

令和6年度

下水道事業会計予算書

京都府京丹後市

議案第41号

令和6年度 京丹後市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	29,600人	
(2) 年間排水処理水量	3,366,000m ³	
(3) 一日平均排水処理水量	9,222m ³	
(4) 主要な建設改良事業	管渠整備事業費	1,821,659千円
	管渠改良事業費	35,200千円
	ポンプ場改良事業費	8,335千円
	処理場改良事業費	172,756千円
	雨水施設改良事業費	127,000千円
	浄化槽整備事業費	127,471千円

(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 296,187千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））125,800千円を借り入れる。

収 入

第1款 下水道事業収益	2,466,063千円
第1項 営業収益	614,731千円
第2項 営業外収益	1,851,332千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,714,030千円
第1項 営業費用	2,389,027千円
第2項 営業外費用	308,003千円
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 599,304千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 164,755千円、引継金 4,120千円及び過年度分損益勘定留保資金 430,429千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	3,311,175千円
第1項 負担金	104,607千円

第2項	企 業 債	2,077,000千円
第3項	補 助 金	789,468千円
第4項	出 資 金	340,100千円

支 出		
第1款	資 本 的 支 出	3,910,479千円
第1項	建 設 改 良 費	2,327,692千円
第2項	企 業 債 償 還 金	1,582,787千円

(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	1,478,900千円	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	570,600千円			
未利用利子	125,800千円			

(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 122,300千円

(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、991,000千円である。

(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、21,435千円と定める。

令和6年2月26日提出

京丹後市長 中山 泰

令和6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			2,466,063		
	1 営業収益		614,731		
		1 下水道使用料	585,697	下水道使用料	
		2 他会計負担金	28,670	雨水処理負担金、一般会計負担金	
		3 その他営業収益	364	手数料	
	2 営業外収益			1,851,332	
		1 受取利息及び配 当金	10	預金利息	
		2 補助金	641	生活排水処理対策費補助金	
		3 他会計補助金	959,900	一般会計補助金	
		4 長期前受金戻入	787,546	受益者負担金、補助金、工事負担金 外	
		6 雑収益	1,005	延滞金 外	
7 消費税及び地方 消費税還付金		102,230	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			2,714,030		
	1 営業費用		2,389,027		
		1 管渠費	114,000	管渠の維持管理に要する費用	
		2 ポンプ場費	53,606	中継ポンプ場の維持管理に要する費用	
		3 処理場費	480,192	処理場の維持管理に要する費用	
		4 雨水施設費	27,964	雨水処理施設の維持管理に要する費用	
		5 浄化槽費	180,464	浄化槽の維持管理に要する費用	
		6 水洗化普及費	8,104	水洗化の推進に要する費用	
		7 業務費	21,389	使用料の調定、収納及び検針に係る業務に 要する費用	
		8 総係費	74,092	資産管理、事業活動全般に関する費用	
		9 減価償却費	1,395,535	固定資産の減価償却費	
	10 資産減耗費	33,681	固定資産の除去損 外		
	2 営業外費用			308,003	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	296,215	企業債利息、一時借入金利息	
		2 雑支出	11,788	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			3,311,175	
	1 負担金		104,607	
		1 受益者負担金	92,212	受益者分担金、増嵩経費負担金
		2 工事負担金	12,395	補償金
	2 企業債		2,077,000	
		1 企業債	2,077,000	下水道事業債、資本費平準化債
	3 補助金		789,468	
		1 国庫補助金	755,446	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	2,922	生活排水処理対策費補助金
		3 他会計補助金	31,100	一般会計補助金
4 出資金		340,100		
	1 他会計出資金	340,100	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			3,910,479	
	1 建設改良費		2,327,692	
		1 事務費	33,374	建設改良事業に要する事務費
		2 固定資産取得費	1,897	下水道用メーター、備品
		3 管渠整備事業費	1,821,659	管渠の整備
		4 管渠改良事業費	35,200	管渠の改修・更新
		6 ポンプ場改良事業費	8,335	中継ポンプ場の改修・更新
		8 処理場改良事業費	172,756	処理場の改修・更新
		10 雨水施設改良事業費	127,000	雨水施設の改修・更新
	11 浄化槽整備事業費	127,471	浄化槽の整備	
	2 企業債償還金		1,582,787	
1 企業債償還金		1,582,787	企業債償還金	

