

令和 6 年 度

京 都 市 水 道 事 業 特 別 会 計

予 算 参 考 資 料

令和 6 年 3 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5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
(参考) 水道事業・公共下水道事業 予定連結財務諸表	26

1 業 務

(1) 主要業務予定量

ア 給水量

項目		年度	令和5年度見込	令和6年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
給 水 量 (千 m ³)	年 間		174,236	173,773	△ 463	△ 0.3
	1 日 平 均		476	476	0	0.0
	1 日 最 大		505	509	4	0.8
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5年度見込	令和6年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
有 収 水 量 (千 m ³)	年 間		160,102	159,764	△ 338	△ 0.2
	1 日 平 均		437	438	1	0.2
期 末 使 用 者 数 (件)			802,800	808,800	6,000	0.7
1件当たり水量 (m ³ /件・月)			16.5	16.3	△ 0.2	△ 1.2

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。

ウ 配水管・補助配水管延長

(単位 km)

項目		年度	令和5年度見込	令和6年度予算	増 △ 減
期 末 配 水 管 延 長			2,821	2,817	△ 4
期 末 補 助 配 水 管 延 長			1,410	1,415	5
合 計			4,231	4,232	1

(2) 業務量の推移

項目	年度	R2	R3	R4	R5(見込)	R6(予算)
	年間給水量 (千 m^3)		176,421	174,272	173,790	174,236
年間有収水量 (千 m^3)		160,662	159,975	159,660	160,102	159,764
有収率 (%)		91.1	91.8	91.9	91.9	91.9
1日最大給水量 (千 m^3)		530	510	531	505	509
施設能力 (千 m^3 /日)		739	739	739	739	739
期末使用者数 (件)		789,042	792,787	796,784	802,800	808,800
期末配水管 補助配水管延長 (km)		4,222	4,224	4,230	4,231	4,232

(3) 浄水場別給水計画と施設能力

区分	年度	令和6年度給水量 (千 m^3)			令和5年度 給水量 1日平均 (見込) (千 m^3)	増△減率 (%)	令和6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		44,323	130	121	121	0.0	198
松ヶ崎浄水場		47,945	140	131	131	0.0	173
新山科浄水場		80,195	235	220	220	0.0	362
山間地域の 浄水場 (18か所)		1,310	4	4	4	0.0	6
合計		173,773	509	476	476	0.0	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	
		14,200,000	配水管の布設替え 13,020,600 千円 幹線配水管：5.0km 支線配水管：27.7km 補助配水管：22.0km 連絡幹線配水管の布設：0.2km 628,500 千円
	水道施設の 改築更新・地震対策	5,800,000	新山科浄水場導水トンネル築造 2,314,800 千円
			蹴上浄水場 439,955 千円 ：粉末活性炭注入設備設置
			松ヶ崎浄水場 1,621,045 千円 ：粉末活性炭注入設備設置
		新山科浄水場 510,040 千円 ：1系ちんでん池改良	
計	20,000,000		
諸施設整備	786,000	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	177,712	P F I 契約に係る施設整備費（上下水道局総合庁舎）	
リース資産購入費	244,144	車両、パソコン等賃借	
合計	21,207,856	（債務負担行為 14,211,000 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 617,245	疏水路維持修繕	314,700 千円
		取水動力費	410 千kWh 12,197 千円
		疏水感謝金	230,000 千円
浄水処理	3,090,661	浄水処理作業	
		浄水及び送水用動力費	22,616 千kWh 542,266 千円
		浄水用薬品費	8,436 t 403,218 千円
		運転管理委託	128,700 千円
		脱臭処理作業	334,336 千円
		粉末活性炭	1,002 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	378,424 千円
		その他作業	
		大規模太陽光発電設備の点検整備	4,150 千円
		大規模太陽光発電用動力費	18 千kWh 794 千円
維持配水施設管理等	3,227,868	水道メーター取替修理作業	481,149 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	1,034,385 千円
		配水管	41 件
		給水管・補助配水管	2,788 件
料金の収納	966,575	料金徴収等関係経費	818,600 千円
		電子計算機関係経費	123,230 千円
その他	604,823	総合庁舎維持運営費	99,210 千円
		疏水記念館運営費	14,688 千円
合計	8,507,172		

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	31,498,095	1 営 業 費 用	27,793,920
給 水 収 益	29,305,605	原 水 費	845,944
他 会 計 負 担 金	88,047	浄 水 費	4,051,012
そ の 他 営 業 収 益	2,104,443	配 水 及 び 給 水 費	4,681,541
2 営 業 外 収 益	3,396,598	業 務 費	2,230,622
受 取 利 息	1,302	総 係 費	1,936,462
他 会 計 負 担 金	665,500	減 価 償 却 費	13,313,284
国 庫 補 助 金	10,250	資 産 減 耗 費	735,025
長 期 前 受 金 戻 入 益	2,067,681	そ の 他 営 業 費 用	30
雑 収 益	651,865	2 営 業 外 費 用	3,567,080
3 特 別 利 益	583,307	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,397,313
		雑 支 出	12,420
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,157,347
		計	31,361,000
		当 年 度 純 利 益	4,117,000
合 計	35,478,000	合 計	35,478,000

