

## 水道事業会計

### 1 平成 26 年度 熱海市水道事業決算のあらまし

#### (1) 事業概要(金額は税抜表示です。)

平成 26 年度の水道事業は、経営の安定を図ることを念頭に、給水に必要な施設の改築更新等に重点をおきました。

まず、収益的収入の営業収益のうち給水収益につきましては、当初予算の算定にあたり有収水量 9,220,000 m<sup>3</sup>、給水収益 1,700,804,000 円を計上しましたが、決算では 9,317,366 m<sup>3</sup>、1,722,215,251 円となり、前年度比 11,883,295 円の減収となりました。その他営業収益等を含めた営業収益は前年度比 14,094,416 円減収の 1,729,860,715 円となりました。営業外収益につきましては、公営企業法改正に伴う長期前受金戻入の増収等により、前年度比 95,655,167 円増収の 108,228,777 円となりました。これに特別利益 577,161 円を含めた収益的収入の決算額は、前年度比 80,340,627 円増収の 1,838,666,653 円となりました。

収益的支出のうち営業費用は、前年度に比べ受水費、修繕費、人件費等が減額となりましたが、委託料、動力費等の増額により、前年度比 8,108,288 円増額の 1,552,953,352 円となりました。営業外費用は、企業債利息及び退職給与金償却の増額により、前年度比 5,484,820 円増額の 88,395,456 円となりました。これに特別損失 195,389,761 円を含めた収益的支出の決算額は、前年度比 198,503,860 円増額の 1,836,738,569 円となりました。

この結果、本年度の収益的収支につきましては、営業利益 176,907,363 円(対前年度比 11.2%減)、経常利益 196,740,684 円(対前年度比 52.8%増)となり、特別利益及び特別損失を差し引いた当年度純利益は 1,928,084 円(対前年度比 98.4%減)となりました。

次に、資本的支出のうち建設改良費につきましては、水の安定供給を図るため、老朽化に伴う送配水管の布設及び布設替工事 56 件(送配水管延長 10,132.8m)、浄水場整備工事 3 件、浄水場・配水池の耐震補強工事 2 件、送配水設備更新工事 4 件等を実施し、合計は 798,231,185 円となりました。これに施設費、リース資産購入費及び企業債償還金を含めた資本的支出の決算額は、前年度比 181,085,542 円増額の 896,350,345 円となりました。これらの財源として企業債、国庫支出金等を充当しましたが、なお不足する額は消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金取崩額及び損益勘定留保資金で補てんしました。

以上が本年度の決算概要ですが、法改正に伴い当年度から新会計制度が適用となり、長期前受金戻入や各種引当金繰入額等が新たに追加され、収益的収支において 1,928,084 円の当年度純利益を計上しました。今後も電気料金等の経常費用や工事資材の高騰に加え、給水人口の減少や使用者の節水志向による有収水量の減少が懸念されることから、より一層の経営合理化を推進し、水の安定供給のために送配水管の布設替や老朽施設の改築更新等必要な施設の改修を行っていくものです。

## (2) 収入と支出の執行状況(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで) (税込)

## ア 収益的収入及び支出(現有各施設の維持管理に必要な収入・支出) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	決算額	執行率 %	科 目	予算額	決算額	執行率 %
水道料金	1,849,236	1,850,043	100.0	人件費	107,079	102,653	95.9
受託工事収益	1,323	1,582	119.6	動力費	53,350	49,543	92.9
加 入 金	4,181	4,939	118.1	修繕費	27,430	24,694	90.0
一般会計からの 補助金	1,560	1,560	100.0	委託料	176,944	174,959	98.9
消費税及び地方 消費税還付金	9,259	15,700	169.6	受水費	861,687	846,410	98.2
長期前受金戻入	95,000	95,611	100.6	減価償却費	360,679	345,581	95.8
その他収入	14,517	13,367	92.1	支払利息	64,645	64,372	99.6
				引当金	167,911	166,982	99.4
				その他経費	156,048	144,263	92.4
合 計	1,975,076	1,982,802	100.4	合 計	1,975,773	1,919,457	97.1

