

平成27年度

荒尾市水道事業会計決算書

目 次

決算報告書	1
財務諸表	
1 損益計算書	6
2 剰余金計算書	7
3 剰余金処分計算書	7
4 貸借対照表	9
事業報告書	
1 概況	11
2 工事等	13
3 業務	16
4 会計	19
財務諸表附属書類	
1 キャッシュ・フロー計算書	21
2 収益費用明細書	22
3 固定資産明細書	25
4 企業債明細書	26
5 注記	28

平成27年度 荒尾市水道事業会計決算報告書

(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
	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	1,066,936,000	0	0	1,066,936,000	1,081,701,858	14,765,858
第1項 営業収益	793,464,000	0	0	793,464,000	807,200,703	13,736,703
第2項 営業外収益	273,470,000	0	0	273,470,000	274,501,155	1,031,155
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額747,669,300円に仮受消費税及び地方消費税59,531,403円を加えた額

(注2) 営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額272,679,977円に仮受消費税及び地方消費税1,839,293円を加え、納税計算上生じ

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 水道事業費用	974,460,000	0	0	0	0	974,460,000
第1項 営業費用	877,962,000	0	0	△ 7,712,922	0	870,249,078
第2項 営業外費用	94,496,000	0	0	7,712,922	0	102,208,922
第3項 特別損失	2,000	0	0	0	0	2,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(注3) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額797,598,417円に仮払消費税及び地方消費税28,532,349円を加えた額

(注4) 営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額84,223,967円に納付消費税及び地方消費税18,048,900円を加え、収益的収入の中

(注5) 特別損失において決算額が予算を超過する額6,479円は、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書の規定による現金の支出

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び 地方消費税59,531,403円)
(うち仮受消費税及び 地方消費税1,839,293円)

る雑収益18,115円を除いた額

(単位：円)

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
地方公営企業法第26条第2 項の規定による繰越額	合 計				
0	974,460,000	928,348,167	0	46,111,833	
0	870,249,078	826,130,766	0	44,118,312	(うち仮払消費税及び 地方消費税28,532,349 円)
0	102,208,922	102,208,922	0	0	
0	2,000	8,479	0	△ 6,479	
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

の特定収入分仕入控除対象外消費税及び地方消費税63,945円を除いた額
を伴わない経費

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 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	364,273,000	0	364,273,000	0	0	364,273,000
第1項 企業債	166,600,000	0	166,600,000	0	0	166,600,000
第2項 工事負担金	20,500,000	0	20,500,000	0	0	20,500,000
第3項 他会計負担金	3,500,000	0	3,500,000	0	0	3,500,000
第4項 補助金	173,672,000	0	173,672,000	0	0	173,672,000
第5項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 資本的支出	700,148,000	0	0	0	700,148,000	0
第1項 建設改良費	484,885,000	0	0	0	484,885,000	0
第2項 企業債償還金	212,263,000	0	0	0	212,263,000	0
第3項 予備費	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額316,498,989円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額57,296,365円で補填した。

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
275,714,722	△ 88,558,278	(うち仮受消費税及 び地方消費税 110,069円)
102,800,000	△ 63,800,000	
9,921,809	△ 10,578,191	
3,498,120	△ 1,880	
159,494,793	△ 14,177,207	
0	△ 1,000	

(単位：円)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
継続費通次繰 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 通次繰 越額	合 計		
0	700,148,000	592,213,711	0	0	0	107,934,289	(うち仮払消費税及 び地方消費税 27,516,633円)
0	484,885,000	379,997,354	0	0	0	104,887,646	
0	212,263,000	212,216,357	0	0	0	46,643	
0	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	

14,708,143円、過年度分損益勘定留保資金74,447,626円、当年度分損益勘定留保資金170,046,855円及び建設改良積立金

平成 27 年度 荒尾市水道事業損益計算書

(平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	744,985,515	
	(2) 受託工事収益	0	
	(3) その他営業収益	2,683,785	747,669,300
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	231,315,582	
	(2) 配水及び給水費	89,393,150	
	(3) 受託工事費	2,119,311	
	(4) 総係費	110,700,470	
	(5) 減価償却費	359,657,550	
	(6) 資産減耗費	4,412,354	
	(7) その他営業費用	0	797,598,417
	営業損失		49,929,117
3	営業外収益		
	(1) 受取利息	162,069	
	(2) 他会計補助金	55,381,214	
	(3) 長期前受金戻入	193,735,194	
	(4) 引当金戻入益	0	
	(5) 雑収益	23,401,500	272,679,977
4	営業外費用		
	(1) 支払利息	84,134,406	
	(2) 雑支出	89,561	84,223,967
	経常利益		138,526,893
5	特別利益		
	(1) 固定資産売却益	0	
	(2) 過年度損益修正益	0	0
6	特別損失		
	(1) 固定資産売却損	0	
	(2) 過年度損益修正損	8,479	8,479
	当年度純利益		138,518,414
	前年度繰越利益剰余金		72,405,684
	その他未処分利益剰余金変動額 (会計基準移行分)		219,054,708
	その他未処分利益剰余金変動額 (積立金取崩後)		57,296,365
	当年度未処分利益剰余金		487,275,171

