

平成26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
5 開始貸借対照表	11
事業報告書	
1 概況	13
2 工事等	15
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	1,409,449,000	0	0	1,409,449,000	1,372,413,592	△ 37,035,408
第1項 営業収益	870,033,000	0	0	870,033,000	857,183,750	△ 12,849,250
第2項 営業外収益	539,416,000	0	0	539,416,000	515,229,842	△ 24,186,158

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額803,519,809円に仮受消費税及び地方消費税53,663,941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515,229,764円に仮受消費税及び地方消費税150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	1,271,018,000	6,737,000	0	0	0	1,277,755,000
第1項 営業費用	1,020,456,000	6,737,000	0	△ 3,084,381	0	1,024,108,619
第2項 営業外費用	187,130,000	0	0	3,084,381	0	190,214,381
第3項 特別損失	63,432,000	0	0	0	0	63,432,000

(注3) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額953,405,475円に仮払消費税及び地方消費税23,407,507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171,710,389円に納付消費税及び地方消費税20,208,000円を加え、収益的収入

(注5) 特別損失において決算額が予算を超過する額1,341,418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

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び地方消費税53,663,941円) (うち仮受消費税及び地方消費税150円)

雑収益72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	1,277,755,000	1,231,800,781	0	45,954,219	(うち仮払消費税及び地方消費税23,407,507円)
0	1,024,108,619	976,812,982	0	47,295,637	
0	190,214,381	190,214,381	0	0	
0	63,432,000	64,773,418	0	△ 1,341,418	

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1,704,008円を除いた額の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	506,194,000	25,800,000	531,994,000	0	0	531,994,000
第1項 企業債	283,000,000	25,800,000	308,800,000	0	0	308,800,000
第2項 補助金	203,676,000	0	203,676,000	0	0	203,676,000
第5項 受益者負担金	19,518,000	0	19,518,000	0	0	19,518,000

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	1,017,212,000	0	0	0	1,017,212,000	0
第1項 建設改良費	461,890,000	0	0	0	461,890,000	0
第2項 借入償還金	555,322,000	0	0	0	555,322,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額441,359,718円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額不足する額4,996,808円は一時借入金にて措置した。

(3) 特例的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	合 計			
特例的収入	70,000,000	△ 8,875,000	61,125,000	61,125,880	△ 880	

支 出

区 分	予 算 額			決 算 額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	合 計			
特例的支出	46,703,000	△ 7,373,000	39,330,000	39,329,867	133	

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
468,412,413	△ 63,581,587	
277,900,000	△ 30,900,000	
169,798,793	△ 33,877,207	
20,713,620	1,195,620	

(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	1,017,212,000	909,772,131	12,182,400	0	12,182,400	95,257,469	
0	461,890,000	354,450,920	12,182,400	0	12,182,400	95,256,680	(うち仮払消費税及び 地方消費税22,988,295 円)
0	555,322,000	555,321,211	0	0	0	789	

11,756,656円、当年度分損益勘定留保資金336,163,930円並びに引継金88,442,324円で補填し、なお

平成26年度 荒尾市下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) 下水道使用料	714,117,763	
	(2) 他会計負担金	89,346,046	
	(3) その他営業収益	56,000	803,519,809
2	営業費用		
	(1) 管渠費	10,909,736	
	(2) ポンプ場費	2,433,528	
	(3) 処理場費	269,753,690	
	(4) 総係費	68,098,273	
	(5) 減価償却費	602,210,248	
	(6) その他営業費用	0	953,405,475
	営業損失		149,885,666
3	営業外収益		
	(1) 受託利息及び配当金	18,056	
	(2) 他会計補助金	249,148,118	
	(3) 長期前受金戻入	266,046,318	
	(4) 雑収益	17,272	515,229,764
4	営業外費用		
	(1) 支払利息	167,341,058	
	(2) 雑支出	4,369,331	171,710,389
	経常利益		193,633,709
5	特別利益		
6	特別損失		
	(1) 過年度損益修正損	1,341,418	
	(2) 退職給付引当金繰入額	59,322,000	
	(3) 賞与引当金繰入額	4,110,000	
	(4) その他特別損失	0	64,773,418
	当年度純利益		128,860,291
	当年度未処分利益剰余金		128,860,291

