

|                |
|----------------|
| 米子市水道事業審議会 議題1 |
| 令和6年4月18日      |
| 米子市水道局 総務課     |

## 第36回米子市水道事業審議会 資料

- ・令和6年度米子市水道事業会計予算について

令和6年4月18日(木)

# 令和6年度米子市水道事業会計予算について

## 編 成 方 針

米子市水道事業は、水需要の減少に伴い給水収益が減少する中で、拡張期に建設した施設の老朽化に対応するため、計画的な更新に取り組まなければならない、引き続き、経営の効率化を図る必要がある。

令和5年度は、人口減少に加えて、電気料金の上昇、物価高騰等の影響を受けた節水意識の高まりによるものと推察される水需要の低下が継続し、給水収益は前年度を約3,500万円下回る見込みである。

また、電気料金の引上げにより動力費が前年度を約1,500万円上回る見込みである。

この傾向は、今後も続くものと推測され、水道事業経営を取り巻く環境は、さらに厳しさを増すことから、引き続き、施設のダウンサイジング、経費削減等に取り組み、経営の効率化を図っていかなければならない。

以上のことから、令和6年度の米子市水道事業会計予算は、「第2次米子市水道事業基本計画」及び「米子市水道事業経営戦略」に基づき、引き続き、安心・安全な水道水を将来にわたり安定供給し続けるための基盤整備を主眼に置き編成した。

## 予算規模（当初予算比較）

### 収益的収支（税込み）      ～水道水をお届けするための経常的な予算～

収益的收入総額は、34億3,646万円で、前年度比で4.4%（1億5,785万円）の減となっている。

#### （料金収入）

令和6年度は、給水収益が減少する傾向は続くものと見込み、過去の推移等を勘案し、前年度予算と比較して、1.3%（3,849万円）の減収を見込むこととした。

収益的支出総額は、31億5,089万円で、受託工事費の減などにより、対前年度比5.9%（1億9,723万円）の減となっている。

この結果、純利益は消費税込みで2億8,557万円（消費税抜きで1億3,972万円）となっている。

### 資本的収支（税込み）      ～水道施設を整備するための投資的な予算～

資本的收入総額は、8億643万円で、企業債などの減により、対前年度比で27.9%（3億1,177万円）の減となっている。

資本的支出総額は、28億3,144万円で、建設改良費などの増により、対前年度比で1.5%（4,068万円）の増となっている。

#### （建設投資）

管路の更新、耐震化については、引き続き境港市へ向かう基幹管路更新事業を進めていく。また、防衛省の安定給水補助事業として、境港市で大口径配水管の布設替工事を実施する。

水源施設の整備、更新については、戸上水源地電気設備更新、石州府水源地開発事業を実施する。また引き続き、水質検査棟建設事業として令和6年度は、建築工事を実施する。さらには、技術者の養成、技術力の向上を目的に水道技術研修場整備事業を実施する。

令和6年度事業計画

税込み(単位:千円)

| 事業名                       | 事業内容                                            | 令和6年度<br>当初<br>予算額 | 令和5年度<br>当初<br>予算額 | 財 源     |              |         |
|---------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|--------------|---------|
|                           |                                                 |                    |                    | 起 債     | 工事負担金<br>補助金 | 自己財源    |
| 1 配水管改良事業                 | 計                                               | 774,881            | 704,857            | 0       | 380,129      | 394,752 |
| (1) 配水管                   | φ 50～φ 350mm 1,922 m                            | 394,752            | 336,621            | 0       | 0            | 394,752 |
| (2) 負担金工事                 | φ 50～φ 150mm 7,526 m                            | 373,529            | 359,216            | 0       | 373,529      | 0       |
| (3) 消火栓                   | φ 75mm 10 か所                                    | 6,600              | 9,020              | 0       | 6,600        | 0       |
| 2 老朽管更新事業                 | φ 50mm 1,870 m                                  | 102,007            | 112,640            | 90,000  | 0            | 12,007  |
| 3 基幹管路更新事業                | 中浜工区 φ 400mm 100 m                              | 31,680             | 378,703            | 15,000  | 10,560       | 6,120   |
| 4 防衛補助事業                  | 境港市幸神町地内<br>φ 300mm 57 m                        | 55,233             | 0                  | 0       | 26,941       | 28,292  |
| 5 石州府水源地<br>開発事業          | 貯水槽設置工事 6 m <sup>3</sup><br>送水管整備 φ 200mm 175 m | 45,896             | 382,239            | 30,000  | 0            | 15,896  |
| 6 戸上水源地<br>整備事業           | 戸上水源地<br>電気設備更新事業(継続費)<br>淀江監視装置 1 式            | 359,330            | 364,731            | 250,000 | 0            | 109,330 |
| 7 各水源地<br>整備事業            | 河岡水源地<br>電気設備更新設計業務委託                           | 9,900              | 0                  | 0       | 0            | 9,900   |
| 8 水質検査棟<br>建設事業           | 建築工事 床面積 600 m <sup>2</sup>                     | 241,670            | 14,124             | 0       | 0            | 241,670 |
| (新規)<br>9 水道技術研修場<br>整備事業 | 水道技術研修場 1 式                                     | 18,403             | 0                  | 0       | 0            | 18,403  |

