

令和元年度 上半期

菊陽町下水道事業 業務状況報告書

〔 自 平成31年4月 1日  
至 令和元年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	21
4 平成30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 平成30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	平成30年度 上半期
下 水 道 事 業 収 益				1,357,106,000	742,330,609	54.7%	614,775,391	730,638,075
	営 業 収 益			942,898,000	546,557,328	58.0%	396,340,672	531,905,008
		下 水 道 使 用 料		807,774,000	427,816,600	53.0%	379,957,400	410,050,360
			下 水 道 使 用 料	807,774,000	427,816,600	53.0%	379,957,400	410,050,360
		他 会 計 負 担 金		128,615,000	118,737,208	92.3%	9,877,792	121,851,128
			他 会 計 負 担 金	128,615,000	118,737,208	92.3%	9,877,792	121,851,128
		そ の 他 営 業 収 益		6,509,000	3,520	0.1%	6,505,480	3,520
			手 数 料	6,000	3,520	58.7%	2,480	3,520
			雑 収 益	6,503,000	0	0.0%	6,503,000	0
	営 業 外 収 益			407,248,000	195,773,281	48.1%	211,474,719	198,733,067
		受 取 利 息 及 び 配 当 金		16,000	1,360	8.5%	14,640	3,420
			基 金 利 息	16,000	1,360	8.5%	14,640	3,420
		他 会 計 補 助 金		43,230,000	14,099,537	32.6%	29,130,463	17,874,053
			他 会 計 補 助 金	43,230,000	14,099,537	32.6%	29,130,463	17,874,053
		長 期 前 受 金 戻 入		363,877,000	181,672,384	49.9%	182,204,616	180,855,594
			長 期 前 受 金 戻 入	363,877,000	181,672,384	49.9%	182,204,616	180,855,594
		雑 収 益		125,000	0	0.0%	125,000	0
			そ の 他 雑 収 益	125,000	0	0.0%	125,000	0
	特 別 利 益			6,960,000	0	0.0%	6,960,000	0
		過 年 度 損 益 修 正 益		1,000	0	0.0%	1,000	0
			過 年 度 損 益 修 正 益	1,000	0	0.0%	1,000	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	平成30年度 上半期
下水道 事業費用				1,302,994,000	637,472,394	48.9%	665,521,606	614,228,771
	営業費用			1,153,557,000	566,365,906	49.1%	587,191,094	536,531,439
		管 渠 費		372,304,000	188,251,477	50.6%	184,052,523	159,394,008
			給 料	3,839,000	1,895,400	49.4%	1,943,600	1,800,600
			手 当	1,079,000	271,620	25.2%	807,380	117,107
			法定福利費	1,078,000	439,093	40.7%	638,907	390,359
			材 料 費	37,000	0	0.0%	37,000	9,946
			燃 料 費	13,000	0	0.0%	13,000	0
			修 繕 費	8,500,000	0	0.0%	8,500,000	3,593,160
			光 熱 水 費	2,434,000	1,199,008	49.3%	1,234,992	1,183,654
			通信運搬費	785,000	298,943	38.1%	486,057	349,143
			手 数 料	15,236,000	11,754,633	77.2%	3,481,367	578,629
			保 険 料	14,000	0	0.0%	14,000	0
			委 託 料	29,192,000	8,354,268	28.6%	20,837,732	4,556,918
			負 担 金	309,486,000	164,038,512	53.0%	145,447,488	146,814,492
			賞与引当金 繰 入 金	500,000	0	0.0%	500,000	0
			法定福利費引当 金 繰 入 金	111,000	0	0.0%	111,000	0
		ポンプ場費		15,465,000	4,880,497	31.6%	10,584,503	5,857,515
			給 料	2,516,000	1,236,600	49.1%	1,279,400	1,198,800
			手 当	664,000	165,572	24.9%	498,428	145,067
			法定福利費	727,000	303,364	41.7%	423,636	312,937
			燃 料 費	31,000	0	0.0%	31,000	0
			修 繕 費	2,000,000	302,400	15.1%	1,697,600	1,188,000
			光 熱 水 費	5,081,000	2,364,492	46.5%	2,716,508	2,501,246
			通信運搬費	275,000	124,506	45.3%	150,494	127,902
			保 険 料	118,000	117,883	99.9%	117	117,883
			委 託 料	3,667,000	265,680	7.2%	3,401,320	265,680
			賞与引当金 繰 入 金	316,000	0	0.0%	316,000	0
			法定福利費引当 金 繰 入 金	70,000	0	0.0%	70,000	0

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
		セミコンテクノ パーク維持管理 費		16,616,000	4,520,660	27.2%	12,095,340	4,953,767
			給料	2,046,000	994,200	48.6%	1,051,800	1,165,200
			手当	752,000	210,682	28.0%	541,318	279,100
			法定福利費	681,000	291,025	42.7%	389,975	335,883
			備用品費	30,000	0	0.0%	30,000	0
			燃料費	23,000	0	0.0%	23,000	0
			修繕費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
			光熱水費	6,274,000	2,728,583	43.5%	3,545,417	2,877,414
			通信運搬費	157,000	76,848	48.9%	80,152	76,848
			手数料	218,000	0	0.0%	218,000	0
			保険料	67,000	66,394	99.1%	606	66,394
			委託料	4,049,000	152,928	3.8%	3,896,072	152,928
			賞与引当金 繰入金	263,000	0	0.0%	263,000	0
			法定福利費引当 金繰入金	56,000	0	0.0%	56,000	0
		処理場費		8,867,000	3,311,745	37.3%	5,555,255	2,112,300
			備用品費	200,000	77,868	38.9%	122,132	81,108
			燃料費	13,000	0	0.0%	13,000	0
			修繕費	1,000,000	0	0.0%	1,000,000	0
			光熱水費	2,377,000	1,113,311	46.8%	1,263,689	1,168,859
			通信運搬費	118,000	91,203	77.3%	26,797	53,910
			手数料	2,223,000	699,840	31.5%	1,523,160	699,840
			保険料	53,000	52,855	99.7%	145	52,855
			委託料	2,883,000	1,276,668	44.3%	1,606,332	55,728
		総係費		57,062,000	24,022,962	42.1%	33,039,038	22,810,944
			報酬	149,000	0	0.0%	149,000	0
			給料	4,870,000	2,424,600	49.8%	2,445,400	2,370,600
			手当	3,398,000	1,231,432	36.2%	2,166,568	1,085,298
			法定福利費	1,561,000	653,915	41.9%	907,085	593,056
			報償費	4,502,000	3,186,300	70.8%	1,315,700	1,325,400
			旅費	423,000	45,900	10.9%	377,100	2,200
			食糧費	20,000	0	0.0%	20,000	2,510
			備用品費	213,000	140,892	66.1%	72,108	151,180

