

三 原 市 水 道 事 業

平成26年度上期三原市水道事業の財政事情について

(平成26年4月1日から平成26年9月30日まで)

平成26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11億6,776万円、費用合計16億2,297万円で差引4億5,521万円の赤字となっています。

収益は、営業収益が11億1,590万円、そのうち給水収益が9億7,610万円(有収水量485万 m^3)となっており、営業外収益が5,186万円となっています。

一方、費用は、営業費用が9億8,728万円、営業外費用が1億7,093万円、特別損失が4億6,476万円となっています。

以上の結果、総収益対総費用は72.0%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233億4,258万円、流動資産が18億5,394万円、繰延勘定が2,414万円となっています。

負債の部は固定負債が112億9,177万円、流動負債が5億527万円、繰延収益が35億987万円となっています。資本の部は、資本金が37億3,496万円、剰余金が66億3,400万円となり、当期純損失が4億5,521万円となっています。

(予算執行状況)

収益的収入は40.8%の収入率、収益的支出は41.2%の執行率、資本的収入は6.4%の収入率、資本的支出は60.4%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)

以上のとおり、平成26年度上期における財政事情は、平成26年度の新地方公営企業会計制度の適用の影響により、当期純損失が4億5,521万円となっております。

主な要因としては、退職給付引当金の計上が義務化となり、4億4,300万円を一括で引当てたことによるものです。

通年では給水収益の減などもあり、本年度については赤字経営になるものと思われま

す。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、厳しい経営状況となりますが、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26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	987,281,730	1. 営業収益	1,115,896,944
原水及び浄水費	251,128,256	給水収益	976,103,318
配水及び給水費	66,089,157	その他営業収益	1,135,026
業 務 費	51,051,692	管理受託収益	138,658,600
総 係 費	50,832,900		
管理受託費	114,672,326		
減価償却費	402,356,500		
資産減耗費	51,100,000		
その他営業費用	50,899		
2. 営業外費用	170,926,428	2. 営業外収益	51,862,863
支払利息	119,938,115	受取利息	2,466,157
繰延勘定償却	5,175,000	分担金	13,440,000
雑支出	0	手数料料	18,585,436
簡易水道受託費	37,815,945	雑収益	17,371,270
専用水道受託費	7,997,368	簡易水道受託収益	0
		専用水道受託収益	0
3. 特別損失	464,760,830	3. 特別利益	0
固定資産売却損	38,687	固定資産売却益	0
過年度損益修正損	9,500	過年度損益修正益	0
その他特別損失	464,712,643	その他特別利益	0
		4. 当期純損失	455,209,181
合 計	1,622,968,988	合 計	1,622,968,988

(注)営業費用・減価償却費及び営業外費用・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。
営業費用・資産減耗費については予算額を計上した。

(2) 平成26年度 三原市水道事業貸借対照表
(平成26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	23,342,576,280	1. 固定負債	11,291,768,177
有形固定資産	39,503,374,144	企業債	10,848,465,177
減価償却累計額	△16,402,102,263	引当金	443,303,000
無形固定資産	241,304,399	2. 流動負債	505,269,698
2. 流動資産	1,853,945,228	企業債	308,366,483
現金及び預金	1,451,804,654	未払金	49,741,980
未収金	166,256,440	前受金	20,092
貯蔵品	6,569,790	その他流動負債	147,141,143
貸倒引当金	△1,816,064	(うち仮受消費税等)	(75,469,463)
前払費用	0	3. 繰延収益	3,509,872,972
前払金	185,954,100	長期前受金	8,751,873,269
その他流動資産	45,176,308	長期前受金収益化累計額	△5,242,000,297
(うち仮払消費税等)	(45,026,308)	4. 資本金	3,734,956,707
3. 繰延勘定	24,141,340	自己資本金	3,734,956,707
開発費	24,141,340	借入資本金	0
退職給与金	0	5. 剰余金	6,634,004,475
		資本剰余金	12,229,216
		利益剰余金	6,621,775,259
		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	6,556,678,628
		6. 当期純損失	455,209,181
合 計	25,220,662,848	合 計	25,220,662,848

(3) 平成26年度 三原市水道事業会計予算執行状況

(平成26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 支	1. 収益の収入	3,046,215,000	1,243,229,270	40.8
	営 業 収 益	2,477,736,000	1,188,754,563	48.0
	営 業 外 収 益	493,966,000	54,474,707	11.0
	特 別 利 益	74,513,000	0	0.0
	2. 収益の支出	3,370,689,000	1,389,345,856	41.2
	営 業 費 用	2,386,660,000	721,427,856	30.2
	営 業 外 費 用	502,584,000	203,156,695	40.4
	特 別 損 失 予 備 費	471,445,000 10,000,000	464,761,305 0	98.6 0.0
資 本 の 収 支	3. 資本の収入	779,587,000	49,706,141	6.4
	企 業 債	450,000,000	36,000,000	8.0
	固定資産売却代金	798,000	0	0.0
	他会計繰入金	27,715,000	13,706,141	49.5
	補 助 金	154,504,000	0	0.0
	工 事 負 担 金	15,270,000	0	0.0
	他会計負担金	131,300,000	0	0.0
	4. 資本の支出	1,746,768,000	1,054,833,781	60.4
建 設 改 良 費	1,133,220,000	754,652,812	66.6	
企 業 債 償 還 金	608,548,000	300,180,969	49.3	
予 備 費	5,000,000	0	0.0	

(4) 平成26年度 制限費目予算執行状況

(平成26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	916,254,000	623,457,093	292,796,907
交 際 費	10,000	0	10,000
棚卸資産購入限度額	14,520,000	5,450,251	9,069,749

