

令和 5 年 度

京 都 市 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) 浄水場別給水計画と施設能力	2
(4) 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	8
3 有収水量1立方メートル当たりの料金と給水原価	10
4 企業債未償還残高	
(1) 年度別推移	11
(2) 令和4年度末未償還残高（見込）の内訳	11
5 給水収益に対する企業債残高の割合	12
6 基金の状況	12
7 消費税及び地方消費税計算書	13
8 収益的収入及び支出の内容	14
9 給与費明細表	17
10 減価償却費・長期前受金収益化計算表	
(1) 減価償却費	19
(2) 長期前受金	19
11 予定貸借対照表前年度比較	21
12 予定キャッシュ・フロー計算書	23
13 中期経営プラン(2023-2027)	
(1) 水道整備計画	24
(2) 収支見通し	25
(3) 中期経営プラン（2018-2022）	26
(参考) 水道事業・公共下水道事業 予定連結財務諸表	28

1 業 務

(1) 主要業務予定量

ア 給水量

項目		年度	令和4年度見込	令和5年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
給 水 量 (千 m ³)	年 間		173,984	174,015	31	0.0
	1 日 平 均		477	475	△ 2	△ 0.4
	1 日 最 大		501	495	△ 6	△ 1.2
施 設 能 力 (千 m ³ / 日)			739	739	0	0.0

イ 有収水量と使用者数

項目		年度	令和4年度見込	令和5年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
有 収 水 量 (千 m ³)	年 間		159,658	159,695	37	0.0
	1 日 平 均		437	436	△ 1	△ 0.2
期 末 使 用 者 数 (件)			797,700	802,500	4,800	0.6
1件当たり水量 (m ³ /件・月)			16.5	16.5	0.0	0.0

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。

ウ 配水管・補助配水管延長

(単位 km)

項目		年度	令和4年度見込	令和5年度予算	増 △ 減
期 末 配 水 管 延 長			2,823	2,819	△ 4
期 末 補 助 配 水 管 延 長			1,410	1,414	4
合 計			4,233	4,233	0

(2) 業務量の推移

項目	年度	R元	R2	R3	R4(見込)	R5(予算)
	年間給水量 (千 m^3)		180,454	176,421	174,272	173,984
年間有収水量 (千 m^3)		164,076	160,662	159,975	159,658	159,695
有収率 (%)		90.9	91.1	91.8	91.8	91.8
1日最大給水量 (千 m^3)		519	530	510	501	495
施設能力 (千 m^3 /日)		739	739	739	739	739
期末使用者数 (件)		785,119	789,042	792,787	797,700	802,500
期末配水管 補助配水管延長 (km)		4,217	4,222	4,224	4,233	4,233

(3) 浄水場別給水計画と施設能力

区分	年度	令和5年度給水量 (千 m^3)			令和4年度 給水量 1日平均 (見込) (千 m^3)	増△減率 (%)	令和5年度末 施設能力 (千 m^3 /日)
		年間	1日最大	1日平均			
蹴上浄水場		42,151	120	115	116	△ 0.9	198
松ヶ崎浄水場		48,025	136	131	132	△ 0.8	173
新山科浄水場		82,576	235	226	226	0.0	362
山間地域の 浄水場 (18か所)		1,263	4	3	3	0.0	6
合計		174,015	495	475	477	△ 0.4	739

注 山間地域の浄水場については、外畑地域における高槻市からの受水分は含まない。

(4) 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
水道 整備 事業	水道管路の 改築更新・地震対策	千円 14,100,000	配水管の布設替え 12,898,000 千円 幹線配水管：4.6km 支線配水管：25.8km 補助配水管：22.0km
	水道施設の 改築更新・地震対策	5,300,000	新山科浄水場導水トンネル築造 2,279,390 千円
			蹴上浄水場 951,000 千円 ：粉末活性炭注入設備設置
			松ヶ崎浄水場 445,200 千円 ：粉末活性炭注入設備設置
			新山科浄水場 618,000 千円 ：低区1・2号配水池耐震化、 1系ちんでん池改良
	計	19,400,000	
諸施設整備	796,000	諸施設改良整備、日本遺産・文化観光推進法関連事業等	
P F I 資産購入費 (南部拠点整備事業)	819,660	P F I 契約に係る施設整備費	
リース資産購入費	256,396	車両、パソコン等賃借	
合計	21,272,056	(債務負担行為 12,638,000 千円)	

イ 維持管理（物件費）

事業名	予算額	主な事業内容	
原水の取水・導水	千円 585,233	疏水路維持修繕	282,428 千円
		取水動力費	408 千kWh 13,966 千円
		疏水感謝金	230,000 千円
浄水処理	3,445,817	浄水処理作業	
		浄水及び送水用動力費	22,803 千kWh 798,105 千円
		浄水用薬品費	9,137 t 317,204 千円
		運転管理委託	124,345 千円
		脱臭処理作業	522,239 千円
		粉末活性炭	1,503 t
		排水処理作業	
		運転管理委託	42,240 千円
		浄水場排水処理負担金	399,115 千円
		その他作業	
		大規模太陽光発電設備の点検整備	6,400 千円
		大規模太陽光発電用動力費	19 千kWh 665 千円
維持配水施設管理等	3,291,596	水道メーター取替修理作業	493,140 千円
		鉛製給水管取替工事助成金	40 件 6,000 千円
		漏水防止作業	1,014,454 千円
		配水管	42 件
		給水管・補助配水管	2,970 件
料金の収納	913,636	料金徴収等関係経費	765,890 千円
		電子計算機関係経費	124,234 千円
その他	627,588	総合庁舎維持運営費	91,082 千円
		疏水記念館運営費	14,612 千円
合計	8,863,870		

