

平成26年度

都留市水道事業会計

1 予算の執行状況について

本年度における予算・決算の内容は、別表1に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

ア 収入

予算額 363,583,000 円に対し、決算額は 366,497,819 円で、収入率は 100.8%である。

決算額の内訳は、営業収益 282,298,000 円、営業外収益 75,484,727 円、特別利益 8,715,092 円である。

なお、決算額には、仮受消費税及び地方消費税 19,911,170 円が含まれている。

イ 支出

予算額 402,185,000 円に対し、決算額は 370,651,756 円で、執行率は 92.2%である。

決算額の内訳は、営業費用 257,788,723 円、営業外費用 41,209,285 円、特別損失 71,653,748 円である。

なお、決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は 4,257,315 円である。

ウ 差引

収益的収入から収益的支出を差し引いた金額は 4,153,937 円(税込)の赤字である。

(2) 資本的収入及び支出について

ア 収入

予算額 217,743,000 円に対し、決算額は 87,651,151 円で、収入率は 40.3%である。

決算額の内訳は、企業債 64,800,000 円、他会計負担金 22,851,151 円である。

イ 支出

予算額 352,701,000 円に対し、決算額は 232,501,826 円で、執行率は 65.9%である。

決算額の内訳は、建設改良費 122,623,318 円、企業債償還金 109,878,508 円であり、建設改良費 49,716,400 円の翌年度繰越額がある。

不用額は、70,482,774 円である。

また、決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は 7,124,987 円である。

別表 1

予 算 決 算 対 照 表

収益的収入及び支出

収 入

(単位:円)

| 区 | 分 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 決算額の内仮受消費税 |
|-------|--------|-------------|-------------|--------------|------------|
| 第 1 款 | 水道事業収益 | 363,583,000 | 366,497,819 | 2,914,819 | 19,911,170 |
| 第 1 項 | 営業収益 | 279,760,000 | 282,298,000 | 2,538,000 | 18,780,956 |
| 第 2 項 | 営業外収益 | 75,108,000 | 75,484,727 | 376,727 | 1,130,214 |
| 第 3 項 | 特別利益 | 8,715,000 | 8,715,092 | 92 | |

支 出

| 区 | 分 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 決算額の内仮払消費税 |
|-------|-------|-------------|-------------|------------|------------|
| 第 1 款 | 水道事業費 | 402,185,000 | 370,651,756 | 31,533,244 | 4,257,315 |
| 第 1 項 | 営業費用 | 280,840,240 | 257,788,723 | 23,051,517 | 4,257,315 |
| 第 2 項 | 営業外費用 | 48,027,000 | 41,209,285 | 6,817,715 | |
| 第 3 項 | 特別損失 | 71,654,000 | 71,653,748 | 252 | |
| 第 4 項 | 予備費 | 1,663,760 | | 1,663,760 | |

資本的収入及び支出

収 入

| 区 | 分 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 決算額の内仮払消費税 |
|-------|----------|-------------|------------|---------------|------------|
| 第 1 款 | 資本的収入 | 217,743,000 | 87,651,151 | △ 130,091,849 | |
| 第 1 項 | 企業債 | 137,600,000 | 64,800,000 | △ 72,800,000 | |
| 第 2 項 | 他会計負担金 | 80,143,000 | 22,851,151 | △ 57,291,849 | |
| 第 3 項 | 固定資産売却代金 | | | | |

支 出

| 区 | 分 | 予 算 現 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 決算額の内仮払消費税 |
|-------|--------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| 第 1 款 | 資本的支出 | 352,701,000 | 232,501,826 | 49,716,400 | 70,482,774 | 7,124,987 |
| 第 1 項 | 建設改良費 | 241,822,000 | 122,623,318 | 49,716,400 | 69,482,282 | 7,124,987 |
| 第 2 項 | 企業債償還金 | 110,879,000 | 109,878,508 | | 1,000,492 | |
| 第 3 項 | 開 発 費 | | | | | |

ウ 補填

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 144,850,675 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,124,987 円、過年度分損益勘定留保資金 5,683,578 円、当年度分損益勘定留保資金 106,535,086 円及び建設改良積立金 25,507,024 円で補填した。

2 経営成績について

本年度における経営損益の状況は、別表 2 に示すとおりである。

総収益 346,586,649 円に対し、総費用は 368,796,609 円で差し引き 22,209,960 円の純損失である。

(1) 収益について

- ア 営業収益は 263,517,044 円で、前年度と比較すると 2,990,255 円 (1.1%) の増加となっている。これは、主たる収入である水道料金収入が前年比 1.3% 増の 260,921,701 円となったことなどによるものである。
- イ 営業外収益は 74,354,513 円で、前年度と比較すると 7,055,575 円 (10.5%) の増加となっている。これは、他会計負担金が、7,802,946 円減少したものの、地方公営企業制度見直しによる長期前受金戻入 (収益) が 15,656,021 円生じたことなどによるものである。

