

令和7年度

下水道事業会計予算書

京都府京丹後市

議案第42号

令和7年度 京丹後市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7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	29,200人	
(2) 年間排水処理水量	3,363,000m ³	
(3) 一日平均排水処理水量	9,214m ³	
(4) 主要な建設改良事業	管渠整備事業費	1,641,357千円
	管渠改良事業費	60,464千円
	ポンプ場改良事業費	38,488千円
	処理場改良事業費	175,711千円
	雨水施設改良事業費	116,000千円
	浄化槽整備事業費	124,757千円

(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 283,007千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））115,600千円を借り入れる。

収 入

第1款 下水道事業収益	2,560,485千円
第1項 営業収益	616,711千円
第2項 営業外収益	1,943,774千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,793,727千円
第1項 営業費用	2,469,449千円
第2項 営業外費用	307,278千円
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 653,310千円は、当年度分消費税資本的収支調整額 142,915千円、引継金 3,607千円及び過年度分損益勘定留保資金 506,788千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	3,159,844千円
第1項 負担金	95,107千円

第2項	企 業 債	2,084,700千円
第3項	補 助 金	684,637千円
第4項	出 資 金	295,400千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	3,813,154千円
第1項	建 設 改 良 費	2,187,445千円
第2項	企 業 債 償 還 金	1,625,709千円

(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	1,454,600千円	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内	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。
資本費平準化債	630,100千円	(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。)	(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)	
未利用利子	115,600千円			

(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 131,444千円

(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、1,011,800千円である。

(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、20,119千円と定める。

令和7年2月27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			2,560,485	
	1 営業収益		616,711	
		1 下水道使用料	588,594	下水道使用料
		2 他会計負担金	27,800	雨水処理負担金
		3 その他営業収益	317	手数料
	2 営業外収益		1,943,774	
		1 受取利息及び配 当金	400	預金利息
		2 補助金	622	市町村上下水道経営基盤強化交付金
		3 他会計補助金	1,004,800	一般会計補助金
		4 長期前受金戻入	821,816	受益者負担金、補助金、工事負担金 外
		6 雑収益	1,336	延滞金 外
7 消費税及び地方 消費税還付金		114,800	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			2,793,727	
	1 営業費用		2,469,449	
		1 管渠費	134,636	管渠の維持管理に要する費用
		2 ポンプ場費	54,459	中継ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 処理場費	477,800	処理場の維持管理に要する費用
		4 雨水施設費	27,128	雨水処理施設の維持管理に要する費用
		5 浄化槽費	191,579	浄化槽の維持管理に要する費用
		6 水洗化普及費	8,769	水洗化の推進に要する費用
		7 業務費	26,849	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	69,711	資産管理、事業活動全般に関する費用
		9 減価償却費	1,405,708	固定資産の減価償却費
	10 資産減耗費	72,810	固定資産の除去損	
	2 営業外費用		307,278	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	296,049	企業債利息、一時借入金利息
		2 雑支出	11,229	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			3,159,844	
	1 負担金		95,107	
		1 受益者負担金	91,580	受益者分担金、増嵩経費負担金
		2 工事負担金	3,527	補償金
	2 企業債		2,084,700	
		1 企業債	2,084,700	下水道事業債、資本費平準化債
	3 補助金		684,637	
		1 国庫補助金	674,539	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	3,098	市町村上下水道経営基盤強化交付金
		3 他会計補助金	7,000	一般会計補助金
4 出資金		295,400		
	1 他会計出資金	295,400	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			3,813,154	
	1 建設改良費		2,187,445	
		1 事務費	28,928	建設改良事業に要する事務費
		2 固定資産取得費	1,740	下水道用メーター、備品
		3 管渠整備事業費	1,641,357	管渠の整備
		4 管渠改良事業費	60,464	管渠の改修・更新
		6 ポンプ場改良事業費	38,488	中継ポンプ場の改修・更新
		8 処理場改良事業費	175,711	処理場の改修・更新
		10 雨水施設改良事業費	116,000	雨水施設の改修・更新
		11 浄化槽整備事業費	124,757	浄化槽の整備
	2 企業債償還金		1,625,709	
		1 企業債償還金	1,625,709	企業債償還金

