

令和5年度

福岡県南広域水道企業団  
水道用水供給事業会計決算書

福岡県南広域水道企業団

# 1 令和5年度 福岡県南広域水道企業団水道用水供給事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出 収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税額)
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額	合 計			
第1款 水道事業収益	円 6,004,077,000	円 0	円 0	円 6,004,077,000	円 5,928,776,367	円 △ 75,300,633	
第1項 営業収益	4,204,927,000	0	0	4,204,927,000	4,165,485,306	△ 39,441,694	( 365,928,074 円)
第2項 営業外収益	1,799,149,000	0	0	1,799,149,000	1,763,291,061	△ 35,857,939	( 52,534 円)
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

(注1) 消費税関係雑収入(消費税及び地方消費税納税差額：予算経理なし)5円を含まない。

## 支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定による繰 越額	不 用 額	備 考 (うち仮払消費税及 び地方消費税額)
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企 業法第24条 第3項の規定による支 出額	小 計	地方公営企 業法第26条 第2項の規定による繰 越額	合 計				
第1款 水道事業費用	円 4,464,595,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 4,464,595,000	円 2,563,000	円 4,467,158,000	円 4,075,725,323	円 2,970,000	円 388,462,677	
第1項 営業費用	4,195,408,000	0	0	0	0	4,195,408,000	2,563,000	4,197,971,000	3,873,459,320	2,970,000	321,541,680	( 126,613,389 円)
第2項 営業外費用	224,186,000	0	0	0	0	224,186,000	0	224,186,000	202,266,003	0	21,919,997	
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000	0	1,000	0	0	1,000	
第4項 予備費	45,000,000	0	0	0	0	45,000,000	0	45,000,000	0	0	45,000,000	

(2) 資本的収入及び支出  
収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考 (うち仮払消費税及 び地方消費税額)
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	939,535,000	△ 793,993,000	145,542,000	90,000,000	0	235,542,000	237,534,000	1,992,000	
第1項 企業債	587,000,000	△ 587,000,000	0	90,000,000	0	90,000,000	90,000,000	0	
第2項 国庫補助金	244,931,000	△ 108,493,000	136,438,000	0	0	136,438,000	133,275,000	△ 3,163,000	
第3項 出資金	107,600,000	△ 98,500,000	9,100,000	0	0	9,100,000	9,100,000	0	
第4項 工事負担金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	5,159,000	5,158,000	
第5項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
第6項 投資有価証券売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
第7項 その他資本的収入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

## 支 出

区 分	予 算 額								決算額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	備 考 (うち仮払消費税及び地方消費税額)
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流用増減額	小 計	地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継 続 費 次 額 繰 越 額	合 計		地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継 続 費 次 額 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	4,401,544,000	△ 250,000,000	0	0	4,151,544,000	92,851,000	0	4,244,395,000	3,999,815,412	176,878,680	0	176,878,680	67,700,908	
第1項 改良費	1,187,877,000	△ 250,000,000	0	0	937,877,000	92,851,000	0	1,030,728,000	786,149,505	176,878,680	0	176,878,680	67,699,815	( 69,613,920 円)
第2項 企業債償還金	993,561,000	0	0	0	993,561,000	0	0	993,561,000	993,560,886	0	0	0	114	
第3項 ダム割賦負担金	2,189,062,000	0	0	0	2,189,062,000	0	0	2,189,062,000	2,189,061,739	0	0	0	261	( 1,098,423,459 円)
第4項 基金積立金	31,044,000	0	0	0	31,044,000	0	0	31,044,000	31,043,282	0	0	0	718	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額3,762,281,412円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,168,037,379円、減債積立金571,082,273円、過年度分損益勘定留保資金1,372,327,111円、当年度分損益勘定留保資金650,834,649円で補てんした。

