,863	405,491,014	△ 12,858,151	△ 3.2	392,238,608	394,255
	イ 建物	3,330,983,198	3,456,338,124	△ 125,354,926	△ 3.6	3,330,979,824	3,374
	ウ 構築物	30,224,960	46,907,011	△ 16,682,051	△ 35.6	29,908,386	316,574
	エ 器械備品	93,778,724	100,462,032	△ 6,683,308	△ 6.7	91,632,118	2,146,606
	オ 車両	409,600	409,600	0	0	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	1,104,863,203	1,441,139,054	△ 336,275,851	△ 23.3	372,746,793	732,116,410
	(1)現金預金	636,705,644	997,523,879	△ 360,818,235	△ 36.2	0	636,705,644
	(2)未収金	510,181,075	485,835,026	24,346,049	5.0	389,688,110	120,492,965
	(3)貸倒引当金	△ 43,023,516	△ 43,219,851	196,335	0.5	△ 16,941,317	△ 26,082,199
	(4)その他流動資産	1,000,000	1,000,000	0	0	0	1,000,000
資 産 合 計	4,953,737,484	5,451,591,771	△ 497,854,287	△ 9.1	4,218,687,465	735,050,019	
負 債 の 部	3 固定負債	4,711,479,689	5,036,285,065	△ 324,805,376	△ 6.4	4,688,664,972	22,814,717
	(1)企業債	4,688,664,972	5,013,470,348	△ 324,805,376	△ 6.5	4,688,664,972	0
	(2)退職給付引当金	22,814,717	22,814,717	0	0	0	22,814,717
	4 流動負債	368,440,408	322,692,545	45,747,863	14.2	324,805,376	43,635,032
	(1)企業債	324,805,376	318,231,563	6,573,813	2.1	324,805,376	0
	(2)未払金	40,116,801	1,036,912	39,079,889	3,768.9	0	40,116,801
	(3)預り金	2,071,920	2,097,720	△ 25,800	△ 1.2	0	2,071,920
	(4)賞与引当金	1,219,311	1,129,664	89,647	7.9	0	1,219,311
	(5)法定福利費引当金	227,000	196,686	30,314	15.4	0	227,000
	5 繰延収益	259,771,129	273,344,125	△ 13,572,996	△ 5.0	259,771,129	0
(1)長期前受金	1,164,909,756	952,754,756	212,155,000	22.3	1,164,909,756	0	
(2)長期前受金収益化累計額	△ 905,138,627	△ 679,410,631	△ 225,727,996	△ 33.2	△ 905,138,627	0	
負 債 合 計	5,339,691,226	5,632,321,735	△ 292,630,509	△ 5.2	5,273,241,477	66,449,749	
資 本 の 部	6 資本金	1,198,745,643	1,198,745,643	0	0	102,323,928	1,096,421,715
	7 剰余金	△ 1,584,699,385	△ 1,379,475,607	△ 205,223,778	△ 14.9	2,274,161,536	△ 3,858,860,921
	(1)資本剰余金	916,790,677	918,045,477	△ 1,254,800	△ 0.1	133,591,182	783,199,495
	(2)利益剰余金	△ 2,501,490,062	△ 2,297,521,084	△ 203,968,978	△ 8.9	2,140,570,354	△ 4,642,060,416
資 本 合 計	△ 385,953,742	△ 180,729,964	△ 205,223,778	△ 113.6	2,376,485,464	△ 2,762,439,206	
整 理 勘 定	0	0	0	-	△ 3,431,039,476	3,431,039,476	
負 債 資 本 合 計	4,953,737,484	5,451,591,771	△ 497,854,287	△ 9.1	4,218,687,465	735,050,019	

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	514,285,000	523,468,509	9,183,509
第1項 営業収益	501,042,000	509,253,191	8,211,191
第2項 財務収益	5,959,000	6,930,000	971,000
第3項 事業外収益	7,284,000	7,285,318	1,318

