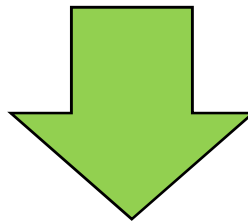


令和3年度～令和5年度 水道事業会計及び下水道事業会計 の概要について

令和5年3月15日
上下水道部総務課

1 はじめに

地方公営企業である当市上下水道事業は、企業性（経済性）の発揮と公共の福祉の増進を経営の基本原則とするものであり、その経営に要する経費は経営に伴う収入（料金）をもって充てる独立採算制が原則。



最小の経費で最大の効果をあげるように、常に費用対効果を意識した効率的な事業運営が必要。

2 水道事業会計

■ 3つの財布

第1の財布(収益的収支)

水を作るのにいくらかかり、いくらで売ったのかを知る財布

<収入>	<支出>
・水道料金	・純利益(税抜)
	・減価償却費
	・維持管理費 ・企業債利息

第3の財布(内部留保資金)

第1の財布の利益や減価償却費などを貯金したり、第2の財布のお金が不足したら補てんする財布

<内部留保資金>
・損益勘定留保資金

第2の財布(資本的収支)

水道施設の建設や更新をする財布

<収入>	<支出>
・補てん財源 ・企業債 ・国からの補助金	・建設改良費 ・企業債元金

■ 令和3年度水道事業会計 決算

第1の財布(収益的収支)

水を作るのにいくらかかり、いくらで売ったのかを知る財布

＜収入＞	＜支出＞
・水道料金 他 41.9億円	・純利益 4.7億円
	・減価償却費 12.0億円
	・維持管理費 他 25.2億円

第3の財布(内部留保資金)

第1の財布の利益や減価償却費などを貯金したり、第2の財布のお金が不足したら補てんする財布

貯金

＜内部留保資金＞
令和3年度末残高
38.1億円

第2の財布(資本的収支)

水道施設の建設や更新をする財布

＜収入＞	＜支出＞
・不足分 12.2億円	・建設改良費 14.8億円
・企業債 10.9億円	・企業債償還金 11.5億円
・国からの補助金 他 3.2億円	

補てん

■ 令和4年度水道事業会計 決算見込

第1の財布(収益的収支)

水を作るのにいくらかかり、いくらで売ったのかを知る財布

＜収入＞	＜支出＞
・水道料金 他 41.1億円	・純利益 0.8億円
	・減価償却費 12.8億円
	・維持管理費 他 27.5億円

第3の財布(内部留保資金)

第1の財布の利益や減価償却費などを貯金したり、第2の財布のお金が不足したら補てんする財布

貯金

＜内部留保資金＞
令和4年度末残高
42.8億円

第2の財布(資本的収支)

水道施設の建設や更新をする財布

＜収入＞	＜支出＞
・不足分 14.5億円	・建設改良費 23.8億円 ・企業債償還金 11.8億円
・企業債 17.2億円	
・国からの補助金 他 3.9億円	

補てん

■ 令和5年度水道事業会計予算の編成方針

- 1 本格的な人口減少社会を迎え、水需要の減少に伴う上下水道事業の経営状況の悪化が見込まれ、また、新型コロナウイルス感染症拡大により、地域経済に大きな影響を及ぼしていることから、限られた経営資源を有効に活用しながら、中長期的に持続可能な上下水道事業の経営を確保する。
- 2 弘前市水道事業資産管理計画(アセットマネジメント計画)の継続実践により、施設の老朽化と耐震化対策を実施することで、安心安全な水の供給のための基盤強化を図り、一層災害に強い水道施設の構築を進めていく。

■令和5年度水道事業会計の主な事業

①水道施設整備事業

3億4,685万円(企業債・国庫補助金・一般会計負担金)

②老朽管更新事業

8億5,446万5千円(企業債・国庫補助金・一般会計負担金)

③主要管路耐震化事業

1億285万7千円(企業債・国庫補助金・一般会計負担金)

④樋の口浄水場等建設事業

29億3,217万6千円(企業債・国庫補助金・一般会計出資金)

⑤水道施設耐震化事業

3,630万円(一般会計出資金)

