

令和8年度

下水道事業会計予算書

京都府京丹後市



議案第48号

令和8年度 京丹後市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	29,000人	
(2) 年間排水処理水量	3,384,000m <sup>3</sup>	
(3) 一日平均排水処理水量	9,271m <sup>3</sup>	
(4) 主要な建設改良事業		
	管渠整備事業費	1,742,830千円
	管渠改良事業費	43,442千円
	ポンプ場改良事業費	15,706千円
	処理場改良事業費	131,102千円
	雨水施設改良事業費	103,000千円
	浄化槽整備事業費	109,124千円

(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 296,339千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））118,900千円を借り入れる。

収 入

第1款 下水道事業収益	2,580,176千円
第1項 営業収益	612,786千円
第2項 営業外収益	1,967,390千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,771,423千円
第1項 営業費用	2,439,477千円
第2項 営業外費用	314,946千円
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 769,910千円は、過年度分消費税資本的収支調整額50千円、当年度分消費税資本的収支調整額 132,477千円、引継金 4,778千円及び過年度分損益勘定留保資金 513,705千円、当年度損益勘定留保資金118,900千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	3,059,750千円
-----------	-------------

第1項	負担金	86,643千円
第2項	企業債	1,951,200千円
第3項	補助金	782,807千円
第4項	出資金	239,100千円

支 出

第1款	資本的支出	3,829,660千円
第1項	建設改良費	2,181,068千円
第2項	企業債償還金	1,648,592千円

(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	1,349,100千円	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	602,100千円	(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	118,900千円			

(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 129,695千円

(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、

1,053,000千円である。

(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、25,350千円と定める。

令和8年2月25日提出

京丹後市長 中山 泰

# 令和8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			2,580,176	
	1 営業収益		612,786	
		1 下水道使用料	582,318	下水道使用料
		2 他会計負担金	30,100	雨水処理負担金
		3 その他営業収益	368	手数料
	2 営業外収益		1,967,390	
		1 受取利息及び配 当金	1,200	預金利息
		2 補助金	523	市町村上下水道経営基盤強化交付金
		3 他会計補助金	1,053,000	一般会計補助金
		4 長期前受金戻入	786,567	受益者負担金、補助金、工事負担金 外
		6 雑収益	900	延滞金 外
7 消費税及び地方 消費税還付金		125,200	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			2,771,423	
	1 営業費用		2,439,477	
		1 管渠費	120,530	管渠の維持管理に要する費用
		2 ポンプ場費	54,363	中継ポンプ場の維持管理に要する費用
		3 処理場費	496,568	処理場の維持管理に要する費用
		4 雨水施設費	29,810	雨水処理施設の維持管理に要する費用
		5 浄化槽費	195,600	浄化槽の維持管理に要する費用
		6 水洗化普及費	8,569	水洗化の推進に要する費用
		7 業務費	28,750	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	66,661	資産管理、事業活動全般に関する費用
		9 減価償却費	1,437,002	固定資産の減価償却費
	10 資産減耗費	1,624	固定資産の除去損	
	2 営業外費用		314,946	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	303,724	企業債利息、一時借入金利息
		2 雑支出	11,222	過年度損益修正損 外
4 予備費		17,000		
	1 予備費	17,000		

資本的收入及び支出

1 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			3,059,750	
	1 負担金		86,643	
		1 受益者負担金	86,643	受益者分担金、増嵩経費負担金
	2 企業債		1,951,200	
		1 企業債	1,951,200	下水道事業債、資本費平準化債
	3 補助金		782,807	
		1 国庫補助金	780,270	社会資本整備総合交付金、循環型社会形成推進交付金 外
		2 府補助金	2,537	市町村上下水道経営基盤強化交付金
4 出資金		239,100		
	1 他会計出資金	239,100	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			3,829,660	
	1 建設改良費		2,181,068	
		1 事務費	29,449	建設改良事業に要する事務費
		2 固定資産取得費	6,415	下水道用メーター、備品
		3 管渠整備事業費	1,742,830	管渠の整備
		4 管渠改良事業費	43,442	管渠の改修・更新
		6 ポンプ場改良事業費	15,706	中継ポンプ場の改修・更新
		8 処理場改良事業費	131,102	処理場の改修・更新
		10 雨水施設改良事業費	103,000	雨水施設の改修・更新
		11 浄化槽整備事業費	109,124	浄化槽の整備
	2 企業債償還金		1,648,592	
1 企業債償還金		1,648,592	企業債償還金	

