

令和 8 年 度

京 都 市 水 道 事 業 特 別 会 計

予 算 参 考 資 料

令和 8 年 2 月

京 都 市 上 下 水 道 局

目 次

1 業務	
(1) 主要業務予定量	1
(2) 業務量の推移	2
(3) 浄水場別給水計画と施設能力	2
(4) 主な事業	3
2 予算総括表	
(1) 収益的収入及び支出	5
(2) 資本的収入及び支出	8
3 有収水量1立方メートル当たりの料金と給水原価	10
4 企業債未償還残高	
(1) 年度別推移	11
(2) 令和7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7年度見込	令和8年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
給 水 量 (千 m ³)	年 間		174,331	174,218	△ 113	△ 0.1
	1 日 平 均		478	477	△ 1	△ 0.2
	1 日 最 大		507	509	2	0.4
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7年度見込	令和8年度予算	増 △ 減	
					差 引	率 (%)
有 収 水 量 (千 m ³)	年 間		160,210	160,171	△ 39	△ 0.0
	1 日 平 均		439	439	0	0.0
期 末 使 用 者 数 (件)			812,500	817,200	4,700	0.6
1件当たり水量 (m ³ /件・月)			16.3	16.2	△ 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7年度見込	令和8年度予算	増 △ 減
期 末 配 水 管 延 長			2,827	2,826	△ 1
期 末 補 助 配 水 管 延 長			1,413	1,423	10
合 計			4,240	4,249	9

(2) 業務量の推移

項目	年度	R4	R5	R6	R7(見込)	R8(予算)
	年間給水量 (千 m^3)		173,790	175,003	174,978	174,331
年間有収水量 (千 m^3)		159,660	160,440	160,427	160,210	160,171
有収率 (%)		91.9	91.7	91.7	91.9	91.9
1日最大給水量 (千 m^3)		531	505	507	507	509
施設能力 (千 m^3 /日)		739	739	739	739	739
期末使用者数 (件)		796,784	803,409	807,768	812,500	817,200
期末配水管 補助配水管延長 (km)		4,230	4,232	4,235	4,240	4,249

(3) 浄水場別給水計画と施設能力

区分	年度	令和8年度給水量 (千 m^3)			令和7年度 給水量 1日平均 (見込) (千 m^3)	増△減率 (%)	令和8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		44,983	131	123	124	△ 0.8	198
松ヶ崎浄水場		48,443	141	133	133	0.0	173
新山科浄水場		79,584	233	218	218	0.0	362
山間地域の 浄水場 (18か所)		1,208	4	3	3	0.0	6
合計		174,218	509	477	478	△ 0.2	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 14,260,000	配水管の布設替え 13,561,500千円 幹線配水管：2.2km 支線配水管：30.7km 補助配水管：22.0km
	水道施設の 改築更新・地震対策	4,540,000	新山科浄水場導水トンネル築造 616,912千円
			蹴上浄水場 733,484千円 ：第1・第2配電室電気設備更新 ：中央監視制御設備更新
	計	18,800,000	新山科浄水場 214,200千円 ：高区1・3号配水池耐震化
諸施設整備	661,000	諸施設改良整備	
P F I 資産購入費	182,365	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	269,352	車両、パソコン等賃借	
合計	19,912,717	（債務負担行為 21,757,000 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 676,003	疏水路維持修繕	386,466 千円
		取水動力費	381 千kWh 11,692 千円
		疏水感謝金	230,000 千円
浄水処理	3,777,831	浄水処理作業	
		浄水及び送水用動力費	22,875 千kWh 549,199 千円
		浄水用薬品費	8,947 t 547,691 千円
		運転管理委託	280,089 千円
		脱臭処理作業	513,003 千円
		粉末活性炭	1,204 t
		排水処理作業	
		運転管理委託	47,456 千円
		浄水場排水処理負担金	415,466 千円
		その他作業	
		大規模太陽光発電用動力費	19 千kWh 758 千円
維持管理	3,723,115	水道メーター取替修理作業	618,054 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	1,203,490 千円
		配水管	41 件
		給水管・補助配水管	2,780 件
料金の収納	944,139	料金徴収等関係経費	794,921 千円
		電子計算機関係経費	120,517 千円
その他	696,533	総合庁舎維持運営費	82,229 千円
		疏水記念館運営費	20,046 千円
合計	9,817,621		

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	31,623,384	1 営 業 費 用	28,812,762
給 水 収 益	29,493,100	原 水 費	937,737
他 会 計 負 担 金	56,679	浄 水 費	4,777,911
そ の 他 営 業 収 益	2,073,605	配 水 及 び 給 水 費	5,179,005
2 営 業 外 収 益	3,439,616	業 務 費	2,286,957
受 取 利 息	85,244	総 係 費	1,765,518
他 会 計 負 担 金	658,000	減 価 償 却 費	13,492,815
国 庫 補 助 金	18,094	資 産 減 耗 費	372,819
長 期 前 受 金 戻 入 益	1,919,811	2 営 業 外 費 用	3,742,238
雑 収 益	758,467	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,683,697
		雑 支 出	10,472
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,048,069
		計	32,555,000
		当 年 度 純 利 益	2,508,000
合 計	35,063,000	合 計	35,063,000

