

令和7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7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7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7年度予算(案)①		令和6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	6,280,992	100.0	6,252,044	100.0	28,948	0.5
1 営業収益	5,908,339	94.1	5,871,852	93.9	36,487	0.6
給水収益	5,477,955	87.2	5,455,457	87.3	22,498	0.4
受託工事収益	5,583	0.1	5,200	0.1	383	7.4
管理受託収益	141,420	2.3	132,426	2.1	8,994	6.8
一般会計負担金	33,165	0.5	31,454	0.5	1,711	5.4
その他営業収益	250,216	4.0	247,315	4.0	2,901	1.2
2 営業外収益	372,652	5.9	380,191	6.1	△7,539	△2.0
受取利息	1,354	0.0	95	0.0	1,259	1,325.3
一般会計補助金	33,970	0.5	25,940	0.4	8,030	31.0
分担金	56,078	0.9	58,867	0.9	△2,789	△4.7
長期前受金戻入	275,399	4.4	273,253	4.4	2,146	0.8
雑収益	5,851	0.1	5,856	0.1	△5	△0.1
(国庫補助金)	0	0.0	9,427	0.2	△9,427	皆減
(消費税及び地方消費税還付金)	0	0.0	6,753	0.1	△6,753	皆減
3 特別利益	1	0.0	1	0.0	0	-
収益的支出	5,975,600	100.0	5,813,857	100.0	161,743	2.8
1 営業費用	5,656,652	94.7	5,625,466	96.8	31,186	0.6
人件費	715,733	12.0	654,652	11.3	61,081	9.3
維持管理費	3,079,996	51.5	3,124,570	53.7	△44,574	△1.4
委託料	1,104,411	18.5	1,105,855	19.0	△1,444	△0.1
修繕費	135,055	2.3	111,859	1.9	23,196	20.7
動力費	80,557	1.3	82,596	1.4	△2,039	△2.5
薬品費	1,488	0.0	1,438	0.0	50	3.5
分担金	193,690	3.2	237,453	4.1	△43,763	△18.4
受水費	1,290,036	21.6	1,300,208	22.4	△10,172	△0.8
その他経費	274,759	4.6	285,161	4.9	△10,402	△3.6
減価償却費等	1,860,923	31.1	1,846,244	31.8	14,679	0.8
2 営業外費用	227,948	3.8	188,390	3.2	39,558	21.0
支払利息	195,779	3.3	188,200	3.2	7,579	4.0
雑支出	151	0.0	190	0.0	△39	△20.5
消費税及び地方消費税	32,018	0.5	0	0.0	32,018	皆増
3 特別損失	91,000	1.5	1	0.0	90,999	9,099,900.0
収支差引	305,392	-	438,187	-	△132,795	-
消費税等資本的収支調整額	218,515	-	255,953	-	△37,438	-
純損益	86,877	-	182,234	-	△95,357	-

(単位:千円, %)

区分	令和7年度予算(案)①		令和6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	2,169,300	100.0	2,894,385	100.0	△725,085	△25.1
1 企業債	1,444,500	66.6	2,260,500	78.1	△816,000	△36.1
水道管路整備事業債	597,800	27.6	1,186,700	41.0	△588,900	△49.6
水道施設整備事業債	846,700	39.0	1,073,800	37.1	△227,100	△21.1
2 固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	－
3 負担金	90,068	4.2	204,372	7.1	△114,304	△55.9
一般会計負担金	45,339	2.1	36,308	1.3	9,031	24.9
工事負担金	44,729	2.1	168,064	5.8	△123,335	△73.4
4 受託金	4,200	0.2	13,871	0.5	△9,671	△69.7
5 補助金	188,435	8.7	199,543	6.9	△11,108	△5.6
6 出資金	442,096	20.4	216,098	7.5	225,998	104.6
資本の支出	4,070,108	100.0	4,839,923	100.0	△769,815	△15.9
1 建設改良費	2,727,436	67.0	3,542,878	73.2	△815,442	△23.0
建設事務費	300,183	7.4	299,889	6.2	294	0.1
水道管路整備事業費	842,589	20.7	1,744,803	36.1	△902,214	△51.7
水道施設整備事業費	1,532,287	37.6	1,462,225	30.2	70,062	4.8
量水器費	4,080	0.1	3,914	0.1	166	4.2
固定資産購入費	33,788	0.8	19,956	0.4	13,832	69.3
リース債務償還金	14,509	0.4	12,091	0.2	2,418	20.0
2 企業債償還金	1,325,509	32.6	1,297,045	26.8	28,464	2.2
3 返還金	17,163	0.4	0	0.0	17,163	皆増
収支不足額	△1,900,808	－	△1,945,538	－	44,730	－
補填財源	1,900,808	－	1,945,538	－	△44,730	－
消費税等資本的収支調整額	218,515	－	255,953	－	△37,438	－
損益勘定留保資金	1,682,293	－	1,569,585	－	112,708	－
(建設改良積立金)	0	－	120,000	－	△120,000	－