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 営業収益	31,228,833	1 営業費用	27,588,120
給水収益	29,038,389	原水費	812,229
他会計負担金	83,762	浄水費	4,397,724
その他営業収益	2,106,682	配水及び給水費	4,799,525
2 営業外収益	3,356,167	業務費	2,206,628
受取利息	108	総係費	1,553,171
他会計負担金	670,500	減価償却費	13,282,819
国庫補助金	23,500	資産減耗費	535,994
長期前受金戻入益	2,030,085	その他営業費用	30
雑収益	631,974	2 営業外費用	3,569,880
		支払利息及び 企業債取扱諸費	1,473,887
		雑支出	13,544
		消費税及び地方消費税	2,082,449
		計	31,158,000
		当年度純利益	3,427,000
合 計	34,585,000	合 計	34,585,000

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	給 水 収 益	29,166,500	29,038,389	△ 128,111	△ 0.4	
	水道施設維持負担金	192,272	168,994	△ 23,278	△ 12.1	
	一般 会計 繰入 金	地域水道負担金	670,000	670,000	0	0.0
		消火栓経費負担金等	104,259	104,901	642	0.6
		計	774,259	774,901	642	0.1
		下水道使用料徴収等 経費負担金等	2,163,019	2,572,631	409,612	18.9
	長期前受金戻入益	2,107,211	2,030,085	△ 77,126	△ 3.7	
	消費税及び地方消費税還付金	6,739	—	△ 6,739	皆減	
	合 計	34,410,000	34,585,000	175,000	0.5	
	支 出	人 件 費	給 与 費	4,792,036	4,663,235	△ 128,801
退職給付引当金			381,969	279,746	△ 102,223	△ 26.8
計			5,174,005	4,942,981	△ 231,024	△ 4.5
物 件 費		7,827,044	8,863,870	1,036,826	13.2	
減 価 償 却 費 等		13,823,170	13,794,813	△ 28,357	△ 0.2	
支 払 利 息 等		1,581,951	1,473,887	△ 108,064	△ 6.8	
消費税及び地方消費税 (調整費を含む。)		2,186,830	2,082,449	△ 104,381	△ 4.8	
合 計		30,593,000	31,158,000	565,000	1.8	
経 常 △ 損 益	3,817,000	3,427,000	△ 390,000	—		
特 別 △ 損 益	△ 1,852,000	—	1,852,000	—		
当 年 度 純 △ 損 益	1,965,000	3,427,000	1,462,000	—		
利 益 処 分 額	△ 3,817,000	△ 3,427,000	390,000	—		
内 訳	建設改良積立金	△ 1,709,789	△ 1,396,915	312,874	—	
	資 本 金	△ 2,107,211	△ 2,030,085	77,126	—	

注 令和4年度当初予算では、用地売却により特別損失が生じることを予定していた。

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		新山科浄水場	松ヶ崎浄水場	合 計
発 電 量（千kWh / 年）		970	679	1,649
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	42,698	26,924	69,622
支 出	物 件 費	6,575	490	7,065
	減 価 償 却 費	23,130	18,844	41,974
	消 費 税 及 び 地 方 税 費	3,302	2,436	5,738
	合 計	33,007	21,770	54,777
当 年 度 純 △ 損 益		9,691	5,154	14,845

(2) 資本的収入及び支出

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 企 業 債	14,300,000	1 建 設 改 良 費	21,272,056
建 設 企 業 債	9,100,000	水 道 整 備 事 業	19,400,000
借 換 企 業 債	5,200,000	諸 施 設 整 備	796,000
2 一 般 会 計 出 資 金	2,123,500	P F I 資 産 購 入 費 (南 部 拠 点 整 備 事 業)	819,660
3 国 庫 補 助 金	1,151,192	リ ー ス 資 産 購 入 費	256,396
4 工 事 負 担 金	408,745	2 企 業 債 償 還 金	14,316,394
工 事 負 担 金	172,355	建 設 企 業 債 償 還 金	9,116,394
他 会 計 負 担 金	236,390	建 設 企 業 債 借 換 分 償 還 金	5,200,000
5 加 入 金	458,224	3 投 資 (基 金 造 成 費)	3,340,763
6 基 金 収 入	11,868	4 そ の 他 資 本 的 支 出	211,787
7 基 金 繰 入 金	689,277		
8 寄 附 金	20,500		
9 そ の 他 資 本 的 収 入	694		
計	19,164,000	計	39,141,000
消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	1,689,592		
損益勘定留保資金	13,794,813		
建設改良積立金	1,396,915		
当年度資金不足額	3,095,680		
合 計	39,141,000	合 計	39,141,000

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	企 業 債	建設企業債	7,000,000	9,100,000	2,100,000	30.0
		借換企業債	4,400,000	5,200,000	800,000	18.2
		計	11,400,000	14,300,000	2,900,000	25.4
		一般会計出資金	1,670,500	2,123,500	453,000	27.1
		国庫補助金	1,234,446	1,151,192	△ 83,254	△ 6.7
		工事負担金	361,298	408,745	47,447	13.1
		加入金	430,645	458,224	27,579	6.4
		基金収入	356,727	11,868	△ 344,859	△ 96.7
		基金繰入金	3,722,880	689,277	△ 3,033,603	△ 81.5
		寄附金	—	20,500	20,500	皆増
		その他資本的収入	209,504	694	△ 208,810	△ 99.7
		合計	19,386,000	19,164,000	△ 222,000	△ 1.1
支 出	建 設 改 良 費	水道整備事業	19,300,000	19,400,000	100,000	0.5
		諸施設整備	828,000	796,000	△ 32,000	△ 3.9
		PFI資産購入費 (南部拠点整備事業)	3,485,525	819,660	△ 2,665,865	△ 76.5
		リース資産購入費	327,657	256,396	△ 71,261	△ 21.7
		計	23,941,182	21,272,056	△ 2,669,126	△ 11.1
	企 業 債 償 還 金	建設企業債償還金	9,306,161	9,116,394	△ 189,767	△ 2.0
		建設企業債借換分償還金	4,400,000	5,200,000	800,000	18.2
		計	13,706,161	14,316,394	610,233	4.5
		投資(基金造成費)	2,481,904	3,340,763	858,859	34.6
		その他資本的支出	58,753	211,787	153,034	著増
	合計	40,188,000	39,141,000	△ 1,047,000	△ 2.6	
収	支差引過△不足額	△ 20,802,000	△ 19,977,000	825,000	—	
補 填 財 源 等	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	2,186,830	1,689,592	△ 497,238	△ 22.7	
	損益勘定留保資金	13,823,170	13,794,813	△ 28,357	△ 0.2	
	建設改良積立金	1,709,789	1,396,915	△ 312,874	△ 18.3	
	合計	17,719,789	16,881,320	△ 838,469	△ 4.7	
当	年度資金過△不足額	△ 3,082,211	△ 3,095,680	△ 13,469	—	
累	積資金過△不足額	498,063	1,053,235	555,172	—	

