

令和 5 年 度

松 山 市 公 営 企 業 の 業 務 状 況

目 次

令和５年度松山市公営企業の決算（業務状況）の概要	…	1
Ⅰ 水道事業会計		
1 水道事業の需要状況	…	2
2 水道事業の予算執行状況	…	3
3 主要事業の執行状況	…	4
4 水道事業の財務諸表		
（１）水道事業の経営成績（損益計算書）	…	5
（２）水道事業の財政状態（貸借対照表）	…	5
（３）水道事業のキャッシュ・フロー	…	6
Ⅱ 簡易水道事業会計		
1 簡易水道事業の需要状況	…	7
2 簡易水道事業の予算執行状況	…	8
3 主要事業の執行状況	…	9
4 簡易水道事業の財務諸表		
（１）簡易水道事業の経営成績（損益計算書）	…	9
（２）簡易水道事業の財政状態（貸借対照表）	…	10
（３）簡易水道事業のキャッシュ・フロー	…	10
Ⅲ 工業用水道事業会計		
1 工業用水道事業の需要状況	…	11
2 工業用水道事業の予算執行状況	…	12
3 主要事業の執行状況	…	13
4 工業用水道事業の財務諸表		
（１）工業用水道事業の経営成績（損益計算書）	…	13
（２）工業用水道事業の財政状態（貸借対照表）	…	14
（３）工業用水道事業のキャッシュ・フロー	…	14
Ⅳ 下水道事業会計		
1 下水道事業の需要状況	…	15
2 下水道事業の予算執行状況	…	16
3 主要事業の執行状況	…	17
4 下水道事業の財務諸表		
（１）下水道事業の経営成績（損益計算書）	…	18
（２）下水道事業の財政状態（貸借対照表）	…	18
（３）下水道事業のキャッシュ・フロー	…	19

令和5年度松山市公営企業の決算（業務状況）の概要

1 水道事業会計

単位：千円（税込）, %

項 目	年 度	収 入			支 出		
		予 算 額	執 行 額	執 行 率	予 算 額	執 行 額	執 行 率
収益的収支	令和5年度	9,897,200	9,831,058	99.3	7,684,600	7,382,980	96.1
	令和4年度	9,016,800	8,997,656	99.8	7,589,900	7,301,704	96.2
	増減	880,400	833,402	—	94,700	81,276	—
資本的収支	令和5年度	3,539,009	2,069,027	58.5	12,061,000	7,475,429	62.0
	令和4年度	3,956,100	2,454,068	62.0	11,419,331	6,956,353	60.9
	増減	▲ 417,091	▲ 385,041	—	641,669	519,076	—

2 簡易水道事業会計

単位：千円（税込）, %

項 目	年 度	収 入			支 出		
		予 算 額	執 行 額	執 行 率	予 算 額	執 行 額	執 行 率
収益的収支	令和5年度	357,600	310,448	86.8	332,700	280,066	84.2
	令和4年度	354,400	308,521	87.1	311,500	274,794	88.2
	増減	3,200	1,927	—	21,200	5,272	—
資本的収支	令和5年度	114,600	89,024	77.7	321,600	175,335	54.5
	令和4年度	116,000	110,495	95.3	354,100	233,690	66.0
	増減	▲ 1,400	▲ 21,471	—	▲ 32,500	▲ 58,355	—

3 工業用水道事業会計

単位：千円（税込）, %

項 目	年 度	収 入			支 出		
		予 算 額	執 行 額	執 行 率	予 算 額	執 行 額	執 行 率
収益的収支	令和5年度	653,400	658,076	100.7	434,900	389,467	89.6
	令和4年度	662,500	638,343	96.4	470,500	444,697	94.5
	増減	▲ 9,100	19,733	—	▲ 35,600	▲ 55,230	—
資本的収支	令和5年度	400,100	200,000	50.0	1,318,100	782,359	59.4
	令和4年度	200,100	1,184	0.6	852,400	182,095	21.4
	増減	200,000	198,816	—	465,700	600,264	—

4 下水道事業会計

単位：千円（税込）, %

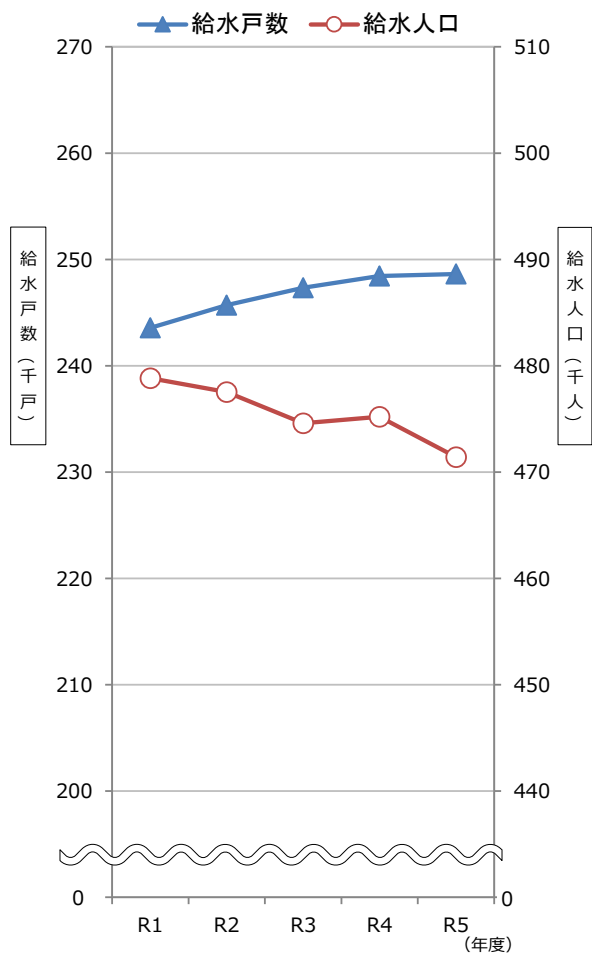
項 目	年 度	収 入			支 出		
		予 算 額	執 行 額	執 行 率	予 算 額	執 行 額	執 行 率
収益的収支	令和5年度	15,035,400	14,887,150	99.0	13,755,000	13,126,721	95.4
	令和4年度	14,875,600	14,803,079	99.5	13,656,200	13,218,162	96.8
	増減	159,800	84,071	—	98,800	▲ 91,441	—
資本的収支	令和5年度	15,642,420	9,947,297	63.6	23,232,575	16,015,593	68.9
	令和4年度	14,185,479	9,979,257	70.3	21,642,572	16,065,275	74.2
	増減	1,456,941	▲ 31,960	—	1,590,003	▲ 49,682	—

I 水道事業会計

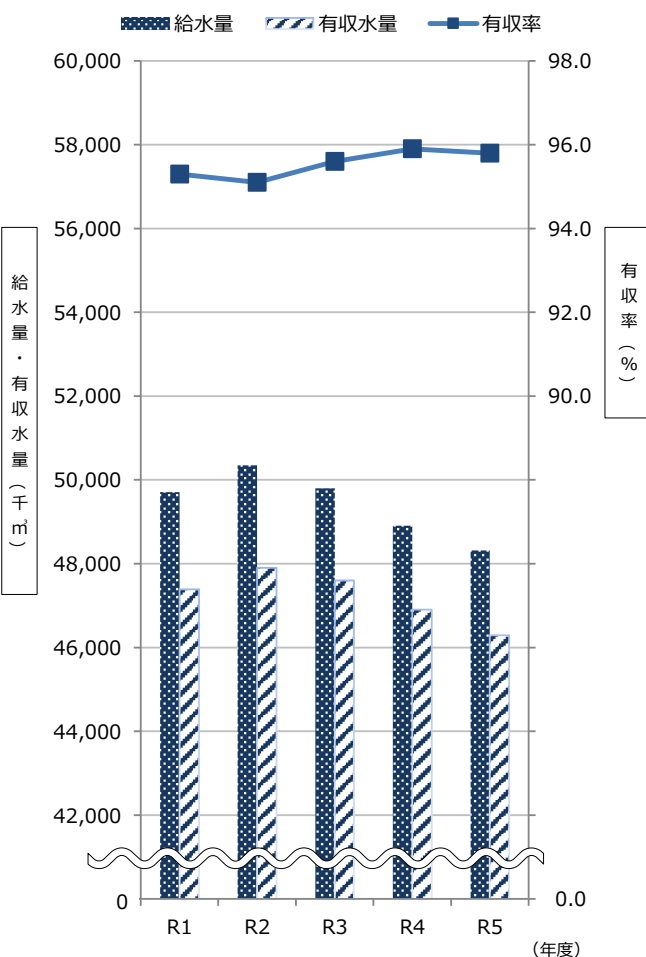
1 水道事業の需要状況

項 目	単位	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
給 水 戸 数	戸	243,555	245,689	247,341	248,441	248,622
給 水 人 口	人	478,823	477,514	474,598	475,196	471,410
給 水 量	m ³	49,710,030	50,345,390	49,797,940	48,908,320	48,319,780
1 日 最 大 給 水 量	月日 m ³	12/28 146,160	10/20 144,280	12/31 145,030	1/25 143,890	12/29 140,900
1 日 平 均 給 水 量	m ³	135,820	137,933	136,433	133,995	132,021
有 収 水 量	m ³	47,391,740	47,898,806	47,602,028	46,905,900	46,293,419
有 収 率	%	95.3	95.1	95.6	95.9	95.8
1 人 1 日 平 均 給 水 量	ℓ/人	284	289	287	282	280

