

平成28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	14
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28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				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 下水道事業収益	1,367,808,000	113,000	0	1,367,921,000	1,415,741,655	47,820,655
第1項 営業収益	863,618,000	0	0	863,618,000	886,158,908	22,540,908
第2項 営業外収益	504,190,000	0	0	504,190,000	529,494,127	25,304,127
第3項 特別利益	0	113,000	0	113,000	88,620	△ 24,380

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額826,898,587円に仮受消費税及び地方消費税59,260,321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529,510,818円に仮受消費税及び地方消費税31,880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 下水道事業費用	1,239,998,000	21,056,000	0	0	0	1,261,054,000
第1項 営業費用	1,084,580,000	5,016,000	0	0	0	1,089,596,000
第2項 営業外費用	155,418,000	16,000,000	0	0	0	171,418,000
第3項 特別損失	0	40,000	0	0	0	40,000

(注3) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額1,028,357,455円に仮払消費税及び地方消費税27,589,494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146,361,116円に納付消費税及び地方消費税13,828,700円を加え、収益的収入

(注5) 特別損失の決算額は、損益計算書の決算額194,762円に仮払消費税及び地方消費税11,624円を加えた額

(注6) 特別損失において決算額が予算を超過する額166,386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

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び地方消費税59,260,321円)
(うち仮受消費税及び地方消費税31,880円)

る雑収益48,571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	1,261,054,000	1,213,937,090	0	47,116,910	
0	1,089,596,000	1,055,946,949	0	33,649,051	(うち仮払消費税及び地方消費税27,589,494円)
0	171,418,000	157,783,755	0	13,634,245	
0	40,000	206,386	0	△ 166,386	(うち仮払消費税及び地方消費税11,624円)

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2,406,061円を除いた額

支出を伴わない経費

(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	864,006,000	1,152,000	865,158,000	0	0	865,158,000
第1項 企業債	517,600,000	0	517,600,000	0	0	517,600,000
第2項 補助金	329,405,000	0	329,405,000	0	0	329,405,000
第4項 固定資産売却代金	0	1,152,000	1,152,000	0	0	1,152,000
第5項 受益者負担金	17,001,000	0	17,001,000	0	0	17,001,000

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	1,388,418,000	229,000	0	0	1,388,647,000	0
第1項 建設改良費	813,507,000	229,000	0	0	813,736,000	0
第2項 借入償還金	574,911,000	0	0	0	574,911,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額537,205,252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92,730,323円で補填し、なお不足する額2,070,377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
567,532,988	△ 297,625,012	
299,900,000	△ 217,700,000	
253,598,438	△ 75,806,562	
1,152,060	60	
12,882,490	△ 4,118,510	

(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	1,388,647,000	1,104,738,240	120,484,000	0	120,484,000	163,424,760	
0	813,736,000	529,828,143	120,484,000	0	120,484,000	163,423,857	(うち仮払消費税及び 地方消費税37,468,015 円)
0	574,911,000	574,910,097	0	0	0	903	

20,345,159円、当年度分損益勘定留保資金322,059,393円、減債積立金100,000,000円及び建設改良積

平成28年度 荒尾市下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)	下水道使用料	741,352,739		
(2)	他会計負担金	85,498,648		
(3)	その他営業収益	47,200	826,898,587	
2	営業費用			
(1)	管渠費	27,277,404		
(2)	ポンプ場費	11,995,795		
(3)	処理場費	306,845,721		
(4)	総係費	64,218,708		
(5)	減価償却費	603,984,347		
(6)	資産減耗費	14,035,480		
(7)	その他営業費用	0	1,028,357,455	
	営業損失			201,458,868
3	営業外収益			
(1)	受託利息及び配当金	8,303		
(2)	他会計補助金	233,056,706		
(3)	長期前受金戻入	295,960,434		
(4)	雑収益	485,375	529,510,818	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	143,829,769		
(2)	雑支出	2,531,347	146,361,116	383,149,702
	経常利益			181,690,834
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	88,620		
(2)	その他特別利益	0	88,620	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	194,762		
(2)	その他特別損失	0	194,762	△ 106,142
	当年度純利益			181,584,692
	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			192,730,323
	当年度未処分利益剰余金			374,315,015

平成28年度 荒尾市下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	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	128,860,291	0	0	0
議会の議決による処分額	128,860,291	0	0	0
資本金への組入れ	128,860,291	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	778,180,647	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	778,180,647	156,939,786	43,044,706	199,984,492

