

令和6年度当初予算

(水道事業会計・工業用水道事業会計・下水道事業会計)

基礎資料

令和6年2月

呉市上下水道局

目 次

I 各事業会計予算の概要

1 水道事業会計	.....	1
2 工業用水道事業会計	.....	4
3 下水道事業会計	.....	7

II 令和6年度予算資料

○料金収入の推移	.....	10
○人件費の推移	.....	10
○減価償却費・長期前受金の推移	.....	11
○当年度純利益(純損失)の推移	.....	11
○利益剰余金の推移	.....	12
○企業債の推移	.....	12
○給水原価・供給単価の推移	.....	13

- (注) 1 金額には、消費税及び地方消費税の額を含む。
2 各表中の比率は、小数点第2位を四捨五入した。
したがって、構成比率の合計が100.0にならない場合がある。

I 各事業会計予算の概要

1 水道事業会計

(1) 対前年度比較

(単位:千円, %)

区分	令和6年度予算(案)①		令和5年度予算②		比較(①-②)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
収益的収入	6,252,044	100.0	6,032,764	100.0	219,280	3.6
1 営業収益	5,871,852	93.9	5,658,870	93.8	212,982	3.8
給水収益	5,455,457	87.3	5,210,417	86.4	245,040	4.7
受託工事収益	5,200	0.1	5,200	0.1	0	-
管理受託収益	132,426	2.1	133,030	2.2	△604	△0.5
一般会計負担金	31,454	0.5	31,414	0.5	40	0.1
その他営業収益	247,315	4.0	278,809	4.6	△31,494	△11.3
2 営業外収益	380,191	6.1	373,893	6.2	6,298	1.7
受取利息	95	0.0	237	0.0	△142	△59.9
国庫補助金	9,427	0.2	0	0.0	9,427	皆増
一般会計補助金	25,940	0.4	39,900	0.7	△13,960	△35.0
分担金	58,867	0.9	55,495	0.9	3,372	6.1
長期前受金戻入	273,253	4.4	272,390	4.5	863	0.3
消費税及び地方消費税還付金	6,753	0.1	0	0.0	6,753	皆増
雑収益	5,856	0.1	5,871	0.1	△15	△0.3
3 特別利益	1	0.0	1	0.0	0	-
収益的支出	5,813,857	100.0	6,039,607	100.0	△225,750	△3.7
1 営業費用	5,625,466	96.8	5,780,305	95.7	△154,839	△2.7
人件費	654,652	11.3	676,316	11.2	△21,664	△3.2
維持管理費	3,124,570	53.7	3,299,444	54.6	△174,874	△5.3
委託料	1,105,855	19.0	1,175,183	19.5	△69,328	△5.9
修繕費	111,859	1.9	138,890	2.3	△27,031	△19.5
動力費	82,596	1.4	103,993	1.7	△21,397	△20.6
薬品費	1,438	0.0	1,670	0.0	△232	△13.9
分担金	237,453	4.1	243,471	4.0	△6,018	△2.5
受水費	1,300,208	22.4	1,313,994	21.8	△13,786	△1.0
その他経費	285,161	4.9	322,243	5.3	△37,082	△11.5
減価償却費等	1,846,244	31.8	1,804,545	29.9	41,699	2.3
2 営業外費用	188,390	3.2	239,301	4.0	△50,911	△21.3
支払利息	188,200	3.2	175,118	2.9	13,082	7.5
雑支出	190	0.0	136	0.0	54	39.7
(消費税及び地方消費税)	0	0.0	64,047	1.1	△64,047	皆減
3 特別損失	1	0.0	1	0.0	0	-
(予備費)	0	0.0	20,000	0.3	△20,000	皆減
収支差引	438,187	-	△6,843	-	445,030	-
消費税等資本的収支調整額	255,953	-	150,304	-	105,649	-
純損益	182,234	-	△157,147	-	339,381	-

(単位:千円, %)

