

掛川市告示第123号

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第40条の2第1項の規定に基づき、令和3年度掛川市
浄化槽市町村設置推進事業上半期報告書を別紙のように公表する。

令和3年11月26日

掛川市長 久保田 崇



令和 3 年 度

掛川市 浄化槽市町村設置推進事業 上半期報告書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 3 年 9 月 30 日まで)

静岡県掛川市

目 次

1	概 況	
(1)	総括事項	1
(2)	議会議決事項	2
(3)	行政官庁許認可事項	2
(4)	職員に関する事項	2
2	業 務	
(1)	業務量	3
(2)	事業収入に関する事項	3
(3)	事業費に関する事項	4
(4)	収益的収入及び支出明細書	5
(5)	資本的収入及び支出明細書	7
3	会 計	
(1)	企業債及び一時借入金等の概況	8
4	経理状況報告書	
(1)	損益計算書	9
(2)	貸借対照表	10
(3)	キャッシュフロー計算書	12

令和3年度掛川市浄化槽市町村設置推進事業上半期概況

1 概 況

(1) 総括事項

令和3年度上半期の浄化槽市町村設置推進事業については、河川の水質浄化と安全・安心・効率的に事業を推進するため、「生活排水処理実施計画」に基づいて事業を実施しています。

昨年4月に地方公営企業法を適用して企業会計による業務を開始し、公営企業として一年目の決算を終えました。固定資産や減価償却費などの非現金科目の数値が明らかになったことにより、経営・財務状況がより明確に把握できるようになりました。

今後は財務状況を踏まえた上で、費用削減と使用料水準の検証に取り組み、さらには年数経過による施設の更新等を勘案しつつ、持続可能な経営ができるよう努めてまいります。

○業務状況

上半期の業務状況は、調定件数 10,417 件で前年度比 19 件 (0.2%) 増加し、使用料金の調定額は 42,764,800 円で前年度比 76,000 円 (0.2%) の増となりました。本事業の使用料は、浄化槽の人槽規模に応じた一定額を毎月賦課徴収しています。人槽の大きさによって維持管理費が決まるため、公共下水道等のように水道の使用量に応じて使用料が変動する従量制とは異なります。

市内の7地区で実施しており、倉真地区(H17~H21)、上垂木地区(H19~H24)、東山口地区(H21~H25)、原田地区(H22~H26)、西郷地区(H23~H28)、中地区(H19~H23)、佐束地区(H23~H28)に市が設置した浄化槽の維持管理を行っています。

○経営状況

下水道事業収益は 92,076 千円で、使用料及び繰入金の増により前年度比 2,561 千円 (2.9%) の増となりました。

一方、下水道事業費用は 74,816 千円で、前年度比 1,142 千円 (△1.5%) の減となりました。前年度と比較して、保守点検委託料、法定点検手数料及び汲取り手数料が増加しており、物件費が増となっていますが、修繕費は 1,473 千円の減となっています。

したがって、収益的収支差引では、上半期における純利益は 17,260 千円を計上することになりました。

○建設改良

建設改良では、浄化槽整備が完了しており予算計上はありません。

以上、上半期における浄化槽市町村設置推進事業の概況ですが、下半期につきましても、水質浄化と安全・安心・効率的な浄化槽市町村設置推進事業の推進を図るとともに、業務の円滑な遂行に向けて、より一層経営の効率化に努めてまいります。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決・認定・受理年月日
議案第114号	令和2年度 掛川市浄化槽市町村設置推進事業会計剰余金の処分について	令和3年9月1日	令和3年9月16日
認第16号	令和2年度 掛川市浄化槽市町村設置推進事業会計決算の認定について	令和3年9月1日	令和3年10月1日
報告第7号	資金不足比率の報告について	令和3年9月1日	令和3年9月1日

(3) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件名	件数	許認可年月日
		該当なし		

(4) 職員に関する事項

(単位：人)

名称	部長	下水道課													総計	
		課長	主幹	係長	主査	主任	主事	技師	主事補	技師補	事務員	技術員	業務員	調整官		計
前年度人員	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1
本年度人員	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1
比較増減	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 減	率 %
管理基数	1,758	1,758	0	0.0
調定件数 (件)	10,417	10,398	19	0.1

