

令和 7 年 度

京都市公共下水道事業特別会計

予算参考資料

令和 7 年 2 月

京都市上下水道局



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

# 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6年度見込	令和7年度予算	増 加 予 定
整 備 面 積		15,659	15,666	7

### イ 普及率と水洗化率（接続率）

(単位 %)

項目	年度	令和6年度見込	令和7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	99.5	0.1

### ウ 有収汚水量と使用者数

項目	年度	令和6年度見込	令和7年度予算	増 △ 減	
				差 引	率（%）
年間有収汚水量 (千 m <sup>3</sup> )	水道汚水	157,726	157,343	△ 383	△ 0.2
	井戸汚水	14,917	14,882	△ 35	△ 0.2
	合 計	172,643	172,225	△ 418	△ 0.2
期末使用者数（件）		795,700	800,100	4,400	0.6
1件当たり水量(m <sup>3</sup> /件・月)		18.1	17.9	△ 0.2	△ 1.1

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

区分	年度	年 間 流 入 下 水 量 (千 m <sup>3</sup> )			令和7年度末 処理能力 (千 m <sup>3</sup> /日)	
		令和6年度 見込	令和7年度 予算	増 △ 減		
				差 引		率（%）
鳥羽水環境保全センター		235,921	233,016	△ 2,905	△ 1.2	988
伏見水環境保全センター		31,467	30,394	△ 1,073	△ 3.4	141
石田水環境保全センター		34,850	34,336	△ 514	△ 1.5	126
京北浄化センター		313	301	△ 12	△ 3.8	2
洛西浄化センター		34,016	34,026	10	0.0	—
洛南浄化センター		2,685	2,664	△ 21	△ 0.8	—
合 計		339,252	334,737	△ 4,515	△ 1.3	1,257

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				
		R3	R4	R5	R6(見込)	R7(予算)
当年度整備面積 (ha)		(6) 6	(9) 9	(5) 9	(0) 2	(0) 7
年度末整備面積 (ha)		15,611	15,620	15,629	15,659	15,666
普及率	全市人口 (千人)	1,444	1,442	1,436	1,436	1,436
	処理区域内人口 (千人)	1,437	1,435	1,429	1,429	1,429
	人口普及率 (%)	99.5	99.5	99.5	99.5	99.5
下水処理能力 (千m <sup>3</sup> /日)		1,260	1,257	1,257	1,257	1,257
下水道接続	水洗化率 (接続率) (%)	99.3	99.4	99.4	99.4	99.5
	未水洗戸数 (件)	1,623	1,567	1,484	1,406	1,340
年間有収汚水量 (千m <sup>3</sup> )		171,809	171,702	172,350	172,643	172,225
年間流入下水量 (千m <sup>3</sup> )		344,292	314,300	325,384	339,252	334,737

注1 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。

2 令和6年度の年度末整備面積は、令和5年度の年度末整備面積に令和6年度の当年度整備面積及び令和6年度当初に統合した農業集落排水事業に係る面積等(28ha)を加えた数値である。

3 未水洗戸数は、下水道法で改造が義務付けられているくみ取便所の戸数である。

(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 10,352,000	老朽管の改築更新及び重要な管路の耐震化 2,849,000 千円 住吉ポンプ場監視制御設備 1,035,000 千円 西京極ポンプ場電気設備 779,000 千円 災害用マンホールトイレ 392,000 千円
	下水処理施設の 改築更新・地震対策	4,489,000	鳥羽水環境保全センター ：汚泥焼却炉、沈砂池 3,165,000 千円 伏見水環境保全センター ：合流系最終ちんでん池設備 921,000 千円
	浸水対策	3,876,000	鳥羽第3導水きよ 鳥丸丸太町幹線 2,393,000 千円
	水環境対策	283,000	区画整理事業に伴う汚水整備等 283,000 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	180,024	P F I 契約に係る施設整備費（上下水道局総合庁舎）	
流域下水道建設分担金	273,397	桂川右岸流域下水道建設分担金 236,794 千円 木津川流域下水道建設分担金 36,603 千円	
広域処分場建設分担金	7,214	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	149,087	車両、パソコン等賃借	
合計	20,309,722	(債務負担行為 8,100,000 千円)	

イ 維持管理（物件費）

事業名	予算額	主 な 事 業 内 容	
維 管 持 持 管 よ ・ ポ ン プ プ 理 場	千円	管きよ清掃	23,455 m 77,715 千円
	2,074,663	雨水ます清掃	144,707 個 240,291 千円
		ポンプ場管理	住吉ポンプ場等 245 か所 833,836 千円
下  水  処  理	8,611,476	下水処理量	298,047 千m <sup>3</sup>
		脱水ケーキ発生量	108,755 t
		下水処理用動力費	83,277 千kWh 1,998,648 千円
		大規模太陽光発電用動力費	32 千kWh 1,041 千円
		運転管理・搬出等委託	3,017,166 千円
		大規模太陽光発電設備の点検整備	16,820 千円
		高分子凝集剤等薬品費	310,620 千円
		脱水ケーキ焼却用重油等燃料費	183,881 千円
及 使 び 用 排 料 水 の 指 収 導 納	1,264,509	使用者数	延べ 9,657,818 件
		使用料徴収等水道会計分担金	1,160,572 千円
		工場排水水質検査	1,549 件 23,982 千円
普 水 及 洗 業 便 務 所	89,892	下水道接続給水装置数（増減数）	3,281 件
		貸付金貸付	60 件 貸付額 (18,000 千円)
		水洗便所設置費特別助成金交付	14 件 3,741 千円
そ の 他	434,283	総合庁舎維持運営費	84,898 千円
合 計	12,474,823		

## 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	42,613,141	1 事業費用	43,736,924
下水道使用料	22,936,407	下水道維持費	2,772,170
他会計負担金	19,028,879	下水処理費	10,369,441
その他事業収益	647,855	業務費	1,392,411
2 事業外収益	7,843,859	水洗便所普及対策費	132,841
受取利息	28,531	総係費	1,142,420
他会計負担金	442,121	減価償却費	27,214,323
国庫補助金	3,400	資産減耗費	713,318
府補助金	1,200	2 事業外費用	3,757,076
長期前受金戻入益	7,251,866	支払利息及び 企業債取扱諸費	2,358,637
雑収益	116,741	雑支出	10,365
		消費税及び地方消費税	1,388,074
		計	47,494,000
		当年度純利益	2,963,000
合 計	50,457,000	合 計	50,457,000