区分	令和6年度予算(案)①		令和5年度予算②		比較(①-②)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
資本的収入	2,894,385	100.0	2,050,714	100.0	843,671	41.1
1 企業債	2,260,500	78.1	1,359,300	66.3	901,200	66.3
水道管路整備事業債	1,186,700	41.0	1,226,500	59.8	△39,800	△3.2
水道施設整備事業債	1,073,800	37.1	132,800	6.5	941,000	708.6
2 固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	-
3 負担金	204,372	7.1	71,779	3.5	132,593	184.7
一般会計負担金	36,308	1.3	0	0.0	36,308	皆増
工事負担金	168,064	5.8	71,779	3.5	96,285	134.1
4 受託金	13,871	0.5	210,449	10.3	△196,578	△93.4
5 補助金	199,543	6.9	327,294	16.0	△127,751	△39.0
6 出資金	216,098	7.5	81,891	4.0	134,207	163.9
資本的支出	4,839,923	100.0	3,881,567	100.0	958,356	24.7
1 建設改良費	3,542,878	73.2	2,570,519	66.2	972,359	37.8
建設事務費	299,889	6.2	282,953	7.3	16,936	6.0
水道管路整備事業費	1,744,803	36.1	1,906,848	49.1	△162,045	△8.5
水道施設整備事業費	1,462,225	30.2	346,818	8.9	1,115,407	321.6
量水器費	3,914	0.1	2,961	0.1	953	32.2
固定資産購入費	19,956	0.4	15,479	0.4	4,477	28.9
リース債務償還金	12,091	0.2	15,460	0.4	△3,369	△21.8
2 企業債償還金	1,297,045	26.8	1,311,048	33.8	△14,003	△1.1
収支不足額	△1,945,538	-	△1,830,853	-	△114,685	-
補填財源	1,945,538	-	1,830,853	-	114,685	-
消費税等資本的収支調整額	255,953	-	150,304	-	105,649	-
建設改良積立金	120,000	-	403,000	-	△283,000	-
損益勘定留保資金	1,569,585	-	1,208,549	-	361,036	-
(減債積立金)	0	-	69,000	-	△69,000	-

※ 各項目を四捨五入しているため、合計と一致しない場合がある。

(2)一般会計繰入金

(単位:千円)

区分	令和6年度①	令和5年度②	比較(①-②)
収益的収入	57,394	71,314	△13,920
負担金	31,454	31,414	40
消火栓等に要する経費(維持管理経費)	30,833	30,226	607
消火栓等に要する経費(消防の用に供した水の経費)	621	1,188	△567
補助金	25,940	39,900	△13,960
上水道の高料金対策に要する経費	18,452	30,746	△12,294
統合前の簡易水道の建設改良に要する経費(利子)	4,023	4,871	△848
統合後に実施する建設改良に要する経費(利子)	581	519	62
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	2,884	3,764	△880
資本的収入	252,406	81,891	170,515
負担金	36,308	0	36,308
消火栓等に要する経費(消火栓等の設置に要する経費)	36,308	0	36,308
出資金	216,098	81,891	134,207
上水道の出資に要する経費	54,200	40,400	13,800
統合前の簡易水道の建設改良に要する経費(元金)	41,648	41,491	157
統合後に実施する建設改良に要する経費(元金)	950	0	950
☆過疎債を活用した旧簡易水道施設の更新に要する経費	119,300	0	119,300
計	309,800	153,205	156,595

(単位:千円)

繰出基準内訳	令和6年度①	令和5年度②	比較(①-②)
繰出基準内繰入金	190,500	153,205	37,295
繰出基準外繰入金	119,300	0	119,300
計	309,800	153,205	156,595

☆印は、繰出基準外の繰入金

2 工業用水道事業会計

(1) 対前年度比較

(単位:千円, %)

