

令和 7 年 度

京 都 市 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



目 次

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

# 1 業 務

## (1) 主要業務予定量

### ア 給水量

項目		年度	令和6年度見込	令和7年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
給 水 量 (千 m <sup>3</sup> )	年 間		174,923	174,109	△ 814	△ 0.5
	1 日 平 均		479	477	△ 2	△ 0.4
	1 日 最 大		501	499	△ 2	△ 0.4
施 設 能 力 (千 m <sup>3</sup> / 日)			739	739	0	0.0

### イ 有収水量と使用者数

項目		年度	令和6年度見込	令和7年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
有 収 水 量 (千 m <sup>3</sup> )	年 間		160,333	160,022	△ 311	△ 0.2
	1 日 平 均		439	438	△ 1	△ 0.2
期 末 使 用 者 数 ( 件 )			807,500	811,600	4,100	0.5
1件当たり水量 (m <sup>3</sup> /件・月)			16.5	16.4	△ 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。

### ウ 配水管・補助配水管延長

(単位 km)

項目		年度	令和6年度見込	令和7年度予算	増 △ 減
期 末 配 水 管 延 長			2,826	2,823	△ 3
期 末 補 助 配 水 管 延 長			1,413	1,418	5
合 計			4,239	4,241	2

## (2) 業務量の推移

項目	年度	R3	R4	R5	R6(見込)	R7(予算)
	年間給水量 (千 $\text{m}^3$ )		174,272	173,790	175,003	174,923
年間有収水量 (千 $\text{m}^3$ )		159,975	159,660	160,440	160,333	160,022
有収率 (%)		91.8	91.9	91.7	91.7	91.9
1日最大給水量 (千 $\text{m}^3$ )		510	531	505	501	499
施設能力 (千 $\text{m}^3$ /日)		739	739	739	739	739
期末使用者数 (件)		792,787	796,784	803,409	807,500	811,600
期末配水管 補助配水管延長 (km)		4,224	4,230	4,232	4,239	4,241

## (3) 浄水場別給水計画と施設能力

区分	年度	令和7年度給水量 (千 $\text{m}^3$ )			令和6年度 給水量 1日平均 (見込) (千 $\text{m}^3$ )	増△減率 (%)	令和7年度末 施設能力 (千 $\text{m}^3$ /日)
		年間	1日最大	1日平均			
蹴上浄水場		44,762	128	123	123	0.0	198
松ヶ崎浄水場		48,046	138	131	132	△ 0.8	173
新山科浄水場		80,020	229	219	220	△ 0.5	362
山間地域の 浄水場 (18か所)		1,281	4	4	4	0.0	6
合計		174,109	499	477	479	△ 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 14,295,000	配水管の布設替え 13,468,000 千円 幹線配水管：1.2km 支線配水管：27.7km 補助配水管：22.0km
	水道施設の 改築更新・地震対策	5,705,000	新山科浄水場導水トンネル築造 1,548,976 千円
			蹴上浄水場 447,881 千円 ：第1配電室電気設備更新 ：排水処理施設耐震化
			松ヶ崎浄水場 1,659,955千円 ：粉末活性炭注入設備設置
		新山科浄水場 1,398,542 千円 ：1系ちんでん池改良	
計	20,000,000		
諸施設整備	570,000	諸施設改良整備、日本遺産関連事業等	
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）	
リース資産購入費	259,939	車両、パソコン等賃借	
合計	21,009,963	（債務負担行為 14,708,000 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 652,855	疏水路維持修繕	332,458 千円
		取水動力費	382 千kWh 11,680 千円
		疏水感謝金	230,000 千円
浄水処理	3,407,232	浄水処理作業	
		浄水及び送水用動力費	22,828 千kWh 547,523 千円
		浄水用薬品費	8,697 t 446,794 千円
		運転管理委託	248,700 千円
		脱臭処理作業	420,895 千円
		粉末活性炭	1,014 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	392,590 千円
		その他作業	
		大規模太陽光発電用動力費	18 千kWh 773 千円
維持管理	3,343,870	水道メーター取替修理作業	531,081 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	1,056,591 千円
		配水管	41 件
		給水管・補助配水管	2,748 件
料金の収納	958,712	料金徴収等関係経費	808,388 千円
		電子計算機関係経費	125,566 千円
その他	694,152	総合庁舎維持運営費	95,733 千円
		疏水記念館運営費	15,689 千円
合計	9,056,821		

