

平成27年度

荒尾市下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	14
4 会計	17
財務諸表附属書類	
1 キャッシュ・フロー計算書	19
2 収益費用明細書	20
3 固定資産明細書	23
4 企業債明細書	24
5 注記	26

平成27年度 荒尾市下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			合 計	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			
第1款 下水道事業収益	1,348,883,000	0	0	1,348,883,000	1,398,962,609	50,079,609
第1項 営業収益	852,662,000	0	0	852,662,000	866,847,533	14,185,533
第2項 営業外収益	496,221,000	0	0	496,221,000	532,115,076	35,894,076

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額809,137,133円に仮受消費税及び地方消費税57,710,400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532,173,852円に仮受消費税及び地方消費税1,400円を加え、納税計算上生じる

支 出

区 分	予 算					小 計
	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	
第1款 下水道事業費用	1,246,222,000	0	0	0	0	1,246,222,000
第1項 営業費用	1,070,326,000	0	0	△ 638,683	0	1,069,687,317
第2項 営業外費用	175,896,000	0	0	638,683	0	176,534,683

(注3) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額989,430,166円に仮払消費税及び地方消費税25,870,647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159,150,496円に納付消費税及び地方消費税19,688,400円を加え、収益的収入

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び地方消費税57,710,400円)
(うち仮受消費税及び地方消費税1,400円)

雑収益60,176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	1,246,222,000	1,191,835,496	0	54,386,504	(うち仮払消費税及び地方消費税25,870,647円)
0	1,069,687,317	1,015,300,813	0	54,386,504	
0	176,534,683	176,534,683	0	0	

の中の特定収入分仕入控除対象外消費税及び地方消費税2,304,213円を除いた額

(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	627,567,000	0	627,567,000	10,078,200	0	637,645,200
第1項 企業債	391,500,000	0	391,500,000	4,800,000	0	396,300,000
第2項 補助金	217,283,000	0	217,283,000	5,278,200	0	222,561,200
第5項 受益者負担金	18,784,000	0	18,784,000	0	0	18,784,000

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	1,137,465,000	0	0	0	1,137,465,000	12,182,400
第1項 建設改良費	580,660,000	0	0	0	580,660,000	12,182,400
第2項 借入償還金	556,805,000	0	0	0	556,805,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額475,252,895円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額立金78,860,291円で補填し、なお不足する額26,756,241円は一時借入金にて措置した。

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
448,518,062	△ 189,127,138	
272,900,000	△ 123,400,000	
153,960,992	△ 68,600,208	
21,657,070	2,873,070	

(単位：円)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
継続費 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 繰越額	合 計		
0	1,149,647,400	923,770,957	0	0	0	225,876,443	
0	592,842,400	366,966,866	0	0	0	225,875,534	(うち仮払消費税及び 地方消費税24,529,506 円)
0	556,805,000	556,804,091	0	0	0	909	

14,404,000円、当年度分損益勘定留保資金305,232,363円、減債積立金50,000,000円及び建設改良積

平成27年度 荒尾市下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) 下水道使用料	721,967,720		
	(2) 他会計負担金	87,113,613		
	(3) その他営業収益	55,800	809,137,133	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 管渠費	17,686,228		
	(2) ポンプ場費	11,846,974		
	(3) 処理場費	280,095,982		
	(4) 総係費	71,251,562		
	(5) 減価償却費	608,549,420		
	(6) その他営業費用	0	989,430,166	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業損失			180,293,033
3	営業外収益			
	(1) 受託利息及び配当金	49,917		
	(2) 他会計補助金	228,694,829		
	(3) 長期前受金戻入	303,317,057		
	(4) 雑収益	112,049	532,173,852	
		<u> </u>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	156,839,073		
	(2) 雑支出	2,311,423	159,150,496	373,023,356
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常利益			192,730,323
	当年度純利益			<u>192,730,323</u>
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			128,860,291
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>321,590,614</u></u>

平成27年度 荒尾市下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	受贈財産 評価額	資本剰余金 合計
前年度末残高	649,320,356	156,939,786	43,044,706	199,984,492
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0
処分後残高	649,320,356	156,939,786	43,044,706	199,984,492
当年度変動額	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	649,320,356	156,939,786	43,044,706	199,984,492