注 令和4年度末見込累積資金過△不足額 4,148,915千円

3 有収水量1立方メートル当たりの料金と給水原価

(単位 円)

項 目		令和4年度 当初予算	令和5年度 予算	増 △ 減
水 道 料 金 (A)		180.99	181.84	0.85
給 水 原 価 (B)		176.46	182.06	5.60
給 水 原 価 の 内 訳	取水口から浄水場の入口までの経費	5.23	5.09	△ 0.14
	浄水場から配水池までの経費	21.47	27.49	6.02
	配水管から水道メーターまでの経費	29.46	30.05	0.59
	水道料金徴収等に要する経費	13.68	13.82	0.14
	事業全般に関連する経費	10.83	9.96	△ 0.87
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	85.52	86.12	0.60
	企業債の利息等に要する経費	9.82	9.23	△ 0.59
	消費税及び地方消費税	13.53	13.01	△ 0.52
	△ 長期前受金戻入益	△ 13.08	△ 12.71	0.37
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		19.16	21.68	2.52
差 引 (A - B + C)		23.69	21.46	△ 2.23

注1 その他収入充当分とは、他会計負担金、その他営業収益及び営業外収益（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、給水原価から長期前受金戻入益を控除している。

3 令和4年度当初予算の給水原価には、特別損失を含まない。

4 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		163,811	160,141	158,005	157,157	155,131
	年度 内 増 △ 減	発行額	13,566	7,640	12,720	11,670	14,300
		償還額	(△ 8,766) △17,236	(△ 1,576) △9,776	(△ 4,284) △13,568	(△ 4,400) △13,696	(△ 5,200) △14,317
		差引	△3,670	△2,136	△848	△2,026	△17
	年度末未償還残高		160,141	158,005	157,157	155,131	155,114

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8,249百万円である。

(2) 令和4年度末未償還残高(見込)の内訳

(単位 百万円)

年利率 (%)	区分	資金 運用部	財政融資	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		—	13,778	4,745	77,367	3,821	99,711
1.0 ～ 2.0 未満		1,612	19,247	6,956	—	—	27,815	17.9
2.0 ～ 3.0 未満		5,785	9,483	8,883	1,500	—	25,651	16.5
3.0 ～ 4.0 未満		1,091	—	279	—	—	1,370	0.9
4.0 ～ 5.0 未満		584	—	—	—	—	584	0.4
合計		9,072	42,508	20,863	78,867	3,821	155,131	
構成比 (%)		33.3		13.4	50.8	2.5		100.0

注 未償還残高(見込)の平均利率は、0.90パーセントである。

5 給水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)
給水収益 (A)	27,285	26,169	26,125	26,304	26,399
企業債残高 (B)	160,141	158,005	157,157	155,131	155,114
割合(B/A) %	586.9	603.8	601.5	589.8	587.6

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

6 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)
水道事業基金	3,896,416	3,340,763 〔土地売却益等〕	689,277 〔南部拠点 整備事業等〕	6,547,902

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	合 計
課 税 売 上 げ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額 (A)		2,835,884	56,461	2,892,345
内 訳	水 道 料 金	2,639,853	—	2,639,853
	そ の 他 収 入	196,031	56,461	252,492
仕 入 控 除 額 (B)		753,435	1,746,053	2,499,488
内 訳	課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額	766,848	1,777,137	2,543,985
	仕 入 控 除 対 象 外	△ 13,413	△ 31,084	△ 44,497
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 額 (△ 還 付 額) (A-B)		2,082,449	△ 1,689,592	392,857