令和6年度米子市水道事業会計当初予算総括表(税込み)

(1) 収益的収支  
(収益的收入)

(単位:千円 税込み)

| 科 目                 | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減       | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                               |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 営 業 収 益           | 3,092,943 | 3,251,636 | △ 158,693 | 95.1  |                                                                                       |
| (1) 給 水 収 益         | 2,893,166 | 2,931,657 | △ 38,491  | 98.7  | 水道料金                                                                                  |
| (2) 受 託 工 事 収 益     | 36,037    | 152,421   | △ 116,384 | 23.6  | 下水道工事等に伴う 34,287<br>受託工事収入                                                            |
| ※注1                 |           |           |           |       | 受託修繕工事収入 1,650                                                                        |
| (3) 加 入 者 納 付 金     | 30,577    | 29,967    | 610       | 102.0 | 新規給水加入者納付金                                                                            |
| (4) そ の 他 営 業 収 益   | 133,163   | 137,591   | △ 4,428   | 96.8  | 消火栓維持補修負担金ほか 33,710<br>下水道使用料徴収事務負担金 53,291<br>下水道使用料徴収事務受託料 25,744<br>水質検査受託料 11,302 |
| 2 営 業 外 収 益         | 343,508   | 342,669   | 839       | 100.2 |                                                                                       |
| (1) 受取利息及び配当金       | 700       | 570       | 130       | 122.8 | 預金利息                                                                                  |
| (2) 他 会 計 補 助 金     | 434       | 7,216     | △ 6,782   | 6.0   | 簡易水道統合に係る起債利息の<br>一般会計からの補助金                                                          |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入   | 339,570   | 331,688   | 7,882     | 102.4 | 補助金等により取得した資産の減<br>価償却など見合い分                                                          |
| (4) 雑 収 益           | 2,804     | 3,195     | △ 391     | 87.8  | 「よなごの水」販売代金 646<br>駐車場収入 545                                                          |
| 3 特 別 利 益           | 10        | 10        | 0         | 100.0 |                                                                                       |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 10        | 10        | 0         | 100.0 |                                                                                       |
| 合 計                 | 3,436,461 | 3,594,315 | △ 157,854 | 95.6  |                                                                                       |

※注1 受託工事収益・・・給配水設備の修繕等受託による収益

## (収益的支出)

(単位:千円 税込み)

