

令和 5 年 度

京都市公共下水道事業特別会計

予算参考資料

令和 5 年 2 月

京都市上下水道局

目 次

1	業務	
(1)	主要業務予定量	1
(2)	業務量の推移	2
(3)	主な事業	3
2	予算総括表	
(1)	収益的収入及び支出	5
(2)	資本的収入及び支出	9
3	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	1 1
4	一般会計繰入金の推移	1 2
5	企業債未償還残高	
(1)	年度別推移	1 3
(2)	令和4年度末未償還残高（見込）の内訳	1 3
6	営業収益に対する企業債残高の割合	1 4
7	基金の状況	1 4
8	消費税及び地方消費税計算書	1 5
9	収益的収入及び支出の内容	1 6
10	給与費明細表	1 9
11	減価償却費・長期前受金収益化計算表	
(1)	減価償却費	2 1
(2)	長期前受金	2 1
12	予定貸借対照表前年度比較	2 3
13	予定キャッシュ・フロー計算書	2 5
14	中期経営プラン（2023-2027）	
(1)	公共下水道整備計画	2 6
(2)	収支見通し	2 7
(3)	中期経営プラン（2018-2022）	2 8
(参考)	水道事業・公共下水道事業 予定連結財務諸表	3 0

1 業 務

(1) 主要業務予定量

ア 整備面積

(単位 ha)

項目 \ 年度	令和4年度見込	令和5年度予算	増 加 予 定
整 備 面 積	15,620	15,626	6

イ 普及率と水洗化率（接続率）

(単位 %)

項目 \ 年度	令和4年度見込	令和5年度予算	増 加 予 定
全市人口に対する普及率	99.5	99.5	0.0
水洗化率（接続率）	99.4	99.4	0.0

ウ 有収汚水量と使用者数

項目 \ 年度		令和4年度見込	令和5年度予算	増 △ 減	
				差 引	率（%）
年間有収汚水量（千 m ³ ）	水道汚水	157,093	157,640	547	0.3
	井戸汚水	14,888	14,940	52	0.3
	合 計	171,981	172,580	599	0.3
期 末 使 用 者 数（件）		785,400	790,300	4,900	0.6
1件当たり水量（m ³ ／件・月）		18.1	18.2	0.1	0.6

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5年度末 処理能力 （千m³／日）
	令和4年度 見込	令和5年度 予算	増 △ 減		
			差 引	率 （ % ）	
鳥羽水環境保全センター	228,749	238,124	9,375	4.1	991
伏見水環境保全センター	30,142	31,238	1,096	3.6	141
石田水環境保全センター	33,120	34,953	1,833	5.5	126
京 北 浄 化 セ ン タ ー	276	324	48	17.4	2
洛 西 浄 化 セ ン タ ー	34,921	34,941	20	0.1	—
洛 南 浄 化 セ ン タ ー	2,711	2,676	△ 35	△ 1.3	—
合 計	329,919	342,256	12,337	3.7	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

年度 項目		R元	R2	R3	R4(見込)	R5(予算)
当 年 度 整 備 面 積 (h a)		(11) 13	(8) 8	(6) 6	(9) 9	(4) 6
年 度 末 整 備 面 積 (h a)		15,597	15,605	15,611	15,620	15,626
普 及 率	全 市 人 口 (千 人)	1,461	1,452	1,444	1,444	1,444
	処 理 区 域 内 人 口 (千 人)	1,455	1,446	1,437	1,437	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)		1,260	1,260	1,260	1,260	1,260
下 水 道 接 続	水 洗 化 率 (接 続 率) (%)	99.2	99.3	99.3	99.4	99.4
	未 水 洗 戸 数 (件)	1,848	1,748	1,623	1,507	1,409
年 間 有 収 汚 水 量 (千 m ³)		177,887	172,329	171,809	171,981	172,580
年 間 流 入 下 水 量 (千 m ³)		329,559	340,285	344,292	329,919	342,256

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		予算額	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 7,030,000	老朽管の改築更新及び重要な管路の耐震化 2,844,000 千円 災害用マンホールトイレ 327,000 千円
	下水処理施設の 改築更新・地震対策	5,875,000	鳥羽水環境保全センター ：流動炉、消毒施設 3,820,000 千円 伏見水環境保全センター ：自家発電設備 1,772,000 千円
	浸 水 対 策	4,406,000	鳥羽第3導水きよ 鳥丸丸太町幹線 伏見雨水滞水池 3,145,000 千円
	水 環 境 対 策	1,689,000	合流式下水道の改善 ：伏見北部地域：津知橋幹線 東山地域：東大路幹線接続支線 1,405,000 千円
	計	19,000,000	
諸 施 設 整 備		700,000	諸施設改良整備
P F I 資 産 購 入 費 (南 部 拠 点 整 備 事 業)		289,033	P F I 契約に係る施設整備費
流 域 下 水 道 建 設 分 担 金		363,190	桂川右岸流域下水道建設分担金 330,904 千円 木津川流域下水道建設分担金 32,286 千円
広 域 処 分 場 建 設 分 担 金		5,778	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		131,200	車両、パソコン等賃借
合 計		20,489,201	(債務負担行為 15,130,000 千円)

イ 維持管理（物件費）

事業名	予 算 額	主 な 事 業 内 容		
場 管 維 きょ 持 よ ・ ポ 管 ン 理 プ	千円 1,754,899	管きょ清掃	43,290 m	76,157 千円
		雨水ます清掃	182,328 個	248,628 千円
		ポンプ場管理	住吉ポンプ場等 222 か所	744,561 千円
下 水 処 理	8,972,154	下 水 処 理 量	304,639 千m ³	
		脱水ケーキ発生量	106,435 t	
		下水処理用動力費	85,716 千kWh	3,000,058 千円
		大規模太陽光発電用動力費	30 千kWh	1,008 千円
		運転管理・搬出等委託		2,624,648 千円
		大規模太陽光発電設備の点検整備		13,000 千円
		高分子凝集剤等薬品費		240,523 千円
		脱水ケーキ焼却用重油等燃料費		113,822 千円
及 使 び 用 排 料 水 の 指 収 導 納	1,217,312	使用者数	延べ 9,506,820 件	
		使用料徴収等水道会計分担金		1,117,434 千円
		工場排水水質検査	1,753 件	23,993 千円
普 水 及 洗 業 便 務 所	95,320	下水道接続給水装置数（増減数）	2,008 件	貸付額 (22,400 千円)
		貸付金貸付	72 件	
		奨励金交付	92 件	1,501 千円
そ の 他	366,516	総合庁舎維持運営費		79,776 千円
合 計	12,406,201			

2 予算総括表

(1) 収益的収入及び支出

ア 項目別収入・支出

(単位 千円)

収 入		支 出	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 事業収益	42,602,575	1 事業費用	43,420,785
下水道使用料	22,790,693	下水道維持費	2,486,817
他会計負担金	19,149,639	下水処理費	10,764,461
その他事業収益	662,243	業務費	1,331,066
2 事業外収益	7,772,425	水洗便所普及対策費	139,638
受取利息	1,994	総係費	1,015,264
他会計負担金	415,361	減価償却費	27,006,154
国庫補助金	3,400	資産減耗費	677,385
府補助金	1,200	2 事業外費用	4,168,215
長期前受金戻入益	7,239,643	支払利息及び 企業債取扱諸費	2,778,405
雑収益	110,827	雑支出	10,583
		消費税及び地方消費税	1,379,227
		計	47,589,000
		当年度純利益	2,786,000
合 計	50,375,000	合 計	50,375,000