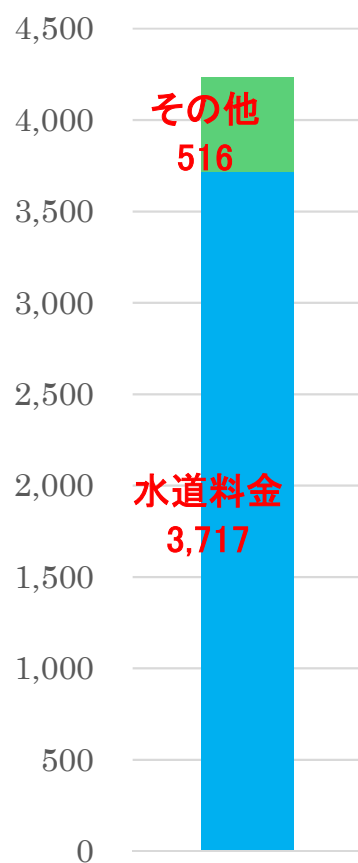
■ 令和5年度水道事業会計予算の内訳

※金額は税込

(単位：百万円)

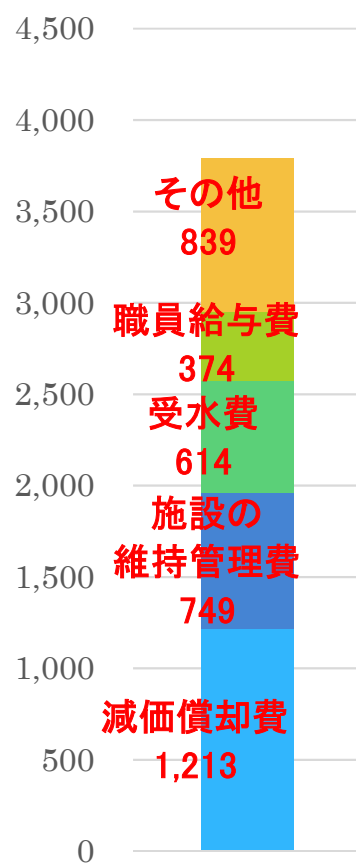
(単位：百万円)

