

令和3年度

玉名市水道事業会計決算書

玉名市公共下水道事業会計決算書

玉名市農業集落排水事業会計決算書

熊本県玉名市

令和3年度
玉名市
水道事業会計決算書

熊本県玉名市

議第64号

令和3年度玉名市水道事業会計決算書

地方公営企業法第30条第4項の規定により議会の認定に付します。

令和4年9月2日 提出

玉名市長 藏原 隆浩

目 次

1	令和3年度玉名市水道事業決算報告書	1
2	令和3年度玉名市水道事業損益計算書	5
3	令和3年度玉名市水道事業剰余金計算書	7
4	令和3年度玉名市水道事業剰余金処分計算書	7
5	令和3年度玉名市水道事業貸借対照表	9
6	令和3年度玉名市水道事業キャッシュ・フロー計算書	11
7	令和3年度玉名市水道事業報告書	12
8	財務諸表附属明細書	
(1)	収益費用明細書	20
(2)	固定資産明細書	22
(3)	企業債明細書	24
9	令和3年度注記表	28

1 令和3年度 玉名市水道

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地公企法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 水道事業収益	821,121,000	△ 4,000,000	0
第1項 営業収益	727,197,000	△ 4,000,000	0
第2項 営業外収益	93,923,000	0	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	当初予算額	補正予算額	予 支 備 出 費 額	流用増減額	地公企法第24条第3項の規定による支出額	小 計
第1款 水道事業費用	772,307,000	6,472,000	0	0	0	778,779,000
第1項 営業費用	717,407,000	6,472,000	0	0	0	723,879,000
第2項 営業外費用	51,600,000	0	0	0	0	51,600,000
第3項 特別損失	300,000	0	0	0	0	300,000
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

事業決算報告書

(単位:円)

額		決算額	予算に比べ 決算額の増減	備考	
合計					
817,121,000		849,262,073	32,141,073	うち仮受消費税	65,232,407
723,197,000		720,086,008	△ 3,110,992	うち仮受消費税	65,232,407
93,923,000		129,176,065	35,253,065	うち仮受消費税	0
1,000		0	△ 1,000	うち仮受消費税	0

(単位:円)

額		決算額	地公企法 第26条第 2項の規定 による繰越額	不用額	備考	
地公企法 第26条第 2項の規定 による繰越額	合計					
0	778,779,000	731,993,694	0	46,785,306	うち仮払消費税	25,013,599
0	723,879,000	681,431,312	0	42,447,688	うち仮払消費税	25,007,214
0	51,600,000	50,490,190	0	1,109,810	うち仮払消費税	0
0	300,000	72,192	0	227,808	うち仮払消費税	6,385
0	3,000,000	0	0	3,000,000	うち仮払消費税	0

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地公企法第 26条の規 定による繰 越額に係る 財源充当額
第1款 資本的収入	769,450,000	626,000	770,076,000	852,000
第1項 企業債	766,900,000	0	766,900,000	0
第2項 負担金	2,550,000	626,000	3,176,000	852,000

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計	地公企法第 26条の規 定による繰 越額	継 続 費 通次繰越額
第1款 資本的支出	1,201,812,000	0	0	1,201,812,000	1,210,000	0
第1項 建設改良費	978,795,000	0	0	978,795,000	1,210,000	0
第2項 企業債償還金	223,017,000	0	0	223,017,000	0	0

※資本的収入額が資本的支出額に不足する額 400,933,911円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 86,160,699円、当年度分損益勘定留保資金 248,508,597円及び建設改良積立金 66,264,615円で補てんした。

(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
0	770,928,000	770,929,731	1,731	うち仮受消費税	0
0	766,900,000	766,900,000	0	うち仮受消費税	0
0	4,028,000	4,029,731	1,731	うち仮受消費税	0

(単位:円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地 公 企 法 第 2 6 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 繰 越 額	合 計		
1,203,022,000	1,171,863,642	18,788,000	0	18,788,000	12,370,358	うち仮払消費税 86,222,517
980,005,000	948,847,115	18,788,000	0	18,788,000	12,369,885	うち仮払消費税 86,222,517
223,017,000	223,016,527	0	0	0	473	うち仮払消費税 0

2 令和3年度 玉名市水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1.	営業収益			
	(1) 給水収益	611,010,312		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) その他営業収益	43,843,289	654,853,601	
		<hr/>		
2.	営業費用			
	(1) 原水配水費	195,355,234		
	(2) 受託工事費	0		
	(3) 総係費	130,028,980		
	(4) 減価償却費	331,039,884		
	(5) 資産減耗費	0	656,424,098	
		<hr/>	<hr/>	
	営業利益			1,570,497
3.	営業外収益			
	(1) 受取利息	561,821		
	(2) 長期前受金戻入	82,531,287		
	(3) 雑収益	83,089	83,176,197	
		<hr/>		
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息	50,343,005		
	(2) 雑支出	189,792	50,532,797	32,643,400
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益			31,072,903

5.	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0		
	(2) その他特別利益	0	<u>0</u>	
6.	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	65,807		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>65,807</u>	<u>△ 65,807</u>
	当年度純利益			<u>31,007,096</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>31,007,096</u></u>

3 令和3年度 玉名市

(令和3年4月1日から)

	資 本 金			剰		
	固 有 資 本 金	繰 入 資 本 金	組 入 資 本 金	受 贈 財 産 評 価 額	工 事 負 担 金	国 県 補 助 金
前年度末残高	10,568,191	13,065,000	2,304,367,188	492,299		245,089
前年度処分額						
条例による処分額						
減債積立金の積立						
建設改良積立金の積立						
議会の議決による処分額						
利益積立金の積立						
処分後残高	10,568,191	13,065,000	2,304,367,188	492,299		245,089
当年度変動額			66,264,615			
組入資本金の振替						
減債積立金からの繰入						
建設改良積立金からの繰入			66,264,615			
当年度純利益						
当年度末残高	10,568,191	13,065,000	2,370,631,803	492,299		245,089

4 令和3年度 玉名市水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資 本 金			資 本 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金
	固 有 資 本 金	繰 入 資 本 金	組 入 資 本 金	剰 余 金	剰 余 金
当年度末残高	10,568,191	13,065,000	2,370,631,803	737,388	31,007,096
条例による処分額					△ 31,007,096
減債積立金の積立					△ 31,007,096
建設改良積立金の積立					
議会の議決による処分額					
利益積立金の積立					
その他の積立					
処分後残高	10,568,191	13,065,000	2,370,631,803	737,388	(繰越利益剰余金)

条例による処分額は、玉名市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第5条の規定によるもの。

水道事業剰余金計算書

令和4年3月31日まで

(単位：円)

余 金							資 本 計
余 金		利 益 剰 余 金					
他 会 計 負 担 金	資本剰余金 合 計	減 債 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金	利 益 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利益剰余金 合 計	合 計
	737,388	256,735,759	575,388,083	140,820,113	62,244,073	1,035,188,028	
		62,244,073			△ 62,244,073		
		62,244,073			△ 62,244,073		
		62,244,073			△ 62,244,073		
	737,388	318,979,832	575,388,083	140,820,113	(繰越利益 剰余金)	1,035,188,028	3,363,925,795
			△ 66,264,615		31,007,096	△ 35,257,519	31,007,096
			△ 66,264,615			△ 66,264,615	
					31,007,096	31,007,096	31,007,096
	737,388	318,979,832	509,123,468	140,820,113	(当年度未処分 利益剰余金)	999,930,509	3,394,932,891

5 令和3年度 玉名市水道事業貸借対照表

(令和4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 146,593,772

(ロ) 建物 591,743,648

減価償却累計額 291,375,901 300,367,747

(ハ) 構築物 12,588,230,263

減価償却累計額 5,420,109,729 7,168,120,534

(ニ) 機械及び装置 2,653,728,309

減価償却累計額 2,034,469,407 619,258,902

(ホ) 車両及び運搬具 17,482,140

減価償却累計額 13,848,032 3,634,108

(ヘ) 工具・器具及び備品 102,091,468

減価償却累計額 80,637,025 21,454,443

建設仮勘定 16,447,628

有形固定資産合計 8,275,877,134

(2) 無形固定資産

(イ) 施設利用権 112,263

(ロ) 電話加入権 393,856

無形固定資産合計 506,119

(3) 投資その他の資産

(イ) 投資有価証券 100,000,000

投資その他の資産合計 100,000,000

固定資産合計 8,376,383,253

2. 流動資産

(1) 現金預金 1,301,792,726

(2) 未収金 76,077,199

未収金貸倒引当金 △ 148,658 75,928,541

(3) 貯蔵品 14,009,050

(4) 前払金 0

流動資産合計 1,391,730,317

資産合計 9,768,113,570

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債 3,615,726,085

(2) 引当金

(イ) 退職給与引当金 102,666,464

(ロ) 修繕引当金 67,133,931 169,800,395

固定負債合計 3,785,526,480

4. 流動負債			
(1) 企業債		226,875,533	
(2) 未払金		242,781,223	
(3) 引当金		0	
(イ) 賞与引当金	5,970,000		
(ロ) その他引当金	0	5,970,000	
(4) 預り金		71,347,623	
流動負債合計		<u>71,347,623</u>	546,974,379
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,400,659,848	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,359,980,028	
繰延収益合計			<u>2,040,679,820</u>
負債合計			<u>6,373,180,679</u>
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 資本金		2,394,264,994	
資本金合計			<u>2,394,264,994</u>
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(イ) 国庫補助金	245,089		
(ロ) 受贈財産評価額	492,299		
資本剰余金合計		<u>737,388</u>	
(2) 利益剰余金			
(イ) 減債積立金	318,979,832		
(ロ) 利益積立金	140,820,113		
(ハ) 建設改良積立金	509,123,468		
(ニ) 当年度未処分利益剰余金	31,007,096		
利益剰余金合計		<u>999,930,509</u>	
剰余金合計			<u>1,000,667,897</u>
資本合計			<u>3,394,932,891</u>
負債資本金合計			<u>9,768,113,570</u>

6 令和3年度 玉名市水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	31,007,096
減価償却費	331,039,884
固定資産除却費	0
貸倒引当金の増減額	△ 16,046
賞与引当金等の増減額	288,000
長期前受金戻入額	△ 82,531,287
受取利息及び受取配当金	△ 561,821
支払利息	50,343,005
未収金の増減額	△ 13,365,766
たな卸資産の増減額	△ 1,261,502
未払金の増減額	△ 3,747,960
預り金の増減額	△ 1,346,913
小計	<u>309,846,690</u>
利息及び配当金の受取額	561,821
利息の支払額	<u>△ 50,343,005</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>260,065,506</u>
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	△ 862,418,413
有価証券の取得による支出	0
負担金による収入	4,029,731
投資活動による未払金の増減額	33,997,413
投資活動による未収金の増減額	9,127,594
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 815,263,675</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借り入れによる収入	200,000,000
一時借入金の償還による支出	△ 200,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	766,900,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 223,016,527
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>543,883,473</u>
資金の減少額	△ 11,314,696
資金期首残高	<u>1,313,107,422</u>
資金期末残高	<u><u>1,301,792,726</u></u>

7 令和3年度 玉名市水道事業報告書

1. 概要

(1) 総括事項

本年度の水道事業は、伊倉地区等の老朽管布設替工事及び昨年度に引き続き東部地区改築更新事業として、田崎配水池築造工事、同電気・機械設備工事、東部地区導・送・配水管布設工事等を実施し、水道水の安定供給の向上を図りました。

ア 業務状況について

本年度の給水戸数は、21,441戸で前年度に比べ49戸（0.23%）の増加、総配水量は、5,972,660^m³で前年度に比べ89,642^m³（1.48%）の減少、総有収水量は、4,751,458^m³で前年度に比べ64,018^m³（1.33%）の減少、有収率は、79.55%でありました。

イ 収益的収支

収入は、事業収益 738,029,798円で内訳は、営業収益の給水収益 611,010,312円、その他営業収益 43,843,289円、営業外収益の受取利息 561,821円、長期前受金戻入 82,531,287円及び雑収益 83,089円であります。

支出については、事業費用 707,022,702円で内訳として、営業費用の原水配水費 195,355,234円、総係費 130,028,980円、減価償却費 331,039,884円、営業外費用の支払利息 50,343,005円、雑支出 189,792円及び特別損失の過年度損益修正損 65,807円であります。

よって、当年度純利益は、31,007,096円の収支となりました。

ウ 資本的収支

収入については、770,929,731円で内訳として、建設改良事業に伴う企業債 766,900,000円、工事負担金 3,349,731円及び消火栓設置工事に伴う一般会計負担金 680,000円であります。

支出については、1,171,863,642円で内訳として、建設改良費 948,847,115円、企業債償還金 223,016,527円であります。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 400,933,911円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 86,160,699円、当年度分損益勘定留保資金 248,508,597円及び建設改良積立金 66,264,615円で補てんしました。

エ 建設工事について

本年度は、田崎配水池築造工事及び東部地区改築更新事業など19件 853,099,194円を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、有収水量の減少に伴う給水収益の減少等により、前年度比4.49ポイント減の104.40%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。

一方、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比3.75ポイント減の97.85%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄えていない状況です。

また、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、1.26ポイント減の49.15%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は、前年度比1.22ポイント増の6.26%と老朽化が進んでいるのに対し、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は、前年度比0.50ポイント増の1.66%という状況であり、効率的な管路の更新を進めていく必要があります。

これらの状況から、現在の健全な経営水準を維持しつつ、計画的な施設更新を行ってまいります。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第2号	令和2年度玉名市水道事業会計予算繰越計算書の報告について	令和3年05月12日	令和3年05月12日
第92号	令和2年度玉名市水道事業会計決算	令和3年08月30日	令和3年09月29日
第97号	令和3年度玉名市水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年08月30日	令和3年09月29日
第7号	令和3年度玉名市水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年02月25日	令和4年03月25日
第14号	令和4年度玉名市水道事業会計予算	令和4年02月25日	令和4年03月25日

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日

(5) 行政官庁協議事項

申請年月日	申請先	件名	協議年月日
令和3年07月08日	熊本県知事	水道事業起債協議(第1次分)	令和3年08月26日

(6) 職員に関する事項

(単位：人)

係別	区分		再任用職員	会計年度 用職員	任 員	計
	職	員				
局	長	1				1
課	長	1				1
水道工務係	長	1				1
総務係	長	1				1
水道工務係		3				3
総務係		1				1
経営係		1				1
維持管理係		1				1
計		10				10

