

令和2年度 上半期

菊陽町下水道事業 業務状況報告書

〔 自 令和2年4月 1日
至 令和2年9月30日 〕

菊 陽 町

目 次

(連結)

1 経理の状況（連結）	1
(1) 予算の執行状況	1
(2) 財務諸表	8

(公共下水道事業)

1 業務の状況	12
2 企業債の状況	12
3 経理の状況	13
(1) 予算の執行状況	13
(2) 財務諸表	20
4 令和元年度決算の状況	22

(農業集落排水事業)

1 業務の状況	24
2 企業債の状況	24
3 経理の状況	25
(1) 予算の執行状況	25
(2) 財務諸表	28
4 令和元年度決算の状況	30

1 経理の状況（連結）

（1）予算の執行状況

菊陽町の下水道事業では、公共下水道事業と農業集落排水事業の2つの事業を実施しています。

イ 収益費用明細書（消費税込み）※予算額は9月補正後の額が基準

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
下 水 道 事 業 収 益				1,405,137,000	752,444,357	53.5%	652,692,643	742,330,609
	営 業 収 益			991,998,000	558,928,292	56.3%	433,069,708	546,557,328
		下 水 道 使 用 料		848,390,000	432,129,960	50.9%	416,260,040	427,816,600
			下 水 道 使 用 料	848,390,000	432,129,960	50.9%	416,260,040	427,816,600
		他 会 計 負 担 金		136,808,000	126,795,532	92.7%	10,012,468	118,737,208
			他 会 計 負 担 金	136,808,000	126,795,532	92.7%	10,012,468	118,737,208
		そ の 他 営 業 収 益		6,800,000	2,800	0.0%	6,797,200	3,520
			手 数 料	30,000	2,800	9.3%	27,200	3,520
			雑 収 益	6,770,000	0	0.0%	6,770,000	0
	営 業 外 収 益			406,180,000	193,516,065	47.6%	212,663,935	195,773,281
		受 取 利 息 及 び 配 当 金		18,000	5,549	30.8%	12,451	1,360
			基 金 利 息	18,000	5,549	30.8%	12,451	1,360
		他 会 計 補 助 金		41,403,000	11,171,595	27.0%	30,231,405	14,099,537
			他 会 計 補 助 金	41,403,000	11,171,595	27.0%	30,231,405	14,099,537
		長 期 前 受 金 戻 入		364,644,000	182,338,921	50.0%	182,305,079	181,672,384
			長 期 前 受 金 戻 入	364,644,000	182,338,921	50.0%	182,305,079	181,672,384
		雑 収 益		115,000	0	0.0%	115,000	0
			そ の 他 雑 収 益	115,000	0	0.0%	115,000	0
	特 別 利 益			6,959,000	0	0.0%	6,959,000	0
		そ の 他 特 別 利 益		6,959,000	0	0.0%	6,959,000	0
			他 会 計 補 助 金	6,959,000	0	0.0%	6,959,000	0

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
下水道 事業費用				1,364,183,000	660,585,594	48.4%	703,597,406	637,472,394
	営業費用			1,226,821,000	595,722,742	48.6%	631,098,258	566,365,906
		管 渠 費		444,634,000	217,211,405	48.9%	227,422,595	188,251,477
			給 料	3,908,000	1,930,200	49.4%	1,977,800	1,895,400
			手 当	1,120,000	302,615	27.0%	817,385	271,620
			法定福利費	1,116,000	457,236	41.0%	658,764	439,093
			材 料 費	37,000	0	0.0%	37,000	0
			燃 料 費	11,000	0	0.0%	11,000	0
			修 繕 費	10,700,000	1,034,000	9.7%	9,666,000	0
			光 熱 水 費	2,456,000	1,236,001	50.3%	1,219,999	1,199,008
			通信運搬費	780,000	375,476	48.1%	404,524	298,943
			手 数 料	18,104,000	3,192,503	17.6%	14,911,497	11,754,633
			保 険 料	39,000	0	0.0%	39,000	0
			委 託 料	28,067,000	1,937,292	6.9%	26,129,708	8,354,268
			負 担 金	366,128,000	195,757,082	53.5%	170,370,918	164,038,512
			賞与引当金 繰 入 金	508,000	0	0.0%	508,000	0
			法定福利費引当 金 繰 入 金	110,000	0	0.0%	110,000	0
		ポンプ場費		16,774,000	4,716,962	28.1%	12,057,038	4,880,497
			給 料	2,728,000	1,349,400	49.5%	1,378,600	1,236,600
			手 当	975,000	302,025	31.0%	672,975	165,572
			法定福利費	926,000	344,179	37.2%	581,821	303,364
			燃 料 費	28,000	0	0.0%	28,000	0
			修 繕 費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	302,400
			光 熱 水 費	4,805,000	2,211,600	46.0%	2,593,400	2,364,492
			通信運搬費	264,000	126,691	48.0%	137,309	124,506
			保 険 料	113,000	112,467	99.5%	533	117,883
			委 託 料	4,515,000	270,600	6.0%	4,244,400	265,680
			賞与引当金 繰 入 金	351,000	0	0.0%	351,000	0
			法定福利費引当 金 繰 入 金	69,000	0	0.0%	69,000	0

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
		セミコンテクノ パーク維持管理 費		16,825,000	4,434,015	26.4%	12,390,985	4,520,660
			給料	2,219,000	1,046,400	47.2%	1,172,600	994,200
			手当	914,000	262,200	28.7%	651,800	210,682
			法定福利費	763,000	309,503	40.6%	453,497	291,025
			備用品費	30,000	0	0.0%	30,000	0
			燃料費	21,000	0	0.0%	21,000	0
			修繕費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
			光熱水費	5,584,000	2,518,532	45.1%	3,065,468	2,728,583
			通信運搬費	159,000	78,276	49.2%	80,724	76,848
			手数料	241,000	0	0.0%	241,000	0
			保険料	64,000	63,344	99.0%	656	66,394
			委託料	4,492,000	155,760	3.5%	4,336,240	152,928
			賞与引当金 繰入金	279,000	0	0.0%	279,000	0
			法定福利費引当 金繰入金	59,000	0	0.0%	59,000	0
		処理場費		11,112,000	2,204,716	19.8%	8,907,284	3,311,745
			備用品費	200,000	79,200	39.6%	120,800	77,868
			燃料費	11,000	0	0.0%	11,000	0
			修繕費	1,803,000	0	0.0%	1,803,000	0
			光熱水費	2,399,000	1,112,017	46.4%	1,286,983	1,113,311
			通信運搬費	119,000	54,912	46.1%	64,088	91,203
			手数料	2,333,000	712,800	30.6%	1,620,200	699,840
			保険料	51,000	50,427	98.9%	573	52,855
			委託料	4,196,000	195,360	4.7%	4,000,640	1,276,668
		総係費		56,591,000	26,137,800	46.2%	30,453,200	24,022,962
			報酬	90,000	0	0.0%	90,000	0
			給料	4,900,000	2,431,800	49.6%	2,468,200	2,424,600
			手当	3,328,000	1,012,486	30.4%	2,315,514	1,231,432
			法定福利費	1,522,000	657,099	43.2%	864,901	653,915
			報償費	7,348,000	5,014,700	68.2%	2,333,300	3,186,300
			旅費	399,000	0	0.0%	399,000	45,900
			食糧費	20,000	0	0.0%	20,000	0
			備用品費	222,000	153,318	69.1%	68,682	140,892

