

平成 23 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

24監総第332号  
平成24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	進 谷 庸 助
同	伊 藤 龍 峰
同	浦 田 憲 一

## 平成23年度福岡県公営企業会計決算の審査について

(対7月30日24財第575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23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 23 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
<b>第3</b>	<b>福岡県工業用水道事業会計</b>	<b>13</b>
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
<b>第4</b>	<b>福岡県工業用地造成事業会計</b>	<b>18</b>
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23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23年度の経営成績及び平成24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2,270,657,847円に対し、総費用は2,236,687,168円で、差引き33,970,679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的施設として、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471,917,625円に対し、総費用445,216,829円で、差引き26,700,796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1,553,233,669円に対し、総費用1,282,106,009円で、差引き271,127,660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439,655,975円に対し、総費用906,882,424円で、差引き467,226,449円の純損失が生じている。これは主として白石地区の土地売却に伴うものである。

今後、なお一層、事業推進の努力が望まれる。

## 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	2,259,403,000	2,272,037,934	12,634,934
第1項 医 業 収 益	1,855,170,000	1,868,362,315	13,192,315
第2項 医 業 外 収 益	403,636,000	402,768,972	△ 867,028
第3項 特 別 利 益	597,000	906,647	309,647

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	2,355,895,000	2,237,721,901	0	118,173,099
第1項 医 業 費 用	2,215,039,000	2,101,674,125	0	113,364,875
第2項 医 業 外 費 用	136,379,000	135,361,537	0	1,017,463
第3項 特 別 損 失	3,477,000	686,239	0	2,790,761
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	198,525,000	198,525,000	0
第1項 負 担 金	198,525,000	198,525,000	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	1,615,033,000	1,612,239,586	0	2,793,414
第1項 建 設 改 良 費	52,299,000	49,507,063	0	2,791,937
第2項 企 業 債 償 還 金	297,788,000	297,787,490	0	510
第3項 長 期 借 入 金 償 還 金	1,264,946,000	1,264,945,033	0	967

注 仮払消費税を含む。

## 2 損益計算書

(単位:円、%)

科 目		平成23年度	平成22年度	対前年度増減		平成23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	1,591,527,933	1,579,803,757	11,724,176	0.7	1,591,527,933	0
	外来収益	252,189,812	237,561,063	14,628,749	6.2	252,189,812	0
	その他医業収益	23,342,903	23,112,959	229,944	1.0	23,342,903	0
	計 ①	1,867,060,648	1,840,477,779	26,582,869	1.4	1,867,060,648	0
医業費用	給与費	16,736,602	15,932,449	804,153	5.0	0	16,736,602
	経費	1,769,364,775	1,819,002,054	△ 49,637,279	△ 2.7	1,768,643,705	721,070
	減価償却費	301,638,537	302,108,248	△ 469,711	△ 0.2	301,612,239	26,298
	資産減耗費	11,580,879	1,991,017	9,589,862	481.7	11,574,171	6,708
	計 ②	2,099,320,793	2,139,033,768	△ 39,712,975	△ 1.9	2,081,830,115	17,490,678
医業損益 A = ①-②		△ 232,260,145	△ 298,555,989	66,295,844	22.2	△ 214,769,467	△ 17,490,678
医業外収益	受取利息配当金	695,174	936,328	△ 241,154	△ 25.8	0	695,174
	補助金等収益	400,420,000	398,869,000	1,551,000	0.4	400,420,000	0
	その他医業外収益	1,575,378	4,829,833	△ 3,254,455	△ 67.4	1,569,663	5,715
	計 ③	402,690,552	404,635,161	△ 1,944,609	△ 0.5	401,989,663	700,889
医業費用外	支払利息及び企業債取扱諸費	132,659,412	138,642,759	△ 5,983,347	△ 4.3	132,659,412	0
	雑損失	4,020,724	3,955,490	65,234	1.6	3,785,758	234,966
	計 ④	136,680,136	142,598,249	△ 5,918,113	△ 4.2	136,445,170	234,966
経常損益 B = A+③-④		33,750,271	△ 36,519,077	70,269,348	192.4	50,775,026	△ 17,024,755
利特別	過年度損益修正益	906,647	283,866	622,781	219.4	266,868	639,779
	計 ⑤	906,647	283,866	622,781	219.4	266,868	639,779
特別損失	過年度損益修正損	686,239	418,351	267,888	64.0	453,239	233,000
	その他特別損失	0	199,082	△ 199,082	皆減	0	0
	計 ⑥	686,239	617,433	68,806	11.1	453,239	233,000
当年度純損益 C = B+⑤-⑥		33,970,679	△ 36,852,644	70,823,323	192.2	50,588,655	△ 16,617,976
総収益 ①+③+⑤		2,270,657,847	2,245,396,806	25,261,041	1.1	2,269,317,179	1,340,668
総費用 ②+④+⑥		2,236,687,168	2,282,249,450	△ 45,562,282	△ 2.0	2,218,728,524	17,958,644
前年度繰越利益剰余金		△ 4,504,248,764	△ 4,467,396,120	△ 36,852,644	△ 0.8	-	-
当年度末処分利益剰余金		△ 4,470,278,085	△ 4,504,248,764	33,970,679	0.8	-	-

