

令和 3 年 度

京都市公共下水道事業特別会計

決 算 参 考 資 料

令和 4 年 9 月

京都市上下水道局

目 次

1 業務	
(1) 主要業務量	1
(2) 業務量の推移	2
(3) 主な事業	3
2 収益的収入及び支出	
(1) 予算・決算比較	5
(2) 前年度決算比較	6
(3) 年度別決算推移	7
(4) 大規模太陽光発電に係る収入・支出	8
(5) 報告セグメント別収支表	9
3 資本的収入及び支出	
(1) 予算・決算比較	10
(2) 年度別決算推移	11
(3) 資金過不足額について	12
4 年度末職員数	13
5 有収汚水量1立方メートル当たりの使用料と汚水処理原価	13
6 一般会計繰入金の推移	14
7 消費税及び地方消費税計算書	15
8 企業債	
(1) 企業債同意額及び発行額	16
(2) 営業収益に対する企業債残高の割合	16
(3) 企業債未償還残高	17
9 収益的収入及び支出の内容	18
10 貸借対照表前年度比較	21
11 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における資金不足比率等	23
12 基金の状況	23
13 短期貸付金の状況	23
14 キャッシュ・フロー計算書	24
15 中期経営プラン（2018-2022）	
(1) 公共下水道整備計画	25
(2) 主な目標	25
(3) 収支見通し	27

1 業 務

(1) 主要業務量

ア 整備面積

(単位 ha)

項目	年度	令和2年度 実 績	令和3年度 予 算	令和3年度 実 績	増 △ 減	
					実 績 比 較	予 算・実 績 比 較
整 備 面 積		15,605	15,620	15,611	6	△ 9

イ 普及率と水洗化率（接続率）

(単位 %)

項目	年度	令和2年度 実 績	令和3年度 予 算	令和3年度 実 績	増 △ 減	
					実 績 比 較	予 算・実 績 比 較
全市人口に対する普及率		99.5	99.5	99.5	0.0	0.0
水 洗 化 率 （ 接 続 率 ）		99.3	99.3	99.3	0.0	0.0

ウ 有収汚水量と使用者数

項目		年度	令和2年度 実 績	令和3年度 予 算	令和3年度 実 績	増 △ 減	
						実 績 比 較	予 算・実 績 比 較
年間有収 汚 水 量 (千 m ³)	水 道 汚 水		157,414	155,900	156,935	△ 479	1,035
	井 戸 汚 水		14,915	16,694	14,874	△ 41	△ 1,820
	合 計		172,329	172,594	171,809	△ 520	△ 785
期 末 使 用 者 数 （ 件 ）			776,504	778,100	780,340	3,836	2,240
1件当たり水量(m ³ /件・月)			18.4	18.4	18.2	△ 0.2	△ 0.2

注 1件当たり水量については、月平均使用者数から算出している。

エ 年間流入下水量と処理能力

年度 区分	年 間 流 入 下 水 量 (千m³)					令和3年度末 处 理 能 力 (千m³/日)
	令和2年度 実 績	令和3年度 予 算	令和3年度 実 績	増 △ 減		
				実 績 比 較	予算・実績比較	
鳥羽水環境保全センター	235,165	239,166	239,782	4,617	616	991
伏見水環境保全センター	31,491	31,372	31,581	90	209	141
石田水環境保全センター	35,105	34,263	34,831	△ 274	568	126
京 北 浄 化 セ ン タ ー	268	277	275	7	△ 2	2
洛 西 浄 化 セ ン タ ー	35,507	33,634	35,069	△ 438	1,435	－
洛 南 浄 化 セ ン タ ー	2,749	2,776	2,754	5	△ 22	－
合 計	340,285	341,488	344,292	4,007	2,804	1,260

注 鳥羽水環境保全センターには、吉祥院支所分を含む。

(2) 業務量の推移

項目 \ 年度		H29	H30	R元	R2	R3
当年度整備面積 (h a)		(2) 5	(0) 0	(11) 13	(8) 8	(6) 6
年度末整備面積 (h a)		15,584	15,584	15,597	15,605	15,611
普及率	全市人口 (千人)	1,467	1,464	1,461	1,452	1,444
	処理区域内人口 (千人)	1,460	1,457	1,455	1,446	1,437
	人口普及率 (%)	99.5	99.5	99.5	99.5	99.5
下水処理能力 (千m ³ /日)		1,267	1,267	1,260	1,260	1,260
下水道接続	水洗化率 (接続率) (%)	99.1	99.2	99.2	99.3	99.3
	未水洗戸数 (件)	2,156	2,027	1,848	1,748	1,623
年間有収汚水量 (千m ³)		181,389	179,914	177,887	172,329	171,809
年間流入下水量 (千m ³)		350,060	348,702	329,559	340,285	344,292

注 当年度整備面積欄の上段()書きは、前年度からの繰越分で内数である。

(3) 主な事業

ア 建設改良事業

事業名・目的		決算額	主 な 事 業 内 容
公 共 下 水 道 整 備 事 業	下水道管路の 改築更新・地震対策	千円 5,639,695	老朽管の改築更新及び重要な管路の耐震化 2,536,095 千円 災害用マンホールトイレ 400,443 千円
	下水処理施設の 改築更新・地震対策	7,809,687	鳥羽水環境保全センター 5,625,628 千円 ：流動炉、消毒施設 伏見水環境保全センター 1,237,448 千円 ：分流系最初ちんでん池 石田水環境保全センター 871,384 千円 ：C D系最終ちんでん池電気設備
	浸 水 対 策	4,297,331	鳥羽第3導水きょ 西部1号・2号分流幹線 伏見雨水滞水池 鳥丸丸太町幹線 2,616,980 千円
	水 環 境 対 策	1,244,043	【合流式下水道の改善】 1,132,402 千円 伏見北部地域：津知橋幹線、津知橋北幹線 鳥羽水環境保全センター：雨水滞水池 鳥羽水環境保全センター吉祥院支所：雨水滞水池 等
	計	18,990,756	
	特定環境保全公共下水道整備事業	6,671	取付管新設等
諸 施 設 整 備		737,185	諸施設改良整備
流 域 下 水 道 建 設 分 担 金		197,739	桂川右岸流域下水道建設分担金 154,908 千円 木津川流域下水道建設分担金 42,831 千円
広 域 処 分 場 建 設 分 担 金		2,944	広域廃棄物埋立処分場整備事業分担金
リ ー ス 資 産 購 入 費		117,708	車両、パソコン等賃借
合 計		20,053,003	

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

イ 維持管理（物件費）

事業名	決算額	主 な 事 業 内 容
場 管 維 きょ 持 ・ 管 ポ 理 プ	千円 1,655,309	管きょ清掃 47,935 m 55,038 千円 雨水ます清掃 184,825 個 234,664 千円 ポンプ場管理 住吉ポンプ場等 222 か所 686,441 千円
下 水 処 理	6,648,123	下水処理量 308,898 千m ³ 脱水ケーキ発生量 105,826 t 下水処理用動力費 79,222 千kWh 1,193,029 千円 大規模太陽光発電用動力費 30 千kWh 875 千円 運転管理・搬出等委託 2,539,599 千円 高分子凝集剤等薬品費 168,550 千円 脱水ケーキ焼却用重油等燃料費 150,654 千円
及 使 び 用 排 料 水 の 指 収 導 納	1,238,640	使用者数 延べ 9,420,060 件 使用料徴収等水道会計分担金 1,153,013 千円 工場排水水質検査 938 件 21,039 千円
普 水 及 洗 業 便 務 所	91,886	下水道接続給水装置数（増減数） 2,717 件 貸付金貸付 2 件 貸付額 （ 800 千円） 奨励金交付 63 件 1,071 千円
そ の 他	327,944	本庁舎管理等水道会計分担金 60,560 千円
合 計	9,961,902	