(2) 費用について

- ア 営業費用は 253,531,408 円で、前年度と比較すると 2,187,403 円 (0.9%) の増加となっている。これは、配水及び給水費の修繕費が 4,972,757 円 (45.0%) 増加したことなどによるものである。
- イ 営業外費用は 43,611,453 円で、前年度と比較すると 1,018,170 円 (2.4%) の増加となっている。これは、雑支出が前年の 169,742 円から 2,402,168 円に増加したことなどによるものである。
- ウ 費用全体では、地方公営企業会計処理見直しの移行時処理として、退職給付引当金繰入額等の特別損失が生じたことなどで、前年度比と比較すると 74,859,321 円 (25.47%) の増加となっている。

別表2

損益計算書年度比較

(単位:円・%)

| 借方(費用) | | | | | | 貸方(収益) | | | | | |
|------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|--------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|
| 科目 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 対前年度 比率 | 科目 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 対前年度 比率 |
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | | | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | |
| 1 営業費用 | 253,531,408 | 68.7 | 251,344,005 | 76.7 | 100.9 | 1 営業収益 | 263,517,044 | 71.4 | 260,526,789 | 79.5 | 101.1 |
| (1)原水及び浄水費 | 28,186,050 | 7.6 | 26,144,547 | 8.0 | 107.8 | (1)給水収益 | 260,921,701 | 70.7 | 257,486,248 | 78.6 | 101.3 |
| (2)配水及び給水費 | 34,348,187 | 9.3 | 32,790,925 | 10.0 | 104.7 | (2)受託工事収益 | 45,243 | 0.0 | 107,811 | 0.0 | 42.0 |
| (3)受託工事費 | | | | | | (3)その他営業収益 | 2,550,100 | 0.7 | 2,932,730 | 0.9 | 87.0 |
| (4)総係費 | 68,269,824 | 18.5 | 71,838,491 | 21.9 | 95.0 | | | | | | |
| (5)減価償却費 | 122,191,107 | 33.1 | 120,303,262 | 36.7 | 101.6 | | | | | | |
| (6)資産減耗費 | | | | | | | | | | | |
| (7)その他営業費用 | 536,240 | 0.2 | 266,780 | 0.1 | 201.0 | | | | | | |
| 2 営業外費用 | 43,611,453 | 11.9 | 42,593,283 | 13.0 | 102.4 | 2 営業外収益 | 74,354,513 | 20.2 | 67,298,938 | 20.5 | 110.5 |
| (1)支払利息 | 41,209,285 | 11.2 | 42,423,541 | 12.9 | 97.1 | (1)受取利息及び配当金 | 300,123 | 0.1 | 206,532 | 0.1 | 145.3 |
| (2)繰延勘定償却 | | | | | | (2)他会計負担金 | 46,751,783 | 12.7 | 54,554,729 | 16.6 | 85.7 |
| (3)雑支出 | 2,402,168 | 0.7 | 169,742 | 0.1 | 1415.2 | (3)長期前受金戻入 | 15,656,021 | 4.2 | | | 皆増 |
| | | | | | | (4)雑収益 | 11,646,586 | 3.2 | 12,537,677 | 3.8 | 92.9 |
| 3 特別損失 | 71,653,748 | 19.4 | | | 皆増 | 3 特別利益 | 8,715,092 | 2.4 | | | 皆増 |
| (1)固定資産売却損 | | | | | | (1)固定資産売却代 | | | | | |
| (2)その他特別損失 | 71,653,748 | 19.4 | | | 皆増 | (2)その他特別利益 | 8,715,092 | 2.4 | | | 皆増 |
| 4 当年度純利益 | | | 33,888,439 | 10.3 | 皆減 | 4 当年度純損失 | 22,209,960 | 6.0 | | | 皆増 |
| 合計 | 368,796,609 | 100.0 | 327,825,727 | 100.0 | 112.5 | 合計 | 368,796,609 | 100.0 | 327,825,727 | 100.0 | 112.5 |