| 科 目                           | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減       | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                             |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 営 業 費 用                     | 2,957,018 | 3,137,646 | △ 180,628 | 94.2  |                                                                                     |
| (1) 原 水 及 び 浄 水 費             | 532,327   | 546,019   | △ 13,692  | 97.5  | 動力費 199,946<br>委託料(各設備保守委託料ほか) 49,230<br>水源地設備修繕費 42,289<br>薬品費 4,717<br>負担金 39,915 |
| (2) 配 水 費                     | 250,693   | 306,898   | △ 56,205  | 81.7  | 工事請負費 3,751<br>配水管等維持修繕費 110,573<br>動力費 32,339                                      |
| (3) 給 水 費                     | 186,394   | 151,507   | 34,887    | 123.0 | 検漏メーター取替工事費 20,806<br>メーター修理費ほか 55,668                                              |
| (4) 受 託 工 事 費                 | 36,038    | 152,422   | △ 116,384 | 23.6  | 下水道工事等に伴う工事費 34,288<br>受託修繕工事費 1,650                                                |
| (5) 業 務 費                     | 247,198   | 263,112   | △ 15,914  | 94.0  | 委託料(水道料金徴収等業務委託料ほか) 184,778<br>手数料 14,692                                           |
| (6) 総 係 費                     | 326,117   | 322,781   | 3,336     | 101.0 | 委託料(庁舎各設備保守委託料ほか) 15,071<br>備用品費 6,120                                              |
| (7) 減 価 償 却 費                 | 1,313,158 | 1,263,154 | 50,004    | 104.0 | 償却資産の減価償却費                                                                          |
| (8) 資 産 減 耗 費                 | 64,938    | 131,588   | △ 66,650  | 49.3  | 管路撤去工事費 14,838<br>固定資産除却費 50,000                                                    |
| (9) そ の 他 営 業 費 用             | 155       | 165       | △ 10      | 93.9  |                                                                                     |
| 2 営 業 外 費 用                   | 181,875   | 197,479   | △ 15,604  | 92.1  |                                                                                     |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 133,289   | 133,818   | △ 529     | 99.6  | 企業債に対する利息                                                                           |
| (2) 雑 支 出                     | 850       | 1,589     | △ 739     | 53.5  |                                                                                     |
| (3) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税       | 47,736    | 62,072    | △ 14,336  | 76.9  |                                                                                     |
| 3 特 別 損 失                     | 2,000     | 3,000     | △ 1,000   | 66.7  |                                                                                     |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損           | 2,000     | 3,000     | △ 1,000   | 66.7  | 過年度分の料金減額                                                                           |
| 4 予 備 費                       | 10,000    | 10,000    | 0         | 100.0 |                                                                                     |
| (1) 予 備 費                     | 10,000    | 10,000    | 0         | 100.0 |                                                                                     |
| 合 計                           | 3,150,893 | 3,348,125 | △ 197,232 | 94.1  |                                                                                     |
| 差 引 収 支                       | 285,568   | 246,190   | 39,378    | 116.0 |                                                                                     |
| 差 引 収 支 ( 税 抜 き )             | 139,722   | 110,231   | 29,491    | 126.8 |                                                                                     |

収益的支出

各科目の解説(9Pに記載してあるものは除く。)

|          |                                               |
|----------|-----------------------------------------------|
| 原水及び浄水費  | 原水の取入れ、塩素滅菌設備の維持などに要する費用                      |
| 配水費      | 配水池、配水管などの維持などに要する費用                          |
| 給水費      | 給水装置(注2)の一部(公道部など)、メーターその他の維持などに要する費用         |
| 受託工事費    | 給配水設備の修繕等受託による費用                              |
| 業務費      | 水道メーターの検針、水道料金請求などに要する費用                      |
| 総係費      | 水道事業活動全般に関連する費用                               |
| 資産減耗費    | 有形固定資産の除却(注3)又は撤去費等<br>固定資産の除却は非現金支出、撤去費は現金支出 |
| その他営業費用  | 給水装置用の材料等の原価と雑支出                              |
| 過年度損益修正損 | 前年度以前の損失の修正 過年度の水道料金の調定減額など。                  |

注2 給水装置・・・配水管から分岐した部分からお客様の給水栓(蛇口など)までの装置

注3 除却・・・更新などで使わなくなった固定資産の帳簿簿価をなくす(費用化する)こと。

## (2) 資本的収支

## (資本的収入)

(単位:千円 税込み)

