

三原市水道事業

平成27年度上期三原市水道事業の財政事情について

(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)

平成27年度上期における三原市水道事業の財政状況の概要は、次のとおりです。

(経営成績)

損益計算書に示すとおり、事業全体の収支は収益合計12億8,771万円、費用合計11億3,598万円で差引1億5,173万円の黒字となっています。

収益は、営業収益が11億2,802万円、そのうち給水収益が9億8,496万円(有収水量485万 m^3)となっており、営業外収益が1億5,928万円となっています。

一方、費用は、営業費用が9億6,483万円、営業外費用が1億6,484万円、特別損失が631万円となっています。

以上の結果、総収益対総費用は113.4%となりました。

(財政状態)

貸借対照表に示すとおり、資産は、固定資産が233億3,120万円、流動資産が18億7,183万円、繰延勘定が1,379万円となっています。

負債の部は固定負債が108億8,965万円、流動負債が5億5,754万円、繰延収益が34億5,805万円となっています。資本の部は資本金が95億717万円、剰余金が6億5,268万円となり、当期純利益が1億5,173万円となっています。

(予算執行状況)

収益的収入は36.9%の収入率、収益的支出は34.7%の執行率、資本的収入は5.4%の収入率、資本的支出は47.8%の執行率となっています。資本的収入の数値が低いのは、大半が下期において収入されるためです。

(結び)

平成27年度上期においては、給水収益や加入分担金収入が前年同期を上回っていることなどにより、当年度純利益を計上していますが、この傾向がいつまで続くかは不透明な状況であります。

また、下期においては、宮浦浄水場跡地の売却を予定しているため、通年では大幅な黒字になると見込んでいます。

しかしこれは、今年度に限った一過性のものであり、今後も、水需要の大幅な減少や大型設備投資に伴う減価償却費などの増加により、水道事業を取り巻く経営環境は依然として厳しいものがあります。

こうした中であって、より一層の経営の効率化を図り、今後とも安全で良質な水の安定供給に努めてまいります。

(1) 平成27年度 三原市水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成27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 | 964,829,690 | 1. 営業収益 | 1,128,016,014 |
| 原水及び浄水費 | 237,693,110 | 給水収益 | 984,965,624 |
| 配水及び給水費 | 73,421,075 | その他営業収益 | 1,207,338 |
| 業務費 | 50,413,962 | 管理受託収益 | 141,843,052 |
| 総係費 | 43,643,695 | | |
| 管理受託費 | 141,194,348 | | |
| 減価償却費 | 395,413,500 | | |
| 資産減耗費 | 23,050,000 | | |
| その他営業費用 | 0 | | |
| 2. 営業外費用 | 164,839,701 | 2. 営業外収益 | 159,276,605 |
| 支払利息 | 114,310,911 | 受取利息 | 3,005,672 |
| 繰延勘定償却 | 5,175,000 | 分担金 | 22,380,000 |
| 雑支出 | 0 | 手数料 | 18,559,378 |
| 簡易水道受託費 | 38,257,611 | 雑収益 | 16,759,555 |
| 専用水道受託費 | 7,096,179 | 簡易水道受託収益 | 0 |
| | | 専用水道受託収益 | 0 |
| | | 長期前受金戻入 | 98,572,000 |
| 3. 特別損失 | 6,308,660 | 3. 特別利益 | 414,531 |
| 固定資産売却損 | 0 | 固定資産売却益 | 414,531 |
| 過年度損益修正損 | 8,660 | 過年度損益修正益 | 0 |
| その他特別損失 | 6,300,000 | その他特別利益 | 0 |
| 4. 当期純利益 | 151,729,099 | | |
| 合 計 | 1,287,707,150 | 合 計 | 1,287,707,150 |

