

令和 6 年度

京都市水道事業特別会計

決算参考資料

令和 7 年 9 月

京都市上下水道局



目 次

<b>1 業務</b>	
(1) 主要業務量	1
(2) 業務量の推移	2
(3) 浄水場別給水量と施設能力	2
(4) 主な事業	3
<b>2 収益的収入及び支出</b>	
(1) 予算・決算比較	5
(2) 前年度決算比較	6
(3) 年度別決算推移	7
(4) 大規模太陽光発電に係る収入・支出	8
<b>3 資本的収入及び支出</b>	
(1) 予算・決算比較	9
(2) 年度別決算推移	10
(3) 資金過不足額について	11
<b>4 年度末職員数</b>	12
<b>5 有収水量1立方メートル当たりの料金と給水原価</b>	12
<b>6 消費税及び地方消費税計算書</b>	13
<b>7 企業債</b>	
(1) 企業債同意額及び発行額	14
(2) 給水収益に対する企業債残高の割合	14
(3) 企業債未償還残高	15
<b>8 収益的収入及び支出の内容</b>	16
<b>9 貸借対照表前年度比較</b>	19
<b>10 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における資金不足比率等</b>	21
<b>11 基金の状況</b>	21
<b>12 キャッシュ・フロー計算書</b>	22
<b>13 中期経営プラン(2023-2027)</b>	
(1) 水道整備計画	23
(2) 収支見通し	24
<b>(参考) 水道事業・公共下水道事業 連結財務諸表</b>	25

# 1 業 務

## (1) 主要業務量

### ア 給水量

(単位 千 $m^3$ )

項目		年度	令和5年度 実績	令和6年度 予算	令和6年度 実績	増 △ 減	
						実績比較	予算・実績比較
給水量	年間		175,003	173,773	174,978	△ 25	1,205
	1日平均		478	476	479	1	3
	1日最大		505	509	507	2	△ 2
施設能力 (千 $m^3$ /日)			739	739	739	0	0

### イ 有収水量と使用者数

項目		年度	令和5年度 実績	令和6年度 予算	令和6年度 実績	増 △ 減	
						実績比較	予算・実績比較
有収水量 (千 $m^3$ )	年間		160,440	159,764	160,427	△ 13	663
	1日平均		438	438	440	2	2
期末使用者数 (件)			803,409	808,800	807,768	4,359	△ 1,032
1件当たり水量( $m^3$ /件・月)			16.5	16.3	16.4	△ 0.1	0.1

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。

### ウ 配水管・補助配水管延長

(単位 km)

項目		年度	令和5年度 実績	令和6年度 予算	令和6年度 実績	増 △ 減	
						実績比較	予算・実績比較
期末配水管延長			2,825	2,817	2,825	0	8
期末補助配水管延長			1,407	1,415	1,410	3	△ 5
合計			4,232	4,232	4,235	3	3

## (2) 業務量の推移

項目	年度	R2	R3	R4	R5	R6
	年間給水量 (千m <sup>3</sup> )		176,421	174,272	173,790	175,003
年間有収水量 (千m <sup>3</sup> )		160,662	159,975	159,660	160,440	160,427
有収率 (%)		91.1	91.8	91.9	91.7	91.7
1日最大給水量 (m <sup>3</sup> )		529,715	510,236	531,054	505,484	507,397
施設能力 (m <sup>3</sup> /日)		738,778	738,778	738,778	738,778	738,778
期末使用者数 (件)		789,042	792,787	796,784	803,409	807,768
期末配水管 補助配水管延長 (km)		4,222	4,224	4,230	4,232	4,235

## (3) 浄水場別給水量と施設能力

(単位 m<sup>3</sup>)

区分	年度	令和6年度給水量		令和5年度 給水量 1日平均	増△減率 (%)	令和6年度末 施設能力 (m <sup>3</sup> /日)
	年間	1日最大	1日平均			
蹴上浄水場	45,711,970	12月1日 132,100	125,238	121,880	2.8	198,000
松ヶ崎浄水場	47,557,730	2月9日 138,890	130,295	130,675	△ 0.3	173,000
新山科浄水場	80,482,660	2月9日 234,680	220,501	222,129	△ 0.7	362,000
山間地域の浄水場 (18か所)	1,225,997	2月6日 4,157	3,359	3,466	△ 3.1	5,778
合計	174,978,357	2月9日 507,397	479,393	478,150	0.3	738,778

注1 1日最大給水量については、各浄水場欄は浄水場ごとの最大給水量を、合計欄は市全体における最大給水量を記載している。

2 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		決算額	主な事業内容
水道	水道管路の 改築更新・地震対策	千円 15,150,878	配水管の布設替え 14,426,909 千円  ・幹線配水管：3.4km ・支線配水管：28.5km ・補助配水管：23.7km  連絡幹線配水管の布設 417,269 千円
		4,616,363	新山科浄水場導水トンネル築造 1,799,722 千円  蹴上浄水場 649,000 千円 ：粉末活性炭注入設備設置  松ヶ崎浄水場 1,520,837 千円 ：粉末活性炭注入設備設置  新山科浄水場 141,464 千円 ：低区1・2号配水池耐震化 ：1系ちんでん池改良
計	19,767,241		
諸施設整備		718,564	諸施設改良整備、日本遺産関連事業
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		218,327	車両、パソコン等賃借
合計		20,881,844	

