

令和8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8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8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 |
| ○使用可能な資金残高の推移 | ..... | 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8年度予算(案)① | | 令和7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 | 6,232,757 | 100.0 | 6,280,992 | 100.0 | △48,235 | △0.8 |
| 1 営業収益 | 4,605,654 | 73.9 | 5,908,339 | 94.1 | △1,302,685 | △22.0 |
| 給水収益 | 4,117,384 | 66.1 | 5,477,955 | 87.2 | △1,360,571 | △24.8 |
| 受託工事収益 | 5,805 | 0.1 | 5,583 | 0.1 | 222 | 4.0 |
| 管理受託収益 | 190,296 | 3.1 | 141,420 | 2.3 | 48,876 | 34.6 |
| 一般会計負担金 | 35,921 | 0.6 | 33,165 | 0.5 | 2,756 | 8.3 |
| その他営業収益 | 256,248 | 4.1 | 250,216 | 4.0 | 6,032 | 2.4 |
| 2 営業外収益 | 1,627,102 | 26.1 | 372,652 | 5.9 | 1,254,450 | 336.6 |
| 受取利息 | 5,002 | 0.1 | 1,354 | 0.0 | 3,648 | 269.4 |
| 一般会計補助金 | 1,258,111 | 20.2 | 33,970 | 0.5 | 1,224,141 | 3,603.6 |
| 分担金 | 61,949 | 1.0 | 56,078 | 0.9 | 5,871 | 10.5 |
| 長期前受金戻入 | 286,262 | 4.6 | 275,399 | 4.4 | 10,863 | 3.9 |
| 雑収益 | 15,778 | 0.3 | 5,851 | 0.1 | 9,927 | 169.7 |
| 3 特別利益 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 収益的支出 | 6,095,101 | 100.0 | 5,975,600 | 100.0 | 119,501 | 2.0 |
| 1 営業費用 | 5,750,320 | 94.3 | 5,656,652 | 94.7 | 93,668 | 1.7 |
| 人件費 | 671,642 | 11.0 | 715,733 | 12.0 | △44,091 | △6.2 |
| 維持管理費 | 3,092,783 | 50.7 | 3,079,996 | 51.5 | 12,787 | 0.4 |
| 委託料 | 1,137,449 | 18.7 | 1,104,411 | 18.5 | 33,038 | 3.0 |
| 修繕費 | 150,985 | 2.5 | 135,055 | 2.3 | 15,930 | 11.8 |
| 動力費 | 79,885 | 1.3 | 80,557 | 1.3 | △672 | △0.8 |
| 薬品費 | 1,533 | 0.0 | 1,488 | 0.0 | 45 | 3.0 |
| 分担金 | 154,201 | 2.5 | 193,690 | 3.2 | △39,489 | △20.4 |
| 受水費 | 1,270,983 | 20.9 | 1,290,036 | 21.6 | △19,053 | △1.5 |
| その他経費 | 297,747 | 4.9 | 274,759 | 4.6 | 22,988 | 8.4 |
| 減価償却費等 | 1,985,895 | 32.6 | 1,860,923 | 31.1 | 124,972 | 6.7 |
| 2 営業外費用 | 274,781 | 4.5 | 227,948 | 3.8 | 46,833 | 20.5 |
| 支払利息 | 221,659 | 3.6 | 195,779 | 3.3 | 25,880 | 13.2 |
| 雑支出 | 151 | 0.0 | 151 | 0.0 | 0 | - |
| 消費税及び地方消費税 | 52,971 | 0.9 | 32,018 | 0.5 | 20,953 | 65.4 |
| 3 特別損失 | 70,000 | 1.1 | 91,000 | 1.5 | △21,000 | △23.1 |
| 収支差引 | 137,656 | - | 305,392 | - | △167,736 | - |
| 消費税等資本的収支調整額 | 143,077 | - | 218,515 | - | △75,438 | - |
| 純損益 (うち経常損益) | △5,421 (58,215) | - | 86,877 (169,604) | - | △92,298 (△111,389) | - |

