

平成26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26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	1,090,584,000	0	0	1,090,584,000	1,068,235,437	△ 22,348,563
第1項 営業収益	822,620,000	0	0	822,620,000	798,347,804	△ 24,272,196
第2項 営業外収益	267,962,000	0	0	267,962,000	269,887,633	1,925,633
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742,489,139円に仮受消費税及び地方消費税55,858,665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268,434,404円に仮受消費税及び地方消費税1,469,485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	1,001,349,000	0	0	0	0	1,001,349,000
第1項 営業費用	874,724,000	0	0	△ 3,133,485	0	871,590,515
第2項 営業外費用	105,738,000	0	0	3,133,485	0	108,871,485
第3項 特別損失	18,887,000	0	0	0	0	18,887,000
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803,724,380円に仮受消費税及び地方消費税26,957,683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87,818,769円に納付消費税及び地方消費税21,075,300円を加え、収益的収入の中

(注5) 特別損失の決算額は、損益計算書の決算額19,214,597円に仮受消費税及び地方消費税25,063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352,660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

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び 地方消費税55,858,665円)
(うち仮受消費税及び 地方消費税1,469,485円)

る雑収益16,256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	1,001,349,000	958,793,208	0	42,555,792	
0	871,590,515	830,682,063	0	40,908,452	(うち仮払消費税及び 地方消費税26,957,683 円)
0	108,871,485	108,871,485	0	0	
0	18,887,000	19,239,660	0	△ 352,660	(うち仮払消費税及び 地方消費税25,063円)
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22,584円を除いた額

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・繰越額 に係る財源充 当額	
第1款 資本的収入	322,934,000	0	322,934,000	0	0	322,934,000
第1項 企業債	52,000,000	0	52,000,000	0	0	52,000,000
第2項 工事負担金	20,440,000	0	20,440,000	0	0	20,440,000
第3項 他会計負担金	5,600,000	0	5,600,000	0	0	5,600,000
第4項 補助金	144,893,000	0	144,893,000	0	0	144,893,000
第5項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000
第6項 長期貸付金返還金	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000

## 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	575,779,000	0	0	0	575,779,000	0
第1項 建設改良費	366,011,000	0	0	0	366,011,000	0
第2項 企業債償還金	206,768,000	0	0	0	206,768,000	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187,117,279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
315,704,456	△ 7,229,544	(うち仮受消費税及 び地方消費税 230,734円)
52,000,000	0	
13,859,236	△ 6,580,764	
4,910,760	△ 689,240	
144,934,460	41,460	
0	△ 1,000	
100,000,000	0	

(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	575,779,000	502,821,735	0	0	0	72,957,265	(うち仮払消費税及 び地方消費税 21,280,337円)
0	366,011,000	296,074,513	0	0	0	69,936,487	
0	206,768,000	206,747,222	0	0	0	20,778	
0	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	

9,154,092円、過年度分損益勘定留保資金86,742,758円並びに当年度分損益勘定留保資金91,220,429円で補填した。





## 平成26年度 荒尾市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	740,349,085	
	(2) 受託工事収益	0	
	(3) その他営業収益	2,140,054	742,489,139
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	219,785,370	
	(2) 配水及び給水費	82,162,425	
	(3) 受託工事費	2,265,793	
	(4) 総係費	141,853,602	
	(5) 減価償却費	355,639,230	
	(6) 資産減耗費	2,017,960	
	(7) その他営業費用	0	803,724,380
	営業損失		61,235,241
3	営業外収益		
	(1) 受取利息	905,979	
	(2) 他会計補助金	57,075,161	
	(3) 長期前受金戻入	191,744,636	
	(4) 引当金戻入益	0	
	(5) 雑収益	18,708,628	268,434,404
4	営業外費用		
	(1) 支払利息	87,742,139	
	(2) 雑支出	76,630	87,818,769
			180,615,635
	經常利益		119,380,394
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	329,597	
	(3) 退職給付引当金繰入額	11,000,000	
	(4) 賞与引当金繰入額	7,885,000	19,214,597
			△ 19,214,597
	当年度純利益		100,165,797
	前年度繰越利益剰余金		72,239,887
	その他未処分利益剰余金変動額		219,054,708
	当年度未処分利益剰余金		391,460,392

