

令和 8 年度

長岡京市公共下水道事業会計予算

参 考 資 料

長岡京市上下水道部

1 予算編成の背景

下水道事業は、汚水事業と雨水事業に大別されます。本市の汚水事業は、「京都府桂川右岸流域関連長岡京市公共下水道」として昭和48年10月に都市計画決定を行い、翌年10月に事業認可を受けて事業着手しました。昭和53年4月には「公共下水道事業特別会計」を設置し、昭和54年11月には一部の地域で供用を開始、その後も順次整備を進めたことで、令和4年4月には人口普及率99.9%に達し、ほぼ整備が完了しています。

全国的な動向としては、能登半島地震の発生により、国が上下水道一体とした耐震化計画の策定を強く要請したほか、八潮市の道路陥没事故によって管渠の老朽化も大きな問題として広く認知されました。

本市においても、国の要請を受けて、「長岡京市上下水道耐震化計画」を令和7年1月に策定し、避難所等の重要施設へつながる管路等の耐震化を行うこととしました。一方で、初期に整備した管渠等施設が法定耐用年数(50年)を超え始めることもあり、今後は急速に老朽化施設が増加していきます。そのため、これまで以上に耐震化と老朽化対策を進めていく必要があります。

雨水事業については、昭和60年に都市計画決定を行い、昭和61年に事業着手しました。大雨による浸水被害防除に向けて、今里雨水貯留幹線事業を始め、現在は、京都府桂川右岸流域下水道雨水対策事業(いろは呑龍トンネル)の南幹線接続工事や、犬川排水区の排水能力向上のための神足雨水ポンプ場の再整備と雨水貯留施設の整備に取り組んでいます。また、雨水事業でも機械設備などで法定耐用年数を超え始めたことから、今里雨水ポンプ場ではストックマネジメント計画に基づいた老朽化対策が必要となっています。

なお、経営戦略として、「長岡京市上下水道ビジョン(計画期間:令和2年～令和11年度)」を策定しており、事業目標と進捗状況を公表しています。令和6年度には中間見直しとして改訂を行ったため、そのビジョンに基づき、引き続き事業を推進していきます。

(1) 経営状況について

汚水事業に係る経費のうち、公共用水域の水質保全などに関わる経費は国が定める基準に基づいて公費負担とし、その他の経費は使用者負担とすることが原則となっています。この原則に近づけるよう、上下水道ビジョンでは、計画期間の10年間における重点基準目標として、「基準外一般会計繰入金の削減又は解消」「経費回収率100%以上」「運転資金の確保」の3つを設定しています。令和3年10月には平均改定率19.8%の下水道使用料の引き上げを行い、改定後の使用料収入が通年にわたった令和4年度以降の決算においては、長年の課題であった「基準外一般会計繰入金の削減又は解消」をほぼ達成し、現在も同水準を維持しています。

一方、雨水事業に係る経費は、公費で負担することが原則となっています。近年頻発している局地的集中豪雨による浸水被害を軽減するため、複数の大型事業を並行して進めています。

2 これからの方向性

上下水道ビジョンでは、「環境保全(汚水事業)」「安全安心(雨水事業)」「健全経営」の3つをキーワードとして、項目ごとに今後の取り組みを掲げています。

- ① 「環境保全(汚水事業)」では、ストックマネジメント計画に基づき汚水施設の長寿命化や耐震化を図り、適正な維持管理及び更新に努めます。
- ② 「安全安心(雨水事業)」では、いろは呑龍トンネル南幹線の接続工事、神足雨水ポンプ場の再整備や神足雨水貯留施設の整備、今里雨水ポンプ場の老朽化対策に取り組みます。
- ③ 「健全経営」では、基準外一般会計繰入金の解消を維持し、引き続き事業の効率化を図りながら、継続的な下水道事業経営の健全性の向上に努めます。

3 予算の概要

収入では、下水道使用料収入は、家庭用や事業用の別なく全体的に堅調な推移となっており、令和 8 年度もほぼ同様の収入水準を維持するものと見込んでいます。

支出では、汚水事業において、策定済みのストックマネジメント計画に基づく点検や改築工事を引き続き実施するほか、新たに W-PPP を見据えたストックマネジメント実施方針の策定、上下水道耐震化計画に基づく実施計画を策定します。

