

令和4年度

下水道事業会計予算書

京都府京丹後市

令和4年度 京丹後市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度京丹後市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 水洗化人口	28,700人	
(2) 年間排水処理水量	3,346,000m ³	
(3) 一日平均排水処理水量	9,167m ³	
(4) 主要な建設改良事業	管渠整備事業費	740,862千円
	管渠改良事業費	68,287千円
	ポンプ場改良事業費	14,841千円
	処理場改良事業費	140,883千円
	浄化槽整備事業費	129,096千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。なお、下水道事業費用の営業外費用中、支払利息及び企業債取扱諸費 323,381千円の財源に充てるため、企業債（資本費平準化債（未利用施設の支払利息））145,100千円を借り入れる。

収 入

第1款 下水道事業収益	2,279,451千円
第1項 営業収益	569,998千円
第2項 営業外収益	1,709,453千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,520,302千円
第1項 営業費用	2,170,581千円
第2項 営業外費用	332,721千円
第4項 予備費	17,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 610,120千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 64,388千円、引継金等 8,071千円、過年度分損益勘定留保資金 402,057千円及び当年度分損益勘定留保資金 135,604千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	2,053,177千円
第1項 負担金	94,108千円
第2項 企業債	1,164,000千円
第3項 補助金	289,069千円
第4項 出資金	506,000千円

支	出	
第1款	資本的支出	2,663,297千円
第1項	建設改良費	1,148,806千円
第2項	企業債償還金	1,514,491千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	808,700千円	証書借入 又は 証券発行 (ただし、証券発行の方法による場合においては、発行価格は額面金額100円につき98円50銭以上とする。)	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものとする。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
下水道事業債(特別措置分)	27,500千円			
資本費平準化債	327,800千円			
未利用利子	145,100千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 収益的支出第1款下水道事業費用のうち、第1項営業費用及び第2項営業外費用に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

(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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 94,914千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、894,000千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、18,711千円と定める。

令和4年2月25日提出

京丹後市長 中山 泰

令和4年度 京丹後市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

1 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業 収益			2,279,451		
	1 営業収益		569,998		
		1 下水道使用料	569,710	下水道使用料	
		2 その他営業収益	288	手数料	
	2 営業外収益			1,709,453	
		1 受取利息及び配 当金		3	3 預金利息
		2 補助金	1,018	生活排水処理対策費補助金	
		3 他会計補助金	894,000	一般会計補助金	
		4 長期前受金戻入	735,155	受益者負担金、補助金、受贈財産評価額	
		6 雑収益	907	延滞金 外	
7 消費税及び地方 消費税還付金		78,370	消費税及び地方消費税還付金		

2 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業 費用			2,520,302		
	1 営業費用		2,170,581		
		1 管渠費	116,819	管渠の維持管理に要する費用	
		2 ポンプ場費	41,835	中継ポンプ場の維持管理に要する費用	
		3 処理場費	440,589	処理場の維持管理に要する費用	
		4 浄化槽費	172,260	浄化槽の維持管理に要する費用	
		5 水洗化普及費	6,565	水洗化の推進に要する費用	
		6 業務費	20,423	使用料の調定、収納及び検針に係る業務に 要する費用	
		7 総係費	26,757	資産管理、事業活動全般に関する費用	
		8 減価償却費	1,340,649	固定資産の減価償却費	
	9 資産減耗費	4,684	固定資産の除去損		
	2 営業外費用			332,721	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	323,381	企業債利息、一時借入金利息	
		2 雑支出	9,340	過年度損益修正損 外	
	4 予備費			17,000	
1 予備費			17,000		

資本的収入及び支出

1 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			2,053,177	
	1 負担金		94,108	
		1 受益者負担金	94,108	受益者分担金、増嵩経費負担金
	2 企業債		1,164,000	
		1 企業債	1,164,000	下水道事業債、資本費平準化債
	3 補助金		289,069	
		1 国庫補助金	285,240	社会資本整備総合交付金、循環型社会形成推進交付金
		2 府補助金	3,829	生活排水処理対策費補助金
4 出資金		506,000		
	1 他会計出資金	506,000	一般会計出資金	

