

議第34号

令和6年度綾部市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	11,530	戸
(2) 年間総排水量	2,434	千立方メートル
(3) 一日平均排水量	6,668	立方メートル
(4) 主要な建設改良事業		
下水道整備事業	485,288	千円
長寿命化対策事業	114,820	千円
し尿等汚水処理効率化事業	7,366	千円
雨水対策事業	15,551	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	1,766,126		千円
第1項 営業収益	555,484		千円
第2項 営業外収益	1,210,642		千円
	支	出	
第1款 事業費用	1,902,688		千円
第1項 営業費用	1,728,091		千円
第2項 営業外費用	171,597		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246,468千円は、過年度分損益勘定留保資金36,982千円及び当年度分損益勘定留保資金209,486千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入	1,437,477		千円
第1項 企業債	987,800		千円
第2項 出資金	147,328		千円

第3項	他会計補助金	104,453	千円
第4項	補償金	1,306	千円
第5項	国庫補助金	134,070	千円
第6項	分担金及び負担金	27,236	千円
第7項	基金繰入金	35,284	千円

支 出

第1款	資本的支出	1,683,945	千円
第1項	建設改良費	660,537	千円
第2項	企業債償還金	1,020,132	千円
第3項	基金積立金	3,276	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
浄化センター等運転保守管理業務費	令和6年度から 令和9年度まで	684,189千円

(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 778,200	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。)	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	209,600			

(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 129,934 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、790,055千円である。

(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6年2月26日提出

綾部市長 山崎善也

令和6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6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		1,766,126	うち仮受消費税及び地方消費税 47,719	
			555,484	うち仮受消費税及び地方消費税 47,719	
		1 使用料収益	524,938	うち仮受消費税及び地方消費税 47,719	
		2 営業外収入	2 他会計負担金	28,751	
			3 その他営業収益	1,795	
				1,210,642	
			1 受取利息及び配当金	3	
			2 他会計補助金	685,602	
			3 補助金	26,682	
			4 消費税及び地方消費税還付金	1	
		5 長期前受金戻入	498,299		
		6 雑収入	55		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事 業 費 用	1 営 業 費 用		1,902,688	うち仮払消費税及び地方消費税 64,658	
			1,728,091	うち仮払消費税及び地方消費税 64,309	
	1 管 渠 費	56,861	うち仮払消費税及び地方消費税 3,002		
	2 処 理 場 費	458,067	うち仮払消費税及び地方消費税 38,705		
	3 浄 化 槽 費	239,086	うち仮払消費税及び地方消費税 20,096		
	4 雨 水 事 業 費	14,420	うち仮払消費税及び地方消費税 1,223		
	5 総 係 費	78,328	うち仮払消費税及び地方消費税 1,283		
	6 減 価 償 却 費	881,329			
	2 営 業 外 費 用			171,597	うち仮払消費税及び地方消費税 349
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		167,600	
		2 雑 支 出		3,997	うち仮払消費税及び地方消費税 349
	3 予 備 費			3,000	
		1 予 備 費		3,000	

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収入	款	項	目	予定額	備考
1	資本的収入			1,437,477	
1	企業債			987,800	
		1	企業債	987,800	
2	出資金			147,328	
		1	他会計出資金	147,328	
3	他会計補助金			104,453	
		1	他会計補助金	104,453	
4	補償金			1,306	
		1	補償金	1,306	
5	国庫補助金			134,070	
		1	国庫補助金	134,070	
6	分担金及び負担金			27,236	
		1	分担金及び負担金	27,236	
7	基金繰入金			35,284	
		1	基金繰入金	35,284	

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		1,683,945	うち仮払消費税及び地方消費税 76,866
			660,537	うち仮払消費税及び地方消費税 76,866
	2 企 業 債 償 還 金	1 下 水 道 施 設 整 備 費	644,986	うち仮払消費税及び地方消費税 74,090
		2 雨 水 処 理 費	15,551	うち仮払消費税及び地方消費税 2,776
	3 基 金 積 立 金		1,020,132	
		1 企 業 債 償 還 金	1,020,132	
			3,276	
		1 基 金 積 立 金	3,276	