予算額収支差引 △ 697 千円

決算額収支差引 63,345 千円

## イ 資本的収入及び支出(各施設の更新及び改良等の支出額・充当財源) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	決算額	執行率 %	科 目	予算額	決算額	執行率 %
企業債	601,000	400,000	66.6	人件費	42,483	39,736	93.5
固定資産 売却代金	2	60	皆増	工事費	769,000	745,391	96.9
工事負担金	3,001	3,653	121.7	委託料	71,000	70,574	99.4
一般会計からの 出 資 金	4,200	4,200	100.0	固定資産購入費	21,470	16,423	76.5
国庫支出金	60,400	48,300	80.0	元金償還金	81,706	81,706	100.0
県支出金	16,700	16,689	99.9	その他経費	5,533	3,307	59.8
合 計	685,303	472,902	69.0	合 計	991,192	957,137	96.6

資本的収支決算額収支差引 △ 484,235 千円

資本的収支差引は、下記財源により補てんした。

補 填 財 源	484,235 千円
ア 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	60,512 千円
イ 減債積立金取崩額	81,706 千円
ウ 損益勘定留保資金	342,017 千円

## (3) 財産の状況(水道事業会計)

税抜 (単位:千円)

資産の部		負債・資本の部	
固定資産	90.3%	固定負債	30.3%
土地・建物・構築物等	10,860,872		3,656,434
		企業債	3,533,515
		引当金	122,919
流動資産	9.7%	流動負債	4.1%
	1,169,903		493,631
現金預金	1,056,602	企業債	90,877
未収金	101,175	リース債務	169
貯蔵品	12,126	未払金	325,244
		引当金	57,089
		その他流動負債	20,252
		繰延収益	26.8%
			3,221,389
		資本金	26.0%
			3,124,672
繰延資産	0.0%	剰余金	12.8%
			1,534,649
		資本剰余金	143,969
		利益剰余金	1,390,680
合計	100.0%		100.0%
	12,030,775		12,030,775
		合計	

(平成27年3月31日現在)

## 2 平成27年度水道事業会計上半期の状況

(1) 収入と支出の執行状況(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで) (税込)

ア 収益的収入及び支出(現有各施設の維持管理に必要な収入・支出) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	執行額	執行率 %	科 目	予算額	執行額	執行率 %
水道料金	1,834,353	911,362	49.7	人件費	118,326	43,091	36.4
受託工事収益	1,297	909	70.1	委託料	183,852	58,697	31.9
加 入 金	1,899	4,469	235.3	修繕費	27,201	4,060	14.9
一般会計からの 補助金	1,428	0	0.0	動力費	58,650	19,502	33.3
消費税及び地方 消費税還付金	17,109	0	0.0	受水費	864,843	353,875	40.9
長期前受金戻入	96,321	0	0.0	減価償却費	354,111	0	0.0
その他収入	11,673	4,203	36.0	支払利息	74,293	33,770	45.5
				引当金	3,634	0	0.0
				その他経費	106,971	9,412	8.8
合 計	1,964,080	920,943	46.9	合 計	1,791,881	522,407	29.2

イ 資本的収入及び支出(各施設の更新及び改良等の支出額・充当財源) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	執行額	執行率 %	科 目	予算額	執行額	執行率 %
企業債	500,000	0	0.0	人件費	45,062	18,724	41.6
固定資産 売却代金	2	47	皆増	委託料	70,000	0	0.0
工事負担金	801	0	0.0	工事費	967,751	43,413	4.5
一般会計からの 出 資 金	116,700	0	0.0	企業債償還金	90,877	45,147	49.7
国庫支出金	136,000	0	0.0	固定資産購入費	13,340	1,547	11.6
県支出金	22,300	0	0.0	その他経費	7,651	557	7.3
合 計	775,803	47	0.0	合 計	1,194,681	109,388	9.2