収益的収入



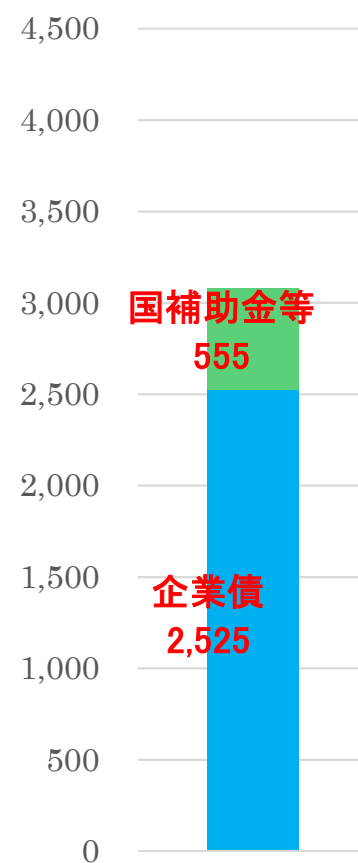
収入 4,233

支出



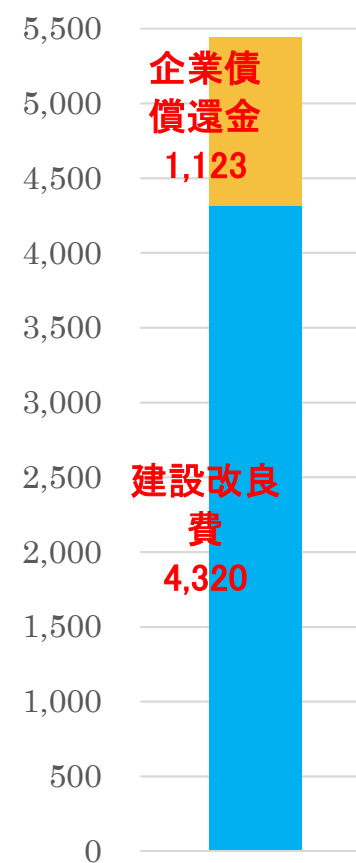
支出 3,789

資本的収入



収入 3,080

支出



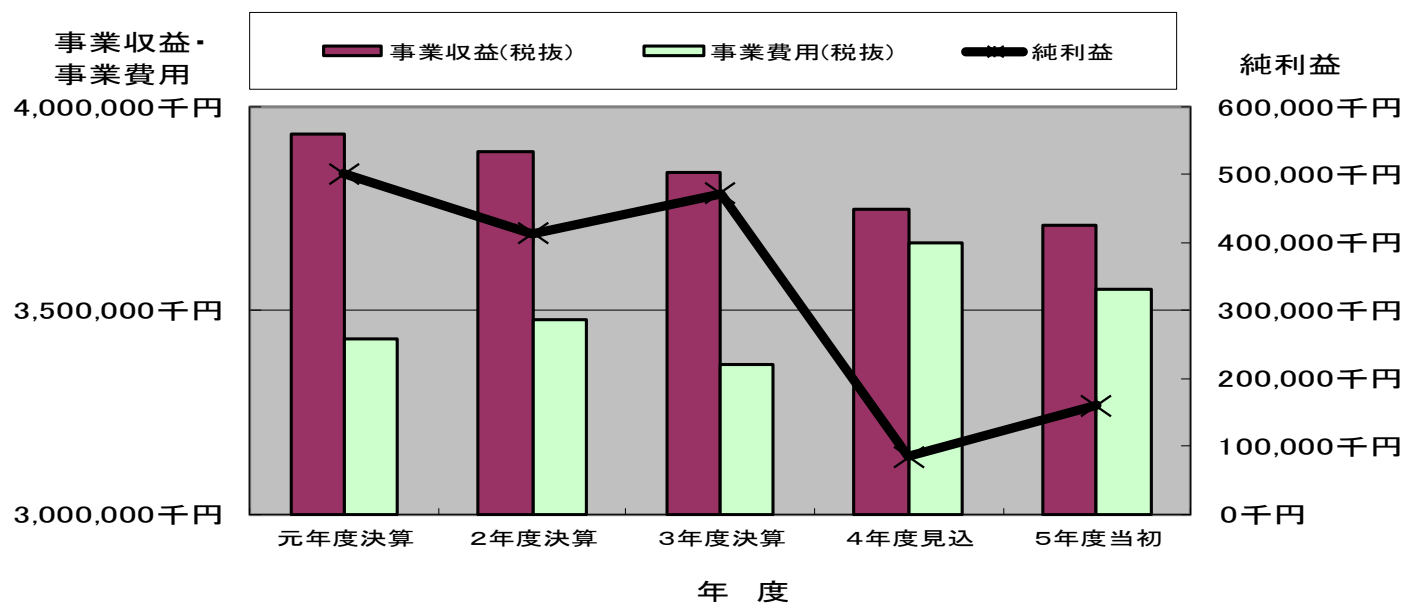
支出 5,443

■ 水道事業会計純利益の推移

■ 年 度 別 純 利 益

(単位: 千円)

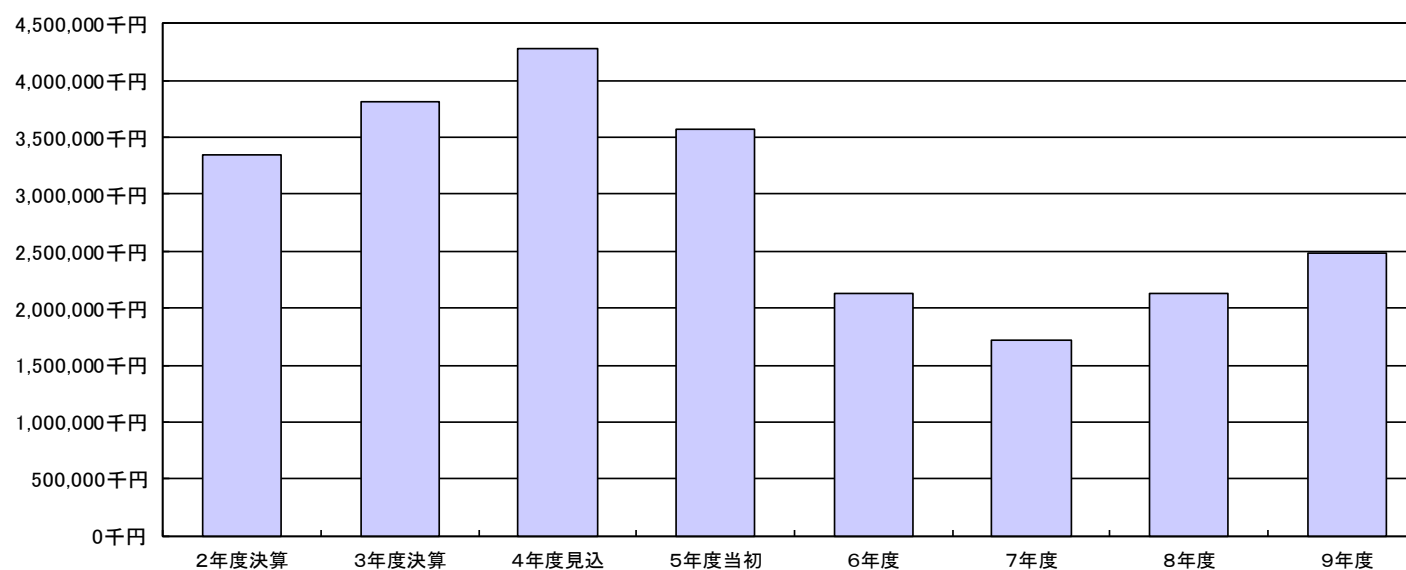
	元年度決算	2年度決算	3年度決算	4年度見込	5年度当初
【参考】事業収益(税込)	4,254,220	4,249,128	4,197,222	4,116,646	4,232,996
【参考】事業費用(税込)	3,643,345	3,725,522	3,614,450	3,827,354	3,788,634
事業収益(税抜)	3,931,701	3,887,562	3,840,065	3,748,890	3,710,639
事業費用(税抜、雑支出含む)	3,430,634	3,475,209	3,368,018	3,664,086	3,551,344
純利益	501,067	412,353	472,047	84,804	159,295