平成27年度 荒尾市水道事業剰余金計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金			
		国県補助金	工事負担金	受贈財産 評価額	他会計負担金
		前年度末残高	2,618,467,846	18,116,572	324,512
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0
処分後残高	2,618,467,846	18,116,572	324,512	25,621,804	26,727,000
当年度変動額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,618,467,846	18,116,572	324,512	25,621,804	26,727,000

平成27年度 荒尾市水道事業剰余金処分計算書(案)

(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	2,618,467,846	70,789,888	487,275,171
議会の議決による処分額	276,351,073	0	△ 376,351,073
資本金への組入れ ^(注1)	219,054,708	0	△ 219,054,708
資本金への組入れ ^(注2)	57,296,365	0	△ 57,296,365
減債積立金の積立て	0	0	△ 50,000,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 50,000,000
処分後残高	2,894,818,919	70,789,888	(繰越利益剰余金) 110,924,098

(注1)平成26年度から実施の新会計制度への移行処理に伴い、資金の増加を伴わない利益(その他未処分利益剰余金変動額)を処分し、資本金に組み入れるものである。

(注2)建設改良積立金を取り崩して使用したことによる資金の増加を伴わない利益(その他未処分利益剰余金変動額)を処分し、資本金に組み入れるものである。

(単位：円)

剰 余 金					資 本 合 計
利 益 剰 余 金					
資本剰余金 合 計	減債 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合 計	
70,789,888	129,557,094	200,461,224	391,460,392	721,478,710	3,410,736,444
0	50,000,000	50,000,000	△ 100,000,000	0	0
0	50,000,000	50,000,000	△ 100,000,000	0	0
0	50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
0	0	50,000,000	△ 50,000,000	0	0
70,789,888	179,557,094	250,461,224	(繰越利益剰余金) 291,460,392	721,478,710	3,410,736,444
0	0	△ 57,296,365	195,814,779	138,518,414	138,518,414
0	0	△ 57,296,365	57,296,365	0	0
0	0	0	138,518,414	138,518,414	138,518,414
70,789,888	179,557,094	193,164,859	(当年度未処分利益剰余金) 487,275,171	859,997,124	3,549,254,858

平成27年度 荒尾市水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		234,817,152	
ロ 建物	375,028,324		
減価償却累計額	<u>△ 94,139,708</u>	280,888,616	
ハ 構築物	11,154,506,353		
減価償却累計額	<u>△ 4,235,656,258</u>	6,918,850,095	
ニ 機械及び装置	1,610,121,298		
減価償却累計額	<u>△ 798,444,548</u>	811,676,750	
ホ 車両及び運搬具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 工具器具及び備品	41,451,920		
減価償却累計額	<u>△ 28,509,736</u>	12,942,184	
ト 建設仮勘定		<u>54,803,767</u>	
有形固定資産合計			<u>8,313,978,564</u>

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		80,600	
ロ ダム使用権		<u>1,888,078,065</u>	
無形固定資産合計			<u>1,888,158,665</u>

固定資産合計

10,202,137,229

2 流動資産

(1) 現金預金		632,383,447	
(2) 未収金	56,348,385		
未収金貸倒引当金	<u>△ 919,975</u>	55,428,410	
(3) 貯蔵品		5,625,074	
(4) 短期貸付金		30,000,000	
(5) その他流動資産		<u>0</u>	

流動資産合計

723,436,931

資産合計

10,925,574,160

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,986,280,911	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	29,846,567		
ロ 修繕引当金	25,145,900	54,992,467	
固定負債合計			4,041,273,378
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		219,305,174	
(3) 未払金		74,060,162	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	1,650,000		
ロ 賞与引当金	6,210,000		
ハ 法定福利引当金	1,740,000	9,600,000	
(5) その他流動負債		1,138,251	
流動負債合計			304,103,587
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,895,645,002	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,864,702,665	
繰延収益合計			3,030,942,337
負債合計			7,376,319,302

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		2,618,467,846	
資本金合計			2,618,467,846
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	18,116,572		
ロ 工事負担金	324,512		
ハ 受贈財産評価額	25,621,804		
ニ 他会計負担金	26,727,000		
ホ 他会計補助金	0		
資本剰余金合計		70,789,888	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	179,557,094		
ロ 建設改良積立金	193,164,859		
ハ 当年度未処分利益剰余金	487,275,171		
利益剰余金合計		859,997,124	
剰余金合計			930,787,012
資本合計			3,549,254,858
負債資本合計			10,925,574,160

平成27年度 荒尾市水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

水道事業においては、荒尾市水道ビジョンに掲げる「安全でおいしい水の安定した供給」を目標に、第6次拡張事業に基づき取り組んでいます。

平成27年度は、前年度に引き続き、水道一元化に伴う配水管布設工事等を実施するとともに、老朽管や施設の計画的な更新工事を行いました。また、官民連携による包括委託に向け、公募型プロポーザル方式により事業者選定を行い、平成32年度までの委託契約を締結しました。

イ 給水状況

平成27年度末給水戸数は23,053戸、給水人口は51,638人となり、前年度に比べ給水戸数は52戸の増加、給水人口は370人の減少となりました。

同じく、年間配水量は5,669,683 m^3 、年間有収水量は5,105,510 m^3 となり、平成28年1月の異常寒波による家庭の給水管等の凍結・破損の影響もあり、前年度に比べ年間配水量は64,241 m^3 の増加、年間有収水量は26,662 m^3 の増加となりました。

