

令和4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4年度
玉名市
水道事業会計決算書

熊本県玉名市

議第75号

令和4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5年9月1日 提出

玉名市長 藏原 隆浩

目 次

1	令和4年度玉名市水道事業決算報告書	1
2	令和4年度玉名市水道事業損益計算書	5
3	令和4年度玉名市水道事業剰余金計算書	7
4	令和4年度玉名市水道事業欠損金処理計算書（案）	7
5	令和4年度玉名市水道事業貸借対照表	9
6	令和4年度玉名市水道事業キャッシュ・フロー計算書	11
7	令和4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4年度注記表	28

1 令和4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	841,621,000	0	0
第1項 営業収益	733,224,000	△ 43,070,000	0
第2項 営業外収益	108,396,000	43,070,000	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	793,267,000	31,396,000	0	0	0	824,663,000
第1項 営業費用	740,070,000	31,396,000	0	0	0	771,466,000
第2項 営業外費用	49,897,000	0	1,611,963	0	0	51,508,963
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	△ 1,611,963	0	0	1,388,037

事業決算報告書

(単位:円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考	
合計					
841,621,000		833,439,334	△ 8,181,666	うち仮受消費税	62,267,002
690,154,000		688,241,347	△ 1,912,653	うち仮受消費税	62,267,002
151,466,000		145,197,987	△ 6,268,013	うち仮受消費税	600
1,000		0	△ 1,000	うち仮受消費税	0

(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	824,663,000	809,347,032	0	15,315,968	うち仮払消費税	28,520,065
0	771,466,000	757,805,046	0	13,660,954	うち仮払消費税	28,513,847
0	51,508,963	51,472,785	0	36,178	うち仮払消費税	0
0	300,000	69,201	0	230,799	うち仮払消費税	6,218
0	1,388,037	0	0	1,388,037	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	424,800,000	△ 1,320,000	423,480,000	0
第1項 企業債	421,400,000	0	421,400,000	0
第2項 負担金	3,400,000	△ 1,320,000	2,080,000	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 通次繰越額
第1款 資本的支出	833,283,000	0	0	833,283,000	18,788,000	0
第1項 建設改良費	606,407,000	0	0	606,407,000	18,788,000	0
第2項 企業債償還金	226,876,000	0	0	226,876,000	0	0

※資本的収入額が資本的支出額に不足する額 428,539,296円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 54,951,319円、当年度分損益勘定留保資金 285,564,364円及び建設改良積立金 88,023,613円で補てんした。

(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 額 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	423,480,000		411,680,000	△ 11,800,000	うち仮受消費税 0
0	421,400,000		409,600,000	△ 11,800,000	うち仮受消費税 0
0	2,080,000		2,080,000	0	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 通 繰 越 額	合 計		
852,071,000	840,219,296	0	0	0	11,851,704	うち仮払消費税 54,951,319
625,195,000	613,343,762	0	0	0	11,851,238	うち仮払消費税 54,951,319
226,876,000	226,875,534	0	0	0	466	うち仮払消費税 0

2 令和4年度 玉名市水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1.	営業収益			
	(1) 給水収益	574,245,511		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) その他営業収益	51,728,834	625,974,345	
		<hr/>		
2.	営業費用			
	(1) 原水配水費	223,611,923		
	(2) 受託工事費	0		
	(3) 総係費	139,235,954		
	(4) 減価償却費	349,344,126		
	(5) 資産減耗費	17,099,196	729,291,199	
		<hr/>	<hr/>	
	営業損失			103,316,854
3.	営業外収益			
	(1) 受取利息	450,448		
	(2) 他会計補助金	42,639,209		
	(3) 長期前受金戻入	80,878,958		
	(4) 雑収益	48,385	124,017,000	
		<hr/>		
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息	51,308,963		
	(2) 雑支出	248,498	51,557,461	72,459,539
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常損失			30,857,315

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	62,983		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>62,983</u>	<u>△ 62,983</u>
	当年度純損失			<u>30,920,298</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>30,920,298</u></u>

3 令和4年度 玉名市 (令和4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	資 本 剰		
				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	2,370,631,803	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	2,370,631,803	492,299		245,089
当年度変動額			88,023,613			
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			88,023,613			
当年度純損失						
当年度末残高	10,568,191	13,065,000	2,458,655,416	492,299		245,089

4 令和4年度 玉名市水道事業欠損金処理計算書 (案)

(単位：円)

	資 本 金			資 本 剰 余 金	未 処 理 欠 損 金
	固 有 資 本 金	繰 入 資 本 金	組 入 資 本 金		
当年度末残高	10,568,191	13,065,000	2,458,655,416	737,388	△ 30,920,298
議会の議決による処理額					
処理後残高	10,568,191	13,065,000	2,458,655,416	737,388	(繰越欠損金) △ 30,920,298

水道事業剰余金計算書

令和5年3月31日まで

(単位：円)

余 金		利 益 剰 余 金					欠 損 金		資 本 計 合 計
他 会 計 負 担 金	資 剰 余 本 金 計 合	減 債 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金	利 益 積 立 金	未 処 分 利 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	未 処 理 欠 損 金	欠 損 金 合 計	
	737,388	318,979,832	509,123,468	140,820,113	31,007,096	999,930,509			3,394,932,891
		31,007,096			△ 31,007,096				
		31,007,096			△ 31,007,096				
		31,007,096			△ 31,007,096				
	737,388	349,986,928	509,123,468	140,820,113	(繰越利益剰余金)	999,930,509	(繰越欠損金)		3,394,932,891
			△ 88,023,613			△ 88,023,613	△ 30,920,298	△ 30,920,298	△ 30,920,298
			△ 88,023,613			△ 88,023,613			
							△ 30,920,298	△ 30,920,298	△ 30,920,298
	737,388	349,986,928	421,099,855	140,820,113	(当年度未処分利益剰余金)	911,906,896	(当年度未処理欠損金)	△ 30,920,298	3,364,012,593

5 令和4年度 玉名市水道事業貸借対照表

(令和5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 581,622,210

減価償却累計額 293,965,311 287,656,899

(ハ) 構築物 12,929,173,613

減価償却累計額 5,596,968,332 7,332,205,281

(ニ) 機械及び装置 2,728,210,241

減価償却累計額 2,071,406,303 656,803,938

(ホ) 車両及び運搬具 17,482,140

減価償却累計額 16,008,032 1,474,108

(ヘ) 工具・器具及び備品 101,440,185

減価償却累計額 73,445,928 27,994,257

建設仮勘定 15,098,000

有形固定資産合計 8,467,826,255

(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 8,568,332,374

2. 流動資産

(1) 現金預金 1,182,726,485

(2) 未収金 53,760,964

未収金貸倒引当金 △ 150,226 53,610,738

(3) 貯蔵品 13,394,907

(4) 前払金 0

流動資産合計 1,249,732,130

資産合計 9,818,064,504

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債 3,794,840,650

(2) 引当金

(イ) 退職給付引当金 102,666,464

(ロ) 修繕引当金 67,133,931 169,800,395

固定負債合計 3,964,641,045

4. 流動負債			
(1) 企業債		230,485,434	
(2) 未払金		218,165,947	
(3) 引当金			
(イ) 賞与引当金	5,874,000		
(ロ) その他引当金	0	5,874,000	
(4) 預り金		73,004,623	
流動負債合計			527,530,004
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,401,759,254	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,439,878,392	
繰延収益合計			1,961,880,862
負債合計			6,454,051,911
	資本の部		
6. 資本金			
(1) 資本金		2,482,288,607	
資本金合計			2,482,288,607
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		737,388	
(2) 利益剰余金			
(イ) 減債積立金	349,986,928		
(ロ) 利益積立金	140,820,113		
(ハ) 建設改良積立金	421,099,855		
(ニ) 当年度未処理欠損金	30,920,298		
利益剰余金合計		880,986,598	
剰余金合計			881,723,986
資本合計			3,364,012,593
負債資本金合計			9,818,064,504

6 令和4年度 玉名市水道事業キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5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	△ 30,920,298
減価償却費	349,344,126
固定資産除却費	17,099,196
貸倒引当金の増減額	1,568
賞与引当金等の増減額	△ 96,000
長期前受金戻入額	△ 80,878,958
受取利息及び受取配当金	△ 450,448
支払利息	51,308,963
未収金の増減額	23,716,235
たな卸資産の増減額	△ 970,300
未払金の増減額	△ 648,108
預り金の増減額	1,657,000
小計	329,162,976
利息及び配当金の受取額	450,448
利息の支払額	△ 51,308,963
業務活動によるキャッシュ・フロー	278,304,461
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	△ 556,808,000
有価証券の取得による支出	0
負担金による収入	2,080,000
投資活動による未払金の増減額	△ 23,967,168
投資活動による未収金の増減額	△ 1,400,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 580,095,168
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	0
一時借入金の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	409,600,000
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	△ 226,875,534
財務活動によるキャッシュ・フロー	182,724,466
資金の減少額	△ 119,066,241
資金期首残高	1,301,792,726
資金期末残高	1,182,726,485

7 令和4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、田崎第1水源地井戸改修工事、同電気設備工事等を実施し、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、21,858戸で前年度に比べ417戸（1.94%）の増加、総配水量は、6,081,463^mで前年度に比べ108,803^m（1.82%）の増加、総有収水量は、4,705,787^mで前年度に比べ45,671^m（0.96%）の減少、有収率は、77.38%でありました。

イ 収益的収支

収入は、事業収益 749,991,345円で内訳は、営業収益の給水収益 574,245,511円、その他営業収益 51,728,834円、営業外収益の受取利息 450,448円、一般会計補助金 42,639,209円、長期前受金戻入 80,878,958円及び雑収益 48,385円であります。

支出については、事業費用 780,911,643円で内訳として、営業費用の原水配水費 223,611,923円、総係費 139,235,954円、減価償却費 349,344,126円、資産減耗費 17,099,196円、営業外費用の支払利息 51,308,963円、雑支出 248,498円及び特別損失の過年度損益修正損 62,983円であります。

よって、当年度純損失は、30,920,298円の収支となりました。

ウ 資本的収支

収入については、411,680,000円で内訳として、建設改良事業に伴う企業債 409,600,000円及び消火栓設置工事に伴う一般会計負担金 2,080,000円であります。

支出については、840,219,296円で内訳として、建設改良費 613,343,762円、企業債償還金 226,875,534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 428,539,296円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 54,951,319円、当年度分損益勘定留保資金 285,564,364円及び建設改良積立金 88,023,613円で補てんしました。

エ 建設工事について

本年度は、田崎第1水源地井戸改修工事及び東部地区改築更新事業など16件 458,149,212円を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和4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、建設工事に伴う減価償却費の増加等により、前年度比8.35ポイント減の96.05%となり、健全経営の水準とされる100%を下回っています。

また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比15.81ポイント減の82.04%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。

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、0.08ポイント増の49.22%、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0.85ポイント減の5.41%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0.21ポイント減の1.45%という状況であり、今後も効率的に管路の更新を進めていく必要があります。

