

★ 水道事業の平成 29 年度決算と財務状況について★

1、決算について

H27・H28にあった 損益計算書の当年度利益

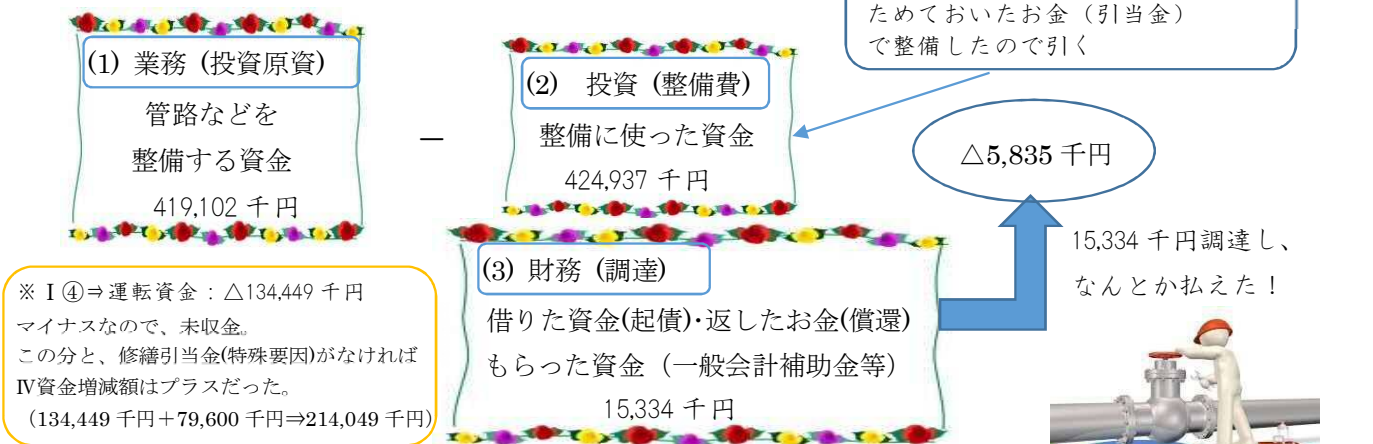
H29年度は、特殊要因がなくなって黒字になりました

※ 特殊要因 ⇒ 恵庭浄水場を廃止するための費用です。

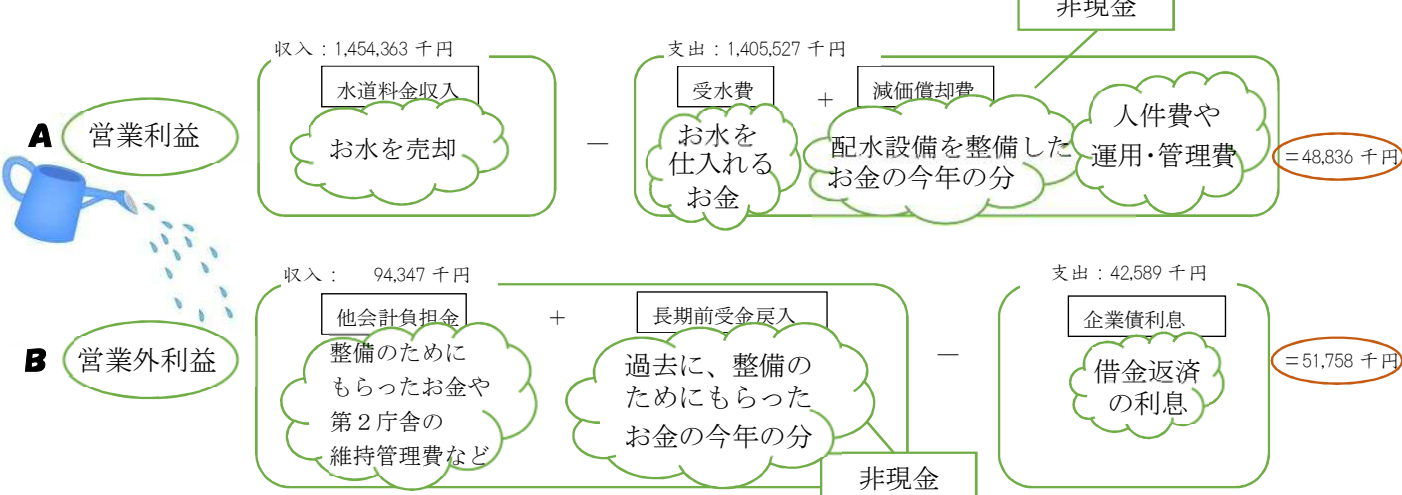


2、資料から

① キャッシュフロー ～ 資金の動き



② 損益計算書 ～ 営業活動の内容

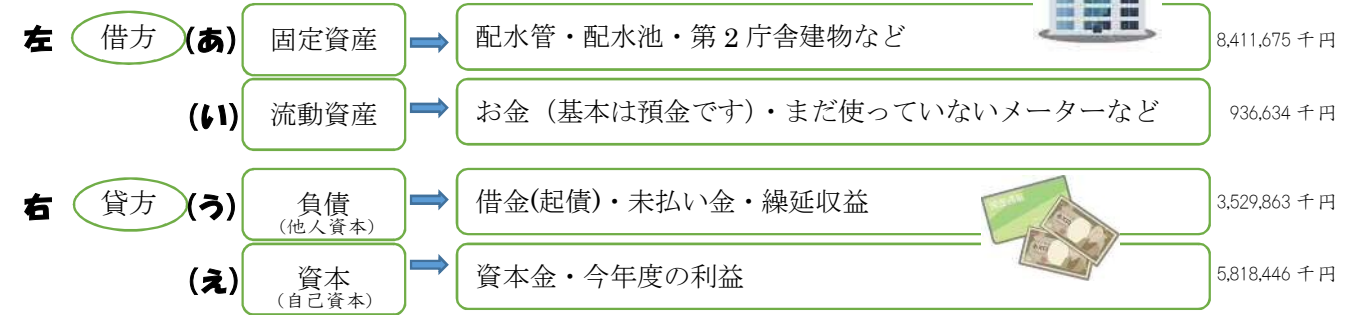


★平成 29 年度決算の特記事項★

- 第2庁舎の改修終了
- 水道メーターの取替え時期を変更 (8年⇒7年超え)
- 料金システムを新しく導入した分、徴収委託料が下がった
- 配水池修繕 (修繕引当金を利用したため、現金が減っている)
- 受水費を圧縮 (取水バランスを変更)



③ 貸借対照表 ～ 年度末の資産の状況です。



<<資料編>> (単位：千円)

1、損益計算書(PL)

A	H29年度実績			
		前年度実績	前年度比	
営業収益	1,454,363	1,632,779	-178,416	
給水収益	1,350,881	1,354,241	-3,360	
営業費用	1,405,527	1,571,167	-165,640	
受水費	727,326	739,358	-12,032	
減価償却費※	383,938	334,946	48,992	
営業利益	48,836	61,612	-12,776	
B	営業外収益	94,347	60,117	34,230
他会計負担金	23,035	564	22,471	
長期前受金戻入	64,978	56,653	8,325	