イ 前年度比較

(単位 千円)

項目	年度	令和5年度 当初予算	令和6年度 予算	増 △ 減	
				金額	率 (%)
収 入	給 水 収 益	29,038,389	29,305,605	267,216	0.9
	水道施設維持負担金	168,994	147,137	△ 21,857	△ 12.9
	一般 会計 繰入 金				
	地域水道負担金	670,000	665,000	△ 5,000	△ 0.7
	消火栓経費負担金等	104,901	106,967	2,066	2.0
	計	774,901	771,967	△ 2,934	△ 0.4
	下水道使用料徴収等 経費負担金等	2,572,631	2,602,303	29,672	1.2
	長期前受金戻入益	2,030,085	2,067,681	37,596	1.9
	合 計	34,585,000	34,894,693	309,693	0.9
	支 出	人 件 費			
給 与 費		4,663,235	4,616,744	△ 46,491	△ 1.0
退職給付引当金		279,746	649,115	369,369	著増
計		4,942,981	5,265,859	322,878	6.5
物 件 費		8,863,870	8,507,172	△ 356,698	△ 4.0
減価償却費等		13,794,813	14,033,309	238,496	1.7
支払利息等		1,473,887	1,397,313	△ 76,574	△ 5.2
消費税及び地方消費税		2,082,449	2,157,347	74,898	3.6
合 計	31,158,000	31,361,000	203,000	0.7	
経 常 △ 損 益	3,427,000	3,533,693	106,693	—	
特 別 △ 損 益	—	583,307	583,307	—	
当 年 度 純 △ 損 益	3,427,000	4,117,000	690,000	—	
利 益 処 分 額	△ 3,427,000	△ 4,117,000	△ 690,000	—	
内 訳	建設改良積立金	△ 1,396,915	△ 1,465,274	△ 68,359	—
	基金造成積立金	—	△ 584,045	△ 584,045	—
	資 本 金	△ 2,030,085	△ 2,067,681	△ 37,596	—

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）		960	665	1,625
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	42,245	26,355	68,600
支 出	物 件 費	420	4,524	4,944
	減 価 償 却 費	23,130	18,844	41,974
	消 費 税 及 び 地 方 税 費	3,807	2,004	5,811
	合 計	27,357	25,372	52,729
当 年 度 純 △ 損 益		14,888	983	15,871

(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	14,740,000	1 建 設 改 良 費	21,207,856
建 設 企 業 債	9,700,000	水 道 整 備 事 業	20,000,000
借 換 企 業 債	5,040,000	諸 施 設 整 備	786,000
2 一 般 会 計 出 資 金	372,500	P F I 資 産 購 入 費	177,712
3 国 庫 補 助 金	1,216,000	リ ー ス 資 産 購 入 費	244,144
4 工 事 負 担 金	425,276	2 企 業 債 償 還 金	14,024,574
工 事 負 担 金	161,337	建 設 企 業 債 償 還 金	8,984,574
他 会 計 負 担 金	263,939	建 設 企 業 債 借 換 分 償 還 金	5,040,000
5 加 入 金	442,568	3 投 資 (基 金 造 成 費)	591,254
6 寄 附 金	58,952	4 そ の 他 資 本 的 支 出	176,316
7 そ の 他 資 本 的 収 入	6,704		
計	17,262,000	計	36,000,000
消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	1,689,421		
損益勘定留保資金	14,033,309		
建設改良積立金	1,465,274		
基金造成積立金	584,045		
当年度資金不足額	965,951		
合 計	36,000,000	合 計	36,000,000

イ 前年度比較

(単位 千円)

項目		年度	令和5年度 当初予算	令和6年度 予算	増 △ 減	
					金額	率 (%)
収 入	企 業 債	建設企業債	9,100,000	9,700,000	600,000	6.6
		借換企業債	5,200,000	5,040,000	△ 160,000	△ 3.1
		計	14,300,000	14,740,000	440,000	3.1
		一般会計出資金	2,123,500	372,500	△ 1,751,000	△ 82.5
		国庫補助金	1,151,192	1,216,000	64,808	5.6
		工事負担金	408,745	425,276	16,531	4.0
		加入金	458,224	442,568	△ 15,656	△ 3.4
		基金収入	11,868	—	△ 11,868	皆減
		基金繰入金	689,277	—	△ 689,277	皆減
		寄附金	20,500	58,952	38,452	著増
		その他資本的収入	694	6,704	6,010	著増
		合計	19,164,000	17,262,000	△ 1,902,000	△ 9.9
支 出	建 設 改 良 費	水道整備事業	19,400,000	20,000,000	600,000	3.1
		諸施設整備	796,000	786,000	△ 10,000	△ 1.3
		PFI資産購入費	819,660	177,712	△ 641,948	△ 78.3
		リース資産購入費	256,396	244,144	△ 12,252	△ 4.8
		計	21,272,056	21,207,856	△ 64,200	△ 0.3
	企 業 債 償 還 金	建設企業債償還金	9,116,394	8,984,574	△ 131,820	△ 1.4
		建設企業債借換分償還金	5,200,000	5,040,000	△ 160,000	△ 3.1
		計	14,316,394	14,024,574	△ 291,820	△ 2.0
		投資（基金造成費）	3,340,763	591,254	△ 2,749,509	△ 82.3
		その他資本的支出	211,787	176,316	△ 35,471	△ 16.7
	合計	39,141,000	36,000,000	△ 3,141,000	△ 8.0	
収支差引過△不足額			△ 19,977,000	△ 18,738,000	1,239,000	—
補 填 財 源 等	消費税及び地方消費税資本的収支調整額		1,689,592	1,689,421	△ 171	0.0
	損益勘定留保資金		13,794,813	14,033,309	238,496	1.7
	建設改良積立金		1,396,915	1,465,274	68,359	4.9
	基金造成積立金		—	584,045	584,045	皆増
	合計		16,881,320	17,772,049	890,729	5.3
当年度資金過△不足額			△ 3,095,680	△ 965,951	2,129,729	—
累積資金過△不足額			1,053,235	830,682	△ 222,553	—

