

4 財政状態（貸借対照表）について

(1) 財政状態の概括

貸借対照表に示される財政状態は、次表のとおりである。

(単位:千円・%)

区 分	平成25年度		平成24年度		増 減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
資 産	38,003,859	100	37,451,967	100	551,892	1.5
固定資産	34,164,475	89.9	33,298,652	88.9	865,823	2.6
流動資産	3,839,384	10.1	4,153,315	11.1	△ 313,931	△ 7.6
資産合計(総資産)	38,003,859	100	37,451,967	100	551,892	1.5
負 債	2,579,979	6.8	2,581,041	6.9	△ 1,062	△ 0.0
固定負債	1,162,014	3.1	1,162,014	3.1	0	0
流動負債	1,417,965	3.7	1,419,027	3.8	△ 1,062	△ 0.1
資 本	35,423,880	93.2	34,870,926	93.1	552,954	1.6
資本金	23,584,802	62.1	23,588,335	63.0	△ 3,533	△ 0.0
剰余金	11,839,078	31.1	11,282,591	30.1	556,487	4.9
負債資本合計	38,003,859	100	37,451,967	100	551,892	1.5

前年度からの財政状態の動向

審査資料「水道事業年次表（貸借対照表）」で見ると、負債は前年度から横ばい状態で、資本は前年度に引き続き、ほぼ同じ増加率（1.6%）となっている。その結果、資産も1.5%の増となっている。

(2) 資 産

ア 固定資産

固定資産は、有形固定資産の増により、前年度と比べ2.6%増加している。これは、田主丸地域への使用開始に伴う配水設備の増加や、浄水施設の耐震化工事の実施などによるものである。無形固定資産については、本年度からボトル水「筑後川のめぐみ」の商標登録に伴う商標権が新設されている。

【増減費目】

[増 加 分]

- ・有形固定資産 865,684 千円
- ・無形固定資産 139 千円

[減 少 分]

(なし)

イ 流動資産

流動資産は、前年度と比べ、7.6%減少している。これは、現金及び預金の減少が、未収金等の増加を上回ったためである。

【主な増減費目】

[増 加 分]

- ・未収金 49,102 千円
- ・仮払金 11,230 千円

[減 少 分]

- ・現金及び預金 △ 331,605 千円
- ・前払金 △ 42,623 千円

(3) 負債

ア 固定負債

固定負債は、前年度と比べ、増減はない。これは、本年度は、退職給与引当金に繰入れがなかったことと、会計基準の見直しをふまえ、調整のため修繕引当金を積立てなかったことによる。

(増減なし)

引当金の推移

(単位:千円)

区 分	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	
退職給与 引当金	引当額	54,586	0	8,725	0	
	取崩し額	0	47,066	0	0	
	残 高	724,488	677,422	686,147	686,147	686,147
修 繕 引当金	引当額	28,000	3,400	20,200	20,900	0
	取崩し額	0	0	0	0	0
	残 高	431,367	434,767	454,967	475,867	475,867
引 当 金 合 計	1,155,855	1,112,189	1,141,114	1,162,014	1,162,014	

イ 流動負債

流動負債は、前年度と比べ、0.1%減少している。これは、起債の前借りとして一時借入れを行ったが、未払金、預り金が大きく減少したことによる。

【増減費目】

[増 加 分]

・一時借入金 791,000 千円

[減 少 分]

・未払金 △ 452,945 千円

・預り金 △ 339,117 千円

(4) 資本

ア 資本金

自己資本金の増加は、企業債の償還に充てた減債積立金 6 億円の振替によるものである。借入資本金は、本年度は企業債の借入れがなかった一方で、8 億 4,194 万 9 千円の償還を行ったため、同額が減少している。

【増減費目】

[増 加 分]

