

令和 7 年度

下水道事業会計補正予算書
(第 1 号)

京都府京丹後市

令和7年度 京丹後市下水道事業会計補正予算（第1号）

(総則)

第1条 令和7年度京丹後市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和7年度京丹後市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支 出			
第1款 下水道事業費用	2,793,727千円	4,218千円	2,797,945千円
第1項 営 業 費 用	2,469,449千円	4,218千円	2,473,667千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中、「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額

653,310千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 654,062千円」に、「過年度分損益勘定留保資金 506,788千円」を「過年度分損益勘定留保資金 507,540千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支 出			
第1款 資 本 的 支 出	3,813,154千円	752千円	3,813,906千円
第1項 建 設 改 良 費	2,187,445千円	752千円	2,188,197千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第4条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職 員 給 与 費	131,444千円	4,991千円	136,435千円

令和7年12月19日提出

京丹後市長 中 山 泰

令和7年度 京丹後市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

2 支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			2,793,727	4,218	2,797,945	
	1 営業費用		2,469,449	4,218	2,473,667	
		3 処理場費	477,800	670	478,470	
		4 雨水施設費	27,128	△ 66	27,062	
		5 淨化槽費	191,579	237	191,816	
		6 水洗化普及費	8,769	△ 787	7,982	
		8 総係費	69,711	4,164	73,875	

資本的収入及び支出

2 支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			3,813,154	752	3,813,906	
	1 建設改良費		2,187,445	752	2,188,197	
		1 事務費	28,928	752	29,680	

令和7年度 京丹後市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は当年度純損失）	△ 327,717,451
減価償却費	1,405,708,000
固定資産除却費	72,810,000
引当金の増減額（△は減少）	649,400
長期前受金戻入額	△ 821,816,000
受取利息及び配当金	△ 400,000
支払利息及び企業債取扱諸費	296,049,000
固定資産売却益（損）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 73,362,394
未払金の増減額（△は減少）	17,364,675
貯蔵品の増減額（△は増加）	△ 915,001
預り金の増減額（△は減少）	0
小計	568,370,229
利息及び配当金の受取額	400,000
利息の支払額	△ 296,049,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	272,721,229

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 2,693,809,271
有形固定資産の売却による収入	0
負担金による収入	103,537,594
国庫補助金等による収入	875,271,787
一般会計からの繰入金による収入	6,363,640
補償金による収入	0
前受金の増減額（△は減少）	△ 104,709,000
前払金の増減額（△は増加）	234,527,000
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,578,818,250

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,609,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,625,709,000
他会計からの出資による収入	295,400,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,278,691,000

資金に係る換算差額	0
資金増加額（又は減少額）	△ 27,406,021
資金期首残高	362,758,064
資金期末残高	335,352,043

給与費明細書

1 総括

(単位：人、千円)

区分		職員数		給与費				共済費	合計
		特別職	一般職	報酬	給料	手当等	計		
補正後	損益勘定支弁職員	(9)	9 (6)	11, 619	39, 488	41, 264	92, 371	15, 799	108, 170
	資本勘定支弁職員		3		11, 496	12, 842	24, 338	3, 927	28, 265
	合 計	(9)	12 (6)	11, 619	50, 984	54, 106	116, 709	19, 726	136, 435
補正前	損益勘定支弁職員	(9)	9 (6)	11, 327	38, 380	38, 636	88, 343	15, 588	103, 931
	資本勘定支弁職員		3		11, 127	12, 609	23, 736	3, 777	27, 513
	合 計	(9)	12 (6)	11, 327	49, 507	51, 245	112, 079	19, 365	131, 444
比較	損益勘定支弁職員	(0)	0 (0)	292	1, 108	2, 628	4, 028	211	4, 239
	資本勘定支弁職員		0		369	233	602	150	752
	合 計	(0)	0 (0)	292	1, 477	2, 861	4, 630	361	4, 991

※ 特別職()内は非常勤特別職員

一般職()内は短時間勤務職員(外書き)

(単位：千円)

