

令和3年度

伊勢崎市特定地域生活排水処理事業決算報告書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

伊勢崎市上下水道局

目 次

決 算 書 類

令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業決算報告書	・・・	1
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業損益計算書	・・・	3
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業剰余金計算書	・・・	4
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業剰余金処分計算書	・・・	4
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業貸借対照表	・・・	5

付 属 資 料

令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業報告書	・・・	7
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業キャッシュ・フロー計算書	・・・	12
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業収益費用明細書	・・・	13
令和3年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業資本的収入支出明細書	・・・	15
令和3年度	固定資産明細書	・・・	17
令和3年度	企業債明細書	・・・	18

決 算 書 類

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第 3項の規定による支出額 に係る財源充当額	合 計			
第1款 特定地域生活排水 処理事業収益	13,974,000	0	0	13,974,000	12,017,299	△ 1,956,701	うち、仮受消費税及び地方消費税 294,879
第1項 営業収益	3,062,000	0	0	3,062,000	3,246,378	184,378	うち、仮受消費税及び地方消費税 294,879
第2項 営業外収益	10,910,000	0	0	10,910,000	8,770,921	△ 2,139,079	
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公 営企業 法第26 条第2 項の規 定によ る繰越 額	不 用 額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公 営企業 法第24 条第3 項の規 定によ る支出 額	小 計	地方公 営企業 法第26 条第2 項の規 定によ る繰越 額					合 計
第1款 特定地域生活排水 処理事業費用	13,268,000	0	0	0	0	13,268,000	0	13,268,000	11,373,263	0	1,894,737	うち、仮払消費税及び地方消費税 511,453
第1項 営業費用	12,993,000	0	0	0	0	12,993,000	0	12,993,000	11,326,168	0	1,666,832	うち、仮払消費税及び地方消費税 511,453
第2項 営業外費用	63,000	0	0	0	0	63,000	0	63,000	47,095	0	15,905	
第3項 特別損失	12,000	0	0	0	0	12,000	0	12,000	0	0	12,000	
第4項 予備費	200,000	0	0	0	0	200,000	0	200,000	0	0	200,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額に係る財源 充当額	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	17,583,000	0	17,583,000	0	0	17,583,000	4,351,000	△ 13,232,000	
第1項 企業債	9,400,000	0	9,400,000	0	0	9,400,000	3,400,000	△ 6,000,000	
第2項 固定資産売却 代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
第3項 受益者分担金	1,900,000	0	1,900,000	0	0	1,900,000	195,000	△ 1,705,000	
第4項 国庫補助金	3,590,000	0	3,590,000	0	0	3,590,000	540,000	△ 3,050,000	
第5項 県補助金	2,692,000	0	2,692,000	0	0	2,692,000	216,000	△ 2,476,000	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額	継続費 通次繰越額	合 計		地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額	継続費 通次繰越額	合 計		
第1款 資本的支出	19,775,000	0	0	19,775,000	0	0	19,775,000	8,505,137	0	0	0	11,269,863	うち、仮払消費税及び地方消費税 135,000
第1項 建設改良費	12,754,000	0	0	12,754,000	0	0	12,754,000	1,485,000	0	0	0	11,269,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 135,000
第2項 企業債償還金	7,021,000	0	0	7,021,000	0	0	7,021,000	7,020,137	0	0	0	863	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 4,154,137円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額132,420円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,202円、引継金1,426,507円、過年度分損益勘定留保資金1,425,324円、当年度分損益勘定留保資金1,146,684円で補填した。

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業損益計算書

(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) 浄化槽使用料	<u>2,951,499</u>	2,951,499	
2 営業費用			
(1) 浄化槽費	5,608,154		
(2) 総係費	209,091		
(3) 減価償却費	<u>4,997,470</u>	<u>10,814,715</u>	
営業利益			△7,863,216
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	68		
(2) 他会計補助金	5,146,000		
(3) 長期前受金戻入	<u>3,599,509</u>	8,745,577	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	47,095		
(2) 雑支出	<u>239,776</u>	<u>286,871</u>	<u>8,458,706</u>
経常利益			595,490
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			595,490
当年度未処分利益剰余金			<u><u>595,490</u></u>