イ 前年度比較

(単位 千円)

項目		年度	令和7年度 当初予算	令和8年度 予算	増 △ 減		
					金額	率 (%)	
収 入	給 水 収 益		29,395,318	29,493,100	97,782	0.3	
	水道施設維持負担金		133,214	114,652	△ 18,562	△ 13.9	
	一般 会計 繰入金	地域水道負担金	661,000	658,000	△ 3,000	△ 0.5	
		消火栓経費負担金等	70,740	70,913	173	0.2	
		計	731,740	728,913	△ 2,827	△ 0.4	
		下水道使用料徴収等 経費負担金等	2,658,078	2,806,524	148,446	5.6	
		長期前受金戻入益	1,918,648	1,919,811	1,163	0.1	
		合 計	34,836,998	35,063,000	226,002	0.6	
	支 出	人 件 費	給 与 費	4,631,219	4,804,345	173,126	3.7
			退職給付引当金	356,644	355,134	△ 1,510	△ 0.4
		計	4,987,863	5,159,479	171,616	3.4	
		物 件 費	9,056,821	9,817,621	760,800	8.4	
		減価償却費等	13,983,520	13,846,134	△ 137,386	△ 1.0	
		支払利息等	1,440,999	1,683,697	242,698	16.8	
		消費税及び地方消費税	2,119,797	2,048,069	△ 71,728	△ 3.4	
		合 計	31,589,000	32,555,000	966,000	3.1	
経 常 △ 損 益			3,247,998	2,508,000	△ 739,998	—	
特 別 △ 損 益			527,002	—	△ 527,002	—	
当 年 度 純 △ 損 益			3,775,000	2,508,000	△ 1,267,000	—	
利 益 処 分 額			△ 3,775,000	△ 2,508,000	1,267,000	—	
内 訳	建設改良積立金		△ 1,304,099	△ 518,571	785,528	—	
	基金造成積立金		△ 552,253	△ 69,618	482,635	—	
	資 本 金		△ 1,918,648	△ 1,919,811	△ 1,163	—	

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）		914	620	1,534
収 入	太 陽 光 発 電 収 益	40,257	24,588	64,845
支 出	物 件 費	7,638	380	8,018
	減 価 償 却 費	23,130	18,844	41,974
	消 費 税 及 び 地 方 税 費	3,003	2,234	5,237
	合 計	33,771	21,458	55,229
当 年 度 純 △ 損 益		6,486	3,130	9,616

(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	15,906,000	1 建 設 改 良 費	19,912,717
建 設 企 業 債	8,900,000	水 道 整 備 事 業	18,800,000
借 換 企 業 債	7,006,000	諸 施 設 整 備	661,000
2 一 般 会 計 出 資 金	1,102,000	P F I 資 産 購 入 費	182,365
3 国 庫 補 助 金	594,104	リ ー ス 資 産 購 入 費	269,352
4 工 事 負 担 金	435,020	2 企 業 債 償 還 金	16,141,808
工 事 負 担 金	136,317	建 設 企 業 債 償 還 金	9,135,808
他 会 計 負 担 金	298,703	建 設 企 業 債 借 換 分 償 還 金	7,006,000
5 加 入 金	425,156	3 投 資 (基 金 造 成 費)	151,875
6 基 金 繰 入 金	7,700	4 そ の 他 資 本 的 支 出	128,600
7 寄 附 金	31,502		
8 そ の 他 資 本 的 収 入	518		
計	18,502,000	計	36,335,000
消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	1,576,238		
損益勘定留保資金等	13,915,752		
建設改良積立金	518,571		
当年度資金不足額	1,822,439		
合 計	36,335,000	合 計	36,335,000

イ 前年度比較

(単位 千円)

項目		年度	令和7年度 当初予算	令和8年度 予算	増 △ 減	
					金額	率 (%)
収 入	企業債	建設企業債	10,100,000	8,900,000	△ 1,200,000	△ 11.9
		借換企業債	6,480,000	7,006,000	526,000	8.1
		計	16,580,000	15,906,000	△ 674,000	△ 4.1
		一般会計出資金	313,000	1,102,000	789,000	著増
		国庫補助金	640,676	594,104	△ 46,572	△ 7.3
		工事負担金	415,841	435,020	19,179	4.6
		加入金	426,201	425,156	△ 1,045	△ 0.2
		基金繰入金	28,694	7,700	△ 20,994	△ 73.2
		寄附金	52,323	31,502	△ 20,821	△ 39.8
		その他資本的収入	23,265	518	△ 22,747	△ 97.8
	合計	18,480,000	18,502,000	22,000	0.1	
支 出	建設改良費	水道整備事業	20,000,000	18,800,000	△ 1,200,000	△ 6.0
		諸施設整備	570,000	661,000	91,000	16.0
		P F I 資産購入費	180,024	182,365	2,341	1.3
		リース資産購入費	259,939	269,352	9,413	3.6
		計	21,009,963	19,912,717	△ 1,097,246	△ 5.2
	企業債償還金	建設企業債償還金	9,253,828	9,135,808	△ 118,020	△ 1.3
		建設企業債借換分償還金	6,480,000	7,006,000	526,000	8.1
		計	15,733,828	16,141,808	407,980	2.6
		投資（基金造成費）	591,822	151,875	△ 439,947	△ 74.3
		その他資本的支出	117,387	128,600	11,213	9.6
	合計	37,453,000	36,335,000	△ 1,118,000	△ 3.0	
収支差引過△不足額		△ 18,973,000	△ 17,833,000	1,140,000	—	
補 填 財 源 等		消費税及び地方消費税資本的収支調整額	1,643,105	1,576,238	△ 66,867	△ 4.1
		損益勘定留保資金等	13,983,520	13,915,752	△ 67,768	△ 0.5
		建設改良積立金	1,304,099	518,571	△ 785,528	△ 60.2
		基金造成積立金	552,253	—	△ 552,253	皆減
		合計	17,482,977	16,010,561	△ 1,472,416	△ 8.4
当年度資金過△不足額		△ 1,490,023	△ 1,822,439	△ 332,416	—	
累積資金過△不足額		△ 586,757	△ 781,796	△ 195,039	—	