平成28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	778,180,647	199,984,492	374,315,015
議会の議決による処分額	192,730,323	0	△ 374,315,015
資本金への組入れ	192,730,323	0	△ 192,730,323
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	△ 81,584,692
処分後残高	970,910,970	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	321,590,614	321,590,614	1,170,895,462
100,000,000	92,730,323	△ 321,590,614	△ 128,860,291	0
100,000,000	92,730,323	△ 321,590,614	△ 128,860,291	0
0	0	△ 128,860,291	△ 128,860,291	0
100,000,000	0	△ 100,000,000	0	0
0	92,730,323	△ 92,730,323	0	0
100,000,000	92,730,323	(繰越利益剰余金) 0	192,730,323	1,170,895,462
△ 100,000,000	△ 92,730,323	374,315,015	181,584,692	181,584,692
△ 100,000,000	0	100,000,000	0	0
0	△ 92,730,323	92,730,323	0	0
0	0	181,584,692	181,584,692	181,584,692
0	0	(当年度未処分利益剰余金) 374,315,015	374,315,015	1,352,480,154

平成28年度 荒尾市下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		434,938,101	
ロ 建物	584,896,098		
減価償却累計額	△ 77,367,840	507,528,258	
ハ 構築物	13,521,489,526		
減価償却累計額	△ 1,306,477,432	12,215,012,094	
ニ 機械及び装置	2,039,492,283		
減価償却累計額	△ 412,456,537	1,627,035,746	
ホ 車両及び運搬具	2,622,082		
減価償却累計額	△ 232,034	2,390,048	
ヘ 工具器具及び備品	4,931,076		
減価償却累計額	0	4,931,076	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	0	0	
チ 建設仮勘定		75,519,616	
有形固定資産合計		14,867,354,939	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		1,672,000	
無形固定資産合計		1,672,000	
固定資産合計			14,869,026,939
2 流動資産			
(1) 現金預金			
		322,481,388	
(2) 未収金			
未収金貸倒引当金	44,852,481		
未収金貸倒引当金	△ 2,029,512	42,822,969	
(3) 受取手形			
受取手形貸倒引当金	0		
受取手形貸倒引当金	0		
短期貸付金貸倒引当金	0	0	
(4) 未収収益			
未収収益貸倒引当金	0		
未収収益貸倒引当金	0	0	
(5) その他流動資産			
流動資産合計		0	
流動資産合計			365,304,357
資産合計			<u>15,234,331,296</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,048,739,484	
(2) 長期リース債務		0	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	60,758,632		
ロ 特別修繕引当金	0		
ハ その他引当金	0		
ニ 修繕引当金	0	60,758,632	
固定負債合計			7,109,498,116
4 流動負債			
(1) 一時借入金		2,100,000	
(2) 企業債		574,938,088	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 短期リース債務		0	
(5) 未払金		104,776,753	
(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	4,298,000		
ハ 法定福利引当金	687,000		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0		
ヘ その他引当金	0	4,985,000	
(8) 預り金		815,130	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			687,614,971
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,941,715,352	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 856,977,297	
繰延収益合計			6,084,738,055
負債合計			<u>13,881,851,142</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	649,320,356		
ロ 組入資本金	128,860,291	778,180,647	
資本金合計			778,180,647
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	374,315,015		
利益剰余金合計		374,315,015	
剰余金合計			574,299,507
資本合計			<u>1,352,480,154</u>
負債資本合計			<u>15,234,331,296</u>

平成28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28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、大島浄化センター汚泥脱水設備改築更新工事を施工しました。

イ 業務状況

平成28年度末処理区域人口は38,458人、水洗化人口は34,213人となり、前年度に比べ処理区域人口は182人の減少、水洗化人口は78人の増加となりました。

年間有収水量は4,190,100^mとなり、前年度に比べ89,183^m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1,356,498千円で、下水道使用料の増加により、前年度に比べ15,187千円の増加となりました。事業費用は1,174,913千円で、委託料の増加により前年度に比べ26,332千円の増加となり、単年度で181,585千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567,533千円となり、前年度に比べ119,015千円の増加となりました。資本的支出は、建設改良事業費及び借入償還金で1,104,738千円となり、前年度に比べ180,967千円の増加となりました。