平成27年度 荒尾市下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	649,320,356	199,984,492	321,590,614
議会の議決による処分額	128,860,291	0	△ 321,590,614
資本金への組入れ	128,860,291	0	△ 128,860,291
減債積立金の積立て	0	0	△ 100,000,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 92,730,323
処分後残高	778,180,647	199,984,492	(繰越利益剰余金) 0

(単位：円)

剰 余 金				資 本 合 計
利 益 剰 余 金				
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	
0	0	128,860,291	128,860,291	978,165,139
50,000,000	78,860,291	△ 128,860,291	0	0
50,000,000	78,860,291	△ 128,860,291	0	0
50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
0	78,860,291	△ 78,860,291	0	0
50,000,000	78,860,291	(繰越利益剰余金) 0	128,860,291	978,165,139
△ 50,000,000	△ 78,860,291	321,590,614	192,730,323	192,730,323
△ 50,000,000	0	50,000,000	0	0
0	△ 78,860,291	78,860,291	0	0
0	0	192,730,323	192,730,323	192,730,323
0	0	(当年度未処分利益剰余金) 321,590,614	321,590,614	1,170,895,462

平成27年度 荒尾市下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		435,659,405	
ロ 建物	584,896,098		
減価償却累計額	<u>△ 51,578,560</u>	533,317,538	
ハ 構築物	13,281,793,211		
減価償却累計額	<u>△ 866,009,362</u>	12,415,783,849	
ニ 機械及び装置	1,771,870,563		
減価償却累計額	<u>△ 293,171,746</u>	1,478,698,817	
ホ 車両及び運搬具	2,622,082		
減価償却累計額	<u>0</u>	2,622,082	
ヘ 工具器具及び備品	4,931,076		
減価償却累計額	<u>0</u>	4,931,076	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ 建設仮勘定		122,709,521	
有形固定資産合計			14,993,722,288
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		1,672,000	
無形固定資産合計			<u>1,672,000</u>
固定資産合計			14,995,394,288
2 流動資産			
(1) 現金預金			354,714,308
(2) 未収金	42,924,353		
未収金貸倒引当金	<u>△ 1,658,728</u>	41,265,625	
(3) 受取手形	0		
受取手形貸倒引当金	0		
短期貸付金貸倒引当金	<u>0</u>	0	
(4) 未収収益	0		
未収収益貸倒引当金	<u>0</u>	0	
(5) その他流動資産			0
流動資産合計			<u>395,979,933</u>
資産合計			<u>15,391,374,221</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,323,777,572	
(2) 長期リース債務		0	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	61,810,936		
ロ 特別修繕引当金	0		
ハ その他引当金	0		
ニ 修繕引当金	0	61,810,936	
固定負債合計			7,385,588,508
4 流動負債			
(1) 一時借入金		30,000,000	
(2) 企業債		574,910,097	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 短期リース債務		0	
(5) 未払金		93,766,683	
(6) 前受収益		0	
(7) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	4,424,841		
ハ 法定福利引当金	765,565		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0		
へ その他引当金	0	5,190,406	
(8) 預り金		127,058	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			703,994,244
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,700,259,382	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 569,363,375	
繰延収益合計			6,130,896,007
負債合計			14,220,478,759

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		649,320,356	
資本金合計			649,320,356
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	43,044,706		
ロ 国県補助金	156,939,786		
資本剰余金合計		199,984,492	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	321,590,614		
利益剰余金合計		321,590,614	
剰余金合計			521,575,106
資本合計			1,170,895,462
負債資本合計			15,391,374,221

平成 27 年度 荒尾市下水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

下水道事業においては、都市環境の整備や公衆衛生の向上とともに公共用水域の水質保全に努め、快適な生活環境づくりに取り組んでいるところです。

平成 27 年度は、荒尾都市計画及び公共下水道第 7 期計画に基づき、管渠布設を進めるとともに、長寿命化計画による処理場設備の更新に着手しました。

また、大島浄化センターの運転管理業務について、委託期間の終了に伴い、プロポーザル方式により事業者を募集し、最優秀提案者を選定して平成 28 年度から平成 32 年度まで 5 年間の委託契約を締結しました。

イ 業務状況

平成 27 年度末処理区域人口は 38,640 人、水洗化人口は 34,135 人となり、前年度に比べ処理区域人口は 135 人の増加、水洗化人口は 676 人の増加となりました。