ロ 財政状況

(イ) 収益的収入及び支出

事業収益は1,020,349千円で、給水収益等の増加により、前年度に比べ9,425千円の増加となりました。事業費用は881,831千円で、職員数の減少、特別損失の減少により前年度に比べ28,927千円の減少となり、単年度で138,518千円の純利益となりました。

(ロ) 資本的収入及び支出

資本的収入は、企業債、補助金等で275,715千円となり、前年度に比べ39,989千円の減少となりました。資本的支出は、配水設備拡張費、諸施設の改良事業費、企業債償還金等で592,214千円となり、前年度に比べ89,393千円の増加となりました。

収支不足額は316,499千円で、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,708千円、過年度分損益勘定留保資金74,448千円、当年度分損益勘定留保資金170,047千円及び建設改良積立金57,296千円で補填しました。

ハ 建設改良事業状況

平成27年度の建設改良費は、379,997千円となり、そのうち拡張工事費は180,151千円で、水道一元化による市水道への切替工事を四ツ山地区及び西原地区において施工したほか、金山地区や牛水地区で配水管布設工事等を施工しました。

改良工事費は182,970千円で、公共下水道整備に伴う配水管布設工事、野原地区及び荒尾地区配水管布設工事、中央水源地屋外配電盤更新工事等を施工しました。

水道事業収益の主体である給水収益は、水道一元化に伴い一時的に増加するものの、その後は長期的な減少傾向が予測されます。加えて、老朽化した施設や配水管の更新

費用の増加により、更に厳しい事業運営が見込まれます。このような状況に対応するため、平成 28 年度から経営・計画支援業務等を含めた包括委託を導入し、その中で、長期的視野に立った計画的資産管理計画を踏まえた中長期的事業計画を策定していきます。今後も、より効率性を高め、経営基盤を強化していくとともに、市民の皆様
に安全で安定した供給サービスを永続的に提供できるよう努めていきます。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議第 45 号	平成 27 年度荒尾市水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H27. 6. 8	H27. 6. 30
議第 56 号	平成 26 年度荒尾市水道事業会計決算の認定及び剰余金の処分について	H27. 9. 2	H27. 10. 5
議第 8 号	平成 28 年度荒尾市水道事業会計予算	H28. 2. 29	H28. 3. 23

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H27. 5. 13	厚生労働大臣	閉山炭鉱水道施設整備費補助金申請	H27. 10. 13
H27. 9. 24	熊本県知事	上水道事業起債協議	H27. 10. 30

(4) 職員に関する事項 (単位：人)

種別	職員	臨時職員	合計
定数	15		15
当初職員数	11	1	12
当年度	増加	0	0
	減少	0	1
年度末職員数	11	0	11

(5) 料金その他供給条件の設定及び変更に関する事項

該当なし

2 工事等

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
四ツ山地区配水管布設その1工事	配水管 261.7m HPPEφ100 145.1m HPPEφ75 116.6m 共同給水装置 24件	14,563,761	H27.6.9	H27.10.30
四ツ山地区配水管布設その2工事	配水管 325.5m HPPEφ100 254.7m HPPEφ75 44.7m HPPEφ50 26.1m 共同給水装置 27件	17,641,207	H27.6.9	H27.10.30
四ツ山地区配水管布設その3工事	配水管 377.6m HPPEφ100 208.4m HPPEφ75 169.2m 共同給水装置 40件	19,335,323	H27.6.9	H27.11.13
四ツ山地区配水管布設その4工事	配水管 294.2m HPPEφ50 251.3m PEφ50 42.9m 共同給水装置 31件	12,973,254	H27.6.9	H27.11.13
四ツ山地区配水管布設その5工事	配水管 341.3m HPPEφ75 341.3m 共同給水装置 25件	16,808,077	H27.6.9	H27.10.30
鹿児島本線南荒尾・長洲間157km880m付近推進工事	配水管 32.6m DCIPφ150 32.6m	29,615,753	H27.9.4	H28.3.18
金山地区配水管布設その1工事	配水管 323.5m HPPEφ75 253.5m HPPEφ50 70.0m	12,150,000	H27.10.16	H28.3.11
金山地区配水管布設その2工事	配水管 362.1m HPPEφ75 246.8m HPPEφ50 87.3m PEφ40 28.0m	14,246,718	H27.10.16	H28.3.11
西原地区配水管布設その1工事	配水管 188.5m HPPEφ50 188.5m 共同給水装置 46件	12,629,426	H27.10.27	H28.3.18
西原地区配水管布設その2工事	配水管 295.1m HPPEφ50 262.7m PEφ40 32.4m 共同給水装置 37件	15,068,952	H27.10.27	H28.3.18
宮内地区配水管布設工事	配水管 176.8m HPPEφ75 171.2m HPPEφ50 5.6m	9,497,219	H27.10.27	H28.3.15
牛水地区配水管布設工事	配水管 33.2m HPPEφ150 33.2m	2,122,842	H28.1.14	H28.2.29
消火栓設置等工事	消火栓設置 9基	3,498,120		
合 計		180,150,652		

(2) 改良工事の概況

(単位：PI)