イ 前年度比較

(単位 千円)

項目				年度	令和4年度 当初予算	令和5年度 予算	増△減	
							金 額	率（ % ）
収 入	下水道 使用料	下 水 道 使 用 料			22,753,500	22,745,499	△ 8,001	△0.0
		下 水 道 特 別 使 用 料			42,073	45,194	3,121	7.4
		計			22,795,573	22,790,693	△ 4,880	△0.0
	一般会 計繰入 金	雨 水 処 理 負 担 金			18,296,167	18,617,360	321,193	1.8
		そ の 他 負 担 金			912,833	947,640	34,807	3.8
		計			19,209,000	19,565,000	356,000	1.9
	国 庫 補 助 金 ・ 府 補 助 金			6,300	4,600	△ 1,700	△ 27.0	
	浄 水 場 排 水 処 理 負 担 金 等			609,059	775,064	166,005	27.3	
	長 期 前 受 金 戻 入 益			7,210,919	7,239,643	28,724	0.4	
	消費税及び地方消費税還付金			390,149	—	△ 390,149	皆減	
	合 計			50,221,000	50,375,000	154,000	0.3	
支 出	維持 管理 費	人 件 費	給 与 費		3,180,182	3,135,000	△ 45,182	△ 1.4
			退職給付引当金等		327,918	206,628	△ 121,290	△ 37.0
			計		3,508,100	3,341,628	△ 166,472	△ 4.7
		物 件 費	物 件 費		10,768,410	12,406,201	1,637,791	15.2
			計		14,276,510	15,747,829	1,471,319	10.3
	減 価 償 却 費 等			27,429,524	27,683,539	254,015	0.9	
	支 払 利 息 等			2,971,966	2,778,405	△ 193,561	△ 6.5	
	消費税及び地方消費税 （ 調 整 費 を 含 む 。 ）			1,862,000	1,379,227	△ 482,773	△ 25.9	
	合 計			46,540,000	47,589,000	1,049,000	2.3	
	当 年 度 純 △ 損 益				3,681,000	2,786,000	△ 895,000	—
利 益 処 分 額				△ 3,681,000	△ 2,786,000	895,000	—	
内 訳	建 設 改 良 積 立 金			△ 2,821,312	△ 1,959,783	861,529	—	
	資 本 金			△ 859,688	△ 826,217	33,471	—	

ウ 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（千kWh / 年）		997	1,051	2,048
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	43,868	36,995	80,863
支 出	物 件 費	13,484	524	14,008
	減 価 償 却 費	21,631	20,644	42,275
	消 費 税 及 び 地 方 税 費 税	2,763	3,315	6,078
	合 計	37,878	24,483	62,361
当 年 度 純 △ 損 益		5,990	12,512	18,502

エ 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		22,790,693	—	—	22,790,693		
		一般金	負雨水通 常 分	—	18,395,638	—	18,395,638		
			資本費平準化債等利息分	—	221,722	—	221,722		
			計	—	18,617,360	—	18,617,360		
		社会計繰入金	その他負担金	水 質 規 制 費 負 担 金	—	—	133,431	133,431	
				水洗便所普及対策費負担金	—	—	84,239	84,239	
				し 尿 処 理 負 担 金	53,269	—	—	53,269	
				高 度 処 理 負 担 金	—	—	241,182	241,182	
				分 流 式 下 水 道 負 担 金	—	—	5,158	5,158	
				染色業下水道使用料負担金	15,000	—	—	15,000	
				計	68,269	—	464,010	532,279	
				計	68,269	18,617,360	464,010	19,149,639	
		益	その他	浄水場排水処理負担金等	599,882	—	62,361	662,243	
	合 計			23,458,844	18,617,360	526,371	42,602,575		
	事業外収益	繰一般入金	負担金	臨時財政特例債等利息負担金	—	—	31,132	31,132	
				特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 負 担 金	379,829	—	—	379,829	
				雨水貯留施設等設置助成負担金	—	—	4,400	4,400	
				計	379,829	—	35,532	415,361	
		その他	雨水貯留施設等設置助成補助金	—	—	4,600	4,600		
			受 取 利 息	1,138	—	856	1,994		
			雑 収 益	110,827	—	—	110,827		
			長 期 前 受 金 戻 入 益	3,026,857	4,212,786	—	7,239,643		
			計	3,138,822	4,212,786	5,456	7,357,064		
			合 計			3,518,651	4,212,786	40,988	7,772,425
			総 計			26,977,495	22,830,146	567,359	50,375,000
		支 出	事業費用	維 持 管 理 費		10,626,878	4,685,088	425,280	15,737,246
				減価償却費等	通 常 分	8,816,771	12,244,122	47,433	21,108,326
国庫補助金に係る長期前受金戻入益分					2,678,954	3,734,472	—	6,413,426	
高 度 処 理 分	—				—	41,937	41,937		
リ ー ス 資 産 分	82,217				37,633	—	119,850		
計	11,577,942				16,016,227	89,370	27,683,539		
合 計				22,204,820	20,701,315	514,650	43,420,785		
事業外費用	維 持 管 理 費		7,260	3,323	—	10,583			
	支払利息等		建 設 企 業 債 等	1,084,580	1,425,472	—	2,510,052		
			臨 時 財 政 特 例 債 等	—	—	31,132	31,132		
			高 度 処 理 分	—	—	14,643	14,643		
			資 本 費 平 準 化 債 等	—	221,722	—	221,722		
			一 時 借 入 金	—	—	856	856		
			計	1,084,580	1,647,194	46,631	2,778,405		
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		1,373,149	—	6,078	1,379,227			
合 計			2,464,989	1,650,517	52,709	4,168,215			
総 計			24,669,809	22,351,832	567,359	47,589,000			
当 年 度 純 △ 損 益			2,307,686	478,314	0	2,786,000			
長 期 前 受 金 調 整			△ 347,903	△ 478,314	0	△ 826,217			
調 整 後 当 年 度 純 △ 損 益			1,959,783	0	0	1,959,783			

注1 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。

2 「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。

(2) 資本的收入及び支出

ア 項目別収入・支出

(単位 千円)

区分	収 入		支 出	
	科 目	金 額	科 目	金 額
公共下水道事業資本的収支	1 企業債	13,345,000	1 建設改良費	20,489,201
	建設企業債	13,345,000	公共下水道整備事業	19,000,000
	2 国庫補助金	3,796,600	諸施設整備	700,000
	3 工事負担金	336,044	P F I 資産購入費 (南部拠点整備事業)	289,033
	4 分担金	750	流域下水道 建設分担金	363,190
	5 基金収入	1,500	広域処分場 建設分担金	5,778
	6 基金繰入金	113,706	リース資産購入費	131,200
			2 企業債償還金	19,576,342
			建設企業債償還金	18,008,341
			資本費平準化債 償還金	27,505
			資本費平準化債 償還積立金	1,540,496
			3 投資（基金造成費）	2,057
	計	17,593,600	計	40,067,600
貸付事業資本的収支	1 貸付金回収金	22,400	1 貸付金	22,400
	計	22,400	計	22,400
	合 計	17,616,000	合 計	40,090,000
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	1,352,000		
	損益勘定留保資金	21,270,113	当年度資金剰余額	148,113
	総 計	40,238,113	総 計	40,238,113