引き続き、経営の改善に取り組みながら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3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4年05月19日	令和4年05月19日
第46号	令和4年度玉名市水道事業会計補正予算(第1号)	令和4年06月03日	令和4年06月27日
第64号	令和3年度玉名市水道事業会計決算	令和4年09月02日	令和4年11月29日
第78号	令和4年度玉名市水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年11月10日	令和4年11月10日
第87号	令和4年度玉名市水道事業会計補正予算(第3号)	令和4年11月29日	令和4年12月21日
第6号	令和4年度玉名市水道事業会計補正予算(第4号)	令和5年02月24日	令和5年03月23日
第14号	令和5年度玉名市水道事業会計予算	令和5年02月24日	令和5年03月23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4年07月21日	熊本県知事	水道事業起債協議(第1次分)	令和4年09月27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
東部地区配水管布設工事 1工区	施工総延長 L=593.8m、配水管HPPEφ75 L=337.0m、配水管HPPEφ50 L=181.0m、配水管 PEφ25 L=75.8m、給水切替 N=30件	27,422,777	R4.05.26	R4.09.30	
東部地区配水管布設工事 2工区	施工総延長 L=670.5m、配水管HPPEφ75 L=669.1m、給水切替 N=23件	28,740,541	R4.05.26	R4.09.30	
東部地区配水管布設工事 3工区	施工総延長 L=822.7m、配水管HPPEφ100 L=442.0m、配水管HPPEφ50 L=200.0m、配水管 PEφ40 L=122.7m、配水管PEφ25 L=58.0m、給 水切替 N=48件	37,582,871	R4.05.26	R4.09.30	
東部地区配水管布設工事 4工区	施工総延長 L=730.9m、配水管HPPEφ150 = 515.4m、配水管HPPEφ100 L=3.1m、配水管 HPPEφ50 L=77.0m、配水管PEφ40 L=134.8m、 配水管PEφ30 L=0.6m、給水切替 N=35件	37,739,639	R4.06.23	R4.11.25	
東部地区配水管布設工事 5工区	施工総延長 L=582.0m、配水管HPPEφ150 L=387.3m、配水管HPPEφ75 L=159.8m、配水管 HPPEφ50 L=34.9m、給水切替 N=25件	28,215,000	R4.06.23	R4.11.25	
東部地区配水管布設工事 6工区	施工総延長 L=511.2m、配水管HPPEφ100 L=392.8m、HPPEφ75 L=114.5m、HPPEφ50 L=3.9m、給水切替 N=12件	26,921,567	R4.06.23	R5.01.20	
田崎第1水源地井戸改修 工事	揚水試験(洗浄前後)深度152.0m、400A N=1式、井 戸内洗浄 深度152.0m、400A N=1式、水中テレビ カメラ調査(洗浄前後)深度152.0m、400A N=1式、 揚水機撤去・設置 深度152.0m、400A N=1式	10,476,853	R4.08.30	R4.12.23	
田崎第1水源地施設改修 工事	既設施設撤去工 構造物・配管撤去 N=1式、取水 設備工 ポンプ室・ポンプ設備 N=1式、導水管 DCIP-GXφ200 L=27.1m、配水管HPPEφ200 L=10.3m、場内整備工 設備基礎 N=1式、場内舗 装 A=430.0m ²	37,546,068	R4.08.30	R5.03.24	
田崎第1水源地電気設備 工事	電気設備工事 ポンプ制御盤、計装テレメータ ー盤、計装設備、配線、非常用自家発電装置 (125kVA) N=1式	60,867,246	R4.08.30	R5.03.24	
東部地区配水管布設工事 7工区	施工延長 L=400.3m、導水管 HPPEφ200 L=44.2 m、配水管 HPPEφ100 L=400.3m、給水切替 N=2件	29,414,000	R4.10.03	R5.03.06	
東部地区配水管布設工事 8工区	施工総延長 L=366.2m、配水管HPPEφ100 L=359.8m、排泥管HPPEφ75 L=6.4m	26,822,225	R4.10.03	R5.03.17	
東部地区配水管布設工事 9工区	施工延長 L=368.9m、配水管 HPPEφ100 L=328.0m、配水管 HPPEφ75 L=40.9m、給水切 替 N=2件	29,370,000	R4.10.03	R5.03.17	
東部地区配水管布設工事 10工区	施工延長 L=789.2m、配水管HPPEφ75 L=789.2 m、給水切替 N=19件	34,064,833	R4.10.03	R5.03.17	
野口地区配水管布設工事	施工延長 L=279.3m、HPPEφ75 L=274.2m、配水 管DCIPφ75 L=3.7m、配水管HPPEφ50 L=1.4m、 給水切替 N=2件	24,868,586	R4.10.03	R5.02.03	
東部地区配水管布設工事 11工区	施工延長 L=247.0m、配水管HPPEφ100 L=247.0m、給水切替 N=3件	12,265,000	R4.10.25	R5.02.28	
河崎地区配水管布設工事	施工延長L=92.0m、配水管HPPEφ50 L=92.0 m、給水切替 N=5件	5,832,006	R4.11.24	R5.03.17	
合 計		458,149,212			

(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
田崎配水池場内整備工事	【場内整備】U型側溝(240)L=134.3m、グレーチング付側溝(300AG)L=5.0m、集水桝(400×500)N=2基、ネットフェンス(忍返付 H=1800)L=145.1m、アスファルト舗装(t=5cm)A=707㎡【道路整備】道路用側溝3種(300A)L=66.2m、管渠型側溝(縦横断用)	18,202,905	R3.11.24	R4.05.13	R3 繰越
玉名工業高校前線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工延長 L=137.3m、配水管HPPEφ75 L=137.3m	7,205,000	R4.06.09	R4.11.30	
立願寺山線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工延長 L=78.9m、配水管HPPEφ75 L=74.3m、配水管HPPEφ50 L=4.6m、給水切替 L=4件	3,127,148	R4.06.09	R4.11.25	
東田端中央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、給水切替 N=1件	19,360,000	R4.07.26	R4.12.23	
大浜橋下沖洲線側溝工事に伴う配水管布設替工事	施工延長 L=88.0m、配水管HPPEφ150 L=88.0m、給水切替 N=5件	8,956,216	R4.08.30	R4.12.16	
立願寺島井原久保線舗装工事に伴う配水管布設替工事	施工総延長 L=207.9m、配水管HPPEφ75 L=199.4m、HPPEφ50 L=4.0m、PEφ25 L=4.5m、給水切替 N=21件	9,921,201	R4.08.30	R4.11.28	
バイパス修理田線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工延長L=103.4m、配水管HPPEφ100 L=103.4m、給水切替 N=1件	5,676,000	R4.10.03	R4.12.12	
伊倉船津1号線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	施工延長 L=45.5m、配水管HPPEφ100 L=45.5m、給水切替 N=3件	2,860,000	R4.10.03	R5.01.27	
玉名地区配水管布設替工事	施工総延長 L=61.1m、配水管HPPEφ75 L=59.4m、配水管HPPEφ50 L=0.5m、配水管HIVPφ40 L=1.2m、給水切替 N=7件	3,553,000	R4.10.25	R5.02.17	
中地区排水路整備工事に伴う配水管布設替工事	施工延長L=7.4m、配水管HPPEφ150 L=7.4m(管路延長10.0m)、給水切替 N=1件	4,983,000	R4.12.22	R5.03.17	
合 計		83,844,470			

3. 業 務

(1) 業 務 量

種 別	年 度	前 年 度	4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
給 水 戸 数 (戸)		21,441	21,858	417	1.94
総 配 水 量 (m ³)		5,972,660	6,081,463	108,803	1.82
総 給 水 量 (m ³)		4,751,458	4,705,787	△ 45,671	△ 0.96
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)		16,363	16,662	299.00	1.83
一 日 平 均 給 水 量 (m ³)		13,018	12,893	△ 125.00	△ 0.96
有 収 率 (%)		79.55	77.38	△ 2.17	△ 2.73

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

種 別	年 度	前 年 度	4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
営 業 収 益		654,853,601	625,974,345	△ 28,879,256	△ 4.41
営 業 外 収 益		83,176,197	124,017,000	40,840,803	49.10
特 別 利 益		0	0	0	0.00
計		738,029,798	749,991,345	11,961,547	1.62

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

種 別	年 度	前 年 度	4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
営 業 費 用		656,424,098	729,291,199	72,867,101	11.10
営 業 外 費 用		50,532,797	51,557,461	1,024,664	2.03
特 別 損 失		65,807	62,983	△ 2,824	△ 4.29
計		707,022,702	780,911,643	73,888,941	10.45

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
R3.11.22	48,015,211	田崎配水池場内整備工事(R3線)	田崎	(有)大和建设
R4.02.01	53,263,980	玉名市水道料金徴収事務等業務委託	玉名市給水 区域一円	ヴェオリア・ ジェネッツ(株) 九州支店
R4.04.01	55,662,000	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
R4.04.01	40,700,000	玉名市水道施設維持管理業務委託	玉名市一円	玉名市管工事 業協同組合
R4.05.25	27,422,777	東部地区配水管布設工事1工区	大倉	(有)アクア 設備工業
R4.05.25	28,740,541	東部地区配水管布設工事2工区	大倉	(有)テラダ工業
R4.05.25	37,582,871	東部地区配水管布設工事3工区	大倉	(株)九州設備工 業
R4.06.22	37,739,639	東部地区配水管布設工事4工区	寺田 田崎 伊倉北方	(有)ありあけ 管工設備
R4.06.22	28,215,000	東部地区配水管布設工事5工区	伊倉北方 大倉	(有)前田設備工 業
R4.06.22	26,921,567	東部地区配水管布設工事6工区	伊倉北方	(株)タツミ工業 玉名支店
R4.07.25	19,360,000	東田端中央線舗装工事に伴う配水管 布設替工事	伊倉北方	(有)前田設備工 業
R4.07.25	42,900,000	玉名市水道事業東部地区実施設計業 務委託	田崎 伊倉北方 伊倉南方	オリジナル設計(株)
R4.08.29	10,476,853	田崎第1水源地井戸改修工事	田崎	(株)タツミ工業 玉名支店
R4.08.29	37,546,068	田崎第1水源地施設改修工事	田崎	(有)半沢工業
R4.08.29	60,867,246	田崎第1水源地電気設備工事	田崎	飯塚電機工業 (株)
R4.09.30	29,414,000	東部地区配水管布設工事7工区	田崎	(有)テラダ工業
R4.09.30	26,822,225	東部地区配水管布設工事8工区	田崎	(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
R4.09.30	29,370,000	東部地区配水管布設工事9工区	田崎	(株)九州設備工業
R4.09.30	34,064,833	東部地区配水管布設工事10工区	田崎	(有)ありあけ管工設備
R4.09.30	24,868,586	野口地区配水管布設工事	岱明町野口	(有)泰進建設
R4.10.24	12,265,000	東部地区配水管布設工事11工区	大倉	(有)半沢工業
R5.02.24	13,090,000	溝上水源地無停電電源装置取替修繕	溝上	飯塚電機工業(株)
合 計	725,308,397			

(2) 物品購入

(単位：円)

購入年月日	金 額	購入内容	相 手 方
R5.02.17	104,500	レーザープリンター	(有)東京堂

(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
3,842,601,618円	409,600,000円		226,875,534円	4,025,326,084円	51,308,963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4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	749,991,345	
			営業収益	625,974,345	
			給水収益	574,245,511	
			水道料金	574,245,511	
			その他営業収益	51,728,834	
			手数料	2,188,300	検査手数料外
			雑収益	22,380,534	下水道使用料徴収委託料外
			加入金	27,160,000	水道加入分担金
			営業外収益	124,017,000	
			受取利息	450,448	
			預金利息	450,448	
			他会計補助金	42,639,209	
			一般会計補助金	42,639,209	
			長期前受金戻入	80,878,958	
			長期前受国県補助金戻入	55,190,127	
			長期前受県補助金戻入	1,472	
			長期前受工事負担金戻入	20,493,042	
			長期前受他会計負担金戻入	2,969,157	
			長期前受受贈財産評価額戻入	2,225,160	
			雑収益	48,385	
			雑収益	48,385	
			水道事業費用	780,911,643	
			営業費用	729,291,199	
			原水配水費	223,611,923	
			備用品費	73,230	現場用消耗品、備品外
			燃料費	27,044	自家発用軽油
			光熱水費	323,424	浄水場下水道使用料
			通信運搬費	3,245,344	専用回線使用料
			委託料	103,925,319	施設運転管理委託外
			手数料	3,559,356	水質検査手数料外
			賃借料	323,800	ソフトウェア使用料
			修繕費	30,506,236	配水管漏水修繕外
			動力費	79,370,964	水源地等電力料
			薬品費	15,000	検査用試薬
			材料費	2,242,206	補修材料外

