

公益財団法人 福岡市水道サービス公社の 経 営 状 況 を 説 明 す る 書 類

リサイクル適性[®](A)

この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。

公益財団法人 福岡市水道サービス公社の経営状況を説明する書類について

地方自治法第 243 条の 3 第 2 項の規定により公益財団法人福岡市水道サービス公社の経営状況を説明する書類を提出する。

令和 6 年 9 月 4 日

福岡市長 高 島 宗一郎

目 次

	ページ
第1 令和6年度事業計画に関する書類	1
1 事業計画	1
2 収支予算書	2
第2 令和5年度決算に関する書類	6
1 事業報告	6
2 貸借対照表	8
3 正味財産増減計算書	10
4 財務諸表に対する注記	12
5 附属明細書	13
6 財産目録	14
7 収支計算書	16
8 契約金額が3億円以上の工事又は製造の請負の契約	20
9 契約金額が4,000万円以上の不動産等の買入れ等の契約	20
第3 監事の意見	21
第4 役員及び評議員名簿	21

第1 令和6年度事業計画に関する書類

1 事業計画

当公社は、定款の定めるところに従い、清浄にして豊富低廉な水道水の供給を安定的・継続的に維持するため、給水装置等の維持管理及び水資源の有限性・重要性の啓発等に関する事業を行い、もって水道事業の健全な発展と安全安心で豊かな市民生活の向上に寄与することを目的に次の事業を行う。

(1) 公益目的事業

事業	事業内容及び事業量
水道メーター 維持管理業務	水道メーター保管、出入庫管理 水道メーター維持整備 メーター取替え、取外し見込件数 100,100 件 メーター移設見込件数 10 件
漏水発生給水管 応急修理業務	応急修理見込件数 1,300 件
給水装置等 適正管理業務	給水装置工事の設計審査、竣工検査 設計審査見込件数 14,200 件 竣工検査見込件数 26,200 件
簡易専用水道等の 定期検査業務 (公社自主事業)	水道法第34条の2第2項の規定に基づく簡易専用水道等の定期検査 検査見込件数 2,650 件 簡易専用水道等の適正管理に関わる助言、広報等
節水PR事業 (公社自主事業)	節水PRカレンダーの作成及び配布 小・中学校や公民館等へのカレンダーの配布 水道週間等諸行事への参加
水源地域振興協力 及び交流事業 (公社自主事業)	水源地域との交流事業 水源地域の小・中学校への図書の寄贈 水源地域における水源かん養林の植樹などの交流イベントへの参加等

(2) 収益事業等

事業	事業内容及び事業量
駐車場事業 (公社自主事業)	水道局用地（福岡市南区塩原一丁目）を利用した駐車場事業の運営 契約見込台数 25 台／月
広告掲載事業 (公社自主事業)	水道メーター検針通知票裏面への有料広告の募集及び掲載

2 収支予算書（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

(1) 収支予算書

（単位：千円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	66	66	0	
基本財産受取利息	66	66	0	基本財産運用による利息
② 特定資産運用益	168	168	0	
特定資産受取利息	168	168	0	特定資産運用による利息
③ 事業収益	813,575	787,252	26,323	
メーター管理受託収益	370,539	352,324	18,215	水道メーター維持管理業務に係る収益
漏水発生給水管応急修理受託収益	177,016	174,268	2,748	漏水発生給水管応急修理業務に係る収益
給水装置等適正管理受託収益	224,350	218,579	5,771	給水装置等適正管理業務に係る収益
簡易専用水道等定期検査収益	38,327	38,764	△ 437	簡易専用水道等定期検査業務に係る収益
公有地活用等事業収益	3,343	3,317	26	公有地活用等に係る収益
④ 雑収益	50	50	0	
受 取 利 息	1	1	0	流動資金の運用利息
雑 収 益	49	49	0	そ の 他 雑 収 益
経 常 収 益 計	813,859	787,536	26,323	
(2) 経常費用				
① 事業費	755,402	729,763	25,639	事業に要する費用
給 料 手 当	132,672	132,558	114	
賞与引当金繰入額	13,821	14,505	△ 684	
臨 時 雇 賃 金	18,890	16,451	2,439	
法 定 福 利 費	40,947	39,489	1,458	
被 服 費	1,949	1,949	0	
材 料 費	1,449	949	500	
旅 費 交 通 費	171	176	△ 5	
通 信 運 搬 費	4,704	4,104	600	
減 価 償 却 費	179	172	7	
備 消 耗 品 費	6,031	6,846	△ 815	
修 繕 費	838	836	2	
印 刷 製 本 費	2,190	2,436	△ 246	
燃 料 費	1,987	1,907	80	
光 熱 水 料 費	11	11	0	
手 数 料	614	631	△ 17	
賃 借 料	9,491	9,758	△ 267	
租 税 公 課	17,557	17,232	325	
支 払 負 担 金	100	100	0	
委 託 費	501,740	479,592	22,148	
報 償 費	54	54	0	
雑 費	7	7	0	

