

|                |
|----------------|
| 米子市水道事業審議会 議題1 |
| 令和7年4月16日      |
| 米子市上下水道局 経営企画課 |

## 第38回米子市水道事業審議会 資料

- ・令和7年度米子市水道事業会計予算について

令和7年4月16日(水)

## 令和7年度米子市水道事業会計予算について

### 編 成 方 針

本市水道事業は、人口減少に伴う給水収益の減少、物価高騰による維持管理費の増加、施設の老朽化による更新需要の増加等により、引き続き、厳しい経営環境にある。

令和6年度は、お客さまセンターの開設、境港営業所の廃止など、事業運営の効率化を図るとともに、安定給水を確保できるよう、施設、管路の計画的な更新及び耐震化に取り組んだ。また給水収益は、コロナ禍による大幅な減少からは脱したが、減少傾向は続いており、この傾向は今後も続くものと推測される。

水道事業経営を取り巻く環境は、今後さらに厳しさを増すことが想定されることから、投資財源の確保のもと、安定給水に必要な水道施設の更新を図るとともに、施設や設備の長寿命化、水需要の減少を踏まえた施設のダウンサイジング及び管路のスペックダウンによる効率的な更新投資を実施し、経営基盤の強化に取り組むこととする。

以上のことから、令和7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」、「米子市水道事業経営戦略」及び中期の財政見通しを基に、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の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～

収益的収入総額は、36億502万円で、前年度比で4.9%(1億6,856万円)の増を見込んでいる。

#### (料金収入)

令和7年度は、給水収益が増加するものと見込み、過去の推移などを勘案し、前年度予算と比較して、1.3%(3,681万円)の増収を見込むこととした。

収益的支出総額は、32億6,104万円で、受託工事費の増などにより、対前年度比3.5%(1億1,014万円)の増を見込んでいる。

この結果、純利益は消費税込みで3億4,399万円(消費税抜きで2億4,987万円)を見込んでいる。

### 資本的収支(税込み) ～水道水をお届けするための投資的な予算～

資本的収入総額は、9億5,732万円で、工事負担金などの増により、対前年度比で18.7%(1億5,089万円)の増を見込んでいる。

資本的支出総額は、25億7,141万円で、建設改良費などの減により、対前年度比で9.2%(2億6,003万円)の減を見込んでいる。

令和7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7年度     | 令和6年度     | 増 減     | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                               |
|---------------------|-----------|-----------|---------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 営 業 収 益           | 3,239,413 | 3,092,943 | 146,470 | 104.7 |                                                                                       |
| (1) 給 水 収 益         | 2,929,978 | 2,893,166 | 36,812  | 101.3 | 水道料金                                                                                  |
| (2) 受 託 工 事 収 益     | 86,035    | 36,037    | 49,998  | 238.7 | 下水道工事等に伴う受託工事収入 84,285                                                                |
| ※注1                 |           |           |         |       | 受託修繕工事収入 1,650                                                                        |
| (3) 加 入 者 納 付 金     | 32,509    | 30,577    | 1,932   | 106.3 | 新規給水加入者納付金                                                                            |
| (4) そ の 他 営 業 収 益   | 190,891   | 133,163   | 57,728  | 143.4 | 下水道事業からの他会計負担金 71,126<br>設計審査及び検査手数料ほか 9,745<br>消火栓維持補修負担金ほか 44,836<br>水質検査受託料 35,832 |
| 2 営 業 外 収 益         | 365,597   | 343,508   | 22,089  | 106.4 |                                                                                       |
| (1) 受取利息及び配当金       | 5,260     | 700       | 4,560   | 751.4 | 預金利息                                                                                  |
| (2) 他 会 計 補 助 金     | 362       | 434       | △ 72    | 83.4  | 簡易水道統合に係る起債利息の一般会計からの補助金                                                              |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入   | 358,070   | 339,570   | 18,500  | 105.4 | 補助金等により取得した資産の減価償却など見合い分                                                              |
| (4) 雑 収 益           | 1,905     | 2,804     | △ 899   | 67.9  | 「よなごの水」販売代金 726<br>駐車場収入 661                                                          |
| 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                 | 3,605,020 | 3,436,461 | 168,559 | 104.9 |                                                                                       |

