

平成28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	20
2 収益費用明細書	21
3 固定資産明細書	24
4 企業債明細書	25
5 注記	27

平成28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	1,078,902,000	0	0	1,078,902,000	1,100,099,660	21,197,660
第1項 営業収益	802,814,000	0	0	802,814,000	815,570,316	12,756,316
第2項 営業外収益	276,086,000	0	0	276,086,000	284,529,344	8,443,344
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755,390,674円に仮受消費税及び地方消費税60,179,642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282,395,151円に仮受消費税及び地方消費税2,176,245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	1,029,104,000	10,152,000	0	0	0	1,039,256,000
第1項 営業費用	935,307,000	10,152,000	0	△ 1,501,860	0	943,957,140
第2項 営業外費用	91,795,000	0	0	1,501,860	0	93,296,860
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841,214,725円に仮払消費税及び地方消費税34,154,029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80,379,894円に納付消費税及び地方消費税12,960,500円を加え、収益的収入の中

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び 地方消費税60,179,642円) (うち仮受消費税及び 地方消費税2,176,245円)

る雑収益42,052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	1,039,256,000	968,665,614	0	70,590,386	
0	943,957,140	875,368,754	0	68,588,386	(うち仮払消費税及び 地方消費税34,154,029 円)
0	93,296,860	93,296,860	0	0	
0	2,000	0	0	2,000	
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43,534円を除いた額

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					合 計
	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	
第1款 資本的収入	441,832,000	97,699,000	539,531,000	0	0	539,531,000
第1項 企業債	227,000,000	65,100,000	292,100,000	0	0	292,100,000
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	4,050,000	0	4,050,000	0	0	4,050,000
第4項 補助金	190,281,000	32,599,000	222,880,000	0	0	222,880,000
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					地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小 計	
第1款 資本的支出	757,007,000	113,637,000	0	0	870,644,000	0
第1項 建設改良費	534,699,000	113,637,000	0	0	648,336,000	0
第2項 企業債償還金	219,308,000	0	434,244	0	219,742,244	0
第3項 予備費	3,000,000	0	△ 434,244	0	2,565,756	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額262,326,314円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
338,326,073	△ 201,204,927	(うち仮受消費税及び 地方消費税 190,740円)
163,600,000	△ 128,500,000	
12,376,574	△ 8,123,426	
3,310,740	△ 739,260	
159,038,759	△ 63,841,241	
0	△ 1,000	

(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	870,644,000	600,652,387	224,074,000	0	224,074,000	45,917,613	(うち仮払消費税及び 地方消費税 28,207,108円)
0	648,336,000	380,910,143	224,074,000	0	224,074,000	43,351,857	
0	219,742,244	219,742,244	0	0	0	0	
0	2,565,756	0	0	0	0	2,565,756	

15,264,437円、当年度分損益勘定留保資金168,402,887円及び建設改良積立金78,658,990円で補填した。

平成28年度 荒尾市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	753,096,630	
	(2) 受託工事収益	0	
	(3) その他営業収益	2,294,044	755,390,674
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	236,780,135	
	(2) 配水及び給水費	82,691,150	
	(3) 受託工事費	0	
	(4) 総係費	153,510,132	
	(5) 減価償却費	363,969,446	
	(6) 資産減耗費	4,263,862	
	(7) その他営業費用	0	841,214,725
	営業損失		85,824,051
3	営業外収益		
	(1) 受取利息	64,841	
	(2) 他会計補助金	53,035,381	
	(3) 長期前受金戻入	199,702,658	
	(4) 引当金戻入益	2,100,187	
	(5) 雑収益	27,492,084	282,395,151
4	営業外費用		
	(1) 支払利息	80,314,763	
	(2) 雑支出	65,131	80,379,894
	経常利益		116,191,206
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	0	0
	当年度純利益		116,191,206
	前年度繰越利益剰余金		110,924,098
	その他未処分利益剰余金変動額		78,658,990
	当年度未処分利益剰余金		305,774,294

