

令和元年度

荒尾市下水道事業会計決算書

目 次

決算報告書	1
財務諸表	
1 損益計算書	6
2 剰余金計算書	7
3 剰余金処分計算書	7
4 貸借対照表	9
事業報告書	
1 概況	11
2 工事等	13
3 業務	14
4 会計	17
財務諸表附属書類	
1 キャッシュ・フロー計算書	19
2 収益費用明細書	20
3 固定資産明細書	23
4 企業債明細書	24
5 注記	26

令和元年度 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	1,409,315,000	0	0	1,409,315,000	1,394,663,051	△ 14,651,949
第1項 営業収益	895,214,000	0	0	895,214,000	883,817,643	△ 11,396,357
第2項 営業外収益	514,099,000	0	0	514,099,000	510,833,218	△ 3,265,782
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	12,190	10,190

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額819,343,856円に仮受消費税及び地方消費税64,473,787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510,855,071円に仮受消費税及び地方消費税18,162円を加え、納税計算上生じる

(注3) 特別利益の決算額は、損益計算書の決算額11,288円に仮受消費税及び地方消費税902円を加えた額

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	1,303,324,000	0	0	0	0	1,303,324,000
第1項 営業費用	1,161,064,000	0	0	△ 141,561	0	1,160,922,439
第2項 営業外費用	142,209,000	0	0	141,561	0	142,350,561
第3項 特別損失	51,000	0	0	0	0	51,000

(注4) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額1,074,629,393円に仮払消費税及び地方消費税35,908,103円を加えた額

(注5) 営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額117,445,912円に納付消費税及び地方消費税19,764,800円を加え、収益的収入の

(注6) 特別損失の決算額は、損益計算書の決算額12,038円に仮払消費税及び地方消費税962円を加えた額

(単位：円)

備 考
(うち仮受消費税及び地方消費税64,473,787円)
(うち仮受消費税及び地方消費税18,162円)
(うち仮受消費税及び地方消費税902円)

雑収益40,015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	1,303,324,000	1,244,291,684	0	59,032,316	
0	1,160,922,439	1,110,537,496	0	50,384,943	(うち仮払消費税及び地方消費税35,908,103円)
0	142,350,561	133,741,188	0	8,609,373	
0	51,000	13,000	0	38,000	(うち仮払消費税及び地方消費税962円)

中の特定収入分仕入控除対象外消費税及び地方消費税3,469,524円を除いた額

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費繰次繰越 額に係る財源充 当額	合 計
第1款 資本的収入	538,008,000	0	538,008,000	96,800,000	0	634,808,000
第1項 企業債	314,400,000	0	314,400,000	54,400,000	0	368,800,000
第2項 補助金	179,152,000	0	179,152,000	42,400,000	0	221,552,000
第3項 工事負担金	1,000	0	1,000	0	0	1,000
第4項 固定資産売却代金	30,000,000	0	30,000,000	0	0	30,000,000
第5項 受益者負担金	14,455,000	0	14,455,000	0	0	14,455,000

支 出

区 分	予 算					
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額
第1款 資本的支出	1,022,766,000	0	0	0	1,022,766,000	101,128,556
第1項 建設改良費	460,272,000	0	0	0	460,272,000	101,128,556
第2項 借入償還金	561,494,000	0	0	0	561,494,000	0
第3項 国庫補助金返還金	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額473,990,543円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額金36,641,119円で補填した。

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
449,776,834	△ 185,031,166	
257,000,000	△ 111,800,000	
182,981,544	△ 38,570,456	
0	△ 1,000	
0	△ 30,000,000	
9,795,290	△ 4,659,710	

(単位：円)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
継続費通次繰越額	合 計		地方公営企業 法第26条の規定による繰越額	継続費 通次繰越額	合 計		
0	1,123,894,556	923,767,377	71,019,000	0	71,019,000	129,108,179	
0	561,400,556	362,273,888	71,019,000	0	71,019,000	128,107,668	(うち仮払消費税及び 地方消費税29,054,996 円)
0	561,494,000	561,493,489	0	0	0	511	
0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