2 令和5年度 福岡県南広域水道企業団水道用水供給事業損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1)配水収益	3,470,500,471		
	(2)その他営業収益	<u>329,056,761</u>	3,799,557,232	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	1,317,255,244		
	(2)送水費	24,922,478		
	(3)水質管理費	79,887,248		
	(4)議会及び監査費	4,162,314		
	(5)運営協議会及び幹事会費	2,512,000		
	(6)総係費	163,467,571		
	(7)減価償却費	2,142,847,584		
	(8)資産減耗費	<u>11,791,492</u>	<u>3,746,845,931</u>	
	営業利益			52,711,301
3	営業外収益			
	(1)他会計繰入金	411,359,000		
	(2)受取利息	58,727,719		
	(3)長期前受金戻入	363,406,774		
	(4)雑収益	<u>1,082,820</u>	834,576,313	
4	営業外費用			
	(1)支払利息	202,068,003		
	(2)雑支出	<u>205,946</u>	<u>202,273,949</u>	<u>632,302,364</u>
	経常利益			<u>685,013,665</u>
	当年度純利益			685,013,665
	その他未処分利益剰余金変動額			571,082,273
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,256,095,938</u></u>

### 3 令和5年度 福岡県南広域水道企業団水道用水供給事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金					利益剰余金			資本合計
		国庫補助金	県費補助金	工事負担金	その他 資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	35,785,864,254	1,594,183,340	1,755,285,000	801,751,655	71,834,241	4,223,054,236	0	1,105,383,651	1,105,383,651	41,114,302,141
前年度処分類	534,301,378	0	0	0	0	0	571,082,273	△ 1,105,383,651	△ 534,301,378	0
議会の議決による処分類	534,301,378	0	0	0	0	0	571,082,273	△ 1,105,383,651	△ 534,301,378	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	571,082,273	△ 571,082,273	0	0
自己資本金への組入	534,301,378	0	0	0	0	0	0	△ 534,301,378	△ 534,301,378	0
処分後残高	36,320,165,632	1,594,183,340	1,755,285,000	801,751,655	71,834,241	4,223,054,236	571,082,273	(繰越利益剰余金) 0	571,082,273	41,114,302,141
当年度変動額	9,100,000	0	0	5,159,000	0	5,159,000	△ 571,082,273	1,256,095,938	685,013,665	699,272,665
除却損への補てん	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 571,082,273	571,082,273	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金の返還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計繰入金の受入	9,100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	9,100,000
工事負担金の受入	0	0	0	5,159,000	0	5,159,000	0	0	0	5,159,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	685,013,665	685,013,665	685,013,665
当年度末残高	36,329,265,632	1,594,183,340	1,755,285,000	806,910,655	71,834,241	4,228,213,236	0	(当年度未処分利益剰余金) 1,256,095,938	1,256,095,938	41,813,574,806

### 4 令和5年度 福岡県南広域水道企業団水道用水供給事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	36,329,265,632	4,228,213,236	1,256,095,938
議会の議決による処分類	571,082,273	0	△ 1,256,095,938
減債積立金の積立	0	0	△ 685,013,665
自己資本金への組入	571,082,273	0	△ 571,082,273
処分後残高	36,900,347,905	4,228,213,236	(繰越利益剰余金) 0

5 令和5年度 福岡県南広域水道企業団水道用水供給事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部

(単位:円)