手当等の内訳	区分	初任給 調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	単身赴任 手 当	特殊勤務 手 当	時間外・休日 勤務手当	夜間勤務 手 当
	補正後		2, 773	2, 203	820	2, 019			9, 864	
	補正前		2, 718	2, 095	300	1, 969			9, 864	
	比 較		55	108	520	50			0	
	区分	宿日直 手 当	管理職 手 当	管理職員特別 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	退職手当 (負担金)	計	
	補正後		1, 225		14, 054	11, 818	3, 060	6, 270	54, 106	
	補正前		1, 240		13, 403	11, 122	2, 880	5, 654	51, 245	
比 較		△15			651	696	180	616	2, 861	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：人、千円)

区分		職員数		給与費				共済費	合計
		特別職	一般職	報酬	給料	手当等	計		
補正後	損益勘定支弁職員	(9)	9 (1)	108	39,488	37,401	76,997	13,970	90,967
	資本勘定支弁職員		3		11,496	12,842	24,338	3,927	28,265
	合 計	(9)	12 (1)	108	50,984	50,243	101,335	17,897	119,232
補正前	損益勘定支弁職員	(9)	9 (1)	108	38,380	34,587	73,075	13,154	86,229
	資本勘定支弁職員		3		11,127	12,609	23,736	3,777	27,513
	合 計	(9)	12 (1)	108	49,507	47,196	96,811	16,931	113,742
比較	損益勘定支弁職員	(0)	0 (0)	0	1,108	2,814	3,922	816	4,738
	資本勘定支弁職員		0		369	233	602	150	752
	合 計	(0)	0 (0)	0	1,477	3,047	4,524	966	5,490

※ 特別職()内は非常勤特別職員

一般職()内は短時間勤務職員(外書き)

(単位：千円)

手当等の内訳	区分	初任給 調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	単身赴任 手 当	特殊勤務 手 当	時間外・休日 勤務手当	夜間勤務 手 当
	補正後		2,773	2,203	820	2,019			9,864	
	補正前		2,718	2,095	300	1,969			9,864	
	比 較		55	108	520	50			0	
	区分	宿日直 手 当	管理職 手 当	管理職員特別 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	退職手当 (負担金)	計	
	補正後		1,225		11,957	10,052	3,060	6,270	50,243	
	補正前		1,240		11,202	9,274	2,880	5,654	47,196	
	比 較		△15		755	778	180	616	3,047	

イ 会計年度任用職員

(単位：人、千円)

区分		職員数		給与費				共済費	合計
		特別職	一般職	報酬	給料	手当等	計		
補正後	損益勘定支弁職員		(5)	11,511		3,863	15,374	1,829	17,203
補正前	損益勘定支弁職員		(5)	11,219		4,049	15,268	2,434	17,702
比較	損益勘定支弁職員		(0)	292		△186	106	△605	△499

※ 一般職()内は短時間勤務職員(外書き)

(単位：千円)

手当等の内訳	区分	初任給 調整手当	通勤手当	特殊勤務 手当	時間外・休日 勤務手当	夜間勤務 手当	宿日直 手当	期末手当	勤勉手当	退職手当 (負担金)	計
	補正後							2,097	1,766		3,863
	補正前							2,201	1,848		4,049
	比較							△104	△82		△186

2 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由内訳	説明				備考
給 料	1,477	給与改定に伴う増減分	1,608	平均改定率 3.4%	実施時期 令和7年4月1日		
		昇給に伴う増加分					
		その他の増減分	△131	異動等による増減分			
手 当 等	2,861	制度改正に伴う増減分	1,711	期末勤勉手当の増 再任用以外職員 0.05月 再任用職員 0.05月 会計年度任用職員 0.05月 給与改定に伴う増分			
		その他の増減分	1,150	異動等による増減分			

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区分		事務・技術職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	336,750
	平均給与月額	411,846
	平均年齢	44.1歳
令和7年4月1日現在	平均給料月額	323,508
	平均給与月額	395,306
	平均年齢	43.4歳

(2) 初任給

(単位：円)

区分	事務・技術職	一般会計の制度
		行政職
高校卒	200,300	200,300
短大卒	216,500	216,500
大学卒	232,000	232,000

(令和8年1月1日現在)

(3) 級別職員数

(単位：人、%)

