

議第26号

令和5年度綾部市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度綾部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) 水洗化戸数	11,401	戸
(2) 年間総排水量	2,456	千立方メートル
(3) 一日平均排水量	6,710	立方メートル
(4) 主要な建設改良事業		
下水道整備事業	446,782	千円
長寿命化対策事業	97,000	千円
雨水対策事業	18,359	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。

	収	入	
第1款 事業収益	1,744,693	千円	
第1項 営業収益	534,822	千円	
第2項 営業外収益	1,209,871	千円	
	支	出	
第1款 事業費用	1,874,460	千円	
第1項 営業費用	1,694,957	千円	
第2項 営業外費用	176,503	千円	
第3項 予備費	3,000	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260,505千円は、過年度分損益勘定留保資金25,741千円及び当年度分損益勘定留保資金234,764千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入	1,328,400	千円	
第1項 企業債	706,700	千円	
第2項 出資金	296,319	千円	
第3項 他会計補助金	107,716	千円	

第4項	補償金	2,373	千円
第5項	国庫補助金	147,719	千円
第6項	分担金及び負担金	26,044	千円
第7項	基金繰入金	41,529	千円

支 出

第1款	資本的支出	1,588,905	千円
第1項	建設改良費	605,666	千円
第2項	企業債償還金	979,563	千円
第3項	基金積立金	3,676	千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
農業集落排水施設運転管理 業務費	令和5年度から 令和7年度まで	94,600千円
浄化センター長寿命化対策 事業費	令和5年度から 令和6年度まで	298,000千円

(企業債)

第6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
下水道整備 事業	千円 532,600	普通貸借又は 証券発行 (発行価格は、 額面金額100 円につき98円 50銭以上とす る。 財政の都合に より起債前借り することができる。 財政の都合に より起債前借り することができる。 財政の都合に より起債前借り することができる。	6.0%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)	左の各起債の償 還の方法について 政府資金はその融 資条件による。 銀行、その他の 場合には、その債 権者と協定した条 件とする。 ただし、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。
過疎対策 事業	174,100			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,700,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(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9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 136,622 千円

(他会計からの補助金)

第10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、819,117千円である。

(重要な資産の取得)

第11条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	(種類)	(名称)	(数量)
(1) 取得する資産	構築物	管渠	一式
	機械及び装置	浄化槽	一式

令和5年2月27日提出

綾部市長 山崎善也

令和5年度

綾部市下水道事業会計予算説明書

予算に関する説明書 1

令和5年度綾部市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入				(単位 千円)		
款	項	目	予定額	備考		
1 事業収入	1 営業収入		1,744,693	うち仮受消費税及び地方消費税	45,855	
			534,822	うち仮受消費税及び地方消費税	45,855	
		1 使用料収益	504,440	うち仮受消費税及び地方消費税	45,855	
		2 他会計負担金		28,987		
		3 その他営業収入		1,395		
				1,209,871		
	2 営業外収入		1 受取利息及び配当金	3		
			2 他会計補助金	711,401		
			3 補助金	3,771		
			4 消費税及び地方消費税還付金	1		
		5 長期前受金戻入	494,634			
		6 雑収入	61			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用	1 営 業 費 用		1,874,460	うち仮払消費税及び地方消費税 61,206
			1,694,957	うち仮払消費税及び地方消費税 60,997
		1 管 渠 費	59,156	うち仮払消費税及び地方消費税 3,320
		2 処 理 場 費	408,331	うち仮払消費税及び地方消費税 34,218
		3 浄 化 槽 費	238,584	うち仮払消費税及び地方消費税 19,758
		4 雨 水 事 業 費	15,802	うち仮払消費税及び地方消費税 1,333
		5 総 係 費	88,178	うち仮払消費税及び地方消費税 2,368
2 営 業 外 費 用	2 営 業 外 費 用	6 減 価 償 却 費	884,339	
		7 資 産 減 耗 費	567	
			176,503	うち仮払消費税及び地方消費税 209
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	174,201	
		2 雑 支 出	2,302	うち仮払消費税及び地方消費税 209
			3,000	
		1 予 備 費	3,000	
3 予 備 費	3 予 備 費			