○給水戸数及び給水人口の推移



○給水量等の推移



2 水道事業の予算執行状況

○収益的収支

単位：千円（税込），％

項 目	令和5年度			令和4年度			対前年度 執行額の増減
	予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	
収 入	営 業 収 益	9,456,081	9,359,014	99.0	8,570,726	8,492,706	99.1
	（うち水道料金）	(9,256,500)	(9,162,631)	(99.0)	(8,374,300)	(8,301,955)	(99.1)
	営 業 外 収 益	440,774	471,160	106.9	445,751	484,755	108.8
	特 別 利 益	345	884	256.2	323	20,195	6,252.3
	計	9,897,200	9,831,058	99.3	9,016,800	8,997,656	99.8
支 出	営 業 費 用	7,321,239	7,040,454	96.2	7,286,967	7,020,173	96.3
	（うち人件費）	(896,370)	(866,521)	(96.7)	(895,560)	(849,659)	(94.9)
	（うち委託料）	(1,166,482)	(1,078,694)	(92.5)	(1,263,600)	(1,227,060)	(97.1)
	（うち減価償却費等）	(3,946,467)	(3,925,133)	(99.5)	(3,923,757)	(3,814,282)	(97.2)
	営 業 外 費 用	330,990	330,989	100.0	280,137	280,165	100.0
	（うち企業債利息）	(169,674)	(169,674)	(100.0)	(160,507)	(160,507)	(100.0)
	特 別 損 失	12,371	11,537	93.3	2,796	1,366	48.9
	予 備 費	20,000	0	0.0	20,000	0	0.0
	計	7,684,600	7,382,980	96.1	7,589,900	7,301,704	96.2

○資本的収支

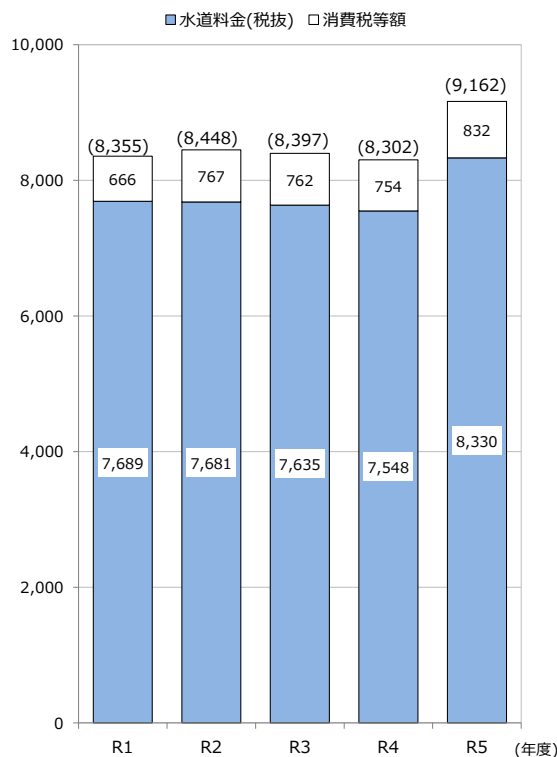
単位：千円（税込），％

項 目	令和5年度			令和4年度			対前年度 執行額の増減
	予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	
収 入	補 助 金	7,900	10,000	126.6	0	0	—
	出 資 金	333,810	95,500	28.6	303,010	120,800	39.9
	企 業 債	2,926,800	1,736,800	59.3	3,468,200	2,111,400	60.9
	寄 附 金	0	1,000	皆増	0	1,000	皆増
	負 担 金	269,040	224,360	83.4	183,482	191,553	104.4
	長期貸付金返還金	1,370	1,367	99.8	1,370	1,367	99.8
	固定資産売却代金	89	0	0.0	38	27,948	73,547.4
	計	3,539,009	2,069,027	58.5	3,956,100	2,454,068	62.0
支 出	水道建設改良費	10,326,770	5,835,539	56.5	9,693,501	5,333,859	55.0
	基金造成費	626,580	626,580	100.0	597,230	597,230	100.0
	企業債償還金	1,087,650	1,013,310	93.2	1,108,600	1,025,264	92.5
	予 備 費	20,000	0	0.0	20,000	0	0.0
	計	12,061,000	7,475,429	62.0	11,419,331	6,956,353	60.9

※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、繰越工事資金、減価積立金、繰越利益剰余金処分額及び過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

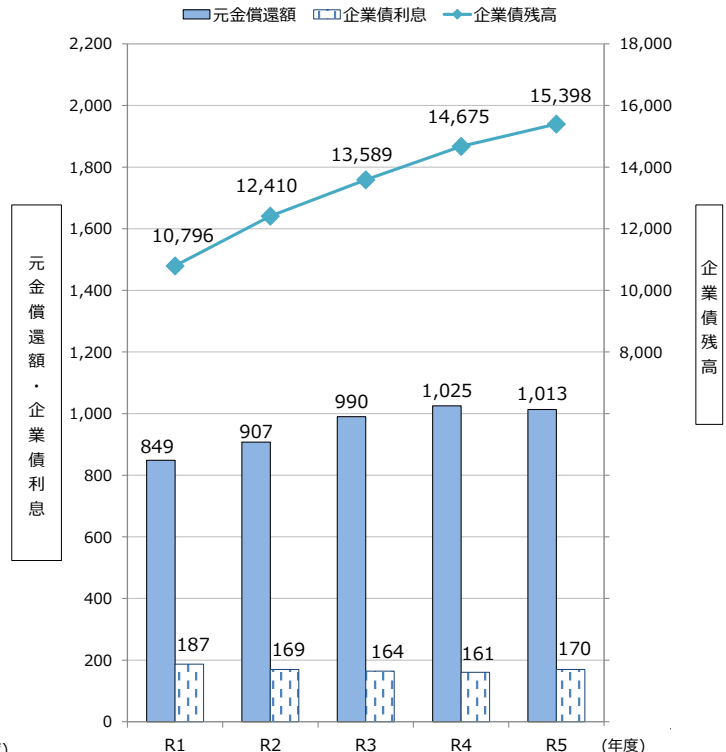
○水道料金収入の推移

単位：百万円



○企業債の推移

単位：百万円

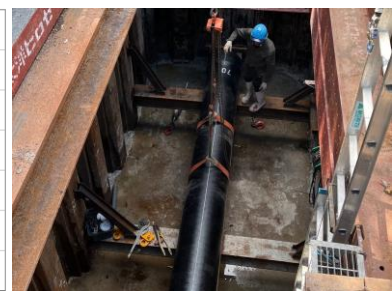
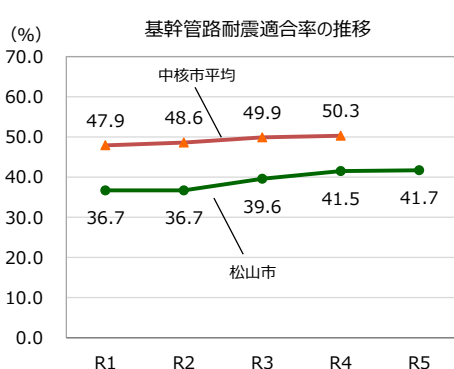
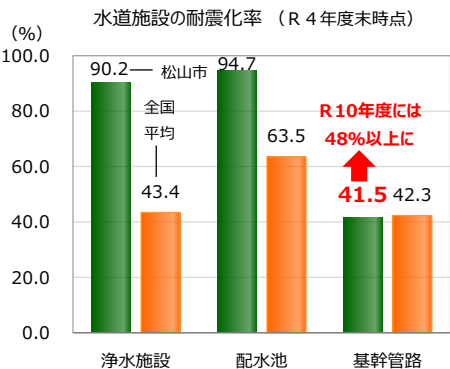


