

令和5年度上期業務状況報告書

(令和5年4月～令和5年9月)

八 匜 水 道 企 業 団

1. 令和5年度上期の事業概況

【1】事業の概況

本年度上半期の収益的収支（税抜き）については、水道事業収益559,521,601円に対し、水道事業費用は549,013,477円であり、差し引き10,508,124円の純利益が生じました。

また、前年同期の水道事業収益574,022,354円と比べますと、14,500,753円（対前年同期2.5%）の減額となり、前年同期の水道事業費用537,722,827円と比べますと、11,290,650円（対前年同期2.1%）の増額となりました。

なお、令和5年度上期の業務量は下記のとおりです。

記

| 区 分 | | 給水人口(人) | 給水栓数(栓) | 給水量(m ³) | 有収水量(m ³) |
|---------|------|---------|---------|----------------------|-----------------------|
| 令和5年度上期 | | 38,551 | 15,648 | 2,059,284 | 1,878,712 |
| 令和4年度上期 | | 39,226 | 15,640 | 2,046,249 | 1,896,420 |
| 比 較 | 差 引 | △ 675 | 8 | 13,035 | △ 17,708 |
| | 率(%) | △ 1.7 | 0.1 | 0.6 | △ 0.9 |

2. 経理状況

【1】 予算の執行状況（令和5年度上期）

（ア） 収益的収入及び支出

収 入

（単位：円）

| 区分 | 予算額 | 執行額 | 予算対比 (%) | 収入済額 | 収入率 (%) |
|--------|---------------|-------------|----------|-------------|---------|
| 水道事業収益 | 1,438,308,000 | 601,843,555 | 41.8 | 524,123,330 | 87.1 |
| 営業収益 | 915,243,000 | 466,027,106 | 50.9 | 388,306,881 | 83.3 |
| 営業外収益 | 523,064,000 | 135,816,449 | 26.0 | 135,816,449 | 100.0 |
| 特別利益 | 1,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |

支 出

| 区分 | 予算額 | 執行額 | 予算対比 (%) | 支出済額 | 支払率 (%) |
|--------|---------------|-------------|----------|-------------|---------|
| 水道事業費用 | 1,290,775,000 | 649,085,007 | 50.3 | 583,515,612 | 89.9 |
| 営業費用 | 1,276,872,000 | 644,276,942 | 50.5 | 578,707,547 | 89.8 |
| 営業外費用 | 8,702,000 | 4,789,710 | 55.0 | 4,789,710 | 100.0 |
| 特別損失 | 201,000 | 18,355 | 9.1 | 18,355 | 100.0 |
| 予備費 | 5,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |

(イ) 資本的收入及び支出

収 入

(単位：円)

| 区分 | 予算額 | 執行額 | 予算対比 (%) | 収入済額 | 収入率 (%) |
|---------|-------------|------------|----------|------------|---------|
| 資本的收入 | 361,779,000 | 17,842,000 | 4.9 | 12,937,600 | 72.5 |
| 補助金 | 116,349,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |
| 負担金 | 5,858,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |
| 給水申込納付金 | 39,572,000 | 17,842,000 | 45.1 | 12,937,600 | 72.5 |
| 企業債 | 200,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |

支 出

| 区分 | 予算額 | 執行額 | 予算対比 (%) | 支出済額 | 支払率 (%) |
|----------|-------------|-------------|----------|------------|---------|
| 資本の支出 | 949,497,000 | 742,911,054 | 78.2 | 26,750,986 | 3.6 |
| 建設改良費 | 792,336,000 | 719,504,556 | 90.8 | 5,627,345 | 0.8 |
| 給水工事費 | 117,985,000 | 4,622,101 | 3.9 | 2,339,244 | 50.6 |
| 企業債償還金 | 38,175,000 | 18,784,397 | 49.2 | 18,784,397 | 100.0 |
| 国庫補助金返還金 | 1,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |
| 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0.0 | 0 | - |