雨水事業では、継続費事業として、引き続き神足雨水ポンプ場築造工事を実施するほか、新たに神足雨水貯留施設築造工事(Ⅱ期)、いろは呑龍トンネル南幹線への接続工事に着手します。

経費の削減や効率的な経営といった上下水道ビジョンに掲げた施策だけでなく、上下水道耐震化計画を着実に進めていくための予算としています。

(1) 業務量

汚水事業の運営の基となる有収水量は、市人口が前年と同程度を維持していることなどを踏まえ、下水道使用料収入同様に令和 7 年度予算からほぼ横ばいの 9,410 千 m^3 で見込んでいます。

(2) 収益的収支(消費税を含む)

収益総額では 34 億 1,823 万 8 千円を見込んでいます。主なものとして、下水道使用料は 15 億 4,431 万 8 千円、一般会計からの繰入れである雨水処理負担金と他会計補助金で 6 億 7,044 万円、その他収益として国及び府補助金 4,290 万円、京都市や大山崎町負担金 606 万 5 千円などを見込んでいます。また、現金収入を伴わない長期前受金戻入は 11 億 5,238 万 4 千円を計上しています。

一方、費用総額は 29 億 6,062 万 4 千円を見込んでいます。

まず、人件費では、汚水事業と雨水事業で共に 6 名分を計上し、合計 1 億 989 万 2 千円を見込んでいます。

維持管理費のうち、汚水事業では、ストックマネジメント管路点検業務委託料や

使用料徴収事務委託料、流域下水道維持管理費などを計上し、7億5,405万4千円を見込んでいます。雨水事業では、勝竜寺川排水区と犬川排水区を対象としたストックマネジメント詳細調査及び診断業務委託料のほか、今里雨水貯留施設や神足雨水貯留施設の維持管理費、一部供用を開始しているいろは呑龍トンネルに係る流域下水道維持管理費などを計上し、7,543万3千円を見込んでいます。

現金支出を伴わない減価償却費は汚水分、雨水分を合わせて18億2,400万7千円を見込み、企業債の支払利息は汚水分1億1,685万5千円、雨水分5,781万円4千円を合わせて、1億7,466万9千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利益は4億113万9千円となります。

(3) 資本的収支(消費税を含む)

収入総額は13億2,906万8千円を見込んでいます。内訳は、企業債で6億8,450万円、国庫補助金は汚水事業で1億1,190万円、雨水事業で3億1,860万円、一般会計からの繰入金である他会計補助金は、汚水事業で1億2,732万7千円、雨水事業で5,093万6千円、京都府からの受託工事にかかる負担金として、雨水事業にて3,580万5千円となっています。

支出については、総額で24億5,754万9千円を見込んでいます。主なものとして、汚水事業では、ストックマネジメント実施方針策定業務委託、上下水道耐震化実施計画策定業務委託、ストックマネジメント計画に基づく管路等の改築工事、向日が丘支援学校の災害用マンホールトイレ設置工事などがあり、京都府への汚水流域下水道建設負担金等を合わせ3億9,766万4千円となっています。

雨水事業では、神足雨水ポンプ場の築造工事のほか、神足雨水貯留施設築造工事(Ⅱ期)、いろは呑龍トンネル南幹線接続工事その3に加え、京都府への雨水流域下水道建設負担金等を合わせ、8億6,487万3千円となっています。

企業債(元金)償還金は、汚水事業分10億4,110万円3千円、雨水事業分1億5,240万9千円を合わせた11億9,351万2千円を見込んでいます。

これらの結果、資本的収支不足額は11億2,848万1千円となりますが、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金及び当年度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3,037万4千円に、令和8年度の純利益や減価償却費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た額から、資本的収支不足額を差し引いた令和8年度末の補てん財源の残高は3,114万5千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7億6,623万9千円減の335億2,786万8千円になる見込みです。