※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7年度     | 令和6年度     | 増 減      | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                             |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 営 業 費 用                     | 3,015,062 | 2,957,018 | 58,044   | 102.0 |                                                                                     |
| (1) 原 水 及 び 浄 水 費             | 476,800   | 532,327   | △ 55,527 | 89.6  | 動力費 160,685<br>委託料(各設備保守委託料ほか) 29,599<br>水源地設備修繕費 32,549<br>薬品費 4,787<br>負担金 40,903 |
| (2) 配 水 費                     | 260,709   | 250,693   | 10,016   | 104.0 | 工事請負費 19,924<br>配水管等維持修繕費 103,303<br>動力費 27,458                                     |
| (3) 給 水 費                     | 212,135   | 186,394   | 25,741   | 113.8 | 検満メーター取替委託料 5,670<br>検満メーター取替工事費 23,276<br>メーター修理費ほか 65,768                         |
| (4) 受 託 工 事 費                 | 86,035    | 36,038    | 49,997   | 238.7 | 下水道工事等に伴う工事費 84,285<br>受託修繕工事費 1,650                                                |
| (5) 業 務 費                     | 236,055   | 247,198   | △ 11,143 | 95.5  | 料金徴収業務委託料 184,668<br>通信運搬費 19,289                                                   |
| (6) 総 係 費                     | 329,497   | 326,117   | 3,380    | 101.0 | 委託料 14,483<br>備用品費 6,066                                                            |
| (7) 減 価 償 却 費                 | 1,334,520 | 1,313,158 | 21,362   | 101.6 | 償却資産の減価償却費                                                                          |
| (8) 資 産 減 耗 費                 | 79,156    | 64,938    | 14,218   | 121.9 | 管路撤去工事費 29,055<br>固定資産除却費 50,000                                                    |
| (9) そ の 他 営 業 費 用             | 155       | 155       | 0        | 100.0 |                                                                                     |
| 2 営 業 外 費 用                   | 233,973   | 181,875   | 52,098   | 128.6 |                                                                                     |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 129,651   | 133,289   | △ 3,638  | 97.3  | 企業債に対する利息                                                                           |
| (2) 雑 支 出                     | 513       | 850       | △ 337    | 60.4  |                                                                                     |
| (3) 消費税及び地方消費税                | 103,809   | 47,736    | 56,073   | 217.5 |                                                                                     |
| 3 特 別 損 失                     | 2,000     | 2,000     | 0        | 100.0 |                                                                                     |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損           | 2,000     | 2,000     | 0        | 100.0 | 過年度分の料金減額還付など                                                                       |
| 4 予 備 費                       | 10,000    | 10,000    | 0        | 100.0 |                                                                                     |
| (1) 予 備 費                     | 10,000    | 10,000    | 0        | 100.0 |                                                                                     |
| 合 計                           | 3,261,035 | 3,150,893 | 110,142  | 103.5 |                                                                                     |
| 差 引 収 支                       | 343,985   | 285,568   | 58,417   | 120.5 |                                                                                     |
| 差 引 収 支 ( 税 抜 き )             | 249,874   | 139,722   | 110,152  | 178.8 |                                                                                     |

## 【収益的支出】

各科目の解説(8P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7年度   | 令和6年度   | 増 減      | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                       |
|---------------|---------|---------|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1 企 業 債       | 340,000 | 385,000 | △ 45,000 | 88.3  | 老朽管更新事業 90,000<br>東部配水区再編事業 80,000<br>基幹管路更新事業 90,000<br>水浜水源地建築施設補修工事 80,000 |
| 2 工 事 負 担 金   | 567,428 | 380,129 | 187,299  | 149.3 | 配水設備及び消火栓の工事負担金                                                               |
| 3 他 会 計 出 資 金 | 3,871   | 3,799   | 72       | 101.9 | 簡易水道統合に係る起債償還元金<br>の一般会計からの出資金                                                |
| 4 補 助 金       | 46,021  | 37,501  | 8,520    | 122.7 | 国庫補助金<br>・基幹管路更新事業<br>・防衛補助事業                                                 |
| 合 計           | 957,320 | 806,429 | 150,891  | 118.7 |                                                                               |