【2】 令和5年度八匠水道企業団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 | 423,342,587 | | |
| (2) 受託工事収益 | 0 | | |
| (3) 負担金 | 0 | | |
| (4) その他営業収益 | <u>363,530</u> | 423,706,117 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 302,137,240 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 35,666,412 | | |
| (3) 受託工事費 | 0 | | |
| (4) 総係費 | 60,151,928 | | |
| (5) 減価償却費 | 146,251,500 | | |
| (6) 資産減耗費 | <u>0</u> | <u>544,207,080</u> | |
| 営業損失 | | | 120,500,963 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 0 | | |
| (2) 他会計補助金 | 69,523,000 | | |
| (3) 補助金 | 0 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 66,017,000 | | |
| (5) 雑収 | <u>275,484</u> | 135,815,484 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 4,757,120 | | |
| (2) 雑支出 | <u>32,590</u> | <u>4,789,710</u> | <u>131,025,774</u> |
| 経常利益 | | | 10,524,811 |
| 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 | <u>16,687</u> | <u>16,687</u> | <u>△ 16,687</u> |
| 当期純利益 | | | 10,508,124 |
| 前年度繰越利益剰余金* | | | 0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>10,508,124</u> |

※令和4年度末繰越利益剰余金を令和5年8月議会議決で処分済み

【3】 令和5年度八匠水道企業団水道事業貸借対照表
(令和5年9月30日現在)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| イ 土 地 | | 64,982,203 | |
| ロ 建 物 | 207,914,133 | | |
| 減価償却累計額 | △ 114,821,099 | 93,093,034 | |
| ハ 構 築 物 | 17,476,530,984 | | |
| 減価償却累計額 | △ 10,202,690,151 | 7,273,840,833 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 217,286,337 | | |
| 減価償却累計額 | △ 120,039,246 | 97,247,091 | |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 12,991,114 | | |
| 減価償却累計額 | △ 11,674,378 | 1,316,736 | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 44,036,073 | | |
| 減価償却累計額 | △ 31,609,215 | 12,426,858 | |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | 12,677,404 | |
| 有形固定資産合計 | | | 7,555,584,159 |

(1) 無形固定資産

| | | | |
|-------------|---------|--|---------------|
| イ その他無形固定資産 | 344,397 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 344,397 |
| 固定資産合計 | | | 7,555,928,556 |

2. 流 動 資 産

| | | | |
|---------------|---------------|--|---------------|
| (1) 現 金 預 金 | 1,617,320,319 | | |
| (2) 未 収 金 | 82,624,625 | | |
| (3) 貸 倒 引 当 金 | △ 396,442 | | |
| (4) 貯 蔵 品 | 692,897 | | |
| (5) 前 払 金 | 154,810,000 | | |
| (6) その他流動資産 | 34,776,863 | | |
| 流動資産合計 | | | 1,889,828,262 |
| 資 産 合 計 | | | 9,445,756,818 |

負債の部

| | | | |
|--------------------------|------------|-----------------|---------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | | 1,119,688,536 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 53,991,565 | | |
| 引当金合計 | | 53,991,565 | |
| 固定負債合計 | | | 1,173,680,101 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | | 19,390,339 | |
| (2) 未払金 | | 36,242 | |
| (3) 前受金 | | 0 | |
| (4) その他流動負債 | | 47,432,228 | |
| 流動負債合計 | | | 66,858,809 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 7,571,000,426 | |
| (2) 収益化累計額 | | △ 4,766,673,659 | |
| 繰延収益合計 | | | 2,804,326,767 |
| 負債合計 | | | 4,044,865,677 |

資本の部

| | | | |
|---------------|--|---------------|---------------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 5,389,044,417 | |
| 資本金合計 | | | 5,389,044,417 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | | 1,338,600 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | | 10,508,124 | |
| 剰余金合計 | | | 11,846,724 |
| 資本合計 | | | 5,400,891,141 |
| 負債資本合計 | | | 9,445,756,818 |