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
			印刷製本費	304,000	248,600	81.8%	55,400	131,220
			修繕費	52,000	0	0.0%	52,000	0
			通運搬信費	278,000	163,019	58.6%	114,981	127,561
			手数料	10,000	0	0.0%	10,000	0
			保険料	123,000	113,760	92.5%	9,240	113,350
			委託料	34,066,000	15,734,920	46.2%	18,331,080	15,309,226
			賃借料	829,000	363,108	43.8%	465,892	307,476
			工事請負費	210,000	0	0.0%	210,000	0
			負担金	1,226,000	244,990	20.0%	981,010	239,690
			研修費	635,000	0	0.0%	635,000	111,400
			賞与引当金繰入金	727,000	0	0.0%	727,000	0
			法定福利費引当金繰入金	152,000	0	0.0%	152,000	0
			貸倒引当金繰入金	150,000	0	0.0%	150,000	0
		減価償却費		680,885,000	341,017,844	50.1%	339,867,156	341,378,565
			有形固定資産減価償却費	629,098,000	315,099,207	50.1%	313,998,793	314,978,771
			無形固定資産減価償却費	51,787,000	25,918,637	50.0%	25,868,363	26,399,794
	営業外費用			127,362,000	64,770,582	50.9%	62,591,418	71,106,488
		支払利息		126,562,000	64,770,582	51.2%	61,791,418	71,106,488
			企業債利息	126,562,000	64,770,582	51.2%	61,791,418	71,106,488
		消費税及び地方消費税		300,000	0	0.0%	300,000	0
			消費税及び地方消費税	300,000	0	0.0%	300,000	0
		雑支出		500,000	0	0.0%	500,000	0
			雑損失	500,000	0	0.0%	500,000	0
	特別損失			93,000	92,270	99.2%	730	0
		災害による損失		93,000	92,270	99.2%	730	0
			災害による損失	93,000	92,270	99.2%	730	0
	予備費			9,907,000	0	0.0%	9,907,000	0
		予備費		9,907,000	0	0.0%	9,907,000	0
			予備費	9,907,000	0	0.0%	9,907,000	0

ロ 資本的収支明細書（消費税込み）※予算額は9月補正後の額が基準

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 収 入				848,952,000	136,914,690	16.1%	712,037,310	131,836,910
	企 業 債			588,500,000	0	0.0%	588,500,000	0
		企 業 債		588,500,000	0	0.0%	588,500,000	0
			流域下水道 事 業 債	13,200,000	0	0.0%	13,200,000	0
			公共下水道 事 業 債	493,700,000	0	0.0%	493,700,000	0
			特別措置分	45,600,000	0	0.0%	45,600,000	0
			資 本 費 平 準 化 債	36,000,000	0	0.0%	36,000,000	0
	出 資 金			109,438,000	109,437,510	100.0%	490	114,565,000
		出 資 金		109,438,000	109,437,510	100.0%	490	114,565,000
			出 資 金	109,438,000	109,437,510	100.0%	490	114,565,000
	負 担 金			50,536,000	27,477,180	54.4%	23,058,820	17,271,910
		受 益 者 負 担 金		27,532,000	27,477,180	99.8%	54,820	17,271,910
			受 益 者 負 担 金	27,532,000	27,477,180	99.8%	54,820	17,271,910
		工 負 担 事 金		23,004,000	0	0.0%	23,004,000	0
			工 負 担 事 金	23,004,000	0	0.0%	23,004,000	0
	補 助 金			19,136,000	0	0.0%	19,136,000	0
		他 会 計 補 助 金		19,136,000	0	0.0%	19,136,000	0
			他 会 計 補 助 金	19,136,000	0	0.0%	19,136,000	0
	交 付 金			80,500,000	0	0.0%	80,500,000	0
		交 付 金		80,500,000	0	0.0%	80,500,000	0
			社会資本整備 交 付 金	80,500,000	0	0.0%	80,500,000	0
	そ の 他 資 本 的 収 入			842,000	0	0.0%	842,000	0
		そ の 他 資 本 的 収 入		842,000	0	0.0%	842,000	0
			そ の 他 資 本 的 収 入	842,000	0	0.0%	842,000	0

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 出 支				1,245,709,000	414,288,648	33.3%	831,420,352	329,741,323
	建設改良費			667,191,000	127,761,879	19.1%	539,429,121	40,435,012
		施設費		667,191,000	127,761,879	19.1%	539,429,121	40,435,012
			給料	9,610,000	4,728,600	49.2%	4,881,400	4,417,200
			手当	7,643,000	3,369,725	44.1%	4,273,275	3,426,902
			法定福利費	3,704,000	1,984,450	53.6%	1,719,550	1,640,662
			旅費	114,000	0	0.0%	114,000	0
			備用品費	2,260,000	278,233	12.3%	1,981,767	360,791
			被服費	200,000	0	0.0%	200,000	45,738
			燃料費	267,000	61,370	23.0%	205,630	94,381
			印刷製本費	65,000	0	0.0%	65,000	0
			修繕費	1,298,000	377,819	29.1%	920,181	614,726
			手数料	30,000	7,150	23.8%	22,850	0
			保険料	91,000	0	0.0%	91,000	25,830
			委託料	121,200,000	0	0.0%	121,200,000	6,318,000
			貸借料	295,000	143,532	48.7%	151,468	119,610
			工請負費	496,665,000	116,811,000	23.5%	379,854,000	23,336,972
			負担金	20,224,000	0	0.0%	20,224,000	0
			補償費	3,500,000	0	0.0%	3,500,000	0
			公課費	25,000	0	0.0%	25,000	34,200
	企業債償還			576,300,000	286,521,220	49.7%	289,778,780	289,304,951
		企業債償還		576,300,000	286,521,220	49.7%	289,778,780	289,304,951
			企業債償還	576,300,000	286,521,220	49.7%	289,778,780	289,304,951
	投資			18,000	5,549	30.8%	12,451	1,360
		基金		18,000	5,549	30.8%	12,451	1,360
			基金利息立積	18,000	5,549	30.8%	12,451	1,360
	予備費			2,200,000	0	0.0%	2,200,000	0
		予備費		2,200,000	0	0.0%	2,200,000	0
			予備費	2,200,000	0	0.0%	2,200,000	0

ハ 資本的収支明細書（建設改良繰越）

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 収 入				327,515,000	0	0.0%	327,515,000	22,143,000
	企 業 債			302,600,000	0	0.0%	302,600,000	0
		企 業 債		302,600,000	0	0.0%	302,600,000	0
			公 共 下 水 道 事 業 債	302,600,000	0	0.0%	302,600,000	0
	補 助 金			0	0	0.0%	0	22,143,000
		他 会 計 補 助 金		0	0	0.0%	0	22,143,000
			他 会 計 補 助 金	0	0	0.0%	0	22,143,000
	交 付 金			24,915,000	0	0.0%	24,915,000	0
		交 付 金		24,915,000	0	0.0%	24,915,000	0
			社 会 資 本 整 備 交 付 金	24,915,000	0	0.0%	24,915,000	0

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 支 出				349,799,000	302,196,076	86.4%	47,602,924	66,160,269
	建 設 改 良 費			349,799,000	302,196,076	86.4%	47,602,924	66,160,269
		施 設 費		349,799,000	302,196,076	86.4%	47,602,924	66,160,269
			工 請 事 負 費	330,582,000	291,871,791	88.3%	38,710,209	44,720,269