注 令和7年度末見込累積資金過△不足額 1,040,643千円

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7年度 当初予算	令和8年度 予算	増 △ 減
水 道 料 金 (A)		183.70	184.14	0.44
給 水 原 価 (B)		185.06	190.72	5.66
給 水 原 価 の 内 訳	取水口から浄水場の入口までの経費	5.53	5.86	0.33
	浄水場から配水池までの経費	27.22	29.78	2.56
	配水管から水道メーターまでの経費	29.57	32.33	2.76
	水道料金徴収等に要する経費	14.23	14.28	0.05
	事業全般に関連する経費	11.15	11.21	0.06
	減価償却及び資産の除却等に要する経費	87.12	86.18	△ 0.94
	企業債の利息等に要する経費	9.01	10.31	1.30
	消費税及び地方消費税	13.22	12.76	△ 0.46
	△ 長期前受金戻入益	△ 11.99	△ 11.99	0.00
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		21.66	22.44	0.78
差 引 (A - B + C)		20.30	15.86	△ 4.44

- 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	R4	R5	R6	R7(見込)	R8(予算)
		建設企業債	前年度末未償還残高	157,157	154,831	154,114	155,555
年度内増△減	発行額	11,370	13,600	15,440	16,880	15,906	
	償還額	(△ 4,400)	(△ 5,200)	(△ 5,040)	(△ 6,480)	(△ 7,006)	
	差引	△13,696	△14,317	△13,999	△15,726	△16,142	
年度末未償還残高		△2,326	△717	1,441	1,154	△236	
年度末未償還残高		154,831	154,114	155,555	156,709	156,473	

注1 上段()書きは、借換分償還金で内数である。

2 令和8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6,587百万円である。

(2) 令和7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		—	20,054	4,120	58,591	3,424	86,189	55.0
1.0 ～ 2.0 未満		1,005	26,538	5,399	10,720	—	43,662	27.9
2.0 ～ 3.0 未満		2,759	17,797	4,802	1,500	—	26,858	17.1
合計		3,764	64,389	14,321	70,811	3,424	156,709	
構成比 (%)		43.5		9.1	45.2	2.2		100.0

注 未償還残高(見込)の平均利率は、0.92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	R4	R5	R6	R7(見込)	R8(予算)
給水収益 (A)	26,319	26,644	26,732	26,753	26,812
企業債残高 (B)	154,831	154,114	155,555	156,709	156,473
割合(B/A) %	588.3	578.4	581.9	585.8	583.6

注 消費税及び地方消費税を控除した額である。

6 基金の状況

(単位 千円)

名称	令和7年度末 残高(見込)	増加額	減少額	令和8年度末 残高(予算)
水道事業基金	7,720,728	151,875 〔土地売却益 及び運用益〕	7,700 〔諸施設整備〕	7,864,903

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)		2,878,722	50,178	2,928,900
内 訳	水道料金	2,681,190	—	2,681,190
	その他収入	197,532	50,178	247,710
仕入控除額 (B)		830,653	1,626,416	2,457,069
内 訳	課税仕入れに係る 消費税及び地方消費税額	847,693	1,659,779	2,507,472
	仕入控除対象外	△ 17,040	△ 33,363	△ 50,403
消費税及び地方消費税 納付額 (△還付額) (A-B)		2,048,069	△ 1,576,238	471,831

