

令和8年度

長岡京市水道事業会計予算

参 考 資 料

長岡京市上下水道部

1 予算編成の背景

本市の水道事業は、地下水汲み上げ量の適正化による代替水源として、平成 12 年 10 月から京都府営水道の受水を開始し、二元水源による安定給水を確保することができました。その後、長岡京市水道事業経営改善計画（平成 17 年度から平成 21 年度）を策定し、事業経営の健全化を図り、長岡京市水道ビジョン（平成 22 年度から令和元年度）では、経営の健全化に加え、水の安全性を確保するとともに、効率的な事業運営が行えるよう施設の再構築に取り組みました。

そして、令和元年 8 月には、長岡京市上下水道事業審議会からの答申を受け、令和 2 年度から令和 11 年度を計画期間とする長岡京市上下水道ビジョン（経営戦略）を策定し、人口減少等による水需要の減少が見込まれる中、将来にわたり安全で安心な水道水を安定的に供給していくための取り組みを掲げ、計画を進めてきました。

その計画期間の前期 5 年間の終了に合わせ、中間見直しを行い、各項目の取組状況や目標値への到達度合い等の評価を行い、後期計画期間の方向性について長岡京市上下水道事業審議会において審議いただきました。

本市では、多くの事業体で見られる人口減少とはなっていないものの、社会情勢の変化に柔軟に対応し、将来にわたり安定した事業運営を継続していくための取り組みを掲げ、後期計画を進めてまいります。

2 これからの方向性

上下水道ビジョンに基づき、「安全」「強靱」「持続」をキーワードに、

- ① 「安全」では、二元水源による安定供給の確保をはじめ、水質管理の充実と強化や、鉛製給水管の解消に取り組みます。
- ② 「強靱」では、耐震化の推進、施設の更新とともに、危機管理体制の整備と強化に取り組みます。
- ③ 「持続」では、経営基盤及び組織体制の強化に取り組むとともに、お客様サービスの充実に努めます。

3 予算の概要

予算全体では、令和7年度決算見込みと比較し、有収水量における家庭用の緩やかな増加を見込む一方で、会社工場用の落ち込みから、水道料金全体としては減収を見込んでいます。一方、費用面では、上下水道ビジョンに掲げる取り組みの推進や各計画の実施に必要な経費を計上しており、物価高騰の影響もありますが、ビジョンでの経常損益の見込みどおり、当初予算としては、当年度純損失を見込んでいます。

主な取り組みとしましては、令和8年度から水道水質基準となるPFOS及びPFOAについて、各取水井戸で毎月水質検査を実施するなど、令和7年度からの水質管理強化を継続します。有収率の向上策では、水道DXの推進として、人工衛星を活用した漏水調査など、京都府を中心に取り組みます。

また、新たな計画として、長岡京市上下水道耐震化計画や長岡京市鑄鉄管更新計画に基づき、計画的な管路等の耐震化・更新を進めていきます。

引き続き、厳しい事業経営環境が予測されますが、効率的な事業運営に努めるとともに、上下水道ビジョン及び各計画を着実に進めていく予算としています。

(1) 業務量

給水件数は28,099件で、年間総給水量は9,323千 m^3 、一日平均給水量は25,542 m^3 、水道料金となる有収水量は8,660千 m^3 を見込んでいます。

(2) 収益的収支（消費税を含む）

令和7年度決算見込みと比較して、収益総額では9,364万円減の23億2,435万3千円を見込んでいます。主なものとして、水道料金は3,831万7千円減の17億9,737万9千円、受託工事収益は5,677万5千円減の2億4,261万5千円、その他の収益は1,405万9千円減の1億2,300万8千円、特別利益では土地の売却を見込んでいないため1,829万9千円の皆減を見込んでいます。

なお、現金収入を伴わない長期前受金戻入は569万2千円増の1億6,135万1千円を計上しています。

一方、費用総額は3,061万2千円増の24億158万6千円を見込んでいます。主なものとして、受水費では新たな建設負担水量の適用による基本料金が減少する一方で、取水井戸の停止等に伴う受水量の増加により126万1千円増の7億1,497万6千円、動力費及び薬品費は2,773万7千円増の1億8,168万6千円、修繕費等は1,309万2千円増の1億4,391万4千円、委託料は1,863万4千円増の3億589万7千円、受託工事費は3,320万円減の2億1,980万4千円を見込んでいます。