工事費は、地方公営企業法第26条の規定による前年度繰越額19,751千円を含みます。

## 温泉事業会計

### 1 平成 26 年度 熱海市温泉事業決算のあらまし

#### (1) 事業概要(金額は税抜表示です。)

平成 26 年度の温泉事業は、経営の安定を図ることを念頭に、給湯に必要な施設の改築更新に重点をおきました。

まず、収益的収入の営業収益のうち供給料金につきましては、当初予算の算定にあたり、給湯件数 1,438 件、有収湯量 495,000 m<sup>3</sup>、供給料金 428,556,000 円を計上しましたが、決算では 1,418 件、545,967 m<sup>3</sup>、456,260,623 円となり、前年度比 5,456,427 円の増収となりました。その他営業収益等を含めた営業収益は、前年度比 3,744,254 円増収の 470,098,778 円となりました。営業外収益につきましては、供給加入金の減収、公営企業法改正に伴う長期前受金戻入 4,612,009 円の増収等により、前年度比 3,402,559 円減収の 9,941,814 円となりました。これに特別利益 461,131 円を含めた収益的収入の決算額は、前年度比 22,343 円減収の 480,501,723 円となりました。

収益的支出のうち営業費用は、前年度に比べ材料費等が増額となりましたが、燃料費、委託料、修繕費の減額により前年度比 8,506,579 円減額の 402,174,105 円となりました。営業外費用は退職給与金償却等の減額により、前年度比 4,308,406 円減額の 8,055,451 円となりました。また、特別損失は法改正に伴う各種引当金繰入額等の増額により前年度比 74,943,814 円増額の 76,249,184 円となり、収益的支出の決算額は、前年度比 62,128,729 円増額の 486,478,740 円となりました。

この結果、本年度の収益的収支につきましては、営業利益 67,924,673 円(対前年度比 22.0%増)、経常利益 69,811,036 円(対前年度比 23.2%増)となり、特別利益及び特別損失を差し引いた当年度純損失は 5,977,017 円(対前年度比 10.6%減)となりました。

次に、資本的支出のうち建設改良費につきましては、温泉受給者への安定供給を図るため、老朽化に伴う送配湯管の布設替工事等 6 件、配湯管延長 606.3m、温泉採取設備改修工事 1 件等を実施し、合計は 84,260,505 円となりました。これに施設費、リース資産購入費及び企業債償還金を含めた資本的支出の決算額は、前年度比 55,633,323 円減額の 145,384,955 円となりました。これらの財源として、企業債を充当しましたが、なお不足する額は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金取崩額及び損益勘定留保資金で補てんしました。

以上が本年度の決算概要ですが、法改正に伴い当年度から新会計制度が適用となり、長期前受金戻入や各種引当金繰入額等が新たに追加され、収益的収支において 5,977,017 円の当年度純損失を計上しました。今後も電気料金等の値上げによる動力費等の費用や工事資材の高騰に加え、給湯件数の減少が懸念されることから、より一層の経営合理化を推進し、温泉の安定供給のために送配湯管の布設替等必要な施設の改修を行っていくものであります。

## (2) 収入と支出の執行状況(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(税込)

## ア 収益的収入及び支出(現有各施設の維持管理に必要な収入・支出)

(単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	決算額	執行率 %	科 目	予算額	決算額	執行率 %
温泉供給料金	475,598	490,072	103.0	人 件 費	32,136	28,794	89.6
受託工事収益	213	131	61.5	燃 料 費	47,962	40,439	84.3
分担経費収入	7,689	7,802	101.5	委 託 料	79,677	78,334	98.3
供給加入金	1,393	1,436	103.1	修 繕 費	26,160	16,333	62.4
一般会計からの補助金	3,300	3,300	100.0	動 力 費	54,859	54,048	98.5
長期前受金戻入	4,600	4,612	100.3	計量器取替	8,109	7,288	89.9
その他収入	7,500	7,993	106.6	減価償却費	122,626	119,287	97.3
				支払利息	7,225	6,057	83.8
				引当金	66,781	66,715	99.9
				その他経費	112,303	96,389	85.8
合 計	500,293	515,346	103.0	合 計	557,838	513,684	92.1

