

令和5年度

上半期分

八幡浜市簡易水道事業業務状況報告書

八幡浜市水道課

目 次

ページ

1 .	総括事項	1
2 .	令和5年度上半期八幡浜市簡易水道事業損益計算書	2
3 .	令和5年度上半期八幡浜市簡易水道事業貸借対照表	3
4 .	令和5年度上半期八幡浜市簡易水道事業期首期末比較貸借対照表	5
5 .	固定資産明細書	6
6 .	企業債明細書	7
7 .	令和5年度上半期八幡浜市簡易水道事業予算執行表	8
8 .	業務状況	9
9 .	建設改良工事の概況	9
10 .	令和5年度上半期八幡浜市簡易水道事業会計資金計画実施表	10
11 .	令和4年度八幡浜市簡易水道事業決算の状況	11

1 総括事項

(1) 業務量

本年度上半期における給水人口は、1,054人で、前年度同期比27人の減(△2.5%)となりました。給水量については、47,859m³で、前年度同期比2,606m³の減(△5.2%)となっています。今後も給水人口は減少が見込まれることから、それに伴い給水量の減少が予想されます。

(2) 経理の状況

ア 収益的収支

本年度上半期の営業収益は958千円で、内訳は全額が給水収益となっています。営業外収益は14,914千円で、他会計補助金(一般会計からの繰入金)13,450千円が主なものです。

営業費用は7,545千円で、総係費6,053千円と、減価償却費1,492千円からなります。

営業外費用は、企業債の支払利息197千円です。

以上の結果、当期純利益は8,129千円となり、前年度繰越利益剰余金458千円を合わせると、当年度未処分利益剰余金は8,588千円となりました。

イ 資本的収支

本年度上半期の資本的収入は2,597千円で、内訳は全額が他会計補助金となっています。

資本的支出として、企業債償還金1,295千円を支出しています。

以上、令和5年度上半期の業務状況について述べましたが、給水収益に限られる状況であるため、平素の運営は一般会計繰入金に頼らざるを得ない状況です。今後もコストの削減に努め、適切な繰入額を目指すとともに、効率的な運営のため、上水道への統合を検討していきます。

2 令和5年度上半期 八幡浜市簡易水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	958,219		
(2) その他の営業収益	<u>0</u>	958,219	
2 営業費用			
(1) 配水及び給水費	0		
(2) 総係費	6,053,016		
(3) 減価償却費	<u>1,492,253</u>	<u>7,545,269</u>	
営業損失			△ 6,587,050
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	60		
(2) 他会計補助金	13,450,000		
(3) 長期前受金戻入	1,463,850		
(4) 雑収益	<u>0</u>	14,913,910	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	197,385		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>197,385</u>	<u>14,716,525</u>
經常利益			8,129,475
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当期純利益			8,129,475
前年度繰越利益剰余金			<u>458,103</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>8,587,578</u></u>

3 令和5年度上半期 八幡浜市簡易水道事業貸借対照表

(令和5年9月30日)

(単位：円)

		資産の部	
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ	土地		1,470,254
ロ	建物	2,693,980	
	減価償却累計額	<u>△ 2,044,533</u>	649,447
ハ	構築物	455,121,583	
	減価償却累計額	<u>△ 385,037,964</u>	70,083,619
ニ	機械及び装置	11,691,939	
	減価償却累計額	<u>△ 10,730,152</u>	961,787
ホ	建設仮勘定		<u>48,876,365</u>
	有形固定資産合計		<u>122,041,472</u>
	固定資産合計		122,041,472
2 流動資産			
(1)	現金預金		6,296,965
(2)	未収金		0
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
(3)	前払金		7,040,000
(4)	その他流動資産		<u>121,895</u>
	流動資産合計		<u>13,458,860</u>
	資産合計		<u>135,500,332</u>
		負債の部	
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>27,402,924</u>	
	企業債合計		27,402,924
(2) 引当金			
イ	退職給付引当金	<u>2,060,000</u>	
	引当金合計		<u>2,060,000</u>
	固定負債合計		29,462,924
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>1,302,284</u>	
			1,302,284
(2)	未払金		906,840
(3)	預り金		0
(4)	その他流動負債		<u>95,821</u>
	流動負債合計		<u>2,304,945</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ	国県補助金	186,710,033	
	収益化累計額	<u>△ 158,157,743</u>	28,552,290
ロ	他会計補助金	298,765,287	
	収益化累計額	<u>△ 253,469,236</u>	45,296,051
	長期前受金合計		<u>73,848,341</u>
	繰延収益合計		<u>73,848,341</u>
	負債合計		<u>105,616,210</u>