収支不足額は537,205千円で、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,345千円、当年度分損益勘定留保資金322,059千円、減債積立金100,000千円及び建設改良積立金92,730千円で補填し、なお不足する額2,071千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28年度の建設改良費は529,828千円で、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28年度から2か年で行う大島浄化センター用水設備等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は、近年、水洗化人口及び水需要の増加により増加しているものの、その後は人口減少による長期的な減少が懸念されます。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 66 号	平成 28 年度荒尾市下水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H28. 6. 6	H28. 6. 27
議第 74 号	平成 27 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	H28. 9. 5	H28. 9. 29
議第 86 号	平成 28 年度荒尾市下水道事業会計補正予算 (第 2 号)	H28. 9. 5	H28. 9. 29
議第 97 号	平成 28 年度荒尾市下水道事業会計補正予算 (第 3 号)	H28. 11. 30	H28. 11. 30
議第 109 号	平成 28 年度荒尾市下水道事業会計補正予算 (第 4 号)	H28. 11. 30	H28. 12. 19
議第 7 号	平成 29 年度荒尾市下水道事業会計予算	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
議第 26 号	平成 28 年度荒尾市下水道事業会計補正予算 (第 5 号)	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. 4. 1	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H28. 4. 1
H28. 4. 1	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H28. 4. 1
H28. 5. 25	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H28. 6. 8
H28. 8. 26	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H28. 9. 14
H28. 10. 6	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H28. 10. 26
H28. 10. 26	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H28. 11. 9
H28. 9. 26	熊本県知事	下水道事業起債協議	H28. 10. 4
H29. 3. 14	熊本県知事	下水道事業起債協議	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		11	0	11
当年度	増加	0	0	0
	減少	1	0	1
年度末職員数		10	0	10

(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	備考
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27年度からの2か年事業として委託している。)	157,000,000	H27.8.12	H29.1.31	
有明9579汚水枝線管渠布設工事	施工延長 管渠延長 (S J S φ 250) L=183.0m 管渠延長 (P R P φ 150) L=180.15m 管渠延長 (P R P φ 150) L=180.15m	79,694,784	H28.6.27	H28.11.30	
緑ヶ丘9662汚水枝線管渠布設工事	路線延長 L=341.8m 管渠延長 (V U φ 150) L=332.8m 路線延長 L=104.3m 管渠延長 (V U φ 150) L=98.7m	45,411,923	H28.6.27	H29.1.31	
有明934汚水幹線管渠布設工事	施工延長 L=121.0m 管渠延長 (H P φ 250) L=117.35m 施工延長 L=91.5m 管渠延長 (P R P φ 150) L=88.4m 施工延長 L=115.5m 管渠延長 (V U, P R P φ 150) L=111.75m	61,096,984	H28.7.28	H29.1.31	
荒尾市一部ファミリーマート下水道引込工事	取付管及び柵設置	690,120	H28.9.7	H28.9.30	
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用水設備等改築更新 (日本下水道事業団に平成29年度までの2か年事業として委託している。)	16,600,000	H28.9.30		繰越し
一紡区マンホールポンプ電気設備改築更新工事	電気設備 ポンプ制御盤 1面 監視通報装置 1組 高速避雷ユニット 1組 水位計 (フロート式レベルスイッチ) 5組	11,880,000	H28.10.3	H29.1.31	
万田2322汚水枝線管渠布設外2件工事	路線延長 L=60.0m 管渠延長 (V U φ 150) L=58.8m 路線延長 L=32.0m 管渠延長 (V U φ 150) L=31.5m 路線延長 L=93.5m 管渠延長 (V U φ 150) L=91.0m 路線延長 L=34.5m 管渠延長 (P E φ 75) L=33.8m	13,230,000	H28.10.3	H29.2.15	
関整形外科公共柵設置工事	取付管及び柵設置	864,000	H28.10.21	H28.12.16	
宮内出目公共柵設置工事	取付管及び柵設置	399,600	H28.11.4	H28.11.30	
有明9276汚水枝線管渠布設外1件工事	施工延長 L=200.5m 管渠延長 (V U φ 150) L=197.05m 排水構造物 L=65.0m	16,922,806	H28.11.9	H29.3.31	
宮内地区マンホールポンプ設備工事	機械設備 汚水用水中ポンプ (φ 50) 0.75Kw 2台 電気設備 ポンプ制御盤 0.75Kw 2台用 1面	7,020,000	H28.11.16	H29.3.10	