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

2 収益的収入及び支出

(1) 予算・決算比較

(単位 千円)

項 目				予 算 (補 正 後)	決 算		増 △ 減
					金 額	構 成 比	
収 入	下水道使用料 一般会計繰入金	下 水 道 使 用 料		22,597,156	22,230,126	45.0	△ 367,030
		下水道特別使用料		42,257	44,924	0.1	2,667
		計		22,639,413	22,275,050	45.1	△ 364,363
		雨 水 処 理 負 担 金		18,361,829	18,115,466	36.7	△ 246,363
		そ の 他 負 担 金		960,171	909,932	1.8	△ 50,239
		計		19,322,000	19,025,398	38.5	△ 296,602
	国庫補助金・府補助金		6,300	4,950	0.0	△ 1,350	
	浄水場排水処理負担金等		614,300	633,094	1.3	18,794	
	長 期 前 受 金 戻 入 益		7,391,987	7,463,225	15.1	71,238	
	合 計		49,974,000	49,401,717	100.0	△ 572,283	
支 出	維持管理費	人 件 費	給 与 費	3,367,018	3,242,893	7.1	△ 124,125
			退職給付引当金等	298,692	290,605	0.6	△ 8,087
			計	3,665,710	3,533,498	7.7	△ 132,212
			物 件 費	10,454,919	9,961,902	21.8	△ 493,017
			計	14,120,629	13,495,400	29.5	△ 625,229
	減 価 償 却 費 等		27,319,126	27,540,203	60.2	221,077	
	支 払 利 息 等		3,396,526	3,250,662	7.1	△ 145,864	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 調 整 費		1,233,000	1,259,025	2.7	26,025	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 費		246,719	216,987	0.5	△ 29,732	
	合 計		46,316,000	45,762,277	100.0	△ 553,723	
当 年 度 純 △ 損 益				3,658,000	3,639,440	—	△ 18,560
未 処 分 利 益 剰 余 金				5,747,035	4,984,296	—	△ 762,739
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益			3,658,000	3,639,440	—	△ 18,560
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			2,089,035	1,344,856	—	△ 744,179
利 益 処 分 額				△ 5,747,035	△ 4,984,296	—	762,739
内 訳	建 設 改 良 積 立 金			△ 2,801,193	△ 2,774,211	—	26,982
	資 本 金			△ 2,945,842	△ 2,210,085	—	735,757
繰 越 利 益 剰 余 金				0	0	—	0

注1 予算・決算額ともに消費税及び地方消費税を含む額である。

2 退職手当実支給額は、388,446千円である。

(2) 前年度決算比較

(単位 千円)

年度 項目				令和2年度 決 算	令和3年度 決 算	増 △ 減	
						金 額	率（％）
収 入	下水道使用料	下 水 道 使 用 料		20,190,658	20,209,205	18,547	0.1
		下 水 道 特 別 使 用 料		36,316	40,840	4,524	12.5
		計		20,226,974	20,250,045	23,071	0.1
	一般会計繰入金	雨 水 処 理 負 担 金		18,696,000	18,115,466	△ 580,534	△ 3.1
		そ の 他 負 担 金		974,792	905,545	△ 69,247	△ 7.1
		計		19,670,792	19,021,011	△ 649,781	△ 3.3
	国庫補助金・府補助金		4,931	4,950	19	0.4	
	浄水場排水処理負担金等		532,528	577,840	45,312	8.5	
	長 期 前 受 金 戻 入 益		7,864,845	7,463,225	△ 401,620	△ 5.1	
	合 計		48,300,070	47,317,071	△ 982,999	△ 2.0	
支 出	維持管理費	人件費	給 与 費	3,331,812	3,238,589	△ 93,223	△ 2.8
			退職給付引当金等	230,703	290,605	59,902	26.0
			計	3,562,515	3,529,194	△ 33,321	△ 0.9
		物件費	物 件 費	9,578,025	9,360,649	△ 217,376	△ 2.3
			計	13,140,540	12,889,843	△ 250,697	△ 1.9
		減 価 償 却 費 等		28,330,277	27,540,203	△ 790,074	△ 2.8
		支 払 利 息 等		3,741,324	3,247,585	△ 493,739	△ 13.2
		合 計		45,212,141	43,677,631	△ 1,534,510	△ 3.4
	経 常 △ 損 益			3,087,929	3,639,440	551,511	—
	特 別 △ 損 益			△ 1,968,725	—	1,968,725	—
当 年 度 純 △ 損 益			1,119,204	3,639,440	2,520,236	—	
未 処 分 利 益 剰 余 金			8,920,975	4,984,296	△ 3,936,679	—	
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益		1,119,204	3,639,440	2,520,236	—	
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額		3,490,771	1,344,856	△ 2,145,915	—	
	繰 越 利 益 剰 余 金		4,311,000	—	△ 4,311,000	—	
利 益 処 分 額			△ 8,920,975	△ 4,984,296	3,936,679	—	
内 訳	建 設 改 良 積 立 金		△ 2,214,399	△ 2,774,211	△ 559,812	—	
	資 本 金		△ 6,706,576	△ 2,210,085	4,496,491	—	
繰 越 利 益 剰 余 金			0	0	0	—	

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

(3) 年度別決算推移

(単位 千円)

年度 項目				H29	H30	R元	R2	R3	
収 入	下水道使用料	下 水 道 使 用 料		22,127,002	21,906,127	21,568,054	20,190,658	20,209,205	
		下 水 道 特 別 使 用 料		39,542	41,511	43,985	36,316	40,840	
		計		22,166,544	21,947,638	21,612,039	20,226,974	20,250,045	
		一般会計繰入金	雨 水 処 理 負 担 金		19,173,604	19,011,038	18,675,420	18,696,000	18,115,466
			そ の 他 負 担 金		1,081,342	846,343	829,400	974,792	905,545
			計		20,254,946	19,857,381	19,504,820	19,670,792	19,021,011
	入	国庫補助金・府補助金		6,143	6,189	5,938	4,931	4,950	
		浄水場排水処理負担金等		573,810	618,738	658,579	532,528	577,840	
		長 期 前 受 金 戻 入 益		7,839,197	7,778,110	7,453,790	7,864,845	7,463,225	
		合 計		50,840,640	50,208,056	49,235,166	48,300,070	47,317,071	
支 出	維持管理費	人件費	給 与 費	3,728,278	3,682,436	3,492,670	3,331,812	3,238,589	
			退職給付引当金等	394,097	360,316	338,797	230,703	290,605	
			計	4,122,375	4,042,752	3,831,467	3,562,515	3,529,194	
	管理費	物 件 費		9,361,426	9,410,945	9,454,752	9,578,025	9,360,649	
		計		13,483,801	13,453,697	13,286,219	13,140,540	12,889,843	
	減 価 償 却 費 等		27,372,978	27,504,502	27,334,128	28,330,277	27,540,203		
	支 払 利 息 等		5,443,323	4,947,223	4,227,006	3,741,324	3,247,585		
	合 計		46,300,102	45,905,422	44,847,353	45,212,141	43,677,631		
	経 常 △ 損 益		4,540,538	4,302,634	4,387,813	3,087,929	3,639,440		
	特 別 △ 損 益		—	—	—	△ 1,968,725	—		
当 年 度 純 △ 損 益		4,540,538	4,302,634	4,387,813	1,119,204	3,639,440			
未 処 分 利 益 剰 余 金		8,310,139	7,895,215	11,337,453	8,920,975	4,984,296			
利 益 処 分 額		△ 8,310,139	△ 4,302,634	△ 7,026,453	△ 8,920,975	△ 4,984,296			
繰 越 利 益 剰 余 金		0	3,592,581	4,311,000	0	0			