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
			印刷製本費	317,000	131,220	41.4%	185,780	49,680
			修繕費	73,000	0	0.0%	73,000	0
			通運搬信費	341,000	127,561	37.4%	213,439	124,137
			保険料	123,000	113,350	92.2%	9,650	112,530
			委託料	36,458,000	15,309,226	42.0%	21,148,774	16,388,667
			賃借料	729,000	307,476	42.2%	421,524	362,716
			工事請負費	210,000	0	0.0%	210,000	0
			負担金	1,447,000	239,690	16.6%	1,207,310	239,970
			研修費	649,000	111,400	17.2%	537,600	3,000
			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	700,000	0	0.0%	700,000	0
		減価償却費		683,243,000	341,378,565	50.0%	341,864,435	341,402,905
			有形固定資産減価償却費	630,711,000	314,978,771	49.9%	315,732,229	315,059,189
			無形固定資産減価償却費	52,532,000	26,399,794	50.3%	26,132,206	26,343,716
	営業外費用			139,436,000	71,106,488	51.0%	68,329,512	77,697,332
		支払利息		138,936,000	71,106,488	51.2%	67,829,512	77,697,332
			企業債利息	138,936,000	71,106,488	51.2%	67,829,512	77,697,332
		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			1,000	0	0.0%	1,000	0
		災害による損失		1,000	0	0.0%	1,000	0
			災害による損失	1,000	0	0.0%	1,000	0
	予備費			10,000,000	0	0.0%	10,000,000	0
		予備費		10,000,000	0	0.0%	10,000,000	0
		予備費		10,000,000	0	0.0%	10,000,000	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	平成30年度 上半期
資 本 的 収 入				976,493,000	131,836,910	13.5%	844,656,090	134,534,570
	企 業 債			717,500,000	0	0.0%	717,500,000	0
		企 業 債		717,500,000	0	0.0%	717,500,000	0
			流域下水道 事 業 債	12,200,000	0	0.0%	12,200,000	0
			公共下水道 事 業 債	599,600,000	0	0.0%	599,600,000	0
			特別措置分	49,300,000	0	0.0%	49,300,000	0
			資 本 費 平 準 化 債	40,000,000	0	0.0%	40,000,000	0
			農業集落排 水 事 業 債	16,400,000	0	0.0%	16,400,000	0
	出 資 金			114,565,000	114,565,000	100.0%	0	121,128,000
		出 資 金		114,565,000	114,565,000	100.0%	0	121,128,000
			出 資 金	114,565,000	114,565,000	100.0%	0	121,128,000
	負 担 金			19,761,000	17,271,910	87.4%	2,489,090	13,406,570
		受 益 者 負 担 金		13,460,000	17,271,910	128.3%	△ 3,811,910	13,406,570
			受 益 者 負 担 金	13,460,000	17,271,910	128.3%	△ 3,811,910	13,406,570
		工 負 担 事 金		6,301,000	0	0.0%	6,301,000	0
			工 負 担 事 金	6,301,000	0	0.0%	6,301,000	0
	補 助 金			50,335,000	0	0.0%	50,335,000	0
		他 会 計 補 助 金		50,335,000	0	0.0%	50,335,000	0
			他 会 計 補 助 金	50,335,000	0	0.0%	50,335,000	0
	交 付 金			73,500,000	0	0.0%	73,500,000	0
		交 付 金		73,500,000	0	0.0%	73,500,000	0
			社会資本整 備 交 付 金	73,500,000	0	0.0%	73,500,000	0
	そ の 他 資 本 的 収 入			832,000	0	0.0%	832,000	0
		そ の 他 資 本 的 収 入		832,000	0	0.0%	832,000	0
			そ の 他 資 本 的 収 入	832,000	0	0.0%	832,000	0

## 支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	平成30年度 上半期
資 本 的 出 支				1,362,871,000	329,741,323	24.2%	1,033,129,677	245,866,097
	建設改良費			778,786,000	40,435,012	5.2%	738,350,988	35,714,684
		施設費		778,786,000	40,435,012	5.2%	738,350,988	35,714,684
			給 料	9,074,000	4,417,200	48.7%	4,656,800	5,145,000
			手 当	7,139,000	3,426,902	48.0%	3,712,098	3,373,302
			法定福利費	3,459,000	1,640,662	47.4%	1,818,338	1,784,406
			旅 費	114,000	0	0.0%	114,000	0
			備 消 品 費	689,000	360,791	52.4%	328,209	290,775
			被 服 費	200,000	45,738	22.9%	154,262	44,874
			燃 料 費	294,000	94,381	32.1%	199,619	80,600
			印 刷 費 製 本	65,000	0	0.0%	65,000	0
			修 繕 費	1,300,000	614,726	47.3%	685,274	466,117
			手 数 料	18,000	0	0.0%	18,000	0
			保 険 料	91,000	25,830	28.4%	65,170	0
			委 託 料	57,136,000	6,318,000	11.1%	50,818,000	4,590,000
			貸 借 料	295,000	119,610	40.5%	175,390	119,610
			工 事 費 請 負	676,132,000	23,336,972	3.5%	652,795,028	19,820,000
			負 担 金	19,245,000	0	0.0%	19,245,000	0
			補 償 費	3,500,000	0	0.0%	3,500,000	0
			公 課 費	35,000	34,200	97.7%	800	0
	企 業 債 還 金			581,867,000	289,304,951	49.7%	292,562,049	210,147,993
		企 業 債 還 金		581,867,000	289,304,951	49.7%	292,562,049	210,147,993
			企 業 債 還 金	581,867,000	289,304,951	49.7%	292,562,049	210,147,993
	投 資			18,000	1,360	7.6%	16,640	3,420
		基 金		18,000	1,360	7.6%	16,640	3,420
			基 金 利 息 立 積	18,000	1,360	7.6%	16,640	3,420

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
	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	平成30年度 上半期
資本的 収入				94,971,000	22,143,000	23.3%	72,828,000	0
	企業債			26,800,000	0	0.0%	26,800,000	0
		企業債		26,800,000	0	0.0%	26,800,000	0
			公共下水道 事業債	26,800,000	0	0.0%	26,800,000	0
	補助金			22,143,000	22,143,000	100.0%	0	0
		他会計 補助金		22,143,000	22,143,000	100.0%	0	0
			他会計 補助金	22,143,000	22,143,000	100.0%	0	0
	交付金			46,028,000	0	0.0%	46,028,000	0
		交付金		46,028,000	0	0.0%	46,028,000	0
			社会資本 整備交付金	46,028,000	0	0.0%	46,028,000	0

