

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は償却原価法（定額法）による。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産については、定額法による。
- (3) 引当金の計上根拠及び計上基準
期末手当等引当金は、職員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込み額のうち当事業年度の負担額を計上する。
- (4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3カ月以内に償還期限が到来する短期投資とする。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込処理による。

2. 貸借対照表の注記

(1) 会計区分別内訳

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計			内部取引等消去	合 計
	維持管理受託事業	下水道普及活動事業	小計	計量証明事業	自動販売機事業	小計	委託料	その他	小計		
流動資産	2,562,356,724	38,949,154	2,601,305,878	0	215,012	215,012	23,756,035	1,152,863	24,908,898	0	2,626,429,788
固定資産	291,200	94,907,633	95,198,833	0	0	0	0	0	0	0	95,198,833
総資産	2,562,647,924	133,856,787	2,696,504,711	0	215,012	215,012	23,756,035	1,152,863	24,908,898	0	2,721,628,621
流動負債	2,217,187,769	0	2,217,187,769	0	215,012	215,012	23,756,035	0	23,756,035	0	2,241,158,816
総負債	2,217,187,769	0	2,217,187,769	0	215,012	215,012	23,756,035	0	23,756,035	0	2,241,158,816
純資産	345,460,155	133,856,787	479,316,942	0	0	0	0	1,152,863	1,152,863	0	480,469,805

(2) 使途拘束資産（控除対象財産）の内訳と増減額及び残高

①公益目的保有財産（継続して公益目的事業の用に供する公益目的事業財産）

①公益目的保有財産（継続して公益目的事業の用に供する公益目的事業財産）

(単位：円)

番号	財産の名称	場所	財産の使用状況 (概要、使用面積、 使用状況等)	帳簿価額					不可欠 特定財産	公益充実資金の取り崩し又は剰余額の解消策に充てた額の管理
		面積、構造、物量等		前期末	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末	取得時期	
1	看板	宝満川浄化センター外3か所	場内案内板		204,455	0	0	3,310,396	-	-
		-							-	
2	電話加入権	-	-		0	0	0	291,200	-	-
		-							-	
計					204,455	0	0	3,601,596		

②公益充実資金 (単位：円)

帳簿価額				
前期末	取崩額	積立額	評価差額	期末
369,749,500	372,460,070	484,699,671	0	481,989,101

(単位：円)

	維持管理受託事業	前期末	当期減少額	当期増加額	期末
維持管理 受託事業	御笠川那珂川流域下水道維持管理受託事業費	315,466,800	315,466,800	338,586,734	338,586,734
	宝満川流域下水道維持管理受託事業費	9,632,700	9,632,700	38,074,200	38,074,200
	多々良川流域下水道維持管理受託事業費	32,000,000	32,000,000	19,173,000	19,173,000
	宝満川上流流域下水道維持管理受託事業費	12,650,000	12,650,000	5,000,000	5,000,000
	筑後川中流右岸流域下水道維持管理受託事業費	0	0	7,285,872	7,285,872
	遠賀川下流流域下水道維持管理受託事業費	0	0	45,000,000	45,000,000
	遠賀川中流流域下水道維持管理受託事業費	0	0	7,000,000	7,000,000
	矢部川流域下水道維持管理受託事業費	0	0	14,000,000	14,000,000
普及活動 事業	現金預金	0	2,710,570	5,618,986	2,908,416
	投資有価証券	0	0	4,960,879	4,960,879
	計	369,749,500	372,460,070	484,699,671	481,989,101

(単位：円)

控除対象財産の合計	前期末	期末
	373,555,551	485,590,697

(3) 指定純資産の内訳と増減額及び残高

(単位：円)

内 訳	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
出捐金	福岡県、流域市町	82,200,741	149,059	0	82,349,800
合計		82,200,741	149,059	0	82,349,800