有明9579-2汚水枝線管渠布設工事	施工延長 (P R P φ 150) L = 65.5m 管渠延長 (P R P φ 150) L = 64.6m 施工延長 (V U φ 150) L = 233.0m 管渠延長 (V U φ 150) L = 229.4m 施工延長 (P R P φ 150) L = 183.3m 管渠延長 (P R P φ 150) L = 179.1m	16,400,000	H28.11.29		繰越し
緑ヶ丘9652-4汚水枝線管渠布設工事	施工延長 (V U φ 150) L = 170.0m 管渠延長 (V U φ 150) L = 164.6m 施工延長 (P E φ 100) L = 216.0m 管渠延長 (P E φ 100) L = 219.7m 施工延長 (V U φ 150) L = 70.0m 管渠延長 (V U φ 150) L = 65.0m	10,670,000	H28.11.29		繰越し
緑ヶ丘9654汚水枝線管渠布設工事	施工延長 (V U φ 150) L = 244.0m 管渠延長 (V U φ 150) L = 238.6m 施工延長 (P E φ 100) L = 244.0m 管渠延長 (P E φ 100) L = 245.0m	9,800,000	H28.11.29		繰越し
荒尾市桜山浄化センター汚泥掻寄機更新工事	桜山浄化センター最終沈澱池汚泥掻寄機の撤去及び据付け	19,872,000	H28.12.5	H29.3.31	
荒尾市八幡台浄化センター計量槽更新工事	計量槽 流入調整槽 (L1480×W550×H950) 1槽 返送汚泥調整槽 (L1480×W645×H950) 1槽	1,852,200	H29.1.25	H29.3.31	
増永地区及び宮内出目地区公共枿取付工事	取付管及び枿設置	75,600	H29.2.1	H29.2.28	
合 計		469,480,017			

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 (%)
処理区域内人口 (人)	38,458	38,640	△ 182	99.5
水洗化人口 (人)	34,213	34,135	78	100.2
普及率 (%)	71.6	71.4	0.2	
水洗化率 (%)	89.0	88.3	0.7	
年間総処理水量 (m ³)	4,884,130	4,643,966	240,164	105.2
年間有収水量 (m ³)	4,190,100	4,100,917	89,183	102.2

(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 (円)	比率 (%)
営業収益	826,898,587	809,137,133	17,761,454	102.2
営業外収益	529,510,818	532,173,852	△ 2,663,034	99.5
特別利益	88,620	0	88,620	皆増
合 計	1,356,498,025	1,341,310,985	15,187,040	101.1

(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 (円)	比率 (%)
営業費用	1,028,357,455	989,430,166	38,927,289	103.9
営業外費用	146,361,116	159,150,496	△ 12,789,380	92.0
特別損失	194,762	0	194,762	皆増
合 計	1,174,913,333	1,148,580,662	26,332,671	102.3

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	63,240,728	5.4	使用料収入（円） 741,352,739 有収水量（m ³ ） 4,190,100
光熱水費	15,128,974	1.3	
通信運搬費	974,913	0.1	
修繕費	35,626,207	3.0	
材料費	2,061,400	0.2	
医薬材料費	3,447,930	0.3	
委託料	284,820,054	24.2	
支払利息	143,829,769	12.2	
減価償却費	603,984,347	51.4	
固定資産除却費	14,035,480	1.2	
その他の費用	7,763,531	0.7	
合 計	1,174,913,333	100.0	

（４）使用料単価及び汚水処理原価

区 分	平成28年度	平成27年度	増 減	備 考
使用料単価 （1 m ³ 当たり）	176円93銭	176円5銭	88銭	使用料収入／年間有収水量
汚水処理原価 （1 m ³ 当たり）	129円46銭	124円43銭	5円3銭	汚水処理費／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	28	800,613,060	789,524,696	98.6%	0	11,088,364	
	27	12,346,309	11,872,940	96.2%	0	473,369	過年度損 75,127
	26	765,194	77,939	10.2%	0	687,255	過年度損 64,313
	25	1,572,392	61,335	3.9%	0	1,511,057	
	24	1,409,743	223,425	15.8%	0	1,186,318	過年度損 27,246
	23	1,372,795	354,579	25.8%	1,018,216	0	
他会計 負担金	27	2,113,613	2,113,613	100.0%	0	0	
合 計		820,193,106	804,228,527	98.1%	1,018,216	14,946,363	