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)	△ 323,502,087
	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)	8,400
	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)	△ 73,359,758
	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	571,947,229
	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	276,298,229
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	△ 2,693,158,271
	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
	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
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,578,167,250
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)	△ 23,178,021
	資金期首残高	362,758,064
	資金期末残高	339,580,043

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		
本 年 度	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
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	1 (0)	1,627	3,299	7,243	12,169	1,290	13,459
	資本勘定支弁職員		△1		△2,704	△ 828	△3,532	△783	△4,315
	合 計	(0)	0 (0)	1,627	595	6,415	8,637	507	9,144

※ 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
	本年度		2,718	2,095	300	1,969			9,864	
	前年度		2,256	0	300	1,934			7,810	
	比 較		462	2,095	0	35			2,054	
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		1,240		13,403	11,122	2,880	5,654	51,245		
前年度		1,535		12,878	10,718	1,380	6,019	44,830		
比 較		△295		525	404	1,500	△365	6,415		

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)	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
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	1 (0)	△108	3,299	6,551	9,742	702	10,444
	資本勘定支弁職員		△1		△2,704	△828	△3,532	△783	△4,315
	合 計	(0)	0 (0)	△108	595	5,723	6,210	△81	6,129

※ 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
	本年度		2,718	2,095	300	1,969			9,864	
	前年度		2,256	0	300	1,934			7,810	
	比 較		462	2,095	0	35			2,054	
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		1,240		11,202	9,274	2,880	5,654	47,196		
前年度		1,535		11,050	9,189	1,380	6,019	41,473		
比 較		△295		152	85	1,500	△365	5,723		

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)	11,219		4,049	15,268	2,434	17,702
前年度	損益勘定支弁職員		(5)	9,484		3,357	12,841	1,846	14,687
比 較	損益勘定支弁職員		(0)	1,735		692	2,427	588	3,015

※ 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						2,201	1,848		4,049
	前年度						1,828	1,529		3,357
	比 較						373	319		692

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	増減額	説 明	備 考
給 料	595	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	931		
		その他の増減分	△336	退職、採用、異動等による増減分	
手 当 等	6,415	制度改正に伴う増減分	4,151	地域手当4%の増 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 扶養手当額の改定による増減 配偶者 △3,500円 子 1,500円	
		その他の増減分	2,264	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人当たり給与

(単位：円)

区 分		事務・技術職
令和7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	45.4歳
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7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	188,000	188,000
短 大 卒	204,000	204,000
大 学 卒	220,000	220,000

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

※ () 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7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	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.600 (2.400)	有	
前 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
一般会計の制度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.600 (2.400)	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	<u>△462,637,948</u>		2,230,614,783
	ウ 構 築 物	40,692,573,214		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,559,131,559</u>		35,133,441,655
	エ 機 械 及 び 装 置	6,933,809,456		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,169,704,939</u>		4,764,104,517
	オ 車 両 運 搬 具	1,371,733		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△962,313</u>		409,420
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	9,209,966		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,397,566</u>		3,812,400
	キ 建 設 仮 勘 定			<u>0</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>43,893,684,005</u>
	固 定 資 産 合 計			43,893,684,005
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		339,580,043	
(2)	未 収 金	267,617,964		
	貸 倒 引 当 金	<u>△3,988,200</u>		263,629,764
(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			<u>608,086,493</u>
	資 産 合 計			<u>44,501,770,498</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		22,899,266,695	
(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)	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	
(2)	未 払 金		300,816,303	
(3)	前 受 金		0	

(4) 引当金			
ア 賞与引当金	6,997,000		
イ 法定福利費引当金	1,395,000		
引当金合計		8,392,000	
(5) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			1,957,543,689
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			44,384,150,583