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			35,063,000	
営業収益			31,623,384	
	給 水 収 益	水 道 料 金	29,493,100	有収水量 160,171千m ³ 1 m ³ 当たり平均単価 184.14円
	他 会 計 負 担 金		56,679	一般会計負担金
		消 火 栓 経 費 負 担 金	52,679	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 ³ 超500m ³ 以下の額
	そ の 他 営 業 収 益		2,073,605	
		水 道 施 設 維 持 負 担 金	114,652	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	1,306,220	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	30,284	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	15,503	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	64,845	収 益 新山科40,257千円、松ヶ崎24,588千円 発電量 新山科914kWh、松ヶ崎620kWh
		給 水 装 置 設 計 審 査 ・ し ゅ ん 工 検 査 料	84,016	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	1,700	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	23,952	「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	130,401	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	26,981	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			3,439,616	
	受 取 利 息	基 金 利 息 等	85,244	
	他 会 計 負 担 金	地 域 水 道 負 担 金	658,000	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 559,000千円 支払利息等分 99,000千円
	国 庫 補 助 金	地 方 創 生 推 進 に 係 る 交 付 金	18,094	びわ湖疏水船事業及び水道スマートメーターの活用等に係る交付金
	長 期 前 受 金 戻 入 益	長 期 前 受 金 戻 入 益	1,919,811	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		758,467	
		寄 附 金	109,998	ふるさと納税
		疏 水 運 河 用 地 使 用 料	67,728	
		土 地 ・ 建 物 賃 貸 料	467,168	保有資産の有効活用による収入
		そ の 他 雑 収 益	113,573	土地使用料等

(支 出)

(単位 千円)

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考
水道事業費用			32,555,000	
営業費用			28,812,762	
	原 水 費		937,737	
		給 与 費	261,734	
		疏水路の維持修繕	386,466	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	19,193	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	539	施設の点検整備
		原水の揚水用等動力費	11,692	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	28,113	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		4,777,911	
		給 与 費	1,000,080	
		施設の維持修繕	1,423,521	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	549,199	浄水場機械、ポンプ等の運転
		浄水用薬品費	547,691	液体ポリ塩化アルミニウム等
		脱臭処理費	513,003	粉末活性炭及び粉末活性炭投入作業
		排水処理費	644,771	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	7,260	大規模太陽光発電設備の点検整備等
		太陽光動力費	758	大規模太陽光発電設備の運転 新山科378千円、松ヶ崎380千円
		その他諸経費	91,628	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		5,179,005	
		給 与 費	1,455,890	
		水道メーター取替修理費	618,054	取替修理及び廃棄に要する経費
		器材管理運営費	1,047	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	359	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	218,273	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	169,785	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	383,880	配水管移設及び弁栓破損修繕
		加圧施設維持修繕	360,428	加圧ポンプ設備維持修繕
		加圧ポンプ設備動力費	235,926	市内周辺高台地区給水用
		漏水防止作業	1,203,490	市内一円の漏水修理及び調査
		配水管管理費	309,362	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	216,511	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		2,286,957	
		給 与 費	1,342,818	

款 項	目	内 訳	予 算 額	備 考	
		電子計算機関係経費	120,517	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	643,481	水道料金徴収等の事務運営に要する経費	
		収 納 取 扱 経 費	151,440	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	25,820	動力費、光熱水費、修繕費等施設維持管理経費	
		広 報 費	2,881	水道便利袋等	
	総 係 費		1,765,518		
			給 与 費	743,823	
			退職給付引当金	355,134	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	429	年金給付金 1人
			職員研修費	14,930	合同研修、職務研修等
			総合庁舎維持運営費	82,299	維持管理等運営に要する経費
			疏水記念館運営費	20,046	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	138,175	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	17,397	安全衛生管理費等
			広 報 費	63,178	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	7,076	将来の貸倒れに備えた引当金
			その他諸経費	323,031	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		13,492,815	償却資産の減価償却費	
			有形固定資産減価償却費	13,317,579	
			無形固定資産減価償却費	175,236	
	資産減耗費		372,819		
			固定資産除却費	353,319	
			たな卸資産減耗費	500	
			固定資産撤去費	19,000	
	営業外費用			3,742,238	
	支払利息及び企業債取扱諸費		1,683,697		
		企業債利息	1,600,034		
		PFI事業支払利息	32,087		
		リース支払利息	117		
		企業債取扱諸費等	51,459		
	雑支出	雑支出	10,472		
消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税	2,048,069			

(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	25	4	29
2,112,060	542,712	2,654,772	86,730	13,877	100,607
64,521	16,737	81,258	—	—	—
219,632	56,270	275,902	8,673	1,388	10,061
262,910	45,278	308,188	3,426	598	4,024
5,811	269	6,080	202	—	202
663,391	171,028	834,419	15,085	2,413	17,498
327,391	78,296	405,687	—	—	—
70,452	22,224	92,676	2,265	363	2,628
30,988	13,548	44,536	—	—	—
355,134	—	355,134	—	—	—
34,400	9,541	43,941	—	—	—
345	44	389	—	—	—
2,407	—	2,407	13	—	13
8,213	—	8,213	92	—	92
2,045,595	413,235	2,458,830	29,756	4,762	34,518
4,157,655	955,947	5,113,602	116,486	18,639	135,125
799,391	198,869	998,260	17,823	2,852	20,675
68,124	16,121	84,245	—	—	—
867,515	214,990	1,082,505	17,823	2,852	20,675
5,025,170	1,170,937	6,196,107	134,309	21,491	155,800