3. 活動計算書の注記

(1) 財源区分別内訳

(単位：円)			
科 目	一般純資産	指定純資産	合 計
I 経常活動区分			
経常収益			
資産運用益	1,341,696	149,059	1,490,755
事業収益			
維持管理受託事業収益			
御笠川那珂川流域下水道 維持管理受託事業収益	3,716,691,300	0	3,716,691,300
宝満川流域下水道 維持管理受託事業収益	943,076,361	0	943,076,361
多々良川流域下水道 維持管理受託事業収益	1,524,520,700	0	1,524,520,700
宝満川上流流域下水道 維持管理受託事業収益	84,077,876	0	84,077,876
筑後川中流右岸流域下水道 維持管理受託事業収益	779,853,767	0	779,853,767
遠賀川下流流域下水道 維持管理受託事業収益	907,491,574	0	907,491,574
遠賀川中流流域下水道 維持管理受託事業収益	452,863,833	0	452,863,833
矢部川流域下水道 維持管理受託事業収益	673,987,985	0	673,987,985
収益事業収益			
計量証明事業収益	91,700	0	91,700
自動販売機事業収益	1,023,612	0	1,023,612
雑収益	66,264	0	66,264
経常収益計	9,085,086,668	149,059	9,085,235,727
経常費用			
事業費			
維持管理受託事業収益			
御笠川那珂川流域下水道 維持管理受託事業費	3,640,240,525	0	3,640,240,525
宝満川流域下水道 維持管理受託事業費	913,305,716	0	913,305,716
多々良川流域下水道 維持管理受託事業費	1,527,821,063	0	1,527,821,063
宝満川上流流域下水道 維持管理受託事業費	87,979,381	0	87,979,381
筑後川中流右岸流域下水道 維持管理受託事業費	771,166,952	0	771,166,952
遠賀川下流流域下水道 維持管理受託事業費	858,079,721	0	858,079,721
遠賀川中流流域下水道 維持管理受託事業費	440,540,070	0	440,540,070
矢部川流域下水道 維持管理受託事業費	657,237,862	0	657,237,862
普及活動事業費	4,668,204	0	4,668,204

収益事業費			
計量証明事業費	90,600	0	90,600
自動販売機事業費	417,203	0	417,203
管理費	66,275,040	0	66,275,040
経常費用計	8,967,822,337	0	8,967,822,337
経常収益費用差額	117,264,331	149,059	117,413,390
Ⅱ その他活動区分			
その他収益	0	0	0
その他費用	0	0	0
その他収益費用差額	0	0	0
税引前当期収益費用差額	117,264,331	149,059	117,413,390
法人税、住民税及び事業税	141,244	0	141,244
当期収益費用差額	117,123,087	149,059	117,272,146

(2) 会計区分及び事業区分別内訳

指定純資産の額を [] で内書き記載している。
(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計			内部取引等消去	合 計
	維持管理受託事業	普及活動事業	小 計	計量証明事業	自動販売機事業	小 計	委託料	その他	小 計		
I 経常活動区分											
経常収益											
資産運用益	0	1,490,755 [149,059]	1,490,755 [149,059]	0	0	0	0	0	0	0	1,490,755 [149,059]
事業収益											
維持管理受託事業収益											
御笠川那珂川流域下水道維持管理受託事業収益	3,716,691,300	0	3,716,691,300	0	0	0	0	0	0	0	3,716,691,300
宝満川流域下水道維持管理受託事業収益	943,076,361	0	943,076,361	0	0	0	0	0	0	0	943,076,361
多々良川流域下水道維持管理受託事業収益	1,524,520,700	0	1,524,520,700	0	0	0	0	0	0	0	1,524,520,700
宝満川上流流域下水道維持管理受託事業収益	84,077,876	0	84,077,876	0	0	0	0	0	0	0	84,077,876
筑後川中流右岸流域下水道維持管理受託事業収益	779,853,767	0	779,853,767	0	0	0	0	0	0	0	779,853,767
遠賀川下流流域下水道維持管理受託事業収益	907,491,574	0	907,491,574	0	0	0	0	0	0	0	907,491,574
遠賀川中流流域下水道維持管理受託事業収益	452,863,833	0	452,863,833	0	0	0	0	0	0	0	452,863,833
矢部川流域下水道維持管理受託事業収益	673,987,985	0	673,987,985	0	0	0	0	0	0	0	673,987,985
収益事業収益											
計量証明事業収益	0	0	0	91,700	0	91,700	0	0	0	0	91,700
自動販売機事業収益	0	0	0	0	1,023,612	1,023,612	0	0	0	0	1,023,612
雑収益	3,939	500	4,439	114	0	114	0	61,711	61,711	0	66,264
経常収益計	9,082,567,335	1,491,255 [149,059]	9,084,058,590 [149,059]	91,814	1,023,612	1,115,426	0	61,711	61,711	0	9,085,235,727 [149,059]