14,722,662円、当年度分損益勘定留保資金322,626,762円、減債積立金100,000,000円及び建設改良積立

令和元年度 荒尾市下水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	743,315,555		
(2)	他会計負担金	75,977,901		
(3)	その他営業収益	50,400	819,343,856	
2	営業費用			
(1)	管渠費	38,585,633		
(2)	ポンプ場費	21,016,550		
(3)	処理場費	324,872,643		
(4)	総係費	78,280,862		
(5)	減価償却費	608,530,787		
(6)	資産減耗費	3,342,918		
(7)	その他営業費用	0	1,074,629,393	
	営業損失			255,285,537
3	営業外収益			
(1)	受託利息及び配当金	4,093		
(2)	他会計補助金	221,355,246		
(3)	長期前受金戻入	289,246,943		
(4)	雑収益	248,789	510,855,071	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	109,630,660		
(2)	雑支出	7,815,252	117,445,912	393,409,159
	経常利益			138,123,622
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	11,288		
(3)	その他特別利益	0	11,288	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	12,038		
(2)	その他特別損失	0	12,038	△ 750
	当年度純利益			138,122,872
	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			136,641,119
	当年度未処分利益剰余金			274,763,991

令和元年度 荒尾市下水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2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	1,139,942,677	156,939,786	43,044,706	199,984,492
前年度処分額	155,767,528	0	0	0
議会の議決による処分額	155,767,528	0	0	0
資本金への組入れ	155,767,528	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	1,295,710,205	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	1,295,710,205	156,939,786	43,044,706	199,984,492

令和元年度 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	1,295,710,205	199,984,492	274,763,991
議会の議決による処分額	136,641,119	0	△ 274,763,991
資本金への組入れ	136,641,119	0	△ 136,641,119
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	△ 38,122,872
処分後残高	1,432,351,324	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	38,448,269	302,607,048	341,055,317	1,680,982,486
100,000,000	46,839,520	△ 302,607,048	△ 155,767,528	0
100,000,000	46,839,520	△ 302,607,048	△ 155,767,528	0
0	0	△ 155,767,528	△ 155,767,528	0
100,000,000	0	△ 100,000,000	0	0
0	46,839,520	△ 46,839,520	0	0
100,000,000	85,287,789	(繰越利益剰余金) 0	185,287,789	1,680,982,486
△ 100,000,000	△ 36,641,119	274,763,991	138,122,872	138,122,872
△ 100,000,000	0	100,000,000	0	0
0	△ 36,641,119	36,641,119	0	0
0	0	138,122,872	138,122,872	138,122,872
0	48,646,670	(当年度未処分利益剰余金) 274,763,991	323,410,661	1,819,105,358

令和元年度 荒尾市下水道事業貸借対照表

(令和2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	<u>△ 154,611,128</u>	430,284,970	
ハ	構築物	14,193,133,164		
	減価償却累計額	<u>△ 2,655,522,088</u>	11,537,611,076	
ニ	機械及び装置	2,505,519,204		
	減価償却累計額	<u>△ 797,039,214</u>	1,708,479,990	
ホ	車両及び運搬具	2,622,082		
	減価償却累計額	<u>△ 928,136</u>	1,693,946	
ヘ	工具器具及び備品	4,931,076		
	減価償却累計額	<u>0</u>	4,931,076	
ト	リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ	建設仮勘定		<u>117,667,327</u>	
	有形固定資産合計			14,235,606,486
(2)	無形固定資産			
イ	電話加入権		<u>1,672,000</u>	
	無形固定資産合計			<u>1,672,000</u>
	固定資産合計			14,237,278,486
2	流動資産			
(1)	現金預金			331,009,905
(2)	未収金	62,767,341		
	未収金貸倒引当金	<u>△ 3,305,070</u>	59,462,271	
(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	<u>0</u>		0
(5)	その他流動資産			0
	流動資産合計			<u>390,472,176</u>
	資産合計			<u><u>14,627,750,662</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		6,209,632,386	
(2) 長期リース債務			0
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	60,064,321		
ロ 特別修繕引当金	0		
ハ その他引当金	0		
ニ 修繕引当金	0	60,064,321	
固定負債合計			6,269,696,707
4 流動負債			
(1) 一時借入金			0
(2) 企業債		549,787,905	
(3) 他会計借入金			0
(4) 短期リース債務			0
(5) 未払金		127,361,503	
(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	4,796,000		
ハ 法定福利引当金	747,000		
ニ 修繕引当金	0		
ホ 特別修繕引当金	0		
へ その他引当金	0	5,543,000	
(8) 預り金		449,660	
(9) その他流動負債			0
流動負債合計			683,142,068
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,561,802,915	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,705,996,386	
繰延収益合計			5,855,806,529
負債合計			<u>12,808,645,304</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	646,389,849	1,295,710,205	
資本金合計			1,295,710,205
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 建設改良積立金	48,646,670		
ロ 当年度未処分利益剰余金	274,763,991		
利益剰余金合計		323,410,661	
剰余金合計			523,395,153
資本合計			<u>1,819,105,358</u>
負債資本合計			<u>14,627,750,662</u>