(3) 収益率等について

収益率等の状況は次の表のとおりである。

| 分 析 項 目 | 算 式 | 平成26年度 | 平成25年度 | 備 考 |
|---------------------------|--|---------|---------|--------------------------------------|
| 人件費対営業収益比率 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ | 26.04% | 25.51% | 人件費の占める割合が前年度より増加している。 |
| 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{営 業 費 用}} \times 100$ | 103.94% | 103.65% | 営業収益率は前年度より若干増加している。 |
| 営業外収益対営業外費用比率 | $\frac{\text{営 業 外 収 益}}{\text{営 業 外 費 用}} \times 100$ | 170.49% | 158.00% | 営業外収益率は長期前受金戻入を収益に計上したため、前年より増加している。 |
| 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ | 93.98% | 111.53% | 特別損失を計上したため純損失となっている。 |
| 1 m ³ 当たりの供給単価 | $\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{有 収 水 量}}$ | 101円05銭 | 100円43銭 | 給水原価より下回る分が損失となる。 |
| 1 m ³ 当たりの給水原価 | $\frac{\text{総費用} - \text{受託工事費外}}{\text{有 収 水 量}}$ | 142円83銭 | 114円64銭 | 供給単価と等しいことが収支の均衡を保つ。 |

3 財政状態について

本年度における財政状態は、別表3に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は3,750,723,274円で、前年度に比べ4,521,523円(0.1%)の減少となっている。これは、流動資産が2,171,253円増加したものの、固定資産が6,692,776円減少したものである。

資産の構成は、固定資産91.0%、流動資産9.0%である。

(2) 負債について

固定負債の総額は2,216,801,217円で、前年度と比べ2,193,987,412円(9,716.9%)と大幅に増加している。これは、地方公営企業会計制度見直しにより、企業債2,131,126,805円を借入資本金から固定負債に計上したことなどによるものである。

流動負債の総額は53,078,059円で、前年度に比べ3,487,969円(7.0%)の増加となっている。これは、未払金が18,577,278円減少し、地方公営企業会計制度見直しにより1年以内に返済期限が到来する債務である企業債10,776,761円を借入資本金から流動負債に計上したことなどによるものである。

(3) 資本について

資本総額は921,715,919円で、前年度に比べ2,761,124,983円(75.0%)の減少である。

ア 資本金は405,777,091円で、前年度に比べ2,186,982,074円(84.3%)の減少となっている。これは、地方公営企業会計制度の見直しにより企業債を借入資本から負債に計上したことによるものである。

イ 資本剰余金は138,286,879円で、前年度に比べ669,300,156円(82.9%)の減少となっている。これは、負担金が減少したものである。

ウ 利益剰余金は377,651,949円で、前年度に比べ95,157,247円(33.7%)の増加となっている。これは、利益積立金が10,000,000円、建設改良積立金が22,188,439円、当年度未処分利益剰余金が61,268,808円増加したことなどによるものである。

4 業務実績について

本年度における業務実績は、別表4に示すとおりである。

別表 3

貸借対照表年度比較

(単位:円・%)