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

イ 維持管理（物件費）

事業名	決算額	主  な  事  業  内  容	
原水の取水・導水	千円 604,488	疏水路維持修繕	308,789 千円
		取水動力費	394 千kWh 11,160 千円
		疏水感謝金	230,000 千円
浄水処理	3,057,494	浄水処理作業	
		浄水及び送水用動力費	22,899 千kWh 500,284 千円
		浄水用薬品費	8,720.71 t 403,954 千円
		運転管理委託	128,700 千円
		脱臭処理作業	325,676 千円
		粉末活性炭	1,000.84 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	360,247 千円
		その他作業	
		大規模太陽光発電設備の点検整備等	17,793 千円
		大規模太陽光発電用動力費	19 千kWh 697 千円
配水施設等維持管理	3,011,556	水道メーター取替修理作業	461,381 千円
		鉛製給水管取替工事助成金	13 件 1,499 千円
		漏水防止作業	1,058,232 千円
		配水管	39 件
		給水管・補助配水管	2,429 件
料金の収納	941,867	料金徴収等関係経費	781,345 千円
		電子計算機関係経費	137,525 千円
その他	583,467	総合庁舎維持運営費	100,594 千円
		疏水記念館運営費	14,470 千円
合計	8,198,872		

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

## 2 収益的収入及び支出

### (1) 予算・決算比較

(単位 千円)

項 目		予 算 (補 正 後)	決 算		増 △ 減	
			金 額	構 成 比 %		
収 入	給 水 収 益	29,305,605	29,405,480	84.1	99,875	
	水道施設維持負担金	147,137	115,435	0.3	△ 31,702	
	一 般 会 計 繰 入 金	地 域 水 道 負 担 金	665,000	661,589	1.9	△ 3,411
		消 火 栓 経 費 負 担 金 等	106,967	117,004	0.3	10,037
		計	771,967	778,593	2.2	6,626
	下 水 道 使 用 料 徴 収 等 経 費 負 担 金 等	2,602,303	2,700,132	7.7	97,829	
	長 期 前 受 金 戻 入 益	2,067,681	1,984,129	5.7	△ 83,552	
	合 計	34,894,693	34,983,769	100.0	89,076	
支 出	人 件 費	給 与 費	4,738,744	4,554,222	14.8	△ 184,522
		退 職 給 付 引 当 金	759,115	738,271	2.4	△ 20,844
		計	5,497,859	5,292,493	17.2	△ 205,366
	物 件 費	8,507,172	8,198,872	26.6	△ 308,300	
	減 価 償 却 費 等	14,033,309	13,859,933	45.0	△ 173,376	
	支 払 利 息 等	1,397,313	1,256,383	4.1	△ 140,930	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,157,347	2,195,267	7.1	37,920	
	合 計	31,593,000	30,802,948	100.0	△ 790,052	
経 常 △ 損 益		3,301,693	4,180,821	—	879,128	
特 別 △ 損 益		583,307	583,307	—	0	
当 年 度 純 △ 損 益		3,885,000	4,764,128	—	879,128	
未 処 分 利 益 剰 余 金		6,041,881	7,406,497	—	1,364,616	
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益	3,885,000	4,764,128	—	879,128	
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	2,156,881	2,642,369	—	485,488	
利 益 処 分 額		△ 6,041,881	△ 7,406,497	—	△ 1,364,616	
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	△ 1,233,274	△ 2,175,801	—	△ 942,527	
	基 金 造 成 積 立 金	△ 584,045	△ 604,198	—	△ 20,153	
	資 本 金	△ 4,224,562	△ 4,626,498	—	△ 401,936	
繰 越 利 益 剰 余 金		0	0	—	0	

注1 予算・決算額ともに消費税及び地方消費税を含む額である。

2 退職手当実支給額は、415,096千円である。

## (2) 前年度決算比較

(単位 千円)

項目		年度	令和5年度 決算	令和6年度 決算	増△減	
					金額	率(%)
収 入	給水収益		26,643,771	26,732,254	88,483	0.3
	水道施設維持負担金		126,403	104,941	△ 21,462	△ 17.0
	一般会計繰入金	地域水道負担金	666,291	661,589	△ 4,702	△ 0.7
		消火栓経費負担金等	99,410	115,330	15,920	16.0
		計	765,701	776,919	11,218	1.5
	下水道使用料徴収等経費負担金等		2,483,357	2,512,301	28,944	1.2
	長期前受金戻入益		2,067,708	1,984,129	△ 83,579	△ 4.0
合計		32,086,940	32,110,544	23,604	0.1	
支 出	人件費	給与費	4,480,153	4,547,291	67,138	1.5
		退職給付引当金	326,671	738,271	411,600	著増
		計	4,806,824	5,285,562	478,738	10.0
	物件費		7,245,954	7,529,561	283,607	3.9
	減価償却費等		13,942,427	13,859,933	△ 82,494	△ 0.6
	支払利息等		1,381,658	1,254,667	△ 126,991	△ 9.2
	合計		27,376,863	27,929,723	552,860	2.0
経常△損益		4,710,077	4,180,821	△ 529,256	—	
特別△損益		△ 1,993,893	583,307	2,577,200	—	
当年度純△損益		2,716,184	4,764,128	2,047,944	—	
未処分利益剰余金		5,850,529	7,406,497	1,555,968	—	
内 訳	当年度純△損益		2,716,184	4,764,128	2,047,944	—
	その他未処分利益剰余金変動額		1,445,997	2,642,369	1,196,372	—
	繰越利益剰余金		1,688,348	—	△ 1,688,348	—
利益処分額		△ 5,850,529	△ 7,406,497	△ 1,555,968	—	
内 訳	建設改良積立金		△ 2,640,796	△ 2,175,801	464,995	—
	基金造成積立金		△ 1,573	△ 604,198	△ 602,625	—
	資本金		△ 3,208,160	△ 4,626,498	△ 1,418,338	—
繰越利益剰余金		0	0	0	—	

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

## (3) 年度別決算推移

(単位 千円)