(単位:千円, %)

| 区分 | 令和8年度予算(案)① | | 令和7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 | 1,431,012 | 100.0 | 2,169,300 | 100.0 | △738,288 | △34.0 |
| 1 企業債 | 1,238,600 | 86.6 | 1,444,500 | 66.6 | △205,900 | △14.3 |
| 水道管路整備事業債 | 1,033,800 | 72.2 | 597,800 | 27.6 | 436,000 | 72.9 |
| 水道施設整備事業債 | 204,800 | 14.3 | 846,700 | 39.0 | △641,900 | △75.8 |
| 2 固定資産売却代金 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 3 負担金 | 39,871 | 2.8 | 90,068 | 4.2 | △50,197 | △55.7 |
| 一般会計負担金 | 30,371 | 2.1 | 45,339 | 2.1 | △14,968 | △33.0 |
| 工事負担金 | 9,500 | 0.7 | 44,729 | 2.1 | △35,229 | △78.8 |
| 4 補助金 | 96,900 | 6.8 | 188,435 | 8.7 | △91,535 | △48.6 |
| 5 出資金 | 55,640 | 3.9 | 442,096 | 20.4 | △386,456 | △87.4 |
| (受託金) | 0 | 0.0 | 4,200 | 0.2 | △4,200 | 皆減 |
| 資本の支出 | 3,478,126 | 100.0 | 4,070,108 | 100.0 | △591,982 | △14.5 |
| 1 建設改良費 | 2,077,794 | 59.7 | 2,727,436 | 67.0 | △649,642 | △23.8 |
| 建設事務費 | 320,184 | 9.2 | 300,183 | 7.4 | 20,001 | 6.7 |
| 水道管路整備事業費 | 1,206,600 | 34.7 | 842,589 | 20.7 | 364,011 | 43.2 |
| 水道施設整備事業費 | 456,226 | 13.1 | 1,532,287 | 37.6 | △1,076,061 | △70.2 |
| 量水器費 | 4,713 | 0.1 | 4,080 | 0.1 | 633 | 15.5 |
| 固定資産購入費 | 75,562 | 2.2 | 33,788 | 0.8 | 41,774 | 123.6 |
| リース債務償還金 | 14,509 | 0.4 | 14,509 | 0.4 | 0 | - |
| 2 企業債償還金 | 1,365,932 | 39.3 | 1,325,509 | 32.6 | 40,423 | 3.0 |
| 3 返還金 | 34,400 | 1.0 | 17,163 | 0.4 | 17,237 | 100.4 |
| 収支不足額 | △2,047,114 | - | △1,900,808 | - | △146,306 | - |
| 補填財源 | 2,047,114 | - | 1,900,808 | - | 146,306 | - |
| 消費税等資本の収支調整額 | 143,077 | - | 218,515 | - | △75,438 | - |
| 建設改良積立金 | 234,000 | - | 0 | - | 234,000 | - |
| 損益勘定留保資金 | 1,670,037 | - | 1,682,293 | - | △12,256 | - |

※ 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8年度① | 令和7年度② | 比較(①-②) |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 収益的収入 | 1,294,032 | 67,135 | 1,226,897 |
| 負担金 | 35,921 | 33,165 | 2,756 |
| 消火栓等に要する経費(維持管理経費) | 35,726 | 32,850 | 2,876 |
| 消火栓等に要する経費(消防の用に供した水の経費) | 195 | 315 | △120 |
| 補助金 | 1,258,111 | 33,970 | 1,224,141 |
| 上水道の高料金対策に要する経費 | 3,416 | 9,068 | △5,652 |
| 統合前の簡易水道の建設改良に要する経費(利子) | 2,471 | 3,199 | △728 |
| 統合後に実施する建設改良に要する経費(利子) | 1,856 | 1,282 | 574 |
| 地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 | 4,368 | 4,284 | 84 |
| ☆水道基本料金免除に要する経費 | 1,246,000 | 0 | 1,246,000 |
| (地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費) | 0 | 16,137 | △16,137 |
| 資本的収入 | 86,011 | 487,435 | △401,424 |
| 負担金 | 30,371 | 45,339 | △14,968 |
| 消火栓等に要する経費(消火栓等の設置に要する経費) | 30,371 | 45,339 | △14,968 |
| 出資金 | 55,640 | 442,096 | △386,456 |
| 統合前の簡易水道の建設改良に要する経費(元金) | 34,116 | 39,933 | △5,817 |
| 統合後に実施する建設改良に要する経費(元金) | 2,424 | 1,863 | 561 |
| 公営企業の脱炭素化の取組に要する経費 | 6,700 | 0 | 6,700 |
| ☆過疎債を活用した旧簡易水道施設の更新に要する経費 | 12,400 | 87,900 | △75,500 |
| (上水道の出資に要する経費) | 0 | 312,400 | △312,400 |
| 計 | 1,380,043 | 554,570 | 825,473 |

