

令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

伊勢崎市上下水道局

目 次

決 算 書 類

令和5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5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5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5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5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5年度	伊勢崎市特定地域生活排水処理事業報告書	・・・	7
令和5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5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5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	・・・	15
令和5年度	固定資産明細書	・・・	17
令和5年度	企業債明細書	・・・	18

決 算 書 類

令和５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	14,693,000	0	0	14,693,000	14,660,587	△ 32,413	うち、仮受消費税及び地方消費税 284,855
第１項 営業収益	3,095,000	0	0	3,095,000	3,136,929	41,929	うち、仮受消費税及び地方消費税 284,855
第２項 営業外収益	11,596,000	0	0	11,596,000	11,523,658	△ 72,342	
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	13,390,000	0	0	0	0	13,390,000	0	13,390,000	11,731,076	0	1,658,924	うち、仮払消費税及び地方消費税 533,515
第１項 営業費用	13,136,000	0	0	0	0	13,136,000	0	13,136,000	11,697,447	0	1,438,553	うち、仮払消費税及び地方消費税 533,515
第２項 営業外費用	42,000	0	0	0	0	42,000	0	42,000	33,629	0	8,371	
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	15,923,000	0	15,923,000	0	0	15,923,000	11,268,000	△ 4,655,000	
第1項 企業債	8,300,000	0	8,300,000	0	0	8,300,000	8,300,000	0	
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	760,000	△ 1,140,000	
第4項 国庫補助金	3,270,000	0	3,270,000	0	0	3,270,000	1,668,000	△ 1,602,000	
第5項 県補助金	2,452,000	0	2,452,000	0	0	2,452,000	540,000	△ 1,912,000	

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	18,439,000	0	0	18,439,000	0	0	18,439,000	15,331,162	0	0	0	3,107,838	うち、仮払消費税及び地方消費税 841,000
第1項 建設改良費	12,358,000	0	0	12,358,000	0	0	12,358,000	9,251,000	0	0	0	3,107,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 841,000
第2項 企業債償還金	6,081,000	0	0	6,081,000	0	0	6,081,000	6,080,162	0	0	0	838	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 4,063,162円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額192,020円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額207,736円、当年度分損益勘定留保資金1,482,941円、当年度利益剰余金処分額1,022,882円、減債積立金1,157,583円で補填した。

令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 浄化槽使用料	<u>2,852,074</u>	2,852,074
------------	------------------	-----------

2 営業費用

(1) 浄化槽費	5,802,625	
(2) 総係費	218,182	
(3) 減価償却費	<u>5,143,125</u>	<u>11,163,932</u>
営業利益		△8,311,858

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	28	
(2) 他会計補助金	7,500,000	
(3) 長期前受金戻入	<u>3,660,184</u>	11,160,212

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,629		
(2) 雑支出	<u>456,396</u>	<u>490,025</u>	<u>10,670,187</u>
経常利益			2,358,329

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	2,358,329
その他未処分利益剰余金変動額	1,157,583
当年度未処分利益剰余金	<u><u>3,515,912</u></u>

令和5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5年4月1日から令和6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	293,777	0	0	2,423,346	2,717,123	7,683,738
前年度処分額	1,559,540	0	0	0	0	863,806	0	0	△ 2,423,346	△ 1,559,540	0
条例第2条による処分額	1,559,540	0	0	0	0	863,806	0	0	△ 2,423,346	△ 1,559,540	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	863,806	0	0	△ 863,806	0	0
資本金への組入	1,559,540	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,559,540	△ 1,559,540	0
処分後残高	6,526,155	0	0	0	0	1,157,583	0	0	(繰越利益剰余金) 0	1,157,583	7,683,738
当年度変動額	0	0	0	0	0	△ 1,157,583	0	0	3,515,912	2,358,329	2,358,329
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	△ 1,157,583	0	0	1,157,583	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	2,358,329	2,358,329	2,358,329
当年度末残高	6,526,155	0	0	0	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 3,515,912	3,515,912	10,042,067

令和5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	6,526,155	0	3,515,912
条例第2条による処分額	2,180,465	0	△ 3,515,912
減債積立金への積立	0	0	△ 2,358,329
減債積立金の取崩	0	0	1,022,882
資本金への組入	2,180,465	0	△ 2,180,465
処分後残高	8,706,620	0	(繰越利益剰余金) 0

令和5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6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	135,408,753		
減価償却累計額	<u>△ 35,341,087</u>	100,067,666	
イ 機械及び装置	21,164,519		
減価償却累計額	<u>△ 12,959,376</u>	8,205,143	
有形固定資産合計		<u>108,272,809</u>	
固定資産合計			<u>108,272,809</u>

2 流動資産

(1) 現金・預金

7,764,550

(2) 未収金

3,145,320

流動資産合計

10,909,870

資産合計

119,182,679

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

23,954,398

企業債合計

23,954,398

固定負債合計

23,954,398

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

3,471,494

企業債合計

3,471,494

(2) 未払金

9,210,977

流動負債合計

12,682,471

5 繰延収益

長期前受金

106,562,512

収益化累計額

△ 34,058,769

繰延収益合計

72,503,743

負債合計

109,140,612

資 本 の 部

6 資本金

6,526,155

7 剰余金

(1) 資本剰余金

0

(2) 利益剰余金

ア 当年度末処分利益剰余金

3,515,912

利益剰余金合計

3,515,912

剰余金合計

3,515,912

資本合計

10,042,067

負債資本合計

119,182,679

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 27,425,000 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５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