資産の部では、固定資産は6億7,006万1千円減の330億2,542万4千円、流動資産は9,617万円8千円減の5億244万4千円となる見込みで、資産合計では、7億6,623万9千円減の335億2,786万8千円と見込んでいます。

負債の部では、固定負債は、4億8,427万6千円減の109億5,581万9千円、流動負債は1億2,162万8千円減の15億7,959万7千円、繰延収益は5億6,473万3千円減の158億8,044万8千円となる見込みで、負債合計では、11億7,063万7千円減の284億1,586万4千円と見込んでいます。

資本の部では、資本金は増減なしの40億3,528万4千円、剰余金は、4億439万8千円増の10億7,672万円となる見込みで、資本合計では、4億439万8千円増の51億1,200万4千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) 環境保全(汚水事業)

① 管路整備

- ・ストックマネジメント実施方針策定業務委託 84,047 千円
- ・ストックマネジメント管路点検業務委託 50,240 千円
- ・ストックマネジメント改築工事 98,449 千円

② マンホールポンプ整備

- ・マンホールポンプ制御盤改築工事(調子地内) 9,079 千円

(2) 安全安心(雨水事業他)

① いろは呑龍トンネル接続に伴う整備(浸水対策事業)

- ・いろは呑龍南幹線接続工事その3(城の里地内) 111,652 千円
(令和8年度～令和9年度の継続費事業 総額:178,643千円)
- ・ストックマネジメント詳細調査及び診断業務委託(勝竜寺川、犬川排水区) 33,264 千円

② 小畑川関連整備事業(浸水対策事業)

- ・今里雨水ポンプ場非常用電源施設基本検討業務委託 18,898 千円

③ 犬川雨水幹線整備(浸水対策事業)

- ・神足雨水ポンプ場築造工事における重点施工監理業務委託 13,928 千円
(令和5年度～令和8年度の継続費事業 総額:55,715千円)
- ・神足雨水ポンプ場築造工事 390,034 千円
(令和5年度～令和8年度の継続費事業 総額:1,497,227千円)
- ・神足雨水貯留施設築造工事(Ⅱ期) 201,404 千円
(令和8年度～令和9年度の継続費事業 総額:395,612千円)

④ 災害用マンホールトイレ整備(その他事業)

- ・災害用マンホールトイレ設置工事その11(向日が丘支援学校) 27,057 千円

(7) 上下水道耐震化計画に基づく主要事業

- ・上下水道耐震化実施計画策定業務委託 55,975 千円

(8) 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			対前年度比			主 な 内 容	
	汚水事業	雨水事業	計	汚水事業	雨水事業	計	汚水事業	雨水事業	計		
収 益	下水道使用料	1,559,423	0	1,559,423	1,544,318	0	1,544,318	△ 15,105	0	△ 15,105	調定額(現年)
	他会計補助金等	437,177	285,139	722,316	383,000	287,440	670,440	△ 54,177	2,301	△ 51,876	汚水事業補助金 383,000 雨水事業負担金 287,440
	長期前受金戻入	454,041	714,485	1,168,526	443,389	708,995	1,152,384	△ 10,652	△ 5,490	△ 16,142	
	その他	17,984	14,508	32,492	33,296	17,800	51,096	15,312	3,292	18,604	負担金(京都市、大山崎町) 6,065 手数料 2,094 国庫補助金 42,300 府補助金 600
	合 計	2,468,625	1,014,132	3,482,757	2,404,003	1,014,235	3,418,238	△ 64,622	103	△ 64,519	
費 用	人件費	39,885	63,365	103,250	46,840	63,052	109,892	6,955	△ 313	6,642	汚水 46,840 (6人) 雨水 63,052 (6人)
	汚水維持管理費	148,889	0	148,889	151,086	0	151,086	2,197	0	2,197	使用料徴収事務委託 66,831 ストックマネジメント管路点検業務委託 50,240 その他委託料 15,339 修繕費 3,578
	雨水維持管理費	0	75,282	75,282	0	72,326	72,326	0	△ 2,956	△ 2,956	ストックマネジメント詳細調査及び診断業務委託 33,264 今里雨水貯留幹線保守点検等業務委託 5,009 アメニティ下水道関連費 8,225 雨水貯留施設設置助成金 1,800
	流域下水道維持管理費(汚水)	599,111	0	599,111	602,968	0	602,968	3,857	0	3,857	
	流域下水道維持管理費(雨水)	0	2,195	2,195	0	3,107	3,107	0	912	912	
	減価償却費	1,002,607	827,830	1,830,437	1,006,171	817,836	1,824,007	3,564	△ 9,994	△ 6,430	
	支払利息	128,933	45,460	174,393	116,955	57,914	174,869	△ 11,978	12,454	476	企業債利息 汚水 116,855 雨水 57,814
	特別損失	1,500	0	1,500	1,650	0	1,650	150	0	150	過年度損益修正損 1,650
	その他	86,494	0	86,494	20,719	0	20,719	△ 65,775	0	△ 65,775	消費税及び地方消費税 19,205
	合 計	2,007,419	1,014,132	3,021,551	1,946,389	1,014,235	2,960,624	△ 61,030	103	△ 60,927	
利 益 △ 欠 損 金	単年度	461,206			457,614			△ 3,592			
	" (税抜き)	441,989			401,139			△ 40,850			
	累計(税抜き)	471,381			872,520			—			