1	固定資産			
	(1)有形固定資産			
	イ 土地		4,193,303,047	
	ロ 立木		30,626,303	
	ハ 建物	2,666,852,269		
	減価償却累計額	<u>△1,526,745,354</u>	1,140,106,915	
	ニ 構築物	56,803,558,607		
	減価償却累計額	<u>△26,425,153,621</u>	30,378,404,986	
	ホ 機械及び装置	12,775,880,518		
	減価償却累計額	<u>△9,201,826,118</u>	3,574,054,400	
	ヘ 車両及び運搬具	45,206,952		
	減価償却累計額	<u>△34,972,893</u>	10,234,059	
	ト 工具器具及び備品	393,847,833		
	減価償却累計額	<u>△308,493,720</u>	85,354,113	
	チ 建設仮勘定		<u>1,646,203,143</u>	
	有形固定資産合計			41,058,286,966
	(2)無形固定資産			
	イ ダム使用権		<u>21,244,967,431</u>	
	無形固定資産合計			21,244,967,431
	(3)投資及び基金			
	イ 投資有価証券		3,199,906,000	
	ロ 水源開発積立基金		<u>5,169,745,569</u>	
	投資及び基金合計			<u>8,369,651,569</u>
	固定資産合計			70,672,905,966
2	流動資産			
	(1)現金預金		1,004,705,275	
	(2)未収金		<u>1,295,761,679</u>	
	流動資産合計			<u>2,300,466,954</u>
	資産合計			<u><u>72,973,372,920</u></u>
			負債の部	
3	固定負債			
	(1)企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>5,271,210,258</u>	
	企業債合計			5,271,210,258
	(2)引当金			
	イ 修繕引当金		63,874,290	
	ロ 退職給付引当金		<u>212,282,202</u>	
	引当金合計			276,156,492



(3)その他固定負債			
イ ダム割賦未払金	<u>13,400,795,062</u>		
その他固定負債合計		<u>13,400,795,062</u>	
固定負債合計			18,948,161,812
4 流動負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>915,618,988</u>		
企業債合計		915,618,988	
(2)その他償還金			
イ ダム割賦未払金	<u>1,100,704,084</u>		
その他償還金合計		1,100,704,084	
(3)未払金		169,939,598	
(4)引当金			
イ 賞与引当金	14,844,306		
ロ 法定福利費引当金	<u>3,046,702</u>		
引当金合計		17,891,008	
(5)その他流動負債		<u>11,068,538</u>	
流動負債合計			2,215,222,216
5 繰延収益			
(1)長期前受金		18,942,275,378	
収益化累計額		<u>△8,945,861,292</u>	
繰延収益合計			9,996,414,086
負債合計			<u>31,159,798,114</u>
			資本の部
6 資本金			
(1)自己資本金		<u>36,329,265,632</u>	
資本金合計			36,329,265,632
7 剰余金合計			
(1)資本剰余金			
イ 国庫補助金	1,594,183,340		
ロ 県費補助金	1,755,285,000		
ハ 工事負担金	806,910,655		
ニ その他資本剰余金	<u>71,834,241</u>		
資本剰余金合計		4,228,213,236	
(2)利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,256,095,938</u>		
利益剰余金合計		<u>1,256,095,938</u>	
剰余金合計			5,484,309,174
資本合計			<u>41,813,574,806</u>
負債資本合計			<u><u>72,973,372,920</u></u>

## 注記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法 満期保有目的債券

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

① 減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による）

##### ② 主な耐用年数

・建物	6～65年
・構築物	10～60年
・機械及び装置	6～20年
・車両運搬具	5～7年
・工具器具及び備品	3～20年

##### (2) 無形固定資産

① 減価償却の方法 定額法

##### ② 主な耐用年数

・ダム使用权	55年
--------	-----

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該手当の法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### II 貸借対照表等

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職給付引当金の取り崩しは行っていない。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当並びに当該手当の法定福利費として、賞与引当金 16,806,366 円及び法定福利費引当金 3,436,453 円を取り崩した。

##### (3) 修繕引当金の取崩し

令和5年度において、修繕引当金の取り崩しは行っていない。

### III その他の注記

#### 1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

#### 2 延払基準の特例廃止による消費税及び地方消費税の支払

平成30年税制改正により消費税及び地方消費税の延払基準の特例が令和5年度をもって廃止されたため、令和5年度末のダム割賦負担金残額に対応する消費税及び地方消費税 1,017,143,894 円を令和6年3月29日、独立行政法人水資源機構に支払った。