		資本の部	
6	資本金		
(1)	資本金		
	イ 固有資本金	<u>20,977,054</u>	
	資本金合計		20,977,054
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	<u>319,490</u>	
	資本剰余金合計		319,490
(2)	利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>8,587,578</u>	
	利益剰余金合計		<u>8,587,578</u>
	剰余金合計		<u>8,907,068</u>
	資本合計		<u>29,884,122</u>
	負債・資本合計		<u>135,500,332</u>

4 令和5年度上半期 八幡浜市簡易水道事業期首期末比較貸借対照表
(令和5年9月30日)

(単位：円、%)

区分	期 首		期 末		差引増減
資産合計	164,868,415	100.0	135,500,332	100.0	△ 29,368,083
1 固定資産	123,533,725	74.9	122,041,472	90.1	△ 1,492,253
(1) 有形固定資産	123,533,725	74.9	122,041,472	90.2	△ 1,492,253
イ 土地	1,470,254	0.9	1,470,254	1.1	0
ロ 建物	2,693,980	1.6	2,693,980	2.0	0
減価償却累計額	△ 2,033,750	△ 1.2	△ 2,044,533	△ 1.5	△ 10,783
ハ 構築物	455,121,583	276.1	455,121,583	335.9	0
減価償却累計額	△ 383,680,156	△ 232.7	△ 385,037,964	△ 284.2	△ 1,357,808
ニ 機械及び装置	11,691,939	7.1	11,691,939	8.6	0
減価償却累計額	△ 10,606,490	△ 6.4	△ 10,730,152	△ 7.8	△ 123,662
ホ 建設仮勘定	48,876,365	29.6	48,876,365	36.1	0
2 流動資産	41,334,690	25.1	13,458,860	9.9	△ 27,875,830
(1) 現金預金	40,561,950	24.6	6,296,965	4.6	△ 34,264,985
(2) 未収金	772,740	0.5	0	0.0	△ 772,740
貸倒引当金	0	0.0	0	0.0	0
(3) 前払金	0	0.0	7,040,000	5.2	7,040,000
(4) その他流動資産	0	0.0	121,895	0.1	121,895
負債合計	143,113,768	86.8	105,616,210	77.9	△ 37,497,558
3 固定負債	29,462,924	17.9	29,462,924	21.7	0
(1) 企業債	27,402,924	16.6	27,402,924	20.3	0
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	27,402,924	16.6	27,402,924	20.3	0
(2) 引当金	2,060,000	1.2	2,060,000	1.5	0
イ 退職給付引当金	2,060,000	1.2	2,060,000	1.5	0
4 流動負債	40,935,813	24.8	2,304,945	1.7	△ 38,630,868
(1) 企業債	2,597,160	1.6	1,302,284	1.0	△ 1,294,876
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,597,160	1.6	1,302,284	1.0	△ 1,294,876
(2) 未払金	37,660,653	22.8	906,840	0.8	△ 36,753,813
(3) 引当金	678,000	0.4	0	0.0	△ 678,000
イ 賞与引当金	565,000	0.3	0	0.0	△ 565,000
ロ その他引当金	113,000	0.1	0	0.0	△ 113,000
(4) 預り金	0	0.0	0	0.0	0
(5) その他流動負債	0	0.0	95,821	0.1	95,821
5 繰延収益	72,715,031	44.1	73,848,341	54.5	1,133,310
(1) 長期前受金	72,715,031	44.1	73,848,341	54.5	1,133,310
イ 国県補助金	186,710,033	113.2	186,710,033	137.8	0
収益化累計額	△ 157,563,203	△ 95.6	△ 158,157,743	△ 116.7	△ 594,540
ロ 他会計補助金	296,168,127	179.6	298,765,287	220.5	2,597,160
収益化累計額	△ 252,599,926	△ 153.2	△ 253,469,236	△ 187.1	△ 869,310
資本合計	21,754,647	13.2	29,884,122	22.1	8,129,475
6 資本金	20,977,054	12.7	20,977,054	15.5	0
(1) 資本金	20,977,054	12.7	20,977,054	15.5	0
イ 固有資本金	20,977,054	12.7	20,977,054	15.5	0
7 剰余金	777,593	0.5	8,907,068	6.6	8,129,475
(1) 資本剰余金	319,490	0.2	319,490	0.2	0
イ 受贈財産評価額	319,490	0.2	319,490	0.2	0
(2) 利益剰余金	458,103	0.3	8,587,578	6.4	8,129,475
イ 当年度未処分利益剰余金	458,103	0.3	8,587,578	6.4	8,129,475
負債・資本合計	164,868,415	100.0	135,500,332	100.0	△ 29,368,083