営業外費用	42,589	47,365	-4,776	
営業外利益	51,758	12,752	39,006	
C	経常利益	100,594	74,364	26,230
特別利益	1,267	0	1,267	
特別損失	1,718	75,927	-74,209	
当年度利益	100,143	-1,563	101,706	

※資産減耗費を含む

● プラスなので黒字です。

2、キャッシュフロー計算書(CS)

I	H29年度実績		
		前年度実績	前年度比
業務活動によるキャッシュフロー	284,653	336,781	-52,128
① 当年度純利益	100,143	-1,562	101,705
② 減価償却費	359,986	334,946	25,040
③ 他 固定資産関連費用	-41,027	-36,257	-4,770
④ 他 営業債権 等	-134,449	39,654	-174,103
II 投資活動によるキャッシュフロー	-504,537	-471,486	-33,051
a) 固定資産の取得(支出)	-511,418	-574,074	62,656
b) 国庫補助金等(収入)	6,881	102,588	-95,707
III 財務活動によるキャッシュフロー	15,334	10,026	5,308
ア) 企業債発行	150,000	150,000	0
イ) 企業債償還	-158,166	-152,874	-5,292
ウ) 一般会計出資金	23,500	12,900	10,600
IV 資金増減額	-204,550	-124,679	-79,871
V 資金期首残高	1,056,478	1,181,156	-124,678
VI 資金期末残高	851,928	1,056,477	-204,549