区分	令和6年度予算(案)①		令和5年度予算②		比較(①-②)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
収益の収入	554,967	100.0	597,192	100.0	△42,225	△7.1
1 営業収益	380,089	68.5	428,558	71.8	△48,469	△11.3
給水収益	380,089	68.5	428,558	71.8	△48,469	△11.3
2 営業外収益	46,878	8.4	68,634	11.5	△21,756	△31.7
受取利息	1,165	0.2	180	0.0	985	547.2
一般会計補助金	408	0.1	408	0.1	0	-
長期前受金戻入	5,083	0.9	27,762	4.6	△22,679	△81.7
雑収益	40,222	7.2	40,284	6.7	△62	△0.2
3 特別利益	128,000	23.1	100,000	16.7	28,000	28.0
収益の支出	365,481	100.0	508,470	100.0	△142,989	△28.1
1 営業費用	348,221	95.3	469,762	92.4	△121,541	△25.9
人件費	96,384	26.4	92,477	18.2	3,907	4.2
維持管理費	215,298	58.9	216,665	42.6	△1,367	△0.6
委託料	103,921	28.4	43,413	8.5	60,508	139.4
修繕費	7,805	2.1	7,970	1.6	△165	△2.1
動力費	5,933	1.6	6,962	1.4	△1,029	△14.8
薬品費	1,569	0.4	1,085	0.2	484	44.6
負担金	84,478	23.1	143,929	28.3	△59,451	△41.3
その他経費	11,592	3.2	13,306	2.6	△1,714	△12.9
減価償却費等	36,539	10.0	160,620	31.6	△124,081	△77.3
2 営業外費用	17,259	4.7	28,707	5.6	△11,448	△39.9
支払利息	8,639	2.4	9,432	1.9	△793	△8.4
雑支出	16	0.0	15	0.0	1	6.7
消費税及び地方消費税	8,604	2.4	19,260	3.8	△10,656	△55.3
3 特別損失	1	0.0	1	0.0	0	-
(予備費)	0	0.0	10,000	2.0	△10,000	皆減
収支差引	189,486	-	88,722	-	100,764	-
消費税等資本的収支調整額	7,513	-	1,448	-	6,065	-
純損益	181,973	-	87,274	-	94,699	-

(単位:千円, %)

区分	令和6年度予算(案)①		令和5年度予算②		比較(①-②)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
資本的収入	134	100.0	9,300	100.0	△9,166	△98.6
1 固定資産売却代金	134	100.0	300	3.2	△166	△55.3
(企業債)	0	0.0	9,000	96.8	△9,000	皆減
(工業用水道管路整備事業債)	0	0.0	9,000	96.8	△9,000	皆減
資本的支出	687,920	100.0	121,408	100.0	566,512	466.6
1 建設改良費	93,413	13.6	26,702	22.0	66,711	249.8
建設事務費	10,886	1.6	10,884	9.0	2	0.0
工業用水道施設整備事業費	81,465	11.8	4,986	4.1	76,479	1,533.9
固定資産購入費	1,062	0.2	932	0.8	130	13.9
(工業用水道管路整備事業費)	0	0.0	9,900	8.2	△9,900	皆減
2 企業債償還金	94,507	13.7	94,706	78.0	△199	△0.2
3 他会計長期貸付金	500,000	72.7	0	0.0	500,000	皆増
収支不足額	△687,786	-	△112,108	-	△575,678	-
補填財源	687,786	-	112,108	-	575,678	-
消費税等資本的収支調整額	7,513	-	1,448	-	6,065	-
損益勘定留保資金	680,273	-	110,660	-	569,613	-

※ 各項目を四捨五入しているため、合計と一致しない場合がある。

(2)一般会計繰入金

(単位:千円)

区分	令和6年度①	令和5年度②	比較(①-②)
収益的収入	408	408	0
補助金	408	408	0
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	408	408	0
計	408	408	0

(単位:千円)

繰出基準内訳	令和6年度①	令和5年度②	比較(①-②)
繰出基準内繰入金	408	408	0
計	408	408	0

3 下水道事業会計

(1) 対前年度比較

(単位:千円, %)