款	項	目	節	金額	備考
			総係費	139,235,954	
			給料	37,645,800	予算額 37,658,000円
			手当	21,152,683	予算額 22,420,000円
			法定福利費	10,980,428	予算額 11,382,000円
			賞与引当金繰入額	5,874,000	予算額 5,874,000円
			旅費	113,130	研修旅費外
			被服費	89,120	職員作業服外
			備用品費	205,863	事務関係消耗品、備品外
			印刷製本費	2,079,300	納付書印刷外
			通信運搬費	3,174,927	納付書等郵送料
			委託料	52,790,000	料金徴収事務等委託外
			手数料	3,045,336	口座振替手数料外
			修繕費	339,869	公用車車検代外
			負担金	227,280	協会年会費、研修参加費
			保険料	797,689	損害賠償保険料外
			公租公課費	85,700	公用車重量税
			貸倒引当金繰入額	144,264	令和5年度不納欠損分
			使用料	490,565	料金システムソフトウェア使用料
			減価償却費	349,344,126	
			減価償却費	349,344,126	有形固定資産減価償却
			資産減耗費	17,099,196	
			固定資産除却費	17,099,196	配水管布設替に伴う除却
			営業外費用	51,557,461	
			支払利息	51,308,963	
			企業債利息	51,308,963	
			雑支出	248,498	
			雑支出	248,498	消費税計算における調整額
			特別損失	62,983	
			過年度損益修正損	62,983	
			過年度損益修正損	62,983	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	146,593,772	0	0	146,593,772
建物	591,743,648	0	10,121,438	581,622,210
構築物	12,588,230,263	463,541,905	122,598,555	12,929,173,613
機械及び装置	2,653,728,309	83,956,658	9,474,726	2,728,210,241
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	12,243,508	12,894,791	101,440,185
建設仮勘定	16,447,628	15,098,000	16,447,628	15,098,000
計	16,116,317,228	574,840,071	171,537,138	16,519,620,161

(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
11,388,956	8,799,546	293,965,311	287,656,899
284,795,089	107,936,486	5,596,968,332	7,332,205,281
45,938,055	9,001,159	2,071,406,303	656,803,938
2,160,000	0	16,008,032	1,474,108
5,062,026	12,253,123	73,445,928	27,994,257
0	0	0	15,098,000
349,344,126	137,990,314	8,051,793,906	8,467,826,255

(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	1,208,934	19,746,537
公営企業金融公庫	H 7. 3.27	3,000,000	208,355	3,000,000
公営企業金融公庫	H 7. 3.27	9,600,000	663,817	9,600,000
大蔵省資金運用部	H 7. 3.27	17,400,000	1,043,860	15,162,658
大蔵省資金運用部	H 8. 3.14	24,000,000	1,240,108	20,038,408
公営企業金融公庫	H 8. 3.22	13,800,000	809,613	12,963,861
公営企業金融公庫	H 8. 3.22	2,200,000	128,524	2,067,331
大蔵省資金運用部	H 9. 3.25	54,000,000	2,644,634	42,654,459
大蔵省資金運用部	H 9. 3.25	54,000,000	2,644,634	42,654,459
公営企業金融公庫	H 9. 3.26	50,000,000	2,766,225	44,222,783
公営企業金融公庫	H 9. 3.26	22,000,000	1,212,496	19,469,599
大蔵省資金運用部	H10. 3.25	144,000,000	6,591,955	108,893,164
大蔵省資金運用部	H10. 3.25	66,400,000	3,039,624	50,211,847
大蔵省資金運用部	H10. 3.25	364,200,000	16,672,154	275,408,959
公営企業金融公庫	H10. 3.25	110,500,000	5,663,547	92,746,511
公営企業金融公庫	H10. 3.25	19,100,000	975,539	16,045,028
公営企業金融公庫	H11. 3.24	16,000,000	797,515	12,637,991
公営企業金融公庫	H11. 3.24	59,200,000	2,950,805	46,760,566
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	24,000,000	1,075,945	17,050,200
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	30,000,000	1,344,932	21,312,753
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	58,800,000	2,636,067	41,772,993
大蔵省資金運用部	H11. 3.25	735,000,000	32,950,839	522,162,415
公営企業金融公庫	H12. 3.22	64,000,000	3,108,360	47,495,533
公営企業金融公庫	H12. 3.22	50,800,000	2,467,261	37,699,578
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	96,000,000	4,198,385	64,151,042
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	10,800,000	472,318	7,216,991
公営企業金融公庫	H12. 3.24	7,200,000	349,690	5,343,248
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	76,200,000	3,332,468	50,919,891
大蔵省資金運用部	H12. 3.24	502,000,000	21,954,054	335,456,491
公営企業金融公庫	H13. 3.22	93,900,000	4,405,988	65,888,067
大蔵省資金運用部	H13. 3.26	116,100,000	4,917,140	73,810,083
公営企業金融公庫	H14. 3.28	17,500,000	821,779	11,215,394
財政融資資金	H14. 3.25	46,500,000	1,961,678	26,772,386
財政融資資金	H14. 3.25	71,700,000	3,024,781	41,281,292
公営企業金融公庫	H14. 3.22	58,300,000	2,737,699	37,363,281
財政融資資金	H14.11.28	109,400,000	4,531,332	62,301,274
公営企業金融公庫	H14.11.29	98,600,000	4,520,077	62,146,537
財政融資資金	H15. 3.25	83,900,000	3,424,513	47,304,056
公営企業金融公庫	H15. 3.28	43,200,000	1,940,783	26,808,752
財政融資資金	H15. 3.25	80,700,000	3,293,900	45,499,848
公営企業金融公庫	H15. 3.28	76,000,000	3,414,341	47,163,547
公営企業金融公庫	H15. 3.25	85,200,000	3,836,996	52,646,569

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
1,253,463	3.65	R6. 3. 1	老朽管更新事業
0	4.75	R5. 3.20	老朽管更新事業
0	4.70	R5. 3.20	
2,237,342	4.65	R7. 3. 1	
3,961,592	3.15	R8. 3. 1	老朽管更新事業
836,139	3.25	R6. 3.20	
132,669	3.20	R6. 3.20	
11,345,541	2.80	R9. 3. 1	
11,345,541	2.80	R9. 3. 1	東部第2拡張事業
5,777,217	2.90	R7. 3.20	老朽管及び東部第2拡張
2,530,401	2.85	R7. 3.20	老朽管更新事業
35,106,836	2.10	R10. 3. 1	東部第2拡張事業
16,188,153	2.10	R10. 3. 1	老朽管更新事業
88,791,041	2.10	R10. 3. 1	広域簡易水道事業
17,753,489	2.20	R8. 3.20	老朽管及び東部第2拡張
3,054,972	2.15	R8. 3.20	老朽管更新事業
3,362,009	2.10	R9. 3.20	老朽管更新事業
12,439,434	2.10	R9. 3.20	溝上施設整備事業
6,949,800	2.10	R11. 3. 1	老朽管更新事業
8,687,247	2.10	R11. 3. 1	配水管布設整備事業
17,027,007	2.10	R11. 3. 1	溝上施設整備事業
212,837,585	2.10	R11. 3. 1	広域簡易水道事業
16,504,467	2.00	R10. 3.20	石綿管解消促進事業
13,100,422	2.00	R10. 3.20	溝上施設整備事業
31,848,958	2.00	R12. 3. 1	石綿管解消促進事業
3,583,009	2.00	R12. 3. 1	老朽管更新事業
1,856,752	2.00	R10. 3.20	
25,280,109	2.00	R12. 3. 1	溝上施設整備事業
166,543,509	2.00	R12. 3. 1	広域簡易水道事業
28,011,933	1.65	R11. 3. 20	
42,289,917	1.60	R13. 3. 1	
6,284,606	2.20	R12. 3.20	無水源簡易水道事業
19,727,614	2.20	R14. 3. 1	
30,418,708	2.20	R14. 3. 1	広域簡易水道事業
20,936,719	2.20	R12. 3.20	
47,098,726	1.70	R14. 9.25	上水道配水管布設事業
36,453,463	1.70	R12. 9.20	
36,595,944	1.20	R15. 3. 1	無水源簡易水道事業
16,391,248	1.20	R13. 3.20	
35,200,152	1.20	R15. 3. 1	上水道配水管布設事業
28,836,453	1.20	R13. 3.20	
32,553,431	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	656,230	9,126,118
公営企業金融公庫	H15. 5.29	8,100,000	361,149	5,091,030
財政融資資金	H16. 3.25	80,000,000	3,230,948	39,872,804
公営企業金融公庫	H16. 3.30	47,600,000	2,132,520	26,478,906
財政融資資金	H16. 3.25	99,000,000	3,998,298	49,342,595
公営企業金融公庫	H16. 3.30	77,600,000	3,476,545	43,167,290
公営企業金融公庫	H16. 5.07	5,300,000	281,456	3,494,767
財政融資資金	H16. 5.18	8,900,000	359,423	4,408,600
財政融資資金	H17. 3.25	37,000,000	1,463,339	16,833,660
公営企業金融公庫	H17. 3.30	21,600,000	949,810	10,926,230
財政融資資金	H17. 3.25	11,100,000	439,002	5,050,100
公営企業金融公庫	H17. 5.27	37,400,000	1,644,163	19,129,304
財政融資資金	H17. 5.27	64,300,000	2,545,706	29,450,890
財政融資資金	H18. 3.27	46,000,000	1,781,675	19,109,042
財政融資資金	H19. 3.26	33,300,000	1,263,113	12,543,509
財政融資資金	H18. 5.26	19,400,000	748,240	7,942,361
公営企業金融公庫	H19. 3.29	17,900,000	754,903	7,496,655
財政融資資金	H19. 5.24	27,000,000	1,024,146	10,170,411
財政融資資金	H20. 3.25	4,700,000	174,592	1,592,130
財政融資資金	H20. 3.25	33,100,000	1,229,571	11,212,647
公営企業金融公庫	H20. 3.28	900,000	37,172	338,971
公営企業金融公庫	H20. 3.28	14,700,000	607,131	5,536,524
公営企業金融公庫	H20. 3.28	7,800,000	322,615	2,948,285
公営企業金融公庫	H20. 3.28	46,900,000	1,939,824	17,727,502
財政融資資金	H20. 5.23	31,400,000	1,161,690	10,548,419
財政融資資金	H22. 3.25	57,000,000	2,030,743	15,117,785
地方公共団体金融機構	H22. 3.30	47,700,000	1,699,411	12,651,199
財政融資資金	H23. 3.25	191,900,000	6,789,357	44,936,512
財政融資資金	H24. 3.26	80,000,000	2,821,346	16,233,405
財政融資資金	H24. 7.26	18,000,000	639,766	3,690,036
財政融資資金	H25. 3.25	65,000,000	2,293,685	11,133,211
財政融資資金	H26. 4.24	119,700,000	4,201,730	16,460,862
財政融資資金	H27. 3.25	105,000,000	3,712,570	11,005,774
財政融資資金	H28. 3.25	53,000,000	2,120,000	4,240,000
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
肥後銀行	R5.3.27	69,000,000	0	0
地方公共団体金融機構	R5.3.30	340,600,000	0	0
合 計		7,115,400,000	226,875,534	3,090,073,916

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
6,973,882	1.10	R15. 3.25	簡易水道事業
3,008,970	0.90	R13. 3.20	簡易水道事業
40,127,196	2.00	R16. 3. 1	無水源簡易水道事業
21,121,094	1.90	R14. 3.20	
49,657,405	2.00	R16. 3. 1	上水道配水管布設事業
34,432,710	1.90	R14. 3.20	
1,805,233	1.90	R11.3. 20	簡易水道事業
4,491,400	2.10	R16.3. 25	簡易水道事業
20,166,340	2.10	R17. 3. 1	無水源簡易水道事業
10,673,770	2.10	R15. 3.20	
6,049,900	2.10	R17. 3. 1	上水道配水管布設事業
18,270,696	1.90	R15. 3.20	簡易水道事業
34,849,110	2.00	R17. 3.25	簡易水道事業
26,890,958	2.10	R18. 3. 1	無水源簡易水道事業
20,756,491	2.10	R19. 3. 1	
11,457,639	2.30	R18. 3.25	簡易水道事業
10,403,345	2.10	R17. 3.20	上水道配水管布設事業
16,829,589	2.10	R19. 3.25	簡易水道事業
3,107,870	2.10	R20. 3.01	簡易水道事業
21,887,353	2.10	R20. 3.01	加圧所築造事業
561,029	2.10	R18. 3.20	配水管布設事業
9,163,476	2.10	R18. 3.20	加圧所築造事業
4,851,715	2.05	R18. 3.20	配水管布設事業
29,172,498	2.05	R18. 3.20	加圧所築造事業
20,851,581	2.20	R20. 3.25	簡易水道事業
41,882,215	2.10	R22. 3.01	無水源簡易水道事業
35,048,801	2.10	R22. 3.20	
146,963,488	1.90	R23. 3.01	上水道配水管布設事業
63,766,595	1.70	R24. 3.01	
14,309,964	1.60	R24. 3.25	加圧所築造事業
53,866,789	1.50	R25. 3.01	配水管布設事業
103,239,138	1.40	R26. 3.25	加圧所築造事業
93,994,226	1.20	R27. 3.01	配水管布設事業
48,760,000	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
69,000,000	1.141	R35.3.25	東部地区改築更新事業
340,600,000	1.300	R35.3.20	東部地区改築更新事業
4,025,326,084			