2. 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	工事内容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
田崎配水池築造工事	PC造配水池(容量V=2,000m ³ 、内径D=23.1m、有効水深h=5.0m) N=1棟 杭基礎工(二軸同軸式アースオーガアレーリング工法、杭径φ=700mm、杭長L=19~32m) N=38本	208,406,615	R2.09.14	R3.09.03	R2.3 債務負担
田崎配水池管理棟築造工事	RC造 階数1F 建築面積:A=40.0m ² HVPφ40 L=1.0m	8,599,800	R3.02.04	R4.01.21	R2.3 債務負担
田崎配水池電気機械設備工事	【電気設備工事】滅菌制御盤 N=1面、計装監視盤 N=1面、水源地無線装置 N=3箇所、計装設備 N=1式 【機械設備工事】塩素剤貯留槽PE製(1500ℓ) N=2槽、塩素剤小出槽PVC製(1000ℓ) N=1槽、塩素剤注入ポンプ液中ポンプ N=2台	37,818,000	R3.02.04	R4.03.18	R2.3 債務負担
田崎配水池場内配管工事1工区	施工総延長 L=156.1m、導水管DCIP-GXφ300 L=46.0m、配水管DCIP-GXφ300 L=34.7m、送水管DCIP-GXφ200 L=32.5m、越流管および排泥管HVPφ300 L=42.9m	45,650,000	R3.10.01	R4.03.16	
田崎配水池場内配管工事2工区	施工総延長 L=274.0m、導水管DCIP-GXφ150~300 L=85.9m、配水管DCIP-GXφ300 L=81.0m、送水管DCIP-GXφ200 L=79.0m、越流管および排泥管HVPφ300 L=28.1m、給水管布設工φ25~40 L=207.5m	30,479,207	R3.10.01	R4.03.22	
東部地区導・送・配水管布設工事1工区	施工総延長 L=572.8m、導水管HPPEφ200 L=5.5m、HPPEφ150 L=187.7m、送水管HPPEφ200 L=182.0m、配水管DCIP-GXφ300 L=181.6m、HPPEφ150(分岐) L=16.0m、給水管切替 N=8箇所	44,481,369	R3.06.25	R3.10.26	
東部地区導・送・配水管布設工事2工区	施工総延長 L=562.3m、導水管HPPEφ150 L=178.9m、送水管HPPEφ200 L=178.9m、配水管DCIP-GXφ300 L=177.6m、HPPEφ150(分岐1) L=9.4m、HPPEφ100(分岐2) L=5.7m、HPPEφ50(分岐3) L=11.8m、給水管切替 N=9箇所	37,815,742	R3.06.25	R3.10.29	
東部地区送・配水管布設工事1工区	施工総延長 L=608.6m、送水管HPPEφ200 L=297.6m、配水管DCIP-GXφ300 L=297.9m、配水管HPPEφ150(分岐1) L=6.2m、HPPEφ100(分岐2) L=6.9m、給水管切替 N=14箇所	46,002,448	R3.06.25	R3.10.29	
東部地区送・配水管布設工事2工区	施工総延長 L=768.8m、送水管HPPEφ200 L=381.4m、配水管HPPEφ100 L=382.0m、配水管HPPEφ100(分岐) L=5.4m、給水管切替 N=3箇所	34,903,131	R3.06.25	R3.10.29	
東部地区送・配水管布設工事3工区	施工総延長 L=738.5m、送水管HPPEφ200 L=357.7m、配水管HPPEφ100 L=357.6m、配水管HPPEφ100(分岐1) L=10.1m、HPPEφ75(分岐2) L=13.1m、給水管切替 N=9箇所	35,707,607	R3.06.25	R3.10.29	
東部地区送・配水管布設工事4工区	施工総延長 L=365.3m、送水管HPPE(DCIP-GX)φ200 L=160.6(12.1)m、配水管DCIP-GXφ300 L=174.3m、HPPEφ150(分岐1) L=12.1m、HPPEφ75(分岐2) L=6.2m、給水管切替 N=4箇所	34,693,406	R3.08.03	R3.12.17	
東部地区送・配水管布設工事5工区	施工総延長 L=808.4m、送水管HPPEφ200 L=386.7m、配水管HPPEφ100 L=387.0m、HPPEφ100(分岐1) L=10.5m、HPPEφ100(分岐2) L=7.0m、HPPEφ50(分岐3) L=6.5m、HPPEφ50(分岐4) L=5.5m、HPPEφ50(分岐5) L=5.2m、給水管切替 N=11箇所	40,338,801	R3.08.03	R3.12.17	
東部地区送・配水管布設工事6工区	施工総延長 L=736.8m、送水管HPPEφ200 L=360.6m、配水管HPPEφ100 L=360.6m、HPPEφ100(分岐1) L=2.3m、HPPEφ50(分岐2) L=6.2m、排泥管HPPEφ75 L=7.1m、給水管切替 N=9箇所	34,433,109	R3.08.03	R3.12.24	
東部地区送・配水管布設工事7工区	施工総延長 L=398.7m、送水管HPPEφ200 L=197.2m、配水管DCIP-GXφ300 L=197.3m、HPPEφ50(分岐) L=4.2m、地下式消火栓 N=1基、給水管切替 N=4箇所	33,143,802	R3.08.31	R4.01.31	
東部地区送・配水管布設工事8工区	施工総延長 L=504.0m、送水管HPPEφ200 L=232.4m、送水管DCIP-GXφ200 L=17.2m、配水管DCIP-GXφ300 L=232.7m、HPPEφ100(分岐) L=20.4m、給水管切替 N=10件	44,072,134	R3.08.31	R4.01.31	
東部地区送・配水管布設工事9工区	施工総延長 L=538.0m、送水管HPPEφ200 L=299.2m、配水管HPPEφ100 L=238.8m、給水管切替 N=11箇所、【桃田電動弁室】場内整備工 N=1式	38,880,105	R3.08.31	R4.03.25	

(単位：円)

工 事 名	工事内容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
東部地区電気設備工事	中央監視室 中央監視装置 N=1式 桃田配水池 引込開閉器盤 屋外電柱取付形(SUS) N=1面 電動弁・遠方監視盤 屋外電柱取付形(SUS) N=1面 遠隔監視装置 N=1式 津留加圧所 無線装置 N=1式 既設ポンプ制御機能増設 N=1式 既設計装アレータ盤機能増設 N=1式	30,800,000	R3.09.14	R4.03.25	
東部地区減圧弁設置工事	施工総延長 L=71.8m、減圧弁ユニット N=1式(減圧弁φ150=2基)、配水管DCIP-GXφ300 L=63.1m(減圧弁ユニットL=5.0m含む) 排泥管DCIP-Kφ150 L=8.7m	48,015,211	R3.08.03	R4.03.23	
伊倉北方地区配水管布設工事	施工総延長 L=229.5m、HPPEφ75 L=229.5m、給水工事 N=7件	18,858,707	R3.10.27	R4.02.10	
合 計		853,099,194			

(2) 改良工事の概況

(単位：円)

工 事 名	工事内容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
大野下停車場西照寺線道路改良に伴う配水管布設替工事1工区	施工総延長 L=23.5m HPPEφ100 L=26.5m	1,210,000	R2.12.23	R3.05.31	R2 繰越
玉名八女線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=415.55m、HPPEφ100 L=406.95m HPPEφ50 L=8.60m、給水管切替 N=10箇所、既設管撤去 L=250.0m	17,070,672	R3.04.28	R4.2.18	
寺田四本木線舗装工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=339.5m、配水管DCIP-GXφ300 L=247.3m、HPPEφ100L=7.4m、HPPEφ100(分岐1)L=17.2m、HPPEφ100(75)(分岐2)L=3.8(19.3)m、HPPEφ75(分岐3)L=33.5m、HPPEφ75(分岐4)L=11.0m、給水管切替 N=5箇所	37,048,335	R3.04.28	R3.08.18	
伊倉中北宮原線舗装工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=97.0m、配水管HPPEφ100 L=97.0m、給水管切替 N=1箇所	4,763,000	R3.05.28	R3.07.30	
寺田山口吉丸線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=154.9m、配水管HPPEφ75 L=75.9m、HPPEφ50 L=79.0m、給水管切替 N=8箇所	6,041,200	R3.06.25	R3.08.27	
大野下停車場西照寺線道路改良に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=122.5m、配水管HPPEφ100 L=117.5m(補償対象)、HPPEφ100 L=5.0m(単独工事)	3,938,000	R3.08.31	R3.11.30	
伊倉船津1号線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=103.0m、配水管HPPEφ100 L=103.0m、給水管切替 N=10箇所	3,258,933	R3.11.24	R4.03.25	
井戸補償に伴う仮設給水工事	給水工事 N=1件(道路部分)	495,000	R3.12.01	R4.01.28	
四本木青野本村線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=39.5m、配水管HPPEφ100 L=39.5m 給水管切替 N=2箇所	1,111,000	R3.12.01	R4.03.25	
野口地区配水管布設工事	施工総延長 L=83.0m、配水管HPPEφ50 L=39.0m、HPPEφ25 L=44.0m	726,000	R3.12.13	R4.03.25	
合 計		75,662,140			

3. 業 務
(1) 業 務 量

種 別 \ 年 度	前 年 度	3 年 度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
給 水 戸 数 (戸)	21,392	21,441	49	0.23
総 配 水 量 (m ³)	6,062,302	5,972,660	△ 89,642	△ 1.48
総 給 水 量 (m ³)	4,815,476	4,751,458	△ 64,018	△ 1.33
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	16,609	16,363	△ 246.00	△ 1.48
一 日 平 均 給 水 量 (m ³)	13,193	13,018	△ 175.00	△ 1.33
有 収 率 (%)	79.43	79.55	0.12	0.15

(2) 事業収入に関する事項 (単位：円)

種 別 \ 年 度	前 年 度	3 年 度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
営 業 収 益	670,422,567	654,853,601	△ 15,568,966	△ 2.32
営 業 外 収 益	92,783,427	83,176,197	△ 9,607,230	△ 10.35
特 別 利 益	0	0	0	0.00
計	763,205,994	738,029,798	△ 25,176,196	△ 3.30

(3) 事業費に関する事項 (単位：円)

種 別 \ 年 度	前 年 度	3 年 度	比 較	
			増 減	比 率 (%)
営 業 費 用	648,689,648	656,424,098	7,734,450	1.19
営 業 外 費 用	52,225,737	50,532,797	△ 1,692,940	△ 3.24
特 別 損 失	46,536	65,807	19,271	41.41
計	700,961,921	707,022,702	6,060,781	0.86

4. 会 計

(1) 重要契約要旨 (1,000万円以上)

(単位:円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	場 所	契約の相手方
H29.03.28	35,750,000	玉名市上下水道施設運転管理業務委託	玉名市全域	(株)ウォーター エージェンシー
H29.03.30	49,236,000	玉名市水道料金徴収事務等委託	玉名市給水 区域一円	ヴェオリア・ ジェネッツ(株) 九州支店
R2.09.11	208,406,615	田崎配水池築造工事	田崎	(株)安部日鋼工業 熊本営業所
R3.02.03	37,818,000	田崎配水池電気機械設備工事	田崎	熊本利水工業(株) 有明支店
R3.04.01	39,600,000	玉名市水道施設維持管理業務委託	玉名市全域	玉名市管工事 業協同組合
R3.04.27	17,070,672	玉名八女線道路改良工事に伴う配水管 布設替工事	石貫	(有)アクア 設備工業
R3.04.27	37,048,335	寺田四本木線舗装工事に伴う配水管 布設替工事	伊倉北方	(有)ありあけ 管工設備
R3.06.24	44,481,369	東部地区導・送・配水管布設工事1工 区	伊倉北方 田崎	(有)半沢工業
R3.06.24	37,815,742	東部地区導・送・配水管布設工事2工 区	伊倉北方 田崎	(株)タツミ工業 玉名支店
R3.06.24	46,002,448	東部地区送・配水管布設工事1工区	伊倉北方	(株)九州設備工業
R3.06.24	34,903,131	東部地区送・配水管布設工事2工区	伊倉北方 大倉	(有)前田設備工業
R3.06.24	35,707,607	東部地区送・配水管布設工事3工区	伊倉北方 大倉	(有)テラダ工業
R3.08.02	48,015,211	東部地区減圧弁設置工事	伊倉北方 大倉	(有)ありあけ 管工設備
R3.08.02	34,693,406	東部地区送・配水管布設工事4工区	伊倉北方	(有)半沢工業
R3.08.02	40,338,801	東部地区送・配水管布設工事5工区	大倉	(有)アクア 設備工業
R3.08.02	34,433,109	東部地区送・配水管布設工事6工区	大倉	(有)前田設備工業
R3.08.30	33,143,802	東部地区送・配水管布設工事7工区	伊倉北方 大倉	(有)テラダ工業
R3.08.30	44,072,134	東部地区送・配水管布設工事8工区	伊倉北方 大倉	(有)アクア 設備工業

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	場 所	契約の相手方
R3.08.30	38,880,105	東部地区送・配水管布設工事9工区	大倉	(株)九州設備工業
R3.09.13	30,800,000	東部地区電気設備工事	玉名 津留 大倉	飯塚電機工業(株)
R3.09.30	45,650,000	田崎配水池場内配管工事1工区	田崎	(有)半沢工業
R3.09.30	30,479,207	田崎配水池場内配管工事2工区	田崎	(株)タツミ工業 玉名支店
R3.10.26	18,858,707	伊倉北方地区配水管布設工事	伊倉北方	(有)前田設備工業
合 計	1,023,204,401			

(2) 物品購入

(単位：円)

購入年月日	金 額	購入内容	相 手 方

(3) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

前年度末未償還額	本年度借入額	本年度起債前借	本年度償還額	本年度末未償還額	本年度支払利息
3,298,718,145円	766,900,000円		223,016,527円	3,842,601,618円	50,343,005円

イ 一時借入金

本年度借入額	本年度償還額	本年度末未償還額	本年度支払利息
200,000,000 円	200,000,000 円	0 円	0 円

8 財務諸表附属明細書

令和3年度 玉名市水道事業収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		水道事業収益		738,029,798	
		営業収益		654,853,601	
		給水収益		611,010,312	
			水道料金	611,010,312	
		その他営業収益		43,843,289	
			手数料	1,428,800	検査手数料外
			雑収益	20,734,489	下水道使用料徴収委託料外
			加入金	21,680,000	水道加入分担金
		営業外収益		83,176,197	
		受取利息		561,821	
			預金利息	561,821	
		長期前受金戻入		82,531,287	
			長期前受国県補助金戻入	56,200,092	
			長期前受県補助金戻入	1,472	
			長期前受工事負担金戻入	20,811,613	
			長期前受他会計負担金戻入	3,222,184	
			長期前受受贈財産評価額戻入	2,295,926	
		雑収益		83,089	
			雑収益	83,089	
		水道事業費用		707,022,702	
		営業費用		656,424,098	
		原水配水費		195,355,234	
			備用品費	984,713	現場用消耗品、備品外
			光熱水費	323,424	浄水場下水道使用料
			通信運搬費	3,721,898	専用回線使用料
			委託料	86,791,391	施設運転管理委託外
			手数料	3,748,351	水質検査手数料外
			賃借料	489,800	ソフトウェア使用料
			修繕費	32,425,833	配水管漏水修繕外
			動力費	66,271,816	水源地等電力料
			材料費	598,008	補修材料外