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 人件費の給与費については、令和元年度以前は嘱託員等に係る報酬等を、令和2年度以降は会計年度任用職員に係る給与費をそれぞれ含む。

3 特別損益について、令和2年度は固定資産売却損を特別損失として計上している。

(4) 大規模太陽光発電に係る収入・支出

(「収益的収入及び支出」の内数)

(単位 千円)

項 目		鳥羽水環境 保全センター	石田水環境 保全センター	合 計
発 電 量 (k W h / 年)		1,183,158	1,228,416	2,411,574
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	47,327	39,309	86,636
支 出	物 件 費	369	426	795
	減 価 償 却 費	21,631	20,643	42,274
	合 計	22,000	21,069	43,069
当 年 度 純 △ 損 益		25,327	18,240	43,567

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

(5) 報告セグメント別収支表

(単位 千円)

項 目				汚 水 処 理	雨 水 処 理	そ の 他	合 計	
収 入	事業収入	下 水 道 使 用 料		20,250,045	—	—	20,250,045	
		一般金	負雨水通 常 分	—	17,847,212	—	17,847,212	
			担処資本費平準化債利息分	—	268,254	—	268,254	
			金理計	—	18,115,466	—	18,115,466	
		その他負担金	そ	水 質 規 制 費 負 担 金	—	—	122,188	122,188
			水洗便所普及対策費負担金	—	—	81,399	81,399	
			し 尿 処 理 負 担 金	43,872	—	—	43,872	
			高 度 処 理 負 担 金	—	—	208,611	208,611	
			分 流 式 下 水 道 負 担 金	—	—	4,572	4,572	
			染色業下水道使用料負担金	12,782	—	—	12,782	
			計	56,654	—	416,770	473,424	
		計		56,654	18,115,466	416,770	18,588,890	
	益	その他	浄水場排水処理負担金等	499,547	—	43,069	542,616	
		合 計		20,806,246	18,115,466	459,839	39,381,551	
	事業外収益	繰上一般会計金	負そ	臨時財政特例債等利息等負担金	—	—	52,078	52,078
			担の特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 負 担 金	378,875	—	—	378,875	
			金他雨水貯留施設等設置助成負担金	—	—	1,168	1,168	
			計	378,875	—	53,246	432,121	
		その他	雨水貯留施設等設置助成補助金	—	—	4,950	4,950	
			受 取 利 息	780	—	—	780	
			雑 収 益	34,444	—	—	34,444	
			長 期 前 受 金 戻 入 益	3,140,150	4,323,075	—	7,463,225	
			計	3,175,374	4,323,075	4,950	7,503,399	
		合 計		3,554,249	4,323,075	58,196	7,935,520	
		総 計		24,360,495	22,438,541	518,035	47,317,071	
支出		事業費用	維 持 管 理 費		8,369,996	3,877,220	332,951	12,580,167
			減価償却費等	通 常 分	8,707,815	12,029,241	42,274	20,779,330
	国庫補助金に係る長期前受金戻入益分			2,773,576	3,824,420	—	6,597,996	
	高 度 処 理 分			—	—	50,303	50,303	
	分 流 式 下 水 道 負 担 金 分			—	—	4,572	4,572	
	リ ー ス 資 産 分			73,765	34,237	—	108,002	
	計		11,555,156	15,887,898	97,149	27,540,203		
	合 計		19,925,152	19,765,118	430,100	40,120,370		
	事業外費用	維 持 管 理 費		38,923	253,493	17,260	309,676	
		支払利息等	建 設 企 業 債	1,255,635	1,653,713	—	2,909,348	
			臨 時 財 政 特 例 債 等	—	—	52,078	52,078	
			高 度 処 理 分	—	—	18,597	18,597	
			資 本 費 平 準 化 債	—	267,562	—	267,562	
		計	1,255,635	1,921,275	70,675	3,247,585		
		合 計		1,294,558	2,174,768	87,935	3,557,261	
	総 計		21,219,710	21,939,886	518,035	43,677,631		
	経 常 △ 損 益			3,140,785	498,655	0	3,639,440	
	当 年 度 純 △ 損 益			3,140,785	498,655	0	3,639,440	
	長 期 前 受 金 調 整			△ 366,574	△ 498,655	—	△ 865,229	
調 整 後 当 年 度 純 △ 損 益			2,774,211	0	0	2,774,211		

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 長期前受金調整は、現金を伴わない収入である長期前受金戻入益（国庫補助金に係る長期前受金戻入益を除く。）を控除するものである。

3 「その他」の区分には、水質規制に要する経費等、汚水処理及び雨水処理経費の算定から除外する項目を計上している。

3 資本的収入及び支出

(1) 予算・決算比較

(単位 千円)

項 目			予 算 (補 正 後)	決 算	増 △ 減
収 入	企 業 債	建 設 企 業 債	16,479,000	12,432,000	△ 4,047,000
		借 換 企 業 債	4,111,000	4,111,000	0
		計	20,590,000	16,543,000	△ 4,047,000
	国 庫 補 助 金		7,444,277	4,360,102	△ 3,084,175
	工 事 負 担 金		298,091	311,777	13,686
	分 担 金		750	4,920	4,170
	基 金 収 入		3,609	228,732	225,123
	そ の 他 資 本 的 収 入		21,348	912,833	891,485
	水洗便所築造工事資金貸付金回収金		26,400	5,498	△ 20,902
	合 計		28,384,475	22,366,862	△ 6,017,613
支 出	建 設 改 良 費	公 共 下 水 道 等 整 備 事 業	26,417,727	18,997,427	△ 7,420,300
		諸 施 設 整 備	846,225	737,185	△ 109,040
		流域下水道建設分担金	236,145	197,739	△ 38,406
		広域処分場建設分担金	3,033	2,944	△ 89
		リ ー ス 資 産 購 入 費	127,990	117,708	△ 10,282
		計	27,631,120	20,053,003	△ 7,578,117
	企 業 債 償 還 金	建 設 企 業 債 償 還 金	19,020,739	18,774,905	△ 245,834
		建設企業債借換分償還金	1,611,000	1,611,000	0
		資本費平準化債償還金	28,840	28,841	1
		資本費平準化債償還積立金	1,510,000	1,510,000	0
		資本費平準化債換分償還金	2,500,000	2,500,000	0
		計	24,670,579	24,424,746	△ 245,833
	投 資 (基 金 造 成 費)		118,353	118,353	0
	その他資本的支出（他会計繰出金）		816,500	644,000	△ 172,500
	水洗便所築造工事資金貸付金		26,400	800	△ 25,600
	合 計		53,262,952	45,240,902	△ 8,022,050
収 支 差 引 過 △ 不 足 額			△ 24,878,477	△ 22,874,040	2,004,437
補 填 財 源 等	損 益 勘 定 留 保 資 金 等		22,016,946	22,200,728	183,782
	前 年 度 か ら の 繰 越 財 源		1,109,477	1,109,477	0
	翌 年 度 へ の 繰 越 財 源		—	△ 953,120	△ 953,120
	合 計		23,126,423	22,357,085	△ 769,338
当 年 度 資 金 過 △ 不 足 額			△ 1,752,054	△ 516,955	1,235,099
累 積 資 金 過 △ 不 足 額			△ 2,153,947	△ 918,848	1,235,099