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰 余 金									資本合計
		資 本 剰 余 金				利 益 剰 余 金					
		受贈財産 評価額	国庫補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良 積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	4,966,615	0	0	0	0	0	0	0	1,257,827	1,257,827	6,224,442
前年度処分類	0	0	0	0	0	1,257,827	0	0	△ 1,257,827	0	0
条例第2条による処分類	0	0	0	0	0	1,257,827	0	0	△ 1,257,827	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	1,257,827	0	0	△ 1,257,827	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	4,966,615	0	0	0	0	1,257,827	0	0	(繰越利益剰余金) 0	1,257,827	6,224,442
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	595,490	595,490	595,490
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
非償却資産に係る資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	595,490	595,490	595,490
当年度末残高	4,966,615	0	0	0	0	1,257,827	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 595,490	1,853,317	6,819,932

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理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
当年度末残高	4,966,615	0	595,490
条例第2条による処分類	0	0	△ 595,490
減債積立金への積立	0	0	△ 595,490
資本金への組入	0	0	0
処分後残高	4,966,615	0	(繰越利益剰余金) 0

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業貸借対照表

(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

ア 構築物	123,588,753		
減価償却累計額	<u>△ 27,673,232</u>	95,915,521	
イ 機械及び装置	21,164,519		
減価償却累計額	<u>△ 10,445,326</u>	10,719,193	
有形固定資産合計			<u>106,634,714</u>
固定資産合計			106,634,714

2 流動資産

(1) 現金・預金		7,837,809	
(2) 未収金		<u>887,829</u>	
流動資産合計			<u>8,725,638</u>
資産合計			<u>115,360,352</u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>20,106,054</u>	
企業債合計			<u>20,106,054</u>
固定負債合計			20,106,054

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>5,864,213</u>	
企業債合計			5,864,213
(2) 未払金		<u>6,595,700</u>	
流動負債合計			12,459,913

5 繰延収益

長期前受金		102,747,057	
収益化累計額	<u>△ 26,772,604</u>		
繰延収益合計			<u>75,974,453</u>
負債合計			<u>108,540,420</u>

資 本 の 部

6 資本金

4,966,615

7 剰余金

(1) 資本剰余金			0
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		1,257,827	
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>595,490</u>	
利益剰余金合計			<u>1,853,317</u>
剰余金合計			<u>1,853,317</u>
資本合計			<u>6,819,932</u>
負債資本合計			<u>115,360,352</u>

注記

1 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

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

構築物 30年

機械及び装置 15年

(2) 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

ア 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 貸借対照表に関する注記

(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25,932,000円である。

3 セグメント情報に関する注記

単一のセグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

付 属 資 料

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

本事業は、特定の地域において、し尿等の適正な処理を図り、生活環境の改善及び公衆衛生の向上に寄与し、併せて公共用水域の水質の保全に資することを目的に、市が浄化槽の設置及び維持管理を実施する事業です。

ア 建設改良事業について

境島村南部地区において、浄化槽の設置を行いました。

イ 業務の状況について

本年度末における浄化槽設置基数は130基で、前年度末設置基数129基と比較して1基の増加となりました。

有収水量は29,742 m^3 で、前年度有収水量28,366 m^3 と比較して1,376 m^3 の増加となりました。

ウ 経理の状況について

本年度の営業収益は2,951,499円で、浄化槽使用料が136,511円増加したことにより、前年度営業収益2,814,988円と比較して136,511円の増加となりました。

これに対する営業費用は10,814,715円となり、浄化槽費が59,034円減少、総係費が3,637円減少、減価償却費が193,389円増加したことにより、前年度営業費用10,683,997円と比較して130,718円の増加となりました。

営業収支については、7,863,216円の営業損失となり、前年度営業収支7,869,009円と比較して5,793円の減少となりました。これに営業外収益8,745,577円、営業外費用286,871円をそれぞれ加減した当年度純利益は、595,490円となりました。