(単位:千円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
② 管理費	58,489	57,945	544	管 理 経 費
役 員 報 酬	9,364	9,364	0	
給 料 手 当	10,511	10,338	173	
賞与引当金繰入額	2,106	2,132	△ 26	
臨 時 雇 賃 金	4,198	3,656	542	
法 定 福 利 費	7,865	7,364	501	
退 職 給 付 費 用	957	569	388	
福 利 厚 生 費	1,283	1,541	△ 258	
被 服 費	35	35	0	
会 議 費	37	37	0	
旅 費 交 通 費	550	550	0	
交 際 費	32	31	1	
通 信 運 搬 費	1,540	1,489	51	
減 価 償 却 費	1,406	1,397	9	
備 消 耗 品 費	1,545	1,441	104	
修 繕 費	275	274	1	
印 刷 製 本 費	265	238	27	
燃 料 費	90	88	2	
光 熱 水 料 費	341	234	107	
手 数 料	419	243	176	
賃 借 料	2,493	2,428	65	
保 險 料	1,997	1,899	98	
賠 償 金	300	300	0	
諸 謝 金	366	366	0	
租 税 公 課	4,127	3,995	132	
支 払 負 担 金	573	576	△ 3	
委 託 費	838	2,323	△ 1,485	
研 修 費	550	550	0	
支 払 利 息	230	292	△ 62	
雑 費	4,196	4,195	1	
経 常 費 用 計	813,891	787,708	26,183	
当 期 経 常 増 減 額	△ 32	△ 172	140	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経 常 外 収 益 計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経 常 外 費 用 計	0	0	0	
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 32	△ 172	140	
一般正味財産期首残高	378	550	△ 172	
一般正味財産期末残高	346	378	△ 32	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	15,000	15,000	0	
指定正味財産期末残高	15,000	15,000	0	
III 正味財産期末残高	15,346	15,378	△ 32	

(2) 収支予算書内訳表

(単位:千円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	0	0	66	0	66
基本財産受取利息	0	0	66	0	66
② 特定資産運用益	0	0	168	0	168
特定資産受取利息	0	0	168	0	168
③ 事業収益	751,402	3,343	58,830	0	813,575
メーター管理受託収益	352,914	0	17,625	0	370,539
漏水発生給水管応急修理受託収益	168,720	0	8,296	0	177,016
給水装置等適正管理受託収益	191,854	0	32,496	0	224,350
簡易専用水道等定期検査収益	37,914	0	413	0	38,327
公有地活用等事業収益	0	3,343	0	0	3,343
④ 雑収益	0	0	50	0	50
受 取 利 息	0	0	1	0	1
雑 収 益	0	0	49	0	49
経 常 収 益 計	751,402	3,343	59,114	0	813,859
(2) 経常費用					
① 事業費	753,766	1,636	0	0	755,402
給 料 手 当	132,672	0	0	0	132,672
賞与引当金繰入額	13,821	0	0	0	13,821
臨 時 雇 賃 金	18,890	0	0	0	18,890
法 定 福 利 費	40,947	0	0	0	40,947
被 服 費	1,949	0	0	0	1,949
材 料 費	1,449	0	0	0	1,449
旅 費 交 通 費	171	0	0	0	171
通 信 運 搬 費	4,704	0	0	0	4,704
減 価 償 却 費	179	0	0	0	179
備 消 耗 品 費	6,031	0	0	0	6,031
修 繕 費	738	100	0	0	838
印 刷 製 本 費	2,190	0	0	0	2,190
燃 料 費	1,987	0	0	0	1,987
光 熱 水 料 費	0	11	0	0	11
手 数 料	608	6	0	0	614
賃 借 料	8,480	1,011	0	0	9,491
租 税 公 課	17,305	252	0	0	17,557
支 払 負 担 金	100	0	0	0	100
委 託 費	501,484	256	0	0	501,740
報 償 費	54	0	0	0	54
雑 費	7	0	0	0	7