注 消費税を含まない。

### 3 剰余金計算書

(単位:円)

科 目	平成 23 年度	平成 22 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 999,747,459	△ 1,230,457,574	230,710,115
資本剰余金	3,470,530,626	3,273,791,190	196,739,436
受贈財産評価額	28,956,978	30,742,542	△ 1,785,564
補助金	1,622,543,450	1,622,543,450	0
一般会計負担金	1,816,478,198	1,617,953,198	198,525,000
その他資本剰余金	2,552,000	2,552,000	0
利益剰余金	△ 4,470,278,085	△ 4,504,248,764	33,970,679
当年度未処分利益剰余金	△ 4,470,278,085	△ 4,504,248,764	33,970,679

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23年度	平成22年度	対前年度増減		平成23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	5,314,062,229	5,581,883,625	△ 267,821,396	△ 4.8	5,296,049,234	18,012,995
	(1) 有形固定資産	5,313,217,293	5,581,038,689	△ 267,821,396	△ 4.8	5,295,277,098	17,940,195
	ア 土地	408,439,582	408,439,582	0	0	394,957,962	13,481,620
	イ 建物	4,676,945,844	4,940,536,306	△ 263,590,462	△ 5.3	4,676,942,470	3,374
	ウ 構築物	136,188,310	154,683,867	△ 18,495,557	△ 12.0	135,766,544	421,766
	エ 器械備品	91,232,557	76,967,934	14,264,623	18.5	87,199,122	4,033,435
	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	1,135,676,023	2,217,754,644	△ 1,082,078,621	△ 48.8	433,531,785	702,144,238
	(1) 現金預金	577,089,729	1,767,470,481	△ 1,190,380,752	△ 67.3	3,000	577,086,729
	(2) 未収金	557,586,294	449,284,163	108,302,131	24.1	433,528,785	124,057,509
	(3) その他流動資産	1,000,000	1,000,000	0	0	0	1,000,000
資 産 合 計	6,449,738,252	7,799,638,269	△ 1,349,900,017	△ 17.3	5,729,581,019	720,157,233	
負 債 の 部	3 流動負債	2,466,655	20,344,264	△ 17,877,609	△ 87.9	0	2,466,655
	(1) 未払金	395,005	18,265,074	△ 17,870,069	△ 97.8	0	395,005
	(2) 預り金	2,071,650	1,079,190	992,460	92.0	0	2,071,650
	(3) その他流動負債	0	1,000,000	△ 1,000,000	皆減	0	0
負 債 合 計	2,466,655	20,344,264	△ 17,877,609	△ 87.9	0	2,466,655	
資 本 の 部	4 資本金	7,447,019,056	9,009,751,579	△ 1,562,732,523	△ 17.3	6,350,597,341	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	6,248,273,413	7,811,005,936	△ 1,562,732,523	△ 20.0	6,248,273,413	0
	ア 企業債	6,248,273,413	6,546,060,903	△ 297,787,490	△ 4.5	6,248,273,413	0
	イ 他会計借入金	0	1,264,945,033	△ 1,264,945,033	皆減	0	0
	5 剰余金	△ 999,747,459	△ 1,230,457,574	230,710,115	18.7	2,736,645,221	△ 3,736,392,680
	(1) 資本剰余金	3,470,530,626	3,273,791,190	196,739,436	6.0	2,686,056,566	784,474,060
	ア 受贈財産評価額	28,956,978	30,742,542	△ 1,785,564	△ 5.8	27,702,178	1,254,800
	イ 補助金	1,622,543,450	1,622,543,450	0	0	849,343,960	773,199,490
	ウ 一般会計負担金	1,816,478,198	1,617,953,198	198,525,000	12.3	1,806,458,428	10,019,770
	エ その他資本剰余金	2,552,000	2,552,000	0	0	2,552,000	0
(2) 利益剰余金	△ 4,470,278,085	△ 4,504,248,764	33,970,679	0.8	50,588,655	△ 4,520,866,740	
ア 当年度未処分利益剰余金	△ 4,470,278,085	△ 4,504,248,764	33,970,679	0.8	50,588,655	△ 4,520,866,740	
資 本 合 計	6,447,271,597	7,779,294,005	△ 1,332,022,408	△ 17.1	9,087,242,562	△ 2,639,970,965	
整 理 勘 定	0	0	0	-	△ 3,357,661,543	3,357,661,543	
負 債 資 本 合 計	6,449,738,252	7,799,638,269	△ 1,349,900,017	△ 17.3	5,729,581,019	720,157,233	