令和8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8年4月1日から令和9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)	△ 290,193,329
	減価償却費	1,437,002,000
	固定資産除却費	1,624,000
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 558,216
	長期前受金戻入額	△ 786,567,000
	受取利息及び配当金	△ 1,200,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	303,724,000
	固定資産売却益(損)	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,028,438
	未払金の増減額 (△は減少)	43,055,865
	貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 1,432,457
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	小計	683,426,425
	利息及び配当金の受取額	1,200,000
	利息の支払額	△ 303,724,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	380,902,425
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	△ 2,273,977,488
	有形固定資産の売却による収入	0
	負担金による収入	86,541,528
	補助金等による収入	856,227,675
	一般会計からの繰入金による収入	89,091
	補償金による収入	0
	前受金の増減額 (△は減少)	△ 40,479,000
	前払金の増減額 (△は増加)	80,958,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,290,640,194
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	2,239,700,000
	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	△ 1,648,592,000
	他会計からの出資による収入	239,100,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	830,208,000
	資金に係る換算差額	0
	資金増加額 (又は減少額)	△ 79,529,769
	資金期首残高	371,838,848
	資金期末残高	292,309,079

# 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)	11,695	35,913	38,438	86,046	15,436	101,482
	資本勘定支弁職員		3		11,551	12,588	24,139	4,074	28,213
	合 計	(9)	11 (6)	11,695	47,464	51,026	110,185	19,510	129,695
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	△ 1 (0)	368	△2,467	△198	△2,297	△152	△2,449
	資本勘定支弁職員		0		424	△ 21	403	297	700
	合 計	(0)	△ 1 (0)	368	△2,043	△219	△1,894	145	△1,749

※ 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		2,466	3,052	636	1,882			8,459	
	前年度		2,718	2,095	300	1,969			9,864	
	比 較		△252	957	336	△87			△1,405	
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		854		13,662	11,443	2,760	5,812	51,026		
前年度		1,240		13,403	11,122	2,880	5,654	51,245		
比 較		△386		259	321	△120	158	△219		

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)	144	35,913	34,137	70,194	12,947	83,141
	資本勘定支弁職員		3		11,551	12,588	24,139	4,074	28,213
	合 計	(9)	11 (1)	144	47,464	46,725	94,333	17,021	111,354
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	(0)	△ 1 (0)	36	△2,467	△450	△2,881	△207	△3,088
	資本勘定支弁職員		0		424	△21	403	297	700
	合 計	(0)	△1 (0)	36	△2,043	△471	△2,478	90	△2,388

※ 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		2,466	3,052	636	1,882			8,459	
	前年度		2,718	2,095	300	1,969			9,864	
	比 較		△252	957	336	△87			△1,405	
手 当 等 の 内 訳	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		854		11,327	9,477	2,760	5,812	46,725	
	前年度		1,240		11,202	9,274	2,880	5,654	47,196	
	比 較		△386		125	203	△120	158	△471	

## 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)	11,551		4,301	15,852	2,489	18,341
前年度	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)	332		252	584	55	639

※ 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						2,335	1,966		4,301
	前年度						2,201	1,848		4,049
	比 較						134	118		252

## 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	△2,043	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	1,206		
		その他の増減分	△3,249	退職、採用、異動等による増減分	
手 当 等	△219	制度改正に伴う増減分	1,703	地域手当の増 2% 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	
		その他の増減分	△1,922	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8年1月1日現在	平均給料月額	337,200
	平均給与月額	400,809
	平均年齢	44.1歳
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8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	200,300	200,300
短 大 卒	216,500	216,500
大 学 卒	232,000	232,000

(令和8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)