3 主要事業の執行状況

～「第6次松山市総合計画」の主な取り組み～

【基本目標】生活に安らぎのあるまち（安全・安心）					
単位：千円（税込）, %					
施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
防災対策等の推進	危機管理体制の強化	震災対策事業（体制構築） ・災害に強い水道づくりに向けての広報 ほか	8,488	4,896	57.7
		震災対策事業（管理能力向上） ・災害時対応訓練の実施 ほか	63	26	41.3
	市有施設の耐震化	震災対策事業（施設耐震化） ・基幹管路の耐震化 ・重要施設への給水ルートの確保 ・応急給水栓の設置 ほか	3,613,180	1,748,968 (3,203,241)	48.4 (88.7)
		施設更新・改良事業 ・硬質塩化ビニル管等の更新・改良 ほか	3,095,828	2,080,754 (2,936,866)	67.2 (94.9)
安定した水の供給	水質管理及び渇水時・緊急時の対応強化	水質管理能力の向上 ・水道G L Pの認定取得及び更新 ほか	1,834	733	40.0

【基本目標】緑の映える快適なまち（環境・都市）					
単位：千円（税込）, %					
施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
上水道等の整備	上水道等の建設・維持	導・送・配水管整備事業 ・特設配水管の整備（一般） ・特設配水管の整備（開発） ・道路改良に伴う整備 ・管網の整備 ほか	1,721,962	959,557 (1,263,406)	55.7 (73.4)
		施設更新・改良事業 ・薬品注入設備の更新・改良 ・電動弁等の更新・改良 ほか	1,147,782	536,510 (1,035,632)	46.7 (90.2)
節水型都市づくりの推進	節水の推進	節水意識の高揚 ・広報・広聴活動 ・行事・啓発活動	7,904	7,181	90.9
	水資源の有効利用	漏水防止対策事業 ・漏水調査（委託） ・給水圧コントロール施設の更新・改良 ほか	378,105	214,160 (359,280)	56.6 (95.0)
	水資源の保全	石手川ダム水源保全対策事業 ・松山市水源の森基金への負担金 ・石手川ダム水質保全協議会 ほか	33,649	24,860	73.9



▲ 基幹管路の耐震化工事

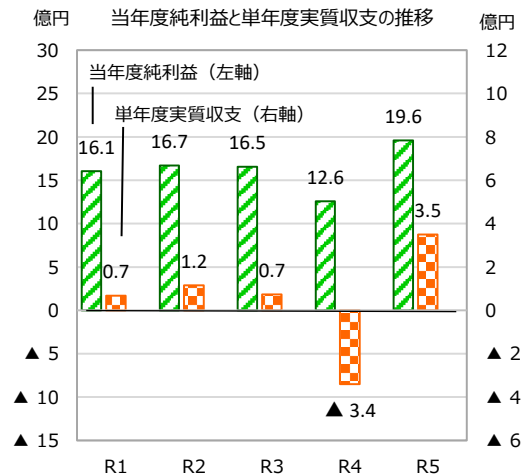
（注）基幹管路は「耐震適合率」。いずれも震度6強程度の地震に耐えられる割合を示す。

4 水道事業の財務諸表

(1) 水道事業の経営成績（損益計算書）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

経常損益の部	営業の部	①営業収益	8,512,805千円
		②営業費用	6,839,449千円
		③営業利益（①－②）	1,673,356千円
	損益の部	④営業外収益	468,973千円
		⑤営業外費用	174,853千円
		⑥経常利益（③＋④－⑤）	1,967,476千円
特別損益の部		⑦特別利益	856千円
		⑧特別損失	10,432千円
		⑨当年度純利益（⑥＋⑦－⑧）	1,957,900千円
		⑩前年度繰越利益剰余金	1,662,642千円
		当年度末処分利益剰余金（⑨＋⑩）	3,620,542千円



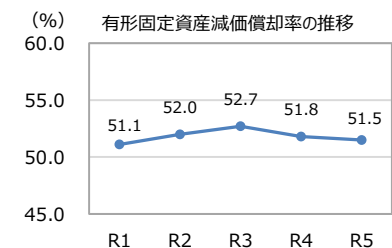
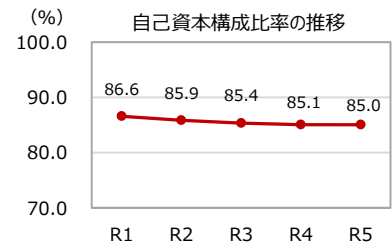
単年度実質収支			
(当年度純利益)	(資産維持費)	(単年度実質収支)	
1,957,900千円	－ 1,603,765千円	= 354,135千円	
翌年度繰越利益剰余金			
(当年度末処分利益剰余金)	(減価積立金)	(基金積立金)	(翌年度繰越利益剰余金)
3,620,542千円	－ 977,185千円	－ 626,580千円	= 2,016,777千円

(2) 水道事業の財政状態（貸借対照表）

（令和6年3月31日）

資産の部	負債・資本の部
固定資産	固定負債
有形固定資産 91,836,287千円 (80.6%)	15,509,109千円 (13.6%) うち企業債 14,372,213千円
無形固定資産 61,856千円 (0.1%)	
投資その他の資産 8,211,527千円 (7.2%) うち基金 7,775,797千円	繰延収益
	長期前受金 7,239,821千円 (6.3%)
	資本金及び剰余金
	資本金 85,517,966千円 (75.0%)
	剰余金 4,199,067千円 (3.7%)
流動資産	
現金預金 11,679,732千円 (10.2%)	
その他 2,214,462千円 (1.9%)	

流動負債
1,537,901千円(1.4%)
うち企業債 1,026,204千円

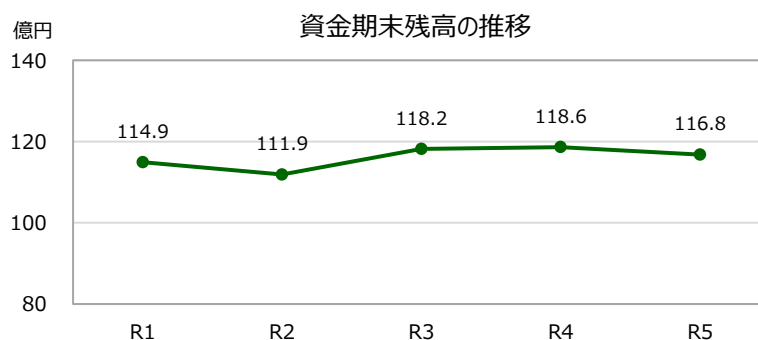
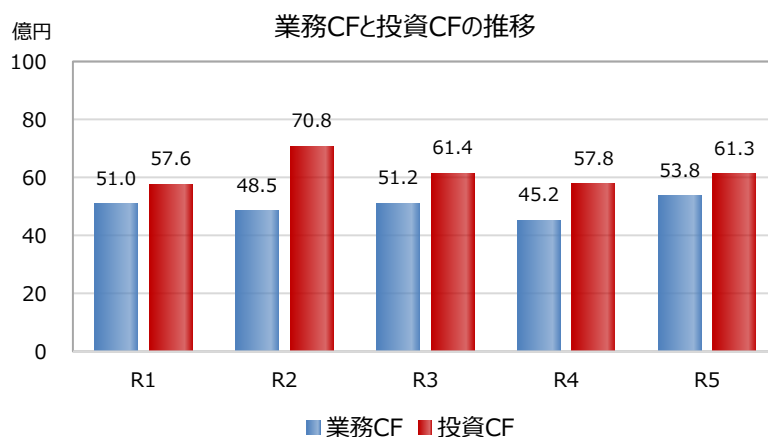


(3) 水道事業のキャッシュ・フロー

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

資金期首残高	11,861,777千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,377,041千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲6,126,576千円
フリーキャッシュ・フロー	▲749,535千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	567,490千円
資金期末残高	11,679,732千円※