注 令和5年度末見込累積資金過△不足額 1,796,633千円

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5年度 当初予算	令和6年度 予算	増 △ 減
水 道 料 金 (A)		181.84	183.43	1.59
給 水 原 価 (B)		182.06	183.03	0.97
給 水 原 価 の 内 訳	取水口から浄水場の入口までの経費	5.09	5.30	0.21
	浄水場から配水池までの経費	27.49	25.33	△ 2.16
	配水管から水道メーターまでの経費	30.05	29.30	△ 0.75
	水道料金徴収等に要する経費	13.82	13.96	0.14
	事業全般に関連する経費	9.96	12.29	2.33
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	86.12	87.57	1.45
	企業債の利息等に要する経費	9.23	8.75	△ 0.48
	消費税及び地方消費税	13.01	13.47	0.46
	△ 長期前受金戻入益	△ 12.71	△ 12.94	△ 0.23
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		21.68	21.72	0.04
差 引 (A - B + C)		21.46	22.12	0.66

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6年度予算のその他収入充当分には、特別利益を含まない。

4 企業債未償還残高

(1) 年度別推移

(単位 百万円)

項目		年度	R2	R3	R4	R5(見込)	R6(予算)
建設 企業 債	前年度末未償還残高		160,141	158,005	157,157	154,831	155,115
	年度 内 増 △ 減	発行額	7,640	12,720	11,370	14,600	14,740
		償還額	(△ 1,576) △9,776	(△ 4,284) △13,568	(△ 4,400) △13,696	(△ 5,200) △14,316	(△ 5,040) △14,025
		差引	△2,136	△848	△2,326	284	715
	年度末未償還残高		158,005	157,157	154,831	155,115	155,830

注1 上段()書きは、借換分償還金で内数である。

2 令和6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7,700百万円である。

(2) 令和5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		—	13,393	4,538	74,531	3,689	96,151	62.0
1.0 ～ 2.0 未満		1,413	27,412	6,445	300	—	35,570	22.9
2.0 ～ 3.0 未満		4,799	8,802	7,426	1,500	—	22,527	14.5
3.0 ～ 4.0 未満		570	—	—	—	—	570	0.4
4.0 ～ 5.0 未満		297	—	—	—	—	297	0.2
合計		7,079	49,607	18,409	76,331	3,689	155,115	
構成比 (%)		36.5		11.9	49.2	2.4		100.0

注 未償還残高(見込)の平均利率は、0.84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	R2	R3	R4	R5(見込)	R6(予算)
給水収益 (A)	26,169	26,125	26,319	26,619	26,641
企業債残高 (B)	158,005	157,157	154,831	155,115	155,830
割合(B/A) %	603.8	601.5	588.3	582.7	584.9

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5年度末 残高(見込)	増加額	減少額	令和6年度末 残高(予算)
水道事業基金	6,586,749	591,254 (土地売却益 及び運用益)	-	7,178,003

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)		2,859,071	54,036	2,913,107
内 訳	水道料金	2,664,146	—	2,664,146
	その他収入	194,925	54,036	248,961
仕入控除額 (B)		701,724	1,743,457	2,445,181
内 訳	課税仕入れに係る 消費税及び地方消費税額	728,244	1,809,350	2,537,594
	仕入控除対象外	△ 26,520	△ 65,893	△ 92,413
消費税及び地方消費税 納付額 (△ 還付額) (A-B)		2,157,347	△ 1,689,421	467,926

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 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			35,478,000		
営業収益			31,498,095		
	給水収益	水道料金	29,305,605	有収水量 159,764千m ³ 1 m ³ 当たり平均単価 183.43円	
	他会計負担金		88,047	一般会計負担金	
			消火栓経費負担金	83,047	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		2,104,443		
			水道施設維持負担金	147,137	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	1,270,595	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	39,191	疏水路に係る維持管理費
			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	15,310	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	68,600	収益 新山科42,245千円、松ヶ崎26,355千円 発電量 新山科960千kWh、松ヶ崎665千kWh
			給水装置設計審査・しゅん工検査料	89,548	京都市指定給水装置工事事業者の工事に係る手数料等
			指定・更新手数料	350	指定給水装置工事事業者の指定・更新手数料
			給水装置修繕料	7	
			疏水運河使用料	1	
			災害用備蓄飲料水	11,207	「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	135,663	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	51,780	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			3,396,598	
		受取利息	預金利息等	1,302	
他会計負担金			665,500	一般会計負担金	
			地域水道負担金	665,000	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 550,000千円 支払利息等分 115,000千円
			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			10,250		
			地方創生推進に係る交付金	9,250	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	2,067,681	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			651,865		
			寄附金	45,748	ふるさと納税等
			疏水運河用地使用料	65,656	
	土地・建物賃貸料		433,467	保有資産の有効活用による収入	
	その他雑収益		106,994	土地使用料等	
特別利益			583,307		
	固定資産売却益	固定資産売却益	583,307	元南部配水管理課用地の売払いに伴う固定資産売却益	