### 支出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
資本的 支出				115,280,000	66,160,269	57.4%	49,119,731	76,841,743
	建設改良費			115,280,000	66,160,269	57.4%	49,119,731	76,841,743
		施設費		115,280,000	66,160,269	57.4%	49,119,731	76,841,743
			工請 費	64,466,000	44,720,269	69.4%	19,745,731	65,285,743

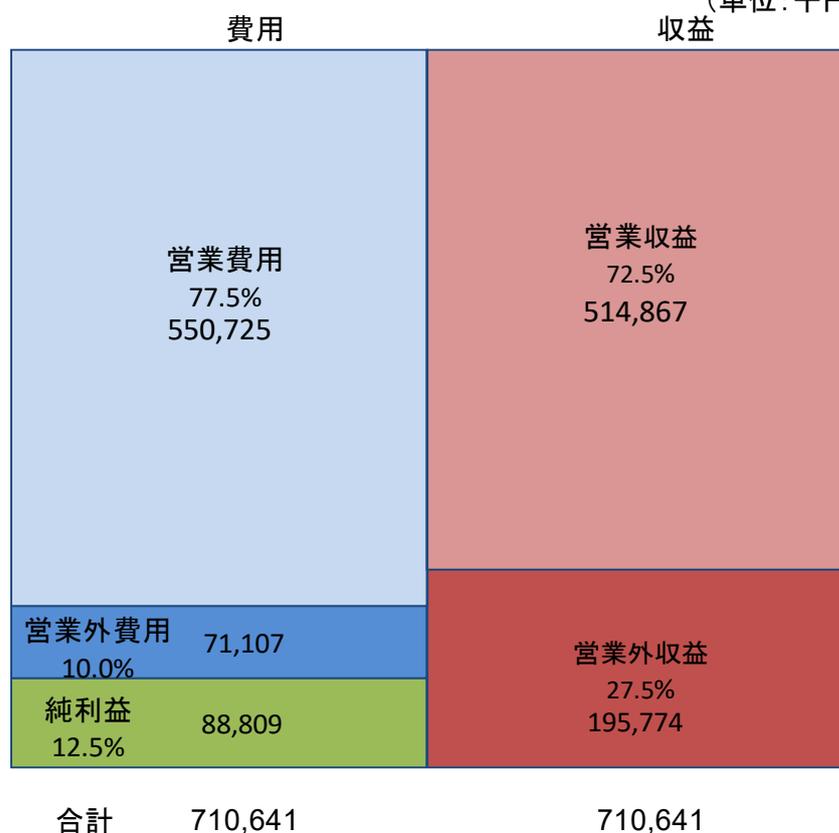
※支出に対して不足する額は損益勘定留保資金で補填する。

(2)財務諸表

イ 損益計算書

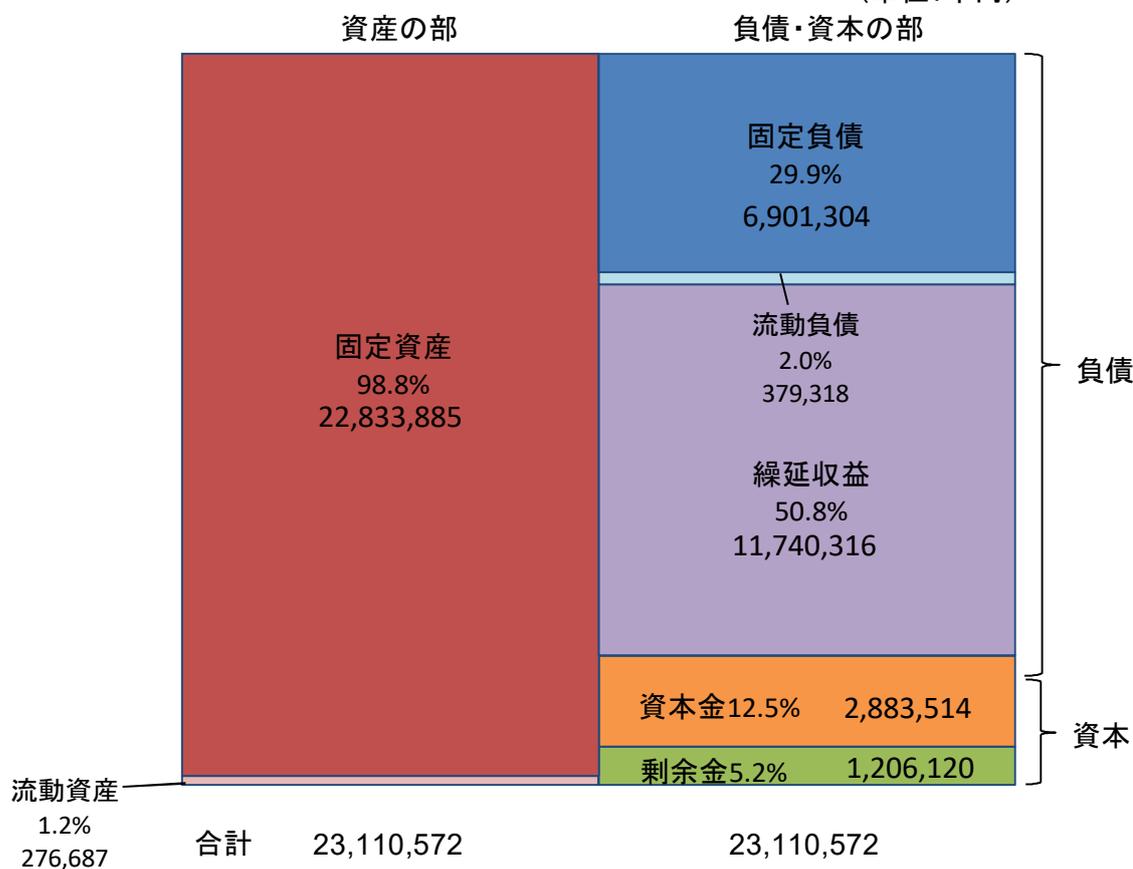
(平成31年4月1日から令和元年9月30日まで)

(単位:千円)



ロ 貸借対照表 (令和元年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710,641千円、費用で621,832千円となり、上半期純利益相当額が88,809千円となりました。

### 【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72.9%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。



令和元年度 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 平成31年4月 1日〕  
〔至 令和元年9月30日〕

菊 陽 町

# 1 業務の状況

## (1) 業務量

	令和元年度 上半期	平成30年度 上半期	比較	
			増減	比率
水洗化戸数（戸）	16,864	16,333	531	103.3%
有収水量（m <sup>3</sup> ）	3,617,343	3,468,558	148,785	104.3%
一日平均処理水量（m <sup>3</sup> ）	19,767	18,954	813	104.3%