※資金期末残高は、貸借対照表の現金預金と一致する。

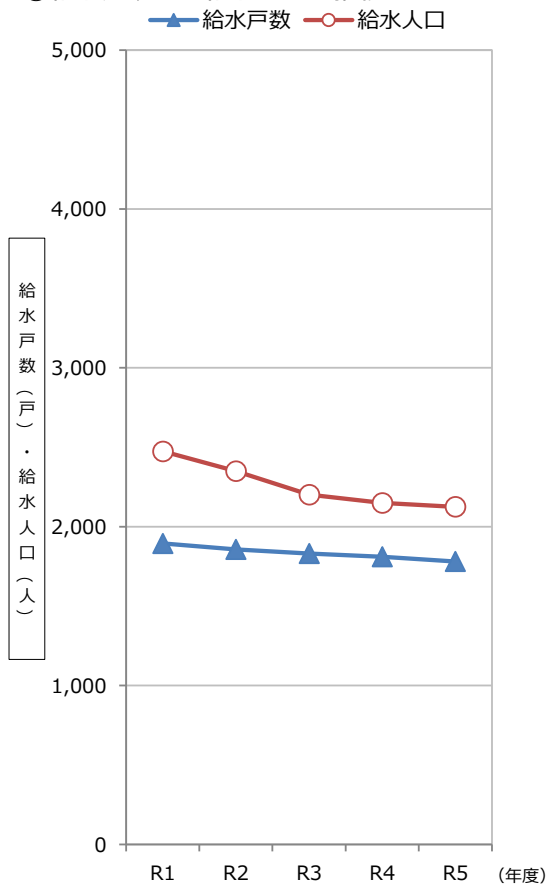


Ⅱ 簡易水道事業会計

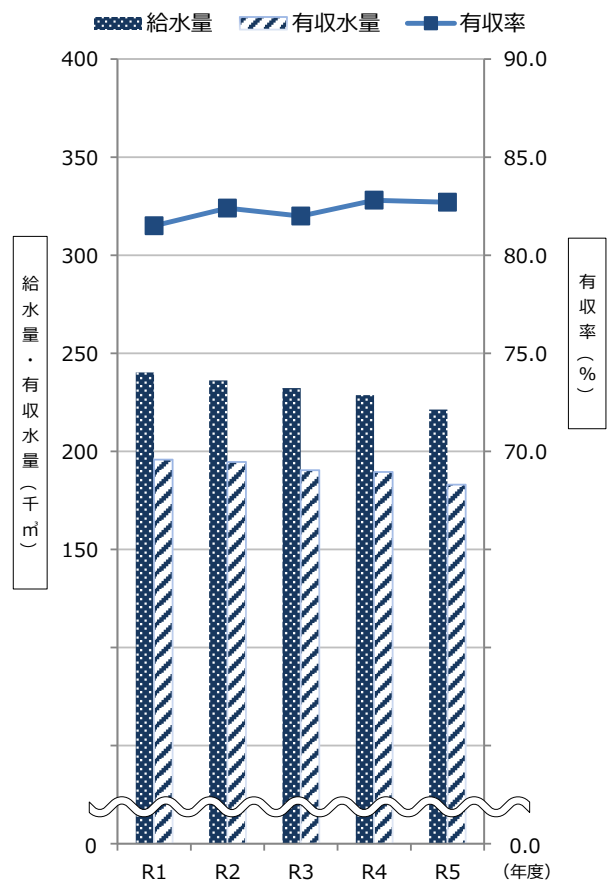
1 簡易水道事業の需要状況

項 目	単位	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
給 水 戸 数	戸	1,895	1,858	1,831	1,811	1,781
給 水 人 口	人	2,475	2,351	2,202	2,150	2,125
給 水 量	m ³	240,210	236,150	232,320	228,740	221,280
1 日 最 大 給 水 量	月日 m ³	8/12 1,019	8/15 993	12/31 807	1/25 1,187	8/13 934
1 日 平 均 給 水 量	m ³	656	647	636	627	605
有 収 水 量	m ³	195,831	194,637	190,422	189,490	183,062
有 収 率	%	81.5	82.4	82.0	82.8	82.7
1 人 1 日 平 均 給 水 量	ℓ	265	275	289	291	285

○給水戸数及び給水人口の推移



○給水量等の推移



2 簡易水道事業の予算執行状況

○収益的収支

単位：千円（税込）％

項 目	令和5年度			令和4年度			対前年度 執行額の増減
	予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	
収 入	営 業 収 益	66,725	68,996	103.4	67,273	71,249	105.9
	（うち水道料金）	(66,590)	(68,854)	(103.4)	(66,970)	(71,065)	(106.1)
	営 業 外 収 益	290,813	241,452	83.0	287,065	237,272	82.7
	（うち一般会計補助金）	(253,430)	(214,101)	(84.5)	(247,660)	(204,387)	(82.5)
	特 別 利 益	62	0	0.0	62	0	0.0
	計	357,600	310,448	86.8	354,400	308,521	87.1
支 出	営 業 費 用	321,119	273,186	85.1	299,448	267,601	89.4
	（うち人件費）	(39,990)	(34,383)	(86.0)	(39,340)	(34,882)	(88.7)
	（うち委託料）	(71,978)	(67,299)	(93.5)	(73,666)	(61,238)	(83.1)
	（うち減価償却費等）	(123,734)	(118,398)	(95.7)	(116,972)	(116,648)	(99.7)
	営 業 外 費 用	7,982	6,854	85.9	8,462	7,177	84.8
	（うち企業債利息）	(6,820)	(6,771)	(99.3)	(7,300)	(7,091)	(97.1)
	特 別 損 失	199	26	13.1	190	16	8.4
	予 備 費	3,400	0	0.0	3,400	0	0.0
	計	332,700	280,066	84.2	311,500	274,794	88.2

○資本的収支

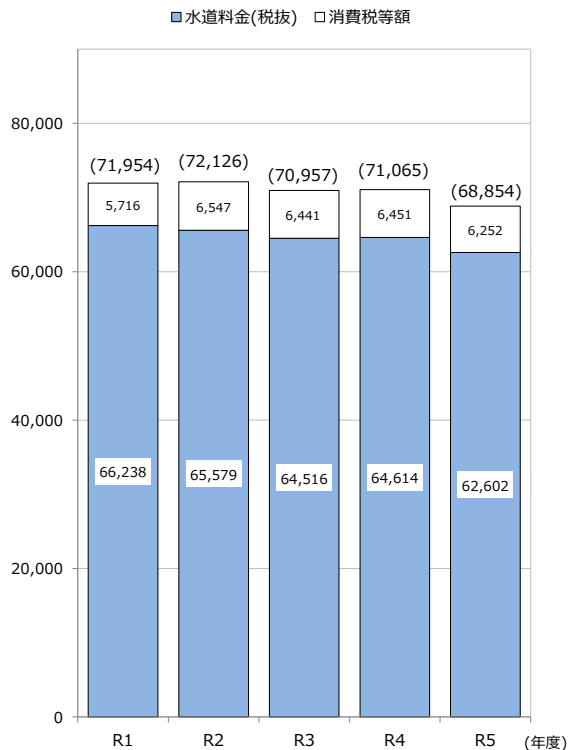
単位：千円（税込）％

項 目	令和5年度			令和4年度			対前年度 執行額の増減
	予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	
収 入	補 助 金	39,900	31,648	79.3	38,011	38,011	100.0
	出 資 金	49,880	39,644	79.5	52,140	46,700	89.6
	企 業 債	22,300	15,300	68.6	24,000	24,000	100.0
	負 担 金	2,432	2,432	100.0	1,751	1,784	101.9
	固定資産売却代金	88	0	0.0	98	0	0.0
	計	114,600	89,024	77.7	116,000	110,495	95.3
支 出	簡易水道建設改良費	265,960	130,701	49.1	299,840	190,440	63.5
	企 業 債 償 還 金	43,270	43,268	100.0	41,890	41,884	100.0
	長期借入金償還金	1,370	1,366	99.7	1,370	1,366	99.7
	予 備 費	11,000	0	0.0	11,000	0	0.0
	計	321,600	175,335	54.5	354,100	233,690	66.0

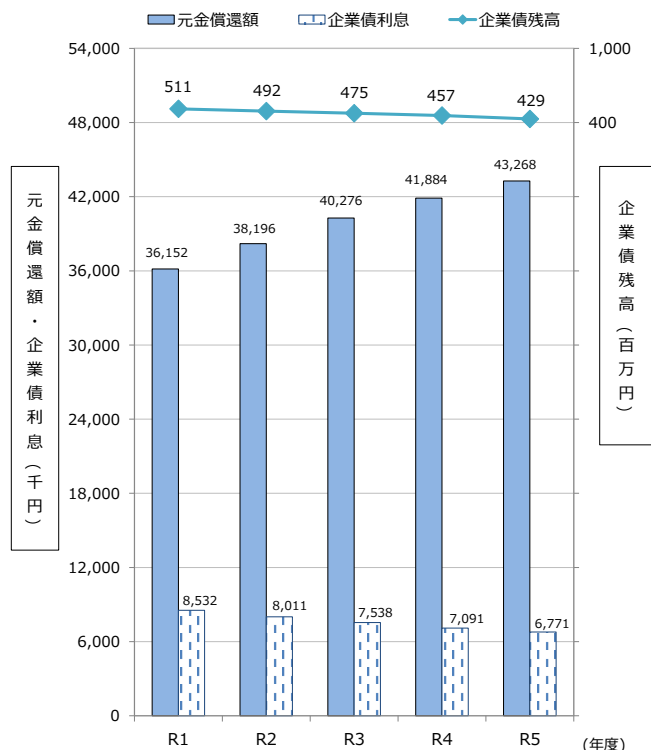
※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、繰越利益剰余金処分額、当年度利益剰余金処分額及び過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