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
水道事業費用			31,361,000	
営業費用			27,793,920	
	原 水 費		845,944	
		給 与 費	228,699	
		疏水路の維持修繕	314,700	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	19,477	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	495	施設の点検整備
		原水の揚水用等動力費	12,197	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	40,376	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		4,051,012	
		給 与 費	960,351	
		施設の維持修繕	1,142,742	施設及び機械等の維持修繕 1,014,042千円 浄水施設の運転管理 128,700千円
		浄水及び送水用動力費	542,266	浄水場機械、ポンプ等の運転
		浄水用薬品費	403,218	液体ポリ塩化アルミニウム等
		脱臭処理費	334,336	粉末活性炭及び粉末活性炭投入作業
		排水処理費	557,298	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	4,150	大規模太陽光発電設備の点検整備 松ヶ崎浄水場4,150千円
		太陽光動力費	794	大規模太陽光発電設備の運転 新山科420千円、松ヶ崎374千円
		その他諸経費	105,857	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		4,681,541	
		給 与 費	1,453,673	
		水道メーター取替修理費	481,149	取替修理及び廃棄に要する経費
		器材管理運営費	1,380	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	556	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	250,004	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	81,871	備消耗品費、通信運搬費等運営に要する一般経費
		配水管等維持修繕	325,008	配水管移設及び弁栓破損修繕
		加圧施設維持修繕	310,994	加圧ポンプ設備維持修繕
		加圧ポンプ設備動力費	233,656	市内周辺高台地区給水用
		漏水防止作業	1,034,385	市内一円の漏水修理及び調査
		配水管管理費	291,740	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	211,125	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		2,230,622	
		給 与 費	1,264,047	

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
		電子計算機関係経費	123,230	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	691,131	水道料金徴収等の事務運営に要する経費
		収 納 取 扱 経 費	127,469	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	23,339	動力費、光熱水費、修繕費等施設維持管理経費
		広 報 費	1,406	水道啓発品等
	総 係 費		1,936,462	
		給 与 費	709,974	
		退職給付引当金	649,115	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	11,255	合同研修、職務研修等
		総合庁舎維持運営費	99,210	維持管理等運営に要する経費
		疏水記念館運営費	14,688	修繕費、光熱水費等運営に要する経費
		その他庁舎等維持運営費	115,012	大秦庁舎等の修繕費、光熱水費等運営に要する経費
		職員の福利厚生に要する経費	17,468	安全衛生管理費等
		広 報 費	56,839	一般公開、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	7,606	将来の貸倒れに備えた引当金
		その他諸経費	254,899	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		13,313,284	償却資産の減価償却費
		有形固定資産減価償却費	13,141,572	
		無形固定資産減価償却費	171,712	
	資 産 減 耗 費		735,025	
		固定資産除却費	720,025	
		たな卸資産減耗費	500	
		固定資産撤去費	14,500	
	その他営業費用	材料等売却原価	30	
営業外費用			3,567,080	
	支払利息及び企業債取扱諸費		1,397,313	
		企業債利息	1,305,740	
		P F I 事業支払利息	36,740	
		リース支払利息	86	
		企業債取扱諸費等	54,747	
	雑 支 出	雑 支 出	12,420	
	消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税	2,157,347	

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 544	人 139	人 683	
給 与 費	給 料	2,143,611	514,832	2,658,443	
	手 当	扶 養 手 当	67,364	14,743	82,107
		地 域 手 当	223,423	53,191	276,614
		超 過 勤 務 手 当	251,293	52,479	303,772
		特 殊 勤 務 手 当	7,228	385	7,613
		期 末 手 当	641,264	152,032	793,296
		賞 与 引 当 金 繰 入	289,217	75,905	365,122
		通 勤 手 当	77,734	23,890	101,624
		住 居 手 当	27,976	11,437	39,413
		退 職 給 付 引 当 金	649,115	—	649,115
		管 理 職 手 当	35,642	8,635	44,277
		管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	359	21	380
		休 日 勤 務 手 当	3,439	—	3,439
		夜 間 勤 務 手 当	13,530	—	13,530
		計	2,287,584	392,718	2,680,302
計	4,431,195	907,550	5,338,745		
法 定 福 利 費	共 済 組 合 費 等	776,012	182,588	958,600	
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	58,652	15,311	73,963	
	計	834,664	197,899	1,032,563	
合 計		5,265,859	1,105,449	6,371,308	