平成26年度 荒尾市水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金		資本剰余金			
	資本金	借入資本金	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	4,469,749,664	2,699,723,945	716,699,626	616,196,926	271,394,555
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,618,467,846	4,469,749,664	2,699,723,945	716,699,626	616,196,926	271,394,555
当年度変動額	0	△ 4,469,749,664	△ 2,681,607,373	△ 716,375,114	△ 590,575,122	△ 244,667,555
新会計制度適用に伴う 変動額 <sup>注)</sup>	0	△ 4,469,749,664	△ 2,681,607,373	△ 716,375,114	△ 590,575,122	△ 244,667,555
補助金の受入れ	0	0	0	0	0	0
負担金の受入れ	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入れ	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,618,467,846	0	18,116,572	324,512	25,621,804	26,727,000

注) 新会計制度適用に伴う変動額のうち、借入資本金については固定負債及び流動負債へ、資本剰余金については繰延収益(長期前受金)

平成26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	391,460,392
議会の議決による処分額	0	0	△ 100,000,000
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	2,618,467,846	70,789,888	(繰越利益剰余金) 291,460,392

(単位：円)

剰余金						資本合計
		利益剰余金				
他会計補助金	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	
367,404,337	4,671,419,389	109,557,094	180,461,224	112,239,887	402,258,205	12,161,895,104
0	0	20,000,000	20,000,000	△ 40,000,000	0	0
0	0	20,000,000	20,000,000	△ 40,000,000	0	0
0	0	20,000,000	0	△ 20,000,000	0	0
0	0	0	20,000,000	△ 20,000,000	0	0
367,404,337	4,671,419,389	129,557,094	200,461,224	(繰越利益剰余金) 72,239,887	402,258,205	12,161,895,104
△ 367,404,337	△ 4,600,629,501	0	0	319,220,505	319,220,505	△ 8,751,158,660
△ 367,404,337	△ 4,600,629,501	0	0	219,054,708	219,054,708	△ 8,851,324,457
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	100,165,797	100,165,797	100,165,797
0	70,789,888	129,557,094	200,461,224	(当年度未処分利益剰余金) 391,460,392	721,478,710	3,410,736,444

～振替

平成26年度 荒尾市水道事業貸借対照表

(平成27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		234,727,162	
ロ 建物	373,421,324		
減価償却累計額	<u>△ 83,975,158</u>	289,446,166	
ハ 構築物	10,902,925,405		
減価償却累計額	<u>△ 4,029,643,192</u>	6,873,282,213	
ニ 機械及び装置	1,586,463,127		
減価償却累計額	<u>△ 771,502,412</u>	814,960,715	
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>△ 25,622,278</u>	15,829,642	
ト 建設仮勘定		<u>53,436,755</u>	
有形固定資産合計			8,281,682,653

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		80,600	
ロ ダム使用権		<u>1,931,675,304</u>	
無形固定資産合計			1,931,755,904

(3) 投資

イ 長期貸付金		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>

固定資産合計

10,213,438,557

2 流動資産

(1) 現金預金		708,122,478	
(2) 未収金	46,276,498		
未収金貸倒引当金	<u>△ 841,000</u>	45,435,498	
(3) 貯蔵品		6,023,774	
(4) 短期貸付金		5,000,000	
(5) その他流動資産		<u>0</u>	

流動資産合計

764,581,750

資産合計

10,978,020,307

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,102,786,085	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	31,400,991		
ロ 修繕引当金	25,145,900	56,546,891	
固定負債合計			4,159,332,976
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		212,216,357	
(3) 未払金		117,180,271	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,700,000		
ロ 賞与引当金	6,052,000		
ハ 法定福利引当金	1,638,000	11,390,000	
(5) その他流動負債		2,592,960	
流動負債合計			343,379,588
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,750,422,934	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,685,851,635	
繰延収益合計			3,064,571,299
負債合計			7,567,283,863

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	129,557,094		
ロ 建設改良積立金	200,461,224		
ハ 当年度未処分利益剰余金	391,460,392		
利益剰余金合計		721,478,710	
剰余金合計			792,268,598
資本合計			3,410,736,444
負債資本合計			10,978,020,307

# 平成 26 年度 荒尾市水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

水道事業は、平成 26 年度 4 月より下水道事業と組織統合を行い、「荒尾市企業局」を設立しました。

#### イ 給水状況

平成 26 年度末給水戸数は 23,001 戸、給水人口は 52,008 人となり、前年度に比べ「水道一元化」により、給水戸数は 2,076 戸の増加、給水人口は 3,706 人の増加となりました。