区分	令和6年度予算(案)①		令和5年度予算②		比較(①-②)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
収益的収入	8,130,474	100.0	7,497,231	100.0	633,243	8.4
1 営業収益	5,581,961	68.7	5,390,786	71.9	191,175	3.5
下水道使用料	4,568,522	56.2	4,356,950	58.1	211,572	4.9
一般会計負担金	958,987	11.8	995,730	13.3	△36,743	△3.7
その他営業収益	54,452	0.7	38,106	0.5	16,346	42.9
2 営業外収益	2,548,512	31.3	2,106,444	28.1	442,068	21.0
受取利息	5	0.0	33	0.0	△28	△84.8
県補助金	11,259	0.1	0	0.0	11,259	皆増
一般会計補助金	962,805	11.8	587,217	7.8	375,588	64.0
受託事業収益	137,272	1.7	126,326	1.7	10,946	8.7
長期前受金戻入	1,416,588	17.4	1,332,947	17.8	83,641	6.3
消費税及び地方消費税還付金	7,686	0.1	0	0.0	7,686	皆増
雑収益	12,897	0.2	13,150	0.2	△253	△1.9
(集落排水事業負担金)	0	0.0	46,771	0.6	△46,771	皆減
3 特別利益	1	0.0	1	0.0	0	-
収益的支出	7,742,929	100.0	7,321,464	100.0	421,465	5.8
1 営業費用	7,144,695	92.3	6,652,178	90.9	492,517	7.4
人件費	322,831	4.2	298,261	4.1	24,570	8.2
維持管理費	3,294,033	42.5	2,941,574	40.2	352,459	12.0
委託料	1,880,900	24.3	1,621,561	22.1	259,339	16.0
修繕費	499,941	6.5	356,991	4.9	142,950	40.0
工事請負費	60,000	0.8	46,853	0.6	13,147	28.1
動力費	523,447	6.8	623,160	8.5	△99,713	△16.0
薬品費	23,528	0.3	25,046	0.3	△1,518	△6.1
材料費	33,682	0.4	22,692	0.3	10,990	48.4
その他経費	272,535	3.5	245,271	3.4	27,264	11.1
減価償却費等	3,527,831	45.6	3,412,343	46.6	115,488	3.4
2 営業外費用	598,233	7.7	649,285	8.9	△51,052	△7.9
支払利息	463,836	6.0	438,190	6.0	25,646	5.9
東部処理場受託事業費	87,768	1.1	75,454	1.0	12,314	16.3
ポンプ所及び樋門管理受託事業費	46,479	0.6	47,937	0.7	△1,458	△3.0
雑支出	150	0.0	118	0.0	32	27.1
(集落排水事業費)	0	0.0	46,771	0.6	△46,771	皆減
(消費税及び地方消費税)	0	0.0	40,815	0.6	△40,815	皆減
3 特別損失	1	0.0	1	0.0	0	-
(予備費)	0	0.0	20,000	0.3	△20,000	皆減
収支差引	387,545	-	175,767	-	211,778	-
消費税等資本的収支調整額	191,338	-	146,716	-	44,622	-
純損益	196,207	-	29,051	-	167,156	-

(単位:千円, %)

区分	令和6年度予算(案)①		令和5年度予算②		比較(①-②)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
資本的收入	4,382,914	100.0	2,497,671	100.0	1,885,243	75.5
1 企業債	2,316,200	52.8	1,767,900	70.8	548,300	31.0
公共下水道事業債	1,718,300	39.2	1,327,600	53.2	390,700	29.4
特定環境保全事業債	345,400	7.9	360,300	14.4	△14,900	△4.1
集落排水事業債	107,900	2.5	0	0.0	107,900	皆増
資本費平準化債	144,600	3.3	80,000	3.2	64,600	80.8
2 固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	-
3 負担金	10,116	0.2	6,460	0.3	3,656	56.6
4 補助金	1,130,501	25.8	535,540	21.4	594,961	111.1
5 出資金	219,061	5.0	185,884	7.4	33,177	17.8
6 分担金	6,975	0.2	1,792	0.1	5,183	289.2
7 貸付金回収金	60	0.0	94	0.0	△34	△36.2
8 他会計長期借入金	700,000	16.0	0	0.0	700,000	皆増
資本の支出	6,672,568	100.0	5,328,080	100.0	1,344,488	25.2
1 建設改良費	3,561,801	53.4	2,436,904	45.7	1,124,897	46.2
建設事務費	291,740	4.4	249,924	4.7	41,816	16.7
公共下水道事業費	2,701,490	40.5	1,753,809	32.9	947,681	54.0
特定環境保全事業費	381,400	5.7	423,800	8.0	△42,400	△10.0
集落排水事業費	180,900	2.7	0	0.0	180,900	皆増
固定資産購入費	6,271	0.1	9,371	0.2	△3,100	△33.1
2 企業債償還金	3,110,767	46.6	2,891,176	54.3	219,591	7.6
収支不足額	△2,289,654	-	△2,830,409	-	540,755	-
補填財源	2,289,654	-	2,830,409	-	△540,755	-
消費税等資本の収支調整額	191,338	-	146,716	-	44,622	-
損益勘定留保資金	2,098,316	-	2,079,357	-	18,959	-
(減債積立金)	0	-	137,759	-	△137,759	-
(繰越利益剰余金処分額)	0	-	466,577	-	△466,577	-