平成26年度 荒尾市下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		
		国県補助金	受贈財産 評価額	資本剰余金 合計
当年度期首残高	649,320,356	156,939,786	43,044,706	199,984,492
当年度変動額	0	0	0	0
補助金の受入れ	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0
受贈財産の受入れ	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26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	128,860,291
議会の議決による処分額	0	0	△ 128,860,291
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	△ 78,860,291
処分後残高	649,320,356	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	0	0	849,304,848
0	0	128,860,291	128,860,291	128,860,291
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	128,860,291	128,860,291	128,860,291
0	0	(当年度未処分利益剰余金) 128,860,291	128,860,291	978,165,139

平成26年度 荒尾市下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		435,659,405	
ロ	建物	584,896,098		
	減価償却累計額	△ 25,789,280	559,106,818	
ハ	構築物	13,038,012,810		
	減価償却累計額	△ 430,213,697	12,607,799,113	
ニ	機械及び装置	1,763,737,922		
	減価償却累計額	△ 146,207,271	1,617,530,651	
ホ	車両及び運搬具	1,590,819		
	減価償却累計額	0	1,590,819	
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		29,670,000	
	有形固定資産合計			15,256,287,882

(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			15,257,959,882

2 流動資産

(1)	現金預金		253,951,412	
(2)	未収金	41,390,572		
	未収金貸倒引当金	△ 1,550,000	39,840,572	
(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	0	0	
(4)	未収収益	0		
	未収収益貸倒引当金	0	0	
(5)	その他流動資産		0	
	流動資産合計			293,791,984
	資産合計			<u>15,551,751,866</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,625,787,669	
(2) 長期リース債務		0	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	59,295,936		
ロ 特別修繕引当金	0		
ハ その他引当金	0		
ニ 修繕引当金	0	59,295,936	
固定負債合計			7,685,083,605
4 流動負債			
(1) 一時借入金		5,000,000	
(2) 企業債		556,804,091	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 短期リース債務		0	
(5) 未払金		57,336,806	
(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	3,528,000		
ハ 法定福利引当金	583,000		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0		
ヘ その他引当金	0	4,111,000	
(8) その他流動負債		77,183	
流動負債合計			623,329,080
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,531,220,360	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 266,046,318	
繰延収益合計			6,265,174,042
負債合計			14,573,586,727

資本の部

(1) 資本金			
イ 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	128,860,291		
利益剰余金合計		128,860,291	
剰余金合計			328,844,783
資本合計			978,165,139
負債資本合計			15,551,751,866

平成26年度 荒尾市下水道事業開始貸借対照表

(平成26年4月1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	0	584,896,098	
ハ 構築物	12,751,014,765		
減価償却累計額	0	12,751,014,765	
ニ 機械及び装置	1,746,911,056		
減価償却累計額	0	1,746,911,056	
ホ 車両及び運搬具	1,590,819		
減価償却累計額	0	1,590,819	
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		0	
有形固定資産合計			15,525,003,219

(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			15,526,675,219

2 流動資産

(1) 現金預金		88,442,324	
(2) 未収金	83,437,443		
未収金貸倒引当金	0	83,437,443	
(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	0	0	
(4) 未収収益	0		
未収収益貸倒引当金	0	0	
(5) その他流動資産		0	
流動資産合計			171,879,767
資産合計			15,698,554,986

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,904,691,760	
(2) 長期リース債務		0	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
ハ その他引当金	0		
ニ 修繕引当金	0	0	
固定負債合計			7,904,691,760
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		555,321,211	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 短期リース債務		0	
(5) 未払金		39,329,867	
(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	0		
ハ 法定福利引当金	0		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0		
ヘ その他引当金	0	0	
(8) その他流動負債		0	
流動負債合計			594,651,078
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,349,907,300	
(2) 長期前受金収益化累計額		0	
繰延収益合計			6,349,907,300
負債合計			14,849,250,138

資本の部

(1) 資本金			
イ 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	
剰余金合計			199,984,492
資本合計			849,304,848
負債資本合計			15,698,554,986

平成26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26年4月から水道事業との組織統合を行い、「荒尾市企業局」を設立しました。さらに、公共下水道事業の財政状態や経営成績の明確化を図るとともに、より透明性の高い会計方式で事業経営を行うため、地方公営企業法の全部適用による公営企業会計を導入しました。

イ 業務状況

平成26年度末処理区域人口は38,505人、水洗化人口は33,459人となり、前年度に比べ処理区域人口は408人の増加、水洗化人口は461人の増加となりました。年間総処理水量は4,300,772 m³となり、前年度に比べ83,754 m³の減少となりました。