注1 常勤職員には管理者及び再任用職員を含む。

2 令和5年度職員数697人（常勤職員647人、会計年度任用職員50人）

3 令和5年度当初予算額6,034,921千円（常勤職員5,844,529千円、会計年度任用職員190,392千円）

4 退職手当実支給予定額は、282,869千円である。

(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
499	134	633	45	5	50
2,042,692	503,619	2,546,311	100,919	11,213	112,132
67,364	14,743	82,107	—	—	—
213,331	52,070	265,401	10,092	1,121	11,213
247,609	52,007	299,616	3,684	472	4,156
6,725	385	7,110	503	—	503
617,507	149,392	766,899	23,757	2,640	26,397
289,217	75,905	365,122	—	—	—
73,564	23,426	96,990	4,170	464	4,634
27,976	11,437	39,413	—	—	—
649,115	—	649,115	—	—	—
35,642	8,635	44,277	—	—	—
359	21	380	—	—	—
3,430	—	3,430	9	—	9
13,480	—	13,480	50	—	50
2,245,319	388,021	2,633,340	42,265	4,697	46,962
4,288,011	891,640	5,179,651	143,184	15,910	159,094
747,073	179,372	926,445	28,939	3,216	32,155
58,652	15,311	73,963	—	—	—
805,725	194,683	1,000,408	28,939	3,216	32,155
5,093,736	1,086,323	6,180,059	172,123	19,126	191,249

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5年度 当初現在高	令和5年度 増加見込額	令和5年度 減少見込額	令和5年度末 見込高(A)
建物	24,622,215	700,793	53,453	25,269,555
構築物	517,280,386	13,487,626	2,070,462	528,697,550
機械及び装置	51,276,568	1,423,007	301,008	52,398,567
車両運搬具	226,574	98	13	226,659
船舶	55,987	18,182	—	74,169
工具、器具及び備品	993,025	106,502	660	1,098,867
リース資産	1,113,402	150,315	325,147	938,570
合計	595,568,157	15,886,523	2,750,743	608,703,937

イ 無形固定資産

資産の区分	令和5年度 当初現在高	令和5年度 増加見込額	令和5年度 減少見込額	令和5年度末 見込高
施設利用権	983,164	—	—	983,164
ソフトウェア	295,884	176,174	—	472,058
リース資産	21,962	—	—	21,962
合計	1,301,010	176,174	—	1,477,184

(2) 長期前受金

財源の区分	帳簿原価			
	令和5年度 当初現在高	令和5年度 増加見込額	令和5年度 減少見込額	令和5年度末 見込高(A)
工事負担金	56,904,386	394,013	331,447	56,966,952
受贈財産評価額	512,541	—	—	512,541
加入金	23,085,900	404,530	143,602	23,346,828
国庫補助金	8,838,968	971,567	220,827	9,589,708
寄附金	426,471	13,623	193	439,901
その他	4,309,913	—	47,795	4,262,118
合計	94,078,179	1,783,733	743,864	95,118,048

(単位 千円)

減 価 償 却 累 計 額				令和5年度末 償却未済 見込高 (A-B)	令和6年度 減価償却 予定額
令和5年度 当初現在高	令和5年度 増加見込額	令和5年度 減少見込額	令和5年度末 見込高(B)		
9,643,126	557,634	10,530	10,190,230	15,079,325	566,067
241,736,765	10,448,804	1,214,427	250,971,142	277,726,408	10,571,559
32,454,447	1,724,324	205,573	33,973,198	18,425,369	1,712,508
171,297	15,413	12	186,698	39,961	13,133
45,595	4,188	—	49,783	24,386	5,937
717,102	60,194	627	776,669	322,198	52,942
583,734	224,385	325,147	482,972	455,598	219,426
285,352,066	13,034,942	1,756,316	296,630,692	312,073,245	13,141,572

(単位 千円)

令和5年度 減価償却見込額	令和5年度末 償却未済見込高	令和6年度 減価償却 予定額
45,805	937,359	45,524
85,374	386,684	123,665
7,654	14,308	2,523
138,833	1,338,351	171,712

(単位 千円)

収 益 化 累 計 額				令和5年度末 収益化未済 見込高 (A-B)	令和6年度 収益化 予定額
令和5年度 当初現在高	令和5年度 増加見込額	令和5年度 減少見込額	令和5年度末 見込高(B)		
37,228,343	1,132,297	270,230	38,090,410	18,876,542	1,145,636
342,984	8,422	—	351,406	161,135	8,250
12,735,474	460,610	74,966	13,121,118	10,225,710	506,004
1,553,221	214,916	4,729	1,763,408	7,826,300	269,546
168,175	14,017	64	182,128	257,773	13,172
2,698,091	113,931	5,096	2,806,926	1,455,192	125,073
54,726,288	1,944,193	355,085	56,315,396	38,802,652	2,067,681

1 1 予定貸借対照表前年度比較

項 目	令和5年度末	令和6年度末	増 △ 減	備 考
1 固 定 資 産	348,319	354,529	6,210	建設改良費等 21,346 減価償却費 △13,313 固定資産除却費 △720 消費税等 △1,694 基金造成費 591 令和6年度末残高 基金 7,178
(1)有形固定資産	340,335	346,060	5,725	
(2)無形固定資産	1,353	1,247	△106	
(3)投資その他の資産	6,631	7,222	591	
2 流 動 資 産	13,824	13,229	△595	令和6年度末残高 貸倒引当金 △14 投資その他の資産 △7 未収金 △7
(1)現金預金	7,017	6,434	△583	
(2)未 収 金	5,423	5,411	△12	
(3)貯 蔵 品	563	563	0	
(4)保管有価証券	220	220	0	
(5)前 払 金	601	601	0	
(6)未 収 収 益	0	0	0	
資 産 合 計	362,143	367,758	5,615	