令和元年度 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。

令和元年度は、荒尾都市計画及び公共下水道事業計画に基づき、管渠布設を進めるとともに、西原雨水ポンプ場電気設備を更新しました。

イ 業務状況

令和元年度末処理区域人口は 37,202 人、水洗化人口は 33,403 人となり、前年度に比べ処理区域人口は 651 人の減少、水洗化人口は 299 人の減少となりました。年間総処理水量は 4,385,321 m³、年間有収水量は 3,987,576 m³となりました。

ロ 財政状況

(イ) 収益的収入及び支出

令和元年度の事業収益は 1,330,210 千円で、下水道使用料及び他会計補助金、長期前受金戻入の減少により、前年度に比べ 20,575 千円の減少となりました。事業費用は 1,192,087 千円で、支払利息の減少により前年度に比べ 11,858 千円の減少となり、単年度で 138,123 千円の純利益となりました。

(ロ) 資本的収入及び支出

令和元年度の資本的収入は、企業債、補助金及び受益者負担金で 449,777 千円となり、前年度に比べ 39,590 千円の減少となりました。資本的支出は、建設改良費及び借入償還金で 923,767 千円となり、前年度に比べ 64,970 千円の減少となりました。

収支不足額は 473,990 千円で、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,722 千円、当年度分損益勘定留保資金 322,627 千円、減債積立金 100,000 千円及び建設改良積立金 36,641 千円で補填しました。

ハ 建設改良事業状況

令和元年度の建設改良費は 362,274 千円で、管渠布設工事では有明、山浦地区等を施工し、施設関係では西原雨水ポンプ場電気設備更新工事を施工しました。

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、施設の計画的かつ効率的な改築及び維持管理を行っていくため、下水道ストックマネジメント計画に基づき、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 42 号	荒尾市水道条例及び荒尾市下水道条例の一部改正について	R1. 6. 13	R1. 6. 28
議第 57 号	平成 30 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	R1. 9. 2	R1. 9. 30
議第 7 号	令和 2 年度荒尾市下水道事業会計予算	R2. 2. 25	R2. 3. 18
議第 25 号	荒尾市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部改正について	R2. 2. 25	R2. 3. 18

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H31. 4. 1	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	R1. 8. 5
H31. 4. 1	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	R1. 8. 6
R1. 11. 18	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	R2. 1. 10
R2. 2. 18	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	R2. 3. 13
R1. 9. 19	熊本県知事	下水道事業起債協議	R1. 10. 11
R2. 3. 10	熊本県知事	下水道事業起債協議	R2. 3. 23

(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
	減少	0	0
年度末職員数	11	0	11

(5) 料金その他供給条件の設定及び変更に関する事項

該当なし

2 工事等

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工事名	施工内容	工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
荒尾市公共下水道根幹的施設の建設工事委託その2	荒尾市西原雨水ポンプ場電気設備更新 (日本下水道事業団に委託している。)	84,800,000	H30.8.22	R2.3.16	H30繰越し
		7,000,000			
南新地汚水枝線管渠布設(16街区)工事	施工延長(VUφ150) L=341.0m 管渠延長(VUφ150) L=335.6m 施工延長(PRPφ150) L=14.0m 管渠延長(PRPφ150) L=13.1m 施工延長(PRPφ200) L=30.8m 管渠延長(PRPφ200) L=29.9m 施工延長(PRPφ250) L=78.8m 管渠延長(PRPφ250) L=77.6m	12,764,492	H31.3.13	R1.6.14	H30繰越し
有明9549-3汚水枝線管渠布設工事	施工延長(PRPφ150) L=174.7m 管渠延長(PRPφ150) L=172.15m 施工延長(PEφ75) L=19.5m 管渠延長(PEφ75) L=18.35m 施工延長(PRPφ150) L=268.3m 管渠延長(PRPφ150) L=263.05m 施工延長(VUφ150) L=35.0m 管渠延長(VUφ150) L=33.5m	53,753,982	R1.7.12	R2.2.28	
荒尾市公共下水道大島浄化センターの建設工事委託	荒尾市大島浄化センター管理施設改築 (日本下水道事業団に委託している。)	46,521,000	R1.8.7		繰越し
有明9545-1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(φ65) 0.75Kw 2台 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	9,768,000	R1.9.13	R2.1.31	
倉掛9004-1汚水枝線管渠布設工事	施工延長(VUφ150) L=116.0m 管渠延長(VUφ150) L=111.2m 施工延長(VUφ150) L=206.5m 管渠延長(VUφ150) L=197.6m	20,273,117	R1.11.12	R2.2.28	
中央9819汚水枝線管渠布設工事	施工延長(VUφ150) L=249.8m 管渠延長(VUφ150) L=242.6m 施工延長(VPφ150) L=19.1m 管渠延長(VPφ150) L=18.8m 施工延長(VUφ150) L=151.8m 管渠延長(VUφ150) L=145.2m	26,107,549	R1.11.12	R2.3.23	
山浦8040汚水枝線管渠布設工事	施工延長(VUφ150) L=106.0m 管渠延長(VUφ150) L=104.8m 施工延長(VUφ200) L=366.5m 管渠延長(VUφ200) L=357.2m	24,506,601	R1.11.12	R2.2.28	
大島雨水ポンプ場テレメータ更新工事	大島雨水ポンプ場及び大島浄化センターのテレメータ更新	4,356,000	R1.11.12	R2.1.31	
大島4051-6汚水枝線管渠布設外1件工事	施工延長(VUφ150) L=32.5m 管渠延長(VUφ150) L=31.6m 施工延長(VUφ150) L=36.0m 管渠延長(VUφ150) L=34.8m	3,630,000	R2.2.4	R2.3.23	
合計		293,480,741			