5 固定資産明細書

(令和5年9月30日)

有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	期首現在高	当期増加額	当期減少額	期末現在高	減価償却累計額				期末償却未済高
					期首現在高	当期増加額	当期減少額	累計	
土地	1,470,254	0	0	1,470,254	0	0	0	0	1,470,254
施設用地	1,470,254	0	0	1,470,254	0	0	0	0	1,470,254
建物	2,693,980	0	0	2,693,980	2,033,750	10,783	0	2,044,533	649,447
施設用建物	2,693,980	0	0	2,693,980	2,033,750	10,783	0	2,044,533	649,447
構築物	455,121,583	0	0	455,121,583	383,680,156	1,357,808	0	385,037,964	70,083,619
原水及び浄水設備	227,361,960	0	0	227,361,960	196,951,923	629,050	0	197,580,973	29,780,987
配水及び給水設備	227,759,623	0	0	227,759,623	186,728,233	728,758	0	187,456,991	40,302,632
その他構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及び装置	11,691,939	0	0	11,691,939	10,606,490	123,662	0	10,730,152	961,787
電気設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ポンプ設備	10,374,761	0	0	10,374,761	9,368,707	120,320	0	9,489,027	885,734
塩素滅菌設備	1,317,178	0	0	1,317,178	1,237,783	3,342	0	1,241,125	76,053
建設仮勘定	48,876,365	0	0	48,876,365	0	0	0	0	48,876,365
有形固定資産合計	519,854,121	0	0	519,854,121	396,320,396	1,492,253	0	397,812,649	122,041,472

6 企業債明細書

(令和5年9月30日)

(単位：円)

種 類	借入先	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利 率	償還終期	備 考
				当期償還高	償還高累計					
簡易水道事業	財務省	平成15年 5月30日	2,900,000	59,326	1,720,697	1,179,303	—	0.90%	令和15年 3月25日	
簡易水道事業	財務省	平成15年 5月30日	300,000	6,137	178,003	121,997	—	0.90%	令和15年 3月25日	
簡易水道事業	金融機構	平成16年 5月28日	25,400,000	579,239	14,568,161	10,831,839	—	2.10%	令和14年 3月20日	
簡易水道事業	金融機構	平成16年 5月28日	2,800,000	63,853	1,605,937	1,194,063	—	2.10%	令和14年 3月20日	
過疎対策事業	財務省	平成28年 3月25日	2,600,000	144,408	1,297,075	1,302,925	—	0.10%	令和10年 3月 1日	
簡易水道事業	財務省	平成27年 5月26日	2,700,000	48,163	331,169	2,368,831	—	1.20%	令和27年 3月25日	
簡易水道事業	西宇和農協	令和 3年 3月25日	6,300,000	393,750	393,750	5,906,250	—	0.64%	令和13年 3月30日	
簡易水道事業	財務省	令和 5年 3月27日	2,900,000	0	0	2,900,000	—	1.40%	令和45年 3月 1日	
辺地対策事業	財務省	令和 5年 3月27日	2,900,000	0	0	2,900,000	—	0.40%	令和15年 3月 1日	
計			48,800,000	1,294,876	20,094,792	28,705,208				

※金融機構は、地方公共団体金融機構

7 令和5年度上半期 八幡浜市簡易水道事業予算執行表

(令和5年4月1日から令和5年9月30日まで)

収益的収入及び支出

(単位：円、%)