【4】令和4年度八匠水道企業団水道事業報告書

1. 総括事項

本年度も「八匠水道企業団新水道ビジョン（改訂版）（平成28年度～令和7年度）」に基づき、給水区域内の重要給水施設である主要医療機関及び避難所までの基幹管路等の耐震化事業を、国の資金を活用して実施いたしました。耐震化工事対象外の路線についても、平成30年度に策定した小口径硬質塩化ビニル管更新計画（令和元年度～令和10年度）に基づき、管路の更新を行いました。

また、水道施設の安全対策として、八日市場配水場内に監視カメラや赤外線センサー等のセキュリティシステムを設置しました。

【建設工事】

本年度は総延長3,463mの配水管を整備しており、そのうち延長2,813mの配水管を水道施設耐震化計画（平成28年度～令和18年度）に基づき、耐震管へと更新いたしました。

【業務状況】

本年度の給水人口は38,642人、給水栓数は15,685栓、普及率は90.1%で、前年度と比較して給水人口は1.8%の減、給水栓数は5栓減、普及率は0.3ポイント増となります。また、年間給水量は4,081,625 m^3 で、前年度と比較して6.8%の減、年間有収水量は3,772,803 m^3 で、1.3%の減となりました。

【経理状況】

収益的収支（消費税及び地方消費税抜き）については、水道事業収益1,308,568,500円（対前年度比1.6%増）に対し、水道事業費用は1,171,006,014円（対前年度比1.9%増）となり、この結果、137,562,486円（対前年度比0.9%減）の純利益が発生しました。

水道事業収益の内訳は、営業収益863,791,057円、営業外収益444,777,443円です。

また、水道事業費用の内訳は、営業費用1,163,344,512円、営業外費用7,639,871円、特別損失21,631円です。

資本的収支（消費税及び地方消費税込み）については、資本的収入356,124,500円（対前年度比0.3%増）に対し、資本的支出は697,276,497円（対前年度比5.4%増）です。

資本的収入の内訳は、補助金109,791,000円、負担金7,795,000円、給

水申込納付金 38,538,500 円、企業債 200,000,000 円です。

また、資本的支出の内訳は、建設改良費 619,484,746 円、給水工事費 44,487,737 円、企業債償還金 33,304,013 円です。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 341,151,997 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 45,353,814 円及び過年度分損益勘定留保資金 295,798,183 円で補てんしました。

2. 経営指標に関する事項

令和 4 年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、有収水量の減少に伴う給水収益の減少及び原水及び浄水費の増加等により、前年度比 0.33 ポイント減の 111.75%となりましたが、健全経営の水準とされる 100%を上回っています。しかし、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比 2.59 ポイント減の 83.16%となりましたので、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる 100%を下回っています。

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、前年度比 0.45 ポイント減の 57.55%であるが、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は、前年度比 5.79 ポイント増の 51.30%、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は、前年度比 0.15 ポイント減の 0.61%に留まっています。これは、創設期に布設した管路が順次法定耐用年数を迎えていること、物価上昇により工事費が増加傾向にあること、大口径の管路を耐震化していることなどから、更新管路延長に比べ経年化した管路延長が増加しているからです。

<経営指標の推移>

| | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率 | 119.66% | 111.36% | 116.39% | 112.08% | 111.75% |
| 料金回収率 | 88.73% | 85.54% | 88.74% | 85.75% | 83.16% |
| 有形固定資産 減価償却率 | 60.81% | 59.23% | 58.37% | 58.00% | 57.55% |
| 管路経年化率 | 26.96% | 32.80% | 37.77% | 45.51% | 51.30% |
| 管路更新率 | 0.89% | 0.63% | 0.61% | 0.76% | 0.61% |