## イ 前年度比較

(単位 千円)

項目		年度	令和6年度 当初予算	令和7年度 予算	増 減		
					金 額	率 ( % )	
収 入	下水道 使用料	下水道使用料	22,914,104	22,901,466	△ 12,638	△ 0.1	
		下水道特別使用料	40,867	34,941	△ 5,926	△ 14.5	
		計	22,954,971	22,936,407	△ 18,564	△ 0.1	
	一般会 計繰入 金	雨水処理負担金	18,317,369	18,520,152	202,783	1.1	
		その他負担金	939,631	950,848	11,217	1.2	
		計	19,257,000	19,471,000	214,000	1.1	
		国庫補助金・府補助金	4,600	4,600	0	0.0	
		浄水場排水処理負担金等	750,313	793,127	42,814	5.7	
		長期前受金戻入益	7,339,519	7,251,866	△ 87,653	△ 1.2	
		合 計	50,306,403	50,457,000	150,597	0.3	
支 出	維持 管理 費	人 件 費	給与費	3,168,319	3,133,333	△ 34,986	△ 1.1
			退職給付引当金等	440,813	211,492	△ 229,321	△ 52.0
			計	3,609,132	3,344,825	△ 264,307	△ 7.3
		物 件 費	物件費	11,754,439	12,474,823	720,384	6.1
	計		15,363,571	15,819,648	456,077	3.0	
		減価償却費等	27,704,086	27,927,641	223,555	0.8	
		支払利息等	2,551,095	2,358,637	△ 192,458	△ 7.5	
		消費税及び地方消費税	1,436,248	1,388,074	△ 48,174	△ 3.4	
		合 計	47,055,000	47,494,000	439,000	0.9	
		経常△損益	3,251,403	2,963,000	△ 288,403	—	
	特別△損益	115,597	—	△ 115,597	—		
	当年度純△損益	3,367,000	2,963,000	△ 404,000	—		
	利益処分額	△ 3,367,000	△ 2,963,000	404,000	—		
内 訳	建設改良積立金	△ 2,421,171	△ 2,122,280	298,891	—		
	基金造成積立金	△ 115,885	△ 5,414	110,471	—		
	資本金	△ 829,944	△ 835,306	△ 5,362	—		

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）		944	1,007	1,951
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	41,575	35,458	77,033
支 出	物 件 費	515	17,346	17,861
	減 価 償 却 費	21,631	20,644	42,275
	消 費 税 及 び 地 方 税 費	3,733	1,646	5,379
	合 計	25,879	39,636	65,515
当 年 度 純 △ 損 益		15,696	△ 4,178	11,518

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	下水道使用料	22,936,407	—	—	22,936,407				
		一般	負担金	通常分	—	18,307,994	—	18,307,994		
				資本費平準化債利息分	—	212,158	—	212,158		
				計	—	18,520,152	—	18,520,152		
		業	計	その他	—	—	146,376	146,376		
				水質規制費負担金	—	—	79,398	79,398		
				水洗便所普及対策費負担金	—	—	—	—		
				し尿処理負担金	49,038	—	—	49,038		
				高度処理負担金	—	—	214,014	214,014		
				分流式下水道負担金	—	—	6,901	6,901		
				染色業下水道使用料負担金	13,000	—	—	13,000		
		計	62,038	—	446,689	508,727				
		計	62,038	18,520,152	446,689	19,028,879				
		益	その他	浄水場排水処理負担金等	582,340	—	65,515	647,855		
		計	合計	23,580,785	18,520,152	512,204	42,613,141			
		業	外	繰一般	負担金	臨時措置分利息等負担金	—	—	24,727	24,727
						特定環境保全公共下水道事業負担金	412,994	—	—	412,994
						雨水貯留施設等設置助成負担金	—	—	4,400	4,400
						計	412,994	—	29,127	442,121
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			27,982	—	549	28,531			
	雑収益			110,701	—	6,040	116,741			
	長期前受金戻入益			3,035,441	4,216,425	—	7,251,866			
	計			3,174,124	4,216,425	11,189	7,401,738			
	合計			3,587,118	4,216,425	40,316	7,843,859			
総計	27,167,903	22,736,577	552,520	50,457,000						
支	出	事業費用	維持管理費	10,686,658	4,691,203	431,422	15,809,283			
			減価償却費等	通常分	8,920,316	12,376,410	49,176	21,345,902		
			国庫補助金に係る長期前受金戻入益分	2,682,975	3,733,585	—	6,416,560			
			高度処理分	—	—	30,195	30,195			
			リース資産分	92,599	42,385	—	134,984			
		計	11,695,890	16,152,380	79,371	27,927,641				
		合計	22,382,548	20,843,583	510,793	43,736,924				
		事業費用	支払利息等	維持管理費	7,110	3,255	—	10,365		
				建設企業債等	915,390	1,194,741	—	2,110,131		
				臨時措置分利息等	—	—	24,727	24,727		
				高度処理分	—	—	11,072	11,072		
				資本費平準化債	—	212,158	—	212,158		
				一時借入金	—	—	549	549		
				計	915,390	1,406,899	36,348	2,358,637		
		消費税及び地方消費税	1,382,695	—	5,379	1,388,074				
		合計	2,305,195	1,410,154	41,727	3,757,076				
		総計	24,687,743	22,253,737	552,520	47,494,000				
		当年度純△損益	2,480,160	482,840	0	2,963,000				
		長期前受金調整	△352,466	△482,840	0	△835,306				
調整後当年度純△損益	2,127,694	0	0	2,127,694						