○水道料金収入の推移

単位：千円



○企業債の推移



3 主要事業の執行状況

～「第6次松山市総合計画」の主な取り組み～

〈中島地区簡易水道〉

【基本目標】生活に安らぎのあるまち（安全・安心）

単位：千円（税込）, %

施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
防災対策等の推進	市有施設の耐震化	簡易水道施設整備事業 ・東中島地区配水管整備事業 ・東中島地区水源整備事業	180,790	92,610 (171,543)	51.2 (94.9)

※（ ）は翌年度への繰越事業費を含む

【基本目標】緑の映える快適なまち（環境・都市）

単位：千円（税込）, %

施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
上水道等の整備	上水道等の建設・維持	施設更新・改良事業 ・中島簡易水道施設の更新	65,521	35,681 (56,867)	54.5 (86.8)

※（ ）は翌年度への繰越事業費を含む

〈北条地区簡易水道〉

【基本目標】緑の映える快適なまち（環境・都市）

単位：千円（税込）, %

施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
上水道等の整備	上水道等の建設・維持	施設更新・改良事業 ・その他の機械設備の更新・改良	1,430	1,100	76.9

4 簡易水道事業の財務諸表

（１）簡易水道事業の経営成績（損益計算書）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

経常損益の部	営業損益の部	①営業収益	62,744千円
		②営業費用	262,224千円
		③営業損失（①－②）	▲199,480千円
	損益の部	④営業外収益	236,717千円
		⑤営業外費用	15,317千円
		⑥経常利益（③＋④－⑤）	21,920千円
特別損益		⑦特別利益	0千円
		⑧特別損失	25千円
		⑨当年度純利益（⑥＋⑦－⑧）	21,895千円
		⑩前年度繰越利益剰余金	15,886千円
		当年度未処分利益剰余金（⑨＋⑩）	37,781千円



▲東中島地区配水管整備工事

百万円(税抜) 料金収入と一般会計補助金の推移



単年度実質収支

(当年度純利益) (資産維持費) (単年度実質収支)
21,895千円 - 21,910千円 = ▲15千円

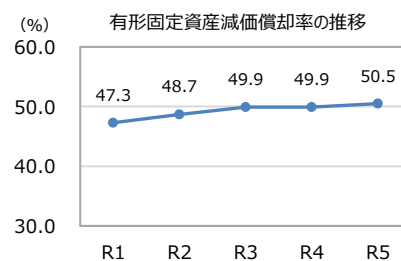
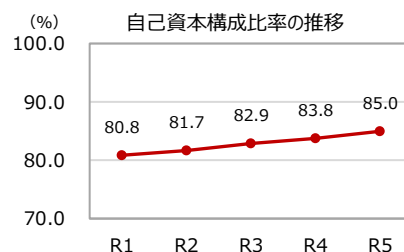
翌年度繰越利益剰余金

(当年度未処分利益剰余金) (減債積立金) (建設改良積立金) (翌年度繰越利益剰余金)
37,781千円 - 20,706千円 - 1,204千円 = 15,871千円

(2) 簡易水道事業の財政状態（貸借対照表）

（令和6年3月31日）

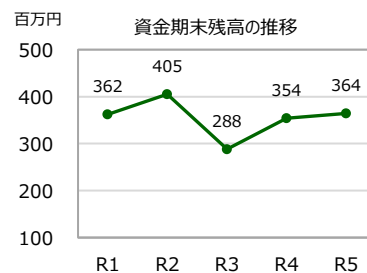
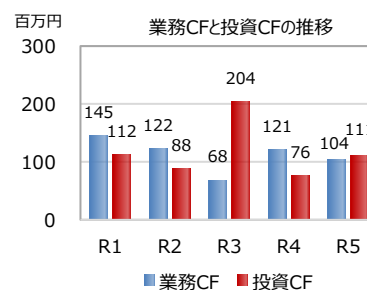
資産の部	負債・資本の部
固定資産 有形固定資産 2,617,863千円（79.6%） 無形固定資産 1,889千円（0.1%）	固定負債 434,450千円（13.2%） うち企業債 384,736千円 繰延収益 長期前受金 522,473千円（15.9%） 資本金及び剰余金 資本金 2,225,051千円（67.7%） 剰余金 46,405千円（1.4%）
流動資産 現金預金 364,263千円（11.1%） その他 304,541千円（9.2%）	流動負債 60,177千円（1.8%） うち企業債 44,375千円



(3) 簡易水道事業のキャッシュ・フロー

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

資金期首残高	354,325千円
業務活動によるキャッシュ・フロー 103,884千円 投資活動によるキャッシュ・フロー ▲111,311千円 フリーキャッシュ・フロー ▲7,427千円	
財務活動によるキャッシュ・フロー	17,365千円
資金期末残高	364,263千円※

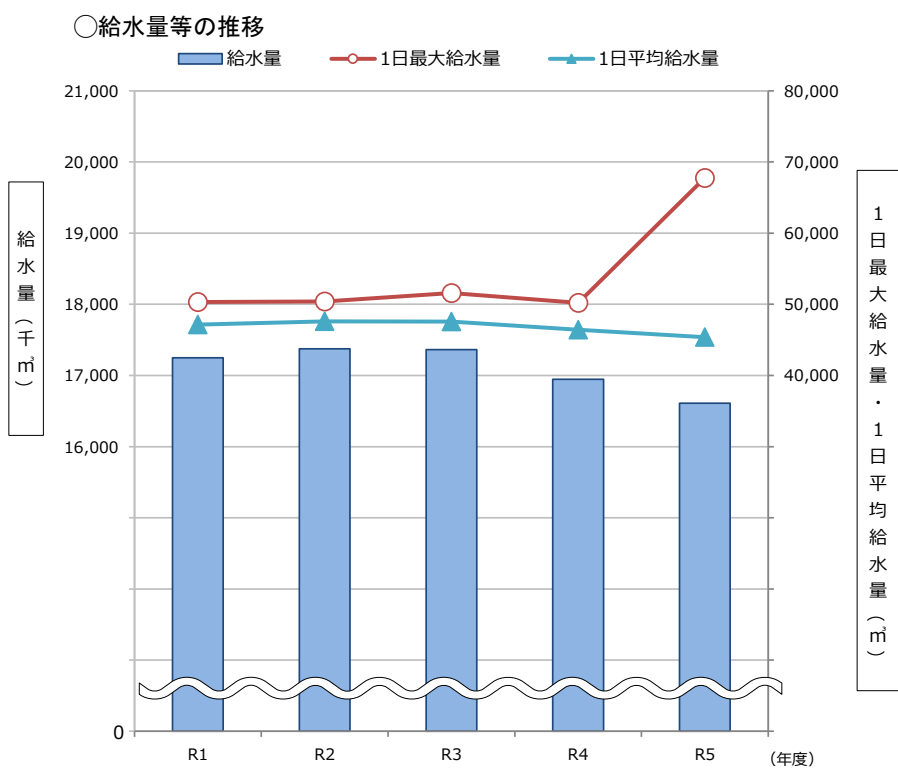


※資金期末残高は、貸借対照表の現金預金と一致する。

Ⅲ 工業用水道事業会計

1 工業用水道事業の需要状況

項 目	単位	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
給 水 工 場 数	社	5	5	5	5	5
給 水 量	m ³	17,250,170	17,375,350	17,361,610	16,946,430	16,608,540
1 日 最 大 給 水 量	月日 m ³	3/10 50,310	3/16 50,420	1/21 51,590	7/6 50,210	2/28 67,780
1 日 平 均 給 水 量	m ³	47,132	47,604	47,566	46,429	45,379