同じく、年間配水量は 5,605,442 m<sup>3</sup>、年間有収水量は 5,078,848 m<sup>3</sup>となり、前年度に比べ年間配水量は 78,413 m<sup>3</sup>の増加、年間有収水量は 184,147 m<sup>3</sup>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 1,010,924 千円で、給水収益の増加、会計制度見直しに伴う営業外収益の増加により、前年度に比べ 213,478 千円の増加となりました。事業費用は 910,758 千円で、会計制度見直しに伴う減価償却費の増加、委託料の増加により前年度に比べ 149,955 千円の増加となり、単年度で 100,166 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、建設改良事業負担金等で 315,704 千円となり、前年度に比べ 69,804 千円の増加となりました。資本的支出は、配水設備拡張事業費、諸施設の改良事業費、企業債償還金等で 502,821 千円となり、前年度に比べ 91,198 千円の増加となりました。

収支不足額は 187,117 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 9,154 千円、過年度分損益勘定留保資金 86,743 千円並びに当年度分損益勘定留保資金 91,220 千円で補填しました。

#### ハ 建設改良事業状況

平成 26 年度の拡張工事費は 116,851 千円で、水道一元化による市水道事業への切替工事を万田地区、下井手地区及び本井手地区において施工したほか、大島地区配水管布設工事、蔵満地区配水管布設工事等を施工しました。

改良工事費は 140,374 千円で、公共下水道に伴う配水管布設工事、八幡台 4 丁目地区配水管布設工事、8-1 号井改修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、本年度は「水道一元化」により上昇しましたが、今後長期的な減少傾向が予定されます。加えて、老朽化した施設の更新費用の増加や技術職員の減少により、更に厳しい事業運営が見込まれます。このような状況を踏まえ、平成 28 年度から個別委託を改め、経営・計画支援業務等を加えた包括委

託を導入することを予定しています。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 57 号	平成 25 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	H26. 9. 1	H26. 11. 17
議第 5 号	平成 27 年度荒尾市水道事業会計予算	H27. 3. 2	H27. 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
H26. 4. 18	厚生労働大臣	閉山炭鉱水道施設整備費補助金申請	H26. 9. 11
H26. 9. 24	熊本県知事	上水道事業起債協議	H26. 10. 31

(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	13	2	15
当年度	増加	0	0
	減少	0	1
年度末職員数	13	1	14

(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
万田地区共同給水装置付替その1工事	共同給水装置 54件	10,011,554	H26.6.27	H26.11.14
万田地区共同給水装置付替その2工事	配水管 80.6m HPPEφ50 40.7m PEφ40 39.9m 共同給水装置 54件	11,826,483	H26.6.27	H26.11.14
下井手地区共同給水装置付替その1工事	配水管 34.3m PEφ40 34.3m 共同給水装置 67件	13,788,267	H26.6.27	H26.12.12
大島地区配水管布設工事	配水管 897.9m HPPEφ100 897.9m 共同給水装置 1件	12,534,958	H26.8.14	H26.10.31
平山地区配水管布設その1工事	配水管 337.4m HPPEφ50 337.4m	6,737,413	H26.8.26	H26.11.14
荒尾字西貞尾地内配水管布設工事	配水管 59.5m PEφ40 59.5m	847,800	H26.8.28	H26.10.31
本井手地区共同給水装置付替その1工事	共同給水装置 41件	8,108,657	H26.10.15	H27.3.13
本井手地区共同給水装置付替その2工事	共同給水装置 49件	11,727,180	H26.10.15	H27.3.13
下井手地区共同給水装置付替その2工事	配水管 26.7m PEφ40 26.7m 共同給水装置 52件	8,751,780	H26.10.15	H27.3.13
蔵満地区配水管布設工事	配水管 101.8m HPPEφ150 101.8m	18,221,521	H26.11.6	H27.2.27
水野地区配水管布設工事	配水管 320.6m HPPEφ100 301.8m HPPEφ75 18.8m	9,384,792	H26.12.8	H27.2.27
消火栓設置等工事	消火栓設置 11基	4,910,760		
合計		116,851,165		

### (2) 改良工事の概況

(単位：円)

工事名	施工内容	工事費	着工年月日	竣工年月日
荒尾5027汚水枝線管渠布設(外2件)工事に伴う配水管布設工事	配水管 516.9m HPPEφ75 178.3m HPPEφ50 338.6m	10,114,506	H26.6.11	H26.11.28
野原地区仕切弁取替工事	仕切弁取替え	925,560	H26.6.20	H26.6.25
1-1号井ポンプ取替工事	ポンプ取替え	1,701,000	H26.7.14	H26.7.25
有明9586汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設工事	配水管 129.1m HPPEφ150 112.2m HPPEφ75 5.1m PEφ40 11.8m	5,689,021	H26.8.4	H26.10.31
有明9266汚水枝線管渠布設外4件工事に伴う配水管布設工事	配水管 140.2m HPPEφ75 66.1m HPPEφ50 74.1m	4,428,366	H26.8.14	H26.12.12