平成28年度 荒尾市水道事業剰余金計算書
(平成28年4月1日から平成29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	276,351,073	0	0	0	0
議会の議決による処分額	276,351,073	0	0	0	0
資本金への組入れ	276,351,073	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	2,894,818,919	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	2,894,818,919	18,116,572	324,512	25,621,804	26,727,000

平成28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	2,894,818,919	70,789,888	305,774,294
議会の議決による処分額	78,658,990	0	△ 228,658,990
資本金への組入れ	78,658,990	0	△ 78,658,990
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	△ 100,000,000
処分後残高	2,973,477,909	70,789,888	(繰越利益剰余金) 77,115,304

(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	179,557,094	193,164,859	487,275,171	859,997,124	3,549,254,858
0	50,000,000	50,000,000	△ 376,351,073	△ 276,351,073	0
0	50,000,000	50,000,000	△ 376,351,073	△ 276,351,073	0
0	0	0	△ 276,351,073	△ 276,351,073	0
0	50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
0	0	50,000,000	△ 50,000,000	0	0
70,789,888	229,557,094	243,164,859	(繰越利益剰余金) 110,924,098	583,646,051	3,549,254,858
0	0	△ 78,658,990	194,850,196	116,191,206	116,191,206
0	0	△ 78,658,990	78,658,990	0	0
0	0	0	116,191,206	116,191,206	116,191,206
70,789,888	229,557,094	164,505,869	(当年度未処分利益剰余金) 305,774,294	699,837,257	3,665,446,064

平成28年度 荒尾市水道事業貸借対照表

(平成29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	375,064,546		
減価償却累計額	<u>△ 104,429,342</u>	270,635,204	
ハ 構築物	11,402,664,241		
減価償却累計額	<u>△ 4,467,705,722</u>	6,934,958,519	
ニ 機械及び装置	1,680,585,887		
減価償却累計額	<u>△ 844,809,000</u>	835,776,887	
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	42,101,920		
減価償却累計額	<u>△ 30,306,553</u>	11,795,367	
ト 建設仮勘定		<u>54,190,164</u>	
有形固定資産合計			8,342,173,293

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		80,600	
ロ ダム使用権		<u>1,844,480,826</u>	
無形固定資産合計			<u>1,844,561,426</u>

固定資産合計 10,186,734,719

2 流動資産

(1) 現金預金		954,571,306	
(2) 未収金	58,940,420		
未収金貸倒引当金	<u>△ 807,653</u>	58,132,767	
(3) 貯蔵品		4,725,692	
(4) 短期貸付金		2,100,000	
(5) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>1,019,529,765</u>
資産合計			<u><u>11,206,264,484</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,920,457,795	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	30,413,918		
ロ 修繕引当金	25,145,900	55,559,818	
固定負債合計			3,976,017,613
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		228,986,046	
(3) 未払金		336,287,040	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	4,752,000		
ハ 法定福利引当金	700,000	5,452,000	
(5) その他流動負債		1,052,640	
流動負債合計			571,777,726
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,053,760,553	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,060,737,472	
繰延収益合計			2,993,023,081
負債合計			7,540,818,420

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		2,894,818,919	
資本金合計			2,894,818,919
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	229,557,094		
ロ 建設改良積立金	164,505,869		
ハ 当年度未処分利益剰余金	305,774,294		
利益剰余金合計		699,837,257	
剰余金合計			770,627,145
資本合計			3,665,446,064
負債資本合計			11,206,264,484

平成28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28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、包括委託業務を開始し、業務の効率化を行うことにより、市民サービスの維持向上を図りました。

イ 給水状況

平成28年度末給水戸数は23,151戸、給水人口は51,335人となり、前年度に比べ給水戸数は98戸の増加、給水人口は303人の減少となりました。

同じく、年間配水量は5,758,925 m^3 、年間有収水量は5,101,638 m^3 となり、夏季の猛暑による水需要の増加の影響もあり、前年度に比べ年間配水量は89,242 m^3 の増加、年間有収水量は3,872 m^3 の減少となりました。