(単位:千円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
② 管理費	0	0	58,489	0	58,489
役 員 報 酬	0	0	9,364	0	9,364
給 料 手 当	0	0	10,511	0	10,511
賞与引当金繰入額	0	0	2,106	0	2,106
臨時雇賃金	0	0	4,198	0	4,198
法定福利費	0	0	7,865	0	7,865
退職給付費用	0	0	957	0	957
福利厚生費	0	0	1,283	0	1,283
被服費	0	0	35	0	35
会議費	0	0	37	0	37
旅費交通費	0	0	550	0	550
交際費	0	0	32	0	32
通信運搬費	0	0	1,540	0	1,540
減価償却費	0	0	1,406	0	1,406
備消耗品費	0	0	1,545	0	1,545
修繕費	0	0	275	0	275
印刷製本費	0	0	265	0	265
燃料費	0	0	90	0	90
光熱水料費	0	0	341	0	341
手数料	0	0	419	0	419
賃借料	0	0	2,493	0	2,493
保険料	0	0	1,997	0	1,997
賠償金	0	0	300	0	300
諸謝金	0	0	366	0	366
租税公課	0	0	4,127	0	4,127
支払負担金	0	0	573	0	573
委託費	0	0	838	0	838
研修費	0	0	550	0	550
支払利息	0	0	230	0	230
雑費	0	0	4,196	0	4,196
経常費用計	753,766	1,636	58,489	0	813,891
当期経常増減額	△ 2,364	1,707	625	0	△ 32
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	2,404	△ 1,707	△ 697	0	0
当期一般正味財産増減額	40	0	△ 72	0	△ 32
一般正味財産期首残高	192	133	53	0	378
一般正味財産期末残高	232	133	△ 19	0	346
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	15,000	0	15,000
指定正味財産期末残高	0	0	15,000	0	15,000
III 正味財産期末残高	232	133	14,981	0	15,346

第2 令和5年度決算に関する書類

1 事業報告

当社は、定款の定めるところに従い、清浄にして豊富低廉な水道水の供給を安定的・継続的に維持するため、給水装置等の維持管理及び水資源の有限性・重要性の啓発等に関する事業を行い、もって水道事業の健全な発展と安全安心で豊かな市民生活の向上に寄与することを目的に次の事業を実施した。

(1) 公益目的事業

事業	事業内容及び事業量
水道メーター 維持管理業務	水道メーター保管、出入庫管理 水道メーター維持整備 メーター取替え、取外し件数 91,649 件 メーター移設件数 0 件
漏水発生給水管 応急修理業務	応急修理件数 1,223 件
給水装置等 適正管理業務	給水装置工事の設計審査、竣工検査 設計審査件数 13,921 件 竣工検査件数 24,712 件
簡易専用水道等の 定期検査業務 (公社自主事業)	水道法第34条の2第2項の規定に基づく簡易専用水道等の定期検査 検査件数 2,636 件 簡易専用水道等の適正管理に関わる助言、広報等
節水PR事業 (公社自主事業)	節水PRカレンダーの作成及び配布 小・中学校や公民館等へのカレンダーの配布 水道週間等諸行事への参加 「節水の日」キャンペーン、福岡都市圏「水」キャンペーン 2023
水源地域振興協力 及び交流事業 (公社自主事業)	水源地域との交流事業 水源地域の小・中学校への図書の寄贈 水源地域との交流イベントへの参加等

(2) 収益事業等

事業	事業内容及び事業量
駐車場事業 (公社自主事業)	水道局用地（福岡市南区塩原一丁目）を利用した駐車場事業の運営 契約台数 25 台／月
広告掲載事業 (公社自主事業)	水道メーター検針通知票裏面への有料広告の募集及び掲載

(3) 理事会開催状況

区 分	内 容
令和5年度第1回理事会 書面表決 (令和5年4月1日)	(議案) 議案第1号：理事長の選定について 上記議案を決議
令和5年度第2回理事会 (令和5年5月26日)	(議案) 議案第2号：令和4年度事業報告及び決算 議案第3号：令和5年度第1回評議員会の開催について 上記議案を決議 (報告) 報告第1号：職務の執行状況報告について
令和5年度第3回理事会 書面表決 (令和5年6月13日)	(議案) 議案第4号：理事長の選定について 上記議案を決議
令和5年度第4回理事会 書面表決 (令和6年2月29日)	(議案) 議案第5号：令和5年度収支補正予算案 上記議案を決議
令和5年度第5回理事会 (令和6年3月19日)	(議案) 議案第6号：令和6年度事業計画及び収支予算案 議案第7号：令和6年度役員等賠償責任保険契約の締結 及びその内容決定について 上記議案を決議 (報告) 報告第2号：職務の執行状況報告について
令和5年度第6回理事会 書面表決 (令和6年3月28日)	(議案) 議案第8号：臨時評議員会の開催について 上記議案を決議

(4) 評議員会開催状況

区 分	内 容
令和5年度第1回評議員会 (令和5年6月13日)	(議案) 議案第1号：令和4年度に係る計算書類の承認及び事業 報告の内容の報告について 議案第2号：馬場理事の選任について 議案第3号：小出理事の選任について 議案第4号：池山理事の選任について 議案第5号：古賀理事の選任について 議案第6号：久我理事の選任について 議案第7号：武末理事の選任について 上記議案を決議 (報告) 報告第1号：令和5年度事業計画について
令和5年度第2回評議員会 書面表決 (令和6年3月29日)	(議案) 議案第8号：津野孝弘評議員の選任について 議案第9号：下條正彦理事の選任について 上記議案を決議