※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）

	令和元年度 上半期	平成30年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業収益	542,300,868	527,621,948	14,678,920	102.8%
営業外収益	174,985,717	172,956,249	2,029,468	101.2%
特別利益	0	0	0	
合計	717,286,585	700,578,197	16,708,388	102.4%

## (3) 事業費用に関する事項（税込）

	令和元年度 上半期	平成30年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業費用	550,230,982	519,102,076	31,128,906	106.0%
営業外費用	69,305,640	75,663,501	△ 6,357,861	91.6%
特別損失	0	0	0	
合計	619,536,622	594,765,577	24,771,045	104.2%

# 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	2,323,542,422	0	56,467,347	2,267,075,075
簡保資金	2,397,231,043	0	87,096,403	2,310,134,640
地方公共団体金融機構	1,920,078,778	0	84,223,536	1,835,855,242
肥後銀行	338,412,000	0	36,747,000	301,665,000
熊本銀行	221,300,000	0	6,500,000	214,800,000
熊本信用金庫	46,040,000	0	3,290,000	42,750,000
熊本県信用組合	52,300,000	0	0	52,300,000
菊池地域農業協同組合	53,720,000	0	6,710,000	47,010,000
合計	7,352,624,243	0	281,034,286	7,071,589,957

### 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1,500万円増となっています。下水道使用料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49.4%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2,800万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、4.3%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	平成30年度 上半期
下水道 事業収益				1,310,551,000	717,286,585	54.7%	593,264,415	700,578,197
	営業収益			934,618,000	542,300,868	58.0%	392,317,132	527,621,948
		下水道 使用料		799,494,000	423,560,140	53.0%	375,933,860	405,767,300
			下水道 使用料	799,494,000	423,560,140	53.0%	375,933,860	405,767,300
		他会計 負担金		128,615,000	118,737,208	92.3%	9,877,792	121,851,128
			他会計 負担金	128,615,000	118,737,208	92.3%	9,877,792	121,851,128
		その他 営業収益		6,509,000	3,520	0.1%	6,505,480	3,520
			手数料	6,000	3,520	58.7%	2,480	3,520
			雑収益	6,503,000	0	0.0%	6,503,000	0
	営業外収益			368,973,000	174,985,717	47.4%	193,987,283	172,956,249
		受取利息及 び配当金		15,000	0	0.0%	15,000	0
			基金利息	15,000	0	0.0%	15,000	0
		他会計 補助金		18,355,000	0	0.0%	18,355,000	0
			他会計 補助金	18,355,000	0	0.0%	18,355,000	0
		長期前受金 戻入		350,478,000	174,985,717	49.9%	175,492,283	172,956,249
			長期前受金 戻入	350,478,000	174,985,717	49.9%	175,492,283	172,956,249
		雑収益		125,000	0	0.0%	125,000	0
		その他 雑収益		125,000	0	0.0%	125,000	0

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
	特別利益			6,960,000	0	0.0%	6,960,000	0
		過年度損益 修正益		1,000	0	0.0%	1,000	0
			過年度損益 修正益	1,000	0	0.0%	1,000	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	平成30年度 上半期
下水道 事業費用				1,260,484,000	619,536,622	49.2%	640,947,378	594,765,577
	営業費用			1,116,531,000	550,230,982	49.3%	566,300,018	519,102,076
		管渠費		369,634,000	187,658,756	50.8%	181,975,244	159,130,305
			給料	3,839,000	1,895,400	49.4%	1,943,600	1,800,600
			手当	1,079,000	271,620	25.2%	807,380	117,107
			法定福利費	1,078,000	439,093	40.7%	638,907	390,359
			材料費	37,000	0	0.0%	37,000	9,946
			修繕費	8,000,000	0	0.0%	8,000,000	3,593,160
			光熱水費	2,015,000	999,487	49.6%	1,015,513	987,393
			通信運搬費	628,000	269,703	42.9%	358,297	281,701
			手数料	14,344,000	11,754,633	81.9%	2,589,367	578,629
			保険料	14,000	0	0.0%	14,000	0
			委託料	28,503,000	7,990,308	28.0%	20,512,692	4,556,918
			負担金	309,486,000	164,038,512	53.0%	145,447,488	146,814,492
			賞与引当金 繰入金	500,000	0	0.0%	500,000	0
			法定福利費引当 金繰入金	111,000	0	0.0%	111,000	0
		ポンプ場費		15,465,000	4,880,497	31.6%	10,584,503	5,857,515
			給料	2,516,000	1,236,600	49.1%	1,279,400	1,198,800
			手当	664,000	165,572	24.9%	498,428	145,067
			法定福利費	727,000	303,364	41.7%	423,636	312,937
			燃料費	31,000	0	0.0%	31,000	0
			修繕費	2,000,000	302,400	15.1%	1,697,600	1,188,000
			光熱水費	5,081,000	2,364,492	46.5%	2,716,508	2,501,246
			通信運搬費	275,000	124,506	45.3%	150,494	127,902
			保険料	118,000	117,883	99.9%	117	117,883
			委託料	3,667,000	265,680	7.2%	3,401,320	265,680

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
			賞与引当金繰入金	316,000	0	0.0%	316,000	0
			法定福利費引当金繰入金	70,000	0	0.0%	70,000	0
		セミコンテクノパーク維持管理費		16,616,000	4,520,660	27.2%	12,095,340	4,953,767
			給料	2,046,000	994,200	48.6%	1,051,800	1,165,200
			手当	752,000	210,682	28.0%	541,318	279,100
			法定福利費	681,000	291,025	42.7%	389,975	335,883
			備用品費	30,000	0	0.0%	30,000	0
			燃料費	23,000	0	0.0%	23,000	0
			修繕費	2,000,000	0	0.0%	2,000,000	0
			光熱水費	6,274,000	2,728,583	43.5%	3,545,417	2,877,414
			通信運搬費	157,000	76,848	48.9%	80,152	76,848
			手数料	218,000	0	0.0%	218,000	0
			保険料	67,000	66,394	99.1%	606	66,394
			委託料	4,049,000	152,928	3.8%	3,896,072	152,928
			賞与引当金繰入金	263,000		0.0%	263,000	0
			法定福利費引当金繰入金	56,000		0.0%	56,000	0
		総係費		55,590,000	23,787,829	42.8%	31,802,171	22,558,403
			報酬	149,000	0	0.0%	149,000	0
			給料	4,870,000	2,424,600	49.8%	2,445,400	2,370,600
			手当	3,398,000	1,231,432	36.2%	2,166,568	1,085,298
			法定福利費	1,561,000	653,915	41.9%	907,085	593,056
			報償費	4,502,000	3,186,300	70.8%	1,315,700	1,325,400
			旅費	423,000	45,900	10.9%	377,100	2,200
			食糧費	20,000	0	0.0%	20,000	2,510
			備用品費	213,000	140,892	66.1%	72,108	151,180
			印刷製本費	317,000	131,220	41.4%	185,780	49,680
			修繕費	73,000	0	0.0%	73,000	0
			通信運搬費	341,000	127,561	37.4%	213,439	124,137
			保険料	123,000	113,350	92.2%	9,650	112,530
			委託料	35,006,000	15,094,093	43.1%	19,911,907	16,156,126
			賃借料	729,000	307,476	42.2%	421,524	362,716