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で、仕入控除できないものである。

8 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
水道事業収益			34,585,000	
営業収益			31,228,833	
	給水収益	水道料金	29,038,389	有収水量 159,695千m ³ 1m ³ 当たり平均単価 181.84円
	他会計負担金		83,762	一般会計負担金
		消火栓経費負担金	78,762	消火栓に係る維持管理費及び消火用水経費
		染色業料金負担金	5,000	染色業に係る料金減額のうち月100m ³ 超500m ³ 以下の額
	その他営業収益		2,106,682	
		水道施設維持負担金	168,994	水道水と地下水等の混合利用に対する負担金
		材料等売却収益	10	
		下水道使用料徴収等経費負担金	1,248,247	下水道使用料徴収など共通経費に係る公共下水道事業特別会計負担分
		疏水維持管理費負担金	38,941	疏水路に係る維持管理費
		農業集落排水事業特別会計負担金	1,654	使用料徴収経費に係る農業集落排水事業特別会計負担分
		疏水路使用料	275,000	疏水路維持経費等の関西電力株式会社負担分
		疏水の水の使用料	15,232	防火用等の疏水の水の使用に係る使用料収入
		大規模太陽光発電収益	69,622	収益 新山科42,698千円、松ヶ崎26,924千円 発電量 新山科970千kWh、松ヶ崎679千kWh
		給水装置設計審査・しゅん工検査料	91,823	京都市指定給水装置工事事業者の工事に係る手数料等
		給水装置修繕料	7	
		疏水運河使用料	1	
		災害用備蓄飲料水	20,660	「京のかがやき 疏水物語」の販売収益
		水質試験受託	44	
		給水工事収益	133,791	給水装置工事に係る申請者負担の路面復旧費等
		配水工事収益	42,656	配水管の支障移設に係る経費（ガス等他企業からの収入）
営業外収益			3,356,167	
	受取利息	預金利息等	108	
	他会計負担金		670,500	一般会計負担金
		地域水道負担金	670,000	山間地域における水道事業に係る一般会計負担金 元金償還金分 540,000千円 支払利息等分 130,000千円
		その他負担金	500	文化観光推進法関連事業に係る一般会計負担金（特別交付税措置分）
	国庫補助金		23,500	
		地方創生推進交付金	22,500	びわ湖疏水船事業に係る国庫補助金
		文化芸術振興費補助金	1,000	文化観光推進法関連事業に係る国庫補助金
	長期前受金戻入	長期前受金戻入益	2,030,085	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		631,974	
		寄附金	25,310	ふるさと納税等
		疏水運河用地使用料	61,545	
		土地・建物賃貸料	437,903	保有資産の有効活用による収入
		その他雑収益	107,216	土地使用料等

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
水道事業費用			31,158,000	
営業費用			27,588,120	
	原 水 費		812,229	
		給 与 費	226,996	
		疏水路の維持修繕	282,428	疏水路の土砂しゅんせつ、除草清掃及び維持修繕等
		取水施設の維持修繕	19,316	取水池の土砂しゅんせつ、宇治川ポンプ場の維持管理等
		導水施設の維持修繕	250	施設の点検整備
		原水の揚水用等動力費	13,966	原水モニタリングポンプ等の運転
		疏水感謝金	230,000	
		その他諸経費	39,273	備消耗品費、光熱水費、通信運搬費等運営に要する一般経費
	浄 水 費		4,397,724	
		給 与 費	951,907	
		施設の維持修繕	1,098,521	施設及び機械器類等の維持修繕 974,176千円 浄水施設の運転管理 124,345千円
		浄水及び送水用動力費	798,105	浄水場機械、ポンプ等の運転
		浄水用薬品費	317,204	液体ポリ塩化アルミニウム等
		脱臭処理費	522,239	粉末活性炭及び粉末活性炭投入作業
		排水処理費	592,955	浄水場排水処理負担金、汚泥圧送施設の運転管理及び維持修繕
		太陽光委託料	6,400	大規模太陽光発電設備の点検整備 新山科浄水場6,400千円
		太陽光動力費	665	大規模太陽光発電設備の運転 新山科175千円、松ヶ崎490千円
		その他諸経費	109,728	備消耗品費、光熱水費、通信運搬費等運営に要する一般経費
	配水及び給水費		4,799,525	
		給 与 費	1,507,929	
		水道メーター取替修理費	493,140	取替修理及び廃棄に要する経費
		器材管理運営費	2,568	備消耗品費、水道メーター通水試験等運営に要する一般経費
		補助配水管改造経費	479	補助配水管の取替え及び口径変更
		給水管、補助配水管等維持修繕	222,220	給水管、補助配水管移設及び給水装置維持修繕
		鉛製給水管消解	6,000	鉛製給水管取替工事助成金
		給水管管理費	83,645	備消耗品費、光熱水費、通信運搬費等運営に要する一般経費
		配水管等維持修繕	312,305	配水管移設及び弁栓破損修繕
		加圧施設維持修繕	321,732	加圧ポンプ設備維持修繕
		加圧ポンプ設備動力費	347,130	市内周辺高台地区給水用
		漏水防止作業	1,014,454	市内一円の漏水修理及び調査
		配水管管理費	263,709	備消耗品費、光熱水費、通信運搬費、管路情報管理、配水施設巡視等管理運営に要する一般経費
		受託工事純工事費	224,214	下水道等地下埋設事業者の依頼による配水管移設等
	業 務 費		2,206,628	
		給 与 費	1,292,992	

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
		電子計算機関係経費	124,234	賃借料、帳票作成費、システム保守等
		水道料金徴収等に要する経費	652,747	水道料金徴収等の事務運営に要する経費
		収納取扱経費	113,143	収納取扱委託料、収納取扱手数料、納入通知書郵送料等
		営業所施設等の維持修繕	22,378	動力費、光熱水費、修繕費等施設維持管理経費
		広 報 費	1,134	水道便利袋備消耗品、口座・クレジット勧奨等
	総 係 費		1,553,171	
		給 与 費	683,411	
		退職給付引当金	279,746	将来支給される退職給付のうち当期の負担分
		退職者年金	396	年金給付金 1人
		職員研修費	11,359	合同研修、職務研修等
		総合庁舎維持運営費	91,082	維持管理等運営に要する経費
		疏水記念館運営費	14,612	修繕費、光熱水費、通信運搬費等運営に要する経費
		その他庁舎等維持運営費	111,924	太秦庁舎等の修繕費、光熱水費等運営に要する経費
		交 際 費	432	弔費等
		職員の福利厚生に要する経費	17,673	安全衛生管理費等
		広 報 費	61,419	文化観光推進法関連事業、地下鉄広告、ミスト事業、びわ湖疏水船事業等
		貸倒引当金繰入額	7,737	将来の貸倒れに備えた引当金
		その他諸経費	273,380	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		13,282,819	償却資産の減価償却費
		有形固定資産減価償却費	13,136,909	
		無形固定資産減価償却費	145,910	
	資 産 減 耗 費		535,994	
		固定資産除却費	511,994	
		たな卸資産減耗費	500	
		固定資産撤去費	23,500	
	その他営業費用	材料等売却原価	30	
営業外費用			3,569,880	
	支払利息及び企業債取扱諸費		1,473,887	
		企業債利息	1,373,582	
		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	61,180	
	雑 支 出	雑 支 出	13,544	
	消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税	2,082,449	