年間有収水量は 4,100,917 m³となり、前年度に比べ 52,496 m³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 1,341,311 千円で、長期前受金戻入及び下水道使用料の増加により、前年度に比べ 22,562 千円の増加となりました。事業費用は 1,148,581 千円で、修繕費は増加したものの、特別損失の減少等により前年度に比べ 41,308 千円の減少となり、その結果、単年度で 192,730 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、補助金及び受益者負担金で 448,518 千円となり、前年度に比べ 19,894 千円の減少となりました。資本的支出は、建設改良事業費及び借入償還金で 923,771 千円となり、前年度に比べ 13,999 千円の増加となりました。

収支不足額は 475,253 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 14,404 千円、当年度分損益勘定留保資金 305,233 千円、減債積立金 50,000 千円及び建設改良積立金 78,860 千円で補填し、なお不足する額 26,756 千円は一時借入金にて措置しました。

ハ 建設改良事業状況

平成 27 年度の建設改良費は 366,967 千円で、管渠布設工事では緑ヶ丘地区、有明地区等を施工し、施設関係では平成 27 年度から 2 か年で行う荒尾市大島浄化センター汚泥脱水機の改築更新工事を日本下水道事業団に委託しました。

水道事業と同じく、収益の主体である下水道使用料収入も長期的な減少傾向にあります。今後は、終末処理場施設の経年劣化に伴う更新による建設投資や企業債償還金、維持管理委託費等の固定的な経費の支出が多くなるため、財政運営はなお厳しい状況が予測されます。そのため、今後も、効率的な事業運営を図るとともに、施設の効率的な維持管理によるコスト削減、水洗化の促進による下水道使用料収入の確保等、中

長期的展望に立って経営基盤の強化に努めていきます。

(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 39 号	荒尾市下水道条例の一部改正について	H27. 6. 8	H27. 6. 30
議第 57 号	平成 26 年度荒尾市下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 9 号	平成 28 年度荒尾市下水道事業会計予算	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. 4. 9	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H27. 4. 9
H27. 7. 29	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H27. 8. 12
H27.10. 5	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H27.10. 28
H27. 9. 24	熊本県知事	下水道事業起債協議	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	0	15
当初職員数	11	0	11
当年度	増加	0	0
	減少	0	0
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
万田地区公共柵設置工事	取付管及び柵設置	486,000	H27.5.27	H27.6.19
有明9580汚水枝線管渠布設工事	施工延長 管渠延長 (PRP φ150) L=118.0m 管渠延長 (VU φ150) L=104.05m 管渠延長 (VU φ150) L=11.4m	47,209,292	H27.7.1	H28.1.29
緑ヶ丘9673汚水枝線管渠布設工事	路線延長 L=167.0m 管路延長 (VU φ150) L=160.6m 圧送管 (PE φ75) L=280.9m 路線延長 L=218.0m 管路延長 (VU φ150) L=205.3m	36,360,000	H27.7.14	H27.12.14
緑ヶ丘9669汚水枝線管渠布設工事	路線延長 L=132.3m 管路延長 (VU φ150) L=128.0m 路線延長 L=394.5m 管路延長 (VU φ150) L=380.9m	33,098,598	H27.7.14	H28.2.12
万田・倉掛地区公共柵設置工事	取付管及び柵設置	800,000	H27.7.24	H27.8.31
荒尾市公共下水道根幹的施設の建設工事委託	荒尾市大島浄化センター汚泥脱水設備改築更新 (日本下水道事業団に平成28年度までの2か年事業として委託している。)	82,000,000	H27.8.12	H28.3.31
中央6600汚水枝線管渠布設外2件工事	施工延長 (VU φ150) L=136.3m 施工延長 (PE φ75) L=23.6m 施工延長 (VU φ150) L=67.0m 施工延長 (VU φ150) L=54.3m	10,619,437	H27.9.8	H28.2.29
有明9571汚水枝線管渠布設工事	施工延長 (PRP φ150) L=46.5m 管渠延長 (PRP φ150) L=44.7m 施工延長 (VU φ150) L=267.3m 管渠延長 (VU φ150) L=260.1m	21,218,157	H27.9.16	H28.2.19
有明9583汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=243.3m 管路延長 (VU φ150) L=238.2m 排水構造物工 L=263.5m	29,865,857	H27.9.16	H28.2.19
有明9585汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=137.0m 管渠延長 (VU φ150) L=135.2m	14,799,806	H27.9.25	H28.2.19
有明9568汚水枝線管渠布設工事	施工延長 (VU φ150) L=69.5m 管渠延長 (VU φ150) L=67.1m 施工延長 (VU φ150) L=116.0m 管渠延長 (VU φ150) L=113.6m	11,905,704	H27.9.25	H28.2.19
緑ヶ丘9678汚水枝線マンホールポンプ設備工事	機械設備 汚水用水中ポンプ (着脱装置付) φ65×0.27m ³ /min×3.7kw×15.4m 2台 予旋回槽式 (FRP製) 1槽 電気設備 ポンプ制御盤 屋外装柱形 (携帯自動通報装置付) 1面	7,473,600	H27.11.30	H28.2.19
荒尾市大島浄化センター場内道路整備工事	取付道路 W=6.0m L=87.9m PCフェンス H=1500 L=22.0m PC両開き門扉 H=1500 W=6000 地先境界ブロック L=84.5m プレキャストU型側溝 L=68.4m 歩車道境界ブロック L=4.0m	6,283,370	H28.1.7	H28.3.11
万田地区公共柵設置工事	取付管及び柵設置	379,080	H28.1.18	H28.2.29
合計		302,498,901		