項目		年度	R2	R3	R4	R5	R6	
収 入	給 水 収 益		26,169,391	26,125,370	26,319,109	26,643,771	26,732,254	
	水道施設維持負担金		89,647	131,472	140,783	126,403	104,941	
	一 般 会 計 繰 入 金	地域水道負担金		581,301	644,234	668,256	666,291	661,589
		消 火 栓 経 費 負 担 金 等		101,835	90,603	100,116	99,410	115,330
		計		683,136	734,837	768,372	765,701	776,919
		下水道使用料徴収等 経 費 負 担 金 等		2,093,854	2,185,915	2,026,578	2,483,357	2,512,301
		長期前受金戻入益		2,239,864	2,226,013	2,120,640	2,067,708	1,984,129
		合 計		31,275,892	31,403,607	31,375,482	32,086,940	32,110,544
支 出	人 件 費	給 与 費		4,883,071	4,671,774	4,586,396	4,480,153	4,547,291
		退職給付引当金		360,547	386,532	451,230	326,671	738,271
		計		5,243,618	5,058,306	5,037,626	4,806,824	5,285,562
		物 件 費		6,783,335	6,927,246	7,429,252	7,245,954	7,529,561
		減 価 償 却 費 等		13,469,061	13,807,329	13,795,229	13,942,427	13,859,933
		支 払 利 息 等		1,879,159	1,696,365	1,546,738	1,381,658	1,254,667
		合 計		27,375,173	27,489,246	27,808,845	27,376,863	27,929,723
	経 常 △ 損 益		3,900,719	3,914,361	3,566,637	4,710,077	4,180,821	
	特 別 △ 損 益		—	—	—	△ 1,993,893	583,307	
	当 年 度 純 △ 損 益		3,900,719	3,914,361	3,566,637	2,716,184	4,764,128	
	未 処 分 利 益 剰 余 金		6,670,693	5,575,216	5,254,985	5,850,529	7,406,497	
	利 益 処 分 額		△ 6,670,693	△ 5,575,216	△ 3,566,637	△ 5,850,529	△ 7,406,497	
	繰 越 利 益 剰 余 金		0	0	1,688,348	0	0	

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 令和5年度の特別△損益は、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。

3 令和6年度の特別△損益は、固定資産売却益である。

#### (4) 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 ( k W h / 年 )		751,368	681,858	1,433,226
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	30,055	24,547	54,602
支 出	物 件 費	13,115	3,693	16,808
	減 価 償 却 費	23,130	18,844	41,974
	合 計	36,245	22,537	58,782
当 年 度 純 △ 損 益		△ 6,190	2,010	△ 4,180

注1 消費税及び地方消費税を控除した額である。

2 太陽光発電収益については、再生可能エネルギー発電設備解体等積立金(1,548千円)を含む。

### 3 資本的収入及び支出

#### (1) 予算・決算比較

(単位 千円)

項 目		予 算 ( 補 正 後 )	決 算	増 △ 減	
収 入	企 業 債	建 設 企 業 債	10,700,000	10,400,000	△ 300,000
		借 換 企 業 債	5,040,000	5,040,000	0
		計	15,740,000	15,440,000	△ 300,000
	一 般 会 計 出 資 金	372,500	207,104	△ 165,396	
	国 庫 補 助 金	1,514,189	842,667	△ 671,522	
	工 事 負 担 金	425,276	500,816	75,540	
	加 入 金	442,568	443,427	859	
	基 金 繰 入 金	—	36,773	36,773	
	寄 附 金	58,952	53,740	△ 5,212	
	そ の 他 資 本 的 収 入	6,704	6,471	△ 233	
合 計		18,560,189	17,530,998	△ 1,029,191	
支 出	建 設 改 良 費	水 道 整 備 事 業	24,193,724	19,767,241	△ 4,426,483
		諸 施 設 整 備	810,148	718,564	△ 91,584
		P F I 資 産 購 入 費	177,712	177,712	0
		リ ー ス 資 産 購 入 費	244,144	218,327	△ 25,817
		計	25,425,728	20,881,844	△ 4,543,884
	企 業 債 償 還 金	建 設 企 業 債 償 還 金	8,984,574	8,959,574	△ 25,000
		建 設 企 業 債 借 換 分 償 還 金	5,040,000	5,040,000	0
		計	14,024,574	13,999,574	△ 25,000
	投 資 ( 基 金 造 成 費 )	591,254	591,254	0	
	そ の 他 資 本 的 支 出	176,316	101,606	△ 74,710	
合 計		40,217,872	35,574,278	△ 4,643,594	
収 支 差 引 過 △ 不 足 額		△ 21,657,683	△ 18,043,280	3,614,403	
補 填 財 源 等	損 益 勘 定 留 保 資 金 等	15,722,730	15,571,031	△ 151,699	
	建 設 改 良 積 立 金	1,233,274	2,175,801	942,527	
	基 金 造 成 積 立 金	584,045	604,198	20,153	
	前 年 度 か ら の 繰 越 財 源	2,887,683	2,887,683	0	
	翌 年 度 へ の 繰 越 財 源	—	△ 3,695,251	△ 3,695,251	
	合 計	20,427,732	17,543,462	△ 2,884,270	
当 年 度 資 金 過 △ 不 足 額		△ 1,229,951	△ 499,818	730,133	
累 積 資 金 過 △ 不 足 額		566,682	1,711,698	1,145,016	

注1 予算には繰越額を含む。

2 予算・決算額ともに消費税及び地方消費税を含む額である。

## (2) 年度別決算推移

(単位 千円)