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	512,857,000	495,328,086	0	17,528,914
第1項 営業費用	491,624,000	475,265,919	0	16,358,081
第2項 財務費用	3,135,000	3,124,167	0	10,833
第3項 事業外費用	16,938,000	16,938,000	0	0
第4項 予備費	1,160,000	0	0	1,160,000

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	360,602,000	360,602,000	0
第1項 投資償還金	299,910,000	299,910,000	0
第2項 雑収入	60,692,000	60,692,000	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	165,397,000	91,525,248	0	73,871,752
第1項 建設改良費	151,788,000	82,917,038	0	68,870,962
第2項 企業債償還金	8,609,000	8,608,210	0	790
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27年度	平成26年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	電力料	468,998,736	459,327,134	9,671,602	2.1
	受託運転益	2,532,000	2,448,000	84,000	3.4
	計 ①	471,530,736	461,775,134	9,755,602	2.1
営業費用	水力発電費	274,276,814	254,292,747	19,984,067	7.9
	一般管理費	84,317,456	87,956,292	△ 3,638,836	△ 4.1
	減価償却費	94,510,098	98,113,431	△ 3,603,333	△ 3.7
	資産除却費	2,652,522	11,084,295	△ 8,431,773	△ 76.1
	計 ②	455,756,890	451,446,765	4,310,125	1.0
営業損益 A=①-②		15,773,846	10,328,369	5,445,477	52.7
営業外収益	受取利息	6,930,000	7,296,328	△ 366,328	△ 5.0
	過年度損益修正益	1,600	93,560	△ 91,960	△ 98.3
	長期前受金戻入	1,559,427	2,062,391	△ 502,964	△ 24.4
	雑収益	5,713,075	21,340,432	△ 15,627,357	△ 73.2
	計 ③	14,204,102	30,792,711	△ 16,588,609	△ 53.9
営業外費用	支払利息	3,124,167	3,559,345	△ 435,178	△ 12.2
	過年度損益修正損	0	239,084	△ 239,084	皆減
	雑損失	4,855,360	0	4,855,360	皆増
	計 ④	7,979,527	3,798,429	4,181,098	110.1
経常損益 B=A+③-④		21,998,421	37,322,651	△ 15,324,230	△ 41.1
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失 ⑥		0	10,009,674	△ 10,009,674	皆減
当年度純損益 C=B+⑤-⑥		21,998,421	27,312,977	△ 5,314,556	△ 19.5
総収益 ①+③+⑤		485,734,838	492,567,845	△ 6,833,007	△ 1.4
総費用 ②+④+⑥		463,736,417	465,254,868	△ 1,518,451	△ 0.3
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		8,608,210	8,262,706	345,504	4.2
当年度未処分利益剰余金		30,606,631	35,575,683	△ 4,969,052	△ 14.0

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
剰 余 金	532,223,297	461,869,017	70,354,280
資 本 剰 余 金	56,654,493	35,928	56,618,565
国 庫 補 助 金	35,928	35,928	0
そ の 他 の 資 本 剰 余 金	56,618,565	0	56,618,565
利 益 剰 余 金	475,568,804	461,833,089	13,735,715
減 債 積 立 金	39,055,651	45,563,861	△ 6,508,210
建 設 改 良 積 立 金	405,906,522	380,693,545	25,212,977
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	30,606,631	35,575,683	△ 4,969,052