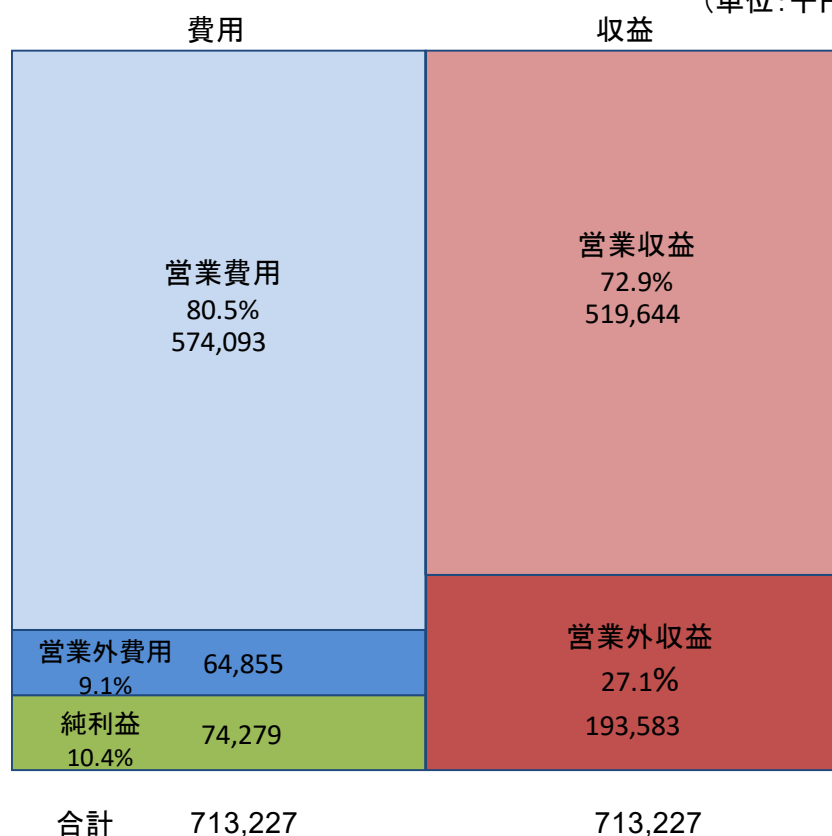
※支出に対して不足する額は損益勘定留保資金で補填する。

(2)財務諸表

イ 損益計算書

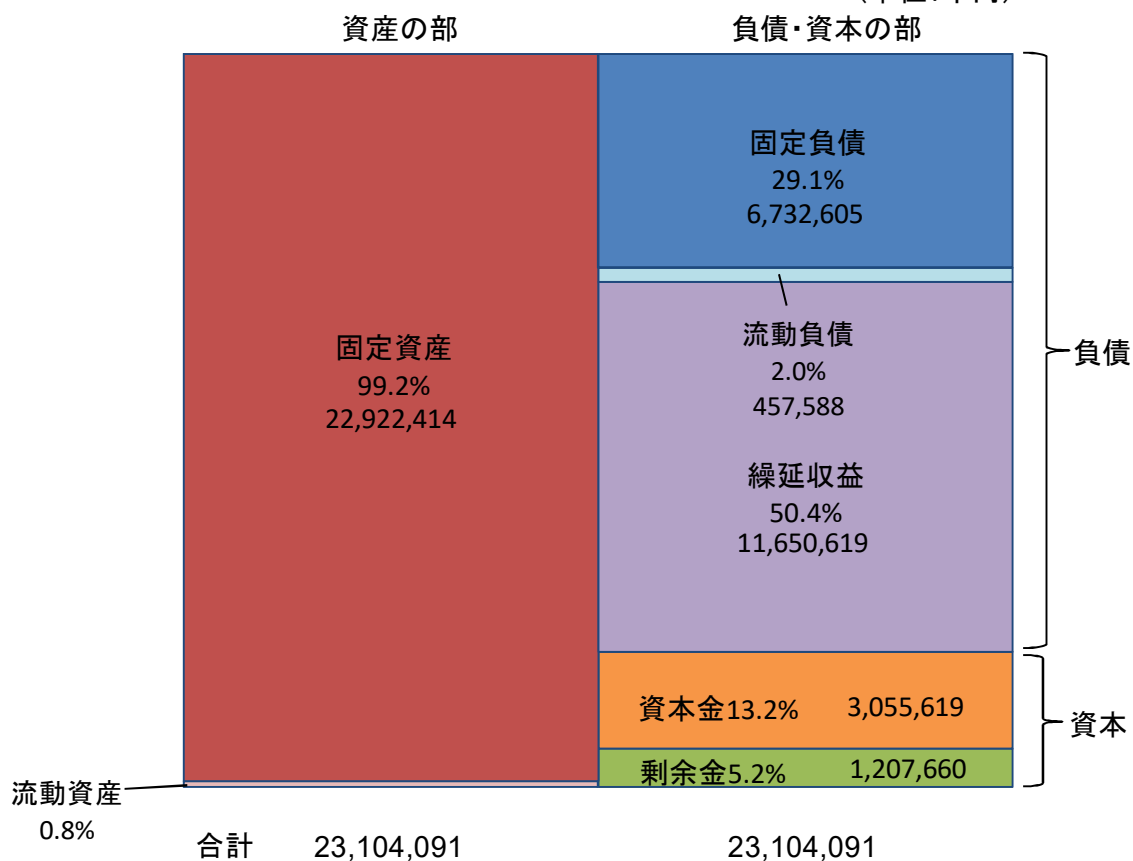
(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

(単位:千円)



ロ 貸借対照表 (令和2年9月30日)

(単位:千円)



【損益計算書】

上半期における損益状況としては、収益で713,227千円、費用で638,948千円となり、上半期純利益相当額が74,279千円となりました。

【貸借対照表】

企業の短期的な支払い能力を簡易的に判断する指標である流動比率は39.7%と数字上は問題がありますが、流動負債に今年度償還予定の企業債が含まれているため、今後発生する下水道使用料や他会計補助金などの収益等により支出される予定です。

※1 流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債
100%を超えていれば問題なく、高ければ高いほど良いとされています。

※2 上記の損益計算書と貸借対照表は、公共下水道事業と農業集落排水事業の損益計算書を合算したものです。

令和2年度 上半期
菊陽町下水道事業会計
事業別業務状況報告書
【公共下水道事業】

〔 自 令和2年4月 1日 〕
〔 至 令和2年9月30日 〕

菊 陽 町

1 業務の状況

(1) 業務量

	令和2年度 上半期	令和元年度 上半期	比較	
			増減	比率
水洗化戸数（戸）	17,207	16,864	343	102.0%
有収水量（m ³ ）	3,545,327	3,617,343	△ 72,016	98.0%
一日平均処理水量（m ³ ）	19,373	19,767	△ 394	98.0%

※1 上半期分の下水道使用料徴収の対象となった水量。

※2 有収水量に対する一日の処理水量

(2) 事業収入に関する事項（税込）

	令和2年度 上半期	令和元年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業収益	554,443,852	542,300,868	12,142,984	102.2%
営業外収益	176,459,747	174,985,717	1,474,030	100.8%
特別利益	0	0	0	
合計	730,903,599	717,286,585	13,617,014	101.9%

(3) 事業費用に関する事項（税込）

	令和2年度 上半期	令和元年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業費用	583,027,058	550,230,982	32,796,076	106.0%
営業外費用	63,209,871	69,305,640	△ 6,095,769	91.2%
特別損失	92,270	0	92,270	
合計	646,329,199	619,536,622	26,792,577	104.3%