ロ 財政状況

収益的収入及び支出の決算額は、事業収益1,318,749千円に対し、事業費用1,189,889千円となりました。移行初年度のため前年度との比較はできませんが、128,860千円の純利益となりました。

資本的収入は、企業債、補助金、受益者負担金等で468,412千円となり、資本的支出は、建設改良事業費、借入償還金等で909,772千円となりました。

収支不足額は441,360千円で、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,757千円、当年度分損益勘定留保資金336,164千円並びに引継金88,442千円で補填し、なお不足する額4,997千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26年度の建設改良費は256,242千円で、管渠布設工事では緑ヶ丘地区、有明地区等を施工しました。また、老朽化する施設の計画的な改築更新を行うための長寿命化計画の策定及び来年度の浄水センターの脱水機の改築更新の実施設計を委託しました。

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です。この度水道事業との組織統合を行ったことにより、更なる市民の利便性の向上や、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、収納率の向上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 54 号	平成 25 年度荒尾市公共下水道事業特別会計歳入歳出決算の認定について	H26. 9. 1	H26. 11. 17
議第 73 号	平成 26 年度荒尾市下水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H26. 9. 1	H26. 9. 18
議第 6 号	平成 27 年度荒尾市下水道事業会計予算	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. 1	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H26. 4. 1
H26. 6. 4	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H26. 7. 2
H26. 9. 24	熊本県知事	下水道事業起債協議	H26. 10. 31
H26. 11. 14	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	H26. 12. 3

(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	12	0	12
当年度	増加	0	0
	減少	0	0
年度末職員数	12	0	12

(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
荒尾5027汚水枝線管渠布設(外2件)工事	施工延長 L=100.0m 管渠延長(VUφ150) L=77.5m 管渠延長(VUφ150) L=76.8m 管渠延長(VUφ150) L=98.2m	12,796,143	H26.6.2	H26.11.25
有明9586汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=109.5m 管渠延長(HPφ250) L=107.55m 管渠延長(VUφ150) L=91.8m 管渠延長(VUφ150) L=53.2m 管渠延長(PPφ150) L=39.0m	47,035,758	H26.6.4	H26.10.28
緑ヶ丘9711汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=361.5m 管渠延長(VUφ150) L=158.5m 管渠延長(VUφ150) L=350.9m	33,579,279	H26.6.4	H26.12.15
緑ヶ丘9713汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=372.3m 管渠延長(VUφ150) L=230.3m 管渠延長(PEφ75) L=371.8m 管渠延長(VUφ150) L=317.8m	43,461,938	H26.6.4	H26.12.3
万田2212汚水樹設置工事	取付管及び樹設置	498,960	H26.6.30	H26.7.23
荒尾地区公共樹設置工事	取付管及び樹設置	648,000	H26.7.1	H26.8.8
有明9266汚水枝線管渠布設外4件工事	施工延長 L=98.0m 管渠延長(路線番号 有明9266) L=68.3m 管渠延長(路線番号 有明5170) L=54.5m 管渠延長(路線番号 新生6476) L=24.1m 管渠延長(路線番号 有明6273-0) L=93.2m	13,527,929	H26.7.23	H26.11.14
有明9602汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=225.9m 管渠延長(PPφ150) L=90.8m 管渠延長(VUφ150) L=222.6m	29,671,167	H26.9.4	H27.2.26
有明939汚水幹線管渠布設工事	施工延長 L=287.0m 管渠延長(PEφ100) L=25.3m 管渠延長(VUφ150) L=103.7m 管渠延長(PPφ200) L=281.6m 管渠延長(VUφ150) L=148.3m	35,156,881	H26.9.4	H27.2.27
有明9600汚水枝線管渠布設工事	施工延長 L=131.0m 管渠延長(VUφ150) L=43.1m 管渠延長(PPφ150) L=128.0m	14,446,080	H26.9.5	H27.2.27
緑ヶ丘9712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) φ65×0.159m ³ /min×2.2kw×14.2m 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	7,128,000	H26.9.29	H26.12.18
荒尾市浄水センター場内整備工事	PCフェンス H=1500 L=202.0m メッシュフェンス H=1200 L=125.0m PC門扉 2箇所 PC片扉 1箇所 浄水センター門扉 1箇所	10,570,212	H26.11.6	H27.3.12
有明936汚水幹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) φ65×0.296m ³ /min×1.5kw×8.0m 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	7,722,000	H26.11.19	H27.2.26
合計		256,242,347		