| 科 目           | 令和6年度   | 令和5年度     | 増 減       | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                         |
|---------------|---------|-----------|-----------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1 企 業 債       | 385,000 | 620,000   | △ 235,000 | 62.1  | 老朽管更新事業 90,000<br>基幹管路更新事業 15,000<br>戸上水源地電気設備更新事業 250,000<br>石州府水源地開発事業 30,000 |
| 2 工 事 負 担 金   | 380,129 | 368,236   | 11,893    | 103.2 | 配水設備工事及び消火栓新設負担金                                                                |
| 3 他 会 計 出 資 金 | 3,799   | 3,728     | 71        | 101.9 | 簡易水道統合に係る起債償還元金の一般会計からの出資金                                                      |
| 4 補 助 金       | 37,501  | 126,234   | △ 88,733  | 29.7  | 国庫補助金<br>基幹管路更新事業 10,560<br>防衛補助事業 26,941                                       |
| 合 計           | 806,429 | 1,118,198 | △ 311,769 | 72.1  |                                                                                 |

## (資本的支出)

(単位:千円 税込み)

| 科 目             | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減    | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                            |
|-----------------|-----------|-----------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------|
| 1 建 設 改 良 費     | 2,159,966 | 2,131,212 | 28,754 | 101.3 |                                                                    |
| (1) 改 良 費       | 2,159,966 | 2,131,212 | 28,754 | 101.3 | 水源施設整備費 775,214<br>配水管布設替ほか工事費 1,226,423<br>メーター新設及び備品購入費等 158,329 |
| 2 企 業 債 償 還 金   | 671,472   | 659,542   | 11,930 | 101.8 |                                                                    |
| (1) 企 業 債 償 還 金 | 671,472   | 659,542   | 11,930 | 101.8 | 企業債償還元金                                                            |
| 合 計             | 2,831,438 | 2,790,754 | 40,684 | 101.5 |                                                                    |

(単位:千円 税込み)

|           | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減     | 対前年度比 | 備 考 |
|-----------|-----------|-----------|---------|-------|-----|
| 差 引 不 足 額 | 2,025,009 | 1,672,556 | 352,453 | 121.1 |     |



## (3) 資本的収支不足額の補てん

(単位:千円 税込み)

|                                  | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減     | 対前年度比 | 備 考 |
|----------------------------------|-----------|-----------|---------|-------|-----|
| 当年度分損益勘定留保資金                     | 1,023,688 | 981,966   | 41,722  | 104.2 |     |
| 繰越利益剰余金                          | 855,474   | 554,632   | 300,842 | 154.2 |     |
| 当年度分消費税及び<br>地方消費税資本的収支調整額<br>注4 | 145,847   | 135,958   | 9,889   | 107.3 |     |
| 合 計                              | 2,025,009 | 1,672,556 | 352,453 | 121.1 |     |

## (4) 予定剰余金処分計算

(処分(補てん)前の額)

(単位:千円 税抜き)

|          | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 繰越利益剰余金  | 2,578,736 | 2,998,120 | △ 419,384 | 86.0  |     |
| 当年度利益剰余金 | 139,722   | 110,231   | 29,491    | 126.8 |     |
| 合 計 ①    | 2,718,458 | 3,108,351 | △ 389,893 | 87.5  |     |

(処分額)

(単位:千円 税抜き)

|                    | 令和6年度   | 令和5年度   | 増 減     | 対前年度比 | 備 考 |
|--------------------|---------|---------|---------|-------|-----|
| 建設改良積立金<br>(補てん財源) | 855,474 | 554,632 | 300,842 | 154.2 |     |
| 減債積立金              | 7,000   | 5,600   | 1,400   | 125.0 |     |
| 合 計 ②              | 862,474 | 560,232 | 302,242 | 153.9 |     |

\*決算認定と同時に、処分する予定

(①-②補てん後の最終額)

(単位:千円 税抜き)

|            | 令和6年度     | 令和5年度     | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 翌年度繰越利益剰余金 | 1,855,984 | 2,548,119 | △ 692,135 | 72.8  |     |