2 企業債の状況

	前年度末残高	上半期借入額	上半期償還額	上半期末残高
財政融資資金	2,527,943,799	0	62,054,183	2,465,889,616
簡保資金	2,222,033,484	0	89,118,189	2,132,915,295
地方公共団体金融機構	1,750,438,130	0	81,482,046	1,668,956,084
肥後銀行	264,944,000	0	23,926,000	241,018,000
熊本銀行	257,600,000	0	8,515,000	249,085,000
熊本信用金庫	39,460,000	0	3,290,000	36,170,000
熊本県信用組合	52,300,000	0	2,915,000	49,385,000
菊池地域農業協同組合	80,300,000	0	6,710,000	73,590,000
合計	7,195,019,413	0	278,010,418	6,917,008,995

3 経理の状況

(1) 予算の執行状況

【収益的収入及び支出】

収入については、前年同期と比較しますと収益全体では約1,400万円増となっています。下水道使用料、他会計負担金収入が増加したことによるものです。

長期前受金戻入は、減価償却に合わせて繰延収益からの収入を受け入れたものです（現金の移動を伴わない収入です）。

支出については、執行率が48.8%となっており、熊本北部流域下水道への維持管理負担金の増により前年同時期より2,700万ほど執行額が増となっています。

【資本的収入及び支出】

建設改良費は工事完了に伴い支払いされるため、18.7%の執行率となっています。また、企業債や補助金につきましても、事業費が確定する年度末に申請を行い収入する予定です。

イ 収益費用明細書（消費税込み）※予算額は9月補正後の額が基準

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
下水道 事業収益				1,358,451,000	730,903,599	53.8%	627,547,401	717,286,585
	営業収益			983,622,000	554,443,852	56.4%	429,178,148	542,300,868
		下水道料 使 用 料		840,014,000	427,645,520	50.9%	412,368,480	423,560,140
			下水道料 使 用 料	840,014,000	427,645,520	50.9%	412,368,480	423,560,140
		他会計 負 担 金		136,808,000	126,795,532	92.7%	10,012,468	118,737,208
			他会計 負 担 金	136,808,000	126,795,532	92.7%	10,012,468	118,737,208
		そ の 他 営 業 収 益		6,800,000	2,800	0.0%	6,797,200	3,520
			手 数 料	30,000	2,800	9.3%	27,200	3,520
			雑 収 益	6,770,000	0	0.0%	6,770,000	0
	営業外収益			367,870,000	176,459,747	48.0%	191,410,253	174,985,717
		受取利息及 び 配 当 金		16,000	4,185	26.2%	11,815	0
			基 金 利 息	16,000	4,185	26.2%	11,815	0
		他会計 補 助 金		14,864,000	0	0.0%	14,864,000	0
			他会計 補 助 金	14,864,000	0	0.0%	14,864,000	0
		長期前受金 戻 入		352,875,000	176,455,562	50.0%	176,419,438	174,985,717
			長期前受金 戻 入	352,875,000	176,455,562	50.0%	176,419,438	174,985,717
		雑 収 益		115,000	0	0.0%	115,000	0
		そ の 他 雑 収 益		115,000	0	0.0%	115,000	0

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
	特別利益			6,959,000	0	0.0%	6,959,000	0
		その他 特別利益		6,959,000	0	0.0%	6,959,000	0
			その他 特別利益	6,959,000	0	0.0%	6,959,000	0

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
下水道 事業費用				1,324,471,000	646,329,199	48.8%	678,141,801	619,536,622
	営業費用			1,192,408,000	583,027,058	48.9%	609,380,942	550,230,982
		管渠費		441,750,000	216,932,227	49.1%	224,817,773	187,658,756
			給料	3,908,000	1,930,200	49.4%	1,977,800	1,895,400
			手当	1,120,000	302,615	27.0%	817,385	271,620
			法定福利費	1,116,000	457,236	41.0%	658,764	439,093
			材料費	37,000	0	0.0%	37,000	0
			修繕費	10,200,000	1,034,000	10.1%	9,166,000	0
			光熱水費	2,046,000	1,031,860	50.4%	1,014,140	999,487
			通信運搬費	608,000	300,439	49.4%	307,561	269,703
			手数料	17,105,000	3,192,503	18.7%	13,912,497	11,754,633
			保険料	39,000	0	0.0%	39,000	0
			委託料	27,275,000	1,937,292	7.1%	25,337,708	7,990,308
			工事請負費	11,550,000	10,989,000	0.0%	561,000	0
			負担金	366,128,000	195,757,082	53.5%	170,370,918	164,038,512
			賞与引当金 繰入金	508,000	0	0.0%	508,000	0
			法定福利費引当 金繰入金	110,000	0	0.0%	110,000	0
		ポンプ場費		16,774,000	4,716,962	28.1%	12,057,038	4,880,497
			給料	2,728,000	1,349,400	49.5%	1,378,600	1,236,600
			手当	975,000	302,025	31.0%	672,975	165,572
			法定福利費	926,000	344,179	37.2%	581,821	303,364
			燃料費	28,000	0	0.0%	28,000	0
			修繕費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	302,400
			光熱水費	4,805,000	2,211,600	46.0%	2,593,400	2,364,492
			通信運搬費	264,000	126,691	48.0%	137,309	124,506

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
			保 険 料	113,000	112,467	99.5%	533	117,883
			委 託 料	4,515,000	270,600	6.0%	4,244,400	265,680
			賞与引当金 繰 入 金	351,000	0	0.0%	351,000	0
			法定福利費引当 金 繰 入 金	69,000	0	0.0%	69,000	0
		セミコンテクノ パーク維持管理 費		16,825,000	4,434,015	26.4%	12,390,985	4,520,660
			給 料	2,219,000	1,046,400	47.2%	1,172,600	994,200
			手 当	914,000	262,200	28.7%	651,800	210,682
			法定福利費	763,000	309,503	40.6%	453,497	291,025
			備 消 品 費	30,000	0	0.0%	30,000	0
			燃 料 費	21,000	0	0.0%	21,000	0
			修 繕 費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
			光 熱 水 費	5,584,000	2,518,532	45.1%	3,065,468	2,728,583
			通信運搬費	159,000	78,276	49.2%	80,724	76,848
			手 数 料	241,000	0	0.0%	241,000	0
			保 険 料	64,000	63,344	99.0%	656	66,394
			委 託 料	4,492,000	155,760	3.5%	4,336,240	152,928
			賞与引当金 繰 入 金	279,000		0.0%	279,000	
			法定福利費引当 金 繰 入 金	59,000		0.0%	59,000	
		総 係 費		56,116,000	25,898,965	46.2%	30,217,035	23,787,829
			報 酬	90,000	0	0.0%	90,000	0
			給 料	4,900,000	2,431,800	49.6%	2,468,200	2,424,600
			手 当	3,328,000	1,012,486	30.4%	2,315,514	1,231,432
			法定福利費	1,522,000	657,099	43.2%	864,901	653,915
			報 償 費	7,348,000	5,014,700	68.2%	2,333,300	3,186,300
			旅 費	399,000	0	0.0%	399,000	45,900
			食 糧 費	20,000	0	0.0%	20,000	0
			備 消 品 費	222,000	153,318	69.1%	68,682	140,892
			印刷製本費	304,000	248,600	81.8%	55,400	131,220
			修 繕 費	52,000	0	0.0%	52,000	0
			通信運搬費	278,000	163,019	58.6%	114,981	127,561
			手 数 料	10,000	0	0.0%	10,000	0