イ 前年度比較

(単位 千円)

項目			年度	令和4年度 当初予算	令和5年度 予算	増　△　減	
						金　額	率（　％　）
収入	企業債	建設企業債		12,256,000	13,345,000	1,089,000	8.9
		借換企業債		4,645,000	—	△ 4,645,000	皆減
		計		16,901,000	13,345,000	△ 3,556,000	△ 21.0
	国庫補助金			3,706,814	3,796,600	89,786	2.4
	工事負担金			327,513	336,044	8,531	2.6
	分担金			750	750	0	0.0
	基金収入			72,998	1,500	△ 71,498	△ 97.9
	基金繰入金			1,485,525	113,706	△ 1,371,819	△ 92.3
	水洗便所築造工事資金貸付金回収金			26,400	22,400	△ 4,000	△ 15.2
	計			22,521,000	17,616,000	△ 4,905,000	△ 21.8
支出	建設改良費	公共下水道整備事業		18,300,000	19,000,000	700,000	3.8
		諸施設整備等		716,000	700,000	△ 16,000	△ 2.2
		P F I 資産購入費 （南部拠点整備事業）		3,485,525	289,033	△ 3,196,492	△ 91.7
		流域下水道建設分担金		284,953	363,190	78,237	27.5
		広域処分場建設分担金		4,508	5,778	1,270	28.2
		リース資産購入費		138,089	131,200	△ 6,889	△ 5.0
		計		22,929,075	20,489,201	△ 2,439,874	△ 10.6
	企業債償還金	建設企業債償還金		18,365,976	18,008,341	△ 357,635	△ 1.9
		建設企業債借換分償還金		2,145,000	—	△ 2,145,000	皆減
		資本費平準化債償還金		69,990	27,505	△ 42,485	△ 60.7
		資本費平準化債償還積立金		1,473,010	1,540,496	67,486	4.6
		資本費平準化債借換分償還金		2,500,000	—	△ 2,500,000	皆減
		計		24,553,976	19,576,342	△ 4,977,634	△ 20.3
	投資（基金造成費）			1,210,549	2,057	△ 1,208,492	△ 99.8
	水洗便所築造工事資金貸付金			26,400	22,400	△ 4,000	△ 15.2
	合　　計			48,720,000	40,090,000	△ 8,630,000	△ 17.7
	収　支　差　引　過　△　不　足　額				△ 26,199,000	△ 22,474,000	3,725,000
補填財源等	消費税及び地方消費税資本の収支調整額			1,862,000	1,352,000	△ 510,000	△ 27.4
	損　益　勘　定　留　保　資　金			21,078,293	21,270,113	191,820	0.9
	建設改良積立金			2,000,000	—	△ 2,000,000	皆減
	合　　計			24,940,293	22,622,113	△ 2,318,180	△ 9.3
当　年　度　資　金　過　△　不　足　額				△ 1,258,707	148,113	1,406,820	—
累　積　資　金　過　△　不　足　額				△ 2,255,040	△ 1,975,548	279,492	—

注 令和4年度末見込累積資金過△不足額 △2,123,661千円

3 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4年度 当初予算	令和5年度 予算	増 △ 減
下 水 道 使 用 料 (A)		131.54	132.06	0.52
汚 水 処 理 原 価 (B)		121.19	125.40	4.21
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	3.15	3.30	0.15
	下 水 の 処 理 に 要 す る 経 費	39.50	46.86	7.36
	下水道使用料の徴収に要する経費	7.15	7.04	△ 0.11
	水洗便所普及に要する経費	0.31	0.32	0.01
	事業全般に関連する経費	4.68	4.09	△ 0.59
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	66.55	67.09	0.54
	企業債の利息等に要する経費	6.71	6.28	△ 0.43
	消費税及び地方消費税	10.70	7.96	△ 2.74
	△ 長期前受金戻入益	△ 17.56	△ 17.54	0.02
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		8.03	6.72	△ 1.31
差 引 (A－B＋C)		18.38	13.38	△ 5.00

注1 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。

2 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 一般会計繰入金の推移

収益的収入

(単位 百万円)

年度			項目	R元	R2	R3	R4 (見込)	R5 (予算)
一般会費	維持管理費	雨水処理負担金(維持管理費)		4,217	4,172	4,129	4,521	4,688
		水質規制費負担金		120	126	122	122	134
		水洗便所普及対策費負担金		86	111	81	75	84
		し尿処理負担金		56	49	48	50	53
		高度処理負担金		152	149	140	177	185
		染色業下水道使用料負担金		16	14	13	14	15
		雨水貯留施設等設置助成負担金		3	7	1	3	4
		その他負担金等		0	5	—	—	—
		計		4,650	4,633	4,534	4,962	5,163
一般会計	減価償却費	雨水処理負担金(減価償却費等)		11,958	12,295	12,064	12,167	12,282
		高度処理負担金		52	53	50	40	42
		分流式下水道負担金		1	4	5	5	5
		計		12,011	12,352	12,119	12,212	12,329
一般会計負担金	企業債利息等	雨水処理企業債利息等		2,178	1,901	1,655	1,510	1,425
		資本費平準化債利息等		322	328	268	236	222
		計		2,500	2,229	1,923	1,746	1,647
	臨時財政特例債等	臨時財政特例債等利息負担金		73	63	52	41	31
		高度処理負担金		22	20	19	17	15
		計		2,595	2,312	1,994	1,804	1,693
	特定環境保全公共下水道事業負担金			253	378	379	380	380
一般会計繰入金	合 計			19,509	19,675	19,026	19,358	19,565
	内訳	雨水処理負担金		18,675	18,696	18,116	18,434	18,617
		その他負担金		834	979	910	924	948

資本的収入

年度			項目	R元	R2	R3	R4 (見込)	R5 (予算)
一般会計繰出資金	資本費平準化債元金出資金等			1,263	—	—	—	—
	臨時財政特例債等元金出資金等			459	—	—	—	—
	合 計			1,722	—	—	—	—

総 計				21,231	19,675	19,026	19,358	19,565
-----	--	--	--	--------	--------	--------	--------	--------

5 企業債未償還残高

(1) 年度別推移

(単位 百万円)

