

三 原 市 水 道 事 業

平成 26 年度 三原市水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総 括 事 項

本市の水道事業は、少子高齢化社会の進展、節水機器の普及、節水意識の浸透などにより、事業の基となる水道料金収入が減少していく中、昭和50年代前半に拡張整備を行った施設の大量更新が見込まれ、経営は厳しい状況にあります。

今年度は、昭和41年以来の地方公営企業会計基準の大幅な見直しが行われて初めての決算となりました。この見直しにより、退職給付引当金の一括計上などを行った結果、当年度純損益は大幅な損失を計上することになりました。また、財政状況を示す貸借対照表は、資本に計上されていた借入資本金を負債に計上することになったことから、資本が減少する一方、負債は大幅に増加しました。

企業活動の面では、新たな財源確保の観点から水道部の所有する公用車への企業広告掲載を開始しました。

水道事業は、独立採算の原則に基づき限られた財源の中、必要な設備投資は行いながらも維持管理経費の削減など効率化を進め、経営基盤の強化を図るとともに、これからも安心・安全なおいしい水を安定的に供給し、お客さまに信頼される水道を目指してまいります。

(ア) 給 水 状 況

年度末において給水戸数は 38,036戸で、前年度末と比較して170戸(0.45%)増加し、給水人口は 86,010人で、前年度末と比較して 447人(0.52%)減少しました。

平成26年度年間総配水量は 1,095万2,923 m^3 、年間有収水量は 986万466 m^3 となりました。

有収率は 90.0%となりました。

(イ) 安 定 給 水 の 確 保

昭和54年に市民皆水道の条件整備を達成して以来、市内全域で総延長約800kmにわたる導・送・配水管やポンプ施設の更新と維持管理に努めています。

水道の漏水防止は、貴重な水資源の損失を防ぐばかりでなく、事業効率の向上や道路陥没等による二次災害の防止の面からも重点課題の一つであり、計画的に漏水調査及び管路診断を行っています。

(ウ) 施 設 整 備 事 業 (金額は税抜)

① 配水施設整備事業

この事業は、給水の安定化及び効率的な送配水を確保するため、送水施設・配水施設の総合的な整備を目的とし、機能の充実と水量・水圧不足の解消を図るとともに漏水防止に資するものです。

平成26年度においては、平成25年度繰越事業 3件を含めて工事契約件数 30件で調査・設計などの業務委託が 17件でした。総事業費は 6億5,111万5,807円となりました。

② 水道改良事業

この事業は、道路改良工事等で支障となる配水管等の移設依頼により、負担金を徴収して施工する布設替事業です。

平成26年度においては、平成25年度繰越事業 5件を含めて工事契約件数 23件で調査・設計などの業務委託が 5件でした。総事業費は 1億7,893万7,363円となりました。

(エ) 財 政 状 況

① 収益的収支 (金額は税抜)

収入は、給水収益 19億8,642万9,133円などの営業収益が 22億3,460万5,932円、営業外収益が 4億9,113万4,290円で合計27億2,574万222円でした。

これに対し支出は、営業費用が 20億9,700万3,731円、営業外費用が 3億9,363万8,748円、特別損失が 4億7,124万1,946円で、合計 29億6,188万4,425円となり、差引当年度純損失は 2億3,614万4,203円で、当年度未処分利益剰余金は、63億2,053万4,425円を計上することになりました。

② 資本的収支 (金額は税込)

収入は、企業債 2億7,000万円、補助金 1億5,450万4,000円、他会計負担金 8,324万8,347円などで、合計 5億4,718万4,706円でした。

これに対し支出は、建設改良費 8億9,508万7,724円、企業債償還金 6億854万7,452円で、合計 15億363万5,176円で差引 9億5,645万470円が資金不足となりました。この不足額については、損益勘定留保資金などで補てんしました。