(9) 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			対前年度比			主 な 内 容		
	汚水事業	雨水事業	計	汚水事業	雨水事業	計	汚水事業	雨水事業	計			
入	企業債	272,600	532,400	805,000	181,400	503,100	684,500	△ 91,200	△ 29,300	△ 120,500	下水道事業債 654,200 資本費平準化債 30,300	
	国庫補助金	29,575	310,240	339,815	111,900	318,600	430,500	82,325	8,360	90,685	汚水 111,900 雨水 318,600	
	他会計補助金	54,885	48,451	103,336	127,327	50,936	178,263	72,442	2,485	74,927	汚水事業補助金 127,327 雨水事業負担金 50,936	
	負担金	0	0	0	0	35,805	35,805	0	35,805	35,805		
	合 計	357,060	891,091	1,248,151	420,627	908,441	1,329,068	63,567	17,350	80,917		
出	建設改良費(汚水)	259,298	0	259,298	397,664	0	397,664	138,366	0	138,366	人件費 18,362(2人) ストックマネジメント実施方針策定業務委託 84,047 上下水道耐震化実施計画策定業務委託 55,975 ストックマネジメント改築工事 98,449 災害用マンホールトイレ設置工事その11(向日が丘支援学校) 27,057 マンホールポンプ制御盤改築工事(調子地内) 9,079 流域下水道建設負担金 103,366	
	建設改良費(雨水)	0	844,809	844,809	0	864,873	864,873	0	20,064	20,064	人件費 33,265(4人) 今里雨水ポンプ場非常用電源施設基本検討業務委託 18,898 神足雨水ポンプ場重点施工監理業務委託 13,928 神足雨水ポンプ場築造工事 390,034 神足雨水貯留施設築造工事(Ⅱ期) 201,404 いろは呑龍南幹線接続工事その3(城の里地内) 111,652 今里細塚水路改修工事 49,123 流域下水道建設負担金 37,620	
	固定資産購入費	9,188	13,309	22,497	0	0	0	△ 9,188	△ 13,309	△ 22,497		
	企業債償還金	1,123,920	146,318	1,270,238	1,041,103	152,409	1,193,512	△ 82,817	6,091	△ 76,726	汚水 1,041,103 雨水 152,409	
	その他	1,500	0	1,500	1,500	0	1,500	0	0	0	予備費 1,500	
	合 計	1,393,906	1,004,436	2,398,342	1,440,267	1,017,282	2,457,549	46,361	12,846	59,207		
	資本的収支不足額	1,036,846	113,345	1,150,191	1,019,640	108,841	1,128,481	△ 17,206	△ 4,504	△ 21,710		
補 て ん 財 源	前年度繰越額	29,392			30,374			—				
	当 年 度 発 生 額	消 費 税	19,217			56,476			—			消費税及び地方消費税資本的収支調整額
	内部留保資金	689,967			671,637			—			減価償却費、固定資産除却費	
	利益△欠損金 (税抜)	441,989			401,139			—				
年度末残高	30,374			31,145			—					