2 工業用水道事業の予算執行状況

○収益的収支

単位：千円（税込）, %

項 目		令和5年度			令和4年度			対前年度 執行額の増減
		予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	
収 入	営 業 収 益	610,817	610,658	100.0	609,521	609,364	100.0	1,294
	（うち水道料金）	(609,440)	(609,440)	(100.0)	(607,774)	(607,774)	(100.0)	(1,666)
	営 業 外 収 益	42,541	47,418	111.5	52,937	27,783	52.5	19,635
	特 別 利 益	42	0	0.0	42	1,196	2,847.6	▲ 1,196
	計	653,400	658,076	100.7	662,500	638,343	96.4	19,733
支 出	営 業 費 用	416,780	384,616	92.3	429,555	410,164	95.5	▲ 25,548
	（うち人件費）	(74,810)	(67,873)	(90.7)	(75,350)	(57,275)	(76.0)	(10,598)
	（うち減価償却費等）	(160,832)	(150,452)	(93.5)	(161,483)	(160,167)	(99.2)	(▲ 9,715)
	営 業 外 費 用	8,050	4,819	59.9	34,514	34,504	100.0	▲ 29,685
	（うち企業債利息）	(6,930)	(4,819)	(69.5)	(4,331)	(4,331)	(100.0)	(488)
	特 別 損 失	70	32	45.7	60	29	48.3	3
	予 備 費	10,000	0	0.0	6,371	0	0.0	0
	計	434,900	389,467	89.6	470,500	444,697	94.5	▲ 55,230

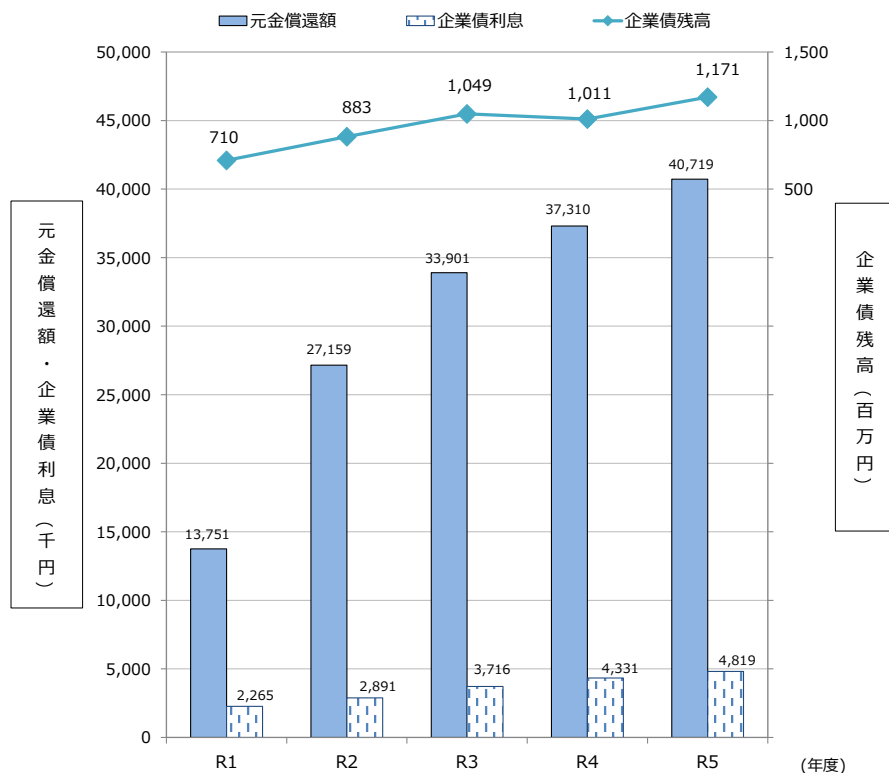
○資本的収支

単位：千円（税込）, %

項 目		令和5年度			令和4年度			対前年度 執行額の増減
		予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	
収 入	企 業 債	400,000	200,000	50.0	200,000	0	0.0	200,000
	負 担 金	0	0	—	0	1,184	皆増	▲ 1,184
	固 定 資 産 売 却 代 金	100	0	0.0	100	0	0.0	0
	計	400,100	200,000	50.0	200,100	1,184	0.6	198,816
支 出	工業用水道建設改良費	1,236,270	713,870	57.7	766,500	106,205	13.9	607,665
	基 金 造 成 費	27,770	27,770	100.0	38,590	38,580	100.0	▲ 10,810
	企 業 債 償 還 金	44,060	40,719	92.4	37,310	37,310	100.0	3,409
	予 備 費	10,000	0	0.0	10,000	0	0.0	0
	計	1,318,100	782,359	59.4	852,400	182,095	21.4	600,264

※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金、繰越利益剰余金処分額及び過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

○企業債の推移



3 主要事業の執行状況

～「第6次松山市総合計画」の主な取り組み～

【基本目標】生活に安らぎのあるまち（安全・安心）					
単位：千円（税込），％					
施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
防災対策等の推進	市有施設の耐震化	震災対策事業（施設耐震化）	1,195,800	692,765	57.9
		・工業用水管の耐震化		(996,380)	(83.3)

※（ ）は翌年度への繰越事業費を含む

【基本目標】緑の映える快適なまち（環境・都市）					
単位：千円（税込），％					
施策	主な取り組み	事務事業（小文字は主な内容）	予算額	執行額	執行率
上水道等の整備	上水道等の建設・維持	施設更新・改良事業 ・その他の計装設備の更新・改良	7,600	7,182	94.5

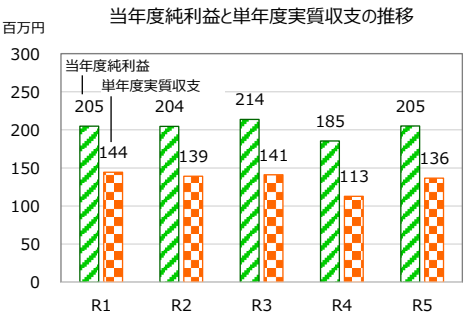
4 工業用水道事業の財務諸表

（１）工業用水道事業の経営成績（損益計算書）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

経常損益の部	営業損益の部	①営業収益	555,143千円
		②営業費用	370,932千円
		③営業利益（①－②）	184,211千円
	営業外損益の部	④営業外収益	25,617千円
		⑤営業外費用	4,825千円
	⑥経常利益（③＋④－⑤）		205,003千円
特別損益	⑦特別利益		0千円
	⑧特別損失		32千円
⑨当年度純利益（⑥＋⑦－⑧）		204,971千円	
⑩前年度繰越利益剰余金		1,861,565千円	
当年度未処分利益剰余金（⑨＋⑩）		2,066,536千円	

単年度実質収支		
（当年度純利益）	（資産維持費）	（単年度実質収支）
204,971千円	－ 68,494千円	＝ 136,477千円
翌年度繰越利益剰余金		
（当年度未処分利益剰余金）（減価積立金）	（基金積立金）	（建設改良積立金）
2,066,536千円	－ 40,724千円	－ 27,770千円
（翌年度繰越利益剰余金）		
＝ 1,798,042千円		

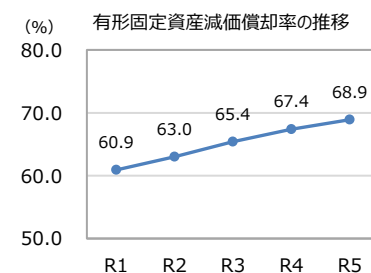
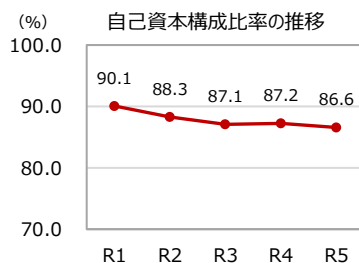


(2) 工業用水道事業の財政状態（貸借対照表）

（令和6年3月31日）

資産の部	負債・資本の部
固定資産 有形固定資産 6,210,256千円（64.6%） 無形固定資産 291千円（0.0%） 投資その他の資産（基金） 611,218千円（6.3%）	固定負債 1,226,278千円（12.7%） うち企業債 1,126,581千円 繰延収益 長期前受金 525,858千円（5.5%） 資本金及び剰余金 資本金 5,721,573千円（59.5%） 剰余金 2,077,989千円（21.6%）
流動資産 現金預金 2,574,484千円（26.8%） その他 220,190千円（2.3%）	

流動負債
 64,741千円（0.7%）
 うち企業債 44,129千円

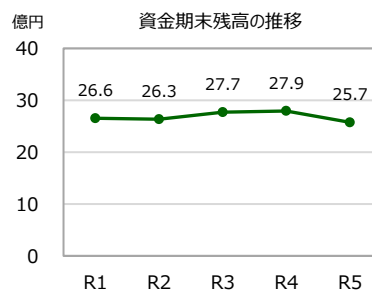
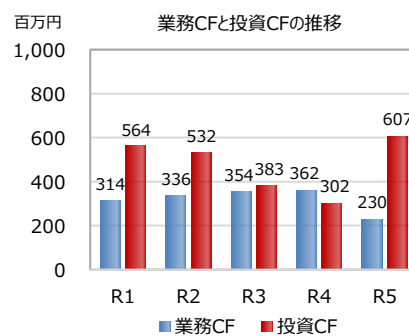