(5) 平成26年度 給水収益用途別前年度比較表

(平成26年9月30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	914,668,032	91.8	899,902,489	92.2	△14,765,543	98.4
浴場用	84,996	0.0	63,531	0.0	△21,465	74.7
工場用	46,551,549	4.7	42,226,687	4.3	△4,324,862	90.7
船舶用	32,162,388	3.2	30,476,129	3.1	△1,686,259	94.8
臨時用	3,202,005	0.3	3,434,482	0.4	232,477	107.3
合計	996,668,970	100.0	976,103,318	100.0	△20,565,652	97.9

金額は消費税及び地方消費税抜き

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26年9月30日まで)

(単位:円)

科 目	費 用		増 減
	平成 25 年度	平成 26 年度	
1. 営業費用	951,077,901	987,281,730	36,203,829
原水及び浄水費	246,357,870	251,128,256	4,770,386
配水及び給水費	65,482,878	66,089,157	606,279
業 務 費	51,956,562	51,051,692	△904,870
総 係 費	46,954,345	50,832,900	3,878,555
管 理 受 託 費	119,631,246	114,672,326	△4,958,920
減 価 償 却 費	368,275,000	402,356,500	34,081,500
資 産 減 耗 費	51,100,000	51,100,000	0
その他営業費用	1,320,000	50,899	△1,269,101
2. 営業外費用	169,942,098	170,926,428	984,330
支 払 利 息	125,278,992	119,938,115	△5,340,877
繰 延 勘 定 償 却	4,598,500	5,175,000	576,500
雑 支 出	0	0	0
海底送水管復旧費	0	0	0
簡易水道受託費	26,587,222	37,815,945	11,228,723
専用水道受託費	13,477,384	7,997,368	△5,480,016
3. 特別損失	23,758	464,760,830	464,737,072
固定資産売却損	14,508	38,687	24,179
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	182,964,581	△455,209,181	△638,173,762
合 計	1,304,008,338	1,167,759,807	△136,248,531

科 目	収 益		増 減
	平成 25 年度	平成 26 年度	
1. 営業収益	1,251,689,708	1,115,896,944	△135,792,764
給 水 収 益	996,668,970	976,103,318	△20,565,652
その他営業収益	1,100,308	1,135,026	34,718
管 理 受 託 収 益	253,920,430	138,658,600	△115,261,830
2. 営業外収益	52,318,630	51,862,863	△455,767
受 取 利 息	2,075,308	2,466,157	390,849
分 担 金	13,800,000	13,440,000	△360,000
手 数 料	18,283,731	18,585,436	301,705
雑 収 益	18,159,591	17,371,270	△788,321
簡易水道受託収益	0	0	0
専用水道受託収益	0	0	0
3. 特別利益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
その他特別利益	0	0	0
合 計	1,304,008,338	1,167,759,807	△136,248,531

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26年9月30日現在)

(単位:円)

科 目	借 方		増 減
	平成 25 年度	平成 26 年度	
1. 固定資産	25,314,465,650	23,342,576,280	△1,971,889,370
有形固定資産	38,830,464,331	39,503,374,144	672,909,813
減価償却累計額	△13,749,043,943	△16,402,102,263	△2,653,058,320
無形固定資産	233,045,262	241,304,399	8,259,137
2. 流動資産	1,981,594,912	1,853,945,228	△127,649,684
現金及び預金	1,511,257,769	1,451,804,654	△59,453,115
未収金	295,717,822	166,256,440	△129,461,382
貯蔵品	3,991,900	6,569,790	2,577,890
貸倒引当金	—	△1,816,064	△1,816,064
前払費用	0	0	0
前払金	142,549,600	185,954,100	43,404,500
その他流動資産	28,077,821	45,176,308	17,098,487
(うち仮払消費税等)	(27,927,821)	(45,026,308)	(17,098,487)
3. 繰延勘定	26,937,846	24,141,340	△2,796,506
開発費	26,937,846	24,141,340	△2,796,506
退職給与金	0	0	0
合 計	27,322,998,408	25,220,662,848	△2,102,335,560

科 目	貸 方		増 減
	平成 25 年度	平成 26 年度	
1. 固定負債	0	11,291,768,177	11,291,768,177
企業債	0	10,848,465,177	10,848,465,177
引当金	0	443,303,000	443,303,000
2. 流動負債	140,966,288	505,269,698	364,303,410
企業債	—	308,366,483	308,366,483
未払金	9,511,406	49,741,980	40,230,574
前受金	3,979	20,092	16,113
その他流動負債	131,450,903	147,141,143	15,690,240
(うち仮受消費税等)	(64,128,722)	(75,469,463)	(11,340,741)
3. 繰延収益	—	3,509,872,972	3,509,872,972
長期前受金	—	8,751,873,269	8,751,873,269
長期前受収益化累計額	—	△5,242,000,297	△5,242,000,297
4. 資本金	15,223,698,805	3,734,956,707	△11,488,742,098
自己資本金	3,708,385,636	3,734,956,707	26,571,071
借入資本金	11,515,313,169	0	△11,515,313,169
5. 剰余金	11,775,368,734	6,634,004,475	△5,141,364,259
資本剰余金	10,549,229,456	12,229,216	△10,537,000,240
利益剰余金	1,226,139,278	6,621,775,259	5,395,635,981
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	1,168,724,431	6,556,678,628	5,387,954,197
6. 当期純利益	182,964,581	△455,209,181	△638,173,762
合 計	27,322,998,408	25,220,662,848	△2,102,335,560

(注)平成25年度に記載されている“—”については、平成26年度からの追加科目となります。