

三原市下水道事業

令和5年度上期三原市下水道事業の財政事情について (令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

令和5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19億4,962万519円、費用合計は15億4,520万7,178円で差引4億441万3,341円の黒字となっています。

収益は、営業収益が9億1,596万5,497円、そのうち下水道使用料が4億5,510万8,297円となっており、営業外収益が10億3,365万5,022円となっています。

一方、費用は、営業費用が14億3,099万9,929円、営業外費用が1億1,415万543円、特別損失が5万6,706円となっています。

以上の結果、総収益対総費用は126.2%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508億4,851万4,083円、流動資産が12億8,853万573円となっています。

負債の部は、固定負債が174億3,960万9,786円、流動負債が10億6,320万8,888円、繰延収益が243億7,173万7,808円となっています。

資本の部は、資本金が82億1,495万6,646円、剰余金が6億4,308万8,187円となり、当期純利益が4億441万3,341円となっています。

(予算執行状況)

収益的収入は48.4%の収入率、収益的支出は25.0%の執行率、資本的収入は4.8%の収入率、資本的支出は53.9%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)

令和5年度上期においては、令和4年度上期と同様に一般会計からの繰入れを行ったことから、純利益を計上することができました。

汚水事業については、令和5年度から高資本対策経費に係る一般会計繰入金が増減したものの、下水道使用料の改定を行い下水道使用料は増加しています。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っております。

今後、下水道事業の経営健全化に向け、さらなる経費の節減を図り、職員の意識改革を行ってまいります。

(1) 令和5年度 三原市下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

(単位:円)

| 費用 | | 収益 | |
|----------|---------------|----------|---------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 1. 営業費用 | 1,430,999,929 | 1. 営業収益 | 915,965,497 |
| 管渠費 | 25,399,935 | 下水道使用料 | 455,108,297 |
| ポンプ場費 | 32,800,029 | 雨水処理負担金 | 460,857,000 |
| 処理場費 | 30,019,999 | その他営業収益 | 200 |
| 排水設備費 | 3,814,897 | | |
| 流域下水道管理費 | 388,412,728 | 2. 営業外収益 | 1,033,655,022 |
| 小型浄化槽費 | 32,805,103 | 他会計負担金 | 629,720,000 |
| 業務費 | 29,281,930 | 受取利息 | 802 |
| 総係費 | 17,523,308 | 長期前受金戻入 | 403,590,000 |
| 減価償却費 | 870,942,000 | 雑収益 | 344,220 |
| 資産減耗費 | 0 | | |
| 2. 営業外費用 | 114,150,543 | | |
| 支払利息 | 114,066,643 | | |
| 雑支出 | 83,900 | | |
| 3. 特別損失 | 56,706 | | |
| 過年度損益修正損 | 56,706 | | |
| その他特別損失 | 0 | | |
| 4. 当期純利益 | 404,413,341 | | |
| 合計 | 1,949,620,519 | 合計 | 1,949,620,519 |

(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5年度 三原市下水道事業貸借対照表

(令和5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 | 50,848,514,083 | 1. 固定負債 | 17,439,609,786 |
| 有形固定資産 | 84,051,573,021 | 企業債 | 17,351,163,253 |
| 減価償却累計額 | △36,881,140,836 | 引当金 | 88,446,533 |
| 無形固定資産 | 3,676,684,898 | 2. 流動負債 | 1,063,208,888 |
| 投資 | 1,397,000 | 未払金 | 103,824,120 |
| | | 前受金 | 7,900 |
| 2. 流動資産 | 1,288,530,573 | 企業債 | 911,554,697 |
| 現金及び預金 | 915,538,805 | 引当金 | 0 |
| 未収金 | 123,087,455 | その他流動負債 | 47,822,171 |
| 貸倒引当金 | △275,197 | (うち仮受消費税等) | (45,509,064) |
| 前払金 | 162,456,459 | 3. 繰延収益 | 24,371,737,808 |
| その他流動資産 | 87,723,051 | 長期前受金 | 43,721,495,845 |
| (うち仮払消費税等) | (87,723,051) | 長期前受金収益化累計額 | △19,349,758,037 |
| | | 4. 資本金 | 8,214,956,646 |
| | | 自己資本金 | 8,214,956,646 |
| | | 5. 剰余金 | 643,088,187 |
| | | 利益剰余金 | 643,088,187 |
| | | ア減債積立金 | 72,828,765 |
| | | イ利益積立金 | 570,259,422 |
| | | 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 | 404,413,341 |
| 合 計 | 52,137,044,656 | 合 計 | 52,137,014,656 |