(2) 事業収入に関する事項

(税抜き)

区 分	令和3年度 (円)	構 成 比 率 (%)	令和2年度 (円)	比 較	
				増 減 (円)	率 (%)
(1) 下水道使用料	42,764,800	46.5	42,688,800	76,000	0.2
(2) 受取利息及び配当金	0	0.0	0	0	0.0
(3) 他会計補助金	0	0.0	27,391,830	△27,391,830	△100.0
(4) 他会計負担金	29,877,131	32.4	0	29,877,131	100.0
(5) 長期前受金戻入	19,434,000	21.1	19,434,000	0	0.0
(6) 雑収益	0	0.0	0	0	0.0
計	92,075,931	100.0	89,514,630	2,561,301	2.9

1 ヶ月平均収益 15,345,989 円

1 日平均収益 503,147 円

(3) 事業費に関する事項

(税抜き)

区 分	令和3年度 (円)	構 成 比 率 (%)	令和2年度 (円)	比 較	
				増 減 (円)	率 (%)
1 営業費用	68,072,679	91.0	68,894,974	△822,295	△1.2
(1) 人件費	1,962,695	2.6	1,787,019	175,676	9.8
(2) 物件費	25,282,496	33.8	24,807,937	474,559	1.9
(3) 修繕費	2,875,488	3.8	4,348,018	△1,472,530	△33.9
(4) 減価償却費	37,952,000	50.8	37,952,000	0	0.0
2 営業外費用	6,743,247	9.0	7,061,522	△318,275	△4.5
(1) 支払利息及び 企業債取扱費	6,743,247	9.0	7,061,522	△318,275	△4.5
(2) 雑支出	0	0.0	0	0	0.0
計	74,815,926	100.0	75,956,496	△1,140,570	△4.5

1 ケ 月 平 均 費 用 12,469,321 円

1 日 平 均 費 用 408,830 円

(4) 収益の収入及び支出明細書

(税込)

収益の収入

(単位 円)

款 項	目	節	予 定 額	発 生 額	残 額
下水道事業収益			215,105,000	96,352,411	118,752,589
営業収益	下水道使用料		93,915,000	47,041,280	46,873,720
		浄化槽市町村設置推進事業 使 用 料	93,915,000	47,041,280	46,873,720
営業外収益			121,187,000	49,311,131	71,875,869
	他会計補助金		31,955,000	0	31,955,000
		他会計補助金	31,955,000	0	31,955,000
	他会計負担金		50,363,000	29,877,131	20,485,869
		他会計負担金	50,363,000	29,877,131	20,485,869
	長期前受金戻入		38,868,000	19,434,000	19,434,000
		長期前受金戻入	38,868,000	19,434,000	19,434,000
	雑 収 益		1,000	0	1,000
賃 貸 料 収 益		1,000	0	1,000	
特 別 利 益			3,000	0	3,000
	固定資産売却益		1,000	0	1,000
		固定資産売却益	1,000	0	1,000
	過年度損益修正益		1,000	0	1,000
		過年度損益修正益	1,000	0	1,000
	その他特別利益		1,000	0	1,000
その他特別利益		1,000	0	1,000	

収益の支出

(税込)