項目		年度	R2	R3	R4	R5	R6
収 入	企 業 債	建設企業債	6,064,000	8,436,000	6,970,000	8,400,000	10,400,000
		借換企業債	1,576,000	4,284,000	4,400,000	5,200,000	5,040,000
		計	7,640,000	12,720,000	11,370,000	13,600,000	15,440,000
	一般会計出資金	1,391,084	1,696,436	1,670,113	2,122,805	207,104	
	国庫補助金	678,386	720,137	1,182,537	672,352	842,667	
	工事負担金	311,308	699,252	522,766	449,104	500,816	
	加入金	459,516	421,878	464,885	411,498	443,427	
	基金収入	606,851	3,348,068	1,767,615	—	—	
	基金繰入金	—	—	3,642,141	710,673	36,773	
	寄附金	—	—	12,995	16,872	53,740	
	その他資本的収入	4,740	83,804	2,060,843	2	6,471	
合計	11,091,885	19,689,575	22,693,895	17,983,306	17,530,998		
支 出	建設改良費	18,424,308	20,965,373	23,060,685	18,673,117	20,881,844	
	企業債償還金	建設企業債償還金	8,199,898	9,283,860	9,296,160	9,116,393	8,959,574
		建設企業債借換分償還金	1,576,000	4,284,000	4,400,000	5,200,000	5,040,000
		計	9,775,898	13,567,860	13,696,160	14,316,393	13,999,574
	投資（基金造成費）	609,746	1,355,183	2,481,904	3,329,316	591,254	
	その他資本的支出	18,307	6,910	37,967	102,454	101,606	
合計	28,828,259	35,895,326	39,276,716	36,421,280	35,574,278		
収支差引過△不足額	△ 17,736,374	△ 16,205,751	△ 16,582,821	△ 18,437,974	△ 18,043,280		
補 填 財 源 等	損益勘定留保資金等	14,903,206	15,512,285	15,890,392	15,385,296	15,571,031	
	建設改良積立金	1,660,855	1,688,348	1,445,997	2,640,796	2,175,801	
	基金造成積立金	—	—	—	1,573	604,198	
	前年度からの繰越財源	471,461	582,168	454,623	1,243,818	2,887,683	
	翌年度への繰越財源	△ 582,168	△ 454,623	△ 1,243,818	△ 2,887,683	△ 3,695,251	
	合計	16,453,354	17,328,178	16,547,194	16,383,800	17,543,462	
当年度資金過△不足額	△ 1,283,020	1,122,427	△ 35,627	△ 2,054,174	△ 499,818		
累積資金過△不足額	3,178,890	4,301,317	4,265,690	2,211,516	1,711,698		

注 消費税及び地方消費税を含む額である。

## (3) 資金過不足額について

(単位 千円)

資本的収入	17,530,998
資本的支出	35,574,278
収支差引過△不足額 (A)	△ 18,043,280

補 填 財 源 等	損 益 勘 定 留 保 資 金 等	減価償却費	13,216,210
		固定資産除却費	643,723
		消費税及び地方消費税資本的収支調整額	1,711,098
		計	15,571,031
	建設改良積立金	2,175,801	
	基金造成積立金	604,198	
	前年度からの繰越財源	2,887,683	
	翌年度への繰越財源	△ 3,695,251	
	合 計 (B)	17,543,462	

令和6年度資金過△不足額 (C = A + B)	△ 499,818
--------------------------	-----------

令和5年度末累積資金過△不足額 (D)	2,211,516
---------------------	-----------

令和6年度末累積資金過△不足額 (C + D)	1,711,698
-------------------------	-----------

#### 4 年度末職員数

(単位 人)

区分	年度	令和5年度	令和6年度	増 △ 減
損益勘定		546	537	△ 9
資本勘定		134	128	△ 6
合計		680	665	△ 15

注 会計年度任用職員及び各年度3月31日付けの退職者を含む。管理者を除く。

#### 5 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	令和6年度	増 △ 減
水道料金 (A)		166.07	166.63	0.56
給水原価 (B)		157.45	161.36	3.91
給水原価の内訳	取水口から浄水場の入口までの経費	5.17	5.03	△ 0.14
	浄水場から配水池までの経費	21.88	23.39	1.51
	配水管から水道メーターまでの経費	25.82	26.17	0.35
	水道料金徴収等に要する経費	12.82	12.95	0.13
	事業全般に関連する経費	9.40	12.24	2.84
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	86.64	86.13	△ 0.51
	企業債の利息等に要する経費	8.61	7.82	△ 0.79
	△ 長期前受金戻入益	△ 12.89	△ 12.37	0.52
その他収入充当分 (C)		20.74	20.79	0.05
差 引 (A - B + C)		29.36	26.06	△ 3.30

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（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。

## 6 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	貯 蔵 品	合 計
課税売上げに係る 消費税及び地方消費税額 (A)		2,873,225	52,829	—	2,926,054
内 訳	水道料金	2,673,225	—	—	2,673,225
	その他収入	200,000	52,829	—	252,829
仕入控除額 (B)		677,958	1,763,927	31,492	2,473,377
内 訳	課税仕入れに係る 消費税及び地方消費税額	700,357	1,767,582	31,492	2,499,431
	仕入控除対象外	△ 22,399	△ 3,655	—	△ 26,054
消費税及び地方消費税 納付額 (△ 還付額) (A-B)		2,195,267	△ 1,711,098	△ 31,492	452,677

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。

## 7 企業債

### (1) 企業債同意額及び発行額

ア 同意額及び発行額

(単位 百万円)

区 分	令和5年度同意債	令 和 6 年 度 同 意 債			令和6年度 発行額 (A + B)
	令和6年度発行額 (A)	同 意 額	発 行 額 (B)	翌年度延伸額	
新 規 債	1,000	9,700	9,400	300	10,400
借 換 債	—	—	5,040	—	5,040
合 計	1,000	9,700	14,440	300	15,440

イ 発行額の年度別推移

(単位 百万円)

区分 \ 年度	R2	R3	R4	R5	R6
財 政 融 資	— 2,872	— 236	—	— 8,100	— 10,400
市 場 公 募	1,576 3,192	4,284 4,250	4,400 6,970	5,200 300	5,040 —
銀 行 等 引 受	— —	— 3,950	— —	— —	— —
計	1,576 6,064	4,284 8,436	4,400 6,970	5,200 8,400	5,040 10,400
借換債を含む発行合計	7,640	12,720	11,370	13,600	15,440