款	項	目	節	金額	備考
			総係費	130,028,980	
			給料	36,110,100	予算額 36,110,100円
			手当	20,931,330	予算額 22,437,900円
			法定福利費	11,021,034	予算額 11,067,000円
			賞与引当金繰入額	5,970,000	予算額 5,970,000円
			被服費	175,851	職員作業服外
			備用品費	206,578	事務関係消耗品、備品外
			印刷製本費	249,000	封筒、納付書印刷外
			通信運搬費	3,518,636	納付書等郵送料
			委託料	46,678,200	料金徴収事務等委託外
			手数料	3,170,355	口座振替手数料外
			修繕費	409,596	公用車車検代外
			負担金	232,861	協会年会費、総会参加費
			保険料	694,883	損害賠償保険料外
			公租公課費	49,900	公用車重量税
			貸倒引当金繰入額	130,656	令和4年度不納欠損分
			使用料	480,000	料金システムソフトウェア使用料
			減価償却費	331,039,884	
			減価償却費	331,039,884	有形固定資産減価償却
			営業外費用	50,532,797	
			支払利息	50,343,005	
			企業債利息	50,343,005	
			雑支出	189,792	
			雑支出	189,792	消費税計算における調整額
			特別損失	65,807	
			過年度損益修正損	65,807	
			過年度損益修正損	65,807	過年度分使用料調定修正分

固定資産

(1) 有形固定資産明細書

区分 資産の種類	年度当初の現在高	当年度 増加高	当年度 減少高	年度末現在高
土地	146,475,422	118,350	0	146,593,772
建物	576,039,680	15,703,968	0	591,743,648
構築物	11,639,673,305	948,556,958	0	12,588,230,263
機械及び装置	2,563,288,845	90,439,464	0	2,653,728,309
車両及び運搬具	17,482,140	0	0	17,482,140
工具・器具及び備品	102,091,468	0	0	102,091,468
建設仮勘定	206,339,330	16,447,628	206,339,330	16,447,628
計	15,251,390,190	1,071,266,368	206,339,330	16,116,317,228

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加高	当年度減少高
施設利用権	112,263	0	0
電話加入権	393,856	0	0
計	506,119	0	0

(3) 投資その他の資産

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加高	当年度減少高
投資有価証券	100,000,000	0	0
計	100,000,000	0	0

明細書

(単位:円)

減価償却累計額			年度末償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	146,593,772
11,166,074	0	291,375,901	300,367,747
268,399,569	0	5,420,109,729	7,168,120,534
41,230,115	0	2,034,469,407	619,258,902
2,160,000	0	13,848,032	3,634,108
8,084,126	0	80,637,025	21,454,443
0	0	0	16,447,628
331,039,884	0	7,840,440,094	8,275,877,134

(単位:円)

当年度減価償却高	年度末現在高
0	112,263
0	393,856
0	506,119

(単位:円)

年度末現在高
100,000,000
100,000,000

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
大蔵省資金運用部	H 6. 3.23	21,000,000	1,165,988	18,537,603
公営企業金融公庫	H 6. 3.23	7,800,000	495,161	7,800,000
公営企業金融公庫	H 6. 3.23	1,200,000	75,828	1,200,000
公営企業金融公庫	H 7. 3.27	3,000,000	198,801	2,791,645
公営企業金融公庫	H 7. 3.27	9,600,000	633,685	8,936,183
大蔵省資金運用部	H 7. 3.27	17,400,000	996,962	14,118,798
大蔵省資金運用部	H 8. 3.14	24,000,000	1,201,949	18,798,300
公営企業金融公庫	H 8. 3.22	13,800,000	783,928	12,154,248
公営企業金融公庫	H 8. 3.22	2,200,000	124,508	1,938,807
大蔵省資金運用部	H 9. 3.25	54,000,000	2,572,112	40,009,825
大蔵省資金運用部	H 9. 3.25	54,000,000	2,572,112	40,009,825
公営企業金融公庫	H 9. 3.26	50,000,000	2,687,716	41,456,558
公営企業金融公庫	H 9. 3.26	22,000,000	1,178,665	18,257,103
大蔵省資金運用部	H10. 3.25	144,000,000	6,455,675	102,301,209
大蔵省資金運用部	H10. 3.25	66,400,000	2,976,783	47,172,223
大蔵省資金運用部	H10. 3.25	364,200,000	16,327,477	258,736,805
公営企業金融公庫	H10. 3.25	110,500,000	5,540,975	87,082,964
公営企業金融公庫	H10. 3.25	19,100,000	954,899	15,069,489
公営企業金融公庫	H11. 3.24	16,000,000	781,027	11,840,476
公営企業金融公庫	H11. 3.24	59,200,000	2,889,802	43,809,761
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	24,000,000	1,053,701	15,974,255
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	30,000,000	1,317,127	19,967,821
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	58,800,000	2,581,570	39,136,926
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	735,000,000	32,269,619	489,211,576
公営企業金融公庫	H12. 3.22	64,000,000	3,047,113	44,387,173
公営企業金融公庫	H12. 3.22	50,800,000	2,418,646	35,232,317
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	96,000,000	4,115,660	59,952,657
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	10,800,000	463,012	6,744,673
公営企業金融公庫	H12. 3.24	7,200,000	342,800	4,993,558
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	76,200,000	3,266,805	47,587,423
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	502,000,000	21,521,474	313,502,437
財務省資金運用部	H13. 3.22	93,900,000	4,334,179	61,482,079
公営企業金融公庫	H13. 3.26	116,100,000	4,839,400	68,892,943
公営企業金融公庫	H14. 3.28	17,500,000	803,994	10,393,615
財政融資資金	H14. 3.25	46,500,000	1,919,222	24,810,708
財政融資資金	H14. 3.25	71,700,000	2,959,317	38,256,511
公営企業金融公庫	H14. 3.22	58,300,000	2,678,449	34,625,582
財政融資資金	H14.11.28	109,400,000	4,455,271	57,769,942
公営企業金融公庫	H14.11.29	98,600,000	4,444,205	57,626,460
財政融資資金	H15. 3.25	83,900,000	3,383,785	43,879,543
公営企業金融公庫	H15. 3.28	43,200,000	1,917,702	24,867,969
財政融資資金	H15. 3.25	80,700,000	3,254,725	42,205,948
公営企業金融公庫	H15. 3.28	76,000,000	3,373,735	43,749,206
公営企業金融公庫	H15. 3.25	85,200,000	3,787,597	48,809,573

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
2,462,397	3.65	R6. 3. 1	老朽管更新事業
0	3.75	R4. 3.20	
0	3.70	R4. 3.20	
208,355	4.75	R5. 3.20	老朽管更新事業
663,817	4.70	R5. 3.20	
3,281,202	4.65	R7. 3. 1	
5,201,700	3.15	R8. 3. 1	老朽管更新事業
1,645,752	3.25	R6. 3.20	
261,193	3.20	R6. 3.20	
13,990,175	2.80	R9. 3. 1	
13,990,175	2.80	R9. 3. 1	東部第2拡張事業
8,543,442	2.90	R7. 3.20	老朽管及び東部第2拡張
3,742,897	2.85	R7. 3.20	老朽管更新事業
41,698,791	2.10	R10. 3. 1	東部第2拡張事業
19,227,777	2.10	R10. 3. 1	老朽管更新事業
105,463,195	2.10	R10. 3. 1	広域簡易水道事業
23,417,036	2.20	R8. 3.20	老朽管及び東部第2拡張
4,030,511	2.15	R8. 3.20	老朽管更新事業
4,159,524	2.10	R9. 3.20	老朽管更新事業
15,390,239	2.10	R9. 3.20	溝上施設整備事業
8,025,745	2.10	R11. 3. 1	老朽管更新事業
10,032,179	2.10	R11. 3. 1	配水管布設整備事業
19,663,074	2.10	R11. 3. 1	溝上施設整備事業
245,788,424	2.10	R11. 3. 1	広域簡易水道事業
19,612,827	2.00	R10. 3.20	石綿管解消促進事業
15,567,683	2.00	R10. 3.20	溝上施設整備事業
36,047,343	2.00	R12. 3. 1	石綿管解消促進事業
4,055,327	2.00	R12. 3. 1	老朽管更新事業
2,206,442	2.00	R10. 3.20	
28,612,577	2.00	R12. 3. 1	溝上施設整備事業
188,497,563	2.00	R12. 3. 1	広域簡易水道事業
32,417,921	1.65	R11. 3.20	
47,207,057	1.60	R13. 3. 1	
7,106,385	2.20	R12. 3.20	無水源簡易水道事業
21,689,292	2.20	R14. 3. 1	
33,443,489	2.20	R14. 3. 1	広域簡易水道事業
23,674,418	2.20	R12. 3.20	
51,630,058	1.70	R14. 9.25	上水道配水管布設事業
40,973,540	1.70	R12. 9.20	
40,020,457	1.20	R15. 3. 1	無水源簡易水道事業
18,332,031	1.20	R13. 3.20	
38,494,052	1.20	R15. 3. 1	上水道配水管布設事業
32,250,794	1.20	R13. 3.20	
36,390,427	1.30	R13. 3.20	広域簡易水道事業

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
財政融資資金	H15. 5.13	16,100,000	649,070	8,469,888
公営企業金融公庫	H15. 5.29	8,100,000	357,921	4,729,881
財政融資資金	H16. 3.25	80,000,000	3,167,286	36,641,856
公営企業金融公庫	H16. 3.30	47,600,000	2,092,572	24,346,386
財政融資資金	H16. 3.25	99,000,000	3,919,516	45,344,297
公営企業金融公庫	H16. 3.30	77,600,000	3,411,420	39,690,745
公営企業金融公庫	H16. 5.07	5,300,000	276,184	3,213,311
財政融資資金	H16. 5.18	8,900,000	351,992	4,049,177
財政融資資金	H17. 3.25	37,000,000	1,433,087	15,370,321
公営企業金融公庫	H17. 3.30	21,600,000	930,174	9,976,420
財政融資資金	H17. 3.25	11,100,000	429,926	4,611,098
公営企業金融公庫	H17. 5.27	37,400,000	1,613,365	17,485,141
財政融資資金	H17. 5.27	64,300,000	2,495,546	26,905,184
財政融資資金	H18. 3.27	46,000,000	1,744,841	17,327,367
財政融資資金	H19. 3.26	33,300,000	1,237,000	11,280,396
財政融資資金	H18. 5.26	19,400,000	731,323	7,194,121
公営企業金融公庫	H19. 3.29	17,900,000	739,295	6,741,752
財政融資資金	H19. 5.24	27,000,000	1,002,972	9,146,265
財政融資資金	H20. 3.25	4,700,000	170,983	1,417,538
財政融資資金	H20. 3.25	33,100,000	1,204,151	9,983,076
公営企業金融公庫	H20. 3.28	900,000	36,402	301,799
公営企業金融公庫	H20. 3.28	14,700,000	594,579	4,929,393
公営企業金融公庫	H20. 3.28	7,800,000	316,102	2,625,670
公営企業金融公庫	H20. 3.28	46,900,000	1,900,661	15,787,678
財政融資資金	H20. 5.23	31,400,000	1,136,549	9,386,729
財政融資資金	H22. 3.25	57,000,000	1,988,760	13,087,042
地方公共団体金融機構	H22. 3.30	47,700,000	1,664,278	10,951,788
財政融資資金	H23. 3.25	191,900,000	6,662,176	38,147,155
財政融資資金	H24. 3.26	80,000,000	2,773,988	13,412,059
財政融資資金	H24. 7.26	18,000,000	629,651	3,050,270
財政融資資金	H25. 3.25	65,000,000	2,259,662	8,839,526
財政融資資金	H26. 4.24	119,700,000	4,143,518	12,259,132
財政融資資金	H27. 3.25	105,000,000	3,668,416	7,293,204
財政融資資金	H28. 3.25	53,000,000	2,120,000	2,120,000
地方公共団体金融機構	R2.3.30	164,400,000	0	0
地方公共団体金融機構	R3.3.30	553,900,000	0	0
肥後銀行	R4.3.25	90,500,000	0	0
地方公共団体金融機構	R4.3.30	676,400,000	0	0
合 計		6,714,800,000	223,016,527	2,872,198,382

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備 考
7,630,112	1.10	R15. 3.25	簡易水道事業
3,370,119	0.90	R13. 3.20	簡易水道事業
43,358,144	2.00	R16. 3. 1	無水源簡易水道事業
23,253,614	1.90	R14. 3.20	
53,655,703	2.00	R16. 3. 1	上水道配水管布設事業
37,909,255	1.90	R14. 3.20	
2,086,689	1.90	R11.3. 20	簡易水道事業
4,850,823	2.10	R16.3. 25	簡易水道事業
21,629,679	2.10	R17. 3. 1	無水源簡易水道事業
11,623,580	2.10	R15. 3.20	
6,488,902	2.10	R17. 3. 1	上水道配水管布設事業
19,914,859	1.90	R15. 3.20	簡易水道事業
37,394,816	2.00	R17. 3.25	簡易水道事業
28,672,633	2.10	R18. 3. 1	無水源簡易水道事業
22,019,604	2.10	R19. 3. 1	
12,205,879	2.30	R18. 3.25	簡易水道事業
11,158,248	2.10	R17. 3.20	上水道配水管布設事業
17,853,735	2.10	R19. 3.25	簡易水道事業
3,282,462	2.10	R20. 3.01	簡易水道事業
23,116,924	2.10	R20. 3.01	加圧所築造事業
598,201	2.10	R18. 3.20	配水管布設事業
9,770,607	2.10	R18. 3.20	加圧所築造事業
5,174,330	2.05	R18. 3.20	配水管布設事業
31,112,322	2.05	R18. 3.20	加圧所築造事業
22,013,271	2.20	R20. 3.25	簡易水道事業
43,912,958	2.10	R22. 3.01	無水源簡易水道事業
36,748,212	2.10	R22. 3.20	
153,752,845	1.90	R23. 3.01	上水道配水管布設事業
66,587,941	1.70	R24. 3.01	
14,949,730	1.60	R24. 3.25	加圧所築造事業
56,160,474	1.50	R25. 3.01	配水管布設事業
107,440,868	1.40	R26. 3.25	加圧所築造事業
97,706,796	1.20	R27. 3.01	配水管布設事業
50,880,000	0.50	R28. 3.01	加圧所築造事業
164,400,000	0.30	R32.3.20	東部地区改築更新事業
553,900,000	0.50	R33.3.20	東部地区改築更新事業
90,500,000	0.804	R34.3.25	東部地区改築更新事業
676,400,000	0.70	R34.3.20	東部地区改築更新事業
3,842,601,618			

9 令和3年度注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法

- ・主な耐用年数

建物 7～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両及び運搬具 4～5年

工具器具及び備品 2～20年

- (2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

3. 引当金の引当基準

- (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

- (2) 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給見込額から、熊本県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

- (3) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) 決算報告書は税込処理方式による。
- (2) 財務諸表は税抜処理方式による。
- (3) 減価償却の方法は定額法による。ただし、量水器については、取替法による。
- (4) 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜処理方式による。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1. キャッシュ・フロー計算書は、間接法によっている。