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	482,650,000	495,087,263	12,437,263
第1項 営業収益	477,957,000	486,366,304	8,409,304
第2項 財務収益	4,405,000	8,324,300	3,919,300
第3項 事業外収益	288,000	396,659	108,659

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	482,095,000	464,348,317	0	17,746,683
第1項 営業費用	434,847,000	420,999,654	0	13,847,346
第2項 財務費用	4,772,000	4,761,963	0	10,037
第3項 事業外費用	12,915,700	12,915,700	0	0
第4項 特別損失	25,671,000	25,671,000	0	0
第5項 予備費	3,889,300	0	0	3,889,300

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	93,774,000	92,130,264	0	1,643,736
第1項 建設改良費	84,801,150	84,801,150	0	0
第2項 企業債償還金	7,330,000	7,329,114	0	886
第3項 予備費	1,642,850	0	0	1,642,850

注 仮払消費税を含む。

## 2 損益計算書

(単位:円、%)

科 目		平成23年度	平成22年度	対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率
営業収益	電力料	461,002,008	451,711,897	9,290,111	2.1
	受託運転益	2,204,000	2,297,000	△ 93,000	△ 4.0
	計 ①	463,206,008	454,008,897	9,197,111	2.0
営業費用	水力発電費	226,777,298	243,333,378	△ 16,556,080	△ 6.8
	一般管理費	79,626,635	84,756,845	△ 5,130,210	△ 6.1
	減価償却費	102,056,651	102,174,363	△ 117,712	△ 0.1
	資産除却費	6,323,282	1,808,453	4,514,829	249.7
	計 ②	414,783,866	432,073,039	△ 17,289,173	△ 4.0
営業損益 A=①-②		48,422,142	21,935,858	26,486,284	120.7
営業外収益	受取利息	8,324,300	14,749,998	△ 6,425,698	△ 43.6
	過年度損益修正益	14,910	58,800	△ 43,890	△ 74.6
	雑収益	372,407	9,883,096	△ 9,510,689	△ 96.2
	計 ③	8,711,617	24,691,894	△ 15,980,277	△ 64.7
営業外費用	支払利息	4,761,963	5,131,470	△ 369,507	△ 7.2
	雑損失	0	0	0	-
	計 ④	4,761,963	5,131,470	△ 369,507	△ 7.2
経常損益 B=A+③-④		52,371,796	41,496,282	10,875,514	26.2
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失	過年度損益修正損	25,671,000	25,671,000	0	0
	計 ⑥	25,671,000	25,671,000	0	0
当年度純損益 C=B+⑤-⑥		26,700,796	15,825,282	10,875,514	68.7
総収益 ①+③+⑤		471,917,625	478,700,791	△ 6,783,166	△ 1.4
総費用 ②+④+⑥		445,216,829	462,875,509	△ 17,658,680	△ 3.8
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金		26,700,796	15,825,282	10,875,514	68.7

注 消費税を含まない。

### 3 剰余金計算書

(単位:円)