注1 予算には繰越額を含む。

2 予算・決算額ともに消費税及び地方消費税を含む額である。

(2) 年度別決算推移

(単位 千円)

年度				H29	H30	R元	R2	R3
項目								
収入	企業債	建設企業債		9,586,000	12,359,000	9,372,000	11,439,000	12,432,000
		借換企業債		4,643,000	5,737,000	5,207,000	7,844,000	4,111,000
		計		14,229,000	18,096,000	14,579,000	19,283,000	16,543,000
	一般会計出資金		1,887,321	1,746,617	1,722,479	—	—	
	国庫補助金		3,017,477	4,300,073	3,026,117	5,950,326	4,360,102	
	工事負担金等		330,022	703,864	350,061	3,390,890	1,230,108	
	分担金		4,515	3,795	3,300	3,690	4,920	
	基金収入		542	46,395	556	237	228,732	
	基金繰入金		80,287	116,568	61,885	198,099	—	
	合計		19,549,164	25,013,312	19,743,398	28,826,242	22,366,862	
支出	建設改良費		17,583,974	18,348,424	15,757,557	28,056,511	20,053,003	
	企業債償還金	建設企業債償還金	21,641,102	24,981,639	19,771,990	18,743,501	18,774,905	
		建設企業債償還積立金	415,715	287,515	—	—	—	
		建設企業債借換分償還金	4,643,000	5,737,000	5,207,000	5,607,000	1,611,000	
		資本費平準化債償還金	84,447	86,818	87,155	530,495	28,841	
		資本費平準化債償還積立金	621,235	583,138	1,000,000	1,012,613	1,510,000	
		資本費平準化債換分償還金	—	—	—	2,237,000	2,500,000	
		計	27,405,499	31,676,110	26,066,145	28,130,609	24,424,746	
	投資（基金造成費）		542	372	409,445	1,277,830	118,353	
	その他資本的支出（他会計繰出金）		—	—	—	—	644,000	
	水洗便所築造工事資金貸付金等		14,684	10,825	2,745	6,580	800	
	合計		45,004,699	50,035,731	42,235,892	57,471,530	45,240,902	
	収支差引過△不足額			△ 25,455,535	△ 25,022,419	△ 22,492,494	△ 28,645,288	△ 22,874,040
補填財源等	損益勘定留保資金等		21,305,709	21,592,864	21,657,128	22,661,771	22,200,728	
	建設改良積立金		—	—	—	4,032,383	—	
	減債積立金		4,240,794	3,357,059	803,244	—	—	
	前年度からの繰越財源		282,927	295,322	1,194,933	1,609,061	1,109,477	
	翌年度への繰越財源		△ 295,322	△ 1,194,933	△ 1,609,061	△ 1,109,477	△ 953,120	
	合計		25,534,108	24,050,312	22,046,244	27,193,738	22,357,085	
当年度資金過△不足額			78,573	△ 972,107	△ 446,250	△ 1,451,550	△ 516,955	
累積資金過△不足額			2,468,014	1,495,907	1,049,657	△ 401,893	△ 918,848	

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

(3) 資金過不足額について

(単位 千円)

資本的収入	22,366,862
資本的支出	45,240,902
収支差引過△不足額 (A)	△ 22,874,040

補 填 財 源 等	損 益 勘 定 留 保 資 金 等	減価償却費	26,561,901
		固定資産除却費	978,302
		長期前受金戻入益 ※	△ 6,597,996
		消費税及び地方消費税資本的収支調整額	1,258,521
		計	22,200,728
	前年度からの繰越財源		1,109,477
	翌年度への繰越財源		△ 953,120
	合 計 (B)		22,357,085

令和3年度資金過△不足額 (C = A + B)	△ 516,955
--------------------------	-----------

令和2年度末累積資金過△不足額 (D)	△ 401,893
---------------------	-----------

令和3年度末累積資金過△不足額 (C + D)	△ 918,848
-------------------------	-----------

※ 国庫補助金に係る長期前受金戻入益分である。

4 年度末職員数

(単位 人)

区分 \ 年度	令和2年度	令和3年度	増 △ 減
損 益 勘 定	415	409	△ 6
資 本 勘 定	153	150	△ 3
合 計	568	559	△ 9

注 会計年度任用職員及び各年度3月31日付けの退職者を含む。管理者を除く。

5 有収汚水量1立方メートル当たりの使用料と汚水処理原価

(単位 円)

項 目		令和2年度	令和3年度	増 △ 減
下 水 道 使 用 料 (A)		117.37	117.86	0.49
汚 水 処 理 原 価 (B)		107.67	105.23	△ 2.44
汚 水 処 理 原 価 の 内 訳	管きょ・ポンプ場の維持管理に要する経費	2.88	2.82	△ 0.06
	下 水 の 処 理 に 要 す る 経 費	35.51	35.06	△ 0.45
	下 水 道 使 用 料 の 徴 収 に 要 す る 経 費	6.51	6.59	0.08
	水 洗 便 所 普 及 に 要 す る 経 費	0.32	0.29	△ 0.03
	事 業 全 般 に 関 連 す る 経 費	4.40	4.18	△ 0.22
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	68.95	67.26	△ 1.69
	企 業 債 の 利 息 等 に 要 す る 経 費	8.31	7.31	△ 1.00
△ 長 期 前 受 金 戻 入 益		△ 19.21	△ 18.28	0.93
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		5.30	5.65	0.35
差 引 (A - B + C)		15.00	18.28	3.28

注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

2 その他収入充当分とは、他会計負担金、その他事業収益及び事業外収益（長期前受金戻入益を除く。）である。

3 令和3年4月1日付け「水道事業における資本費等の算出方法等について（通知）」（総務省自治財政局公営企業経営室長）に基づき、汚水処理原価から長期前受金戻入益を控除している。

4 令和2年度決算の汚水処理原価には、特別損失を含まない。

6 一般会計繰入金の推移

収益的収入

(単位 百万円)

項目			年度	H29	H30	R元	R2	R3
一般会計	一般会費	維持管理費	雨水処理負担金（維持管理費）	4,335	4,234	4,217	4,172	4,129
			水質規制費負担金	148	131	120	126	122
			水洗便所普及対策費負担金	91	96	86	111	81
			し尿処理負担金	55	52	56	49	48
			高度処理負担金	150	141	152	149	140
			染色業下水道使用料負担金	18	17	16	14	13
			雨水貯留施設等設置助成負担金	4	8	3	7	1
			その他負担金等	0	0	0	5	—
			計	4,801	4,679	4,650	4,633	4,534
	一般会費	減価償却	雨水処理負担金（減価償却費等）	11,701	11,891	11,958	12,295	12,064
			高度処理負担金	74	75	52	53	50
			分流式下水道負担金	—	—	1	4	5
			計	11,775	11,966	12,011	12,352	12,119
	一般会費	企業債利息等	雨水処理負担金	2,815	2,563	2,178	1,901	1,655
			資本費平準化債利息等	323	323	322	328	268
			計	3,138	2,886	2,500	2,229	1,923
		臨時財政特例債等	臨時財政特例債等利息負担金	145	132	73	63	52
			高度処理負担金	25	24	22	20	19
			計	3,308	3,042	2,595	2,312	1,994
	一般会費	特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業負担金	375	174	253	378	379
			合 計	20,259	19,861	19,509	19,675	19,026
			内 訳					
			雨水処理負担金	19,174	19,011	18,675	18,696	18,116
			その他負担金等	1,085	850	834	979	910

