

三原市下水道事業

令和2年度上期三原市下水道事業の財政事情について

(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

令和2年度上期における三原市下水道事業の財政状況の概要は、次のとおりです。

(経営成績)

事業全体の収支は、損益計算書に示すとおり、収益合計が22億6,928万4,413円、費用合計は15億889万8,489円で差引7億6,038万5,924円の黒字となっています。

収益は、営業収益が7億7,466万5,775円、そのうち下水道使用料が4億285万8,775円となっており、営業外収益が14億9,461万8,638円となっています。

一方、費用は、営業費用が13億2,183万8,858円、営業外費用が1億8,705万9,631円となっています。

以上の結果、総収益対総費用は150.4%となりました。

(財政状態)

貸借対照表に示すとおり、資産の部は、固定資産が526億8,233万482円、流動資産が8億924万8,040円となっています。

負債の部は固定負債が185億3,457万9,803円、流動負債が8億3,530万2,850円、繰延収益が256億3,636万3,673円となっています。

資本の部は資本金が76億8,480万6,668円、剰余金が4,013万9,604円となり、当期純利益が7億6,038万5,924円となっています。

(予算執行状況)

収益的収入は56.4%の収入率、収益的支出は20.2%の執行率、資本的収入は11.0%の収入率、資本的支出は29.3%の執行率となっています。資本的収入の数値が低いのは、企業債及び補助金が下期において収入されるためです。

(結び)

下水道事業会計は、令和2年4月1日から地方公営企業会計の財務適用として事業開始いたしました。下水道事業を行う上での運転資金（現金及び預金）が無い状況からの事業開始であったため令和2年度上期においては、一般会計からの繰入金を年度当初から予算の範囲の中で、繰入れを行い、純利益を計上することができました。

人口の減少、節水機器の導入等、下水道事業を取り巻く経営環境は厳しいものがあります。

こうした中であって、雨水事業については、浸水対策を中心に管渠の整備、ポンプ場整備及び更新等行うとともに汚水事業としては、家庭や事業所から汚れた水をきれいにして海や河川に戻すための管渠整備及び維持管理を行い、より一層の経営の効率化を図ってまいります。

(1) 令和2年度 三原市下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

(単位:円)

| 費 用 | | 収 益 | |
|----------|---------------|----------|---------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 1. 営業費用 | 1,321,838,858 | 1. 営業収益 | 774,665,775 |
| 管 渠 費 | 16,851,534 | 下水道使用料 | 402,858,775 |
| ポンプ場費 | 40,587,373 | 雨水処理負担金 | 371,747,000 |
| 処理場費 | 29,463,815 | その他営業収益 | 60,000 |
| 排水設備費 | 4,129,857 | | |
| 流域下水道管理費 | 277,867,274 | 2. 営業外収益 | 1,494,618,638 |
| 小型浄化槽費 | 32,174,381 | 他会計負担金 | 1,087,427,000 |
| 業務費 | 31,042,763 | 受取利息 | 0 |
| 総係費 | 9,610,361 | 長期前受金戻入 | 407,136,000 |
| 減価償却費 | 879,552,500 | 消費税還付金 | 0 |
| 資産減耗費 | 559,000 | 雑収益 | 55,638 |
| 2. 営業外費用 | 187,059,631 | | |
| 支払利息 | 175,180,531 | | |
| 消費税 | 11,358,100 | | |
| 雑支出 | 521,000 | | |
| 3. 特別損失 | 0 | | |
| その他特別損失 | 0 | | |
| 4. 当期純利益 | 760,385,924 | | |
| 合 計 | 2,269,284,413 | 合 計 | 2,269,284,413 |

(注)営業外収益・長期前受金戻入及び営業費用・減価償却費については、年度末決算の際一括計上するものであるが、上期の事業成績を明確にするため予算額の2分の1を計上した。

(2) 令和2年度 三原市下水道事業貸借対照表

(令和2年9月30日現在)