経常費用											
事業費											
維持管理受託事業費											
御笠川那珂川流域下水道 維持管理受託事業費	3,640,240,525	0	3,640,240,525	0	0	0	0	0	0	0	3,640,240,525
宝満川流域下水道 維持管理受託事業費	913,305,716	0	913,305,716	0	0	0	0	0	0	0	913,305,716
多々良川流域下水道 維持管理受託事業費	1,527,821,063	0	1,527,821,063	0	0	0	0	0	0	0	1,527,821,063
宝満川上流流域下水道 維持管理受託事業費	87,979,381	0	87,979,381	0	0	0	0	0	0	0	87,979,381
筑後川中流右岸流域下水道 維持管理受託事業費	771,166,952	0	771,166,952	0	0	0	0	0	0	0	771,166,952
遠賀川下流流域下水道 維持管理受託事業費	858,079,721	0	858,079,721	0	0	0	0	0	0	0	858,079,721
遠賀川中流流域下水道 維持管理受託事業費	440,540,070	0	440,540,070	0	0	0	0	0	0	0	440,540,070
矢部川流域下水道 維持管理受託事業費	657,237,862	0	657,237,862	0	0	0	0	0	0	0	657,237,862
普及活動事業費	0	4,668,204	4,668,204	0	0	0	0	0	0	0	4,668,204
収益事業費											
計量証明事業費	0	0	0	90,600	0	90,600	0	0	0	0	90,600
自動販売機事業費	0	0	0	0	417,203	417,203	0	0	0	0	417,203
管理費	0	0	0	0	0	0	66,275,040	0	66,275,040	0	66,275,040
経常費用計	8,896,371,290	4,668,204	8,901,039,494	90,600	417,203	507,803	66,275,040	0	66,275,040	0	8,967,822,337
経常収益費用差額	186,196,045	△ 3,176,949 [149,059]	183,019,096 [149,059]	1,214	606,409	607,623	△ 66,275,040	61,711	△ 66,213,329	0	117,413,390 [149,059]
Ⅱその他活動区分											
その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他収益費用差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	466,379	466,379	△ 958	△ 465,421	△ 466,379	0	0	0	0	0
税引前当期収益費用差額	186,196,045	△ 2,710,570 [149,059]	183,485,475 [149,059]	256	140,988	141,244	△ 66,275,040	61,711	△ 66,213,329	0	117,413,390 [149,059]
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	256	140,988	141,244	0	0	0	0	141,244
当期収益費用差額	186,196,045	△ 2,710,570 [149,059]	183,485,475 [149,059]	0	0	0	△ 66,275,040	61,711	△ 66,213,329	0	117,272,146 [149,059]

(3) 事業費・管理費の形態別区分

(単位：円)

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
報酬	0	0	7,477,300	7,477,300
給料	57,955,020	0	0	57,955,020
通勤手当	15,859,002	0	149,880	16,008,882
管理職手当	7,165,200	0	0	7,165,200
特殊勤務手当	5,101,780	0	0	5,101,780
時間外勤務手当	4,566,151	0	0	4,566,151
休日勤務手当	941,308	0	0	941,308
管理職特別勤務手当	134,000	0	0	134,000
期末手当等引当金繰入額	62,216,208	0	0	62,216,208
共済費	59,148,924	0	1,122,396	60,271,320
報償費	6,817,394	0	0	6,817,394
普通旅費	2,037,712	0	555,980	2,593,692
赴任旅費	3,310	0	0	3,310
費用弁償	0	0	5,140	5,140
食糧費	53,279	0	0	53,279
光熱水費	1,206,937,728	251,978	171,726	1,207,361,432
その他の需用費	2,094,865,078	24,750	1,401,168	2,096,290,996
通信運搬費	3,544,005	0	1,431,009	4,975,014
その他の役務費	10,345,331	65,450	520,647	10,931,428
委託料	5,330,890,283	0	21,495,870	5,352,386,153
使用料及び賃借料	5,170,429	92,080	2,516,124	7,778,633
消耗什器備品購入費	3,436,694	0	89,800	3,526,494
負担金	1,660,560	0	577,368	2,237,928
交際費	0	0	16,532	16,532
減価償却費	204,455	0	0	204,455
公課費	2,400,500	141,244	845,400	3,387,144
消費税	19,585,143	73,545	27,898,700	47,557,388
合計	8,901,039,494	649,047	66,275,040	8,967,963,581

4. キャッシュ・フロー計算書の注記

- (1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係
(単位：円)

科目等	当期末	前期末
① 現金預金勘定	862,590,547	
② 使途制約のある預金	0	
③ ②以外の預入期間が 3か月を超える定期預金	0	
現金及び現金同等物（①－②－③）	862,590,547	

5. 金融商品の状況に関する事項の注記

- (1) 満期保有目的の債券の内訳、貸借対照表計上額、市場価格及び評価

(単位：円)

種類及び銘柄	貸借対照表計上額	市場価格	評価損益	満期日
地方債（大阪）	9,968,732	9,040,000	△ 928,732	令和16年 6月27日
国債（177回）	51,050,134	36,710,550	△ 14,339,584	令和23年12月20日
国債（156回）	21,667,969	17,900,956	△ 3,767,013	令和18年 3月20日
国債（371回）	8,910,402	8,101,730	△ 808,672	令和15年 6月20日
合計	91,597,237	71,753,236	△ 19,844,001	