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 当年度未処理欠損金	3,775,047,051		
利益剰余金合計		△ 3,775,047,051	
剰余金合計			△ 2,756,973,464
資本合計			117,619,915
負債資本合計			44,501,770,498

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 10～50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871,172,522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6年度 京丹後市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	528,815,406		
	(2) 他会計補助金	28,170,000		
	(3) その他営業収益	<u>403,000</u>	557,388,406	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	94,586,511		
	(2) ポンプ場費	42,614,310		
	(3) 処理場費	418,609,986		
	(4) 雨水施設費	25,109,020		
	(5) 浄化槽費	157,427,592		
	(6) 水洗化普及費	8,164,709		
	(7) 業務費	21,185,308		
	(8) 総係費	65,475,955		
	(9) 減価償却費	1,394,546,996		
	(10) 資産減耗費	<u>26,362,925</u>	<u>2,254,083,312</u>	
	営業損失			1,696,694,906
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	143,580		
	(2) 補助金	587,000		
	(3) 他会計補助金	952,600,000		
	(4) 長期前受金戻入	780,802,103		
	(5) 雑収益	<u>1,435,860</u>	1,735,568,543	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	289,479,687		
	(2) 雑支出	<u>10,535,788</u>	<u>300,015,475</u>	<u>1,435,553,068</u>
	当年度純損失			261,141,838
	前年度繰越欠損金			<u>3,190,403,126</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>3,451,544,964</u></u>

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	2,693,252,731		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△385,490,971</u>	2,307,761,760	
	ウ 構 築 物	38,436,703,922		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,572,174,027</u>	33,864,529,895	
	エ 機 械 及 び 装 置	6,626,958,400		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,848,042,034</u>	4,778,916,366	
	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	8,849,966		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,116,923</u>	4,733,043	
	キ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		<u>42,717,851,964</u>	
	固定資産合計			42,717,851,964
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		362,758,064	
	(2) 未 収 金	196,150,206		
	貸 倒 引 当 金	<u>△4,122,800</u>	192,027,406	
	(3) 貯 蔵 品		3,961,685	
	(4) 前 払 金		234,527,000	
	(5) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>793,274,155</u>	
	資 産 合 計		<u>43,511,126,119</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		21,938,104,964	
	(2) 引 当 金		0	
	(3) その他固定負債		0	
	固定負債合計		<u>21,938,104,964</u>	
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		1,625,706,117	
	(3) 未 払 金		323,077,795	
	(4) 前 受 金		104,709,000	

(5) 引当金			
ア 賞与引当金	7,419,000		
イ 法定福利費引当金	1,476,000		
引当金合計		8,895,000	
(6) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			2,062,887,912
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受益者負担金	1,163,568,555		
イ 補助金	19,491,579,605		
ウ 受贈財産評価額	1,215,224,110		
エ 工事負担金	2,865,718		
オ その他	1,212,407,195		
長期前受金合計		23,085,645,183	
(2) 収益化累計額			
ア 受益者負担金	△562,795,932		
イ 補助金	△2,793,854,195		
ウ 受贈財産評価額	△319,222,977		
エ 工事負担金	△45,949		
オ その他	△45,314,889		
収益化累計額合計		△3,721,233,942	
繰延収益合計			19,364,411,241
負債合計			43,365,404,117

資 本 の 部

6 資本金			2,579,193,379
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 当年度未処理欠損金	△3,451,544,964		
利益剰余金合計		△3,451,544,964	
剰余金合計			△ 2,433,471,377
資本合計			145,722,002
負債資本合計			43,511,126,119

令和7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		2,560,485	2,466,063	94,422
1 営業収益		616,711	614,731	1,980
	1 下水道使用料	588,594	585,697	2,897
	2 他会計負担金	27,800	28,670	△ 870
	3 その他営業収益	317	364	△ 47
2 営業外収益		1,943,774	1,851,332	92,442
	1 受取利息及び配当金	400	10	390
	2 補助金	622	641	△ 19
	3 他会計補助金	1,004,800	959,900	44,900
	4 長期前受金戻入	821,816	787,546	34,270
	6 雑収益	1,336	1,005	331
	7 消費税及び地方消費税還付金	114,800	102,230	12,570