2 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,663,297	
	1 建設改良費		1,148,806	
		1 事務費	51,848	建設改良事業に要する事務費
		2 固定資産取得費	2,989	下水道用メータ、備品 外
		3 管渠整備事業費	740,862	管渠の整備
		4 管渠改良事業費	68,287	管渠の改修・更新
		6 ポンプ場改良事業費	14,841	中継ポンプ場の改修・更新
		8 処理場改良事業費	140,883	処理場の改修・更新
		9 浄化槽整備事業費	129,096	浄化槽の整備
	2 企業債償還金		1,514,491	
1 企業債償還金		1,514,491	企業債償還金	

令和4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4年4月1日から令和5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)	△ 301,053,125
減価償却費	1,340,649,000
固定資産除却費	4,684,000
引当金の増減額 (△は減少)	932,162
長期前受金戻入額	△ 735,155,000
支払利息及び企業債取扱諸費	323,381,000
受取利息・配当金	△ 3,000
固定資産売却益(損)	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 35,406,430
貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 850,001
前払費用の増減額 (△は増加)	0
前払金の増減額 (△は増加)	254,127,000
未払金の増減額 (△は減少)	12,205,005
前受金の増減額 (△は減少)	△ 91,087,000
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	772,423,611
利息及び配当金の受取額	3,000
利息の支払額	△ 323,381,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	449,045,611
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	△ 1,888,549,647
有形固定資産の売却による収入	0
負担金による収入	94,108,000
補助金による収入	622,250,000
国庫補助金等圧縮記帳	△ 57,780,080
補償金による収入	0
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,229,971,727
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入による収入	0
短期借入金返済による支出	△ 163,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,895,300,000
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	△ 1,514,491,000
他会計からの出資による収入	506,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	723,809,000
資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△ 57,117,116
資金期首残高	278,005,480
資金期末残高	220,888,364

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		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(9)	5 (3)	5,985	16,280	15,818	38,083	6,612	44,695
	資本勘定支弁職員		6		21,761	20,342	42,103	8,116	50,219
	合 計	(9)	11 (3)	5,985	38,041	36,160	80,186	14,728	94,914
前 年 度	損益勘定支弁職員	(9)	6 (2)	3,753	19,805	17,837	41,395	8,228	49,623
	資本勘定支弁職員		6		23,240	23,471	46,711	8,717	55,428
	合 計	(9)	12 (2)	3,753	43,045	41,308	88,106	16,945	105,051
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	△ 1 (1)	2,232	△3,525	△2,019	△3,312	△1,616	△4,928
	資本勘定支弁職員		0		△1,479	△3,129	△4,608	△601	△5,209
	合 計	(0)	△ 1 (1)	2,232	△5,004	△5,148	△7,920	△2,217	△10,137

※ 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	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
	本 年 度		2,076	336	1,435			10,002	
	前 年 度		2,574	336	1,536			10,846	
	比 較		△498	0	△101			△844	
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	
本 年 度		344		8,875	6,704	1,440	4,948	36,160	
前 年 度		351		10,841	7,536	1,690	5,598	41,308	
比 較		△7		△1,966	△832	△250	△650	△5,148	

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		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(9)	5	108	16,280	14,721	31,109	5,819	36,928
	資本勘定支弁職員		6		21,761	20,342	42,103	8,116	50,219
	合 計	(9)	11	108	38,041	35,063	73,212	13,935	87,147
前 年 度	損益勘定支弁職員	(9)	6	180	19,805	17,108	37,093	7,495	44,588
	資本勘定支弁職員		6		23,240	23,471	46,711	8,717	55,428
	合 計	(9)	12	180	43,045	40,579	83,804	16,212	100,016
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	△1	△72	△3,525	△2,387	△5,984	△1,676	△7,660
	資本勘定支弁職員		0		△1,479	△3,129	△4,608	△601	△5,209
	合 計	(0)	△1	△72	△5,004	△5,516	△10,592	△2,277	△12,869

※ 特別職()内は非常勤特別職員

(単位：千円)