資本的収入

項目		年度	H29	H30	R元	R2	R3
一般会計出資金	資本費平準化債元金出資金等		872	846	1,263	—	—
	臨時財政特例債等元金出資金等		989	901	459	—	—
	特定環境保全公共下水道事業負担金		26	—	—	—	—
	合 計		1,887	1,747	1,722	—	—
総 計			22,146	21,608	21,231	19,675	19,026

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

7 消費税及び地方消費税計算書

(単位 千円)

区 分		損 益 勘 定	資 本 勘 定	貯 蔵 品	合 計
課 税 売 上 げ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額 (A)		2,084,918	30,284	—	2,115,202
内 訳	下 水 道 使 用 料	2,025,005	—	—	2,025,005
	そ の 他 収 入	59,913	30,284	—	90,197
仕 入 控 除 額 (B)		608,906	1,288,805	504	1,898,215
内 訳	課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額	909,965	1,683,707	504	2,594,176
	仕 入 控 除 対 象 外	△ 301,059	△ 394,902	—	△ 695,961
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 額 (△ 還 付 額) (A－B)		1,476,012	△ 1,258,521	△ 504	216,987

注 仕入控除対象外は、非課税売上げに対応する課税仕入税額及び特定収入（国庫補助金等）で賄われた課税仕入税額で、仕入控除できないものである。

8 企業債

(1) 企業債同意額及び発行額

ア 同意額及び発行額

(単位 百万円)

区 分		令和2年度同意債 令和3年度発行額 (A)	令 和 3 年 度 同 意 債			令和3年度 発 行 額 (A + B)
			同 意 額	発 行 額 (B)	翌年度延伸額	
新規債	公共下水道	4,200	12,046	8,037	3,764	12,237
	流域下水道	—	233	195	—	195
	計	4,200	12,279	8,232	3,764	12,432
借 換 債		—	—	4,111	—	4,111
合 計		4,200	12,279	12,343	3,764	16,543

イ 発行額の年度別推移

(単位 百万円)

区分 \ 年度	H29	H30	R元	R2	R3
財 政 融 資	— 2,534	— 8,759	— 6,383	— 7,997	— 8,685
地方公共団体金融機構	— 4,549	— —	— —	— —	— —
市 場 公 募	4,643 2,500	5,737 3,598	5,207 2,989	7,844 3,442	4,111 3,747
銀 行 等 引 受	— 3	— 2	— —	— —	— —
計	4,643 9,586	5,737 12,359	5,207 9,372	7,844 11,439	4,111 12,432
借換債を含む発行合計	14,229	18,096	14,579	19,283	16,543

注 上段は、借換企業債で外数である。

(2) 営業収益に対する企業債残高の割合

(単位 百万円)

項目 \ 年度	H29	H30	R元	R2	R3
営 業 収 益 (A)	41,845	41,503	40,796	39,424	38,908
企 業 債 残 高 (B)	307,694	286,040	274,231	264,488	255,456
割 合 (B / A) (%)	735.3	689.2	672.2	670.9	656.6

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 (A)は総務省が実施する地方公営企業決算状況調査に基づき算出した数字である。

3 下水道使用料等に対する企業債残高（一般会計が負担すると見込まれる額を除く。）の割合は455.8%である。

(3) 企業債未償還残高

ア 年度別推移

(単位 百万円)

項目		年度	H29	H30	R元	R2	R3
建設 企業 債	前年度末未償還残高		292,676	285,161	263,594	251,872	244,160
	年度内 増減	特定環境保全 公共下水道事業統合	6,717	—	—	—	—
		発行額	14,229	18,096	14,579	17,046	14,043
		償還額	(△ 4,643) △ 28,461	(△ 5,737) △ 39,663	(△ 5,207) △ 26,301	(△ 5,607) △ 24,758	(△ 1,611) △ 20,546
		差引	△ 7,515	△ 21,567	△ 11,722	△ 7,712	△ 6,503
		年度末未償還残高	285,161	263,594	251,872	244,160	237,657
資本費 平準化 債	前年度末未償還残高		22,617	22,533	22,446	22,359	20,328
	年度内 増減	発行額	—	—	—	2,237	2,500
		償還額	(0) △ 84	(0) △ 87	(0) △ 87	(△ 2,237) △ 4,268	(△ 2,500) △ 5,029
		差引	△ 84	△ 87	△ 87	△ 2,031	△ 2,529
	年度末未償還残高		22,533	22,446	22,359	20,328	17,799
合計	前年度末未償還残高		315,293	307,694	286,040	274,231	264,488
	年度内 増減	特定環境保全 公共下水道事業統合	6,717	—	—	—	—
		発行額	14,229	18,096	14,579	19,283	16,543
		償還額	(△ 4,643) △ 28,545	(△ 5,737) △ 39,750	(△ 5,207) △ 26,388	(△ 7,844) △ 29,026	(△ 4,111) △ 25,575
		差引	△ 7,599	△ 21,654	△ 11,809	△ 9,743	△ 9,032
	年度末未償還残高		307,694	286,040	274,231	264,488	255,456

注1 上段()書きは、借換分償還金で内数である。

2 令和3年度償還額のうち、満期一括償還に備えた積立金の充当額は2,660百万円である。

3 令和3年度末未償還残高のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は160,687百万円である。

イ 令和3年度末未償還残高の内訳

(単位 百万円)

区分 年利率(%)	資金 運用部	財政融資	簡易保険	地方公共 団体金融 機構	市場公募	銀行等 引受	合計	利率別 構成比 (%)
～1.0未満	—	37,974	—	18,680	78,285	52	134,991	52.8
1.0～2.0未満	1,430	21,915	3,803	30,137	—	—	57,285	22.4
2.0～3.0未満	3,925	10,699	11,069	12,955	7,500	7,731	53,879	21.1
3.0～4.0未満	1,787	—	2,249	1,301	—	—	5,337	2.1
4.0～5.0未満	1,855	—	1,928	181	—	—	3,964	1.6
合計	8,997	70,588	19,049	63,254	85,785	7,783	255,456	
構成比(%)	31.1		7.5	24.8	33.6	3.0	100.0	

