

認定第5号

資料1

平成30年9月25日  
上下水道運営審議会 配布資料

平成29年度

〔 自 平成29年 4月 1日  
至 平成30年 3月31日 〕

# 合志市下水道事業会計決算書

## 目次

- ・ 下水道事業決算報告書及び財務諸表 . . . . . 1
- ・ 下水道事業報告書 . . . . . 22

熊本県 合志市

1. 平成29年度 合志市下水道事業 決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入(税込)

(単位:円)

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	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	1,256,591,000	100,000	0	1,256,691,000	1,286,361,151	29,670,151	(うち仮受消費税及び地方消費税 56,710,803円)
第1項 営業収益	771,084,000	△100,000	0	770,984,000	798,276,205	27,292,205	(うち仮受消費税及び地方消費税 56,710,803円)
第2項 営業外収益	485,504,000	200,000	0	485,704,000	488,084,946	2,380,946	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円、消費税還付金 0円)
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000	0	△3,000	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)

支出(税込)

(単位:円)

区 分	予 算 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	
	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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額					合 計
第1款 下水道事業費用	1,498,833,000	△14,551,000	0	0	0	1,484,282,000	0	1,484,282,000	1,455,881,399	0	28,400,601	(うち仮払消費税及び地方消費税 33,044,020円)
第1項 営業費用	1,320,463,000	△28,021,000	0	△310,000	0	1,292,132,000	0	1,292,132,000	1,276,877,881	0	15,254,119	(うち仮払消費税及び地方消費税 33,039,890円)
第2項 営業外費用	168,279,000	13,470,000	0	310,000	0	182,059,000	0	182,059,000	178,947,788	0	3,111,212	(うち仮払消費税及び地方消費税、消費税納付額 10,884,900円)
第3項 特別損失	91,000	0	0	0	0	91,000	0	91,000	55,730	0	35,270	(うち仮払消費税及び地方消費税 4,130円)
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)

(2) 資本的収入及び支出

収入(税込)

(単位:円)

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	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				合 計
第1款 資本的収入	843,594,000	△ 21,690,000	821,904,000	126,668,000	0	948,572,000	957,256,358	8,684,358	
第1項 企業債	313,930,000	0	313,930,000	60,215,000	0	374,145,000	377,200,000	3,055,000	企業債として借入れた金額うち、16,000,000円を 翌年度繰越額の財源に充当する。 (うち仮受消費税及び地方消費税 0円)
第2項 補助金	81,430,000	△ 29,165,000	52,265,000	66,453,000	0	118,718,000	116,935,000	△ 1,783,000	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)
第3項 負担金	11,719,000	7,475,000	19,194,000	0	0	19,194,000	26,607,358	7,413,358	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)
第4項 出資金	436,514,000	0	436,514,000	0	0	436,514,000	436,514,000	0	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)
第5項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)

支出(税込)

(単位:円)

区 分	予 算 額								決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	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2 6条の規定による繰 越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地方公営企業法第2 6条の規定による繰 越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	984,726,000	△ 55,509,000	0	0	929,217,000	160,312,000	0	1,089,529,000	1,054,173,208	16,850,000	0	16,850,000	18,505,792	(うち仮払消費税 及び地方消費税 25,608,971円)
第1項 建設改良費	306,828,000	△ 96,119,000	0	0	210,709,000	160,312,000	0	371,021,000	345,721,229	16,850,000	0	16,850,000	8,449,771	(うち仮払消費税 及び地方消費税 25,608,971円)
第2項 企業債償還金	667,898,000	40,610,000	0	0	708,508,000	0	0	708,508,000	708,451,979	0	0	0	56,021	(うち仮払消費税 及び地方消費税 0円)
第3項 予備費	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	(うち仮払消費税 及び地方消費税 0円)