工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
八幡増圧ポンプ所Ⅱ系制御盤インバーター取替工事	制御盤インバーター取替	585,360	H26.9.1	H26.9.8
有明939汚水幹線管渠布設工事に伴う配水管布設その1工事	配水管 172.1m HPPEφ150 162.9m HPPEφ75 3.4m HPPEφ50 5.8m	10,063,983	H26.9.25	H27.2.27
有明939汚水幹線管渠布設工事に伴う配水管布設その2工事	配水管 493.3m HPPEφ150 313.7m HPPEφ50 179.6m	14,979,600	H26.9.25	H27.2.27
有明9600汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設工事	配水管 191.9m HPPEφ75 150.9m HPPEφ50 41.0m	6,947,202	H26.9.25	H27.2.27
有明9602汚水枝線管渠布設工事に伴う配水管布設工事	配水管 296.3m HPPEφ75 288.6m HPPEφ50 7.7m	5,455,902	H26.9.25	H27.2.27
牛水地区配水管布設工事	配水管 42.0m HPPEφ75 42.0m	1,836,000	H26.10.1	H26.10.31
次亜設備機器更新工事	次亜設備機器更新	3,866,400	H26.10.15	H27.1.30
八幡台4丁目地区配水管布設工事	配水管 407.4m HPPEφ100 353.5m HPPEφ75 4.2m HPPEφ50 49.7m	15,331,915	H26.11.6	H27.3.27
7号取水ポンプ盤更新工事	ポンプ盤更新	1,922,400	H26.12.1	H27.3.20
屋形山配水池水質自動測定装置修理工事	自動測定装置改修	515,700	H27.1.8	H27.2.27
桜山水源地非常用発電機設置	非常用発電機設置	3,281,040	H27.1.9	H27.3.26
8-1号井改修工事	井戸改修	7,748,791	H27.1.27	H27.3.27
八幡台Ⅰ系流量計更新工事	分離型電磁流量計更新	2,923,560	H27.1.30	H27.3.31
府本地区集落道路改修工事に伴う配水管布設工事	配水管 50.0m HPPEφ50 50.0m	1,400,000	H27.2.10	H27.2.27
桜山水源地継電器更新工事	継電器更新	1,296,000	H27.2.16	H27.3.13
平山増圧ポンプ所流量計更新工事	電磁式積算体積計更新	662,040	H27.3.13	H27.3.13
9-2号井水位計更新工事	水位計更新	799,200	H27.3.17	H27.3.17
共同配水管電気防食装置設置工事に係る分担金	電気防食装置設置	4,730,725		
有明工業用水共同施設に係る建設改良分担金		33,170,201		
合 計		140,374,472		

## (3) 量水器及び備品

件名	数量	金額 (円)
量水器購入 13mm	3,700個	4,275,720
量水器購入 20mm	300個	495,720
量水器購入 25mm	60個	114,696
量水器購入 40mm	50個	390,960
量水器購入 50mm	2個	124,200
量水器購入 100mm	1個	105,678
水道施設管理システムライセンス追加	1台	498,960
合計	4,114	6,005,934

### 3 業務

#### (1) 業務量

事 項	平成26年度	平成25年度	比 較	
			増 減	比率 (%)
行政区域内人口 (人)	54,455	54,889	△ 434	99.2
行政区域内世帯数 (世帯)	24,083	24,054	29	100.1
年度末給水人口 (人)	52,008	48,302	3,706	107.7
年度末給水戸数 (戸)	23,001	20,925	2,076	109.9
年間配水量 (m <sup>3</sup> )	5,605,442	5,527,029	78,413	101.4
有効水量 (m <sup>3</sup> )	5,088,280	4,903,733	184,547	103.8
有収水量 (m <sup>3</sup> )	5,078,848	4,894,701	184,147	103.8
無収水量 (m <sup>3</sup> )	9,432	9,032	400	104.4
無効水量 (m <sup>3</sup> )	517,162	623,296	△ 106,134	83.0
1日平均配水量 (m <sup>3</sup> )	15,357	15,143	214	101.4
1日平均有収水量 (m <sup>3</sup> )	13,915	13,410	505	103.8
1日最大配水量 (m <sup>3</sup> )	15,870	17,284	△ 1,414	91.8
有効水量率 (%)	90.8	88.7	2.1	102.3
有収水量率 (%)	90.6	88.6	2.0	102.3
普及率 (%)	95.5	88.0	7.5	108.5

#### (2) 事業収入に関する事項

事 項	平成26年度 (円)	平成25年度 (円)	比 較	
			増減 (円)	比率 (%)
営業収益	742,489,139	720,604,444	21,884,695	103.0
営業外収益	268,434,404	76,841,008	191,593,396	349.3
特別利益	0	0	0	
合 計	1,010,923,543	797,445,452	213,478,091	126.8