手 当 等 の 内 訳	区 分	初任給調整手当	扶養手当	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
	本年度		2,076	336	1,435			10,002	
	前年度		2,574	336	1,536			10,846	
	比 較		△498	0	△101			△844	
	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
	本年度		344		7,778	6,704	1,440	4,948	35,063
	前年度		351		10,112	7,536	1,690	5,598	40,579
比 較		△7		△2,334	△832	△250	△650	△5,516	

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		
本年度	損益勘定支弁職員		(3)	5,877		1,097	6,974	793	7,767
前年度	損益勘定支弁職員		(2)	3,573		729	4,302	733	5,035
比 較	損益勘定支弁職員		(1)	2,304		368	2,672	60	2,732

※ 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	退職手当 (負担金)	計
	本年度							1,097		1,097
	前年度							729		729
	比 較							368		368

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	△5,004	給与改定に伴う 増減分	0		
		昇給に伴う増加 分	548		
		その他の増減分	△5,552	退職、採用、異動等による増減分	
手 当 等	△5,148	制度改正に伴う 増減分	△1,034	期末手当の減 △0.15月	
		その他の増減分	△4,114	退職、採用、異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人あたり給与

(単位：円)

区 分		事務・技術職
令和4年1月1日現在	平均給料月額	286,182
	平均給与月額	371,413
	平均年齢	39.7歳
令和3年1月1日現在	平均給料月額	300,707
	平均給与月額	396,998
	平均年齢	42.1歳

(令和4年1月1日現在)

(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	150,600	150,600
短 大 卒	163,100	163,100
大 学 卒	182,200	182,200

(令和4年4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4年1月1日現在	1級		
	2級	3	27.3
	3級	6	54.5
	4級	2	18.2
	5級		
	6級		
	7級		
	計	11	100.0
令和3年1月1日現在	1級	1	6.7
	2級	2	13.3
	3級	8	53.3
	4級	3	20.0
	5級	1	6.7
	6級		
	7級		
	計	15	100.0

(級別の基準となる職務内容)

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4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			
本 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

(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
住居手当	同じ
通勤手当	同じ

令和4年度 京丹後市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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		1,696,284,327
イ 建 物	2,521,238,199	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△233,623,585</u>	2,287,614,614
ウ 構 築 物	35,319,891,085	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,679,938,639</u>	32,639,952,446
エ 機 械 及 び 装 置	5,518,270,539	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,248,290,977</u>	4,269,979,562
オ 車 両 運 搬 具	2,253,083	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△361,563</u>	1,891,520
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,074,211	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,095,803</u>	1,978,408
キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>

有形固定資産合計 40,897,700,877

固定資産合計 40,897,700,877

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		220,888,364
(2) 未 収 金	215,735,773	
貸 倒 引 当 金	<u>△4,074,857</u>	211,660,916
(3) 貯 蔵 品		3,281,439
(4) 前 払 金		0
(5) その他流動資産		<u>0</u>

流動資産合計 435,830,719

資 産 合 計 41,333,531,596

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		22,404,054,044
(2) 引 当 金		0
(3) その他固定負債		<u>0</u>

固定負債合計 22,404,054,044

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		1,550,594,455
(3) 未 払 金		243,498,297
(4) 前 受 金		0

(5) 引当金			
ア 賞与引当金	5,137,000		
イ 法定福利費引当金	1,007,000		
引当金合計		6,144,000	
(6) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			1,800,736,752
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受益者負担金	981,979,151		
イ 補助金	17,700,417,168		
ウ 受贈財産評価額	1,141,051,988		
エ 工事負担金	0		
長期前受金合計		19,823,448,307	
(2) 収益化累計額			
ア 受益者負担金	△337,392,212		
イ 補助金	△1,716,999,921		
ウ 受贈財産評価額	△213,360,198		
エ 工事負担金	0		
収益化累計額合計		△2,267,752,331	
繰延収益合計			17,555,695,976
負債合計			41,760,486,772

資 本 の 部

6 資本金			1,749,693,379
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	687,810,541		
エ 受贈財産評価額	265,246,143		
オ 寄附金	0		
カ 工事負担金	0		
資本剰余金合計		953,056,684	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 建設改良積立金	0		
ウ 当年度未処理欠損金	3,129,705,239		
利益剰余金合計		△ 3,129,705,239	
剰余金合計			△ 2,176,648,555
資本合計			△ 426,955,176
負債資本合計			41,333,531,596

