

# 令和3年度群馬県流域下水道事業決算報告書

## 1 収益的収入及び支出

### 収 入

| 区 分           | 予 算 額               |                    |   |        | 合 計                 | 決 算 額               | 予算額に比べ<br>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<br>条第3項の規定による<br>支出額に係る財源充当<br>額 | 0      |                     |                     |                  |                                 |
| 第1款 流域下水道事業収益 | 円<br>10,640,731,000 | 円<br>△ 225,644,000 | 円<br>0                                      | 円<br>0 | 円<br>10,415,087,000 | 円<br>10,412,677,434 | 円<br>△ 2,409,566 |                                 |
| 第1項 営業収益      | 円<br>3,947,650,000  | 円<br>△ 89,465,000  | 円<br>0                                      | 円<br>0 | 円<br>3,858,185,000  | 円<br>3,858,550,205  | 円<br>365,205     | (うち、仮受消費税及び地方消費税 350,763,148 円) |
| 第2項 営業外収益     | 円<br>6,693,081,000  | 円<br>△ 142,447,000 | 円<br>0                                      | 円<br>0 | 円<br>6,550,634,000  | 円<br>6,545,425,121  | 円<br>△ 5,208,879 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 10,134 円)      |
| 第3項 特別利益      | 円<br>0              | 円<br>6,268,000     | 円<br>0                                      | 円<br>0 | 円<br>6,268,000      | 円<br>8,702,108      | 円<br>2,434,108   | (うち、仮受消費税及び地方消費税 544,280 円)     |

### 支 出

| 区 分           | 予 算 額               |                    |                       |   |                     |   |                     | 決 算 額               | 地方公営<br>企業法第<br>26条第<br>2項の規<br>定による<br>繰越額 | 不 用 額            | 備 考                             |
|---------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---|---------------------|---|---------------------|---------------------|---|------------------|---------------------------------|
|               | 当初予算額               | 補正予算額              | 流<br>用<br>増<br>減<br>額 | 地方公営企<br>業法第24<br>条第3項の<br>規定による<br>支出額 | 小 計                 | 地方公営<br>企業法第<br>26条第<br>2項の規<br>定による<br>繰越額 | 合 計                 |                     |   |                  |                                 |
| 第1款 流域下水道事業費用 | 円<br>10,548,046,000 | 円<br>△ 281,758,000 | 円<br>0                | 円<br>0                                  | 円<br>10,266,288,000 | 円<br>0                                      | 円<br>10,266,288,000 | 円<br>10,153,276,601 | 円<br>0                                      | 円<br>113,011,399 |                                 |
| 第1項 営業費用      | 円<br>10,218,486,000 | 円<br>△ 251,892,000 | 円<br>0                | 円<br>0                                  | 円<br>9,966,594,000  | 円<br>0                                      | 円<br>9,966,594,000  | 円<br>9,853,588,532  | 円<br>0                                      | 円<br>113,005,468 | (うち、仮払消費税及び地方消費税 325,291,278 円) |
| 第2項 営業外費用     | 円<br>329,560,000    | 円<br>△ 35,854,000  | 円<br>0                | 円<br>0                                  | 円<br>293,706,000    | 円<br>0                                      | 円<br>293,706,000    | 円<br>293,700,979    | 円<br>0                                      | 円<br>5,021       | (うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円)           |
| 第3項 特別損失      | 円<br>0              | 円<br>5,988,000     | 円<br>0                | 円<br>0                                  | 円<br>5,988,000      | 円<br>0                                      | 円<br>5,988,000      | 円<br>5,987,090      | 円<br>0                                      | 円<br>910         | (うち、仮払消費税及び地方消費税 544,278 円)     |

2 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分                | 予 算 額         |               |               |  |                                      |               | 決 算 額         | 予 算 額 比 較 増 減   | 備 考                             |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
|                    | 当初予算額         | 補正予算額         | 小 計           | 地方公営<br>企業法第<br>26条の<br>規定によ<br>る繰越額<br>に係る財<br>源充当額 | 継続費<br>通次繰<br>越額に<br>係る財<br>源充当<br>額 | 合 計           |               |                 |                                 |
| 第 1 款 流域下水道事業資本的収入 | 円             | 円             | 円             | 円  | 円                                    | 円             | 円             | 円               |                                 |
| 第 1 項 企 業 債        | 4,771,260,000 | △ 801,275,000 | 3,969,985,000 | 1,244,908,000  | 0                                    | 5,214,893,000 | 4,080,534,609 | △ 1,134,358,391 |                                 |
| 第 2 項 国 庫 補 助 金    | 1,400,000,000 | △ 186,000,000 | 1,214,000,000 | 343,500,000  | 0                                    | 1,557,500,000 | 1,256,500,000 | △ 301,000,000   | (繰越事業に係る翌年度借入予定額 301,000,000 円) |
| 第 3 項 他 会 計 出 資 金  | 2,343,500,000 | △ 409,142,000 | 1,934,358,000 | 901,408,000  | 0                                    | 2,835,766,000 | 2,002,403,035 | △ 833,362,965   | (繰越事業に係る翌年度借入予定額 833,365,000 円) |
| 第 4 項 工 事 費 負 担 金  | 23,010,000    | △ 682,000     | 22,328,000    | 0  | 0                                    | 22,328,000    | 22,328,000    | 0               |                                 |
|                    | 1,004,750,000 | △ 205,451,000 | 799,299,000   | 0  | 0                                    | 799,299,000   | 799,303,574   | 4,574           | (うち、仮受消費税及び地方消費税 72,663,942 円)  |