次に、資本的収支については、収入4,351,000円に対し、支出が8,505,137円となり、収支の不足額4,154,137円については、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額などにより補填しました。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比1.68ポイント増の105.36%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、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は、前年度比8.23ポイント減の48.72%となり、100%を下回る状況であり、使用料収入だけでは、汚水処理費を賄えていません。

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3.23ポイント増の26.33%となりました。各資産の老朽化状態を考慮し、浄化槽設置への投資を進めています。

<経営指標の推移>

(単位：%)

	令和2年度	令和3年度
経常収支比率	103.68	105.36
経費回収率	56.95	48.72
有形固定資産減価償却率	23.10	26.33

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第84号	令和2年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業の決算認定について	3. 8. 30	3. 9. 29
第27号	令和4年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業会計予算	4. 2. 21	4. 3. 18

2 工事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工事名	本年度施工内容	本年度 工事費	着 工 年月日	竣 工 年月日
浄化槽設置（境島村南部地区）3-1号工事	浄化槽（7人槽）設置 1基	1,166,000	R4.1.13	R4.3.25
計	1 件	1,166,000	括弧書きは税抜き額	
その他工事	1 件	319,000		
小計	2 件	(1,350,000) 1,485,000		

3 業 務

(1) 業務量

ア 有収水量

区 分	有 収 水 量
令 和 3 年 度	29,742 m ³
令 和 2 年 度	28,366 m ³

イ 設置基数

区 分	設 置 基 数
令 和 3 年 度	130基
令 和 2 年 度	129基

(2) 事業収入に関する事項

区 分	金 額		前年度に対する 増 減 額
	令 和 3 年 度	令 和 2 年 度	
営 業 収 益	2,951,499 円	2,814,988 円	136,511 円
営 業 外 収 益	8,745,577	8,691,831	53,746
特 別 利 益	0	1,366,466	△1,366,466
計	11,697,076	12,873,285	△1,176,209

(3) 事業費に関する事項

区 分	金 額		前年度に対する 増 減 額
	令 和 3 年 度	令 和 2 年 度	
営 業 費 用	10,814,715 円	10,683,997 円	130,718 円
営 業 外 費 用	286,871	415,461	△128,590
特 別 損 失	0	516,000	△516,000
計	11,101,586	11,615,458	△513,872

4 会計

(1) 主な工事契約に関する事項

(単位：円)

契約年月日	契約方法	契約金額	工事名	契約の相手方
R4. 1. 12	随意契約	1, 166, 000	浄化槽設置（境島村南部地区）3-1号工事	田島商店

(2) 企業債の概況

前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
29, 590, 404	3, 400, 000	7, 020, 137	25, 970, 267

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業キャッシュ・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（△は純損失）	595,490
減価償却費	4,997,470
長期前受金戻入額	△ 3,599,509
受取利息及び受取配当金	△ 68
支払利息	47,095
未収金の増減額（△は増加）	69,680
未払金の増減額（△は減少）	1,055,400
小計	3,165,558
利息及び配当金の受取額	68
利息の支払額	△ 47,095
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,118,531

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	△ 1,350,000
国庫補助金等による収入	257,273
受益者分担金による収入	177,273
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 915,454

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	3,400,000
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	△ 7,020,137
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,620,137

資金に係る換算差額	-
資金増加額（又は減少額）	△ 1,417,060
資金期首残高	9,254,869
資金期末残高	7,837,809

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業収益費用明細書

収益

(単位：円)

款	項	金額	備考
目	節		
特定地域生活排水処理事業収益		11,697,076	
営業収益		2,951,499	
	浄化槽使用料	2,951,499	
	浄化槽使用料	2,951,499	
営業外収益		8,745,577	
	受取利息及び配当金	68	
	預金利息	68	
	他会計補助金	5,146,000	
	他会計補助金	5,146,000	
	長期前受金戻入	3,599,509	
	受益者分担金	639,262	
	国庫補助金	943,429	
	県補助金	805,543	
	他会計補助金	1,211,275	
収益合計		11,697,076	