業務量

資料1-1

項 目	7年度当初 ①	7年度見込 ②	8年度当初 ③	③-①	③-②
下水処理区域人口 (人)	82,436	82,178	82,302	△ 134	124
下水処理区域面積 (ha)	978.0	978.0	978.0	0.0	0.0
計画処理区域面積 (ha)	1,166.0	1,166.0	1,166.0	0.0	0.0
年間総処理水量 (汚水) (千m ³)	10,937	11,840	11,175	238	△ 665
年間有収水量 (千m ³)	9,472	9,472	9,410	△ 62	△ 62
有 収 率 (%)	86.6	80.0	84.2	△ 2.4	4.2

貸借対照表の推移

(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	36,707,662	35,571,983	34,176,977	33,695,485	33,025,424	△ 670,061
有形固定資産	33,214,414	32,117,581	30,789,641	30,360,032	29,708,285	△ 651,747
土地	349,940	349,940	411,808	411,808	411,808	0
建物	353,953	341,851	331,046	321,233	370,524	49,291
構築物	32,011,035	30,606,865	29,591,161	28,008,388	26,854,012	△ 1,154,376
機械及び装置	191,968	155,170	142,230	119,413	1,377,800	1,258,387
車両運搬具	239	76	39	39	39	0
工具器具備品	3,139	2,772	1,962	20,726	20,389	△ 337
建設仮勘定	304,140	660,907	311,395	1,478,425	673,713	△ 804,712
無形固定資産	3,489,248	3,450,402	3,383,336	3,331,453	3,313,139	△ 18,314
施設利用権	3,487,757	3,449,305	3,382,633	3,330,503	3,312,548	△ 17,955
その他無形固定資産	1,491	1,097	703	950	591	△ 359
投資その他資産	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	0
流動資産	499,867	835,963	570,660	598,622	502,444	△ 96,178
現金預金	197,363	489,717	202,554	327,290	210,229	△ 117,061
未収金	310,285	354,233	376,117	278,938	300,005	21,067
貸倒引当金	△ 7,781	△ 7,987	△ 8,011	△ 7,606	△ 7,790	△ 184
借方合計	37,207,529	36,407,946	34,747,637	34,294,107	33,527,868	△ 766,239
固定負債	13,193,672	12,515,996	11,650,060	11,440,095	10,955,819	△ 484,276
建設改良費等の財源に充てるための企業債	13,175,015	12,494,004	11,623,366	11,406,055	10,917,345	△ 488,710
退職給付引当金	18,657	21,992	26,694	34,040	38,474	4,434
流動負債	1,825,885	2,095,957	1,757,364	1,701,225	1,579,597	△ 121,628
建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,402,902	1,351,112	1,270,238	1,193,512	1,173,210	△ 20,302
未払金	342,753	663,376	369,517	388,772	393,146	4,374
引当金	8,586	9,825	11,579	13,011	13,241	230
賞与引当金	7,208	8,241	9,712	10,855	11,046	191
法定福利費引当金	1,378	1,584	1,867	2,156	2,195	39
その他流動負債	71,644	71,644	106,030	105,930	0	△ 105,930
繰延収益	18,810,555	17,986,184	17,077,804	16,445,181	15,880,448	△ 564,733
長期前受金	18,810,555	17,986,184	17,077,804	16,445,181	15,880,448	△ 564,733
受贈財産評価額	1,660,746	1,685,060	1,666,987	1,618,454	1,568,966	△ 49,488
国庫補助金	7,261,755	7,036,313	6,719,363	6,663,867	6,611,780	△ 52,087
他会計補助金	9,860,355	9,238,225	8,665,982	8,135,790	7,641,192	△ 494,598
分担金及び負担金	27,699	26,586	25,472	27,070	58,510	31,440
資本金	3,155,977	3,573,657	4,035,284	4,035,284	4,035,284	0
固有資本金	1,211,248	1,211,248	1,211,248	1,211,248	1,211,248	0
組入資本金	744,591	1,162,271	1,623,898	1,623,898	1,623,898	0
繰入資本金	1,200,138	1,200,138	1,200,138	1,200,138	1,200,138	0
剰余金	221,440	236,152	227,125	672,322	1,076,720	404,398
資本剰余金	191,768	194,727	197,733	200,941	204,200	3,259
受贈財産評価額	0	0	0	0	0	0
国庫補助金	174,970	174,970	174,970	174,970	174,970	0
他会計補助金	16,798	19,757	22,763	25,971	29,230	3,259
利益剰余金△欠損金	29,672	41,425	29,392	471,381	872,520	401,139
貸方合計	37,207,529	36,407,946	34,747,637	34,294,107	33,527,868	△ 766,239