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7年度 当初現在高	令和7年度 増加見込額	令和7年度 減少見込額	令和7年度末 見込高(A)
建物	24,466,373	799,593	264,161	25,001,805
構築物	540,510,211	17,084,588	1,865,053	555,729,746
機械及び装置	53,201,218	1,665,183	472,408	54,393,993
車両運搬具	226,585	25	31	226,579
船舶	77,092	—	1,297	75,795
工具、器具及び備品	1,178,878	113,431	39,825	1,252,484
リース資産	946,970	255,125	28,014	1,174,081
合計	620,607,327	19,917,945	2,670,789	637,854,483

イ 無形固定資産

資産の区分	令和7年度 当初現在高	令和7年度 増加見込額	令和7年度 減少見込額	令和7年度末 見込高
施設利用権	891,836	—	—	891,836
ソフトウェア	369,196	—	—	369,196
リース資産	16,621	43,500	—	60,121
合計	1,277,653	43,500	—	1,321,153

(2) 長期前受金

財源の区分	帳簿原価			
	令和7年度 当初現在高	令和7年度 増加見込額	令和7年度 減少見込額	令和7年度末 見込高(A)
工事負担金	57,106,549	494,009	323,973	57,276,585
受贈財産評価額	536,450	—	—	536,450
加入金	23,551,491	399,130	140,381	23,810,240
国庫補助金	10,031,427	703,775	56,093	10,679,109
寄附金	494,280	45,996	513	539,763
その他	4,257,030	—	2,263	4,254,767
合計	95,977,227	1,642,910	523,223	97,096,914

(単位 千円)

減 価 償 却 累 計 額				令和7年度末 償却未済 見込高 (A-B)	令和8年度 減価償却 予定額
令和7年度 当初現在高	令和7年度 増加見込額	令和7年度 減少見込額	令和7年度末 見込高 (B)		
10,331,735	561,586	182,708	10,710,613	14,291,192	578,181
260,126,650	10,752,209	1,416,179	269,462,680	286,267,066	10,874,541
35,306,730	1,582,869	424,046	36,465,553	17,928,440	1,538,460
199,824	9,161	29	208,956	17,623	5,143
54,004	4,837	1,232	57,609	18,186	4,097
791,807	76,705	37,683	830,829	421,655	86,768
391,069	208,374	28,014	571,429	602,652	230,389
307,201,819	13,195,741	2,089,891	318,307,669	319,546,814	13,317,579

(単位 千円)

令和7年度 減価償却見込額	令和7年度末 償却未済見込高	令和8年度 減価償却 予定額
45,524	846,312	45,524
111,527	257,669	117,663
12,195	47,926	12,049
169,246	1,151,907	175,236

(単位 千円)

収 益 化 累 計 額				令和7年度末 収益化未済 見込高 (A-B)	令和8年度 収益化 予定額
令和7年度 当初現在高	令和7年度 増加見込額	令和7年度 減少見込額	令和7年度末 見込高 (B)		
38,878,009	1,077,278	278,426	39,676,861	17,599,724	1,106,386
359,995	12,504	—	372,499	163,951	11,223
13,448,597	444,690	116,073	13,777,214	10,033,026	455,762
1,971,945	211,049	70	2,182,924	8,496,185	218,415
196,505	19,473	276	215,702	324,061	20,294
2,909,968	107,731	1,307	3,016,392	1,238,375	107,731
57,765,019	1,872,725	396,152	59,241,592	37,855,322	1,919,811

1 1 予定貸借対照表前年度比較

項 目	令和7年度末	令和8年度末	増 △ 減	備 考
1 固 定 資 産	360,393	364,756	4,363	建設改良費等 19,669 減価償却費 △13,493 固定資産除却費 △353 消費税等 △1,606
(1)有形固定資産	351,457	355,754	4,297	
(2)無形固定資産	1,166	1,086	△80	
(3)投資その他の資産	7,770	7,916	146	基金造成費 152 基金繰入金 △8 再生可能エネルギー 発電設備解体等積立金 2 令和8年度末残高 基金 7,865
2 流 動 資 産	12,195	10,474	△1,721	令和8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	6,823	5,095	△1,728	
(2)未 収 金	3,742	3,749	7	
(3)貯 蔵 品	582	582	0	
(4)保管有価証券	134	134	0	
(5)前 払 金	911	911	0	
(6)未 収 収 益	3	3	0	
資 産 合 計	372,588	375,230	2,642	

(単位 百万円)