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 (%)
処理区域内人口 (人)	38,640	38,505	135	100.4
水洗化人口 (人)	34,135	33,459	676	102.0
普及率 (%)	71.4	70.7	0.7	101.0
水洗化率 (%)	88.3	86.9	1.4	101.6
年間総処理水量 (m ³)	4,643,966	4,300,772	343,194	108.0
年間有収水量 (m ³)	4,100,917	4,048,421	52,496	101.3

(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 (円)	比率 (%)
営業収益	809,137,133	803,519,809	5,617,324	100.7
営業外収益	532,173,852	515,229,764	16,944,088	103.3
特別利益	0	0	0	0.0
合 計	1,341,310,985	1,318,749,573	22,561,412	101.7

(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 (円)	比率 (%)
営業費用	989,430,166	953,405,475	36,024,691	103.8
営業外費用	159,150,496	171,710,389	△ 12,559,893	92.7
特別損失	0	64,773,418	△ 64,773,418	0.0
合 計	1,148,580,662	1,189,889,282	△ 41,308,620	96.5

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	比率	備考
	円	%	
職員給与費	55,770,358	4.9	使用料収入(円)
光熱水費	15,981,103	1.4	721,967,720
通信運搬費	1,052,008	0.1	有収水量(m ³)
修繕費	40,413,951	3.5	4,100,917
材料費	2,055,150	0.2	
医薬材料費	1,409,978	0.1	
委託料	259,330,600	22.6	
支払利息	156,839,073	13.6	
減価償却費	608,549,420	53.0	
その他の費用	7,179,021	0.6	
合計	1,148,580,662	100.0	

(4) 使用料単価

区分	平成27年度	平成26年度	増減	備考
使用料単価 (1 m ³ 当たり)	176円5銭	176円39銭	△34銭	使用料収入/年間有収水量

(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
下水道 使用料	27	779,677,880	767,256,444	98.4%	0	12,421,436	
	26	13,140,051	12,310,544	93.7%	0	829,507	
	25	1,612,315	39,923	2.5%	0	1,572,392	
	24	1,497,041	60,052	4.0%	0	1,436,989	
	23	1,498,050	125,255	8.4%	0	1,372,795	
	22	1,471,958	210,686	14.3%	1,261,272	0	
他会計 負担金	27	87,113,613	85,000,000	97.6%	0	2,113,613	
	26	9,346,046	9,346,046	100.0%	0	0	
合 計		895,356,954	874,348,950	97.7%	1,261,272	19,746,732	

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	27	228,694,829	206,717,208	90.4%	0	21,977,621	
	26	12,825,111	12,825,111	100.0%	0	0	
合 計		241,519,940	219,542,319	90.9%	0	21,977,621	

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
補助金等	27	1,200,000	0	0.0%	0	1,200,000	
合 計		1,200,000	0	0.0%	0	1,200,000	