3 業務

(1) 業務量

事 項	令和元年度	平成30年度	比 較	
			増 減	比率 (%)
処理区域内人口 (人)	37,202	37,853	△ 651	98.3
水洗化人口 (人)	33,403	33,702	△ 299	99.1
普及率 (%)	71.7	72.1	△ 0.4	
水洗化率 (%)	89.8	89.0	0.8	
年間総処理水量 (m ³)	4,385,321	4,704,232	△ 318,911	93.2
年間有収水量 (m ³)	3,987,576	4,118,665	△ 131,089	96.8

(2) 事業収入に関する事項

事 項	令和元年度 (円)	平成30年度 (円)	比 較	
			増減 (円)	比率 (%)
営業収益	819,343,856	822,695,550	△ 3,351,694	99.6
営業外収益	510,855,071	527,299,218	△ 16,444,147	96.9
特別利益	11,288	790,000	△ 778,712	1.4
合 計	1,330,210,215	1,350,784,768	△ 20,574,553	98.5

(3) 事業費に関する事項

事 項	令和元年度 (円)	平成30年度 (円)	比 較	
			増減 (円)	比率 (%)
営業費用	1,074,629,393	1,080,672,582	△ 6,043,189	99.4
営業外費用	117,445,912	123,272,666	△ 5,826,754	95.3
特別損失	12,038	0	12,038	皆増
合 計	1,192,087,343	1,203,945,248	△ 11,857,905	99.0

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	66,364,903	5.6	使用料収入（円） 743,315,555 有収水量（m ³ ） 3,987,576
光熱水費	16,482,362	1.4	
修繕費	54,712,646	4.6	
手数料	2,224,582	0.2	
材料費	6,332,851	0.5	
医薬材料費	2,678,380	0.2	
委託料	307,118,568	25.8	
支払利息	109,630,660	9.2	
減価償却費	608,530,787	51.0	
固定資産除却費	3,342,918	0.3	
その他の費用	14,668,686	1.2	
合計	1,192,087,343	100.0	

（４）使用料単価

区分	令和元年度	平成30年度	増減	備考
使用料単価 （1 m ³ 当たり）	186円41銭	181円21銭	5円20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	1	807,789,342	797,806,108	98.8%	0	9,983,234	
	30	13,400,570	13,070,039	97.5%	0	330,531	
	29	517,930	62,160	12.0%	0	455,770	過年度損 810
	28	310,116	22,030	7.1%	0	288,086	
	27	386,894	30,842	8.0%	0	356,052	
	26	564,959	25,383	4.5%	539,576	0	
合 計		822,969,811	811,016,562	98.5%	539,576	11,413,673	

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	1	17,287	0	0.0%	0	17,287	
	30	12,190	0	0.0%	0	12,190	
	29	1,911	1,911	100.0%	0	0	
他会計 補助金	1	51,324,191	0	0.0%	0	51,324,191	
合 計		51,355,579	1,911	0.0%	0	51,353,668	

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	30	10,106,660	10,106,660	100.0%	0	0	
他会計 助成金	30	16,800,000	16,800,000	100.0%	0	0	
合 計		26,906,660	26,906,660	100.0%	0	0	