款	項	目	予算額	執行額	執行率
簡易水道事業収益			22,184,000	15,967,950	72.0
	営業収益		5,800,000	1,054,040	18.2
		給水収益	4,847,000	1,054,040	21.7
		その他の営業収益	953,000	0	0.0
	営業外収益		16,384,000	14,913,910	91.0
		受取利息及び配当金	1,000	60	6.0
		他会計補助金	13,456,000	13,450,000	100.0
		長期前受金戻入	2,927,000	1,463,850	50.0
簡易水道事業費用			22,184,000	7,864,549	35.5
	営業費用		21,653,000	7,667,164	35.4
		配水及び給水費	60,000	0	0.0
		総係費	18,608,000	6,174,911	33.2
		減価償却費	2,985,000	1,492,253	50.0
	営業外費用		531,000	197,385	37.2
		支払利息及び企業債取扱諸費	398,000	197,385	49.6
		雑支出	133,000	0	0.0

資本的収入及び支出

(単位：円、%)

款	項	目	予算額	執行額	執行率
資本的収入			24,749,000	2,597,160	10.5
	企業債		22,000,000	0	0.0
		企業債	22,000,000	0	0.0
	補助金		2,749,000	2,597,160	94.5
		他会計補助金	2,749,000	2,597,160	94.5
資本的支出			24,749,000	1,294,876	5.2
	建設改良費		22,151,000	0	0.0
		配水設備改良費	22,151,000	0	0.0
	企業債償還金		2,598,000	1,294,876	49.8
		企業債償還金	2,598,000	1,294,876	49.8

8 業務状況

1. 給水人口及び戸数

項目	期別	令和5年9月30日	令和4年9月30日	比較
給水人口 (人)		1,054	1,081	△ 27
給水戸数 (戸)		479	480	△ 1

2. 給水量及び一日平均給水量

項目	年度	令和5年度上半期	令和4年度上半期	比較
給水量 (m ³)		47,859	50,465	△ 2,606
一日平均給水量 (m ³)		262	277	△ 15

9 建設改良工事の概況

(令和5年9月30日)

工事名	施工内容	請負金額 (円)	契約日	着工日	竣工日
05水高補第2号 高野地地区管路布設工事 (その2)	<ul style="list-style-type: none"> ・総施工延長 L=1448.0m ・管路総延長 L=1821.9m ・送水管 (φ40) L=1083.5m ・配水管 (φ50) L=738.4m 	49,555,000	R5.6.21	R5.6.22	R5.2.28 (予定)
05水高補第4号 高野地地区管路布設工事 (その4)	<ul style="list-style-type: none"> ・総施工延長 L=1892.4m ・管路総延長 L=1919.0m ・送水管 (φ40) L=1043.2m ・配水管 (φ50) L=875.8m 	50,600,000	R5.6.13	R5.6.14	R5.2.28 (予定)

10 令和5年度上半期 八幡浜市簡易水道事業会計資金計画実施表

(単位:円)

	科目	予定額	執行額	4月	5月	6月	7月	8月	9月	執行率%
受入資金	事業収益	18,853,000	14,504,100	7,000,000	0	6,450,000	0	686,240	367,860	76.9
	前年度未収金	772,740	772,740	313,860	0	0	0	458,880	0	100.0
	補助金	2,749,000	2,597,160	0	0	2,597,160	0	0	0	94.5
	固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	負担金等	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	前年度繰越金	40,561,950	40,561,950	40,561,950	0	0	0	0	0	100.0
	預り金	672,000	342,687	39,240	44,170	145,897	38,510	37,540	37,330	51.0
	企業債	22,000,000	0	0	0	0	0	0	0	-
	戻入	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	合計	85,608,690	58,778,637	47,915,050	44,170	9,193,057	38,510	1,182,660	405,190	68.7
支払資金	事業費用	17,996,000	5,859,206	538,346	1,544,776	988,512	637,656	1,312,815	837,101	32.6
	前年度未払金	37,660,653	37,660,653	37,660,653	0	0	0	0	0	100.0
	建設改良費	22,151,000	0	0	0	0	0	0	0	0.0
	企業債償還金	2,598,000	901,126	0	0	0	0	0	901,126	34.7
	貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	前払金	0	7,040,000	0	0	0	7,040,000	0	0	-
	預り金	672,000	342,687	39,240	44,170	40,670	143,737	37,540	37,330	51.0
	引当金	678,000	678,000	0	0	678,000	0	0	0	100.0
	還付	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	預り保証金	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	合計	81,755,653	52,481,672	38,238,239	1,588,946	1,707,182	7,821,393	1,350,355	1,775,557	64.2
収支差引	3,853,037	6,296,965	9,676,811	△ 1,544,776	7,485,875	△ 7,782,883	△ 167,695	△ 1,370,367	-	
前月より繰越	-	-	-	9,676,811	8,132,035	15,617,910	7,835,027	7,667,332	-	
翌月へ繰越	-	-	9,676,811	8,132,035	15,617,910	7,835,027	7,667,332	6,296,965	-	