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. 6. 30	47,209,292	有明 9580 汚水枝線管渠布設工事	(株)吉村建設
H27. 7. 13	36,360,000	緑ヶ丘 9673 汚水枝線管渠布設工事	豊建設工業(株)
H27. 7. 13	33,098,598	緑ヶ丘 9669 汚水枝線管渠布設工事	(有)橋本建設
H27. 8. 12	82,000,000	荒尾市大島浄化センター汚泥脱水設備改築更新(平成 28 年度までの 2 か年事業)	日本下水道事業団
H27. 9. 7	10,619,437	中央 6600 汚水枝線管渠布設外 2 件工事	坂田道路(株)
H27. 9. 15	21,218,157	有明 9571 汚水枝線管渠布設工事	(株)三裕建設
H27. 9. 15	29,865,857	有明 9583 汚水枝線管渠布設工事	(株)土山建設
H27. 9. 24	14,799,806	有明 9585 汚水枝線管渠布設工事	(株)酒井工業
H27. 9. 24	11,905,704	有明 9568 汚水枝線管渠布設工事	(株)古賀組

(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	3,723,461,900	194,300,000	228,450,325	3,689,311,575
地方公共団体 金融機構	1,030,621,860	38,000,000	28,427,766	1,040,194,094
民間等資金	3,428,508,000	40,600,000	299,926,000	3,169,182,000
合 計	8,182,591,760	272,900,000	556,804,091	7,898,687,669

ロ 一時借入金

(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
荒尾市 水道事業	5,000,000	30,000,000	5,000,000	30,000,000

(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	88,839,000	0	88,839,000	80,284,909	8,554,091

平成27年度 荒尾市下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	192,730,323
減価償却費	608,549,420
固定資産除却損	0
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	108,728
引当金の増減額	3,594,406
長期前受金戻入額	△ 303,317,057
受取利息及び受取配当金	△ 49,917
支払利息	156,839,073
固定資産売却損益	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 333,781
受取手形の増減額(△は増加)	0
前払費用の増減額(△は増加)	0
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	△ 10,125,506
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,658,402
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)	49,875
小計	632,387,162
利息及び配当金の受取額	49,917
利息の支払額	△ 156,839,073
業務活動によるキャッシュ・フロー	475,598,006
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	△ 287,025,381
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	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	94,478,200
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	58,282,792
寄附金による収入	0
負担金による収入	18,333,370
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 115,931,019
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	30,000,000
一時借入金の償還による支出	△ 5,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	272,900,000
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	△ 556,804,091
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	△ 258,904,091
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	100,762,896
資金期首残高	253,951,412
資金期末残高	354,714,308

平成27年度 荒尾市下水道事業会計 収益費用明細書

収 益 の 部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益	営業収益			809,137,133	
		下水道使用料		721,967,720	
			下水道使用料	721,967,720	
		他会計負担金		87,113,613	
			一般会計負担金	87,113,613	
		その他営業収益		55,800	
			手数料	52,800	
	雑収益		3,000		
	営業外収益			532,173,852	
		受取利息及び配当金		49,917	
			預金利息	49,917	
		他会計補助金		228,694,829	
			一般会計補助金	228,694,829	
		長期前受金戻入		303,317,057	
			長期前受贈財産 評価額戻入	7,286,294	
			長期前受国県補助 金戻入	235,670,155	
			長期前受他会計補 助金戻入	34,969,675	
			長期前受受益者負 担金戻入	25,390,933	
	雑収益		112,049		
		その他雑収益	112,049		
収 益 合 計				1,341,310,985	

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
下水道事業費用	営業費用			989,430,166			
		管渠費			17,686,228		
			光熱水費		3,604,144		
			修繕費		10,752,522		
			通信運搬費		474,212		
			委託料		529,200		
			使用料及び賃借料		271,000		
			材料費		2,055,150		
		ポンプ場費			11,846,974		
			報酬		114,000		
			修繕費		11,240,829		
			手数料		474,620		
			保険料		17,525		
		処理場費			280,095,982		
			給料		6,897,600	予算額 6,919,109	
			手当		2,614,112	予算額 2,617,664	
			賞与引当金繰入額		1,171,227	予算額 1,171,227	
			法定福利費		2,043,173	予算額 2,289,000	
			災害補償費		15,317	予算額 17,000	
			旅費		8,371		
			備用品費		8,050		
			光熱水費		11,925,400		
			修繕費		18,294,900		
			手数料		1,225,050		
			保険料		145,704		
			委託料		234,287,100		
			使用料及び賃借料		50,000		
			医薬材料費		1,409,978		
			総係費			71,251,562	
				給料		20,971,200	予算額 21,030,304
		手当			8,993,952	予算額 9,025,056	
		賞与引当金繰入額			4,019,179	予算額 4,020,413	
		法定福利費			6,483,765	予算額 7,068,227	
		災害補償費			45,833	予算額 50,000	
		退職給付費			2,515,000	予算額 2,515,000	
		報償費			40,000		
		旅費			63,026		
		備用品費			208,274		
		燃料費			147,010		
		印刷製本費			45,712		