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
H30. 8. 22	91,800,000	荒尾市西原雨水ポンプ場電気設備更新	日本下水道事業団
H31. 3. 12	12,764,492	南新地汚水枝線管渠布設（16 街区）工事	㈱吉村建設
R1. 7. 11	53,753,982	有明 9549-3 汚水枝線管渠布設工事	㈱光建設
R1. 8. 7	46,521,000	荒尾市大島浄化センター管理施設改築	日本下水道事業団
R1. 11. 11	20,273,117	倉掛 9004-1 汚水枝線管渠布設工事	豊建設工業㈱
R1. 11. 11	26,107,549	中央 9819 汚水枝線管渠布設工事	㈱三裕建設
R1. 11. 11	24,506,601	山浦 8040 汚水枝線管渠布設工事	㈱光建設

(2) 企業債の概況

(単位：円)

借入先	平成 30 年度末 残 額	令和元年度 借入額	令和元年度 償還額	令和元年度末 未償還残額
財務省	3,490,314,413	113,500,000	219,901,444	3,383,912,969
地方公共団体 金融機構	1,142,167,367	72,200,000	41,330,045	1,173,037,322
民間等資金	2,431,432,000	71,300,000	300,262,000	2,202,470,000
合 計	7,063,913,780	257,000,000	561,493,489	6,759,420,291

(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	93,044,000		93,044,000	81,997,945	11,046,055

令和元年度 荒尾市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2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	138,122,872
減価償却費	608,530,787
固定資産除却費	3,342,918
減損損失	0
貸倒引当金の増減額	620,424
引当金の増減額	△ 9,629,311
長期前受金戻入額	△ 289,246,943
受取利息及び受取配当金	△ 4,093
支払利息	109,630,660
固定資産売却損益	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 47,571,961
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	△ 14,332,334
未払金の増減額 (△は減少)	△ 30,616,440
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)	△ 349,240
小計	468,497,339
利息及び配当金の受取額	4,093
利息の支払額	△ 109,630,660
業務活動によるキャッシュ・フロー	358,870,772
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	△ 337,090,105
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	128,990,500
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	80,897,704
寄附金による収入	0
負担金による収入	8,645,880
出資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 118,556,021
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	257,000,000
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	△ 561,493,489
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	△ 304,493,489
資金に係る換算差額	0
資金の増加額(又は減少額)	△ 64,178,738
資金期首残高	395,188,643
資金期末残高	331,009,905

令和元年度 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			819,343,856		
		下水道使用料		743,315,555		
			下水道使用料	743,315,555		
		他会計負担金		75,977,901		
			一般会計負担金	75,977,901		
		その他営業収益		50,400		
	手数料		50,400			
	営業外収益				510,855,071	
		受取利息及び配当金			4,093	
			預金利息		4,093	
		他会計補助金			221,355,246	
			一般会計補助金		221,355,246	
		長期前受金戻入			289,246,943	
			長期前受贈財産 評価額戻入		7,608,758	
			長期前受国県補助 金戻入		232,259,317	
			長期前受他会計補 助金戻入		22,500,000	
			長期前受受益者負 担金戻入		26,878,868	
		雑収益			248,789	
			その他雑収益		248,789	
	特別利益				11,288	
		過年度損益修正益			11,288	
			過年度損益修正益		11,288	
	収 益 合 計				1,330,210,215	

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			1,074,629,393		
		管渠費		38,585,633		
			給料	5,432,400	予算額 5,538,480	
			手当	2,400,689	予算額 3,114,000	
			賞与引当金繰入額	819,000	予算額 819,000	
			法定福利費	1,715,520	予算額 1,715,520	
			災害補償費	17,406	予算額 17,406	
			光熱水費	3,930,060		
			修繕費	15,861,276		
			通信運搬費	446,231		
			委託料	1,630,200		
			材料費	6,332,851		
			ポンプ場費		21,016,550	
				報償費	114,000	
				備用品費	880	
				修繕費	13,646,770	
				通信運搬費	29,240	
				手数料	570,073	
				保険料	18,087	
				委託料	6,637,500	
			処理場費		324,872,643	
				給料	10,209,600	予算額 10,335,227
				手当	4,438,434	予算額 4,572,000
				賞与引当金繰入額	1,443,000	予算額 1,443,000
				法定福利費	3,330,773	予算額 3,330,773
				災害補償費	31,252	予算額 31,252
				備用品費	9,610	
				光熱水費	11,851,772	
				修繕費	24,786,500	
				手数料	1,637,300	
				保険料	152,936	
				委託料	264,273,086	
				使用料及び賃借料	30,000	
				医薬材料費	2,678,380	
			総係費		78,280,862	
				報酬	104,000	予算額 120,000
				給料	16,701,600	予算額 21,952,000
				手当	7,366,003	予算額 9,791,288
				賞与引当金繰入額	3,281,000	予算額 3,281,000