## 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	31,558,263	1 営 業 費 用	28,017,057
給 水 収 益	29,395,318	原 水 費	884,823
他 会 計 負 担 金	54,973	浄 水 費	4,366,622
そ の 他 営 業 収 益	2,107,972	配 水 及 び 給 水 費	4,731,306
2 営 業 外 収 益	3,278,735	業 務 費	2,277,732
受 取 利 息	29,573	総 係 費	1,723,554
他 会 計 負 担 金	661,000	減 価 償 却 費	13,378,363
国 庫 補 助 金	10,094	資 産 減 耗 費	654,657
長 期 前 受 金 戻 入 益	1,918,648	2 営 業 外 費 用	3,571,943
雑 収 益	659,420	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,440,999
3 特 別 利 益	527,002	雑 支 出	11,147
固 定 資 産 売 却 益	527,002	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,119,797
		計	31,589,000
		当 年 度 純 利 益	3,775,000
合 計	35,364,000	合 計	35,364,000

## 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	給 水 収 益		29,305,605	29,395,318	89,713	0.3	
	水道施設維持負担金		147,137	133,214	△ 13,923	△ 9.5	
	一般 会計 繰入 金	地域水道負担金	665,000	661,000	△ 4,000	△ 0.6	
		消火栓経費負担金等	106,967	70,740	△ 36,227	△ 33.9	
		計	771,967	731,740	△ 40,227	△ 5.2	
		下水道使用料徴収等 経費負担金等	2,602,303	2,658,078	55,775	2.1	
		長期前受金戻入益	2,067,681	1,918,648	△ 149,033	△ 7.2	
		合 計	34,894,693	34,836,998	△ 57,695	△ 0.2	
	支 出	人 件 費	給 与 費	4,616,744	4,631,219	14,475	0.3
			退職給付引当金	649,115	356,644	△ 292,471	△ 45.1
		計	5,265,859	4,987,863	△ 277,996	△ 5.3	
		物 件 費	8,507,172	9,056,821	549,649	6.5	
		減 価 償 却 費 等	14,033,309	13,983,520	△ 49,789	△ 0.4	
		支 払 利 息 等	1,397,313	1,440,999	43,686	3.1	
		消費税及び地方消費税	2,157,347	2,119,797	△ 37,550	△ 1.7	
		合 計	31,361,000	31,589,000	228,000	0.7	
経 常 △ 損 益			3,533,693	3,247,998	△ 285,695	—	
特 別 △ 損 益			583,307	527,002	△ 56,305	—	
当 年 度 純 △ 損 益			4,117,000	3,775,000	△ 342,000	—	
利 益 処 分 額			△ 4,117,000	△ 3,775,000	342,000	—	
内 訳	建設改良積立金		△ 1,465,274	△ 1,304,099	161,175	—	
	基金造成積立金		△ 584,045	△ 552,253	31,792	—	
	資 本 金		△ 2,067,681	△ 1,918,648	149,033	—	

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）		915	621	1,536
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	40,267	24,625	64,892
支 出	物 件 費	10,239	407	10,646
	減 価 償 却 費	23,130	18,844	41,974
	消 費 税 及 び 地 方 税 費	2,737	2,232	4,969
	合 計	36,106	21,483	57,589
当 年 度 純 △ 損 益		4,161	3,142	7,303

## (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	16,580,000	1 建 設 改 良 費	21,009,963
建 設 企 業 債	10,100,000	水 道 整 備 事 業	20,000,000
借 換 企 業 債	6,480,000	諸 施 設 整 備	570,000
2 一 般 会 計 出 資 金	313,000	P F I 資 産 購 入 費	180,024
3 国 庫 補 助 金	640,676	リ ー ス 資 産 購 入 費	259,939
4 工 事 負 担 金	415,841	2 企 業 債 償 還 金	15,733,828
工 事 負 担 金	138,993	建 設 企 業 債 償 還 金	9,253,828
他 会 計 負 担 金	276,848	建 設 企 業 債 借 換 分 償 還 金	6,480,000
5 加 入 金	426,201	3 投 資 ( 基 金 造 成 費 )	591,822
6 基 金 繰 入 金	28,694	4 そ の 他 資 本 的 支 出	117,387
7 寄 附 金	52,323		
8 そ の 他 資 本 的 収 入	23,265		
計	18,480,000	計	37,453,000
消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	1,643,105		
損益勘定留保資金	13,983,520		
建設改良積立金	1,304,099		
基金造成積立金	552,253		
当年度資金不足額	1,490,023		
合 計	37,453,000	合 計	37,453,000