\*資本的収支不足額の補てん後の額

注4 消費税及び地方消費税資本的収支調整額・・・

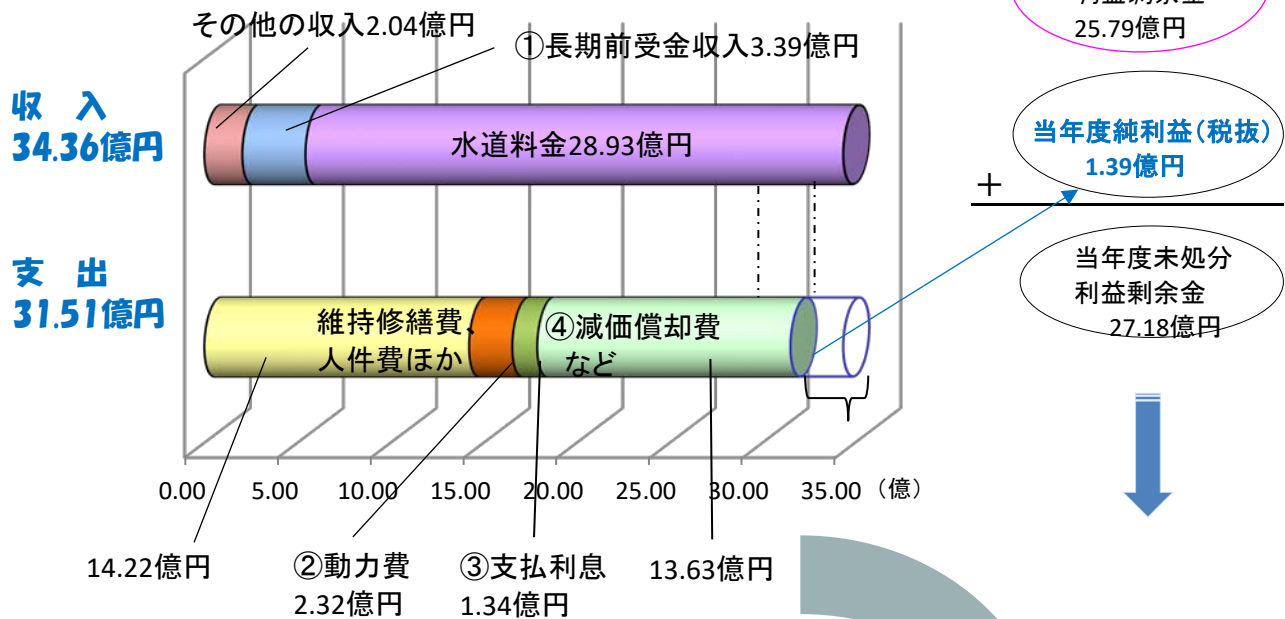
資本的収支の消費税額 消費税納付額は、収益的収支、資本的収支合わせて計算し、収益的収支に計上する。このため、収益的収支は、収入が不足している資本的収支の分も消費税額控除を受けているので、税込み処理では、その分は資本的収支への補填財源となる。税込み処理の計算上の数字で現金収入があるわけではない。

| 収益的収入           |       |                 |     |
|-----------------|-------|-----------------|-----|
| 仮受<br>消費税額<br>① | 2,000 | 仮払<br>消費税額<br>② | 300 |
| ①-②             |       | 1,700           |     |
| 消費税<br>計上額      |       | 1,500           |     |
| 差し引き            |       | 200             |     |
| 消費税納付額の計算       |       |                 |     |
| 仮受              |       | 仮払              |     |
| ①               | 2,000 | ②               | 300 |
| ③               | 100   | ④               | 300 |
| 計               | 2,100 | 計               | 800 |
| 消費税納付額          |       | 2,100-800=1,500 |     |

| 資本的収支           |     |                 |     |
|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 仮受<br>消費税額<br>③ | 100 | 仮払<br>消費税額<br>④ | 300 |
| ③-④             |     | -200            |     |