資本的収入及び支出

収入		(単位 千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1,328,400	
	1 企業	業 債	706,700	
	2 出資	資 金	706,700	
			296,319	
	3 他会計補助	助 金	296,319	
			107,716	
			107,716	
	4 補償	償 金	2,373	
			2,373	
	5 国庫補助	助 金	147,719	
			147,719	
	6 分担金及び負担	金	26,044	
			26,044	
7 基金繰入	入 金	41,529		
		41,529		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		1,588,905	うち仮払消費税及び地方消費税 69,634
			605,666	うち仮払消費税及び地方消費税 69,634
		1 下 水 道 施 設 整 備 費	587,307	うち仮払消費税及び地方消費税 67,965
	2 企 業 債 償 還 金	2 雨 水 処 理 費	18,359	うち仮払消費税及び地方消費税 1,669
			979,563	
	3 基 金 積 立 金	1 企 業 債 償 還 金	979,563	
			3,676	
		1 基 金 積 立 金	3,676	

予算に関する説明書 2

令和5年度綾部市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 114,417
減価償却費	884,339
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,000
長期前受金戻入額	△ 494,634
受取利息及び受取配当金	△ 3
支払利息	174,201
固定資産除却損益(△は益)	567
未収金の増減額(△は増加)	△ 23,454
未払金の増減額(△は減少)	10,170
前払金の増減額(△は増加)	46,100
小計	485,869
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△ 174,201
業務活動によるキャッシュ・フロー	311,671
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 780,290
国庫補助金による収入	187,404
補償金による収入	2,373
受益者負担金等による収入	26,044
他会計補助金による収入	40,925
定期預金(基金)の預入による支出	△ 3,676

定期預金(基金)の払戻による収入	41,529
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 485,691</u>
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	1,013,000
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	△ 979,563
他会計からの出資による収入	296,319
他会計補助金による収入	66,791
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>396,547</u>
資金増減額(△は減少)	222,527
資金期首残高	297,988
資金期末残高	<u>520,515</u>

予算に関する説明書 3

給与費明細書

1 総括

区分	職員数		給与				給与			合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)			
本年度	6	17 (1)	1,809	69,591	41,188	112,588	24,034		136,622	
前年度	5	17 (1)	1,696	67,490	37,853	107,039	23,688		130,727	
比較	1	0 (0)	113	2,101	3,335	5,549	346		5,895	

区分 手当の内訳	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
	本年度	2,574	421	336	1,300	15,657	13,200	7,700	
前年度	2,460	421	336	1,217	14,404	12,015	7,000		
比較	114	0	0	83	1,253	1,185	700		

※()内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(1) 常勤の職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く)

区分	職員数		給与					法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	6	17	120	69,591	40,850	110,561	23,692	134,253	
前年度	5	17	100	67,490	37,533	105,123	23,338	128,461	
比較	1	0	20	2,101	3,317	5,438	354	5,792	

手当の区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	報酬 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤奨手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
本年度	2,574	421	336	1,300	15,319	13,200	7,700			
前年度	2,460	421	336	1,217	14,084	12,015	7,000			
比較	114	0	83	1,235	1,185	700				

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数		給与					法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度		(1)	1,689		338	2,027	342	2,369	
前年度		(1)	1,596		320	1,916	350	2,266	
比較		(0)	93		18	111	△ 8	103	

手当の区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	報酬 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤奨手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
本年度						338				
前年度						320				
比較						18				

※()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)	説明	備考
給料	2,101	給与改定に伴う増減分	36	
		昇給に伴う増加分	642	
		その他の増減分	1,423	異動等による増
手当	3,335	制度改正に伴う増減分	617	常勤職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く。)勤勉手当支給割合の引上げ
		その他の増減分	2,718	異動等による増