項 目	令和7年度末	令和8年度末	増 △ 減	備 考
3 固 定 負 債	149,486	148,837	△649	
(1) 企 業 債	140,567	140,093	△474	← (発 行 15,906 流動負債への振替 △16,380
(2) P F I 債 務	2,382	2,198	△184	
(3) リ ー ス 債 務	461	429	△32	
(4) 引 当 金	6,076	6,117	41	← 令和8年度末残高 退職給付引当金 5,112 修繕引当金 1,005
4 流 動 負 債	25,115	25,408	293	
(1) 企 業 債	16,142	16,380	238	
(2) P F I 債 務	182	184	2	
(3) リ ー ス 債 務	251	242	△9	
(4) 未 払 金	5,541	5,527	△14	
(5) 未 払 費 用	145	196	51	
(6) 前 受 金	424	424	0	
(7) 預 り 金	1,831	1,831	0	
(8) 預 り 有 価 証 券	134	134	0	
(9) 引 当 金	465	490	25	← 令和8年度末残高 賞与引当金 490
5 繰 延 収 益	37,855	37,243	△612	
(1) 長 期 前 受 金	37,855	37,243	△612	
負 債 計	212,456	211,488	△968	
6 資 本 金	152,415	158,243	5,828	← (一般会計出資金 1,102 利益剰余金からの組入れ 4,726
7 剰 余 金	7,717	5,499	△2,218	
(1) 資 本 剰 余 金	981	981	0	
(2) 利 益 剰 余 金	6,736	4,518	△2,218	← (令和8年度純利益 2,508 資本金への処分 △4,726 (令和7年度末 利益剰余金のうち 資本金への処分額 △4,726
資 本 計	160,132	163,742	3,610	
負 債 資 本 合 計	372,588	375,230	2,642	

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)	2,508,000
減価償却費	13,492,815
固定資産除却費	353,319
引当金の増減額 (△は減少)	67,161
長期前受金戻入益	△ 1,919,811
受取利息	△ 85,244
支払利息及び企業債取扱諸費	1,679,082
再生可能エネルギー発電設備解体等積立金	△ 2,387
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,395
未払金の増減額 (△は減少)	6,936
小 計	16,093,476
利息の受取額	85,244
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 1,628,263
業務活動によるキャッシュ・フロー 計 (A)	14,550,457
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	△ 17,761,253
無形固定資産の取得による支出	△ 95,038
国庫補助金による収入	594,104
国庫補助金の返還による支出	△ 128,266
工事負担金による収入	423,492
加入金による収入	386,506
基金の造成による支出	△ 151,875
基金からの繰入れによる収入	7,700
寄附金収入	31,502
投資活動によるキャッシュ・フロー 計 (B)	△ 16,693,128
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	15,906,000
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	△ 16,141,808
一般会計からの出資による収入	1,102,000
P F I 債務の償還による支出	△ 182,365
リース債務の償還による支出	△ 269,352
財務活動によるキャッシュ・フロー 計 (C)	414,475
資金増加額 (又は減少額) (D = A + B + C)	△ 1,728,196
資金期首残高 (E)	6,822,672
資金期末残高 (D + E)	5,094,476

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) 実績	2025 (R7) 見込	2026 (R8) 予算	2027 (R9) 計画
水道管路の 改築更新・地震対策		141	149	143	143	145
水道施設の 改築更新・地震対策		53	51	57	45	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	見 込	増△減	計 画	予 算	増△減	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	29,428	463	28,822	29,493	671	28,646	144,497	146,280	1,783
	水道施設維持負担金	169	139	△ 30	156	116	△ 40	149	102	△ 47	132	115	△ 17	119	725	591	△ 134
	一般会計繰入金	775	767	△ 8	770	779	9	765	731	△ 34	762	729	△ 33	757	3,829	3,763	△ 66
	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	2,755	193	2,554	2,806	252	2,571	12,850	13,500	650
	長期前受金戻入益	2,030	2,068	38	2,093	1,984	△ 109	2,049	1,946	△ 103	2,019	1,920	△ 99	2,006	10,197	9,924	△ 273
	合 計	34,585	34,950	365	34,635	34,984	349	34,490	34,962	472	34,289	35,063	774	34,099	172,098	174,058	1,960
出 支	人 給 与 費	4,663	4,487	△ 176	4,558	4,555	△ 3	4,490	4,558	68	4,419	4,804	385	4,347	22,477	22,751	274
	件 退職給付引当金	280	327	47	666	738	72	356	438	82	377	355	△ 22	357	2,036	2,215	179
	費 計	4,943	4,814	△ 129	5,224	5,293	69	4,846	4,996	150	4,796	5,159	363	4,704	24,513	24,966	453
	物 件 費	8,864	7,908	△ 956	8,358	8,199	△ 159	8,304	9,226	922	8,352	9,818	1,466	8,324	42,202	43,475	1,273
	減 価 償 却 費 等	13,795	13,943	148	14,125	13,860	△ 265	14,088	13,946	△ 142	14,053	13,846	△ 207	14,190	70,251	69,785	△ 466
	支 払 利 息 等	1,474	1,384	△ 90	1,341	1,256	△ 85	1,309	1,356	47	1,282	1,684	402	1,287	6,693	6,967	274
	消費税及び地方消費税	2,082	2,191	109	2,145	2,195	50	2,141	2,120	△ 21	2,123	2,048	△ 75	2,108	10,599	10,662	63
	合 計	31,158	30,240	△ 918	31,193	30,803	△ 390	30,688	31,644	956	30,606	32,555	1,949	30,613	154,258	155,855	1,597
経 常 △ 損 益	3,427	4,710	1,283	3,442	4,181	739	3,802	3,318	△ 484	3,683	2,508	△ 1,175	3,486	17,840	18,203	363	
特 別 △ 損 益	—	(※2) △ 1,994	△ 1,994	—	(※3) 583	583	—	(※3) 638	638	—	—	—	—	—	—	△ 773	△ 773
当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,716	△ 711	3,442	4,764	1,322	3,802	3,956	154	3,683	2,508	△ 1,175	3,486	17,840	17,430	△ 410	
未 処 分 利 益 剰 余 金 (A)	4,688	5,850	1,162	4,839	7,406	2,567	5,151	6,736	1,585	5,436	4,518	△ 918	5,150	25,264	29,660	4,396	
内 訳	当 年 度 純 △ 損 益	3,427	2,716	△ 711	3,442	4,764	1,322	3,802	3,956	154	3,683	2,508	△ 1,175	3,486	17,840	17,430	△ 410
	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	2,780	1,431	1,753	2,010	257	1,664	7,424	10,542	3,118
	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	△ 6,736	△ 1,585	△ 5,436	△ 4,518	918	△ 5,150	△ 25,264	△ 29,660	△ 4,396	
内 訳	建 設 改 良 積 立 金	△ 1,397	△ 2,641	△ 1,244	△ 1,349	△ 2,176	△ 827	△ 1,753	△ 1,311	442	△ 1,664	△ 519	1,145	△ 1,480	△ 7,643	△ 8,127	△ 484
	基 金 造 成 積 立 金	—	△ 1	△ 1	—	△ 604	△ 604	—	△ 699	△ 699	—	△ 69	—	—	—	△ 1,373	△ 1,373
	資 本 金	△ 3,291	△ 3,208	83	△ 3,490	△ 4,626	△ 1,136	△ 3,398	△ 4,726	△ 1,328	△ 3,772	△ 3,930	△ 158	△ 3,670	△ 17,621	△ 20,160	△ 2,539
繰越利益剰余金 (A+B)	0	0	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 予定連結財務諸表