● 運転資金 △134,449 千円 ⇒ マイナスなので、未収金。特殊要因を足すと... 134,449 千円 + 79,600 千円 = 214,049 千円 (配水池修繕)

3、貸借対照表

左 借方	H29年度実績			右 貸方	H29年度実績				
		資産比率	前年度実績		前年度比		資産比率	前年度実績	前年度比
有形固定資産	8,357,805	89.4%	8,220,087	137,718	固定負債	1,687,691	18.1%	1,780,996	-93,305
無形固定資産	53,870	0.6%	52,050	1,820	うち企業債	1,564,758	16.7%	1,578,413	-13,655
破産更生債権等	13,524	0.1%	12,505	1,019	流動負債	413,859	4.4%	679,197	-265,338
貸倒引当金	-13,524	-0.1%	-12,505	-1,019	うち企業債	163,655	1.8%	158,166	5,489
(あ) 固定資産	8,411,675	90.0%	8,272,137	139,538	繰延収益	1,428,313	15.3%	1,474,353	-46,040
現金預金	851,928	9.1%	1,056,478	-204,550	負債(う)	3,529,863	37.8%	3,934,546	-404,683
未収金(引当後)	77,873	0.8%	293,713	-215,840	資本金	5,099,746	54.6%	3,937,628	1,162,118
貯蔵品	5,833	0.1%	6,021	-188	資本剰余金	618,557	6.6%	618,557	0
その他	1,000	0.0%	1,000	0	利益剰余金	100,143	1.1%	1,138,618	-1,038,475
(い) 流動資産	936,634	10.0%	1,357,212	-420,578	資本(え)	5,818,446	62.2%	5,694,803	123,643
資産合計	9,348,309	100.0%	9,629,349	-281,040	負債・資本合計	9,348,309	100.0%	9,629,349	-281,040