これらの結果、消費税を除く当年度純損失は1億3,379万6千円となります。

(3) 資本的収支（消費税を含む）

令和7年度決算見込みと比較して、収入総額は1億1,144万2千円増の6億1,312万8千円を見込んでいます。主なものは、企業債は施設整備事業の増から8,620万円増の4億7,240万円、加入金及び分担金は3,062万6千円増の1億3,822万8千円を見込んでいます。

一方、支出総額は1億4,624万3千円増の10億6,726万4千円を見込んでいます。主なものは、企業債を財源とする施設整備事業費では、基幹管路の更新や老朽管の更新などで1億141万7千円増の5億5,583万8千円、自己財源等による水道管工事等の施設事業費は4,726万2千円増の1億1,534万4千円などを見込み、企業債償還金は1,467万8千円減の2億8,857万1千円を計上しています。

これらの結果、資本的収支不足額は4億5,413万6千円となりますが、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金、繰越利益剰余金処分額で補てんする予定です。

(4) 資金収支

令和7年度決算見込みにおける補てん財源の残高15億2,451万7千円に、令和8年度の減価償却費などから現金収入の伴わない長期前受金戻入を減額した内部留保資金等を加え、資本的収支不足額及び当年度純損失を差し引いた令和8年度末の補てん財源の残高は13億3,203万6千円となる見込みです。

(5) 貸借対照表（消費税を除く）

令和7年度決算見込みによる予定貸借対照表合計に対して、令和8年度末の予定貸借対照表合計は、貸借それぞれ7,527万2千円増の147億2,910万9千円になる見込みです。

資産の部では、固定資産は2億6,498万6千円増の126億8,580万5千円、流動資産は1億8,971万4千円減の20億4,330万4千円となる見込みで、資産合計では、7,527万2千円増の147億2,910万9千円と見込んでいます。

負債の部では、固定負債は、2億4,974万2千円増の51億9,259万2千円、流動負債は748万6千円減の5億6,909万3千円、繰延収益は3,318万8千円減の27億6,766万9千円となる見込みで、負債合計では、2億906万8千円増の85億2,935万4千円と見込んでいます。

資本の部では、資本金は増減なしの7億7,589万6千円、剰余金は1億3,379万6千円減の54億2,385万9千円となる見込みで、資本合計では1億3,379万6千円減の61億9,975万5千円と見込んでいます。

(6) 上下水道ビジョンに基づく主要事業

(1) 安全

① 二元水源の確保	府営水道受水費 (令和8年度建設負担水量24,780m ³ /日)	714,976千円
	井戸内部浚渫他 (東13-2号井戸, 東5-3号井戸)	9,402千円
② 地下水質の常時監視	水質検査委託料	23,170千円
③ 快適な水道水の供給	東第2浄水場着水井及び酸化槽浚渫他	12,257千円
④ 鉛製給水管の解消	給水管取替修繕 (鉛製給水管の取替 150箇所)	40,762千円

(2) 強靱

① 基幹管路の耐震化	天神1丁目地内配水管布設替工事その2 φ500mm 66.4m	65,391千円
② 浄水施設の更新	東第2浄水場LED化工事	24,663千円
	北ポンプ場無停電電源装置取替工事	27,368千円
③ 主要幹線管路(φ150mm以上)の計画的更新	上下水道耐震化計画で実施	-
④ 老朽管等更新	調子1丁目地内配水管布設替工事 その1、その2 φ75~100mm 255.6m	44,153千円
	神足垣外ケ内地内配水管布設替工事 φ75mm 107m	43,983千円
	天神1丁目地内配水管布設替工事その1 φ100mm 61.6m	10,496千円
⑤ 漏水調査の継続	市内一円水圧測定業務委託料(50箇所)	2,913千円
	人工衛星による漏水1次調査(負担金)及び 人工衛星による漏水2次調査(委託料)	8,757千円
⑥ 応急給水対応	非常用備蓄水の製造 9,600本	1,437千円
	非常用飲料水袋 600枚	264千円

(3) 持続

① 広報活動の充実	広報紙(水だより)の発行及び各戸配布	1,930千円
-----------	--------------------	---------

(7) 上下水道耐震化計画に基づく主要事業

① 重要施設5か所の耐震化 (市役所及び市内4病院)	今里蓮ヶ糸地内送水管布設替工事その1 φ500mm 130m	99,220千円
	今里蓮ヶ糸地内送水管布設替工事その2 φ500mm 135m	90,750千円
	今里蓮ヶ糸地内配水管布設替工事その1 φ200mm 150m	61,710千円
	今里蓮ヶ糸地内配水管布設替工事その2 φ200mm 200m	54,450千円
	上下水道耐震化計画管路更新設計業務委託 (西陣町、天満塚給水区域他)	16,000千円