令和6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6年4月1日から令和7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)	△ 324,014,168
	減価償却費	1,395,535,000
	固定資産除却費	5,681,000
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 525,400
	長期前受金戻入額	△ 787,546,000
	受取利息及び配当金	△ 10,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	296,215,000
	固定資産売却益(損)	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 102,736,996
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,106,264
	貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 973,365
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	小計	479,518,807
	利息及び配当金の受取額	10,000
	利息の支払額	△ 296,215,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	183,313,807
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	△ 2,764,224,953
	有形固定資産の売却による収入	0
	負担金による収入	102,948,755
	国庫補助金等による収入	967,039,559
	一般会計からの繰入金による収入	28,275,367
	補償金による収入	0
	前受金の増減額 (△は減少)	△ 119,713,000
	前払金の増減額 (△は増加)	261,471,000
	補助金の返還	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,524,203,272
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	2,622,300,000
	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	△ 1,582,787,000
	他会計からの出資による収入	340,100,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,379,613,000
	資金に係る換算差額	0
	資金増加額 (又は減少額)	38,723,535
	資金期首残高	250,164,296
	資金期末残高	288,887,831

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)	8 (6)	9,700	35,081	31,393	76,174	14,298	90,472
	資本勘定支弁職員		4		13,831	13,437	27,268	4,560	31,828
	合 計	(9)	12 (6)	9,700	48,912	44,830	103,442	18,858	122,300
前 年 度	損益勘定支弁職員	(9)	9 (4)	7,814	34,127	31,407	73,348	14,294	87,642
	資本勘定支弁職員		4		13,370	12,449	25,819	4,645	30,464
	合 計	(9)	13 (4)	7,814	47,497	43,856	99,167	18,939	118,106
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	△ 1 (2)	1,886	954	△14	2,826	4	2,830
	資本勘定支弁職員		0		461	988	1,449	△85	1,364
	合 計	(0)	△ 1 (2)	1,886	1,415	974	4,275	△81	4,194

※ 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		2,256	300	1,934			7,810	
	前年度		2,952	336	1,955			8,823	
	比 較		△696	△36	△21			△1,013	
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		1,535		12,878	10,718	1,380	6,019	44,830	
前年度		1,169		12,224	8,921	1,725	5,751	43,856	
比 較		366		654	1,797	△345	268	974	

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)	8 (1)	216	35,081	28,036	63,333	12,452	75,785
	資本勘定支弁職員		4		13,831	13,437	27,268	4,560	31,828
	合 計	(9)	12 (1)	216	48,912	41,473	90,601	17,012	107,613
前 年 度	損益勘定支弁職員	(9)	9	108	34,127	29,974	64,209	12,638	76,847
	資本勘定支弁職員		4		13,370	12,449	25,819	4,645	30,464
	合 計	(9)	13	108	47,497	42,423	90,028	17,283	107,311
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	△ 1 (1)	108	954	△1,938	△876	△186	△1,062
	資本勘定支弁職員		0		461	988	1,449	△85	1,364
	合 計	(0)	△1	108	1,415	△950	573	△271	302

※ 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		2,256	300	1,934			7,810	
	前年度		2,952	336	1,955			8,823	
	比 較		△696	△36	△21			△1,013	
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		1,535		11,050	9,189	1,380	6,019	41,473	
前年度		1,169		10,791	8,921	1,725	5,751	42,423	
比 較		366		259	268	△345	268	△950	

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		(5)	9,484		3,357	12,841	1,846	14,687
前年度	損益勘定支弁職員		(4)	7,706		1,433	9,139	1,656	10,795
比 較	損益勘定支弁職員		(1)	1,778		1,924	3,702	190	3,892

※ 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	期末手当	勤勉手当	退職手当 (負担金)	計
	本年度						1,828	1,529		3,357
	前年度						1,433	0		1,433
	比 較						395	1,529		1,924

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	1,415	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増加分	701	
		その他の増減分	714	退職、採用、異動等による増減分
手 当 等	974	制度改正に伴う増減分	2,174	期末勤勉手当の増 再任用以外職員 0.10月 再任用職員 0.05月 会計年度任用職員勤勉手当 2.05月
		その他の増減分	△1,200	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6年1月1日現在	平均給料月額	320,317
	平均給与月額	379,772
	平均年齢	44.4歳
令和5年1月1日現在	平均給料月額	295,567
	平均給与月額	357,102
	平均年齢	42.9歳