区分	事務・技術職		
	級	職員数	構成比
令和8年1月1日現在	1級	1	8.3
	2級	1	8.3
	3級	6	50.0
	4級	3 (1)	25.0 (100.0)
	5級	1	8.4
	6級		
	7級		
計		12 (1)	100.0 (100.0)
令和7年4月1日現在	1級	1	8.3
	2級	1	8.3
	3級	6	50.0
	4級	3 (1)	25.0 (100.0)
	5級	1	8.4
	6級		
	7級		
計		12 (1)	100.0 (100.0)

※()内は短時間勤務職員(外書き)

(級別の標準的な職務内容)

職務の級	事務・技術職
1級	定型的な業務を行う職務
2級	相当高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務
3級	(1)主任の職務 (2)高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務
4級	(1)課長補佐の職務 (2)係長の職務 (3)特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務
5級	(1)課長の職務 (2)困難な業務を行う職務
6級	(1)次長の職務 (2)重要な業務を行う職務
7級	(1)部長の職務 (2)特に重要な業務を行う職務

(令和8年1月1日現在)

(4) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月	12月			
補正後	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	有	
補正前	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.600 (2.400)	有	
一般会計の制度	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	有	

※()内は再任用職員

(5) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同じ
地域手当	同じ
住居手当	同じ
通勤手当	同じ

令和7年度 京丹後市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土 地	1,761,301,230
イ 建 物	2,693,252,731
減価償却累計額	△462,637,948
ウ 構 築 物	40,693,325,214
減価償却累計額	△5,559,131,559
エ 機 械 及 び 装 置	35,134,193,655
減価償却累計額	6,933,809,456
△2,169,704,939	4,764,104,517
オ 車両運搬具	1,371,733
減価償却累計額	△962,313
カ 工具、器具及び備品	409,420
減価償却累計額	9,209,966
△5,397,566	3,812,400
キ 建設仮勘定	0

有形固定資産合計

43,894,436,005

固定資産合計

43,894,436,005

2 流動資産

(1) 現金預金

335,352,043

(2) 未収金

267,620,600

263,632,400

貸倒引当金

△3,988,200

(3) 貯蔵品

4,876,686

(4) 前払金

0

(5) その他流動資産

0

流動資産合計

603,861,129

資産合計

44,498,297,134

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債

22,899,266,695

(2) 引当金

0

(3) その他固定負債

0

固定負債合計

22,899,266,695

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債

1,647,835,386

(3) 未払金

300,816,303

(4) 前受金

0

(5) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	7, 550, 000		
イ 法定福利費引当金	1, 584, 000		
引 当 金 合 計			
(6) その他流動負債			
		9, 134, 000	
		500, 000	
			1, 958, 285, 689
	流 動 負 債 合 計		
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
ア 受 益 者 負 担 金	1, 254, 679, 791		
イ 補 助 金	20, 320, 478, 403		
ウ 受 贈 財 産 評 価 額	1, 216, 681, 175		
エ 工 事 負 担 金	15, 562, 082		
オ そ の 他	1, 212, 379, 773		
長 期 前 受 金 合 計			24, 019, 781, 224
(2) 収 益 化 累 計 額			
ア 受 益 者 負 担 金	△675, 255, 938		
イ 補 助 金	△3, 360, 439, 566		
ウ 受 贈 財 産 評 価 額	△366, 920, 105		
エ 工 事 負 担 金	△158, 949		
オ そ の 他	△89, 666, 467		
収 益 化 累 計 額 合 計			△4, 492, 441, 025
繰 延 収 益 合 計			19, 527, 340, 199
負 債 合 計			44, 384, 892, 583
		資 本 の 部	
6 資 本 金			
			2, 874, 593, 379
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 再 評 価 積 立 金	0		
イ 受 益 者 負 担 金	0		
ウ 補 助 金	712, 457, 404		
エ 受 贈 財 産 評 価 額	286, 061, 644		
オ 寄 附 金	0		
カ 工 事 負 担 金	0		
キ そ の 他	19, 554, 539		
資 本 剰 余 金 合 計			1, 018, 073, 587
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	0		
イ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ウ 当 年 度 未 处 理 欠 損 金	3, 779, 262, 415		
利 益 剰 余 金 合 計			△ 3, 779, 262, 415
剩 余 金 合 計			△ 2, 761, 188, 828
資 本 合 計			113, 404, 551
負 債 資 本 合 計			44, 498, 297, 134