項目 \ 年度		R元	R2	R3	R4(見込)	R5(予算)
建設 企業債	前年度末未償還残高	263,594	251,872	244,160	237,657	235,293
	年度内増△減					
	発行額	14,579	17,046	14,043	18,165	13,345
	償還額	(△5,207) △26,301	(△5,607) △24,758	(△1,611) △20,546	(△2,145) △20,529	△18,008
	差引	△11,722	△7,712	△6,503	△2,364	△4,663
年度末未償還残高		251,872	244,160	237,657	235,293	230,630
資本費 平準化債	前年度末未償還残高	22,446	22,359	20,328	17,799	15,229
	年度内増△減					
	発行額	—	2,237	2,500	2,500	—
	償還額	△87	(△2,237) △4,268	(△2,500) △5,029	(△2,500) △5,070	△27
	差引	△87	△2,031	△2,529	△2,570	△27
年度末未償還残高		22,359	20,328	17,799	15,229	15,202
合 計	前年度末未償還残高	286,040	274,231	264,488	255,456	250,522
	年度内増△減					
	発行額	14,579	19,283	16,543	20,665	13,345
	償還額	(△5,207) △26,388	(△7,844) △29,026	(△4,111) △25,575	(△4,645) △25,599	△18,035
	差引	△11,809	△9,743	△9,032	△4,934	△4,690
年度末未償還残高		274,231	264,488	255,456	250,522	245,832

注1 上段()書きは、借換分償還金で内数である。

2 令和5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154,125百万円である。

(2) 令和4年度末未償還残高(見込)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	—	32,711	—	18,138	82,233	7	133,089	53.1
1.0 ～ 2.0 未満	1,273	29,011	3,434	28,630	—	—	62,348	24.9
2.0 ～ 3.0 未満	3,378	10,038	9,993	11,433	7,500	7,731	50,073	20.0
3.0 ～ 4.0 未満	1,028	—	1,438	632	—	—	3,098	1.2
4.0 ～ 5.0 未満	949	—	965	—	—	—	1,914	0.8
合計	6,628	71,760	15,830	58,833	89,733	7,738	250,522	
構成比 (%)	31.3		6.3	23.5	35.8	3.1		100.0

注 未償還残高(見込)の平均利率は、1.10パーセントである。

6 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	R元	R2	R3	R4 (見込)	R5 (予算)
営 業 収 益 (A)	40,796	39,424	38,908	39,517	39,938
企 業 債 残 高 (B)	274,231	264,488	255,456	250,522	245,832
割 合 (B / A) %	672.2	670.9	656.6	634.0	615.5

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430.1%である。

7 基金の状況

(単位 千円)

名 称	令和4年度末 残 高 (見込)	増 加 額	減 少 額	令和5年度末 残 高 (予算)
公共下水道事業基金	1,541,265	2,057 〔運 用 益 等〕	113,706 〔南部拠点 整備事業〕	1,429,616

8 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	合 計
課 税 売 上 げ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額 (A)		2,145,323	30,549	2,175,872
内 訳	下 水 道 使 用 料	2,071,882	—	2,071,882
	そ の 他 収 入	73,441	30,549	103,990
仕 入 控 除 額 (B)		766,096	1,382,549	2,148,645
内 訳	課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額	1,132,639	1,727,763	2,860,402
	仕 入 控 除 対 象 外	△ 366,543	△ 345,214	△ 711,757
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 額 (△ 還 付 額) (A－B)		1,379,227	△ 1,352,000	27,227

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。

9 収益的収入及び支出の内容

(収 入)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
公 共 下 水 道 事 業 収 益			50,375,000	
事 業 収 益			42,602,575	
	下 水 道 使 用 料		22,790,693	有収汚水量 172,580千m ³ 1m ³ 当たり平均単価 132.06円
		下 水 道 使 用 料	22,745,499	
		下 水 道 特 別 使 用 料	45,194	特別汚水に対する使用料
	他 会 計 負 担 金		19,149,639	一般会計負担金
		雨 水 処 理 負 担 金	18,617,360	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	133,431	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	84,239	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	53,269	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	241,182	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	5,158	分流式下水道等に要する資本費のうち、使用料収入で充てることができる額
		染 色 業 下 水 道 使 用 料 負 担 金	15,000	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		662,243	
		浄 水 場 排 水 処 理 負 担 金 等	479,353	水道事業特別会計負担金
		農業集落排水事業特別 会 計 負 担 金	14,150	事業統合への準備経費に係る農業集落排水事業特別会計負担分（特別放流に係る負担分を含む。）
		大 規 模 太 陽 光 電 収 益	80,863	収 益 鳥羽43,868千円、石田36,995千円 発電量 鳥羽 997千kWh、石田1,051千kWh
		下水汚泥固形燃料化 事 業 関 連 収 益	57,040	ユーティリティ分 56,390千円 固形燃料売却分 650千円
		汚 水 受 入 負 担 金 等	30,837	汚水受入負担金及びしゅん工検査料
事 業 外 収 益			7,772,425	
	受 取 利 息	預 金 利 息 等	1,994	
	他 会 計 負 担 金		415,361	一般会計負担金
		臨 時 財 政 特 例 債 利 息 負 担 金	2,965	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 等 利 息 負 担 金	28,157	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	10	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	4,400	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	379,829	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 301,113千円 支払利息等分 78,716千円
	国 庫 補 助 金	雨 水 貯 留 施 設 等 設 置 国 庫 補 助 金	3,400	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	1,200	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	7,239,643	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		110,827	
		土 地 ・ 建 物 賃 貸 料	90,076	保有資産の有効活用による収入
		そ の 他 雑 収 益	20,751	土地使用料等

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
公 共 下 水 道 事 業 費 用			47,589,000	
事 業 費 用			43,420,785	
	下 水 道 維 持 費		2,486,817	
		給 与 費	731,918	
		管 き ょ 清 掃 経 費 等	164,373	管きょ、排水路、取付管等の清掃に要する経費
		雨 水 ま す 清 掃 経 費	248,628	雨水ますの清掃に要する経費
		そ の 他 経 費 (西 部)	173,450	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	744,561	住吉ポンプ場等の維持管理
		流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	41,339	桂川右岸等流域下水道管きょ分
		施 設 の 維 持 修 繕 経 費 等	225,229	管きょ、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	9,000	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	51,500	法定外公共物の清掃及び維持修繕
		そ の 他 諸 経 費	96,819	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		10,764,461	
		給 与 費	1,792,307	
		燃 料 費	113,822	脱水汚泥焼却用重油等
		薬 品 費	240,523	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	3,000,058	揚水ポンプ、送風機、汚泥ポンプ等
		太 陽 光 動 力 費	1,008	大規模太陽光発電設備の運転 鳥羽484千円、石田524千円
		委 託 料	2,624,648	施設の運転管理 1,724,429千円 施設の点検整備・汚泥搬出等 900,219千円
		太 陽 光 委 託 料	13,000	大規模太陽光発電設備の点検整備
		流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	1,914,318	桂川右岸等流域下水道処理場分
		施 設 の 維 持 修 繕 経 費	995,147	施設及び機械器具類等の維持修繕
		そ の 他 諸 経 費	69,630	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		1,331,066	
		給 与 費	113,754	
		分 担 金	1,117,434	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	7,876	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	92,002	井水認定、排水指導等に要する経費
	水 洗 便 所 普 及 対 策 費		139,638	
		給 与 費	44,318	
		水 洗 便 所 設 置 奨 励 金	1,501	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	4,452	生活困窮老人世帯等に対する水洗便所設置費助成