9 令和4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 1,900,500円について

a 消費税法基本通達 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 消費税法基本通達 16-2-2(2)-ロに基づき

特定収入として、収益的支出の通信運搬費に800,500円充当しました。

(2) 収益的収入の一般会計補助金 42,639,209円について

a 消費税法基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき

特定収入以外として、地方債利息に42,639,209円充当しました。

(3) 資本的収入の一般会計負担金 2,080,000円について

a 消費税法基本通達 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2,080,000円充当しました。

2. 令和4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4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142,696円を取り崩した。

令和4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76号

令和4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5年9月1日 提出

玉名市長 藏原 隆浩

目 次

1	令和4年度玉名市公共下水道事業決算報告書	30
2	令和4年度玉名市公共下水道事業損益計算書	34
3	令和4年度玉名市公共下水道事業剰余金計算書	36
4	令和4年度玉名市公共下水道事業剰余金処分計算書	36
5	令和4年度玉名市公共下水道事業貸借対照表	38
6	令和4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4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4年度注記表	60

1 令和4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	1,568,993,000	△ 46,500,000	0
第1項 営業収益	774,420,000	△ 88,263,000	0
第2項 営業外収益	794,570,000	41,763,000	0
第3項 特別利益	3,000	0	0

区 分	予 算						小 計	
	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
第1款 公共下水道事業費用	1,548,103,000	△ 26,083,000			0	0	0	1,522,020,000
第1項 営業費用	1,425,194,000	△ 38,083,000			0	0	0	1,387,111,000
第2項 営業外費用	117,408,000	12,000,000			0	0	0	129,408,000
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 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
1,522,493,000	1,502,897,781	△ 19,595,219	うち仮受消費税 60,482,973
686,157,000	701,349,040	15,192,040	うち仮受消費税 59,809,001
836,333,000	801,548,741	△ 34,784,259	うち仮受消費税 673,972
3,000	0	△ 3,000	うち仮受消費税 0

(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	1,522,020,000	1,439,373,532	0	82,646,468	うち仮払消費税 26,908,299
0	1,387,111,000	1,321,483,076	0	65,627,924	うち仮払消費税 26,881,917
0	129,408,000	117,537,393	0	11,870,607	うち仮払消費税 0
0	1,501,000	353,063	0	1,147,937	うち仮払消費税 26,382
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	572,597,000	△ 22,050,000	550,547,000	69,280,400
第1項 企業債	426,400,000	△ 19,000,000	407,400,000	22,600,000
第2項 補助金	141,996,000	△ 3,050,000	138,946,000	46,680,400
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	4,200,000	0	4,200,000	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	1,124,857,000	△ 19,014,000	0	1,105,843,000	106,760,800	0
第1項 建設改良費	641,700,000	△ 19,014,000	0	622,686,000	106,760,800	0
第2項 借入償還金	483,157,000	0	0	483,157,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額563,875,622円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額22,507,453円、当年度分損益勘定留保資金444,064,816円及び減債積立金97,303,353円で補てんした。

(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 額 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	619,827,400		308,989,860	△ 310,837,540	うち仮受消費税 0
0	430,000,000		191,800,000	△ 238,200,000	うち仮受消費税 0
0	185,626,400		113,526,400	△ 72,100,000	うち仮受消費税 0
0	1,000		0	△ 1,000	うち仮受消費税 0
0	4,200,000		3,663,460	△ 536,540	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 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 次 繰 越 額	合 計		
1,212,603,800	872,865,482	144,200,000	0	144,200,000	195,538,318	うち仮払消費税 31,902,161
729,446,800	389,709,158	144,200,000	0	144,200,000	195,537,642	うち仮払消費税 31,902,161
483,157,000	483,156,324	0	0	0	676	うち仮払消費税 0

2 令和4年度 玉名市公共下水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益

(1) 公共下水道使用料	598,090,039	
(2) 他会計負担金	43,319,000	
(3) その他営業収益	131,000	641,540,039

2. 営業費用

(1) 管渠費	57,345,815	
(2) 処理場費	258,544,931	
(3) 総係費	107,937,623	
(4) 減価償却費	870,772,790	1,294,601,159

営業損失 653,061,120

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	19,334	
(2) 他会計補助金	367,202,804	
(3) 長期前受金戻入	426,707,974	
(4) 雑収益	6,959,011	800,889,123

4. 営業外費用

(1) 支払利息	104,612,200	
(2) 雑支出	1,860,973	106,473,173

経常利益 41,354,830

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	326,681		
	(2) その他特別損失	0	<u>326,681</u>	<u>△ 326,681</u>
	当年度純利益			<u>41,028,149</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>41,028,149</u></u>

3 令和4年度 玉名市 (令和4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 庫 補 助 金
前年度末残高	1,097,198,323	3,674,225,607	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	3,674,225,607	663,420		128,363,431
当年度変動額		97,303,353			
└─ 組入資本金の振替					
└─ 減債積立金からの繰入		97,303,353			
└─ 当年度純利益					
当年度末残高	1,097,198,323	3,771,528,960	663,420		128,363,431

4 令和4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 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金
	固 有 資 本 金	組 入 資 本 金		
当年度末残高	1,097,198,323	3,771,528,960	129,026,851	41,028,149
条例による処分額				△ 41,028,149
└─ 減債積立金の積立				△ 41,028,149
└─ 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	3,771,528,960	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5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	867,126,444	33,430,375	900,556,819	5,801,007,600
				33,430,375	△ 33,430,375		
				33,430,375	△ 33,430,375		
				33,430,375	△ 33,430,375		
			129,026,851	900,556,819	(繰越利益 剰余金)	900,556,819	5,801,007,600
				△ 97,303,353	41,028,149	△ 56,275,204	41,028,149
				△ 97,303,353		△ 97,303,353	
					41,028,149	41,028,149	41,028,149
			129,026,851	803,253,466	(当年度未処分 利益剰余金) 41,028,149	844,281,615	5,842,035,749

5 令和4年度 玉名市公共下水道事業貸借対照表

(令和5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	428,742,612	296,550,910		
(ハ) 構築物	23,526,215,349			
減価償却累計額	9,623,763,284	13,902,452,065		
(ニ) 機械及び装置	7,223,077,712			
減価償却累計額	4,069,552,221	3,153,525,491		
(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	18,171,040	5,009,335		
(ト) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			17,781,460,087	
(2) 無形固定資産				
(イ) 地上権		1,224,000		
(ロ) 施設利用権		882,356,533		
無形固定資産合計			883,580,533	
固定資産合計				18,665,040,620
2. 流動資産				
(1) 現金預金			800,524,509	
(2) 未収金		69,051,039		
未収金貸倒引当金		△ 457,593	68,593,446	
(3) 短期貸付金			50,000,000	
流動資産合計				919,117,955
資産合計				19,584,158,575
		負債の部		
3. 固定負債				
(1) 企業債			6,409,810,212	
(2) 引当金				
(イ) 退職給付引当金		73,789,000		
(ロ) その他引当金		0	73,789,000	
固定負債合計				6,483,599,212

4. 流動負債			
(1) 企業債		480,737,482	
(2) 未払金		101,842,474	
(3) 引当金			
(イ) 賞与引当金	7,294,396		
(ロ) その他引当金	0	7,294,396	
(4) 預り金		0	
流動負債合計			589,874,352
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,731,338,679	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 8,062,689,417	
繰延収益合計			6,668,649,262
負債合計			13,742,122,826
	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	3,771,528,960		
資本金合計		4,868,727,283	
資本金合計			4,868,727,283
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	803,253,466		
(ロ) 当年度未処分利益剰余金	41,028,149		
利益剰余金合計		844,281,615	
剰余金合計			973,308,466
資本合計			5,842,035,749
負債資本金合計			19,584,158,575

6 令和4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4年4月1日から令和5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	41,028,149
減価償却費	870,772,790
貸倒引当金の増減額	△ 4,338
賞与引当金の増減額	646,264
長期前受金戻入額	△ 426,707,974
受取利息及び受取配当金	△ 19,334
支払利息	104,612,200
未収金の増減額	8,063,797
特定収入仮払消費税の調整額	△ 9,389,968
未払金の増減額	16,286,864
小計	605,288,450
利息及び配当金の受取額	19,334
利息の支払額	△ 104,612,200
業務活動によるキャッシュ・フロー	500,695,584

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	△ 357,104,047
貸付による支出	△ 50,000,000
国庫補助金による収入	94,280,400
一般会計補助金による収入	19,246,000
負担金による収入	2,944,210
投資活動による未払金の増減額	△ 9,739,422
投資活動による未収金の増減額	172,920
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 300,199,939

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	191,800,000
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	△ 483,156,324
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 291,356,324
資金減少額	△ 90,860,679
資金期首残高	891,385,188
資金期末残高	800,524,509

7 令和4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4年度は、汚水管渠施設整備として山田地区、大坊地区等の工事及び大坊汚水マンホールポンプ場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35,454人となり、対前年度より245人減少し、行政区域内人口63,749人に対する普及率は55.61%となり、有収水量は3,602,511m³で対前年度17,752m³ (0.50%)の増加であります。

イ 収益的収支

収入は、事業収益1,442,429,162円で内訳は、営業収益の公共下水道使用料 598,090,039円、他会計負担金 43,319,000円、その他営業収益 131,000円、営業外収益の受取利息及び配当金 19,334円、他会計補助金 367,202,804円、長期前受金戻入 426,707,974円、雑収益6,959,011円であります。

支出については、事業費用 1,401,401,013円で内訳として、営業費用の管渠費 57,345,815円、処理場費 258,544,931円、総係費 107,937,623円、減価償却費 870,772,790円、営業外費用の支払利息 104,612,200円、雑支出 1,860,973円及び特別損失の過年度損益修正損 326,681円であります。

よって、当年度純利益は、41,028,149円の収支となりました。

ウ 資本的収支

収入は、308,989,860円で、内訳として補助・単独事業の企業債 191,800,000円、管渠整備、汚水マンホールポンプ場機械設備工事等の国庫補助金 94,280,400円、一般会計からの補助金 19,246,000円及び受益者負担金 3,663,460円であります。

支出については、872,865,482円で、内訳として建設改良費 389,709,158円及び借入償還金 483,156,324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 563,875,622円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 22,507,453円、当年度分損益勘定留保資金 444,064,816円及び減債積立金 97,303,353円で補てんしました。