予算額収支差引 △ 57,545 千円

決算額収支差引 1,662 千円

## イ 資本的収入及び支出(各施設の更新及び改良等の支出額・充当財源)

(単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	決算額	執行率 %	科 目	予算額	決算額	執行率 %
企業債	58,900	40,000	67.9	人 件 費	21,893	20,598	94.1
その他収入	5	64	1280.0	工 事 費	126,000	64,757	51.4
				企業債償還金	53,300	53,300	100.0
				その他経費	14,915	12,447	83.5
合 計	58,905	40,064	68.0	合 計	216,108	151,102	69.9

資本的収支決算額収支差引 △ 111,038 千円

資本的収支差引は、下記財源により補てんした。

補 填 財 源	111,038 千円
ア 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	5,712 千円
イ 減債積立金取崩額	53,300 千円
ウ 損益勘定留保資金	52,026 千円

## (3) 財産の状況(温泉事業会計)

税抜 (単位:千円)

資 産 の 部		負 債 ・ 資 本 の 部	
固 定 資 産	74.6%	固 定 負 債	27.4%
土地・建物・温泉施設等	1,369,184		504,475
		企業債	439,665
		引当金	64,810
流 動 資 産	25.4%	流 動 負 債	6.6%
	467,134		121,833
現金預金	424,737	企業債	55,560
未収金	33,615	リース債務	169
貯蔵品	8,782	未払金	46,278
		引当金	8,787
		その他流動負債	11,039
		繰 延 収 益	2.2%
			39,750
		資 本 金	52.3%
			959,482
繰 延 資 産	0.0%	剰 余 金	11.5%
			210,778
		資本剰余金	1,921
		利益剰余金	208,857
合 計	100.0%		100.0%
	1,836,318		1,836,318
		合 計	

(平成27年3月31日現在)

## 2 平成27年度温泉事業会計上半期の状況

(1) 収入と支出の執行状況(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで) (税込)

ア 収益的収入及び支出(現有各施設の維持管理に必要な収入・支出) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	執行額	執行率 %	科 目	予算額	執行額	執行率 %
温泉供給料金	453,035	239,098	52.8	人 件 費	28,779	6,239	21.7
受託工事収益	33	55	166.7	燃 料 費	47,458	16,760	35.3
分担経費収入	7,656	1,794	23.4	委 託 料	86,750	31,866	36.7
供給加入金	464	929	200.2	修 繕 費	23,689	8,334	35.2
一般会計からの 補助金	4,360	0	0.0	動 力 費	55,040	21,552	39.2
長期前受金戻入	4,368	0	0.0	計量器取替	8,004	69	0.9
その他収入	9,085	3,545	39.0	減価償却費	121,057	0	0.0
				支 払 利 息	5,766	2,835	49.2
				引 当 金	1	0	0.0
				その他経費	86,346	31,879	36.9
合 計	479,001	245,421	51.2	合 計	462,890	119,534	25.8

イ 資本的収入及び支出(各施設の更新及び改良等の支出額・充当財源) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	執行額	執行率 %	科 目	予算額	執行額	執行率 %
企 業 債	58,900	0	0.0	人 件 費	18,774	6,590	35.1
その他収入	4	30	750.0	工 事 費	117,380	14,905	12.7
				企業債償還金	55,560	27,780	50.0
				その他経費	25,070	2,686	10.7
合 計	58,904	30	0.1	合 計	216,784	51,961	24.0