科 目	平成 23 年度	平成 22 年度	対前年度増減
剰 余 金	463,105,670	443,733,988	19,371,682
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	404,460,800	385,089,118	19,371,682
減債積立金	65,585,602	72,114,716	△ 6,529,114
建設改良積立金	312,174,402	297,149,120	15,025,282
当年度未処分利益剰余金	26,700,796	15,825,282	10,875,514

注 消費税を含まない。



4 貸借対照表

(単位:円、%)

科 目		平成23年度		平成22年度		対前年度増減	
		金 額	金 額	金 額	率		
資 産 の 部	1 固定資産	1,747,543,936	1,769,092,869	△ 21,548,933	△ 1.2		
	(1) 有形固定資産	1,417,426,136	1,438,967,869	△ 21,541,733	△ 1.5		
	ア 水力発電設備	1,381,829,636	1,438,891,369	△ 57,061,733	△ 4.0		
	イ 業務設備	76,500	76,500	0	0		
	ウ 建設仮勘定	35,520,000	0	35,520,000	皆増		
	(2) 無形固定資産	207,800	215,000	△ 7,200	△ 3.3		
	ア 電話加入権	204,200	204,200	0	0		
	イ 電信電話専用施設利用権	3,600	10,800	△ 7,200	△ 66.7		
	(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	2,322,924,324	2,258,003,489	64,920,835	2.9		
	(1) 現金預金	2,280,506,462	2,219,865,767	60,640,695	2.7		
	(2) 営業未収入金	40,946,286	36,619,515	4,326,771	11.8		
	(3) 諸未収入金	1,163,576	1,210,207	△ 46,631	△ 3.9		
(4) 貯蔵品	308,000	308,000	0	0			
資 産 合 計		4,070,468,260	4,027,096,358	43,371,902	1.1		
負 債 の 部	3 固定負債	282,966,744	252,767,438	30,199,306	11.9		
	(1) 引当金	282,966,744	252,767,438	30,199,306	11.9		
	ア 退職給与引当金	189,692,330	169,258,852	20,433,478	12.1		
	イ 修繕引当金	93,274,414	83,508,586	9,765,828	11.7		
	4 流動負債	70,887,192	77,086,278	△ 6,199,086	△ 8.0		
	(1) 未払金	40,630,900	9,291,950	31,338,950	337.3		
	(2) 未払費用	29,559,802	67,070,198	△ 37,510,396	△ 55.9		
(3) 預り金	696,490	724,130	△ 27,640	△ 3.8			
負 債 合 計		353,853,936	329,853,716	24,000,220	7.3		
資 本 の 部	5 資本金	3,253,508,654	3,253,508,654	0	0		
	(1) 自己資本金	3,166,943,905	3,159,614,791	7,329,114	0.2		
	(2) 借入資本金	86,564,749	93,893,863	△ 7,329,114	△ 7.8		
	6 剰余金	463,105,670	443,733,988	19,371,682	4.4		
	(1) 資本剰余金	58,644,870	58,644,870	0	0		
	(2) 利益剰余金	404,460,800	385,089,118	19,371,682	5.0		
資 本 合 計		3,716,614,324	3,697,242,642	19,371,682	0.5		
負 債 資 本 合 計		4,070,468,260	4,027,096,358	43,371,902	1.1		

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	1,597,115,000	1,629,256,911	32,141,911
第1項 営 業 収 益	1,592,982,000	1,596,491,224	3,509,224
第2項 営 業 外 収 益	4,133,000	6,494,430	2,361,430
第3項 特 別 利 益	0	26,271,257	26,271,257

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	1,467,760,000	1,346,978,244	0	120,781,756
第1項 営 業 費 用	1,231,373,000	1,115,406,417	0	115,966,583
第2項 営 業 外 費 用	171,268,700	171,167,827	0	100,873
第3項 特 別 損 失	60,404,000	60,404,000	0	0
第4項 予 備 費	4,714,300	0	0	4,714,300

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	1,273,000	12,172,706	10,899,706
第1項 受 託 金	1,273,000	11,622,119	10,349,119
第2項 固定資産売却代金	0	550,587	550,587

注 仮受消費税を含まない。

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	1,039,004,000	778,544,190	136,355,250	124,104,560
第1項 建設改良費	492,159,000	241,586,751	136,355,250	114,216,999
第2項 企業債償還金	536,845,000	536,844,025	0	975
第3項 予 備 費	9,886,586	0	0	9,886,586
第4項 国庫補助金返納金	113,414	113,414	0	0