(単位:円)

| 借 方 | | 貸 方 | |
|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 1. 固定資産 | 52,682,330,482 | 1. 固定負債 | 18,534,579,803 |
| 有形固定資産 | 81,223,239,069 | 企業債 | 18,534,579,803 |
| 減価償却累計額 | △32,178,915,344 | 引当金 | 0 |
| 無形固定資産 | 3,636,609,757 | 2. 流動負債 | 835,302,850 |
| 投資 | 1,397,000 | 未払金 | 112,798,364 |
| 2. 流動資産 | 809,248,040 | 前受金 | 0 |
| 現金及び預金 | 613,895,560 | 企業債 | 681,566,293 |
| 未収金 | 102,122,514 | 引当金 | 0 |
| 貸倒引当金 | 0 | その他流動負債 | 40,938,193 |
| 前払金 | 41,093,000 | (うち仮受消費税等) | (40,288,193) |
| その他流動資産 | 52,136,966 | 3. 繰延収益 | 25,636,363,673 |
| (うち仮払消費税等) | (52,136,966) | 長期前受金 | 42,571,466,852 |
| | | 長期前受金収益化累計額 | △16,935,103,179 |
| | | 4. 資本金 | 7,684,806,668 |
| | | 自己資本金 | 7,684,806,668 |
| | | 5. 剰余金 | 40,139,604 |
| | | 利益剰余金 | 40,139,604 |
| | | ア減債積立金 | 40,139,604 |
| | | イ利益積立金 | 0 |
| | | ウ建設改良積立金 | 0 |
| | | エ未処分利益剰余金 | 0 |
| | | 6. 当期純利益 | 760,385,924 |
| 合 計 | 53,491,578,522 | 合 計 | 53,491,578,522 |

(3) 令和2年度 三原市下水道事業会計予算執行状況

(令和2年9月30日現在)

(単位:円・%)

| 区分 | 科 目 | 予 算 額 | 執 行 額 | 執 行 率 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-------|
| 收 益 的 收 入 | 1. 収益の収入 | 3,371,081,000 | 1,902,436,606 | 56.4 |
| | 営 業 収 益 | 1,383,855,000 | 814,949,606 | 58.9 |
| | 営 業 外 収 益 | 1,987,226,000 | 1,087,487,000 | 54.7 |
| | 特 別 利 益 | 0 | 0 | — |
| 收 支 的 支 出 | 2. 収益の支出 | 3,320,639,000 | 670,872,151 | 20.2 |
| | 営 業 費 用 | 2,841,666,000 | 483,812,520 | 17.0 |
| | 営 業 外 費 用 | 358,410,000 | 187,059,631 | 52.2 |
| | 特 別 損 失 | 110,563,000 | 0 | 0.0 |
| | 予 備 費 | 10,000,000 | 0 | 0.0 |
| 資 本 的 收 入 | 3. 資本の収入 | 1,724,190,000 | 190,029,400 | 11.0 |
| | 企 業 債 | 1,062,000,000 | 0 | 0.0 |
| | 補 助 金 | 441,547,000 | 0 | 0.0 |
| | 負 担 金 | 38,735,000 | 25,252,400 | 65.2 |
| | 出 資 金 | 181,908,000 | 164,777,000 | 90.6 |
| 資 本 的 支 出 | 4. 資本の支出 | 2,603,794,000 | 763,246,789 | 29.3 |
| | 建 設 改 良 費 | 1,235,270,000 | 89,438,795 | 7.2 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 1,358,524,000 | 673,807,994 | 49.6 |
| | 予 備 費 | 10,000,000 | 0 | 0.0 |

(4) 令和2年度 制限費目予算執行状況

(令和2年9月30日現在)

(単位:円)

| 費 目 | 予 算 額 | 執 行 額 | 残 額 |
|-----------|-------------|------------|-------------|
| 職 員 給 与 費 | 246,067,000 | 55,946,872 | 190,120,128 |

付属資料(1)

令和2年度 三原市下水道事業損益計算書前年度比較表
(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)

(単位:円)

| 科 目 | 費 用 | | 増 減 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| | 平成31年度 | 令和2年度 | |
| 1. 営業費用 | 0 | 1,321,838,858 | 1,321,838,858 |
| 管 渠 費 | 0 | 16,851,534 | 16,851,534 |
| ポ ン プ 場 費 | 0 | 40,587,373 | 40,587,373 |
| 処 理 場 費 | 0 | 29,463,815 | 29,463,815 |
| 排 水 設 備 費 | 0 | 4,129,857 | 4,129,857 |
| 流 域 下 水 道 管 理 費 | 0 | 277,867,274 | 277,867,274 |
| 小 型 浄 化 槽 費 | 0 | 32,174,381 | 32,174,381 |
| 業 務 費 | 0 | 31,042,763 | 31,042,763 |
| 総 係 費 | 0 | 9,610,361 | 9,610,361 |
| 減 価 償 却 費 | 0 | 879,552,500 | 879,552,500 |
| 資 産 減 耗 費 | 0 | 559,000 | 559,000 |
| 2. 営業外費用 | 0 | 187,059,631 | 187,059,631 |
| 支 払 利 息 | 0 | 175,180,531 | 175,180,531 |
| 消 費 税 | 0 | 11,358,100 | 11,358,100 |
| 雑 支 出 | 0 | 521,000 | 521,000 |
| 3. 特別損失 | 0 | 0 | 0 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 0 | 0 | 0 |
| 4. 当期純利益 | 0 | 760,385,924 | 760,385,924 |
| 合 計 | 0 | 2,269,284,413 | 2,269,284,413 |