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
			保 険 料	123,000	113,760	92.5%	9,240	113,350
			委 託 料	33,611,000	15,516,085	46.2%	18,094,915	15,094,093
			賃 借 料	829,000	363,108	43.8%	465,892	307,476
			工事請負費	210,000	0	0.0%	210,000	0
			負 担 金	1,206,000	224,990	18.7%	981,010	219,690
			研 修 費	635,000	0	0.0%	635,000	111,400
			賞与引当金 繰 入 金	727,000	0	0.0%	727,000	0
			法定福利費引当 金 繰 入 金	152,000	0	0.0%	152,000	0
			貸倒引当金 繰 入 金	150,000	0	0.0%	150,000	0
		減価償却費		660,943,000	331,044,889	50.1%	329,898,111	329,383,240
			有形固定資産 減 価 償 却 費	609,156,000	305,126,252	50.1%	304,029,748	302,983,446
			無形固定資産 減 価 償 却 費	51,787,000	25,918,637	50.0%	25,868,363	26,399,794
	営業外費用			124,063,000	63,209,871	50.9%	60,853,129	69,305,640
		支 払 利 息		123,563,000	63,209,871	51.2%	60,353,129	69,305,640
			企業債利息	123,563,000	63,209,871	51.2%	60,353,129	69,305,640
		雑 支 出		500,000	0	0.0%	500,000	0
			雑 損 失	500,000	0	0.0%	500,000	0
	特別損失			93,000	92,270	99.2%	730	0
		過年度損益 修 正 損		93,000	92,270	99.2%	730	0
			過年度損益 修 正 損	93,000	92,270	99.2%	730	0
	予 備 費			7,907,000	0	0.0%	7,907,000	0
		予 備 費		7,907,000	0	0.0%	7,907,000	0
			予 備 費	7,907,000	0	0.0%	7,907,000	0

ロ 資本的収支明細書（消費税込み）※予算額は9月補正後の額が基準

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 収 入				840,687,000	136,764,690	16.3%	703,922,310	131,596,910
	企 業 債			588,500,000	0	0.0%	588,500,000	0
		企 業 債		588,500,000	0	0.0%	588,500,000	0
			流域下水道 事 業 債	13,200,000	0	0.0%	13,200,000	0
			公共下水道 事 業 債	493,700,000	0	0.0%	493,700,000	0
			特別措置分	45,600,000	0	0.0%	45,600,000	0
			資 本 費 平 準 化 債	36,000,000	0	0.0%	36,000,000	0
	出 資 金			109,438,000	109,437,510	100.0%	490	114,565,000
		出 資 金		109,438,000	109,437,510	100.0%	490	114,565,000
			出 資 金	109,438,000	109,437,510	100.0%	490	114,565,000
	負 担 金			48,616,000	27,327,180	56.2%	21,288,820	17,031,910
		受 益 者 負 担 金		25,612,000	27,327,180	106.7%	△ 1,715,180	17,031,910
			受 益 者 負 担 金	25,612,000	27,327,180	106.7%	△ 1,715,180	17,031,910
		工 負 担 事 金		23,004,000	0	0.0%	23,004,000	0
			工 負 担 事 金	23,004,000	0	0.0%	23,004,000	0
	補 助 金			12,791,000	0	0.0%	12,791,000	0
		他 会 計 補 助 金		12,791,000	0	0.0%	12,791,000	0
			他 会 計 補 助 金	12,791,000	0	0.0%	12,791,000	0
	交 付 金			80,500,000	0	0.0%	80,500,000	0
		交 付 金		80,500,000	0	0.0%	80,500,000	0
			社会資本整 備 交 付 金	80,500,000	0	0.0%	80,500,000	0
	そ の 他 資 本 的 収 入			842,000	0	0.0%	842,000	0
		そ の 他 資 本 的 収 入		842,000	0	0.0%	842,000	0
			そ の 他 資 本 的 収 入	842,000	0	0.0%	842,000	0

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資本的 支出				1,220,097,000	401,101,482	32.9%	818,995,518	313,869,298
	建設改良費			658,926,000	123,086,879	18.7%	535,839,121	32,835,012
		施設費		658,926,000	123,086,879	18.7%	535,839,121	32,835,012
			給料	9,610,000	4,728,600	49.2%	4,881,400	4,417,200
			手当	7,643,000	3,369,725	44.1%	4,273,275	3,426,902
			法定福利費	3,704,000	1,984,450	53.6%	1,719,550	1,640,662
			旅費	114,000	0	0.0%	114,000	0
			備用品費	2,260,000	278,233	12.3%	1,981,767	360,791
			被服費	200,000	0	0.0%	200,000	45,738
			燃料費	267,000	61,370	23.0%	205,630	94,381
			印刷製本費	65,000	0	0.0%	65,000	0
			修繕費	1,298,000	377,819	29.1%	920,181	614,726
			手数料	30,000	7,150	23.8%	22,850	0
			保険料	91,000	0	0.0%	91,000	25,830
			委託料	121,200,000	0	0.0%	121,200,000	3,888,000
			貸借料	295,000	143,532	48.7%	151,468	119,610
			工請負費	488,900,000	112,136,000	22.9%	376,764,000	18,166,972
			負担金	20,224,000	0	0.0%	20,224,000	0
			補償費	3,000,000	0	0.0%	3,000,000	0
			公課費	25,000	0	0.0%	25,000	34,200
	企業債 償還金			559,155,000	278,010,418	49.7%	281,144,582	281,034,286
		企業債 償還金		559,155,000	278,010,418	49.7%	281,144,582	281,034,286
			企業債 償還金	559,155,000	278,010,418	49.7%	281,144,582	281,034,286
	投資			16,000	4,185	26.2%	11,815	0
		基金		16,000	4,185	26.2%	11,815	0
			基金利息立 積	16,000	4,185	26.2%	11,815	0
	予備費			2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
		予備費		2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
			予備費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0

ハ 資本的収支明細書（建設改良繰越）

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 収 入				327,515,000	0	0.0%	327,515,000	22,143,000
	企 業 債			302,600,000	0	0.0%	302,600,000	0
		企 業 債		302,600,000	0	0.0%	302,600,000	0
			公 共 下 水 道 事 業 債	302,600,000	0	0.0%	302,600,000	0
	交 付 金			24,915,000	0	0.0%	24,915,000	0
		交 付 金		24,915,000	0	0.0%	24,915,000	0
			社 会 資 本 整 備 交 付 金	24,915,000	0	0.0%	24,915,000	0

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	令和元年度 上半期
資 本 的 支 出				349,799,000	302,196,076	86.4%	47,602,924	66,160,269
	建 設 改 良 費			349,799,000	302,196,076	86.4%	47,602,924	66,160,269
		施 設 費		349,799,000	302,196,076	86.4%	47,602,924	66,160,269
			委 託 料	19,217,000	10,324,285	53.7%	8,892,715	21,440,000
			工 請 事 負 費	330,582,000	291,871,791	88.3%	38,710,209	44,720,269