注 上段は、借換企業債で外数である。

### (2) 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	R6
給 水 収 益 (A)	26,169	26,125	26,319	26,644	26,732
企 業 債 残 高 (B)	158,005	157,157	154,831	154,114	155,555
割 合 (B/A) (%)	603.8	601.5	588.3	578.4	581.9

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

### (3) 企業債未償還残高

#### ア 年度別推移

(単位 百万円)

項目		年度	R2	R3	R4	R5	R6
建設 企業 債	前年度末未償還残高		160,141	158,005	157,157	154,831	154,114
	年度 内 増 △ 減	発行額	7,640	12,720	11,370	13,600	15,440
		償還額	(△1,576) △9,776	(△4,284) △13,568	(△4,400) △13,696	(△5,200) △14,317	(△5,040) △13,999
		差引	△2,136	△848	△2,326	△717	1,441
	年度末未償還残高		158,005	157,157	154,831	154,114	155,555

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。

#### イ 令和6年度末未償還残高の内訳

(単位 百万円)

区分 年利率 (%)	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	68,136	3,556	96,796	62.2
1.0 ～ 2.0 未満	1,211	27,762	5,926	4,240	—	39,139	25.2
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	56,644	16,190	73,876	3,556	155,555	
構成比 (%)	39.8		10.4	47.5	2.3	100.0	

注 未償還残高の平均利率は、0.82パーセントである。

## 8 収益的収入及び支出の内容

(収 入)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	決 算 額	備 考
水道事業収益			32,693,851	
営業収益			28,682,270	
	給水収益	水道料金	26,732,254	有収水量 160,427千m <sup>3</sup> 1 m <sup>3</sup> 当たり平均単価 166.63円
	他会計負担金		86,420	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	3,373	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		1,863,596	
		水道施設維持負担金	104,941	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	1,145,962	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	35,627	疏水路に係る維持管理費
		疏水路使用料	289,889	疏水路維持経費等
		疏水の水の使用料	14,082	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	54,602	収益 新山科30,055千円、松ヶ崎24,547千円 発電量 新山科751千kWh、松ヶ崎682千kWh
		給水装置設計審査・しゅん工検査料	81,779	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	1	
		疏水運河使用料	1	
		災害用備蓄飲料水	16,469	「京のかがやき 疏水物語」の販売収益
		指定・更新手数料	460	
		水質試験受託	20	
		給水工事収益	118,020	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	1,743	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			3,428,274	
	受取利息	基金利息等	27,051	
	他会計負担金		661,701	一般会計負担金
		地域水道負担金	661,589	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 549,670千円 支払利息等分 111,919千円
		その他負担金	112	京都マラソンに係る負担金等
	他会計補助金	その他補助金	12,053	令和6年能登半島地震に係る応援経費
	国庫補助金		11,459	
		地方創生推進に係る交付金	10,198	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に係る交付金	1,261	特定外来生物の駆除に係る補助金
	長期前受金戻入	長期前受金戻入益	1,984,129	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		731,881	
		寄附金	72,269	ふるさと納税等
		疏水運河用地使用料	67,295	
		土地・建物賃貸料	428,052	保有資産の有効活用による収入
		その他雑収益	164,265	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	固定資産売却益（元南部配水管理課用地）

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	決 算 額	備 考
水道事業費用			27,929,723	
営業費用			26,643,421	
	原 水 費		807,310	
		給 与 費	236,686	
		疏水路の維持修繕	280,717	疏水路の土砂しゅんせつ、除草清掃及び維持管理等
		取水施設の維持修繕	17,469	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	1,562	施設の点検整備
		原水の揚水用等動力費	10,145	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	30,731	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		3,769,357	
		給 与 費	965,869	
		施設の維持修繕	1,063,535	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	454,803	浄水場機械、ポンプ等の運転
		浄水用薬品費	367,231	液体ポリ塩化アルミニウム等
		脱臭処理費	319,846	粉末活性炭及び粉末活性炭投入作業
		排水処理費	487,871	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
		太陽光委託料等	16,175	大規模太陽光発電設備の点検整備等
		太陽光動力費	633	大規模太陽光発電設備の運転 新山科343千円、松ヶ崎290千円
		その他諸経費	93,394	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		4,197,933	
		給 与 費	1,457,382	
		水道メーター取替修理	420,642	取替修理及び廃棄に要する経費
		器材管理運営費	941	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	1,746	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	101,199	給水管、補助配水管移設及び給水装置維持修繕
		鉛製給水管解消	1,499	鉛製給水管取替工事助成金
		給水管管理費	70,855	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	283,195	配水管移設及び弁栓破損修繕
		加圧施設維持修繕	293,369	加圧ポンプ設備維持修繕
		加圧ポンプ設備動力費	206,396	市内周辺高台地区給水用
		漏水防止作業	962,029	市内一円の漏水修理及び調査
		配水管管理費	229,267	管路情報管理、備消耗品費、光熱水費、通信運搬費、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	169,413	下水道等地下埋設事業者の依頼による配水管移設等