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
中央野原線道路改修工事に伴う配水管布設工事	配水管 5.3m DCIP φ 150 5.3m	462,240	H27.4.8	H27.4.15
野原地区配水管布設工事	配水管 630.5m HPPE φ 75 87.0m HPPE φ 50 502.4m PE φ 40 41.1m	18,997,200	H27.5.25	H27.10.16
宮内出目地区配水管布設工事	配水管 68.3m HPPE φ 50 68.3m	2,191,320	H27.6.2	H27.9.4
荒尾地区配水管布設外2件工事	配水管 485.0m HPPE φ 100 236.6m HPPE φ 75 50.5m HPPE φ 50 121.9m PE φ 40 76.0m	18,921,600	H27.6.22	H27.10.30
中央インターフェース盤内PLC更新工事	PLC更新	6,588,000	H27.7.1	H27.12.25
有明9580汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設工事	配水管 117.6m HPPE φ 150 51.4m HPPE φ 75 10.6m HPPE φ 50 55.6m	3,586,153	H27.7.17	H28.3.11
緑ヶ丘9669汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設工事	配水管 225.8m HPPE φ 75 119.7m HPPE φ 50 106.1m	7,608,079	H27.7.17	H28.2.29
中央水源地屋外配電盤更新工事	屋外配電盤更新	50,004,000	H27.7.30	H28.3.25
3号井ポンプ室改修工事	ポンプ室改修	1,735,560	H27.8.18	H27.11.13
桜山水源地アナログ出力等追加工事	アナログ出力追加	883,440	H27.9.25	H27.10.30
樺地区配水管布設工事	配水管 38.9m PE φ 40 38.9m	538,000	H27.10.8	H28.2.26
有明9571汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設外1件工事	配水管 537.3m HPPE φ 75 277.7m HPPE φ 50 259.6m	12,306,554	H27.10.16	H28.3.18
有明9583汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設外1件工事	配水管 405.4m HPPE φ 75 351.6m HPPE φ 50 53.8m	10,730,151	H27.10.16	H28.2.29
給水管切替工事	切替箇所 4か所	995,068	H27.10.20	H27.10.22
次亜設備機器更新工事	次亜設備機器更新	4,903,200	H27.11.2	H28.1.29
泥吐弁設置工事	泥吐弁設置	245,160	H27.11.2	H27.11.2
八幡台地区配水管布設工事	配水管 282.8m HPPE φ 100 109.3m HPPE φ 75 173.5m	11,947,332	H27.11.24	H28.3.22
仕切弁設置工事	仕切弁設置	1,388,448	H27.12.14	H28.1.30
7-2号井改修工事外1件	水中ポンプ更新	10,096,888	H27.12.25	H28.3.28

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
中央水源地真空ポンプ・補給水槽更新工事	真空ポンプ・補給水槽更新	1,058,400	H28.2.19	H28.3.25
桜山水源地圧力スイッチ切替制御増設等工事	圧力スイッチ切替制御増設	275,400	H28.2.29	H28.2.29
9号井導水管更新工事	配水管 6.72m HPPEφ150 6.72m	1,192,351	H28.3.22	H28.3.31
有明工業用水共同施設に係る建設改良分担金		16,315,659		
合 計		182,970,203		

(3) 量水器及び備品

件 名	数 量	金 額 (円)
量水器購入 13mm	3,000個	4,020,000
量水器購入 20mm	100個	178,000
量水器購入 25mm	50個	113,000
量水器購入 40mm	30個	223,800
量水器購入(電子式) 13mm	1個	35,400
量水器購入(たて型ウォルトマン水道メーター) 50mm	1個	69,000
合 計	3,182	4,639,200

3 業務

(1) 業務量

事 項	平成27年度	平成26年度	比 較	
			増 減	比率 (%)
行政区域内人口 (人)	54,091	54,455	△ 364	99.3
行政区域内世帯数 (世帯)	24,148	24,083	65	100.3
年度末給水人口 (人)	51,638	52,008	△ 370	99.3
年度末給水戸数 (戸)	23,053	23,001	52	100.2
年間配水量 (m ³)	5,669,683	5,605,442	64,241	101.1
有効水量 (m ³)	5,127,697	5,088,280	39,417	100.8
有収水量 (m ³)	5,105,510	5,078,848	26,662	100.5
無収水量 (m ³)	22,187	9,432	12,755	235.2
無効水量 (m ³)	541,986	517,162	24,824	104.8
1日平均配水量 (m ³)	15,491	15,357	134	100.9
1日平均有収水量 (m ³)	13,949	13,915	34	100.2
1日最大配水量 (m ³)	22,939	15,870	7,069	144.5
有効水量率 (%)	90.4	90.8	△ 0.4	99.6
有収水量率 (%)	90.0	90.6	△ 0.6	99.3
普及率 (%)	95.5	95.5	0.0	100.0

(2) 事業収入に関する事項

事 項	平成27年度 (円)	平成26年度 (円)	比 較	
			増 減	比率 (%)
営業収益	747,669,300	742,489,139	5,180,161	100.7
営業外収益	272,679,977	268,434,404	4,245,573	101.6
特別利益	0	0	0	0.0
合 計	1,020,349,277	1,010,923,543	9,425,734	100.9

(3) 事業費に関する事項

事 項	平成27年度 (円)	平成26年度 (円)	比 較	
			増 減	比率 (%)
営業費用	797,598,417	803,724,380	△ 6,125,963	99.2
営業外費用	84,223,967	87,818,769	△ 3,594,802	95.9
特別損失	8,479	19,214,597	△ 19,206,118	0.0
合 計	881,830,863	910,757,746	△ 28,926,883	96.8