(単位 百万円)

項 目	令和5年度末	令和6年度末	増 △ 減	備 考
3 固 定 負 債	149,573	149,187	△386	
(1) 企 業 債	141,090	140,217	△873	← 発 行 14,740 流動負債への振替 △15,613
(2) P F I 債 務	2,745	2,565	△180	
(3) リ ー ス 債 務	333	634	301	
(4) 引 当 金	5,405	5,771	366	← 令和6年度末残高 退職給付引当金 4,766 修繕引当金 1,005
4 流 動 負 債	24,428	26,094	1,666	
(1) 企 業 債	14,025	15,613	1,588	
(2) P F I 債 務	178	180	2	
(3) リ ー ス 債 務	184	254	70	
(4) 未 払 金	7,010	7,014	4	
(5) 未 払 費 用	110	105	△5	
(6) 前 受 金	432	432	0	
(7) 預 り 金	1,837	1,837	0	
(8) 預 り 有 価 証 券	220	220	0	
(9) 引 当 金	432	439	7	← 令和6年度末残高 賞与引当金 439
5 繰 延 収 益	38,803	38,648	△155	
(1) 長 期 前 受 金	38,803	38,648	△155	
負 債 計	212,804	213,929	1,125	
6 資 本 金	138,370	142,639	4,269	← 一般会計出資金 373 資本剰余金からの組入れ 717 利益剰余金からの組入れ 3,179
7 剰 余 金	10,969	11,190	221	
(1) 資 本 剰 余 金	5,633	4,916	△717	← 資本金への処分 △717
(2) 利 益 剰 余 金	5,336	6,274	938	← 令和6年度純利益 4,117 資本金への処分 △3,179 令和5年度末利益剰余金のうち 資本金への処分額 △3,179
資 本 計	149,339	153,829	4,490	
負 債 資 本 合 計	362,143	367,758	5,615	

12 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)	4,117,000
減価償却費	13,313,284
固定資産除却費	720,025
引当金の増減額 (△は減少)	368,362
長期前受金戻入益	△ 2,067,681
受取利息	△ 1,302
支払利息及び企業債取扱諸費	1,392,402
固定資産売却益	△ 583,307
未収金の増減額 (△は増加)	12,283
未払金の増減額 (△は減少)	59,626
計	17,330,692
利息の受取額	1,302
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 1,398,188
業務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (A)	15,933,806
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	△ 19,028,508
有形固定資産の売却による収入	589,778
無形固定資産の取得による支出	△ 65,734
国庫補助金による収入	1,216,000
国庫補助金の返還による支出	△ 175,588
工事負担金による収入	411,473
加入金による収入	402,335
基金の造成による支出	△ 591,254
寄附金収入	58,952
投資活動によるキャッシュ・フロー 合計 (B)	△ 17,182,546
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	14,740,000
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	△ 14,024,574
一般会計からの出資による収入	372,500
P F I 債務の償還による支出	△ 177,712
リース債務の償還による支出	△ 244,144
財務活動によるキャッシュ・フロー 合計 (C)	666,070
資金増加額 (又は減少額) (D = A + B + C)	△ 582,670
資金期首残高 (E)	7,016,384
資金期末残高 (D + E)	6,433,714