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額16,850,000円を除く。)が資本的支出額に対して不足する額113,766,850円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,608,971円、前々年度繰越工事資金残額11,989,288円及び前年度繰越工事資金33,644,000円、並びに現年度分損益勘定留保資金42,524,591円で補てんしました。

## 2. 平成29年度 合志市下水道事業 損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	693,604,258		
	(2) 他会計負担金	17,687,000		
	(3) その他の営業収益	<u>30,274,144</u>	741,565,402	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	4,168,470		
	(2) ポンプ場費	43,072,214		
	(3) 処理場費	325,159,416		
	(4) 総係費	81,214,340		
	(5) 減価償却費	<u>790,223,551</u>	<u>1,243,837,991</u>	
	営業利益			△ 502,272,589
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	206,903		
	(2) 他会計補助金	114,094,000		
	(3) 他会計負担金	14,199,044		
	(4) 長期前受金戻入	359,464,999		
	(5) 雑収益	0		
	(6) 国庫補助金	<u>120,000</u>	488,084,946	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	168,054,636		
	(2) 雑支出	<u>2,221,553</u>	<u>170,276,189</u>	<u>317,808,757</u>
	経常利益			△ 184,463,832
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	51,600		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>51,600</u>	<u>△ 51,600</u>
	当年度純損失			184,515,432
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	前年度繰越欠損金			<u>475,589,059</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>660,104,491</u></u>

### 3. 平成29年度 合志市下水道事業 欠損金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			利益剰余金		
		受贈財産評価額	国庫補助金	資本剰余金合計	未処理欠損金	欠損金合計	
前年度末残高	3,040,270,584	74,751,200	297,129,865	371,881,065	△ 475,589,059	△ 475,589,059	2,936,562,590
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
議会議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,040,270,584	74,751,200	297,129,865	371,881,065	(繰越欠損金) △ 475,589,059	△ 475,589,059	2,936,562,590
当年度変動額	436,514,000	0	0	0	△ 184,515,432	△ 184,515,432	251,998,568
資本金の受入	436,514,000	0	0	0	0	0	436,514,000
当年度純損失	0	0	0	0	△ 184,515,432	△ 184,515,432	△ 184,515,432
その他未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,476,784,584	74,751,200	297,129,865	371,881,065	(当年度未処理欠損金) △ 660,104,491	△ 660,104,491	3,188,561,158

5. 平成29年度 合志市下水道事業 貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部			負 債 の 部		
1 固定資産			3 固定負債		
(1) 有形固定資産			(1) 企業債		
イ 土地		624,355,273	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	7,701,203,659	7,701,203,659
ロ 建物	804,567,365		固定負債合計		
減価償却累計額	△ 104,561,233	700,006,132	4 流動負債		
ハ 構築物	17,325,407,982		(1) 企業債		
減価償却累計額	△ 1,490,633,430	15,834,774,552	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	699,691,000	
ニ 機械及び装置	2,507,919,153		(2) 未払金	155,812,984	
減価償却累計額	△ 728,769,783	1,779,149,370	(3) 引当金		
ホ 車両及び運搬具	112,219		イ 賞与引当金	2,749,000	2,749,000
減価償却累計額	△ 0	112,219	(3) 預り金		117,931
ヘ 工具器具及び備品	2,025,779		流動負債合計		858,370,915
減価償却累計額	△ 1,069,050	956,729	5 繰延収益		
ト 建設仮勘定		73,343,595	(1) 長期前受金	9,572,224,799	
有形固定資産合計		19,012,697,870	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,099,753,065	8,472,471,734
			繰延収益合計		17,032,046,308
(2) 無形固定資産			負債合計		
イ 施設利用権		500,657,626	6 資本金		3,476,784,584
無形固定資産合計		500,657,626	7 剰余金		
固定資産合計		19,513,355,496	(1) 資本剰余金		
			イ 受贈財産評価額	74,751,200	
			ロ 国庫補助金	297,129,865	
			資本剰余金合計		371,881,065
2 流動資産			(2) 利益剰余金		
(1) 現金・預金		623,520,346	イ 減債積立金	0	
(2) 未収金		84,335,264	ロ 建設改良積立金	0	
未収金貸倒引当金	△ 603,640	83,731,624	ハ 当年度未処理欠損金	660,104,491	
流動資産合計		707,251,970	欠損金合計		660,104,491
			剰余金合計		△ 288,223,426
資産合計		20,220,607,466	資本合計		3,188,561,158
			負債資本合計		20,220,607,466