## (資本的支出)

(単位:千円 税込み)

| 科 目             | 令和7年度     | 令和6年度     | 増 減       | 対前年度比 | 主 な 内 容                                                                                 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 建 設 改 良 費     | 1,917,222 | 2,159,966 | △ 242,744 | 88.8  |                                                                                         |
| (1) 改 良 費       | 1,917,222 | 2,159,966 | △ 242,744 | 88.8  | 水源施設整備費 302,065<br>配水管布設替ほか工事費 1,431,155<br>委託料 30,327<br>水質検査機器・メーター・<br>車両更新費等 16,482 |
| 2 企 業 債 償 還 金   | 654,188   | 671,472   | △ 17,284  | 97.4  |                                                                                         |
| (1) 企 業 債 償 還 金 | 654,188   | 671,472   | △ 17,284  | 97.4  | 企業債償還元金                                                                                 |
| 合 計             | 2,571,410 | 2,831,438 | △ 260,028 | 90.8  |                                                                                         |

(単位:千円 税込み)

|           | 令和7年度     | 令和6年度     | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 差 引 不 足 額 | 1,614,090 | 2,025,009 | △ 410,919 | 79.7  |     |

## (3) 資本的収支不足額の補てん

(単位:千円 税込み)

|                        | 令和7年度     | 令和6年度     | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 当年度分損益勘定留保資金           | 1,026,550 | 1,023,688 | 2,862     | 100.3 |     |
| 繰越利益剰余金                | 481,416   | 855,474   | △ 374,058 | 56.3  |     |
| 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 106,124   | 145,847   | △ 39,723  | 72.8  |     |
| 合 計                    | 1,614,090 | 2,025,009 | △ 410,919 | 79.7  |     |

## (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7年度     | 令和6年度     | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 繰越利益剰余金  | 1,995,970 | 2,578,736 | △ 582,766 | 77.4  |     |
| 当年度利益剰余金 | 249,874   | 139,722   | 110,152   | 178.8 |     |
| 合 計 ①    | 2,245,844 | 2,718,458 | △ 472,614 | 82.6  |     |

(処分額)

(単位:千円 税抜き)

|                | 令和7年度   | 令和6年度   | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|----------------|---------|---------|-----------|-------|-----|
| 建設改良積立金(補てん財源) | 481,416 | 855,474 | △ 374,058 | 56.3  |     |
| 減債積立金          | 12,500  | 7,000   | 5,500     | 178.6 |     |
| 合 計 ②          | 493,916 | 862,474 | △ 368,558 | 57.3  |     |

\*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7年度     | 令和6年度     | 増 減       | 対前年度比 | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|
| 翌年度利益剰余金 | 1,751,928 | 1,855,984 | △ 104,056 | 94.4  |     |

\*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。

| 収益的収支   |       |         |     |
|---------|-------|---------|-----|
| 仮受消費税額① | 2,000 | 仮払消費税額② | 300 |
| ①-②     |       | 1,700   |     |
| 差し引き    |       | -200    |     |
| 消費税計上額  |       | 1,500   |     |