注 間接法による算定である。

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) 見込	2024 (R6) 予算	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	142	137	138	145
水道施設の 改築更新・地震対策		53	58	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	見込	増△減	計画	予算	増△減	計画	計画	計画	計画	見込等	増△減	
取 入	給 水 収 益	29,038	29,281	243	29,026	29,306	280	28,965	28,822	28,646	144,497	145,020	523	
	水道施設維持負担金	169	139	△ 30	156	147	△ 9	149	132	119	725	686	△ 39	
	一 般 会 計 繰 入 金	775	772	△ 3	770	772	2	765	762	757	3,829	3,828	△ 1	
	下水道使用料徴収等 経 費 負 担 金 等	2,573	2,643	70	2,590	2,602	12	2,562	2,554	2,571	12,850	12,932	82	
	長期前受金戻入益	2,030	2,040	10	2,093	2,068	△ 25	2,049	2,019	2,006	10,197	10,182	△ 15	
	合 計	34,585	34,875	290	34,635	34,895	260	34,490	34,289	34,099	172,098	172,648	550	
支 出	人 件 費	給 与 費	4,663	4,612	△ 51	4,558	4,617	59	4,490	4,419	4,347	22,477	22,485	8
	退職給付引当金	280	339	59	666	649	△ 17	356	377	357	2,036	2,078	42	
	計	4,943	4,951	8	5,224	5,266	42	4,846	4,796	4,704	24,513	24,563	50	
	物 件 費	8,864	8,372	△ 492	8,358	8,507	149	8,304	8,352	8,324	42,202	41,859	△ 343	
	減 価 償 却 費 等	13,795	13,776	△ 19	14,125	14,033	△ 92	14,088	14,053	14,190	70,251	70,140	△ 111	
	支 払 利 息 等	1,474	1,424	△ 50	1,341	1,398	57	1,309	1,282	1,287	6,693	6,700	7	
	消費税及び地方消費税	2,082	2,155	73	2,145	2,157	12	2,141	2,123	2,108	10,599	10,684	85	
	合 計	31,158	30,678	△ 480	31,193	31,361	168	30,688	30,606	30,613	154,258	153,946	△ 312	
経 常 △ 損 益	3,427	4,197	770	3,442	3,534	92	3,802	3,683	3,486	17,840	18,702	862		
特 別 △ 損 益	—	(※2) △ 1,995	△ 1,995	—	(※3) 583	583	—	—	—	—	△ 1,412	△ 1,412		
当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,202	△ 1,225	3,442	4,117	675	3,802	3,683	3,486	17,840	17,290	△ 550		
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)	4,688	5,336	648	4,839	6,274	1,435	5,151	5,436	5,150	25,264	27,347	2,083		
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,202	△ 1,225	3,442	4,117	675	3,802	3,683	3,486	17,840	17,290	△ 550	
	その他未処分利益 剰 余 金 変 動 額 (※1)	1,261	1,446	185	1,397	2,157	760	1,349	1,753	1,664	7,424	8,369	945	
	繰 越 利 益 剰 余 金	—	1,688	1,688	—	—	—	—	—	—	—	1,688	1,688	
利 益 処 分 額 (B)	△ 4,688	△ 5,336	△ 648	△ 4,839	△ 6,274	△ 1,435	△ 5,151	△ 5,436	△ 5,150	△ 25,264	△ 27,347	△ 2,083		
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	△ 1,397	△ 2,156	△ 759	△ 1,349	△ 1,465	△ 116	△ 1,753	△ 1,664	△ 1,480	△ 7,643	△ 8,518	△ 875	
	基 金 造 成 積 立 金	—	△ 1	△ 1	—	△ 584	△ 584	—	—	—	—	△ 585	△ 585	
	資 本 金	△ 3,291	△ 3,179	112	△ 3,490	△ 4,225	△ 735	△ 3,398	△ 3,772	△ 3,670	△ 17,621	△ 18,244	△ 623	
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 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 2023年度の特別△損益(※2)は、遊休資産に係る減損損失である。

4 2024年度の特別△損益(※3)は、土地の売却益である。

(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

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位 百万円)

勘定科目	金額	主な内訳
1 営業(事業)収益	67,231	給水収益 26,611、下水道使用料 20,834
2 営業(事業)費用	67,389	維持管理費 25,700、減価償却費等 41,689
営業(事業)損失	158	
3 営業(事業)外収益	11,273	長期前受金戻入益 9,407
4 営業(事業)外費用	4,338	支払利息等 3,940
5 特別利益	699	
当年度純利益	7,476	

(2) 予定連結貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 百万円)

項目	金額	項目	金額
1 固定資産	1,003,423	3 固定負債	378,712
(1) 有形固定資産	987,538	(1) 企業債	359,975
(2) 無形固定資産	7,065	(2) 企業債償還積立金	3,942
(3) 投資その他資産	8,820	(3) その他	14,795
2 流動資産	36,000	4 流動負債	53,585
(1) 現金預金	24,947	(1) 企業債	32,499
(2) 未収金	8,412	(2) 未払金	16,116
(3) 前払金	1,744	(3) その他	4,970
(4) その他	897	5 繰延収益	188,793
		(1) 長期前受金	188,793
		負債計	621,090
		6 資本金	389,620
		7 剰余金	28,713
		(1) 資本剰余金	13,519
		(2) 利益剰余金	15,194
		資本計	418,333
資産合計	1,039,423	負債資本合計	1,039,423

(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)		56.09	
下水道使用料		(下水道使用料)		43.91	
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)		1.71	
		浄水場から配水池までの経費(浄水費)		7.19	
		配水管から水道メーターまでの経費(配水及び給水費)		9.10	
	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)		1.22	
		下水の処理に要する経費(下水処理費)		14.86	
		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)		6.90	
		事業全般に関連する経費(総係費等)		5.93	
	小計				47.02
	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)		29.49
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)			2.94		
△長期前受金戻入益			△4.36		
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)		24.45	
		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)		2.10	
		△長期前受金戻入益		△6.48	
小計				48.14	
給水及び汚水処理経費合計(B)				95.16	
その他収入充当分(C)				6.73	
差引(A - B + C)				11.57	