| 科 目 | 収 益 | | 増 減 |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| | 平成31年度 | 令和2年度 | |
| 1. 営業収益 | 0 | 774,665,775 | 774,665,775 |
| 下 水 道 使 用 料 | 0 | 402,858,775 | 402,858,775 |
| 雨 水 処 理 負 担 金 | 0 | 371,747,000 | 371,747,000 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 2. 営業外収益 | 0 | 1,494,618,638 | 1,494,618,638 |
| 他 会 計 負 担 金 | 0 | 1,087,427,000 | 1,087,427,000 |
| 受 取 利 息 | 0 | 0 | 0 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 0 | 407,136,000 | 407,136,000 |
| 消 費 税 還 付 金 | 0 | 0 | 0 |
| 雑 収 益 | 0 | 55,638 | 55,638 |
| 合 計 | 0 | 2,269,284,413 | 2,269,284,413 |

付属資料(2)

令和2年度 三原市下水道事業貸借対照表前年度比較表
(令和2年9月30日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 借 方 | | 増 減 |
|-----------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
| | 平成31年度 | 令和2年度 | |
| 1. 固定資産 | 0 | 52,682,330,482 | 52,682,330,482 |
| 有形固定資産 | 0 | 81,223,239,069 | 81,223,239,069 |
| 減価償却累計額 | 0 | △32,178,915,344 | △32,178,915,344 |
| 無形固定資産 | 0 | 3,636,609,757 | 3,636,609,757 |
| 投資 | 0 | 1,397,000 | 1,397,000 |
| 2. 流動資産 | 0 | 809,248,040 | 809,248,040 |
| 現金及び預金 | 0 | 613,895,560 | 613,895,560 |
| 未収金 | 0 | 102,122,514 | 102,122,514 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 前払金 | 0 | 41,093,000 | 41,093,000 |
| その他流動資産 (うち仮払消費税等) | 0 (0) | 52,136,966 (52,136,966) | 52,136,966 (52,136,966) |
| 合 計 | 0 | 53,491,578,522 | 53,491,578,522 |

| 科 目 | 貸 方 | | 増 減 |
|-----------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
| | 平成31年度 | 令和2年度 | |
| 1. 固定負債 | 0 | 18,534,579,803 | 18,534,579,803 |
| 企業債 | 0 | 18,534,579,803 | 18,534,579,803 |
| 引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 流動負債 | 0 | 835,302,850 | 835,302,850 |
| 企業債 | 0 | 681,566,293 | 681,566,293 |
| 未払金 | 0 | 112,798,364 | 112,798,364 |
| 前受金 | 0 | 0 | 0 |
| 引当金 | 0 | 0 | 0 |
| その他流動負債 (うち仮受消費税等) | 0 (0) | 40,938,193 (40,288,193) | 40,938,193 (40,288,193) |
| 3. 繰延収益 | 0 | 25,636,363,673 | 25,636,363,673 |
| 長期前受金 | 0 | 42,571,466,852 | 42,571,466,852 |
| 長期前受金収益化累計額 | 0 | △16,935,103,179 | △16,935,103,179 |
| 4. 資本金 | 0 | 7,684,806,668 | 7,684,806,668 |
| 自己資本金 | 0 | 7,684,806,668 | 7,684,806,668 |
| 5. 剰余金 | 0 | 40,139,604 | 40,139,604 |
| 利益剰余金 | 0 | 40,139,604 | 40,139,604 |
| ア減債積立金 | 0 | 40,139,604 | 40,139,604 |
| イ利益積立金 | 0 | 0 | 0 |
| ウ建設改良積立金 | 0 | 0 | 0 |
| エ未処分利益剰余金 | 0 | 0 | 0 |
| 6. 当期純利益 | 0 | 760,385,924 | 760,385,924 |
| 合 計 | 0 | 53,491,578,522 | 53,491,578,522 |