Ⅲ. 貸借対照表等に関する注記

1. 修繕引当金に関する経過措置の適用

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

Ⅳ. その他

1. 一般会計負担金等の使途について

(1) 収益的収入のその他営業収益 1,978,300円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-イに基づき

特定収入として、消火栓の維持管理費に1,100,000円充当しました。

b 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき

特定収入として、収益的支出の備用品費に878,300円充当しました。

(2) 資本的収入の一般会計負担金 680,000円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-イに基づき

特定収入として、建設改良費の消火栓設置工事費に680,000円充当しました。

(3) 資本的収入の工事負担金 3,349,731円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-イに基づき

特定収入として、建設改良費の大野下停車場西照寺線道路改良に伴う配水管布設替工事費に3,349,731円充当しました。

2. 令和3年度における引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

令和3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5,970,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金146,702円を取り崩した。

令和3年度

玉名市

公共下水道事業会計決算書

熊本県玉名市

議第65号

令和3年度玉名市公共下水道事業会計決算書

地方公営企業法第30条第4項の規定により議会の認定に付します。

令和4年9月2日 提出

玉名市長 藏原 隆浩

目 次

1	令和3年度玉名市公共下水道事業決算報告書	30
2	令和3年度玉名市公共下水道事業損益計算書	34
3	令和3年度玉名市公共下水道事業剰余金計算書	36
4	令和3年度玉名市公共下水道事業剰余金処分計算書	36
5	令和3年度玉名市公共下水道事業貸借対照表	38
6	令和3年度玉名市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書	40
7	令和3年度玉名市公共下水道事業報告書	41
8	財務諸表附属明細書	
(1)	収益費用明細書	48
(2)	固定資産明細書	50
(3)	企業債明細書	52
9	令和3年度注記表	60

1 令和3年度 玉名市公共下水道

(1) 収益的収入及び支出

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地公企法第24 条第3項の規 定による財 源に充 当額
第1款 公共下水道事業収益	1,568,214,000	△ 47,000,000	0
第1項 営業収益	755,343,000	△ 47,000,000	0
第2項 営業外収益	812,868,000	0	0
第3項 特別利益	3,000	0	0

区 分	予 算							
	当初予算額	補正予算額	予 支	備 出	費 額	流用増減額	地公企法第3 条第2項よ る支出額	小 計
第1款 公共下水道事業費用	1,548,700,000	△ 42,930,000			0	0	0	1,505,770,000
第1項 営業費用	1,414,950,000	△ 42,930,000			0	0	0	1,372,020,000
第2項 営業外費用	128,249,000	0			0	0	0	128,249,000
第3項 特別損失	1,501,000	0			0	0	0	1,501,000
第4項 予備費	4,000,000	0			0	0	0	4,000,000

事業決算報告書

(単位:円)

額			
合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
1,521,214,000	1,483,923,313	△ 37,290,687	うち仮受消費税 62,276,692
708,343,000	717,369,315	9,026,315	うち仮受消費税 62,273,338
812,868,000	766,517,104	△ 46,350,896	うち仮受消費税 0
3,000	36,894	33,894	うち仮受消費税 3,354

(単位:円)

額					
地 公 企 法 第 2 6 条 2 項 の 規 定 による 繰 越 額	合 計	決 算 額	地 公 企 法 第 2 6 条 2 項 の 規 定 による 繰 越 額	不 用 額	備 考
0	1,505,770,000	1,412,932,119	0	92,837,881	うち仮払消費税 27,253,080
0	1,372,020,000	1,298,221,528	0	73,798,472	うち仮払消費税 27,209,704
0	128,249,000	114,113,034	0	14,135,966	うち仮払消費税 0
0	1,501,000	597,557	0	903,443	うち仮払消費税 43,376
0	4,000,000	0	0	4,000,000	うち仮払消費税 0

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地 公 企 法 第 2 6 条 による 定 額 充 当 財 源 額
第1款 資本的収入	654,290,000	△ 106,166,000	548,124,000	236,930,500
第1項 企業債	415,100,000	△ 50,700,000	364,400,000	105,000,000
第2項 補助金	237,089,000	△ 55,466,000	181,623,000	131,930,500
第4項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第5項 受益者負担金	2,100,000	0	2,100,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計	地 公 企 法 第 2 6 条 による 規 定 額 の 規 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	1,268,319,000	△ 107,145,000	0	1,161,174,000	252,596,000	0
第1項 建設改良費	783,638,000	△ 107,145,000	0	676,493,000	252,596,000	0
第2項 借入償還金	484,681,000	0	0	484,681,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額625,622,046円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額37,576,739円、当年度分損益勘定留保資金413,472,875円及び減債積立金174,572,432円で補てんした。

(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
0		785,054,500	545,700,030	△ 239,354,470	うち仮受消費税 0
0		469,400,000	276,700,000	△ 192,700,000	うち仮受消費税 0
0		313,553,500	266,874,100	△ 46,679,400	うち仮受消費税 0
0		1,000	0	△ 1,000	うち仮受消費税 0
0		2,100,000	2,125,930	25,930	うち仮受消費税 0

(単位:円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地 公 企 法 第 2 6 条 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 次 繰 越 額	合 計		
1,413,770,000	1,171,322,076	106,760,800	0	106,760,800	135,687,124	うち仮払消費税 60,650,073
929,089,000	686,643,008	106,760,800	0	106,760,800	135,685,192	うち仮払消費税 60,650,073
484,681,000	484,679,068	0	0	0	1,932	うち仮払消費税 0

2 令和3年度 玉名市公共下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 公共下水道使用料	622,733,377		
(2) 他会計負担金	32,242,000		
(3) その他営業収益	120,600	655,095,977	
	<hr/>		
2. 営業費用			
(1) 管渠費	72,962,393		
(2) 処理場費	229,758,968		
(3) 総係費	121,548,264		
(4) 減価償却費	844,443,938		
(5) 資産減耗費	2,298,261	1,271,011,824	
	<hr/>	<hr/>	
営業損失			615,915,847
3. 営業外収益			
(1) 受託利息及び配当金	22,738		
(2) 他会計補助金	332,830,000		
(3) 長期前受金戻入	433,269,324		
(4) 雑収益	160,862	766,282,924	
	<hr/>		
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	113,975,147		
(2) 雑支出	2,440,914	116,416,061	649,866,863
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			33,951,016

5.	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	33,540		
	(2) その他特別利益	0	33,540	
6.	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	554,181		
	(2) その他特別損失	0	554,181	△ 520,641
	当年度純利益			33,430,375
	当年度未処分利益剰余金			33,430,375

3 令和3年度 玉名市 (令和3年4月1日から)

	資 本 金		剰 資 本 剰		
	固 有 資 本 金	組 入 資 本 金	受 贈 財 産 評 価 額	工 事 負 担 金	国 県 補 助 金
前年度末残高	1,097,198,323	3,499,653,175	663,420		128,363,431
前年度処分額					
└─ 条例による処分額					
└─ 減債積立金の積立					
└─ 議会の議決による処分額					
└─ 利益積立金の積立					
処分後残高	1,097,198,323	3,499,653,175	663,420		128,363,431
当年度変動額		174,572,432			
└─ 組入資本金の振替					
└─ 減債積立金からの繰入		174,572,432			
└─ 当年度純利益					
当年度末残高	1,097,198,323	3,674,225,607	663,420		128,363,431

4 令和3年度 玉名市公共下水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資 本 金		資 本	未 処 分 利 益
	固 有 資 本 金	組 入 資 本 金	剰 余 金	剰 余 金
当年度末残高	1,097,198,323	3,674,225,607	129,026,851	33,430,375
条例による処分額				△ 33,430,375
└─ 減債積立金の積立				△ 33,430,375
└─ 建設改良積立金の積立				
議会の議決による処分額				
└─ 利益積立金の積立				
└─ その他の積立				
処分後残高	1,097,198,323	3,674,225,607	129,026,851	(繰越利益剰余金)

条例による処分額は、玉名市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第5条の規定によるもの。

公共下水道事業剰余金計算書

令和4年3月31日まで

(単位：円)

余 金							資 本 合 計
余 金				利 益 剰 余 金			
他 会 計 補 助 金	その 他 資 本 剰 余 金	受 益 者 負 担 金	資 本 剰 余 金 合 計	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
			129,026,851	1,015,441,312	26,257,564	1,041,698,876	5,767,577,225
				26,257,564	△ 26,257,564		
				26,257,564	△ 26,257,564		
				26,257,564	△ 26,257,564		
			129,026,851	1,041,698,876	(繰越利益 剰余金)	1,041,698,876	5,767,577,225
				△ 174,572,432	33,430,375	△ 141,142,057	33,430,375
				△ 174,572,432		△ 174,572,432	
					33,430,375	33,430,375	33,430,375
			129,026,851	867,126,444	(当年度未処分 利益剰余金) 33,430,375	900,556,819	5,801,007,600

5 令和3年度 玉名市公共下水道事業貸借対照表

(令和4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		423,796,936		
(ロ) 建物	725,293,522			
減価償却累計額	407,063,204	318,230,318		
(ハ) 構築物	23,227,202,521			
減価償却累計額	9,092,528,368	14,134,674,153		
(ニ) 機械及び装置	7,202,288,982			
減価償却累計額	3,792,613,575	3,409,675,407		
(ホ) 車両及び運搬具	2,506,963			
減価償却累計額	2,381,613	125,350		
(ヘ) 工具・器具及び備品	23,180,375			
減価償却累計額	17,205,490	5,974,885		
(ト) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			18,292,477,049	
(2) 無形固定資産				
(イ) 地上権		1,224,000		
(ロ) 施設利用権		884,305,364		
無形固定資産合計			885,529,364	
固定資産合計				19,178,006,413
2. 流動資産				
(1) 現金預金			891,385,188	
(2) 未収金		77,287,756		
未収金貸倒引当金		△ 461,931	76,825,825	
流動資産合計				968,211,013
資産合計				20,146,217,426
		負債の部		
3. 固定負債				
(1) 企業債			6,698,747,694	
(2) 引当金				
(イ) 退職給与引当金		73,789,000		
(ロ) その他引当金		0	73,789,000	
固定負債合計				6,772,536,694

4. 流動負債			
(1) 企業債		483,156,324	
(2) 未払金		95,295,032	
(3) 引当金			
(イ) 賞与引当金	6,648,132		
(ロ) その他引当金	0	6,648,132	
(4) 預り金		0	
流動負債合計			585,099,488
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,623,555,087	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 7,635,981,443	
繰延収益合計			6,987,573,644
負債合計			14,345,209,826
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 資本金			
(イ) 固有資本金	1,097,198,323		
(ロ) 組入資本金	3,674,225,607		
資本金合計		4,771,423,930	
資本金合計			4,771,423,930
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(イ) 受贈財産評価額	663,420		
(ロ) 国県補助金	128,363,431		
資本剰余金合計		129,026,851	
(2) 利益剰余金			
(イ) 減債積立金	867,126,444		
(ロ) 当年度未処分利益剰余金	33,430,375		
利益剰余金合計		900,556,819	
剰余金合計			1,029,583,670
資本合計			5,801,007,600
負債資本金合計			20,146,217,426

6 令和3年度 玉名市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	33,430,375
減価償却費	844,443,938
固定資産除却費	2,298,261
貸倒引当金の増減額	△ 246,352
賞与引当金の増減額	104,132
長期前受金戻入額	△ 433,269,324
受取利息及び受取配当金	△ 22,738
支払利息	113,975,147
未収金の増減額	△ 1,119,379
特定収入仮払消費税の調整額	△ 23,063,559
未払金の増減額	△ 4,321,566
小計	532,208,935
利息及び配当金の受取額	22,738
利息の支払額	△ 113,975,147
業務活動によるキャッシュ・フロー	418,256,526

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	△ 625,592,985
貸付による支出	△ 200,000,000
貸付金の回収による収入	300,000,000
国庫補助金による収入	243,160,100
一般会計補助金による収入	23,714,000
負担金による収入	1,709,680
投資活動による未払金の増減額	△ 124,831
投資活動による未収金の増減額	555,960
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 256,578,076

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	276,700,000
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	△ 484,679,068
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 207,979,068
資金減少額	△ 46,300,618
資金期首残高	937,685,806
資金期末残高	891,385,188

7 令和3年度 玉名市公共下水道事業報告書

1. 概 要

(1) 総括事項

下水道事業においては、都市環境の整備・公衆衛生の向上とともに河川、海域などの公共用水域の水質保全に努め、住民にとって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3年度は、汚水管渠施設整備として下前原地区の工事を実施しました。

改築更新事業として、浄化センター及び立願寺汚水中継ポンプ場の更新工事を実施しました。

今後も引き続き計画的な管渠整備及び施設の改築更新事業に取り組んでまいります。

ア 業務状況について

本年度の処理区域内人口は35,699人となり、対前年度より248人減少し、行政区域内人口64,303人に対する普及率は55.52%となり、有収水量は3,584,759m³で対前年度14,903m³ (0.41%)の減少であります。

イ 収益的収支

収入は、事業収益1,421,412,441円で内訳は、営業収益の公共下水道使用料 622,733,377円、他会計負担金 32,242,000円、その他営業収益 120,600円、営業外収益の受取利息及び配当金 22,738円、他会計補助金 332,830,000円、長期前受金戻入 433,269,324、雑収益160,862円及び特別利益の過年度損益修正益33,540円であります。

支出については、事業費用 1,387,982,066円で内訳として、営業費用の管渠費 72,962,393円、処理場費 229,758,968円、総係費 121,548,264円、減価償却費 844,443,938円、資産減耗費 2,298,261円、営業外費用の支払利息 113,975,147円、雑支出 2,440,914円及び特別損失の過年度損益修正損 554,181円であります。

よって、当年度純利益は、33,430,375円の収支となりました。

ウ 資本的収支

収入は、545,700,030円で、内訳として補助・単独事業の企業債 276,700,000円、浄化センター改築更新等の国庫補助金 243,160,100円、一般会計からの補助金 23,714,000円及び受益者負担金 2,125,930円であります。

支出については、1,171,322,076円で、内訳として建設改良費 686,643,008円及び借入償還金 484,679,068円であります。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 625,622,046円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 37,576,739円、当年度分損益勘定留保資金 413,472,875円及び減債積立金 174,572,432円で補てんしました。

エ 建設工事について

本年度は、下前原汚水枝線管路工事1工区など98件 102,541,654円を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、営業外費用の支払利息の減少等による費用の減少により前年度比0.58ポイント増の102.45%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、経費回収率は、前年度同様100%で使用料で回収すべき経費については、使用料で賄えている状況です。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.18ポイント増の42.69%と増加傾向にあり、引き続き老朽化しつつある施設や設備を適切に維持管理しながら、下水道機能の確保に努めます。管渠老朽化率は、法定耐用年数を経過した管渠がないことから、管渠の健全性は一定程度確保できていると考えます。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第3号	令和2年度玉名市公共下水道事業会計予算繰越計算書の報告について	令和3年05月12日	令和3年05月12日
第55号	令和3年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年06月03日	令和3年06月25日
第93号	令和2年度玉名市公共下水道事業会計決算	令和3年08月30日	令和3年09月29日
第98号	令和3年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第2号)	令和3年08月30日	令和3年09月29日
第115号	令和3年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第3号)	令和3年11月30日	令和3年12月22日
第8号	令和3年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第4号)	令和4年02月25日	令和4年03月25日
第15号	令和4年度玉名市公共下水道事業会計予算	令和4年02月25日	令和4年03月25日