款 項	目	内 訳	決 算 額	備 考
	業 務 費		2,077,216	
		給 与 費	1,217,321	
		電子計算機関係経費	125,023	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	599,866	水道料金徴収等の事務運営に要する経費
		収 納 取 扱 経 費	114,100	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 費	19,413	動力費、光熱水費、修繕費等施設維持管理経費
		広 報 費	1,493	水道便利袋、口座・クレジット勧奨等
	総 係 費		1,930,171	
		給 与 費	670,033	
		退 職 給 付 引 当 金	738,271	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	405	年金給付金 1人
		職 員 研 修 費	9,832	合同研修、職務研修等
		総合庁舎維持運営費	91,449	維持管理等運営に要する経費
		疏水記念館運営費	13,156	修繕費、光熱水費等運営に要する経費
		そ の 他 庁 舎 等 の 維 持 運 営 費	107,597	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	12,205	安全衛生管理費等
		広 報 費	49,209	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	8,302	将来の貸倒れに備えた引当金
		そ の 他 諸 経 費	229,712	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		13,216,210	償却資産の減価償却費
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	13,065,113	
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	151,097	
	資 産 減 耗 費		645,224	
		固 定 資 産 除 却 費	643,723	
		固 定 資 産 撤 去 費	1,501	
営業外費用			1,286,302	
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		1,254,667	
		企 業 債 利 息	1,200,718	
		P F I 事 業 支 払 利 息	36,740	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	17,157	
		リ ー ス 支 払 利 息	52	
	雑 支 出		31,635	
		雑 支 出	31,635	

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

## 9 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	344,242	350,010	5,768	建設改良費等 20,836 減価償却費 △13,216 固定資産除却費 △644 消費税 △1,764 基金造成費 592 基金繰入金 △37 再生可能エネルギー 発電設備解体等積立金 1
(1)有形固定資産	336,282	341,530	5,248	
(2)無形固定資産	1,328	1,292	△36	
(3)投資その他の資産	6,632	7,188	556	
2 流 動 資 産	16,788	16,327	△461	令和6年度末残高 基金 7,142
(1)現金預金	8,785	10,743	1,958	
(2)未 収 金	5,433	3,754	△1,679	令和6年度末残高 貸倒引当金 △16 （投資その他の資産 △9 未収金 △7
(3)貯 蔵 品	570	582	12	
(4)保管有価証券	354	334	△20	
(5)前 払 金	1,646	911	△735	
(6)未 収 収 益	0	3	3	
資 産 合 計	361,030	366,337	5,307	

(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	148,572	148,533	△39	
(1) 企 業 債	140,114	139,828	△286	← 発行 流動負債への振替 15,440 △15,726
(2) P F I 債 務	2,745	2,565	△180	
(3) リ ー ス 債 務	328	432	104	
(4) 引 当 金	5,385	5,708	323	← 令和6年度末残高 退職給付引当金 4,703 修繕引当金 1,005
4 流 動 負 債	24,084	24,738	654	
(1) 企 業 債	14,000	15,726	1,726	
(2) P F I 債 務	178	180	2	
(3) リ ー ス 債 務	182	198	16	
(4) 未 払 金	6,668	5,508	△1,160	
(5) 未 払 費 用	105	103	△2	
(6) 前 受 金	380	424	44	
(7) 預 り 金	1,783	1,831	48	
(8) 預 り 有 価 証 券	354	334	△20	
(9) 引 当 金	434	434	0	← 令和6年度末残高 賞与引当金 434
5 繰 延 収 益	38,491	38,212	△279	
(1) 長 期 前 受 金	38,491	38,212	△279	
負 債 計	211,147	211,483	336	
6 資 本 金	138,371	146,463	8,092	← 一般会計出資金 207 資本剰余金からの組入れ 4,677 利益剰余金からの組入れ 3,208
7 剰 余 金	11,512	8,391	△3,121	← 資本金への処分 △4,677
(1) 資 本 剰 余 金	5,662	985	△4,677	← 【令和7年9月市会提出議案】 資本剰余金の処分 4 ( 資本金への組入れ 4
(2) 利 益 剰 余 金	5,850	7,406	1,556	← 令和6年度純利益 4,764 資本金への処分 △3,208 ( 令和5年度末利益剰余金のうち資本金への処分額 △3,208
				← 【令和7年9月市会提出議案】 利益剰余金の処分 7,406 ( 建設改良積立金への積立 2,176 基金造成積立金への積立 604 資本金への組入れ 4,626
資 本 計	149,883	154,854	4,971	
負 債 資 本 合 計	361,030	366,337	5,307	

## 10 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における 資金不足比率等

(単位 千円)

項 目	金 額
流動負債 (A)	8,831,115
流動資産 (B)	16,290,249
資金不足額 (C = A - B)	△ 7,459,134
事業規模 (営業収益) (D)	28,682,270
資金不足比率 (C / D) (資金不足額が生じない場合は「-」)	-

注1 経営健全化計画の策定が求められる経営健全化基準は、20.0パーセントである。

2 資金不足比率の算定において、流動負債には企業債及びPFI債務が算入されない。

## 11 基金の状況

(単位 千円)

名 称	令和5年度末高	増 加 額	減 少 額	令和6年度末高
水道事業基金	6,587,429	591,254 〔土地売却収入等〕	36,773 〔諸施設整備〕	7,141,910