■ 水道事業会計の内部留保資金残高の推移

(単位: 千円)

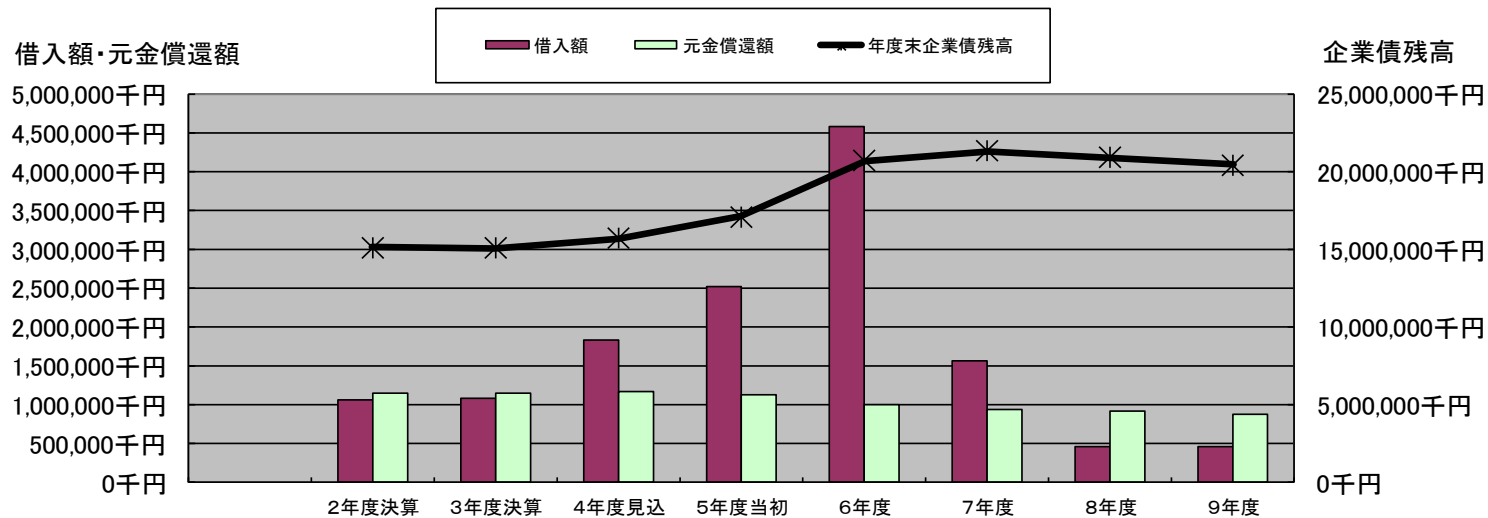
	2年度決算	3年度決算	4年度見込	5年度当初	6年度	7年度	8年度	9年度
年度当初残額	2,822,587	3,352,129	3,806,814	4,282,556	3,573,732	2,128,107	1,721,549	2,136,476
発生額	1,779,965	1,763,426	2,008,635	1,653,246	2,066,028	1,929,168	2,110,682	2,020,646
使用額	1,250,423	1,308,741	1,532,893	2,362,070	3,511,653	2,335,726	1,695,755	1,671,752
年度末残額	3,352,129	3,806,814	4,282,556	3,573,732	2,128,107	1,721,549	2,136,476	2,485,370
前年度比較	529,542	454,685	475,742	△ 708,824	△ 1,445,625	△ 406,558	414,927	348,894