※ 各項目を四捨五入しているため、合計と一致しない場合がある。

(2) 一般会計繰入金

(単位:千円)

区分	令和6年度①	令和5年度②	比較(①-②)
収益的収入	1,921,792	1,582,947	338,845
負担金	958,987	995,730	△ 36,743
雨水処理に要する経費	958,987	995,730	△ 36,743
補助金	962,805	587,217	375,588
下水道に排除される下水の規制に関する事務に要する経費	33,088	36,207	△ 3,119
水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費	14,489	13,714	775
高度処理に要する経費	461	951	△ 490
下水道事業債(特別措置分)の償還に要する経費(利子)	3,579	3,868	△ 289
下水道事業債(臨時措置分)の償還に要する経費(利子)	9,693	11,431	△ 1,738
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	2,844	2,747	97
臨時財政特例債の償還に要する経費(利子)	99	140	△ 41
分流式下水道等に要する経費【集落排水】	75,006	0	75,006
水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費【集落排水】	20	0	20
高資本費対策に要する経費【集落排水】	44,892	0	44,892
地方公営企業法の適用に要する経費(利子)【集落排水】	14	0	14
☆経営安定化補助金	504,882	518,159	△ 13,277
☆高資本費対策に要する経費	95,893	0	95,893
☆集落排水事業補助金【集落排水】	177,845	0	177,845
資本的収入	219,061	185,884	33,177
出資金	219,061	185,884	33,177
雨水処理に要する経費(雨水用地に係る元金償還分)	5,027	4,923	104
雨水処理に要する経費(30年度豪雨災害復旧(3条分)に係る元金償還分)	2,460	2,460	0
下水道事業債(特別措置分)の償還に要する経費(元金)	92,812	87,232	5,580
下水道事業債(臨時措置分)の償還に要する経費(元金)	91,661	89,922	1,739
臨時財政特例債の償還に要する経費(元金)	1,388	1,347	41
☆集落排水事業出資金【集落排水】	25,713	0	25,713
計	2,140,853	1,768,831	372,022

(単位:千円)

繰出基準内訳	令和6年度①	令和5年度②	比較(①-②)
繰出基準内繰入金	1,336,520	1,250,672	85,848
繰出基準外繰入金	804,333	518,159	286,174
計	2,140,853	1,768,831	372,022

☆印は、繰出基準外の繰入金

II 令和6年度予算資料

○料金収入の推移

(単位:千円, 税込み)

区分	水道事業		工業用水道事業		下水道事業	
	水道料金	対前年度比較	工業用水道料金	対前年度比較	下水道使用料	対前年度比較
R2年度	5,480,650	450,878	624,549	23,570	4,512,868	416,286
R3年度	5,443,708	△36,942	579,518	△45,031	4,517,016	4,148
R4年度	5,267,664	△176,044	471,118	△108,400	4,374,582	△142,434
R5年度	5,210,417	△57,247	428,558	△42,560	4,356,950	△17,632
R6年度	5,455,457	245,040	380,089	△48,469	4,568,522	211,572

【水道料金・下水道使用料の改定】

令和6年4月から、水道料金及び下水道使用料の改定(平均改定率は、水道料金が6.6%、下水道使用料が6.2%)を実施
この改定は、令和6年度から令和10年度までの期間中に見込まれる累積収支不足額や資金不足の解消などを目的として実施するもの

今後も、経営計画策定時に、料金の見直しについて検討

※ R2～R4年度は決算額, R5・R6年度は当初予算額

※ 水道事業のR4年度決算額は、市の施策として実施した水道基本料金(3期)免除分を給水収益相当分として算定

※ 下水道事業のR6年度の当初予算額は集落排水分(57,221千円)を含む

○人件費の推移

(単位:千円, 税込み)