(1) 平成29年度 合志市下水道事業 キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 184,515,432
減価償却費	790,223,551
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	45,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 442,000
長期前受金戻入額	△ 359,464,999
受取利息及び受取配当金	△ 206,903
支払利息	168,054,636
固定資産除却費	0
未収金の増減額 (△は減少)	△ 1,417,474
未払金の増減額 (△は減少)	12,799,719
預り金の増減額 (△は減少)	38,781
特定収入仮払消費税の調整額	△ 10,605,535
小計	414,509,344
利息及び配当金の受領額	206,903
利息の支払額	△ 168,054,636
業務活動によるキャッシュ・フロー	246,661,611
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	△ 320,112,258
国庫補助金等による収入	116,935,000
負担金による収入	26,211,688
投資活動による未払金の増減額 (△は減少)	50,835,461
投資活動による未収金の増減額 (△は増加)	4,581,310
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 121,548,799
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	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	197,200,000
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	△ 633,232,757
その他の企業債による収入	180,000,000
その他の企業債の償還による支出	△ 75,219,222
他会計からの出資による収入	436,514,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	105,262,021
資金増加額	230,374,833
資金期首残高	393,145,513
資金期末残高	623,520,346

(4) 平成29年度 合志市下水道事業 固定資産明細書

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 増 年 加 度 額	当 減 年 少 度 額	年 度 末 高	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
					年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
土 地	621,205,273	3,150,000	0	624,355,273	0	0	0	0	624,355,273	
建 物	803,037,735	1,529,630	0	804,567,365	70,027,612	34,533,621	0	104,561,233	700,006,132	
構 築 物	17,010,500,047	314,907,935	0	17,325,407,982	989,558,145	501,075,285	0	1,490,633,430	15,834,774,552	
機 械 及 び 装 置	2,399,286,745	108,632,408	0	2,507,919,153	505,571,769	223,198,014	0	728,769,783	1,779,149,370	
車 両 及 び 運 搬 具	112,219	0	0	112,219	0	0	0	0	112,219	
工 具 器 具 及 び 備 品	1,975,779	50,000	0	2,025,779	700,698	368,352	0	1,069,050	956,729	
小 計	20,836,117,798	428,269,973	0	21,264,387,771	1,565,858,224	759,175,272	0	2,325,033,496	18,939,354,275	
建 設 仮 勘 定	72,194,371	57,694,446	56,545,222	73,343,595	0	0	0	0	73,343,595	
合 計	20,908,312,169	485,964,419	56,545,222	21,337,731,366	1,565,858,224	759,175,272	0	2,325,033,496	19,012,697,870	

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 増 年 加 度 額	当 減 年 少 度 額	当 年 度 減 価 償 却 高	年 度 末 現 在 高	備 考
施 設 利 用 権	494,591,577	37,114,328	0	31,048,279	500,657,626	
計	494,591,577	37,114,328	0	31,048,279	500,657,626	



平成29年度 合志市下水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

下水道は、都市の健全な発展及び公衆衛生の向上に寄与し、市民の生活にもっとも密着した社会資本です。

本市は、市民が快適な住環境で暮らすことができるよう、下水道法及び地方公営企業法に基づき、公共の福祉の増進を図り、併せて公共用水域の保全に努めています。

本年度は、下水道事業及び農業集落排水事業へ地方公営企業法の全部を適用して3回目の決算となりました。

(給水状況)