(注)営業外収益・長期前受金戻入、営業費用・減価償却費、資産減耗費及び営業外費用・繰延勘定償却については、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) 平成27年度 三原市水道事業貸借対照表
(平成27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 | 23,331,202,429 | 1. 固定負債 | 10,889,650,354 |
| 有形固定資産 | 40,254,109,752 | 企業債 | 10,443,523,354 |
| 減価償却累計額 | △17,137,633,060 | 引当金 | 446,127,000 |
| 無形固定資産 | 214,725,737 | 2. 流動負債 | 557,538,687 |
| 2. 流動資産 | 1,871,826,929 | 企業債 | 322,087,771 |
| 現金及び預金 | 1,437,984,385 | 未払金 | 75,408,094 |
| 未収金 | 201,965,806 | 前受金 | 19,720 |
| 貯蔵品 | 6,787,870 | 引当金 | 37,127 |
| 貸倒引当金 | △1,816,064 | その他流動負債 | 159,985,975 |
| 前払費用 | 0 | (うち仮受消費税等) | (93,353,580) |
| 前払金 | 180,975,400 | 3. 繰延収益 | 3,458,053,491 |
| その他流動資産 | 45,929,532 | 長期前受金 | 8,790,616,478 |
| (うち仮払消費税等) | (45,779,532) | 長期前受金収益化累計額 | △5,332,562,987 |
| 3. 繰延勘定 | 13,791,670 | 4. 資本金 | 9,507,168,840 |
| 開発費 | 13,791,670 | 自己資本金 | 9,507,168,840 |
| 退職給与金 | 0 | 借入資本金 | 0 |
| | | 5. 剰余金 | 652,680,557 |
| | | 資本剰余金 | 12,229,216 |
| | | 利益剰余金 | 640,451,341 |
| | | ア減債積立金 | 39,892,299 |
| | | イ利益積立金 | 25,004,332 |
| | | ウ建設改良積立金 | 200,000 |
| | | エ未処分利益剰余金 | 575,354,710 |
| | | 6. 当期純利益 | 151,729,099 |
| 合 計 | 25,216,821,028 | 合 計 | 25,216,821,028 |

(3) 平成27年度 三原市水道事業会計予算執行状況

(平成27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 の 収 入 支 | 1. 収益の収入 | 3,477,112,000 | 1,282,488,730 | 36.9 |
| | 営 業 収 益 | 2,501,262,000 | 1,218,044,521 | 48.7 |
| | 営 業 外 収 益 | 481,645,000 | 64,029,678 | 13.3 |
| | 特 別 利 益 | 494,205,000 | 414,531 | 0.1 |
| | 2. 収益の支出 | 3,006,967,000 | 1,043,048,064 | 34.7 |
| | 営 業 費 用 | 2,394,723,000 | 761,719,101 | 31.8 |
| | 営 業 外 費 用 | 481,994,000 | 169,562,291 | 35.2 |
| | 特 別 損 失 予 備 費 | 120,250,000 10,000,000 | 111,766,672 0 | 92.9 0.0 |
| 資 本 の 収 入 支 | 3. 資本の収入 | 792,225,000 | 42,516,140 | 5.4 |
| | 企 業 債 | 500,000,000 | 0 | 0.0 |
| | 固定資産売却代金 | 9,432,000 | 10,275 | 0.1 |
| | 他会計繰入金 | 27,227,000 | 14,321,385 | 52.6 |
| | 補 助 金 | 137,320,000 | 0 | 0.0 |
| | 工 事 負 担 金 | 26,360,000 | 0 | 0.0 |
| | 他会計負担金 | 91,886,000 | 28,184,480 | 30.7 |
| | 4. 資本の支出 | 1,703,964,000 | 814,327,784 | 47.8 |
| | 建 設 改 良 費 | 1,060,022,000 | 497,473,732 | 46.9 |
| | 企 業 債 償 還 金 予 備 費 | 638,942,000 5,000,000 | 316,854,052 0 | 49.6 0.0 |

(4) 平成27年度 制限費目予算執行状況

(平成27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 | 395,882,000 | 149,925,442 | 245,956,558 |
| 交 際 費 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 棚卸資産購入限度額 | 23,267,000 | 6,438,960 | 16,828,040 |

(5) 平成27年度 給水収益用途別前年度比較表

(平成27年9月30日現在)