注 未償還残高の平均利率は、1.16パーセントである。

9 収益的収入及び支出の内容

(収 入)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	決 算 額	備 考
公 共 下 水 道 事 業 収 益			47,317,071	
事 業 収 益			39,381,551	
	下 水 道 使 用 料		20,250,045	有収汚水量 171,809千m ³ 1m ³ 当たり平均単価 117.86円
		下 水 道 使 用 料	20,209,205	
		下 水 道 特 別 使 用 料	40,840	特別汚水に対する使用料
	他 会 計 負 担 金		18,588,890	一般会計負担金
		雨 水 処 理 負 担 金	18,115,466	雨水処理に要する資本費及び維持管理費に相当する額
		水 質 規 制 費 負 担 金	122,188	特定施設の設置の届出の受理や除害施設に係る指導監督等の事務に要する経費
		水 洗 便 所 普 及 対 策 費 負 担 金	81,399	水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費の一部
		し 尿 処 理 負 担 金	43,872	環境政策局の施設から投入されたし尿の処理に係る経費
		高 度 処 理 負 担 金	208,611	下水の高度処理に要する資本費及び維持管理費に相当する額の一部
		分 流 式 下 水 道 負 担 金	4,572	分流式下水道等に要する経費のうち、使用料収入で充てることのできない額
		染 色 業 下 水 道 使 用 料 負 担 金	12,782	染色業に係る使用料減額のうち月100m ³ 超500m ³ 以下分の額
	そ の 他 事 業 収 益		542,616	
		浄 水 場 排 水 処 理 等 負 担 金	381,820	水道事業特別会計負担金
		大 規 模 太 陽 光 発 電 収 益	86,636	収 益 鳥羽47,327千円、石田39,309千円 発電量 鳥羽1,183kWh、石田1,228kWh
		下 水 汚 泥 固 形 燃 料 化 事 業 関 連 収 益	45,395	ユーティリティー分 44,813千円 固形燃料売却分 582千円
		汚 水 受 入 負 担 金 等	28,765	汚水受入負担金及びしゅん工検査料
事 業 外 収 益			7,935,520	
	受 取 利 息	預 金 利 息 等	780	
	他 会 計 負 担 金		432,121	一般会計負担金
		臨 時 財 政 特 例 債 利 息 負 担 金	20,502	国庫補助率引下げに伴う企業債の利息に対する負担金
		臨時措置分利息負担金	31,562	流域下水道、緊急下水道整備特定事業に伴う企業債の利息に対する負担金
		公 営 企 業 会 計 適 用 債 利 息 負 担 金	14	地方公営企業法の適用に伴う企業債の利息のうち、使用料収入で充てることができない額
		雨 水 貯 留 施 設 等 設 置 助 成 負 担 金	1,168	雨水貯留施設等の設置に係る助成額のうち国・府補助金を除いた額
		特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 負 担 金	378,875	特定環境保全公共下水道事業に係る負担金 元金償還金分 264,583千円 支払利息等分 114,292千円
	国 庫 補 助 金	雨 水 貯 留 施 設 等 設 置 国 庫 補 助 金	3,978	雨水貯留施設等設置助成に対する国庫補助金
	府 補 助 金	雨 水 貯 留 施 設 設 置 府 補 助 金	972	雨水貯留施設設置助成に対する府補助金
	長 期 前 受 金 戻 入 益	長 期 前 受 金 戻 入 益	7,463,225	補助金等で取得した固定資産の減価償却に合わせて収益化した額
	雑 収 益		34,444	土地使用料等

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	決 算 額	備 考
公 共 下 水 道 事 業 費 用			43,677,631	
事 業 費 用			40,120,370	
	下 水 道 維 持 費		2,278,343	
		給 与 費	772,549	
		管 き よ 清 掃 経 費 等	114,343	管きよ、排水路、取付管等の清掃に要する経費
		雨 水 ま す 清 掃 経 費	213,331	雨水ますの清掃に要する経費
		そ の 他 経 費 (西 部)	153,233	京都市西部下水道管路施設維持管理委託に要する経費
		ポ ン プ 場 経 費	624,037	住吉ポンプ場等の維持管理
		流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	30,143	桂川右岸等流域下水道管きよ分
		施設の維持修繕経費等	216,218	管きよ、取付管、マンホール等の維持修繕、台帳管理
		雨 水 貯 留 施 設 等 設 置 助 成 金	6,117	雨水貯留施設等の設置に対する助成
		法 定 外 公 共 物 維 持 修 繕 経 費	47,025	法定外公共物の清掃及び維持修繕
		そ の 他 諸 経 費	101,347	備消耗品費、燃料費、光熱水費、通信運搬費等運営に要する一般経費
	下 水 処 理 費		7,902,699	
		給 与 費	1,858,635	
		燃 料 費	136,961	脱水汚泥焼却用重油等
		薬 品 費	153,227	汚泥脱水用高分子凝集剤、放流水滅菌用次亜塩素酸ソーダ等
		下 水 処 理 用 動 力 費	1,084,572	揚水ポンプ、送風機、汚泥ポンプ等
		太 陽 光 動 力 費	795	大規模太陽光発電設備の運転 鳥羽369千円、石田426千円
		委 託 料	2,308,726	施設の運転管理 1,465,985千円 施設の点検整備・汚泥搬出等 842,741千円
		流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	1,570,572	桂川右岸等流域下水道処理場分
		施設の維持修繕経費	731,449	施設及び機械器具類等の維持修繕
		そ の 他 諸 経 費	57,762	水環境保全センター、浄化センター、水質管理センター運営に要する一般経費
	業 務 費		1,235,166	
		給 与 費	109,092	
		分 担 金	1,048,194	使用料収納に要する経費の水道事業特別会計への分担金
		収 納 手 数 料	4,076	収納事務について金融機関に支払う手数料
		そ の 他 諸 経 費	73,804	井水認定、排水指導等に要する経費
	水 洗 便 所 普 及 対 策 費		127,122	
		給 与 費	43,136	
		水洗便所設置奨励金	1,071	水洗便所工事費即納者等に対する奨励金
		水洗便所設置助成金	3,897	生活困窮老人世帯等に対する水洗便所設置費助成、私道内共同排水設備設置工事費助成金
		委 託 料	78,189	排水設備工事確認申請書受付等
		分 担 金	451	水洗便所貸付金回収に要する経費の水道事業特別会計への分担金
		そ の 他 諸 経 費	378	備消耗品費、燃料費等運営に要する一般経費

款 項	目	内 訳	決 算 額	備 考
	総 係 費		1,036,837	
		給 与 費	455,177	
		退 職 手 当	123,137	雨水分に係る退職手当
		退 職 給 付 引 当 金	167,468	将来支給される退職給付のうち、汚水分に係る当期の負担分
		退 職 者 年 金	396	年金給付金 1人
		職 員 研 修 費	6,900	合同研修、職務研修等
		職 員 の 福 利 厚 生 に 要 す る 経 費	12,352	安全衛生管理費等
		分 担 金	55,055	庁舎の維持管理等に要する経費の水道事業特別会計への分担金
		広 報 費	6,267	地下鉄広告等
		貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,627	将来の貸倒れに備えた引当金
		そ の 他 諸 経 費	206,458	備消耗品費、燃料費、通信運搬費等運営に要する一般経費
	減 価 償 却 費		26,561,901	償却資産の減価償却費
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	26,188,612	
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	373,289	
	資 産 減 耗 費	固 定 資 産 除 却 費	978,302	
事 業 外 費 用			3,557,261	
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		3,247,585	
		建 設 企 業 債 利 息	2,904,106	
		臨 時 財 政 特 例 債 利 息	20,502	国庫補助率引下げに伴う企業債の利息
		臨 時 措 置 分 利 息	31,562	流域下水道、緊急下水道整備特定事業に伴う企業債の利息
		資 本 費 平 準 化 債 利 息	260,646	
		企 業 債 取 扱 諸 費	30,769	
	雑 支 出		309,676	
		雑 支 出	309,211	
		雑 損 失	303	
		貸 倒 引 当 金 繰 入 額	162	水洗便所貸付金に係る貸倒引当金