支 出

| 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         | 予備費支出額 | 流用増減額 | 小 計           | 地方公営<br>企業法第<br>26条の<br>規定によ<br>る繰越額 | 継続費<br>通次繰<br>越額 |               | 合 計           | 地方公営<br>企業法第<br>26条の<br>規定によ<br>る繰越額 | 継続費<br>通次繰<br>越額 |               |           | 合 計               |
| 第 1 款 流域下水道事業資本的支出 | 円             | 円             | 円      | 円     | 円             | 円                                    | 円                | 円             | 円             | 円                                    | 円                | 円             | 円         |                   |
| 第 1 項 建 設 改 良 費    | 5,968,412,000 | △ 808,275,000 | 0      | 0     | 5,160,137,000 | 1,597,292,000                        | 0                | 6,757,429,000 | 5,302,731,027 | 1,445,442,000                        | 0                | 1,445,442,000 | 9,255,973 |                   |
| 第 2 項 企 業 債 償 還 金  | 4,474,260,000 | △ 808,275,000 | 0      | 0     | 3,665,985,000 | 1,597,292,000                        | 0                | 5,263,277,000 | 3,808,582,444 | 1,445,442,000                        | 0                | 1,445,442,000 | 9,252,556 | (うち、仮払消費税及び地方消費税) |
|                    | 1,494,152,000 | 0             | 0      | 0     | 1,494,152,000 | 0                                    | 0                | 1,494,152,000 | 1,494,148,583 | 0                                    | 0                | 0             | 3,417     | 335,877,890 円)    |

(注) 資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,222,196,418円は、過年度分損益勘定留保資金352,378,833円、当年度分損益勘定留保資金788,640,276円、及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額81,177,309円で補てんした。

# 令和3年度群馬県流域下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

| 科 目             | 金             |               | 額              |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1 営業収益          |               |               |                |
| (1) 維持管理負担金     | 3,503,260,569 |               |                |
| (2) その他営業収益     | 4,526,488     | 3,507,787,057 |                |
| 2 営業費用          |               |               |                |
| (1) 奥根処理区事業費    | 780,729,440   |               |                |
| (2) 県央処理区事業費    | 5,529,678,741 |               |                |
| (3) 桐生処理区事業費    | 1,158,411,604 |               |                |
| (4) 西邑楽処理区事業費   | 886,088,232   |               |                |
| (5) 西邑楽太陽光発電事業費 | 2,259,132     |               |                |
| (6) 新田処理区事業費    | 554,501,678   |               |                |
| (7) 佐波処理区事業費    | 470,596,192   |               |                |
| (8) 佐波太陽光発電事業費  | 2,835,013     |               |                |
| (9) 一般管理費       | 143,197,222   | 9,528,297,254 |                |
| 営業利益            |               |               | △6,020,510,197 |
| 3 営業外収益         |               |               |                |
| (1) 受取利息及び配当金   | 17,666        |               |                |
| (2) 国庫補助金       | 23,240,966    |               |                |
| (3) 他会計補助金      | 1,719,965,000 |               |                |
| (4) 長期前受金戻入     | 4,753,789,209 |               |                |
| (5) 雑収益         | 2,300,263     | 6,499,313,104 |                |
| 4 営業外費用         |               |               |                |
| (1) 支払利息        | 293,700,979   |               |                |
| (2) 雑支出         | 9,593,420     | 303,294,399   | 6,196,018,705  |
| 経常利益            |               |               | 175,508,508    |
| 5 特別利益          |               |               |                |
| (1) 過年度損益修正益    | 2,484,738     |               |                |
| (2) その他特別利益     | 5,673,090     | 8,157,828     |                |
| 6 特別損失          |               |               |                |
| (1) その他特別損失     | 5,442,812     | 5,442,812     | 2,715,016      |
| 当年度純利益          |               |               | 178,223,524    |
| 前年度繰越利益剰余金      |               |               | 123,241,279    |
| その他未処分利益剰余金変動額  |               |               | 0              |
| 当年度未処分利益剰余金     |               |               | 301,464,803    |