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 (%)
処理区域内人口 (人)	38,505	38,097	408	101.1
水洗化人口 (人)	33,459	32,998	461	101.4
普及率 (%)	70.7	69.4	1.3	101.9
水洗化率 (%)	86.9	86.6	0.3	100.3
年間総処理水量 (m ³)	4,300,772	4,384,526	△ 83,754	98.1
年間有収水量 (m ³)	4,048,421	4,325,279	△ 276,858	93.6

(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	803,519,809	—	—	—
営業外収益	515,229,764	—	—	—
特別利益	0	—	—	—
合 計	1,318,749,573	—	—	—

(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	953,405,475	—	—	—
営業外費用	171,710,389	—	—	—
特別損失	64,773,418	—	—	—
合 計	1,189,889,282	—	—	—

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	56,170,068	4.7	使用料収入（円） 714,117,763 有収水量（m ³ ） 4,048,421
光熱水費	16,294,484	1.4	
通信運搬費	1,038,260	0.1	
修繕費	14,098,360	1.2	
材料費	735,600	0.1	
医薬材料費	2,134,000	0.2	
委託料	255,134,130	21.4	
支払利息	167,341,058	14.0	
減価償却費	602,210,248	50.6	
その他の費用	74,733,074	6.3	
合 計	1,189,889,282	100.0	

（４）使用料単価

区 分	平成26年度	平成25年度	増 減	備 考
使用料単価 （1 m ³ 当たり）	176円39銭	164円22銭	12円17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	26	767,781,704	754,641,653	98.3%	0	13,140,051	
	25	77,116,415	75,504,100	97.9%	0	1,612,315	
	24	1,618,317	121,276	7.5%	0	1,497,041	
	23	1,670,970	172,920	10.3%	0	1,498,050	
	22	1,625,205	153,247	9.4%	0	1,471,958	
	21	1,406,536	65,118	4.6%	1,341,418	0	
他会計 負担金	26	89,346,046	80,000,000	89.5%	0	9,346,046	
合 計		940,565,193	910,658,314	96.8%	1,341,418	28,565,461	

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	26	249,148,118	236,323,007	94.9%	0	12,825,111	
合 計		249,148,118	236,323,007	94.9%	0	12,825,111	

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. 5. 30	12,796,143	荒尾 5027 汚水枝線管渠布設 (外 2 件) 工事	(有)荒尾ガラスセンター
H26. 6. 3	47,035,758	有明 9586 汚水枝線管渠布設工事	豊建設工業(株)
H26. 6. 3	33,579,279	緑ヶ丘 9711 汚水枝線管渠布設工事	(株)三裕建設
H26. 6. 3	43,461,938	緑ヶ丘 9713 汚水枝線管渠布設工事	(株)土山建設
H26. 7. 22	13,527,929	有明 9266 汚水枝線管渠布設外 4 件工事	(株)光建設
H26. 9. 3	29,671,167	有明 9602 汚水枝線管渠布設工事	(株)吉村建設
H26. 9. 3	35,156,881	有明 939 汚水幹線管渠布設工事	(有)大川建設
H26. 9. 4	14,446,080	有明 9600 汚水枝線管渠布設工事	坂田道路(株)
H26. 11. 5	10,570,212	荒尾市浄水センター場内整備工事	(株)明成建設

(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	3,842,370,957	99,500,000	218,409,057	3,723,461,900
地方公共団体 金融機構	1,010,374,014	74,800,000	54,552,154	1,030,621,860
民間等資金	3,607,268,000	103,600,000	282,360,000	3,428,508,000
合 計	8,460,012,971	277,900,000	555,321,211	8,182,591,760

ロ 一時借入金

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
荒尾市 水道事業	0	5,000,000	0	5,000,000

(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	90,189,000	0	90,189,000	86,700,181	3,488,819