(単位:円・%)

| 年度 用途 | 平成 26 年度 | | 平成 27 年度 | | 増 減 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 比率 |
| 一般用 | 899,902,489 | 92.2 | 893,125,598 | 90.7 | △6,776,891 | 99.2 |
| 浴場用 | 63,531 | 0.0 | 52,761 | 0.0 | △10,770 | 83.0 |
| 工場用 | 42,226,687 | 4.3 | 38,072,961 | 3.9 | △4,153,726 | 90.2 |
| 船舶用 | 30,476,129 | 3.1 | 49,751,631 | 5.0 | 19,275,502 | 163.2 |
| 臨時用 | 3,434,482 | 0.4 | 3,962,673 | 0.4 | 528,191 | 115.4 |
| 合計 | 976,103,318 | 100.0 | 984,965,624 | 100.0 | 8,862,306 | 100.9 |

金額は消費税及び地方消費税抜き

付属資料(1)

平成27年度 三原市水道事業損益計算書前年度比較表
(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)

| 科 目 | 費 用 | | 増 減 |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| | 平成 26 年度 | 平成 27 年度 | |
| 1. 営業費用 | 961,731,730 | 964,829,690 | 3,097,960 |
| 原水及び浄水費 | 251,128,256 | 237,693,110 | △13,435,146 |
| 配水及び給水費 | 66,089,157 | 73,421,075 | 7,331,918 |
| 業務費 | 51,051,692 | 50,413,962 | △637,730 |
| 総係費 | 50,832,900 | 43,643,695 | △7,189,205 |
| 管理受託費 | 114,672,326 | 141,194,348 | 26,522,022 |
| 減価償却費 | 402,356,500 | 395,413,500 | △6,943,000 |
| 資産減耗費 | 25,550,000 | 23,050,000 | △2,500,000 |
| その他営業費用 | 50,899 | 0 | △50,899 |
| 2. 営業外費用 | 170,926,428 | 164,839,701 | △6,086,727 |
| 支払利息 | 119,938,115 | 114,310,911 | △5,627,204 |
| 繰延勘定償却 | 5,175,000 | 5,175,000 | 0 |
| 雑支出 | 0 | 0 | 0 |
| 海底送水管復旧費 | 0 | 0 | 0 |
| 簡易水道受託費 | 37,815,945 | 38,257,611 | 441,666 |
| 専用水道受託費 | 7,997,368 | 7,096,179 | △901,189 |
| 3. 特別損失 | 464,760,830 | 6,308,660 | △458,452,170 |
| 固定資産売却損 | 38,687 | 0 | △38,687 |
| 過年度損益修正損 | 9,500 | 8,660 | △840 |
| その他特別損失 | 464,712,643 | 6,300,000 | △458,412,643 |
| 4. 当期純利益 | △325,942,181 | 151,729,099 | 477,671,280 |
| 合 計 | 1,271,476,807 | 1,287,707,150 | 16,230,343 |

(単位:円)

| 科 目 | 収 益 | | 増 減 |
|----------|---------------|---------------|------------|
| | 平成 26 年度 | 平成 27 年度 | |
| 1. 営業収益 | 1,115,896,944 | 1,128,016,014 | 12,119,070 |
| 給水収益 | 976,103,318 | 984,965,624 | 8,862,306 |
| その他営業収益 | 1,135,026 | 1,207,338 | 72,312 |
| 管理受託収益 | 138,658,600 | 141,843,052 | 3,184,452 |
| 2. 営業外収益 | 155,579,863 | 159,276,605 | 3,696,742 |
| 受取利息 | 2,466,157 | 3,005,672 | 539,515 |
| 分担金 | 13,440,000 | 22,380,000 | 8,940,000 |
| 手数料 | 18,585,436 | 18,559,378 | △26,058 |
| 雑収益 | 17,371,270 | 16,759,555 | △611,715 |
| 簡易水道受託収益 | 0 | 0 | 0 |
| 専用水道受託収益 | 0 | 0 | 0 |
| 長期前受金戻入 | 103,717,000 | 98,572,000 | △5,145,000 |
| 3. 特別利益 | 0 | 414,531 | 414,531 |
| 固定資産売却益 | 0 | 414,531 | 414,531 |
| 過年度損益修正益 | 0 | 0 | 0 |
| その他特別利益 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 1,271,476,807 | 1,287,707,150 | 16,230,343 |