(8) 鋳鉄管更新計画に基づく主要事業

① 鋳鉄管の計画的更新	鋳鉄管更新計画管路更新設計業務委託 φ250 L=250m R171号線	15,000千円
-------------	---	----------

(9) 収益的収支 (消費税を含む)

(単位：千円)

区 分	令和7年度 3月補正後	令和8年度 当初予算	前年度対比	前年度対比の主な内容	
収 益	給水収益	1,835,696	1,797,379	△ 38,317	有収水量 前年度8,832千m ³ →本年度8,660千m ³
	受託工事収益	299,390	242,615	△ 56,775	分岐プール額の減 △58,511 ほか
	他会計補助金	1,800	1,500	△ 300	児童手当に係る繰入金の減
	長期前受金戻入	155,659	161,351	5,692	
	特別利益	18,299	0	△ 18,299	用地売却益の減
	その他	107,149	121,508	14,359	消費税及び地方消費税還付金の増 10,995 配水施設施工工事負担金の減 △3,102 国庫補助金の増 4,378 ほか
	合 計	2,417,993	2,324,353	△ 93,640	
費 用	人件費	168,614	169,887	1,273	給水原価部門（配水及び給水費に係る会計年度 任用職員）の増 1,158
	受水費	713,715	714,976	1,261	新たな建設負担水量の適用による基本料金減△ 24,981 （前年度26,000m ³ →本年度24,780m ³ ） 従量料金の増 26,242
	動力・薬品費	153,949	181,686	27,737	動力費の増 27,163 薬品費の増 574
	修繕費等	130,822	143,914	13,092	取水施設修繕の増 5,470 浄水施設等修繕の増 4,004 電気計装関係修繕の減 △5,683 メータ取替修繕の増 5,348 ほか
	受託工事費	253,004	219,804	△ 33,200	工事請負費の減 △27,063 路面復旧費の減 △3,342ほか
	減価償却費	508,926	494,918	△ 14,008	
	支払利息	66,624	75,978	9,354	企業債利息の増 6,833 ほか
	特別損失	2,500	2,500	0	
	その他	372,820	397,923	25,103	賃借料の増 13,301 委託料の増 18,634 ほか
	合 計	2,370,974	2,401,586	30,612	
利 益 △ 欠 損 金	単年度	47,019	△ 77,233	△ 124,252	
	” (税抜き)	3,245	△ 133,796	△ 137,041	
	累 計 (税抜き)	5,514,375	5,380,579	—	

(10) 資本的収支 (消費税を含む)

(単位：千円)

区 分		令和7年度 3月補正後	令和8年度 当初予算	前年度対比	前年度対比の主な内容
収 入	企業債	386,200	472,400	86,200	本年度 起債対象事業費 555,838 起債充当率 85%
	加入金・分担金	107,602	138,228	30,626	加入金の減 △1,188 分担金の増 31,814
	他会計負担金	2,500	2,500	0	
	その他負担金	0	0	0	水資源対策基金助成金の減 (地下水100%水道水供給施設)
	固定資産売却代金	5,384	0	△ 5,384	用地売却代金の減
	合 計	501,686	613,128	111,442	
支 出	施設整備事業費	454,421	555,838	101,417	工事請負費の増 78,774 舗装復旧費の増 22,643
	施設事業費	68,082	115,344	47,262	工事請負費の増 28,962 舗装復旧費の増 14,400
	企業債償還金	303,249	288,571	△ 14,678	
	その他	95,269	107,511	12,242	委託料の増 32,976 固定資産取得費の減 △25,732 ほか
	合 計	921,021	1,067,264	146,243	
資本的収支不足額		※ 470,706	454,136	△ 16,570	※令和7年度には、令和6年度からの 繰越分51,371千円を含む。
補 て ん 財 源	前年度繰越額	1,531,834	1,524,517	—	
	当 年 度 発 生 額				
	利益△欠損金 (税抜)	3,245	△ 133,796	—	
	内部留保資金	367,412	342,467	—	
	その他	92,732	52,984	—	
年度末残高		1,524,517	1,332,036	—	