## 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	企業債	建設企業債	9,700,000	10,100,000	400,000	4.1
		借換企業債	5,040,000	6,480,000	1,440,000	28.6
		計	14,740,000	16,580,000	1,840,000	12.5
		一般会計出資金	372,500	313,000	△ 59,500	△ 16.0
		国庫補助金	1,216,000	640,676	△ 575,324	△ 47.3
		工事負担金	425,276	415,841	△ 9,435	△ 2.2
		加入金	442,568	426,201	△ 16,367	△ 3.7
		基金繰入金	—	28,694	28,694	皆増
		寄附金	58,952	52,323	△ 6,629	△ 11.2
		その他資本的収入	6,704	23,265	16,561	著増
	合計	17,262,000	18,480,000	1,218,000	7.1	
支  出	建設改良費	水道整備事業	20,000,000	20,000,000	0	0.0
		諸施設整備	786,000	570,000	△ 216,000	△ 27.5
		PFI資産購入費	177,712	180,024	2,312	1.3
		リース資産購入費	244,144	259,939	15,795	6.5
		計	21,207,856	21,009,963	△ 197,893	△ 0.9
	企業債償還金	建設企業債償還金	8,984,574	9,253,828	269,254	3.0
		建設企業債借換分償還金	5,040,000	6,480,000	1,440,000	28.6
		計	14,024,574	15,733,828	1,709,254	12.2
		投資（基金造成費）	591,254	591,822	568	0.1
		その他資本的支出	176,316	117,387	△ 58,929	△ 33.4
	合計	36,000,000	37,453,000	1,453,000	4.0	
収支差引過△不足額		△ 18,738,000	△ 18,973,000	△ 235,000	—	
補 填 財 源 等		消費税及び地方消費税資本的収支調整額	1,689,421	1,643,105	△ 46,316	△ 2.7
		損益勘定留保資金	14,033,309	13,983,520	△ 49,789	△ 0.4
		建設改良積立金	1,465,274	1,304,099	△ 161,175	△ 11.0
		基金造成積立金	584,045	552,253	△ 31,792	△ 5.4
		合計	17,772,049	17,482,977	△ 289,072	△ 1.6
当年度資金過△不足額		△ 965,951	△ 1,490,023	△ 524,072	—	
累積資金過△不足額		830,682	△ 586,757	△ 1,417,439	—	

注 令和6年度末見込累積資金過△不足額 903,266千円

### 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6年度 当初予算	令和7年度 予算	増 △ 減
水 道 料 金 (A)		183.43	183.70	0.27
給 水 原 価 (B)		183.03	185.06	2.03
給 水 原 価 の 内 訳	取水口から浄水場の入口までの経費	5.30	5.53	0.23
	浄水場から配水池までの経費	25.33	27.22	1.89
	配水管から水道メーターまでの経費	29.30	29.57	0.27
	水道料金徴収等に要する経費	13.96	14.23	0.27
	事業全般に関連する経費	12.29	11.15	△ 1.14
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	87.57	87.12	△ 0.45
	企業債の利息等に要する経費	8.75	9.01	0.26
	消費税及び地方消費税	13.47	13.22	△ 0.25
	△ 長期前受金戻入益	△ 12.94	△ 11.99	0.95
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		21.72	21.66	△ 0.06
差 引 (A - B + C)		22.12	20.30	△ 1.82

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、給水原価（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、その他営業収益及び営業外収益（長期前受金戻入益  
を除く。）であり、特別利益を含まない。

## 4 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		158,005	157,157	154,831	154,114	155,855
	年度 内 増 △ 減	発行額	12,720	11,370	13,600	15,740	16,580
		償還額	(△ 4,284) △13,568	(△ 4,400) △13,696	(△ 5,200) △14,317	(△ 5,040) △13,999	(△ 6,480) △15,734
		差引	△848	△2,326	△717	1,741	846
	年度末未償還残高		157,157	154,831	154,114	155,855	156,701

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7,146百万円である。

### (2) 令和6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		—	20,775	4,329	67,336	3,556	95,996	61.6
1.0 ～ 2.0 未満		1,211	28,062	5,926	5,040	—	40,239	25.8
2.0 ～ 3.0 未満		3,790	8,107	5,935	1,500	—	19,332	12.4
3.0 ～ 4.0 未満		288	—	—	—	—	288	0.2
合計		5,289	56,944	16,190	73,876	3,556	155,855	
構成比 (%)		39.9		10.4	47.4	2.3		100.0

注 未償還残高(見込)の平均利率は、0.81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	R3	R4	R5	R6(見込)	R7(予算)
給水収益 (A)	26,125	26,319	26,644	26,720	26,723
企業債残高 (B)	157,157	154,831	154,114	155,855	156,701
割合(B/A) %	601.5	588.3	578.4	583.3	586.4

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6年度末 残高(見込)	増加額	減少額	令和7年度末 残高(予算)
水道事業基金	7,141,910	591,822 〔土地売却益 及び運用益〕	28,694 〔日本遺産 関連事業等〕	7,705,038

## 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)		2,868,197	50,517	2,918,714
内 訳	水道料金	2,672,301	—	2,672,301
	その他収入	195,896	50,517	246,413
仕入控除額 (B)		748,400	1,693,622	2,442,022
内 訳	課税仕入れに係る 消費税及び地方消費税額	776,352	1,756,878	2,533,230
	仕入控除対象外	△ 27,952	△ 63,256	△ 91,208
消費税及び地方消費税 納付額 (△ 還付額) (A-B)		2,119,797	△ 1,643,105	476,692