エ 建設工事について

本年度は、南部汚水幹線（鍋地区）下水道管更生工事など78件 238,319,425円を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和4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、営業外収益の他会計補助金の増加等による収益の増加により前年度比0.50ポイント増の102.95%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2.21ポイント増の44.90%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3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4年05月19日	令和4年05月19日
第47号	令和4年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第1号)	令和4年06月03日	令和4年06月27日
第65号	令和3年度玉名市公共下水道事業会計決算	令和4年09月02日	令和4年11月29日
第79号	令和4年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年11月10日	令和4年11月10日
第88号	令和4年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第3号)	令和4年11月29日	令和4年12月21日
第7号	令和4年度玉名市公共下水道事業会計補正予算(第4号)	令和5年02月24日	令和5年03月23日
第15号	令和5年度玉名市公共下水道事業会計予算	令和5年02月24日	令和5年03月23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4年04月20日	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請(重点)	令和4年05月20日
令和4年04月20日	国土交通大臣	社会資本整備総合交付金申請(非重点)	令和4年05月20日
令和4年07月20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4年07月26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4年07月21日	熊本県知事	下水道事業起債協議(第1次分)	令和4年09月27日
令和5年02月07日	熊本県知事	下水道事業起債協議(第2次分)	令和5年03月20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 兼 経営係	補佐 長	1			1
下水道工務係	長	1			1
維持管理係	長	1			1
総務係		1			1
経営係		2			2
下水道工務係		2			2
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
南部污水幹線(鍋地区)下水道管更生工事	管路更生工事(自立管製管工法) 総施工延長(総路線延長) L= 42.25m 総更生延長 L= 40.22m 更生管径φ730(既設管呼び径φ800(1055)) 路線延長 L= 20.08m 更生管径φ730(既設管呼び径φ800(1055)) 更生延長 L= 18.90m 更生管径φ960(既設管呼び径φ1090) 路線延長 L= 22.17m 更生管径φ960(既設管呼び径φ1090) 更生延長 L= 21.32m	36,824,957	R4.07.15	R4.12.02	
山田地区污水枝線 管路工事	路線延長(PRPφ200) L=242.10m 管渠延長(PRPφ200) L=237.00m 管渠延長(VUφ150)サービス管 L= 90.15m 1号組立マンホール 5箇所 小型マンホール(φ300) 2箇所 小口径污水マンホール(φ200) 4箇所	20,716,259	R4.07.26	R5.02.24	
大坊污水マンホール ポンプ場機械設備工事	マンホールポンプ機械・電気設備工 水中ポンプ(着脱装置付)(内1台は槽内洗浄付) φ65×0.192m3/min×6.6m×0.75kw 2台 ポンプ制御盤 屋外装柱形 1面 監視計 デジタル無線無線機・アンテナ・専用ケーブル付 1台	15,877,421	R5.08.30	R5.03.17	
大坊地区污水枝線 管路工事1工区	総施工延長(総路線延長) L=218.50m 推進工(低耐荷力泥土圧式) M.0~M.4 施工延長(路線延長(VPφ300)) L=168.50m 管渠延長(VPφ300) L=164.75m 推進延長 L=161.55m 推進工(高耐荷力泥土圧式) M.4~M.5 施工延長(路線延長(HPφ300)) L= 50.00m 管渠延長(HPφ300) L= 49.10m 推進延長 L= 48.25m 発進立坑(鋼製ケーシング φ2000) 2箇所 到達立坑(鋼製ケーシング φ1500) 2箇所 組立1号マンホール 5箇所	63,669,803	R4.10.03	R5.03.03	
立願寺污水枝線管 路工事	路線延長(VUφ150) L=234.00m 管渠延長(VUφ150) L=228.60m 1号組立マンホール 5箇所 1号レジン組立マンホール 1箇所 小型マンホール(φ300) 3箇所 污水樹工 2箇所	18,034,657	R4.10.25	R5.03.03	
南部污水幹線(鍋地区)下水道管更生工事2工区	管路更生工事(自立管製管工法) 更生管径φ970(既設管呼び径φ1090) 路線延長 L= 39.90m 更生管径φ970(既設管呼び径φ1090) 更生延長 L= 38.88m	32,847,128	R4.11.11	R5.03.10	

(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
公共樹設置及び取付管工事72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	50,349,200			
合計		238,319,425			

(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	4年度	比較	
				増減	比率(%)
処理区域内人口(人)		35,699	35,454	△ 245	△ 0.69
水洗化人口(人)		31,725	31,126	△ 599	△ 1.89
普及率(%)		55.52	55.61	0.09	0.16
水洗化率(%)		88.87	87.79	△ 1.08	△ 1.22
年間総処理水量(m ³)		5,184,603	4,928,948	△ 255,655	△ 4.93
年間汚水処理水量(m ³)		4,818,135	4,686,752	△ 131,383	△ 2.73

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

種別	年度	前年度	4年度	比較	
				増減	比率(%)
営業収益		655,095,977	641,540,039	△ 13,555,938	△ 2.07
営業外収益		766,282,924	800,889,123	34,606,199	4.52
特別利益		33,540	0	△ 33,540	皆減
計		1,421,412,441	1,442,429,162	21,016,721	1.48

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

種別	年度	前年度	4年度	比較	
				増減	比率(%)
営業費用		1,271,011,824	1,294,601,159	23,589,335	1.86
営業外費用		116,416,061	106,473,173	△ 9,942,888	△ 8.54
特別損失		554,181	326,681	△ 227,500	△ 41.05
計		1,387,982,066	1,401,401,013	13,418,947	0.97

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
R3.09.13	36,660,000	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
R4.03.23	129,468,000	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
R4.03.31	22,990,000	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
R4.04.01	19,866,339	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
R4.04.01	73,858,578	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
R4.04.01	38,005,439	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
R4.04.21	26,350,000	岱明・大野下汚水中継ポンプ場再構築基本設計(耐震診断調査)業務委託	岱明処理区	日本下水道事業団
R4.07.14	36,824,957	南部污水幹線(鍋地区)下水道管更生工事	岱明処理区	興亜建設工業(株) 玉名支店
R4.07.25	18,374,074	玉名市公共下水道管カメラ調査業務委託	玉名処理区 岱明処理区	管清工業(株) 熊本営業所
R4.07.25	20,716,259	山田地区污水枝線管路工事	玉名処理区	(有)清田組
R4.08.29	15,877,421	大坊污水マンホールポンプ場機械設備工事	玉名処理区	(株)正興電気商会
R4.09.30	10,076,000	岱明地区下水道管渠調査業務委託	岱明処理区	管清工業(株) 熊本営業所
R4.09.30	63,669,803	大坊地区污水枝線管路工事1工区	玉名処理区	(株)中川組
R4.10.24	18,034,657	立願寺污水枝線管路工事	玉名処理区	岩下建設(株)
R4.11.10	32,847,128	南部污水幹線(鍋地区)下水道管更生工事2工区	岱明処理区	興亜建設工業(株) 玉名支店
R4.11.22	11,990,000	立願寺污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
合 計	575,608,655			

(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
7,181,904,018円	191,800,000円		483,156,324円	6,890,547,694円	104,612,200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4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	1,442,429,162	
			営業収益	641,540,039	
			公共下水道使用料	598,090,039	
			公共下水道使用料	598,090,039	
			他会計負担金	43,319,000	
			一般会計負担金	43,319,000	
			その他営業収益	131,000	
			手数料	131,000	指定工事店登録手数料外
			営業外収益	800,889,123	
			受取利息	19,334	
			預金利息	19,334	
			他会計補助金	367,202,804	
			一般会計補助金	367,202,804	
			長期前受金戻入	426,707,974	
			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	1,454,133	
			長期前受国県補助金戻入	342,643,842	
			長期前受他会計補助金戻入	70,430,712	
			長期前受受益者負担金戻入	10,225,149	
			その他長期前受金額戻入	49,500	
			雑収益	6,959,011	
			不用品売却収益	6,739,729	撤去機器売却代
			その他雑収益	219,282	処理場土地使用料外
			公共下水道事業費用	1,401,401,013	
			営業費用	1,294,601,159	
			管渠費	57,345,815	
			光熱水費	15,822,696	電気代外
			修繕費	14,644,773	公共樹修繕外
			通信運搬費	1,191,495	ポンプ場回線使用料
			委託料	23,942,401	ポンプ場維持管理委託外
			使用料及び賃借料	9,000	土地使用料
			路面復旧費	132,250	山田地区路面復旧
			材料費	1,603,200	防臭リッド外

款	項	目	節	金額	備考
			処理場費	258,544,931	
			修繕費	174,000	処理場緊急修繕
			手数料	1,588,210	放流水水質検査料外
			委託料	140,460,042	運転管理業務委託外
			動力費	42,460,171	処理場電気代
			負担金	73,858,578	長洲町維持管理負担金
			公課費	3,930	産廃税
			総係費	107,937,623	
			給料	40,650,300	予算額 40,652,000円
			手当	20,825,026	予算額 21,290,604円
			法定福利費	11,786,700	予算額 11,899,000円
			備用品費	10,567	事務関係消耗品外
			燃料費	29,935	公用車ガソリン代
			印刷製本費	460,500	納入通知書印刷外
			手数料	60,550	口座振替手数料外
			保険料	483,057	損害賠償保険料外
			委託料	25,672,509	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	158,810	日本下水道協会負担金外
			賞与引当金繰入額	7,294,396	予算額 7,294,396円
			貸倒引当金繰入額	185,287	令和5年度不納欠損分
			減価償却費	870,772,790	
			有形固定資産減価償却費	830,818,520	有形固定資産減価償却
			無形固定資産減価償却費	39,954,270	施設利用権減価償却
			営業外費用	106,473,173	
			支払利息	104,612,200	
			企業債利息	104,612,200	
			雑支出	1,860,973	
			雑支出	1,860,973	消費税計算における調整額
			特別損失	326,681	
			過年度損益修正損	326,681	
			過年度損益修正損	326,681	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 増 加 高	当 年 減 少 高	年度末現在高
土 地	423,796,936	0	0	423,796,936
建 物	725,293,522	0	0	725,293,522
構 築 物	23,227,202,521	299,012,828	0	23,526,215,349
機 械 及 び 装 置	7,202,288,982	20,788,730	0	7,223,077,712
車 両 及 び 運 搬 具	2,506,963	0	0	2,506,963
工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	23,180,375	0	0	23,180,375
建 設 仮 勘 定	0	0	0	0
計	31,604,269,299	319,801,558	0	31,924,070,857

(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	884,305,364	38,005,439	0
計	885,529,364	38,005,439	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
21,679,408	0	428,742,612	296,550,910
531,234,916	0	9,623,763,284	13,902,452,065
276,938,646	0	4,069,552,221	3,153,525,491
0	0	2,381,613	125,350
965,550	0	18,171,040	5,009,335
0	0	0	0
830,818,520	0	14,142,610,770	17,781,460,087

(単位:円)

当年度減価償却高	年度末現在高
0	1,224,000
39,954,270	882,356,533
39,954,270	883,580,533

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	6,910,541	107,600,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H05.04.27	165,100,000	10,603,441	165,100,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.04.20	184,300,000	11,235,205	172,576,487
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.04.20	90,800,000	5,535,304	85,024,118
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.09.09	7,900,000	479,161	7,140,065
公営企業金融公庫	H06.09.21	7,000,000	242,622	7,000,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H06.09.26	18,700,000	1,134,218	16,901,167
公営企業金融公庫	H07.04.20	47,200,000	3,149,929	47,200,000
公営企業金融公庫	H07.04.20	85,300,000	5,667,072	85,300,000
郵政事業庁簡易保険部	H07.05.11	248,700,000	14,029,834	218,983,093
財政融資資金 (年金資金以外)	H07.05.26	250,900,000	14,153,941	220,920,215
公営企業金融公庫	H08.04.30	90,400,000	5,393,525	84,818,794
公営企業金融公庫	H08.04.30	85,200,000	5,083,278	79,939,837
財政融資資金 (年金資金以外)	H08.04.30	215,600,000	11,342,963	179,183,676
郵政事業庁簡易保険部	H08.07.30	314,900,000	16,567,249	261,711,224
公営企業金融公庫	H09.04.10	13,800,000	754,749	12,227,227
公営企業金融公庫	H09.04.10	107,900,000	5,923,995	95,546,201
郵政事業庁簡易保険部	H09.04.10	258,700,000	12,587,657	204,833,489
郵政事業庁簡易保険部	H09.04.30	220,100,000	10,709,482	174,270,781
郵政事業庁簡易保険部	H10.04.30	291,500,000	13,265,850	221,062,276
財政融資資金 (年金資金以外)	H10.05.25	236,700,000	10,771,962	179,504,086
公営企業金融公庫	H10.05.28	65,100,000	3,301,777	54,780,834
公営企業金融公庫	H10.05.28	58,200,000	2,962,201	48,932,892