(3) 令和5年度 三原市下水道事業会計予算執行状況

(令和5年9月30日現在)

(単位:円・%)

| 区分 | 科 目 | 予 算 額 | 執 行 額 | 執 行 率 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 収 益 的 収 支 | 1. 収益の収入 | 3,289,973,000 | 1,591,539,583 | 48.4 |
| | 営業収益 | 1,769,365,000 | 961,474,561 | 54.3 |
| | 営業外収益 | 1,520,608,000 | 630,065,022 | 41.4 |
| | 2. 収益の支出 | 3,321,366,000 | 829,695,554 | 25.0 |
| | 営業費用 | 3,033,541,000 | 715,488,305 | 23.6 |
| 営業外費用 | 277,725,000 | 114,150,543 | 41.1 | |
| 特別損失 | 100,000 | 56,706 | 56.7 | |
| 予備費 | 10,000,000 | 0 | 0.0 | |
| 資 本 的 収 支 | 3. 資本の収入 | 2,363,898,000 | 114,012,900 | 4.8 |
| | 企業債 | 1,558,400,000 | 0 | 0.0 |
| | 補助金 | 594,556,000 | 0 | 0.0 |
| | 負担金 | 8,589,000 | 4,589,900 | 53.4 |
| | 出資金 | 202,353,000 | 109,423,000 | 54.1 |
| 4. 資本の支出 | 3,437,271,000 | 1,853,460,555 | 53.9 | |
| 建設改良費 | 1,901,697,000 | 1,239,445,309 | 65.2 | |
| 企業債償還金 | 1,525,574,000 | 614,015,246 | 40.2 | |
| 予備費 | 10,000,000 | 0 | 0.0 | |

(4) 令和5年度 制限費目予算執行状況

(令和5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 | 133,596,000 | 48,161,191 | 85,434,809 |

付属資料(1)

令和5年度 三原市下水道事業損益計算書前年度比較表
(令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

| 科 目 | 費 用 | | 増 減 |
|----------|---------------|---------------|-------------|
| | 令和4年度 | 令和5年度 | |
| 1. 営業費用 | 1,343,785,836 | 1,430,999,929 | 87,214,093 |
| 管 渠 費 | 20,031,688 | 25,399,935 | 5,368,247 |
| ポンプ場費 | 29,401,726 | 32,800,029 | 3,398,303 |
| 処理場費 | 31,413,865 | 30,019,999 | △1,393,866 |
| 排水設備費 | 3,915,544 | 3,814,897 | △100,647 |
| 流域下水道管理費 | 311,276,364 | 388,412,728 | 77,136,364 |
| 小型浄化槽費 | 31,785,650 | 32,805,103 | 1,019,453 |
| 業務費 | 27,620,232 | 29,281,930 | 1,661,698 |
| 総係費 | 12,778,767 | 17,523,308 | 4,744,541 |
| 減価償却費 | 875,562,000 | 870,942,000 | △4,620,000 |
| 資産減耗費 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 営業外費用 | 147,492,935 | 114,150,543 | △33,342,392 |
| 支払利息 | 147,013,135 | 114,066,643 | △32,946,492 |
| 雑支出 | 479,800 | 83,900 | △395,900 |
| 3. 特別損失 | 83,490 | 56,706 | △26,784 |
| 過年度損益修正損 | 83,490 | 56,706 | △26,784 |
| その他特別損失 | 0 | 0 | 0 |
| 4. 当期純利益 | 486,403,811 | 404,413,341 | △81,990,470 |
| 合 計 | 1,977,766,072 | 1,949,620,519 | △28,145,553 |