# 令和3年度群馬県流域下水道事業剰余金計算書

(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                        |             |                |
|             |               | 国庫補助金         | 他会計補助金      | 工事費負担金        | 受贈財産評価額    | 資本剰余金合計       | 未処分利益剰余金                     | 利益剰余金合計     |                |
| 前年度末残高      | 8,890,805,829 | 6,038,385,260 | 312,107,337 | 2,588,949,385 | 56,617,395 | 8,996,059,377 | 123,241,279                  | 123,241,279 | 18,010,106,485 |
| 前年度処分額      | 0             | 0             | 0           | 0             | 0          | 0             | 0                            | 0           | 0              |
| 議会の議決による処分額 | 0             | 0             | 0           | 0             | 0          | 0             | 0                            | 0           | 0              |
| 当年度変動額      | 22,328,000    | 0             | 0           | 0             | 0          | 0             | 178,223,524                  | 178,223,524 | 200,551,524    |
| 一般会計繰入金の受入  | 22,328,000    | 0             | 0           | 0             | 0          | 0             | 0                            | 0           | 22,328,000     |
| 当年度純利益      | 0             | 0             | 0           | 0             | 0          | 0             | 178,223,524                  | 178,223,524 | 178,223,524    |
| 当年度末残高      | 8,913,133,829 | 6,038,385,260 | 312,107,337 | 2,588,949,385 | 56,617,395 | 8,996,059,377 | (当年度未処分利益剰余金)<br>301,464,803 | 301,464,803 | 18,210,658,009 |

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

令和3年度群馬県流域下水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位：円)

|             | 資 本 金         | 資 本 剰 余 金     | 利 益 剰 余 金 | 未処分利益剰余金                 |
|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------------------|
| 当年度末残高      | 8,913,133,829 | 8,996,059,377 | 0         | 301,464,803              |
| 議会の議決による処分額 | 0             | 0             | 0         | 0                        |
| 処分後残高       | 8,913,133,829 | 8,996,059,377 | 0         | (繰越利益剰余金)<br>301,464,803 |

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

# 令和3年度群馬県流域下水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：円)

| 科 目               | 金                     | 額                 | 額                    | 額               |
|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 資 産 の 部           |                       |                   |                      |                 |
| 1 固 定 資 産         |                       |                   |                      |                 |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |                       |                   |                      |                 |
| イ 奥 利 根 処 理 区     | 6,574,050,595         |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△858,565,536</u>   | 5,715,485,059     |                      |                 |
| ロ 県 央 処 理 区       | 71,084,896,904        |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△6,315,850,993</u> | 64,769,045,911    |                      |                 |
| ハ 桐 生 処 理 区       | 13,758,524,368        |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△1,412,470,652</u> | 12,346,053,716    |                      |                 |
| ニ 西 邑 楽 処 理 区     | 14,098,486,212        |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△1,142,566,395</u> | 12,955,919,817    |                      |                 |
| ホ 西 邑 楽 太 陽 光 発 電 | 17,537,151            |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△2,083,412</u>     | 15,453,739        |                      |                 |
| ハ 新 田 処 理 区       | 14,529,550,210        |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△1,102,826,834</u> | 13,426,723,376    |                      |                 |
| ト 佐 波 処 理 区       | 16,212,068,377        |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△930,226,416</u>   | 15,281,841,961    |                      |                 |
| チ 佐 波 太 陽 光 発 電   | 26,175,514            |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△2,921,186</u>     | 23,254,328        |                      |                 |
| リ 本 局             | 109,725               |                   |                      |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>0</u>              | 109,725           |                      |                 |
| 有 形 固 定 資 産 合 計   |                       |                   | 124,533,887,632      |                 |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                       |                   |                      |                 |
| イ 奥 利 根 処 理 区     |                       | 13,863,002        |                      |                 |
| ロ 県 央 処 理 区       |                       | 13,088,294        |                      |                 |
| ハ 桐 生 処 理 区       |                       | 16,443,703        |                      |                 |
| ニ 西 邑 楽 処 理 区     |                       | 10,931,144        |                      |                 |
| ホ 新 田 処 理 区       |                       | 8,629,579         |                      |                 |
| ハ 佐 波 処 理 区       |                       | <u>14,980,055</u> |                      |                 |
| 無 形 固 定 資 産 合 計   |                       |                   | 77,935,777           |                 |
| (3) 建 設 仮 勘 定     |                       |                   |                      |                 |
| 固 定 資 産 合 計       |                       |                   | <u>1,863,826,533</u> | 126,475,649,942 |