9 給与費明細表

内訳		項目	合 計		
			営 業 費 用	建 設 改 良 費	計
職 員 数		人 558	人 139	人 697	
給 与 費	給 料	2,178,148	515,944	2,694,092	
	手 当	扶 養 手 当	67,206	13,935	81,141
		地 域 手 当	227,123	53,015	280,138
		超 過 勤 務 手 当	252,720	51,518	304,238
		特 殊 勤 務 手 当	7,346	278	7,624
		期 末 手 当	626,749	147,323	774,072
		賞 与 引 当 金 繰 入	293,918	71,281	365,199
		通 勤 手 当	88,573	23,038	111,611
		住 居 手 当	29,326	11,335	40,661
		退 職 給 付 引 当 金	279,746	—	279,746
		管 理 職 手 当	35,868	8,500	44,368
		管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	308	59	367
		休 日 勤 務 手 当	3,339	—	3,339
		夜 間 勤 務 手 当	13,280	—	13,280
		計	1,925,502	380,282	2,305,784
計	4,103,650	896,226	4,999,876		
法 定 福 利 費	共 済 組 合 費 等	781,261	181,704	962,965	
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	58,070	14,010	72,080	
	計	839,331	195,714	1,035,045	
合 計		4,942,981	1,091,940	6,034,921	

注1 常勤職員には管理者及び再任用職員を含む。

2 令和4年度職員数728人（常勤職員648人、会計年度任用職員80人）

3 令和4年度当初予算額6,298,332千円（常勤職員5,988,741千円、会計年度任用職員309,591千円）

4 退職手当実支給予定額は、124,749千円である。

(単位 千円)

常 勤 職 員			会 計 年 度 任 用 職 員		
営 業 費 用	建 設 改 良 費	計	営 業 費 用	建 設 改 良 費	計
人	人	人	人	人	人
513	134	647	45	5	50
2,078,248	504,844	2,583,092	99,900	11,100	111,000
67,206	13,935	81,141	—	—	—
217,133	51,905	269,038	9,990	1,110	11,100
248,380	51,025	299,405	4,340	493	4,833
6,855	278	7,133	491	—	491
604,226	144,762	748,988	22,523	2,561	25,084
293,918	71,281	365,199	—	—	—
83,248	22,446	105,694	5,325	592	5,917
29,326	11,335	40,661	—	—	—
279,746	—	279,746	—	—	—
35,868	8,500	44,368	—	—	—
308	59	367	—	—	—
3,328	—	3,328	11	—	11
13,159	—	13,159	121	—	121
1,882,701	375,526	2,258,227	42,801	4,756	47,557
3,960,949	880,370	4,841,319	142,701	15,856	158,557
752,610	178,520	931,130	28,651	3,184	31,835
58,070	14,010	72,080	—	—	—
810,680	192,530	1,003,210	28,651	3,184	31,835
4,771,629	1,072,900	5,844,529	171,352	19,040	190,392

10 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	20,186,484	5,533,667	1,257,611	24,462,540
構築物	502,798,496	11,436,012	1,487,857	512,746,651
機械及び装置	53,044,717	1,481,328	1,951,218	52,574,827
車両運搬具	226,636	196	76	226,756
船舶	55,987	—	—	55,987
工具、器具及び備品	996,316	161,060	92,345	1,065,031
リース資産	1,405,609	83,810	376,319	1,113,100
合計	578,714,245	18,696,073	5,165,426	592,244,892

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	1,033,045	—	—	1,033,045
ソフトウェア	272,846	61,342	—	334,188
リース資産	34,218	—	—	34,218
合計	1,340,109	61,342	—	1,401,451

(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	56,767,228	361,097	339,951	56,788,374
受贈財産評価額	511,634	—	—	511,634
加入金	22,934,645	485,216	239,017	23,180,844
国庫補助金	7,699,479	1,233,672	38,249	8,894,902
寄附金	414,513	—	1,022	413,491
その他	4,372,051	—	59,195	4,312,856
合計	92,699,550	2,079,985	677,434	94,102,101

(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)		
10,245,639	380,043	966,436	9,659,246	14,803,294	692,139
232,775,183	10,287,504	1,179,628	241,883,059	270,863,592	10,342,441
32,867,788	1,794,702	1,744,644	32,917,846	19,656,981	1,788,405
155,507	15,951	72	171,386	55,370	15,397
37,443	8,152	—	45,595	10,392	4,189
747,228	66,089	85,152	728,165	336,866	71,047
679,852	276,158	372,260	583,750	529,350	223,291
277,508,640	12,828,599	4,348,192	285,989,047	306,255,845	13,136,909

(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
49,881	983,164	45,805
94,763	239,425	89,418
12,255	21,963	10,687
156,899	1,244,552	145,910

(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)		
36,382,420	1,154,183	275,002	37,261,601	19,526,773	1,177,350
333,354	9,632	—	342,986	168,648	8,149
12,507,853	463,963	201,591	12,770,225	10,410,619	492,248
1,339,495	215,073	12	1,554,556	7,340,346	226,514
154,939	13,650	338	168,251	245,240	11,497
2,601,406	125,367	25,892	2,700,881	1,611,975	114,327
53,319,467	1,981,868	502,835	54,798,500	39,303,601	2,030,085