		光熱水費	451,559	
		修繕費	125,700	
		通信運搬費	577,796	
		手数料	2,562	
		保険料	200,748	
		委託料	24,514,300	
		負担金	462,746	
		公課費	13,200	
		貸倒引当金繰入額	1,370,000	
	減価償却費		608,549,420	
		有形固定資産減価償却費	608,549,420	
営業外費用			159,150,496	
	支払利息		156,839,073	
		長期借入金利息	156,839,073	
	雑支出		2,311,423	
		雑支出	2,311,423	
費用合計			1,148,580,662	

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		年度末償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額		
土 地	435,659,405	0	0	435,659,405	0	0	435,659,405	
建 物	584,896,098	0	0	584,896,098	25,789,280	0	533,317,538	
構築物	13,038,012,810	243,780,401	0	13,281,793,211	435,795,665	0	12,415,783,849	
機械及び装置	1,763,737,922	8,132,641	0	1,771,870,563	146,964,475	0	1,478,698,817	
車両及び運搬具	1,590,819	1,031,263	0	2,622,082	0	0	2,622,082	
工具器具及び備品	4,931,076	0	0	4,931,076	0	0	4,931,076	
小計	15,828,828,130	252,944,305	0	16,081,772,435	608,549,420	0	14,871,012,767	
建設仮勘定	29,670,000	93,039,521	0	122,709,521	0	0	122,709,521	
計	15,858,498,130	345,983,826	0	16,204,481,956	608,549,420	0	14,993,722,288	

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	1,672,000	0	0	0	1,672,000	
計	1,672,000	0	0	0	1,672,000	

