

掛川市告示第103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5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5年11月28日

掛川市長 久保田 崇

令和5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5年4月1日から令和5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5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5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。今後も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10,380件で前年度比30件(0.3%)減少し、使用料の調定額は42,688,000円で前年度比66,400円(0.2%)の減となりました。

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)、佐東地区(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92,532千円で、使用料及び他会計負担金の減により前年度比1,097千円(1.2%)の減となりました。

一方、事業費用は74,774千円で、前年度比18千円(0.0%)の微増となりました。前年度と比較して、法定検査手数料が増加しており、物件費が増となっていますが、支払利息が減となっています。

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17,758千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98号	令和4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5年8月29日	令和5年9月29日
認第17号	令和4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5年8月29日	令和5年9月29日
報告第4号	資金不足比率の報告について	令和5年8月29日	令和5年8月29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	1	0	0	0	0	0	0	0	1	1
本年度人員	0	0	0	0	0	0	1	0	0	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5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	率 %
管理基数	1,756	1,756	0	0.0
調定件数 (件)	10,380	10,410	△30	△0.3

(2) 事業収入に関する事項

(税抜き)

区 分	令和5年度 (円)	構 成 比 率 (%)	令和4年度 (円)	比 較	
				増 減 (円)	率 (%)
(1) 下水道使用料	42,688,000	46.1	42,754,400	△66,400	△0.2
(2) 他会計負担金	30,433,889	32.9	31,467,247	△1,033,358	△3.3
(3) 他会計補助金	0	0.0	0	0	0.0
(4) 長期前受金戻入	19,407,000	21.0	19,407,000	0	0.0
(5) 雑収益	3,200	0.0	0	0	0.0
計	92,532,089	100.0	93,628,647	△1,096,558	△1.2

1 ヶ月平均収益 15,422,015 円

1 日平均収益 505,640 円

(3) 事業費に関する事項

(税抜き)

区 分	令和5年度 (円)	構 成 比 率 (%)	令和4年度 (円)	比 較	
				増 減 (円)	率 (%)
1 営業費用	68,701,580	91.9	68,340,749	360,831	0.5
(1) 人件費	2,061,563	2.8	1,952,506	109,057	5.6
(2) 物件費	26,220,395	35.1	25,882,994	337,401	1.3
(3) 修繕費	2,507,122	3.4	2,592,749	△85,627	△3.3
(4) 減価償却費	37,912,500	50.6	37,912,500	0	0.0
(5) 資産減耗費	0	0.0	0	0	-
2 営業外費用	6,072,337	8.1	6,415,180	△342,843	△5.3
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,072,337	8.1	6,415,180	△342,843	△5.3
(2) 雑支出	0	0.0	0	0	-
計	74,773,917	100.0	74,755,929	17,988	0.0