1 1 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	342,230	350,370	8,140	建設改良費等 21,012 減価償却費 △13,283 固定資産除却費 △512 消費税等 △1,729 基金造成費 3,341 基金繰入金 △689 令和5年度末残高 基金 6,548
(1)有形固定資産	337,031	342,489	5,458	
(2)無形固定資産	1,259	1,289	30	
(3)投資その他の資産	3,940	6,592	2,652	
2 流 動 資 産	13,862	11,323	△2,539	令和5年度末残高 貸倒引当金 △15 投資その他の資産 △8 未収金 △7
(1)現金預金	6,865	4,348	△2,517	
(2)未 収 金	6,024	6,002	△22	
(3)貯 蔵 品	545	545	0	
(4)保管有価証券	200	200	0	
(5)前 払 金	228	228	0	
(6)未 収 収 益	0	0	0	
資 産 合 計	356,092	361,693	5,601	

(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	149,243	149,595	352	
(1) 企 業 債	140,814	141,203	389	発行 14,300 流動負債への振替 △13,911
(2) P F I 債 務	2,922	2,745	△177	
(3) リ ー ス 債 務	365	350	△15	
(4) 引 当 金	5,142	5,297	155	令和5年度末残高 退職給付引当金 4,401 修繕引当金 896
4 流 動 負 債	22,724	22,668	△74	
(1) 企 業 債	14,317	13,911	△406	
(2) P F I 債 務	175	177	2	
(3) リ ー ス 債 務	241	188	△53	
(4) 未 払 金	5,112	5,505	393	
(5) 未 払 費 用	125	115	△10	
(6) 前 受 金	434	434	0	
(7) 預 り 金	1,701	1,701	0	
(8) 預 り 有 価 証 券	200	200	0	
(9) 引 当 金	419	437	18	令和5年度末残高 賞与引当金 437
5 繰 延 収 益	39,303	39,045	△258	
(1) 長 期 前 受 金	39,303	39,045	△258	
負 債 計	211,270	211,308	38	
6 資 本 金	130,486	136,416	5,930	一般会計出資金 2,124 利益剰余金からの組入れ 3,806
7 剰 余 金	14,336	13,969	△367	
(1) 資 本 剰 余 金	9,269	9,281	12	← 基金収入等 12
(2) 利 益 剰 余 金	5,067	4,688	△379	令和5年度純利益 3,427 資本金への処分 △3,806 (令和4年度末利益剰余金のうち資本金への処分額 △3,806)
資 本 計	144,822	150,385	5,563	
負 債 資 本 合 計	356,092	361,693	5,601	

1 3 中期経営プラン（2023-2027）

(1) 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
水道管路の 改築更新・地震対策		141	144	137	138	145
水道施設の 改築更新・地震対策		53	56	63	50	43
合 計		194	200	200	188	188

(2) 収支見通し

(単位 百万円)

項目		年度	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	給 水 収 益		29,038	29,026	28,965	28,822	28,646	144,497
	水道施設維持負担金		169	156	149	132	119	725
	一般会計繰入金		775	770	765	762	757	3,829
	下水道使用料徴収等 経費負担金等		2,573	2,590	2,562	2,554	2,571	12,850
	長期前受金戻入益		2,030	2,093	2,049	2,019	2,006	10,197
	合 計		34,585	34,635	34,490	34,289	34,099	172,098
支 出	人 件 費	給 与 費	4,663	4,558	4,490	4,419	4,347	22,477
		退職給付引当金	280	666	356	377	357	2,036
		計	4,943	5,224	4,846	4,796	4,704	24,513
	物 件 費	8,864	8,358	8,304	8,352	8,324	42,202	
	減 価 償 却 費 等	13,795	14,125	14,088	14,053	14,190	70,251	
	支 払 利 息 等	1,474	1,341	1,309	1,282	1,287	6,693	
	消費税及び地方消費税	2,082	2,145	2,141	2,123	2,108	10,599	
	合 計	31,158	31,193	30,688	30,606	30,613	154,258	
経 常 △ 損 益			3,427	3,442	3,802	3,683	3,486	17,840
当 年 度 純 △ 損 益			3,427	3,442	3,802	3,683	3,486	17,840
未処分利益剰余金 (A)			4,688	4,839	5,151	5,436	5,150	25,264
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益		3,427	3,442	3,802	3,683	3,486	17,840
	その他未処分利益 剰余金変動額 (※1)		1,261	1,397	1,349	1,753	1,664	7,424
利 益 処 分 額 (B)			△ 4,688	△ 4,839	△ 5,151	△ 5,436	△ 5,150	△ 25,264
内 訳	建 設 改 良 積 立 金		△ 1,397	△ 1,349	△ 1,753	△ 1,664	△ 1,480	△ 7,643
	資 本 金		△ 3,291	△ 3,490	△ 3,398	△ 3,772	△ 3,670	△ 17,621
繰越利益剰余金 (A + B)			0	0	0	0	0	—

注1 消費税及び地方消費税を含む額である。

2 その他未処分利益剰余金変動額 (※1) 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。

(3) 中期経営プラン (2018-2022)

(単位 百万円)