③ 消費税及び地方消費税

売上げに係る消費税(仮受消費税)は 1億4,313万6,548円で、仕入れに係る消費税(仮払消費税)は 1億1,507万9,879円でした。今年度は、特定収入割合が5%を超えたので、控除対象外消費税額が 1,517万1,932円となり、差引消費税納税額は 4,313万4,700円で、地方消費税納税額 1,124万7,100円と併せ 5,438万1,800円の納税となりました。

(1) 平成26年度 三原市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

費 用		収 益	
科 目	金 額	科 目	金 額
1. 営 業 費 用	2,097,003,731	1. 営 業 収 益	2,234,605,932
原水及び浄水費	669,072,724	給 水 収 益	1,986,429,133
配水及び給水費	160,304,102	その他営業収益	12,410,982
業 務 費	122,993,367	管 理 受 託 収 益	235,765,817
総 係 費	114,247,622		
管 理 受 託 費	222,765,530		
減 価 償 却 費	800,643,337	2. 営業外収益	491,134,290
資 産 減 耗 費	5,804,616	受 取 利 息	3,929,006
その他営業費用	1,172,433	分 担 金	43,020,000
		手 数 料	37,471,490
2. 営業外費用	393,638,748	雑 収 益	36,464,661
支 払 利 息	236,580,266	簡 易 水 道 収 益	131,227,223
繰延勘定償却	10,349,670	専 用 水 道 収 益	25,424,086
雑 支 出	5,637,865	長期前受金戻入	213,597,824
簡易水道受託費	115,841,336		
専用水道受託費	25,229,611		
3. 特 別 損 失	471,241,946	3. 特 別 利 益	0
固定資産売却損	38,687	固定資産売却益	0
減 損 損 失	6,481,116	過年度損益修正益	0
過年度損益修正損	9,500	その他特別利益	0
その他特別損失	464,712,643		
		4. 当 期 純 損 失	236,144,203
合 計	2,961,884,425	合 計	2,961,884,425

(2) 平成26度 三原市水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位:円)

借 方		貸 方	
科 目	金 額	科 目	金 額
1. 固定資産	23,617,304,162	1. 固定負債	10,889,650,354
有形固定資産	40,145,074,239	企業債	10,443,523,354
減価償却累計額	△16,742,495,814	引当金	446,127,000
無形固定資産	214,725,737	2. 流動負債	1,000,510,223
2. 流動資産	1,927,858,768	企業債	638,941,823
現金及び預金	1,718,523,191	未払金	254,920,095
未収金	190,640,105	前受金	78,568
貯蔵品	6,039,730	引当金	22,635,306
貸倒引当金	△1,816,064	その他流動負債	83,934,431
前払費用	292,806	3. 繰延収益	3,528,441,011
前払金	14,029,000	長期前受金	8,762,431,998
その他流動資産	150,000	長期前受金収益化 累計額	△5,233,990,987
3. 繰延勘定	18,966,670	4. 資本金	3,747,667,740
開発費	18,966,670	自己資本金	3,747,667,740
		借入資本金	0
		5. 剰余金	6,397,860,272
		資本剰余金	12,229,216
		利益剰余金	6,385,631,056
		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
		エ当年度未処分 利益剰余金	6,320,534,425
		(うち当年度純損失)	(236,144,203)
合 計	25,564,129,600	合 計	25,564,129,600