#### (3) 事業費に関する事項

事 項	平成26年度 (円)	平成25年度 (円)	比 較	
			増減 (円)	比率 (%)
営業費用	803,724,380	668,657,193	135,067,187	120.2
営業外費用	87,818,769	91,714,064	△ 3,895,295	95.8
特別損失	19,214,597	431,344	18,783,253	4,454.6
合 計	910,757,746	760,802,601	149,955,145	119.7

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 <sup>3</sup> 当たりの金額	備考
	円	%	円	円	
職員給与費	102,837,999	11.3	102,837,999	20.25	有収水量 5,078,848 m <sup>3</sup>
動力費	50,309,994	5.5	50,309,994	9.90	
修繕費	48,298,784	5.3	48,298,784	9.51	
支払利息	87,742,139	9.7	87,742,139	17.28	
減価償却費	355,639,230	39.0	355,639,230	70.02	
委託料	182,223,806	20.0	179,967,273	35.43	
薬品費	1,042,330	0.1	1,042,330	0.21	
受水費	10,500,578	1.2	10,500,578	2.07	
その他の費用	72,162,886	7.9	52,939,029	10.42	
長期前受金戻入 (-)	—	—	△ 191,744,636	△ 37.75	
合計	910,757,746	100.0	697,532,720	137.34	

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26年度	平成25年度	増減	備考
供給単価 (1 m <sup>3</sup> 当たり)	145円77銭	146円74銭	△97銭	給水収益／年間総有収水量
給水原価 (1 m <sup>3</sup> 当たり)	137円34銭	154円89銭	△17円55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

給水原価の減少について主な要因は、新会計基準により減価償却費から長期前受金戻入を除くことによるものである。

## (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	26	795,919,815	781,549,880	98.2%	0	14,369,935	
	25	14,028,117	13,633,943	97.2%	0	394,174	
	24	396,812	58,452	14.7%	338,360	0	
その他 営業収益	26	2,140,054	1,567,270	73.2%	0	572,784	
	25	417,434	393,634	94.3%	0	23,800	
	24	18,800	2,500	13.3%	16,300	0	
合 計		812,921,032	797,205,679	98.1%	354,660	15,360,693	

## 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	26	77,237,018	77,231,973	99.9%	0	5,045	
	25	5,058	5,058	100.0%	0	0	
合 計		77,242,076	77,237,031	99.9%	0	5,045	

## 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	26	149,845,220	118,934,460	79.4%	0	30,910,760	
	25	7,300,000	7,300,000	100.0%	0	0	
合 計		157,145,220	126,234,460	80.3%	0	30,910,760	

#### 4 会計

##### (1) 重要契約の要旨 (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
H26. 6. 10	10,114,506	荒尾 5027 汚水枝線管渠布設 (外 2 件) 工事に伴う配水管布設工事	(有)黒崎商会
H26. 6. 26	10,011,554	万田地区共同給水装置付替その 1 工事	中央設備工業(株)
H26. 6. 26	11,826,483	万田地区共同給水装置付替その 2 工事	(有)三和建設
H26. 6. 26	13,788,267	下井手地区共同給水装置付替その 1 工事	(有)カナガワ
H26. 8. 13	12,534,958	大島地区配水管布設工事	岩北設備工業(有)
H26. 9. 24	10,063,983	有明 939 汚水幹線管渠布設工事に伴う配水管布設その 1 工事	岩北設備工業(有)
H26. 9. 24	14,979,600	有明 939 汚水幹線管渠布設工事に伴う配水管布設その 2 工事	(有)三和建設
H26. 10. 14	11,727,180	本井手地区共同給水装置付替その 2 工事	(有)黒崎商会
H26. 11. 5	18,221,521	蔵満地区配水管布設工事	中央設備工業(株)
H26. 11. 5	15,331,915	八幡台 4 丁目地区配水管布設工事	(有)黒崎商会

##### (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 25 年度末 残 額	平成 26 年度 借入額	平成 26 年度 償還額	平成 26 年度末 未償還残額
財務省	2,713,175,658	52,000,000	107,878,075	2,657,297,583
地方公共団体 金融機構	1,614,799,006	0	77,206,647	1,537,592,359
民間等資金	141,775,000	0	21,662,500	120,112,500
合 計	4,469,749,664	52,000,000	206,747,222	4,315,002,442

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	118,530,000	0	118,530,000	111,011,088	7,518,912
交際費	216,000	0	216,000	58,640	157,360