費用

(単位：円)

款	項		金 額	備 考
	目			
	節			
特定地域生活排水処理事業費用			11,101,586	
営業費用			10,814,715	
	浄化槽費		5,608,154	
		備用品費	17,346	
		委託料	4,437,000	
		手数料	702,700	
		修繕費	451,108	
	総係費		209,091	
		負担金	209,091	
	減価償却費		4,997,470	
		有形固定資産減価償却費	4,997,470	
営業外費用			286,871	
	支払利息及び企業債取扱諸費		47,095	
		企業債利息	47,095	
	雑支出		239,776	
		控除対象外消費税及び地方消費税	239,554	
		その他雑支出	222	
費用合計			11,101,586	

(本表は消費税抜きで作成)

令和3年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業資本の収入支出明細書

収入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的収入				4,351,000	
企業債				3,400,000	
	企業債			3,400,000	
		企業債		3,400,000	
受益者分担金				195,000	
	受益者分担金			195,000	
		受益者分担金		195,000	
国庫補助金				540,000	
	国庫補助金			540,000	
		国庫補助金		540,000	
県補助金				216,000	
	県補助金			216,000	
		県補助金		216,000	
収入合計				4,351,000	

(本表は消費税抜きで作成)

支出

(単位：円)

款	項目	金額	備考
	節		
資本的支出		8,370,137	
建設改良費		1,350,000	
	施設改良費	1,350,000	
	工事請負費	1,350,000	
企業債償還金		7,020,137	
	企業債償還金	7,020,137	
	企業債償還金	7,020,137	
支出合計		8,370,137	

令和3年度 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

令和4年3月31日

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減価償却累計額			年度末 償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	年度末累計額		
構 築 物	122,238,753	1,350,000	0	123,588,753	3,740,445	0	27,673,232	95,915,521	
処理設備	122,238,753	1,350,000	0	123,588,753	3,740,445	0	27,673,232	95,915,521	浄化槽設置（境島村南部地区）（増加）
機 械 及 び 装 置	21,164,519	0	0	21,164,519	1,257,025	0	10,445,326	10,719,193	
電気設備	17,490,125	0	0	17,490,125	1,038,817	0	8,632,117	8,858,008	
その他機械装置	3,674,394	0	0	3,674,394	218,208	0	1,813,209	1,861,185	
合 計	143,403,272	1,350,000	0	144,753,272	4,997,470	0	38,118,558	106,634,714	

令和3年度 企業債明細書

(単位：円)

種 類	借入先	発行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年%)	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計					
建設改良 費等の財 源に充て るための 企業債	財務省	平24. 5. 28	15,200,000	1,940,078	15,200,000	0	—	0.60	令4. 3. 25	
	財務省	平25. 5. 28	7,800,000	984,748	6,811,309	988,691	—	0.40	令5. 3. 25	
	財務省	平26. 5. 27	10,500,000	1,320,335	7,843,448	2,656,552	—	0.40	令6. 3. 25	
	群馬銀行	平31. 4. 26	4,700,000	1,000,000	2,000,000	2,700,000	—	0.16	令6. 3. 31	
	財務省	令1. 5. 28	1,400,000	174,976	174,976	1,225,024	—	0.004	令11. 3. 25	
	財務省	令2. 3. 25	6,200,000	0	0	6,200,000	—	0.003	令12. 3. 1	
	群馬銀行	令2. 4. 27	6,400,000	1,600,000	1,600,000	4,800,000	—	0.16	令7. 3. 31	
	財務省	令3. 3. 25	4,000,000	0	0	4,000,000	—	0.04	令13. 3. 1	
	財務省	令4. 3. 25	400,000	0	0	400,000	—	0.20	令14. 3. 1	
	財務省	令4. 3. 25	3,000,000	0	0	3,000,000	—	0.20	令14. 3. 1	
計			59,600,000	7,020,137	33,629,733	25,970,267				