固定資産の比率が高い

自己資本の比率が高い

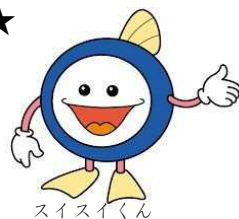


★ 下水道事業の平成 29 年度決算と財務状況について★

1、決算について 損益計算書の 当年度利益

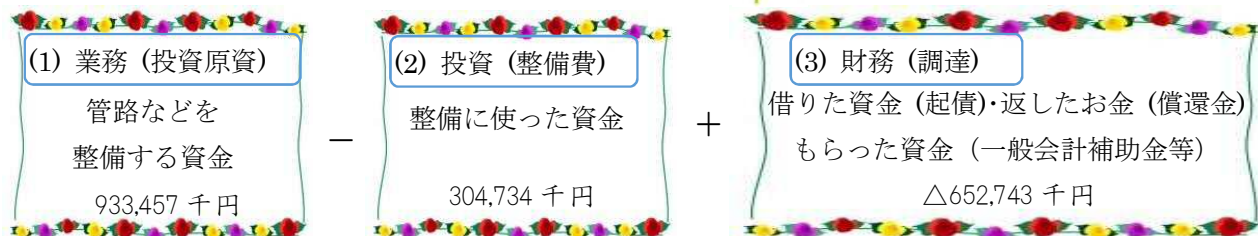
平成29年度も引き続き黒字です。

・・・が、前年より利益が下がっています。徐々に利益が減少傾向にあります。



2、資料から

① キャッシュフロー計算書 ～ 資金の動き

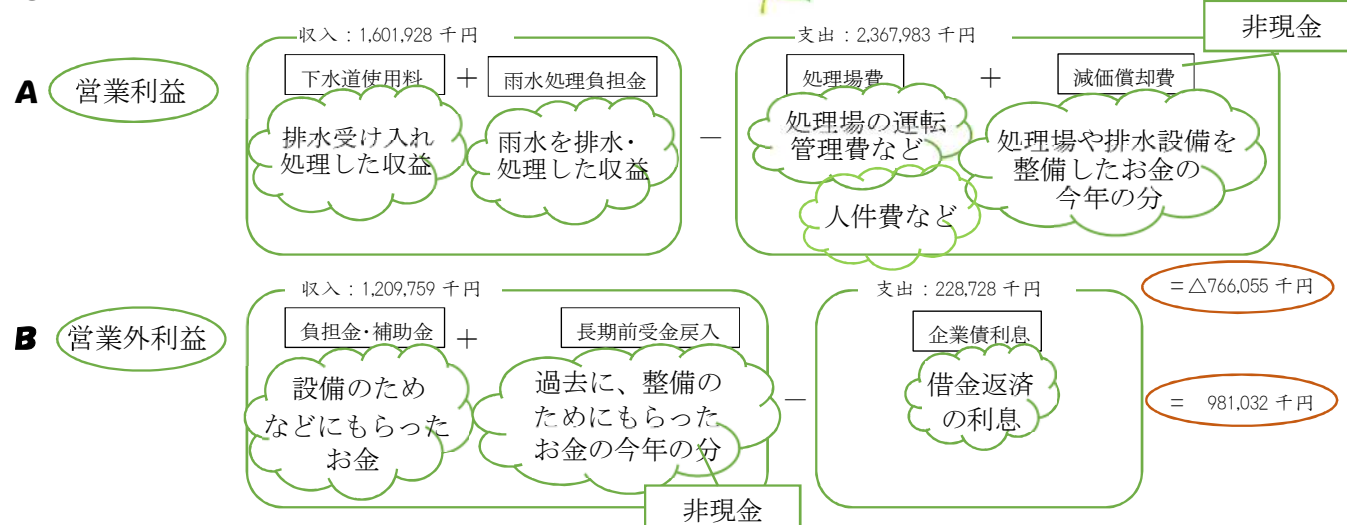


△24,020 千円

収入(調達)が、マイナスだった (償還額が大きいため) ので、現金が減りました。

※現金があるように見えるのは、3月末(年度内)支払予定の企業債返還金支払日が、休日の関係で4/2となったため、この表の記載時点(3/31)には、「未払い」だった、などの要因によるものです。

② P/L 損益計算書について 営業活動の内容



● 平成 29 年度の利益は、**A**営業利益 + **B**営業外利益 + **C**特別損益 △289 千円 で、214,687 千円でした。

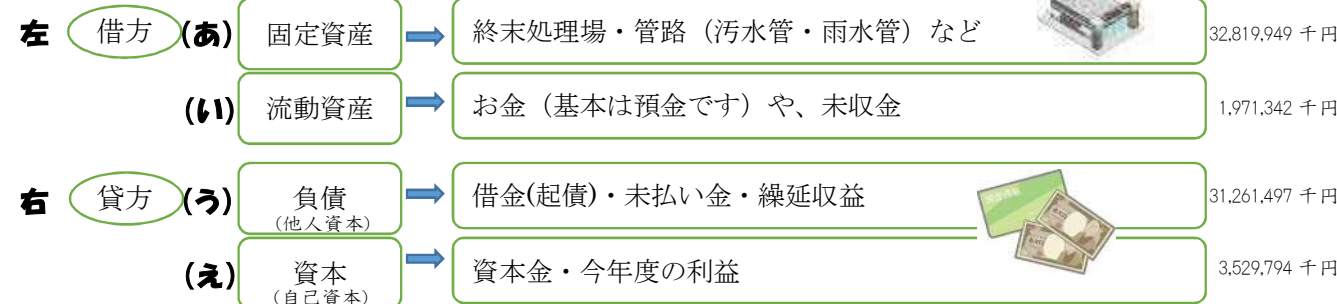


★平成 29 年度の特記事項★

- 終末処理場および管路の耐震診断
- 経営戦略策定委託
- 事業計画変更 (南島松地区) 委託



③ B/S 貸借対照表について 年度末の資産の状況です。



<<資料編>> (単位: 千円)