(令和6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	166,600	166,600
短 大 卒	179,100	179,100
大 学 卒	196,200	196,200

(令和6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6年1月1日現在	1級	1	8.3
	2級		
	3級	6	50.0
	4級	4 (1)	33.4 (100.0)
	5級	1	8.3
	6級		
	7級		
	計	12 (1)	100.0 (100.0)
令和5年1月1日現在	1級		
	2級	1	8.3
	3級	8	66.7
	4級	3	25.0
	5級		
	6級		
	7級		
	計	12	100.0

※ () 内は短時間勤務職員 (外書き)

(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6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	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	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
住居手当	同じ
通勤手当	同じ

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画			
			年度	年割額	同 左 財 源 内 訳	
					企業債	過年度分 損益勘定 留保資金
				千円	千円	千円
1 資本的支出	1 建設改良費	峰山・大宮浄化センター 1系曝気機インバータ改修工事	令和5年度	5,030	5,000	30
			令和6年度	7,354	7,300	54
			計	12,384	12,300	84
		丹後浄化センター曝気機 インバータ改修工事	令和5年度	4,260	4,200	60
			令和6年度	6,162	6,100	62
			計	10,422	10,300	122
		丹後浄化センター脱水機 インバータ改修工事	令和5年度	1,190	1,100	90
			令和6年度	1,756	1,700	56
			計	2,946	2,800	146
		久美浜浄化センター汚泥 供給ポンプ他改修工事	令和5年度	10,430	10,400	30
			令和6年度	15,241	15,200	41
			計	25,671	25,600	71

令和5年度 末までの支 払義務発生 (見込) 額	令和6年度 支払義務発 生予定額	令和6年度 末までの支 払義務発生 予定額	継続費の総 額に対する 進捗率	備 考
千円	千円	千円	%	千円
0	-	0	0.00	通次繰越 5,030
-	12,384	12,384	-	-
0	12,384	12,384	0.00	-
0	-	0	0.00	通次繰越 4,260
-	10,422	10,422	-	-
0	10,422	10,422	0.00	-
0	-	0	0.00	通次繰越 1,190
-	2,946	2,946	-	-
0	2,946	2,946	0.00	-
0	-	0	0.00	通次繰越 10,430
-	25,671	25,671	-	-
0	25,671	25,671	0.00	-

令和6年度 京丹後市下水道事業予定貸借対照表
(令和7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	2,715,314,782	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△387,420,952</u>	2,327,893,830
ウ 構 築 物	39,374,552,119	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,572,055,359</u>	34,802,496,760
エ 機 械 及 び 装 置	6,759,895,518	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,850,382,725</u>	4,909,512,793
オ 車 両 運 搬 具	1,371,733	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△762,063</u>	609,670
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	9,159,147	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,160,573</u>	4,998,574
キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>

有 形 固 定 資 産 合 計 43,806,812,857

固 定 資 産 合 計 43,806,812,857

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		288,887,831
(2) 未 収 金	266,266,026	
貸 倒 引 当 金	<u>△3,251,658</u>	263,014,368
(3) 貯 蔵 品		4,445,652
(4) 前 払 金		0
(5) その他流動資産		<u>0</u>

流 動 資 産 合 計 556,347,851

資 産 合 計 44,363,160,708

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		22,688,331,024
(2) 引 当 金		0
(3) その他固定負債		<u>0</u>

固 定 負 債 合 計 22,688,331,024

4 流 動 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		1,625,079,077
(2) 未 払 金		252,588,862
(3) 前 受 金		0

(4) 引当金			
ア 賞与引当金	6,741,000		
イ 法定福利費引当金	1,344,000		
		<u>8,085,000</u>	
(5) その他流動負債		<u>500,000</u>	
流動負債合計			1,886,252,939
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受益者負担金	1,171,221,414		
イ 補助金	19,873,494,688		
ウ 受贈財産評価額	1,229,491,408		
エ 工事負担金	13,008,182		
オ その他	1,198,980,341		
		<u>23,486,196,033</u>	
長期前受金合計			23,486,196,033
(2) 収益化累計額			
ア 受益者負担金	△570,143,904		
イ 補助金	△2,793,299,707		
ウ 受贈財産評価額	△320,896,780		
エ 工事負担金	△56,000		
オ その他	△45,072,331		
		<u>△3,729,468,722</u>	
収益化累計額合計			△3,729,468,722
繰延収益合計			<u>19,756,727,311</u>
負債合計			44,331,311,274
資本の部			
6 資本金			<u>2,575,493,379</u>
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		
		<u>1,018,073,587</u>	
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 当年度未処理欠損金	3,561,717,532		
		<u>△3,561,717,532</u>	
利益剰余金合計			△3,561,717,532
剰余金合計			<u>△2,543,643,945</u>
資本合計			<u>31,849,434</u>
負債資本合計			<u>44,363,160,708</u>