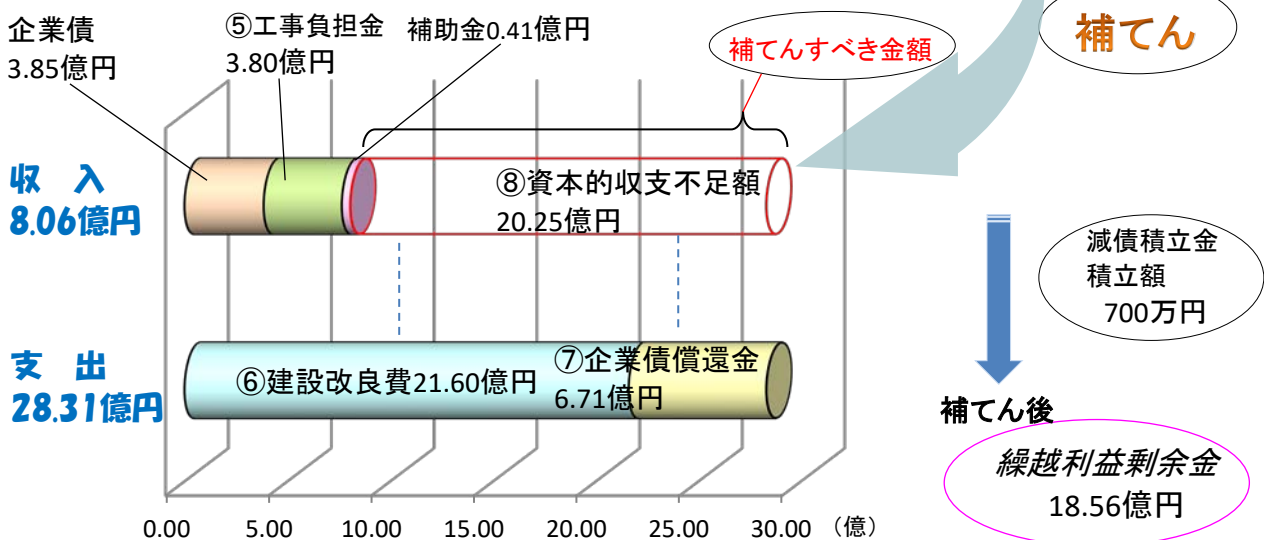
## ★収益的収支の予算（税込み）

（事業の運営や水道施設の管理に係る経常的な収支）



## ★資本的収支の予算（税込み）

（水道施設の新設や更新などに係る投資的な収支）



- ①長期前受金戻入 ……固定資産の取得などのための補助金などを減価償却などに合わせ収益化していくもの。非現金収入
- ②動力費 ……取水・送水・配水ポンプなどの機械装置などの運転に必要な電気料金及び燃料費など。
- ③支払利息 ……企業債（借入金）の利息
- ④減価償却費 ……施設の新設や更新に使ったお金を一度に費用とはせず、毎年、費用化していくもの。
- ⑤工事負担金 ……下水道など他事業者等から依頼を受けて行う工事の代金をその事業者等に負担いただくもの。
- ⑥建設改良費 ……固定資産の購入、建設及び増築、増設に要する経費
- ⑦企業債償還金 ……企業債（借入金）の元金償還金
- ⑧資本的収支不足額 ……資本的支出に対し収入が不足する額を、減価償却費や繰越利益剰余金などの内部留保資金で補てんするもの。

参 考 資 料

性質別収入及び支出（税込み）

収益的収入

| 区分      | 令和4年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和5年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和6年度<br>当初予算<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 対前年度比<br>(%) |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|
| 水道料金    | 2,999,624             | 2,931,657             | 2,893,166             | 84.2       | 98.7         |
| 手数料     | 8,023                 | 7,921                 | 7,796                 | 0.2        | 98.4         |
| 付帯事業収益  | 164,072               | 152,531               | 36,147                | 1.0        | 23.7         |
| 加入者納付金  | 30,731                | 29,967                | 30,577                | 0.9        | 102.0        |
| 長期前受金戻入 | 327,553               | 331,688               | 339,570               | 9.9        | 102.4        |
| その他     | 96,714                | 140,551               | 129,205               | 3.8        | 91.9         |
| 計       | 3,626,717             | 3,594,315             | 3,436,461             | 100.0      | 95.6         |