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
0	4.40	R5.03.25	旧玉名市
0	4.40	R5.03.25	旧岱明町
11,723,513	4.30	R6.03.25	旧岱明町
5,775,882	4.30	R6.03.25	旧玉名市
759,935	4.50	R6.09.01	旧岱明町
0	4.60	R4.09.20	旧岱明町
1,798,833	4.50	R6.09.01	旧玉名市
0	4.30	R5.03.20	旧岱明町
0	4.25	R5.03.20	旧岱明町
29,716,907	3.85	R7.03.31	旧岱明町
29,979,785	3.85	R7.03.25	旧玉名市
5,581,206	3.45	R6.03.20	旧岱明町
5,260,163	3.45	R6.03.20	旧岱明町
36,416,324	3.40	R8.03.25	旧玉名市
53,188,776	3.40	R8.03.31	旧岱明町
1,572,773	2.75	R7.03.20	旧岱明町
12,353,799	2.80	R7.03.20	旧岱明町
53,866,511	2.70	R9.03.31	旧岱明町
45,829,219	2.70	R9.03.31	旧玉名市
70,437,724	2.00	R10.03.31	旧玉名市
57,195,914	2.00	R10.03.25	旧岱明町
10,319,166	2.05	R8.03.20	旧岱明町
9,267,108	2.10	R8.03.20	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	H11.04.30	63,000,000	3,121,293	49,874,708
公営企業金融公庫	H11.04.30	32,600,000	1,615,145	25,808,184
公営企業金融公庫	H11.07.12	7,000,000	340,485	5,578,929
財政融資資金 (年金資金以外)	H11.07.30	196,400,000	8,761,839	140,004,179
郵政事業庁簡易保険部	H11.10.29	192,500,000	8,465,057	133,397,267
公営企業金融公庫	H12.04.28	43,100,000	2,103,892	31,895,281
公営企業金融公庫	H12.04.28	48,000,000	2,343,083	35,521,426
郵政事業庁簡易保険部	H12.07.21	207,200,000	9,025,735	139,006,690
公営企業金融公庫	H12.07.21	14,200,000	687,915	10,552,868
郵政事業庁簡易保険部	H13.03.26	230,200,000	9,827,571	151,282,041
公営企業金融公庫	H13.04.27	36,800,000	1,704,544	26,076,774
公営企業金融公庫	H13.04.27	43,900,000	2,037,855	31,057,365
財政融資資金 (年金資金以外)	H13.04.27	169,300,000	7,101,218	109,052,606
郵政事業庁簡易保険部	H14.02.28	182,800,000	7,796,543	109,166,741
財政融資資金 (年金資金以外)	H14.03.25	158,900,000	6,703,453	91,486,715
公営企業金融公庫	H14.03.28	84,900,000	3,986,803	54,410,680
財政融資資金 (年金資金以外)	H14.04.30	149,900,000	6,311,940	86,746,106
公営企業金融公庫	H14.04.30	80,100,000	3,750,019	51,537,178
公営企業金融公庫	H15.03.25	51,700,000	2,331,119	31,877,639
公営企業金融公庫	H15.04.25	65,100,000	2,917,403	40,571,991
郵政事業庁簡易保険部	H15.04.30	126,000,000	5,135,715	71,421,796
財政融資資金 (年金資金以外)	H15.04.30	61,400,000	2,502,642	34,803,952
財政融資資金 (年金資金以外)	H16.03.25	56,800,000	2,293,973	28,309,689
公営企業金融公庫	H16.03.30	92,500,000	4,144,078	51,455,860

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
13,125,292	2.00	R9.03.20	旧岱明町
6,791,816	2.00	R9.03.20	旧岱明町
1,421,071	1.70	R9.03.20	旧岱明町
56,395,821	2.00	R11.03.25	旧岱明町
59,102,733	1.90	R11.09.30	旧玉名市
11,204,719	2.10	R10.03.20	旧岱明町
12,478,574	2.10	R10.03.20	旧岱明町
68,193,310	1.90	R12.03.31	旧岱明町
3,647,132	1.95	R10.03.20	旧岱明町
78,917,959	1.60	R12.09.30	旧玉名市
10,723,226	1.35	R11.03.20	旧岱明町
12,842,635	1.40	R11.03.20	旧岱明町
60,247,394	1.30	R13.03.25	旧岱明町
73,633,259	2.20	R13.09.30	旧玉名市
67,413,285	2.20	R14.03.01	旧玉名市
30,489,320	2.20	R12.03.20	旧玉名市
63,153,894	2.10	R14.03.25	旧岱明町
28,562,822	2.10	R12.03.20	旧岱明町
19,822,361	1.35	R13.03.20	旧玉名市
24,528,009	1.10	R13.03.20	旧岱明町
54,578,204	1.10	R15.03.31	旧岱明町
26,596,048	1.10	R15.03.25	旧岱明町
28,490,311	2.00	R16.03.01	旧玉名市
41,044,140	1.90	R14.03.20	旧玉名市

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	H16.03.30	8,700,000	389,767	4,839,633
郵政事業庁簡易保険部	H16.03.31	202,700,000	8,186,416	101,027,715
公営企業金融公庫	H16.04.28	89,600,000	4,018,726	49,594,678
財政融資資金 (年金資金以外)	H16.04.30	167,400,000	6,760,385	82,921,312
公営企業金融公庫	H17.02.10	21,400,000	950,326	11,362,855
財政融資資金 (年金資金以外)	H17.02.28	219,800,000	8,793,538	105,764,658
公営企業金融公庫	H17.03.30	88,400,000	3,887,187	44,716,604
財政融資資金 (年金資金以外)	H17.04.28	162,500,000	6,433,550	74,428,767
公営企業金融公庫	H17.04.28	90,000,000	3,957,128	45,779,418
公営企業金融公庫	H18.01.24	22,100,000	962,074	10,753,126
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.01.31	183,400,000	7,189,112	80,352,887
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.03.27	103,000,000	3,989,403	42,787,644
公営企業金融公庫	H18.03.30	89,800,000	3,870,537	41,729,351
公営企業金融公庫	H18.03.30	62,200,000	2,680,928	28,903,848
公営企業金融公庫	H18.09.22	16,100,000	685,145	7,042,546
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.10.27	175,100,000	6,676,659	68,289,921
公営企業金融公庫	H19.03.29	156,400,000	6,589,624	65,284,257
公営企業金融公庫	H20.02.07	41,900,000	1,746,603	16,602,427
財政融資資金 (年金資金以外)	H20.03.26	317,700,000	11,801,647	107,621,069
公営企業金融公庫	H20.03.28	149,200,000	6,162,175	56,193,838
地方公営企業等金融機構	H21.02.20	20,500,000	843,496	7,404,238
財政融資資金 (年金資金以外)	H21.02.24	189,500,000	7,029,016	61,700,940
地方公営企業等金融機構	H21.03.30	149,300,000	6,085,311	50,838,439

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
3,860,367	1.90	R14.03.20	旧玉名市
101,672,285	2.00	R16.03.31	旧玉名市
40,005,322	2.00	R14.03.20	旧岱明町
84,478,688	2.10	R16.03.25	旧岱明町
10,037,145	2.00	R14.09.20	旧玉名市
114,035,342	1.90	R16.09.25	旧玉名市
43,683,396	2.10	R15.03.20	旧玉名市
88,071,233	2.00	R17.03.25	旧岱明町
44,220,582	2.00	R15.03.20	旧岱明町
11,346,874	2.00	R15.09.20	旧玉名市
103,047,113	2.00	R17.09.25	旧玉名市
60,212,356	2.10	R18.03.01	旧岱明町
48,070,649	2.00	R16.03.20	旧玉名市
33,296,152	2.00	R16.03.20	旧岱明町
9,057,454	2.20	R16.09.20	
106,810,079	2.30	R18.09.25	
91,115,743	2.15	R17.03.20	
25,297,573	2.15	R17.09.20	
210,078,931	2.10	R20.03.01	
93,006,162	2.10	R18.03.20	
13,095,762	1.90	R18.09.20	
127,799,060	1.90	R20.09.25	
98,461,561	1.90	R19.03.20	

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
地方公共団体金融機構	H21.11.11	8,100,000	327,040	2,592,292
財政融資資金 (年金資金以外)	H21.11.25	191,100,000	6,879,821	54,142,240
財政融資資金 (年金資金以外)	H22.03.25	156,400,000	5,572,074	41,481,082
地方公共団体金融機構	H22.03.30	124,200,000	4,424,883	32,940,858
財政融資資金 (年金資金以外)	H23.03.25	342,500,000	12,117,536	80,201,956
財政融資資金 (年金資金以外)	H24.03.26	299,500,000	10,562,416	60,773,809
財政融資資金 (年金資金以外)	H26.03.25	237,800,000	8,347,296	32,701,694
財政融資資金 (年金資金以外)	H27.03.25	209,500,000	7,407,460	21,959,140
地方公共団体金融機構	H27.03.26	242,200,000	8,563,660	25,386,653
地方公共団体金融機構	H27.09.29	17,900,000	636,109	1,577,284
地方公共団体金融機構	H28.03.30	449,700,000	17,988,000	35,976,000
地方公共団体金融機構	H29.03.30	320,500,000	12,820,000	12,820,000
地方公共団体金融機構	H29.10.30	50,300,000	1,006,000	1,006,000
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
地方公共団体金融機構	R5.03.30	19,300,000	0	0
地方公共団体金融機構	R5.03.30	172,500,000	0	0
合 計		12,731,500,000	483,156,324	5,840,952,306

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
5,507,708	1.90	R19.09.20	
136,957,760	2.10	R21.09.25	
114,918,918	2.10	R22.03.01	
91,259,142	2.10	R22.03.20	
262,298,044	1.90	R23.03.01	
238,726,191	1.70	R24.03.01	
205,098,306	1.40	R26.03.01	
187,540,860	1.20	R27.03.01	
216,813,347	1.20	R27.03.20	
16,322,716	1.10	R27.09.20	
413,724,000	0.50	R28.03.20	
307,680,000	0.60	R29.03.20	
49,294,000	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	
19,300,000	1.30	R35.03.20	
172,500,000	1.30	R35.03.20	
6,890,547,694			

9 令和4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、4,237,687千円である。

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 43,319,000円について

- a 消費税法基本通達 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12,392,184円充当しました。
- b 消費税法基本通達 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2,187,918円充当しました。
- c 消費税法基本通達 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等に28,738,898円充当しました。

(2) 収益的収入の他会計補助金 367,202,804円について

- a 消費税法基本通達 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38,400円、不明水処理費に係る動力費に7,231,169円、水洗便所普及に係る人件費（通勤手当）に106,800円及び収益的支出の委託料に385,000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18,600,426円、水洗便所普及に係る人件費に22,908,116円充当しました。
- b 消費税法基本通達 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106,568円、普及特別対策に係る地方債利息に1,226,376円、分流式下水道等に係る地方債利息に35,801,823円、広域化・共同化に係る地方債利息に2,066,184円及び汚水に係る地方債利息に40,596,804円充当しました。
- c 消費税法基本通達 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238,135,138円充当しました。

(3) 収益的収入のその他営業収益 1,000円について

- a 消費税法基本通達 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1,000円充当しました。

(4) 資本的収入の他会計補助金 19,246,000円について

- a 消費税法基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき
臨時財政特例債償還元金に3,218,460円、普及特別対策償還元金に10,787,229円、広域化・共同化に係る償還元金に5,240,311円を充当し、うち特定収入として13,529,056円、特定収入以外として5,716,944円充当しました。

(5) 資本的収入の国庫補助金 94,280,400円について

a 消費税法基本通達 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等に94,280,400円充当しました。

(6) 資本的収入の受益者負担金 3,663,460円について

a 消費税法基本通達 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1,757,107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702,950円及び建設改良費の負担金（長洲町建設負担金）に1,203,403円充当しました。

2. 令和4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4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6,648,132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189,625円を取り崩した。

令和4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77号

令和4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5年9月1日 提出

玉名市長 藏原 隆浩

目 次

1	令和4年度玉名市農業集落排水事業決算報告書	63
2	令和4年度玉名市農業集落排水事業損益計算書	67
3	令和4年度玉名市農業集落排水事業剰余金計算書	69
4	令和4年度玉名市農業集落排水事業欠損金処理計算書（案）	69
5	令和4年度玉名市農業集落排水事業貸借対照表	71
6	令和4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4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4年度注記表	88