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		2,793,727	2,714,030	79,697
1 営業費用		2,469,449	2,389,027	80,422
	1 管渠費	134,636	114,000	20,636

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1	下水道使用料	588,594	有収水量 3,678,000m ³
1	雨水処理負担金	27,800	
1	手数料	317	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	400	
2	府補助金	622	市町村上下水道経営基盤強化交付金
1	一般会計補助金	1,004,800	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	112,496	
2	補助金長期前受金戻入	617,124	
3	受贈財産評価額長期前受金戻入	47,704	
4	工事負担金長期前受金戻入	113	
6	その他長期前受金戻入	44,379	
1	不用品売却収益	500	
2	延滞金	201	
3	その他雑収益	635	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	114,800	

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
13	備用品費	305	管渠維持管理物品
15	光熱水費	1,113	マンホールポンプ電気代
17	通信運搬費	928	通信料、電波利用料
19	委託料	75,997	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	191	マンホールポンプ等用地賃借料、行政財産使用料
22	修繕費	6,493	管渠等修繕費
25	動力費	25,794	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	54,459	53,606	853
	3 処理場費	477,800	480,192	△ 2,392

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
30	負担金	13,826	システムポート負担金、システム更新負担金 外
35	保険料	270	建物共済分担金
65	工事請負費	9,719	管渠等工事
13	備用品費	2,072	中継ホップ場維持管理物品
14	燃料費	70	自家発電装置燃料費
15	光熱水費	145	中継ホップ場電気代、水道代
17	通信運搬費	266	通信料
19	委託料	35,514	中継ホッ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	119	中継ホップ場修繕費
25	動力費	16,172	中継ホップ場動力費
35	保険料	101	建物共済分担金
1	給料	11,179	管理職員 1人、一般職員 1人、再任用職員 1人
2	手当	7,557	扶養手当 510 住居手当 300 通勤手当 483 管理職手当 374 時間外勤務手当 1,789 休日勤務手当 60 期末手当 1,632 勤勉手当 1,339 児童手当 600 地域手当 470
3	賞与引当金繰入額	1,502	期末手当 825 勤勉手当 677
6	法定福利費	3,717	共済組合負担金 3,029 厚生会負担金 68 公務災害補償基金負担金 33 社会保険料(再任用職員分) 430 雇用保険料(再任用職員分) 35 共済組合追加負担金 122
7	法定福利費引当金繰入額	296	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	1,105	退職手当組合負担金
13	備用品費	2,911	処理場維持管理物品
14	燃料費	127	自家発電装置燃料費 外
15	光熱水費	873	処理場電気代、水道代、ガス代
17	通信運搬費	1,667	専用回線使用料、通信料
19	委託料	333,699	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	28,524	汚泥処理手数料、11条検査手数料 外
21	賃借料	30	船舶借上料

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	4 雨水施設費	27,128	27,964	△ 836
	5 浄化槽費	191,579	180,464	11,115

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
22	修繕費	7,664	処理場修繕費
25	動力費	57,832	処理場動力費
26	薬品費	17,375	污水处理、滅菌用薬品
35	保険料	448	建物共済分担金
65	工事請負費	1,294	処理場工事
2	手当	493	期末手当(会計年度任用職員分) 268 勤勉手当(会計年度任用職員分) 225
5	報酬	1,284	会計年度任用職員 1人
6	法定福利費	319	共済組合負担金(会計年度任用職員分) 118 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) 28
8	旅費	62	普通旅費、費用弁償(交通費)
13	備用品費	345	雨水施設維持管理物品、消耗品費
14	燃料費	16	混合燃料
15	光熱水費	51	雨水施設電気代、水道代
17	通信運搬費	141	通信料
19	委託料	14,062	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	800	雨水施設修繕費
25	動力費	7,673	雨水施設動力費
35	保険料	128	建物共済分担金 外
65	工事請負費	1,617	雨水施設工事
1	給料	4,089	一般職員 1人
2	手当	2,567	通勤手当 195 時間外勤務手当 1,037 休日勤務手当 30 期末手当 620 勤勉手当 521 地域手当 164
3	賞与引当金繰入額	574	期末手当 312 勤勉手当 262
6	法定福利費	1,191	共済組合負担金 1,107 厚生会負担金 25 公務災害補償基金負担金 11 共済組合追加負担金 48
7	法定福利費引当金繰入額	115	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	532	退職手当組合負担金
19	委託料	165,010	浄化槽管理業務委託料、汚泥引抜業務委託料
20	手数料	9,676	7条検査手数料、11条検査手数料