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
		委 託 料	88,312	排水設備工事確認申請書受付等
		分 担 金	476	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	579	備消耗品費、燃料費等運営に要する一般経費
	総 係 費		1,015,264	
		給 与 費	452,703	
		退 職 手 当	31,365	雨水分に係る退職手当
		退 職 給 付 引 当 金	175,263	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	9,412	合同研修、職務研修等
		交 際 費	432	弔費等
		職員の福利厚生に要する経費	15,430	安全衛生管理費等
		分 担 金	30,753	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	8,202	地下鉄広告等
		総合庁舎維持運営費	79,776	維持管理等運営に要する経費
		貸倒引当金繰入額	3,612	将来の貸倒れに備えた引当金
		そ の 他 諸 経 費	207,920	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		27,006,154	償却資産の減価償却費
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	26,657,326	
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	348,828	
	資 産 減 耗 費	固 定 資 産 除 却 費	677,385	
事 業 外 費 用			4,168,215	
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		2,778,405	
		建 設 企 業 債 利 息	2,475,259	
		臨 時 財 政 特 例 債 利 息	2,965	国庫補助率引下げに伴う企業債の利息
		臨 時 措 置 分 利 息	28,157	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 等 利 息	200,441	
		P F I 事 業 支 払 利 息	39,125	南部拠点整備事業に係る支払利息相当額
		企 業 債 取 扱 諸 費 等	32,458	
	雑 支 出	雑 支 出	10,583	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,379,227	

10 給与費明細表

項目 内訳			合 計			
			事 業 費 用	建 設 改 良 費	計	
職 員 数			人 374	人 159	人 533	
給 与 費	給 料		1,462,236	610,243	2,072,479	
	手 当	扶 養 手 当	37,093	17,797	54,890	
		地 域 手 当	148,639	61,955	210,594	
		超 過 勤 務 手 当	150,853	73,974	224,827	
		特 殊 勤 務 手 当	26,264	6,529	32,793	
		期 末 手 当	417,620	174,732	592,352	
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	196,928	81,850	278,778	
		通 勤 手 当	55,463	25,382	80,845	
		住 居 手 当	23,069	11,846	34,915	
		退 職 手 当	31,365	—	31,365	
		退 職 給 付 引 当 金	175,263	—	175,263	
		管 理 職 手 当	22,521	7,964	30,485	
		管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	321	59	380	
		休 日 勤 務 手 当	7,079	—	7,079	
		夜 間 勤 務 手 当	29,385	—	29,385	
		計		1,321,863	462,088	1,783,951
		計		2,784,099	1,072,331	3,856,430
		法 定 福 利 費	共 済 組 合 費 等		518,603	214,841
賞 与 引 当 金 繰 入 額			38,926	16,115	55,041	
計			557,529	230,956	788,485	
合 計			3,341,628	1,303,287	4,644,915	

注1 常勤職員には再任用職員を含む。

2 令和4年度職員数539人（常勤職員502人、会計年度任用職員37人）

3 令和4年度当初予算額4,829,636千円（常勤職員4,686,997千円、会計年度任用職員142,639千円）

4 退職手当実支給予定額は、99,887千円である。

(単位 千円)

常 勤 職 員			会 計 年 度 任 用 職 員		
事 業 費 用	建 設 改 良 費	計	事 業 費 用	建 設 改 良 費	計
人 343	人 156	人 499	人 31	人 3	人 34
1,393,416	603,583	1,996,999	68,820	6,660	75,480
37,093	17,797	54,890	—	—	—
141,757	61,289	203,046	6,882	666	7,548
149,051	73,774	222,825	1,802	200	2,002
25,249	6,431	31,680	1,015	98	1,113
401,792	173,197	574,989	15,828	1,535	17,363
196,928	81,850	278,778	—	—	—
52,053	25,052	77,105	3,410	330	3,740
23,069	11,846	34,915	—	—	—
31,365	—	31,365	—	—	—
175,263	—	175,263	—	—	—
22,521	7,964	30,485	—	—	—
321	59	380	—	—	—
7,055	—	7,055	24	—	24
29,119	—	29,119	266	—	266
1,292,636	459,259	1,751,895	29,227	2,829	32,056
2,686,052	1,062,842	3,748,894	98,047	9,489	107,536
498,866	212,931	711,797	19,737	1,910	21,647
38,926	16,115	55,041	—	—	—
537,792	229,046	766,838	19,737	1,910	21,647
3,223,844	1,291,888	4,515,732	117,784	11,399	129,183

1 1 減価償却費・長期前受金収益化計算表

(1) 減価償却費

ア 有形固定資産

資 産 の 区 分	帳 簿 原 価			
	令 和 4 年 度 当 初 現 在 高	令 和 4 年 度 増 加 見 込 額	令 和 4 年 度 減 少 見 込 額	令 和 4 年 度 末 見 込 高 (A)
建 物	59,671,885	6,161,791	1,230,486	64,603,190
構 築 物	1,067,572,186	8,877,224	659,080	1,075,790,330
機 械 及 び 装 置	241,214,175	4,684,467	2,442,367	243,456,275
車 両 運 搬 具	37,433	297	127	37,603
工具、器具及び備品	684,625	73,849	65,220	693,254
リ ー ス 資 産	569,228	18,781	—	588,009
合 計	1,369,749,532	19,816,409	4,397,280	1,385,168,661

イ 無形固定資産

資 産 の 区 分	令 和 4 年 度 当 初 現 在 高	令 和 4 年 度 増 加 見 込 額	令 和 4 年 度 減 少 見 込 額	令 和 4 年 度 末 見 込 高
施 設 利 用 権	5,494,168	288,675	—	5,782,843
地 上 権	2,328	—	—	2,328
ソ フ ト ウ ェ ア	201,896	40,631	—	242,527
リ ー ス 資 産	40,718	—	—	40,718
合 計	5,739,110	329,306	—	6,068,416

(2) 長期前受金

財 源 の 区 分	帳 簿 原 価			
	令 和 4 年 度 当 初 現 在 高	令 和 4 年 度 増 加 見 込 額	令 和 4 年 度 減 少 見 込 額	令 和 4 年 度 末 見 込 高 (A)
工 事 負 担 金	21,299,627	304,862	2,326	21,602,163
受 贈 財 産 評 価 額	10,562,859	146,585	9,968	10,699,476
国 庫 補 助 金	336,922,521	6,512,297	1,328,645	342,106,173
分 担 金	397,682	540	—	398,222
そ の 他	893,757	—	986	892,771
合 計	370,076,446	6,964,284	1,341,925	375,698,805

(単位 千円)

減 価 償 却 累 計 額				令和4年度末 償却未済 見込高 (A-B)	令和5年度 減価償却 予定額
令和4年度 当初現在高	令和4年度 増加見込額	令和4年度 減少見込額	令和4年度末 見込高 (B)		
40,667,742	944,949	907,589	40,705,102	23,898,088	1,114,602
557,581,239	18,865,953	544,367	575,902,825	499,887,505	18,942,473
153,285,119	6,512,079	2,278,535	157,518,663	85,937,612	6,447,750
33,173	656	121	33,708	3,895	585
454,086	49,236	59,349	443,973	249,281	47,229
195,641	108,525	—	304,166	283,843	104,687
752,217,000	26,481,398	3,789,961	774,908,437	610,260,224	26,657,326

(単位 千円)