業 務 量 の 推 移

資料 1 - 1

項 目		4年度	5年度	6年度	7年度①	8年度②	②-①
総 人 口 (人)		81,948	82,258	82,123	82,646	82,357	△ 289
給 水 人 口 (人)		81,948	82,258	82,123	82,646	82,357	△ 289
普 及 率 (%)		100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	0
給 水 世 帯 数 (世帯)		37,470	37,945	38,240	38,660	39,010	350
給 水 件 数 (件)		27,349	27,520	27,587	27,938	28,099	161
年 間	取 水 量 (千m ³)	3,440	4,064	3,990	4,204	3,644	△ 560
	府 営 水 受 水 量 (千m ³)	5,528	5,014	5,165	4,961	5,679	718
	給 水 量 (千m ³)	8,968	9,078	9,155	9,165	9,323	158
	有 収 水 量 (千m ³)	8,634	8,747	8,669	8,832	8,660	△ 172
	有 収 率 (%)	96.3	96.3	94.7	96.4	92.9	△ 3.5
	有 効 無 収 水 量 (千m ³)	193	196	195	193	195	2
	有 効 水 量 (千m ³)	8,827	8,943	8,864	9,025	8,855	△ 170
	有 効 率 (%)	98.4	98.5	96.8	98.5	95.0	△ 3.5
	無 効 水 量 (千m ³)	141	135	291	140	468	328
日	最 大 給 水 量 (m ³)	27,179	27,942	27,666	27,813	28,311	498
	平 均 給 水 量 (m ³)	24,571	24,803	25,083	25,110	25,542	432
	負 荷 率 (%)	90.4	88.8	90.7	90.3	90.2	△ 0.1
	平 均 有 収 水 量 (m ³)	23,656	23,898	23,752	24,197	23,726	△ 471
一 人 一 日	最 大 給 水 量 (ℓ)	332	340	336	337	344	7
	平 均 給 水 量 (ℓ)	300	302	305	304	310	6
	家 庭 用 有 収 水 量 (ℓ)	223	220	221	221	222	1

※ 7年度は決算見込み、8年度は当初予算

貸借対照表の推移

資料1-2

(単位:千円)

科 目	4年度	5年度	6年度	7年度①	8年度②	②-①
固定資産	12,260,261	12,279,880	12,191,023	12,420,819	12,685,805	264,986
有形固定資産	12,253,450	12,273,549	12,185,172	12,415,448	12,680,434	264,986
土地	2,088,404	2,088,404	2,088,404	2,083,020	2,083,020	0
建物	368,934	357,574	346,723	336,023	326,231	△ 9,792
構築物	9,112,398	8,961,230	8,958,225	9,132,201	9,367,708	235,507
機械及び装置	557,208	782,608	705,903	795,871	774,804	△ 21,067
車両運搬具	1,327	1,048	900	900	7,712	6,812
工具器具備品	9,059	9,422	9,916	33,535	31,652	△ 1,883
リース資産	40,973	28,771	16,570	3,616	67,120	63,504
建設仮勘定	75,147	44,492	58,531	30,282	22,187	△ 8,095
無形固定資産	6,811	6,331	5,851	5,371	5,371	0
流動資産	2,410,129	2,735,995	2,348,663	2,233,018	2,043,304	△ 189,714
現金預金	2,179,362	2,497,388	2,117,643	1,978,409	1,789,097	△ 189,312
未収金	228,086	233,535	227,962	246,733	242,695	△ 4,038
貸倒引当金	△ 26,309	△ 25,842	△ 25,817	△ 25,582	△ 25,493	89
貯蔵品	28,990	30,914	28,875	33,458	37,005	3,547
借方合計	14,670,390	15,015,875	14,539,686	14,653,837	14,729,109	75,272
固定負債	4,741,724	4,780,888	4,664,770	4,942,850	5,192,592	249,742
建設改良費の財源に充てるための企業債	4,520,600	4,561,972	4,458,123	4,728,852	4,919,049	190,197
リース債務	31,438	17,738	4,046	0	51,423	51,423
引当金	189,686	201,178	202,601	213,998	222,120	8,122
退職給付引当金	150,499	161,991	163,414	174,811	182,933	8,122
修繕引当金	39,187	39,187	39,187	39,187	39,187	0
流動負債	692,568	1,057,799	688,416	576,579	569,093	△ 7,486
建設改良費の財源に充てるための企業債	304,416	301,228	303,249	288,571	282,203	△ 6,368
リース債務	13,560	13,700	13,692	4,045	13,849	9,804
未払金	218,799	570,653	210,509	125,425	113,812	△ 11,613
前受金	29,789	35,485	27,701	27,701	27,701	0
賞与引当金	17,383	18,887	20,104	17,676	18,367	691
その他流動負債	108,621	117,846	113,161	113,161	113,161	0
繰延収益	2,927,831	2,862,146	2,856,194	2,800,857	2,767,669	△ 33,188
長期前受金	2,927,831	2,862,146	2,856,194	2,800,857	2,767,669	△ 33,188
受贈財産評価額	638,907	672,334	776,626	755,285	729,193	△ 26,092
加入金・分担金	2,145,505	2,052,977	1,944,550	1,913,905	1,910,244	△ 3,661
国庫・府補助金	61,481	57,911	55,108	52,368	49,544	△ 2,824
負担金	81,938	78,924	79,910	79,299	78,688	△ 611
資本金	775,896	775,896	775,896	775,896	775,896	0
自己資本金	775,896	775,896	775,896	775,896	775,896	0
剰余金	5,532,371	5,539,146	5,554,410	5,557,655	5,423,859	△ 133,796
資本剰余金	43,280	43,280	43,280	43,280	43,280	0
受贈財産評価額	25,030	25,030	25,030	25,030	25,030	0
国庫・府補助金	18,250	18,250	18,250	18,250	18,250	0
利益剰余金△欠損金	5,489,091	5,495,866	5,511,130	5,514,375	5,380,579	△ 133,796
貸方合計	14,670,390	15,015,875	14,539,686	14,653,837	14,729,109	75,272