	法定福利費	5,326,172	予算額	6,882,000
	災害補償費	48,054	予算額	48,054
	退職給付費	3,700,000	予算額	3,700,000
	旅費	348,456		
	備用品費	59,946		
	燃料費	132,073		
	印刷製本費	111,500		
	光熱水費	700,530		
	修繕費	418,100		
	被服費	47,275		
	通信運搬費	95,087		
	手数料	17,209		
	保険料	188,579		
	委託料	34,577,782		
	負担金	3,229,971		
	補償補填及び賠償金	546,725		
	公課費	14,800		
	貸倒引当金繰入額	1,160,000		
	啓発費	106,000		
	減価償却費	608,530,787		
	有形固定資産減価償却費	608,530,787		
	資産減耗費	3,342,918		
	固定資産除却費	3,342,918		
営業外費用		117,445,912		
	支払利息	109,630,660		
	長期借入金利息	109,630,660		
	雑支出	7,815,252		
	雑支出	7,815,252		
特別損失		12,038		
	過年度損益修正損	12,038		
	過年度損益修正損	12,038		
費用合計		1,192,087,343		

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	434,938,101	0	0	434,938,101	0	0	0	434,938,101	
建物	584,896,098	0	0	584,896,098	25,664,728	0	154,611,128	430,284,970	
構築物	14,029,644,397	163,488,767	0	14,193,133,164	453,929,304	0	2,655,522,088	11,537,611,076	
機械及び装置	2,347,653,744	166,051,732	8,186,272	2,505,519,204	128,704,721	4,843,354	797,039,214	1,708,479,990	
車両及び運搬具	2,622,082	0	0	2,622,082	232,034	0	928,136	1,693,946	
工具器具及び備品	4,931,076	0	0	4,931,076	0	0	0	4,931,076	
小計	17,404,685,498	329,540,499	8,186,272	17,726,039,725	608,530,787	4,843,354	3,608,100,566	14,117,939,159	
建設仮勘定	112,706,434	63,855,709	58,894,816	117,667,327	0	0	0	117,667,327	
計	17,517,391,932	393,396,208	67,081,088	17,843,707,052	608,530,787	4,843,354	3,608,100,566	14,235,606,486	