※ 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7年度①	令和6年度②	比較(①－②)
収益的収入	67,135	57,394	9,741
負担金	33,165	31,454	1,711
消火栓等に要する経費(維持管理経費)	32,850	30,833	2,017
消火栓等に要する経費(消防の用に供した水の経費)	315	621	△306
補助金	33,970	25,940	8,030
上水道の高料金対策に要する経費	9,068	18,452	△9,384
統合前の簡易水道の建設改良に要する経費(利子)	3,199	4,023	△824
統合後に実施する建設改良に要する経費(利子)	1,282	581	701
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	16,137	0	16,137
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	4,284	2,884	1,400
資本的収入	487,435	252,406	235,029
負担金	45,339	36,308	9,031
消火栓等に要する経費(消火栓等の設置に要する経費)	45,339	36,308	9,031
出資金	442,096	216,098	225,998
上水道の出資に要する経費	312,400	54,200	258,200
統合前の簡易水道の建設改良に要する経費(元金)	39,933	41,648	△1,715
統合後に実施する建設改良に要する経費(元金)	1,863	950	913
☆過疎債を活用した旧簡易水道施設の更新に要する経費	87,900	119,300	△31,400
計	554,570	309,800	244,770

(単位: 千円)

繰出基準内記	令和7年度①	令和6年度②	比較(①－②)
繰出基準内繰入金	466,670	190,500	276,170
繰出基準外繰入金	87,900	119,300	△31,400
計	554,570	309,800	244,770

☆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7年度予算(案)①		令和6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	431,780	100.0	554,967	100.0	△123,187	△22.2
1 営業収益	380,089	88.0	380,089	68.5	0	－
給水収益	380,089	88.0	380,089	68.5	0	－
2 営業外収益	51,690	12.0	46,878	8.4	4,812	10.3
受取利息	3,510	0.8	1,165	0.2	2,345	201.3
一般会計補助金	3,458	0.8	408	0.1	3,050	747.5
長期前受金戻入	4,497	1.0	5,083	0.9	△586	△11.5
雑収益	40,225	9.3	40,222	7.2	3	0.0
3 特別利益	1	0.0	128,000	23.1	△127,999	△100.0
収益の支出	366,504	100.0	365,481	100.0	1,023	0.3
1 営業費用	352,513	96.2	348,221	95.3	4,292	1.2
人件費	82,958	22.6	96,384	26.4	△13,426	△13.9
維持管理費	240,384	65.6	215,298	58.9	25,086	11.7
委託料	106,660	29.1	103,921	28.4	2,739	2.6
修繕費	8,668	2.4	7,805	2.1	863	11.1
動力費	4,788	1.3	5,933	1.6	△1,145	△19.3
薬品費	2,194	0.6	1,569	0.4	625	39.8
負担金	108,622	29.6	84,478	23.1	24,144	28.6
その他経費	9,452	2.6	11,592	3.2	△2,140	△18.5
減価償却費等	29,171	8.0	36,539	10.0	△7,368	△20.2
2 営業外費用	13,990	3.8	17,259	4.7	△3,269	△18.9
支払利息	7,551	2.1	8,639	2.4	△1,088	△12.6
雑支出	1	0.0	16	0.0	△15	△93.8
消費税及び地方消費税	6,438	1.8	8,604	2.4	△2,166	△25.2
3 特別損失	1	0.0	1	0.0	0	－
収支差引	65,276	－	189,486	－	△124,210	－
消費税等資本的収支調整額	7,837	－	7,513	－	324	－
純損益	57,439	－	181,973	－	△124,534	－