■ 水道事業会計の企業債残高の推移

(単位: 千円)

	2年度決算	3年度決算	4年度見込	5年度当初	6年度	7年度	8年度	9年度
年度当初企業債残高	15,215,672	15,148,616	15,092,219	15,748,947	17,150,801	20,734,446	21,370,566	20,911,465
借入額	1,077,700	1,095,000	1,838,700	2,525,300	4,592,600	1,578,500	459,900	461,500
元金	1,144,756	1,151,397	1,181,972	1,123,446	1,008,955	942,380	919,001	880,311
利息	230,187	211,317	193,970	187,539	204,352	232,302	232,431	222,923
年度末企業債残高	15,148,616	15,092,219	15,748,947	17,150,801	20,734,446	21,370,566	20,911,465	20,492,654

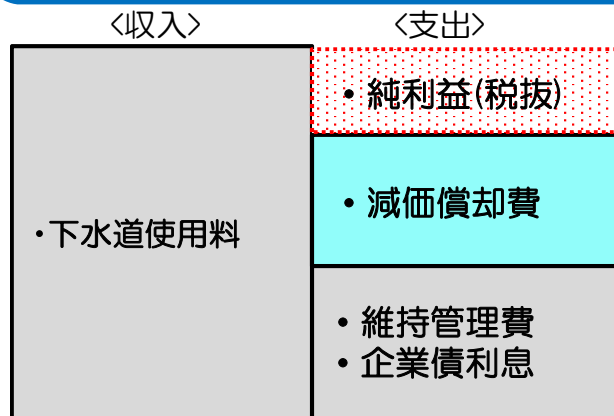


3 下水道事業会計

■3つの財布

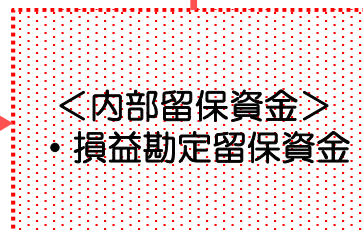
第1の財布(収益的収支)

汚水をきれいな水にするためにいくらかかり、
下水道の利用者にいくら負担してもらったのかを
知る財布



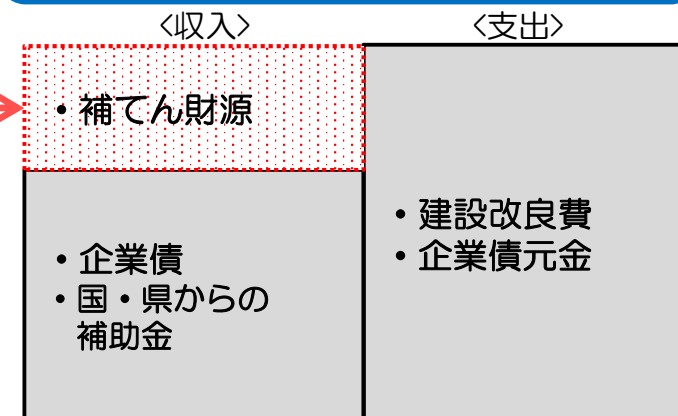
第3の財布(内部留保資金)

第1の財布の利益や減価償却費
などを貯金したり、第2の財布の
お金が不足したら補てんする財布



第2の財布(資本的収支)

汚水を処理する施設の建設や更新を
する財布



■ 令和3年度下水道事業会計 決算

第1の財布(収益的収支)

汚水をきれいな水にするためにいくらかかり、
下水道の利用者にいくら負担してもらったのかを
知る財布

＜収入＞	＜支出＞
・下水道使用料 他 56.5億円	・純利益 3.2億円
	・減価償却費 26.6億円
	・維持管理費 他 26.7億円

第3の財布(内部留保資金)

第1の財布の利益や減価償却費
などを貯金したり、第2の財布の
お金が不足したら補てんする財布

貯金

＜内部留保資金＞
令和3年度末残高
12.1億円

第2の財布(資本的収支)