項目	年度	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	給 水 収 益	29,625	29,690	65	29,681	29,648	△ 33	29,917	28,786	△ 1,131
	水道施設維持負担金	—	—	—	—	—	—	93	99	6
	一 般 会 計 繰 入 金	612	608	△ 4	620	623	3	667	684	17
	下水道使用料徴収等 経 費 負 担 金 等	2,323	2,362	39	2,302	2,437	135	2,315	2,276	△ 39
	長 期 前 受 金 戻 入 益	2,189	2,213	24	2,171	2,228	57	2,160	2,240	80
	消費税及び地方消費税 還 付 金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	34,749	34,873	124	34,774	34,936	162	35,152	34,085	△ 1,067
支 出	人 給 与 費 (※1)	5,387	5,261	△ 126	5,292	5,034	△ 258	5,231	4,889	△ 342
	件 退 職 給 付 引 当 金	445	151	△ 294	243	406	163	364	361	△ 3
	費 計	5,832	5,412	△ 420	5,535	5,440	△ 95	5,595	5,250	△ 345
	物 件 費	7,502	7,066	△ 436	7,650	7,183	△ 467	7,819	7,398	△ 421
	減 価 償 却 費 等	12,723	12,934	211	13,068	13,208	140	13,199	13,469	270
	支 払 利 息 等	2,458	2,399	△ 59	2,258	2,128	△ 130	2,160	1,881	△ 279
	消費税及び地方消費税 (調整費を含む。)	1,826	1,862	36	1,988	1,979	△ 9	2,283	2,186	△ 97
	合 計	30,341	29,673	△ 668	30,499	29,938	△ 561	31,056	30,184	△ 872
経 常 △ 損 益	4,408	5,200	792	4,275	4,998	723	4,096	3,901	△ 195	
当 年 度 純 △ 損 益	4,408	5,200	792	4,275	4,998	723	4,096	3,901	△ 195	
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)	6,974	8,134	1,160	6,494	7,985	1,491	6,200	6,671	471	
内 当 年 度 純 △ 損 益	4,408	5,200	792	4,275	4,998	723	4,096	3,901	△ 195	
	其 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 (※2)	2,566	2,934	368	2,219	2,987	768	2,104	2,770	666
利 益 処 分 額 (B)	△ 6,974	△ 8,134	△ 1,160	△ 6,494	△ 7,985	△ 1,491	△ 6,200	△ 6,671	△ 471	
内 建 設 改 良 等 積 立 金	△ 2,219	△ 2,987	△ 768	△ 2,104	△ 2,770	△ 666	△ 1,936	△ 1,661	275	
	資 本 金	△ 4,755	△ 5,147	△ 392	△ 4,390	△ 5,215	△ 825	△ 4,264	△ 5,010	△ 746
繰 越 利 益 剰 余 金 (A + B)	0	0	0	0	0	0	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 その他未処分利益剰余金変動額(※2)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)

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	給 水 収 益	29,791	28,738	△ 1,053	29,708	28,935	△ 773	148,722	145,797	△ 2,925
	水道施設維持負担金	144	145	1	124	152	28	361	396	35
	一般会計繰入金	730	735	5	754	774	20	3,383	3,424	41
	下水道使用料徴収等 経 費 負 担 金 等	2,327	2,371	44	2,440	2,191	△ 249	11,707	11,636	△ 71
	長期前受金戻入益	2,163	2,226	63	2,161	2,118	△ 43	10,844	11,025	181
	消費税及び地方消費税 還 付 金	—	—	—	—	47	47	—	47	47
	合 計	35,155	34,215	△ 940	35,187	34,217	△ 970	175,017	172,325	△ 2,692
支 出	人 給 与 費 (※1)	5,201	4,678	△ 523	5,133	4,643	△ 490	26,244	24,505	△ 1,739
	件 退 職 給 付 引 当 金	347	387	40	389	446	57	1,788	1,751	△ 37
	費 計	5,548	5,065	△ 483	5,522	5,089	△ 433	28,032	26,256	△ 1,776
	物 件 費	7,859	7,494	△ 365	7,946	8,209	263	38,776	37,350	△ 1,426
	減 価 償 却 費 等	13,356	13,808	452	13,463	13,799	336	65,809	67,218	1,409
	支 払 利 息 等	2,057	1,700	△ 357	1,975	1,565	△ 410	10,908	9,673	△ 1,235
	消費税及び地方消費税 (調整費を含む。)	2,274	2,234	△ 40	2,270	2,176	△ 94	10,641	10,437	△ 204
	合 計	31,094	30,301	△ 793	31,176	30,838	△ 338	154,166	150,934	△ 3,232
経 常 △ 損 益		4,061	3,914	△ 147	4,011	3,379	△ 632	20,851	21,391	540
当 年 度 純 △ 損 益		4,061	3,914	△ 147	4,011	3,379	△ 632	20,851	21,391	540
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)		5,997	5,575	△ 422	5,909	5,067	△ 842	31,574	33,431	1,857
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益	4,061	3,914	△ 147	4,011	3,379	△ 632	20,851	21,391	540
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 (※2)	1,936	1,661	△ 275	1,898	1,688	△ 210	10,723	12,040	1,317
利 益 処 分 額 (B)		△ 5,997	△ 5,575	422	△ 5,909	△ 5,067	842	△ 31,574	△ 33,431	△ 1,857
内 訳	建 設 改 良 等 積 立 金	△ 1,898	△ 1,688	210	△ 1,850	△ 1,261	589	△ 10,007	△ 10,366	△ 359
	資 本 金	△ 4,099	△ 3,887	212	△ 4,059	△ 3,806	253	△ 21,567	△ 23,065	△ 1,498
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		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	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	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	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	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		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	