令和4年度 減価償却見込額	令和4年度末 償却未済見込高	令和5年度 減価償却 予定額
286,830	5,496,013	287,494
776	1,552	776
50,706	191,821	45,395
16,159	24,559	15,163
354,471	5,713,945	348,828

(単位 千円)

収 益 化 累 計 額				令和4年度末 収益化未済 見込高 (A-B)	令和5年度 収益化 予定額
令和4年度 当初現在高	令和4年度 増加見込額	令和4年度 減少見込額	令和4年度末 見込高 (B)		
9,861,101	375,379	1,460	10,235,020	11,367,143	376,468
5,257,274	208,930	6,189	5,460,015	5,239,461	208,688
198,699,499	6,503,547	1,260,987	203,942,059	138,164,114	6,627,185
56,295	10,766	—	67,061	331,161	10,715
416,917	16,577	818	432,676	460,095	16,587
214,291,086	7,115,199	1,269,454	220,136,831	155,561,974	7,239,643

1 2 予定貸借対照表前年度比較

項 目	令和4年度末	令和5年度末	増 △ 減	備 考
1 固 定 資 産	667,980	659,251	△8,729	建設改良費等 20,438 減価償却費 △27,006 固定資産除却費 △677 消費税等 △1,372
（1）有形固定資産	660,654	651,875	△8,779	
（2）無形固定資産	5,730	5,892	162	
（3）投資その他の資産	1,596	1,484	△112	基金造成費 2 基金繰入金 △114 令和5年度末残高 基金 1,430
2 流 動 資 産	13,957	17,730	3,773	
（1）現金預金	9,065	13,280	4,215	
（2）未 収 金	3,443	3,001	△442	令和5年度末残高 貸倒引当金 △7 投資その他の資産 △4 未収金 △3
（3）貯 蔵 品	12	12	0	
（4）保管有価証券	100	100	0	
（5）前 払 金	1,337	1,337	0	
（6）未 収 収 益	0	0	0	
資 産 合 計	681,937	676,981	△4,956	

(単位 百万円)

項 目	令和4年度末	令和5年度末	増 △ 減	備 考
3 固 定 負 債	238,401	234,845	△3,556	発行 13,345 流動負債への振替 △16,594 積 立 △1,541
(1) 企 業 債	231,225	226,435	△4,790	
(2) 企業債償還積立金	1,262	2,563	1,301	積 立 1,541 流動負債への振替 △240
(3) P F I 債 務	2,922	2,745	△177	
(4) リ ー ス 債 務	217	221	4	
(5) 引 当 金	2,775	2,881	106	令和5年度末残高 退職給付引当金 2,358 修繕引当金 523
4 流 動 負 債	28,461	27,265	△1,196	
(1) 企 業 債	18,035	16,594	△1,441	
(2) 企業債償還積立金	—	240	240	
(3) P F I 債 務	175	177	2	
(4) リ ー ス 債 務	122	106	△16	
(5) 未 払 金	9,000	9,027	27	
(6) 未 払 費 用	166	167	1	
(7) 前 受 金	472	472	0	
(8) 預 り 金	48	48	0	
(9) 預り有価証券	100	100	0	
(10) 引 当 金	343	334	△9	令和5年度末残高 賞与引当金 334
5 繰 延 収 益	155,562	152,571	△2,991	
(1) 長期前受金	155,562	152,571	△2,991	
負 債 計	422,424	414,681	△7,743	
6 資 本 金	244,133	246,994	2,861	← 利益剰余金からの組入れ 2,861
7 剰 余 金	15,380	15,306	△74	
(1) 資 本 剰 余 金	8,430	8,431	1	← 基 金 収 入 1
(2) 利 益 剰 余 金	6,950	6,875	△75	令和5年度純利益 2,786 資本金への処分 △2,861 令和4年度末 利益剰余金のうち △2,861 資本金への処分額
資 本 計	259,513	262,300	2,787	
負 債 資 本 合 計	681,937	676,981	△4,956	

13 予定キャッシュ・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 (△純損失)	2,786,000
減価償却費	27,006,154
固定資産除却費	677,385
引当金の増減額 (△は減少)	99,549
長期前受金戻入益	△ 7,239,643
受取利息	△ 1,994
支払利息及び企業債取扱諸費	2,775,532
未収金の増減額 (△は増加)	441,250
未払金の増減額 (△は減少)	48,432
計	26,592,665
利息の受取額	1,994
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 2,775,257
業務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (A)	23,819,402
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	△ 18,277,230
無形固定資産の取得による支出	△ 432,173
国庫補助金による収入	3,796,600
工事負担金による収入	305,495
分担金による収入	750
基金の運用による収入	1,500
基金の造成による支出	△ 2,057
基金からの繰入れによる収入	113,706
水洗便所築造工事資金貸付けの返済による収入	22,400
水洗便所築造工事資金貸付けによる支出	△ 22,400
投資活動によるキャッシュ・フロー 合計 (B)	△ 14,493,409
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	13,345,000
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	△ 18,035,846
P F I 債務の償還による支出	△ 289,033
リース債務の償還による支出	△ 131,200
財務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (C)	△ 5,111,079
資金増加額 (又は減少額) (D = A + B + C)	4,214,914
資金期首残高 (E)	9,065,396
資金期末残高 (D + E)	13,280,310

注 間接法による算定である。

1 4 中期経営プラン（2023-2027）

(1) 公共下水道整備計画

（単位 億円）

項目 \ 年度	年 度 区 分				
	2023 (R5) 計画（予算）	2024 (R6) 計画	2025 (R7) 計画	2026 (R8) 計画	2027 (R9) 計画
下水道管路の 改築更新・地震対策	70	70	89	87	92
下水処理施設の 改築更新・地震対策	59	63	59	71	56
浸水対策	44	55	40	30	40
水環境対策	17	2	2	2	2
合 計	190	190	190	190	190

(2) 収支見通し

(単位 百万円)

年度 項目			2023 (R5)	2024 (R6)	2025 (R7)	2026 (R8)	2027 (R9)	合 計
			計画 (予算)	計画	計画	計画	計画	
収入	下 水 道 使 用 料		22,791	22,985	22,935	22,829	22,689	114,229
	繰一 般入 会 金計	雨 水 処 理 負 担 金	18,617	18,533	18,199	18,461	18,172	91,982
		そ の 他 負 担 金	948	951	936	929	920	4,684
		計	19,565	19,484	19,135	19,390	19,092	96,666
	浄 水 場 排 水 処 理 負 担 金 等		780	759	746	752	753	3,790
	長 期 前 受 金 戻 入 益		7,239	7,157	7,146	7,598	7,020	36,160
	合 計		50,375	50,385	49,962	50,569	49,554	250,845
	支出	人 件 費	給 与 費	3,135	3,138	3,019	2,996	2,947
退 職 給 付 引 当 金 等			207	452	203	315	215	1,392
計			3,342	3,590	3,222	3,311	3,162	16,627
物 件 費		12,406	11,834	11,506	11,589	11,659	58,994	
減 価 償 却 費 等		27,683	27,905	27,925	28,727	27,900	140,140	
支 払 利 息 等		2,779	2,573	2,381	2,248	2,167	12,148	
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		1,379	1,406	1,419	1,404	1,386	6,994	
合 計		47,589	47,308	46,453	47,279	46,274	234,903	
経 常 △ 損 益			2,786	3,077	3,509	3,290	3,280	15,942
当 年 度 純 △ 損 益			2,786	3,077	3,509	3,290	3,280	15,942
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)			2,786	3,077	3,509	3,290	3,280	15,942
当 年 度 純 △ 損 益			2,786	3,077	3,509	3,290	3,280	15,942
利 益 処 分 額 (B)			△ 2,786	△ 3,077	△ 3,509	△ 3,290	△ 3,280	△ 15,942
内 訳	建 設 改 良 積 立 金		△ 1,960	△ 2,276	△ 2,713	△ 2,498	△ 2,486	△ 11,933
	資 本 金		△ 826	△ 801	△ 796	△ 792	△ 794	△ 4,009
繰 越 利 益 剰 余 金 (A+B)			0	0	0	0	0	—