注 消費税を含まない。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減		
	金 額	金 額	金 額	率	
資 産 の 部	1 固定資産	1,294,307,185	1,618,479,692	△ 324,172,507	△ 20.0
	(1)有形固定資産	1,294,102,985	1,318,365,492	△ 24,262,507	△ 1.8
	ア 水力発電設備	1,279,467,424	1,260,904,164	18,563,260	1.5
	イ 業務設備	199,828	76,500	123,328	161.2
	ウ 建設仮勘定	14,435,733	57,384,828	△ 42,949,095	△ 74.8
	(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	0	299,910,000	△ 299,910,000	皆減
	ア 投資有価証券	0	299,910,000	△ 299,910,000	皆減
	2 流動資産	2,869,783,295	2,599,130,588	270,652,707	10.4
	(1)現金預金	2,828,107,744	2,556,166,573	271,941,171	10.6
	(2)営業未収入金	40,155,521	39,991,115	164,406	0.4
	(3)諸未収入金	1,367,280	2,820,150	△ 1,452,870	△ 51.5
	(4)貯蔵品	152,750	152,750	0	0
資 産 合 計	4,164,090,480	4,217,610,280	△ 53,519,800	△ 1.3	
負 債 の 部	3 固定負債	207,369,011	239,375,862	△ 32,006,851	△ 13.4
	(1)企業債	45,162,333	54,134,798	△ 8,972,465	△ 16.6
	(2)引当金	162,206,678	185,241,064	△ 23,034,386	△ 12.4
	ア 退職給付引当金	162,206,678	185,241,064	△ 23,034,386	△ 12.4
	4 流動負債	221,845,457	320,415,965	△ 98,570,508	△ 30.8
	(1)企業債	8,972,465	8,608,210	364,255	4.2
	(2)未払金	39,113,230	69,727,674	△ 30,614,444	△ 43.9
	(3)未払費用	131,135,404	135,160,967	△ 4,025,563	△ 3.0
	(4)引当金	41,741,713	106,178,170	△ 64,436,457	△ 60.7
	ア 賞与引当金	9,438,000	9,404,000	34,000	0.4
	イ 法定福利費引当金	1,711,000	1,648,000	63,000	3.8
	ウ 修繕引当金	30,592,713	95,126,170	△ 64,533,457	△ 67.8
	(5)預り金	882,645	740,944	141,701	19.1
	5 繰延収益	11,887,069	13,446,496	△ 1,559,427	△ 11.6
(1)長期前受金	58,608,942	58,608,942	0	0	
(2)長期前受金収益化累計額	△ 46,721,873	△ 45,162,446	△ 1,559,427	△ 3.5	
負 債 合 計	441,101,537	573,238,323	△ 132,136,786	△ 23.1	
資 本 の 部	6 資本金	3,190,765,646	3,182,502,940	8,262,706	0.3
	7 剰余金	532,223,297	461,869,017	70,354,280	15.2
	(1)資本剰余金	56,654,493	35,928	56,618,565	157,589.0
	(2)利益剰余金	475,568,804	461,833,089	13,735,715	3.0
資 本 合 計	3,722,988,943	3,644,371,957	78,616,986	2.2	
負 債 資 本 合 計	4,164,090,480	4,217,610,280	△ 53,519,800	△ 1.3	

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	2,031,801,000	2,091,837,560	60,036,560
第1項 営 業 収 益	1,759,322,000	1,775,378,189	16,056,189
第2項 営 業 外 収 益	272,479,000	316,459,371	43,980,371

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	1,649,877,000	1,549,920,589	0	99,956,411
第1項 営 業 費 用	1,496,083,000	1,405,418,689	0	90,664,311
第2項 営 業 外 費 用	144,602,774	144,501,900	0	100,874
第3項 予 備 費	9,191,226	0	0	9,191,226