(3) 平成26年度 三原市水道事業会計予算執行状況

(平成27年3月31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	3,046,215,000	2,906,953,516	95.4
	営 業 収 益	2,477,736,000	2,396,666,721	96.7
	営 業 外 収 益	493,966,000	510,286,795	103.3
	特 別 利 益	74,513,000	0	0.0
	2. 収益の支出	3,370,689,000	3,099,818,442	92.0
	営 業 費 用	2,386,660,000	2,175,788,574	91.2
	営 業 外 費 用	502,584,000	452,787,447	90.1
	特 別 損 失	471,445,000	471,242,421	100.0
	予 備 費	10,000,000	0	0.0
資本的 本 収 支	3. 資本の収入	779,587,000	547,184,706	70.2
	企 業 債	450,000,000	270,000,000	60.0
	固定資産売却代金	798,000	0	0.0
	他会計繰入金	27,715,000	27,715,894	100.0
	補助金	154,504,000	154,504,000	100.0
	工事負担金	15,270,000	11,716,465	76.7
	他会計負担金	131,300,000	83,248,347	63.4
	4. 資本の支出	1,746,768,000	1,503,635,176	86.1
	建設改良費	1,133,220,000	895,087,724	79.0
	企業債償還金	608,548,000	608,547,452	100.0
	予 備 費	5,000,000	0	0.0

金額は消費税及び地方消費税込み

(4) 平成26年度 制限費目予算執行状況

(平成27年3月31日現在)

(単位:円)

費 目	予 算 額	執 行 額	残 額
職 員 給 与 費	916,254,000	853,436,185	62,817,815
交 際 費	10,000	0	10,000
棚卸資産購入限度額	14,520,000	14,518,503	1,497

金額は消費税及び地方消費税込み

(5) 平成26年度 給水収益用途別前年度比較表

(平成27年3月31日現在)

(単位:円・%)

年度 用途	平成 25 年度		平成 26 年度		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比 率
一般用	1,954,546,235	91.7	1,958,186,352	92.0	3,640,117	100.2
浴場用	164,376	0.0	133,081	0.0	△31,295	81.0
工場用	94,137,620	4.4	89,617,830	4.2	△4,519,790	95.2
船舶用	73,032,246	3.4	69,436,128	3.3	△3,596,118	95.1
臨時用	10,391,209	0.5	11,530,209	0.5	1,139,000	111.0
合計	2,132,271,686	100.0	2,128,903,600	100.0	△3,368,086	99.8

金額は消費税及び地方消費税込み

付属資料(1)

平成26年度 三原市水道事業損益計算書前年度比較表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

費 用			
科 目	平成 25 年度	平成 26 年度	増 減
1. 営 業 費 用	2,222,498,984	2,097,003,731	△125,495,253
原 水 及 び 浄 水 費	665,283,254	669,072,724	3,789,470
配 水 及 び 給 水 費	154,122,584	160,304,102	6,181,518
業 務 費	122,725,584	122,993,367	267,783
総 係 費	99,532,746	114,247,622	14,714,876
管 理 受 託 費	420,580,802	222,765,530	△197,815,272
減 価 償 却 費	734,393,784	800,643,337	66,249,553
資 産 減 耗 費	22,940,558	5,804,616	△17,135,942
そ の 他 営 業 費 用	2,919,672	1,172,433	△1,747,239
2. 営 業 外 費 用	378,750,742	393,638,748	14,888,006
支 払 利 息	247,390,595	236,580,266	△10,810,329
繰 延 勘 定 償 却	9,196,006	10,349,670	1,153,664
雑 支 出	2,849,081	5,637,865	2,788,784
簡 易 水 道 受 託 費	58,954,930	115,841,336	56,886,406
専 用 水 道 受 託 費	60,360,130	25,229,611	△35,130,519
3. 特 別 損 失	33,769	471,241,946	471,208,177
固 定 資 産 売 却 損	24,519	38,687	14,168
減 損 損 失	-	6,481,116	6,481,116
過 年 度 損 益 修 正 損	9,250	9,500	250
そ の 他 特 別 損 失	0	464,712,643	464,712,643
4. 当 期 純 利 益	153,635,684	-	△153,635,684
合 計	2,754,919,179	2,961,884,425	206,965,246

(単位:円)