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843,837,842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

5 その他

(1) 農業集落排水処理施設和田野処理区の公共下水道事業への統合

令和6年4月1日において、農業集落排水処理施設事業のうち和田野処理区を公共下水道事業へ統合するため、農業集落排水処理施設事業から公共下水道事業へ資産・負債・資本を引き継ぐ。

固定資産	535,645,314円	固定負債	40,994,819円
		流動負債	166,570,527円
		繰延収益	309,307,030円
		資本剰余金	18,772,938円
資産合計	535,645,314円	負債資本合計	535,645,314円

(2) 京丹後市雨水事業の受入れ

令和6年4月1日において、雨水事業を統合するため、資産・負債・資本が増加している。

固定資産	2,490,059,885円	繰延収益	2,425,042,982円
		資本剰余金	65,016,903円
資産合計	2,490,059,885円	負債資本合計	2,490,059,885円

令和5年度 京丹後市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	523,814,603		
	(2) その他営業収益	<u>767,000</u>	524,581,603	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	94,472,317		
	(2) ポンプ場費	43,048,703		
	(3) 処理場費	415,932,043		
	(4) 浄化槽費	148,951,971		
	(5) 水洗化普及費	6,193,018		
	(6) 業務費	20,392,785		
	(7) 総係費	72,784,756		
	(8) 減価償却費	1,297,689,691		
	(9) 資産減耗費	<u>22,306,532</u>	<u>2,121,771,816</u>	
	営業損失			1,597,190,213
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	11,352		
	(2) 補助金	742,000		
	(3) 他会計補助金	895,800,000		
	(4) 長期前受金戻入	702,043,785		
	(5) 雑収益	<u>867,990</u>	1,599,465,127	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	304,740,374		
	(2) 雑支出	<u>3,917,465</u>	<u>308,657,839</u>	<u>1,290,807,288</u>
	経常損失			306,382,925
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>72,503,531</u>	<u>72,503,531</u>	
6	特別損失			
	(1) 減損損失	<u>106,897,831</u>	<u>106,897,831</u>	<u>△34,394,300</u>
	当年度純損失			340,777,225
	前年度繰越欠損金			<u>2,896,926,139</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>3,237,703,364</u></u>

令和5年度 京丹後市下水道事業予定貸借対照表
(令和6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	2,539,546,454	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△309,030,590</u>	2,230,515,864
	ウ 構 築 物	35,614,013,787	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△3,591,731,214</u>	32,022,282,573
	エ 機 械 及 び 装 置	5,509,120,677	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,526,381,061</u>	3,982,739,616
	オ 車 両 運 搬 具	1,371,733	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△561,813</u>	809,920
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,634,766	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,836,648</u>	5,798,118
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>39,938,430,418</u>
	固 定 資 産 合 計		39,938,430,418
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		250,164,296
(2)	未 収 金	164,980,030	
	貸 倒 引 当 金	<u>△3,833,058</u>	161,146,972
(3)	貯 蔵 品		3,472,287
(4)	前 払 金		261,471,000
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>676,254,555</u>
	資 産 合 計		<u>40,614,684,973</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	21,691,111,090	
(2)	引 当 金		0
(3)	そ の 他 固 定 負 債		<u>0</u>
	固 定 負 債 合 計		21,691,111,090
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	1,582,786,011	
(3)	未 払 金	241,946,586	
(4)	前 受 金	119,713,000	

(5) 引当金			
ア 賞与引当金	6,660,000		
イ 法定福利費引当金	1,329,000		
引当金合計		7,989,000	
(6) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			1,952,934,597
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受益者負担金	1,080,249,461		
イ 補助金	17,747,240,938		
ウ 受贈財産評価額	1,142,656,389		
エ 工事負担金	1,740,000		
長期前受金合計		19,971,886,788	
(2) 収益化累計額			
ア 受益者負担金	△457,636,706		
イ 補助金	△2,223,887,303		
ウ 受贈財産評価額	△270,470,192		
エ 工事負担金	0		
収益化累計額合計		△2,951,994,201	
繰延収益合計			17,019,892,587
負債合計			40,663,938,274