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
雑収益	28	468,684	163,796	34.9%	0	304,888	
固定資産 売却益	28	88,620	0	0.0%	0	88,620	
他会計 補助金	27	21,977,621	21,977,621	100.0%	0	0	
合 計		22,534,925	22,141,417	98.3%	0	393,508	

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
他会計 補助金	28	59,805,196	31,444,646	52.6%	0	28,360,550	
固定資産 売却代金	28	1,152,060	0	0.0%	0	1,152,060	
県補助金	27	1,200,000	1,200,000	100.0%	0	0	
合 計		62,157,256	32,644,646	52.5%	0	29,512,610	

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. 8. 12	157,000,000	荒尾市大島浄化センター汚泥脱水設備改築更新（平成 27 年度からの 2 か年事業）	日本下水道事業団
H28. 6. 24	79,694,784	有明 9579 汚水枝線管渠布設工事	(株)吉村建設
H28. 6. 24	45,411,923	緑ヶ丘 9662 汚水枝線管渠布設工事	(株)光建設
H28. 7. 27	61,096,984	有明 934 汚水幹線管渠布設工事	(株)三裕建設
H28. 9. 30	16,600,000	荒尾市大島浄化センター用水設備等改築更新（平成 29 年度までの 2 か年事業）	日本下水道事業団
H28. 9. 30	11,880,000	一紡区マンホールポンプ電気設備改築更新工事	(株)ダイユー
H28. 9. 30	13,230,000	万田 2332 汚水枝線管渠布設外 2 件工事	(有)加来建設
H28. 11. 8	16,922,806	有明 9276 汚水枝線管渠布設外 1 件工事	(株)古賀組
H28. 11. 28	16,400,000	有明 9579-2 汚水枝線管渠布設工事	(株)光建設
H28. 11. 28	10,670,000	緑ヶ丘 9652-4 汚水枝線管渠布設工事	(株)吉村建設
H28. 12. 2	19,872,000	荒尾市桜山浄化センター汚泥掻寄機更新工事	三井造船環境エンジニアリング(株)

(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	3,689,311,575	185,700,000	238,881,071	3,636,130,504
地方公共団体 金融機構	1,040,194,094	73,900,000	31,185,026	1,082,909,068
民間等資金	3,169,182,000	40,300,000	304,844,000	2,904,638,000
合 計	7,898,687,669	299,900,000	574,910,097	7,623,677,572

ロ 一時借入金

(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
荒尾市 水道事業	30,000,000	2,100,000	30,000,000	2,100,000

(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	78,467,000	3,485,000	81,952,000	77,693,258	4,258,742

平成28年度 荒尾市下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	181,584,692
減価償却費	603,984,347
固定資産除却損	14,035,480
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	370,784
引当金の増減額	△ 1,257,710
長期前受金戻入額	△ 295,960,434
受取利息及び受取配当金	△ 8,303
支払利息	143,829,769
固定資産売却損益	△ 88,620
未収金の増減額(△は増加)	26,473,102
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	△ 17,122,856
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,126,806
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	652,713,445
利息及び配当金の受取額	8,303
利息の支払額	△ 143,829,769
業務活動によるキャッシュ・フロー	508,891,979
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	△ 475,802,520
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	194,993,242
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	31,444,646
寄附金による収入	0
負担金による収入	11,149,830
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 238,214,802
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	2,100,000
一時借入金の償還による支出	△ 30,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	299,900,000
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	△ 574,910,097
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	△ 302,910,097
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	△ 32,232,920
資金期首残高	354,714,308
資金期末残高	322,481,388

平成28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			826,898,587		
		下水道使用料		741,352,739		
			下水道使用料	741,352,739		
		他会計負担金		85,498,648		
			一般会計負担金	85,498,648		
		その他営業収益		47,200		
	手数料		47,200			
	営業外収益				529,510,818	
		受取利息及び配当金			8,303	
			預金利息		8,303	
		他会計補助金			233,056,706	
			一般会計補助金		233,056,706	
		長期前受金戻入			295,960,434	
			長期前受受贈財産評価額戻入		7,350,124	
			長期前受国県補助金戻入		238,574,822	
			長期前受他会計補助金戻入		23,998,325	
			長期前受受益者負担金戻入		26,037,163	
		雑収益			485,375	
			その他雑収益		485,375	
	特別利益				88,620	
		固定資産売却益			88,620	
			固定資産売却益		88,620	
	収 益 合 計				1,356,498,025	