1 令和4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	398,867,000	5,691,000	0
第1項 営業収益	84,002,000	△ 6,131,000	0
第2項 営業外収益	314,862,000	11,822,000	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	398,867,000	27,905,000	0	0	0	426,772,000
第1項 営業費用	359,126,000	22,905,000	0	0	0	382,031,000
第2項 営業外費用	38,441,000	5,000,000	0	0	0	43,441,000
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	予算額に比べ 決算額の増減	備考	
合計					
404,558,000		405,806,885	1,248,885	うち仮受消費税	7,127,461
77,871,000		78,145,778	274,778	うち仮受消費税	7,100,289
326,684,000		327,342,663	658,663	うち仮受消費税	0
3,000		318,444	315,444	うち仮受消費税	27,172

(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	426,772,000	411,431,191	0	15,340,809	うち仮払消費税	12,605,106
0	382,031,000	374,158,175	0	7,872,825	うち仮払消費税	12,605,106
0	43,441,000	37,273,016	0	6,167,984	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	214,850,000	0	214,850,000	70,236,450
第1項 企業債	61,600,000	0	61,600,000	32,300,000
第2項 補助金	150,450,000	0	150,450,000	37,936,450
第5項 分担金	2,800,000	0	2,800,000	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	323,340,000	△ 10,929,000	0	312,411,000	79,172,900	0
第1項 建設改良費	125,640,000	△ 10,929,000	0	114,711,000	79,172,900	0
第2項 借入償還金	197,700,000	0	0	197,700,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 117,601,376 円は、当年度分損益勘定留保資金 104,144,407円及び減債積立金 13,456,969円で補てんした。

(単位:円)

額		合 計	決 算 額	予 算 額 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	285,086,450		146,548,425	△ 138,538,025	うち仮受消費税 0
0	93,900,000		26,200,000	△ 67,700,000	うち仮受消費税 0
0	188,386,450		117,788,425	△ 70,598,025	うち仮受消費税 0
0	2,800,000		2,560,000	△ 240,000	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		
391,583,900	264,149,801	121,185,000	0	121,185,000	6,249,099	うち仮払消費税 6,037,432
193,883,900	66,450,067	121,185,000	0	121,185,000	6,248,833	うち仮払消費税 6,037,432
197,700,000	197,699,734	0	0	0	266	うち仮払消費税 0

2 令和4年度 玉名市農業集落排水事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 農集使用料	71,002,989		
(2) その他営業収益	42,500	71,045,489	
	<hr/>		
2. 営業費用			
(1) 管渠費	2,898,000		
(2) 処理場費	120,655,526		
(3) 総係費	11,804,714		
(4) 減価償却費	220,920,533		
(5) 資産減耗費	5,274,296	361,553,069	
	<hr/>	<hr/>	
営業損失			290,507,580
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	205,283,441		
(2) 長期前受金戻入	122,050,422		
(3) 雑収益	10,582	327,344,445	
	<hr/>		
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	37,019,839		
(2) 雑支出	4,986,806	42,006,645	285,337,800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常損失			5,169,780

5.	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	291,272		
	(2) その他特別利益	0	291,272	
			<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	291,272
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	当年度純損失			4,878,508
				<hr/>
	当年度未処理欠損金			4,878,508
				<hr/> <hr/>

3 令和4年度 玉名市

(令和4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 県 補 助 金
前年度末残高	25,429,761	11,733,226			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	11,733,226			34,360,915
当年度変動額		13,456,969			
減債積立金からの繰入		13,456,969			
当年度純損失					
当年度末残高	25,429,761	25,190,195			34,360,915

4 令和4年度 玉名市農業集落排水事業欠損金処理計算書 (案)

(単位：円)

	資 本 金		資 剰 余 金	未 処 理 金
	固 有 資 本 金	組 入 資 本 金		
当年度末残高	25,429,761	25,190,195	70,900,580	△ 4,878,508
議会の議決による処理額				
処理後残高	25,429,761	25,190,195	70,900,580	(繰越欠損金) △ 4,878,508

農業集落排水事業剰余金計算書

令和5年3月31日まで)

(単位：円)

余 金									資 本 計 合 計
余 金				利 益 剰 余 金			欠 損 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	未 処 理 欠 損 金	欠 損 金 計	
36,539,665			70,900,580	14,515,677	6,529,383	21,045,060			129,108,627
				6,529,383	△ 6,529,383				
				6,529,383	△ 6,529,383				
				6,529,383	△ 6,529,383				
36,539,665			70,900,580	21,045,060	(繰越利 益剰余金)	21,045,060	(繰越欠損金)		129,108,627
				△ 13,456,969		△ 13,456,969	△ 4,878,508	△ 4,878,508	△ 4,878,508
				△ 13,456,969		△ 13,456,969			
							△ 4,878,508	△ 4,878,508	△ 4,878,508
36,539,665			70,900,580	7,588,091	(当年度処分利 益剰余金)	7,588,091	(当年度未処理 欠損金)	△ 4,878,508	124,230,119

5 令和4年度 玉名市農業集落排水事業貸借対照表

(令和5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	99,663,119	284,630,668
(ハ) 構築物	4,882,340,614	
減価償却累計額	1,122,234,146	3,760,106,468
(ニ) 機械及び装置	1,870,752,547	
減価償却累計額	829,018,226	1,041,734,321
(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	81,415,627	
有形固定資産合計		5,241,073,247
固定資産合計		5,241,073,247
2. 流動資産		
(1) 現金預金		88,330,673
(2) 未収金	30,206,917	
未収金貸倒引当金	△ 120,943	30,085,974
(3) その他流動資産		0
流動資産合計		118,416,647
資産合計		5,359,489,894
負債の部		
3. 固定負債		
(1) 企業債		1,776,486,593
(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		1,788,834,593

4. 流動負債			
(1) 一時借入金		50,000,000	
(2) 企業債		180,648,376	
(3) 未払金		14,376,241	
(4) 引当金			
(イ) 賞与引当金	667,000		
(ロ) その他引当金	0	667,000	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			<u>245,691,617</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,241,745,164	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,041,011,599	
繰延収益合計			<u>3,200,733,565</u>
負債合計			<u>5,235,259,775</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	25,190,195		
資本金合計		50,619,956	
資本金合計			<u>50,619,956</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	7,588,091		
(ロ) 当年度未処理欠損金	4,878,508		
利益剰余金合計		2,709,583	
剰余金合計			<u>73,610,163</u>
資本合計			<u>124,230,119</u>
負債資本金合計			<u>5,359,489,894</u>

6 令和4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4年4月1日から令和5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	△ 4,878,508
	減価償却費	220,920,533
	固定資産除却費	5,274,296
	貸倒引当金の増減額	44,980
	賞与引当金の増減額	32,184
	繰延勘定等償却	
	長期前受金戻入額	△ 122,050,422
	支払利息	37,019,839
	未収金の増減額	12,301,991
	特定収入仮払消費税の調整額	△ 6,783,230
	未払金の増減額	△ 1,577,497
	小計	140,304,166
	利息の支払額	△ 37,019,839
	業務活動によるキャッシュ・フロー	103,284,327
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	△ 60,412,635
	県補助金による収入	50,172,425
	一般会計補助金による収入	67,616,000
	分担金による収入	2,560,000
	投資活動による未払金の増減額	△ 335,111,542
	投資活動による未収金の増減額	184,697,550
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 90,478,202
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入による収入	50,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	26,200,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 197,699,734
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 121,499,734
	資金増減額	△ 108,693,609
	資金期首残高	197,024,282
	資金期末残高	88,330,673

7 令和4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4年度は、横島町地区機能強化事業として、真空ステーション改築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6,875人となり、対前年度より18人減少し、行政区域内人口63,749人に対する普及率は10.78%となり、有収水量は565,161m³で対前年度12,289m³(2.13%)の減少であります。

イ 収益的収支

収入は、事業収益 398,681,206円で内訳は、営業収益の農集使用料 71,002,989円、その他営業収益 42,500円、営業外収益の他会計補助金 205,283,441円、長期前受金戻入 122,050,422円及び雑収益 10,582円、特別利益の過年度損益修正益 291,272円であります。

支出については、事業費用 403,559,714円で内訳として、営業費用の管渠費 2,898,000円、処理場費 120,655,526円、総係費 11,804,714円、減価償却費 220,920,533円、資産減耗費 5,274,296円、営業外費用の支払利息 37,019,839円、雑支出 4,986,806円であります。

よって、当年度純損失は、4,878,508円の収支となりました。

ウ 資本的収支

収入は、146,548,425円で、内訳として企業債 26,200,000円、横島町地区機能強化事業の県補助金50,172,425円、一般会計からの補助金 67,616,000円及び分担金 2,560,000円であります。

支出については、264,149,801円で、内訳として建設改良費 66,450,067円及び借入償還金 197,699,734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117,601,376円は、当年度分損益勘定留保資金 104,144,407円及び減債積立金13,456,969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対策大園真空ステーション改築工事など13件 113,582,350円を施工しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和4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、菅渠の修繕費の増加等による費用の増加により前年度比3.09ポイント減の98.71%となり、経営健全の水準とされる100%を下回っています。また、経費回収率は、前年度比9.98ポイント減の52.07%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2.37ポイント増の28.14%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。菅渠老朽化率、菅渠改善率については、対象となる老朽化した菅渠が発生していないため、現在、菅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3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4年05月19日	令和4年05月19日
第48号	令和4年度玉名市農業集落排水事業会計補正予算(第1号)	令和4年06月03日	令和4年06月27日
第66号	令和3年度玉名市農業集落排水事業会計決算	令和4年09月02日	令和4年11月29日
第80号	令和4年度玉名市農業集落排水事業会計補正予算(第2号)	令和4年11月10日	令和4年11月10日
第89号	令和4年度玉名市農業集落排水事業会計補正予算(第3号)	令和4年11月29日	令和4年12月21日
第8号	令和4年度玉名市農業集落排水事業会計補正予算(第4号)	令和5年02月24日	令和5年03月23日
第16号	令和5年度玉名市農業集落排水事業会計予算	令和5年02月24日	令和5年03月23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4年04月15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4年08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4年07月21日	熊本県知事	下水道事業起債協議(第1次分)	令和4年09月27日

(6) 職員に関する事項

(単位：人)

係別	区分		会計年度任用職員	計
	職員	再任用職員		
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	5,754,850	R3.08.31	R4.07.01	
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	59,070,000	R3.10.01	—	
横島町地区機能強化対策外平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	40,480,000	R4.07.26	—	
公共樹設置及び取付管工事 10件	小型マンホール設置工 小口径汚水樹設置 取付管設置工	8,277,500			
合 計		113,582,350			

(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	4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
処 理 区 域 内 人 口 (人)		6,893	6,875	△ 18	△ 0.26
水 洗 化 人 口 (人)		4,788	4,840	52	1.09
普 及 率 (%)		10.72	10.78	0.06	0.56
水 洗 化 率 (%)		69.46	70.40	0.94	1.35
年 間 総 処 理 水 量 (m ³)		577,450	565,161	△ 12,289	△ 2.13
年 間 汚 水 処 理 水 量 (m ³)		577,450	565,161	△ 12,289	△ 2.13

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

種 別	年 度	前 年 度	4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
営 業 収 益		75,017,205	71,045,489	△ 3,971,716	△ 5.29
営 業 外 収 益		293,871,731	327,344,445	33,472,714	11.39
特 別 利 益		40,748	291,272	250,524	614.81
計		368,929,684	398,681,206	29,751,522	8.06

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

種 別	年 度	前 年 度	4 年 度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
営 業 費 用		315,946,521	361,553,069	45,606,548	14.43
営 業 外 費 用		46,453,780	42,006,645	△ 4,447,135	△ 9.57
特 別 損 失		0	0	0	0.00
計		362,400,301	403,559,714	41,159,413	11.36