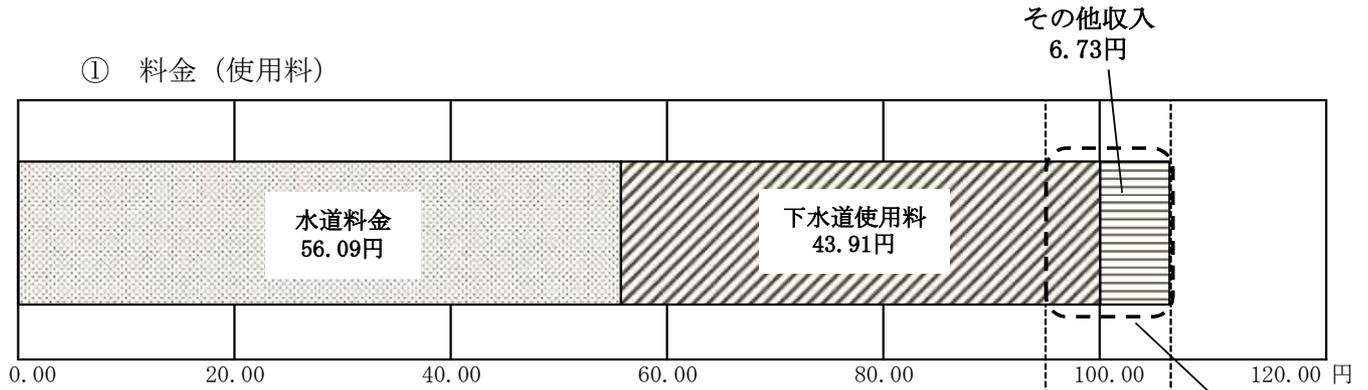
注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

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。)であり、特別利益を含まない。

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。

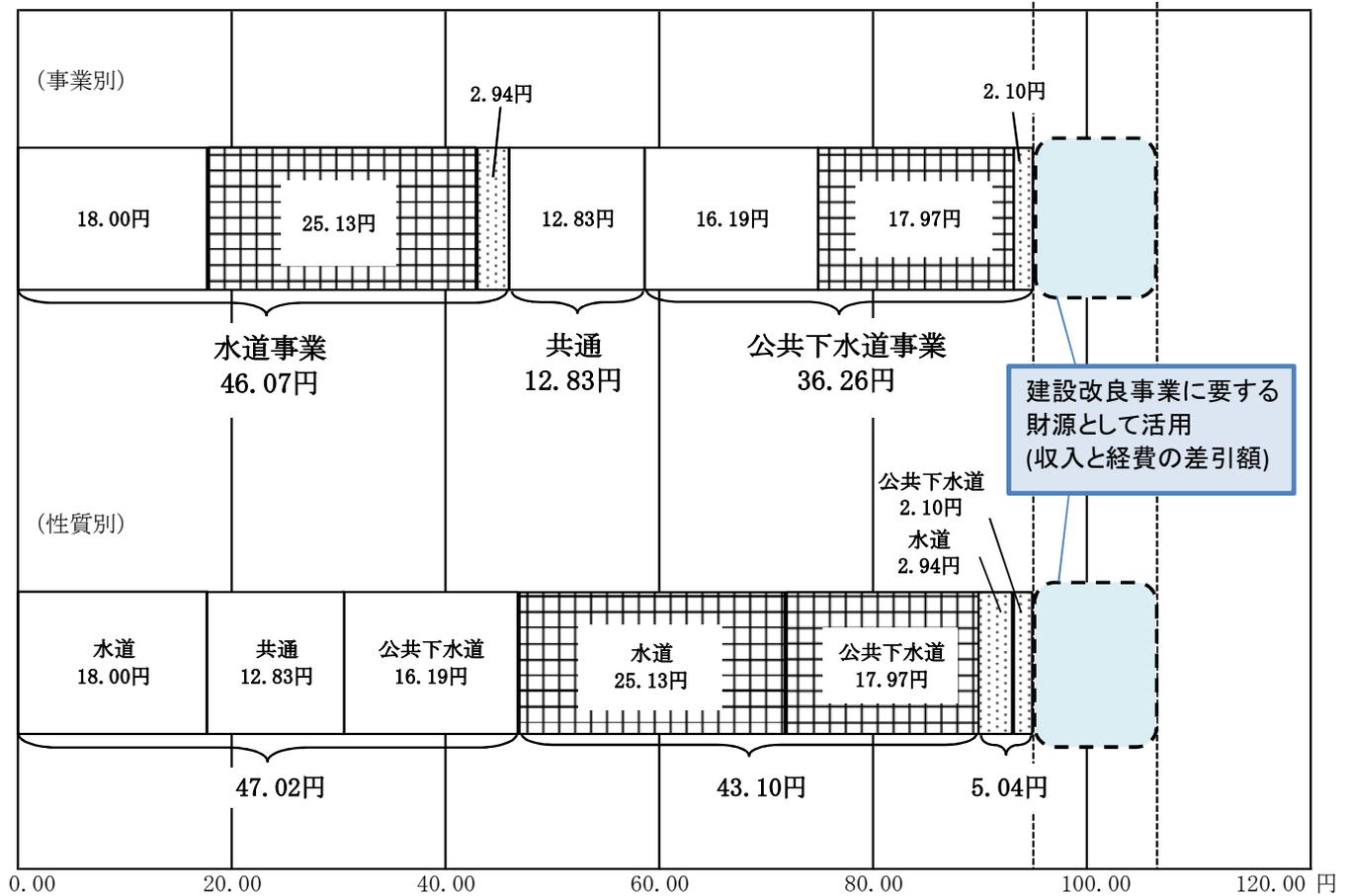
イ 内訳区分図解

① 料金（使用料）



収入と経費の
差引額
11.57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）