ロ 財政状況

(イ) 収益的収入及び支出

事業収益は1,037,786千円で、給水収益等の増加により、前年度に比べ17,437千円の増加となりました。事業費用は921,595千円で、委託料の増加により前年度に比べ39,764千円の増加となり、単年度で116,191千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338,326千円となり、前年度に比べ62,611千円の増加となりました。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600,652千円となり、前年度に比べ8,438千円の増加となりました。

収支不足額は262,326千円で、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,264千円、当年度分損益勘定留保資金168,403千円及び建設改良積立金78,659千円で補填しました。

ハ 建設改良事業状況

平成28年度の建設改良費は、380,910千円となり、そのうち拡張工事費は97,118千円で、水道一元化による市水道への切替工事を大正町地区及び日の出町地区において施工しました。

改良工事費は199,787千円で、公共下水道整備に伴う配水管布設工事、牛水地区及び荒尾地区配水管布設工事、中央水源地及び清里水源地等のポンプ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、近年、水道一元化や夏季の猛暑等により増加しているものの、その後は人口減少による水需要の減少が懸念されます。加えて、耐用年数を経過し、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、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、市民生活に欠かすことのできないライフラインとして、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 73 号	平成 27 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	H28. 9. 5	H28. 9. 29
議第 108 号	平成 28 年度荒尾市水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H28. 11. 30	H28. 12. 19
議第 6 号	平成 29 年度荒尾市水道事業会計予算	H29. 3. 6	H29. 3. 23
議第 12 号	荒尾市上下水道事業運営審議会条例の制定について	H29. 3. 6	H29. 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
H28. 5. 27	厚生労働大臣	閉山炭鉱水道施設整備費補助金申請	H28. 7. 25
H28. 12. 1	厚生労働大臣	閉山炭鉱水道施設整備費補助金申請	H29. 3. 2
H28. 9. 26	熊本県知事	上水道事業起債協議	H28. 10. 4
H29. 3. 14	熊本県知事	上水道事業起債協議	H29. 3. 21

(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	6	0	6
当年度	増加	0	0
	減少	0	0
年度末職員数	6	0	6

(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	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
荒尾市水道事業等 包括委託 工事等業務 (管路工事)	大正町地区配水管布設その1工事 HPPE φ 50 346.5m 共同給水装置 12件	15,820,920	H28.8.29	H28.11.30
	大正町地区配水管布設その2工事 HPPE φ 50 276.8m 共同給水装置 15件	11,296,260	H28.8.29	H29.1.27
	大正町地区配水管布設その3工事 HPPE φ 50 314.9m 共同給水装置 16件	15,615,720	H28.8.23	H28.11.30
	大正町地区配水管布設その4工事 HPPE φ 100 145.0m HPPE φ 50 325.1m 共同給水装置 23件	18,703,980	H28.8.31	H29.1.27
	大正町地区配水管布設その5工事 HPPE φ 100 320.9m HPPE φ 75 6.6m HPPE φ 50 15.8m 共同給水装置 12件	16,795,620	H28.8.29	H29.1.27
	日の出町地区配水管布設その1工事 HPPE φ 100 214.5m HPPE φ 75 6.4m HPPE φ 50 16.6m 共同給水装置 41件	15,574,680	H29.1.23	H29.3.28
荒尾市水道事業等 包括委託 工事等業務 (消火栓設置工事)	消火栓設置 9基	3,310,740	H28.11.30	H29.3.27
合 計		97,117,920		