平成26度荒尾市下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	128,860,291
減価償却費	602,210,248
固定資産除却損	0
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	1,550,000
引当金の増減額	63,406,936
長期前受金戻入額	△ 266,046,318
受取利息及び受取配当金	△ 18,056
支払利息	167,341,058
固定資産売却損益	0
未収金の増減額(△は増加)	42,046,871
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	△ 11,231,639
未払金の増減額(△は減少)	18,006,939
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)	77,183
小計	746,203,513
利息及び配当金の受取額	18,056
利息の支払額	△ 167,341,058
業務活動によるキャッシュ・フロー	578,880,511
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	△ 331,462,625
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	116,121,800
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	53,676,993
寄附金による収入	0
負担金による収入	20,713,620
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 140,950,212
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	5,000,000
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	277,900,000
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	△ 555,321,211
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	△ 272,421,211
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	165,509,088
資金期首残高	88,442,324
資金期末残高	253,951,412

平成26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			803,519,809		
		下水道使用料		714,117,763		
			下水道使用料	714,117,763		
		他会計負担金		89,346,046		
			一般会計負担金	89,346,046		
		その他営業収益		56,000		
	手数料		56,000			
	営業外収益				515,229,764	
		受取利息及び配当金			18,056	
			預金利息		18,056	
		他会計補助金			249,148,118	
			一般会計補助金		249,148,118	
		長期前受金戻入			266,046,318	
			長期前受贈財産 評価額戻入		7,249,717	
			長期前受国県補助 金戻入		233,820,214	
			長期前受受益者負 担金戻入		24,976,387	
		雑収益			17,272	
	その他雑収益			17,272		
	収 益 合 計				1,318,749,573	

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			953,405,475			
		管渠費			10,909,736		
			光熱水費		3,661,035		
			修繕費		5,308,956		
			通信運搬費		475,345		
			委託料		478,800		
			使用料及び賃借料		250,000		
			材料費		735,600		
		ポンプ場費			2,433,528		
			報酬		128,000		
			修繕費		1,973,704		
			手数料		314,550		
			保険料		17,274		
		処理場費			269,753,690		
			給料		7,139,820	予算額 7,313,000	
			手当		1,837,410	予算額 2,057,000	
			賞与引当金繰入額		999,000	予算額 999,000	
			法定福利費		2,189,277	予算額 2,384,000	
			災害補償費		15,976	予算額 17,000	
			備用品費		148,526		
			光熱水費		12,185,547		
			修繕費		6,500,300		
			手数料		1,549,533		
			保険料		142,131		
			委託料		234,882,170		
			使用料及び賃借料		30,000		
			医薬材料費		2,134,000		
			総係費			68,098,273	
				給料		20,826,900	予算額 22,710,000
				手当		7,713,642	予算額 8,198,000
		賞与引当金繰入額			3,112,000	予算額 3,112,000	
		法定福利費			6,533,797	予算額 6,873,000	
		災害補償費			59,246	予算額 100,000	
		退職給付費			5,743,000	予算額 5,743,000	
		旅費			111,451		
		備用品費			364,461		
		燃料費			235,774		
		印刷製本費			116,000		
		光熱水費			447,902		
		修繕費			315,400		

		通信運搬費	562,915	
		手数料	25,655	
		保険料	211,053	
		委託料	19,773,160	
		負担金	372,550	
		補助金	10,167	
		公課費	13,200	
		貸倒引当金繰入額	1,550,000	
	減価償却費		602,210,248	
		有形固定資産減価償却費	602,210,248	
営業外費用			171,710,389	
	支払利息		167,341,058	
		長期借入金利息	167,341,058	
	雑支出		4,369,331	
		雑支出	4,369,331	
特別損失			64,773,418	
	過年度損益修正損		1,341,418	
		過年度損益修正損	1,341,418	
	退職給付引当金繰入額		59,322,000	
		退職給付引当金繰入額	59,322,000	
	賞与引当金繰入額		4,110,000	
		賞与引当金繰入額	4,110,000	
費用合計			1,189,889,282	

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	559,106,818	
構築物	12,751,014,765	286,998,045	0	13,038,012,810	430,213,697	0	12,607,799,113	
機械及び装置	1,746,911,056	16,826,866	0	1,763,737,922	146,207,271	0	1,617,530,651	
車両及び運搬具	1,590,819	0	0	1,590,819	0	0	1,590,819	
工具器具及び備品	4,931,076	0	0	4,931,076	0	0	4,931,076	
建設仮勘定	0	29,670,000	0	29,670,000	0	0	29,670,000	
計	15,525,003,219	333,494,911	0	15,858,498,130	602,210,248	0	15,256,287,882	