収 益			
科 目	平成 25 年度	平成 26 年度	増 減
1. 営 業 収 益	2,481,695,109	2,234,605,932	△247,089,177
給 水 収 益	2,030,788,138	1,986,429,133	△44,359,005
そ の 他 営 業 収 益	13,022,125	12,410,982	△611,143
管 理 受 託 収 益	437,884,846	235,765,817	△202,119,029
2. 営 業 外 収 益	273,149,138	491,134,290	217,985,152
受 取 利 息	4,194,138	3,929,006	△265,132
分 担 金	38,040,000	43,020,000	4,980,000
手 数 料	37,044,439	37,471,490	427,051
雑 収 益	35,543,375	36,464,661	921,286
簡 易 水 道 受 託 収 益	95,668,635	131,227,223	35,558,588
専 用 水 道 受 託 収 益	62,658,551	25,424,086	△37,234,465
長 期 前 受 金 戻 入	-	213,597,824	213,597,824
3. 特 別 利 益	74,932	0	△74,932
固 定 資 産 売 却 益	74,932	0	△74,932
過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0
そ の 他 特 別 利 益	0	0	0
4. 当 期 純 損 失	-	236,144,203	236,144,203
合 計	2,754,919,179	2,961,884,425	206,965,246

付属資料(2)

平成26年度 三原市水道事業貸借対照表前年度比較表

(平成27年3月31日現在)

借		方	
科 目	平成 25 年度	平成 26 年度	増 減
1. 固 定 資 産	25,534,520,919	23,617,304,162	△1,917,216,757
有 形 固 定 資 産	39,388,373,927	40,145,074,239	756,700,312
減 価 償 却 累 計 額	△14,061,307,816	△16,742,495,814	△2,681,187,998
無 形 固 定 資 産	207,454,808	214,725,737	7,270,929
2. 流 動 資 産	2,051,382,847	1,927,858,768	△123,524,079
現 金 及 び 預 金	1,705,886,263	1,718,523,191	12,636,928
未 収 金	273,268,074	190,640,105	△82,627,969
貯 蔵 品	6,455,180	6,039,730	△415,450
貸 倒 引 当 金	—	△1,816,064	△1,816,064
前 払 費 用	230,330	292,806	62,476
前 払 金	65,393,000	14,029,000	△51,364,000
そ の 他 流 動 資 産	150,000	150,000	0
3. 繰 延 勘 定	29,316,340	18,966,670	△10,349,670
開 発 費	29,316,340	18,966,670	△10,349,670
合 計	27,615,220,106	25,564,129,600	△2,051,090,506

(単位:円)

貸		方	
科 目	平成 25 年度	平成 26 年度	増 減
1. 固 定 負 債	0	10,889,650,354	10,889,650,354
企 業 債	0	10,443,523,354	10,443,523,354
引 当 金	0	446,127,000	446,127,000
2. 流 動 負 債	389,777,242	1,000,510,223	610,732,981
企 業 債	0	638,941,823	638,941,823
未 払 金	325,147,836	254,920,095	△70,227,741
前 受 金	377,884	78,568	△299,316
引 当 金	0	22,635,306	22,635,306
そ の 他 流 動 負 債	64,251,522	83,934,431	19,682,909
3. 繰 延 収 益	—	3,528,441,011	3,528,441,011
長 期 前 受 金	—	8,762,431,998	8,762,431,998
長期前受金収益化累計額		△5,233,990,987	△5,233,990,987
4. 資 本 金	15,142,263,195	3,747,667,740	△11,394,595,455
自 己 資 本 金	3,721,250,566	3,747,667,740	26,417,174
借 入 資 本 金	11,421,012,629	0	△11,421,012,629
5. 剰 余 金	12,083,179,669	6,397,860,272	△5,685,319,397
資 本 剰 余 金	10,703,404,707	12,229,216	△10,691,175,491
利 益 剰 余 金	1,379,774,962	6,385,631,056	5,005,856,094
ア 減 債 積 立 金	32,210,515	39,892,299	7,681,784
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	1,322,360,115	6,320,534,425	4,998,174,310
(うち当年度純損益)	(153,635,684)	(△236,144,203)	(△389,779,887)
合 計	27,615,220,106	25,564,129,600	△2,051,090,506