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
			工事請負費	210,000	0	0.0%	210,000	0
			負担金	1,427,000	219,690	15.4%	1,207,310	219,970
			研修費	649,000	111,400	17.2%	537,600	3,000
			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	700,000	0	0.0%	700,000	0
		減価償却費		659,226,000	329,383,240	50.0%	329,842,760	326,602,086
			有形固定資産減価償却費	606,694,000	302,983,446	49.9%	303,710,554	300,258,370
			無形固定資産減価償却費	52,532,000	26,399,794	50.3%	26,132,206	26,343,716
	営業外費用			135,952,000	69,305,640	51.0%	66,646,360	75,663,501
		支払利息		135,452,000	69,305,640	51.2%	66,146,360	75,663,501
			企業債利息	135,452,000	69,305,640	51.2%	66,146,360	75,663,501
		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			1,000	0	0.0%	1,000	0
		過年度損益修正損		1,000	0	0.0%	1,000	0
			過年度損益修正損	1,000	0	0.0%	1,000	0
	予備費			8,000,000	0	0.0%	8,000,000	0
		予備費		8,000,000	0	0.0%	8,000,000	0
			予備費	8,000,000	0	0.0%	8,000,000	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	平成30年度 上半期
資 本 的 収 入				957,413,000	131,596,910	13.7%	825,816,090	134,534,570
	企 業 債			701,100,000	0	0.0%	701,100,000	0
		企 業 債		701,100,000	0	0.0%	701,100,000	0
			流域下水道 事 業 債	12,200,000	0	0.0%	12,200,000	0
			公共下水道 事 業 債	599,600,000	0	0.0%	599,600,000	0
			特別措置分	49,300,000	0	0.0%	49,300,000	0
			資 本 費 平 準 化 債	40,000,000	0	0.0%	40,000,000	0
	出 資 金			114,565,000	114,565,000	100.0%	0	121,128,000
		出 資 金		114,565,000	114,565,000	100.0%	0	121,128,000
			出 資 金	114,565,000	114,565,000	100.0%	0	121,128,000
	負 担 金			19,521,000	17,031,910	87.2%	2,489,090	13,406,570
		受 益 者 負 担 金		13,220,000	17,031,910	128.8%	△ 3,811,910	13,406,570
			受 益 者 負 担 金	13,220,000	17,031,910	128.8%	△ 3,811,910	13,406,570
		工 負 担 事 金		6,301,000	0	0.0%	6,301,000	0
			工 負 担 事 金	6,301,000	0	0.0%	6,301,000	0
	補 助 金			47,895,000	0	0.0%	47,895,000	0
		他 会 計 補 助 金		47,895,000	0	0.0%	47,895,000	0
			他 会 計 補 助 金	47,895,000	0	0.0%	47,895,000	0
	交 付 金			73,500,000	0	0.0%	73,500,000	0
		交 付 金		73,500,000	0	0.0%	73,500,000	0
			社会資本整備 交 付 金	73,500,000	0	0.0%	73,500,000	0
	そ の 他 資 本 的 収 入			832,000	0	0.0%	832,000	0
		そ の 他 資 本 的 収 入		832,000	0	0.0%	832,000	0
			そ の 他 資 本 的 収 入	832,000	0	0.0%	832,000	0

## 支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差 引 円	平成30年度 上半期
資 本 的 出 支				1,326,928,000	313,869,298	23.7%	1,013,058,702	237,338,995
	建設改良費			759,706,000	32,835,012	4.3%	726,870,988	35,228,684
		施 設 費		759,706,000	32,835,012	4.3%	726,870,988	35,228,684
			給 料	9,074,000	4,417,200	48.7%	4,656,800	5,145,000
			手 当	7,139,000	3,426,902	48.0%	3,712,098	3,373,302
			法定福利費	3,459,000	1,640,662	47.4%	1,818,338	1,784,406
			旅 費	114,000	0	0.0%	114,000	0
			備 消 品 費	689,000	360,791	52.4%	328,209	290,775
			被 服 費	200,000	45,738	22.9%	154,262	44,874
			燃 料 費	294,000	94,381	32.1%	199,619	80,600
			印 刷 費 製 本	65,000	0	0.0%	65,000	0
			修 繕 費	1,300,000	614,726	47.3%	685,274	466,117
			手 数 料	18,000	0	0.0%	18,000	0
			保 険 料	91,000	25,830	28.4%	65,170	0
			委 託 料	54,166,000	3,888,000	7.2%	50,278,000	4,104,000
			貸 借 料	295,000	119,610	40.5%	175,390	119,610
			工 事 費 請 負	660,522,000	18,166,972	2.8%	642,355,028	19,820,000
			負 担 金	19,245,000	0	0.0%	19,245,000	0
			補 償 費	3,000,000	0	0.0%	3,000,000	0
			公 課 費	35,000	34,200	97.7%	800	0
	企 業 債 還 金			565,206,000	281,034,286	49.7%	284,171,714	202,110,311
		企 業 債 還 金		565,206,000	281,034,286	49.7%	284,171,714	202,110,311
			企 業 債 還 金	565,206,000	281,034,286	49.7%	284,171,714	202,110,311
	投 資			16,000	0	0.0%	16,000	0
		基 金		16,000	0	0.0%	16,000	0
			基 金 利 息 立 積	16,000	0	0.0%	16,000	0

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
	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	平成30年度 上半期
資本的 収入				94,971,000	22,143,000	23.3%	72,828,000	0
	企業債			26,800,000	0	0.0%	26,800,000	0
		企業債		26,800,000	0	0.0%	26,800,000	0
			公共下水道 事業債	26,800,000	0	0.0%	26,800,000	0
	補助金			22,143,000	22,143,000	100.0%	0	0
		他会計 補助金		22,143,000	22,143,000	100.0%	0	0
			他会計 補助金	22,143,000	22,143,000	100.0%	0	0
	交付金			46,028,000	0	0.0%	46,028,000	0
		交付金		46,028,000	0	0.0%	46,028,000	0
			社会資本 整備交付金	46,028,000	0	0.0%	46,028,000	0