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

1 下水道事業

(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
公営企業金融公庫	S63.5.20	5,800,000	388,844	5,391,869	408,131	4.90	H28.3.20	
資金運用部(年金資金以外)	S63.5.16	365,000,000	21,117,317	295,291,545	69,708,455	4.80	H30.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H1.5.26	435,500,000	24,094,435	326,699,789	108,800,211	4.85	H31.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H5.5.7	453,200,000	20,548,272	252,253,411	200,946,589	4.40	H35.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H6.4.28	349,000,000	15,137,954	179,445,072	169,554,928	4.30	H36.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H6.8.19	24,000,000	1,042,596	12,200,738	11,799,262	4.50	H36.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H7.4.28	295,600,000	12,289,442	140,037,158	155,562,842	4.20	H37.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H8.5.7	400,000,000	16,069,504	182,373,406	217,626,594	3.40	H38.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H9.5.6	538,000,000	21,122,761	234,959,724	303,040,276	2.70	H39.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H10.5.6	334,400,000	12,978,389	139,923,695	194,476,305	2.00	H40.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H11.9.24	339,100,000	12,862,514	127,732,849	211,367,151	2.10	H41.3.1	
資金運用部(年金資金以外)	H12.4.28	259,200,000	9,628,540	87,804,162	171,395,838	2.10	H42.3.25	
資金運用部(年金資金以外)	H13.4.27	262,000,000	9,907,333	84,709,489	177,290,511	1.30	H43.3.25	
公営企業金融公庫	H14.5.20	98,000,000	3,900,766	29,136,789	68,863,211	2.00	H42.3.20	
郵政省簡易保険部	H14.12.20	74,300,000	2,704,700	19,272,619	55,027,381	1.60	H44.9.30	
財政融資資金	H14.12.26	109,100,000	3,971,504	28,299,363	80,800,637	1.60	H44.9.25	
公営企業金融公庫	H15.5.29	106,400,000	4,415,138	30,089,340	76,310,660	0.90	H43.3.20	
郵政省簡易保険部	H16.2.27	256,700,000	9,063,186	56,108,997	200,591,003	1.80	H45.9.30	
財政融資資金	H16.3.25	98,200,000	3,382,280	19,319,894	78,880,106	2.00	H46.3.1	
財政融資資金	H16.5.27	188,200,000	6,430,645	36,643,802	151,556,198	2.10	H46.3.25	
公営企業金融公庫	H16.5.28	97,800,000	3,715,468	21,171,884	76,628,116	2.10	H44.3.20	
肥後銀行	H17.3.31	278,700,000	16,400,000	114,800,000	163,900,000	0.52	H37.3.31	H27.4.1利率見直し
公営企業金融公庫	H17.5.27	49,700,000	1,878,143	9,045,420	40,654,580	1.90	H45.3.20	
財政融資資金	H17.5.27	87,100,000	2,940,855	14,136,112	72,963,888	2.00	H47.3.25	
肥後銀行	H18.3.31	300,000,000	17,660,000	105,960,000	194,040,000	1.88	H38.3.31	
公営企業金融公庫	H18.5.30	62,400,000	2,233,660	8,636,175	53,763,825	2.30	H46.3.20	
財政融資資金	H18.11.27	103,200,000	3,277,166	11,149,575	92,050,425	2.30	H48.9.25	
熊本中央信用金庫	H19.3.28	375,000,000	22,060,000	110,300,000	264,700,000	2.31	H39.3.28	
財政融資資金	H19.5.24	113,300,000	3,636,193	10,684,611	102,615,389	2.10	H49.3.25	
公営企業金融公庫	H19.5.30	66,100,000	2,358,622	6,930,587	59,169,413	2.10	H47.3.20	
熊本フアミリー銀行	H20.3.10	430,000,000	25,300,000	101,200,000	328,800,000	2.64	H40.3.28	
公営企業金融公庫	H20.5.29	105,800,000	3,657,382	7,235,610	98,564,390	2.20	H48.3.20	
財政融資資金	H20.12.22	115,300,000	3,631,073	5,419,691	109,880,309	2.00	H50.9.25	
肥後銀行	H21.3.25	463,000,000	27,236,000	81,708,000	381,292,000	2.71	H41.3.26	
財政融資資金	H21.5.15	82,500,000	2,572,398	2,572,398	79,927,602	2.00	H51.3.25	
地方公営企業等金融機構	H21.5.26	83,000,000	2,840,466	2,840,466	80,159,534	2.10	H49.3.20	