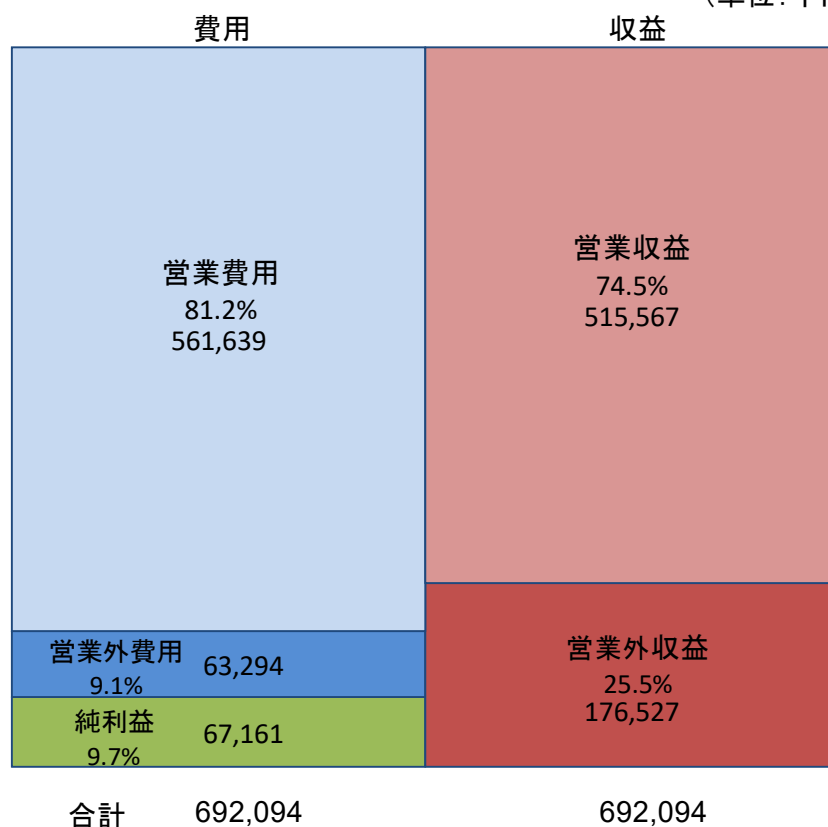
※支出に対して不足する額は損益勘定留保資金で補填する。

(2)財務諸表

イ 損益計算書

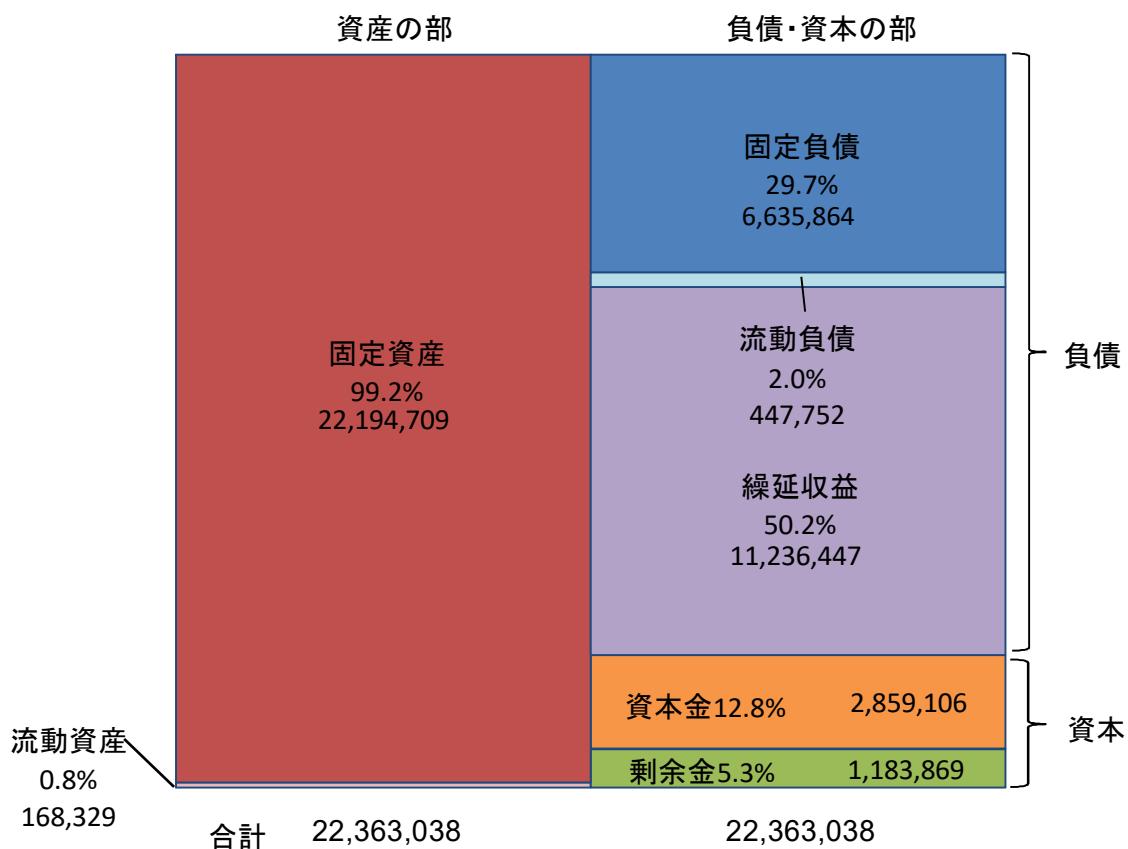
(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

(単位:千円)



ロ 貸借対照表 (令和2年9月30日)

(単位:千円)



【損益計算書】

上半期における損益状況としては、収益で692,094千円、費用で624,933千円となり、上半期純利益相当額が67,161千円となりました。

前年同期比については、「3 経理の状況」に記載しています予算の執行状況と同様に、下水道使用料、他会計負担金収入の増により収益は増となっています。費用は熊本北部流域下水道維持管理負担金の増加に伴い増となっています。

【貸借対照表】

企業の短期的な支払い能力を簡易的に判断する指標である流動比率は37.6%と数字上は問題がありますが、流動負債に今年度償還予定の企業債が含まれているため、今後発生する下水道使用料や他会計補助金などの収益等により支出される予定です。

※流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債

100%を超えていれば問題なく、高ければ高いほど良いとされています。

4 令和元年度決算の状況

【業務の状況】

令和元年度は、菊陽第二土地区画整理事業地区、その他開発等により供用開始した面積は0.8haでした。

令和元年度末の水洗化戸数は、17,025戸（前年度より353戸の増）、水洗化人口は、40,722人（前年度より504人増）となりました。

有収水量は7,319,489m³で、前年度に比べて343,745m³増加しました。

【経理の状況】

収益的収入は、1,298,430,068円（税抜き）で、主なものとして下水道使用料、他会計負担金・補助金、長期前受金戻入及び合志市からの維持管理負担金となっています。

収益的支出は、1,225,431,035円（税抜き）で、主なものは、人件費などの事務的経費、管渠、中継ポンプ場及びマンホールポンプ場などの維持管理費、熊本北部流域下水道維持管理負担金及び減価償却費などの営業費用となっています。その他は企業債償還利子などの営業外費用となっています。

資本的収入については、668,223,439円（税込み）で、主なものは企業債、出資金、他会計補助金、受益者負担金及び社会資本整備交付金となっています。

資本的支出については、1,068,479,146円（税込み）で、技術職員に対する人件費、管路布設等に伴う委託費、工事費及び企業債償還元金となっています。

資本的収支において不足する額は、過年度及び当年度分損益勘定留保資金、減債積立金、建設改良積立金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補填しました。

【建設改良工事の状況】

建設改良工事については、社会資本整備総合交付金事業及び単独事業を併せて231,253千円を投入して、未普及対策事業、浸水対策事業及び長寿命化対策事業を行いました。