※ ( ) 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			
本 年 度	2,325 (1,225)	2,325 (1,225)	4,650 (2,450)	有	
前 年 度	2,300 (1,200)	2,300 (1,200)	4,600 (2,400)	有	
一般会計の制度	2,325 (1,225)	2,325 (1,225)	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8年度 京丹後市下水道事業予定貸借対照表  
(令和9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>△537,527,030</u>		2,155,725,701
	ウ 構 築 物	41,966,811,251		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,599,520,141</u>		35,367,291,110
	エ 機 械 及 び 装 置	7,059,795,500		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,496,770,166</u>		4,563,025,334
	オ 車 両 運 搬 具	2,374,383		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△976,363</u>		1,398,020
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	20,617,057		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,149,675</u>		12,467,382
	キ 建 設 仮 勘 定			0
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>43,861,208,777</u>
	固 定 資 産 合 計			43,861,208,777
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		292,309,079	
(2)	未 収 金	235,505,687		
	貸 倒 引 当 金	<u>△5,466,858</u>		230,038,829
(3)	貯 蔵 品		3,938,241	
(4)	前 払 金		0	
(5)	そ の 他 流 動 資 産		0	
	流 動 資 産 合 計			<u>526,286,149</u>
	資 産 合 計			<u>44,387,494,926</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		22,876,032,656	
(2)	引 当 金		0	
(3)	そ の 他 固 定 負 債		0	
	固 定 負 債 合 計			22,876,032,656
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		1,623,180,308	
(2)	未 払 金		337,898,577	
(3)	前 受 金		0	

(4) 引当金			
ア 賞与引当金	7,124,000		
イ 法定福利費引当金	1,461,000		
引当金合計		8,585,000	
(5) その他流動負債		50,000	
流動負債合計			1,969,713,885
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受益者負担金	1,327,396,092		
イ 補助金	20,883,224,616		
ウ 受贈財産評価額	1,218,103,496		
エ 工事負担金	2,920,910		
オ その他	1,212,275,047		
長期前受金合計		24,643,920,161	
(2) 収益化累計額			
ア 受益者負担金	△769,387,784		
イ 補助金	△3,954,460,400		
ウ 受贈財産評価額	△411,517,275		
エ 工事負担金	△278,226		
オ その他	△133,279,894		
収益化累計額合計		△5,268,923,579	
繰延収益合計			19,374,996,582
負債合計			44,220,743,123

資本の部

6 資本金			3,118,693,379
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	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	3,970,015,163		
利益剰余金合計		△3,970,015,163	
剰余金合計			△2,951,941,576
資本合計			166,751,803
負債資本合計			44,387,494,926

## 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846,574,234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7年度 京丹後市下水道事業予定損益計算書  
 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	525,276,576		
	(2) 他会計補助金	26,751,506		
	(3) その他営業収益	<u>317,000</u>	552,345,082	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	108,437,935		
	(2) ポンプ場費	44,171,403		
	(3) 処理場費	428,145,647		
	(4) 雨水施設費	24,533,223		
	(5) 浄化槽費	160,422,283		
	(6) 水洗化普及費	8,262,287		
	(7) 業務費	14,604,337		
	(8) 総係費	70,959,136		
	(9) 減価償却費	1,404,327,356		
	(10) 資産減耗費	<u>27,165,485</u>	<u>2,291,029,092</u>	
	営業損失			1,738,684,010
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,646,658		
	(2) 補助金	513,000		
	(3) 他会計補助金	999,800,000		
	(4) 長期前受金戻入	781,516,257		
	(5) 雑収益	<u>2,396,002</u>	1,785,871,917	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	284,003,736		
	(2) 雑支出	<u>10,865,283</u>	<u>294,869,019</u>	<u>1,491,002,898</u>
	経常損失			247,681,112
	当年度純損失			247,681,112
	前年度繰越欠損金			<u>3,432,140,722</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>3,679,821,834</u></u>



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	39,910,341,614	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,567,336,324</u>	34,343,005,290
	エ 機 械 及 び 装 置	6,839,261,670	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,171,502,211</u>	4,667,759,459
	オ 車 両 運 搬 具	1,341,293	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△962,313</u>	378,980
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	16,134,784	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,411,606</u>	10,723,178
	キ 建 設 仮 勘 定		0
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>43,013,782,920</u>
	固 定 資 産 合 計		43,013,782,920
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		371,838,848
(2)	未 収 金	213,622,249	
	貸 倒 引 当 金	<u>△5,510,074</u>	208,112,175
(3)	貯 蔵 品		2,505,784
(4)	前 払 金		80,958,000
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>663,414,807</u>
	資 産 合 計		<u>43,677,197,727</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	22,259,515,835	
(2)	引 当 金		0
(3)	そ の 他 固 定 負 債		<u>0</u>
	固 定 負 債 合 計		22,259,515,835
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	1,648,589,129	
(3)	未 払 金		284,275,280
(4)	前 受 金		40,479,000