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			1,028,357,455			
		管渠費		27,277,404			
			給料	6,968,400	予算額	6,969,000	
			手当	2,914,493	予算額	3,419,000	
			賞与引当金繰入額	1,031,000	予算額	1,031,000	
			法定福利費	2,057,087	予算額	2,057,087	
			光熱水費	3,305,180			
			修繕費	7,429,816			
			通信運搬費	495,928			
			委託料	704,400			
			使用料及び賃借料	309,700			
			材料費	2,061,400			
			ポンプ場費		11,995,795		
				報酬	114,000		
				修繕費	11,430,000		
				手数料	434,015		
				保険料	17,780		
			処理場費		306,845,721		
				給料	9,540,000	予算額	9,541,000
				手当	4,230,932	予算額	4,680,000
				賞与引当金繰入額	1,203,000	予算額	1,203,000
				法定福利費	2,846,595	予算額	2,846,595
				災害補償費	16,696	予算額	16,696
				光熱水費	11,197,931		
				修繕費	16,475,500		
				手数料	1,014,000		
				保険料	149,066		
				委託料	256,694,071		
				使用料及び賃借料	30,000		
				医薬材料費	3,447,930		
			総係費		64,218,708		
				給料	17,355,718	予算額	18,778,000
				手当	7,192,904	予算額	7,987,387
				賞与引当金繰入額	2,752,234	予算額	2,752,234
				法定福利費	5,081,638	予算額	5,818,697
				災害補償費	50,031	予算額	52,304
				報償費	200,000		
				旅費	31,738		
				備用品費	62,501		

		燃料費	157,623	
		印刷製本費	38,250	
		光熱水費	625,863	
		修繕費	290,891	
		被服費	12,800	
		通信運搬費	478,985	
		手数料	1,505	
		保険料	199,676	
		委託料	27,421,583	
		負担金	355,858	
		補償補填及び賠償金	506,710	
		公課費	13,200	
		貸倒引当金繰入額	1,389,000	
	減価償却費		603,984,347	
		有形固定資産減価償却費	603,984,347	
	資産減耗費		14,035,480	
		固定資産除却費	14,035,480	
営業外費用			146,361,116	
	支払利息		143,829,769	
		長期借入金利息	143,829,769	
	雑支出		2,531,347	
		雑支出	2,531,347	
特別損失			194,762	
	過年度損益修正損		194,762	
		過年度損益修正損	194,762	
費用合計			1,174,913,333	

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	435,659,405	430,756	1,152,060	434,938,101	0	0	0	434,938,101	
建物	584,896,098	0	0	584,896,098	25,789,280	0	77,367,840	507,528,258	
構築物	13,281,793,211	239,696,315	0	13,521,489,526	440,468,070	0	1,306,477,432	12,215,012,094	
機械及び装置	1,771,870,563	299,867,372	32,245,652	2,039,492,283	137,494,963	18,210,172	412,456,537	1,627,035,746	
車両及び運搬具	2,622,082	0	0	2,622,082	232,034	0	232,034	2,390,048	
工具器具及び備品	4,931,076	0	0	4,931,076	0	0	0	4,931,076	
小計	16,081,772,435	539,994,443	33,397,712	16,588,369,166	603,984,347	18,210,172	1,796,533,843	14,791,835,323	
建設仮勘定	122,709,521	59,569,616	106,759,521	75,519,616	0	0	0	75,519,616	
計	16,204,481,956	599,564,059	140,157,233	16,663,888,782	603,984,347	18,210,172	1,796,533,843	14,867,354,939	