資 本 の 部

6 資本金			2,235,393,379
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	3,237,703,364		
利益剰余金合計		△ 3,237,703,364	
剰余金合計			△ 2,284,646,680
資本合計			△ 49,253,301
負債資本合計			40,614,684,973

令和6年度 京丹後市下水道事業会計予算実施計画明細書

1 収益的收入

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		2,466,063	2,270,366	195,697
1 営業収益		614,731	575,999	38,732
	1 下水道使用料	585,697	575,212	10,485
	2 他会計負担金	28,670	0	28,670
	3 その他営業収益	364	787	△ 423
2 営業外収益		1,851,332	1,694,367	156,965
	1 受取利息及び配当金	10	5	5
	2 補助金	641	742	△ 101
	3 他会計補助金	959,900	894,400	65,500
	4 長期前受金戻入	787,546	715,591	71,955
	6 雑収益	1,005	929	76
	7 消費税及び地方消費税還付金	102,230	82,700	19,530

2 収益の支出

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		2,714,030	2,601,672	112,358
1 営業費用		2,389,027	2,263,809	125,218
	1 管渠費	114,000	124,347	△ 10,347

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1	下水道使用料	585,697	有収水量 3,684,000m ³
1	雨水処理負担金	27,900	
2	一般会計負担金	770	
1	手数料	364	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	10	
2	府補助金	641	生活排水処理対策費補助金
1	一般会計補助金	959,900	高資本費対策・分流式下水道等に要する経費 外
1	受益者負担金長期前受金戻入	112,601	
2	補助金長期前受金戻入	572,295	
3	受贈財産評価額長期前受金戻入	57,504	
4	工事負担金長期前受金戻入	56	
6	その他長期前受金戻入	45,090	
2	延滞金	317	
3	その他雑収益	688	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	102,230	

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
13	備用品費	344	管渠維持管理物品
15	光熱水費	962	マンホールポンプ 電気代
17	通信運搬費	1,060	通信料、電波利用料
19	委託料	64,581	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	188	マンホールポンプ 等用地賃借料
22	修繕費	8,923	管渠等修繕費
25	動力費	23,008	マンホールポンプ 動力費

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	2 ポンプ場費	53,606	52,960	646
	3 処理場費	480,192	476,864	3,328

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
30	負担金	10,549 システムネットワーク負担金、システム更新負担金
35	保険料	260 建物共済分担金
65	工事請負費	4,125 管渠等工事
13	備用品費	1,948 中継ポンプ場維持管理物品
15	光熱水費	142 中継ポンプ場電気代、水道代
17	通信運搬費	240 通信料
19	委託料	33,778 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	1,382 中継ポンプ場修繕費
25	動力費	16,018 中継ポンプ場動力費
35	保険料	98 建物共済分担金
1	給料	9,554 管理職員 1人、一般職員 1人、再任用職員 1人
2	手当	4,768 扶養手当 78 住居手当 300 通勤手当 426 管理職手当 353 時間外勤務手当 1,098 休日勤務手当 90 期末手当 1,342 勤勉手当 1,081
3	賞与引当金繰入額	1,132 期末手当 624 勤勉手当 508
6	法定福利費	3,028 共済組合負担金 2,358 厚生会負担金 58 公務災害補償基金負担金 30 社会保険料(再任用職員分) 448 雇用保険料(再任用職員分) 33 共済組合追加負担金 101
7	法定福利費引当金繰入額	220 共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	899 退職手当組合負担金
13	備用品費	2,467 処理場維持管理物品
14	燃料費	87 混合燃料 外
15	光熱水費	893 処理場電気代、水道代
17	通信運搬費	1,648 専用回線使用料、通信料
19	委託料	338,912 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	32,000 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	7,669 処理場修繕費
25	動力費	57,943 処理場動力費
26	薬品費	18,513 汚水処理、滅菌用薬品

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	4 雨水施設費	27,964	0	27,964
	5 浄化槽費	180,464	179,342	1,122

(単位：千円)