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			35,364,000		
営業収益			31,558,263		
	給水収益	水道料金	29,395,318	有収水量 160,022千m <sup>3</sup> 1 m <sup>3</sup> 当たり平均単価 183.70円	
	他会計負担金		54,973	一般会計負担金	
			消火栓経費負担金	50,973	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	4,000	染色業に係る料金減額のうち月100m <sup>3</sup> 超500m <sup>3</sup> 以下の額
	その他営業収益		2,107,972		
			水道施設維持負担金	133,214	水道水と地下水等の混合利用に対する負担金
			下水道使用料徴収等経費負担金	1,301,110	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	33,548	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
			疏水の水の使用料	15,395	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	64,892	収益 新山科40,267千円、松ヶ崎24,625千円 発電量 新山科915kWh、松ヶ崎621kWh
			給水装置設計審査・しゅん工検査料	86,757	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	2,150	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	6	
			疏水運河使用料	1	
			災害用備蓄飲料水	12,355	「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	132,654	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	50,846	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		3,278,735		
	受取利息	基金利息等	29,573		
	他会計負担金	地域水道負担金	661,000	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 554,000千円 支払利息等分 107,000千円	
	国庫補助金		10,094		
			地方創生推進に係る交付金	8,833	びわ湖疏水船事業に係る交付金
			特定外来生物防除等対策事業	1,261	特定外来生物防除等対策事業に係る交付金
	長期前受金戻入	長期前受金戻入益	1,918,648	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		659,420		
			寄附金	47,177	ふるさと納税
			疏水運河用地使用料	65,656	
			土地・建物賃貸料	437,204	保有資産の有効活用による収入
その他雑収益			109,383	土地使用料等	
特別利益			527,002		
	固定資産売却益	固定資産売却益	527,002	元北部配水管理課用地等の売払いに伴う売却益	

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
水道事業費用			31,589,000	
営業費用			28,017,057	
	原 水 費		884,823	
		給 与 費	231,968	
		疏水路の維持修繕	332,458	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	50,747	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	259	施設の点検整備
		原水の揚水用等動力費	11,680	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	27,711	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		4,366,622	
		給 与 費	959,390	
		施設の維持修繕	1,348,105	施設及び機械等の維持修繕、浄水施設の運転管理
		浄水及び送水用動力費	547,523	浄水場機械、ポンプ等の運転
		浄水用薬品費	446,794	液体ポリ塩化アルミニウム等
		脱臭処理費	420,895	粉末活性炭及び粉末活性炭投入作業
		排水処理費	530,632	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
		太陽光動力費	773	大規模太陽光発電設備の運転 新山科366千円、松ヶ崎407千円
		その他諸経費	112,510	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		4,731,306	
		給 与 費	1,387,436	
		水道メーター取替修理費	531,081	取替修理及び廃棄に要する経費
		器材管理運営費	1,190	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	338	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	179,761	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	141,099	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	325,888	配水管移設及び弁栓破損修繕
		加圧施設維持修繕	327,797	加圧ポンプ設備維持修繕
		加圧ポンプ設備動力費	238,599	市内周辺高台地区給水用
		漏水防止作業	1,056,591	市内一円の漏水修理及び調査
		配水管管理費	310,715	管路情報管理、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
		受託工事純工事費	224,811	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		2,277,732	
		給 与 費	1,319,020	

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
		電子計算機関係経費	125,566	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	664,949	水道料金徴収等の事務運営に要する経費
		収 納 取 扱 経 費	143,439	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	23,735	動力費、光熱水費、修繕費等施設維持管理経費
		広 報 費	1,023	水道便利袋等
	総 係 費		1,723,554	
		給 与 費	733,405	
		退 職 給 付 引 当 金	356,644	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	407	年金給付金 1人
		職 員 研 修 費	12,507	合同研修、職務研修等
		総合庁舎維持運営費	95,733	維持管理等運営に要する経費
		疏水記念館運営費	15,689	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	121,923	太秦庁舎等の修繕費、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	18,083	安全衛生管理費等
		広 報 費	68,192	一般公開、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	7,241	将来の貸倒れに備えた引当金
		その他諸経費	293,730	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		13,378,363	償却資産の減価償却費
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	13,206,744	
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	171,619	
	資 産 減 耗 費		654,657	
		固 定 資 産 除 却 費	605,157	
		たな卸資産減耗費	500	
		固 定 資 産 撤 去 費	49,000	
営業外費用			3,571,943	
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		1,440,999	
		企 業 債 利 息	1,360,029	
		P F I 事 業 支 払 利 息	34,429	
		リ ー ス 支 払 利 息	148	
		企 業 債 取 扱 諸 費 等	46,393	
	雑 支 出	雑 支 出	11,147	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,119,797	