【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  | 600 |

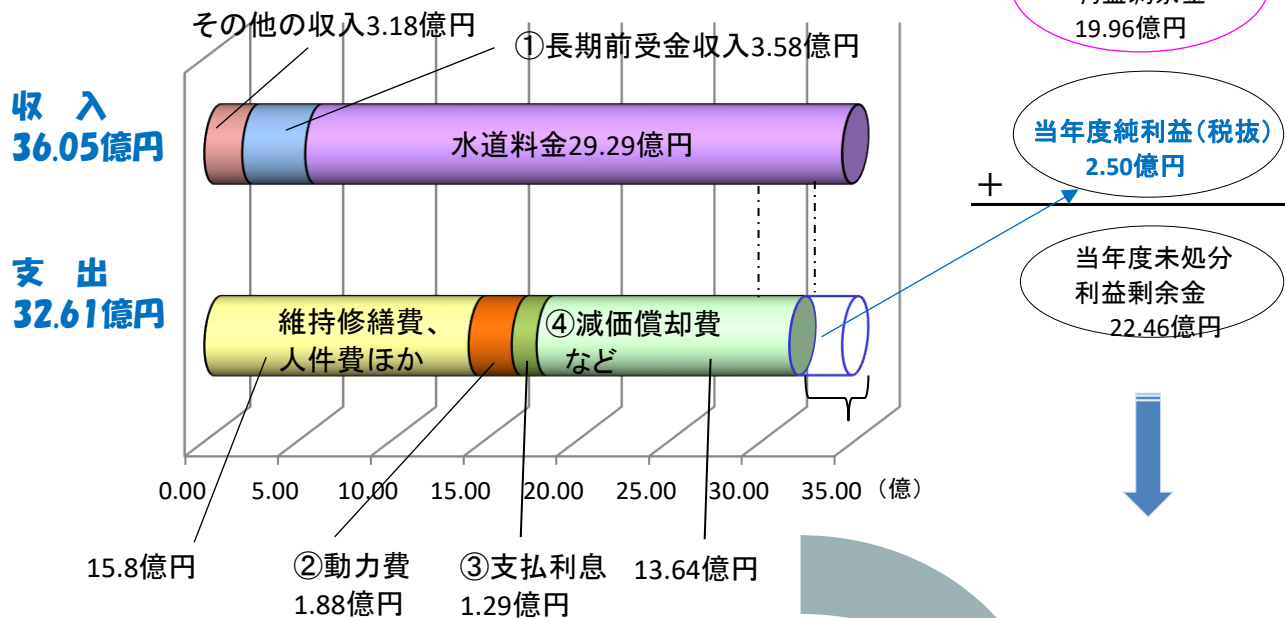
消費税納付額 2,100 - 600 = 1,500

| 資本的収支   |     |         |     |
|---------|-----|---------|-----|
| 仮受消費税額③ | 100 | 仮払消費税額④ | 300 |
| ③-④     |     | -200    |     |



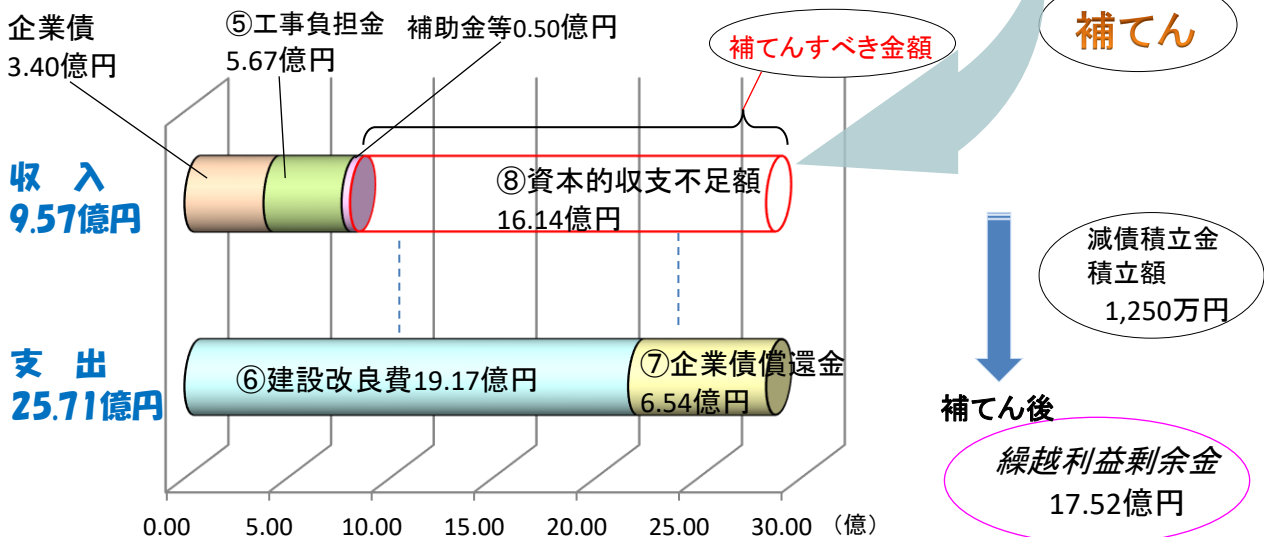
## ★収益的収支の予算（税込み）

（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。

令和7年度の主な事業

(単位:千円 税込み)