費用構成比について分析すると、次のようになります。

科目	金額 (A)	比率	金額 (B)	1 m ³ 当たりの金額	備考
	円	%	円	円	
職員給与費	72,760,170	8.3	72,760,170	14.25	有収水量 5,105,510 m ³
動力費	52,691,189	6.0	52,691,189	10.32	
修繕費	60,018,186	6.8	60,018,186	11.76	
支払利息	84,134,406	9.5	84,134,406	16.48	
減価償却費	359,657,550	40.8	359,657,550	70.45	
委託料	186,400,587	21.1	184,281,276	36.10	
薬品費	939,920	0.1	939,920	0.18	
受水費	10,832,924	1.2	10,832,924	2.12	
その他の費用	54,395,931	6.2	54,387,452	10.65	
長期前受金戻入 (-)	—	—	△ 193,735,194	△ 37.95	
合計	881,830,863	100.0	685,967,879	134.36	

注：(B) は、(A) から受託工事費、材料及び不用品売却原価、特別損失並びに長期前受金戻入を除いた金額

(4) 供給単価及び給水原価

区分	平成27年度	平成26年度	増減	備考
供給単価 (1 m ³ 当たり)	145円92銭	145円77銭	15銭	給水収益／年間総有収水量
給水原価 (1 m ³ 当たり)	134円36銭	137円34銭	△2円98銭	{経常経費－(受託工事費＋材料及び不用品売却原価)－長期前受金戻入}／年間総有収水量

(5) 未収金に関する事項

イ 営業未収金

(単位：円)

区 分	年度	調 定 額	収 納 済 額	収 納 率	時 効 欠 損	年度末未収金	備 考
給水収益	27	804,516,918	790,425,960	98.2%	0	14,090,958	
	26	14,369,935	13,735,550	95.6%	0	634,385	
	25	394,174	15,849	4.0%	378,325	0	
その他 営業収益	27	2,683,785	1,516,230	56.5%	0	1,167,555	
	26	572,784	544,584	95.1%	0	28,200	
	25	23,800	1,100	4.6%	22,700	0	
合 計		822,561,396	806,239,273	98.0%	401,025	15,921,098	

ロ 営業外未収金

(単位：円)

区 分	年度	調 定 額	収 納 済 額	収 納 率	時 効 欠 損	年度末未収金	備 考
他会計補 助金ほか	27	80,765,961	80,760,794	99.9%	0	5,167	
	26	5,045	5,045	100.0%	0	0	
合 計		80,771,006	80,765,839	99.9%	0	5,167	

ハ その他未収金

(単位：円)

区 分	年度	調 定 額	収 納 済 額	収 納 率	時 効 欠 損	年度末未収金	備 考
国庫補助 金ほか	27	275,714,722	235,292,602	85.3%	0	40,422,120	
	26	30,910,760	30,910,760	100.0%	0	0	
合 計		306,625,482	266,203,362	86.8%	0	40,422,120	

4 会計

(1) 重要契約の要旨

工事請負契約に関する事項（契約金額 1,000 万円以上）

契約年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約の相手方
H27. 5. 22	18,997,200	野原地区配水管布設工事	(有)三和建設
H27. 6. 8	14,563,761	四ツ山地区配水管布設その1工事	中央設備工業(株)
H27. 6. 8	17,641,207	四ツ山地区配水管布設その2工事	(有)黒崎商会
H27. 6. 8	19,335,323	四ツ山地区配水管布設その3工事	(有)カナガワ
H27. 6. 8	12,973,254	四ツ山地区配水管布設その4工事	(有)広瀬商会
H27. 6. 8	16,808,077	四ツ山地区配水管布設その5工事	岩北設備工業(有)
H27. 6. 19	18,921,600	荒尾地区配水管布設外2件工事	(有)広瀬商会
H27. 7. 29	50,004,000	中央水源地屋外配電盤更新工事	(有)小山電工社
H27. 9. 4	29,615,753	鹿児島本線南荒尾・長洲間 157km880m 付近推進工事	九州旅客鉄道(株)
H27. 10. 15	12,150,000	金山地区配水管布設その1工事	(有)黒崎商会
H27. 10. 15	14,246,718	金山地区配水管布設その2工事	(有)カナガワ
H27. 10. 15	12,306,554	有明 9571 汚水枝線管渠布設工事に伴 う配水管布設外1件工事	(有)三和建設
H27. 10. 15	10,730,151	有明 9583 汚水枝線管渠布設工事に伴 う配水管布設外1件工事	岩北設備工業(有)
H27. 10. 26	12,629,426	西原地区配水管布設その1工事	(有)三和建設
H27. 10. 26	15,068,952	西原地区配水管布設その2工事	中央設備工業(株)
H27. 11. 20	11,947,332	八幡台地区配水管布設工事	岩北設備工業(有)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

借入先	平成 26 年度末 残 額	平成 27 年度 借入額	平成 27 年度 償還額	平成 27 年度末 未償還残額
財務省	2,657,297,583	73,800,000	111,635,900	2,619,461,683
地方公共団体 金融機構	1,537,592,359	29,000,000	78,917,957	1,487,674,402
民間等資金	120,112,500	0	21,662,500	98,450,000
合 計	4,315,002,442	102,800,000	212,216,357	4,205,586,085

ロ 一時借入金

実績なし

(3) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費の決算

(単位：円)