※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

(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	1,626,206	1,618,893	1,627,049	1,709,244	1,694,606	△ 14,638
(1) 下水道使用料	1,407,060	1,404,901	1,400,173	1,417,657	1,403,925	△ 13,732
(2) 雨水処理負担金	211,788	205,353	219,395	280,713	283,073	2,360
(3) その他営業収益	7,358	8,639	7,481	7,262	7,608	346
(4) 受託事業収益	0	0	0	3,612	0	△ 3,612
2 営業費用	2,537,079	2,577,049	2,588,544	2,712,383	2,688,161	△ 24,222
(1) 管渠等汚水維持管理費	61,281	56,846	68,353	84,279	83,321	△ 958
(2) ポンプ場等雨水維持管理費	35,702	22,288	29,719	73,431	69,972	△ 3,459
(3) 下水道普及費	7,559	7,338	7,543	3,675	9,987	6,312
(4) 業 務 費	55,092	59,171	62,406	68,168	67,687	△ 481
(5) 総 係 費	49,817	55,333	60,906	77,695	82,194	4,499
(6) 流域下水道維持管理費(汚水)	475,576	519,336	525,524	544,647	548,155	3,508
(7) 流域下水道維持管理費(雨水)	1,348	1,165	2,234	1,995	2,824	829
(8) 減 価 償 却 費	1,823,244	1,826,248	1,830,275	1,830,437	1,824,007	△ 6,430
(9) 資 産 減 耗 費	27,460	29,324	1,584	28,056	14	△ 28,042
営業利益△損失	△ 910,873	△ 958,156	△ 961,495	△ 1,003,139	△ 993,555	9,584
3 営業外収益	1,556,629	1,589,694	1,594,475	1,630,901	1,582,717	△ 48,184
(1) 受 取 利 息	18	12	2	20	20	0
(2) 補 助 金	12,348	7,798	6,641	20,685	42,900	22,215
(3) 他会計補助金	360,648	399,258	431,957	441,603	387,367	△ 54,236
(4) 長期前受金戻入	1,183,563	1,182,597	1,155,818	1,168,526	1,152,384	△ 16,142
(5) 雑 収 益	52	29	57	67	46	△ 21
4 営業外費用	228,518	201,346	182,594	184,409	186,523	2,114
(1) 支 払 利 息	223,240	196,810	177,935	174,393	174,869	476
(2) 雑 支 出	5,278	4,536	4,659	10,016	11,654	1,638
経常利益△損失	417,238	430,192	450,386	443,353	402,639	△ 40,714
5 特別利益	85	0	0	0	0	0
6 特別損失	789	759	792	1,364	1,500	136
(1) 過年度損益修正損	789	759	792	1,364	1,500	136
(2) その他特別損失	0	0	0	0	0	0
当年度純利益△損失	416,534	429,433	449,594	441,989	401,139	△ 40,850
前年度繰越利益剰余金 △ 繰越欠損金	29,933	29,672	41,425	29,392	471,381	441,989
当年度未処分利益剰余金 △ 未処理欠損金	446,467	459,105	491,019	471,381	872,520	401,139

※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)