(単位:千円)

| 繰出基準内訳 | 令和8年度① | 令和7年度② | 比較(①-②) |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| 繰出基準内繰入金 | 121,643 | 466,670 | △345,027 |
| 繰出基準外繰入金 | 1,258,400 | 87,900 | 1,170,500 |
| 計 | 1,380,043 | 554,570 | 825,473 |

☆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8年度予算(案)① | | 令和7年度予算② | | 比較(①-②) | |
|--------------|-------------|-------|----------|-------|-----------|--------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 伸び率 |
| 収益的收入 | 602,861 | 100.0 | 431,780 | 100.0 | 171,081 | 39.6 |
| 1 営業収益 | 420,089 | 69.7 | 380,089 | 88.0 | 40,000 | 10.5 |
| 給水収益 | 380,089 | 63.0 | 380,089 | 88.0 | 0 | - |
| 受託工事収益 | 40,000 | - | 0 | 0.0 | 40,000 | 皆増 |
| 2 営業外収益 | 54,772 | 9.1 | 51,690 | 12.0 | 3,082 | 6.0 |
| 受取利息 | 5,935 | 1.0 | 3,510 | 0.8 | 2,425 | 69.1 |
| 一般会計補助金 | 456 | 0.1 | 3,458 | 0.8 | △3,002 | △86.8 |
| 長期前受金戻入 | 3,162 | 0.5 | 4,497 | 1.0 | △1,335 | △29.7 |
| 雑収益 | 45,219 | 7.5 | 40,225 | 9.3 | 4,994 | 12.4 |
| 3 特別利益 | 128,000 | 21.2 | 1 | 0.0 | 127,999 | 12,799,900.0 |
| 収益の支出 | 432,884 | 100.0 | 366,504 | 100.0 | 66,380 | 18.1 |
| 1 営業費用 | 414,534 | 95.8 | 352,513 | 96.2 | 62,021 | 17.6 |
| 人件費 | 86,130 | 19.9 | 82,958 | 22.6 | 3,172 | 3.8 |
| 維持管理費 | 299,714 | 69.2 | 240,384 | 65.6 | 59,330 | 24.7 |
| 委託料 | 118,600 | 27.4 | 106,660 | 29.1 | 11,940 | 11.2 |
| 修繕費 | 18,414 | 4.3 | 8,668 | 2.4 | 9,746 | 112.4 |
| 動力費 | 4,951 | 1.1 | 4,788 | 1.3 | 163 | 3.4 |
| 薬品費 | 2,201 | 0.5 | 2,194 | 0.6 | 7 | 0.3 |
| 負担金 | 106,513 | 24.6 | 108,622 | 29.6 | △2,109 | △1.9 |
| その他経費 | 49,035 | 11.3 | 9,452 | 2.6 | 39,583 | 418.8 |
| 減価償却費等 | 28,690 | 6.6 | 29,171 | 8.0 | △481 | △1.6 |
| 2 営業外費用 | 18,349 | 4.2 | 13,990 | 3.8 | 4,359 | 31.2 |
| 支払利息 | 6,635 | 1.5 | 7,551 | 2.1 | △916 | △12.1 |
| 雑支出 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 消費税及び地方消費税 | 11,713 | 2.7 | 6,438 | 1.8 | 5,275 | 81.9 |
| 3 特別損失 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 収支差引 | 169,977 | - | 65,276 | - | 104,701 | - |
| 消費税等資本的収支調整額 | 787 | - | 7,837 | - | △7,050 | - |
| 純損益 | 169,190 | - | 57,439 | - | 111,751 | - |
| (うち経常損益) | (41,191) | - | (57,439) | - | (△16,248) | - |