本年度末の計画区域内人口は、726人増の61,117人、下水道普及率は、0.02%増の99.84%となり、水洗化人口は、621人増の58,468人、水洗化率は、0.14%減の95.82%となりました。また、年間有収水量は、183,889m<sup>3</sup>増の6,384,515m<sup>3</sup>となりました。

(建設改良事業)

本年度は、污水管路施設の整備事業として昨年度からの繰越により、竹迫土地区画整理事業実施に伴う污水幹線及び枝線の管渠築造工事、また、污水管路施設の長寿命化事業として宿の山污水幹線管更生工事、污水中継ポンプ場の長寿命化事業として昨年度からの繰越により、杉並台污水中継ポンプ場更新工事を実施しました。その他、塩浸川浄化センター耐震調査及び詳細設計業務、農業集落排水事業の最適整備構想策定業務を実施しました。

また、雨水施設整備事業として、黒石団地内の雨水管渠の測量設計及び管渠築造工事を実施しました。

(経理状況)

本年度の経理状況は、次のようになりました。

事業収益(税抜き)は、1,229,650,348円となりました。そのうち使用料収入(下水道使用料)は693,604,258円となりました。

事業費用(税抜き)は、1,414,165,780円となりました。

したがって本年度の損益は、184,515,432円の純損失となりました。前年度迄の繰越欠損金475,589,059円と合わせ、当年度末処理欠損金の額は660,104,491円となっています。

一方、資本的収支(税込み)は、収入957,256,358円に対し、支出1,054,173,208円となりました。

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額16,850,000円を除く。)が資本的支出額に対して不足する額113,766,850円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,608,971円、前々年度繰越工事資金残額11,989,288円及び前年度繰越工事資金33,644,000円、並びに現年度分損益勘定留保資金42,524,591円で補てんしています

(2) 議会議決事項

議案番号	議案名	議決年月日
報告第4号	平成28年度合志市下水道事業会計予算繰越の報告	H29.6.28
議案第40号	平成29年度合志市下水道事業会計補正予算(第1号)	H29.9.22
認定第5号	平成28年度合志市下水道事業会計決算	H29.9.22
議案第50号	平成29年度合志市下水道事業会計補正予算(第2号)	H29.12.18
議案第15号	平成29年度合志市下水道事業会計補正予算(第3号)	H30.3.2
議案第22号	平成30年度合志市下水道事業会計予算	H30.3.2

(3) 行政官庁認可事項  
「該当事項なし」

(4) 職員に関する事項 (人件費振り分けに基づく数量)

職員の職別	平成30年3月31日現在	平成29年3月31日現在	増減
課長補佐	0人	0人	0人
主幹	1人	1人	0人
主査	0人	0人	0人
技師	1人	1人	0人
主事	4人	4人	0人
計	6人	6人	0人