1 ヶ月平均費用 12,462,320円

1 日平均費用 408,601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			222,440,000	96,800,889	125,639,111
営業収益	下水道使用料		93,962,000	46,956,800	47,005,200
		浄化槽市町村設置推進事業 使用料	93,962,000	46,956,800	47,005,200
営業外収益			128,475,000	49,844,089	78,630,911
他会計負担金	他会計負担金		49,672,000	30,433,889	19,238,111
			49,672,000	30,433,889	19,238,111
他会計補助金	他会計補助金		39,986,000	0	39,986,000
			39,986,000	0	39,986,000
長期前受金戻入	長期前受金戻入		38,814,000	19,407,000	19,407,000
			38,814,000	19,407,000	19,407,000
雑収益	延滞金 その他雑収益		2,000	3,200	△ 1,200
			1,000	0	1,000
			1,000	3,200	△ 2,200
消費税及び地方 消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金		1,000	0	1,000
			1,000	0	1,000
特別利益			3,000	0	3,000
固定資産売却益	固定資産売却益		1,000	0	1,000
			1,000	0	1,000
過年度損益修正益	過年度損益修正益		1,000	0	1,000
			1,000	0	1,000
その他特別利益	その他特別利益		1,000	0	1,000
			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			213,677,000	77,149,107	136,527,893
営業費用			198,097,000	71,076,770	127,020,230
	処 理 場 費		44,445,000	9,616,139	34,828,861
		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	274,000	0	274,000
		委 託 料	26,785,000	6,666,907	20,118,093
		使用料及び賃借料	192,000	191,400	600
		修 繕 費	16,941,000	2,757,832	14,183,168
		薬 品 費	11,000	0	11,000
	総 係 費		77,826,000	23,548,131	54,277,869
		給 料	2,631,000	1,274,400	1,356,600
		手 当 等	1,188,000	346,009	841,991
		賞与引当金繰入額	310,000	0	310,000
		法 定 福 利 費	714,000	380,654	333,346
		法定福利費引当金繰入額	58,000	0	58,000
		退 職 給 付 費	121,000	60,500	60,500
		印 刷 製 本 費	8,000	0	8,000
		手 数 料	72,550,000	21,463,208	51,086,792
		負 担 金 交 付 金	202,000	0	202,000
		保 險 料	24,000	23,360	640
		雑 費	20,000	0	20,000
	減 価 償 却 費		75,825,000	37,912,500	37,912,500
		有形固定資産減価償却費	75,825,000	37,912,500	37,912,500
	資 産 減 耗 費		1,000	0	1,000
		資 産 減 耗 費	1,000	0	1,000
営業外費用			15,528,000	6,072,337	9,455,663
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		12,032,000	6,072,337	5,959,663
		企 業 債 利 息	11,972,000	6,072,337	5,899,663
		借 入 金 利 息	50,000	0	50,000
		雑 支 出	10,000	0	10,000
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		3,496,000	0	3,496,000
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,496,000	0	3,496,000
特 別 損 失			2,000	0	2,000
	固 定 資 産 売 却 損		1,000	0	1,000
		固 定 資 産 売 却 損	1,000	0	1,000
	過 年 度 損 益 修 正 損		1,000	0	1,000
		過 年 度 損 益 修 正 損	1,000	0	1,000
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			2,475,000	0	2,475,000
他会計支出金			2,475,000	0	2,475,000
	他会計負担金		617,000	0	617,000
		一般会計負担金	617,000	0	617,000
	他会計補助金		1,858,000	0	1,858,000
		一般会計補助金	1,858,000	0	1,858,000

資本の支出

(税込)

款 項	目	節	予 定 額	発 生 額	残 額
資本の支出			48,370,000	24,098,052	24,271,948
企業債償還金			48,370,000	24,098,052	24,271,948
	企業債償還金		48,370,000	24,098,052	24,271,948
		元金償還金	48,370,000	24,098,052	24,271,948

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			
17 財政融資資金	H18. 4. 26	22,700,000	445,945	9,807,500	12,892,500	2.20%	R18. 3. 25
18 財政融資資金	H19. 4. 24	43,900,000	843,758	17,251,465	26,648,535	2.20%	R19. 3. 25
19 財政融資資金	H20. 4. 24	157,900,000	2,979,038	56,467,759	101,432,241	2.10%	R20. 3. 25
20 財政融資資金	H21. 4. 24	63,800,000	1,183,842	20,596,797	43,203,203	2.00%	R21. 3. 25
21 財政融資資金	H22. 4. 26	96,800,000	1,751,556	27,425,268	69,374,732	2.10%	R22. 3. 25
22 財政融資資金	H23. 4. 25	84,800,000	1,512,110	21,175,138	63,624,862	2.00%	R23. 3. 25
23 公営企業金融公庫	H24. 4. 26	104,700,000	5,310,719	66,621,981	38,078,019	1.20%	R9. 3. 20
24 財政融資資金	H25. 4. 24	124,900,000	2,264,102	24,116,317	100,783,683	1.30%	R25. 3. 25
25 財政融資資金	H26. 4. 24	146,900,000	2,605,358	22,806,698	124,093,302	1.40%	R26. 3. 25
26 財政融資資金	H27. 4. 24	106,900,000	1,925,660	13,260,430	93,639,570	1.10%	R27. 3. 25
27 財政融資資金	H28. 4. 25	72,700,000	1,409,673	7,027,281	65,672,719	0.30%	R28. 3. 25
28 財政融資資金	H29. 4. 26	83,400,000	1,557,827	4,659,517	78,740,483	0.60%	R29. 3. 25
30 市中銀行 (静岡銀行)	R1. 5. 30	1,700,000	170,535	1,529,311	170,689	0.18%	R6. 3. 25
R1 市中銀行 (清水銀行)	R2. 3. 23	1,100,000	137,929	961,898	138,102	0.25%	R6. 3. 1
	総合計	1,112,200,000	24,098,052	293,707,360	818,492,640		