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	H5.5.7	453,200,000	25,543,728	369,546,660	83,653,340	4.40	R5.3.25	
財政融資資金	H6.4.28	349,000,000	18,726,252	265,594,652	83,405,348	4.30	R6.3.25	
財政融資資金	H6.8.19	24,000,000	1,302,415	18,170,070	5,829,930	4.50	R6.3.25	
財政融資資金	H7.4.28	295,600,000	15,128,281	209,765,068	85,834,932	4.20	R7.3.25	
財政融資資金	H8.5.7	400,000,000	19,020,066	271,373,760	128,626,240	3.40	R8.3.25	
財政融資資金	H9.5.6	538,000,000	24,153,952	349,504,563	188,495,437	2.70	R9.3.25	
財政融資資金	H10.5.6	334,400,000	14,336,216	208,835,090	125,564,910	2.00	R10.3.25	
財政融資資金	H11.9.24	339,100,000	14,278,712	196,234,853	142,865,147	2.10	R11.3.1	
財政融資資金	H12.4.28	259,200,000	10,688,668	139,082,960	120,117,040	2.10	R12.3.25	
財政融資資金	H13.4.27	262,000,000	10,570,476	136,218,397	125,781,603	1.30	R13.3.25	
地方公共団体金融機構	H14.5.20	98,000,000	4,308,873	49,848,699	48,151,301	2.00	R12.3.20	
簡易生命保険資産	H14.12.20	74,300,000	2,929,034	33,461,970	40,838,030	1.60	R14.9.30	
財政融資資金	H14.12.26	109,100,000	4,300,909	49,134,601	59,965,399	1.60	R14.9.25	
地方公共団体金融機構	H15.5.29	106,400,000	4,617,891	52,769,645	53,630,355	0.90	R13.3.20	
簡易生命保険資産	H16.2.27	256,700,000	9,912,714	103,943,071	152,756,929	1.80	R15.9.30	
財政融資資金	H16.3.25	98,200,000	3,736,141	37,278,795	60,921,205	2.00	R16.3.1	
財政融資資金	H16.5.27	188,200,000	7,138,676	70,891,542	117,308,458	2.10	R16.3.25	
地方公共団体金融機構	H16.5.28	97,800,000	4,124,551	40,959,383	56,840,617	2.10	R14.3.20	
肥後銀行	H17.3.31	278,700,000	16,400,000	196,800,000	81,900,000	0.518	R7.3.31	H27.4.1利率見直し
財政融資資金	H17.5.27	87,100,000	3,248,532	29,751,173	57,348,827	2.00	R17.3.25	
地方公共団体金融機構	H17.5.27	49,700,000	2,064,391	18,987,837	30,712,163	1.90	R15.3.20	
肥後銀行	H18.3.31	300,000,000	17,660,000	194,260,000	105,740,000	0.45	R8.3.31	H28.4.1利率見直し
地方公共団体金融機構	H18.5.30	62,400,000	2,504,241	20,603,847	41,796,153	2.30	R16.3.20	
財政融資資金	H18.11.27	103,200,000	3,674,155	28,708,220	74,491,780	2.30	R18.9.25	
熊本中央信用金庫	H19.3.28	375,000,000	22,060,000	220,600,000	154,400,000	2.31	R9.3.28	
財政融資資金	H19.5.24	113,300,000	4,036,547	30,049,914	83,250,086	2.10	R19.3.25	
地方公共団体金融機構	H19.5.30	66,100,000	2,618,312	19,491,917	46,608,083	2.10	R17.3.20	
熊本銀行	H20.3.10	430,000,000	25,300,000	227,700,000	202,300,000	1.348	R10.3.28	H30.3.28利率見直し
地方公共団体金融機構	H20.5.29	105,800,000	4,080,204	26,772,488	79,027,512	2.20	R18.3.20	
財政融資資金	H20.12.22	115,300,000	4,010,963	24,699,610	90,600,390	2.00	R20.9.25	
肥後銀行	H21.3.25	463,000,000	27,236,000	217,888,000	245,112,000	1.20	R11.3.26	R1.9.25利率見直し
財政融資資金	H21.5.15	82,500,000	2,841,529	16,231,071	66,268,929	2.00	R21.3.25	
地方公共団体金融機構	H21.5.26	83,000,000	3,153,209	17,967,960	65,032,040	2.10	R19.3.20	
玉名農業協同組合	H22.3.26	472,800,000	27,800,000	194,600,000	278,200,000	0.95	R12.3.24	R2.3.25利率見直し
財政融資資金	H22.5.26	92,700,000	3,129,933	15,044,977	77,655,023	2.00	R22.3.25	
地方公共団体金融機構	H22.5.26	73,500,000	2,756,024	13,247,669	60,252,331	2.00	R20.3.20	