## 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 528	人 139	人 667	
給 与 費	給 料	2,127,662	539,284	2,666,946	
	手 当	扶 養 手 当	65,253	15,500	80,753
		地 域 手 当	221,550	55,889	277,439
		超 過 勤 務 手 当	257,987	46,159	304,146
		特 殊 勤 務 手 当	7,208	375	7,583
		期 末 手 当	647,896	164,326	812,222
		賞 与 引 当 金 繰 入	304,936	76,059	380,995
		通 勤 手 当	74,806	22,582	97,388
		住 居 手 当	31,269	13,145	44,414
		退 職 給 付 引 当 金	356,644	—	356,644
		管 理 職 手 当	34,849	9,486	44,335
		管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	339	59	398
		休 日 勤 務 手 当	3,270	—	3,270
		夜 間 勤 務 手 当	13,278	—	13,278
		計	2,019,285	403,580	2,422,865
計	4,146,947	942,864	5,089,811		
法 定 福 利 費	共 済 組 合 費 等	778,463	193,616	972,079	
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	62,453	15,487	77,940	
	計	840,916	209,103	1,050,019	
合 計		4,987,863	1,151,967	6,139,830	

注1 常勤職員には管理者及び再任用職員を含む。

2 令和6年度職員数683人（常勤職員633人、会計年度任用職員50人）

3 令和6年度当初予算額6,371,308千円（常勤職員6,180,059千円、会計年度任用職員191,249千円）

4 退職手当実支給予定額は、69,761千円である。

(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
491	134	625	37	5	42
2,042,616	527,791	2,570,407	85,046	11,493	96,539
65,253	15,500	80,753	—	—	—
213,045	54,740	267,785	8,505	1,149	9,654
251,851	45,251	297,102	6,136	908	7,044
6,713	375	7,088	495	—	495
627,269	161,539	788,808	20,627	2,787	23,414
304,936	76,059	380,995	—	—	—
71,070	22,077	93,147	3,736	505	4,241
31,269	13,145	44,414	—	—	—
356,644	—	356,644	—	—	—
34,849	9,486	44,335	—	—	—
339	59	398	—	—	—
3,258	—	3,258	12	—	12
13,204	—	13,204	74	—	74
1,979,700	398,231	2,377,931	39,585	5,349	44,934
4,022,316	926,022	4,948,338	124,631	16,842	141,473
752,711	190,136	942,847	25,752	3,480	29,232
62,453	15,487	77,940	—	—	—
815,164	205,623	1,020,787	25,752	3,480	29,232
4,837,480	1,131,645	5,969,125	150,383	20,322	170,705

## 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	24,714,875	789,760	597,965	24,906,670
構築物	527,992,309	16,593,384	1,647,404	542,938,289
機械及び装置	51,462,813	1,644,697	292,108	52,815,402
車両運搬具	226,585	—	—	226,585
船舶	73,381	—	—	73,381
工具、器具及び備品	1,076,623	30,221	30,670	1,076,174
リース資産	974,709	306,509	309,130	972,088
合計	606,521,295	19,364,571	2,877,277	623,008,589

#### 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	937,359	—	—	937,359
ソフトウェア	351,422	93,006	—	444,428
リース資産	25,021	—	—	25,021
合計	1,313,802	93,006	—	1,406,808

### (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	56,978,604	348,225	326,251	57,000,578
受贈財産評価額	517,891	—	—	517,891
加入金	23,298,131	392,710	137,740	23,553,101
国庫補助金	9,290,470	803,775	102,824	9,991,421
寄附金	441,128	67,220	117	508,231
その他	4,258,684	—	1,652	4,257,032
合計	94,784,908	1,611,930	568,584	95,828,254

(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)		
10,190,229	552,888	385,860	10,357,257	14,549,413	566,830
250,885,604	10,580,072	1,210,369	260,255,307	282,682,982	10,787,423
33,971,676	1,665,677	272,744	35,364,609	17,450,793	1,560,861
186,698	13,126	—	199,824	26,761	9,160
49,784	5,795	—	55,579	17,802	3,871
766,959	59,264	29,137	797,086	279,088	55,933
536,179	190,836	309,130	417,885	554,203	222,666
296,587,129	13,067,658	2,207,240	307,447,547	315,561,042	13,206,744

(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
45,524	891,835	45,524
97,173	347,255	112,453
8,400	16,621	13,642
151,097	1,255,711	171,619

(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)		
38,076,202	1,107,533	276,220	38,907,515	18,093,063	1,105,645
351,406	9,010	—	360,416	157,475	9,010
13,117,372	449,368	105,389	13,461,351	10,091,750	467,164
1,763,400	208,556	7	1,971,949	8,019,472	213,626
181,731	14,947	68	196,610	311,621	15,295
2,803,676	107,855	1,562	2,909,969	1,347,063	107,908
56,293,787	1,897,269	383,246	57,807,810	38,020,444	1,918,648