## 令和8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		2,580,176	2,560,485	19,691
1 営業収益		612,786	616,711	△ 3,925
	1 下水道使用料	582,318	588,594	△ 6,276
	2 他会計負担金	30,100	27,800	2,300
	3 その他営業収益	368	317	51
2 営業外収益		1,967,390	1,943,774	23,616
	1 受取利息及び配当金	1,200	400	800
	2 補助金	523	622	△ 99
	3 他会計補助金	1,053,000	1,004,800	48,200
	4 長期前受金戻入	786,567	821,816	△ 35,249
	6 雑収益	900	1,336	△ 436
	7 消費税及び地方消費税還付金	125,200	114,800	10,400

### 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		2,771,423	2,793,727	△ 22,304
1 営業費用		2,439,477	2,469,449	△ 29,972
	1 管渠費	120,530	134,636	△ 14,106

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1	下水道使用料	582,318	有収水量 3,616,000m <sup>3</sup>
1	雨水処理負担金	30,100	
1	手数料	368	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	1,200	
2	府補助金	523	市町村上下水道経営基盤強化交付金
1	一般会計補助金	1,053,000	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	107,546	
2	補助金長期前受金戻入	590,604	
3	受贈財産評価額長期前受金戻入	44,613	
4	工事負担金長期前受金戻入	116	
6	その他長期前受金戻入	43,688	
2	延滞金	249	
3	その他雑収益	651	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	125,200	消費税及び地方消費税還付金

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
13	備用品費	118	管渠維持管理物品
15	光熱水費	1,239	マンホールポンプ 電気代
17	通信運搬費	927	通信料、電波利用料
19	委託料	70,733	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	5,840	管渠等修繕費
25	動力費	26,452	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	54,363	54,459	△ 96
	3 処理場費	496,568	477,800	18,768

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
30	負担金	13,262	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	268	建物共済分担金
65	工事請負費	1,500	管渠等工事
13	備用品費	1,914	中継ホップ場維持管理物品
15	光熱水費	130	中継ホップ場電気代、水道代
17	通信運搬費	264	通信料
19	委託料	36,879	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	50	中継ホップ場修繕費
25	動力費	15,022	中継ホップ場動力費
35	保険料	104	建物共済分担金
1	給料	11,573	管理職員 1人、一般職員 1人、再任用職員 1人
2	手当	8,093	扶養手当 570 住居手当 300 通勤手当 483 管理職手当 371 時間外勤務手当 1,745 休日勤務手当 60 期末手当 1,764 勤勉手当 1,447 児童手当 600 地域手当 753
3	賞与引当金繰入額	1,602	期末手当 878 勤勉手当 724
6	法定福利費	3,962	共済組合負担金 3,313 厚生会負担金 70 公務災害補償基金負担金 36 社会保険料（再任用職員分） 396 雇用保険料（再任用職員分） 29 共済組合追加負担金 118
7	法定福利費引当金繰入額	324	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	1,143	退職手当組合負担金
13	備用品費	2,107	処理場維持管理物品
14	燃料費	17	灯油代
15	光熱水費	855	処理場電気代、水道代、ガス代
17	通信運搬費	1,710	専用回線使用料、通信料
19	委託料	358,082	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	22,937	汚泥処理手数料、11条検査手数料 外
21	賃借料	29	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	29,810	27,128	2,682
	5 浄化槽費	195,600	191,579	4,021