### 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) 実績	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	149	143	138	145
水道施設の 改築更新・地震対策		53	51	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	年度	2023 (R5)			2024 (R6)			2025 (R7)			2026 (R8)	2027 (R9)	合 計		
		計 画	決 算	増 △ 減	計 画	決 算	増 △ 減	計 画	予 算	増 △ 減	計 画	計 画	計 画	決 算 等	増 △ 減
入 収	給 水 収 益	29,038	29,308	270	29,026	29,405	379	28,965	29,395	430	28,822	28,646	144,497	145,576	1,079
	水道施設維持負担金	169	139	△ 30	156	116	△ 40	149	133	△ 16	132	119	725	639	△ 86
	一般会計繰入金	775	767	△ 8	770	779	9	765	732	△ 33	762	757	3,829	3,797	△ 32
	下水道使用料徴収等経費負担金等	2,573	2,668	95	2,590	2,700	110	2,562	2,658	96	2,554	2,571	12,850	13,151	301
	長期前受金戻入益	2,030	2,068	38	2,093	1,984	△ 109	2,049	1,919	△ 130	2,019	2,006	10,197	9,996	△ 201
	合 計	34,585	34,950	365	34,635	34,984	349	34,490	34,837	347	34,289	34,099	172,098	173,159	1,061
出 支	人 給 与 費	4,663	4,487	△ 176	4,558	4,555	△ 3	4,490	4,631	141	4,419	4,347	22,477	22,439	△ 38
	件 退職給付引当金	280	327	47	666	738	72	356	357	1	377	357	2,036	2,156	120
	費 計	4,943	4,814	△ 129	5,224	5,293	69	4,846	4,988	142	4,796	4,704	24,513	24,595	82
	物 件 費	8,864	7,908	△ 956	8,358	8,199	△ 159	8,304	9,057	753	8,352	8,324	42,202	41,840	△ 362
	減 価 償 却 費 等	13,795	13,943	148	14,125	13,860	△ 265	14,088	13,984	△ 104	14,053	14,190	70,251	70,030	△ 221
	支 払 利 息 等	1,474	1,384	△ 90	1,341	1,256	△ 85	1,309	1,441	132	1,282	1,287	6,693	6,650	△ 43
	消 費 税 等	2,082	2,191	109	2,145	2,195	50	2,141	2,119	△ 22	2,123	2,108	10,599	10,736	137
	合 計	31,158	30,240	△ 918	31,193	30,803	△ 390	30,688	31,589	901	30,606	30,613	154,258	153,851	△ 407
	経 常 △ 損 益	3,427	4,710	1,283	3,442	4,181	739	3,802	3,248	△ 554	3,683	3,486	17,840	19,308	1,468
	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	4,764	1,322	3,802	3,775	△ 27	3,683	3,486	17,840	18,424	584	
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)	4,688	5,850	1,162	4,839	7,406	2,567	5,151	6,348	1,197	5,436	5,150	25,264	30,190	4,926	
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,716	△ 711	3,442	4,764	1,322	3,802	3,775	△ 27	3,683	3,486	17,840	18,424	584
	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	△ 7,406	△ 2,567	△ 5,151	△ 6,348	△ 1,197	△ 5,436	△ 5,150	△ 25,264	△ 30,190	△ 4,926	
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	△ 1,397	△ 2,641	△ 1,244	△ 1,349	△ 2,176	△ 827	△ 1,753	△ 1,304	449	△ 1,664	△ 1,480	△ 7,643	△ 9,265	△ 1,622
	基 金 造 成 積 立 金	—	△ 1	△ 1	—	△ 604	△ 604	—	△ 552	△ 552	—	—	△ 1,157	△ 1,157	
	資 本 金	△ 3,291	△ 3,208	83	△ 3,490	△ 4,626	△ 1,136	△ 3,398	△ 4,492	△ 1,094	△ 3,772	△ 3,670	△ 17,621	△ 19,768	△ 2,147
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。

4 2024年度及び2025年度の特別△損益(※3)は、固定資産売却益である。

## (参考) 水道事業・公共下水道事業 連結財務諸表

### (1) 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	67,123	給水収益 26,709、下水道使用料 20,838
2 営業(事業)費用	66,823	維持管理費 25,114、減価償却費等 41,709
営業(事業)利益	300	
3 営業(事業)外収益	11,296	長期前受金戻入益 9,259
4 営業(事業)外費用	4,017	支払利息等 3,673
経常利益	7,579	
5 特別利益	583	固定資産売却益 583
当年度純利益	8,162	

### (2) 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	991,694	3 固定負債	374,608
(1) 有形固定資産	976,146	(1) 企業債	356,165
(2) 無形固定資産	6,878	(2) 引当金	8,714
(3) 投資その他の資産	8,670	(3) その他	9,729
2 流動資産	39,546	4 流動負債	49,978
(1) 現金預金	29,486	(1) 企業債	32,607
(2) 未収金	7,052	(2) 未払金	12,404
(3) 前払金	1,970	(3) その他	4,967
(4) その他	1,038	5 繰延収益	187,233
		(1) 長期前受金	187,233
		負債計	611,819
		6 資本金	393,905
		7 剰余金	25,516
		(1) 資本剰余金	9,245
		(2) 利益剰余金	16,271
		資本計	419,421
資産合計	1,031,240	負債資本合計	1,031,240

### (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 )		56.17	
下 水 道 使 用 料 ( 下 水 道 使 用 料 )		43.83	
料 金 ( 使 用 料 ) 合 計 (A)		100.00	
維 持 管 理 費	水 道	取 水 口 从 浄 水 場 の 入 口 ま だ の 経 費 ( 原 水 費 )	1.70
		浄 水 場 从 配 水 池 ま だ の 経 費 ( 浄 水 費 )	7.74
		配 水 管 从 水 道 メ ー タ ー ま だ の 経 費 ( 配 水 及 び 給 水 費 )	8.68
	下 水 道	管 ぎ ょ ・ ポ ン プ 場 の 維 持 管 理 に 要 す る 経 費 ( 下 水 道 維 持 費 )	1.14
		下 水 の 処 理 に 要 す る 経 費 ( 下 水 処 理 費 )	14.34
		水 洗 便 所 普 及 に 要 す る 経 費 ( 水 洗 便 所 普 及 対 策 費 )	0.09
	共 通	料 金 ( 使 用 料 ) 徴 収 等 に 要 す る 経 費 ( 業 務 費 )	4.58
		事 業 全 般 に 関 連 す る 経 費 ( 総 係 費 等 )	5.96
	小 計		44.23
	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 )			2.64
△ 長 期 前 受 金 戻 入 益			△ 4.17
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 )	24.53
		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 )	1.98
		△ 長 期 前 受 金 戻 入 益	△ 6.40
小 計		47.64	
給 水 及 び 汚 水 処 理 経 費 合 計 (B)		91.87	
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		8.53	
差 引 (A-B+C)		16.66	