節		金額	説明	
区	分			
35	保険料	432	建物共済分担金	
2	手当	479	期末手当(会計年度任用職員分)	261
			勤勉手当(会計年度任用職員分)	218
5	報酬	1,276	会計年度任用職員 1人	
6	法定福利費	332	雇用保険料(会計年度任用職員分)	30
			共済組合負担金(会計年度任用職員分)	121
			社会保険料(会計年度任用職員分)	181
8	旅費	154	普通旅費、費用弁償(交通費)	
13	備用品費	160	雨水施設維持管理物品、消耗品費	
14	燃料費	17	混合燃料	
15	光熱水費	48	雨水施設電気代、水道代	
17	通信運搬費	141	通信料	
19	委託料	13,287	雨水施設管理業務委託料、水路等環境整備業務委託料、自家用電気工作物保安管理業務委託料 外	
20	手数料	120	ごみ持込処理手数料	
21	賃借料	17	有料道路通行料、駐車場使用料	
22	修繕費	4,254	雨水施設修繕費	
25	動力費	6,343	雨水施設動力費	
35	保険料	131	建物共済分担金 外	
65	工事請負費	1,205	雨水施設工事	
1	給料	4,016	一般職員 1人	
2	手当	2,148	通勤手当	195
			時間外勤務手当	870
			休日勤務手当	30
			期末手当	573
			勤勉手当	480
3	賞与引当金繰入額	531	期末手当	289
			勤勉手当	242
6	法定福利費	1,464	共済組合負担金	1,360
			厚生会負担金	25
			公務災害補償基金負担金	10
			共済組合追加負担金	69
7	法定福利費引当金繰入額	107	共済組合負担金	
10	退職手当組合負担金	523	退職手当組合負担金	
19	委託料	155,214	浄化槽管理業務委託料、汚泥引抜業務委託料	
20	手数料	9,461	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	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	6 水洗化普及費	8,104	7,202	902
	7 業務費	21,389	22,367	△ 978
	8 総係費	74,092	77,180	△ 3,088

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
2	手当	1,280	期末手当(会計年度任用職員分) 697 勤勉手当(会計年度任用職員分) 583
5	報酬	3,763	会計年度任用職員 2人
6	法定福利費	422	雇用保険料(会計年度任用職員分) 83 共済組合負担金(会計年度任用職員分) 339
8	旅費	260	費用弁償(交通費)
13	備用品費	500	消耗品費
14	燃料費	92	公用車燃料費
19	委託料	380	排水設備アトハ`イザ`-派遣業務委託料
22	修繕費	74	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	696	下水道接続推進事業利子補給金
65	工事請負費	624	デ`サ`インマンホール蓋設置工事
16	印刷製本費	1,109	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	306	納付書等郵送料
19	委託料	19,413	下水道使用料収納業務委託料 外
22	修繕費	70	給水装置修繕費
30	負担金	111	システムサポート負担金
65	工事請負費	380	下水道用マ`タ`設置費
1	給料	21,511	管理職員 3人、一般職員 2人
2	手当	13,691	扶養手当 1,458 通勤手当 664 管理職手当 1,182 時間外勤務手当 1,957 休日勤務手当 60 期末手当 3,392 勤勉手当 2,840 児童手当 540 期末手当(会計年度任用職員分) 870 勤勉手当(会計年度任用職員分) 728
3	賞与引当金繰入額	3,144	期末手当 1,712 勤勉手当 1,432
5	報酬	4,661	上下水道事業審議会委員 9人 216 会計年度任用職員 2人 4,445
6	法定福利費	8,095	共済組合負担金 6,506 厚生会負担金 131 公務災害補償基金負担金 49 雇用保険料(会計年度任用職員分) 98 共済組合追加負担金 317 共済組合負担金(会計年度任用職員分) 396 社会保険料(会計年度任用職員分) 598

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	9 減価償却費	1,395,535	1,309,055	86,480
	10 資産減耗費	33,681	14,492	19,189

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
2 営業外費用		308,003	320,863	△ 12,860
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	296,215	312,275	△ 16,060
	2 雑支出	11,788	8,588	3,200
4 予備費		17,000	17,000	0
	1 予備費	17,000	17,000	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
7	法定福利費引当金繰入額	630	共済組合負担金
8	旅費	519	普通旅費、費用弁償(交通費)
10	退職手当組合負担金	2,798	退職手当組合負担金
13	備用品費	179	消耗品費
14	燃料費	423	公用車燃料費
17	通信運搬費	8	放送受信料
19	委託料	13,074	企業会計システム保守業務委託料 外
20	手数料	2,809	公金取扱手数料 外
21	賃借料	56	有料道路通行料、駐車場使用料
22	修繕費	472	公用車点検、修繕費
30	負担金	289	出納取扱金融機関派出業務負担金 外
31	研修費	420	研修会受講費
35	保険料	96	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	1,196	貸倒引当金繰入額
44	有形固定資産減価償却費	1,395,535	建物 78,391 構築物 980,323 機械及び装置 335,295 車両運搬費 201 工具、器具及び備品 1,325
19	委託料	14,000	処理場清掃業務委託料 14,000
46	固定資産除却費	5,681	構築物 34 機械及び装置 5,541 工具、器具及び備品 106
65	工事請負費	14,000	機械・電気設備撤去工事 14,000