款 項	目	節	予 定 額	発 生 額	残 額
下水道事業費用			208,293,000	77,254,581	131,038,419
営業費用			191,858,000	70,511,334	121,346,666
	処 理 場 費		41,883,000	10,057,922	31,825,078
		法 定 福 利 費	26,000	25,089	911
		旅 費	5,000	0	5,000
		備 消 品 費	72,000	0	72,000
		燃 料 費	45,000	0	45,000
		印 刷 製 本 費	120,000	0	120,000
		通 信 運 搬 費	122,000	0	122,000
		委 託 料	26,785,000	6,678,398	20,106,602
		使用料及び賃借料	192,000	191,400	600
		修 繕 費	14,505,000	3,163,035	11,341,965
		薬 品 費	11,000	0	11,000
	総 係 費		74,071,000	22,501,412	51,569,588
		給 料	2,415,000	1,207,200	1,207,800
		手 当 等	810,000	375,287	434,713
		賞与引当金繰入額	299,000	0	299,000
		法 定 福 利 費	611,000	330,708	280,292
		法定福利費引当金繰入額	55,000	0	55,000
		退 職 給 付 費	99,000	49,500	49,500
		印 刷 製 本 費	8,000	0	8,000
		手 数 料	69,562,000	20,535,197	49,026,803
		負 担 金 交 付 金	202,000	0	202,000
		雑 費	10,000	3,520	6,480
	減 価 償 却 費		75,904,000	37,952,000	37,952,000
		有形固定資産減価償却費	75,904,000	37,952,000	37,952,000
営業外費用			16,382,000	6,743,247	9,638,753
	支 払 利 息 及 び		13,374,000	6,743,247	6,630,753
	企 業 債 取 扱 諸 費	企 業 債 利 息	13,324,000	6,743,247	6,580,753
		借 入 金 利 息	50,000	0	50,000
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		3,008,000	0	3,008,000
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,008,000	0	3,008,000
特別損失			3,000	0	3,000
	固 定 資 産 売 却 損		1,000	0	1,000
		固 定 資 産 売 却 損	1,000	0	1,000
	固 定 資 産 売 却 損		2,000	0	2,000
		過 年 度 損 益 修 正 損	2,000	0	2,000
予 備 費			50,000	0	50,000
	予 備 費		50,000	0	50,000
		予 備 費	50,000	0	50,000

(5) 資本の収入及び支出明細書

(税込)

資本の収入

(単位 円)

款 項	目	節	予 定 額	発 生 額	残 額
資 本 の 収 入			956,000	0	956,000
他 会 計 支 出 金			956,000	0	956,000
	他 会 計 負 担 金		956,000	0	956,000
		一 般 会 計 負 担 金	956,000	0	956,000

資本の支出

(税込)

款 項	目	節	予 定 額	発 生 額	残 額
資 本 の 支 出			44,264,000	22,049,984	22,214,016
企 業 債 償 還 金			44,264,000	22,049,984	22,214,016
	企 業 債 償 還 金		44,264,000	22,049,984	22,214,016
		元 金 償 還 金	44,264,000	22,049,984	22,214,016

3 会 計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

(ア) 建設改良等の財源に充てるための企業債

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 額		未償還残高	利 率	償還終期
			当期償還額	償還額累計			
18 財政融資資金	H18. 4. 26	22,700,000	426,852	8,052,621	14,647,379	2.20%	R18. 3. 25
19 財政融資資金	H19. 4. 24	43,900,000	807,632	13,931,116	29,968,884	2.20%	R19. 3. 25
20 財政融資資金	H20. 4. 24	157,900,000	2,857,135	44,736,052	113,163,948	2.10%	R20. 3. 25
21 財政融資資金	H21. 4. 24	63,800,000	1,137,649	15,931,294	47,868,706	2.00%	R21. 3. 25
22 財政融資資金	H22. 4. 26	96,800,000	1,679,882	20,527,490	76,272,510	2.10%	R22. 3. 25
23 財政融資資金	H23. 4. 25	84,800,000	1,453,108	15,215,935	69,584,065	2.00%	R23. 3. 25
24 公営企業金融公庫	H24. 4. 26	104,700,000	5,185,151	45,568,397	59,131,603	1.20%	R9. 3. 20
25 財政融資資金	H25. 4. 24	124,900,000	2,206,180	15,147,260	109,752,740	1.30%	R25. 3. 25
26 財政融資資金	H26. 4. 24	146,900,000	2,533,667	12,493,429	134,406,571	1.40%	R26. 3. 25
27 財政融資資金	H27. 4. 24	106,900,000	1,883,872	5,620,758	101,279,242	1.10%	R27. 3. 25
28 財政融資資金	H28. 4. 25	72,700,000	1,401,246	1,401,246	71,298,754	0.30%	R28. 3. 25
29 財政融資資金	H29. 4. 26	83,400,000	0	0	83,400,000	0.60%	R29. 3. 25
29 市中銀行（磐田信用金庫）	H29. 5. 30	500,000	50,131	449,831	50,169	0.15%	R4. 3. 25
30 市中銀行（静岡銀行）	H30. 5. 30	1,200,000	120,314	837,795	362,205	0.35%	R5. 3. 25
1 市中銀行（静岡銀行）	R1. 5. 30	1,700,000	169,923	848,089	851,911	0.18%	R6. 3. 25
1 市中銀行（清水銀行）	R2. 3. 23	1,100,000	137,242	411,213	688,787	0.25%	R6. 3. 1
	総合計	1,113,900,000	22,049,984	201,172,526	912,727,474		