| 科 目                       | 金 額                    |                       |                        |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 2 流動資産                    |                        |                       |                        |
| (1) 現金預金                  |                        |                       | 2,329,064,728          |
| (2) 未収流動資産合計              |                        |                       | <u>374,825,872</u>     |
|                           |                        |                       | <u>2,703,890,600</u>   |
| 負債の部                      |                        |                       | <u>129,179,540,542</u> |
| 3 固定負債                    |                        |                       |                        |
| (1) 企業債                   |                        |                       |                        |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |                        | <u>16,618,177,364</u> |                        |
| 企業債合計                     |                        |                       | 16,618,177,364         |
| (2) その他固定負債               |                        |                       | <u>10,000,000</u>      |
| 固定負債合計                    |                        |                       | 16,628,177,364         |
| 4 流動負債                    |                        |                       |                        |
| (1) 企業債                   |                        |                       |                        |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |                        | <u>1,437,534,029</u>  |                        |
| 企業債合計                     |                        |                       | 1,437,534,029          |
| (2) 未払金                   |                        |                       | 1,841,222,964          |
| (3) 預り金                   |                        |                       | 1,718,384              |
| (4) 引当金                   |                        |                       |                        |
| イ 賞与引当金                   |                        | 31,321,298            |                        |
| ロ 法定福利費引当金                |                        | <u>6,020,583</u>      |                        |
| 引当金合計                     |                        |                       | <u>37,341,881</u>      |
| 流動負債合計                    |                        |                       | 3,317,817,258          |
| 5 繰延収益                    |                        |                       |                        |
| (1) 長期前受金                 |                        |                       |                        |
| イ 国庫補助金                   | 69,424,738,239         |                       |                        |
| 収益化累計額                    | <u>△ 6,631,241,741</u> | 62,793,496,498        |                        |
| ロ 他会計補助金                  | 3,361,115,977          |                       |                        |
| 収益化累計額                    | <u>△ 326,846,540</u>   | 3,034,269,437         |                        |
| ハ 工事費負担金                  | 27,646,565,061         |                       |                        |
| 収益化累計額                    | <u>△ 2,452,524,750</u> | 25,194,040,311        |                        |
| ニ 受贈財産評価額                 | 1,523,733              |                       |                        |
| 収益化累計額                    | <u>△ 442,068</u>       | <u>1,081,665</u>      |                        |
| 長期前受金合計                   |                        |                       | <u>91,022,887,911</u>  |
| 繰延収益合計                    |                        |                       | <u>91,022,887,911</u>  |
| 負債合計                      |                        |                       | <u>110,968,882,533</u> |

| 科 目                     | 金             |               | 額               |
|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 資 本 の 部                 |               |               |                 |
| 6 資 本 金                 |               |               |                 |
| (1) 資 本 金               |               |               |                 |
| ア 固 有 資 本 金             | 8,868,069,829 |               |                 |
| イ 繰 入 資 本 金             | 45,064,000    | 8,913,133,829 |                 |
| 資 本 金 合 計               |               |               | 8,913,133,829   |
| 7 剰 余 金                 |               |               |                 |
| (1) 資 本 剰 余 金           |               |               |                 |
| イ 国 庫 補 助 金             | 6,038,385,260 |               |                 |
| ロ 他 会 計 補 助 金           | 312,107,337   |               |                 |
| ハ 工 事 費 負 担 金           | 2,588,949,385 |               |                 |
| ニ 受 贈 財 産 評 価 額         | 56,617,395    |               |                 |
| 資 本 剰 余 金 合 計           |               | 8,996,059,377 |                 |
| (2) 利 益 剰 余 金           |               |               |                 |
| イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 301,464,803   |               |                 |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |               | 301,464,803   |                 |
| 剰 余 金 合 計               |               |               | 9,297,524,180   |
| 資 本 合 計                 |               |               | 18,210,658,009  |
| 負 債 資 本 合 計             |               |               | 129,179,540,542 |

## 注記

### I. 重要な会計方針

公営企業会計を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 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

建物 6～50年

構築物 2～60年

機械及び装置 5～50年

器具及び備品 4～15年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給については、一般会計が全額を負担することとしているため、計上していない。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

### II. キャッシュフロー計算書関連

間接法により計算している。

### Ⅲ. 貸借対照表関連

#### 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（当年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は11,552,285,635円である。

### Ⅳ. セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、セグメントは設けていない。

### Ⅴ. リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。