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) 資本的収入及び支出

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	11,815,000	1 建設改良費	20,309,722
	建設企業債	11,815,000	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	413,650	P F I 資産購入費	180,024
	4 分担金	750	流域下水道建設分担金	273,397
			広域処分場建設分担金	7,214
			リース資産購入費	149,087
			2 企業債償還金	18,502,955
			建設企業債償還金	16,934,954
			資本費平準化債償還金	28,227
		資本費平準化債償還積立金	1,539,774	
		3 投資	2,003,323	
		基金造成費	3,323	
		投資有価証券購入費	2,000,000	
	計	16,026,000	計	40,816,000
水洗便所築造工事資金	1 貸付金回収金	18,000	1 貸付金	18,000
	計	18,000	計	18,000
	合計	16,044,000	合計	40,834,000
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	1,326,000		
	損益勘定留保資金	21,511,081		
	基金造成積立金	5,414		
	投資有価証券購入資金	2,000,000	当年度資金剰余額	52,495
	総計	40,886,495	総計	40,886,495

## イ 前年度比較

(単位 千円)

項目		年度	令和6年度 当初予算	令和7年度 予算	増 △ 減	
					金額	率(%)
収入	企業債(建設企業債)		11,660,000	11,815,000	155,000	1.3
	国庫補助金		3,796,600	3,796,600	0	0.0
	工事負担金		427,793	413,650	△ 14,143	△ 3.3
	分担金		750	750	0	0.0
	その他資本的収入		457	—	△ 457	皆減
	水洗便所築造工事資金貸付金回収金		21,400	18,000	△ 3,400	△ 15.9
	計		15,907,000	16,044,000	137,000	0.9
支出	建設改良費	公共下水道整備事業	19,000,000	19,000,000	0	0.0
		諸施設整備	700,000	700,000	0	0.0
		PFI資産購入費	177,712	180,024	2,312	1.3
		流域下水道建設分担金	307,749	273,397	△ 34,352	△ 11.2
		広域処分場建設分担金	5,727	7,214	1,487	26.0
		リース資産購入費	129,821	149,087	19,266	14.8
		計	20,321,009	20,309,722	△ 11,287	△ 0.1
	企業債償還金	建設企業債償還金	16,451,960	16,934,954	482,994	2.9
		資本費平準化債償還金	27,863	28,227	364	1.3
		資本費平準化債償還積立金	1,540,138	1,539,774	△ 364	0.0
		計	18,019,961	18,502,955	482,994	2.7
	投資	基金造成費	116,630	3,323	△ 113,307	△ 97.2
		投資有価証券購入費	—	2,000,000	2,000,000	皆増
		計	116,630	2,003,323	1,886,693	著増
	水洗便所築造工事資金貸付金	21,400	18,000	△ 3,400	△ 15.9	
	合計	38,479,000	40,834,000	2,355,000	6.1	
収支差引過△不足額			△ 22,572,000	△ 24,790,000	△ 2,218,000	—
補填財源等	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	1,334,000	1,326,000	△ 8,000	△ 0.6	
	損益勘定留保資金	21,194,511	21,511,081	316,570	1.5	
	基金造成積立金	115,885	5,414	△ 110,471	△ 95.3	
	投資有価証券購入資金	—	2,000,000	2,000,000	皆増	
	合計	22,644,396	24,842,495	2,198,099	9.7	
当年度資金過△不足額			72,396	52,495	△ 19,901	—
累積資金過△不足額			△ 1,728,883	△ 1,371,444	357,439	—

注 令和6年度末見込累積資金過△不足額 △1,423,939千円

### 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6年度 当初予算	令和7年度 予算	増 △ 減
下 水 道 使 用 料 (A)		133.38	133.18	△ 0.20
汚 水 処 理 原 価 (B)		124.12	125.73	1.61
汚 水 処 理 原 価 の 内 訳	管きよ・ポンプ場の維持管理に要する経費	3.60	3.77	0.17
	下水の処理に要する経費	44.12	46.02	1.90
	下水道使用料の徴収に要する経費	7.20	7.34	0.14
	水洗便所普及に要する経費	0.31	0.31	0.00
	事業全般に関連する経費	5.24	4.65	△ 0.59
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	67.41	67.91	0.50
	企業債の利息等に要する経費	5.79	5.32	△ 0.47
	消費税及び地方消費税	8.30	8.03	△ 0.27
△ 長期前受金戻入益		△ 17.85	△ 17.62	0.23
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		6.85	6.95	0.10
差 引 (A-B+C)		16.11	14.40	△ 1.71

注1 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（特別損失を含まない。）から長期前受金戻入益を控除している。

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。）であり、特別利益を含まない。

## 4 一般会計繰入金の推移

収益的収入

(単位 百万円)

項目		年度	R3	R4	R5	R6 (見込)	R7 (予算)	
一 般 費 充 当	維持 管 理 費 充 当	雨水処理負担金(維持管理費)	4,129	4,301	4,117	4,507	4,694	
		水質規制費負担金	122	117	114	133	146	
		水洗便所普及対策費負担金	81	75	69	82	80	
		し尿処理負担金	48	49	50	49	49	
		高度処理負担金	140	172	175	159	173	
		染色業下水道使用料負担金	13	13	12	15	13	
		雨水貯留施設等設置助成負担金	1	3	1	4	4	
		その他補助金等	—	0	0	19	—	
		計	4,534	4,730	4,538	4,968	5,159	
	計 充 償 当 却	費減 等 償 当 却	雨水処理負担金(減価償却費等)	12,064	12,169	12,392	12,365	12,419
高度処理負担金			50	38	40	31	30	
分流式下水道負担金			5	5	6	7	7	
計			12,119	12,212	12,438	12,403	12,456	
負 担 金	企業 債 利 息 等 充 当	負雨 水 担 処 理 金	企業債利息等	1,655	1,509	1,388	1,237	1,195
			資本費平準化債利息等	268	227	198	213	212
		計	1,923	1,736	1,586	1,450	1,407	
	利息 等 充 当	臨時措置分利息等負担金	52	41	31	25	25	
		高度処理負担金	19	16	15	13	11	
		計	1,994	1,793	1,632	1,488	1,443	
金	特定環境保全公共下水道事業負担金		379	380	380	414	413	
	合計		19,026	19,115	18,988	19,273	19,471	
	内訳	雨水処理負担金	18,116	18,206	18,095	18,322	18,520	
その他負担金等		910	909	893	951	951		

## 5 企業債未償還残高

### (1) 年度別推移

(単位 百万円)