境東新井地区、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１３７基で、前年度末設置基数１３２基と比較して５基の増加となりました。

有収水量は２８，５４７ｍ^３で、前年度有収水量２８，８９７ｍ^３と比較して３５０ｍ^３の減少となりました。

ウ 経理の状況について

本年度の営業収益は２，８５２，０７４円で、浄化槽使用料が２７，９９９円減少したことにより、前年度営業収益２，８８０，０７３円と比較して２７，９９９円の減少となりました。

これに対する営業費用は１１，１６３，９３２円となり、浄化槽費が３１５，８０６円増加、総係費が１，１８９，０９１円減少、減価償却費が１０４，３４５円増加したことにより、前年度営業費用１１，９３２，８７２円と比較して７６８，９４０円の減少となりました。

営業収支については、８，３１１，８５８円の営業損失となり、前年度営業収支９，０５２，７９９円と比較して７４０，９４１円の減少となりました。これに営業外収益１１，１６０，２１２円、営業外費用４９０，０２５円をそれぞれ加減した当年度純利益は、２，３５８，３２９円となりました。

次に、資本的収支については、収入１１，２６８，０００円に対し、支出が１５，３３１，１６２円となり、収支の不足額４，０６３，１６２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13.24ポイント増の120.24%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4.38ポイント増の44.03%となりましたが、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1.72ポイント増の30.85%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	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	103.68	105.36	107.00	120.24
経費回収率	56.95	48.72	39.65	44.03
有形固定資産減価償却率	23.10	26.33	29.13	30.85

(3) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第83号	令和4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	5. 8. 31	5. 9. 28
第138号	伊勢崎市公共下水道条例及び伊勢崎市特定地域生活排水処理事業による戸別浄化槽の整備に関する条例の一部を改正する条例案	5. 11. 30	5. 12. 18
第19号	伊勢崎市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例案	6. 2. 21	6. 3. 21
第32号	令和6年度伊勢崎市特定地域生活排水処理事業会計予算	6. 2. 21	6. 3. 21

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（境東新井地区）5-1号工事	浄化槽（7人槽）設置 1基	1,243,000	R5. 5. 17	R5. 9. 13
浄化槽設置（境東新井地区）5-2号工事	浄化槽（5人槽）設置 1基	1,012,000	R5. 10. 12	R6. 2. 1
浄化槽設置（境島村南部地区）5-1号工事	浄化槽（7人槽）設置 1基	1,254,000	R5. 8. 17	R5. 11. 13
浄化槽設置（境島村南部地区）5-2号工事	浄化槽（5人槽）設置 1基	935,000	R5. 9. 1	R5. 11. 28
浄化槽設置（境島村南部地区）5-3号工事	浄化槽（7人槽）設置 1基	1,254,000	R6. 2. 8	R6. 3. 28
計	5 件	5,698,000	括弧書きは税抜き額	
その他工事	5 件	3,080,000		
小計	10 件	(7,980,000) 8,778,000		

3 業 務

(1) 業務量

ア 有収水量

区 分	有 収 水 量
令 和 5 年 度	28,547 m ³
令 和 4 年 度	28,897 m ³

イ 設置基数

区 分	設 置 基 数
令 和 5 年 度	137基
令 和 4 年 度	132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 5 年 度	令 和 4 年 度	
営 業 収 益	円 2,852,074	円 2,880,073	円 △27,999
営 業 外 収 益	11,160,212	10,318,021	842,191
特 別 利 益	0	0	0
計	14,012,286	13,198,094	814,192

(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 5 年 度	令 和 4 年 度	
営 業 費 用	円 11,163,932	円 11,932,872	円 △768,940
営 業 外 費 用	490,025	401,416	88,609
特 別 損 失	0	0	0
計	11,653,957	12,334,288	△680,331

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
R5. 5. 16	随意契約	1, 243, 000	浄化槽設置（境東新井地区）5-1号工事	（株）フキアゲ
R5. 8. 16	随意契約	1, 254, 000	浄化槽設置（境島村南部地区）5-1号工事	（有）須田設備工業
R5. 8. 31	随意契約	935, 000	浄化槽設置（境島村南部地区）5-2号工事	田島商店
R5. 10. 11	随意契約	1, 012, 000	浄化槽設置（境東新井地区）5-2号工事	（株）フキアゲ
R6. 2. 7	随意契約	1, 254, 000	浄化槽設置（境島村南部地区）5-3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
25, 206, 054	8, 300, 000	6, 080, 162	27, 425, 892

令和5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5年4月1日から令和6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）	2,358,329
減価償却費	5,143,125
長期前受金戻入額	△ 3,660,184
受取利息及び受取配当金	△ 28
支払利息	33,629
未収金の増減額（△は増加）	△ 318,054
未払金の増減額（△は減少）	1,160,168
小計	4,716,985
利息及び配当金の受取額	28
利息の支払額	△ 33,629
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,683,384