(2) 改良工事の概況

(単位：円)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
荒尾市水道事業等 包括委託 工事等業務 (管路工事)	牛水地区配水管布設その1工事 HPPE φ 150 773.6m HPPE φ 75 20.1m HPPE φ 50 69.5m HPPE φ 40 8.0m	37,274,580	H28.6.17	H28.11.18
	水野地区配水管布設工事 HPPE φ 50 160.9m	4,422,060	H28.11.16	H29.1.9
	荒尾地区配水管布設工事 HPPE φ 100 274.9m HPPE φ 50 22.6m	10,824,300	H28.9.13	H28.12.14
	菰屋地区外配水管布設工事 HPPE φ 50 41.0m PE φ 40 188.0m	8,731,260	H29.2.23	H29.3.31
	樺配水管布設工事 HPPE φ 50 40.0m	841,472	H29.3.31	H29.3.31
	荒尾海岸線道路改良工事に伴う配水管 布設工事 HPPE φ 150 97.7m	3,744,900	H29.2.3	H29.3.31
	有明934汚水幹線管渠布設工事に伴う 配水管布設工事 HPPE φ 150 135.0m HPPE φ 75 5.8m HPPE φ 50 202.3m	11,829,780	H28.10.28	H29.2.17
	有明9276汚水枝線管渠布設工事に伴う 配水管布設外1件工事 HPPE φ 50 217.4m	4,996,620	H28.12.12	H29.3.31
	有明9579-2汚水枝線管渠布設工事に伴 う配水管布設工事 HPPE φ 75 97.7m HPPE φ 50 401.8m	10,855,080	H29.1.17	H29.3.31
	下水道工事に伴う有明地区配水管布設 その1工事 HPPE φ 50 250.0m	4,729,860	H28.9.13	H29.3.31

(単位：円)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
荒尾市水道事業等 包括委託 工事等業務 (機械電気設備更新工 事)	平山増圧ポンプ所加圧ポンプ更新 清里水源地加圧ポンプ更新 清里水源地ろ過ポンプ更新 野原水源地加圧ポンプ更新 中央水源地1-2号取水井取水ポンプ・ 揚水管更新 中央水源地2-1号取水井取水ポンプ・ 揚水管更新 中央水源地2-2号取水井取水ポンプ・ 揚水管更新	79,088,400	H28.4.1	H29.3.31
	清里水源地加圧タンク流入流出バルブ 更新	1,296,000	H28.10.17	H28.10.21
	屋形山配水池No.5水位計更新	648,000	H29.2.22	H29.3.31
有明工業用水共同施設 に係る建設改良分担金		20,504,261		
合 計		199,786,573		

(3) 量水器及び備品

件 名	金 額 (円)
荒尾市水道事業等 包括委託 工事等業務 (量水器購入費)	8,229,600
監視用パソコン (中央水源地)	702,000
合 計	8,931,600

3 業務

(1) 業務量

事 項	平成28年度	平成27年度	比 較	
			増 減	比率 (%)
行政区域内人口 (人)	53,675	54,091	△ 416	99.2
行政区域内世帯数 (世帯)	24,153	24,148	5	100.0
年度末給水人口 (人)	51,335	51,638	△ 303	99.4
年度末給水戸数 (戸)	23,151	23,053	98	100.4
年間配水量 (m ³)	5,758,925	5,669,683	89,242	101.6
有効水量 (m ³)	5,111,455	5,127,697	△ 16,242	99.7
有収水量 (m ³)	5,101,638	5,105,510	△ 3,872	99.9
無収水量 (m ³)	9,817	22,187	△ 12,370	44.2
無効水量 (m ³)	647,470	541,986	105,484	119.5
1日平均配水量 (m ³)	15,778	15,491	287	101.9
1日平均有収水量 (m ³)	13,977	13,949	28	100.2
1日最大配水量 (m ³)	17,269	22,939	△ 5,670	75.3
有効水量率 (%)	88.8	90.4	△ 1.6	
有収水量率 (%)	88.6	90.0	△ 1.4	
普及率 (%)	95.6	95.5	0.1	

(2) 事業収入に関する事項

事 項	平成28年度 (円)	平成27年度 (円)	比 較	
			増 減	比率 (%)
営業収益	755,390,674	747,669,300	7,721,374	101.0
営業外収益	282,395,151	272,679,977	9,715,174	103.6
特別利益	0	0	0	0.0
合 計	1,037,785,825	1,020,349,277	17,436,548	101.7

(3) 事業費に関する事項

事 項	平成28年度 (円)	平成27年度 (円)	比 較	
			増 減	比率 (%)
営業費用	841,214,725	797,598,417	43,616,308	105.5
営業外費用	80,379,894	84,223,967	△ 3,844,073	95.4
特別損失	0	8,479	△ 8,479	0.0
合 計	921,594,619	881,830,863	39,763,756	104.5