令和7年度 京丹後市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画明細書

2 収益的支出

款項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用		2,793,727	4,218	2,797,945
1 営業費用		2,469,449	4,218	2,473,667
	3 処理場費	477,800	670	478,470
	4 雨水施設費	27,128	△ 66	27,062
	5 净化槽費	191,579	237	191,816

(単位：千円)

区分	金額	説明
1 給料	343	給料 343 (累計 11,522)
2 手当	87	管理職手当 △ 4 期末手当 35 勤勉手当 29 地域手当 27 (累計 7,644)
3 賞与引当金繰入額	69	期末手当 34 勤勉手当 35 (累計 1,571)
6 法定福利費	89	共済組合負担金 129 厚生会負担金 2 社会保険料 △ 43 雇用保険料 1 (累計 3,806)
7 法定福利費引当金繰入額	50	共済組合負担金 50 (累計 346)
10 退職手当組合負担金	32	退職手当組合負担金 32 (累計 1,137)
2 手当	23	期末手当 (会計年度任用職員分) 12 勤勉手当 (会計年度任用職員分) 11 (累計 516)
5 報酬	83	会計年度任用職員 83 (累計 1,367)
6 法定福利費	△ 172	共済組合負担金 (会計年度任用職員分) △ 14 社会保険料 (会計年度任用職員分) △ 173 雇用保険料 (会計年度任用職員分) 15 (累計 147)
1 給料	117	給料 117 (累計 4,206)
2 手当	29	期末手当 13 勤勉手当 11 地域手当 5 (累計 2,596)
3 賞与引当金繰入額	22	期末手当 12 勤勉手当 10 (累計 596)
6 法定福利費	46	共済組合負担金 45 厚生会負担金 1 (累計 1,237)
7 法定福利費引当金繰入額	8	共済組合負担金 8 (累計 123)
10 退職手当組合負担金	15	退職手当組合負担金 15 (累計 547)

款項	目	既決予定額	補正予定額	計
	6 水洗化普及費	8,769	△ 787	7,982
	8 総係費	69,711	4,164	73,875

節		説明
区分	金額	
2 手当	△ 300	期末手当（会計年度任用職員分）△ 164 勤勉手当（会計年度任用職員分）△ 136 (累計) 1,330)
5 報酬	△ 117	会計年度任用職員報酬△ 117 (累計) 4,576)
6 法定福利費	△ 349	共済組合負担金（会計年度任用職員分）△ 239 社会保険料（会計年度任用職員分）△ 76 雇用保険料（会計年度任用職員分）△ 34 (累計) 468)
8 旅費	△ 21	費用弁償（交通費）△ 21 (累計) 195)
1 給料	648	給料 648 (累計) 23,760)
2 手当	1,742	扶養手当 55 住居手当 520 通勤手当 50 管理職手当 △ 11 期末手当 375 勤勉手当 420 児童手当 180 期末手当（会計年度任用職員分） 48 勤勉手当（会計年度任用職員分） 43 地域手当 62 (累計) 18,594)
3 賞与引当金繰入額	388	期末手当 207 勤勉手当 181 (累計) 3,642)
5 報酬	326	会計年度任用職員報酬 326 (累計) 5,676)
6 法定福利費	435	共済組合負担金 517 厚生会負担金 2 共済組合負担金（会計年度任用職員分） △ 22 社会保険料（会計年度任用職員分） △ 30 雇用保険料（会計年度任用職員分） △ 32 (累計) 8,919)
7 法定福利費引当金繰入額	104	共済組合負担金 104 (累計) 753)
10 退職手当組合負担金	521	退職手当組合負担金 521 (累計) 3,091)

2 資本的支出

款項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出		3,813,154	752	3,813,906
1 建設改良費		2,187,445	752	2,188,197
	1 事務費	28,928	752	29,680

(単位：千円)

分類	金額	説明
区分	金額	
1 給料	369	給料 (累計 11,496)
2 手当	111	期末手当 勤勉手当 地域手当 (累計 9,606)
3 賞与引当金繰入額	74	期末手当 勤勉手当 (累計 1,741)
6 法定福利費	123	共済組合負担金 厚生会負担金 (累計 3,565)
7 法定福利費引当金繰入額	27	共済組合負担金 (累計 362)
10 退職手当組合負担金	48	退職手当組合負担金 (累計 1,495)