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
令和3年04月20日	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請	令和3年05月18日
令和3年04月21日	国土交通大臣	防災・安全社会資本整備総合交付金申請	令和3年05月18日

(5) 行政官庁協議事項

申請年月日	申請先	件名	協議年月日
令和3年07月08日	熊本県知事	下水道事業起債協議(第1次分)	令和3年08月26日

(6) 職員に関する事項

(単位：人)

係別	区分	職員	再任用職員	会計年度 任用職員	計
課長		1			1
課長補佐 兼 経営係		1			1
課長補佐 兼 下水道工務係		1			1
維持管理係		1			1
総務係		1			1
経営係		2			2
下水道工務係		3			3
維持管理係		1			1
計		11			11

2. 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
下前原汚水枝線管 路工事1工区	総施工延長（総路線延長） L=216.60m 路線延長（VU φ200） L=148.00m 路線延長（PRP φ200） L= 68.00m 管路延長（VU φ200） L=143.00m 管路延長（PRP φ200） L= 66.35m 組立式1号マンホール 6箇所 小型マンホール（φ300） 7箇所 汚水樹 5箇所	16,710,397	R3.06.25	R3.11.30	
下前原汚水枝線管 路工事2工区	総施工延長（総路線延長） L=102.5m 路線延長（VU φ200） L=102.5m 管路延長（VU φ200） L= 98.9m 組立式1号マンホール 2箇所 小型マンホール（φ300） 5箇所 汚水樹 3箇所	8,531,953	R3.11.24	R4.03.25	
下前原汚水枝線鋪 装工事	舗装工 A=84m ²	478,500	R4.02.17	R4.03.25	
公共樹設置及び取 付管工事95件	小型マンホール設置工 小口径汚水樹設置工 取付管設置工	76,820,804			
合 計		102,541,654			

(2) 保存工事の概況

(単位：円)

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
合計					

3. 業 務

(1) 業務量

種別	前年度	3年度	比較	
			増減	比率 (%)
処理区域内人口(人)	35,947	35,699	△ 248	△ 0.69
水洗化人口(人)	32,506	31,725	△ 781	△ 2.40
普及率 (%)	55.14	55.52	0.38	0.69
水洗化率 (%)	90.43	88.87	△ 1.56	△ 1.73
年間総処理水量(m ³)	5,404,014	5,184,603	△ 219,411	△ 4.06
年間汚水処理水量(m ³)	5,018,327	4,818,135	△ 200,192	△ 3.99

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

種別	前年度	3年度	比較	
			増減	比率 (%)
営業収益	651,765,019	655,095,977	3,330,958	0.51
営業外収益	783,215,952	766,282,924	△ 16,933,028	△ 2.16
特別利益	0	33,540	33,540	皆増
計	1,434,980,971	1,421,412,441	△ 13,568,530	△ 0.95

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

種別	前年度	3年度	比較	
			増減	比率 (%)
営業費用	1,281,594,446	1,271,011,824	△ 10,582,622	△ 0.83
営業外費用	127,056,292	116,416,061	△ 10,640,231	△ 8.37
特別損失	72,669	554,181	481,512	662.61
計	1,408,723,407	1,387,982,066	△ 20,741,341	△ 1.47

4. 会 計

(1) 重要契約要旨 (1,000万円以上)

(単位:円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	場 所	契約の相手方
H29.03.28	117,150,000	玉名市上下水道施設運転管理業務委託	玉名処理区	(株)ウォーターエージェンシー
H31.04.26	91,219,000	玉名市公共下水道立願寺汚水中継ポンプ場建設工事委託(H31協定R2年度分)	岩崎	日本下水道事業団
R2.07.09	130,082,000	玉名市公共下水道根幹的施設建設工事委託(R2協定R2年度分)	松木	日本下水道事業団
R2.07.09	170,118,000	玉名市公共下水道根幹的施設建設工事委託(R2協定R3年度分)	松木	日本下水道事業団
R3.02.18	15,377,000	玉名市公共下水道立願寺汚水中継ポンプ場建設工事委託(R2協定)	岩崎	日本下水道事業団
R3.04.01	23,100,000	岱明汚水中継ポンプ場等維持管理業務委託	岱明処理区	(株)ニチゾウテック・田上建設(有)・(有)田上総業共同企業体
R3.04.01	18,320,719	玉名市公共下水道使用料徴収事務委託	玉名処理区 岱明処理区	水道事業
R3.04.01	58,899,437	玉名市と長洲町公共下水道事務委託に関する分担金(維持管理費分担金)	岱明処理区	長洲町
R3.04.01	19,042,076	玉名市と長洲町公共下水道事務委託に関する分担金(建設費分担金)	岱明処理区	長洲町
R3.06.07	20,570,000	玉名市公共下水道立願寺汚水中継ポンプ場建設工事委託(R3協定)	岩崎	日本下水道事業団
R3.06.08	14,875,794	立願寺汚水枝線測量設計業務委託	玉名処理区	(株)有明測量開発社玉名支社
R3.06.24	16,710,397	下前原汚水枝線管路工事1工区	玉名処理区	田上建設(有)
R3.08.02	17,721,888	玉名市公共下水道管路調査業務委託	玉名処理区 岱明処理区	管清工業(株)熊本営業所
R3.08.19	43,329,107	玉名市遠方監視通報装置更新業務委託	玉名処理区 岱明処理区	テクノシステム(株)
R3.09.13	13,000,000	玉名市浄化センター実施設計(耐震・改築)業務委託	松木	日本下水道事業団
R3.09.30	15,510,000	玉名市下水道施設耐水化計画策定業務委託	玉名処理区 岱明処理区	(株)エイト日本技術開発熊本支店
R3.10.12	10,560,000	岱明汚水中継ポンプ場No.3汚水ポンプ取替修繕	岱明処理区	(株)ニチゾウテック九州事業部
合 計	795,585,418			

(2) 物品購入

(単位：円)

購入年月日	金額	購入内容	相手方
R3.06.09	2,189,000	災害用トイレ建屋(パネル式)	日之出水道機器(株) 熊本営業所
合計	2,189,000		

(3) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

前年度末未償還額	本年度借入額	本年度起債前借	本年度償還額	本年度末未償還額	本年度支払利息
7,389,883,086円	276,700,000円		484,679,068円	7,181,904,018円	113,975,147円

イ 一時借入金

本年度借入額	本年度償還額	本年度末未償還額	本年度支払利息
円	円	円	円

8 財務諸表附属明細書

令和3年度 玉名市公共下水道事業収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
			公共下水道事業収益	1,421,412,441	
			営業収益	655,095,977	
			公共下水道使用料	622,733,377	
			公共下水道使用料	622,733,377	
			他会計負担金	32,242,000	
			一般会計負担金	32,242,000	
			その他営業収益	120,600	
			手数料	120,600	指定工事店登録手数料外
			営業外収益	766,282,924	
			受取利息	22,738	
			預金利息	22,738	
			他会計補助金	332,830,000	
			一般会計補助金	332,830,000	
			長期前受金戻入	433,269,324	
			長期前受受贈財産評価額戻入	1,904,638	
			長期前受工事負担金戻入	1,466,393	
			長期前受国県補助金戻入	331,653,515	
			長期前受他会計補助金戻入	88,000,935	
			長期前受受益者負担金戻入	10,194,343	
			その他長期前受金額戻入	49,500	
			雑収益	160,862	
			その他雑収益	160,862	処理場土地使用料外
			特別利益	33,540	
			過年度損益修正益	33,540	
			過年度損益修正益	33,540	過年度使用料調定修正分
			公共下水道事業費用	1,387,982,066	
			営業費用	1,271,011,824	
			管渠費	72,962,393	
			光熱水費	14,455,326	電気代外
			修繕費	25,406,449	公共樹修繕外
			通信運搬費	785,655	ポンプ場回線使用料
			委託料	23,742,973	ポンプ場維持管理委託外
			使用料及び賃借料	189,546	機械借上外
			路面復旧費	1,600,000	西照寺地区路面復旧
			材料費	6,782,444	マンホール蓋外

款	項	目	節	金額	備考
			処理場費	229,758,968	
			修繕費	2,609,000	処理場緊急修繕
			手数料	1,196,755	放流水水質検査料外
			委託料	131,734,460	運転管理業務委託外
			動力費	35,297,416	処理場電気代
			負担金	58,899,437	長洲町維持管理負担金
			公課費	21,900	産廃税
			総係費	121,548,264	
			給料	45,667,800	予算額 45,669,000円
			手当	25,363,818	予算額 26,307,868円
			法定福利費	14,247,838	予算額 14,399,000円
			備用品費	8,989	事務関係消耗品外
			燃料費	58,541	公用車ガソリン代
			修繕費	108,300	公用車車検代
			手数料	60,300	口座振替手数料外
			保険料	465,938	損害賠償保険料外
			委託料	27,481,400	使用料徴収事務委託外
			使用料及び賃借料	319,986	カラー複合機借上料
			負担金	183,870	日本下水道協会負担金外
			補助金	481,000	宅内つなぎ込み補助金
			公課費	8,200	公用車重量税
			賞与引当金繰入額	6,648,132	予算額 6,648,132円
			貸倒引当金繰入額	444,152	令和4年度不納欠損分
			減価償却費	844,443,938	
			有形固定資産減価償却費	805,041,888	有形固定資産減価償却
			無形固定資産減価償却費	39,402,050	施設利用権減価償却
			資産減耗費	2,298,261	
			固定資産除却費	2,298,261	改築更新事業に伴う撤去機器除却費
			営業外費用	116,416,061	
			支払利息	113,975,147	
			企業債利息	113,975,147	
			雑支出	2,440,914	
			雑支出	2,440,914	消費税計算における調整額外
			特別損失	554,181	
			過年度損益修正損	554,181	
			過年度損益修正損	554,181	過年度使用料調定修正分

固定資産

(1) 有形固定資産明細書

区分 資産の種類	年度当初の現在高	当年度 増加高	当年度 減少高	年度末現在高
土地	423,796,936	0	0	423,796,936
建物	653,293,332	72,000,190	0	725,293,522
構築物	22,931,659,115	295,543,406	0	23,227,202,521
機械及び装置	6,586,861,308	646,122,707	30,695,033	7,202,288,982
車両及び運搬具	2,506,963	0	0	2,506,963
工具・器具及び備品	21,190,375	1,990,000	0	23,180,375
建設仮勘定	408,705,444	0	408,705,444	0
計	31,028,013,473	1,015,656,303	439,400,477	31,604,269,299

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加高	当年度減少高
地上権	1,224,000	0	0
施設利用権	904,665,338	19,042,076	0
計	905,889,338	19,042,076	0

明細書

(単位:円)

減価償却累計額			年度末償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	423,796,936
21,040,192	0	407,063,204	318,230,318
525,098,989	0	9,092,528,368	14,134,674,153
258,055,363	28,396,772	3,792,613,575	3,409,675,407
0	0	2,381,613	125,350
847,344	0	17,205,490	5,974,885
0	0	0	0
805,041,888	28,396,772	13,311,792,250	18,292,477,049

(単位:円)

当年度減価償却高	年度末現在高
0	1,224,000
39,402,050	884,305,364
39,402,050	885,529,364

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
財政融資資金 (年金資金以外)	H05.04.20	107,600,000	6,616,224	100,689,459
財政融資資金 (年金資金以外)	H05.04.27	165,100,000	10,151,846	154,496,559
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.04.20	184,300,000	10,767,237	161,341,282
公営企業金融公庫	H06.04.20	38,400,000	2,585,673	38,400,000
公営企業金融公庫	H06.04.20	41,600,000	2,788,665	41,600,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.04.20	90,800,000	5,304,748	79,488,814
公営企業金融公庫	H06.04.28	3,300,000	221,216	3,300,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.09.09	7,900,000	458,305	6,660,904
公営企業金融公庫	H06.09.21	7,000,000	469,002	6,757,378
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.09.26	18,700,000	1,084,850	15,766,949
公営企業金融公庫	H07.04.20	47,200,000	3,018,728	44,050,071
公営企業金融公庫	H07.04.20	85,300,000	5,433,686	79,632,928
郵政事業庁簡易保険部	H07.05.11	248,700,000	13,504,891	204,953,259
財政融資資金 (年金資金以外)	H07.05.26	250,900,000	13,624,355	206,766,274
公営企業金融公庫	H08.04.30	90,400,000	5,212,154	79,425,269
公営企業金融公庫	H08.04.30	85,200,000	4,912,340	74,856,559
財政融資資金 (年金資金以外)	H08.04.30	215,600,000	10,966,918	167,840,713
郵政事業庁簡易保険部	H08.07.30	314,900,000	16,018,008	245,143,975
公営企業金融公庫	H09.04.10	13,800,000	734,414	11,472,478
公営企業金融公庫	H09.04.10	107,900,000	5,761,543	89,622,206
郵政事業庁簡易保険部	H09.04.10	258,700,000	12,254,550	192,245,832
郵政事業庁簡易保険部	H09.04.30	220,100,000	10,426,078	163,561,299
郵政事業庁簡易保険部	H10.04.30	291,500,000	13,004,461	207,796,426
財政融資資金 (年金資金以外)	H10.05.25	236,700,000	10,559,711	168,732,124

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
6,910,541	4.40	R5.03.25	旧玉名市
10,603,441	4.40	R5.03.25	旧岱明町
22,958,718	4.30	R6.03.25	旧岱明町
0	4.40	R4.03.20	旧岱明町
0	4.35	R4.03.20	旧岱明町
11,311,186	4.30	R6.03.25	旧玉名市
0	4.35	R4.03.20	旧玉名市
1,239,096	4.50	R6.09.01	旧岱明町
242,622	4.60	R4.09.20	旧岱明町
2,933,051	4.50	R6.09.01	旧玉名市
3,149,929	4.30	R5.03.20	旧岱明町
5,667,072	4.25	R5.03.20	旧岱明町
43,746,741	3.85	R7.03.31	旧岱明町
44,133,726	3.85	R7.03.25	旧玉名市
10,974,731	3.45	R6.03.20	旧岱明町
10,343,441	3.45	R6.03.20	旧岱明町
47,759,287	3.40	R8.03.25	旧玉名市
69,756,025	3.40	R8.03.31	旧岱明町
2,327,522	2.75	R7.03.20	旧岱明町
18,277,794	2.80	R7.03.20	旧岱明町
66,454,168	2.70	R9.03.31	旧岱明町
56,538,701	2.70	R9.03.31	旧玉名市
83,703,574	2.00	R10.03.31	旧玉名市
67,967,876	2.00	R10.03.25	旧岱明町