| 事業名                                      | 事業内容<br>(施工内容)                                                                           | 令和7年度<br>当初<br>予算額 | 令和6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    |
| <b>配水管改良事業</b>                           | 配水管の耐震化を図り、安定給水を促進する。                                                                    | 893,883            | 774,881            | 0      | 567,428      | 326,455 |
| 1 (1) 配水管                                | 負担金工事では、下水道工事に伴い管路を更新することで、効率的な整備を図る。                                                    | 326,455            | 394,752            | 0      | 0            | 326,455 |
| (2) 負担金工事                                | (1) φ50～φ200mm 5,596m<br>(2) φ50～φ200mm 7,526m                                           | 559,928            | 373,529            | 0      | 559,928      | 0       |
| (3) 消火栓                                  | (3) φ75mm 10か所                                                                           | 7,500              | 6,600              | 0      | 7,500        | 0       |
| <b>2 老朽管更新事業</b>                         | 老朽化した配水管を更新することで安定給水を促進する。<br>(φ50～φ100mm 1,655m)                                        | 106,994            | 102,007            | 90,000 | 0            | 16,994  |
| <b>3 基幹管路更新事業</b>                        | 米子市と境港市を結ぶ基幹配管を耐震化することで、安定給水を促進する。<br>(小篠津工区 φ300mm 199m)<br>(中浜工区 φ500mm 840m)          | 175,905            | 86,913             | 90,000 | 30,585       | 55,320  |
| <b>4 基幹管路更新事業</b><br>(観音寺山配水池<br>周辺整備事業) | 【新規】<br>老朽化した観音寺山配水池の廃止に向け、配水管網の整備、耐震化を行うことで、安定給水を促進する。<br>(φ150～φ300mm 350m)            | 77,499             | 0                  | 0      | 14,940       | 62,559  |
| <b>5 東部配水区<br/>整備事業</b>                  | 【新規】<br>日野川東部地区の連絡管を整備し、各配水区域の再編、緊急時におけるバックアップ機能の強化を図る。<br>(φ150mm 1,890m)               | 137,592            | 0                  | 80,000 | 0            | 57,592  |
| <b>6 戸上水源地<br/>整備事業</b>                  | 老朽化した電気機械設備を更新することで、電気効率等の改善を図る。<br>(電気設備更新事業＊継続費)                                       | 25,482             | 166,824            | 0      | 0            | 25,482  |
| <b>7 河岡水源地<br/>整備事業</b>                  | 老朽化した電気機械設備を更新することで、電気効率等の改善を図る。<br>(電気設備更新工事)                                           | 132,000            | 9,900              | 0      | 0            | 132,000 |
| <b>8 水浜水源地<br/>整備事業</b>                  | 【新規】<br>老朽化した建物の改修及び電気機械設備の更新をすることで、設備の延命化及び電気効率等の改善を図る。<br>(電気設備更新設計業務委託)<br>(建築施設改修工事) | 130,000            | 0                  | 80,000 | 0            | 50,000  |