### 支出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
資本的 支出				115,280,000	66,160,269	57.4%	49,119,731	76,841,743
	建設改良費			115,280,000	66,160,269	57.4%	49,119,731	76,841,743
		施設費		115,280,000	66,160,269	57.4%	49,119,731	76,841,743
			委託料	50,814,000	21,440,000	0.0%	29,374,000	11,556,000
			工請 費	64,466,000	44,720,269	69.4%	19,745,731	65,285,743

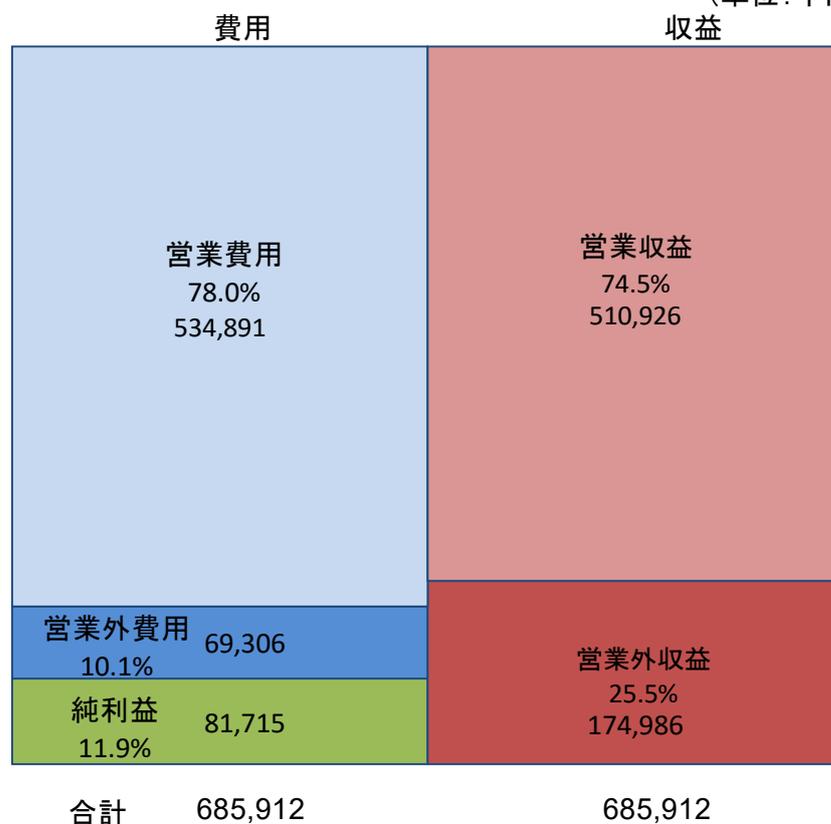
※支出に対して不足する額は損益勘定留保資金で補填する。

(2)財務諸表

イ 損益計算書

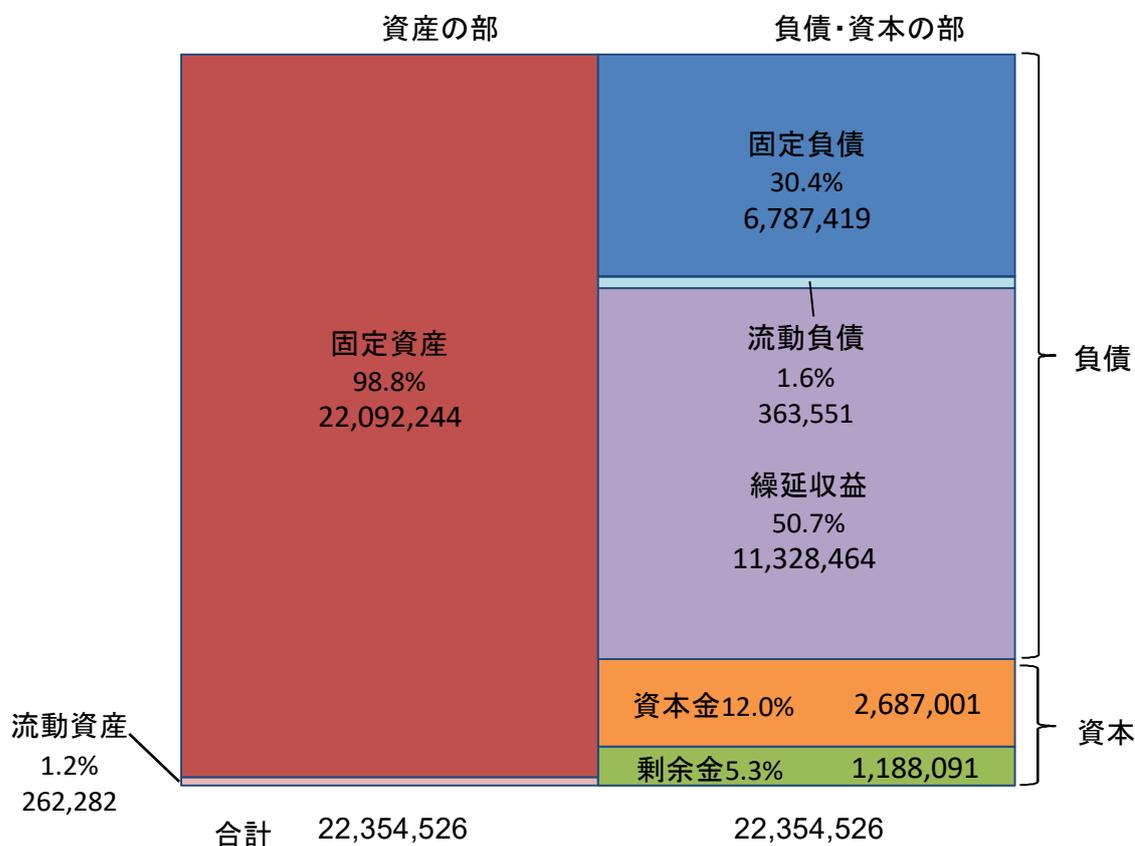
(平成31年4月1日から令和元年9月30日まで)

(単位:千円)



ロ 貸借対照表 (令和元年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685,912千円、費用で604,197千円となり、上半期純利益相当額が81,715千円となりました。

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72.1%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 平成30年度決算の状況

### 【業務の状況】

平成30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1.2haでした。

平成30年度末の水洗化戸数は、16,672戸（前年度より468戸の増）、水洗化人口は、40,218人（前年度より592人増）となりました。

有収水量は6,975,744m<sup>3</sup>で、前年度に比べて318,837m<sup>3</sup>増加しました。

### 【経理の状況】

収益的収入は、1,281,371,364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、1,198,599,758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、546,600,639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、894,298,479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、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231,656千円を投入して、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、中央污水枝線築造工事や公共污水柵設置工事など合計26件の工事を行って、約0.9kmの污水管を布設しました。これにより、管路の総延長は222kmとなり、事業認可区域内の整備率は87.3%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9件の工事を行って、約0.5kmの雨水管を布設しました。これにより、管路の総延長は35.7kmとなり、事業認可区域内の整備率は67.1%となりました。