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 (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	42,173,809	4.6	42,173,809	8.27	有収水量 5,101,638 m ³
修繕費	22,196,101	2.4	22,196,101	4.35	
支払利息	80,314,763	8.7	80,314,763	15.74	
減価償却費	363,969,446	39.5	363,969,446	71.34	
委託料	359,629,674	39.0	359,629,674	70.49	
受水費	11,820,189	1.3	11,820,189	2.32	
その他の費用	41,490,637	4.5	41,490,637	8.13	
長期前受金戻入 (-)	—	—	△ 199,702,658	△ 39.14	
合計	921,594,619	100.0	721,891,961	141.50	

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28年度	平成27年度	増減	備考
供給単価 (1 m ³ 当たり)	147円62銭	145円92銭	1円70銭	給水収益／年間総有収水量
給水原価 (1 m ³ 当たり)	141円50銭	134円36銭	7円14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	28	813,276,272	800,676,627	98.5%	0	12,599,645	
	27	14,090,958	13,551,872	96.2%	0	539,086	
	26	634,385	67,463	10.6%	566,922	0	
その他 営業収益	28	2,294,044	1,474,400	64.3%	0	819,644	
	27	1,167,555	1,138,255	97.5%	0	29,300	
	26	28,200	2,800	9.9%	25,400	0	
合 計		831,491,414	816,911,417	98.2%	592,322	13,987,675	

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	28	82,726,499	82,715,068	99.9%	0	11,431	
	27	5,167	5,167	100.0%	0	0	
合 計		82,731,666	82,720,235	99.9%	0	11,431	

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	28	174,726,073	129,784,759	74.3%	0	44,941,314	
	27	40,422,120	40,422,120	100.0%	0	0	
合 計		215,148,193	170,206,879	79.1%	0	44,941,314	

4 会計

(1) 重要契約の要旨

工事請負契約に関する事項
実績なし

(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 27 年度末 残 額	平成 28 年度 借入額	平成 28 年度 償還額	平成 28 年度末 未償還残額
財務省	2,619,461,683	63,600,000	116,303,265	2,566,758,418
地方公共団体 金融機構	1,487,674,402	100,000,000	81,776,479	1,505,897,923
民間等資金	98,450,000	0	21,662,500	76,787,500
合 計	4,205,586,085	163,600,000	219,742,244	4,149,443,841

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	55,135,000	0	55,135,000	42,191,073	12,943,927
交際費	217,000	0	217,000	70,480	146,520

平成28年度荒尾市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	116,191,206
減価償却費	363,969,446
固定資産除却損	4,136,099
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	△ 112,322
引当金の増減額	△ 3,580,649
長期前受金戻入額	△ 199,702,658
受取利息及び受取配当金	△ 64,841
支払利息	80,314,763
固定資産売却損益	0
未収金の増減額(△は増加)	1,927,159
受取手形の増減額(△は増加)	0
たな卸資産の増減額(△は増加)	899,382
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	△ 12,751,931
未払金の増減額(△は減少)	82,916,570
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)	0
小計	434,142,224
利息及び配当金の受取額	64,841
利息の支払額	△ 80,314,763
業務活動によるキャッシュ・フロー	353,892,302
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	△ 173,478,338
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	△ 2,100,000
貸付金の回収による収入	30,000,000
国庫補助金等による収入	36,924,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	127,209,759
寄附金による収入	0
負担金による収入	5,882,380
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	24,437,801
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	163,600,000
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	△ 219,742,244
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	△ 56,142,244
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	322,187,859
資金期首残高	632,383,447
資金期末残高	954,571,306