(単位:千円, %)

区分	令和7年度予算(案)①		令和6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	100.0	134	100.0	△133	△99.3
1 固定資産売却代金	1	100.0	134	100.0	△133	△99.3
資本的支出	184,162	100.0	687,920	100.0	△503,758	△73.2
1 建設改良費	94,565	51.3	93,413	13.6	1,152	1.2
建設事務費	8,475	4.6	10,886	1.6	△2,411	△22.1
工業用水道施設整備事業費	58,000	31.5	81,465	11.8	△23,465	△28.8
固定資産購入費	28,090	15.3	1,062	0.2	27,028	2,545.0
2 企業債償還金	89,597	48.7	94,507	13.7	△4,910	△5.2
(他会計長期貸付金)	0	0.0	500,000	72.7	△500,000	皆減
収支不足額	△184,161	－	△687,786	－	503,625	－
補填財源	184,161	－	687,786	－	△503,625	－
消費税等資本の収支調整額	7,837	－	7,513	－	324	－
損益勘定留保資金	176,324	－	680,273	－	△503,949	－

※ 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7年度①	令和6年度②	比較(①－②)
収益的収入	3,458	408	3,050
補助金	3,458	408	3,050
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	2,645	0	2,645
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	813	408	405
計	3,458	408	3,050

(単位:千円)

繰出基準内訳	令和7年度①	令和6年度②	比較(①－②)
繰出基準内繰入金	3,458	408	3,050
計	3,458	408	3,050

3 下水道事業会計

(1) 対前年度比較

(単位:千円, %)

区分	令和7年度予算(案)①		令和6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	8,135,669	100.0	8,130,474	100.0	5,195	0.1
1 営業収益	5,643,950	69.4	5,581,961	68.7	61,989	1.1
下水道使用料	4,578,040	56.3	4,568,522	56.2	9,518	0.2
一般会計負担金	1,031,343	12.7	958,987	11.8	72,356	7.5
その他営業収益	34,567	0.4	54,452	0.7	△19,885	△36.5
2 営業外収益	2,491,718	30.6	2,548,512	31.3	△56,794	△2.2
受取利息	750	0.0	5	0.0	745	14,900.0
県補助金	4,869	0.1	11,259	0.1	△6,390	△56.8
一般会計補助金	961,440	11.8	962,805	11.8	△1,365	△0.1
受託事業収益	128,291	1.6	137,272	1.7	△8,981	△6.5
長期前受金戻入	1,383,739	17.0	1,416,588	17.4	△32,849	△2.3
雑収益	12,629	0.2	12,897	0.2	△268	△2.1
(消費税及び地方消費税還付金)	0	0.0	7,686	0.1	△7,686	皆減
3 特別利益	1	0.0	1	0.0	0	－
収益的支出	7,781,332	100.0	7,742,929	100.0	38,403	0.5
1 営業費用	7,130,896	91.6	7,144,695	92.3	△13,799	△0.2
人件費	309,417	4.0	322,831	4.2	△13,414	△4.2
維持管理費	3,295,667	42.4	3,294,033	42.5	1,634	0.0
委託料	1,833,184	23.6	1,880,900	24.3	△47,716	△2.5
修繕費	495,763	6.4	499,941	6.5	△4,178	△0.8
工事請負費	90,795	1.2	60,000	0.8	30,795	51.3
動力費	513,826	6.6	523,447	6.8	△9,621	△1.8
薬品費	51,031	0.7	23,528	0.3	27,503	116.9
材料費	35,304	0.5	33,682	0.4	1,622	4.8
その他経費	275,764	3.5	272,535	3.5	3,229	1.2
減価償却費等	3,525,812	45.3	3,527,831	45.6	△2,019	△0.1
2 営業外費用	650,435	8.4	598,233	7.7	52,202	8.7
支払利息	445,559	5.7	463,836	6.0	△18,277	△3.9
東部処理場受託事業費	85,436	1.1	87,768	1.1	△2,332	△2.7
ポンプ所及び樋門管理受託事業費	39,434	0.5	46,479	0.6	△7,045	△15.2
雑支出	150	0.0	150	0.0	0	－
消費税及び地方消費税	79,856	1.0	0	0.0	79,856	皆増
3 特別損失	1	0.0	1	0.0	0	－
収支差引	354,337	－	387,545	－	△33,208	－
消費税等資本的収支調整額	108,268	－	191,338	－	△83,070	－
純損益	246,069	－	196,207	－	49,862	－