汚水を処理する施設の建設や更新を
する財布

＜収入＞	＜支出＞
・不足分 22.7億円	・建設改良費 8.0億円
・企業債 14.3億円	・企業債償還金等 35.3億円
・国からの補助金 他 6.3億円	

補てん

■ 令和4年度下水道事業会計 決算見込

第1の財布(収益的収支)

汚水をきれいな水にするためにいくらかかり、
下水道の利用者にいくら負担してもらったのかを
知る財布

＜収入＞	＜支出＞
・下水道使用料 他 54.3億円	・純利益 0.5億円
	・減価償却費 25.9億円
	・維持管理費 他 27.9億円

第3の財布(内部留保資金)

第1の財布の利益や減価償却費
などを貯金したり、第2の財布の
お金が不足したら補てんする財布

貯
金

＜内部留保資金＞
令和4年度末残高
10.1億円

第2の財布(資本的収支)

汚水を処理する施設の建設や更新を
する財布

＜収入＞	＜支出＞
・不足分 23.0億円	・建設改良費 8.6億円
・企業債 14.5億円	・企業債償還金等 35.1億円
・国からの補助金 他 6.2億円	

補
て
ん

■ 令和5年度下水道事業会計予算の編成方針

- 1 本格的な人口減少社会を迎え、水需要の減少に伴う上下水道事業の経営状況の悪化が見込まれ、また、新型コロナウイルス感染症拡大により、地域経済に大きな影響を及ぼしていることから、限られた経営資源を有効に活用しながら、中長期的に持続可能な上下水道事業の経営を確保する。
- 2 弘前市下水道事業資産管理計画(アセットマネジメント計画)を導入し、計画的かつ効率的に資産管理を行いながら、事業経営の健全化を図り、汚水処理人口普及率及び水洗化率の向上を目指す。

■令和5年度下水道事業会計の主な事業

①公共下水道事業

10億3,226万円(企業債・国庫補助金)

②特定環境保全公共下水道事業

692万8千円

③農業集落排水事業

6,880万2千円(企業債・県補助金)

④流域下水道建設負担金

1億4,322万円(企業債)

⑤上下水道PR事業【上下合算】

49万8千円

令和5年度下水道事業会計の内訳

※金額は税込

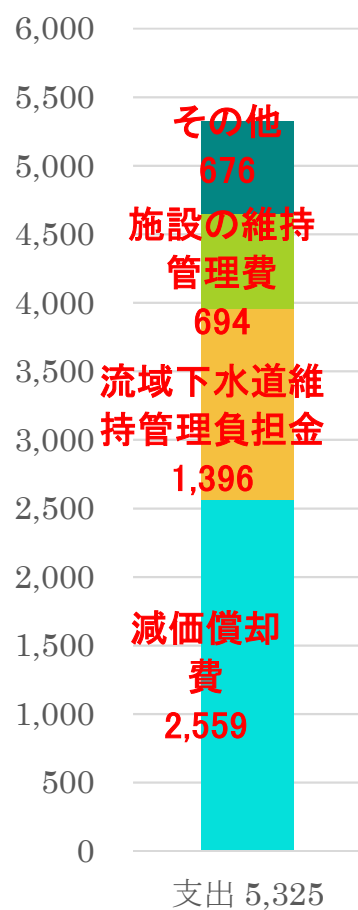
(単位：百万円)

(単位：百万円)

