

# 令和8年度 水道事業会計 予算概要

上下水道部

## 1 予算の概況

水道事業は、市民生活や産業活動を支える重要なライフラインであることから、安定的かつ持続的な事業経営が求められています。そのために、より一層の経営の効率化を進めるとともに、水道事業ビジョンや経営戦略に基づき、水道施設の適切な維持管理や強靱で安定した施設への更新に取り組みます。

### 1.1 収益的収支

#### (1) 給水戸数及び給水量

給水戸数は、住宅の新築等により増加傾向となっている実績を勘案し、増加の見込みとしています。  
給水量は、家庭用及び特別用について給水人口の減少等による使用水量の減少を見込んでいます。

#### (2) 収益及び費用の見込み

収益及び費用の状況につきましては、収益では、水道料金である給水収益や給水装置工事に係る設計審査・工事検査手数料等を計上しています。給水収益については、給水人口の減少に伴う減収を見込むほか、減価償却完了に伴う長期前受金戻入益の減少などにより、収益全体では前年度比7,406千円減の2,163,127千円を見込んでいます。

また、費用においては複数の業務や施設管理を包括的に委託する第二次福知山市上水道事業等包括的民間委託に係る委託料のほか、浄水施設や配水管に係る修繕費等を計上しています。事業費のうち大きな割合を占める委託料について、労務単価の上昇や物価の高騰により増加を見込んだことに加え、計画外修繕をはじめとする修繕費の増加等により、費用全体では、前年度比31,877千円増の2,218,755千円を見込んでいます。

収益から費用を差し引いた令和8年度の損益は、前年度比39,283千円減の△55,628千円の純損失を見込んでいます。

区分	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
給水戸数(戸)	37,220	37,050	170	実績を勘案し、増加の見込み
給水量(m <sup>3</sup> )	8,718,000	8,822,000	△ 104,000	実績を勘案し、使用水量の減少の見込み
収益(千円・税抜)	2,163,127	2,170,533	△ 7,406	給水収益や長期前受金戻入益の減少の見込み
(うち給水収益(千円・税抜))	(1,607,208)	(1,618,530)	(△11,322)	使用水量の減少の見込み
費用(千円・税抜)	2,218,755	2,186,878	31,877	委託料や修繕費の増加の見込み
差引(千円・税抜)	△ 55,628	△ 16,345	△ 39,283	増減率 240.3%

### 1.2 資本的収支

#### (1) 建設改良事業について

西小谷ヶ丘地内に埋設されている老朽化した配水管を耐震管に更新する堀山第2配水系統配水管推進工事や、施設の統廃合に向けた夜久野町副谷地内の送・配水管布設工事、機器の保守期間終了に伴う上佐々木第1浄水場系統ほかの監視通信機器更新等により、水道水の安定供給に努めます。

区分	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
収入(千円・税抜)	1,144,565	1,270,579	△ 126,014	出資金や国府補助金の減少の見込み
支出(千円・税抜)	1,819,293	1,903,994	△ 84,701	建設改良費、企業債償還金の減少の見込み
差引(千円・税抜)	△ 674,728	△ 633,415	△ 41,313	増減率 6.5%

## 2 収益的収支

(税抜 単位:千円)

款	項	目	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
事業収益	営業収益	給水収益	1,607,208	1,618,530	△ 11,322	家庭用及び特別用での使用水量の減
		受託工事収益	6,200	6,200	0	—
		その他の営業収益	34,776	30,925	3,851	設計審査・工事検査手数料等の増
	営業外収益	受取利息及び配当金	2,971	1,811	1,160	預金利息の増
		他会計補助金	167,778	169,712	△ 1,934	経営支援に係る一般会計繰入金の減
		補助金	4,543	136	4,407	新しい地方経済・生活環境創生交付金の皆増
		長期前受金戻	328,282	334,130	△ 5,848	償却完了に伴う長期前受金戻入益の減
		雑収益	11,369	9,089	2,280	行政財産使用料の増
	計		2,163,127	2,170,533	△ 7,406	
	事業費用	営業費用	原水及び浄水費	518,532	503,143	15,389
配水及び給水費			321,921	283,915	38,006	修繕費、委託料等の増
受託工事費			6,200	6,200	0	—
総係費			148,773	159,676	△ 10,903	人件費等の減
減価償却費			1,064,437	1,090,118	△ 25,681	償却完了に伴う償却対象資産の減
資産減耗費			5,376	3,473	1,903	固定資産除却費の増
その他の営業費用			0	48	△ 48	材料売却原価の皆減
営業外費用		支払利息	146,462	135,785	10,677	新規借入、金利上昇に伴う企業債利息の増
		雑支出	4,682	2,520	2,162	旧公庄簡易水道施設除却費用の皆増
特別損失		固定資産売却	372	0	372	府河川改修工事に伴う土地売却損
予備費		予備費	2,000	2,000	0	—
計		2,218,755	2,186,878	31,877		
収支差引		△ 55,628	△ 16,345	△ 39,283		