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
22	修繕費	4,900	処理場修繕費
25	動力費	57,158	処理場動力費
26	薬品費	21,613	污水处理、滅菌用薬品
35	保険料	463	建物共済分担金
2	手当	545	期末手当（会計年度任用職員分） 296 勤勉手当（会計年度任用職員分） 249
5	報酬	1,404	会計年度任用職員 1人
6	法定福利費	345	共済組合負担金（会計年度任用職員分） 127 社会保険料（会計年度任用職員分） 187 雇用保険料（会計年度任用職員分） 31
8	旅費	90	普通旅費、費用弁償（交通費）
13	備用品費	371	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	52	雨水施設電気代、水道代
17	通信運搬費	389	通信料
19	委託料	13,691	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	18	有料道路通行料、駐車場使用料
22	修繕費	2,384	雨水施設修繕費
25	動力費	7,324	雨水施設動力費
35	保険料	129	建物共済分担金 外
65	工事請負費	2,932	雨水施設工事
1	給料	4,225	一般職員 1人
2	手当	2,646	通勤手当 195 時間外勤務手当 942 休日勤務手当 30 期末手当 665 勤勉手当 560 地域手当 254
3	賞与引当金繰入額	611	期末手当 332 勤勉手当 279
6	法定福利費	1,291	共済組合負担金 1,206 厚生会負担金 26 公務災害補償基金負担金 12 共済組合追加負担金 47
7	法定福利費引当金繰入額	126	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	550	退職手当組合負担金
19	委託料	169,406	浄化槽管理業務委託料、汚泥引抜業務委託料
20	手数料	9,745	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	8,569	8,769	△ 200
	7 業務費	28,750	26,849	1,901
	8 総係費	66,661	69,711	△ 3,050

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
22	修繕費	7,000	浄化槽修繕費
2	手当	1,643	期末手当（会計年度任用職員分） 892 勤勉手当（会計年度任用職員分） 751
5	報酬	4,457	会計年度任用職員 2人
6	法定福利費	770	共済組合負担金（会計年度任用職員分） 394 社会保険料（会計年度任用職員分） 278 雇用保険料（会計年度任用職員分） 98
8	旅費	243	費用弁償（交通費）
13	備用品費	500	消耗品費
14	燃料費	102	公用車燃料費
19	委託料	256	排水設備アト`ハ`イ`-派遣業務委託料
22	修繕費	119	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	466	下水道接続推進事業利子補給金
16	印刷製本費	891	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	440	納付書等郵送料
19	委託料	26,437	下水道使用料収納業務委託料 外
20	手数料	5	預貯金調査手数料
22	修繕費	56	給水装置修繕費
30	負担金	488	システムサポート負担金
65	工事請負費	433	下水道用`マ`-設置工事 外
1	給料	20,115	管理職員 1人、一般職員 4人
2	手当	15,856	扶養手当 1,068 住居手当 336 通勤手当 714 管理職手当 483 時間外勤務手当 3,086 休日勤務手当 120 期末手当 3,076 勤勉手当 2,598 児童手当 960 期末手当（会計年度任用職員分） 1,147 勤勉手当（会計年度任用職員分） 966 地域手当 1,302
3	賞与引当金繰入額	3,132	期末手当 1,702 勤勉手当 1,430
5	報酬	5,834	上下水道事業審議会委員 9人 144 会計年度任用職員 2人 5,690
6	法定福利費	7,974	共済組合負担金 6,170 厚生会負担金 123