(3) 工業用水道事業のキャッシュ・フロー

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

資金期首残高	2,792,629千円
業務活動によるキャッシュ・フロー 229,851千円 投資活動によるキャッシュ・フロー ▲607,277千円 フリーキャッシュ・フロー ▲377,426千円	
財務活動によるキャッシュ・フロー	159,281千円
資金期末残高	2,574,484千円※

※資金期末残高は、貸借対照表の現金預金と一致する。

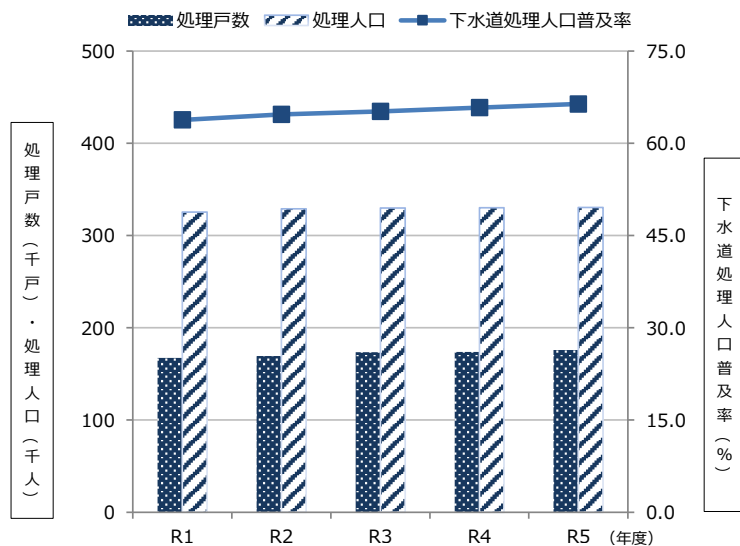


Ⅳ 下水道事業会計

1-1 公共下水道事業の需要状況

項 目	単位	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
行 政 人 口	人	509,797	508,371	505,521	502,052	497,887
処 理 戸 数	戸	167,273	169,318	173,548	173,843	175,822
処 理 人 口	人	325,450	328,846	329,786	330,187	330,460
下水道処理 人口普及率	%	63.8	64.7	65.2	65.8	66.4
総汚水処理水量	m ³	40,899,402	43,319,295	43,145,555	40,469,010	41,626,644
1 日 平 均 汚水処理水量	m ³	111,747	118,683	118,207	110,874	113,734
有 収 水 量	m ³	33,636,529	33,973,605	34,003,785	33,779,955	33,537,751
有 収 率	%	82.2	78.4	78.8	83.5	80.6

○処理戸数、処理人口及び下水道処理人口普及率の推移



1-2 農業集落排水事業の需要状況

項 目	単位	令和3年度	令和4年度	令和5年度
処 理 戸 数	戸	79	78	79
処 理 人 口	人	203	199	198
総汚水処理水量	m ³	18,060	15,757	16,319
1 日 平 均 汚水処理水量	m ³	49	43	45

2 下水道事業の予算執行状況

○収益的収支

単位：千円（税込）, %

項 目		令和5年度			令和4年度			対前年度
		予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	執行額の増減
収 入	営 業 収 益	10,140,167	9,985,665	98.5	9,938,294	9,841,400	99.0	144,265
	（うち下水道使用料）	(6,660,440)	(6,598,060)	(99.1)	(6,617,400)	(6,630,934)	(100.2)	(▲ 32,874)
	（うち他会計負担金）	(3,419,858)	(3,360,841)	(98.3)	(3,288,501)	(3,190,659)	(97.0)	(170,182)
	附 帯 事 業 収 益	151,887	156,794	103.2	156,585	156,860	100.2	▲ 66
	営 業 外 収 益	4,743,284	4,740,652	99.9	4,780,669	4,803,028	100.5	▲ 62,376
	（うち他会計負担金）	(906,016)	(903,147)	(99.7)	(965,135)	(963,909)	(99.9)	(▲ 60,762)
	特 別 利 益	62	4,039	6,514.5	52	1,791	3,444.2	2,248
	計	15,035,400	14,887,150	99.0	14,875,600	14,803,079	99.5	84,071
支 出	営 業 費 用	12,084,862	11,514,055	95.3	11,870,113	11,474,931	96.7	39,124
	（うち人件費）	(456,080)	(440,745)	(96.6)	(468,680)	(409,036)	(87.3)	(31,709)
	（うち委託料）	(1,517,285)	(1,373,361)	(90.5)	(1,371,441)	(1,282,058)	(93.5)	(91,303)
	（うち減価償却費等）	(8,593,585)	(8,464,748)	(98.5)	(8,467,616)	(8,416,207)	(99.4)	(48,541)
	附 帯 事 業 費 用	103,546	90,641	87.5	125,695	109,921	87.5	▲ 19,280
	営 業 外 費 用	1,536,440	1,516,571	98.7	1,630,349	1,630,346	100.0	▲ 113,775
	（うち企業債利息）	(1,416,731)	(1,396,831)	(98.6)	(1,508,641)	(1,508,641)	(100.0)	(▲ 111,810)
	特 別 損 失	9,152	5,454	59.6	9,043	2,964	32.8	2,490
	予 備 費	21,000	0	0.0	21,000	0	0.0	0
計	13,755,000	13,126,721	95.4	13,656,200	13,218,162	96.8	▲ 91,441	

※収益的支出に充てるための企業債
72,400千円を借り入れた。

※収益的支出に充てるための企業債
90,100千円を借り入れた。

○資本的収支

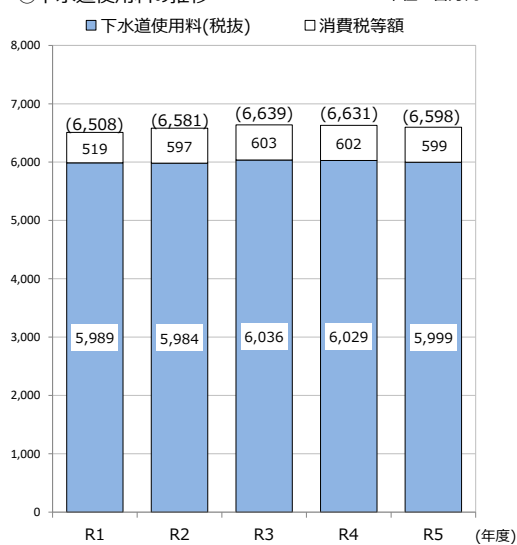
単位：千円（税込）, %

項 目			令和5年度			令和4年度			対前年度
			予算額	執行額	執行率	予算額	執行額	執行率	執行額の増減
収 入	企 業 債	9,307,700	5,844,800	62.8	8,777,500	5,724,500	65.2	120,300	
	出 資 金	2,099,946	2,099,946	100.0	2,064,020	2,064,020	100.0	35,926	
	補 助 金	3,863,977	1,654,765	42.8	2,967,741	1,827,611	61.6	▲ 172,846	
	寄 附 金	0	4,000	皆増	0	0	－	4,000	
	そ の 他	370,797	343,786	92.7	376,218	363,126	96.5	▲ 19,340	
	計	15,642,420	9,947,297	63.6	14,185,479	9,979,257	70.3	▲ 31,960	
支 出	下水道建設改良費	12,930,385	5,795,837	44.8	11,324,062	5,792,827	51.2	3,010	
	企 業 債 償 還 金	10,057,990	10,044,102	99.9	10,072,510	10,067,914	100.0	▲ 23,812	
	そ の 他	244,200	175,654	71.9	246,000	204,534	83.1	▲ 28,880	
	計	23,232,575	16,015,593	68.9	21,642,572	16,065,275	74.2	▲ 49,682	

※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、繰越工事資金、繰越利益剰余金処分額、過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