未普及対策事業では、菊陽第1汚水枝線築造工事や公共汚水柵設置工事など合計25件の工事を行って、約0.4kmの汚水管を布設しました。これにより、管路の総延長は223kmとなり、事業認可区域内の整備率は87.9%となりました。

浸水対策事業では、菊陽第5排水区枝線築造工事など合計7件の工事を行って、約0.3kmの雨水管を布設しました。これにより、管路の総延長は36.0kmとなり、事業認可区域内の整備率は67.8%となりました。

その他、長寿命化対策事業として、緑ヶ丘地区の汚水管更生工事やマンホール蓋の交換工事など合計9件の工事を行いました。

令和2年度 上半期
菊陽町下水道事業会計
事業別業務状況報告書
【農業集落排水事業】

〔 自 令和2年4月 1日 〕
〔 至 令和2年9月30日 〕

菊 陽 町

1 業務の状況

(1) 業務量

	令和2年度 上半期	令和元年度 上半期	比較	
			増減	比率
水洗化戸数（戸）	270	270	0	100.0%
有収水量（m ³ ）	38,888	37,643	1,245	103.3%
一日平均処理水量（m ³ ）	213	206	7	103.4%

※1 上半期分の下水道使用料徴収の対象となった水量。

※2 有収水量に対する一日の処理水量

(2) 事業収入に関する事項（税込）

	令和2年度 上半期	令和元年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業収益	4,484,440	4,256,460	227,980	105.4%
営業外収益	17,056,318	20,787,564	△ 3,731,246	82.1%
特別利益	0	0	0	
合計	21,540,758	25,044,024	△ 3,503,266	86.0%

(3) 事業費用に関する事項（税込）

	令和2年度 上半期	令和元年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業費用	12,695,684	16,134,924	△ 3,439,240	78.7%
営業外費用	1,560,711	1,800,848	△ 240,137	86.7%
特別損失	0	0	0	
合計	14,256,395	17,935,772	△ 3,679,377	79.5%

2 企業債の状況

	前年度末残高	上半期借入額	上半期償還額	上半期末残高
財政融資資金	82,728,573	0	5,399,749	77,328,824
地方公共団体金融機構	31,156,241	0	3,111,053	28,045,188
合計	113,884,814	0	8,510,802	105,374,012

3 経理の状況

(1) 予算の執行状況

【収益的収入及び支出】

収入については、昨年同時期と比較すると約350万円程度減となっています。

長期前受金戻入は、減価償却に合わせて繰延収益からの収入を受け入れたものです（現金の移動を伴わない収入です）。

支出については、35.9%の執行率となっています。

【資本的収入及び支出】

建設改良費は56.6%の執行率となっています。また、他会計補助金については、事業費が確定する年度末に収入する予定です。

イ 収益費用明細書（消費税込み）※予算額は9月補正後の額が基準

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
農業集落排水事業収益				46,686,000	21,540,758	46.1%	25,145,242	25,044,024
	営業収益			8,376,000	4,484,440	53.5%	3,891,560	4,256,460
		下水道 使用料		8,376,000	4,484,440	53.5%	3,891,560	4,256,460
			下水道 使用料	8,376,000	4,484,440	53.5%	3,891,560	4,256,460
	営業外収益			38,310,000	17,056,318	44.5%	21,253,682	20,787,564
		受取利息及 び配当金		2,000	1,364	68.2%	636	1,360
			基金利息	2,000	1,364	68.2%	636	1,360
		他会計 補助金		26,539,000	11,171,595	42.1%	15,367,405	14,099,537
			他会計 補助金	26,539,000	11,171,595	42.1%	15,367,405	14,099,537
		長期前受金 戻入		11,769,000	5,883,359	50.0%	5,885,641	6,686,667
			長期前受金 戻入	11,769,000	5,883,359	50.0%	5,885,641	6,686,667

支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
農業集落排水事業費用				39,712,000	14,256,395	35.9%	25,455,605	17,935,772
	営業費用			34,413,000	12,695,684	36.9%	21,717,316	16,134,924
		管 渠 費		2,884,000	279,178	9.7%	2,604,822	592,721
			燃 料 費	11,000	0	0.0%	11,000	0
			修 繕 費	500,000	0	0.0%	500,000	0
			光 熱 水 費	410,000	204,141	49.8%	205,859	199,521
			通信運搬費	172,000	75,037	43.6%	96,963	29,240
			手 数 料	999,000	0	0.0%	999,000	0
			委 託 料	792,000	0	0.0%	792,000	363,960
		処 理 場 費		11,112,000	2,204,716	19.8%	8,907,284	3,311,745
			備 消 品 費	200,000	79,200	39.6%	120,800	77,868
			燃 料 費	11,000	0	0.0%	11,000	0
			修 繕 費	1,803,000	0	0.0%	1,803,000	0
			光 熱 水 費	2,399,000	1,112,017	46.4%	1,286,983	1,113,311
			通信運搬費	119,000	54,912	46.1%	64,088	91,203
			手 数 料	2,333,000	712,800	30.6%	1,620,200	699,840
			保 険 料	51,000	50,427	98.9%	573	52,855
			委 託 料	4,196,000	195,360	4.7%	4,000,640	1,276,668
		総 係 費		475,000	238,835	50.3%	236,165	235,133
			委 託 料	455,000	218,835	48.1%	236,165	215,133
			負 担 金	20,000	20,000	100.0%	0	20,000
		減価償却費		19,942,000	9,972,955	50.0%	9,969,045	11,995,325
			有形固定資産 減価償却費	19,942,000	9,972,955	50.0%	9,969,045	11,995,325
	営業外費用			3,299,000	1,560,711	47.3%	1,738,289	1,800,848
		支 払 利 息		2,999,000	1,560,711	52.0%	1,438,289	1,800,848
			企 業 債 息	2,999,000	1,560,711	52.0%	1,438,289	1,800,848
		消費税及び 地方消費税		300,000	0	0.0%	300,000	0
			消費税及び 地方消費税	300,000	0	0.0%	300,000	0
	予 備 費			2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
		予 備 費		2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
			予 備 費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0

ロ 資本的収支明細書（消費税込み）※予算額は9月補正後の額が基準

収 入

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
資本的 収入				8,265,000	150,000	1.8%	8,115,000	240,000
	負担金			1,920,000	150,000	7.8%	1,770,000	240,000
		受益者 分担金		1,920,000	150,000	7.8%	1,770,000	240,000
			受益者 分担金	1,920,000	150,000	7.8%	1,770,000	240,000
	補助金			6,345,000	0	0.0%	6,345,000	0
		他会計 補助金		6,345,000	0	0.0%	6,345,000	0
			他会計 補助金	6,345,000	0	0.0%	6,345,000	0