企業債明細書

(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	S63.5.16	365,000,000	22,143,111	317,434,656	47,565,344	4.80	H30.3.25	
地方公共団体金融機構	S63.5.20	5,800,000	408,131	5,800,000	0	4.90	H28.3.20	
財政融資資金	H1.5.26	435,500,000	25,277,184	351,976,973	83,523,027	4.85	H31.3.25	
財政融資資金	H5.5.7	453,200,000	21,462,341	273,715,752	179,484,248	4.40	H35.3.25	
財政融資資金	H6.4.28	349,000,000	15,795,883	195,240,955	153,759,045	4.30	H36.3.25	
財政融資資金	H6.8.19	24,000,000	1,090,041	13,290,779	10,709,221	4.50	H36.3.25	
財政融資資金	H7.4.28	295,600,000	12,811,018	152,848,176	142,751,824	4.20	H37.3.25	
財政融資資金	H8.5.7	400,000,000	16,620,512	198,993,918	201,006,082	3.40	H38.3.25	
財政融資資金	H9.5.6	538,000,000	21,696,925	256,656,649	281,343,351	2.70	H39.3.25	
財政融資資金	H10.5.6	334,400,000	13,239,255	153,162,950	181,237,050	2.00	H40.3.25	
財政融資資金	H11.9.24	339,100,000	13,134,044	140,866,893	198,233,107	2.10	H41.3.1	
財政融資資金	H12.4.28	259,200,000	9,831,800	97,635,962	161,564,038	2.10	H42.3.25	
財政融資資金	H13.4.27	262,000,000	10,036,547	94,746,036	167,253,964	1.30	H43.3.25	
地方公共団体金融機構	H14.5.20	98,000,000	3,979,171	33,115,960	64,884,040	2.00	H42.3.20	
簡易生命保険資産	H14.12.20	74,300,000	2,748,148	22,020,767	52,279,233	1.60	H44.9.30	
財政融資資金	H14.12.26	109,100,000	4,035,302	32,334,665	76,765,335	1.60	H44.9.25	
地方公共団体金融機構	H15.5.29	106,400,000	4,454,963	34,544,303	71,855,697	0.90	H43.3.20	
簡易生命保険資産	H16.2.27	256,700,000	9,227,058	65,336,055	191,363,945	1.80	H45.9.30	
財政融資資金	H16.3.25	98,200,000	3,450,264	22,770,158	75,429,842	2.00	H46.3.1	
財政融資資金	H16.5.27	188,200,000	6,566,397	43,210,199	144,989,801	2.10	H46.3.25	
地方公共団体金融機構	H16.5.28	97,800,000	3,793,902	24,965,786	72,834,214	2.10	H44.3.20	
肥後銀行	H17.3.31	278,700,000	16,400,000	131,200,000	147,500,000	0.518	H37.3.31	H27.4.1利率見直し
財政融資資金	H17.5.27	87,100,000	2,999,965	17,136,077	69,963,923	2.00	H47.3.25	
地方公共団体金融機構	H17.5.27	49,700,000	1,913,998	10,959,418	38,740,582	1.90	H45.3.20	
肥後銀行	H18.3.31	300,000,000	17,660,000	123,620,000	176,380,000	0.45	H38.3.31	H28.4.1利率見直し
地方公共団体金融機構	H18.5.30	62,400,000	2,285,330	10,921,505	51,478,495	2.30	H46.3.20	
財政融資資金	H18.11.27	103,200,000	3,352,975	14,502,550	88,697,450	2.30	H48.9.25	
熊本中央信用金庫	H19.3.28	375,000,000	22,060,000	132,360,000	242,640,000	2.31	H39.3.28	
財政融資資金	H19.5.24	113,300,000	3,712,953	14,397,564	98,902,436	2.10	H49.3.25	
地方公共団体金融機構	H19.5.30	66,100,000	2,408,412	9,338,999	56,761,001	2.10	H47.3.20	
熊本銀行	H20.3.10	430,000,000	25,300,000	126,500,000	303,500,000	2.636	H40.3.28	
地方公共団体金融機構	H20.5.29	105,800,000	3,738,288	10,973,898	94,826,102	2.20	H48.3.20	
財政融資資金	H20.12.22	115,300,000	3,704,058	9,123,749	106,176,251	2.00	H50.9.25	

種類	發行年月日	發行總額	當年度償還高	償還高累計	未償還殘高	利率(%)	償還終期	備考
肥後銀行	H21.3.25	463,000,000	27,236,000	108,944,000	354,056,000	2.708	H41.3.26	
財政融資資金	H21.5.15	82,500,000	2,624,104	5,196,502	77,303,498	2.00	H51.3.25	
地方公共団体金融機構	H21.5.26	83,000,000	2,900,429	5,740,895	77,259,105	2.10	H49.3.20	
玉名農業協同組合	H22.3.26	472,800,000	27,800,000	83,400,000	389,400,000	1.495	H42.3.24	
財政融資資金	H22.5.26	92,700,000	2,890,440	2,890,440	89,809,560	2.00	H52.3.25	
地方公共団体金融機構	H22.5.26	73,500,000	2,545,142	2,545,142	70,954,858	2.00	H50.3.20	
熊本銀行	H23.3.25	358,900,000	35,890,000	179,450,000	179,450,000	1.013	H33.3.29	
玉名農業協同組合	H23.3.25	406,500,000	23,900,000	47,800,000	358,700,000	1.198	H43.3.24	
地方公共団体金融機構	H23.5.26	82,200,000	0	0	82,200,000	1.80	H53.3.20	
財政融資資金	H23.5.26	92,300,000	0	0	92,300,000	1.80	H53.3.25	
玉名農業協同組合	H24.3.26	217,500,000	27,186,000	108,744,000	108,756,000	0.48	H32.3.24	
玉名農業協同組合	H24.3.26	13,000,000	3,250,000	13,000,000	0	0.34	H28.3.24	
熊本銀行	H24.3.28	298,600,000	17,566,000	17,566,000	281,034,000	0.878	H44.3.28	
地方公共団体金融機構	H24.5.24	72,000,000	0	0	72,000,000	1.60	H54.3.20	
財政融資資金	H24.5.28	71,500,000	0	0	71,500,000	1.60	H54.3.25	
玉名農業協同組合	H25.3.28	138,800,000	0	0	138,800,000	0.389	H45.3.24	
玉名農業協同組合	H25.3.28	77,700,000	19,424,000	58,272,000	19,428,000	0.172	H29.3.24	
玉名農業協同組合	H25.3.28	326,300,000	36,254,000	108,762,000	217,538,000	0.261	H34.3.24	
地方公共団体金融機構	H25.5.23	92,500,000	0	0	92,500,000	1.40	H55.3.20	
財政融資資金	H25.7.26	256,800,000	0	0	256,800,000	1.70	H55.3.25	
財政融資資金	H26.3.25	94,800,000	0	0	94,800,000	1.40	H56.3.1	
地方公共団体金融機構	H26.3.25	81,100,000	0	0	81,100,000	1.40	H56.3.20	
玉名農業協同組合	H26.3.25	107,800,000	0	0	107,800,000	0.548	H46.3.24	
玉名農業協同組合	H27.3.20	103,600,000	0	0	103,600,000	0.548	H47.3.19	
地方公共団体金融機構	H27.3.24	74,800,000	0	0	74,800,000	1.20	H57.3.20	
財政融資資金	H27.3.25	99,500,000	0	0	99,500,000	1.20	H57.3.1	
地方公共団体金融機構	H27.8.25	4,800,000	0	0	4,800,000	1.10	H57.3.20	
地方公共団体金融機構	H28.3.24	33,200,000	0	0	33,200,000	0.50	H58.3.20	
財政融資資金	H28.3.25	194,300,000	0	0	194,300,000	0.50	H58.3.1	
熊本銀行	H28.3.25	40,600,000	0	0	40,600,000	0.40	H48.3.24	
計		11,782,700,000	556,804,091	3,884,012,331	7,898,687,669			