工事費は、地方公営企業法第26条の規定による前年度繰越額23,380千円を含みます。



## 下水道事業会計

### 1 平成 26 年度 熱海市下水道事業決算のあらまし

#### (1) 事業概要(金額は税抜表示です。)

平成 26 年度の下水道事業は、経営の健全化を図ることを最重要課題とし、公共下水道への接続促進や、経費の削減等経営改善に重点をおき実施しました。

まず、収益的収入の営業収益のうち事業収益につきましては、当初予算の算定にあたり 9,952 件、有収汚水量 6,970,000 m<sup>3</sup>、下水道収益 1,134,361,000 円を計上しましたが、決算では 9,775 件、7,019,930 m<sup>3</sup>、1,148,079,053 円となり、前年度に比べ 5,068,534 円の減収となりました。その他営業収益等を含めた営業収益は、前年度に比べ 4,908,176 円減収の 1,148,586,203 円となりました。営業外収益につきましては、制度改革に伴う長期前受金戻入の発生等により前年度に比べ 512,379,128 円増収の 950,945,331 円となりました。これに特別利益 398,577 円を含めた収益的収入の決算額は前年度比 507,857,599 円増収の 2,099,930,111 円となりました。

収益的支出のうち営業費用は、制度改革に伴う退職給付引当金をはじめとする各種引当金繰入額及び減価償却費の増額等により、前年度に比べ 432,393,158 円増額の 1,498,682,875 円となりました。営業外費用は、支払利息の減額により、前年度に比べ 18,570,911 円減額の 237,916,381 円となりました。これに特別損失 119,396,873 円を含めた収益的支出の決算額は、前年度比 529,657,158 円増額の 1,855,996,129 円となりました。

この結果、本年度の収益的収支につきましては、営業損失 350,096,672 円(対前年度比 501.5%減)、経常利益 362,932,278 円(対前年度比 34.8%増)となり、特別利益及び特別損失を差し引いた当年度純利益は、243,933,982 円(対前年度比 8.2%減)となりました。

次に、資本的支出のうち建設改良費につきましては、管渠布設工事等熱海処理区 38 件・管渠延長 865m、及び浄水管理センター更新工事等を実施し、合計額は、297,078,975 円となりました。これに企業債償還金及び貸付金等を含めた資本的支出の決算額は、前年度に比べ、182,758,213 円増額の 1,230,726,815 円となりました。

これらの財源として企業債、国庫補助金等を充当しましたが、なお不足する額は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金取崩額及び損益勘定留保資金等で補てんしました。

以上が本年度の事業概要ですが、収益的収支において 243,933,982 円の当年度純利益を計上したものの資金不足額が 602,181,176 円あり、依然として厳しい財政状況が続いています。

今後におきましては、なお一層の事務の効率化による経費節減と未収金の解消を図るとともに、接続率向上のため普及促進事業を進めることにより収益的収支において利益を上げ、早期の経営健全化を目指します。また、資本的収支においては、老朽施設の設備更新を弾力的に行いながら、財政計画を基に投資効果の高い事業を優先し、下水道普及率の向上を図ってまいります。

(2) 収入と支出の執行状況(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで) (税込)

ア 収益的収入及び支出(現有各施設の維持管理に必要な収入・支出) (単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	決算額	執行率 %	科 目	予算額	決算額	執行率 %
下水道使用料	1,234,110	1,233,951	100.0%	人 件 費	68,551	66,370	96.8%
行政財産使用料	13,159	13,293	101.0%	委 託 料	318,355	320,188	100.6%
一般会計からの 補助金	500,000	500,000	100.0%	手 数 料	43,622	36,780	84.3%
その他収入	437,349	439,569	100.5%	修 繕 費	93,210	91,267	97.9%
				補助交付金	2,240	1,389	62.0%
				減価償却費	995,013	994,820	100.0%
				支払利息	243,884	237,916	97.6%
				その他経費	189,663	183,269	96.6%
合 計	2,184,618	2,186,813	100.1%	合 計	1,954,538	1,931,999	98.8%