(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	2,381,246	1,938,754

平成26度荒尾市水道事業キャッシュ・フロー計算書  
(平成26年4月1日から平成27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	100,165,797
減価償却費	355,639,230
固定資産除却損	1,773,461
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	841,000
引当金の増減額	△ 4,707,928
長期前受金戻入額	△ 191,744,636
受取利息及び受取配当金	△ 905,979
支払利息	87,742,139
固定資産売却損益	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 24,110,277
受取手形の増減額(△は増加)	0
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 533,504
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	△ 11,895,511
未払金の増減額(△は減少)	△ 20,625,307
前受金の増減額(△は減少)	0
その他流動負債の増減額(△は増加)	△ 58,291,621
小計	233,346,864
利息及び配当金の受取額	905,979
利息の支払額	△ 87,742,139
業務活動によるキャッシュ・フロー	146,510,704
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	△ 274,794,176
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	△ 5,000,000
貸付金の回収による収入	100,000,000
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	118,934,460
寄附金による収入	0
負担金による収入	18,539,262
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,320,454
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	52,000,000
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	△ 206,747,222
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	△ 154,747,222
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	△ 24,556,972
資金期首残高	732,679,450
資金期末残高	708,122,478



平成26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			742,489,139	
		給水収益		740,349,085	
			一般用	740,081,185	
			浴場用	267,900	
		その他の営業収益		2,140,054	
			手数料	1,835,170	
	負担金		304,884		
	営業外収益			268,434,404	
		受取利息		905,979	
			預金利息	155,979	
			貸付金利息	750,000	
		他会計補助金		57,075,161	
			他会計補助金	57,075,161	
		長期前受金戻入		191,744,636	
			長期前受国庫補助金戻入	69,855,546	
			長期前受他会計補助金戻入	90,267,450	
			長期前受工事負担金戻入	11,927,756	
			長期前受他会計負担金戻入	6,083,429	
			長期前受受贈財産評価額戻入	13,610,455	
		雑収益		18,708,628	
			雑収益	18,708,628	
収益合計				1,010,923,543	

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			803,724,380	
		原水及び浄水費		219,785,370	
		給料		2,595,600	予算額 2,595,600
		手当		1,141,291	予算額 1,143,067
		賞与引当金繰入額		341,000	予算額 341,000
		法定福利費		783,260	予算額 783,260
		備消耗品費		2,797,322	
		燃料費		409,585	
		光熱水費		239,574	
		委託料		104,168,581	
		修繕費		25,294,738	
		動力費		50,309,994	
		薬品費		1,042,330	
		受水費		10,500,578	
		水源負担金		20,128,547	
		自動車重量税		6,600	
		保険料		26,370	
		配水及び給水費		82,162,425	
		給料		20,598,372	予算額 21,788,400
		手当		5,676,879	予算額 6,810,933
		賞与引当金繰入額		3,082,000	予算額 3,082,000
		法定福利費		6,413,017	予算額 6,459,740
		備消耗品費		78,047	
		燃料費		139,490	
		委託料		16,967,609	
		賃借料		358,361	
		修繕費		22,237,046	
		路面復旧費		4,705,700	
		材料費		1,665,533	
		自動車重量税		6,600	
		保険料		233,771	
		受託工事費		2,265,793	
		燃料費		9,260	
		委託料		2,256,533	
		総係費		141,853,602	
		給料		26,643,696	予算額 28,592,058
		手当		10,786,942	予算額 11,027,000
		賞与引当金繰入額		4,267,000	予算額 4,267,000
		報酬		40,000	予算額 40,000
		法定福利費		8,468,942	予算額 8,468,942

		退職給付費	12,000,000	予算額	12,000,000
		旅費	986,868		
		備消耗品費	421,618		
		燃料費	111,403		
		光熱水費	626,128		
		印刷製本費	1,172,049		
		通信運搬費	6,433,394		
		啓発費	649,759		
		委託料	58,831,083		
		手数料	2,134,086		
		賃借料	5,850,873		
		食糧費	22,224		
		交際費	55,613	予算額	216,000
		修繕費	767,000		
		自動車重量税	6,600		
		保険料	125,150		
		会費負担金	500,062		
		厚生福利費	112,112		
		貸倒引当金繰入額	841,000		
	減価償却費		355,639,230		
		減価償却費	355,639,230		
	資産減耗費		2,017,960		
		固定資産除却費	1,773,461		
		棚卸資産減耗費	244,499		
	営業外費用		87,818,769		
		支払利息	87,742,139		
		企業債利息	87,742,139		
		雑支出	76,630		
		雑支出	76,630		
	特別損失		19,214,597		
		過年度損益修正損	329,597		
		過年度損益修正損	329,597		
		退職給付引当金繰入額	11,000,000		
		退職給付引当金繰入額	11,000,000		
		賞与引当金繰入額	7,885,000		
		賞与引当金繰入額	7,885,000		
	費用合計		910,757,746		