区 分	予 算 額			決算額	差 引
	当初予算額	補正予算額	合 計		
職員給与費	103,714,000	0	103,714,000	80,329,422	23,384,578
交際費	216,000	0	216,000	69,840	146,160

(4) 棚卸資産の購入状況

(単位：円)

予算で定めた購入限度額	購入済額	残 高
4,320,000	2,062,170	2,257,830

平成27年度荒尾市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円)

項 目	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	138,518,414
減価償却費	359,657,550
固定資産除却損	4,124,499
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	78,975
引当金の増減額	△ 3,344,424
長期前受金戻入額	△ 193,735,194
受取利息及び受取配当金	△ 162,069
支払利息	84,134,406
固定資産売却損益	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 560,527
受取手形の増減額(△は増加)	0
たな卸資産の増減額(△は増加)	398,700
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
特定収入仮払消費税の調整額	△ 12,698,421
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,694,031
前受金の増減額(△は減少)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 1,454,709
小計	367,263,169
利息及び配当金の受取額	162,069
利息の支払額	△ 84,134,406
業務活動によるキャッシュ・フロー	283,290,832
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 387,906,799
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
貸付けによる支出	△ 30,000,000
貸付金の回収による収入	5,000,000
国庫補助金等による収入	26,000,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	122,570,793
寄附金による収入	0
負担金による収入	14,722,500
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 249,613,506
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	0
一時借入金の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	102,800,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 212,216,357
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の償還による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	0
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 109,416,357
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	△ 75,739,031
資金期首残高	708,122,478
資金期末残高	632,383,447

平成27年度 荒尾市水道事業会計 収益費用明細書

収 益 の 部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益	営業収益			747,669,300	
		給水収益		744,985,515	
			一般用	744,747,615	
			浴場用	237,900	
		その他の営業収益		2,683,785	
			手数料	1,820,520	
	負担金		863,265		
	営業外収益			272,679,977	
		受取利息		162,069	
			預金利息	162,069	
		他会計補助金		55,381,214	
			他会計補助金	55,381,214	
		長期前受金戻入		193,735,194	
			長期前受国庫補助金戻入	70,331,001	
			長期前受他会計補助金戻入	92,179,627	
			長期前受工事負担金戻入	12,514,259	
			長期前受他会計負担金戻入	6,220,238	
			長期前受受贈財産評価額戻入	12,490,069	
	雑収益		23,401,500		
		雑収益	23,401,500		
	収 益 合 計				1,020,349,277

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
水道事業費用	営業費用			797,598,417			
		原水及び浄水費		231,315,582			
			給料	2,712,000	予算額	2,712,000	
			手当	1,123,960	予算額	1,125,736	
			賞与引当金繰入額	396,000	予算額	396,000	
			法定福利費	668,287	予算額	815,000	
			備用品費	1,363,096			
			燃料費	446,674			
			光熱水費	248,143			
			委託料	105,640,086			
			修繕費	33,477,164			
			動力費	52,691,189			
			薬品費	939,920			
			受水費	10,832,924			
			水源負担金	20,743,169			
			自動車重量税	6,600			
			保険料	26,370			
			配水及び給水費		89,393,150		
				給料	18,670,512	予算額	20,800,000
				手当	7,735,481	予算額	7,753,433
				賞与引当金繰入額	3,280,000	予算額	3,280,000
				法定福利費	5,361,119	予算額	6,426,000
				被服費	39,900		
				備用品費	138,452		
				委託料	19,612,170		
				賃借料	452,878		
				修繕費	25,888,072		
				路面復旧費	5,542,734		
				材料費	2,346,905		
				保険料	324,927		
			受託工事費		2,119,311		
				委託料	2,119,311		
			総係費		110,700,470		
				給料	17,640,000	予算額	28,493,000
				手当	5,402,185	予算額	10,356,831
				賞与引当金繰入額	4,274,000	予算額	4,274,000
				報酬	80,000	予算額	120,000
				法定福利費	5,416,626	予算額	8,585,000
				旅費	845,993		
				備用品費	326,142		

		燃料費	136,189	
		光熱水費	651,333	
		印刷製本費	442,064	
		通信運搬費	6,466,333	
		啓発費	131,414	
		委託料	59,029,020	
		手数料	2,159,098	
		賃借料	5,824,052	
		食糧費	22,224	
		交際費	66,991	予算額 216,000
		修繕費	652,950	
		自動車重量税	6,600	
		保険料	29,499	
		会費負担金	521,034	
		厚生福利費	96,723	
		貸倒引当金繰入額	480,000	
	減価償却費		359,657,550	
		減価償却費	359,657,550	
	資産減耗費		4,412,354	
		固定資産除却費	4,124,499	
		棚卸資産減耗費	287,855	
営業外費用			84,223,967	
	支払利息		84,134,406	
		企業債利息	84,134,406	
	雑支出		89,561	
		雑支出	89,561	
特別損失			8,479	
	過年度損益修正損		8,479	
		過年度損益修正損	8,479	
費用合計			881,830,863	