1 1 令和4年度 八幡浜市簡易水道事業決算の状況

1. 概況

(1) 総括事項

イ 給水状況

令和4年度末の給水人口は、1,069人（対前年度比30人減、2.7%減）、給水戸数は479戸（対前年度比1戸増、0.2%増）となりました。また、給水量は97,887 m^3 （対前年度比7 m^3 増0.0%増）となりました。

ロ 建設改良事業の状況

令和4年度は、高野地地区上水道施設詳細設計等業務委託を行いました。

ハ 経営状況

収益的収支（税抜き）における簡易水道事業収益は、水道料金3,730千円、手数料865千円、一般会計補助金11,000千円、長期前受金戻入2,969千円等により、収益総額18,565千円となりました。

一方、簡易水道費用は委託料4,024千円、減価償却2,985千円、人件費8,543千円、支払利息371千円等となり、費用総額は18,465千円となりました。

この結果、差引当年度純利益が100千円となりました。

資本的収支（税込み）については、資本的収入が企業債5,800千円、一般会計補助金33,282千円となり、一方、資本的支出は建設改良費37,302千円、企業債償還金1,780千円となりました。

1 令和4年度 八幡浜市簡易水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出
収入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定 による支出額に係る財源充当額	合計			
第1款 簡易水道事業収益	19,837,000	390,000	0	20,227,000	19,482,990	△ 744,010	(うち、仮受消費税及び地方消費税 459,500)
第1項 営業収益	5,817,000	0	0	5,817,000	5,054,640	△ 762,360	(うち、仮受消費税及び地方消費税 459,500)
第2項 営業外収益	14,020,000	390,000	0	14,410,000	14,428,350	18,350	

支出

(単位：円)

区 分	予 算 額								決算額	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による 繰越額	不用額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営 企業法第 24条第3 項の規定 による支 出額	小計	地方公営企 業法第26条 第2項の規 定による繰 越額	合計				
第1款 簡易水道事業費用	19,837,000	390,000	0	0	0	20,227,000	0	20,227,000	18,884,373	0	1,342,627	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 419,539)
第1項 営業費用	19,332,000	390,000	0	0	0	19,722,000	0	19,722,000	18,513,193	0	1,208,807	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 419,539)
第2項 営業外費用	505,000	0	0	0	0	505,000	0	505,000	371,180	0	133,820	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：円)

区 分	予 算 額					決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額に 係る財源充 当額	継続費 通次繰 越額に 係る財源充 当額			
第1款 資本的収入	39,137,000	0	39,137,000	0	0	39,137,000	39,082,319	△ 54,681
第1項 企業債	0	5,800,000	5,800,000	0	0	5,800,000	5,800,000	0
第2項 補助金	39,137,000	△ 5,800,000	33,337,000	0	0	33,337,000	33,282,319	△ 54,681

支出

(単位：円)

区 分	予 算 額					決算額	翌年度繰越金額			不用額	備 考		
	当初予算額	補正予算 額	流 用 増減額	小 計	地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額		継続費 通次繰 越額	合計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額			合計	
第1款 資本的支出	39,137,000	0	0	39,137,000	0	0	39,137,000	39,082,319	0	0	0	54,681	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 3,391,090)
第1項 建設改良費	37,356,000	0	0	37,356,000	0	0	37,356,000	37,302,000	0	0	0	54,000	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 3,391,090)
第2項 企業債償還金	1,781,000	0	0	1,781,000	0	0	1,781,000	1,780,319	0	0	0	681	