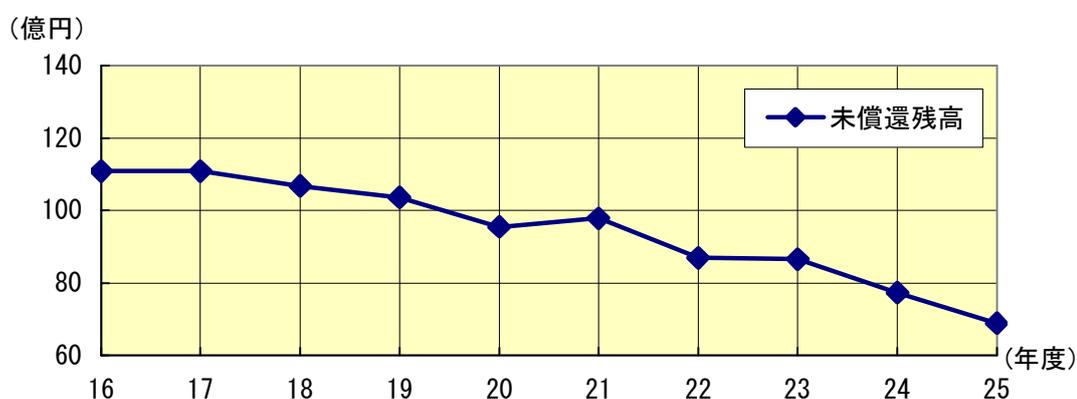
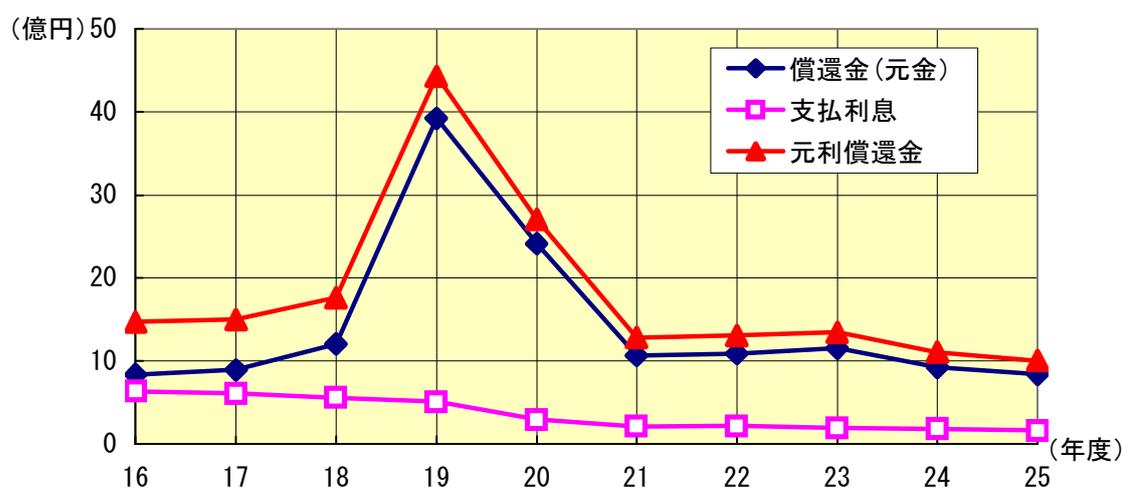
・自己資本金 838,416 千円

[減 少 分]

・借入資本金（企業債）△ 841,949 千円

なお、企業債の本年度末未償還残高は、68億9,470万6千円となっている。最近10年間の推移は、次表のとおりである。

企業債元利償還額及び未償還残高の推移



(単位:千円)

区分	償還金(元金)	支払利息	元利償還金	借入額	未償還残高
平成16年度	833,589	636,694	1,470,283	1,422,193	11,093,608
平成17年度	894,252	608,761	1,503,013	894,400	11,093,756
平成18年度	1,204,885	558,786	1,763,671	789,800	10,678,671
平成19年度	3,920,873	509,789	4,430,662	3,605,600	10,363,398
平成20年度	2,413,368	293,794	2,707,162	1,598,300	9,548,329
平成21年度	1,067,703	213,224	1,280,927	1,304,800	9,785,426
平成22年度	1,091,317	216,810	1,308,127	0	8,694,109
平成23年度	1,154,053	193,309	1,347,362	1,120,000	8,660,056
平成24年度	923,401	181,622	1,105,023	0	7,736,655
平成25年度	841,949	163,708	1,005,657	0	6,894,706

(備考)

- 1 平成16年度の借入額には、旧城島町及び旧三瀨町からの合併引継ぎ分5億7,219万3千円を含む。
- 2 各数値については千円単位で表示しており、表中で未償還残高を算出した場合と異なるものがある。

イ 剰余金

剰余金は、資本剰余金、利益剰余金ともに増加し、前年度と比べ、4.9%増加している。

① 資本剰余金

【増減費目】

[増加分]		[減少分]
・国縣市補助金	157,131 千円	(なし)
・加入金	147,281 千円	
・受贈財産評価額	126,220 千円	
・工事負担金	100,726 千円	

② 利益剰余金

【増減費目】

[増加分]		[減少分]
・当年度未処分利益剰余金	25,129 千円	(なし)

積立金及び未処分利益剰余金の推移

(単位:千円)

区 分		平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
減債 積立金	積立額	600,000	600,000	700,000	700,000	600,000
	処分額	600,000	600,000	700,000	700,000	600,000
	残 高	0	0	0	0	0
建設 改良 積立金	積立額	0	0	0	0	0
	処分額	0	0	0	0	0
	残 高	283,650	283,650	283,650	283,650	283,650
未処分 利益 剰余金	処分額	600,000	600,000	700,000	700,000	600,000
	当年度 純利益	655,290	707,612	626,478	587,999	625,129
	残 高	787,380	894,992	821,470	709,470	734,600
利益剰余金合計		1,071,030	1,178,642	1,105,120	993,120	1,018,250

(備考) 平成24年度未処分利益剰余金残高から25年度未処分利益剰余金処分額を減じた額109,470千円に、当年度純利益625,129千円を加えた額734,599千円が、表中の25年度未処分利益剰余金残高734,600千円と一致しないのは、当意見書においては、当年度純利益及び当年度未処分利益剰余金の千円単位の数値を、百円未満切捨てにより確定させているためである。(ただし、平成22年度以降)

当年度未処分利益剰余金については、6億円を減債積立金に積み立て、残額の1億3,460万円を翌年度繰越利益剰余金として平成26年度に繰り越すこととしている。