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	23,218,735	340,653,391	24,346,609	4.80	H30.03.25	
財政融資資金	H1.5.26	435,500,000	26,517,993	378,494,966	57,005,034	4.85	H31.03.25	
財政融資資金	H5.5.7	453,200,000	22,417,073	296,132,825	157,067,175	4.40	H35.03.25	
財政融資資金	H6.4.28	349,000,000	16,482,408	211,723,363	137,276,637	4.30	H36.03.25	
財政融資資金	H6.8.19	24,000,000	1,139,644	14,430,423	9,569,577	4.50	H36.03.25	
財政融資資金	H7.4.28	295,600,000	13,354,730	166,202,906	129,397,094	4.20	H37.03.25	
財政融資資金	H8.5.7	400,000,000	17,190,413	216,184,331	183,815,669	3.40	H38.03.25	
財政融資資金	H9.5.6	538,000,000	22,286,696	278,943,345	259,056,655	2.70	H39.03.25	
財政融資資金	H10.5.6	334,400,000	13,505,365	166,668,315	167,731,685	2.00	H40.03.25	
財政融資資金	H11.9.24	339,100,000	13,411,308	154,278,201	184,821,799	2.10	H41.03.01	
財政融資資金	H12.4.28	259,200,000	10,039,352	107,675,314	151,524,686	2.10	H42.03.25	
財政融資資金	H13.4.27	262,000,000	10,167,445	104,913,481	157,086,519	1.30	H43.03.25	
地方公共団体金融機構	H14.5.20	98,000,000	4,059,153	37,175,113	60,824,887	2.00	H42.03.20	
簡易生命保険資産	H14.12.20	74,300,000	2,792,294	24,813,061	49,486,939	1.60	H44.09.30	
財政融資資金	H14.12.26	109,100,000	4,100,125	36,434,790	72,665,210	1.60	H44.09.25	
地方公共団体金融機構	H15.5.29	106,400,000	4,495,148	39,039,451	67,360,549	0.90	H43.03.20	
簡易生命保険資産	H16.2.27	256,700,000	9,393,893	74,729,948	181,970,052	1.80	H45.09.30	
財政融資資金	H16.3.25	98,200,000	3,519,614	26,289,772	71,910,228	2.00	H46.03.01	
財政融資資金	H16.5.27	188,200,000	6,705,015	49,915,214	138,284,786	2.10	H46.03.25	
地方公共団体金融機構	H16.5.28	97,800,000	3,873,992	28,839,778	68,960,222	2.10	H44.03.20	
肥後銀行	H17.3.31	278,700,000	16,400,000	147,600,000	131,100,000	0.518	H37.03.31	H27.4.1利率見直し
財政融資資金	H17.5.27	87,100,000	3,060,265	20,196,342	66,903,658	2.00	H47.03.25	
地方公共団体金融機構	H17.5.27	49,700,000	1,950,536	12,909,954	36,790,046	1.90	H45.03.20	
肥後銀行	H18.3.31	300,000,000	17,660,000	141,280,000	158,720,000	0.45	H38.03.31	H28.4.1利率見直し
地方公共団体金融機構	H18.5.30	62,400,000	2,338,196	13,259,701	49,140,299	2.30	H46.03.20	
財政融資資金	H18.11.27	103,200,000	3,430,537	17,933,087	85,266,913	2.30	H48.09.25	
熊本中央信用金庫	H19.3.28	375,000,000	22,060,000	154,420,000	220,580,000	2.31	H39.03.28	
財政融資資金	H19.5.24	113,300,000	3,791,335	18,188,899	95,111,101	2.10	H49.03.25	
地方公共団体金融機構	H19.5.30	66,100,000	2,459,254	11,798,253	54,301,747	2.10	H47.03.20	
熊本銀行	H20.3.10	430,000,000	25,300,000	151,800,000	278,200,000	2.636	H40.03.28	
地方公共団体金融機構	H20.5.29	105,800,000	3,820,982	14,794,880	91,005,120	2.20	H48.03.20	
財政融資資金	H20.12.22	115,300,000	3,778,509	12,902,258	102,397,742	2.00	H50.09.25	
肥後銀行	H21.3.25	463,000,000	27,236,000	136,180,000	326,820,000	2.708	H41.03.26	