平成28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			755,390,674	
		給水収益		753,096,630	
			一般用	752,848,380	
			浴場用	248,250	
		その他の営業収益		2,294,044	
			手数料	1,706,340	
			負担金	587,704	
	営業外収益			282,395,151	
		受取利息		64,841	
			預金利息	64,841	
		他会計補助金		53,035,381	
			他会計補助金	53,035,381	
		長期前受金戻入		199,702,658	
			長期前受国庫補助金戻入	70,768,589	
			長期前受他会計補助金戻入	97,780,771	
			長期前受工事負担金戻入	12,313,201	
			長期前受他会計負担金戻入	6,503,584	
			長期前受受贈財産評価額戻入	12,336,513	
		雑収益		27,492,084	
	雑収益		27,492,084		
	引当金戻入益		2,100,187		
		賞与引当金戻入益	2,100,187		
	収益合計				1,037,785,825

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			841,214,725	
		原水及び浄水費		236,780,135	
		備用品費		822,800	
		燃料費		1,230	
		委託料		183,710,351	
		修繕費		19,252,120	
		受水費		11,820,189	
		水源負担金		21,115,849	
		保険料		57,596	
		配水及び給水費		82,691,150	
		給料		9,724,800	予算額 11,100,000
		手当		3,887,544	予算額 5,579,000
		賞与引当金繰入額		1,624,000	予算額 1,624,000
		法定福利費		2,793,125	予算額 3,406,000
		被服費		13,200	
		委託料		60,394,360	
		賃借料		414,889	
		修繕費		2,765,589	
		材料費		782,919	
		自動車重量税		13,200	
		保険料		277,524	
		総係費		153,510,132	
		給料		13,338,000	予算額 15,114,000
		手当		4,781,845	予算額 6,085,000
		賞与引当金繰入額		2,215,000	予算額 2,215,000
		法定福利費		3,809,495	予算額 4,854,000
		旅費		375,888	
		備用品費		17,565	
		燃料費		106,521	
		光熱水費		577,011	
		通信運搬費		2,872,936	
		啓発費		411,813	
		委託料		115,524,963	
		手数料		2,161,307	
		賃借料		5,922,100	
		食糧費		5,556	
		交際費		67,140	予算額 217,000
		修繕費		178,392	
		保険料		12,489	
		会費負担金		611,111	
		厚生福利費		41,000	
		貸倒引当金繰入額		480,000	

		減価償却費		363,969,446	
			減価償却費	363,969,446	
		資産減耗費		4,263,862	
			固定資産除却費	4,136,099	
			棚卸資産減耗費	127,763	
	営業外費用			80,379,894	
		支払利息		80,314,763	
			企業債利息	80,314,763	
		雑支出		65,131	
			雑支出	65,131	
費用合計				921,594,619	

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	累 計		
土地	234,817,152	0	0	234,817,152	0	0	0	234,817,152	
建物	375,028,324	37,561	1,339	375,064,546	10,290,905	1,271	104,429,342	270,635,204	
構築物	11,154,506,353	249,571,727	1,413,839	11,402,664,241	232,667,356	617,892	4,467,705,722	6,934,958,519	
機械及び装置	1,610,121,298	103,057,350	32,592,761	1,680,585,887	75,617,129	29,252,677	844,809,000	835,776,887	
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	650,000	0	42,101,920	1,796,817	0	30,306,553	11,795,367	
小計	13,415,925,047	353,316,638	34,007,939	13,735,233,746	320,372,207	29,871,840	5,447,250,617	8,287,983,129	
建設仮勘定	54,803,767	14,410,164	15,023,767	54,190,164	0	0	0	54,190,164	
計	13,470,728,814	367,726,802	49,031,706	13,789,423,910	320,372,207	29,871,840	5,447,250,617	8,342,173,293	

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	年度末現在高	備考
電話加入権	80,600	0	0	80,600	
ダム使用権	1,888,078,065	0	0	1,844,480,826	
計	1,888,158,665	0	0	1,844,561,426	