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分		企 業 職
	平均給料月額(円)	平均給与月額(円)	
令和5年1月1日現在	平均	337,741	337,741
	年	360,419	360,419
	齢(歳)	46	
令和4年1月1日現在	平均	334,312	334,312
	年	359,340	359,340
	齢(歳)	45	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		行	政 職 (円)
高 校 卒	154,600		154,600
大 学 卒	185,200		185,200

(3) 級別職員数

区分	企業職		構成比 (%)	
	級	職員数 (人)		
令和5年1月1日現在	7級			
	6級			
	5級	1	5.9	
	4級	7	41.2	
	3級	8	47.0	
	2級	1	5.9	
	1級			
	計	17	100.0	
	令和4年1月1日現在	7級		
		6級	1	5.9
5級				
4級		7	41.2	
3級		7	41.1	
2級		1	5.9	
1級		1	5.9	
計	17	100.0		

(級別の基準となる職務)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職	部長	次長、技監	課長、担当課長、主幹	課長補佐、担当長、総主任	主任、主事、技師	主事、技師	主事、技師

(4) 昇給

区		分		企	業	職	
本 年 度	職 員 数	(A)	(人)	17			
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B)	(人)	17			
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)				
		2号給	(人)		1		
		3号給	(人)				
		4号給	(人)		16		
		6号給	(人)				
		8号給	(人)				
	比	率 (B)/(A)	(%)	100.0			
	前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	17		
昇 給 に 係 る 職 員 数		(B)	(人)	17			
号 給 数 別 内 訳		1号給	(人)				
		2号給	(人)				
		3号給	(人)				
		4号給	(人)		17		
		6号給	(人)				
		8号給	(人)				
比		率 (B)/(A)	(%)	100.0			

(5) 特殊勤務手当

区		分		企	業	職
給料総額	に対する比率	(%)				
支給対象職員	の比率	(%)				
(令和5年1月1日現在)						
支給対象職員	1人当たり					
平均	支給	月額	額	(円)		
代表的な特殊勤務手当の名称						

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階、職務の等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
前年度	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.400 (2.300)	有	
一般会計の制度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	

※()内は、再任用職員

(7) 定年退職及び志募認定退職に係る退職手当

区分	20年勤続の者(月分)	25年勤続の者(月分)	35年勤続の者(月分)	最高限度(月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職措置 (2~45%加算)	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職措置 (2~45%加算)	

(8) その他の手当

区分	分	一般会計の制度との異同	差異の内容	内容
扶養手当		同		
住居手当		同		
通勤手当		同		

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額 千円	前年度未までの支払義務 発 生 (見 込) 額		当該年度以降の支払義務 発 生 予 定 額		左 の 財 源			内 訳
		期 間 年度 3～4	金 額 千円	期 間 年度 5	金 額 千円	国府支出金 千円	企 業 債 千円	そ の 他 千円	
浄化センター一 等 運転保守管理業務費	356,000		177,540		178,460			178,460	
農業集落排水施設 運 転 管 理 業 務 費	94,600			5～7	94,600				94,600
浄化センター一 長 寿 命 化 対 策 事 業 費	298,000			5～6	298,000	163,100	134,900		

令和5年度綾部市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位 千円)

	資	産	の	部
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				555,824
ア 土地建物	1,225,686			
イ 構築物	△ 206,267			1,019,419
ウ 減価償却累計額	23,739,784			
エ 機械及び装置	△ 2,986,287			20,753,497
オ 車両運搬具	4,130,808			
カ 工具、器具及び備品	△ 1,185,319			2,945,489
キ 減価償却累計額	32,095			5,227
ク 有形固定資産合計	△ 26,868			
ケ ソフトウェア	6,307			
コ その他固定資産	△ 3,045			3,262
カ 有形固定資産合計			25,282,718	
(2) 無形固定資産				0
(3) 投資その他の資産				36,527
ア 基金				
イ 投資その他の資産				36,527
イ 投資その他の資産合計			36,527	
2 流動資産				25,319,245
(1) 現金・預金				520,515
(2) 未払倒引資産				124,924
流動資産合計				645,439
				<u>25,964,684</u>