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	882,921,200	681,625,959	0	201,295,241
第1項 建設改良費	526,557,200	335,262,663	0	191,294,537
第2項 企業債償還金	346,364,000	346,363,296	0	704
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27年度	平成26年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	給水収益	1,635,164,667	1,619,349,959	15,814,708	1.0
	営業雑収益	8,704,227	7,984,106	720,121	9.0
	計 ①	1,643,868,894	1,627,334,065	16,534,829	1.0
営業費用	業務費	528,606,030	544,922,404	△ 16,316,374	△ 3.0
	一般管理費	106,153,822	134,563,067	△ 28,409,245	△ 21.1
	減価償却費	734,078,605	719,093,570	14,985,035	2.1
	資産減耗費	7,091,654	34,537,488	△ 27,445,834	△ 79.5
	計 ②	1,375,930,111	1,433,116,529	△ 57,186,418	△ 4.0
営業損益 A = ① - ②		267,938,783	194,217,536	73,721,247	38.0
営業外収益	受取利息	3,570,000	4,068,821	△ 498,821	△ 12.3
	固定資産売却益	0	95,590	△ 95,590	皆減
	過年度損益修正益	1,146,330	175,880	970,450	551.8
	長期前受金戻入	305,409,506	313,487,705	△ 8,078,199	△ 2.6
	雑収益	6,333,680	35,026,427	△ 28,692,747	△ 81.9
	計 ③	316,459,516	352,854,423	△ 36,394,907	△ 10.3
営業外費用	支払利息	66,884,126	76,717,874	△ 9,833,748	△ 12.8
	過年度損益修正損	0	133,406	△ 133,406	皆減
	雑支出	138,574	14,014,159	△ 13,875,585	△ 99.0
	計 ④	67,022,700	90,865,439	△ 23,842,739	△ 26.2
経常損益 B = A + ③ - ④		517,375,599	456,206,520	61,169,079	13.4
特別利益 ⑤		0	5,673,000	△ 5,673,000	皆減
特別損失 ⑥		0	12,464,340	△ 12,464,340	皆減
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		517,375,599	449,415,180	67,960,419	15.1
総収益 ① + ③ + ⑤		1,960,328,410	1,985,861,488	△ 25,533,078	△ 1.3
総費用 ② + ④ + ⑥		1,442,952,811	1,536,446,308	△ 93,493,497	△ 6.1
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		401,231,253	1,994,912,138	△ 1,593,680,885	△ 79.9
当年度未処分利益剰余金		918,606,852	2,444,327,318	△ 1,525,720,466	△ 62.4

注 消費税を含まない。

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
剰 余 金	1,643,514,579	3,121,051,118	△ 1,477,536,539
資 本 剰 余 金	251,494,977	251,494,977	0
国 庫 補 助 金	100,843,550	100,843,550	0
受 贈 財 産 評 価 額	150,651,427	150,651,427	0
利 益 剰 余 金	1,392,019,602	2,869,556,141	△ 1,477,536,539
減 債 積 立 金	222,039,515	261,531,963	△ 39,492,448
建 設 改 良 積 立 金	251,373,235	163,696,860	87,676,375
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	918,606,852	2,444,327,318	△ 1,525,720,466