その他、長寿命化対策事業として、緑ヶ丘地区の污水管更生工事など合計3件の工事を行いました。

令和元年度 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 平成31年4月 1日〕  
〔至 令和元年9月30日〕

菊 陽 町

# 1 業務の状況

## (1) 業務量

	令和元年度 上半期	平成30年度 上半期	比較	
			増減	比率
水洗化戸数 (戸)	270	271	△ 1	99.6%
有収水量 (m <sup>3</sup> )	37,643	37,923	△ 280	99.3%
一日平均処理水量 (m <sup>3</sup> )	206	207	△ 1	99.5%

※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)

	令和元年度 上半期	平成30年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業収益	4,256,460	4,283,060	△ 26,600	99.4%
営業外収益	20,787,564	25,776,818	△ 4,989,254	80.6%
特別利益	0	0	0	
合計	25,044,024	30,059,878	△ 5,015,854	83.3%

## (3) 事業費用に関する事項 (税込)

	令和元年度 上半期	平成30年度 上半期	比較	
			増減	比率
営業費用	16,134,924	17,429,363	△ 1,294,439	92.6%
営業外費用	1,800,848	2,033,831	△ 232,983	88.5%
特別損失	0	0	0	
合計	17,935,772	19,463,194	△ 1,527,422	92.2%

# 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	93,303,413	0	5,250,345	88,053,068
地方公共団体金融機構	37,241,890	0	3,020,320	34,221,570
合計	130,545,303	0	8,270,665	122,274,638

### 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500万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、約42.2%の執行率で昨年同時期と同水準となっています。

##### 【資本的収入及び支出】

資本的支出においては、償還金と基金積立の執行のみとなっており、建設改良費については、今後執行予定です。

#### 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	平成30年度 上半期
農業集落排水事業	収益			46,555,000	25,044,024	53.8%	21,510,976	30,059,878
	営業収益			8,280,000	4,256,460	51.4%	4,023,540	4,283,060
		下水道料		8,280,000	4,256,460	51.4%	4,023,540	4,283,060
			下水道料	8,280,000	4,256,460	51.4%	4,023,540	4,283,060
	営業外収益			38,275,000	20,787,564	54.3%	17,487,436	25,776,818
		受取利息及び配当金		1,000	1,360	136.0%	△ 360	3,420
			基金利息	1,000	1,360	136.0%	△ 360	3,420
		他会計補助金		24,875,000	14,099,537	56.7%	10,775,463	17,874,053
			他会計補助金	24,875,000	14,099,537	56.7%	10,775,463	17,874,053
		長期前受金戻入		13,399,000	6,686,667	49.9%	6,712,333	7,899,345
			長期前受金戻入	13,399,000	6,686,667	49.9%	6,712,333	7,899,345

## 支 出

款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
農業集落排水事業費用				42,510,000	17,935,772	42.2%	24,574,228	19,463,194
	営業費用			37,026,000	16,134,924	43.6%	20,891,076	17,429,363
		管 渠 費		2,670,000	592,721	22.2%	2,077,279	263,703
			燃 料 費	13,000	0	0.0%	13,000	0
			修 繕 費	500,000	0	0.0%	500,000	0
			光 熱 水 費	419,000	199,521	47.6%	219,479	196,261
			通信運搬費	157,000	29,240	18.6%	127,760	67,442
			手 数 料	892,000	0	0.0%	892,000	0
			委 託 料	689,000	363,960	52.8%	325,040	0
		処 理 場 費		8,867,000	3,311,745	37.3%	5,555,255	2,112,300
			備 消 品 費	200,000	77,868	38.9%	122,132	81,108
			燃 料 費	13,000	0	0.0%	13,000	0
			修 繕 費	1,000,000	0	0.0%	1,000,000	0
			光 熱 水 費	2,377,000	1,113,311	46.8%	1,263,689	1,168,859
			通信運搬費	118,000	91,203	77.3%	26,797	53,910
			手 数 料	2,223,000	699,840	31.5%	1,523,160	699,840
			保 険 料	53,000	52,855	99.7%	145	52,855
			委 託 料	2,883,000	1,276,668	44.3%	1,606,332	55,728
		総 係 費		1,472,000	235,133	16.0%	1,236,867	252,541
			委 託 料	1,452,000	215,133	14.8%	1,236,867	232,541
			負 担 金	20,000	20,000	100.0%	0	20,000
		減価償却費		24,017,000	11,995,325	49.9%	12,021,675	14,800,819
			有形固定資産 減価償却費	24,017,000	11,995,325	49.9%	12,021,675	14,800,819
	営業外費用			3,484,000	1,800,848	51.7%	1,683,152	2,033,831
		支 払 利 息		3,484,000	1,800,848	51.7%	1,683,152	2,033,831
			企 業 債 息	3,484,000	1,800,848	51.7%	1,683,152	2,033,831
	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	平成30年度 上半期
資 本 的 入 収				19,080,000	240,000	1.3%	18,840,000	0
	企 業 債			16,400,000	0	0.0%	16,400,000	0
		企 業 債		16,400,000	0	0.0%	16,400,000	0
			農 業 集 落 排 水 事 業 債	16,400,000	0	0.0%	16,400,000	0
	負 担 金			240,000	240,000	100.0%	0	0
		受 益 者 分 担 金		240,000	240,000	100.0%	0	0
			受 益 者 分 担 金	240,000	240,000	100.0%	0	0
	補 助 金			2,440,000	0	0.0%	2,440,000	0
		他 会 計 補 助 金		2,440,000	0	0.0%	2,440,000	0
			他 会 計 補 助 金	2,440,000	0	0.0%	2,440,000	0