(単位:千円, %)

| 区分 | 令和8年度予算(案)① | | 令和7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 | 1 | 100.0 | 133 | 13,300.0 |
| 1 固定資産売却代金 | 134 | 100.0 | 1 | 100.0 | 133 | 13,300.0 |
| 資本的支出 | 97,057 | 100.0 | 184,162 | 100.0 | △87,105 | △47.3 |
| 1 建設改良費 | 17,676 | 18.2 | 94,565 | 51.3 | △76,889 | △81.3 |
| 建設事務費 | 9,357 | 9.6 | 8,475 | 4.6 | 882 | 10.4 |
| 工業用水道施設整備事業費 | 6,000 | 6.2 | 58,000 | 31.5 | △52,000 | △89.7 |
| 固定資産購入費 | 2,319 | 2.4 | 28,090 | 15.3 | △25,771 | △91.7 |
| 2 企業債償還金 | 79,381 | 81.8 | 89,597 | 48.7 | △10,216 | △11.4 |
| 収支不足額 | △96,923 | - | △184,161 | - | 87,238 | - |
| 補填財源 | 96,923 | - | 184,161 | - | △87,238 | - |
| 消費税等資本的収支調整額 | 787 | - | 7,837 | - | △7,050 | - |
| 損益勘定留保資金 | 96,136 | - | 176,324 | - | △80,188 | - |

※ 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8年度① | 令和7年度② | 比較(①-②) |
|-----------------------------------|--------|--------|---------|
| 収益的収入 | 456 | 3,458 | △3,002 |
| 補助金 | 456 | 3,458 | △3,002 |
| 地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 | 456 | 813 | △357 |
| (地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費) | 0 | 2,645 | △2,645 |
| 計 | 456 | 3,458 | △3,002 |

(単位:千円)

| 繰出基準内訳 | 令和8年度① | 令和7年度② | 比較(①-②) |
|----------|--------|--------|---------|
| 繰出基準内繰入金 | 456 | 3,458 | △3,002 |
| 計 | 456 | 3,458 | △3,002 |

3 下水道事業会計

(1) 対前年度比較

(単位:千円, %)

| 区分 | 令和8年度予算(案)① | | 令和7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 | 8,113,945 | 100.0 | 8,135,669 | 100.0 | △21,724 | △0.3 |
| 1 営業収益 | 5,575,629 | 68.7 | 5,643,950 | 69.4 | △68,321 | △1.2 |
| 下水道使用料 | 4,472,086 | 55.1 | 4,578,040 | 56.3 | △105,954 | △2.3 |
| 一般会計負担金 | 1,044,859 | 12.9 | 1,031,343 | 12.7 | 13,516 | 1.3 |
| その他営業収益 | 58,684 | 0.7 | 34,567 | 0.4 | 24,117 | 69.8 |
| 2 営業外収益 | 2,538,315 | 31.3 | 2,491,718 | 30.6 | 46,597 | 1.9 |
| 受取利息 | 1,280 | 0.0 | 750 | 0.0 | 530 | 70.7 |
| 一般会計補助金 | 956,639 | 11.8 | 961,440 | 11.8 | △4,801 | △0.5 |
| 受託事業収益 | 153,840 | 1.9 | 128,291 | 1.6 | 25,549 | 19.9 |
| 長期前受金戻入 | 1,374,136 | 16.9 | 1,383,739 | 17.0 | △9,603 | △0.7 |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 40,606 | 0.5 | 0 | 0.0 | 40,606 | 皆増 |
| 雑収益 | 11,814 | 0.1 | 12,629 | 0.2 | △815 | △6.5 |
| (県補助金) | 0 | 0.0 | 4,869 | 0.1 | △4,869 | 皆減 |
| 3 特別利益 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 収益的支出 | 7,890,220 | 100.0 | 7,781,332 | 100.0 | 108,888 | 1.4 |
| 1 営業費用 | 7,272,861 | 92.2 | 7,130,896 | 91.6 | 141,965 | 2.0 |
| 人件費 | 291,230 | 3.7 | 309,417 | 4.0 | △18,187 | △5.9 |
| 維持管理費 | 3,458,880 | 43.8 | 3,295,667 | 42.4 | 163,213 | 5.0 |
| 委託料 | 2,140,703 | 27.1 | 1,833,184 | 23.6 | 307,519 | 16.8 |
| 修繕費 | 331,146 | 4.2 | 495,763 | 6.4 | △164,617 | △33.2 |
| 工事請負費 | 120,581 | 1.5 | 90,795 | 1.2 | 29,786 | 32.8 |
| 動力費 | 494,303 | 6.3 | 513,826 | 6.6 | △19,523 | △3.8 |
| 薬品費 | 45,314 | 0.6 | 51,031 | 0.7 | △5,717 | △11.2 |
| 材料費 | 44,579 | 0.6 | 35,304 | 0.5 | 9,275 | 26.3 |
| その他経費 | 282,254 | 3.6 | 275,764 | 3.5 | 6,490 | 2.4 |
| 減価償却費等 | 3,522,751 | 44.6 | 3,525,812 | 45.3 | △3,061 | △0.1 |
| 2 営業外費用 | 617,358 | 7.8 | 650,435 | 8.4 | △33,077 | △5.1 |
| 支払利息 | 466,856 | 5.9 | 445,559 | 5.7 | 21,297 | 4.8 |
| 東部処理場受託事業費 | 93,537 | 1.2 | 85,436 | 1.1 | 8,101 | 9.5 |
| ポンプ所及び樋門管理受託事業費 | 56,815 | 0.7 | 39,434 | 0.5 | 17,381 | 44.1 |
| 雑支出 | 150 | 0.0 | 150 | 0.0 | 0 | - |
| (消費税及び地方消費税) | 0 | 0.0 | 79,856 | 1.0 | △79,856 | 皆減 |
| 3 特別損失 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 収支差引 | 223,725 | - | 354,337 | - | △130,612 | - |
| 消費税等資本的収支調整額 | 201,736 | - | 108,268 | - | 93,468 | - |
| 純損益 | 21,989 | - | 246,069 | - | △224,080 | - |
| (うち経常損益) | (21,989) | - | (246,069) | - | (△224,080) | - |