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
R4.03.31	54,780,000	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
R4.03.31	21,780,000	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
R3.09.30	0	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 福岡支社
R4.07.25	40,480,000	横島町地区機能強化対策外平真空ステーション改築工事	横島町横島	(株)ケイ・イー・エス 福岡支社
R4.07.14	11,264,000	尾田・竹野地区農業集落排水事業計画作成業務委託	天水町尾田・竹崎	熊本県土地改良事業団体連合会
合 計	128,304,000			

(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
2,128,634,703円	26,200,000円		197,699,734円	1,957,134,969円	37,019,839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
50,000,000 円	0 円	50,000,000 円	0 円

8 財務諸表附属明細書

令和4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				398,681,206	
営業収益				71,045,489	
農集使用料				71,002,989	
農集使用料				71,002,989	
その他営業収益				42,500	
手数料				42,500	督促手数料
営業外収益				327,344,445	
他会計補助金				205,283,441	
一般会計補助金				205,283,441	
長期前受金戻入				122,050,422	
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				108,491,256	
長期前受他会計補助金戻入				12,966,886	
長期前受分担金戻入				525,320	
雑収益				10,582	
その他雑収益				10,582	消費税還付加算金外
特別利益				291,272	
過年度損益修正益				291,272	
過年度損益修正益				291,272	過年度使用料調定修正分
農集事業費用				403,559,714	
営業費用				361,553,069	
管渠費				2,898,000	
修繕費				2,884,000	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				120,655,526	
備用品費				592,517	現場用消耗品他
燃料費				49,000	処理場発電機軽油
光熱水費				28,070,302	処理場電気代
修繕費				19,433,820	処理場ポンプ修繕外
通信運搬費				1,225,088	処理場等回線使用料
手数料				152,000	浄化槽法定検査手数料
保険料				123,999	損害賠償保険料
委託料				71,008,800	処理場施設等維持管理委託外

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		11,804,714	
			給料	4,212,300	予算額 4,213,000円
			手当	2,464,327	予算額 2,489,000円
			法定福利費	1,205,962	予算額 1,251,000円
			印刷製本費	450,000	納入通知書印刷
			通信運搬費	41,031	電話料、切手代
			委託料	2,238,670	使用料徴収事務委託
			負担金	36,364	協議会負担金
			補助金	423,000	宅内つなぎ込み補助金
			賞与引当金繰入額	667,000	予算額 667,000円
			貸倒引当金繰入額	66,060	
		減価償却費		220,920,533	
			有形固定資産減価償却費	220,920,533	有形固定資産減価償却
		資産減耗費		5,274,296	
			固定資産除却費	5,274,296	機能強化事業に伴う撤去機器除却費
	営業外費用			42,006,645	
		支払利息		37,019,839	
			企業債利息	37,019,839	
		雑支出		4,986,806	
			雑支出	4,986,806	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 増 加 高	当 年 減 少 高	年度末現在高
土地	73,087,330	0	0	73,087,330
建物	384,293,787	0	0	384,293,787
構築物	4,873,486,729	8,853,885	0	4,882,340,614
機械及び装置	1,862,468,080	10,252,270	1,967,803	1,870,752,547
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	40,109,147	44,861,631	3,555,151	81,415,627
計	7,235,421,685	63,967,786	5,522,954	7,293,866,517

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
11,219,016	0	99,663,119	284,630,668
124,339,640	0	1,122,234,146	3,760,106,468
85,361,877	1,869,412	829,018,226	1,041,734,321
0	0	88,993	4,684
0	0	1,788,786	94,149
0	0	0	81,415,627
220,920,533	1,869,412	2,052,793,270	5,241,073,247

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	2,388,216	69,100,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H5.09.27	324,600,000	20,770,171	313,855,271
財政融資資金 (年金資金以外)	H5.10.12	89,600,000	5,733,233	86,634,111
財政融資資金 (年金資金以外)	H6.10.20	112,600,000	6,829,566	101,768,530
財政融資資金 (年金資金以外)	H6.11.10	285,100,000	17,292,266	257,675,025
公営企業金融公庫	H7.04.28	53,100,000	3,543,670	53,100,000
公営企業金融公庫	H7.04.28	55,600,000	3,693,895	55,600,000
公営企業金融公庫	H7.05.22	12,500,000	808,209	12,500,000
財政融資資金 (年金資金以外)	H7.05.26	23,600,000	1,331,340	20,780,061
財政融資資金 (年金資金以外)	H7.06.30	194,100,000	10,777,057	171,340,410
公営企業金融公庫	H8.04.10	3,900,000	232,685	3,659,218
公営企業金融公庫	H8.04.10	6,700,000	399,741	6,286,349
財政融資資金 (年金資金以外)	H8.04.10	21,500,000	1,131,140	17,868,502
財政融資資金 (年金資金以外)	H8.04.19	1,100,000	57,872	914,203
財政融資資金 (年金資金以外)	H9.04.21	131,500,000	6,398,442	104,119,072
公営企業金融公庫	H9.04.30	18,300,000	1,000,864	16,214,367
公営企業金融公庫	H9.04.30	43,500,000	2,379,101	38,542,349
公営企業金融公庫	H10.04.20	29,000,000	1,476,011	24,382,369
公営企業金融公庫	H10.04.20	107,300,000	5,442,099	90,291,606
財政融資資金 (年金資金以外)	H10.04.20	261,800,000	11,914,235	198,538,949
公営企業金融公庫	H11.04.30	43,400,000	2,150,224	34,358,134
公営企業金融公庫	H11.07.30	2,300,000	113,952	1,820,824
公営企業金融公庫	H12.03.22	43,000,000	2,088,430	31,911,061
財政融資資金 (年金資金以外)	H12.03.24	230,700,000	10,089,244	154,162,973

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
0	5.05	R4.09.25	旧天水町
10,744,729	4.60	R5.09.25	旧横島町
2,965,889	4.60	R5.09.25	旧天水町
10,831,470	4.50	R6.09.25	旧天水町
27,424,975	4.50	R6.09.25	旧横島町
0	4.30	R5.03.20	旧横島町
0	4.25	R5.03.20	旧横島町
0	3.95	R5.03.20	旧天水町
2,819,939	3.85	R7.03.25	旧天水町
22,759,590	3.65	R7.03.25	旧横島町
240,782	3.45	R6.03.20	旧横島町
413,651	3.45	R6.03.20	旧横島町
3,631,498	3.40	R8.03.25	旧横島町
185,797	3.40	R8.03.25	旧天水町
27,380,928	2.70	R9.03.25	旧横島町
2,085,633	2.75	R7.03.20	旧横島町
4,957,651	2.75	R7.03.20	旧横島町
4,617,631	2.10	R8.03.20	旧横島町
17,008,394	2.05	R8.03.20	旧横島町
63,261,051	2.00	R10.03.25	旧横島町
9,041,866	2.00	R9.03.20	旧横島町
479,176	2.00	R9.03.20	旧横島町
11,088,939	2.00	R10.03.20	旧横島町
76,537,027	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	783,462	9,609,758
公営企業金融公庫	H16.05.07	23,100,000	1,036,078	12,786,130
公営企業金融公庫	H17.04.22	100,900,000	4,436,380	51,323,814
財政融資資金 (年金資金以外)	H17.04.22	77,200,000	3,056,431	35,359,391
財政融資資金 (年金資金以外)	H18.04.26	95,300,000	3,683,480	39,302,029
公営企業金融公庫	H18.04.28	98,800,000	4,250,742	45,354,601
公営企業金融公庫	H19.04.20	133,900,000	5,647,008	56,078,341
公営企業金融公庫	H19.11.22	34,600,000	1,442,303	13,709,881
財政融資資金 (年金資金以外)	H19.12.26	144,500,000	5,424,124	51,675,691
公営企業金融公庫	H20.04.25	177,200,000	7,318,616	66,739,599
公営企業金融公庫	H20.08.29	36,600,000	1,509,446	13,735,445
財政融資資金 (年金資金以外)	H20.09.25	198,700,000	7,304,440	63,599,904
財政融資資金 (年金資金以外)	H21.04.24	134,100,000	4,902,923	40,803,720
地方公営企業等金融機構	H21.04.28	92,700,000	3,763,972	31,324,997
財政融資資金 (年金資金以外)	H22.04.26	165,900,000	5,910,532	44,000,712
地方公共団体金融機構	H22.04.27	134,000,000	5,333,700	39,840,099
財政融資資金 (年金資金以外)	H25.08.19	13,500,000	774,011	5,228,556
地方公共団体金融機構	H27.03.26	41,400,000	1,463,813	4,339,420
地方公共団体金融機構	H27.09.29	73,300,000	2,604,848	6,458,933
地方公共団体金融機構	H28.03.30	44,000,000	2,588,234	10,352,958
地方公共団体金融機構	H29.03.30	26,700,000	1,570,588	4,711,768
地方公共団体金融機構	H30.03.29	43,400,000	2,552,940	5,105,900
地方公共団体金融機構	H31.03.28	39,100,000	2,300,000	2,300,000
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
地方公共団体金融機構	R5.03.30	2,800,000	0	0
地方公共団体金融機構	R5.03.30	23,400,000	0	0
合 計		4,476,300,000	197,699,734	2,519,165,031

明細書

(単位:円)

未償還残高	利率 (%)	償還終期	備 考
9,790,242	2.10	R16.03.25	旧横島町
10,313,870	2.00	R14.03.20	旧横島町
49,576,186	2.00	R15.03.20	旧横島町
41,840,609	2.00	R17.03.25	旧横島町
55,997,971	2.20	R18.03.25	
53,445,399	2.20	R16.03.20	
77,821,659	2.10	R17.03.20	
20,890,119	2.15	R17.09.20	
92,824,309	2.10	R19.09.25	
110,460,401	2.10	R18.03.20	
22,864,555	2.15	R18.03.20	
135,100,096	2.10	R20.09.01	
93,296,280	2.00	R21.03.25	
61,375,003	2.00	R19.03.20	
121,899,288	2.10	R22.03.25	
94,159,901	2.00	R20.03.20	
8,271,444	1.20	R15.03.25	
37,060,580	1.20	R27.03.20	
66,841,067	1.10	R27.09.20	
33,647,042	0.20	R18.03.20	
21,988,232	0.30	R19.03.20	
38,294,100	0.30	R20.03.20	
36,800,000	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	
2,800,000	0.50	R25.03.20	
23,400,000	1.00	R25.03.20	
1,957,134,969			

9 令和4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、1,957,135千円である。

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 205,283,441円について

- a 消費税法基本通達 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12,000円、収益的支出の人件費（通勤手当）に12,000円、維持管理費に49,453,992円、菅渠費の修繕費に3,172,400円、処理場費の備用品費に319,393円、処理場費の通信運搬費に1,347,589円、総係費の印刷製本費に495,000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3,968,881円、収益的支出の人件費3,968,881円、退職手当組合負担金590,000円、菅渠費の使用料及び賃借料に14,000円、処理場費の手数料に152,000円、処理場保険料に123,999円、総係費の補助金に423,000円、貸倒引当金繰入額に66,060円充当しました。
- b 消費税法基本通達 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326,944円、緊急下水道整備特定事業に係る地方債利息に2,135,019円及び分流式下水道等に係る地方債利息に34,557,876円充当しました。
- c 消費税法基本通達 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98,870,111円及び資産減耗費に5,274,296円充当しました。

(2) 収益的収入のその他営業収益 42,500円について

- a 消費税法基本通達 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42,500円充当しました。

(3) 資本的収入の他会計補助金 67,616,000円について

- a 消費税法基本通達 16-2-2(2)-ハに基づき
臨時財政特例債償還元金に5,860,685円、緊急下水道整備特定事業に係る償還元金に16,808,148円、汚水に係る地方債償還元金に44,947,167円を充当し、うち特定収入として58,704,412円、特定収入以外として8,911,588円充当しました。

(4) 資本的収入の県補助金 501,172,425円について

- a 消費税法基本通達 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28,749,425円充当しました。
- b 消費税法基本通達 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21,423,000円充当しました。

(5) 資本的収入の分担金 2,560,000円について

- a 消費税法基本通達 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2,560,000円充当しました。

2. 令和4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4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634,816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21,080円を取り崩した。