予算に関する説明書 6

令和4年度綾部市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位 千円)

	資	産	の	部	
1 固定資産					
(1) 有形固定資産				555,824	
ア 土地建物		1,225,686			
イ 減価償却累計額		△ 163,413		1,062,273	
ウ 構築物		23,022,161			
エ 減価償却累計額		△ 2,365,826		20,656,335	
オ 機械及び装置		3,947,937			
カ 車両運搬具		△ 966,129		2,981,808	
キ 工具、器具及び備品		32,095			
ク 減価償却累計額		△ 25,485		6,610	
コ 有形固定資産合計		6,307		3,573	
(2) 無形固定資産					25,266,423
ア ソフトウェア				0	
(3) 投資その他の資産					
ア 基金					
イ 投資その他の資産				74,380	
固定資産合計					25,340,803
2 流動資産					
(1) 現金・預金					297,988
(2) 未払倒引				110,452	
(3) 貸倒前払				△ 5,982	
流動資産合計					46,100
					448,558
					25,789,361

3 固定負債	債業債に	部	
(1) 企業	建設改良費等の財源に	の	
ア	充てるための企業債	債	
固	定負債	本	13,114,812
	合計	部	<u>13,114,812</u>
4 流動負債	債業債に		
(1) 企業	建設改良費等の財源に		
ア	充てるための企業債		
(2) 未払当金			971,737
(3) 引当金			369,691
(4) その他	賞与引当金		6,432
そ	の流動負債		<u>100</u>
流	動負債合計		1,347,960
5 繰延収益	債業債に		
(1) 長期	建設改良費等の財源に		
繰	充てるための企業債		
延	収益		
収	期前		
期	化収益		
益	延債		
延	債		
繰	延債		
負	合計		12,915,055
	合計		<u>△ 1,998,551</u>
	合計		<u>10,916,504</u>
	合計		<u>25,379,276</u>
6 資本	金額計		
本	金		
部			644,135
7 剰余金	金額計		
(1) 資	余額		
ア	受贈財産		
イ	国庫補助		2,901
ウ	他会社補助		2,960
資	本剰余金		<u>549,963</u>
(2) 利	益剰余金		555,824
了	当年剰余金		
利	剰余金		<u>789,874</u>
剰	余金		<u>△ 789,874</u>
資	負債		<u>△ 234,050</u>
	合計		<u>410,085</u>
	合計		<u>25,789,361</u>

予算に関する説明書 7

令和4年度綾部市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益		
(1) 使用料収益	400,609	
(2) 他会計負担金	8,573	
(3) その他営業収益	1,857	411,039
2 営業費用		
(1) 管路費用	50,267	
(2) 処理場費用	363,625	
(3) 浄化槽費用	214,191	
(4) 雨水事業費用	15,287	
(5) 総係費用	69,566	
(6) 減価償却費用	874,416	1,587,352
営業損失		1,176,313
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	3	
(2) 他会計補助金	724,290	
(3) 補助金	3,202	
(4) 長期前受金戻入	500,265	
(5) 雑収益	2,462	1,230,222

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	180,193		
(2) 雑支出		182,500	
5 予備費			
(1) 予備費	3,000	3,000	1,044,722
経常損			131,591
当年度純損			131,591
前年度繰越欠損			658,283
当年度未処理欠損			789,874

予算に関する説明資料 1

令和5年度綾部市下水道事業会計予算実施計画明細書
収益的収入及び支出

収入		(単位 千円)						
款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額	
1 事業収益	1 営業収益			1,744,693		1,681,323	63,370	
				534,822		451,100	83,722	
		1 使用料収益		504,440		440,670	63,770	
		2 他会計負担金		1 使用料収益	504,440		440,670	63,770
		3 その他営業収益		1 他会計負担金	28,987		8,573	20,414
				1 手数料	1,395		1,857	△ 462
				2 雑収益	1,288	排水設備確認審査申請手数料ほか	1,760	△ 472
					107	市有地等利用料ほか	97	10
		2 営業外収益			1,209,871		1,230,223	△ 20,352
					3		3	0
			1 基金利息	3		3	0	
	2 他会計補助金			711,401		724,290	△ 12,889	
			1 他会計補助金	711,401		724,290	△ 12,889	
				3,771		3,202	569	
			1 府補助金	3,771	雨水貯留施設設置事業費補助金 98 特定地域生活排水処理事業費補助金 3,673	3,202	569	
	4 消費税及び地方消費税還付金			1		1	0	
			1 消費税及び地方消費税還付金	1		1	0	