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	6 水洗化普及費	8,769	8,104	665
	7 業務費	26,849	21,389	5,460
	8 総係費	69,711	74,092	△ 4,381

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
22	修繕費	7,825	浄化槽修繕費
	2 手当	1,630	期末手当(会計年度任用職員分) 886 勤勉手当(会計年度任用職員分) 744
	5 報酬	4,693	会計年度任用職員 2人
	6 法定福利費	817	共済組合負担金(会計年度任用職員分) 409 社会保険料(会計年度任用職員分) 306 雇用保険料(会計年度任用職員分) 102
	8 旅費	216	費用弁償(交通費)
	13 備用品費	200	消耗品費
	14 燃料費	92	公用車燃料費
	19 委託料	414	排水設備の保守・派遣業務委託料
	20 手数料	21	車検代行手数料
	22 修繕費	148	公用車点検、修繕費
	35 保険料	32	自動車損害保険料
	37 補助金	499	下水道接続推進事業利子補給金
	38 公課費	7	自動車重量税
	16 印刷製本費	968	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	394	納付書等郵送料
	19 委託料	22,709	下水道使用料収納業務委託料 外
	22 修繕費	56	給水装置修繕費
	30 負担金	2,259	システムサポート負担金 外
	65 工事請負費	463	下水道用メーター設置費 外
	1 給料	23,112	管理職員 2人、一般職員 3人、再任用職員 1人
	2 手当	16,852	扶養手当 1,380 通勤手当 801 管理職手当 866 時間外勤務手当 3,649 休日勤務手当 120 期末手当 3,320 勤勉手当 2,728 児童手当 1,080 期末手当(会計年度任用職員分) 1,047 勤勉手当(会計年度任用職員分) 879 地域手当 982
	3 賞与引当金繰入額	3,254	期末手当 1,780 勤勉手当 1,474
	5 報酬	5,350	上下水道事業審議会委員 9人 108 会計年度任用職員 2人 5,242
	6 法定福利費	8,484	共済組合負担金 6,636 厚生会負担金 141 公務災害補償基金負担金 64

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	9 減価償却費	1,405,708	1,395,535	10,173
	10 資産減耗費	72,810	33,681	39,129
2 営業外費用		307,278	308,003	△ 725
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	296,049	296,215	△ 166
	2 雑支出	11,229	11,788	△ 559
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				
			雇用保険料(再任用職員分)	42
			共済組合追加負担金	303
			共済組合負担金(会計年度任用職員分)	473
			社会保険料(会計年度任用職員分)	709
			雇用保険料(会計年度任用職員分)	116
7	法定福利費引当金繰入額	649	共済組合負担金	
8	旅費	624	普通旅費、費用弁償(交通費)	
10	退職手当組合負担金	2,570	退職手当組合負担金	
13	備用品費	196	消耗品費	
14	燃料費	377	公用車燃料費	
17	通信運搬費	7	放送受信料	
19	委託料	2,287	企業会計システム保守業務委託料 外	
20	手数料	3,122	公金取扱手数料 外	
21	賃借料	72	有料道路通行料、駐車場使用料	
22	修繕費	324	公用車点検、修繕費	
30	負担金	863	出納取扱金融機関派出業務負担金 外	
31	研修費	467	研修会受講費	
35	保険料	42	自動車損害保険料	
40	貸倒引当金繰入額	1,059	貸倒引当金繰入額	
44	有形固定資産減価償却費	1,405,708	建物	77,147
			構築物	997,237
			機械及び装置	329,843
			車両運搬費	200
			工具、器具及び備品	1,281
46	固定資産除却費	72,810	構築物	59,987
			機械及び装置	12,823
51	企業債利息	283,007	企業債利息	
53	一時借入金利息	13,042	一時借入金利息	
59	その他雑支出	10,729	消費税雑支出	
63	過年度損益修正損	500	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		3,159,844	3,311,175	△ 151,331
1 負担金		95,107	104,607	△ 9,500
	1 受益者負担金	91,580	92,212	△ 632
	2 工事負担金	3,527	12,395	△ 8,868
2 企業債		2,084,700	2,077,000	7,700
	1 企業債	2,084,700	2,077,000	7,700
3 補助金		684,637	789,468	△ 104,831
	1 国庫補助金	674,539	755,446	△ 80,907
	2 府補助金	3,098	2,922	176
	3 他会計補助金	7,000	31,100	△ 24,100
4 出資金		295,400	340,100	△ 44,700
	1 他会計出資金	295,400	340,100	△ 44,700