2 貸借対照表 (令和6年3月31日現在)

(1) 貸借対照表

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	46,169,347	85,348,037	△ 39,178,690
未収金	36,297,278	65,073,821	△ 28,776,543
前払金	76,800	76,800	0
立替金	808,535	12,136	796,399
流動資産合計	83,351,960	150,510,794	△ 67,158,834
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	15,000,000	15,000,000	0
基本財産合計	15,000,000	15,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	36,416,960	35,804,477	612,483
特定資産合計	36,416,960	35,804,477	612,483
(3) その他固定資産			
構築物	2	2	0
器具備品	214,661	384,372	△ 169,711
リース資産	5,587,472	0	5,587,472
投資有価証券	0	195,523	△ 195,523
その他固定資産合計	5,802,135	579,897	5,222,238
固定資産合計	57,219,095	51,384,374	5,834,721
資産合計	140,571,055	201,895,168	△ 61,324,113
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	43,126,496	108,078,622	△ 64,952,126
預り金	24,616,053	28,049,546	△ 3,433,493
賞与引当金	15,472,403	14,441,141	1,031,262
短期リース債務	1,333,184	0	1,333,184
流動負債合計	84,548,136	150,569,309	△ 66,021,173
2 固定負債			
退職給付引当金	36,416,960	35,804,477	612,483
リース債務	4,376,210	0	4,376,210
固定負債合計	40,793,170	35,804,477	4,988,693
負債合計	125,341,306	186,373,786	△ 61,032,480
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	15,000,000	15,000,000	0
指定正味財産合計	15,000,000	15,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(15,000,000)	(15,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	229,749	521,382	△ 291,633
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	15,229,749	15,521,382	△ 291,633
負債及び正味財産合計	140,571,055	201,895,168	△ 61,324,113

(2) 貸借対照表内訳表

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	36,752,640	420,014	8,996,693	0	46,169,347
未収金	36,175,418	0	121,860	0	36,297,278
前払金	76,800	0	0	0	76,800
立替金	378,868	0	429,667	0	808,535
流動資産合計	73,383,726	420,014	9,548,220	0	83,351,960
2 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産投資有価証券	0	0	15,000,000	0	15,000,000
基本財産合計	0	0	15,000,000	0	15,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	36,416,960	0	36,416,960
特定資産合計	0	0	36,416,960	0	36,416,960
(3) その他固定資産					
構築物	0	2	0	0	2
什器備品	167,500	0	47,161	0	214,661
リース資産	0	0	5,587,472	0	5,587,472
その他固定資産合計	167,500	2	5,634,633	0	5,802,135
固定資産合計	167,500	2	57,051,593	0	57,219,095
資産合計	73,551,226	420,016	66,599,813	0	140,571,055
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	35,993,934	283,006	6,849,556	0	43,126,496
預り金	23,864,680	0	751,373	0	24,616,053
賞与引当金	13,525,112	0	1,947,291	0	15,472,403
短期リース債務	0	0	1,333,184	0	1,333,184
流動負債合計	73,383,726	283,006	10,881,404	0	84,548,136
2 固定負債					
退職給付引当金	0	0	36,416,960	0	36,416,960
リース債務	0	0	4,376,210	0	4,376,210
固定負債合計	0	0	40,793,170	0	40,793,170
負債合計	73,383,726	283,006	51,674,574	0	125,341,306
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
寄付金	0	0	15,000,000	0	15,000,000
指定正味財産合計	0	0	15,000,000	0	15,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(15,000,000)	(0)	(15,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	167,500	137,010	△ 74,761	0	229,749
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	167,500	137,010	14,925,239	0	15,229,749
負債及び正味財産合計	73,551,226	420,016	66,599,813	0	140,571,055