注 仮払消費税を含む。

## 2 損益計算書

(単位:円、%)

科 目		平成23年度	平成22年度	対前年度増減	
		金額	金額	金額	率
営業収益	給水収益	1,494,826,706	1,518,133,143	△ 23,306,437	△ 1.5
	営業雑収益	25,641,168	21,522,405	4,118,763	19.1
	計①	1,520,467,874	1,539,655,548	△ 19,187,674	△ 1.2
営業費用	業務費	561,498,503	560,716,102	782,401	0.1
	一般管理費	102,442,496	101,593,804	848,692	0.8
	減価償却費	405,326,600	403,222,668	2,103,932	0.5
	資産減耗費	26,640,283	11,624,569	15,015,714	129.2
	計②	1,095,907,882	1,077,157,143	18,750,739	1.7
営業損益 A=①-②		424,559,992	462,498,405	△ 37,938,413	△ 8.2
営業外収益	受取利息	5,529,532	11,644,547	△ 6,115,015	△ 52.5
	過年度損益修正益	133,633	40,950	92,683	226.3
	雑収益	831,373	10,988,511	△ 10,157,138	△ 92.4
	計③	6,494,538	22,674,008	△ 16,179,470	△ 71.4
営業外費用	支払利息	125,794,127	143,395,699	△ 17,601,572	△ 12.3
	過年度損益修正損	0	30,323	△ 30,323	皆減
	計④	125,794,127	143,426,022	△ 17,631,895	△ 12.3
経常損益 B=A+③-④		305,260,403	341,746,391	△ 36,485,988	△ 10.7
特別利益	固定資産売却益	26,271,257	17,318,265	8,952,992	51.7
	計⑤	26,271,257	17,318,265	8,952,992	51.7
特別損失	過年度損益修正損	60,404,000	60,404,000	0	0
	計⑥	60,404,000	60,404,000	0	0
当年度純損益 C=B+⑤-⑥		271,127,660	298,660,656	△ 27,532,996	△ 9.2
総収益 ①+③+⑤		1,553,233,669	1,579,647,821	△ 26,414,152	△ 1.7
総費用 ②+④+⑥		1,282,106,009	1,280,987,165	1,118,844	0.1
前年度繰越利益剰余金		0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金		271,127,660	298,660,656	△ 27,532,996	△ 9.2

注 消費税を含まない。

### 3 剰余金計算書

(単位:円)

科 目	平成 23 年度	平成 22 年度	対前年度増減
剰 余 金	17,062,386,610	17,162,785,027	△ 100,398,417
資本剰余金	15,981,764,900	15,992,616,398	△ 10,851,498
国庫補助金	9,656,378,026	9,680,692,654	△ 24,314,628
工事負担金	5,463,339,124	5,463,339,124	0
受贈財産評価額	193,744,303	191,440,620	2,303,683
受託金	668,303,447	657,144,000	11,159,447
利益剰余金	1,080,621,710	1,170,168,629	△ 89,546,919
減債積立金	319,204,154	338,735,455	△ 19,531,301
建設改良積立金	490,289,896	532,772,518	△ 42,482,622
当年度未処分利益剰余金	271,127,660	298,660,656	△ 27,532,996

注 消費税を含まない。

#### 4 貸借対照表

(単位:円、%)