(単位:千円, %)

| 区分 | 令和8年度予算(案)① | | 令和7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 | 3,510,385 | 100.0 | 4,136,843 | 100.0 | △626,458 | △15.1 |
| 1 企業債 | 2,264,600 | 64.5 | 2,464,200 | 59.6 | △199,600 | △8.1 |
| 公共下水道事業債 | 1,909,900 | 54.4 | 1,813,700 | 43.8 | 96,200 | 5.3 |
| 特定環境保全事業債 | 236,900 | 6.7 | 418,900 | 10.1 | △182,000 | △43.4 |
| 集落排水事業債 | 27,800 | 0.8 | 86,600 | 2.1 | △58,800 | △67.9 |
| 資本費平準化債 | 90,000 | 2.6 | 145,000 | 3.5 | △55,000 | △37.9 |
| 2 固定資産売却代金 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | - |
| 3 負担金 | 15,012 | 0.4 | 30,820 | 0.7 | △15,808 | △51.3 |
| 4 補助金 | 491,610 | 14.0 | 1,104,425 | 26.7 | △612,815 | △55.5 |
| 5 出資金 | 231,668 | 6.6 | 233,395 | 5.6 | △1,727 | △0.7 |
| 6 分担金 | 7,456 | 0.2 | 3,968 | 0.1 | 3,488 | 87.9 |
| 7 貸付金回収金 | 38 | 0.0 | 34 | 0.0 | 4 | 11.8 |
| 8 他会計長期借入金 | 500,000 | 14.2 | 300,000 | 7.3 | 200,000 | 66.7 |
| 資本の支出 | 5,816,987 | 100.0 | 6,608,484 | 100.0 | △791,497 | △12.0 |
| 1 建設改良費 | 2,949,252 | 50.7 | 3,707,088 | 56.1 | △757,836 | △20.4 |
| 建設事務費 | 347,868 | 6.0 | 327,240 | 5.0 | 20,628 | 6.3 |
| 公共下水道事業費 | 2,261,850 | 38.9 | 1,691,220 | 25.6 | 570,630 | 33.7 |
| 特定環境保全事業費 | 265,900 | 4.6 | 506,400 | 7.7 | △240,500 | △47.5 |
| 集落排水事業費 | 52,500 | 0.9 | 121,200 | 1.8 | △68,700 | △56.7 |
| 固定資産購入費 | 21,134 | 0.4 | 1,061,028 | 16.1 | △1,039,894 | △98.0 |
| 2 企業債償還金 | 2,867,735 | 49.3 | 2,901,396 | 43.9 | △33,661 | △1.2 |
| 収支不足額 | △2,306,602 | - | △2,471,641 | - | 165,039 | - |
| 補填財源 | 2,306,602 | - | 2,471,641 | - | △165,039 | - |
| 消費税等資本の収支調整額 | 201,736 | - | 108,268 | - | 93,468 | - |
| 損益勘定留保資金 | 2,104,866 | - | 2,142,002 | - | △37,136 | - |
| (繰越利益剰余金処分額) | 0 | - | 221,371 | - | △221,371 | - |