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
玉名農業協同組合	H22. 3. 26	472, 800, 000	27, 800, 000	55, 600, 000	417, 200, 000	1. 50	H42. 3. 24	
財政融資資金	H22. 5. 26	92, 700, 000	0	0	92, 700, 000	2. 00	H52. 3. 25	
地方公共団体金融機構	H22. 5. 26	73, 500, 000	0	0	73, 500, 000	2. 00	H50. 3. 20	
熊本フアミリー銀行	H23. 3. 25	358, 900, 000	35, 890, 000	143, 560, 000	215, 340, 000	1. 01	H33. 3. 29	
玉名農業協同組合	H23. 3. 25	406, 500, 000	23, 900, 000	23, 900, 000	382, 600, 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	81, 558, 000	135, 942, 000	0. 48	H32. 3. 24	
玉名農業協同組合	H24. 3. 26	13, 000, 000	3, 250, 000	9, 750, 000	3, 250, 000	0. 34	H28. 3. 24	
熊本フアミリー銀行	H24. 3. 28	298, 600, 000	0	0	298, 600, 000	0. 88	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	
地方公共団体金融機構	H24. 9. 20	29, 800, 000	11, 937, 874	29, 800, 000	0	0. 20	H27. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H24. 9. 20	43, 000, 000	17, 225, 791	43, 000, 000	0	0. 20	H27. 3. 20	
玉名農業協同組合	H25. 3. 28	138, 800, 000	0	0	138, 800, 000	0. 39	H45. 3. 24	
玉名農業協同組合	H25. 3. 28	77, 700, 000	19, 424, 000	38, 848, 000	38, 852, 000	0. 17	H29. 3. 24	
玉名農業協同組合	H25. 3. 28	326, 300, 000	36, 254, 000	72, 508, 000	253, 792, 000	0. 26	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. 55	H46. 3. 24	
玉名農業協同組合	H27. 3. 20	103, 600, 000	0	0	103, 600, 000	0. 55	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	
計		11, 582, 600, 000	555, 321, 211	3, 400, 008, 240	8, 182, 591, 760			

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

建物	定額法による。
構築物	定額法による。
機械及び装置	定額法による。
器具及び備品	定額法による。

・ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	50年
機械及び装置	20年
器具及び備品	3～15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・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、貸倒実績率等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。

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、決算報告書は税込処理方式によっており、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（当該事業年度の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1,133,511,331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
公共下水道事業	荒尾市公共下水道事業
	接続戸数 14,950戸
	年間総処理水量 4,300,772m ³

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	公共下水道事業
営業収益	803,520
営業費用	953,405
営業損益	△ 149,885
経常損益	193,634
セグメント資産	15,551,752
セグメント負債	14,573,587
その他の項目	
他会計繰入金	338,494
減価償却費	602,210
特別損失	64,773
固定資産増加額	331,463

Ⅳ その他の注記

他会計補助金等の用途について

(1) 収益的収入の他会計負担金 89,346,046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2,471,314円充当した。

イ 元金償還に係る地方債で賄った事業に57,443,369円充当し、うち特定収入として20,600,409円、特定収入以外に36,842,960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14,291,111円、雨水に係る維持管理費の負担金等に145,274円、雨水対策等に要した人件費に14,994,978円充当した。

(2) 収益的収入の他会計補助金 249,148,118円について

特定収入以外として水質規制人件費に6,900,620円、水洗便所普及人件費に5,623,117円、児童手当に1,020,000円、臨時財政特例債に係る地方債利子償還に2,901,838円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債利子償還に8,859,541円、分流式下水道に要する経費に係る地方債利子償還に60,047,641円、分流式下水道に要する経費に係る減価償却費に163,795,361円充当した。

(3) 資本的収入の他会計補助金 53,676,993円について

雨水用地に係る地方債元金償還に419,525円、臨時財政特例債に係る地方債元金償還に27,433,468円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債元金償還に25,824,000円充当し、うち特定収入として23,847,183円、特定収入以外として29,829,810円充当した。

- (4) 資本的収入の国庫補助金 116,121,800円について
特定収入として建設改良費の工事請負費に116,121,800円充当した。
- (5) 資本的収入の受益者負担金 20,713,620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11,658,155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9,055,465円充当した。