科 目		平成23年度	平成22年度	対前年度増減	
		金額	金額	金額	率
資 産 の 部	1 固定資産	27,913,426,064	28,123,625,555	△ 210,199,491	△ 0.7
	(1) 有形固定資産	9,668,922,088	9,675,890,418	△ 6,968,330	△ 0.1
	ア 土地	221,974,353	222,272,908	△ 298,555	△ 0.1
	イ 建物	286,603,555	296,508,787	△ 9,905,232	△ 3.3
	ウ 構築物	4,621,761,161	4,639,202,796	△ 17,441,635	△ 0.4
	エ 機械及び装置	1,009,978,207	926,349,205	83,629,002	9.0
	オ 車両運搬具	2,538,622	609,785	1,928,837	316.3
	カ 工具器具及び備品	913,660	561,226	352,434	62.8
	キ 共有設備	3,399,453,121	3,452,028,179	△ 52,575,058	△ 1.5
	ク 建設仮勘定	125,660,215	138,318,338	△ 12,658,123	△ 9.2
	ケ その他の有形固定資産	39,194	39,194	0	0
	(2) 無形固定資産	18,244,503,976	18,447,735,137	△ 203,231,161	△ 1.1
	ア 水利権	342,810,292	348,477,806	△ 5,667,514	△ 1.6
	イ 施設利用権	18,097,750	19,243,304	△ 1,145,554	△ 6.0
	ウ ダム使用権	17,883,544,434	18,079,962,527	△ 196,418,093	△ 1.1
	エ 電話加入権	51,500	51,500	0	0
	2 流動資産	2,581,993,577	2,537,140,697	44,852,880	1.8
	(1) 現金預金	2,377,662,138	2,363,509,824	14,152,314	0.6
	(2) 営業未収入金	120,884,754	121,673,660	△ 788,906	△ 0.6
	(3) 営業外未収入金	9,719,670	2,190,876	7,528,794	343.6
(4) 前払金	37,690,000	14,541,485	23,148,515	159.2	
(5) 前払費用	26,452,245	28,682,182	△ 2,229,937	△ 7.8	
(6) 貯蔵品	9,584,770	6,542,670	3,042,100	46.5	
資 産 合 計	30,495,419,641	30,660,766,252	△ 165,346,611	△ 0.5	
負 債 の 部	3 固定負債	1,880,220,216	1,801,566,851	78,653,365	4.4
	(1) 引当金	531,025,310	449,668,825	81,356,485	18.1
	ア 退職給与引当金	170,776,912	126,760,714	44,016,198	34.7
	イ 修繕引当金	360,248,398	322,908,111	37,340,287	11.6
	(2) その他固定負債	1,349,194,906	1,351,898,026	△ 2,703,120	△ 0.2
	4 流動負債	222,703,497	190,135,610	32,567,887	17.1
	(1) 未払金	132,332,125	127,119,607	5,212,518	4.1
	(2) 未払費用	89,645,962	57,745,343	31,900,619	55.2
(3) その他預り金	725,410	5,270,660	△ 4,545,250	△ 86.2	
負 債 合 計	2,102,923,713	1,991,702,461	111,221,252	5.6	
資 本 の 部	5 資本金	11,330,109,318	11,506,278,764	△ 176,169,446	△ 1.5
	(1) 自己資本金	5,572,026,111	5,211,351,532	360,674,579	6.9
	(2) 借入資本金	5,758,083,207	6,294,927,232	△ 536,844,025	△ 8.5
	6 剰余金	17,062,386,610	17,162,785,027	△ 100,398,417	△ 0.6
	(1) 資本剰余金	15,981,764,900	15,992,616,398	△ 10,851,498	△ 0.1
	(2) 利益剰余金	1,080,621,710	1,170,168,629	△ 89,546,919	△ 7.7
資 本 合 計	28,392,495,928	28,669,063,791	△ 276,567,863	△ 1.0	
負 債 資 本 合 計	30,495,419,641	30,660,766,252	△ 165,346,611	△ 0.5	

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	439,038,000	439,655,975	617,975
第1項 営業収益	437,940,000	437,940,690	690
第2項 営業外収益	1,098,000	1,715,285	617,285

##### 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	942,745,000	906,882,424	0	35,862,576
第1項 営業費用	885,937,000	856,284,799	0	29,652,201
第2項 営業外費用	15,054,000	8,843,625	0	6,210,375
第3項 特別損失	41,754,000	41,754,000	0	0