注 消費税を含まない。

4 貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減		
	金 額	金 額	金 額	率	
資 産 の 部	1 固定資産	24,956,396,884	25,386,321,998	△ 429,925,114	△ 1.7
	(1)有形固定資産	10,286,189,256	10,324,944,964	△ 38,755,708	△ 0.4
	ア 土地	262,632,058	262,632,058	0	0
	イ 建物	302,821,316	310,101,311	△ 7,279,995	△ 2.3
	ウ 構築物	4,994,440,849	5,113,306,320	△ 118,865,471	△ 2.3
	エ 機械及び装置	980,900,960	1,081,898,755	△ 100,997,795	△ 9.3
	オ 車両運搬具	988,174	1,342,252	△ 354,078	△ 26.4
	カ 工具器具及び備品	1,947,056	2,451,589	△ 504,533	△ 20.6
	キ 共有設備	2,732,303,262	2,801,931,202	△ 69,627,940	△ 2.5
	ク 建設仮勘定	1,010,116,387	751,242,283	258,874,104	34.5
	ケ その他の有形固定資産	39,194	39,194	0	0
	(2)無形固定資産	14,670,207,628	15,061,377,034	△ 391,169,406	△ 2.6
	ア 水利権	90,216,915	103,105,043	△ 12,888,128	△ 12.5
	イ 施設利用権	13,515,534	14,661,088	△ 1,145,554	△ 7.8
	ウ ダム使用権	14,566,423,679	14,943,559,403	△ 377,135,724	△ 2.5
	エ 電話加入権	51,500	51,500	0	0
	2 流動資産	2,551,405,351	2,299,089,192	252,316,159	11.0
	(1)現金預金	2,303,679,463	1,934,778,908	368,900,555	19.1
	(2)営業未収入金	141,290,138	134,922,698	6,367,440	4.7
	(3)営業外未収入金	9,851,760	180,130,598	△ 170,278,838	△ 94.5
	(4)前払費用	76,840,001	29,848,128	46,991,873	157.4
(5)貯蔵品	19,743,989	19,408,860	335,129	1.7	
資 産 合 計	27,507,802,235	27,685,411,190	△ 177,608,955	△ 0.6	
負 債 の 部	3 固定負債	3,972,012,493	4,347,479,490	△ 375,466,997	△ 8.6
	(1)企業債	3,808,737,832	4,154,551,940	△ 345,814,108	△ 8.3
	(2)引当金	163,274,661	192,927,550	△ 29,652,889	△ 15.4
	ア 退職給付引当金	163,274,661	192,927,550	△ 29,652,889	△ 15.4
	4 流動負債	972,844,955	986,953,006	△ 14,108,051	△ 1.4
	(1)企業債	345,814,108	346,363,296	△ 549,188	△ 0.2
	(2)未払金	201,205,600	250,533,329	△ 49,327,729	△ 19.7
	(3)未払費用	88,393,768	49,263,444	39,130,324	79.4
	(4)引当金	336,001,986	339,921,720	△ 3,919,734	△ 1.2
	ア 賞与引当金	11,112,000	11,057,000	55,000	0.5
	イ 法定福利費引当金	2,055,000	1,974,000	81,000	4.1
	ウ 修繕引当金	322,834,986	326,890,720	△ 4,055,734	△ 1.2
	(5)その他預り金	1,429,493	871,217	558,276	64.1
	5 繰延収益	10,853,447,824	11,158,857,330	△ 305,409,506	△ 2.7
	(1)長期前受金	16,140,332,459	16,142,743,219	△ 2,410,760	△ 0.0
(2)長期前受金収益化累計額	△ 5,286,884,635	△ 4,983,885,889	△ 302,998,746	△ 6.1	
負 債 合 計	15,798,305,272	16,493,289,826	△ 694,984,554	△ 4.2	
資 本 の 部	6 資本金	10,065,982,384	8,071,070,246	1,994,912,138	24.7
	7 剰余金	1,643,514,579	3,121,051,118	△ 1,477,536,539	△ 47.3
	(1)資本剰余金	251,494,977	251,494,977	0	0
	(2)利益剰余金	1,392,019,602	2,869,556,141	△ 1,477,536,539	△ 51.5
資 本 合 計	11,709,496,963	11,192,121,364	517,375,599	4.6	
負 債 資 本 合 計	27,507,802,235	27,685,411,190	△ 177,608,955	△ 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	608,334,000	728,999,858	120,665,858
第1項 営業収益	604,193,000	724,514,777	120,321,777
第2項 営業外収益	4,141,000	4,485,081	344,081

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	973,516,000	958,940,317	0	14,575,683
第1項 営業費用	973,173,000	958,598,070	0	14,574,930
第2項 営業外費用	343,000	342,247	0	753