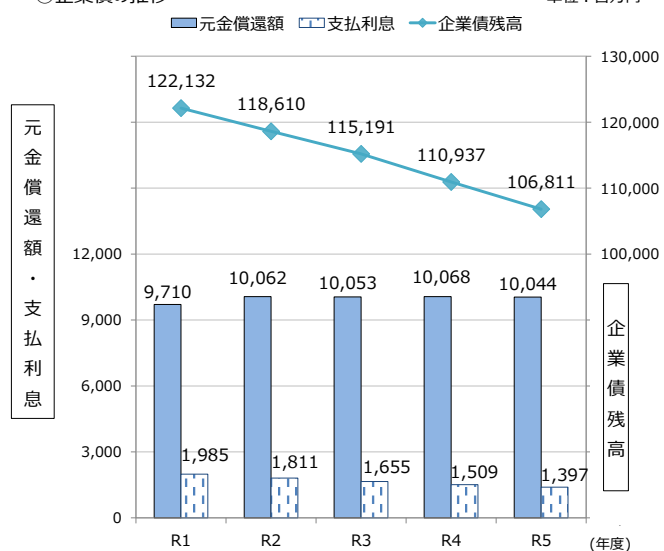
○下水道使用料の推移

単位：百万円



○企業債の推移

単位：百万円



3 主要事業の執行状況

～「第6次松山市総合計画」の主な取り組み～

【基本目標】生活に安らぎのあるまち（安全・安心）

単位：千円（税込）, %

施策	主な取り組み	事務事業(小文字は主な内容)	予算額	執行額	執行率
防災対策等の推進	市有施設の耐震化	中央浄化センター建設事業（耐震化） ・沈殿池耐震補強 ほか	183,952	14,941 (51,055)	8.1 (27.8)
		管渠改良事業（耐震化） ・下水道管渠の耐震化	375,170	207,355 (273,756)	55.3 (73.0)
		西部浄化センター建設事業（耐震化） ・沈殿池耐震補強 ほか	172,602	162,601	94.2
	浸水対策・がけ崩れ対策の推進	雨水管渠等整備事業 ・雨水幹線の整備 ・雨水貯留施設の整備	1,766,696	744,079 (1,564,690)	42.1 (88.6)
		雨水排水ポンプ場等運転管理事業 ・中須賀第1・第2雨水排水ポンプ場運転管理 ほか	266,074	204,786 (231,348)	77.0 (86.9)

※（ ）は翌年度への繰越事業費を含む

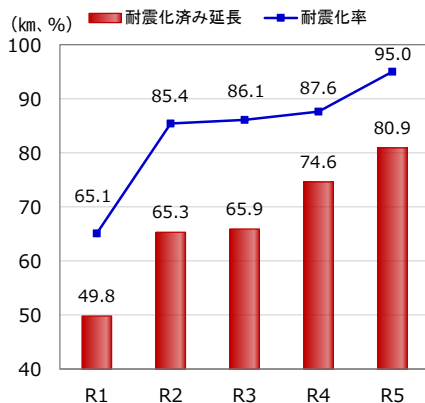
【基本目標】緑の映える快適なまち（環境・都市）

単位：千円（税込）, %

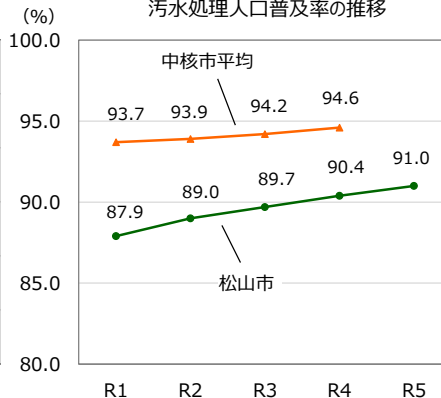
施策	主な取り組み	事務事業(小文字は主な内容)	予算額	執行額	執行率
下水道等の整備	下水道の管理・更新	中央浄化センター建設事業（ストックマネジメント） ・初沈重力濃縮タンク汚泥掻き機の更新 ・水処理施設電気機械設備の改築 ほか	905,306	410,154 (778,654)	45.3 (86.0)
		管渠改良事業（ストックマネジメント） ・下水道管渠の長寿命化	410,179	223,045	54.4
		汚水中継ポンプ場建設事業（ストックマネジメント） ・垣生汚水中継ポンプ場流入ゲートの更新 ・浅海汚水中継ポンプ場電気機械設備の更新	290,106	109,647 (208,000)	37.8 (71.7)
		雨水排水ポンプ場建設改良事業（ストックマネジメント） ・中須賀第1雨水排水ポンプ場電気機械設備の更新 ・中須賀第1雨水排水ポンプ場雨水ポンプの改築 ほか	591,514	370,830 (542,339)	62.7 (91.7)
	下水道の普及促進	中央・西部・北部・北条・上野処理区管渠整備事業 ・下水道管渠の整備	3,675,031	1,775,554 (3,194,780)	48.3 (86.9)
		私道管渠整備事業 ・下水道管渠の整備（私道）	468,984	167,564 (430,204)	35.7 (91.7)
		公共樹設置事業 ・公共樹の設置	435,072	318,313 (401,454)	73.2 (92.3)
低炭素・循環型まちづくりの推進	低炭素社会の構築	西部浄化センター建設事業（固形燃料化） ・西部浄化センター下水汚泥固形燃料化事業	1,870,041	425,040 (1,862,340)	22.7 (99.6)

※（ ）は翌年度への繰越事業費を含む

管渠の耐震化率の推移



污水处理人口普及率の推移



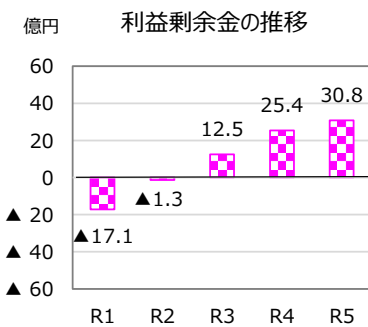
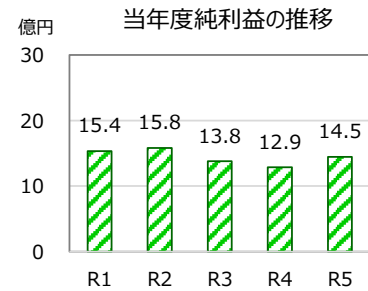
▲ 西部浄化センター下水汚泥固形燃料化

4 下水道事業の財務諸表

(1) 下水道事業の経営成績（損益計算書）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

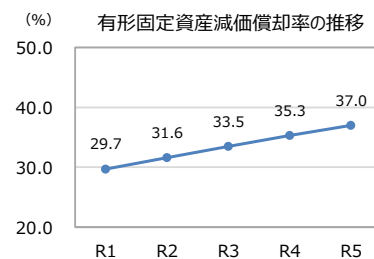
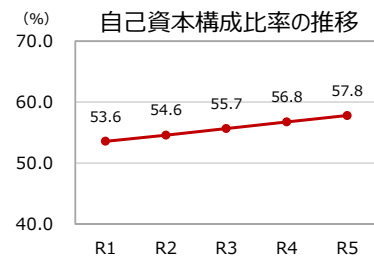
経常損益の部	営業損益の部	①営業収益	9,385,928千円
		②営業費用	11,281,605千円
		③営業損失（①－②）	▲1,895,677千円
	損益の事業	④附帯事業収益	142,539千円
		⑤附帯事業費用	85,120千円
	損益の営業外	⑥営業外収益	4,740,837千円
		⑦営業外費用	1,456,141千円
⑧経常利益（③＋④－⑤＋⑥－⑦）			1,446,438千円
特別損益		⑨特別利益	3,690千円
		⑩特別損失	5,120千円
⑪当年度純利益（⑧＋⑨－⑩）			1,445,008千円
⑫前年度繰越利益剰余金			2,535,640千円
当年度未処分利益剰余金（⑪＋⑫）			3,980,648千円
翌年度繰越利益剰余金 （当年度未処分利益剰余金）（減債積立金）（翌年度繰越利益剰余金） 3,980,648千円－900,300千円＝3,080,348千円			



(2) 下水道事業の財政状態（貸借対照表）

（令和6年3月31日）

資産の部	負債・資本の部
固定資産 有形固定資産 243,541,653千円 (94.4%) 無形固定資産 22,219千円 (0.0%) 投資その他の資産 2,661,447千円 (1.0%) 流動資産 現金預金 9,543,357千円 (3.7%) その他 2,258,837千円 (0.9%)	固定負債 97,158,824千円 (37.7%) うち企業債97,064,945千円 流動負債 11,711,796千円 (4.5%) うち企業債9,745,571千円 繰延収益 長期前受金 99,880,252千円 (38.7%) 資本金及び剰余金 資本金 38,118,534千円 (14.8%) 剰余金 11,158,107千円 (4.3%)



(3) 下水道事業のキャッシュ・フロー

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

資金期首残高	8,322,808千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,233,717千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲3,641,007千円
フリーキャッシュ・フロー	2,592,710千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲1,372,161千円
資金期末残高	9,543,357千円※

※資金期末残高は、貸借対照表の現金預金と一致する。