項目		年度	R3	R4	R5	R6(見込)	R7(予算)
建設 企業 債	前年度末未償還残高		244,160	237,657	231,506	227,693	225,445
	年度 内 増 △ 減	発行額	14,043	14,378	13,951	14,444	11,815
		償還額	(△1,611) △20,546	(△2,145) △20,529	— △18,008	— △16,692	— △17,095
		差引	△6,503	△6,151	△4,057	△2,248	△5,280
	年度末未償還残高		237,657	231,506	227,449	225,445	220,165
資本 費 平 準 化 債	前年度末未償還残高		20,328	17,799	15,229	15,201	15,173
	年度 内 増 △ 減	発行額	2,500	2,500	—	—	—
		償還額	(△2,500) △5,029	(△2,500) △5,070	— △28	— △28	— △28
		差引	△2,529	△2,570	△28	△28	△28
	年度末未償還残高		17,799	15,229	15,201	15,173	15,145
合 計	前年度末未償還残高		264,488	255,456	246,735	242,894	240,618
	年度 内 増 △ 減	発行額	16,543	16,878	13,951	14,444	11,815
		償還額	(△4,111) △25,575	(△4,645) △25,599	— △18,036	— △16,720	— △17,123
		差引	△9,032	△8,721	△4,085	△2,276	△5,308
	年度末未償還残高		255,456	246,735	242,650	240,618	235,310

注1 上段( )書きは、借換分償還金で内数である。

2 令和7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160百万円である。

3 令和7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147,708百万円である。

4 令和6年度見込の前年度末未償還残高には統合により増加した農業集落排水事業分244百万円を含む。

### (2) 令和6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	—	35,721	—	16,751	77,251	50	129,773	53.9
1.0 ～ 2.0 未満	976	38,219	2,680	25,574	2,784	—	70,233	29.2
2.0 ～ 3.0 未満	2,249	8,688	7,768	8,298	5,500	7,731	40,234	16.7
3.0 ～ 4.0 未満	116	—	262	—	—	—	378	0.2
合計	3,341	82,628	10,710	50,623	85,535	7,781	240,618	
構成比 (%)	35.7		4.5	21.0	35.6	3.2		100.0

注 未償還残高(見込)の平均利率は、0.99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	R3	R4	R5	R6 (見込)	R7 (予算)
営業収益 (A)	38,908	39,269	39,455	39,755	39,960
企業債残高 (B)	255,456	246,735	242,650	240,618	235,310
割合 (B/A) %	656.6	628.3	615.0	605.3	588.9

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額である。

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408.6%である。

## 7 基金の状況

(単位 千円)

名称	令和6年度末 残高 (見込)	増加額	減少額	令和7年度末 残高 (予算)
公共下水道事業基金	1,547,766	3,323 〔運用益等〕	—	1,551,089

## 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)		2,156,037	37,605	2,193,642
内 訳	下 水 道 使 用 料	2,085,127	—	2,085,127
	そ の 他 収 入	70,910	37,605	108,515
仕 入 控 除 額 (B)		767,963	1,363,605	2,131,568
内 訳	課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 額	1,136,738	1,708,819	2,845,557
	仕 入 控 除 対 象 外	△ 368,775	△ 345,214	△ 713,989
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 額 (△ 還 付 額) (A-B)		1,388,074	△ 1,326,000	62,074

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			50,457,000	
事業収益			42,613,141	
	下水道使用料		22,936,407	有収汚水量 172,225千m <sup>3</sup> 1m <sup>3</sup> 当たり平均単価 133.18円
		下水道使用料	22,901,466	
		下水道特別使用料	34,941	特別汚水に対する使用料
	他会計負担金		19,028,879	一般会計負担金
		雨水処理負担金	18,520,152	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	146,376	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	79,398	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	49,038	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	214,014	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	6,901	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ない額
		染色業下水道 使用料負担金	13,000	染色業に係る使用料減額のうち月100m <sup>3</sup> 超500m <sup>3</sup> 以下分の額
	その他事業収益		647,855	
		浄水場排水処理 負担金等	475,096	水道事業特別会計負担金
		大規模太陽光 発電収益	77,033	収益 鳥羽41,575千円、石田35,458千円 発電量 鳥羽 944千kWh、石田1,007千kWh
		下水汚泥固形燃料化 事業関連収益	62,539	ユーティリティ分 61,709千円 固形燃料売却分 830千円
		汚水受入負担金	30,209	他市町からの汚水の受入れに係る負担金
		しゅん工検査料等	2,978	しゅん工検査料 2,278千円 指定下水道工事業者の指定・更新手数料 700千円
事業外収益			7,843,859	
	受取利息	有価証券利息等	28,531	
	他会計負担金		442,121	一般会計負担金
		臨時財政特例債 利息負担金	8	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	24,713	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	6	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	412,994	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 328,126千円 支払利息等分 84,868千円
	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 入金益	長期前受入金戻入益	7,251,866	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		116,741	
		土地・建物賃貸料	90,279	保有資産の有効活用による収入
		その他雑収益	26,445	土地使用料等
		不用品売却収益	17	マンホール蓋の売却代金