# 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	234,283,367	443,795	0	234,727,162	0	0	234,727,162	
建物	373,421,324	0	0	373,421,324	10,166,599	0	289,446,166	
構築物	10,693,761,382	210,214,398	1,050,375	10,902,925,405	227,512,730	370,684	6,873,282,213	
機械及び装置	1,535,137,844	56,515,683	5,190,400	1,586,463,127	71,475,609	4,096,630	814,960,715	
車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	
工具器具及び備品	40,724,920	727,000	0	41,451,920	2,887,053	0	15,829,642	
建設仮勘定	46,543,455	9,813,300	2,920,000	53,436,755	0	0	53,436,755	
計	12,923,872,292	277,714,176	9,160,775	13,192,425,693	312,041,991	4,467,314	8,281,682,653	

## 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	新会計制度適用に伴う変動額 <sup>(注)</sup>	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
ダム使用権	2,078,201,187	102,928,644	0	0	43,597,239	1,931,675,304	注) みなし償却制度の廃止に伴い減価償却累計額へ振替
計	2,078,281,787	102,928,644	0	0	43,597,239	1,931,755,904	

# 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
政府企業債	H5.3.25	97,500,000	4,420,690	54,268,993	43,231,007	4.40	H35.3.25	
機構企業債	H5.3.26	30,000,000	1,558,162	19,063,210	10,936,790	4.45	H33.3.20	
機構企業債	H5.3.26	22,500,000	1,170,386	14,270,426	8,229,574	4.50	H33.3.20	
政府企業債	H6.3.23	86,300,000	3,719,834	46,009,508	40,290,492	3.65	H36.3.1	
機構企業債	H6.3.23	21,600,000	1,055,960	13,017,762	8,582,238	3.70	H34.3.20	
機構企業債	H6.3.23	23,100,000	1,130,619	13,892,248	9,207,752	3.75	H34.3.20	
政府企業債	H7.3.27	25,000,000	1,038,305	11,513,382	13,486,618	4.65	H37.3.1	
機構企業債	H7.3.27	25,000,000	1,192,671	13,145,991	11,854,009	4.75	H35.3.20	
政府企業債	H8.3.14	60,000,000	2,414,407	27,806,802	32,193,198	3.15	H38.3.1	
機構企業債	H8.3.22	29,900,000	1,355,378	15,518,239	14,381,761	3.25	H36.3.20	
機構企業債	H8.3.22	10,100,000	457,700	5,255,835	4,844,165	3.20	H36.3.20	
政府企業債	H9.3.25	90,000,000	3,528,639	39,033,991	50,966,009	2.80	H39.3.1	
機構企業債	H9.3.26	15,900,000	698,685	7,686,306	8,213,694	2.90	H37.3.20	
機構企業債	H9.3.26	44,100,000	1,938,100	21,380,171	22,719,829	2.85	H37.3.20	
政府企業債	H10.3.25	66,000,000	2,556,317	27,417,326	38,582,674	2.10	H40.3.1	
機構企業債	H10.3.25	15,900,000	684,077	7,298,969	8,601,031	2.20	H38.3.20	
機構企業債	H10.3.25	18,100,000	779,094	8,334,368	9,765,632	2.15	H38.3.20	
機構企業債	H11.3.24	28,400,000	1,197,723	11,894,136	16,505,864	2.10	H39.3.20	
機構企業債	H11.3.24	47,700,000	2,011,668	19,977,124	27,722,876	2.10	H39.3.20	
政府企業債	H11.3.25	103,900,000	3,941,065	39,137,254	64,762,746	2.10	H41.3.1	
機構企業債	H12.3.22	12,000,000	497,039	4,552,055	7,447,945	2.00	H40.3.20	
政府企業債	H12.3.24	18,000,000	671,338	6,148,347	11,851,653	2.00	H42.3.1	
機構企業債	H12.9.21	9,000,000	369,088	3,226,723	5,773,277	2.00	H41.3.20	
政府企業債	H12.9.25	13,600,000	502,211	4,390,540	9,209,460	2.00	H42.9.1	
政府企業債	H13.3.26	83,800,000	3,124,322	26,404,729	57,395,271	1.60	H43.3.1	
機構企業債	H13.3.29	67,800,000	2,784,273	23,440,237	44,359,763	1.70	H41.3.20	
政府企業債	H14.3.25	151,200,000	5,354,366	39,726,979	111,473,021	2.20	H44.3.1	
機構企業債	H14.3.28	123,000,000	4,848,458	35,973,374	87,026,626	2.20	H42.3.20	
政府企業債	H15.3.25	266,200,000	9,873,638	66,697,824	199,502,176	1.20	H45.3.1	
機構企業債	H15.3.25	250,600,000	10,146,321	68,239,218	182,360,782	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