※ 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8年度① | 令和7年度② | 比較(①-②) |
|-------------------------------------|-----------|-----------|---------|
| 収益的収入 | 2,001,498 | 1,992,783 | 8,715 |
| 負担金 | 1,044,859 | 1,031,343 | 13,516 |
| 雨水処理に要する経費 | 1,044,859 | 1,031,343 | 13,516 |
| 補助金 | 956,639 | 961,440 | △ 4,801 |
| 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 | 38,030 | 31,859 | 6,171 |
| 水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費 | 7,423 | 10,563 | △ 3,140 |
| 高度処理に要する経費 | 350 | 296 | 54 |
| 下水道事業債(特別措置分)の償還に要する経費(利子) | 4,810 | 4,332 | 478 |
| 下水道事業債(臨時措置分)の償還に要する経費(利子) | 6,150 | 7,920 | △ 1,770 |
| 地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 | 3,772 | 3,912 | △ 140 |
| 臨時財政特例債の償還に要する経費(利子) | 21 | 57 | △ 36 |
| 分流式下水道等に要する経費【集落排水】 | 82,575 | 89,928 | △ 7,353 |
| 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】 | 4,576 | 4,391 | 185 |
| 高資本費対策に要する経費【集落排水】 | 60,325 | 48,778 | 11,547 |
| 地方公営企業法の適用に要する経費(利子)【集落排水】 | 19 | 10 | 9 |
| ☆経営安定化補助金 | 496,988 | 502,300 | △ 5,312 |
| ☆高資本費対策に要する経費 | 77,419 | 86,670 | △ 9,251 |
| ☆集落排水事業補助金【集落排水】 | 174,181 | 170,424 | 3,757 |
| 資本的収入 | 231,668 | 233,395 | △ 1,727 |
| 出資金 | 231,668 | 233,395 | △ 1,727 |
| 雨水処理に要する経費(雨水用地に係る元金償還分) | 5,242 | 5,133 | 109 |
| 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) | 102,392 | 97,732 | 4,660 |
| 下水道事業債(臨時措置分)の償還に要する経費(元金) | 88,212 | 93,434 | △ 5,222 |
| 臨時財政特例債の償還に要する経費(元金) | 660 | 1,430 | △ 770 |
| ☆集落排水事業出資金【集落排水】 | 32,702 | 33,206 | △ 504 |
| 計 | 2,233,166 | 2,226,178 | 6,988 |

(単位:千円)

| 繰出基準内訳 | 令和8年度① | 令和7年度② | 比較(①-②) |
|----------|-----------|-----------|----------|
| 繰出基準内繰入金 | 1,451,876 | 1,433,578 | 18,298 |
| 繰出基準外繰入金 | 781,290 | 792,600 | △ 11,310 |
| 計 | 2,233,166 | 2,226,178 | 6,988 |

☆印は、繰出基準外の繰入金

II 令和8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 |
| R4年度 | 5,267,664 | △176,044 | 471,118 | △108,400 | 4,374,582 | △142,434 |
| R5年度 | 5,259,093 | △8,571 | 432,744 | △38,374 | 4,322,735 | △51,847 |
| R6年度 | 5,446,318 | 187,225 | 380,353 | △52,391 | 4,523,773 | 201,038 |
| R7年度 | 5,477,955 | 31,637 | 380,089 | △264 | 4,578,040 | 54,267 |
| R8年度 | 5,357,384 | △120,571 | 380,089 | 0 | 4,472,086 | △105,954 |

【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を実施
 (平均改定率は、水道料金が6.6%、下水道使用料が6.2%)
 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したもの
 今後も、経営計画策定時に、料金の見直しについて検討