支 出

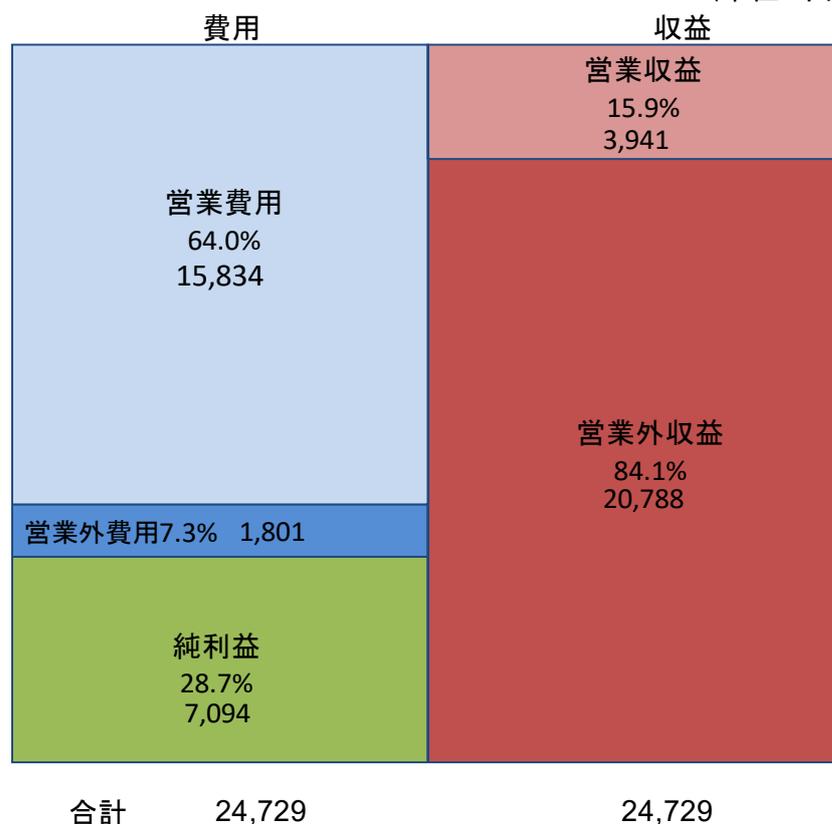
款	項	目	節	予算額 円	執行額 円	執行率 %	差引 円	平成30年度 上半期
資 本 的 出 支				35,943,000	15,872,025	44.2%	20,070,975	8,527,102
	建 設 改 良 費			19,080,000	7,600,000	39.8%	11,480,000	486,000
		施 設 費		19,080,000	7,600,000	39.8%	11,480,000	486,000
			委 託 料	2,970,000	2,430,000	81.8%	540,000	486,000
			工 事 請 負 費	15,610,000	5,170,000	33.1%	10,440,000	0
			補 償 費	500,000	0	0.0%	500,000	0
	企 業 債 償 還 金			16,661,000	8,270,665	49.6%	8,390,335	8,037,682
		企 業 債 償 還 金		16,661,000	8,270,665	49.6%	8,390,335	8,037,682
			企 業 債 償 還 金	16,661,000	8,270,665	49.6%	8,390,335	8,037,682
	投 資			2,000	1,360	68.0%	640	3,420
		基 金		2,000	1,360	68.0%	640	3,420
			基 金 利 息 積 立	2,000	1,360	68.0%	640	3,420
	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

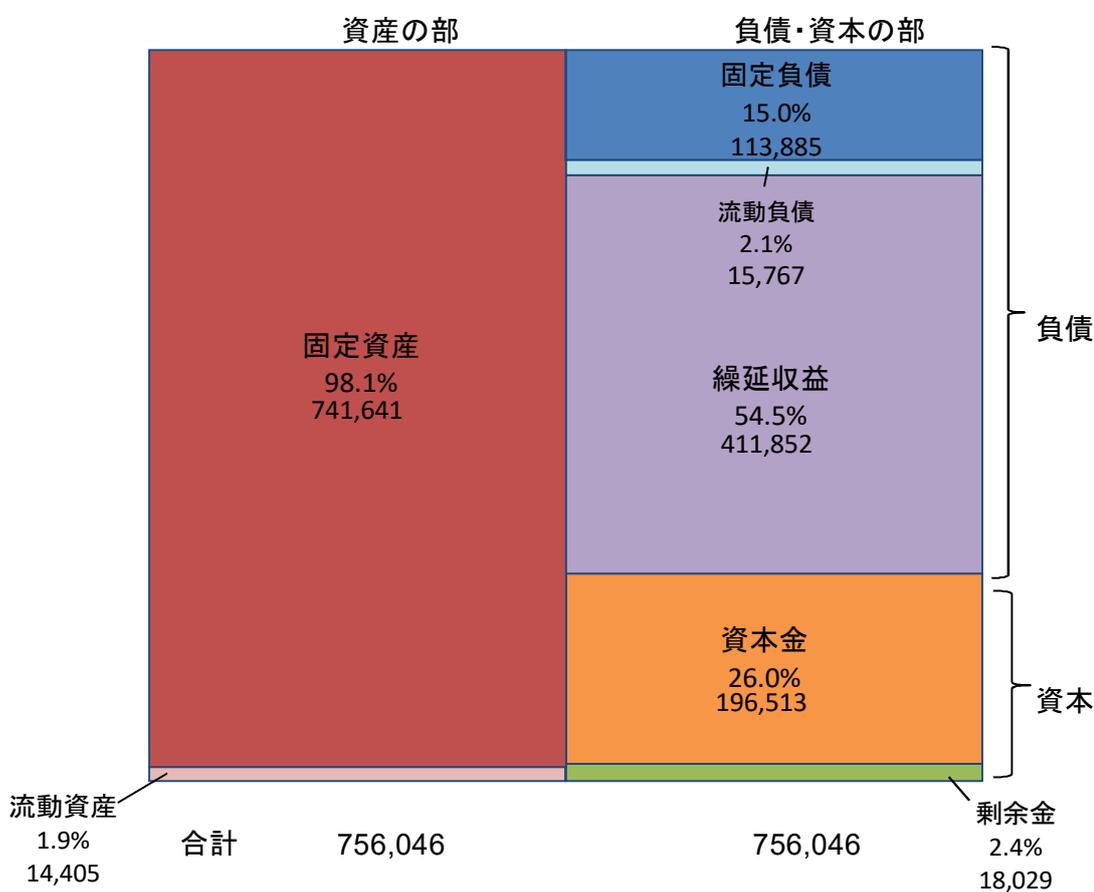
(平成31年4月1日から令和元年9月30日まで)

(単位:千円)



ロ 貸借対照表 (令和元年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24,729千円、費用で17,635千円となり、上半期純利益相当額が7,094千円となりました。

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28.7%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91.4%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 平成30年度決算の状況

### 【業務の状況】

平成30年度末の水洗化戸数は、265戸（前年度より5戸の減）、年度末の水洗化人口は、703人（前年度より6人の減少）となりました。

有収水量は74,987m<sup>3</sup>で、前年度に比べて1,219m<sup>3</sup>減少しました。

### 【経理の状況】

収益的収入については、46,489,007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、42,111,572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、4,071,600円（税込み）で、他会計補助金となっています。

資本的支出については、20,265,993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築造工事他計1件行いました。