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
51	企業債利息	296,187	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	11,186	消費税雑支出
63	過年度損益修正損	602	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		3,311,175	2,628,699	682,476
1 負担金		104,607	99,430	5,177
	1 受益者負担金	92,212	96,900	△ 4,688
	2 工事負担金	12,395	2,530	9,865
2 企業債		2,077,000	1,579,900	497,100
	1 企業債	2,077,000	1,579,900	497,100
3 補助金		789,468	458,769	330,699
	1 国庫補助金	755,446	455,608	299,838
	2 府補助金	2,922	3,161	△ 239
	3 他会計補助金	31,100	0	31,100
4 出資金		340,100	490,600	△ 150,500
	1 他会計出資金	340,100	490,600	△ 150,500

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		3,910,479	3,228,144	682,335
1 建設改良費		2,327,692	1,677,687	650,005
	1 事務費	33,374	31,991	1,383

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 受益者分担金		91,900	受益者分担金
2 増嵩経費負担金		312	増嵩経費負担金
2 補償金		12,395	補償金
1 下水道事業債		1,478,900	建設改良事業に係る企業債
2 資本費平準化債		570,600	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		755,446	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		2,922	生活排水処理対策費補助金
1 一般会計補助金		31,100	一般会計補助金(雨水)
1 一般会計出資金		340,100	企業債償還金出資金

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 給料		13,831	一般職員 4人
2 手当		9,704	扶養手当 720 通勤手当 649 時間外勤務手当 3,585 休日勤務手当 120 期末手当 2,065 勤勉手当 1,725 児童手当 840
3 賞与引当金繰入額		1,934	期末手当 1,053 勤勉手当 881
6 法定福利費		4,173	共済組合負担金 3,864 厚生会負担金 84 公務災害補償基金負担金 38

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	1,897	1,971	△ 74
	3 管渠整備事業費	1,821,659	1,342,500	479,159
	4 管渠改良事業費	35,200	54,989	△ 19,789
	6 ポンプ場改良事業費	8,335	18,006	△ 9,671
	8 処理場改良事業費	172,756	99,629	73,127
	10 雨水施設改良事業費	127,000	0	127,000
	11 浄化槽整備事業費	127,471	128,601	△ 1,130
2 企業債償還金		1,582,787	1,550,457	32,330
	1 企業債償還金	1,582,787	1,550,457	32,330

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
			共済組合追加負担金 187
7	法定福利費引当金繰入額	387	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	1,799	退職手当組合負担金
13	備用品費	1,182	消耗品費
14	燃料費	160	公用車燃料費
20	手数料	19	車検手数料
22	修繕費	144	公用車修繕費
35	保険料	32	自動車損害保険料
38	公課費	9	自動車重量税
77	メーター費	1,204	下水道用メーター
78	備品購入費	693	処理場用備品
19	委託料	181,200	家屋調査委託料、測量委託料 外
29	補償金	3,000	建物等補償
65	工事請負費	1,637,459	管渠布設工事、公共汚水ます設置工事 外
19	委託料	10,439	設計業務委託料
65	工事請負費	24,761	マンホールポンプ設備改修工事 外
19	委託料	5,750	ストックマネジメント計画策定業務委託料
65	工事請負費	2,585	汚水中継ポンプ場設備改修工事
19	委託料	125,050	ストックマネジメント計画対策工事 外
65	工事請負費	47,706	処理場設備改修工事
19	委託料	25,000	内水浸水想定区域図作成業務委託料 外
65	工事請負費	102,000	雨水施設設備改修工事
19	委託料	772	資材特別単価調査業務委託料 外
65	工事請負費	126,699	浄化槽設置工事、浄化槽移設工事
71	元金償還金	1,582,787	企業債償還金