※ R4～R6年度は決算額, R7・R8年度は当初予算額

※ 水道事業のR4・R5・R8年度は、市の施策として実施した水道基本料金免除分を給水収益相当分として算定

※ 下水道事業はR6年度から集落排水事業分を含む

○人件費の推移

(単位:千円, 税込み)

()内は、退職給付費で内数

| 区分 | 水道事業 | | | | 工業用水道事業 | | | | 下水道事業 | | | |
|------|------|------------------------|----------------------|----------------|---------|---------------------|---------------------|--------------|-------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 職員数 | 人件費 | | | 職員数 | 人件費 | | | 職員数 | 人件費 | | |
| | | 収益的支出 | 資本的支出 | () | | 収益的支出 | 資本的支出 | () | | 収益的支出 | 資本的支出 | () |
| R4年度 | 92 | (293,542) 1,065,849 | (293,542) 805,467 | (0) 260,382 | 7 | (24,334) 95,201 | (24,334) 90,360 | (0) 4,841 | 68 | (49,557) 622,249 | (49,557) 400,562 | (0) 221,687 |
| R5年度 | 86 | (207,362) 951,107 | (207,362) 695,614 | (0) 255,493 | 8 | (24,420) 100,948 | (24,420) 95,734 | (0) 5,214 | 70 | (31,683) 613,634 | (31,683) 381,055 | (0) 232,579 |
| R6年度 | 86 | (201,808) 952,540 | (201,808) 683,452 | (0) 269,088 | 10 | (57,399) 140,302 | (57,399) 134,576 | (0) 5,726 | 65 | (48,845) 611,639 | (48,845) 343,393 | (0) 268,246 |
| R7年度 | 89 | (197,360) 987,528 | (197,360) 715,733 | (0) 271,795 | 10 | (177) 89,878 | (177) 82,958 | (0) 6,920 | 68 | (28,682) 633,716 | (28,682) 341,903 | (0) 291,813 |
| R8年度 | 87 | (160,742) 966,759 | (160,742) 671,642 | (0) 295,117 | 9 | (2,363) 92,584 | (2,363) 86,130 | (0) 6,454 | 66 | (46,975) 641,030 | (46,975) 324,435 | (0) 316,595 |

【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

【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(令和6年度で終了)、下水道事業は一括計上を選択

※ R4～R6年度は決算額, R7・R8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(管理者を除く)で、常勤職員(一般職員及び再任用職員(フルタイム勤務))の人数

※ 人件費は特別損失分を除く

○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 |
| 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 | 1,715,821 | 271,262 | 1,444,559 | 157,857 | 28,059 | 129,798 | 3,342,853 | 1,325,530 | 2,017,323 |
| R6年度 | 1,742,472 | 275,405 | 1,467,067 | 28,078 | 5,468 | 22,610 | 3,506,744 | 1,415,439 | 2,091,305 |
| R7年度 | 1,813,653 | 275,399 | 1,538,254 | 28,649 | 4,497 | 24,152 | 3,493,256 | 1,383,739 | 2,109,517 |
| R8年度 | 1,925,192 | 286,262 | 1,638,930 | 28,681 | 3,162 | 25,519 | 3,505,979 | 1,374,136 | 2,131,843 |

【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施設の耐用年数に応じて収益的支出に配分

【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)

※ R4～R6年度は決算額, R7・R8年度は当初予算額

※ 工業用水道事業はR5年度末の減損処理の影響により, R6年度から減価償却費と長期前受金戻入の両方が大幅に減額

※ 下水道事業はR6年度から集落排水事業分を含む

○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 | |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 当年度 純損益 | うち 経常損益 | 当年度 純損益 | うち 経常損益 | 当年度 純損益 | うち 経常損益 |
| R4年度 | 120,241 | 118,248 | 51,136 | 51,136 | 188,545 | 187,036 |
| R5年度 | △205,332 | △16,316 | △2,642,261 | 4,841 | 104,265 | 104,265 |
| R6年度 | 234,417 | 272,614 | 42,928 | 42,928 | 199,026 | 199,026 |
| R7年度 | 86,877 | 169,604 | 57,439 | 57,439 | 246,069 | 246,069 |
| R8年度 | △5,421 | 58,215 | 169,190 | 41,191 | 21,989 | 21,989 |

【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」)