(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			47,494,000	
事業費用			43,736,924	
	下水道維持費		2,772,170	
		給 与 費	697,507	
		管きよ清掃経費等	142,554	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	240,291	雨水ますの清掃に要する経費
		下水道管路施設 維持管理委託経費	424,842	下水道管路施設維持管理委託に要する経費 西部支所所管区域 202,855千円 山科支所所管区域 221,987千円
		ポンプ場経費	833,836	住吉ポンプ場等の維持管理
		流域下水道 維持管理負担金	46,896	桂川右岸等流域下水道管きよ分
		施設の維持 修繕経費等	244,316	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	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	33,319	法定外公共物の清掃及び維持修繕
		その他諸経費	99,609	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		10,369,441	
		給 与 費	1,757,965	
		燃 料 費	183,881	脱水汚泥焼却用重油等
		薬 品 費	310,620	汚泥脱水用高分子凝集剤、放流水減菌用次亜塩素酸ソーダ等
		下水処理用動力費	1,998,648	揚水ポンプ、送風機、汚泥ポンプ等
		太陽光動力費	1,041	大規模太陽光発電設備の運転 鳥羽515千円、石田526千円
		委 託 料	3,017,166	施設の運転管理 1,955,274千円 施設の点検整備・汚泥搬出等 1,061,892千円
		太陽光委託料	16,820	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	1,992,338	桂川右岸等流域下水道処理場分
		施設の維持 修繕経費	1,020,525	施設及び機械器具類等の維持修繕
		その他諸経費	70,437	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		1,392,411	
		給 与 費	127,902	
		分 担 金	1,160,572	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
		取 納 手 数 料	11,606	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	92,331	井水認定、排水指導等に要する経費
	水洗便所 普及対策費		132,841	
		給 与 費	42,949	
		水洗便所設置助成金	3,741	生活困窮高齢者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	85,352	排水設備工事確認申請書受付等	
		分 担 金	500	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	299	備消耗品費、燃料費等運営に要する一般経費	
	総 係 費		1,142,420		
			給 与 費	507,010	
			退 職 手 当	18,685	雨水分に係る退職手当
			退 職 給 付 引 当 金	192,807	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	407	年金給付金 1人
			職 員 研 修 費	14,127	合同研修、職務研修等
			総合庁舎維持運営費	84,898	維持管理等運営に要する経費
			職員の福利厚生に要する経費	16,184	安全衛生管理費等
			分 担 金	31,646	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	21,901	一般公開、地下鉄広告等
			貸倒引当金繰入額	3,041	将来の貸倒れに備えた引当金
			そ の 他 諸 経 費	251,714	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		27,214,323
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	26,839,529	
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	374,794	
	資 産 減 耗 費	固 定 資 産 除 却 費	713,318		
	事業外費用			3,757,076	
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		2,358,637		
		建 設 企 業 債 利 息	2,084,822		
		臨 時 財 政 特 例 債 利 息	8	国庫補助率引下げに伴う企業債の利息	
		臨 時 措 置 分 利 息	24,713	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	197,152		
		P F I 事 業 支 払 利 息	34,429		
		企 業 債 取 扱 諸 費 等	17,513		
	雑 支 出	雑 支 出	10,365		
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,388,074			

# 10 給与費明細表

内訳		項目	合 計		
			事 業 費 用	建 設 改 良 費	計
職 員 数			人 353	人 159	人 512
給                与                費	給 料		1,440,083	631,886	2,071,969
	手                当	扶 養 手 当	34,889	21,466	56,355
		地 域 手 当	148,140	65,197	213,337
		超 過 勤 務 手 当	144,121	81,127	225,248
		特 殊 勤 務 手 当	24,748	6,367	31,115
		期 末 手 当	448,173	192,415	640,588
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	202,798	89,619	292,417
		通 勤 手 当	46,568	22,457	69,025
		住 居 手 当	23,492	11,872	35,364
		退 職 手 当	18,685	—	18,685
		退 職 給 付 引 当 金	192,807	—	192,807
		管 理 職 手 当	23,742	7,072	30,814
		管 理 職 員 当 特 別 勤 務 手 当	294	125	419
		休 日 勤 務 手 当	6,809	—	6,809
		夜 間 勤 務 手 当	28,752	—	28,752
計		1,344,018	497,717	1,841,735	
計		2,784,101	1,129,603	3,913,704	
法 定 福 利 費	共 済 組 合 費 等		519,184	227,731	746,915
	賞 与 引 当 金 繰 入 額		41,540	18,303	59,843
	計		560,724	246,034	806,758
合 計		3,344,825	1,375,637	4,720,462	

注1 常勤職員には再任用職員を含む。

2 令和6年度職員数528人（常勤職員499人、会計年度任用職員29人）

3 令和6年度当初予算額4,938,974千円（常勤職員4,828,229千円、会計年度任用職員110,745千円）

4 退職手当実支給予定額は、59,507千円である。

(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	人	人	人	人	人
333	156	489	20	3	23
1,394,112	624,990	2,019,102	45,971	6,896	52,867
34,889	21,466	56,355	—	—	—
143,543	64,507	208,050	4,597	690	5,287
141,283	80,689	221,972	2,838	438	3,276
24,040	6,261	30,301	708	106	814
437,024	190,742	627,766	11,149	1,673	12,822
202,798	89,619	292,417	—	—	—
44,729	22,181	66,910	1,839	276	2,115
23,492	11,872	35,364	—	—	—
18,685	—	18,685	—	—	—
192,807	—	192,807	—	—	—
23,742	7,072	30,814	—	—	—
294	125	419	—	—	—
6,797	—	6,797	12	—	12
28,678	—	28,678	74	—	74
1,322,801	494,534	1,817,335	21,217	3,183	24,400
2,716,913	1,119,524	3,836,437	67,188	10,079	77,267
505,264	225,643	730,907	13,920	2,088	16,008
41,540	18,303	59,843	—	—	—
546,804	243,946	790,750	13,920	2,088	16,008
3,263,717	1,363,470	4,627,187	81,108	12,167	93,275

## 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6年度 当初現在高	令和6年度 増加見込額	令和6年度 減少見込額	令和6年度末 見込高(A)
建物	64,056,578	4,000	224,091	63,836,487
構築物	1,094,039,130	10,517,172	337,701	1,104,218,601
機械及び装置	244,243,135	5,878,009	3,442,150	246,678,994
車両運搬具	37,555	6,951	—	44,506
工具、器具及び備品	699,166	117,154	4,946	811,374
リース資産	468,999	130,451	77,991	521,459
合計	1,403,544,563	16,653,737	4,086,879	1,416,111,421

#### イ 無形固定資産

資産の区分	令和6年度 当初現在高	令和6年度 増加見込額	令和6年度 減少見込額	令和6年度末 見込高
施設利用権	5,344,399	313,476	—	5,657,875
地上権	776	—	—	776
ソフトウェア	233,606	86,432	—	320,038
リース資産	48,584	—	—	48,584
合計	5,627,365	399,908	—	6,027,273

### (2) 長期前受金

財源の区分	帳簿原価			
	令和6年度 当初現在高	令和6年度 増加見込額	令和6年度 減少見込額	令和6年度末 見込高(A)
工事負担金	21,981,361	388,903	2,968	22,367,296
受贈財産評価額	10,808,593	169,709	9,073	10,969,229
国庫補助金	342,851,172	4,863,847	1,721,712	345,993,307
分担金	403,412	750	—	404,162
その他	884,400	—	318	884,082
合計	376,928,938	5,423,209	1,734,071	380,618,076



(単位 千円)