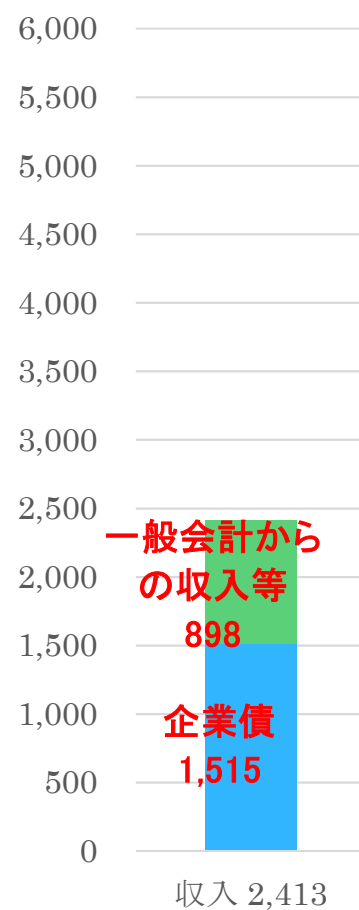
収益的収入



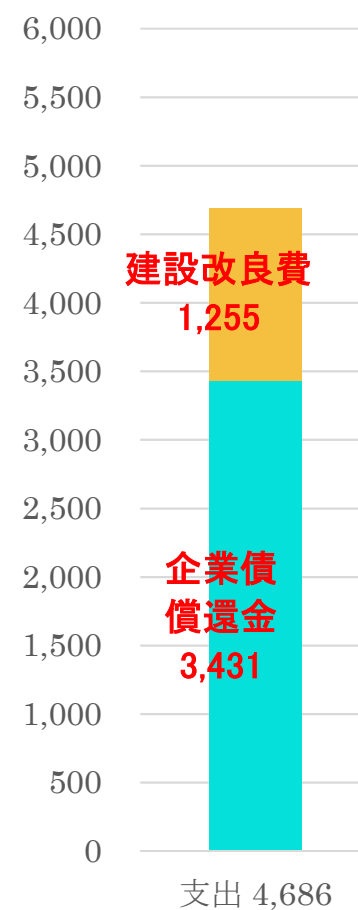
支出



資本的収入



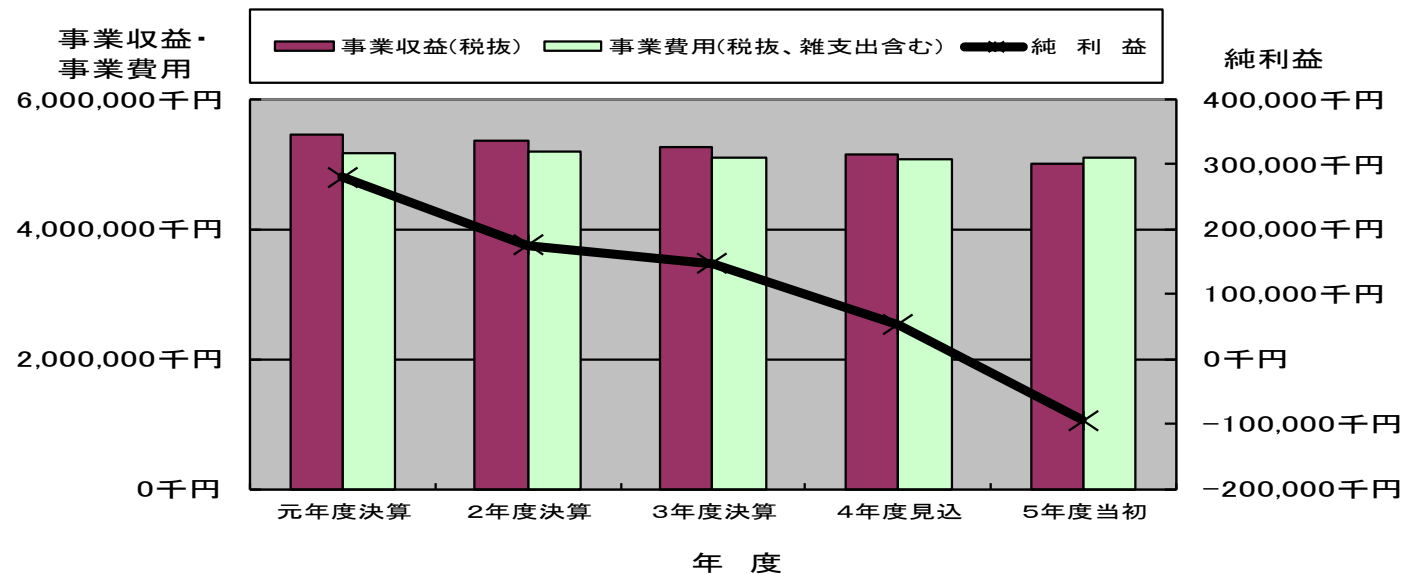
支出



■ 下水道事業会計純利益の推移

(単位: 千円)