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
公営企業金融公庫	H10.05.28	65,100,000	3,235,117	51,479,057
公営企業金融公庫	H10.05.28	58,200,000	2,900,961	45,970,691
公営企業金融公庫	H11.04.30	63,000,000	3,059,792	46,753,415
公営企業金融公庫	H11.04.30	32,600,000	1,583,321	24,193,039
公営企業金融公庫	H11.07.12	7,000,000	334,770	5,238,444
財政融資資金 (年金資金以外)	H11.07.30	196,400,000	8,589,196	131,242,340
郵政事業庁簡易保険部	H11.10.29	192,500,000	8,306,484	124,932,210
公営企業金融公庫	H12.04.28	43,100,000	2,060,397	29,791,389
公営企業金融公庫	H12.04.28	48,000,000	2,294,642	33,178,343
郵政事業庁簡易保険部	H12.07.21	207,200,000	8,856,660	129,980,955
公営企業金融公庫	H12.07.21	14,200,000	674,695	9,864,953
郵政事業庁簡易保険部	H13.03.26	230,200,000	9,672,197	141,454,470
公営企業金融公庫	H13.04.27	36,800,000	1,681,763	24,372,230
公営企業金融公庫	H13.04.27	43,900,000	2,009,622	29,019,510
財政融資資金 (年金資金以外)	H13.04.27	169,300,000	7,009,796	101,951,388
郵政事業庁簡易保険部	H14.02.28	182,800,000	7,627,808	101,370,198
財政融資資金 (年金資金以外)	H14.03.25	158,900,000	6,558,376	84,783,262
公営企業金融公庫	H14.03.28	84,900,000	3,900,519	50,423,877
財政融資資金 (年金資金以外)	H14.04.30	149,900,000	6,181,448	80,434,166
公営企業金融公庫	H14.04.30	80,100,000	3,672,492	47,787,159
公営企業金融公庫	H15.03.25	51,700,000	2,299,964	29,546,520
公営企業金融公庫	H15.04.25	65,100,000	2,885,575	37,654,588
郵政事業庁簡易保険部	H15.04.30	126,000,000	5,079,685	66,286,081
財政融資資金 (年金資金以外)	H15.04.30	61,400,000	2,475,338	32,301,310

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
13,620,943	2.05	R8.03.20	旧岱明町
12,229,309	2.10	R8.03.20	旧岱明町
16,246,585	2.00	R9.03.20	旧岱明町
8,406,961	2.00	R9.03.20	旧岱明町
1,761,556	1.70	R9.03.20	旧岱明町
65,157,660	2.00	R11.03.25	旧岱明町
67,567,790	1.90	R11.09.30	旧玉名市
13,308,611	2.10	R10.03.20	旧岱明町
14,821,657	2.10	R10.03.20	旧岱明町
77,219,045	1.90	R12.03.31	旧岱明町
4,335,047	1.95	R10.03.20	旧岱明町
88,745,530	1.60	R12.09.30	旧玉名市
12,427,770	1.35	R11.03.20	旧岱明町
14,880,490	1.40	R11.03.20	旧岱明町
67,348,612	1.30	R13.03.25	旧岱明町
81,429,802	2.20	R13.09.30	旧玉名市
74,116,738	2.20	R14.03.01	旧玉名市
34,476,123	2.20	R12.03.20	旧玉名市
69,465,834	2.10	R14.03.25	旧岱明町
32,312,841	2.10	R12.03.20	旧岱明町
22,153,480	1.35	R13.03.20	旧玉名市
27,445,412	1.10	R13.03.20	旧岱明町
59,713,919	1.10	R15.03.31	旧岱明町
29,098,690	1.10	R15.03.25	旧岱明町

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
財政融資資金 (年金資金以外)	H16.03.25	56,800,000	2,248,774	26,015,716
公営企業金融公庫	H16.03.30	92,500,000	4,066,448	47,311,782
公営企業金融公庫	H16.03.30	8,700,000	382,466	4,449,866
郵政事業庁簡易保険部	H16.03.31	202,700,000	8,025,110	92,841,299
公営企業金融公庫	H16.04.28	89,600,000	3,939,540	45,575,952
財政融資資金 (年金資金以外)	H16.04.30	167,400,000	6,620,622	76,160,927
公営企業金融公庫	H17.02.10	21,400,000	931,601	10,412,529
財政融資資金 (年金資金以外)	H17.02.28	219,800,000	8,628,811	96,971,120
公営企業金融公庫	H17.03.30	88,400,000	3,806,823	40,829,417
財政融資資金 (年金資金以外)	H17.04.28	162,500,000	6,306,783	67,995,217
公営企業金融公庫	H17.04.28	90,000,000	3,879,157	41,822,290
公営企業金融公庫	H18.01.24	22,100,000	943,118	9,791,052
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.01.31	183,400,000	7,047,458	73,163,775
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.03.27	103,000,000	3,906,927	38,798,241
公営企業金融公庫	H18.03.30	89,800,000	3,794,271	37,858,814
公営企業金融公庫	H18.03.30	62,200,000	2,628,103	26,222,920
公営企業金融公庫	H18.09.22	16,100,000	670,317	6,357,401
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.10.27	175,100,000	6,525,705	61,613,262
公営企業金融公庫	H19.03.29	156,400,000	6,450,200	58,694,633
公営企業金融公庫	H20.02.07	41,900,000	1,709,648	14,855,824
財政融資資金 (年金資金以外)	H20.03.26	317,700,000	11,557,663	95,819,422
公営企業金融公庫	H20.03.28	149,200,000	6,034,779	50,031,663
地方公営企業等金融機構	H21.02.20	20,500,000	827,695	6,560,742
財政融資資金 (年金資金以外)	H21.02.24	189,500,000	6,897,344	54,671,924

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
30,784,284	2.00	R16.03.01	旧玉名市
45,188,218	1.90	R14.03.20	旧玉名市
4,250,134	1.90	R14.03.20	旧玉名市
109,858,701	2.00	R16.03.31	旧玉名市
44,024,048	2.00	R14.03.20	旧岱明町
91,239,073	2.10	R16.03.25	旧岱明町
10,987,471	2.00	R14.09.20	旧玉名市
122,828,880	1.90	R16.09.25	旧玉名市
47,570,583	2.10	R15.03.20	旧玉名市
94,504,783	2.00	R17.03.25	旧岱明町
48,177,710	2.00	R15.03.20	旧岱明町
12,308,948	2.00	R15.09.20	旧玉名市
110,236,225	2.00	R17.09.25	旧玉名市
64,201,759	2.10	R18.03.01	旧岱明町
51,941,186	2.00	R16.03.20	旧玉名市
35,977,080	2.00	R16.03.20	旧岱明町
9,742,599	2.20	R16.09.20	
113,486,738	2.30	R18.09.25	
97,705,367	2.15	R17.03.20	
27,044,176	2.15	R17.09.20	
221,880,578	2.10	R20.03.01	
99,168,337	2.10	R18.03.20	
13,939,258	1.90	R18.09.20	
134,828,076	1.90	R20.09.25	

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
地方公営企業等金融機構	H21.03.30	149,300,000	5,971,316	44,753,128
地方公共団体金融機構	H21.11.11	8,100,000	320,915	2,265,252
財政融資資金 (年金資金以外)	H21.11.25	191,100,000	6,737,589	47,262,419
財政融資資金 (年金資金以外)	H22.03.25	156,400,000	5,456,879	35,909,008
玉名農業協同組合	H22.03.25	227,000,000	20,293,725	227,000,000
地方公共団体金融機構	H22.03.30	124,200,000	4,333,403	28,515,975
財政融資資金 (年金資金以外)	H23.03.25	342,500,000	11,890,542	68,084,420
財政融資資金 (年金資金以外)	H24.03.26	299,500,000	10,385,118	50,211,393
財政融資資金 (年金資金以外)	H26.03.25	237,800,000	8,231,650	24,354,398
財政融資資金 (年金資金以外)	H27.03.25	209,500,000	7,319,364	14,551,680
地方公共団体金融機構	H27.03.26	242,200,000	8,461,814	16,822,993
地方公共団体金融機構	H27.09.29	17,900,000	629,169	941,175
地方公共団体金融機構	H28.03.30	449,700,000	17,988,000	17,988,000
地方公共団体金融機構	H29.03.30	320,500,000	0	0
地方公共団体金融機構	H29.10.30	50,300,000	0	0
地方公共団体金融機構	H30.03.29	331,000,000	0	0
地方公共団体金融機構	H31.03.28	150,100,000	0	0
地方公共団体金融機構	H31.03.28	436,100,000	0	0
地方公共団体金融機構	R2.03.30	185,100,000	0	0
地方公共団体金融機構	R3.03.30	53,900,000	0	0
地方公共団体金融機構	R3.03.30	164,500,000	0	0
地方公共団体金融機構	R4.03.30	105,000,000	0	0
地方公共団体金融機構	R4.03.30	171,700,000	0	0
合 計		12,850,000,000	484,679,068	5,668,095,982

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
104,546,872	1.90	R19.03.20	
5,834,748	1.90	R19.09.20	
143,837,581	2.10	R21.09.25	
120,490,992	2.10	R22.03.01	
0	1.30	R4.03.01	借換
95,684,025	2.10	R22.03.20	
274,415,580	1.90	R23.03.01	
249,288,607	1.70	R24.03.01	
213,445,602	1.40	R26.03.01	
194,948,320	1.20	R27.03.01	
225,377,007	1.20	R27.03.20	
16,958,825	1.10	R27.09.20	
431,712,000	0.50	R28.03.20	
320,500,000	0.60	R29.03.20	
50,300,000	0.60	R29.09.20	
331,000,000	0.60	R30.03.20	
150,100,000	0.40	R31.03.20	
436,100,000	0.40	R31.03.20	
185,100,000	0.30	R32.03.20	
53,900,000	0.50	R33.03.20	
164,500,000	0.50	R33.03.20	
105,000,000	0.70	R34.03.20	
171,700,000	0.70	R34.03.20	
7,181,904,018			

9 令和3年度注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物	7～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

定額法

2. 引当金の引当基準

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給見込額から、熊本県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(3) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) 決算報告書は税込処理方式による。
- (2) 財務諸表は税抜処理方式による。
- (3) 減価償却の方法は定額法による。
- (4) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式による。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1. キャッシュ・フロー計算書は、間接法によっている。

Ⅲ. 貸借対照表等に関する注記

1. 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（1年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、4,294,778千円である。

Ⅳ. 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 32,242,000円について

- a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき
特定収入として雨水に係る維持管理費の委託料、動力費等に17,886,722円充当しました。
- b 消費税基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき
特定収入以外として雨水に係る地方債利息に2,399,270円充当しました。
- c 消費税基本通達 16-2-4に基づき
特定収入以外として雨水に係る減価償却費に11,876,650円、資産減耗費に79,358円充当しました。

(2) 収益的収入の他会計補助金 332,830,000円について

- a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき
特定収入として、水質規制に係る人件費（通勤手当）に69,120円、不明水処理費に係る動力費に7,163,602円、水洗便所普及に係る人件費（通勤手当）に96,960円充当しました。特定収入以外として水質規制に係る人件費に19,369,187円、水洗便所普及に係る人件費に27,128,204円充当しました。
- b 消費税基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき
特定収入以外として臨時財政特例債に係る地方債利息に488,842円、普及特別対策に係る地方債利息に1,447,342円、分流式下水道等に係る地方債利息に41,047,279円及び広域化・共同化に係る地方債利息に2,140,342円充当しました。
- c 消費税基本通達 16-2-4に基づき
特定収入以外として分流式下水道等に係る減価償却費に233,250,248円、広域化・共同化に係る減価償却費に628,874円充当しました。

(3) 収益的収入のその他営業収益 600円について

- a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき
特定収入として、収益的支出の備用品費に600円充当しました。

(4) 資本的収入の他会計補助金 23,714,000円について

- a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき
臨時財政特例債償還元金に9,000,000円、普及特別対策償還元金に10,567,000円、広域化・共同化に係る償還元金に4,147,000円に充当し、うち特定収入として17,324,000円、特定収入以外として6,390,000円充当しました。

(5) 資本的収入の国庫補助金 243,160,100円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-イに基づき

特定収入として建設改良費の委託料に243,160,100円充当しました。

(6) 資本的収入の受益者負担金 2,125,930円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき

特定収入として建設改良費の工事請負費等に1,451,031円充当しました。

特定収入以外として建設改良費の報償費に399,950円及び建設改良費の負担金（長洲町建設負担金）に274,949円充当しました。

2. 令和3年度における引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

令和3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6,544,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金690,504円を取り崩した。

令和3年度

玉名市

農業集落排水事業会計決算書

熊本県玉名市

議第66号

令和3年度玉名市農業集落排水事業会計決算書

地方公営企業法第30条第4項の規定により議会の認定に付します。

令和4年9月2日 提出

玉名市長 藏原 隆浩

目 次

1	令和3年度玉名市農業集落排水事業決算報告書	63
2	令和3年度玉名市農業集落排水事業損益計算書	67
3	令和3年度玉名市農業集落排水事業剰余金計算書	69
4	令和3年度玉名市農業集落排水事業剰余金処分計算書	69
5	令和3年度玉名市農業集落排水事業貸借対照表	71
6	令和3年度玉名市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書	73
7	令和3年度玉名市農業集落排水事業報告書	74
8	財務諸表附属明細書	
(1)	収益費用明細書	80
(2)	固定資産明細書	82
(3)	企業債明細書	84
9	令和3年度注記表	88

1 令和3年度 玉名市農業集落排水

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地公企法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 農集事業収益	385,273,000	0	0
第1項 営業収益	83,002,000	0	0
第2項 営業外収益	302,268,000	0	0
第3項 特別利益	3,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 額	流用増減額	地公企法第24条第3項の規定による支出額	小 計
第1款 農集事業費用	379,374,000	168,000	0	0	0	379,542,000
第1項 営業費用	334,765,000	168,000	0	0	0	334,933,000
第2項 営業外費用	43,309,000	0	0	0	0	43,309,000
第3項 特別損失	300,000	0	0	0	0	300,000
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

事業決算報告書

(単位:円)

額		決算額	予算に比べ 決算額の増減	備考	
合計					
385,273,000		389,091,543	3,818,543	うち仮受消費税	7,500,874
83,002,000		82,514,005	△ 487,995	うち仮受消費税	7,496,800
302,268,000		306,532,716	4,264,716	うち仮受消費税	0
3,000		44,822	41,822	うち仮受消費税	4,074

(単位:円)

額			地公企法 第26条第 2項の規定 による繰越額	不用額	備考	
地公企法 第26条第 2項の規定 による繰越額	合計	決算額				
0	379,542,000	369,190,946	0	10,351,054	うち仮払消費税	11,117,169
0	334,933,000	327,063,690	0	7,869,310	うち仮払消費税	11,117,169
0	43,309,000	42,127,256	0	1,181,744	うち仮払消費税	0
0	300,000	0	0	300,000	うち仮払消費税	0
0	1,000,000	0	0	1,000,000	うち仮払消費税	0