## (2) 資本的收入及び資本的支出

## 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	2,400,001,000	2,400,000,000	△ 1,000
第1項 工業用地造成事業収入	1,000	0	△ 1,000
第2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	4,249,979,000	4,207,694,980	0	42,284,020
第1項 造成事業費	511,079,000	468,794,980	0	42,284,020
第2項 企業債償還金	1,338,900,000	1,338,900,000	0	0
第3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23年度	平成22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	426,358,200	371,111,688	55,246,512	14.9
	営業雑収益	11,582,490	7,721,660	3,860,830	50.0
	計 ①	437,940,690	378,833,348	59,107,342	15.6
営業費用	土地売却原価	813,647,072	704,759,468	108,887,604	15.5
	維持管理費	10,787,895	20,493,690	△ 9,705,795	△ 47.4
	一般管理費	31,849,832	43,505,461	△ 11,655,629	△ 26.8
	計 ②	856,284,799	768,758,619	87,526,180	11.4
営業損益 A=①-②		△ 418,344,109	△ 389,925,271	△ 28,418,838	△ 7.3
営業外収益	受取利息	1,493,828	3,179,587	△ 1,685,759	△ 53.0
	雑収益	221,457	129,941	91,516	70.4
	計 ③	1,715,285	3,309,528	△ 1,594,243	△ 48.2
営業外費用	支払利息	8,843,625	10,088,546	△ 1,244,921	△ 12.3
	計 ④	8,843,625	10,088,546	△ 1,244,921	△ 12.3
経常損益 B=A+③-④		△ 425,472,449	△ 396,704,289	△ 28,768,160	△ 7.3
特別利益 ⑤		0	0	0	-
特別損失	過年度損益修正損	41,754,000	41,754,000	0	0
	計 ⑥	41,754,000	41,754,000	0	0
当年度純損益 C=B+⑤-⑥		△ 467,226,449	△ 438,458,289	△ 28,768,160	△ 6.6
総収益 ①+③+⑤		439,655,975	382,142,876	57,513,099	15.1
総費用 ②+④+⑥		906,882,424	820,601,165	86,281,259	10.5
前年度繰越利益剰余金		△ 557,385,863	△ 118,927,574	△ 438,458,289	△ 368.7
当年度未処分利益剰余金		△ 1,024,612,312	△ 557,385,863	△ 467,226,449	△ 83.8

### 3 剰余金計算書

(単位:円)

科 目	平成 23 年度	平成 22 年度	対前年度増減
剰 余 金	△ 288,382,591	178,843,858	△ 467,226,449
利益剰余金	△ 288,382,591	178,843,858	△ 467,226,449
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	△ 1,024,612,312	△ 557,385,863	△ 467,226,449

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23年度	平成22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	3,993,637,830	4,284,456,200	△ 290,818,370	△ 6.8
	(1) 完成土地	3,993,637,830	2,378,114,787	1,615,523,043	67.9
	(2) 未成土地	0	1,906,341,413	△ 1,906,341,413	皆減
	3 流動資産	599,639,876	2,022,534,386	△ 1,422,894,510	△ 70.4
	(1) 現金預金	506,639,876	1,618,585,136	△ 1,111,945,260	△ 68.7
	(2) 営業未収入金	93,000,000	205,239,250	△ 112,239,250	△ 54.7
	(3) 前払金	0	198,710,000	△ 198,710,000	皆減
資 産 合 計		4,593,318,006	6,307,030,886	△ 1,713,712,880	△ 27.2
負 債 の 部	4 固定負債	119,176,608	100,915,560	18,261,048	18.1
	(1) 引当金	119,176,608	100,915,560	18,261,048	18.1
	ア 退職給与引当金	119,176,608	100,915,560	18,261,048	18.1
	5 流動負債	33,351,187	13,232,388	20,118,799	152.0
	(1) 未払金	203,202	1,556,098	△ 1,352,896	△ 86.9
	(2) 未払費用	33,017,305	11,469,770	21,547,535	187.9
	(3) 預り金	130,680	206,520	△ 75,840	△ 36.7
負 債 合 計		152,527,795	114,147,948	38,379,847	33.6
資 本 の 部	6 資本金	4,729,172,802	6,014,039,080	△ 1,284,866,278	△ 21.4
	(1) 自己資本金	2,329,172,802	2,275,139,080	54,033,722	2.4
	(2) 借入資本金	2,400,000,000	3,738,900,000	△ 1,338,900,000	△ 35.8
	ア 企業債	0	1,338,900,000	△ 1,338,900,000	皆減
	イ 他会計借入金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0
	7 剰余金	△ 288,382,591	178,843,858	△ 467,226,449	△ 261.2
	(1) 利益剰余金	△ 288,382,591	178,843,858	△ 467,226,449	△ 261.2
	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	△ 1,024,612,312	△ 557,385,863	△ 467,226,449	△ 83.8	
資 本 合 計		4,440,790,211	6,192,882,938	△ 1,752,092,727	△ 28.3
負 債 資 本 合 計		4,593,318,006	6,307,030,886	△ 1,713,712,880	△ 27.2