(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	1,700,000,000	1,700,000,000	0
第1項 他会計借入金	1,700,000,000	1,700,000,000	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27年度	平成26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	703,223,627	380,000,228	323,223,399	85.1
	営業雑収益	21,291,150	21,291,150	0	0
	計 ①	724,514,777	401,291,378	323,223,399	80.5
営業費用	土地売却原価	763,428,213	629,430,936	133,997,277	21.3
	維持管理費	154,395,720	47,796,875	106,598,845	223.0
	一般管理費	35,704,009	51,339,794	△ 15,635,785	△ 30.5
	資産減耗費	5,070,128	0	5,070,128	皆増
	計 ②	958,598,070	728,567,605	230,030,465	31.6
営業損益 A = ① - ②		△ 234,083,293	△ 327,276,227	93,192,934	28.5
営業外収益	受取利息	790,084	603,605	186,479	30.9
	過年度損益修正益	0	420	△ 420	皆減
	雑収益	3,694,997	23,148,398	△ 19,453,401	△ 84.0
	計 ③	4,485,081	23,752,423	△ 19,267,342	△ 81.1
営業外費用	支払利息	342,247	481,315	△ 139,068	△ 28.9
	計 ④	342,247	481,315	△ 139,068	△ 28.9
経常損益 B = A + ③ - ④		△ 229,940,459	△ 304,005,119	74,064,660	24.4
特別利益	固定資産売却益	0	328,279,572	△ 328,279,572	皆減
	計 ⑤	0	328,279,572	△ 328,279,572	皆減
特別損失	その他特別損失	0	503,518,443	△ 503,518,443	皆減
	計 ⑥	0	503,518,443	△ 503,518,443	皆減
当年度純損益 C = B + ⑤ - ⑥		△ 229,940,459	△ 479,243,990	249,303,531	52.0
総収益 ① + ③ + ⑤		728,999,858	753,323,373	△ 24,323,515	△ 3.2
総費用 ② + ④ + ⑥		958,940,317	1,232,567,363	△ 273,627,046	△ 22.2
前年度繰越利益剰余金		△ 1,464,333,329	△ 985,089,339	△ 479,243,990	△ 48.6
当年度未処分利益剰余金		△ 1,694,273,788	△ 1,464,333,329	△ 229,940,459	△ 15.7

3 剰余金計算書

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 958,044,067	△ 728,103,608	△ 229,940,459
利益剰余金	△ 958,044,067	△ 728,103,608	△ 229,940,459
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	△ 1,694,273,788	△ 1,464,333,329	△ 229,940,459

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27年度	平成26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	1,840,502,962	2,609,001,303	△ 768,498,341	△ 29.5
	(1)完成土地	1,840,502,962	2,609,001,303	△ 768,498,341	△ 29.5
	3 流動資産	1,418,517,339	1,540,400,712	△ 121,883,373	△ 7.9
	(1)現金預金	1,355,978,139	1,415,320,278	△ 59,342,139	△ 4.2
	(2)営業未収入金	62,539,200	125,078,400	△ 62,539,200	△ 50.0
	(3)営業外未収入金	0	2,034	△ 2,034	皆減
	資 産 合 計	3,259,060,601	4,149,442,315	△ 890,381,714	△ 21.5
負 債 の 部	4 固定負債	120,717,204	133,030,797	△ 12,313,593	△ 9.3
	(1)引当金	101,299,884	113,613,477	△ 12,313,593	△ 10.8
	ア 退職給付引当金	101,299,884	113,613,477	△ 12,313,593	△ 10.8
	(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	1,767,214,662	2,415,342,324	△ 648,127,662	△ 26.8
	(1)他会計借入金	1,700,000,000	2,400,000,000	△ 700,000,000	△ 29.2
	(2)未払費用	63,058,112	13,465,414	49,592,698	368.3
	(3)引当金	1,789,000	1,764,000	25,000	1.4
	ア 賞与引当金	1,509,000	1,496,000	13,000	0.9
イ 法定福利費引当金	280,000	268,000	12,000	4.5	
(4)預り金	2,367,550	112,910	2,254,640	1,996.8	
負 債 合 計	1,887,931,866	2,548,373,121	△ 660,441,255	△ 25.9	
資 本 の 部	6 資本金	2,329,172,802	2,329,172,802	0	0
	7 剰余金	△ 958,044,067	△ 728,103,608	△ 229,940,459	△ 31.6
	(1)利益剰余金	△ 958,044,067	△ 728,103,608	△ 229,940,459	△ 31.6
	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	△ 1,694,273,788	△ 1,464,333,329	△ 229,940,459	△ 15.7
資 本 合 計	1,371,128,735	1,601,069,194	△ 229,940,459	△ 14.4	
負 債 資 本 合 計	3,259,060,601	4,149,442,315	△ 890,381,714	△ 21.5	