支 出

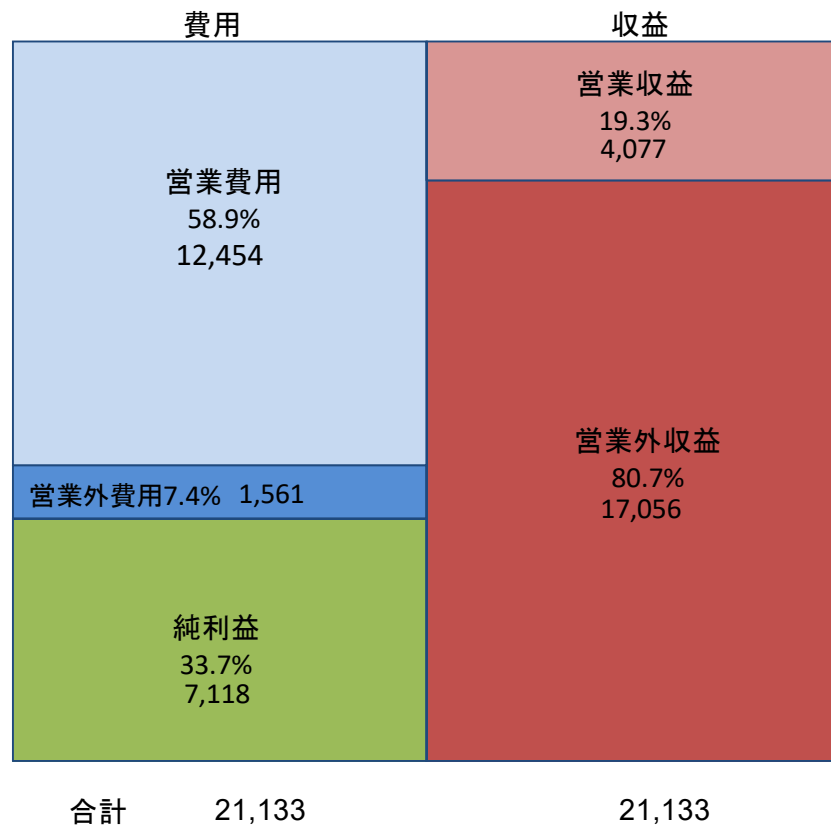
款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	令和元年度 上半期
資本的 支出				25,612,000	13,187,166	51.5%	12,424,834	15,872,025
	建設改良費			8,265,000	4,675,000	56.6%	3,590,000	7,600,000
		施設費		8,265,000	4,675,000	56.6%	3,590,000	7,600,000
			委託料	0	0	0.0%	0	2,430,000
			工事費	7,765,000	4,675,000	60.2%	3,090,000	5,170,000
			補償費	500,000	0	0.0%	500,000	0
	企業債 償還金			17,145,000	8,510,802	49.6%	8,634,198	8,270,665
		企業債 償還金		17,145,000	8,510,802	49.6%	8,634,198	8,270,665
			企業債 償還金	17,145,000	8,510,802	49.6%	8,634,198	8,270,665
	投資			2,000	1,364	68.2%	636	1,360
		基金		2,000	1,364	68.2%	636	1,360
			基金利息 立積	2,000	1,364	68.2%	636	1,360
	予備費			200,000	0	0.0%	200,000	0
		予備費		200,000	0	0.0%	200,000	0
			予備費	200,000	0	0.0%	200,000	0

(2) 財務諸表

イ 損益計算書

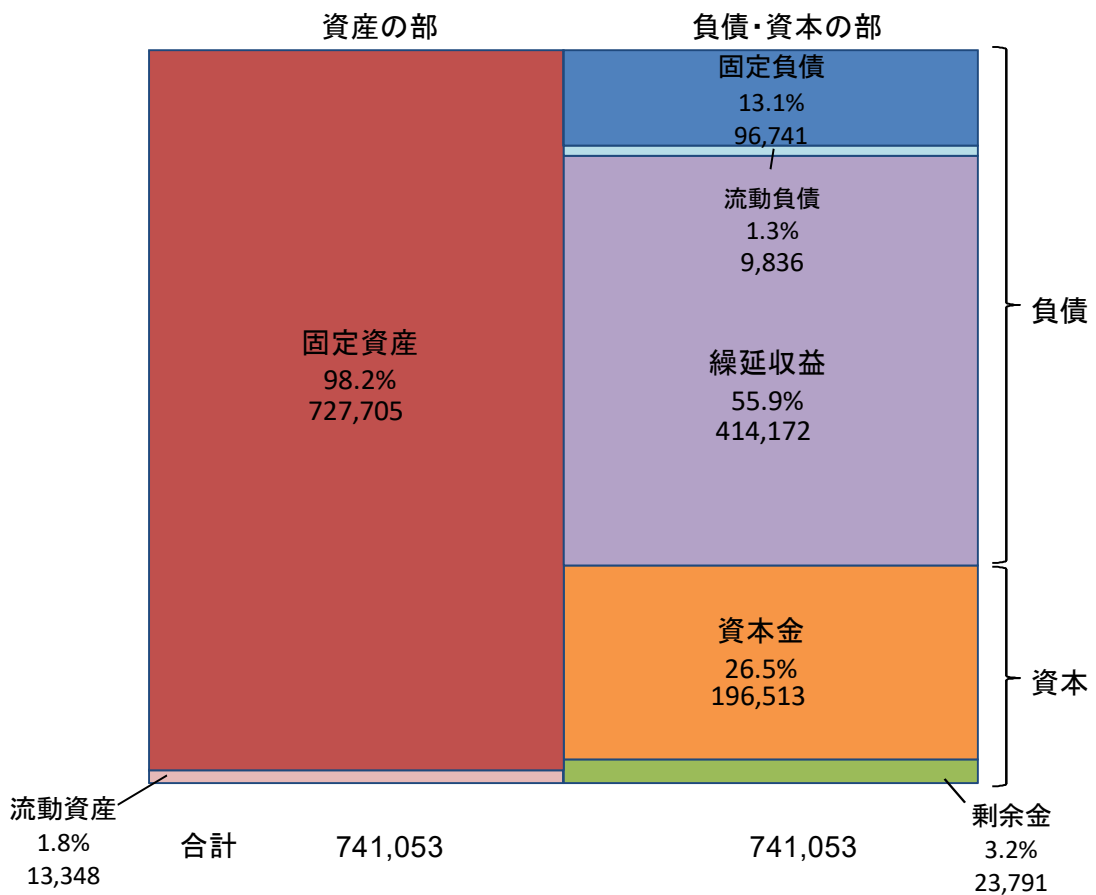
(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

(単位:千円)



ロ 貸借対照表 (令和2年9月30日)

(単位:千円)



【損益計算書】

上半期における損益状況としては、収益で21,133千円、費用で14,015千円となり、上半期純利益相当額が7,118千円となりました。

資本費に対する他会計補助金を予算額の57%程度受け入れているため、純利益相当額が33.7%となっております。

【貸借対照表】

企業の短期的な支払い能力を簡易的に判断する指標である流動比率は135.7%となっております。

※流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債

100%を超えていれば問題なく、高ければ高いほど良いとされています。

4 令和元年度決算の状況

【業務の状況】

令和元年度末の水洗化戸数は、267戸（前年度より2戸の増）、年度末の水洗化人口は、700人（前年度より3人の減少）となりました。

有収水量は76,939m³で、前年度に比べて1,952m³増加しました。

【経理の状況】

収益的収入については、43,608,760円（税抜き）で、主なものは下水道使用料、他会計補助金及び長期前受金戻入となっています。

収益的支出は、37,870,685円（税抜き）となり、主に管渠、処理場の維持管理費及び減価償却費となっています。

資本的収入については、16,433,000円（税込み）で、受益者分担金及び他会計補助金となっています。

資本的支出については、33,094,849円（税込み）で、主に管渠に係る工事費及び企業債償還元金となっています。

なお、資本的収支の不足額については、過年度及び当年度分損益勘定留保資金で補填しました。

【建設改良工事の状況】

建設改良工事については、曲手地区農業集落排水管きよ築造工事他計2件行いました。