区分	水道事業			工業用水道事業			下水道事業		
	職員数	人件費	うち退職給付費	職員数	人件費	うち退職給付費	職員数	人件費	うち退職給付費
R2年度	92	800,760	270,828	11	122,705	29,905	69	402,167	31,148
R3年度	90	736,141	210,914	10	110,847	23,337	70	468,942	108,096
R4年度	91	805,467	293,542	6	90,360	24,334	67	400,562	49,557
R5年度	88	676,316	177,329	6	92,477	23,153	66	373,047	21,976
R6年度	88	654,652	175,659	6	96,384	23,153	66	351,683	39,227

【人件費】

人件費は、職員に対する給料、手当等、健康保険料等の法定福利費、退職給付費など
上下水道サービスの安定的提供のため、これまで、機構改革や業務執行方法の改善、アウトソーシングを進めることで人件費を削減してきたが、増加する老朽施設の計画的な改築・更新に伴う業務量の増を踏まえ、令和5年度からは、「第3次呉市上下水道局職員体制再構築計画」の実施により、現行体制を維持

【退職給付引当金】

平成26年度から新地方公営企業会計基準の適用に伴い、退職給付引当金の計上が義務化
水道事業は14年分割計上, 工業用水道事業は11年分割計上, 下水道事業は一括計上を選択

※ R2～R4年度は決算額, R5・R6年度は当初予算額

※ 職員数は損益勘定支弁職員と資本勘定支弁職員の合計(管理者, 再任用職員及び会計年度任用職員を除く)で、人件費は損益勘定計上額

○減価償却費・長期前受金の推移

(単位:千円)

区分	水道事業			工業用水道事業			下水道事業		
	減価償却費 ①	長期前受金戻入 ②	差引 ①-②	減価償却費 ①	長期前受金戻入 ②	差引 ①-②	減価償却費 ①	長期前受金戻入 ②	差引 ①-②
R2年度	1,706,632	272,779	1,433,853	165,809	60,875	104,934	3,449,154	1,424,046	2,025,108
R3年度	1,762,479	275,952	1,486,527	159,998	28,497	131,501	3,376,296	1,398,471	1,977,825
R4年度	1,765,650	283,530	1,482,120	161,213	27,763	133,450	3,367,196	1,359,265	2,007,931
R5年度	1,750,566	272,390	1,478,176	158,910	27,762	131,148	3,364,064	1,332,947	2,031,117
R6年度	1,761,695	273,253	1,488,442	29,369	5,083	24,286	3,460,602	1,416,588	2,044,014

【減価償却費】

施設の取得・更新に要した建設改良費を、取得年度の翌年度から収益的支出に配分

【長期前受金戻入】

固定資産の財源を減価償却のペースに合わせて収益的収入に配分したもので、減価償却費に対する財源(特別利益分は控除)

※ R2～R4年度は決算額, R5・R6年度は当初予算額

※ 工業用水道事業のR2年度決算額の長期前受金戻入は三坂地水源等の廃止による除却分(33,112千円)を含む

※ 下水道事業のR6年度当初予算額は集落排水(減価償却費219,531千円及び長期前受金戻入112,589千円)を含む

○当年度純利益(純損失)の推移

(単位:千円)

区分	水道事業	工業用水道事業	下水道事業
R2年度	483,429	33,121	613,259
R3年度	403,126	58,857	486,408
R4年度	120,241	51,136	188,545
R5年度	△157,147	87,274	29,051
R6年度	182,234	181,973	196,207

【当年度純利益(純損失)】

水道料金収入・下水道使用料収入などの収益から、給水や汚水処理等に係る経費などの費用を引いた額で、結果、当年度に発生した利益及び損失(いわゆる「黒字」「赤字」)

※ R2～R4年度は決算額, R5・R6年度は当初予算額

○利益剰余金の推移

(単位:千円)

区分	水道事業			工業用水道事業			下水道事業					
	合計 (年度末)	未処分利益 剰余金	建設改良 積立金	減債 積立金	合計 (年度末)	未処分利益 剰余金	建設改良 積立金	減債 積立金	合計 (年度末)	未処分利益 剰余金	建設改良 積立金	減債 積立金
R2年度	1,562,592	962,592	414,000	186,000	674,040	490,840	0	183,200	1,007,823	305,736	0	702,087
R3年度	1,434,719	962,719	403,000	69,000	636,096	549,696	0	86,400	1,069,867	306,144	0	763,723
R4年度	1,485,959	962,959	523,000	0	600,833	600,833	0	0	608,978	306,689	0	302,289
R5年度	872,809	752,809	120,000	0	△2,124,615	△2,124,615	0	0	78	78	0	0
R6年度	935,043	935,043	0	0	△1,942,642	△1,942,642	0	0	196,285	196,285	0	0