4 経理状況報告書

(1) 損益計算書

(令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

(単位 円) (税抜き)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	42,688,000	42,688,000	
2 営業費用			
(1) 処理場費	8,741,947		
(2) 総係費	22,047,133		
(3) 減価償却費	37,912,500	68,701,580	
営業損失			26,013,580
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計負担金	30,433,889		
(3) 他会計補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	19,407,000		
(5) 雑収益	3,200	49,844,089	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,072,337		
(2) 雑支出	0	6,072,337	43,771,752
経常利益			17,758,172
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	0	0
当年度純利益			17,758,172
前年度繰越利益剰余金			850,489
上半期末処分利益剰余金			18,608,661

(2)貸借対照表
(令和5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	1,648,796,023			
減価償却累計額	<u>△ 265,386,396</u>	<u>1,383,409,627</u>		
有形固定資産合計			<u>1,383,409,627</u>	
固定資産合計				1,383,409,627
2 流動資産				
(1)現金預金			15,463,350	
(2)未収金				
ア 営業未収金		924,000		
イ 営業外未収金		0		
ウ その他未収金		<u>0</u>	924,000	
(3)前払金				0
(4)仮払金				
ア 仮払消費税及び地方消費税		<u>2,375,190</u>	<u>2,375,190</u>	
流動資産合計				<u>18,762,540</u>
資産合計				<u>1,402,172,167</u>

負債の部

3	固定負債				
	(1) 企業債			794,221,246	
	(2) 引当金				
	ア 退職給付引当金		376,500	376,500	
	固定負債合計				794,597,746
4	流動負債				
	(1) 企業債			24,271,394	
	(2) 未払金				
	ア 営業未払金		1,181,100		
	イ その他未払金		0		
	ウ 未払消費税及び地方消費税		0	1,181,100	
	(3) 預り金			0	
	(4) 仮受金				
	ア 仮受消費税及び地方消費税		4,268,800	4,268,800	
	流動負債合計				29,721,294
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	ア 国庫補助金	426,691,967			
	収益化累計額	<u>△ 67,459,093</u>	359,232,874		
	イ 県補助金	21,372,332			
	収益化累計額	<u>△ 2,843,668</u>	18,528,664		
	ウ 受贈財産評価額	35,915,931			
	収益化累計額	<u>△ 10,996,214</u>	24,919,717		
	エ 他会計補助金	44,302,074			
	収益化累計額	<u>△ 31,888,035</u>	12,414,039		
	オ 分担金及び補助金	143,856,029			
	収益化累計額	<u>△ 22,662,383</u>	121,193,646		
	長期前受金合計			536,288,940	
	繰延収益合計				536,288,940
	負債合計				<u>1,360,607,980</u>

資本の部

6	資本金				
	(1) 資本金				22,955,526
7	剰余金				
	(1) 利益剰余金				
	ア 上半期未処分利益剰余金		18,608,661	18,608,661	
	剰余金合計				18,608,661
	資本合計				41,564,187
	負債資本合計				<u>1,402,172,167</u>

(3) キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和5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	17,758,172
減価償却費	37,912,500
退職給付引当金の増減額(△は減少)	60,500
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 310,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 58,000
長期前受金戻入額	△ 19,407,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	6,072,337
営業未収金、営業外未収金の増減額(△は増加)	55,601,136
営業未払金、営業外未払金の増減額(△は減少)	△ 26,216,055
前払金・前払費用増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	△ 8,800
流動資産及び流動負債等の増減	<u>1,893,610</u>
小計	73,298,400
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	<u>△ 6,072,337</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	67,226,063
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等による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
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	△ 33,900,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 24,098,052</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 57,998,052
4 資金増加額(又は減少額)	9,228,011
5 資金期首残高	6,235,339
6 資金期末残高	15,463,350