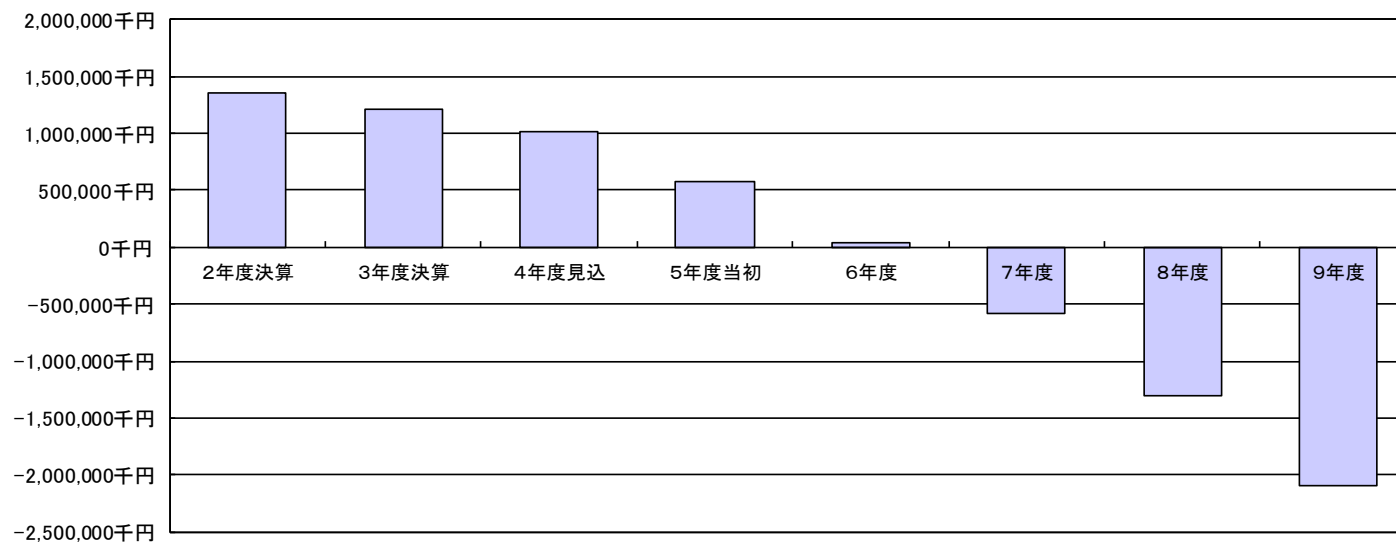
	元年度決算	2年度決算	3年度決算	4年度見込	5年度当初
【参考】事業収益(税込)	5,721,876	5,667,560	5,546,184	5,432,404	5,299,163
【参考】事業費用(税込)	5,367,493	5,444,656	5,342,356	5,323,477	5,325,872
事業収益(税抜)	5,455,103	5,369,422	5,254,003	5,141,061	5,013,893
事業費用(税抜、雑支出含む)	5,174,498	5,194,700	5,107,070	5,087,906	5,108,252
純利益	280,605	174,722	146,933	53,155	△ 94,359



■ 下水道事業会計の内部留保資金残高の推移

(単位: 千円)

	2年度決算	3年度決算	4年度見込	5年度当初	6年度	7年度	8年度	9年度
年度当初残額	1,421,120	1,356,094	1,209,789	1,018,787	576,437	42,721	△ 581,610	△ 1,295,859
発生額	2,295,794	2,132,062	2,107,363	1,829,980	1,778,471	1,728,413	1,679,763	1,632,483
使用額	2,360,820	2,278,367	2,298,365	2,272,330	2,312,187	2,352,744	2,394,012	2,436,003
年度末残額	1,356,094	1,209,789	1,018,787	576,437	42,721	△ 581,610	△ 1,295,859	△ 2,099,379
前年度比較	△ 65,026	△ 146,305	△ 191,002	△ 442,350	△ 533,716	△ 624,331	△ 714,249	△ 803,520



■ 下水道事業会計の企業債残高の推移

(単位: 千円)

	2年度決算	3年度決算	4年度見込	5年度当初	6年度	7年度	8年度	9年度
年度当初企業債残高	37,841,226	35,650,234	33,566,678	31,530,510	29,633,938	27,732,217	25,826,860	23,919,297
借入額	1,472,500	1,453,900	1,476,700	1,534,700	1,473,773	1,415,265	1,359,080	1,305,125
元金	3,663,492	3,537,456	3,512,868	3,431,272	3,375,494	3,320,622	3,266,643	3,213,541
利息	532,985	468,596	409,013	355,700	313,815	276,862	244,260	215,497
年度末企業債残高	35,650,234	33,566,678	31,530,510	29,633,938	27,732,217	25,826,860	23,919,297	22,010,881