令和8年度当初予算における一事業年度の企業の経営活動に伴って発生する収益的収支の考え方については以下のとおり計上しています。

収益

①	給水収益	<ul style="list-style-type: none"> <li>・お客様からいただく水道料金です。</li> <li>・新年度予算では、給水人口減少による使用水量の減少等を見込んでいます。</li> </ul>
②	受託工事収益	<ul style="list-style-type: none"> <li>・他事業者からの委託を受けて行う給水管工事等に対する負担金です。給水管等の移設負担金及び消火栓設置負担金を計上しています。</li> </ul>
③	その他営業収益	<ul style="list-style-type: none"> <li>・水道事業の運営に伴う収益です。材料売却収益、設計審査・工事検査手数料、指定業者手数料、下水道徴収事務負担金を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、設計審査・工事検査手数料の基準見直しに伴い、手数料収入の増加を見込んでいます。</li> </ul>
④	営業外収益	<ul style="list-style-type: none"> <li>・主に財務活動から得られる収益です。受取利息及び配当金、他会計補助金、長期前受金戻入、賃貸料等を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、補助金や雑収益の増加を見込んでいます。</li> </ul>

費用

①	原水及び浄水費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・水道水をつくるためにかかる経費です。人件費、委託料、修繕費、動力費等が主な費用です。</li> <li>・新年度予算では、労務単価や物価の上昇による委託料等の増加を見込んでいます。</li> </ul>
②	配水及び給水費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・つくった水道水を各家庭等に送り届けるためにかかる経費です。人件費、委託料、修繕費、動力費等が主な費用です。</li> <li>・新年度予算では、委託料や修繕費等の増加を見込んでいます。</li> </ul>
③	受託工事費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・他事業者からの委託を受けて行う給水管工事等に対する費用です。給水管等の移設費用及び消火栓設置費用が主な費用です。</li> </ul>
④	総係費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・一般事務経費等です。人件費、委託料、手数料等が主な費用です。</li> <li>・新年度予算では、職員数の減に伴う人件費等の減少を見込んでいます。</li> </ul>
⑤	減価償却費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・管路や水道施設の年間価値減少分です。</li> <li>・新年度予算では、償却対象資産の減少を見込んでいます。</li> </ul>
⑥	資産減耗費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・固定資産等の使用によって生じる費用です。固定資産除却費、たな卸資産減耗費を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、除却予定資産の増加による固定資産除却費の増加を見込んでいます。</li> </ul>
⑦	営業外費用 予備費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・企業債利息、漏水減免還付金、予備費を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、新規借入による企業債利息の増加、旧公庄簡易水道施設除却費用等を見込んでいます。</li> </ul>
⑧	特別損失	<ul style="list-style-type: none"> <li>・経常的な事業活動とは直接関わりのない特別な要因で発生する臨時的な費用です。</li> <li>・新年度予算では、府河川改修工事に伴う土地売却損を見込んでいます。</li> </ul>

### 3 資本的収支

(税抜 単位:千円)

款	項	目	R8(予算)	R7(予算)	増減	摘要
資本的収入	企業債	企業債	817,100	858,500	△ 41,400	起債対象事業費の減
	負担金	工事負担金	22,800	121,452	△ 98,652	対象工事の減(12件→6件)
		他会計負担金	20,562	16,437	4,125	消火栓設置に伴う一般会計繰入金の増
	加入金	加入金	51,090	62,790	△ 11,700	小口径の新規等加入件数の減
	出資金	一般会計出資	206,163	210,458	△ 4,295	出資に要する経費の減
	補助金	国府補助金	25,300	0	25,300	社会資本整備総合交付金の皆増
		他会計補助金	952	942	10	児童手当に係る一般会計繰入金の増
固定資産売却代金	土地売却代金	598	0	598	土地売却に伴う土地取得価額	
計			1,144,565	1,270,579	△ 126,014	
資本的支出	建設改良費	施設拡張費	48,885	37,756	11,129	配水設備費 +11,980千円 メーター設備費 △851千円
		施設改良費	854,345	933,960	△ 79,615	原水及び浄水設備費 +5,880千円 配水設備費 △85,495千円
		固定資産購入費	1,500	2,744	△ 1,244	ファイルサーバ更新費の減
		事務費	71,242	63,008	8,234	人件費等の増
	企業債償還金	企業債償還金	843,321	866,526	△ 23,205	償還完了に伴う償還元金の減 R8年度末残高見込 10,045,827千円
計			1,819,293	1,903,994	△ 84,701	
収支差引			△ 674,728	△ 633,415	△ 41,313	
(消費税等資本的収支調整額)			△ 6,243	△ 12,203	5,960	
補てん財源	損益勘定留保資金		555,971	490,618	65,353	
	減債積立金		100,000	130,000	△ 30,000	R8年度末残高見込 167,236千円
	建設改良積立金		25,000	25,000	0	R8年度末残高見込 57,685千円