【経常利益(経常損失)】

当年度純利益(純損失)から特別損益を除いた本来の稼ぐ力

※ R4～R6年度は決算額, R7・R8年度は当初予算額

※ 工業用水道事業はR5年度末の減損処理の影響により, R5年度は多額の純損失が生じた

※ 下水道事業はR6年度から集落排水事業分を含む

○使用可能な資金残高の推移

(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 | 積立金 | 損益勘定 留保資金 | 合計 (年度末) | 未処分利益 剰余金 | 積立金 | 損益勘定 留保資金 | 合計 (年度末) | 未処分利益 剰余金 | 積立金 | 損益勘定 留保資金 |
| R4年度 | 1,507,152 | 962,959 | 523,000 | 21,193 | 1,066,279 | 600,833 | 0 | 465,446 | 608,978 | 306,689 | 302,289 | 0 |
| R5年度 | 1,251,460 | 757,627 | 120,000 | 373,833 | 1,249,166 | 0 | 0 | 1,249,166 | 56,175 | 56,175 | 0 | 0 |
| R6年度 | 1,195,799 | 758,044 | 234,000 | 203,755 | 651,460 | 42,928 | 0 | 608,532 | 255,200 | 56,200 | 199,000 | 0 |
| R7年度 | 1,139,645 | 808,721 | 234,000 | 96,924 | 550,789 | 93,463 | 0 | 457,326 | 341,753 | 284,304 | 57,449 | 0 |
| R8年度 | 913,822 | 803,300 | 0 | 110,522 | 649,372 | 262,653 | 0 | 386,719 | 406,646 | 306,293 | 57,449 | 42,904 |

【使用可能な資金残高】

未処分利益剰余金(積立金への積立可能額), 積立金(減債積立金及び建設改良積立金)及び損益勘定留保資金の合計安定的に事業を進めていくためには, 一定程度保有する必要がある

【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で, 家計に例えると貯金に相当する

【損益勘定留保資金】

損益計算で費用として計上されるものの, 実際には現金の支出を伴わない項目(例えば減価償却費など)によって生じる資金のこと

※ R4~R6年度は決算額(決算認定後), R7・R8年度はR8年度当初予算書の予定貸借対照表から抜粋

○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) |
| 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 | 1,479,600 | 1,311,047 | 17,118,517 | 7,400 | 94,705 | 1,042,830 | 1,488,900 | 2,891,176 | 34,696,842 |
| R6年度 | 1,894,900 | 1,297,044 | 17,716,373 | 0 | 94,507 | 948,323 | 1,925,400 | 3,098,529 | 36,232,991 |
| R7年度 | 2,737,900 | 1,325,509 | 19,128,764 | 0 | 89,597 | 858,726 | 3,141,300 | 2,901,396 | 36,472,895 |
| R8年度 | 1,238,600 | 1,365,932 | 19,001,432 | 0 | 79,381 | 779,345 | 2,264,600 | 2,867,735 | 35,869,760 |

【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年度以降は増加傾向

[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

※ R4~R6年度は決算額, R7年度はR6繰越額+R7.12月補正後予算額, R8年度は当初予算額

※ 下水道事業はR6年度から集落排水事業分を含む

○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) |
| R4年度 | 243.0 | 236.2 | △6.8 | 13.0 | 13.8 | 0.8 | 297.3 | 217.1 | △80.2 |
| R5年度 | 250.0 | 238.2 | △11.8 | 15.1 | 13.8 | △1.3 | 305.2 | 218.6 | △86.6 |
| R6年度 | 245.4 | 251.8 | 6.4 | 13.9 | 13.8 | △0.1 | 264.0 | 230.0 | △34.0 |
| R7年度 | 255.2 | 257.3 | 2.1 | 13.4 | 13.8 | 0.4 | 273.3 | 234.4 | △38.9 |
| R8年度 | 267.3 | 257.4 | △9.9 | 14.2 | 13.8 | △0.4 | 285.0 | 233.3 | △51.7 |

【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

※ R4～R6年度は決算額, R7・R8年度は当初予算額

※ 水道事業のR4・R5・R8年度供給単価は, 市の施策として実施した水道基本料金免除分を給水収益相当分として算定

※ 下水道事業はR6年度から集落排水事業分を含む

※ 汚水処理原価についてR6年度から長期前受金戻入を除いて算定