予算額収支差引 230,080 千円

決算額収支差引 254,814 千円

イ 資本的収入及び支出(各施設の新設、拡張及び改良等の支出額・充当財源)(単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	決算額	執行率 %	科 目	予算額	決算額	執行率 %
企 業 債	165,500	165,500	100.0%	人 件 費	20,022	19,531	97.5%
一般会計からの 出資	162,375	162,375	100.0%	委 託 料	162,600	161,723	99.5%
国庫補助金	129,500	122,300	94.4%	工 事 費	115,412	107,288	93.0%
受益者負担金	2,054	1,455	70.8%	負 担 金	26,804	26,772	99.9%
その他収入	1,596	1,025	64.2%	企業債償還金	683,648	683,648	100.0%
				長期借入金償還金	250,000	250,000	100.0%
				その他経費	3,483	1,811	52.0%
合 計	461,025	452,655	98.2%	合 計	1,261,969	1,250,773	99.1%

資本的収支決算額収支差引 △ 798,118 千円

資本的収支差引は、下記財源により補てんした。

補 填 財 源	798,118 千円
ア. 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	10,879 千円
イ. 減債積立金取崩額	265,734 千円
ウ. 損益勘定留保資金等	521,505 千円

## (3) 財産の状況 (下水道事業会計)

税抜 (単位:千円)

資産の部		負債・資本の部	
固定資産	98.6%	固定負債	28.9%
土地・建物・投資等	34,500,896		10,121,609
		企業債	8,322,070
		他会計借入金	1,700,000
		引当金	99,539
流動資産	1.4%	流動負債	5.8%
	502,192		2,028,689
現金預金	449,562	一時借入金	900,000
未収金	52,630	企業債	624,316
		他会計借入金	300,000
		リース債務	203
		未払金	186,198
		引当金	13,926
		その他流動負債	4,046
		繰延収益	30.2%
			10,569,565
		資本金	17.1%
			5,980,332
繰延資産	0.0%	剰余金	18.0%
			6,302,893
		資本剰余金	5,413,133
		利益剰余金	889,760
合計	100.0%		100.0%
	35,003,088		35,003,088
		合計	

(平成27年3月31日現在)

2 平成27年度下水道事業会計上半期の状況

(1) 収入と支出の執行状況(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)

(税込)

ア 収益的収入及び支出(現有各施設の維持管理に必要な収入・支出)

(単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	執行額	執行率 %	科 目	予算額	執行額	執行率 %
下水道使用料	1,236,859	631,396	51.0%	人 件 費	66,332	20,335	30.7%
行政財産使用料	12,692	12,836	101.1%	委 託 料	330,958	133,160	40.2%
一般会計からの 補 助 金	323,000	323,000	100.0%	手 数 料	41,161	8,682	21.1%
長期前受金戻入	498,581	0	0.0%	修 繕 費	84,950	3,015	3.5%
その他収入	1,758	141	8.0%	補助交付金	2,960	420	14.2%
				減価償却費	992,202	0	0.0%
				支 払 利 息	226,900	105,580	46.5%
				引 当 金	1	0	0.0%
				その他経費	168,911	7,597	4.5%
合 計	2,072,890	967,373	46.7%	合 計	1,914,375	278,790	14.6%

イ 資本的収入及び支出(各施設の新設、拡張及び改良等の支出額充当財源)(単位:千円)

収 入				支 出			
科 目	予算額	執行額	執行率 %	科 目	予算額	執行額	執行率 %
企 業 債	362,500	0	0.0%	人 件 費	20,522	7,686	37.5%
一般会計からの 出 資 金	339,000	339,000	100.0%	委 託 料	609,000	0	0.0%
国庫補助金	358,000	0	0.0%	工 事 費	125,000	2,575	2.1%
受益者負担金	2,122	878	41.4%	負 担 金	36,780	10,623	28.9%
その他収入	1,241	340	27.4%	企業債償還金	624,317	309,895	49.6%
				長期借入金償還金	300,000	0	0.0%
				その他経費	5,629	355	6.3%
合 計	1,062,863	340,218	32.0%	合 計	1,721,248	331,133	19.2%