4 経理状況報告書

(1) 損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位 円) (税抜き)

1 営業収益			
(1) 下水道事業収益	42,764,800	42,764,800	
2 営業費用			
(1) 処理場費	9,145,848		
(2) 総係費	20,974,831		
(3) 減価償却費	37,952,000	68,072,679	
営業損失			25,307,879
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	0		
(3) 他会計負担金	29,877,131		
(4) 長期前受金戻入	19,434,000		
(5) 雑収益	0	49,311,131	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱費	6,743,247		
(2) 雑支出	0	6,743,247	42,567,884
経常利益			17,260,005
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			17,260,005
前年度繰越利益剰余金			3,220,382
上半期末処分利益剰余金			20,480,387

(2) 貸借対照表
(令和3年9月30日)

(単位 円) (税抜き)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 機械及び装置

1,650,083,928

減価償却累計額

△ 113,855,541

1,536,228,387

有形固定資産合計

1,536,228,387

固定資産合計

1,536,228,387

2 流動資産

(1) 現金預金

15,641,372

(2) 未収金

ア 営業未収金

935,880

イ 営業外未収金

0

ウ その他未収金

0

935,880

(3) 前払金

67,500

(4) 仮払金

ア 仮払消費税及び地方消費税

2,438,655

2,438,655

流動資産合計

19,083,407

資産合計

1,555,311,794

負 債 の 部

3	固定負債				
	(1) 企業債			890,514,143	
	(2) 引当金				
	ア 退職給付引当金		151,500	151,500	
	固定負債合計				890,665,643
4	流動負債				
	(1) 企業債			22,213,331	
	(2) 未払金				
	ア 営業未払金		538,606		
	イ その他未払金		0		
	ウ 未払消費税及び地方消費税		0	538,606	
	(3) 預り金			3,520	
	(4) 仮受金				
	ア 仮受消費税及び地方消費税		4,276,480	4,276,480	
	流動負債合計				27,031,937
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	ア 国庫補助金	426,946,062			
	収益化累計額	<u>△ 28,927,050</u>	398,019,012		
	イ 県補助金	21,372,332			
	収益化累計額	<u>△ 1,218,556</u>	20,153,776		
	ウ 受贈財産評価額	36,152,871			
	収益化累計額	<u>△ 4,765,637</u>	31,387,234		
	エ 他会計補助金	42,673,044			
	収益化累計額	<u>△ 13,672,856</u>	29,000,188		
	オ 分担金及び補助金	143,949,927			
	収益化累計額	<u>△ 9,718,348</u>	134,231,579		
	長期前受金合計			612,791,789	
	繰延収益合計				612,791,789
	負債合計				<u>1,530,489,369</u>

資 本 の 部

6	資本金				
	(1) 資本金				4,342,038
7	剰余金				
	(1) 利益剰余金				
	ア 上半期末処分利益剰余金		20,480,387	20,480,387	
	剰余金合計				20,480,387
	資本合計				24,822,425
	負債資本合計				<u>1,555,311,794</u>

(3) キャッシュ・フロー計算書
 (令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円) (税抜き)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	17,260,005
減価償却費	37,952,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	49,500
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 299,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 55,000
長期前受金戻入額	△ 19,434,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	6,743,247
未収金の増減額(△は増加)	49,844,942
未払金の増減額(△は減少)	△ 29,169,645
前払金・前払費用増減額(△は増加)	△ 67,500
預り金の増減額(△は減少)	△ 880
流動資産及び流動負債等の増減	<u>1,837,825</u>
小計	64,661,494
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 6,743,247</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	57,918,247
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	0
有形固定資産の売却による収入	0
他会計からの補助金による収入	953,507
投資活動によるキャッシュ・フロー	953,507
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金による収入	0
一時借入金の返済による支出	△ 21,180,398
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	<u>△ 22,049,984</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 43,230,382
4 資金増加額(又は減少額)	15,641,372
5 資金期首残高	0
6 資金期末残高	15,641,372