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	4,822,737	63,709,070	33,790,930	4.40	H35.3.25	
地方公共団体金融機構	H5.3.26	30,000,000	1,701,536	22,393,018	7,606,982	4.45	H33.3.20	
地方公共団体金融機構	H5.3.26	22,500,000	1,279,330	16,773,403	5,726,597	4.50	H33.3.20	
財政融資資金	H6.3.23	86,300,000	3,998,906	53,865,261	32,434,739	3.65	H36.3.1	
地方公共団体金融機構	H6.3.23	21,600,000	1,136,296	15,249,450	6,350,550	3.70	H34.3.20	
地方公共団体金融機構	H6.3.23	23,100,000	1,217,831	16,283,494	6,816,506	3.75	H34.3.20	
財政融資資金	H7.3.27	25,000,000	1,138,288	13,738,817	11,261,183	4.65	H37.3.1	
地方公共団体金融機構	H7.3.27	25,000,000	1,310,075	15,706,062	9,293,938	4.75	H35.3.20	
財政融資資金	H8.3.14	60,000,000	2,570,146	32,868,007	27,131,993	3.15	H38.3.1	
地方公共団体金融機構	H8.3.22	29,900,000	1,445,649	18,363,674	11,536,326	3.25	H36.3.20	
地方公共団体金融機構	H8.3.22	10,100,000	487,704	6,216,003	3,883,997	3.20	H36.3.20	
財政融資資金	H9.3.25	90,000,000	3,730,431	46,392,554	43,607,446	2.80	H39.3.1	
地方公共団体金融機構	H9.3.26	15,900,000	740,099	9,145,499	6,754,501	2.90	H37.3.20	
地方公共団体金融機構	H9.3.26	44,100,000	2,050,956	25,424,856	18,675,144	2.85	H37.3.20	
財政融資資金	H10.3.25	66,000,000	2,665,384	32,692,991	33,307,009	2.10	H40.3.1	
地方公共団体金融機構	H10.3.25	15,900,000	714,677	8,712,855	7,187,145	2.20	H38.3.20	
地方公共団体金融機構	H10.3.25	18,100,000	813,139	9,943,442	8,156,558	2.15	H38.3.20	
地方公共団体金融機構	H11.3.24	28,400,000	1,248,824	14,365,967	14,034,033	2.10	H39.3.20	
地方公共団体金融機構	H11.3.24	47,700,000	2,097,498	24,128,756	23,571,244	2.10	H39.3.20	
財政融資資金	H11.3.25	103,900,000	4,109,215	47,270,730	56,629,270	2.10	H41.3.1	
地方公共団体金融機構	H12.3.22	12,000,000	517,221	5,576,306	6,423,694	2.00	H40.3.20	
財政融資資金	H12.3.24	18,000,000	698,598	7,531,778	10,468,222	2.00	H42.3.1	
地方公共団体金融機構	H12.9.21	9,000,000	384,075	3,987,305	5,012,695	2.00	H41.3.20	
財政融資資金	H12.9.25	13,600,000	522,604	5,425,450	8,174,550	2.00	H42.9.1	
財政融資資金	H13.3.26	83,800,000	3,225,507	32,804,747	50,995,253	1.60	H43.3.1	
地方公共団体金融機構	H13.3.29	67,800,000	2,880,153	29,152,198	38,647,802	1.70	H41.3.20	
財政融資資金	H14.3.25	151,200,000	5,593,874	50,793,663	100,406,337	2.20	H44.3.1	
地方公共団体金融機構	H14.3.28	123,000,000	5,065,337	45,994,422	77,005,578	2.20	H42.3.20	
財政融資資金	H15.3.25	266,200,000	10,112,746	86,803,047	179,396,953	1.20	H45.3.1	
地方公共団体金融機構	H15.3.25	250,600,000	10,423,058	88,946,035	161,653,965	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	9,398,924	70,441,964	164,558,036	1.90	H44.3.20	
財政融資資金	H16.3.25	299,700,000	10,741,633	80,234,669	219,465,331	2.00	H46.3.1	
地方公共団体金融機構	H17.3.23	120,400,000	4,670,612	30,734,977	89,665,023	2.10	H45.3.20	
財政融資資金	H17.3.25	178,800,000	6,238,426	41,051,984	137,748,016	2.10	H47.3.1	
地方公共団体金融機構	H18.3.23	25,300,000	967,741	5,527,822	19,772,178	2.00	H46.3.20	
財政融資資金	H18.3.27	244,300,000	8,347,536	47,566,847	196,733,153	2.10	H48.3.1	
財政融資資金	H19.3.7	143,600,000	4,761,119	22,828,552	120,771,448	2.20	H49.3.1	
地方公共団体金融機構	H19.3.23	737,200,000	27,315,307	131,050,737	606,149,263	2.15	H47.3.20	
財政融資資金	H19.3.26	192,100,000	6,428,204	30,839,254	161,260,746	2.10	H49.3.1	