注 記

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～28年

器具及び備品 4～15年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は、一般会計を通じて当該組合に掛金を拠出している。そのため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の収納実績率等により回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) 重要な非資金取引

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当なし

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は960,227,103円である。

(3) 重要な係争事項に係る損害賠償義務等に関する事項

該当なし

4 重要な後発事象

該当なし

令和3年度 京丹後市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	510,280,914		
	(2) その他営業収益	<u>313,400</u>	510,594,314	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	109,557,688		
	(2) ポンプ場費	40,558,696		
	(3) 処理場費	403,869,913		
	(4) 浄化槽費	158,854,250		
	(5) 水洗化普及費	6,330,424		
	(6) 業務費	16,347,986		
	(7) 総係費	22,524,194		
	(8) 減価償却費	1,428,891,783		
	(9) 資産減耗費	<u>4,864,932</u>	<u>2,191,799,866</u>	
	営業損失			1,681,205,552
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	5,000		
	(2) 補助金	1,076,000		
	(3) 他会計補助金	951,586,000		
	(4) 長期前受金戻入	779,689,655		
	(5) 雑収益	<u>925,849</u>	1,733,282,504	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	344,120,166		
	(2) 雑支出	<u>9,012,844</u>	<u>353,133,010</u>	<u>1,380,149,494</u>
	経常損失			301,056,058
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>2,730,000</u>	<u>2,730,000</u>	<u>2,730,000</u>
	当年度純損失			298,326,058
	前年度繰越欠損金			<u>2,530,326,056</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>2,828,652,114</u></u>

令和3年度 京丹後市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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	1,696,284,327	
	イ 建 物	2,482,272,926	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△157,446,590</u>	2,324,826,336
	ウ 構 築 物	33,944,089,078	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,767,567,757</u>	32,176,521,321
	エ 機 械 及 び 装 置	5,053,337,941	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△899,535,303</u>	4,153,802,638
	オ 車 両 運 搬 具	512,173	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△342,534</u>	169,639
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	2,897,847	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△688,978</u>	2,208,869
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>40,353,813,130</u>
	固 定 資 産 合 計		40,353,813,130
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		278,005,480
(2)	未 収 金	180,329,343	
	貸 倒 引 当 金	<u>△3,087,695</u>	177,241,648
(3)	貯 蔵 品		2,431,438
(4)	前 払 金		254,127,000
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>711,805,566</u>
	資 産 合 計		<u>41,065,618,696</u>

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	22,059,351,125	
(2)	引 当 金		0
(3)	そ の 他 固 定 負 債		<u>0</u>
	固 定 負 債 合 計		22,059,351,125
4	流 動 負 債		
(1)	一 時 借 入 金		163,000,000
(2)	企 業 債		
	ア 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 てる ため の 企 業 債	1,514,488,374	
(3)	未 払 金		231,293,292
(4)	前 受 金		91,087,000

(5) 引当金			
ア 賞与引当金	5,211,000		
イ 法定福利費引当金	988,000		
引当金合計		6,199,000	
(6) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			2,006,567,666
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受益者負担金	889,739,170		
イ 補助金	17,136,907,194		
ウ 受贈財産評価額	1,141,814,846		
エ 工事負担金	0		
長期前受金合計		19,168,461,210	
(2) 収益化累計額			
ア 受益者負担金	△222,493,498		
イ 補助金	△1,171,264,600		
ウ 受贈財産評価額	△143,101,156		
エ 工事負担金	0		
収益化累計額合計		△1,536,859,254	
繰延収益合計			17,631,601,956
負債合計			41,697,520,747

資本の部

6 資本金			1,243,693,379
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	687,810,541		
エ 受贈財産評価額	265,246,143		
オ 寄附金	0		
カ 工事負担金	0		
資本剰余金合計		953,056,684	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 建設改良積立金	0		
ウ 当年度未処理欠損金	2,828,652,114		
利益剰余金合計		△ 2,828,652,114	
剰余金合計			△ 1,875,595,430
資本合計			△ 631,902,051
負債資本合計			41,065,618,696