3 正味財産増減計算書（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

(1) 正味財産増減計算書

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	66,600	121,500	△ 54,900
基本財産受取利息	66,600	121,500	△ 54,900
② 特定資産運用益	168,450	169,380	△ 930
特定資産受取利息	168,450	169,380	△ 930
③ 事業収益	758,447,068	738,436,431	20,010,637
メーター管理受託収益	333,338,496	323,917,971	9,420,525
漏水発生給水管応急修理受託収益	180,728,114	174,751,856	5,976,258
給水装置等適正管理受託収益	203,794,622	199,260,675	4,533,947
簡易専用水道等定期検査収益	37,273,220	37,640,905	△ 367,685
公有地活用等事業収益	3,312,616	2,865,024	447,592
④ 雑収益	14,450	51,230	△ 36,780
受取利息	1,034	113	921
雑収益	13,416	51,117	△ 37,701
経常収益計	758,696,568	738,778,541	19,918,027
(2) 経常費用			
① 事業費	711,161,490	691,733,340	19,428,150
② 管理費	47,826,711	46,863,286	963,425
経常費用計	758,988,201	738,596,626	20,391,575
当期経常増減額	△ 291,633	181,915	△ 473,548
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 291,633	181,915	△ 473,548
一般正味財産期首残高	521,382	339,467	181,915
一般正味財産期末残高	229,749	521,382	△ 291,633
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	15,000,000	15,000,000	0
指定正味財産期末残高	15,000,000	15,000,000	0
III 正味財産期末残高	15,229,749	15,521,382	△ 291,633

(2) 正味財産増減計算書内訳表

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	0	0	66,600	0	66,600
基本財産受取利息	0	0	66,600	0	66,600
② 特定資産運用益	0	0	168,450	0	168,450
特定資産受取利息	0	0	168,450	0	168,450
③ 事業収益	707,658,702	3,312,616	47,475,750	0	758,447,068
メーター管理受託収益	318,903,814	0	14,434,682	0	333,338,496
漏水発生給水管応急修理受託収益	173,767,355	0	6,960,759	0	180,728,114
給水装置等適正管理受託収益	177,765,721	0	26,028,901	0	203,794,622
簡易専用水道等定期検査収益	37,221,812	0	51,408	0	37,273,220
公有地活用等事業収益	0	3,312,616	0	0	3,312,616
④ 雑収益	0	0	14,450	0	14,450
受 取 利 息	0	0	1,034	0	1,034
雑 収 益	0	0	13,416	0	13,416
経 常 収 益 計	707,658,702	3,312,616	47,725,250	0	758,696,568
(2) 経常費用					
① 事業費	709,659,457	1,502,033	0	0	711,161,490
② 管理費	0	0	47,826,711	0	47,826,711
経 常 費 用 計	709,659,457	1,502,033	47,826,711	0	758,988,201
当 期 経 常 増 減 額	△ 2,000,755	1,810,583	△ 101,461	0	△ 291,633
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経 常 外 費 用 計	0	0	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	0	0
他 会 計 振 替 額	1,783,883	△ 1,810,583	26,700	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 216,872	0	△ 74,761	0	△ 291,633
一般正味財産期首残高	384,372	137,010	0	0	521,382
一般正味財産期末残高	167,500	137,010	△ 74,761	0	229,749
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	15,000,000	0	15,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	15,000,000	0	15,000,000
III 正味財産期末残高	167,500	137,010	14,925,239	0	15,229,749

4 財務諸表に対する注記

(1) 重要な会計方針

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……個別法による原価法

② 固定資産の減価償却の方法

構造物及び什器備品……定率法

リース資産……リース期間を耐用年数とするリース期間定額法

③ 引当金の計上基準

賞与引当金……職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期負担額を計上している。

退職給付引当金……固有職員の退職給与の支給に備えるため、職員退職金規程に基づき、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

④ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

⑤ リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち重要性の乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産投資有価証券	15,000,000	0	0	15,000,000
小 計	15,000,000	0	0	15,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	35,804,477	612,483	0	36,416,960
小 計	35,804,477	612,483	0	36,416,960
合 計	50,804,477	612,483	0	51,416,960

注 退職給付引当資産の当期増加額は、固有職員の退職給付の支給に備えるため、預金による積立を行っている。

(3) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産投資有価証券	15,000,000	(15,000,000)	(0)	(0)
小 計	15,000,000	(15,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産				
退職給付引当資産現金預金	416,960	(0)	(0)	(416,960)
退職給付引当資産投資有価証券	36,000,000	(0)	(0)	(36,000,000)
小 計	36,416,960	(0)	(0)	(36,416,960)
合 計	51,416,960	(15,000,000)	(0)	(36,416,960)

- (4) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構 築 物	2,442,083	2,442,081	2
什 器 備 品	5,790,780	5,576,119	214,661
リ ー ス 資 産	6,984,340	1,396,868	5,587,472
合 計	15,217,203	9,415,068	5,802,135

- (5) 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
市 債			
福岡市債（基本財産）	15,000,000	14,703,000	△ 297,000
福岡市債（特定資産、その他固定資産）	36,000,000	36,140,400	140,400
合 計	51,000,000	50,843,400	△ 156,600

5 附 属 明 細 書

- (1) 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載しているため省略している。

- (2) 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期 首 残 高	当期増加額	当 期 減 少 額		期 末 残 高
			目的使用	そ の 他	
賞与引当金	14,441,141	15,472,403	14,441,141	0	15,472,403
退職給付引当金	35,804,477	612,483	0	0	36,416,960