財政融資資金	H20.9.25	21,000,000	594,995	4,682,441	16,317,559	2.10	H50.9.1	
地方公共団体金融機構	H20.9.26	11,600,000	359,017	2,820,296	8,779,704	2.15	H48.9.20	
財政融資資金	H21.3.25	17,400,000	496,628	3,722,068	13,677,932	1.90	H51.3.1	
地方公共団体金融機構	H21.3.25	2,200,000	69,206	520,424	1,679,576	1.80	H49.3.20	
地方公共団体金融機構	H22.3.25	61,900,000	1,716,653	11,329,118	50,570,882	2.00	H52.3.20	
地方公共団体金融機構	H22.8.26	22,900,000	660,331	4,408,764	18,491,236	1.60	H52.3.20	
財政融資資金	H22.8.26	123,600,000	3,564,056	23,795,780	99,804,220	1.60	H52.3.1	
玉名農業協同組合	H23.3.25	118,000,000	11,800,000	70,800,000	47,200,000	1.049	H33.3.24	
財政融資資金	H24.1.27	553,600,000	15,413,632	81,635,260	471,964,740	1.70	H53.9.25	
財政融資資金	H24.3.26	348,800,000	9,629,627	46,558,642	302,241,358	1.70	H54.3.1	
玉名農業協同組合	H24.3.26	78,900,000	9,862,500	49,312,500	29,587,500	0.58	H32.3.25	
財政融資資金	H25.3.25	21,300,000	592,919	2,319,427	18,980,573	1.50	H55.3.1	
財政融資資金	H26.3.25	14,600,000	411,300	1,218,083	13,381,917	1.30	H56.3.1	
財政融資資金	H27.3.25	52,000,000	1,466,934	2,916,422	49,083,578	1.20	H57.3.1	
財政融資資金	H28.3.25	73,800,000	2,286,032	2,286,032	71,513,968	0.50	H58.3.1	
地方公共団体金融機構	H28.3.25	29,000,000	1,105,230	1,105,230	27,894,770	0.40	H53.3.20	
財政融資資金	H29.3.27	63,600,000	0	0	63,600,000	0.60	H59.3.1	
地方公共団体金融機構	H29.3.30	100,000,000	0	0	100,000,000	0.60	H59.3.20	
計		5,746,800,000	217,600,456	1,619,966,153	4,126,833,847			

(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	2,141,788	27,390,006	22,609,994	3.15	H38.3.1	
計		50,000,000	2,141,788	27,390,006	22,609,994			

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

ダム使用権 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2,914,241,020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 23,151 戸
	年間総配水量 5,758,925 m ³

2 報告セグメントの営業収益等

当年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日） 単位：千円

項目	水道事業
営業収益	755,391
営業費用	841,215
営業損益	△85,824
経常損益	116,191
セグメント資産	11,206,264
セグメント負債	7,540,818
その他の項目	
他会計繰入金	53,623
減価償却費	363,969
特別損失	0
固定資産増加額	352,703

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>1,250,424 円</u>
計	4,757,508 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）587,704 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）53,035,381 円については、特定収入以外として企業債利息に 52,599,381 円、児童手当に要する経費として人件費に 436,000 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 9,801,574 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）3,310,740 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 31,829,000 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 127,209,759 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 28 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 1,082,649 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金及び法定福利引当金

平成 28 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 3,559,980 円及び法定福利引当金 676,833 円を取り崩した。

また、職員数の減少により、賞与引当金 1,165,020 円及び法定福利引当金 935,167 円を取り崩し、引当金戻入益とした。

(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 592,322 円を取り崩した。