令和4年度 京丹後市下水道事業会計予算実施計画明細書

1 収益的収入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 下水道事業収益		2,279,451	2,437,950	△ 158,499
1 営業収益		569,998	559,797	10,201
	1 下水道使用料	569,710	559,497	10,213
	2 その他営業収益	288	300	△ 12
2 営業外収益		1,709,453	1,878,153	△ 168,700
	1 受取利息及び配当金	3	0	3
	2 補助金	1,018	0	1,018
	3 他会計補助金	894,000	1,026,700	△ 132,700
	4 長期前受金戻入	735,155	781,539	△ 46,384
	6 雑収益	907	714	193
	7 消費税及び地方消費税 還付金	78,370	69,200	9,170

2 収益的支出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 下水道事業費用		2,520,302	2,644,051	△ 123,749
1 営業費用		2,170,581	2,280,012	△ 109,431
	1 管渠費	116,819	120,093	△ 3,274

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 下水道使用料	569,710	有収水量 3,544,000m ³
1 手数料	288	督促手数料、排水設備指定工事業者申請手数料
1 預金利息	3	
2 府補助金	1,018	生活排水処理対策費補助金
1 一般会計補助金	894,000	高資本費対策・分流式下水道等に要する資本費 外
1 受益者負担金長期前受金戻入	115,169	
2 補助金長期前受金戻入	548,293	
3 受贈財産評価額長期前受金戻入	71,693	
2 延滞金	363	
3 その他雑収益	544	情報機器等貸出料、行政財産使用料 外
1 消費税及び地方消費税還付金	78,370	

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	3,683	一般職員 1人
2 手当	2,879	扶養手当 300 住居手当 336 通勤手当 144 時間外勤務手当 1,056 休日勤務手当 10 期末手当 479 勤勉手当 434 児童手当 120
3 賞与引当金繰入額	505	期末手当 282 勤勉手当 223

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	2 ポンプ場費	41,835	44,592	△ 2,757
	3 処理場費	440,589	443,968	△ 3,379

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
6 法定福利費	1,196	共済組合負担金	1,088
		厚生会負担金	23
		公務災害補償基金負担金	14
		共済組合追加負担金	71
7 法定福利費引当金繰入額	100	共済組合負担金	
10 退職手当組合負担金	479	退職手当組合負担金	
13 備用品費	500	管渠維持管理物品	
15 光熱水費	840	マンホールポンプ電気代	
17 通信運搬費	1,078	通信料、電波利用料 外	
19 委託料	57,297	マンホールポンプ管理業務委託料、 マンホールポンプ施設情報配信サービス業務委託料 外	
21 賃借料	187	管渠等用地賃借料	
22 修繕費	6,950	管渠等修繕費	
25 動力費	21,795	マンホールポンプ動力費	
30 負担金	19,096	システムポート負担金、システム更新負担金	
35 保険料	234	建物共済分担金	
13 備用品費	1,354	中継ポンプ場維持管理物品	
15 光熱水費	139	中継ポンプ場電気代、水道代	
17 通信運搬費	237	通信料	
19 委託料	26,662	中継ポンプ場管理業務委託料、 自家用電気工作物保安管理業務委託料 外	
22 修繕費	2,000	中継ポンプ場修繕費	
25 動力費	11,368	中継ポンプ場動力費	
35 保険料	75	建物共済分担金	
1 給料	2,678	一般職員 1人	
2 手当	2,165	扶養手当	318
		通勤手当	101
		時間外勤務手当	747
		休日勤務手当	35
		期末手当	349
		勤勉手当	315
		児童手当	300
3 賞与引当金繰入額	394	期末手当	220
		勤勉手当	174
6 法定福利費	898	共済組合負担金	811
		厚生会負担金	17
		公務災害補償基金負担金	14
		共済組合追加負担金	56
7 法定福利費引当金繰入額	75	共済組合負担金	
10 退職手当組合負担金	349	退職手当組合負担金	
13 備用品費	2,780	処理場維持管理物品	
14 燃料費	282	処理場燃料費	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	4 浄化槽費	172,260	172,923	△ 663
	5 水洗化普及費	6,565	7,128	△ 563
	6 業務費	20,423	18,265	2,158