【5】 令和4年度八匠水道企業団水道事業損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

| | | | |
|-------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 849,619,499 | | |
| (2) 受託工事収益 | 10,402,728 | | |
| (3) 負担金 | 3,193,000 | | |
| (4) その他営業収益 | <u>575,830</u> | 863,791,057 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 615,028,051 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 114,969,539 | | |
| (3) 受託工事費 | 9,955,000 | | |
| (4) 総係費 | 125,115,944 | | |
| (5) 減価償却費 | 295,134,719 | | |
| (6) 資産減耗費 | <u>3,141,259</u> | <u>1,163,344,512</u> | |
| 営業損失 | | | 299,553,455 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 19,402 | | |
| (2) 他会計補助金 | 155,762,000 | | |
| (3) 補助金 | 149,337,000 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 139,317,054 | | |
| (5) 雑収益 | <u>341,987</u> | 444,777,443 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 7,251,599 | | |
| (2) 雑支出 | <u>388,272</u> | <u>7,639,871</u> | <u>437,137,572</u> |
| 経常利益 | | | 137,584,117 |
| 5. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>21,631</u> | <u>21,631</u> | <u>△ 21,631</u> |
| 当年度純利益 | | | 137,562,486 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>137,562,486</u> |

【6】 令和4年度八匠水道企業団水道事業貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| イ 土 地 | | 64,982,203 | |
| ロ 建 物 | 207,914,133 | | |
| 減価償却累計額 | △ 110,022,099 | 97,892,034 | |
| ハ 構 築 物 | 17,476,530,984 | | |
| 減価償却累計額 | △ 10,068,230,651 | 7,408,300,333 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 217,286,337 | | |
| 減価償却累計額 | △ 114,262,246 | 103,024,091 | |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 12,991,114 | | |
| 減価償却累計額 | △ 11,552,878 | 1,438,236 | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 44,036,073 | | |
| 減価償却累計額 | △ 30,514,715 | 13,521,358 | |
| 有形固定資産合計 | | | 7,689,158,255 |

(1) 無形固定資産

| | | | |
|-------------|---------|---------|---------------|
| イ その他無形固定資産 | 344,397 | | |
| 無形固定資産合計 | | 344,397 | |
| 固定資産合計 | | | 7,689,502,652 |

2. 流 動 資 産

| | | | |
|---------------|--|---------------|---------------|
| (1) 現 金 預 金 | | 2,028,041,306 | |
| (2) 未 収 金 | | 120,295,164 | |
| (3) 貸 倒 引 当 金 | | △ 396,442 | |
| (4) 貯 蔵 品 | | 692,897 | |
| 流動資産合計 | | | 2,148,632,925 |
| 資 産 合 計 | | | 9,838,135,577 |

負債の部

| | | | |
|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | 1,119,688,536 | 1,119,688,536 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 50,737,844 | | |
| 引当金合計 | | 50,737,844 | |
| 固定負債合計 | | | 1,170,426,380 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | 38,174,736 | 38,174,736 | |
| (2) 未払金 | | 378,845,570 | |
| (3) 前受金 | | 0 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 6,997,227 | | |
| ロ その他引当金 | 1,322,230 | | |
| 引当金合計 | | 8,319,457 | |
| (5) その他流動負債 | | 3,592,650 | |
| 流動負債合計 | | | 428,932,413 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 7,549,050,426 | |
| (2) 収益化累計額 | | △ 4,700,656,659 | |
| 繰延収益合計 | | | 2,848,393,767 |
| 負債合計 | | | 4,447,752,560 |

資本の部

| | | | |
|---------------|--|---------------|---------------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 5,251,481,931 | |
| 資本金合計 | | | 5,251,481,931 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | | 1,338,600 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | | 137,562,486 | |
| 剰余金合計 | | | 138,901,086 |
| 資本合計 | | | 5,390,383,017 |
| 負債資本合計 | | | 9,838,135,577 |