6 財 産 目 録（令和6年3月31日現在）

（単位：円）

貸借対照表科目等		場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
(流動資産)	現金預金			
	普通預金	福岡銀行本店営業部	運転資金として使用	38,827,863
	普通預金	福岡銀行博多駅前支店	運転資金として使用	3,511,203
	普通預金	西日本シティ銀行福岡支店	運転資金として使用	1,037,517
	普通預金	福岡中央銀行博多駅東支店	運転資金として使用	292,764
	定期預金	福岡銀行博多駅前支店	運転資金として使用	2,500,000
	未収金			
	未収金	福岡市水道局受託料等	公益目的事業等の未収金	36,297,278
	前払金			
	前払金	手数料	公益目的事業に供する道路使用許可申請手数料前払金	76,800
	立替金			
	立替金	水道局への立替金	災害派遣協定に基づく職員派遣旅費及び時間外手当並びに車両相互利用に係る燃料費精算金	808,535
流動資産合計				83,351,960
(固定資産)	基本財産			
	基本財産投資有価証券			
	福岡市債	福岡中央銀行博多駅東支店 (令和4年度第5回公募公債(10年) 額面 15,000 千円)	満期保有目的で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	15,000,000
特 定 資 産	退職給付引当資産			
	普通預金	福岡銀行本店営業部	職員の退職給付金に備えた引当資産、但し、運用益は法人会計の財源として使用している。	416,960
	福岡市債	福岡中央銀行博多駅東支店 (平成26年度第8回公募公債(10年) 額面 18,000 千円)	職員の退職給付金に備えた引当資産、但し、運用益は法人会計の財源として使用している。	18,000,000
その他固定資産		福岡銀行本店営業部 (平成27年度第5回公募公債(10年) 額面 18,000 千円)	職員の退職給付金に備えた引当資産、但し、運用益は法人会計の財源として使用している。	18,000,000
	構築物	舗装路面他	収益事業に供する駐車場設備	2
	什器備品	ポータブル水質計他	公益目的事業及び法人会計に供する什器備品	214,661
	リース資産	リース資産	法人会計に供するリース資産	5,587,472
固定資産合計				57,219,095
資 産 合 計				140,571,055
(流動負債)	未払金			
	未払金	委託費等の未払額	公益目的事業及び収益事業等に供する委託費等の未払金	37,969,796
	未払消費税	消費税等の未払額	公益目的事業、収益事業等、法人会計に供する消費税及び地方消費税の未払金	4,916,600
	未払法人税等	法人税、市民税等の未払額	法人税、法人県民税及び法人市民税の未払金	240,100
	預り金			
	税金預り金	所得税、住民税	役職員の給料に係る源泉所得税等の預り金	610,173
	社会保険料等預り金	社会保険料等	職員の給料に係る社会保険料等個人負担分の預り金	141,200
	受託料預り金	水道局受託料返還金	水道局からの受託料の精算に伴い返還となる預り金	23,864,680
	賞与引当金			
	賞与引当金	賞与引当金	令和6年6月の賞与支給に係る引当金	15,472,403
	短期リース債務			
	短期リース債務	法人会計短期リース債務	法人会計に供するリース資産に対する短期リース債務	1,333,184
流動負債合計				84,548,136
(固定負債)	退職給付引当金			
	リース債務	職員に対するもの 法人会計リース債務	職員に対する退職金の支払いに備えたもの 法人会計に供するリース資産に対するリース債務	36,416,960 4,376,210
固定負債合計				40,793,170
負 債 合 計				125,341,306
正 味 財 産				15,229,749

7 収 支 計 算 書 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(1) 収支計算書

(単位：円)