(単位 千円)

支 出

款	項	目	節	予 定 額	説 明	前 年 度 予 定 額	増 減 額
1 事業費用	1 営業費用	1 管渠費		1,874,460		1,827,761	46,699
				1,694,957		1,642,060	52,897
		1 管渠費		59,156	管渠の維持及び作業に要する費用	53,365	5,791
		1 給料	料	12,201	職員 3人	10,664	1,537
		2 手当	当	5,839	扶養手当 756 通勤手当 397 時間外勤務手当 600 期末手当 2,166 勤勉手当 1,920	4,273	1,566
		3 賞与引当金繰入額	金 額	1,138		1,138	0
		4 法定福利費	費	3,830	職員共済組合負担金 3,797 災害補償 33	3,334	496
		5 被服費	費	18	作業衣ほか	18	0
		6 光熱水費	費	14,528	電気使用料	15,024	△ 496
		7 委託料	料	6,314	異常通報受信対応業務ほか	6,314	0
		8 賃借料	料	44	電子マネー使用料ほか	44	0
		9 修繕費	費	15,188	管渠ほか	12,500	2,688
		10 保険料	料	56	下水道賠償責任保険料ほか	56	0
		2 処理場費		408,331	処理場の維持及び作業に要する費用	393,405	14,926
		1 給料	料	16,945	職員 4人	16,797	148
		2 手当	当	7,055	扶養手当 678 通勤手当 210 時間外勤務手当 1,200 期末手当 2,698 勤勉手当 2,269	5,983	1,072
		3 賞与引当金繰入額	金 額	2,492		2,492	0
		4 法定福利費	費	5,073	職員共済組合負担金 5,029 災害補償 44	5,139	△ 66
		5 燃料費	費	236	軽油、ガス	253	△ 17

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
			4 通信運搬費	215	通信専用料	218	△ 3
			5 委託料	8,853	雨水ポンプ場保守点検、排水ポンプ車運転管理ほか	8,492	361
			6 手数料	273	除草作業ほか	120	153
			7 賃借料	2	借地料	32	△ 30
			8 修繕費	1,039	排水ポンプ車、都市下水道	2,277	△ 1,238
			9 補助交付金	294	雨水貯留施設設置費助成金	420	△ 126
			10 工事請負費	1,000	水路浚渫	1,000	0
			11 保険料	109	排水ポンプ車、下水道賠償責任保険料	55	54
			12 公課費	68	重量税ほか		68
		5 総係費		88,178	会計経理、その他事務全般に要する費用	70,669	17,509
			1 給料	15,802	職員 4人	15,630	172
			2 手当	9,068	扶養手当 240 住居手当 336 通勤手当 339 管理職手当 421 時間外勤務手当 2,900 期末手当 2,752 勤勉手当 2,080	8,917	151
			3 賞与引当金繰入額	2,267		2,267	0
			4 報酬	1,809	審議会委員、会計年度任用職員	1,696	113
			5 法定福利費	5,545	職員共済組合負担金 5,500 災害補償 45	5,733	△ 188
			6 旅費	632	普通、費用弁償、会計年度任用職員通勤費	632	0
			7 報償費	503	受益者負担金報奨金	1,085	△ 582
			8 備用品費	284	事務用品	314	△ 30
			9 燃料費	145	ガソリン	135	10
			10 印刷製本費	592	納付書印刷ほか	264	328
			11 通信運搬費	466	郵便料	561	△ 95

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
		2 雑支出		2,302		2,508	△ 206
			1 雑支出	2,302	過年度損益修正	2,508	△ 206
	3 予備費			3,000		3,000	0
		1 予備費		3,000		3,000	0