減 価 償 却 累 計 額				令和6年度末 償却未済 見込高 (A-B)	令和7年度 減価償却 予定額
令和6年度 当初現在高	令和6年度 増加見込額	令和6年度 減少見込額	令和6年度末 見込高(B)		
41,826,752	1,082,024	196,893	42,711,883	21,124,604	1,046,909
594,538,141	19,228,182	255,189	613,511,134	490,707,467	19,301,846
159,973,713	6,297,091	2,836,185	163,434,619	83,244,375	6,316,574
34,261	690	—	34,951	9,555	1,623
485,166	51,122	4,596	531,692	279,682	56,276
224,074	98,006	77,991	244,089	277,370	116,301
797,082,107	26,757,115	3,370,854	820,468,368	595,643,053	26,839,529

(単位 千円)

令和6年度 減価償却見込額	令和6年度末 償却未済見込高	令和7年度 減価償却 予定額
291,783	5,366,092	291,866
776	0	—
68,735	251,303	64,245
13,452	35,132	18,683
374,746	5,652,527	374,794

(単位 千円)

収 益 化 累 計 額				令和6年度末 収益化未済 見込高 (A-B)	令和7年度 収益化 予定額
令和6年度 当初現在高	令和6年度 増加見込額	令和6年度 減少見込額	令和6年度末 見込高(B)		
10,586,792	387,189	2,071	10,971,910	11,395,386	394,854
5,675,373	187,925	6,527	5,856,771	5,112,458	193,679
208,227,200	6,391,806	1,470,655	213,148,351	132,844,956	6,637,754
77,808	10,566	—	88,374	315,788	10,165
441,354	16,509	281	457,582	426,500	15,414
225,008,527	6,993,995	1,479,534	230,522,988	150,095,088	7,251,866

## 1 2 予定貸借対照表前年度比較

項 目	令和6年度末	令和7年度末	増 △ 減	備 考
1 固 定 資 産	649,933	642,984	△6,949	建設改良費等 20,319 減価償却費 △27,215 固定資産除却費 △713 消費税等 △1,346 投資有価証券購入額 2,000 基金造成費 3 再生可能エネルギー 発電設備解体等積立金 3 令和7年度末残高 投資有価証券 2,000 基金 1,551
(1)有形固定資産	642,666	633,681	△8,985	
(2)無形固定資産	5,669	5,699	30	
(3)投資その他の資産	1,598	3,604	2,006	
2 流 動 資 産	22,921	24,608	1,687	令和7年度末残高 貸倒引当金 △7 (投資その他の資産 △3 未収金 △4)
(1)現金預金	18,935	20,618	1,683	
(2)未収金	3,001	3,001	0	
(3)貯蔵品	15	15	0	
(4)保管有価証券	100	100	0	
(5)前払金	870	870	0	
(6)未収収益	0	4	4	
資 産 合 計	672,854	667,592	△5,262	

(単位 百万円)

項 目	令和6年度末	令和7年度末	増 △ 減	備 考
3 固 定 負 債	229,296	220,448	△8,848	
(1) 企 業 債	219,553	211,761	△7,792	発行 11,815 流動負債への振替 △18,067 積 立 △1,540
(2) 企業債償還積立金	3,942	2,902	△1,040	
(3) P F I 債 務	2,565	2,382	△183	積 立 1,540 流動負債への振替 △2,580
(4) リ ー ス 債 務	225	240	15	
(5) 引 当 金	3,011	3,163	152	令和7年度末残高 退職給付引当金 2,640 修繕引当金 523
4 流 動 負 債	27,414	30,946	3,532	
(1) 企 業 債	16,963	18,067	1,104	
(2) 企業債償還積立金	160	2,580	2,420	
(3) P F I 債 務	180	182	2	
(4) リ ー ス 債 務	119	141	22	
(5) 未 払 金	9,000	9,000	0	
(6) 未 払 費 用	162	148	△14	
(7) 前 受 金	240	240	0	
(8) 預 り 金	135	135	0	
(9) 預り有価証券	100	100	0	
(10) 引 当 金	355	353	△2	令和7年度末残高 賞与引当金 353
5 繰 延 収 益	150,095	147,186	△2,909	
(1) 長期前受金	150,095	147,186	△2,909	
負 債 計	406,805	398,580	△8,225	
6 資 本 金	247,442	248,253	811	← 利益剰余金からの組入れ 811
7 剰 余 金	18,607	20,759	2,152	
(1) 資 本 剰 余 金	8,260	8,260	0	
(2) 利 益 剰 余 金	10,347	12,499	2,152	令和7年度純利益 2,963 資本金への処分 △811 令和6年度末利益剰余金のうち 資本金への処分量 △811
資 本 計	266,049	269,012	2,963	
負 債 資 本 合 計	672,854	667,592	△5,262	

### 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)	2,963,000
減価償却費	27,214,323
固定資産除却費	713,318
引当金の増減額 (△は減少)	148,942
長期前受金戻入益	△ 7,251,866
受取利息	△ 28,531
支払利息及び企業債取扱諸費	2,357,095
再生可能エネルギー発電設備解体等積立金	△ 2,834
未収金の増減額 (△は増加)	31
未払金の増減額 (△は減少)	16,919
小 計	26,130,397
利息の受取額	24,335
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 2,371,217
業務活動によるキャッシュ・フロー 計 (A)	23,783,515
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	△ 18,228,434
無形固定資産の取得による支出	△ 405,196
有価証券の取得による支出	△ 2,000,000
国庫補助金による収入	3,796,600
工事負担金による収入	376,045
分担金による収入	750
基金の造成による支出	△ 3,323
水洗便所築造工事資金貸付けの返済による収入	18,000
水洗便所築造工事資金貸付けによる支出	△ 18,000
投資活動によるキャッシュ・フロー 計 (B)	△ 16,463,558
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	11,815,000
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	△ 17,123,181
P F I 債務の償還による支出	△ 180,024
リース債務の償還による支出	△ 149,087
財務活動によるキャッシュ・フロー 計 (C)	△ 5,637,292
資金増加額 (又は減少額) (D = A + B + C)	1,682,665
資金期首残高 (E)	18,934,997
資金期末残高 (D + E)	20,617,662