【利益剰余金】

これまで生じた利益のうち、まだ他の目的に使用していないもの
家計に例えると、これまでに蓄えてきた貯金に相当
※工業用水道事業の令和5年度は減損処理により未処理欠損金が生じるが、資本金の額を減少させる予定

【利益剰余金の役割】

株主への配当が求められる民間企業とは異なり、公営企業は利益を追求することが目的ではなく公共の福祉の増進を目的とし、安定的に事業を運営する必要がある
思わぬ事故などにより欠損を生じることがあっても企業の健全性を損なわぬよう、一定の利益剰余金を保有しておくことが望ましいとされている

※ R2～R4年度は決算額(決算認定後)、R5・R6年度はR6年度当初予算書の予定貸借対照表から抜粋
未処分利益剰余金は現金の裏づけのあるもの(積立金への積立てが可能なもの)の金額

○企業債の推移

(単位:千円)

区分	水道事業			工業用水道事業			下水道事業		
	借入額	元金償還額	企業債残高 (年度末)	借入額	元金償還額	企業債残高 (年度末)	借入額	元金償還額	企業債残高 (年度末)
R2年度	1,260,100	1,354,060	18,030,339	11,600	95,558	1,291,025	1,580,900	3,080,252	38,828,762
R3年度	525,800	1,338,257	17,217,882	12,300	96,804	1,206,521	1,937,500	3,076,599	37,689,663
R4年度	1,099,100	1,367,018	16,949,964	22,700	99,086	1,130,135	1,463,900	3,054,445	36,099,118
R5年度	1,688,700	1,311,048	17,327,616	9,000	94,706	1,044,429	2,220,700	2,891,176	35,428,642
R6年度	2,260,500	1,297,045	18,291,071	0	94,507	949,922	2,316,200	3,110,767	37,378,553

【企業債】

施設取得や更新に係る経費を賄うため借り入れる資金、後年度に料金収入などで返済

【水道事業】

建設改良積立金の活用による借入抑制のため、企業債残高は減少していたが、老朽施設に係る改築・更新事業費の増に伴う借入額の増により、令和5年度以降は増加に転ずる見込み

【工業用水道事業】

建設投資が一段落したことにより、企業債残高は減少傾向

【下水道事業】

汚水処理に係る建設投資が一段落したことにより、企業債残高は減少傾向

※ R2～R4年度は決算額、R5年度はR4繰越額+12月補正後予算額、R6年度は当初予算額

※ 下水道事業のR6年度企業債残高(年度末)は令和6年4月1日時点の集落排水事業の企業債残高(2,744,478千円)を含む

○給水原価・供給単価の推移

(単位:円)

区分	水道事業			工業用水道事業			下水道事業		
	給水原価①	供給単価②	差引(②-①)	給水原価①	供給単価②	差引(②-①)	汚水処理原価①	使用料単価②	差引(②-①)
R2年度	216.2	231.5	15.3	12.9	13.8	0.9	274.9	213.1	△61.8
R3年度	224.1	235.5	11.4	12.3	13.8	1.5	280.9	216.8	△64.1
R4年度	243.0	236.2	△6.8	13.0	13.8	0.8	297.3	217.1	△80.2
R5年度	252.4	238.8	△13.6	15.3	13.8	△1.5	309.9	219.3	△90.6
R6年度	249.5	252.1	2.6	13.3	13.8	0.5	337.5	229.4	△108.1

【給水原価】【汚水処理原価】

1立方メートル当たりの生産原価

【供給単価】【使用料単価】

1立方メートル当たりの販売価格・使用料価格

※ 給水原価及び汚水処理原価は他会計負担金等を控除

※ R2～R4年度は決算額, R5・R6年度は当初予算額

※ 水道事業のR4年度供給単価は, 市の施策として実施した水道基本料金(3期)免除分を給水収益相当分として算定