付帯事業収益・・・受託工事収益、材料売却原価

その他・・・その他営業収益、支払利息及び配当金、他会計補助金、雑収益、特別利益

収益的支出

| 区分       | 令和4年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和5年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和6年度<br>当初予算<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 対前年度比<br>(%) |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|
| 人件費      | 769,753               | 724,896               | 650,569               | 20.7       | 89.7         |
| 維持修繕費    | 365,326               | 367,055               | 249,649               | 7.9        | 68.0         |
| 動力費      | 137,963               | 269,067               | 232,285               | 7.4        | 86.3         |
| 損益勘定留保資金 | 1,306,068             | 1,313,654             | 1,363,258             | 43.3       | 103.8        |
| 支払利息     | 136,955               | 133,818               | 133,289               | 4.2        | 99.6         |
| 付帯事業費    | 164,008               | 152,532               | 36,138                | 1.1        | 23.7         |
| 物件費その他   | 453,913               | 387,103               | 485,705               | 15.4       | 125.5        |
| 計        | 3,333,986             | 3,348,125             | 3,150,893             | 100        | 94.1         |

損益勘定留保資金・・・減価償却費、資産減耗費の非現金支出

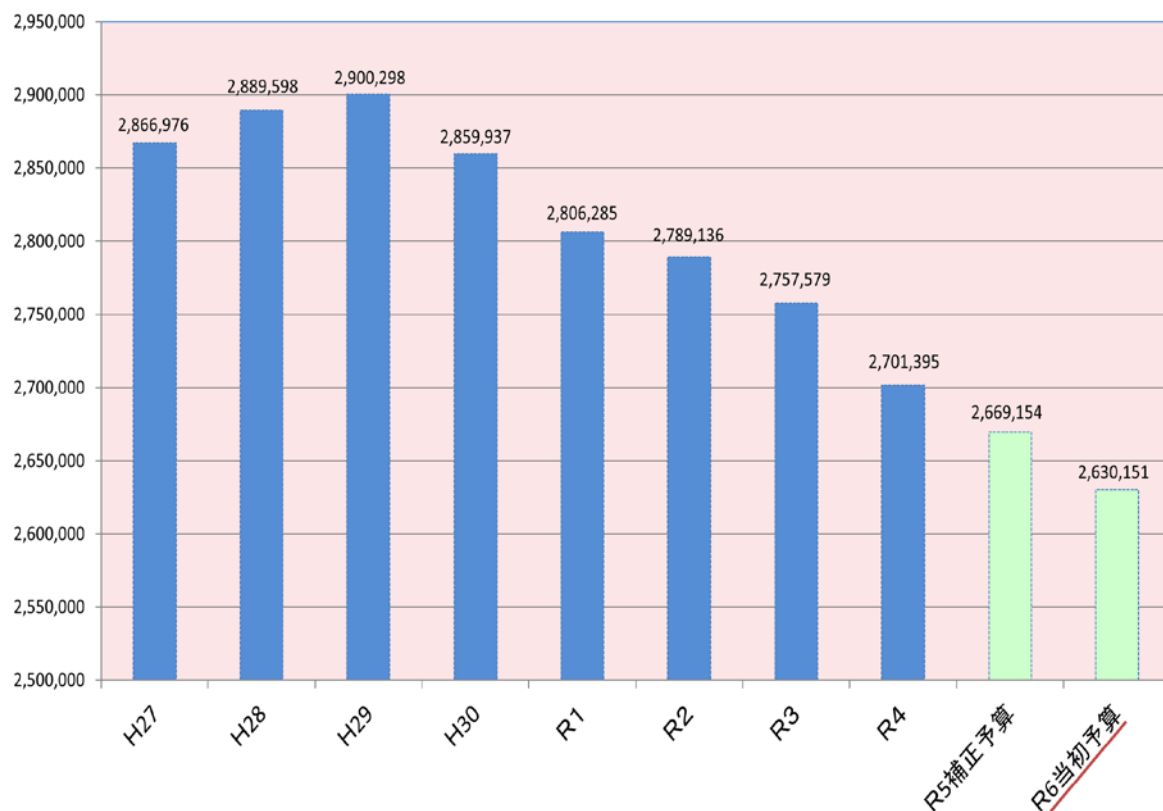
付帯事業費・・・受託工事費、材料売却原価

物件費その他・・・備用品費、燃料費、光熱水費、委託料など

(千円)

### 給水収益の推移

(消費税抜き)



### 収益的収入及び支出の推移

(消費税抜き)

(百万円)

■収益的支出 ■収益的収入