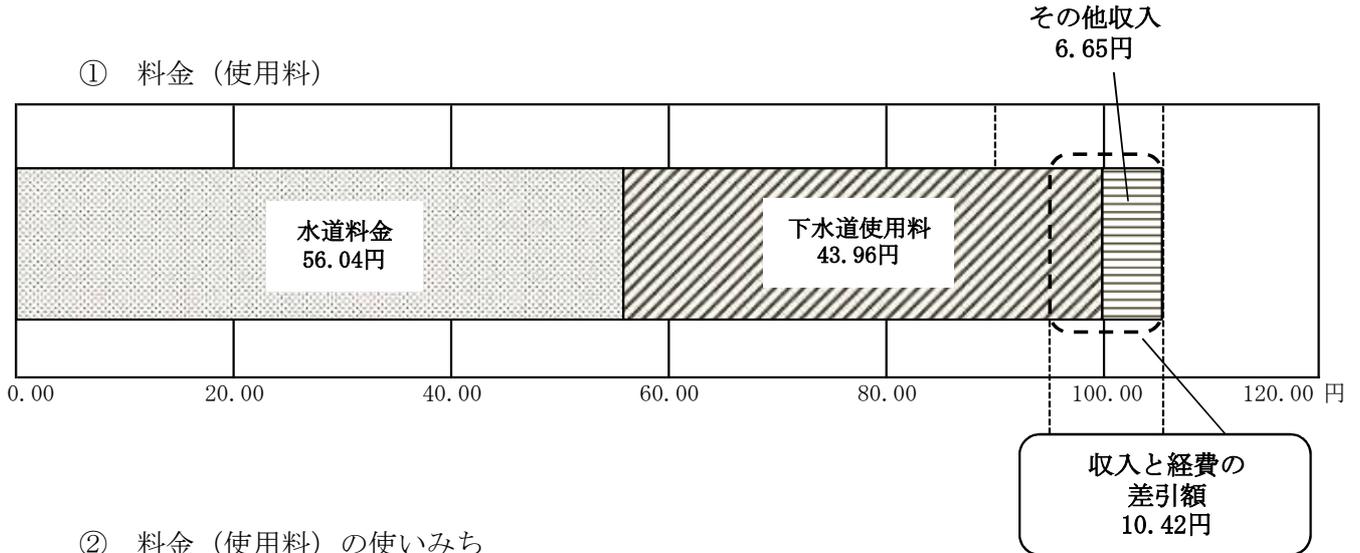
注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

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。

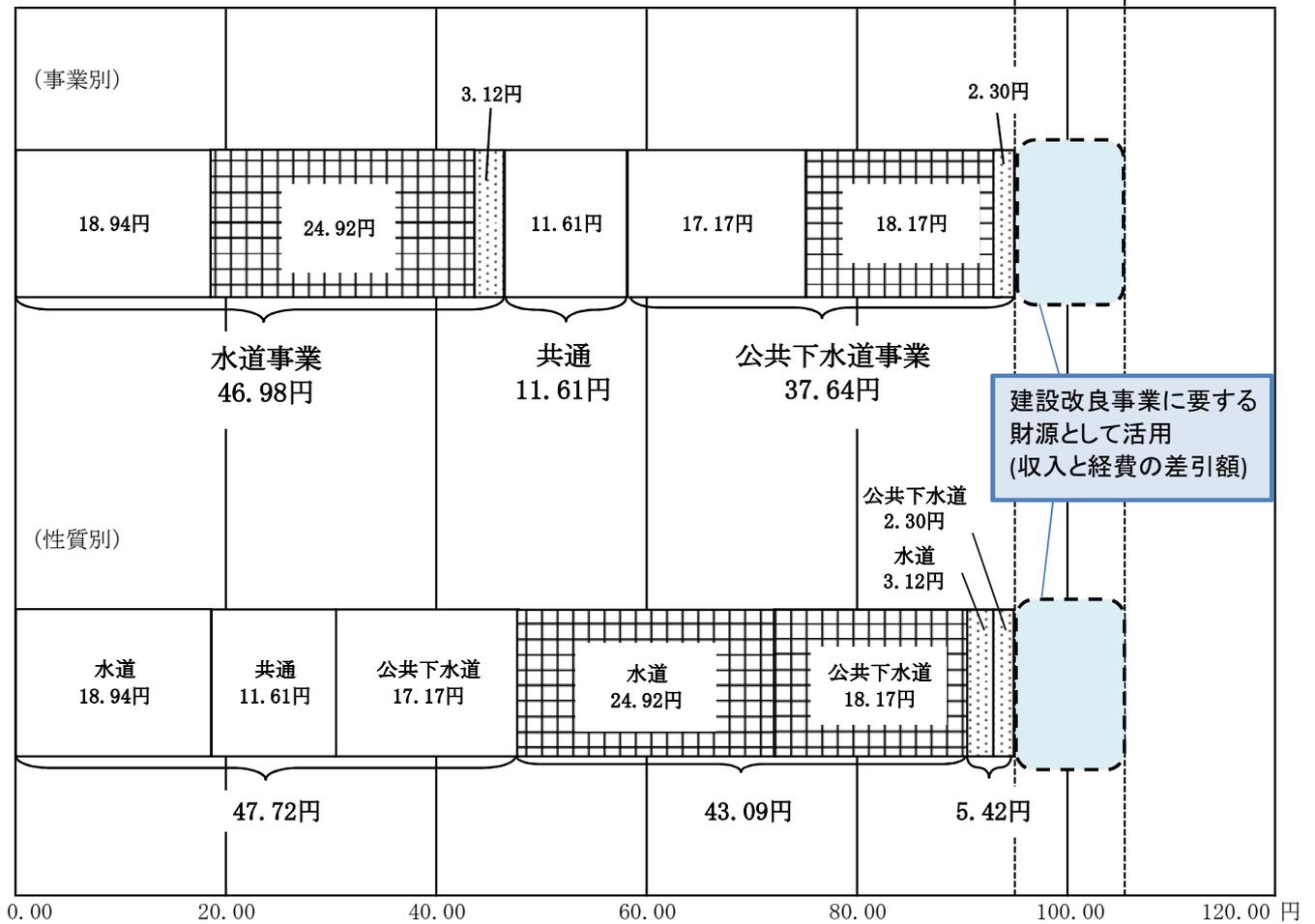
3 令和3年4月1日付け「水道事業における資本費等の算出方法等について(通知)」(総務省自治財政局公営企業経営室長)に基づき、給水原価及び汚水処理原価から長期前受金戻入益を控除している。

イ 内訳区分図解

① 料金（使用料）



② 料金（使用料）の使いみち



-  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）