※7年度は決算見込み、8年度は当初予算

損益計算書の推移

資料1-3
(単位：千円)

科 目	4年度	5年度	6年度	7年度①	8年度②	②-①
1 営業収益	1,774,430	1,813,016	1,794,762	2,036,254	1,946,514	△ 89,740
(1) 給水収益	1,621,614	1,649,544	1,638,323	1,668,815	1,633,981	△ 34,834
(2) 受託工事収益	88,709	91,779	77,264	274,373	222,916	△ 51,457
(3) その他営業収益	64,107	71,693	79,175	93,066	89,617	△ 3,449
2 営業費用	1,896,543	1,877,921	1,882,808	2,143,694	2,176,133	32,439
(1) 原水及び浄水費	998,649	968,296	954,114	1,023,500	1,070,461	46,961
(2) 配水及び給水費	139,304	125,160	134,659	161,584	177,842	16,258
(3) 受託工事費	101,314	105,923	103,373	232,006	201,572	△ 30,434
(4) 業 務 費	60,740	64,473	66,315	73,024	83,047	10,023
(5) 総 係 費	124,499	135,318	128,626	129,662	134,197	4,535
(6) 減価償却費	458,410	464,705	491,263	508,926	494,918	△ 14,008
(7) 資産減耗費	13,529	13,946	4,358	14,901	14,005	△ 896
(8) その他営業費用	98	100	100	91	91	0
営業利益△損失	△ 122,113	△ 64,905	△ 88,046	△ 107,440	△ 229,619	△ 122,179
3 営業外収益	168,071	169,600	167,421	163,275	175,837	12,562
(1) 受取利息	322	501	891	2,171	4,990	2,819
(2) 他会計補助金	1,668	1,296	1,256	1,800	1,500	△ 300
(3) 補助金	0	0	0	0	4,378	4,378
(4) 長期前受金戻入	162,920	164,051	160,314	155,659	161,351	5,692
(5) 雑収益	3,161	3,752	4,960	3,645	3,618	△ 27
4 営業外費用	62,676	61,948	60,667	68,615	77,740	9,125
(1) 支払利息	62,208	61,352	60,348	66,615	75,740	9,125
(2) 雑支出	468	596	319	2,000	2,000	0
経常利益△損失	△ 16,718	42,747	18,708	△ 12,780	△ 131,522	△ 118,742
5 特別利益	154,338	128	0	18,299	0	△ 18,299
6 特別損失	798	36,100	3,444	2,274	2,274	0
当年度純利益△損失	136,822	6,775	15,264	3,245	△ 133,796	△ 137,041
前年度繰越利益剰余金 △ 繰越欠損金	5,352,269	5,489,091	5,495,866	5,511,130	5,514,375	3,245
当年度未処分利益剰余金 △ 未処理欠損金	5,489,091	5,495,866	5,511,130	5,514,375	5,380,579	△ 133,796

※消費税抜き、7年度は決算見込み、8年度は当初予算〈4営業外費用(2)雑支出には予備費を含む〉