注 記

I 重要な会計方針

1 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 50年

機械及び装置 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。

2 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（下水道事業において負担すべきものとして、下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。

3 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1,105,676,972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
公共下水道事業	荒尾市公共下水道事業
	接続戸数 15,368戸
	年間総処理水量 4,643,966m 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	公共下水道事業
営業収益	809,137
営業費用	989,430
営業損益	△ 180,293
経常損益	192,730
セグメント資産	15,391,374
セグメント負債	14,220,479
その他の項目	
他会計繰入金	315,808
減価償却費	608,549
特別損失	0
固定資産増加額	342,437

V その他

1 他会計補助金等の使途について

(1) 収益的収入の他会計負担金 87,113,613円について

ア 特定収入として雨水に係る維持管理費の修繕費等に12,652,685円充当した。

イ 元金償還に係る地方債で賄った事業に49,669,350円充当し、うち特定収入として18,454,192円、特定収入以外に31,215,158円充当した。

ウ 特定収入以外として雨水に係る地方債利息に12,917,197円、雨水に係る維持管理費の負担金等に131,525円、雨水対策等に要した人件費に11,742,856円充当した。

(2) 収益的収入の他会計補助金 228,694,829円について

特定収入以外として水質規制人件費に6,952,474円、水洗便所普及人件費に5,871,428円、児童手当に1,295,000円、臨時財政特例債に係る地方債利子償還に2,383,582円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債利子償還に8,547,323円、分流式下水道に要する経費に係る地方債利子償還に46,546,840円、分流式下水道に要する経費に係る減価償却費に157,098,182円充当した。

(3) 資本的収入の他会計補助金 58,282,792円について

雨水用地に係る地方債元金償還に437,330円、臨時財政特例債に係る地方債元金償還に27,879,462円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債元金償

還に29,966,000円充当し、うち特定収入として27,720,152円、特定収入以外として30,562,640円充当した。

- (4) 資本的収入の国庫補助金 94,478,200円について
特定収入として建設改良費の工事請負費に94,478,200円充当した。
- (5) 資本的収入の県補助金 1,200,000円について
特定収入として建設改良費の工事請負費に1,200,000円充当した。
- (6) 資本的収入の受益者負担金 21,657,070円について
 - ア 特定収入として建設改良費等の課税仕入れに13,296,027円充当した。
 - イ 特定収入以外として建設改良費等の不課税仕入れに8,361,043円充当した。

2 平成27年度における引当金の取崩し

- (1) 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3,528,000円及び法定福利引当金583,000円を取り崩した。
- (2) 貸倒引当金
債権の不能欠損処理を行うため、貸倒引当金1,261,272円を取り崩した。