注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

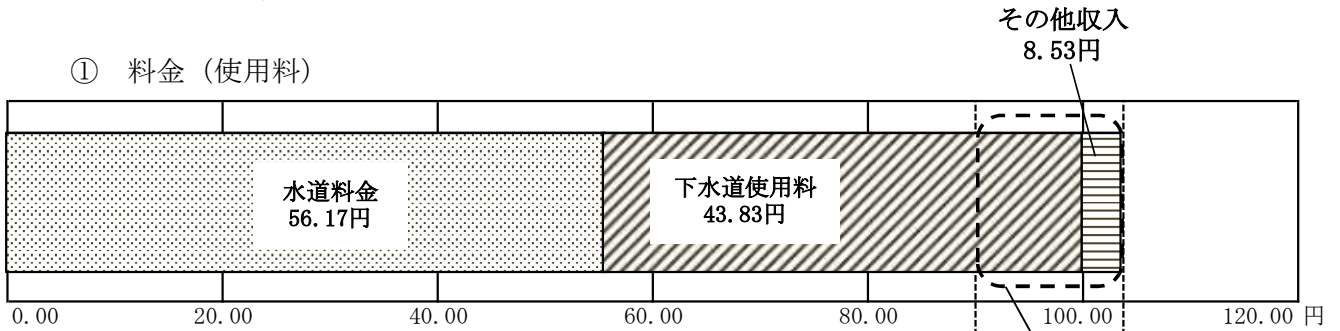
2 令和3年4月1日付け「水道事業における資本費等の算出方法等について（通知）」（総務省自治財政局公営企業経営室長）に基づき、給水原価及び汚水処理原価（特別損失を含まない。）から長期前受金戻入益を控除している。

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。

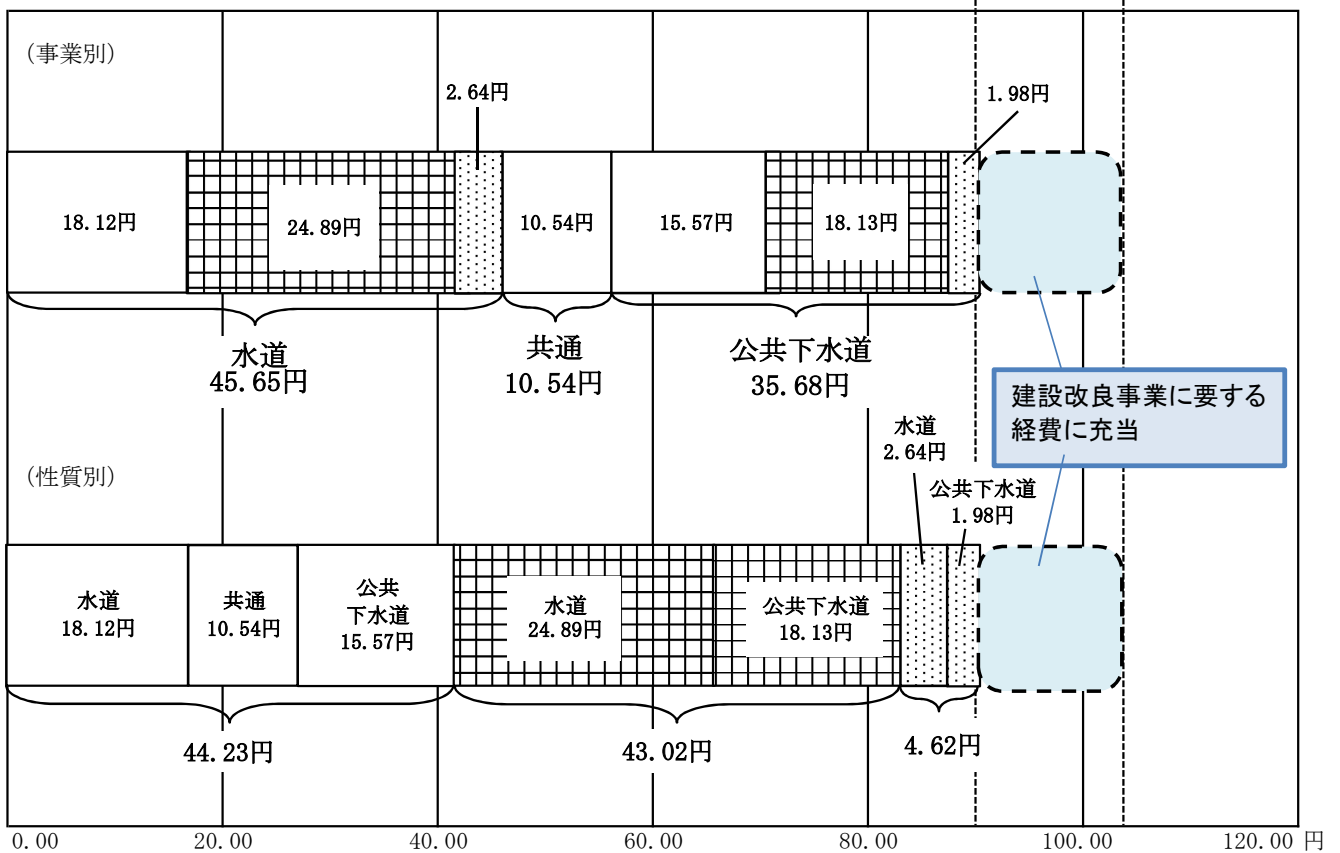
イ 内訳区分図解

① 料金（使用料）



収入と経費の  
差引額  
16.66円

② 料金（使用料）の使いみち



建設改良事業に要する  
経費に充当

- 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）