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
15	光熱水費	783	処理場電気代、水道代
17	通信運搬費	1,699	通信料、専用回線使用料
19	委託料	314,866	処理場管理業務委託料、汚泥運搬業務委託料、 水質検査業務委託料 外
20	手数料	37,048	汚泥処理手数料、11条検査手数料 外
21	賃借料	27	船舶借上料
22	修繕費	14,495	処理場修繕費
25	動力費	45,545	処理場動力費
26	薬品費	16,160	汚水処理・滅菌用薬品
35	保険料	345	建物共済分担金
1	給料	3,936	一般職員 1人
2	手当	2,106	通勤手当 195 時間外勤務手当 823 休日勤務手当 170 期末手当 482 勤勉手当 436
3	賞与引当金繰入額	498	期末手当 278 勤勉手当 220
6	法定福利費	1,356	共済組合負担金 1,236 厚生会負担金 24 公務災害補償基金負担金 14 共済組合追加負担金 82
7	法定福利費引当金繰入額	99	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	512	退職手当組合負担金
19	委託料	147,675	浄化槽管理業務委託料、汚泥引抜業務委託料
20	手数料	9,078	7条検査手数料、11条検査手数料
22	修繕費	7,000	浄化槽修繕費
2	手当	673	期末手当 673
5	報酬	3,570	会計年度任用職員 2人 3,570
6	法定福利費	323	社会保険料 279 雇用保険料 44
8	旅費	260	費用弁償（交通費）
13	備用品費	168	消耗品費
14	燃料費	108	公用車燃料費
17	通信運搬費	30	切手
19	委託料	425	排水設備トバイザ-派遣業務委託料
22	修繕費	102	公用車点検、修繕費
35	保険料	13	自動車損害保険料
37	補助金	893	下水道接続推進事業利子補給金
16	印刷製本費	729	下水道使用料等納付書、督促状、口座振替依頼書 外
17	通信運搬費	238	納付書等郵送料

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	7 総係費	26,757	28,565	△ 1,808
	8 減価償却費	1,340,649	1,423,465	△ 82,816
	9 資産減耗費	4,684	21,013	△ 16,329

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
19 委託料	17,287	下水道使用料収納業務委託料、量水器検針システム関連機器 保守業務委託料 外	
22 修繕費	55	給水装置修繕費	
30 負担金	1,664	システムサポート負担金、システム改修負担金	
65 工事請負費	450	下水道用メーター設置費	
1 給料	5,983	一般職員 2人	
2 手当	3,726	通勤手当 159 時間外勤務手当 1,626 休日勤務手当 155 期末手当 1,140 勤勉手当 646	
3 賞与引当金繰入額	753	期末手当 420 勤勉手当 333	
5 報酬	2,415	上下水道事業審議会委員 9人 108 会計年度任用職員 1人 2,307	
6 法定福利費	2,419	共済組合負担金 1,765 厚生会負担金 37 公務災害補償基金負担金 28 社会保険料 442 雇用保険料 28 共済組合追加負担金 119	
7 法定福利費引当金繰入額	146	共済組合負担金	
8 旅費	390	普通旅費、費用弁償（交通費）	
10 退職手当組合負担金	779	退職手当組合負担金	
13 備用品費	100	消耗品費	
14 燃料費	530	公用車燃料費	
17 通信運搬費	8	放送受信料	
19 委託料	3,826	企業会計システム保守業務委託料 外	
20 手数料	2,460	公金取扱手数料 外	
21 賃借料	29	有料道路通行料	
22 修繕費	444	公用車点検、修繕費	
30 負担金	385	出納取扱金融機関派出業務負担金 外	
31 研修費	408	研修会受講費	
35 保険料	119	自動車損害保険料	
38 公課費	21	自動車重量税	
40 貸倒引当金繰入額	1,816	貸倒引当金繰入額	
44 有形固定資産減価償却費	1,340,649	建物 76,177 構築物 912,520 機械及び装置 351,525 車両運搬費 20 工具、器具及び備品 407	
46 固定資産除却費	4,684	構築物 1,840 機械及び装置 2,844	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
2 営業外費用		332,721	351,539	△ 18,818
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費	323,381	350,579	△ 27,198
	2 雑支出	9,340	960	8,380
4 予備費		17,000	12,500	4,500
	1 予備費	17,000	12,500	4,500