科 目	最終予算額	決 算 額	差 異
I 一 般 正 味 財 産 増 減 の 部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	66,000	66,600	△ 600
基 本 財 産 受 取 利 息	66,000	66,600	△ 600
② 特定資産運用益	168,000	168,450	△ 450
特 定 資 産 受 取 利 息	168,000	168,450	△ 450
③ 事業収益	804,272,000	758,447,068	45,824,932
メ ー タ ー 管 理 受 託 収 益	352,324,000	333,338,496	18,985,504
漏水発生給水管応急修理受託収益	191,288,000	180,728,114	10,559,886
給水装置等適正管理受託収益	218,579,000	203,794,622	14,784,378
簡易専用水道等定期検査収益	38,764,000	37,273,220	1,490,780
公 有 地 活 用 等 事 業 収 益	3,317,000	3,312,616	4,384
④ 雑収益	50,000	14,450	35,550
受 取 利 息	1,000	1,034	△ 34
雑 収 益	49,000	13,416	35,584
経 常 収 益 計	804,556,000	758,696,568	45,859,432
(2) 経常費用			
① 事業費	746,783,000	711,161,490	35,621,510
給 料 手 当	132,521,000	127,040,025	5,480,975
賞 与 引 当 金 繰 入 額	14,515,000	13,525,112	989,888
臨 時 雇 賃 金	16,512,000	16,079,439	432,561
法 定 福 利 費	39,516,000	36,642,894	2,873,106
被 服 費	1,888,000	1,265,660	622,340
材 料 費	949,000	790,790	158,210
旅 費 交 通 費	149,000	20,000	129,000
通 信 運 搬 費	4,106,000	3,845,727	260,273
減 価 償 却 費	172,000	160,510	11,490
備 消 耗 品 費	6,612,000	4,773,772	1,838,228
修 繕 費	824,000	0	824,000
印 刷 製 本 費	2,047,000	1,206,216	840,784
燃 料 費	1,924,000	1,798,571	125,429
光 熱 水 料 費	11,000	3,899	7,101
手 数 料	631,000	595,950	35,050
賃 借 料	9,528,000	9,103,509	424,491
租 税 公 課	17,909,000	17,863,900	45,100
支 払 負 担 金	100,000	60,000	40,000
委 託 費	496,808,000	476,331,516	20,476,484
報 償 費	54,000	54,000	0
雑 費	7,000	0	7,000

(単位：円)

科 目	最終予算額	決 算 額	差 異
② 管理費	57,945,000	47,826,711	10,118,289
役 員 報 酬	9,364,000	9,136,780	227,220
給 料 手 当	10,294,000	9,811,523	482,477
賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,132,000	1,947,291	184,709
臨 時 雇 賃 金	3,656,000	2,340,925	1,315,075
法 定 福 利 費	7,364,000	7,311,076	52,924
退 職 給 付 費 用	613,000	612,483	517
福 利 厚 生 費	1,541,000	731,650	809,350
被 服 費	35,000	32,670	2,330
会 議 費	37,000	3,499	33,501
旅 費 交 通 費	550,000	400,483	149,517
交 際 費	31,000	0	31,000
通 信 運 搬 費	1,510,000	1,509,168	832
減 価 償 却 費	1,407,000	1,406,069	931
備 耗 品 費	1,368,000	973,837	394,163
修 繕 費	274,000	0	274,000
印 刷 製 本 費	238,000	35,751	202,249
燃 料 費	88,000	3,931	84,069
光 熱 水 料 費	276,000	275,788	212
手 数 料	243,000	128,850	114,150
賃 借 料	2,428,000	2,310,142	117,858
保 険 料	1,948,000	1,947,010	990
賠 償 金	251,000	0	251,000
諸 謝 金	366,000	340,428	25,572
租 税 公 課	4,485,000	4,484,240	760
支 払 負 担 金	666,000	665,395	605
委 託 費	1,743,000	1,069,428	673,572
研 修 費	550,000	30,000	520,000
支 払 利 息	292,000	286,614	5,386
雑 費	4,195,000	31,680	4,163,320
経 常 費 用 計	804,728,000	758,988,201	45,739,799
当 期 経 常 増 減 額	△ 172,000	△ 291,633	119,633
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 172,000	△ 291,633	119,633
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	550,000	521,382	28,618
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	378,000	229,749	148,251
II 指定正味財産増減の部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	15,000,000	15,000,000	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	15,000,000	15,000,000	0
III 正味財産期末残高	15,378,000	15,229,749	148,251