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

10 貸借対照表前年度比較

項 目	令和2年度末	令和3年度末	増 △ 減	備 考
1 固 定 資 産	672,604	664,024	△8,580	建設改良費等 20,243 受贈財産増加 128 減価償却費 △26,562 固定資産除却費等 △1,245 消費税等 △1,258
(1)有形固定資産	665,083	656,405	△8,678	
(2)無形固定資産	5,772	5,756	△16	
(3)投資その他の資産	1,749	1,863	114	貸付金 1 貸付金回収金 △5 基金造成費 118
				令和3年度末残高 基金 1,808
2 流 動 資 産	17,241	16,741	△500	
(1)現金預金	9,256	8,235	△1,021	
(2)未収金	3,584	3,058	△526	令和3年度末残高 貸倒引当金 △9 投資その他の資産 △4 未収金 △5
(3)貯蔵品	12	12	0	
(4)保管有価証券	176	100	△76	
(5)短期貸付金	2,400	4,000	1,600	
(6)前払金	1,813	1,336	△477	
(7)未収収益	0	0	0	
資 産 合 計	689,845	680,765	△9,080	

(単位 百万円)

項 目	令和2年度末	令和3年度末	増 △ 減	備 考
3 固 定 負 債	242,040	233,057	△8,983	
(1) 企 業 債	238,115	229,377	△8,738	発 行 16,543 流動負債への振替 △23,771 積 立 △1,510
(2) 企業債償還積立金	798	480	△318	積 立 1,510
(3) リ ー ス 債 務	152	322	170	流動負債への振替 △1,828
(4) 引 当 金	2,975	2,878	△97	令和3年度末残高 退職給付引当金 2,355 修繕引当金 523
4 流 動 負 債	37,062	35,783	△1,279	
(1) 企 業 債	22,915	23,771	856	
(2) 企業債償還積立金	2,660	1,828	△832	
(3) リ ー ス 債 務	82	132	50	
(4) 未 払 金	10,150	8,922	△1,228	
(5) 未 払 費 用	207	183	△24	
(6) 前 受 金	457	472	15	
(7) 預 り 金	62	47	△15	
(8) 預 り 有 価 証 券	176	100	△76	
(9) 引 当 金	353	328	△25	令和3年度末残高 賞与引当金 328
5 繰 延 収 益	158,472	155,785	△2,687	
(1) 長 期 前 受 金	158,472	155,785	△2,687	
負 債 計	437,574	424,625	△12,949	
6 資 本 金	235,217	241,924	6,707	利益剰余金からの組入れ 6,707
7 剰 余 金	17,054	14,216	△2,838	
(1) 資 本 剰 余 金	8,133	8,362	229	基 金 収 入 229
(2) 利 益 剰 余 金	8,921	5,854	△3,067	令和3年度純利益 3,640
ア 当年度末処分利益剰余金	8,921	4,984	△3,937	資本金への処分 △6,707
イ 建設改良積立金	—	870	870	令和2年度末利益剰余金のうち資本金への処分額 △6,707
				【令和4年9月市会提出議案】 利益剰余金の処分 4,984 建設改良積立金への積立て 2,774 資本金への組入れ 2,210
資 本 計	252,271	256,140	3,869	
負 債 資 本 合 計	689,845	680,765	△9,080	

1 1 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における資金不足比率等

(単位 千円)

項 目	金 額
流動負債 (A)	10,184,762
流動資産 (B)	16,741,422
資金不足額 (C = A - B)	△ 6,556,660
事業規模 (営業収益) (D)	39,381,551
資金不足比率 (C / D) (資金不足額が生じない場合は「-」)	-

注 1 経営健全化計画の策定が求められる経営健全化基準は、20.0パーセントである。

2 資金不足比率の算定において、流動負債には企業債及び企業債償還積立金が算入されない。

1 2 基金の状況

(単位 千円)

名 称	令 和 2 年 度 末 残 高	増 加 額	減 少 額	令 和 3 年 度 末 残 高
公共下水道 事業基金	1,689,519	118,353 〔土地売却益 及び運用益〕	-	1,807,872

1 3 短期貸付金の状況

貸 付 先	金 額	利 率	期 間
高 速 鉄 道 事 業 特 別 会 計	900,000～ 4,000,000千円	0.01050005～ 0.02050005%	令和3年5月31日～ 令和3年6月22日 ほか41回

注 金額及び利率は、最高と最低のものを掲載している。

(参考) 利率設定の考え方

貸付利率については、会計間の貸付けに係る協定書に基づき、一般会計における直近の定期預金最低落札利率と金融機関からの一時借入金利率を足して2で割ったもの(中間値)としている。これにより、貸付元は、金融機関に預金するよりも有利に運用することができ、貸付先は、金融機関から借り入れるよりも有利に資金調達することができる。

14 キャッシュ・フロー計算書

(単位 千円)

項 目	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	3,639,440
減価償却費	26,561,901
固定資産除却費	978,302
引当金の増減額 (△は減少)	△ 122,512
長期前受金戻入益	△ 7,463,225
受取利息	△ 780
支払利息及び企業債取扱諸費	3,247,585
未収金の増減額 (△は増加)	497,651
貯蔵品の増減額 (△は増加)	552
未払金の増減額 (△は減少)	718,648
預り金の増減額 (△は減少)	△ 14,331
計	28,043,231
利息の受取額	780
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 3,271,922
業務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (A)	24,772,089
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 19,942,033
有形固定資産の売却による収入	1,139,407
無形固定資産の取得による支出	△ 195,051
国庫補助金による収入	4,360,102
工事負担金による収入	310,861
分担金による収入	5,724
基金の運用による収入	218
基金の造成による支出	△ 118,353
一般会計への繰出し	△ 644,000
水洗便所築造工事資金貸付けの返済による収入	5,573
水洗便所築造工事資金貸付けによる支出	△ 800
他会計への短期貸付けの返済による収入	79,800,000
他会計への短期貸付けによる支出	△ 81,400,000
投資活動によるキャッシュ・フロー 合計 (B)	△ 16,678,352
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	16,543,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 25,574,746
リース債務の償還による支出	△ 83,501
財務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (C)	△ 9,115,247
資金の増加額 (D = A + B + C)	△ 1,021,510
資金の期首残高 (E)	9,256,281
資金の期末残高 (D + E)	8,234,771

注 間接法による算定である。

15 中期経営プラン（2018-2022）

(1) 公共下水道整備計画

（単位 億円）

項目		年度	合計	年 度 区 分				
				2018 (H30)	2019 (R元)	2020 (R2)	2021 (R3)	2022 (R4)
下 水 道 管 路 の 改 築 更 新 ・ 地 震 対 策	計 画		293	61	49	50	63	70
	実績・予算		273	57	42	54	54	66
下 水 処 理 施 設 の 改 築 更 新 ・ 地 震 対 策	計 画		299	60	42	76	67	54
	実績・予算		312	61	48	93	63	47
浸 水 対 策	計 画		175	37	30	19	36	53
	実績・予算		194	36	33	27	54	44
水 環 境 対 策	計 画		94	17	39	15	17	6
	実績・予算		102	22	18	24	12	26
創 エ ネ ル ギ ー 対 策	計 画		50	5	22	23	—	—
	実績・予算		50	4	41	5	—	—
合 計	計 画		911	180	182	183	183	183
	実績・予算		931	180	182	203	183	183