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

(3) 中期経営プラン (2018-2022)

(単位 百万円)

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	建設改良等積立金	△ 3,256	△ 3,357	△ 101	△ 3,453	△ 3,491	△ 38	△ 3,153	△ 2,214	939
	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、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)

年度 項目			2021 (R3)			2022 (R4)			合 計		
			計画	決算	増△減	計画	見込	増△減	計画	決算等	増△減
収入	下 水 道 使 用 料		23,811	22,275	△ 1,536	23,644	22,580	△ 1,064	119,233	114,293	△ 4,940
	繰一般入会 金計	雨 水 処 理 負 担 金	18,808	18,116	△ 692	18,759	18,434	△ 325	94,591	92,932	△ 1,659
		そ の 他 負 担 金	956	910	△ 46	942	924	△ 18	4,649	4,497	△ 152
		計	19,764	19,026	△ 738	19,701	19,358	△ 343	99,240	97,429	△ 1,811
	浄水場排水処理負担金等		600	638	38	605	642	37	2,982	3,259	277
	長 期 前 受 金 戻 入 益		7,461	7,463	2	7,228	7,188	△ 40	38,078	37,748	△ 330
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金		—	—	—	—	441	441	—	441	441
	合 計		51,636	49,402	△ 2,234	51,178	50,209	△ 969	259,533	253,170	△ 6,363
支出	人 件 費	給 与 費 (※1)	3,499	3,243	△ 256	3,387	3,093	△ 294	18,022	16,854	△ 1,168
		退職給付引当金等	362	291	△ 71	349	320	△ 29	1,678	1,541	△ 137
		計	3,861	3,534	△ 327	3,736	3,413	△ 323	19,700	18,395	△ 1,305
	物 件 費		10,829	9,962	△ 867	11,087	11,214	127	53,249	51,277	△ 1,972
	減 価 償 却 費 等		27,288	27,540	252	27,167	27,443	276	136,771	138,152	1,381
	支 払 利 息 等		3,907	3,250	△ 657	3,678	2,964	△ 714	21,427	19,143	△ 2,284
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 (調 整 費 を 含 む 。)		1,627	1,476	△ 151	1,615	1,869	254	7,605	7,478	△ 127
	合 計		47,512	45,762	△ 1,750	47,283	46,903	△ 380	238,752	234,445	△ 4,307
経 常 △ 損 益		4,124	3,640	△ 484	3,895	3,306	△ 589	20,781	18,725	△ 2,056	
特 別 △ 損 益		—	—	—	—	—	—	△ 4,500	△ 1,969	2,531	
当 年 度 純 △ 損 益		4,124	3,640	△ 484	3,895	3,306	△ 589	16,281	16,756	475	
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)		9,624	4,984	△ 4,640	5,395	5,306	△ 89	39,267	38,445	△ 822	
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益		4,124	3,640	△ 484	3,895	3,306	△ 589	16,281	16,756	475
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 (※3)		5,500	1,344	△ 4,156	1,500	2,000	500	14,754	13,785	△ 969
	繰 越 利 益 剰 余 金		—	—	—	—	—	—	8,232	7,904	△ 328
利 益 処 分 額 (B)		△ 9,624	△ 4,984	4,640	△ 5,395	△ 5,306	89	△ 31,035	△ 30,541	494	
内 訳	建 設 改 良 等 積 立 金		△ 3,183	△ 2,774	409	△ 2,977	△ 2,445	532	△ 16,022	△ 14,281	1,741
	資 本 金		△ 6,441	△ 2,210	4,231	△ 2,418	△ 2,861	△ 443	△ 15,013	△ 16,260	△ 1,247
繰越利益剰余金(A+B)		0	0	0	0	0	0	—	—	—	

(参考) 水道事業・公共下水道事業 予定連結財務諸表

(1) 予定連結損益計算書

(単位 百万円)

勘 定 科 目	金 額	主 な 内 訳
1 営業（事業）収益	67,142	給水収益 26,371、下水道使用料 20,684
2 営業（事業）費用	67,447	維持管理費 26,013、減価償却費等 41,434
営業（事業）損失	305	
3 営業外（事業）収益	10,961	長期前受金戻入益 9,270
4 営業外（事業）費用	4,645	支払利息等 4,242
当 年 度 純 利 益	6,011	

(2) 予定連結貸借対照表

(単位 百万円)

項 目	金 額	項 目	金 額
1 固定資産	1,007,784	3 固定負債	384,439
(1) 有形固定資産	992,526	(1) 企業債	367,638
(2) 無形固定資産	7,181	(2) 企業債償還積立金	2,562
(3) 投資その他資産	8,077	(3) その他	14,239
2 流動資産	29,052	4 流動負債	49,934
(1) 現金預金	17,628	(1) 企業債	30,505
(2) 未収金	9,003	(2) 未払金	14,532
(3) 前払金	1,565	(3) その他	4,897
(4) その他	856	5 繰延収益	191,617
		(1) 長期前受金	191,617
		負 債 計	625,990
		6 資本金	383,410
		7 剰余金	27,436
		(1) 資本剰余金	17,712
		(2) 利益剰余金	9,724
		資 本 計	410,846
資 産 合 計	1,036,836	負 債 資 本 合 計	1,036,836

(3) 料金（使用料） 100 円の内訳とその使いみち

ア 内訳区分表

		(単位 円)	
項 目 (科 目)		連 結	
水 道 料 金 (給 水 収 益)		56.04	
下 水 道 使 用 料 (下 水 道 使 用 料)		43.96	
料 金 (使 用 料) 合 計 (A)		100.00	
維 持 管 理 費	水 道	取 水 口 か ら 浄 水 場 の 入 口 ま で の 経 費 (原 水 費)	1.66
		浄 水 場 か ら 配 水 池 ま で の 経 費 (浄 水 費)	7.87
		配 水 管 か ら 水 道 メ ー タ ー ま で の 経 費 (配 水 及 び 給 水 費)	9.41
	下 水 道	管 き ょ ・ ポ ン プ 場 の 維 持 管 理 に 要 す る 経 費 (下 水 道 維 持 費)	1.12
		下 水 の 処 理 に 要 す る 経 費 (下 水 処 理 費)	15.94
		水 洗 便 所 普 及 に 要 す る 経 費 (水 洗 便 所 普 及 対 策 費)	0.11
	共 通	料 金 (使 用 料) 徴 収 等 に 要 す る 経 費 (業 務 費)	6.87
		事 業 全 般 に 関 連 す る 経 費 (総 係 費 等)	4.74
	小 計		47.72
資 本 費	水 道	減 価 償 却 及 び 資 産 の 除 却 等 に 要 す る 経 費 (減 価 償 却 費 等)	29.23
		企 業 債 の 利 息 等 に 要 す る 経 費 (支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 等)	3.12
		△ 長 期 前 受 金 戻 入 益	△ 4.31
	下 水 道	減 価 償 却 及 び 資 産 の 除 却 等 に 要 す る 経 費 (減 価 償 却 費 等)	24.60
		企 業 債 の 利 息 等 に 要 す る 経 費 (支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 等)	2.30
		△ 長 期 前 受 金 戻 入 益	△ 6.43
	小 計		48.51
給 水 及 び 汚 水 処 理 経 費 合 計 (B)		96.23	
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		6.65	
差 引 (A - B + C)		10.42	