(2) 収支計算書内訳表

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
I 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	0	0	66,600	0	66,600
基本財産受取利息	0	0	66,600	0	66,600
② 特定資産運用益	0	0	168,450	0	168,450
特定資産受取利息	0	0	168,450	0	168,450
③ 事業収益	707,658,702	3,312,616	47,475,750	0	758,447,068
メーター管理受託収益	318,903,814	0	14,434,682	0	333,338,496
漏水発生給水管応急修理受託収益	173,767,355	0	6,960,759	0	180,728,114
給水装置等適正管理受託収益	177,765,721	0	26,028,901	0	203,794,622
簡易専用水道等定期検査収益	37,221,812	0	51,408	0	37,273,220
公有地活用等事業収益	0	3,312,616	0	0	3,312,616
④ 雑収益	0	0	14,450	0	14,450
受 取 利 息	0	0	1,034	0	1,034
雑 収 益	0	0	13,416	0	13,416
経 常 収 益 計	707,658,702	3,312,616	47,725,250	0	758,696,568
(2) 経常費用					
① 事業費	709,659,457	1,502,033	0	0	711,161,490
給 料 手 当	127,040,025	0	0	0	127,040,025
賞与引当金繰入額	13,525,112	0	0	0	13,525,112
臨 時 雇 賃 金	16,079,439	0	0	0	16,079,439
法 定 福 利 費	36,642,894	0	0	0	36,642,894
被 服 費	1,265,660	0	0	0	1,265,660
材 料 費	790,790	0	0	0	790,790
旅 費 交 通 費	20,000	0	0	0	20,000
通 信 運 搬 費	3,845,727	0	0	0	3,845,727
減 価 償 却 費	160,510	0	0	0	160,510
備 消 耗 品 費	4,773,772	0	0	0	4,773,772
印 刷 製 本 費	1,206,216	0	0	0	1,206,216
燃 料 費	1,798,571	0	0	0	1,798,571
光 熱 水 料 費	0	3,899	0	0	3,899
手 数 料	593,310	2,640	0	0	595,950
賃 借 料	8,112,739	990,770	0	0	9,103,509
租 税 公 課	17,601,900	262,000	0	0	17,863,900
支 払 負 担 金	60,000	0	0	0	60,000
委 託 費	476,088,792	242,724	0	0	476,331,516
報 償 費	54,000	0	0	0	54,000

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
② 管理費	0	0	47,826,711	0	47,826,711
役 員 報 酬	0	0	9,136,780	0	9,136,780
給 料 手 当	0	0	9,811,523	0	9,811,523
賞与引当金繰入額	0	0	1,947,291	0	1,947,291
臨 時 雇 賃 金	0	0	2,340,925	0	2,340,925
法 定 福 利 費	0	0	7,311,076	0	7,311,076
退 職 給 付 費 用	0	0	612,483	0	612,483
福 利 厚 生 費	0	0	731,650	0	731,650
被 服 費	0	0	32,670	0	32,670
会 議 費	0	0	3,499	0	3,499
旅 費 交 通 費	0	0	400,483	0	400,483
通 信 運 搬 費	0	0	1,509,168	0	1,509,168
減 価 償 却 費	0	0	1,406,069	0	1,406,069
備 消 耗 品 費	0	0	973,837	0	973,837
印 刷 製 本 費	0	0	35,751	0	35,751
燃 料 費	0	0	3,931	0	3,931
光 熱 水 料 費	0	0	275,788	0	275,788
手 数 料	0	0	128,850	0	128,850
賃 借 料	0	0	2,310,142	0	2,310,142
保 險 料	0	0	1,947,010	0	1,947,010
諸 謝 金	0	0	340,428	0	340,428
租 税 公 課	0	0	4,484,240	0	4,484,240
支 払 負 担 金	0	0	665,395	0	665,395
委 託 費	0	0	1,069,428	0	1,069,428
研 修 費	0	0	30,000	0	30,000
支 払 利 息	0	0	286,614	0	286,614
雑 費	0	0	31,680	0	31,680
経 常 費 用 計	709,659,457	1,502,033	47,826,711	0	758,988,201
当 期 経 常 増 減 額	△ 2,000,755	1,810,583	△ 101,461	0	△ 291,633
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経 常 外 費 用 計	0	0	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	0	0
他 会 計 振 替 額	1,783,883	△ 1,810,583	26,700	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 216,872	0	△ 74,761	0	△ 291,633
一般正味財産期首残高	384,372	137,010	0	0	521,382
一般正味財産期末残高	167,500	137,010	△ 74,761	0	229,749
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	15,000,000	0	15,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	15,000,000	0	15,000,000
III 正味財産期末残高	167,500	137,010	14,925,239	0	15,229,749

8 契約金額が3億円以上の工事又は製造の請負の契約

該当なし

9 契約金額が4,000万円以上の不動産等の買入れ等の契約

該当なし

第3 監 事 の 意 見

令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査した。

- 1 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めた。
- 2 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められない。
- 3 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び正味財産増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めた。

第4 役員及び評議員名簿（令和6年8月1日現在）

役 職 名	氏 名	備 考
理 事 長	馬 場 哲 久	(常 勤)
理 事	小 出 秀 雄	西南学院大学教授
理 事	池 山 喜美子	元公益財団法人全国消費生活相談員協会九州支部支部長
理 事	下 條 正 彦	元福岡市水道局総務部長
理 事	久 我 洋一郎	福岡市水道局保全部長
理 事	武 末 潤	福岡市水道労働組合副執行委員長
監 事	工 藤 重 之	公認会計士
監 事	伊賀上 一 馬	福岡市水道局総務部長
評 議 員	北古賀 康 博	弁護士
評 議 員	植 田 文 雄	公認会計士
評 議 員	藤 成 徳	福岡市管工事協同組合理事長
評 議 員	津 野 孝 弘	福岡市水道局理事