# 1 1 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	354,412	360,242	5,830	建設改良費等 20,928 減価償却費 △13,379 固定資産除却費 △605 消費税等 △1,680
(1)有形固定資産	345,954	351,296	5,342	
(2)無形固定資産	1,270	1,192	△78	
(3)投資その他の資産	7,188	7,754	566	基金造成費 592 基金繰入金 △29 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 基 金 7,705
2 流 動 資 産	12,624	11,534	△1,090	令和7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	4,688	3,591	△1,097	
(2)未 収 金	5,366	5,373	7	
(3)貯 蔵 品	570	570	0	
(4)保管有価証券	354	354	0	
(5)前 払 金	1,646	1,646	0	
(6)未 収 収 益	0	0	0	
資 産 合 計	367,036	371,776	4,740	

(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	148,862	149,865	1,003	
(1) 企 業 債	140,121	140,953	832	← 発行 16,580 流動負債への振替 △15,748
(2) P F I 債 務	2,565	2,382	△183	
(3) リ ー ス 債 務	431	498	67	
(4) 引 当 金	5,745	6,032	287	← 令和7年度末残高 退職給付引当金 5,027 修繕引当金 1,005
4 流 動 負 債	25,508	25,707	199	
(1) 企 業 債	15,734	15,748	14	
(2) P F I 債 務	180	182	2	
(3) リ ー ス 債 務	197	264	67	
(4) 未 払 金	6,317	6,419	102	
(5) 未 払 費 用	104	118	14	
(6) 前 受 金	380	380	0	
(7) 預 り 金	1,783	1,783	0	
(8) 預 り 有 価 証 券	354	354	0	
(9) 引 当 金	459	459	0	← 令和7年度末残高 賞与引当金 459
5 繰 延 収 益	38,020	37,470	△550	
(1) 長 期 前 受 金	38,020	37,470	△550	
負 債 計	212,390	213,042	652	
6 資 本 金	146,466	151,405	4,939	← 一般会計出資金 313 資本剰余金からの組入れ 4
7 剰 余 金	8,180	7,329	△851	← 利益剰余金からの組入れ 4,622
(1) 資 本 剰 余 金	985	981	△4	← 資本金への処分 △4
(2) 利 益 剰 余 金	7,195	6,348	△847	← 令和7年度純利益 3,775 資本金への処分 △4,622 ( 令和6年度末 利益剰余金のうち 資本金への処分額 △4,622
資 本 計	154,646	158,734	4,088	
負 債 資 本 合 計	367,036	371,776	4,740	

## 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)	3,775,000
減価償却費	13,378,363
固定資産除却費	605,157
引当金の増減額 (△は減少)	283,944
長期前受金戻入益	△ 1,918,648
受取利息	△ 29,573
支払利息及び企業債取扱諸費	1,436,816
再生可能エネルギー発電設備解体等積立金	△ 2,375
固定資産売却益	△ 527,002
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,955
未払金の増減額 (△は減少)	138,034
小 計	17,132,761
利息の受取額	29,573
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 1,422,828
業務活動によるキャッシュ・フロー 計 (A)	15,739,506
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	△ 18,877,111
有形固定資産の売却による収入	549,833
無形固定資産の取得による支出	△ 32,587
国庫補助金による収入	640,676
国庫補助金の返還による支出	△ 116,638
工事負担金による収入	404,069
加入金による収入	387,456
基金の造成による支出	△ 591,822
基金からの繰入れによる収入	28,694
寄附金収入	52,323
投資活動によるキャッシュ・フロー 計 (B)	△ 17,555,107
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	16,580,000
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	△ 15,733,828
一般会計からの出資による収入	313,000
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	△ 259,939
財務活動によるキャッシュ・フロー 計 (C)	719,209
資金増加額 (又は減少額) (D = A + B + C)	△ 1,096,392
資金期首残高 (E)	4,687,492
資金期末残高 (D + E)	3,591,100

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) 実績	2024 (R6) 見込	2025 (R7) 予算	2026 (R8) 計画	2027 (R9) 計画
水道管路の 改築更新・地震対策		141	142	143	138	145
水道施設の 改築更新・地震対策		53	58	57	50	43
合 計		194	200	200	188	188