(1) 予定連結損益計算書

(令和8年4月1日から令和9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	68,020	給水収益 26,786、下水道使用料 20,736
2 営業(事業)費用	70,110	維持管理費 27,965、減価償却費等 42,145
営業(事業)損失	2,090	
3 営業(事業)外収益	11,522	長期前受金戻入益 9,343
4 営業(事業)外費用	4,605	支払利息等 4,138
5 特別利益	336	
当年度純利益	5,163	

(2) 予定連結貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 百万円)

項目	金額	項目	金額
1 固定資産	1,001,111	3 固定負債	359,244
(1) 有形固定資産	980,183	(1) 企業債	344,879
(2) 無形固定資産	6,656	(2) その他	14,365
(3) 投資その他の資産	14,272		
2 流動資産	34,020	4 流動負債	58,502
(1) 現金預金	24,563	(1) 企業債	39,215
(2) 未収金	6,750	(2) 未払金	14,527
(3) 前払金	1,970	(3) その他	4,760
(4) その他	737		
		5 繰延収益	182,770
		(1) 長期前受金	182,770
		負債計	600,516
		6 資本金	407,834
		7 剰余金	26,781
		(1) 資本剰余金	9,241
		(2) 利益剰余金	17,540
		資本計	434,615
資産合計	1,035,131	負債資本合計	1,035,131

(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)		56.37	
下 水 道 使 用 料 (下 水 道 使 用 料)		43.63	
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）	1.89
		浄水場から配水池までの経費（浄水費）	8.38
		配水管から水道メーターまでの経費（配水及び給水費）	10.03
	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）	1.37
		下水の処理に要する経費（下水処理費）	16.52
		水洗便所普及に要する経費（水洗便所普及対策費）	0.12
	共 通	料金（使用料）徴収等に要する経費（業務費）	7.04
		事業全般に関連する経費（総係費等）	5.43
	小 計		50.78
	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）	3.53
		△ 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）	24.96
		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）	2.01
		△ 長期前受金戻入益	△ 6.53
小 計		48.74	
給 水 及 び 汚 水 処 理 経 費 合 計 (B)		99.52	
そ の 他 収 入 充 当 分 (C)		7.24	
差 引 (A - B + C)		7.72	

注1 消費税及び地方消費税を控除して算出している。

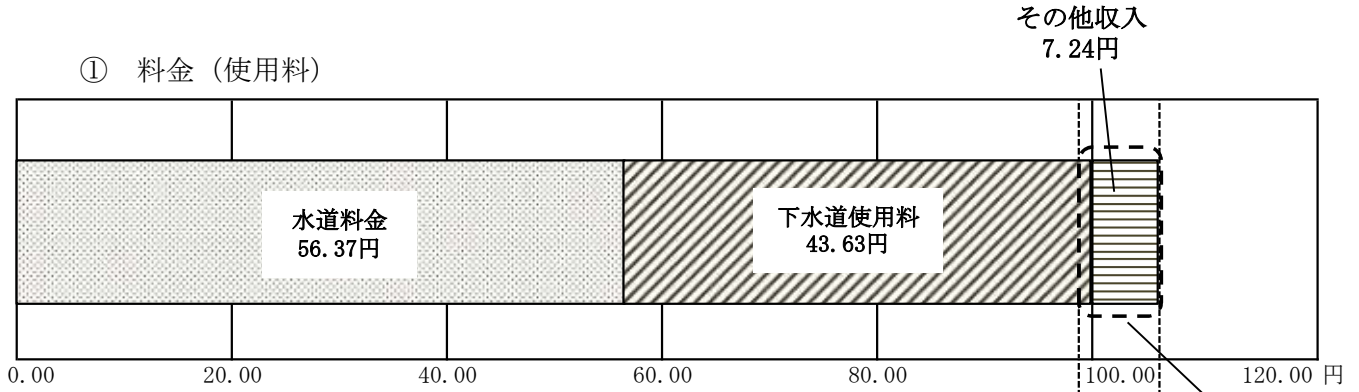
2 令和3年4月1日付け「水道事業における資本費等の算出方法等について（通知）」（総務省自治財政局公営企業経営室長）に基づき、給水原価及び汚水処理原価（特別損失を含まない。）から長期前受金戻入益を控除している。