(2)資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地公企法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	524,042,000	0	524,042,000	48,701,000
第1項 企業債	212,700,000	0	212,700,000	23,000,000
第2項 補助金	309,342,000	0	309,342,000	25,701,000
第5項 分担金	2,000,000	0	2,000,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計	地公企法第26条の規定による繰越額	継続費 繰越額
第1款 資本的支出	622,709,000	7,194,000	0	629,903,000	51,402,000	0
第1項 建設改良費	417,748,000	7,194,000	0	424,942,000	51,402,000	0
第2項 借入償還金	204,961,000	0	0	204,961,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 108,021,963 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的
収支調整額 13,371,214円、当年度分損益勘定留保資金 84,973,029円及び減債積立金 9,677,720円で
補てんした。

(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
0	572,743,000		490,782,550	△ 81,960,450	うち仮受消費税 0
0	235,700,000		191,500,000	△ 44,200,000	うち仮受消費税 0
0	335,043,000		296,142,550	△ 38,900,450	うち仮受消費税 0
0	2,000,000		3,140,000	1,140,000	うち仮受消費税 0

(単位:円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地 公 企 法 第 2 6 条 規 定 に る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
681,305,000	598,804,513	79,172,900	0	79,172,900	3,327,587	うち仮払消費税 35,800,341
476,344,000	393,843,787	79,172,900	0	79,172,900	3,327,313	うち仮払消費税 35,800,341
204,961,000	204,960,726	0	0	0	274	うち仮払消費税 0

2 令和3年度 玉名市農業集落排水事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 農集使用料	74,968,105		
(2) その他営業収益	49,100	75,017,205	
	<hr/>		
2. 営業費用			
(1) 管渠費	290,000		
(2) 処理場費	108,896,531		
(3) 総係費	11,393,162		
(4) 減価償却費	194,627,834		
(5) 資産減耗費	738,994	315,946,521	
	<hr/>	<hr/>	
営業損失			240,929,316
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	183,468,000		
(2) 長期前受金戻入	110,393,799		
(3) 雑収益	9,932	293,871,731	
	<hr/>		
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	42,127,256		
(2) 雑支出	4,326,524	46,453,780	247,417,951
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			6,488,635

5.	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	40,748		
	(2) その他特別利益	0	40,748	
			<hr/>	
6.	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	0		
	(2) その他特別損失	0	0	40,748
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			6,529,383
				<hr/>
	当年度未処分利益剰余金			6,529,383
				<hr/> <hr/>

3 令和3年度 玉名市

(令和3年4月1日から)

	資 本 金		剰		
	固 有 資 本 金	組 入 資 本 金	資 本 剰		
			受 贈 財 産 評 価 額	工 事 負 担 金	国 道 補 助 金
前年度末残高	25,429,761	2,055,506			34,360,915
前年度処分額					
条例による処分額					
減債積立金の積立					
処分後残高	25,429,761	2,055,506			34,360,915
当年度変動額		9,677,720			
減債積立金からの繰入		9,677,720			
当年度純利益					
当年度末残高	25,429,761	11,733,226			34,360,915

4 令和2年度 玉名市農業集落排水事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資 本 金		資 余 金	未 処 分 利 益 金
	固 有 資 本 金	組 入 資 本 金		
当年度末残高	25,429,761	11,733,226	70,900,580	6,529,383
条例による処理額				△ 6,529,383
減債積立金の積立				△ 6,529,383
建設改良積立金の積立				
議会の議決による処理額				
利益積立金の積立				
その他の積立				
処理後残高	25,429,761	11,733,226	70,900,580	(繰越利益剰余金)

条例による処分額は、玉名市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第5条の規定によるもの。

農業集落排水事業剰余金計算書

令和4年3月31日まで)

(単位：円)

余 金							資 本 合 計
余 金				利 益 剰 余 金			
他 会 計 補 助 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	分 担 金	資 本 剰 余 金 合 計	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
36,539,665			70,900,580	14,577,394	9,616,003	24,193,397	122,579,244
				9,616,003	△ 9,616,003		
				9,616,003	△ 9,616,003		
				9,616,003	△ 9,616,003		
36,539,665			70,900,580	24,193,397	(繰越利益 剰余金)	24,193,397	122,579,244
				△ 9,677,720	6,529,383	△ 3,148,337	6,529,383
				△ 9,677,720			
					6,529,383	6,529,383	6,529,383
36,539,665			70,900,580	14,515,677	(当年度未処分 利益剰余金)	21,045,060	129,108,627

5 令和3年度 玉名市農業集落排水事業貸借対照表

(令和4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		73,087,330	
(ロ) 建物	384,293,787		
減価償却累計額	88,444,103	295,849,684	
(ハ) 構築物	4,873,486,729		
減価償却累計額	997,894,506	3,875,592,223	
(ニ) 機械及び装置	1,886,042,962		
減価償却累計額	763,924,738	1,122,118,224	
(ホ) 車両及び運搬具	93,677		
減価償却累計額	88,993	4,684	
(ヘ) 工具・器具及び備品	1,882,935		
減価償却累計額	1,788,786	94,149	
(ト) 建設仮勘定		40,109,147	
有形固定資産合計		5,406,855,441	
固定資産合計			5,406,855,441
2. 流動資産			
(1) 現金預金		197,024,282	
(2) 未収金	227,206,458		
未収金貸倒引当金	△ 75,963	227,130,495	
(3) その他流動資産		0	
流動資産合計			424,154,777
資産合計			5,831,010,218
		負債の部	
3. 固定負債			
(1) 企業債		1,930,934,969	
(2) 引当金			
(イ) 退職給与引当金	12,348,000		
(ロ) その他引当金	0	12,348,000	
固定負債合計			1,943,282,969

4. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		197,699,734	
(3) 未払金		351,065,280	
(4) 引当金			
(イ) 賞与引当金	634,816		
(ロ) その他引当金	0	634,816	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			<u>549,399,830</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,129,188,333	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 919,969,541	
繰延収益合計			<u>3,209,218,792</u>
負債合計			<u>5,701,901,591</u>
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 資本金			
(イ) 固有資本金	25,429,761		
(ロ) 組入資本金	11,733,226		
資本金合計		37,162,987	
資本金合計			<u>37,162,987</u>
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(イ) 国県補助金	34,360,915		
(ロ) 他会計補助金	36,539,665		
資本剰余金合計		70,900,580	
(2) 利益剰余金			
(イ) 減債積立金	14,515,677		
(ロ) 当年度未処分利益剰余金	6,529,383		
利益剰余金合計		21,045,060	
剰余金合計			<u>91,945,640</u>
資本合計			<u>129,108,627</u>
負債資本金合計			<u>5,831,010,218</u>

6 令和3年度 玉名市農業集落排水事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	6,529,383
	減価償却費	194,627,834
	固定資産除却費	738,994
	貸倒引当金の増減額	△ 29,217
	賞与引当金の増減額	5,816
	繰延勘定等償却	
	長期前受金戻入額	△ 110,393,799
	支払利息	42,127,256
	未収金の増減額	△ 4,792,114
	特定収入仮払消費税の調整額	△ 22,429,127
	未払金の増減額	4,226,986
	小計	110,612,012
	利息の支払額	△ 42,127,256
	業務活動によるキャッシュ・フロー	68,484,756
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	△ 358,043,446
	県補助金による収入	206,200,550
	一般会計補助金による収入	89,942,000
	分担金による収入	3,140,000
	投資活動による未払金の増減額	330,541,539
	投資活動による未収金の増減額	△ 87,300,550
	投資活動によるキャッシュ・フロー	184,480,093
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入金の償還による支出	△ 100,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	191,500,000
	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	△ 204,960,726
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 113,460,726
	資金増減額	139,504,123
	資金期首残高	57,520,159
	資金期末残高	197,024,282

7 令和3年度 玉名市農業集落排水事業報告書

1. 概要

(1) 総括事項

農業集落排水事業においては、農村の生活環境改善及び自然環境の保全等を目的として公共用水域の公衆衛生の向上に取り組んでいるところです。

令和3年度は、横島町地区機能強化事業として、処理場施設機械設備工事等を実施しました。今後も引き続き計画的な更新事業に取り組んでまいります。

ア 業務状況について

本年度の処理区域内人口は6,893人となり、対前年度より167人減少し、行政区域内人口64,303人に対する普及率は10.72%となり、有収水量は577,450m³で対前年度14,624m³(2.47%)の減少であります。

イ 収益的収支

収入は、事業収益 368,929,684円で内訳は、営業収益の農集使用料 74,968,105円、その他営業収益 49,100円、営業外収益の他会計補助金 183,468,000円、長期前受金戻入 110,393,799円及び雑収益 9,932円、特別利益の過年度損益修正益 40,748円であります。

支出については、事業費用 362,400,301円で内訳として、営業費用の管渠費 290,000円、処理場費 108,896,531円、総係費 11,393,162円、減価償却費 194,627,834円、資産減耗費 738,994円、営業外費用の支払利息 42,127,256円、雑支出 4,326,524円であります。

よって、当年度純利益は、6,529,383円の収支となりました。

ウ 資本的収支

収入は、490,782,550円で、内訳として企業債 191,500,000円、横島町地区機能強化事業の県補助金206,200,550円、一般会計からの補助金 89,942,000円及び分担金 3,140,000円であります。

支出については、598,804,513円で、内訳として建設改良費 393,843,787円及び借入償還金 204,960,726円であります。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額108,021,963円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,371,214円、当年度分損益勘定留保資金 84,973,029円及び減債積立金 9,677,720円で補てんしました。

エ 建設工事について

本年度は、横島町地区機能強化事業処理場施設機械設備工事など16件 378,528,245円を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、処理場の委託料の減少等による費用の減少により前年度比0.79ポイント減の101.80%となり、経営健全の水準とされる100%を上回っています。一方、経費回収率は、前年度比1.18ポイント減の62.05%で使用料収入以外の収入（他会計繰入金等）に強く依存している状況です。

次に、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は1.35ポイント増の25.77%と微増しており、老朽化する施設や設備の維持管理を適切に実施し、下水道機能の確保に努めます。管渠老朽化率、管渠改善率については、対象となる老朽化した管渠が発生していないため、現在、管渠の懸念材料はないと考えます。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第4号	令和2年度玉名市農業集落排水事業会計予算繰越計算書の報告について	令和3年05月12日	令和3年05月12日
第56号	令和3年度玉名市農業集落排水事業会計補正予算(第1号)	令和3年06月03日	令和3年06月25日
第94号	令和2年度玉名市農業集落排水事業会計決算	令和3年08月30日	令和3年09月29日
第116号	令和3年度玉名市農業集落排水事業会計補正予算(第2号)	令和3年11月30日	令和3年12月22日
第16号	令和4年度玉名市農業集落排水事業会計予算	令和4年02月25日	令和4年03月25日

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
令和3年04月20日	熊本県知事	農業集落排水施設整備事業補助金交付申請	令和3年07月12日

(5) 行政官庁協議事項

申請年月日	申請先	件名	協議年月日
令和3年07月08日	熊本県知事	下水道事業起債協議(第1次分)	令和3年08月26日

(6) 職員に関する事項

(単位：人)

係別	区分			計
	職員	再任用職員	会計年度任用職員	
維持管理係	2			2
計	2			2

2. 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	工事内容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
横島町地区機能強化対策処理場施設機械設備工事	【改修工事】 据付工、配管設備工、複合一式 【撤去工事】 既存施設撤去工、複合一式 【仮設膜設備工事】 仮設膜ユニット据付工、機械据付配管工、仮設膜ユニット電気工、仮設膜ユニット撤去工、仮設配管撤去工一式	262,572,253	R3.01.15	R4.02.28	
横島町地区機能強化対策処理場施設電気設備工事	【処理施設据付工事】 電気設備据付工、複合一式 【処理施設撤去工事】 電気設備撤去工、産廃処分費一式	66,237,600	R2.12.24	R4.02.28	
横島町地区3号中継ポンプ改修工事	【機械設備工事】 水中汚水ポンプ50A×1.5kw2台、 【電気設備工事】 中継ポンプ制御盤1式	3,830,000	R3.08.31	—	
横島町地区機能強化対策大園真空ステーション改築工事	【機械設備工事】 機器更新、据付工、配管工、舗装工、土工、マンホール工、機器据付撤去工、材料類据付撤去工、配管据付撤去工一式 【電気通信設備製作据付工事】 機器更新、据付工、配線工、引込更新、電線管更新、接地工、照明器具更新一式	39,380,000	R3.10.01	—	
栗之尾地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 23.1m 小口径汚水樹設置 3箇所 付帯工 1式	1,231,273	R3.05.12	R3.06.28	
大開地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 12.1m 小口径汚水樹設置 3箇所 付帯工 1式	814,000	R3.05.31	R3.10.18	
大開地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 18.9m 小口径汚水樹設置 2箇所 付帯工 1式	1,023,000	R3.05.31	R3.08.31	
九番地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 3.1m 小口径汚水樹設置 2箇所 付帯工 1式	288,619	R3.07.07	R3.09.30	
京泊地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 8.45m 小口径汚水樹設置 1箇所 付帯工 1式	550,000	R3.08.02	R3.10.20	
尾田地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 2.4m 小口径汚水樹設置 1箇所 付帯工 1式	374,000	R3.08.05	R3.10.29	
横島地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 5.8m 小口径汚水樹設置 2箇所 付帯工 1式	385,000	R3.08.20	R3.11.01	
尾田川左岸地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 3.0m 小口径汚水樹設置 1箇所 付帯工 1式	187,000	R3.09.22	R3.12.10	
尾田川左岸地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 3.25m 小口径汚水樹設置 1箇所 付帯工 1式	390,500	R3.11.29	R4.02.21	
京泊地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 3.3m 小口径汚水樹設置 1箇所 付帯工 1式	341,000	R3.12.23	R4.03.25	
竹野地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 2.1m 小口径汚水樹設置 1箇所 付帯工 1式	253,000	R3.12.06	R4.03.04	
大開地区公共樹設置及び取付管工事	施工延長 L = 7.8m 小口径汚水樹設置 2箇所 付帯工 1式	671,000	R4.02.03	R4.03.25	
合 計		378,528,245			

(2) 保存工事の概況

(単位：円)

工事名	工事内容	工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
合計					

3. 業 務

(1) 業務量

種別	年度	前年度	3年度	比較	
				増減	比率(%)
処理区域内人口(人)		7,060	6,893	△ 167	△ 2.37
水洗化人口(人)		4,860	4,788	△ 72	△ 1.48
普及率(%)		10.83	10.72	△ 0.11	△ 1.02
水洗化率(%)		68.84	69.46	0.62	0.90
年間総処理水量(m ³)		592,074	577,450	△ 14,624	△ 2.47
年間汚水処理水量(m ³)		592,074	577,450	△ 14,624	△ 2.47

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

種別	年度	前年度	3年度	比較	
				増減	比率(%)
営業収益		74,625,337	75,017,205	391,868	0.53
営業外収益		305,901,604	293,871,731	△ 12,029,873	△ 3.93
特別利益		0	40,748	40,748	0.00
計		380,526,941	368,929,684	△ 11,597,257	△ 3.05