※ 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	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	給 水 収 益	29,038	29,308	270	29,026	29,392	366	28,965	29,395	430	28,822	28,646	144,497	145,563	1,066
	水道施設維持負担金	169	139	△ 30	156	115	△ 41	149	133	△ 16	132	119	725	638	△ 87
	一般会計繰入金	775	767	△ 8	770	782	12	765	732	△ 33	762	757	3,829	3,800	△ 29
	下水道使用料徴収等 経費負担金等	2,573	2,668	95	2,590	2,725	135	2,562	2,658	96	2,554	2,571	12,850	13,176	326
	長期前受金戻入益	2,030	2,068	38	2,093	1,980	△ 113	2,049	1,919	△ 130	2,019	2,006	10,197	9,992	△ 205
	合 計	34,585	34,950	365	34,635	34,994	359	34,490	34,837	347	34,289	34,099	172,098	173,169	1,071
支 出	人 件 費														
	給 与 費	4,663	4,487	△ 176	4,558	4,593	35	4,490	4,631	141	4,419	4,347	22,477	22,477	0
	退職給付引当金	280	327	47	666	706	40	356	357	1	377	357	2,036	2,124	88
	計	4,943	4,814	△ 129	5,224	5,299	75	4,846	4,988	142	4,796	4,704	24,513	24,601	88
	物 件 費	8,864	7,908	△ 956	8,358	8,383	25	8,304	9,057	753	8,352	8,324	42,202	42,024	△ 178
	減 価 償 却 費 等	13,795	13,943	148	14,125	13,889	△ 236	14,088	13,984	△ 104	14,053	14,190	70,251	70,059	△ 192
	支 払 利 息 等	1,474	1,384	△ 90	1,341	1,293	△ 48	1,309	1,441	132	1,282	1,287	6,693	6,687	△ 6
	消費税及び地方消費税	2,082	2,191	109	2,145	2,160	15	2,141	2,119	△ 22	2,123	2,108	10,599	10,701	102
合 計	31,158	30,240	△ 918	31,193	31,024	△ 169	30,688	31,589	901	30,606	30,613	154,258	154,072	△ 186	
経 常 △ 損 益	3,427	4,710	1,283	3,442	3,970	528	3,802	3,248	△ 554	3,683	3,486	17,840	19,097	1,257	
特 別 △ 損 益	—	(※2) △ 1,994	△ 1,994	—	(※3) 583	583	—	(※3) 527	527	—	—	—	△ 884	△ 884	
当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,716	△ 711	3,442	4,553	1,111	3,802	3,775	△ 27	3,683	3,486	17,840	18,213	373	
未 処 分 利 益 剩 余 金 (A)	4,688	5,850	1,162	4,839	7,195	2,356	5,151	6,348	1,197	5,436	5,150	25,264	29,979	4,715	
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,716	△ 711	3,442	4,553	1,111	3,802	3,775	△ 27	3,683	3,486	17,840	18,213	373
	その他未処分利益 剰余金変動額 (※1)	1,261	1,446	185	1,397	2,642	1,245	1,349	2,573	1,224	1,753	1,664	7,424	10,078	2,654
	繰越利益剰余金	—	1,688	1,688	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,688	1,688
利 益 処 分 額 (B)	△ 4,688	△ 5,850	△ 1,162	△ 4,839	△ 7,195	△ 2,356	△ 5,151	△ 6,348	△ 1,197	△ 5,436	△ 5,150	△ 25,264	△ 29,979	△ 4,715	
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	△ 1,397	△ 2,641	△ 1,244	△ 1,349	△ 1,973	△ 624	△ 1,753	△ 1,304	449	△ 1,664	△ 1,480	△ 7,643	△ 9,062	△ 1,419
	基 金 造 成 積 立 金	—	△ 1	△ 1	—	△ 600	△ 600	—	△ 552	△ 552	—	—	—	△ 1,153	△ 1,153
	資 本 金	△ 3,291	△ 3,208	83	△ 3,490	△ 4,622	△ 1,132	△ 3,398	△ 4,492	△ 1,094	△ 3,772	△ 3,670	△ 17,621	△ 19,764	△ 2,143
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。

注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。

注3 2023年度の特別△損益 (※2) は、遊休資産に係る減損損失を特別損失として計上し、減損損失に対応する長期前受金戻入益を特別利益として計上している。

注4 2024、2025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	管きょ・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)	
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。

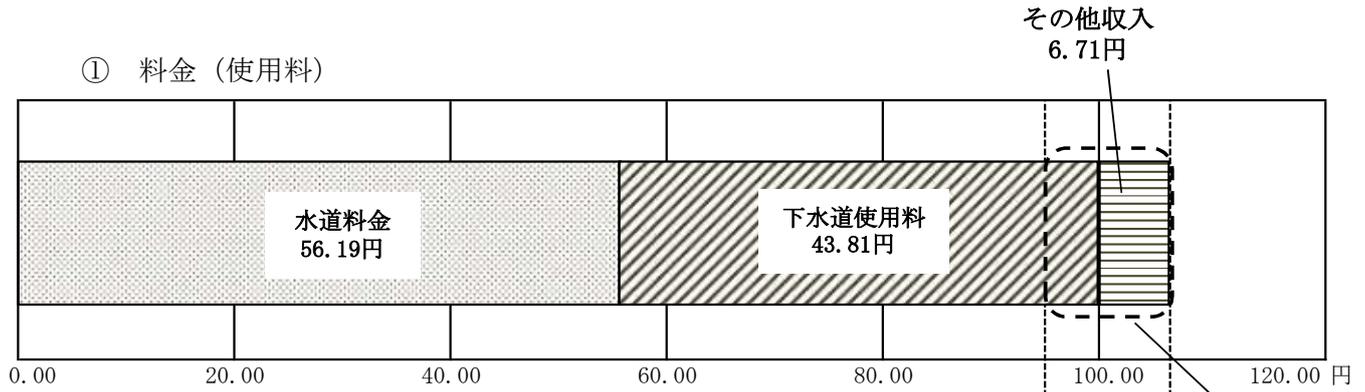
2 令和3年4月1日付け「水道事業における資本費等の算出方法等について(通知)」(総務省自治財政局公営企業経営室長)に基づき、給水原価及び汚水処理原価(特別損失を含まない。)から長期前受金戻入益を控除している。