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		3,813,154	3,910,479	△ 97,325
1 建設改良費		2,187,445	2,327,692	△ 140,247
	1 事務費	28,928	33,374	△ 4,446

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 受益者分担金		91,285	受益者分担金
2 増嵩経費負担金		295	増嵩経費負担金
2 補償金		3,527	補償金
1 下水道事業債		1,454,600	建設改良事業に係る企業債
2 資本費平準化債		630,100	資本費平準化債
1 国庫補助金		674,539	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		3,098	市町村上下水道経営基盤強化交付金
1 一般会計補助金		7,000	一般会計補助金（雨水）
1 一般会計出資金		295,400	企業債償還金出資金

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 給料		11,127	一般職員 3人
2 手当		9,495	扶養手当 828 通勤手当 490 時間外勤務手当 3,089 休日勤務手当 90 期末手当 1,806 勤勉手当 1,513 児童手当 1,200 地域手当 479
3 賞与引当金繰入額		1,667	期末手当 907 勤勉手当 760
6 法定福利費		3,442	共済組合負担金 3,204 厚生会負担金 67 公務災害補償基金負担金 32

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	1,740	1,897	△ 157
	3 管渠整備事業費	1,641,357	1,821,659	△ 180,302
	4 管渠改良事業費	60,464	35,200	25,264
	6 ポンプ場改良事業費	38,488	8,335	30,153
	8 処理場改良事業費	175,711	172,756	2,955
	10 雨水施設改良事業費	116,000	127,000	△ 11,000
	11 浄化槽整備事業費	124,757	127,471	△ 2,714
2 企業債償還金		1,625,709	1,582,787	42,922
	1 企業債償還金	1,625,709	1,582,787	42,922

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
			共済組合追加負担金 139
7	法定福利費引当金繰入額	335	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	1,447	退職手当組合負担金
13	備用品費	1,139	消耗品費
14	燃料費	160	公用車燃料費
22	修繕費	102	公用車点検、修繕費
35	保険料	14	自動車損害保険料
77	メーター費	1,344	下水道用メーター
78	備品購入費	396	業務用パソコン
19	委託料	122,800	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	1,515,557	管渠布設工事、公共汚水ます設置工事 外
19	委託料	11,600	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	48,864	マンホールポンプ設備改修工事 外
19	委託料	18,273	ストックマネジメント計画対策工事 外
65	工事請負費	20,215	汚水中継ポンプ場設備改修工事
19	委託料	145,868	ストックマネジメント計画対策工事 外
65	工事請負費	29,843	処理場設備改修工事
19	委託料	16,000	ストックマネジメント計画策定業務委託料 外
65	工事請負費	100,000	雨水施設改修工事
19	委託料	660	資材特別単価調査業務委託料
65	工事請負費	124,097	浄化槽設置工事
71	元金償還金	1,625,709	企業債償還金