## 参 考 資 料

性質別収入及び支出（税込み）

### 収益的収入

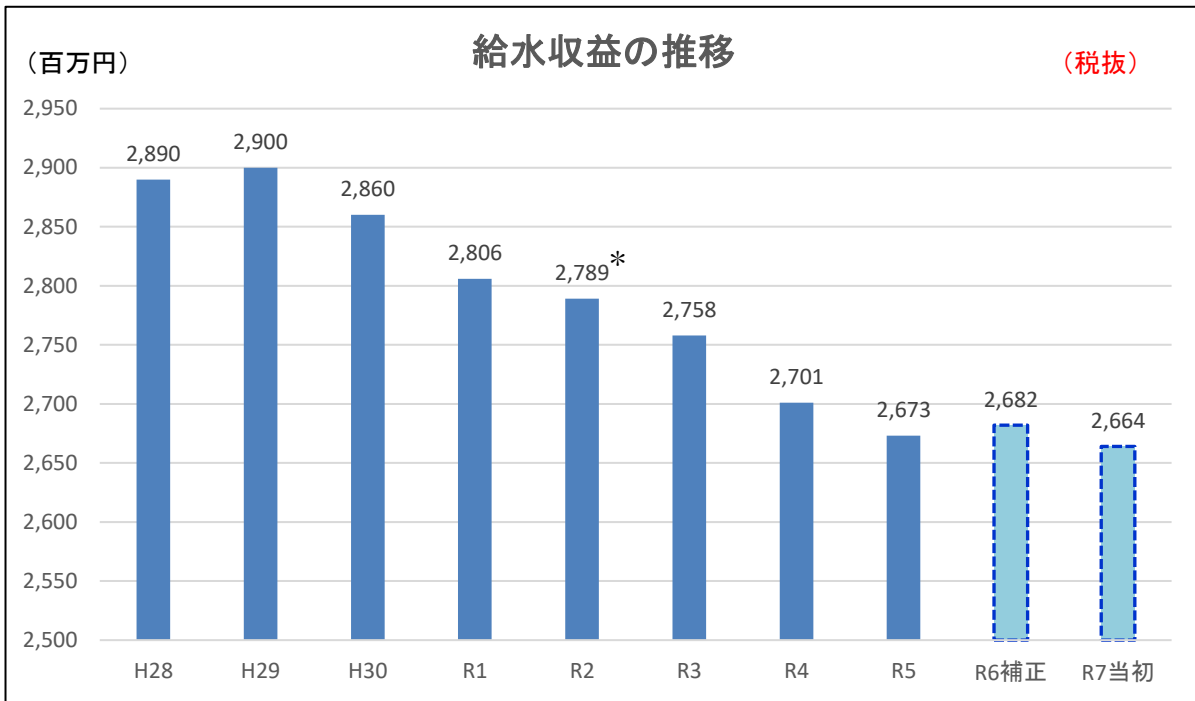
| 区分      | 令和5年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和6年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和7年度<br>当初予算<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 対前年度比<br>(%) |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|
| 水道料金    | 2,931,657             | 2,893,166             | 2,929,978             | 81.3       | 101.3        |
| 手数料     | 7,921                 | 7,796                 | 9,744                 | 0.3        | 125.0        |
| 付帯事業収益  | 152,531               | 36,147                | 86,035                | 2.4        | 238.0        |
| 加入者納付金  | 29,967                | 30,577                | 32,509                | 0.9        | 106.3        |
| 長期前受金戻入 | 331,688               | 339,570               | 358,070               | 9.9        | 105.4        |
| その他     | 140,551               | 129,205               | 188,684               | 5.2        | 146.0        |
| 計       | 3,594,315             | 3,436,461             | 3,605,020             | 100.0      | 104.9        |

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、受取利息及び配当金、他会計補助金、雑収益、特別利益

### 収益的支出

| 区分       | 令和5年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和6年度<br>当初予算<br>(千円) | 令和7年度<br>当初予算<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 対前年度比<br>(%) |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|
| 人件費      | 724,896               | 650,569               | 655,864               | 20.1       | 100.8        |
| 維持修繕費    | 367,055               | 249,649               | 298,257               | 9.1        | 119.5        |
| 動力費      | 269,067               | 232,285               | 188,143               | 5.8        | 81.0         |
| 損益勘定留保資金 | 1,313,654             | 1,363,258             | 1,363,676             | 41.9       | 100.0        |
| 支払利息     | 133,818               | 133,289               | 129,651               | 4.0        | 97.3         |
| 付帯事業費    | 152,532               | 36,138                | 86,136                | 2.6        | 238.4        |
| 物件費その他   | 387,103               | 485,705               | 539,309               | 16.5       | 111.0        |
| 計        | 3,348,125             | 3,150,893             | 3,261,036             | 100.0      | 103.5        |

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



\*新型コロナウイルス感染症対策上水道料金減免16,861千円を加算した額