(2) 主な目標

項目		年度	年 度 区 分					備考
			2018 (H30)	2019 (R元)	2020 (R2)	2021 (R3)	2022 (R4)	
下 水 道 管 路 改 築 ・ 地 震 対 策 率 (%)	計 画		14.8	18.1	21.4	24.8	28	破損等のリスクが高い旧規格の管路の延長に対する対策済延長の割合
	実績・予算		14.8	18.1	21.4	24.8	28.1	
雨 水 整 備 率 (%) (10年確率降雨対応)	計 画		28.6	29.2	29.3	29.6	33	公共下水道事業計画区域面積に対する10年確率降雨（62mm/h）に対応した浸水対策済面積の割合
	実績・予算		28.6	29.2	29.3	33.0	33.0	
合流式下水道改善率 (%)	計 画		66.2	67.3	70.0	75.9	96	合流式下水道区域の面積に対する改善対策済面積の割合
	実績・予算		66.2	66.2	70.0	70.0	96.0	
職 員 定 数 (人)	計 画		540	526	522	515	502	常勤職員（再任用職員を含む）の定数（管理者を除く）
	実績・予算		540	526	522	515	502	
企 業 債 残 高 (億円)	計 画		2,900	2,814	2,723	2,637	2,545	実績・予算については、翌年度への延伸分を含む数値
	実績・予算		2,893	2,787	2,687	2,593	2,506	

(3) 収支見通し

項目		2018 (H30)			2019 (R元)			2020 (R2)		
		計画	決算	増△減	計画	決算	増△減	計画	決算	増△減
収入	下水道使用料	23,877	23,704	△ 173	23,889	23,484	△ 405	24,012	22,250	△ 1,762
	繰入一般会計									
	雨水処理負担金	19,059	19,011	△ 48	18,879	18,675	△ 204	19,086	18,696	△ 390
	その他負担金	889	850	△ 39	888	834	△ 54	974	979	5
	計	19,948	19,861	△ 87	19,767	19,509	△ 258	20,060	19,675	△ 385
	浄水場排水処理負担金等	585	671	86	590	721	131	602	587	△ 15
	長期前受金戻入益	7,866	7,778	△ 88	7,577	7,454	△ 123	7,946	7,865	△ 81
	消費税及び地方消費税還付	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	合計	52,276	52,014	△ 262	51,823	51,168	△ 655	52,620	50,377	△ 2,243
支出	人件費									
	給与費(※1)	3,844	3,686	△ 158	3,715	3,496	△ 219	3,577	3,336	△ 241
	退職給付引当金等	420	360	△ 60	272	339	67	275	231	△ 44
	計	4,264	4,046	△ 218	3,987	3,835	△ 152	3,852	3,567	△ 285
	物件費	10,197	9,920	△ 277	10,396	10,047	△ 349	10,740	10,134	△ 606
	減価償却費等	27,174	27,505	331	27,104	27,334	230	28,038	28,330	292
	支払利息等	5,070	4,951	△ 119	4,528	4,231	△ 297	4,244	3,747	△ 497
	消費税及び地方消費税(調整費を含む。)	1,308	1,289	△ 19	1,418	1,333	△ 85	1,637	1,511	△ 126
	合計	48,013	47,711	△ 302	47,433	46,780	△ 653	48,511	47,289	△ 1,222
経常△損益		4,263	4,303	40	4,390	4,388	△ 2	4,109	3,088	△ 1,021
特別△損益		-	-	-	-	-	-	(※2) △ 4,500	(※2) △ 1,969	2,531
当年度純△損益		4,263	4,303	40	4,390	4,388	△ 2	△ 391	1,119	1,510
未処分利益剰余金(A)		7,995	7,896	△ 99	11,378	11,338	△ 40	4,875	8,921	4,046
内訳	当年度純△損益	4,263	4,303	40	4,390	4,388	△ 2	△ 391	1,119	1,510
	その他未処分利益剰余金変動額(※3)	3,732	3,593	△ 139	3,256	3,357	101	766	3,491	2,725
	繰越利益剰余金	-	-	-	3,732	3,593	△ 139	4,500	4,311	△ 189
利益処分額(B)		△ 4,263	△ 4,303	△ 40	△ 6,878	△ 7,027	△ 149	△ 4,875	△ 8,921	△ 4,046
内訳	建設改良積立金	-	-	-	△ 2,687	△ 2,687	0	△ 3,153	△ 2,214	939
	減債積立金	△ 3,256	△ 3,357	△ 101	△ 766	△ 804	△ 38	-	-	-
	資本金	△ 1,007	△ 946	61	△ 3,425	△ 3,536	△ 111	△ 1,722	△ 6,707	△ 4,985
繰越利益剰余金(A+B)		3,732	3,593	△ 139	4,500	4,311	△ 189	0	0	0

注1 消費税及び地方消費税を含む額である。

2 人件費の給与費(※1)については、2019年度以前は嘱託員等に係る報酬等を、2020年度以降は会計年度任用職員に係る給与費をそれぞれ含む。

3 2020年度の特別△損益(※2)は、京都市土地開発公社先行取得用地の取得及び処分に伴う損失である。

4 その他未処分利益剰余金変動額(※3)は、減債積立金又は建設改良積立金の取崩しに伴う未処分利益剰余金の増加額である。

(単位 百万円)

2021 (R3)			2022 (R4)			合 計		
計画	決算	増△減	計画	予算	増△減	計画	決算等	増△減
23,811	22,275	△ 1,536	23,644	22,795	△ 849	119,233	114,508	△ 4,725
18,808	18,116	△ 692	18,759	18,296	△ 463	94,591	92,794	△ 1,797
956	910	△ 46	942	913	△ 29	4,649	4,486	△ 163
19,764	19,026	△ 738	19,701	19,209	△ 492	99,240	97,280	△ 1,960
600	638	38	605	616	11	2,982	3,233	251
7,461	7,463	2	7,228	7,211	△ 17	38,078	37,771	△ 307
-	-	-	-	390	390	-	390	390
51,636	49,402	△ 2,234	51,178	50,221	△ 957	259,533	253,182	△ 6,351
3,499	3,243	△ 256	3,387	3,180	△ 207	18,022	16,941	△ 1,081
362	291	△ 71	349	328	△ 21	1,678	1,549	△ 129
3,861	3,534	△ 327	3,736	3,508	△ 228	19,700	18,490	△ 1,210
10,829	9,962	△ 867	11,087	10,768	△ 319	53,249	50,831	△ 2,418
27,288	27,540	252	27,167	27,430	263	136,771	138,139	1,368
3,907	3,250	△ 657	3,678	2,972	△ 706	21,427	19,151	△ 2,276
1,627	1,476	△ 151	1,615	1,862	247	7,605	7,471	△ 134
47,512	45,762	△ 1,750	47,283	46,540	△ 743	238,752	234,082	△ 4,670
4,124	3,640	△ 484	3,895	3,681	△ 214	20,781	19,100	△ 1,681
-	-	-	-	-	-	△ 4,500	△ 1,969	2,531
4,124	3,640	△ 484	3,895	3,681	△ 214	16,281	17,131	850
9,624	4,984	△ 4,640	5,395	3,681	△ 1,714	39,267	36,820	△ 2,447
4,124	3,640	△ 484	3,895	3,681	△ 214	16,281	17,131	850
5,500	1,344	△ 4,156	1,500	-	△ 1,500	14,754	11,785	△ 2,969
-	-	-	-	-	-	8,232	7,904	△ 328
△ 9,624	△ 4,984	4,640	△ 5,395	△ 3,681	1,714	△ 31,035	△ 28,916	2,119
△ 3,183	△ 2,774	409	△ 2,977	△ 2,821	156	△ 12,000	△ 10,496	1,504
-	-	-	-	-	-	△ 4,022	△ 4,161	△ 139
△ 6,441	△ 2,210	4,231	△ 2,418	△ 860	1,558	△ 15,013	△ 14,259	754
0	0	0	0	0	0	-	-	-