| 科 目 | 借 方 (資 産) | | | 対前年度 比 率 | 科 目 | 貸 方 (負 債 及 び 資 本) | | | 対前年度 比 率 | | |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------------|---------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------|
| | 平成26年度 金 額 | 構成比率 | 平成25年度 金 額 | | | 平成26年度 金 額 | 構成比率 | 平成25年度 金 額 | | 構成比率 | |
| 固 定 資 産 | 3,414,670,820 | 91.0 | 3,421,363,596 | 91.1 | 99.8 | 固 定 負 債 | 2,216,801,217 | 59.1 | 22,813,805 | 0.6 | 9,716.9 |
| 有 形 固 定 資 産 | 3,414,670,820 | 91.0 | 3,421,363,596 | 91.1 | 99.8 | 企 業 債 | 2,131,126,805 | 56.8 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 土 地 | 241,136,790 | 6.4 | 241,136,790 | 6.4 | 100.0 | 修 繕 引 当 金 | 0 | 0.0 | 8,715,092 | 0.2 | 皆減 |
| 建 物 | 190,263,600 | 5.1 | 195,314,496 | 5.2 | 97.4 | 退 職 給 与 引 当 金 | 85,674,412 | 2.3 | 14,098,713 | 0.4 | 607.7 |
| 構 築 物 | 2,837,673,891 | 75.7 | 2,827,439,618 | 75.3 | 100.4 | 流 動 負 債 | 53,078,059 | 1.4 | 49,590,090 | 1.3 | 107.0 |
| 機 械 及 び 装 置 | 132,973,434 | 3.5 | 155,718,821 | 4.2 | 85.4 | 企 業 債 | 10,776,761 | 0.3 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 車 両 | 2,055,020 | 0.0 | 61,500 | 0.0 | 3,341.5 | 未 払 金 | 27,245,322 | 0.7 | 45,822,600 | 1.2 | 59.5 |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 | 178,085 | 0.0 | 178,085 | 0.0 | 100.0 | 預 り 金 | 3,963,640 | 0.1 | 3,767,490 | 0.1 | 105.2 |
| 建 設 仮 勘 定 | 10,390,000 | 0.3 | 1,514,286 | 0.0 | 686.1 | 賞 与 引 当 金 | 6,288,000 | 0.2 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 流 動 資 産 | 336,052,454 | 9.0 | 333,881,201 | 8.9 | 100.7 | そ の 他 流 動 負 債 | 4,804,336 | 0.1 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 現 金 預 金 | 307,722,136 | 8.2 | 268,238,842 | 7.1 | 114.7 | 繰 延 収 益 | 559,128,079 | 14.9 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 未 収 金 | 13,482,865 | 0.4 | 50,794,906 | 1.4 | 26.5 | 長 期 前 受 金 | 692,151,307 | 18.5 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 貯 蔵 品 | 14,847,453 | 0.4 | 14,847,453 | 0.4 | 100.0 | 収 益 化 累 計 額 | △ 133,023,228 | △ 3.6 | 0 | 0.0 | 皆増 |
| 前 払 金 | | | | | | 資 本 金 | 405,777,091 | 10.8 | 2,592,759,165 | 69.1 | 15.7 |
| 繰 延 勘 定 | | | | | | 自 己 資 本 金 | 0 | 0.0 | 405,777,091 | 10.8 | 皆減 |
| 開 発 費 | | | | | | 借 入 資 本 金 | 0 | 0.0 | 2,186,982,074 | 58.3 | 皆減 |
| | | | | | | 企 業 債 | 0 | 0.0 | 2,186,982,074 | 58.3 | 皆減 |
| | | | | | | 資 本 剰 余 金 | 138,286,879 | 3.7 | 807,587,035 | 21.5 | 17.1 |
| | | | | | | 再 評 価 積 立 金 | 11,759,960 | 0.3 | 11,759,960 | 0.3 | 100.0 |
| | | | | | | 受 贈 財 産 評 価 額 | 47,477,404 | 1.3 | 47,477,404 | 1.3 | 100.0 |
| | | | | | | 負 担 金 | 71,173,765 | 1.9 | 739,697,921 | 19.7 | 9.6 |
| | | | | | | 寄 附 金 | 3,212,000 | 0.1 | 3,212,000 | 0.1 | 100.0 |
| | | | | | | 補 助 金 | 0 | 0.0 | 776,000 | 0.0 | 皆減 |
| | | | | | | そ の 他 資 本 剰 余 金 | 4,663,750 | 0.1 | 4,663,750 | 0.1 | 100.0 |
| | | | | | | 利 益 剰 余 金 | 377,651,949 | 10.1 | 282,494,702 | 7.5 | 133.7 |
| | | | | | | 減 債 積 立 金 | 13,650,000 | 0.4 | 11,950,000 | 0.3 | 114.2 |
| | | | | | | 利 益 積 立 金 | 44,697,826 | 1.2 | 34,697,826 | 0.9 | 128.8 |
| | | | | | | 建 設 改 良 積 立 金 | 81,327,517 | 2.2 | 59,139,078 | 1.6 | 137.5 |
| | | | | | | 庁 舎 建 設 積 立 金 | 142,819,359 | 3.8 | 142,819,359 | 3.8 | 100.0 |
| | | | | | | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 95,157,247 | 2.5 | 33,888,439 | 0.9 | 280.8 |
| 資 産 合 計 | 3,750,723,274 | 100.0 | 3,755,244,797 | 100.0 | 99.9 | 負 債 及 び 資 本 合 計 | 3,750,723,274 | 100.0 | 3,755,244,797 | 100.0 | 99.9 |