固 定 資 産 明 細 書

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			備考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計	
土 地	234,727,162	89,990	0	234,817,152	0	0	0	234,817,152
建 物	373,421,324	1,607,000	0	375,028,324	10,164,550	0	94,139,708	280,888,616
構築物	10,902,925,405	276,435,548	24,854,600	11,154,506,353	229,626,779	23,613,713	4,235,656,258	6,918,850,095
機械及び装置	1,586,463,127	72,981,171	49,323,000	1,610,121,298	73,381,524	46,439,388	798,444,548	811,676,750
車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0
工具器具及び備品	41,451,920	0	0	41,451,920	2,887,458	0	28,509,736	12,942,184
小 計	13,138,988,938	351,113,709	74,177,600	13,415,925,047	316,060,311	70,053,101	5,156,750,250	8,259,174,797
建設仮勘定	53,436,755	15,023,767	13,656,755	54,803,767	0	0	0	54,803,767
計	13,192,425,693	366,137,476	87,834,355	13,470,728,814	316,060,311	70,053,101	5,156,750,250	8,313,978,564

2 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	80,600	0	0	0	80,600	
ダム使用権	1,931,675,304	0	0	43,597,239	1,888,078,065	
計	1,931,755,904	0	0	43,597,239	1,888,158,665	

企業債明細書

1 水道事業

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計	未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
財政融資資金	H5. 3. 25	97,500,000	4,617,340	58,886,333	38,613,667	4.40	H35. 3. 25	
地方公共団体金融機構	H5. 3. 26	30,000,000	1,628,272	20,691,482	9,308,518	4.45	H33. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H5. 3. 26	22,500,000	1,223,647	15,494,073	7,005,927	4.50	H33. 3. 20	
財政融資資金	H6. 3. 23	86,300,000	3,856,847	49,866,355	36,433,645	3.65	H36. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H6. 3. 23	21,600,000	1,095,392	14,113,154	7,486,846	3.70	H34. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H6. 3. 23	23,100,000	1,173,415	15,065,663	8,034,337	3.75	H34. 3. 20	
財政融資資金	H7. 3. 27	25,000,000	1,087,147	12,600,529	12,399,471	4.65	H37. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H7. 3. 27	25,000,000	1,249,996	14,395,987	10,604,013	4.75	H35. 3. 20	
財政融資資金	H8. 3. 14	60,000,000	2,491,059	30,297,861	29,702,139	3.15	H38. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H8. 3. 22	29,900,000	1,399,786	16,918,025	12,981,975	3.25	H36. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H8. 3. 22	10,100,000	472,464	5,728,299	4,371,701	3.20	H36. 3. 20	
財政融資資金	H9. 3. 25	90,000,000	3,628,132	42,662,123	47,337,877	2.80	H39. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H9. 3. 26	15,900,000	719,094	8,405,400	7,494,600	2.90	H37. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H9. 3. 26	44,100,000	1,993,729	23,373,900	20,726,100	2.85	H37. 3. 20	
財政融資資金	H10. 3. 25	66,000,000	2,610,281	30,027,607	35,972,393	2.10	H40. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H10. 3. 25	15,900,000	699,209	7,998,178	7,901,822	2.20	H38. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H10. 3. 25	18,100,000	795,935	9,130,303	8,969,697	2.15	H38. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H11. 3. 24	28,400,000	1,223,007	13,117,143	15,282,857	2.10	H39. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H11. 3. 24	47,700,000	2,054,134	22,031,258	25,668,742	2.10	H39. 3. 20	
財政融資資金	H11. 3. 25	103,900,000	4,024,261	43,161,515	60,738,485	2.10	H41. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H12. 3. 22	12,000,000	507,030	5,059,085	6,940,915	2.00	H40. 3. 20	
財政融資資金	H12. 3. 24	18,000,000	684,833	6,833,180	11,166,820	2.00	H42. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H12. 9. 21	9,000,000	376,507	3,603,230	5,396,770	2.00	H41. 3. 20	
財政融資資金	H12. 9. 25	13,600,000	512,306	4,902,846	8,697,154	2.00	H42. 9. 1	
財政融資資金	H13. 3. 26	83,800,000	3,174,511	29,579,240	54,220,760	1.60	H43. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H13. 3. 29	67,800,000	2,831,808	26,272,045	41,527,955	1.70	H41. 3. 20	
財政融資資金	H14. 3. 25	151,200,000	5,472,810	45,199,789	106,000,211	2.20	H44. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H14. 3. 28	123,000,000	4,955,711	40,929,085	82,070,915	2.20	H42. 3. 20	
財政融資資金	H15. 3. 25	266,200,000	9,992,477	76,690,301	189,509,699	1.20	H45. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H15. 3. 25	250,600,000	10,283,759	78,522,977	172,077,023	1.35	H43. 3. 20	