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。

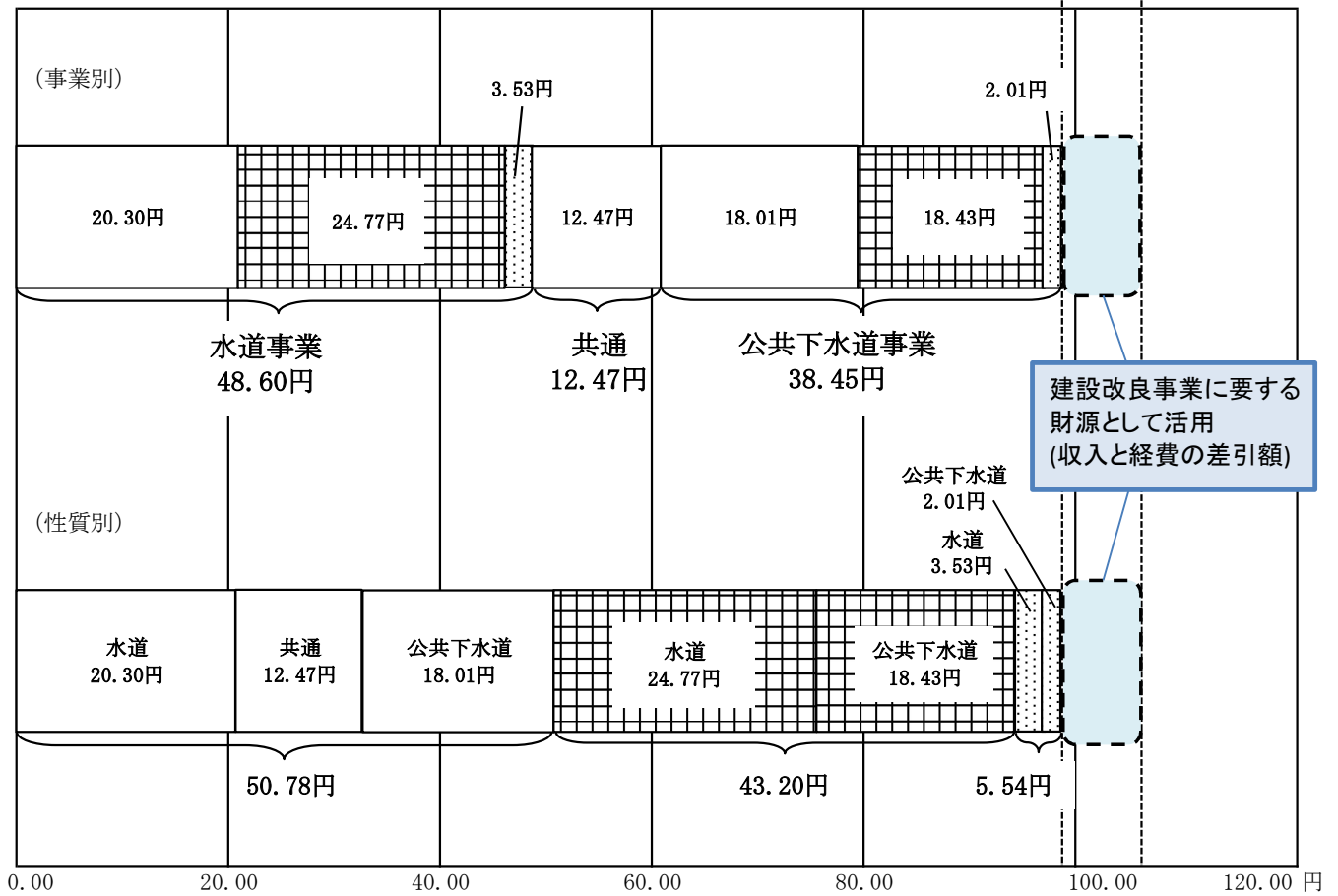
4 差引は、建設改良事業に要する経費に充当する。

イ 内訳区分図解

① 料金（使用料）



② 料金（使用料）の使いみち



- 維持管理に関する経費
- 減価償却等に要する経費
- 建設工事のために発行した企業債の利息等
- 収入と経費の差引額（建設改良事業に要する経費に充当）