別表4

業 務 実 績 比 較

| 項 目 | 単 位 | 平成26年度 | 平成25年度 | 平成24年度 | 平成24年度に対する比較 | | 備 考 |
|---------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
| | | | | | 平成26年度 | 平成25年度 | |
| 計 画 給 水 人 口 | 人 | 22,110 | 22,110 | 22,110 | 0 | 0 | |
| 年 度 末 給 水 人 口 | 人 | 16,519 | 16,632 | 16,701 | △ 182.0 | △ 69.0 | |
| 計画給水人口に対する普及率 | % | 74.7 | 75.2 | 75.5 | △ 0.8 | △ 0.3 | 年度末給水人口/計画給水人口×100 |
| 給 水 栓 数 | 個 | 7,165 | 7,053 | 7,019 | 146 | 34 | 年度末現在 |
| 総 配 水 量 | m ³ | 3,739,558 | 3,836,483 | 3,867,052 | △ 127,494 | △ 30,569 | 年間総量 |
| 有 収 水 量 | m ³ | 2,582,146 | 2,563,921 | 2,679,123 | △ 96,977 | △ 115,202 | 年間総量 |
| 無 効 水 量 | m ³ | 1,157,412 | 1,272,562 | 1,187,929 | △ 30,517 | 84,633 | 総配水量－有収水量 |
| 有 収 率 | % | 69.0 | 66.8 | 69.3 | △ 0.3 | △ 2.5 | 有収水量/配水量×100 |
| 管 路 延 長 | m | 108,382 | 108,068 | 108,010 | 372 | 58 | 年度末現在 |
| 1 日 最 大 配 水 量 | m ³ | 10,948 | 11,774 | 12,209 | △ 1,261 | △ 435 | |
| 1 日 平 均 配 水 量 | m ³ | 10,245 | 10,511 | 10,595 | △ 350 | △ 84 | |
| 配 水 能 力 | m ³ | 23,330 | 23,330 | 23,330 | 0 | 0 | |
| 配 水 能 力 効 率 | % | 43.9 | 45.1 | 45.4 | △ 1.5 | △ 0.4 | 1日平均配水量/配水能力×100 |
| 最 大 稼 動 率 | % | 46.9 | 50.5 | 52.3 | △ 5.4 | △ 1.9 | 1日最大配水量/配水能力×100 |
| 1 m ³ 当たりの供給単価 | 円 | 101.05 | 100.43 | 104.04 | △ 2.99 | △ 3.61 | 給水収益/有収水量 |
| 1 m ³ 当たりの給水原価 | 円 | 142.83 | 114.64 | 105.63 | 37.20 | 9.01 | (総費用－受託工事外)/有収水量 |
| 職 員 数 | 人 | 11 | 11 | 11 | 0 | 0 | 年度末現在 |

5 むすび

水道事業は、戦後から高度経済成長期にかけて、生活水準の向上や社会経済活動の拡大などに伴い、飛躍的な普及を遂げたが、現在、創設期から拡張期に整備された施設の老朽化が進み、その更新が大きな課題となっている。

また、本格的な人口減少時代への突入と利用者の節水意識の高まり、節水型機器の普及などにより、生活の中で使われる水道水の量は着実に減少している。

本市における水道事業の給水栓数は7,165個（前年度比112個増）、給水人口は16,519人（前年度比113人減）、世帯数は6,837戸（前年度比20戸減）で、年間3,739,558 m^3 の水道水を供給している。

有収水量は2,582,146 m^3 と前年度と比較して18,225 m^3 増加し、有収率についても前年度を2.2ポイント上回る69.0%となったものの依然として低く、今後も引き続き老朽管の布設替等を推進し、有収率の向上を図る必要がある。また、1 m^3 当たりの供給単価は、前年度と比べ62銭増の101円05銭、給水原価は142円83銭で、1 m^3 当たりの損失は前年度の14円21銭に対し、本年度は41円78銭となっている。

今年度の損益計算では、地方公営企業会計制度見直しにより、退職給付引当金65,597,748円、賞与引当金6,056,000円を特別損失として計上したため、22,209,960円の純損失となっているが、みなし償却廃止に伴う経過措置として、未処分利益剰余金変動額117,367,207円を計上しているため95,157,247円の経常利益となっている。

地方公営企業は、地域住民の生活や地域の発展に必要な社会資本を整備し、サービスを提供するなど重要な役割を果たしているが、社会情勢の変化に伴い住民意識の多様化や、少子高齢化社会の進展に伴う人口の減少等によりその経営環境は、依然として厳しいものがある。

このような状況のもと、水源確保の適切な対応を進めるとともに、施設の更新計画を精査するなかで老朽化した施設の改修を早急に推進して、漏水等の防止に努め、有収率の向上を目指した効率的で合理的な供給体制の確立を図られたい。

料金収納においても収納率の向上に努力しているところであるが、引き続き、負担の公平性を確保するためにも体制の整備等、未収金の解消に最善を尽くされたい。

また、建設改良事業においては、繰越額が生じており、計画的な執行体制となるよう関係部局等との連携を強化し、本市

の地域特性を考慮した普及体制や適切な時期での改修工事を実施し、的確な予算執行のもとに、事業経営の総点検を行い、経費の節減と的確な収益の確保を図られたい。

こうした施策を重点的に推進することにより、一層合理的かつ効率的な経営に努め、危機管理体制の強化も含めて、安全安心な水の安定供給と、市民生活の向上と福祉の増進に寄与されるよう要望する。