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
51 企業債利息		323,353	企業債利息
53 一時借入金利息		28	一時借入金利息
59 その他雑支出		8,380	消費税雑支出
63 過年度損益修正損		960	過年度損益修正損
75 予備費		17,000	

1 資本的收入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的收入		2,053,177	2,808,996	△ 755,819
1 負担金		94,108	99,267	△ 5,159
	1 受益者負担金	94,108	99,267	△ 5,159
2 企業債		1,164,000	1,755,000	△ 591,000
	1 企業債	1,164,000	1,755,000	△ 591,000
3 補助金		289,069	581,429	△ 292,360
	1 国庫補助金	285,240	576,091	△ 290,851
	2 府補助金	3,829	5,338	△ 1,509
4 出資金		506,000	373,300	132,700
	1 他会計出資金	506,000	373,300	132,700

2 資本の支出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本の支出		2,663,297	3,458,833	△ 795,536
1 建設改良費		1,148,806	1,992,741	△ 843,935
	1 事務費	51,848	66,888	△ 15,040

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1	受益者分担金	94,008	受益者分担金
2	増嵩経費負担金	100	増嵩経費負担金
1	下水道事業債	808,700	下水道事業債
2	資本費平準化債	327,800	資本費平準化債
3	下水道事業債（特別措置分）	27,500	下水道事業債（特別措置分）
1	国庫補助金	285,240	社会資本整備総合交付金、循環型社会形成推進交付金
1	府補助金	3,829	生活排水処理対策費補助金
1	一般会計出資金	506,000	企業債償還金出資金

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	21,761	管理職員 1人、一般職員 5人
2	手当	14,526	扶養手当 1,458 通勤手当 836 管理職手当 344 時間外勤務手当 5,155 休日勤務手当 225 期末手当 2,885 勤勉手当 2,603 児童手当 1,020
3	賞与引当金繰入額	2,987	期末手当 1,667 勤勉手当 1,320
6	法定福利費	7,529	共済組合負担金 6,863 厚生会負担金 132 公務災害補償基金負担金 80 共済組合追加負担金 454
7	法定福利費引当金繰入額	587	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	2,829	退職手当組合負担金
13	備消費費	1,231	消耗品費

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	2 固定資産取得費	2,989	5,413	△ 2,424
	3 管渠整備事業費	740,862	1,589,310	△ 848,448
	4 管渠改良事業費	68,287	51,100	17,187
	6 ホンゾ場改良事業費	14,841	52,800	△ 37,959
	8 処理場改良事業費	140,883	98,200	42,683
	9 浄化槽整備事業費	129,096	129,030	66
2 企業債償還金		1,514,491	1,466,092	48,399
	1 企業債償還金	1,514,491	1,466,092	48,399

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
14	燃料費	195	公用車燃料費
20	手数料	20	車検手数料
22	修繕費	140	公用車修繕費
35	保険料	36	自動車損害保険料
38	公課費	7	自動車重量税
77	メーター費	880	下水道用メーター購入費
78	備品購入費	194	備品購入費
80	車両購入費	1,915	車両購入費
19	委託料	72,500	家屋調査委託料、測量委託料
29	補償金	11,700	電気通信線移転補償、建物等補償
65	工事請負費	656,662	管渠布設工事、公共汚水ます設置工事 外
65	工事請負費	68,287	マンホールポンプ設備改修工事 外
65	工事請負費	14,841	汚水中継ポンプ場改修工事
19	委託料	60,000	ストックマネジメント計画対策工事
65	工事請負費	80,883	処理場設備改修工事
19	委託料	4,026	浄化槽整備効率化事業委託料 外
65	工事請負費	125,070	浄化槽設置工事
71	元金償還金	1,514,491	企業債償還金