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
	7 基金繰入金			41,529		52,178	△ 10,649
		1 基金繰入金		41,529		52,178	△ 10,649
			1 基金繰入金	41,529	減債基金繰入金	52,178	△ 10,649

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	前 年 度 予 定 額	増 減 額
1 資本的支出	1 建設改良費	1 下水道施設 整備費		1,588,905		1,597,726	△ 8,821
				605,666		629,312	△ 23,646
				587,307		629,312	△ 42,005
			1 給料	20,822	職員 5人	20,653	169
			2 手当	11,628	扶養手当 660 通勤手当 274 時間外勤務手当 2,200 期末手当 4,554 勤勉手当 3,940	11,214	414
			3 法定福利費	7,040	職員共済組合負担金 6,985 災害補償 55	7,027	13
			4 旅費	217	普通	214	3
			5 被服費	38	作業衣ほか	38	0
			6 備品費	1,058	事務用品ほか	939	119
			7 燃料費	385	ガソリン	347	38
			8 通信運搬費	75	郵便料	75	0
			9 委託料	143,323	設計ほか	170,110	△ 26,787
			10 手数料	579	法定検査手数料ほか	566	13
			11 賃借料	837	システム借上料	745	92
			12 修繕費	504	公用車ほか	540	△ 36
			13 材料費	203	常温合材ほか	150	53
			14 補償金	52,618	上水道管移設補償、電柱移設補償	111,449	△ 58,831
			15 研修費	29	職員研修	29	0
16 工事請負費	347,841	公共下水道整備事業 269,200 農業集落排水事業 3,000 特定地域生活排水処理事業 75,641	305,114	42,727			
17 保険料	85	公用車	85	0			
18 公課費	25	重量税	17	8			

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
		2 雨水処理費		18,359			18,359
			1 委託料	18,359	雨水対策事業		18,359
	2 企業債償還金			979,563		965,136	14,427
		1 企業債償還金		979,563		965,136	14,427
			1 企業債償還金	979,563	企業債元金償還金	965,136	14,427
				3,676		3,278	398
	3 基金積立金			3,676		3,278	398
		1 基金積立金		3,676	減債基金積立金	3,278	398

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア	有形固定資産	
	減価償却の方法	定額法
	主な耐用年数	
	建物	50年
	構築物	50年
	機械及び装置	30年
	車両運搬具	5年
	工具、器具及び備品	10年
イ	無形固定資産	
	減価償却の方法	定額法
	主な耐用年数	
	ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

- ア 退職給付引当金
京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、負担金の全部を一般会計が納付することとしているため、退職給付引当金は計上していない。
- 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を計上している。
- ウ 貸倒引当金
債権の貸倒による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 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 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、698,670千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,432千円を取り崩す。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、「公共下水道事業」、「農業集落排水事業」及び「特定地域生活排水処理事業」を報告セグメントとしている。

各報告セグメントの対象とする処理区は以下のとおりである。

事業区分	対象とする処理区
公共下水道事業（雨水事業を含む。）	綾部処理区、綾部第2処理区
農業集落排水事業	西八田、物部東部、豊里東部、志賀郷、口上林、高棚、山家中部、吉美、物部、東八田、高谷
特定地域生活排水処理事業	公共下水道事業計画区域及び農業集落排水事業計画区域を除く区域

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位 千円）

項 目	公共下水道事業	農業集落排水事業	特定地域生活排水処理事業	合 計
営業収益	334,954	77,566	76,447	488,967
営業費用	931,360	364,334	338,266	1,633,960
営業外収益	686,573	258,158	265,139	1,209,870
営業外費用	133,659	37,605	8,030	179,294
営業損益	△596,406	△286,768	△261,819	△1,144,993
経常損益	△43,492	△66,215	△4,710	△114,417
セグメント資産	18,344,618	5,763,363	1,856,703	25,964,684
セグメント負債	17,904,629	5,583,903	1,884,165	25,372,697