(単位:円)

| 科 目 | 収 益 | | 増 減 |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| | 令和4年度 | 令和5年度 | |
| 1. 営業収益 | 817,967,629 | 915,965,497 | 97,997,868 |
| 下水道使用料 | 417,927,229 | 455,108,297 | 37,181,068 |
| 雨水処理負担金 | 400,000,000 | 460,857,000 | 60,857,000 |
| その他営業収益 | 40,400 | 200 | △40,200 |
| 2. 営業外収益 | 1,159,798,443 | 1,033,655,022 | △126,143,421 |
| 他会計負担金 | 754,724,000 | 629,720,000 | △125,004,000 |
| 受取利息 | 802 | 802 | 0 |
| 長期前受金戻入 | 404,645,000 | 403,590,000 | △1,055,000 |
| 雑収益 | 428,641 | 344,220 | △84,421 |
| 合 計 | 1,977,766,072 | 1,949,620,519 | △28,145,553 |

附属資料(2)

令和5年度 三原市下水道事業貸借対照表前年度比較表
(令和5年9月30日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 借 方 | | 増 減 |
|------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 令和4年度 | 令和5年度 | |
| 1. 固定資産 | 51,434,383,366 | 50,848,514,083 | △585,869,283 |
| 有形固定資産 | 83,104,700,121 | 84,051,573,021 | 946,872,900 |
| 減価償却累計額 | △35,333,297,160 | △36,881,140,836 | △1,547,843,676 |
| 無形固定資産 | 3,661,583,405 | 3,676,684,898 | 15,101,493 |
| 投資 | 1,397,000 | 1,397,000 | 0 |
| 2. 流動資産 | 725,498,692 | 1,288,530,573 | 563,031,881 |
| 現金及び預金 | 434,820,439 | 915,538,805 | 480,718,366 |
| 未収金 | 97,639,770 | 123,087,455 | 25,447,685 |
| 貸倒引当金 | △260,244 | △275,197 | △14,953 |
| 前払金 | 99,258,307 | 162,456,459 | 63,198,152 |
| その他流動資産 | 94,040,420 | 87,723,051 | △6,317,369 |
| (うち仮払消費税等) | (94,040,420) | (87,723,051) | (△6,317,369) |
| 合 計 | 52,159,882,058 | 52,137,044,656 | △22,837,402 |

| 科 目 | 貸 方 | | 増 減 |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 令和4年度 | 令和5年度 | |
| 1. 固定負債 | 17,630,051,078 | 17,439,609,786 | △190,441,292 |
| 企業債 | 17,537,983,538 | 17,351,163,253 | △186,820,285 |
| 引当金 | 92,067,540 | 88,446,533 | △3,621,007 |
| 2. 流動負債 | 867,576,715 | 1,063,208,888 | 195,632,173 |
| 企業債 | 774,171,074 | 911,554,697 | 137,383,623 |
| 未払金 | 50,700,715 | 103,824,120 | 53,123,405 |
| 前受金 | 236,040 | 7,900 | △228,140 |
| 引当金 | 0 | 0 | 0 |
| その他流動負債 | 42,468,886 | 47,822,171 | 5,353,285 |
| (うち仮受消費税等) | (41,795,191) | (45,509,064) | (3,713,873) |
| 3. 繰延収益 | 24,725,509,304 | 24,371,737,808 | △353,771,496 |
| 長期前受金 | 43,275,803,428 | 43,721,495,845 | 445,692,417 |
| 長期前受金収益化累計額 | △18,550,294,124 | △19,349,758,037 | △799,463,913 |
| 4. 資本金 | 8,066,815,646 | 8,214,956,646 | 148,141,000 |
| 自己資本金 | 8,066,815,646 | 8,214,956,646 | 148,141,000 |
| 5. 剰余金 | 383,525,504 | 643,088,187 | 259,562,683 |
| 利益剰余金 | 383,525,504 | 643,088,187 | 259,562,683 |
| ア減債積立金 | 57,313,369 | 72,828,765 | 15,515,396 |
| イ利益積立金 | 326,212,135 | 570,259,422 | 244,047,287 |
| 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 | 486,403,811 | 404,413,341 | △81,990,470 |
| 合 計 | 52,159,882,058 | 52,137,014,656 | △22,867,402 |