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) 実績	2024 (R6) 見込	2025 (R7) 予算	2026 (R8) 計画	2027 (R9) 計画
下水道管路の 改築更新・地震対策		71	66	103	87	92
下水処理施設の 改築更新・地震対策		55	62	45	71	56
浸水対策		50	61	39	30	40
水環境対策		14	1	3	2	2
合 計		190	190	190	190	190

注 実績は、決算値に翌年度繰越分を含む額である。

## (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	決算	増△減	計画	見込	増△減	計画	予算	増△減	計画	計画	計画	決算等	増△減	
収入	下水道使用料	22,791	22,792	1	22,985	22,960	△ 25	22,935	22,936	1	22,829	22,689	114,229	114,206	△ 23	
	繰入会 一般	雨水処理負担金	18,617	18,095	△ 522	18,533	18,322	△ 211	18,199	18,520	321	18,461	18,172	91,982	91,570	△ 412
		その他負担金	948	893	△ 55	951	951	0	936	951	15	929	920	4,684	4,644	△ 40
		計	19,565	18,988	△ 577	19,484	19,273	△ 211	19,135	19,471	336	19,390	19,092	96,666	96,214	△ 452
	浄水場排水処理負担金等	780	824	44	759	748	△ 11	746	798	52	752	753	3,790	3,875	85	
	長期前受金戻入益	7,239	7,299	60	7,157	7,249	92	7,146	7,252	106	7,598	7,020	36,160	36,418	258	
	合計	50,375	49,903	△ 472	50,385	50,230	△ 155	49,962	50,457	495	50,569	49,554	250,845	250,713	△ 132	
	支出	人件費	給与費	3,135	3,009	△ 126	3,138	3,111	△ 27	3,019	3,133	114	2,996	2,947	15,235	15,196
退職給付引当金等			207	244	37	452	486	34	203	212	9	315	215	1,392	1,472	80
計			3,342	3,253	△ 89	3,590	3,597	7	3,222	3,345	123	3,311	3,162	16,627	16,668	41
物件費		12,406	11,067	△ 1,339	11,834	11,597	△ 237	11,506	12,475	969	11,589	11,659	58,994	58,387	△ 607	
減価償却費等		27,683	27,808	125	27,905	27,848	△ 57	27,925	27,928	3	28,727	27,900	140,140	140,211	71	
支払利息等		2,779	2,680	△ 99	2,573	2,441	△ 132	2,381	2,358	△ 23	2,248	2,167	12,148	11,894	△ 254	
消費税及び地方消費税		1,379	1,429	50	1,406	1,445	39	1,419	1,388	△ 31	1,404	1,386	6,994	7,052	58	
合計		47,589	46,237	△ 1,352	47,308	46,928	△ 380	46,453	47,494	1,041	47,279	46,274	234,903	234,212	△ 691	
経常△損益	2,786	3,666	880	3,077	3,302	225	3,509	2,963	△ 546	3,290	3,280	15,942	16,501	559		
特別△損益	—	(※2) △ 1,000	△ 1,000	—	(※3) 115	115	—	—	—	—	—	—	—	△ 885	△ 885	
当年度純△損益	2,786	2,666	△ 120	3,077	3,417	340	3,509	2,963	△ 546	3,290	3,280	15,942	15,616	△ 326		
未処分利益剰余金 (A)	2,786	4,666	1,880	3,077	3,418	341	3,509	3,081	△ 428	3,290	3,280	15,942	17,735	1,793		
内訳	当年度純△損益	2,786	2,666	△ 120	3,077	3,417	340	3,509	2,963	△ 546	3,290	3,280	15,942	15,616	△ 326	
	その他未処分利益剰余金変動額 (※1)	—	—	—	—	1	1	—	118	118	—	—	—	119	119	
	繰越利益剰余金	—	2,000	2,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,000	2,000	
利益処分額 (B)	△ 2,786	△ 4,666	△ 1,880	△ 3,077	△ 3,418	△ 341	△ 3,509	△ 3,081	428	△ 3,290	△ 3,280	△ 15,942	△ 17,735	△ 1,793		
内訳	建設改良積立金	△ 1,960	△ 2,720	△ 760	△ 2,276	△ 2,489	△ 213	△ 2,713	△ 2,122	591	△ 2,498	△ 2,486	△ 11,933	△ 12,315	△ 382	
	基金造成積立金	—	△ 1	△ 1	—	△ 118	△ 118	—	△ 5	△ 5	—	—	—	△ 124	△ 124	
	資本金	△ 826	△ 1,945	△ 1,119	△ 801	△ 811	△ 10	△ 796	△ 954	△ 158	△ 792	△ 794	△ 4,009	△ 5,296	△ 1,287	
繰越利益剰余金 (A+B)	0	0	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7年4月1日から令和8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	67,461	給水収益 26,696、下水道使用料 20,817
2 営業(事業)費用	68,142	維持管理費 26,251、減価償却費等 41,891
営業(事業)損失	681	
3 営業(事業)外収益	11,097	長期前受金戻入益 9,171
4 営業(事業)外費用	4,209	支払利息等 3,793
5 特別利益	527	
当年度純利益	6,734	

### (2) 予定連結貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 百万円)

項目	金額	項目	金額
1 固定資産	1,001,750	3 固定負債	370,314
(1) 有形固定資産	983,500	(1) 企業債	355,616
(2) 無形固定資産	6,892	(2) その他	14,698
(3) 投資その他の資産	11,358		
2 流動資産	36,141	4 流動負債	56,653
(1) 現金預金	24,208	(1) 企業債	36,396
(2) 未収金	8,374	(2) 未払金	15,419
(3) 前払金	2,515	(3) その他	4,838
(4) その他	1,044		
		5 繰延収益	184,656
		(1) 長期前受金	184,656
		負債計	611,623
		6 資本金	399,657
		7 剰余金	26,611
		(1) 資本剰余金	9,241
		(2) 利益剰余金	17,370
		資本計	426,268
資産合計	1,037,891	負債資本合計	1,037,891