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

種別	年度	前年度	3年度	比較	
				増減	比率(%)
営業費用		318,355,251	315,946,521	△ 2,408,730	△ 0.76
営業外費用		52,550,731	46,453,780	△ 6,096,951	△ 11.60
特別損失		4,956	0	△ 4,956	△ 100.00
計		370,910,938	362,400,301	△ 8,510,637	△ 2.29

4. 会 計

(1) 重要契約要旨 (1,000万円以上)

(単位:円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	場 所	契約の相手方
R3.04.01	51,480,000	玉名市横島町農集排水処理場施設等維持管理業務委託	横島町	(株)アーステック
R3.04.01	21,010,000	玉名市天水町農集排水処理場施設等維持管理業務委託	天水町	有明環境技研(株) 天水営業所
R3.01.14	262,572,253	横島町地区機能強化対策処理場施設機械設備工事	横島町横島	(株)九電工 熊本支店
R2.12.23	66,237,600	横島町地区機能強化対策処理場施設電気設備工事	横島町横島	(株)九電工 玉名営業所
R3.09.30	39,380,000	横島町地区機能強化対策大園真空ステーション改築工事	横島町横島	(株)ケイ・イー・エス 福岡支店
合 計	440,679,853			

(2) 物 品 購 入

(単位:円)

購入年月日	金 額	購入内容	相 手 方

(3) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

前年度末未償還額	本年度借入額	本年度起債前借	本年度償還額	本年度末未償還額	本年度支払利息
2,142,095,429円	191,500,000円		204,960,726円	2,128,634,703円	42,127,256円

イ 一時借入金

本年度借入額	本年度償還額	本年度末未償還額	本年度支払利息
0円	0円	0円	0円

8 財務諸表附属明細書

令和3年度 玉名市農業集落排水事業収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
農集事業収益				368,929,684	
営業収益				75,017,205	
農集使用料				74,968,105	
農集使用料				74,968,105	
その他営業収益				49,100	
手数料				49,100	督促手数料
営業外収益				293,871,731	
他会計補助金				183,468,000	
一般会計補助金				183,468,000	
長期前受金戻入				110,393,799	
長期前受受贈財産評価額戻入				66,960	
長期前受国県補助金戻入				98,306,928	
長期前受他会計補助金戻入				11,604,090	
長期前受分担金戻入				415,821	
雑収益				9,932	
その他雑収益				9,932	消費税還付加算金外
特別利益				40,748	
過年度損益修正益				40,748	
過年度損益修正益				40,748	過年度使用料調定修正分
農集事業費用				362,400,301	
営業費用				315,946,521	
管渠費				290,000	
修繕費				276,000	マンホール修繕
使用料及び賃借料				14,000	ポンプ施設用地借上料
処理場費				108,896,531	
備用品費				458,102	現場用消耗品他
燃料費				22,282	処理場発電機軽油
光熱水費				23,527,808	処理場電気代
修繕費				16,517,300	処理場ポンプ修繕外
通信運搬費				1,231,925	処理場等回線使用料
手数料				133,000	浄化槽法定検査手数料
保険料				111,314	損害賠償保険料
委託料				66,894,800	処理場施設等維持管理委託外

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		11,393,162	
			給料	4,444,500	予算額 4,445,000円
			手当	2,475,190	予算額 2,607,000円
			法定福利費	1,338,188	予算額 1,395,000円
			印刷製本費	48,600	納入通知書印刷
			通信運搬費	39,862	電話料、切手代
			委託料	2,051,342	使用料徴収事務委託
			負担金	36,364	協議会負担金
			補助金	324,300	宅内つなぎ込み補助金
			賞与引当金繰入額	634,816	予算額 663,000円
		減価償却費		194,627,834	
			有形固定資産減価償却費	194,627,834	有形固定資産減価償却
		資産減耗費		738,994	
			固定資産除却費	738,994	機能強化事業に伴う撤去機器除却費
	営業外費用			46,453,780	
		支払利息		42,127,256	
			企業債利息	42,127,256	
		雑支出		4,326,524	
			雑支出	4,326,524	消費税計算による調整額

固定資産

(1) 有形固定資産明細書

区分 資産の種類	年度当初の現在高	当 年 度 増 加 高	当 年 度 減 少 高	年度末現在高
土 地	73,087,330	0	0	73,087,330
建 物	381,521,140	3,329,327	556,680	384,293,787
構 築 物	4,773,956,268	99,530,461	0	4,873,486,729
機 械 及 び 装 置	1,469,098,507	431,167,391	37,797,818	1,862,468,080
車 両 及 び 運 搬 具	93,677	0	0	93,677
工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	1,882,935	0	0	1,882,935
建 設 仮 勘 定	216,092,880	40,109,147	216,092,880	40,109,147
計	6,915,732,737	574,136,326	254,447,378	7,235,421,685

明細書

(単位:円)

減価償却累計額			年度末償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	73,087,330
11,021,261	528,846	88,444,103	295,849,684
122,505,351	0	997,894,506	3,875,592,223
61,101,222	31,910,753	745,525,761	1,116,942,319
0	0	88,993	4,684
0	0	1,788,786	94,149
0	0	0	40,109,147
194,627,834	32,439,599	1,833,742,149	5,401,679,536

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
財政融資資金 (年金資金以外)	H4.10.26	69,100,000	4,601,429	66,711,784
財政融資資金 (年金資金以外)	H5.09.27	324,600,000	19,846,723	293,085,100
財政融資資金 (年金資金以外)	H5.10.12	89,600,000	5,478,331	80,900,878
公営企業金融公庫	H6.04.28	126,200,000	8,497,706	126,200,000
公営企業金融公庫	H6.04.28	8,600,000	576,502	8,600,000
公営企業金融公庫	H6.05.20	51,300,000	3,454,298	51,300,000
公営企業金融公庫	H6.05.20	2,900,000	194,402	2,900,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H6.10.20	112,600,000	6,532,305	94,938,964
財政融資資金 (年金資金以外)	H6.11.10	285,100,000	16,539,610	240,382,759
公営企業金融公庫	H7.04.28	53,100,000	3,396,069	49,556,330
公営企業金融公庫	H7.04.28	55,600,000	3,541,770	51,906,105
公営企業金融公庫	H7.05.22	12,500,000	777,206	11,691,791
財政融資資金 (年金資金以外)	H7.05.26	23,600,000	1,281,525	19,448,721
財政融資資金 (年金資金以外)	H7.06.30	194,100,000	10,394,206	160,563,353
公営企業金融公庫	H8.04.10	3,900,000	224,861	3,426,533
公営企業金融公庫	H8.04.10	6,700,000	386,299	5,886,608
財政融資資金 (年金資金以外)	H8.04.10	21,500,000	1,093,640	16,737,362
財政融資資金 (年金資金以外)	H8.04.19	1,100,000	55,954	856,331
財政融資資金 (年金資金以外)	H9.04.21	131,500,000	6,229,120	97,720,630
公営企業金融公庫	H9.04.30	18,300,000	973,897	15,213,503
公営企業金融公庫	H9.04.30	43,500,000	2,315,001	36,163,248
公営企業金融公庫	H10.04.20	29,000,000	1,445,496	22,906,358
公営企業金融公庫	H10.04.20	107,300,000	5,332,228	84,849,507
財政融資資金 (年金資金以外)	H10.04.20	261,800,000	11,679,477	186,624,714
公営企業金融公庫	H11.04.30	43,400,000	2,107,857	32,207,910
公営企業金融公庫	H11.07.30	2,300,000	111,706	1,706,872
公営企業金融公庫	H12.03.22	43,000,000	2,047,279	29,822,631
財政融資資金 (年金資金以外)	H12.03.24	230,700,000	9,890,446	144,073,729

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備考
2,388,216	5.05	R4.09.25	旧天水町
31,514,900	4.60	R5.09.25	旧横島町
8,699,122	4.60	R5.09.25	旧天水町
0	4.40	R4.03.20	旧横島町
0	4.35	R4.03.20	旧横島町
0	4.40	R4.03.20	旧天水町
0	4.35	R4.03.20	旧天水町
17,661,036	4.50	R6.09.25	旧天水町
44,717,241	4.50	R6.09.25	旧横島町
3,543,670	4.30	R5.03.20	旧横島町
3,693,895	4.25	R5.03.20	旧横島町
808,209	3.95	R5.03.20	旧天水町
4,151,279	3.85	R7.03.25	旧天水町
33,536,647	3.65	R7.03.25	旧横島町
473,467	3.45	R6.03.20	旧横島町
813,392	3.45	R6.03.20	旧横島町
4,762,638	3.40	R8.03.25	旧横島町
243,669	3.40	R8.03.25	旧天水町
33,779,370	2.70	R9.03.25	旧横島町
3,086,497	2.75	R7.03.20	旧横島町
7,336,752	2.75	R7.03.20	旧横島町
6,093,642	2.10	R8.03.20	旧横島町
22,450,493	2.05	R8.03.20	旧横島町
75,175,286	2.00	R10.03.25	旧横島町
11,192,090	2.00	R9.03.20	旧横島町
593,128	2.00	R9.03.20	旧横島町
13,177,369	2.00	R10.03.20	旧横島町
86,626,271	2.00	R12.03.01	旧横島町

企業債

種 別	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
財政融資資金 (年金資金以外)	H16.04.30	19,400,000	767,265	8,826,296
公営企業金融公庫	H16.05.07	23,100,000	1,015,663	11,750,052
公営企業金融公庫	H17.04.22	100,900,000	4,348,966	46,887,434
財政融資資金 (年金資金以外)	H17.04.22	77,200,000	2,996,207	32,302,960
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.04.26	95,300,000	3,603,762	35,618,549
公営企業金融公庫	H18.04.28	98,800,000	4,158,746	41,103,859
公営企業金融公庫	H19.04.20	133,900,000	5,530,263	50,431,333
公営企業金融公庫	H19.11.22	34,600,000	1,411,786	12,267,578
財政融資資金 (年金資金以外)	H19.12.26	144,500,000	5,311,986	46,251,567
公営企業金融公庫	H20.04.25	177,200,000	7,167,312	59,420,983
公営企業金融公庫	H20.08.29	36,600,000	1,477,509	12,225,999
財政融資資金 (年金資金以外)	H20.09.25	198,700,000	7,153,430	56,295,464
財政融資資金 (年金資金以外)	H21.04.24	134,100,000	4,806,316	35,900,797
地方公営企業等金融機構	H21.04.28	92,700,000	3,689,807	27,561,025
財政融資資金 (年金資金以外)	H22.04.26	165,900,000	5,788,338	38,090,180
地方公共団体金融機構	H22.04.27	134,000,000	5,228,605	34,506,399
財政融資資金 (年金資金以外)	H25.08.19	13,500,000	764,806	4,454,545
地方公共団体金融機構	H27.03.26	41,400,000	1,446,404	2,875,607
地方公共団体金融機構	H27.09.29	73,300,000	2,576,430	3,854,085
地方公共団体金融機構	H28.03.30	44,000,000	2,588,234	7,764,724
地方公共団体金融機構	H29.03.30	26,700,000	1,570,588	3,141,180
地方公共団体金融機構	H30.03.29	43,400,000	2,552,960	2,552,960
地方公共団体金融機構	H31.03.28	39,100,000	0	0
地方公共団体金融機構	R2.03.30	37,300,000	0	0
地方公共団体金融機構	R3.03.30	109,100,000	0	0
地方公共団体金融機構	R4.03.30	23,000,000	0	0
地方公共団体金融機構	R4.03.30	168,500,000	0	0
合 計		4,639,100,000	204,960,726	2,510,465,297

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
10,573,704	2.10	R16.03.25	旧横島町
11,349,948	2.00	R14.03.20	旧横島町
54,012,566	2.00	R15.03.20	旧横島町
44,897,040	2.00	R17.03.25	旧横島町
59,681,451	2.20	R18.03.25	
57,696,141	2.20	R16.03.20	
83,468,667	2.10	R17.03.20	
22,332,422	2.15	R17.09.20	
98,248,433	2.10	R19.09.25	
117,779,017	2.10	R18.03.20	
24,374,001	2.15	R18.03.20	
142,404,536	2.10	R20.09.01	
98,199,203	2.00	R21.03.25	
65,138,975	2.00	R19.03.20	
127,809,820	2.10	R22.03.25	
99,493,601	2.00	R20.03.20	
9,045,455	1.20	R15.03.25	
38,524,393	1.20	R27.03.20	
69,445,915	1.10	R27.09.20	
36,235,276	0.20	R18.03.20	
23,558,820	0.30	R19.03.20	
40,847,040	0.30	R20.03.20	
39,100,000	0.20	R21.03.20	
37,300,000	0.10	R22.03.20	
109,100,000	0.30	R23.03.20	
23,000,000	0.50	R24.03.20	
168,500,000	0.50	R24.03.20	
2,128,634,703			

9 令和3年度注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物	7～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～20年

2. 引当金の引当基準

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給見込額から、熊本市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(3) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 決算報告書は税込処理方式による。

(2) 財務諸表は税抜処理方式による。

(3) 減価償却の方法は定額法による。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式による。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1. キャッシュ・フロー計算書は、間接法によっている。

III. 貸借対照表等に関する注記

1. 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、1,758,251千円である。

IV. 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補助金 183,468,000円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき

特定収入として水洗便所普及に係る人件費（通勤手当）に37,200円、収益的支出の人件費（通勤手当）に37,200円、維持管理費に47,468,265円充当しました。特定収入以外として水洗便所普及に係る人件費に4,056,965円、収益的支出の人件費4,056,965円及び退職手当組合負担金711,120円充当しました。

b 消費税基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき

特定収入以外として臨時財政特例債に係る地方債利息に686,427円、緊急下水道整備特定事業に係る地方債利息に2,467,733円及び分流式下水道等に係る地方債利息に38,973,096円充当しました。

c 消費税基本通達 16-2-4に基づき

特定収入以外として分流式下水道等に係る減価償却費に84,234,035円及び資産減耗費に738,994円充当しました。

(2) 収益的収入のその他営業収益 49,100円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき

特定収入として収益的支出の備用品費に49,100円充当しました。

(3) 資本的収入の他会計補助金 89,942,000円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき

臨時財政特例債償還元金に7,831,613円、緊急下水道整備特定事業に係る償還元金に16,475,434円、汚水に係る地方債償還元金に65,634,953円を充当し、うち特定収入として79,690,597円、特定収入以外として10,251,403円充当しました。

(4) 資本的収入の県補助金 206,200,550円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-イに基づき

特定収入として建設改良費の工事請負費に189,014,550円充当しました。

b 消費税基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき

特定収入として汚水に係る地方債償還元金に17,186,000円充当しました。

(5) 資本的収入の分担金 3,140,000円について

a 消費税基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき

特定収入として建設改良費の工事請負費に3,140,000円充当しました。

2. 令和3年度における引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

令和3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629,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金29,217円を取り崩した。