1、損益計算書(PL)

A	H29年度実績	前年度実績		前年度比
		H29年度実績	前年度実績	
営業収益	1,601,928	1,591,839	10,089	
下水道使用料	1,029,493	1,017,983	11,510	
雨水処理負担金	510,643	515,998		
営業費用	2,367,983	2,366,404	1,579	
処理場費	465,465	409,876	55,589	
減価償却費※	1,564,638	1,649,251	-84,613	
営業利益	-766,055	-774,565	8,510	
B				
営業外収益	1,209,759	1,262,604	-44,079	
長期前受金戻入	843,398	894,585	86,192	
他会計負担金・補助金	362,919	362,604		
営業外費用	228,728	258,815	47,079	
営業外利益	981,032	1,003,789	-91,158	
C				
経常利益	214,976	229,224	-82,648	
特別利益	7	0	-77,682	
特別損失	296	199	-91,158	
当年度利益	214,687	229,025	-69,172	

※資産減耗費を含む ● プラスなので黒字です。

2、キャッシュフロー計算書(CS)

I	H29年度実績		
	前年度実績	前年度比	前年度比
業務活動によるキャッシュフロー	1,060,224	1,020,865	39,359
①当年度純利益	214,687	229,025	-14,338
②減価償却費	1,561,736	1,565,311	-3,575
③他 固定資産関連費用	-842,966	-826,246	-16,720
④他 営業債権・債務関連など	126,767	52,775	73,992
投資活動によるキャッシュフロー	-304,733	-537,094	232,361
a)固定資産の取得(支出)	-392,066	-792,148	400,082
b)国庫補助金等(収入)	87,333	255,054	-167,721
財務活動によるキャッシュフロー	-652,743	-515,190	-137,553
ア)企業債発行	340,100	512,700	-172,600
イ)企業債償還	-1,122,763	-1,156,616	33,853
ウ)一般会計出資金	129,920	128,726	1,194
IV 資金増減額	102,748	-31,419	134,167
V 資金期首残高	1,733,616	1,765,035	-31,419
VI 資金期末残高	1,836,364	1,733,616	102,748

運転資金: 126,737 千円 ⇒ プラスなので、未払い金 これを支払うと・・・

IV資金増減額 102,747 千円 - 126,767 千円 ⇒ △24,020 千円

3、貸借対照表

左 借方	H29年度実績				右 貸方	H29年度実績			
	資産比率	前年度実績	前年度比	資産比率		前年度実績	前年度比		
有形固定資産	32,637,327	93.8%	33,805,023	-1,167,696	固定負債	13,259,573	38.1%	13,259,573	0
無形固定資産	95,483	0.3%	99,168	-3,685	うち企業債	13,259,573	38.1%	13,979,015	-719,442
破産更生債権等	6,218	0.0%	7,714	-1,496	流動負債	1,322,620	3.8%	1,284,853	37,767
貸倒引当金	-6,218	0.0%	-7,714	1,496	うち企業債	1,059,542	3.0%	1,122,763	-63,221
長期前払消費税	87,139	0.3%	85,860		繰延収益	16,679,304	47.9%	17,435,370	-756,066
(あ) 固定資産	32,819,949	94.3%	33,990,051	-1,170,102	負債(う)	31,261,497	89.9%	31,979,796	-718,299
現金預金	1,836,365	5.3%	1,733,616	102,749	資本金	2,869,208	8.2%	2,536,718	332,490
未収金(引当後)	136,476	0.4%	162,558	-26,082	資本剰余金	216,874	0.6%	216,874	0
貸倒引当金	-1,499	0.0%	-1,801	302	利益剰余金	443,712	1.3%	431,594	12,118
(い) 流動資産	1,971,342	5.7%	1,894,373	76,969	資本(え)	3,529,794	10.1%	3,185,186	344,608

資産合計	34,791,291	100.0%	35,884,424	-1,093,133	負債・資本合計	34,791,291	100.0%	35,164,982	-373,691
------	------------	--------	------------	------------	---------	------------	--------	------------	----------