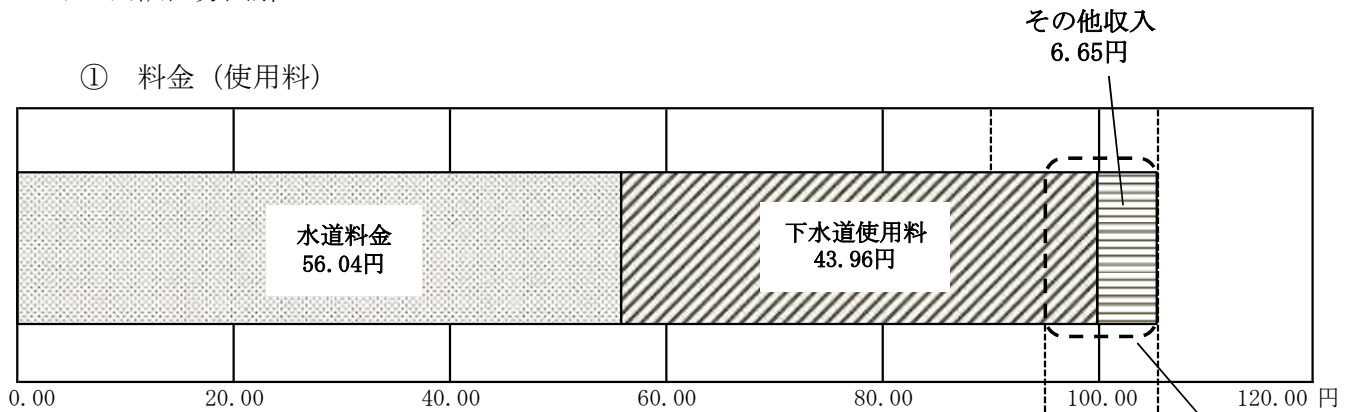
注 1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

2 その他収入充当分とは、他会計負担金、その他営業(事業)収益及び営業(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、給水原価及び汚水処理原価から長期前受金戻入益を控除している。

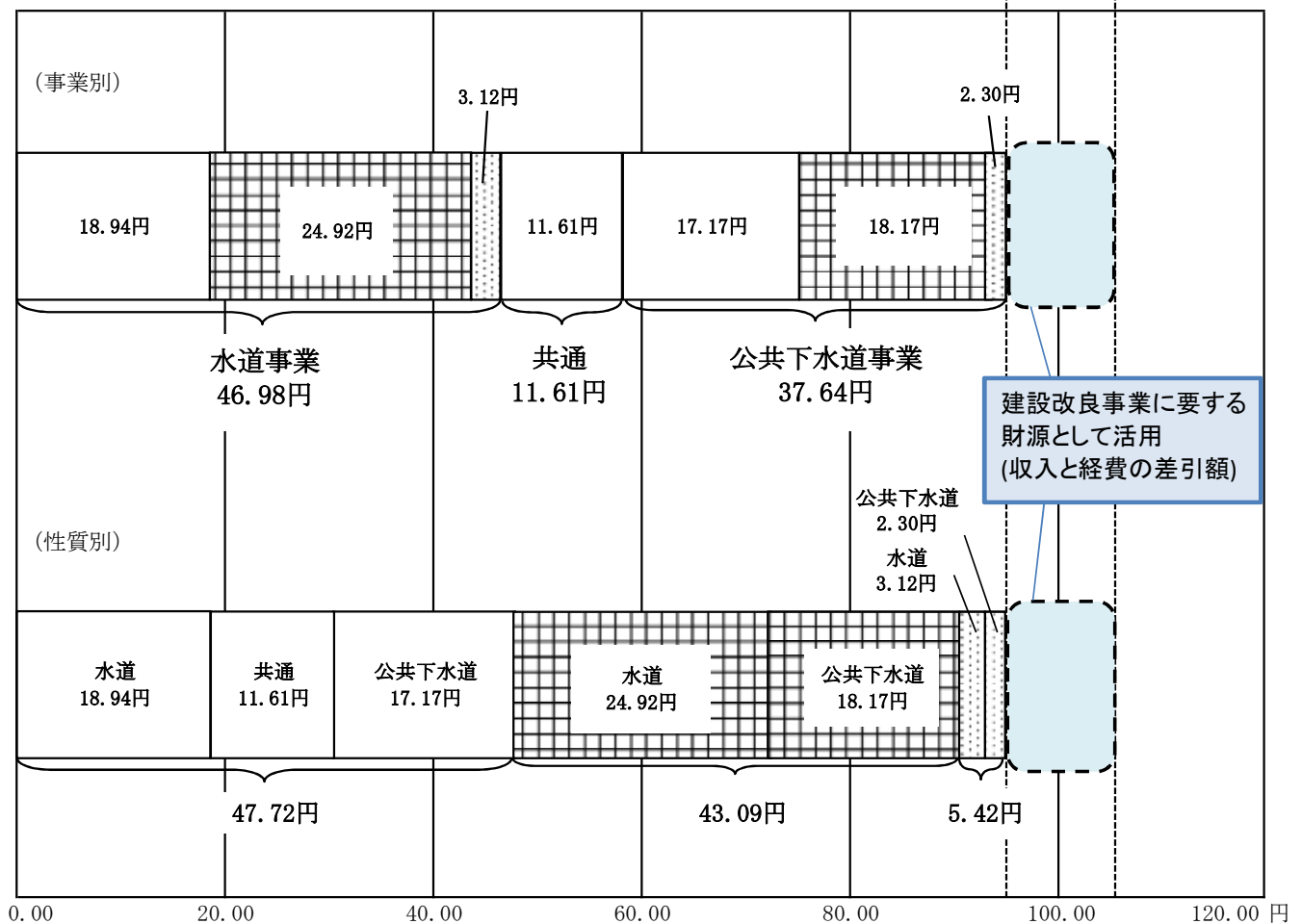
イ 内訳区分図解

① 料金（使用料）



収入と経費の
差引額
10.42円

② 料金（使用料）の使いみち



建設改良事業に要する
財源として活用
(収入と経費の差引額)

- 維持管理に関する経費
- 減価償却等に要する経費
- 建設工事のために発行した企業債の利息等
- 収入と経費の差引額（建設改良事業に要する経費に充当）