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	9 減価償却費	1,437,002	1,405,708	31,294
	10 資産減耗費	1,624	72,810	△ 71,186
2 営業外費用		314,946	307,278	7,668
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	303,724	296,049	7,675
	2 雑支出	11,222	11,229	△ 7
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			
			公務災害補償基金負担金 60
			共済組合追加負担金 247
			共済組合負担金（会計年度任用職員分） 498
			社会保険料（会計年度任用職員分） 750
			雇用保険料（会計年度任用職員分） 126
7	法定福利費引当金繰入額	644	共済組合負担金
8	旅費	618	普通旅費、費用弁償（交通費）
10	退職手当組合負担金	2,617	退職手当組合負担金
13	備用品費	150	消耗品費
14	燃料費	362	公用車燃料費
19	委託料	3,611	企業会計システム保守業務委託料 外
20	手数料	3,248	公金取扱手数料 外
21	賃借料	74	有料道路通行料、駐車場使用料
22	修繕費	460	公用車点検、修繕費
30	負担金	833	出納取扱金融機関派出業務負担金 外
31	研修費	472	研修会受講費
35	保険料	95	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	545	貸倒引当金繰入額
44	有形固定資産減価償却費	1,437,002	建物 74,890 構築物 1,032,184 機械及び装置 326,990 車両運搬費 201 工具、器具及び備品 2,737
46	固定資産除却費	1,624	構築物 204 機械及び装置 1,410 車両運搬費 10
51	企業債利息	296,339	企業債利息
53	一時借入金利息	7,385	一時借入金利息
59	その他雑支出	10,822	消費税雑支出
63	過年度損益修正損	400	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		3,059,750	3,159,844	△ 100,094
1 負担金		86,643	95,107	△ 8,464
	1 受益者負担金	86,643	91,580	△ 4,937
	2 工事負担金	0	3,527	△ 3,527
2 企業債		1,951,200	2,084,700	△ 133,500
	1 企業債	1,951,200	2,084,700	△ 133,500
3 補助金		782,807	684,637	98,170
	1 国庫補助金	780,270	674,539	105,731
	2 府補助金	2,537	3,098	△ 561
	3 他会計補助金	0	7,000	△ 7,000
4 出資金		239,100	295,400	△ 56,300
	1 他会計出資金	239,100	295,400	△ 56,300

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		3,829,660	3,813,154	16,506
1 建設改良費		2,181,068	2,187,445	△ 6,377
	1 事務費	29,449	28,928	521

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 受益者分担金		86,349	受益者分担金
2 増嵩経費負担金		294	増嵩経費負担金
2 補償金		0	
1 下水道事業債		1,349,100	建設改良事業に係る企業債
2 資本費平準化債		602,100	資本費平準化債
1 国庫補助金		780,270	社会資本整備総合交付金、循環型社会形成推進交付金 外
1 府補助金		2,537	市町村上下水道経営基盤強化交付金
1 一般会計補助金		0	
1 一般会計出資金		239,100	企業債償還金出資金

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1 給料		11,551	一般職員 3人
2 手当		9,307	扶養手当 828 通勤手当 490 時間外勤務手当 2,386 休日勤務手当 90 期末手当 1,943 勤勉手当 1,627 児童手当 1,200 地域手当 743
3 賞与引当金繰入額		1,779	期末手当 967 勤勉手当 812
6 法定福利費		3,707	共済組合負担金 3,468 厚生会負担金 70

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	6,415	1,740	4,675
	3 管渠整備事業費	1,742,830	1,641,357	101,473
	4 管渠改良事業費	43,442	60,464	△ 17,022
	6 ポンプ場改良事業費	15,706	38,488	△ 22,782
	8 処理場改良事業費	131,102	175,711	△ 44,609
	10 雨水施設改良事業費	103,000	116,000	△ 13,000
	11 浄化槽整備事業費	109,124	124,757	△ 15,633
2 企業債償還金		1,648,592	1,625,709	22,883
	1 企業債償還金	1,648,592	1,625,709	22,883

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
			公務災害補償基金負担金 36
			共済組合追加負担金 133
7	法定福利費引当金繰入額	367	共済組合負担金
10	退職手当組合負担金	1,502	退職手当組合負担金
13	備用品費	1,060	備用品費
14	燃料費	102	公用車燃料費
22	修繕費	46	公用車点検、修繕費
35	保険料	28	自動車損害保険料
77	メーター費	483	下水道用メーター
78	備品購入費	4,580	積算用パソコン、下水道GISシステム
80	車両購入費	1,352	車両購入費
19	委託料	231,200	設計業務委託料、家屋調査委託料 外
29	補償金	3,000	建物等補償
65	工事請負費	1,508,630	管渠布設工事、公共汚水ます設置工事 外
19	委託料	13,961	ストックマネジメント調査・点検委託料
65	工事請負費	29,481	マンホールホップ設備改修工事
19	委託料	6,000	ストックマネジメント計画対策工事
65	工事請負費	9,706	汚水中継ホップ場設備改修工事
19	委託料	116,000	ストックマネジメント計画対策工事 外
65	工事請負費	15,102	処理場設備改修工事
19	委託料	3,000	家屋調査委託料
29	補償金	201	土地等補償
65	工事請負費	99,799	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	108,464	浄化槽設置工事
71	元金償還金	1,648,592	企業債償還金