(単位:千円, %)

区分	令和7年度予算(案)①		令和6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	4,136,843	100.0	4,382,914	100.0	△246,071	△5.6
1 企業債	2,464,200	59.6	2,316,200	52.8	148,000	6.4
公共下水道事業債	1,813,700	43.8	1,718,300	39.2	95,400	5.6
特定環境保全事業債	418,900	10.1	345,400	7.9	73,500	21.3
集落排水事業債	86,600	2.1	107,900	2.5	△21,300	△19.7
資本費平準化債	145,000	3.5	144,600	3.3	400	0.3
2 固定資産売却代金	1	0.0	1	0.0	0	-
3 負担金	30,820	0.7	10,116	0.2	20,704	204.7
4 補助金	1,104,425	26.7	1,130,501	25.8	△26,076	△2.3
5 出資金	233,395	5.6	219,061	5.0	14,334	6.5
6 分担金	3,968	0.1	6,975	0.2	△3,007	△43.1
7 貸付金回収金	34	0.0	60	0.0	△26	△43.3
8 他会計長期借入金	300,000	7.3	700,000	16.0	△400,000	△57.1
資本の支出	6,608,484	100.0	6,672,568	100.0	△64,084	△1.0
1 建設改良費	3,707,088	56.1	3,561,801	53.4	145,287	4.1
建設事務費	327,240	5.0	291,740	4.4	35,500	12.2
公共下水道事業費	1,691,220	25.6	2,701,490	40.5	△1,010,270	△37.4
特定環境保全事業費	506,400	7.7	381,400	5.7	125,000	32.8
集落排水事業費	121,200	1.8	180,900	2.7	△59,700	△33.0
固定資産購入費	1,061,028	16.1	6,271	0.1	1,054,757	16,819.6
2 企業債償還金	2,901,396	43.9	3,110,767	46.6	△209,371	△6.7
収支不足額	△2,471,641	-	△2,289,654	-	△181,987	-
補填財源	2,471,641	-	2,289,654	-	181,987	-
消費税等資本の収支調整額	108,268	-	191,338	-	△83,070	-
損益勘定留保資金	2,142,002	-	2,098,316	-	43,686	-
繰越利益剰余金処分額	221,371	-	0	-	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7年度①	令和6年度②	比較(①－②)
収益的収入	1,992,783	1,921,792	70,991
負担金	1,031,343	958,987	72,356
雨水処理に要する経費	1,031,343	958,987	72,356
補助金	961,440	962,805	△ 1,365
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	31,859	33,088	△ 1,229
水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費	10,563	14,489	△ 3,926
高度処理に要する経費	296	461	△ 165
下水道事業債(特別措置分)の償還に要する経費(利子)	4,332	3,579	753
下水道事業債(臨時措置分)の償還に要する経費(利子)	7,920	9,693	△ 1,773
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	3,912	2,844	1,068
臨時財政特例債の償還に要する経費(利子)	57	99	△ 42
分流式下水道等に要する経費【集落排水】	89,928	75,006	14,922
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】	4,391	20	4,371
高資本費対策に要する経費【集落排水】	48,778	44,892	3,886
地方公営企業法の適用に要する経費(利子)【集落排水】	10	14	△ 4
☆経営安定化補助金	502,300	504,882	△ 2,582
☆高資本費対策に要する経費	86,670	95,893	△ 9,223
☆集落排水事業補助金【集落排水】	170,424	177,845	△ 7,421
資本的収入	233,395	219,061	14,334
出資金	233,395	219,061	14,334
雨水処理に要する経費(雨水用地に係る元金償還分)	5,133	5,027	106
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)	97,732	92,812	4,920
下水道事業債(臨時措置分)の償還に要する経費(元金)	93,434	91,661	1,773
臨時財政特例債の償還に要する経費(元金)	1,430	1,388	42
☆集落排水事業出資金【集落排水】	33,206	25,713	7,493
計	2,226,178	2,140,853	85,325