建設改良のための収支である資本的収支の考え方については以下のとおり計上しています。

収入

①	企業債	<ul style="list-style-type: none"> <li>・地方公営企業が施設の建設・改良等に要する資金に充てるために国などから借りるお金です。</li> <li>・新年度予算では、起債対象事業費の減少に伴い、借入額の減少を見込んでいます。</li> </ul>
②	負担金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・水道事業以外から負担していただくお金です。配水管等の移設負担金、消火栓設置に係る他会計負担金を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、対象工事の6件減少に伴う工事負担金の減少を見込んでいます。</li> </ul>
③	加入金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・建物の新築・増改築に伴い、給水装置の新設・変更などのお申し込みの際にいただくお金です。</li> <li>・新年度予算では、φ13における新規等水道加入件数の減少を見込んでいます。</li> </ul>
④	一般会計出資金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・旧簡易水道の償還元金等に係る一般会計からの出資金を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、出資に要する経費の減少を見込んでいます。</li> </ul>
⑤	補助金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・児童手当に要する経費に対する他会計補助金を計上しています。</li> <li>・新年度予算では、国府補助金の皆増を見込んでいます。</li> </ul>
⑥	土地売却代金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・土地売却代金に係る取得原価です。</li> <li>・新年度予算では、府河川改修工事に伴う土地売却代金を見込んでいます。</li> </ul>

支出

①	施設拡張費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・新年度予算では、夜久野町副谷地内送・配水管布設工事やメーター新設等に係る費用を計上しています。</li> </ul>
②	施設改良費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・新年度予算では、堀山第2配水系統配水管推進工事や上佐々木第1浄水場系統ほか 監視通信機器更新工事等に係る費用を計上しています。</li> </ul>
③	固定資産購入費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・新年度予算では、水道施設台帳の購入費用を計上しています。</li> </ul>
④	事務費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・建設改良に係る一般経費等です。人件費、委託料、賃借料等が主な費用です。</li> <li>・新年度予算では、人件費等の増加を見込んでいます。</li> </ul>
⑤	企業債償還金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・企業債の元金償還金を計上しています。</li> </ul>

### 3-1 建設改良費の内訳

(主な建設改良事業)

(1) 堀山第2配水系統配水管推進事業	78,230千円
(2) 夜久野町副谷地内 送・配水管布設事業	91,740千円
(3) 上佐々木第1浄水場系統ほか 監視通信機器更新事業	54,110千円

(税抜 単位:千円)

目	内容	説明	事業費
施設拡張費			48,885
	夜久野町副谷地内 送・配水管布設工事	φ75 700 m	46,980 (2)
	メーター設備費用		1,905
施設改良費			854,345
	(原水及び浄水設備費)		193,380
	大身浄水場 電気・計装盤更新工事	1 式	40,000
	堀浄水場 急速ろ過池流入・排水弁更新工事	1 式	34,000
	有収率対策(施設修繕)業務	1 式	29,300
	堀浄水場 第3送水ポンプ逆止弁更新工事	1 式	22,500
	蛇ヶ端第2・第3取水詳細設計業務	1 式	15,000
	その他		52,580
	(配水設備費)		660,965
	有収率対策(管路・給水修繕)業務	1 式	187,670
	西小谷ヶ丘地内 堀山第2配水系統配水管推進工事	φ500ほか 30 m	78,230 (1)
	夜久野町副谷地内 送・配水管布設工事	φ75 700 m	44,760 (2)
	三和町菟原中地内 友淵川単独水管橋測量設計業務	1 式	30,000
	夜久野町井田地内 府道小坂青垣線道路改良工事に伴う配水支管移設工事	φ200 170 m	19,120
	東小谷ヶ丘地内 市道旧練兵場1号線配水支管布設替工事	φ100 170 mほか	17,200
	一ノ宮地内 市道一ノ宮2号線喜多橋撤去工事に伴う水管橋移設工事	SUS150A 20 mほか	16,640
	夜久野町上千原地内 千原減圧弁バイパス管設置工事	φ150 28 m	11,940
	三和町台頭地内 府道市島和知線道路改良工事に伴う配水支管撤去工事	φ150 210 m	11,200
	夜久野町日置地内 夜久野町日置地内 配水支管布設替工事	φ100 100 m	11,010
	栃木加圧ポンプ所ほか 加圧ポンプ盤更新工事	1 式	70,000
	上佐々木第1浄水場系統ほか 監視通信機器更新工事	1 式	54,110 (3)
	東部加圧ポンプ所 加圧ポンプ更新工事	1 式	6,000
	その他		103,085
固定資産			1,500
購入費	水道施設台帳	1 式	1,500
事務費			71,242
	人件費(給料、手当等)ほか		62,762
	その他		8,480
合計			975,972

### 4 債務負担行為

事項	期間	限度額
第二次福知山市上水道事業等包括的民間委託(令和8年度追加分)	令和8年度から令和10年度まで	44,154千円