(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)		56.19	
下水道使用料		(下水道使用料)		43.81	
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)		1.78	
		浄水場から配水池までの経費(浄水費)		7.77	
		配水管から水道メーターまでの経費(配水及び給水費)		9.16	
	下水道	管きよ・ポンプ場の維持管理に要する経費(下水道維持費)		1.27	
		下水の処理に要する経費(下水処理費)		15.48	
		水洗便所普及に要する経費(水洗便所普及対策費)		0.10	
	共通	料金(使用料)徴収等に要する経費(業務費)		7.05	
		事業全般に関連する経費(総係費等)		5.29	
	小計				47.90
	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)		29.34
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)			3.03		
△長期前受金戻入益			△4.04		
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)		24.62	
		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)		1.93	
		△長期前受金戻入益		△6.39	
小計				48.49	
給水及び汚水処理経費合計(B)				96.39	
その他収入充当分(C)				6.71	
差引(A - B + C)				10.32	

注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

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、給水原価及び汚水処理原価(特別損失を含まない。)から長期前受金戻入益を控除している。

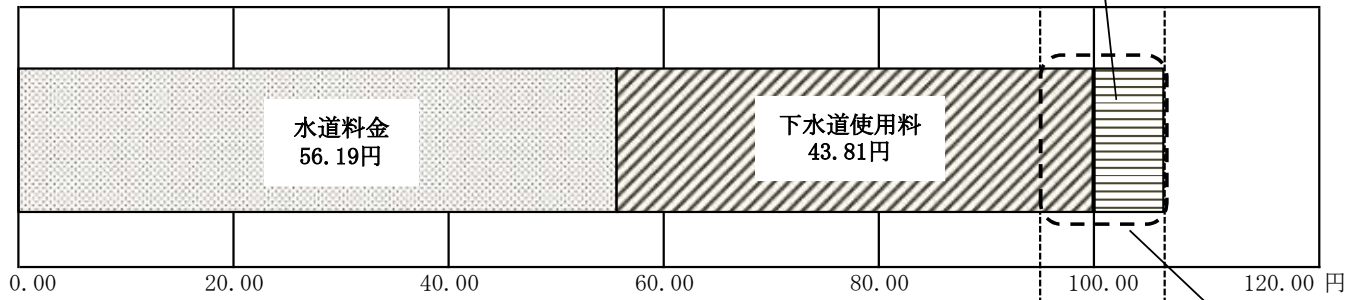
3 その他収入充当分とは、他会計負担金、その他営業(事業)収益及び営業(事業)外収益(長期前受金戻入益を除く。)であり、特別利益を含まない。

4 差引は、建設改良事業に要する経費に充当する。



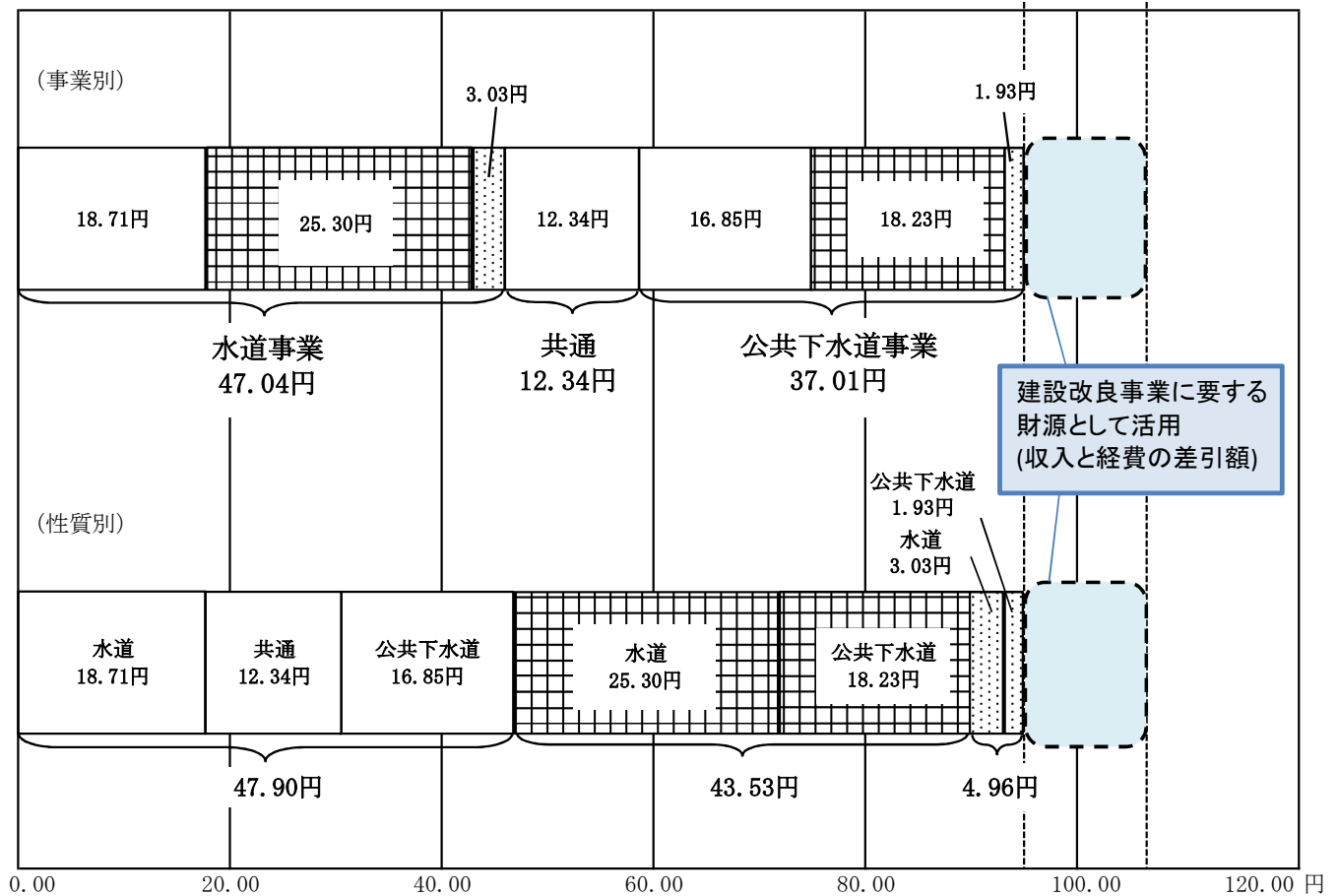
イ 内訳区分図解

① 料金（使用料）



収入と経費の  
差引額  
10.32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）