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	△ 6,719,091
国庫補助金等による収入	594,545
受益者分担金による収入	690,909
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,433,637

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	8,300,000
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	△ 6,080,162
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,219,838

資金に係る換算差額	-
資金増加額（又は減少額）	1,469,585
資金期首残高	6,294,965
資金期末残高	7,764,550

令和 5 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)

収益

款	項		金 額	備 考
	目			
		節		
特定地域生活排水処理事業収益			14, 012, 286	
営業収益			2, 852, 074	
	浄化槽使用料		2, 852, 074	
		浄化槽使用料	2, 852, 074	
営業外収益			11, 160, 212	
	受取利息及び配当金		28	
		預金利息	28	
	他会計補助金		7, 500, 000	
		他会計補助金	7, 500, 000	
	長期前受金戻入		3, 660, 184	
		受益者分担金	660, 759	
		国庫補助金	976, 583	
		県補助金	811, 596	
		他会計補助金	1, 211, 246	
収益合計			14, 012, 286	

(本表は消費税抜きで作成)

費用

(単位：円)

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			11,653,957			
営業費用			11,163,932			
	浄化槽費		5,802,625			
		備用品費	8,455			
		委託料	3,572,900			
		手数料	688,450			
		修繕費	1,532,820			
	総係費		218,182			
		負担金	218,182			
	減価償却費		5,143,125			
		有形固定資産減価償却費	5,143,125			
営業外費用			490,025			
	支払利息及び企業債取扱諸費		33,629			
		企業債利息	33,629			
	雑支出		456,396			
		控除対象外消費税及び地方消費税	456,150			
		その他雑支出	246			
費用合計			11,653,957			

(本表は消費税抜きで作成)

令和5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		金 額	備 考
	目			
	節			
資本の収入			11, 268, 000	
企業債			8, 300, 000	
	企業債		8, 300, 000	
		企業債	8, 300, 000	
受益者分担金			760, 000	
	受益者分担金		760, 000	
		受益者分担金	760, 000	
国庫補助金			1, 668, 000	
	国庫補助金		1, 668, 000	
		国庫補助金	1, 668, 000	
県補助金			540, 000	
	県補助金		540, 000	
		県補助金	540, 000	
収入合計			11, 268, 000	

(本表は消費税抜きで作成)

支出

(単位：円)

支出

（単位：千円）

款	項		金 額	備 考
	目			
		節		
資本の支出			14,490,162	
建設改良費			8,410,000	
	施設改良費		8,410,000	
		委託料	430,000	
		工事請負費	7,980,000	
企業債償還金			6,080,162	
	企業債償還金		6,080,162	
		企業債償還金	6,080,162	
支出合計			14,490,162	

(本表は消費税抜きで作成)

令和 5 年度 固定資産明細書

(1) 有形固定資産					令和6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	126,998,753	8,410,000	0	135,408,753	3,886,100	0	35,341,087	100,067,666	
処理設備	126,998,753	8,410,000	0	135,408,753	3,886,100	0	35,341,087	100,067,666	浄化槽設置（境島村南部地区外）（増加）
機械及び装置	21,164,519	0	0	21,164,519	1,257,025	0	12,959,376	8,205,143	
電気設備	17,490,125	0	0	17,490,125	1,038,817	0	10,709,751	6,780,374	
その他機械装置	3,674,394	0	0	3,674,394	218,208	0	2,249,625	1,424,769	
合 計	148,163,272	8,410,000	0	156,573,272	5,143,125	0	48,300,463	108,272,809	

令和5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26. 5. 27	10, 500, 000	1, 330, 930	10, 500, 000	0	—	0. 40	令6. 3. 25	
	群馬銀行	平31. 4. 26	4, 700, 000	1, 700, 000	4, 700, 000	0	—	0. 16	令6. 3. 31	
	財務省	令1. 5. 28	1, 400, 000	174, 990	524, 948	875, 052	—	0. 004	令11. 3. 25	
	財務省	令2. 3. 25	6, 200, 000	774, 942	1, 549, 860	4, 650, 140	—	0. 003	令12. 3. 1	
	群馬銀行	令2. 4. 27	6, 400, 000	1, 600, 000	4, 800, 000	1, 600, 000	—	0. 16	令7. 3. 31	
	財務省	令3. 3. 25	4, 000, 000	499, 300	499, 300	3, 500, 700	—	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	
	財務省	令5. 3. 27	2, 700, 000	0	0	2, 700, 000	—	0. 30	令15. 3. 1	
	財務省	令5. 3. 27	2, 400, 000	0	0	2, 400, 000	—	0. 30	令15. 3. 1	
	財務省	令6. 3. 25	6, 000, 000	0	0	6, 000, 000	—	0. 40	令16. 3. 1	
	財務省	令6. 3. 25	2, 300, 000	0	0	2, 300, 000	—	0. 40	令16. 3. 1	
計			50, 000, 000	6, 080, 162	22, 574, 108	27, 425, 892				