機構企業債	H16.3.23	235,000,000	9,050,089	51,820,183	183,179,817	1.90	H44.3.20	
政府企業債	H16.3.25	299,700,000	10,322,498	58,963,056	240,736,944	2.00	H46.3.1	
機構企業債	H17.3.23	120,400,000	4,479,489	21,490,313	98,909,687	2.10	H45.3.20	
政府企業債	H17.3.25	178,800,000	5,983,148	28,704,105	150,095,895	2.10	H47.3.1	
機構企業債	H18.3.23	25,300,000	929,979	3,611,409	21,688,591	2.00	H46.3.20	
政府企業債	H18.3.27	244,300,000	8,005,954	31,044,350	213,255,650	2.10	H48.3.1	
政府企業債	H19.3.7	143,600,000	4,557,266	13,409,356	130,190,644	2.20	H49.3.1	
機構企業債	H19.3.23	737,200,000	26,171,649	76,998,065	660,201,935	2.15	H47.3.20	
政府企業債	H19.3.26	192,100,000	6,165,160	18,115,742	173,984,258	2.10	H49.3.1	
政府企業債	H20.9.25	21,000,000	570,648	3,504,752	17,495,248	2.10	H50.9.1	
機構企業債	H20.9.26	11,600,000	343,985	2,109,858	9,490,142	2.15	H48.9.20	
政府企業債	H21.3.25	17,400,000	478,196	2,738,115	14,661,885	1.90	H51.3.1	
機構企業債	H21.3.25	2,200,000	66,769	383,242	1,816,758	1.80	H49.3.20	
機構企業債	H22.3.25	61,900,000	1,649,669	7,929,637	53,970,363	2.00	H52.3.20	
政府企業債	H22.8.26	123,600,000	3,452,252	16,724,016	106,875,984	1.60	H52.3.1	
機構企業債	H22.8.26	22,900,000	639,616	3,098,542	19,801,458	1.60	H52.3.20	
玉名農業協同組合	H23.3.25	118,000,000	11,800,000	47,200,000	70,800,000	1.049	H33.3.24	
政府企業債	H24.1.27	553,600,000	14,900,518	51,066,724	502,533,276	1.70	H53.9.25	
政府企業債	H24.3.26	348,800,000	9,309,060	27,461,028	321,338,972	1.70	H54.3.1	
玉名農業協同組合	H24.3.26	78,900,000	9,862,500	29,587,500	49,312,500	0.58	H32.3.25	
政府企業債	H25.3.25	21,300,000	575,460	1,142,384	20,157,616	1.50	H55.3.1	
政府企業債	H26.3.25	14,600,000	400,778	400,778	14,199,222	1.30	H56.3.1	
政府企業債	H27.3.25	52,000,000	0	0	52,000,000	1.20	H57.3.1	
計		5,480,400,000	204,735,217	1,192,225,222	4,288,174,778			

(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
政府企業債	H8.3.11	50,000,000	2,012,005	23,172,336	26,827,664	3.15	H38.3.1	
計		50,000,000	2,012,005	23,172,336	26,827,664			

## 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及び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か年の実績をもとに貸倒実績率（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、決算報告書は税込処理方式により、財務諸表は税抜処理方式によっている。

## II 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3,025,383,983円である。

## III 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 23,001 戸
	年間総配水量 5,605,442 m <sup>3</sup>

### 2 報告セグメントの営業収益等

当年度（平成26年4月1日～平成27年3月31日） 単位：千円

項 目	水道事業
営業収益	742,489
営業費用	803,724
営業損益	△61,235
経常損益	119,380
セグメント資産	10,978,020
セグメント負債	7,567,284
その他の項目	
他会計繰入金	57,380
減価償却費	355,639
特別損失	19,215
固定資産増加額	274,794

## IV 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	1,873,800 円
<u>1年超</u>	<u>3,712,050 円</u>
計	5,585,850 円



## V その他の注記

### 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）304,884 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）57,075,161 円については、特定収入以外として企業債利息に 56,019,161 円、児童手当等に要する経費として人件費に 1,056,000 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 10,744,236 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）4,910,760 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 26,000,000 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 118,934,460 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。