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計	未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
地方公共団体金融機構	H16.3.23	235,000,000	9,222,857	61,043,040	173,956,960	1.90	H44.3.20	
財政融資資金	H16.3.25	299,700,000	10,529,980	69,493,036	230,206,964	2.00	H46.3.1	
地方公共団体金融機構	H17.3.23	120,400,000	4,574,052	26,064,365	94,335,635	2.10	H45.3.20	
財政融資資金	H17.3.25	178,800,000	6,109,453	34,813,558	143,986,442	2.10	H47.3.1	
地方公共団体金融機構	H18.3.23	25,300,000	948,672	4,560,081	20,739,919	2.00	H46.3.20	
財政融資資金	H18.3.27	244,300,000	8,174,961	39,219,311	205,080,689	2.10	H48.3.1	
財政融資資金	H19.3.7	143,600,000	4,658,077	18,067,433	125,532,567	2.20	H49.3.1	
地方公共団体金融機構	H19.3.23	737,200,000	26,737,365	103,735,430	633,464,570	2.15	H47.3.20	
財政融資資金	H19.3.26	192,100,000	6,295,308	24,411,050	167,688,950	2.10	H49.3.1	
財政融資資金	H20.9.25	21,000,000	582,694	4,087,446	16,912,554	2.10	H50.9.1	
地方公共団体金融機構	H20.9.26	11,600,000	351,421	2,461,279	9,138,721	2.15	H48.9.20	
財政融資資金	H21.3.25	17,400,000	487,325	3,225,440	14,174,560	1.90	H51.3.1	
地方公共団体金融機構	H21.3.25	2,200,000	67,976	451,218	1,748,782	1.80	H49.3.20	
地方公共団体金融機構	H22.3.25	61,900,000	1,682,828	9,612,465	52,287,535	2.00	H52.3.20	
財政融資資金	H22.8.26	123,600,000	3,507,708	20,231,724	103,368,276	1.60	H52.3.1	
地方公共団体金融機構	H22.8.26	22,900,000	649,891	3,748,433	19,151,567	1.60	H52.3.20	
玉名農業協同組合	H23.3.25	118,000,000	11,800,000	59,000,000	59,000,000	1.049	H33.3.24	
財政融資資金	H24.1.27	553,600,000	15,154,904	66,221,628	487,378,372	1.70	H53.9.25	
財政融資資金	H24.3.26	348,800,000	9,467,987	36,929,015	311,870,985	1.70	H54.3.1	
玉名農業協同組合	H24.3.26	78,900,000	9,862,500	39,450,000	39,450,000	0.58	H32.3.25	
財政融資資金	H25.3.25	21,300,000	584,124	1,726,508	19,573,492	1.50	H55.3.1	
財政融資資金	H26.3.25	14,600,000	406,005	806,783	13,793,217	1.30	H56.3.1	
財政融資資金	H27.3.25	52,000,000	1,449,488	1,449,488	50,550,512	1.20	H57.3.1	
財政融資資金	H28.3.25	73,800,000	0	0	73,800,000	0.50	H58.3.1	
地方公共団体金融機構	H28.3.25	29,000,000	0	0	29,000,000	0.40	H53.3.20	
計		5,583,200,000	210,140,475	1,402,365,697	4,180,834,303			

(単位：円)

2 簡易水道事業

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計	未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
財政融資資金	H8.3.11	50,000,000	2,075,882	25,248,218	24,751,782	3.15	H38.3.1	
計		50,000,000	2,075,882	25,248,218	24,751,782			

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 10年～40年

機械及び装置 8年～20年

器具及び備品 3年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・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、当年度の退職手当の期末要支給額（水道事業において負担すべきものとして、水道事業に従事した期間で按分したものに限る。）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これに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、過去3か年の実績を基に貸倒実績率（不納欠損額／未収金）を算定し、年度末未収金に貸倒実績率を乗じて算出している。

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、税抜処理方式によっている。

II キャッシュ・フロー計算書等関連

キャッシュ・フロー計算書は、間接法によっている。

Ⅲ 貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,976,613,190円である。

Ⅳ セグメント情報

1 報告セグメントの概要

報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	荒尾市水道事業
	給水戸数 23,053戸
	年間総配水量 5,669,683 m ³

2 報告セグメントの営業収益等

当年度(平成27年4月1日～平成28年3月31日) 単位:千円

項目	水道事業
営業収益	747,669
営業費用	797,598
営業損益	△49,929
経常損益	138,527
セグメント資産	10,925,574
セグメント負債	7,376,319
その他の項目	
他会計繰入金	56,244
減価償却費	359,658
特別損失	8
固定資産増加額	352,481

Ⅴ リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	3,507,084円
<u>1年超</u>	<u>4,757,508円</u>
計	8,264,592円

VI その他

1 他会計負担金等の使途について

- (1) 負担金（水道事業収益・営業収益・その他営業収益）863,265 円については、特定収入として修繕費（課税仕入れ）に充当した。
- (2) 他会計補助金（水道事業収益・営業外収益・他会計補助金）55,381,214 円については、特定収入以外として企業債利息に 54,425,214 円、児童手当に要する経費として人件費に 956,000 円を充当した。
- (3) 工事負担金（資本的収入・工事負担金・工事負担金）のうち 8,435,809 円については、特定収入として請負工事費（課税仕入れ）に充当した。
- (4) 他会計負担金（資本的収入・他会計負担金・他会計負担金）3,498,120 円については、特定収入として請負工事費（課税仕入れ）に充当した。
- (5) 補助金（資本的収入・補助金・補助金）のうち 36,924,000 円については、特定収入として請負工事費（課税仕入れ）に充当した。
- (6) 補助金（資本的収入・補助金・補助金）のうち 122,570,793 円については、特定収入として元金償還に係る地方債で賄った事業に充当した。

2 平成 27 年度における引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

退職手当を支給するため、退職給付引当金 3,604,424 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金及び法定福利引当金

平成 27 年 6 月において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費を支払うため、前年度の負担に属する額（12 月から 3 月までの 4 か月分）として賞与引当金 6,052,000 円及び法定福利引当金 1,638,000 円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金

債権の不能欠損処理を行うため、貸倒引当金 401,025 円を取り崩した。