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。

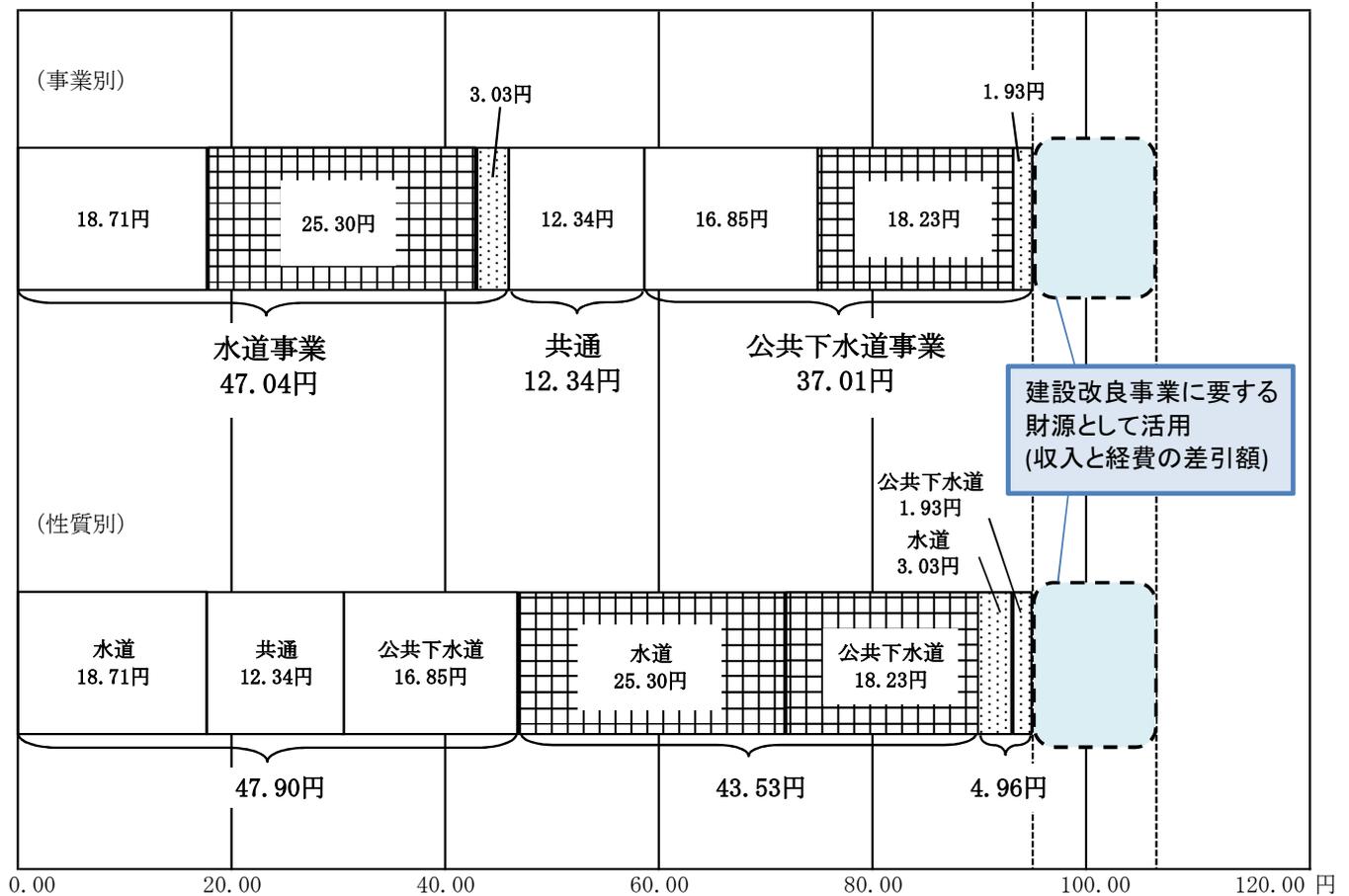
イ 内訳区分図解

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）