付属資料(2)

平成27年度 三原市水道事業貸借対照表前年度比較表
(平成27年9月30日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 借 方 | | 増 減 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| | 平成 26 年度 | 平成 27 年度 | |
| 1. 固定資産 | 23,368,126,280 | 23,331,202,429 | △36,923,851 |
| 有形固定資産 | 39,528,924,144 | 40,254,109,752 | 725,185,608 |
| 減価償却累計額 | △16,402,102,263 | △17,137,633,060 | △735,530,797 |
| 無形固定資産 | 241,304,399 | 214,725,737 | △26,578,662 |
| 2. 流動資産 | 1,853,945,228 | 1,871,826,929 | 17,881,701 |
| 現金及び預金 | 1,451,804,654 | 1,437,984,385 | △13,820,269 |
| 未収金 | 166,256,440 | 201,965,806 | 35,709,366 |
| 貯蔵品 | 6,569,790 | 6,787,870 | 218,080 |
| 貸倒引当金 | △1,816,064 | △1,816,064 | 0 |
| 前払費用 | 0 | 0 | 0 |
| 前払金 | 185,954,100 | 180,975,400 | △4,978,700 |
| その他流動資産 (うち仮払消費税等) | 45,176,308 (45,026,308) | 45,929,532 (45,779,532) | 753,224 (753,224) |
| 3. 繰延勘定 | 24,141,340 | 13,791,670 | △10,349,670 |
| 開発費 | 24,141,340 | 13,791,670 | △10,349,670 |
| 退職給与金 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 25,246,212,848 | 25,216,821,028 | △29,391,820 |

| 科 目 | 貸 方 | | 増 減 |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | 平成 26 年度 | 平成 27 年度 | |
| 1. 固定負債 | 11,291,768,177 | 10,889,650,354 | △402,117,823 |
| 企業債 | 10,848,465,177 | 10,443,523,354 | △404,941,823 |
| 引当金 | 443,303,000 | 446,127,000 | 2,824,000 |
| 2. 流動負債 | 505,269,698 | 557,538,687 | 52,268,989 |
| 企業債 | 308,366,483 | 322,087,771 | 13,721,288 |
| 未払金 | 49,741,980 | 75,408,094 | 25,666,114 |
| 前受金 | 20,092 | 19,720 | △372 |
| 引当金 | 0 | 37,127 | 37,127 |
| その他流動負債 (うち仮受消費税等) | 147,141,143 (75,469,463) | 159,985,975 (93,353,580) | 12,844,832 (17,884,117) |
| 3. 繰延収益 | 3,406,155,972 | 3,458,053,491 | 51,897,519 |
| 長期前受金 | 8,751,873,269 | 8,790,616,478 | 38,743,209 |
| 長期前受収益化累計額 | △5,345,717,297 | △5,332,562,987 | 13,154,310 |
| 4. 資本金 | 3,734,956,707 | 9,507,168,840 | 5,772,212,133 |
| 自己資本金 | 3,734,956,707 | 9,507,168,840 | 5,772,212,133 |
| 借入資本金 | 0 | 0 | 0 |
| 5. 剰余金 | 6,634,004,475 | 652,680,557 | △5,981,323,918 |
| 資本剰余金 | 12,229,216 | 12,229,216 | 0 |
| 利益剰余金 | 6,621,775,259 | 640,451,341 | △5,981,323,918 |
| ア減債積立金 | 39,892,299 | 39,892,299 | 0 |
| イ利益積立金 | 25,004,332 | 25,004,332 | 0 |
| ウ建設改良積立金 | 200,000 | 200,000 | 0 |
| エ未処分利益剰余金 | 6,556,678,628 | 575,354,710 | △5,981,323,918 |
| 6. 当期純利益 | △325,942,181 | 151,729,099 | 477,671,280 |
| 合 計 | 25,246,212,848 | 25,216,821,028 | △29,391,820 |