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
熊本銀行	H23.3.25	358,900,000	35,890,000	323,010,000	35,890,000	1.013	R3.3.29	
玉名農業協同組合	H23.3.25	406,500,000	23,900,000	143,400,000	263,100,000	1.198	R13.3.24	
地方公共団体金融機構	H23.5.26	82,200,000	2,775,052	10,807,985	71,392,015	1.80	R23.3.20	
財政融資資金	H23.5.26	92,300,000	3,116,025	12,135,972	80,164,028	1.80	R23.3.25	
玉名農業協同組合	H24.3.26	217,500,000	27,198,000	217,500,000	0	0.48	R2.3.24	
熊本銀行	H24.3.28	298,600,000	17,566,000	87,830,000	210,770,000	0.878	R14.3.28	
地方公共団体金融機構	H24.5.24	72,000,000	2,439,596	7,203,688	64,796,312	1.60	R24.3.20	
財政融資資金	H24.5.28	71,500,000	2,422,654	7,153,661	64,346,339	1.60	R24.3.25	
玉名農業協同組合	H25.3.28	138,800,000	8,164,000	32,656,000	106,144,000	0.389	R15.3.24	
玉名農業協同組合	H25.3.28	326,300,000	36,254,000	253,778,000	72,522,000	0.261	R4.3.24	
地方公共団体金融機構	H25.5.23	92,500,000	3,157,605	6,271,464	86,228,536	1.40	R25.3.20	
財政融資資金	H25.7.26	256,800,000	8,463,582	16,785,097	240,014,903	1.70	R25.3.25	
財政融資資金	H26.3.25	94,800,000	3,191,284	3,191,284	91,608,716	1.40	R26.3.1	
地方公共団体金融機構	H26.3.25	81,100,000	2,730,096	2,730,096	78,369,904	1.40	R26.3.20	
玉名農業協同組合	H26.3.25	107,800,000	6,340,000	19,020,000	88,780,000	0.548	R16.3.24	
玉名農業協同組合	H27.3.20	103,600,000	6,094,000	12,188,000	91,412,000	0.548	R17.3.19	
地方公共団体金融機構	H27.3.24	74,800,000	0	0	74,800,000	1.20	R27.3.20	
財政融資資金	H27.3.25	99,500,000	0	0	99,500,000	1.20	R27.3.1	
地方公共団体金融機構	H27.8.25	4,800,000	0	0	4,800,000	1.10	R27.3.20	
地方公共団体金融機構	H28.3.24	33,200,000	0	0	33,200,000	0.50	R28.3.20	
財政融資資金	H28.3.25	194,300,000	0	0	194,300,000	0.50	R28.3.1	
肥後銀行	H28.3.25	40,600,000	2,400,000	2,400,000	38,200,000	0.40	R18.3.24	
肥後銀行	H29.3.24	40,300,000	0	0	40,300,000	0.861	R19.3.24	
地方公共団体金融機構	H29.3.30	73,900,000	0	0	73,900,000	0.60	R29.3.20	
財政融資資金	H29.10.27	245,600,000	0	0	245,600,000	0.60	R29.9.25	
肥後銀行	H30.3.23	38,900,000	0	0	38,900,000	1.063	R20.3.26	
地方公共団体金融機構	H30.3.29	14,200,000	0	0	14,200,000	0.60	R30.3.20	
地方公共団体金融機構	H30.3.29	53,300,000	0	0	53,300,000	0.60	R30.3.20	
財政融資資金	H30.9.25	154,500,000	0	0	154,500,000	0.80	R40.9.1	
玉名農業協同組合	H31.3.22	77,500,000	0	0	77,500,000	1.05	R21.3.19	
財政融資資金	H31.3.25	128,800,000	0	0	128,800,000	-	-	起債前借り
地方公共団体金融機構	H31.3.28	63,800,000	0	0	63,800,000	0.50	R31.3.20	
財政融資資金	R1.9.25	12,000,000	0	0	12,000,000	0.60	R41.9.1	起債本借り
財政融資資金	R2.3.25	101,500,000	0	0	101,500,000	0.30	R42.3.1	
玉名農業協同組合	R2.3.27	71,300,000	0	0	71,300,000	1.05	R22.3.19	
地方公共団体金融機構	R2.3.30	42,400,000	0	0	42,400,000	0.30	R32.3.20	
地方公共団体金融機構	R2.3.30	29,800,000	0	0	29,800,000	0.30	R32.3.20	
計		12,033,500,000	561,493,489	5,274,079,709	6,759,420,291			

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955,632,131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 15,884戸
	年間総処理水量 4,385,321m ³

2 報告セグメントの営業収益等

当年度（平成31年4月1日～令和2年3月31日） 単位：千円

項目	公共下水道事業
営業収益	819,344
営業費用	1,074,629
営業損益	△ 255,285
経常損益	138,124
セグメント資産	14,627,751
セグメント負債	12,808,646
その他の項目	
他会計繰入金	297,333
減価償却費	608,531
特別損失	12
固定資産増加額	333,219

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 75,977,901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22,930,685円充当した。

イ 元金償還に係る地方債で賄った事業に35,893,067円充当し、うち特定収入として15,234,080円、特定収入以外に20,658,987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7,766,816円、雨水に係る維持管理費の負担金等に132,087円、雨水対策等に要した人件費に9,255,246円充当した。

(2) 収益的収入の他会計補助金 221,355,246円について

特定収入以外として水質規制人件費に5,747,464円、水洗便所普及人件費に9,255,246円、児童手当に1,066,000円、臨時財政特例債に係る地方債利子償還に529,604円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債利子償還に6,502,563円、分流式下水道に要する経費に係る地方債利子償還に33,191,087円、分流式下水道に要する経費に係る減価償却費に165,063,282円充当した。

(3) 資本的収入の他会計補助金 53,991,044円について

ア 雨水用地に係る地方債元金償還に516,434円、臨時財政特例債に係る地方債元金償還に12,421,610円、下水道事業債（特別措置分）に係る地方債元金償

還に41,053,000円充当し、うち特定収入として29,999,179円、特定収入以外として23,991,865円充当した。

- (4) 資本的収入の国庫補助金 128,990,500円について

特定収入として建設改良費の工事請負費に128,990,500円充当した。

- (5) 資本的収入の受益者負担金 9,795,290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6,517,840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3,277,450円充当した。

2 令和元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9,264,221円を取り崩した。

- (2) 賞与引当金及び法定福利引当金

令和元年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4,416,000円及び法定福利引当金697,000円を取り崩した。

- (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金539,576円を取り崩した。