(単位:千円)

繰出基準内訳	令和7年度①	令和6年度②	比較(①－②)
繰出基準内繰入金	1,433,578	1,336,520	97,058
繰出基準外繰入金	792,600	804,333	△ 11,733
計	2,226,178	2,140,853	85,325

☆印は、繰出基準外の繰入金

Ⅱ 令和7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
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	5,259,093	△8,571	432,744	△38,374	4,322,735	△51,847
R6年度	5,455,457	196,364	380,089	△52,655	4,568,522	245,787
R7年度	5,477,955	22,498	380,089	0	4,578,040	9,518

【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

※ R3～R5年度は決算額, R6・R7年度は当初予算額

※ 水道事業のR4・R5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

※ 下水道事業はR6年度から集落排水分を含む

○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
R3年度	90	736,141	210,914	11	110,847	23,337	70	468,942	108,096
R4年度	92	805,467	293,542	7	90,360	24,334	68	400,562	49,557
R5年度	86	695,614	207,362	8	95,734	24,420	70	381,055	31,683
R6年度	90	654,652	175,659	8	96,384	23,153	68	351,683	39,227
R7年度	89	715,733	197,360	10	82,958	177	68	341,903	28,682

【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(令和6年度で終了)、下水道事業は一括計上を選択

※ R3～R5年度は決算額, R6・R7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。人件費は損益勘定計上額(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
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	1,715,821	271,262	1,444,559	157,857	28,059	129,798	3,342,853	1,325,530	2,017,323
R6年度	1,761,695	273,253	1,488,442	29,369	5,083	24,286	3,460,602	1,416,588	2,044,014
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

【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）

※ R3～R5年度は決算額、R6・R7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
R3年度	403,126	58,857	486,408
R4年度	120,241	51,136	188,545
R5年度	△205,332	△2,642,261	104,265
R6年度	182,234	181,973	196,207
R7年度	86,877	57,439	246,069

【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」）

※ R3～R5年度は決算額、R6・R7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
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	877,627	757,627	120,000	0	0	0	0	0	56,175	56,175	0	0
R6年度	935,043	935,043	0	0	181,973	181,973	0	0	227,437	227,437	0	0
R7年度	962,087	962,087	0	0	200,557	200,557	0	0	252,135	252,135	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たが、令和6年9月の減資により解消した

【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

※ R3～R5年度は決算額(決算認定後)、R6・R7年度はR7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)
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	1,479,600	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	2,417,600	1,297,045	18,239,071	0	94,507	948,323	2,601,600	3,110,767	36,896,953
R7年度	1,444,500	1,325,509	18,358,062	0	89,597	858,726	2,464,200	2,901,396	36,459,757

【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

※ R3～R5年度は決算額、R6年度はR5繰越額+12月補正後予算額、R7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)
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	250.0	238.2	△11.8	15.1	13.8	△1.3	305.2	218.6	△86.6
R6年度	249.5	252.1	2.6	13.3	13.8	0.5	337.5	229.4	△108.1
R7年度	255.2	257.3	2.1	13.4	13.8	0.4	339.3	234.4	△104.9

【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

※ R3～R5年度は決算額, R6・R7年度は当初予算額

※ 水道事業のR4・R5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

※ 下水道事業はR6年度から集落排水事業分を含む