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項  
「該当事項なし」

3. 業務

(1) 業務量

事項	単位	平成30年3月31日現在			
		平成29年度	平成28年度	比較	
				増減	増減率
行政区域内人口	人	61,652	61,018	634	1.04%
公				0	—
流域関連		47,664	47,081	583	1.24%
特定環境保全		11,758	11,717	41	0.35%
農業集落排水	2,230	2,220	10	0.45%	
計画区域内人口	人	61,117	60,391	726	1.20%
公				0	—
流域関連		47,557	46,976	581	1.24%
特定環境保全		11,374	11,239	135	1.20%
農業集落排水	2,186	2,176	10	0.46%	
整備人口	人	61,019	60,282	737	1.22%
公				0	—
流域関連		47,517	46,935	582	1.24%
特定環境保全		11,316	11,171	145	1.30%
農業集落排水	2,186	2,176	10	0.46%	
処理人口普及率	%	99.84	99.82	0.02	0.02%
公				0	—
流域関連		99.69	99.69	0	—
特定環境保全		96.24	95.34	0.90	0.94%
農業集落排水	98.03	98.02	0.01	0.01%	
水洗化人口	人	58,468	57,847	621	1.07%
公				0	—
流域関連		47,152	46,491	661	1.42%
特定環境保全		9,345	9,395	△50	△0.53%
農業集落排水	1,971	1,961	10	0.51%	
水洗化戸数	戸	22,859	22,332	527	2.36%
公				0	—
流域関連		18,344	17,917	427	2.38%
特定環境保全		3,766	3,688	78	2.11%
農業集落排水	749	727	22	3.03%	
水洗化率	%	95.82	95.96	△0.14	△0.15%
公				0	—
流域関連		99.23	99.05	0.18	0.18%
特定環境保全		82.58	84.10	△1.52	△1.81%
農業集落排水	90.16	90.12	0.04	0.04%	
有収水量	m <sup>3</sup>	6,384,515	6,200,626	183,889	2.97%
公				0	—
流域関連		4,756,814	4,652,623	104,191	2.24%
特定環境保全		1,446,559	1,366,847	79,712	5.83%
農業集落排水	181,142	181,156	△14	△0.01%	

※平成27年度末に合志市公共下水道を熊本北部流域下水道へ編入接続

(2) 事業収入に関する事項（税抜）

※表内の下段（）書きは、消費税込みです。

項目	平成29年度	平成28年度	比較	
			増減	増減率
営業収益	741,565,402円	720,237,354円	21,328,048円	2.96%
	( 798,276,205円 )	( 775,193,133円 )	( 23,083,072円 )	2.98%
営業外収益	488,084,946円	646,356,777円	△158,271,831円	△24.49%
	( 488,084,946円 )	( 646,356,777円 )	( △158,271,831円 )	△24.49%
特別利益	0円	32,360円	△32,360円	△100.00%
	( 0円 )	( 34,910円 )	( △34,910円 )	△100.00%
計	1,229,650,348円	1,366,626,491円	△136,976,143円	△10.02%
	( 1,286,361,151円 )	( 1,421,584,820円 )	( △135,223,669円 )	△9.51%

$$\text{使用料単価} = \frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{693,604,258 \text{ 円}}{6,384,515 \text{ m}^3} = 108 \text{ 円} \cdot 64 \text{ 銭}$$

< 平成28年度 108円・87銭 >

(3) 事業費に関する事項（税抜）

※表内の下段（）書きは、消費税込みです。

項目	平成29年度	平成28年度	比較	
			増減	増減率
営業費用	1,243,837,991円	1,425,771,432円	△181,933,441円	△12.76%
	( 1,276,877,881円 )	( 1,471,978,709円 )	( △195,100,828円 )	( △13.25% )
営業外費用	170,276,189円	203,782,614円	△33,506,425円	△16.44%
	( 178,947,788円 )	( 201,030,817円 )	( △22,083,029円 )	( △10.98% )
特別損失	51,600円	4,121,152円	△4,069,552円	△98.75%
	( 55,730円 )	( 4,134,112円 )	( △4,078,382円 )	( △98.65% )
計	1,414,165,780円	1,633,675,198円	△219,509,418円	△13.44%
	( 1,455,881,399円 )	( 1,677,143,638円 )	( △221,262,239円 )	( △13.19% )

$$\text{処理原価} = \frac{\text{経常費用}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{1,414,114,180 \text{ 円}}{6,384,515 \text{ m}^3} = 221 \text{ 円} \cdot 49 \text{ 銭}$$

< 平成28年度 262円・80銭 >

$$\text{資本費} = \frac{\text{減価償却費} + \text{企業債利息}}{\text{年間総有収水量}} = \frac{958,278,187 \text{ 円}}{6,384,515 \text{ m}^3} = 150 \text{ 円} \cdot 09 \text{ 銭}$$

< 平成28年度 160円・81銭 >

※経常費用＝営業費用＋営業外費用