財政融資資金	H21.5.15	82,500,000	2,676,848	7,873,350	74,626,650	2.00	H51.03.25
地方公共団体金融機構	H21.5.26	83,000,000	2,961,658	8,702,553	74,297,447	2.10	H49.03.20
玉名農業協同組合	H22.3.26	472,800,000	27,800,000	111,200,000	361,600,000	1.495	H42.03.24
財政融資資金	H22.5.26	92,700,000	2,948,539	5,838,979	86,861,021	2.00	H52.03.25
地方公共団体金融機構	H22.5.26	73,500,000	2,596,299	5,141,441	68,358,559	2.00	H50.03.20
熊本銀行	H23.3.25	358,900,000	35,890,000	215,340,000	143,560,000	1.013	H33.03.29
玉名農業協同組合	H23.3.25	406,500,000	23,900,000	71,700,000	334,800,000	1.198	H43.03.24
地方公共団体金融機構	H23.5.26	82,200,000	2,629,808	2,629,808	79,570,192	1.80	H53.03.20
財政融資資金	H23.5.26	92,300,000	2,952,935	2,952,935	89,347,065	1.80	H53.03.25
玉名農業協同組合	H24.3.26	217,500,000	27,186,000	135,930,000	81,570,000	0.48	H32.03.24
熊本銀行	H24.3.28	298,600,000	17,566,000	35,132,000	263,468,000	0.878	H44.03.28
地方公共団体金融機構	H24.5.24	72,000,000	0	0	72,000,000	1.60	H54.03.20
財政融資資金	H24.5.28	71,500,000	0	0	71,500,000	1.60	H54.03.25
玉名農業協同組合	H25.3.28	138,800,000	8,164,000	8,164,000	130,636,000	0.389	H45.03.24
玉名農業協同組合	H25.3.28	77,700,000	19,428,000	77,700,000	0	0.172	H29.03.24
玉名農業協同組合	H25.3.28	326,300,000	36,254,000	145,016,000	181,284,000	0.261	H34.03.24
地方公共団体金融機構	H25.5.23	92,500,000	0	0	92,500,000	1.40	H55.03.20
財政融資資金	H25.7.26	256,800,000	0	0	256,800,000	1.70	H55.03.25
財政融資資金	H26.3.25	94,800,000	0	0	94,800,000	1.40	H56.03.01
地方公共団体金融機構	H26.3.25	81,100,000	0	0	81,100,000	1.40	H56.03.20
玉名農業協同組合	H26.3.25	107,800,000	0	0	107,800,000	0.548	H46.03.24
玉名農業協同組合	H27.3.20	103,600,000	0	0	103,600,000	0.548	H47.03.19
地方公共団体金融機構	H27.3.24	74,800,000	0	0	74,800,000	1.20	H57.03.20
財政融資資金	H27.3.25	99,500,000	0	0	99,500,000	1.20	H57.03.01
地方公共団体金融機構	H27.8.25	4,800,000	0	0	4,800,000	1.10	H57.03.20
地方公共団体金融機構	H28.3.24	33,200,000	0	0	33,200,000	0.50	H58.03.20
財政融資資金	H28.3.25	194,300,000	0	0	194,300,000	0.50	H58.03.01
肥後銀行	H28.3.25	40,600,000	0	0	40,600,000	0.40	H48.03.24
肥後銀行	H29.3.24	40,300,000	0	0	40,300,000	0.861	H49.03.24
財政融資資金	H29.3.27	185,700,000	0	0	185,700,000	-	起債前借り
地方公共団体金融機構	H29.3.30	73,900,000	0	0	73,900,000	0.60	H59.03.20
計		12,063,800,000	574,910,097	4,440,122,428	7,623,677,572		

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1,042,305,997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 15,443戸
	年間総処理水量 4,884,130m 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	公共下水道事業
営業収益	826,899
営業費用	1,028,357
営業損益	△ 201,458
経常損益	181,691
セグメント資産	15,234,331
セグメント負債	13,881,851
その他の項目	
他会計繰入金	318,556
減価償却費	603,984
特別損失	195
固定資産増加額	492,360

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 85,498,648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12,813,136円充当した。

イ 元金償還に係る地方債で賄った事業に50,966,857円充当し、うち特定収入として19,668,688円、特定収入以外に31,298,169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11,611,232円、雨水に係る維持管理費の負担金等に131,780円、雨水対策等に要した人件費に9,975,643円充当した。

(2) 収益的収入の他会計補助金 233,056,706円について

特定収入以外として水質規制人件費に6,049,358円、水洗便所普及人件費に9,975,643円、児童手当に1,660,000円、臨時財政特例債に係る地方債利子償還に1,848,587円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債利子償還に8,131,936円、分流式下水道に要する経費に係る地方債利子償還に42,783,305円、分流式下水道に要する経費に係る減価償却費に162,607,877円充当した。

(3) 資本的収入の他会計補助金 59,805,196円について

雨水用地に係る地方債元金償還に455,891円、臨時財政特例債に係る地方債元金償還に26,349,305円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債元金償

還に33,000,000円充当し、うち特定収入として28,877,998円、特定収入以外として30,927,198円充当した。

- (4) 資本的収入の国庫補助金 193,793,242円について

特定収入として建設改良費の工事請負費に193,793,242円充当した。

- (5) 資本的収入の受益者負担金 12,882,490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8,487,315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4,395,175円充当した。

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1,052,304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4,425,454円及び法定福利引当金766,186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1,018,216円を取り崩した。