予算に関する説明書 2

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 119,624
減価償却費	881,329
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,000
長期前受金戻入額	△ 498,299
受取利息及び受取配当金	△ 3
支払利息	167,600
未収金の増減額(△は増加)	△ 35,984
未払金の増減額(△は減少)	8,164
小計	<u>406,183</u>
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	<u>△ 167,600</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	238,586
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	△ 870,726
国庫補助金による収入	254,152
補償金による収入	1,306
受益者負担金等による収入	40,463
他会計補助金による収入	34,299
定期預金(基金)の預入による支出	△ 3,276

定期預金(基金)の払戻による収入	35,284
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 508,498</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	1,251,000
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	△ 1,020,132
他会計からの出資による収入	147,328
他会計補助金による収入	70,154
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>448,350</u>
資金増減額(△は減少)	178,438
資金期首残高	274,266
資金期末残高	<u>452,704</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				費			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	16 (1)	1,973	64,772	40,442	107,187	22,747			129,934
前年度	6	16 (1)	1,956	64,012	40,145	106,113	22,560			128,673
比較	0	0 (0)	17	760	297	1,074	187			1,261

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	2,814	576	336	1,105	15,015	12,896	7,700	
前年度	2,814	422	336	1,118	15,144	12,611	7,700		
比較	0	154	0	△ 13	△ 129	285	0		

※()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	16 (0)	120	64,772	39,747	104,639	22,327	126,966	
前年度	6	16 (0)	120	64,012	39,770	103,902	22,216	126,118	
比較	0	0 (0)	0	760	△ 23	737	111	848	

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	2,814	576	336	1,118	14,769	12,611	7,700			
前年度	2,814	422	336	1,118	14,769	12,611	7,700			
比較	0	154	0	△ 13	△ 132	△ 32	0			

※()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)	1,853		695	2,548	420	2,968	
前年度		(1)	1,836		375	2,211	344	2,555	
比較		(0)	17		320	337	76	413	

手当の区分	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					378	317			
前年度					375	317			
比較					3	317			

※()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	760	給与改定に伴う増減分	463	
		昇給に伴う増加分	806	
		その他の増減分	△ 509	異動等による減
手当	297	制度改正に伴う増減分	1,035	期末・勤勉手当支給割合の引上げ 管理職手当の減額措置終了
		その他の増減分	△ 738	異動等による減

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6年1月1日現在			334,038
			356,248
	平均年齢(歳)		45
令和5年1月1日現在			337,741
			360,419
	平均年齢(歳)		46

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		行	政 職 (円)
高 校 卒	166,600		166,600
大 学 卒	196,200		196,200

(3) 級別職員数

区分	企業職		構成比 (%)
	級	職員数 (人)	
令和6年1月1日現在	7級		
	6級		
	5級	1	6.3
	4級	7	43.7
	3級	6	37.4
	2級	1	6.3
	1級	1	6.3
	計	16	100.0
	7級		
	6級		
令和5年1月1日現在	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
	7級		

(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)	16		16	
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B)	(人)	16		16	
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)				
		2号給	(人)				2
		3号給	(人)				
		4号給	(人)				14
		6号給	(人)				
		8号給	(人)				
	比 率	(B)/(A)	(%)	100.0			
	前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	16		16
昇 給 に 係 る 職 員 数		(B)	(人)	16		16	
号 給 数 別 内 訳		1号給	(人)				
		2号給	(人)				2
		3号給	(人)				1
		4号給	(人)				13
		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6年1月1日現在)						
支給対象職員	1人当たり					
平均支給額	月額	(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の有	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前年度	2.200 (1.150)	2.300 (1.200)	4.500 (2.350)	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

(7) 定年退職及び志願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	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 発生予定期額		左 の 財 源			内 訳
		期 間 年度 年度	金 額 千円	期 間 年度 年度	金 額 千円	国府支出金	企 業 債	そ の 他	
農業集落排水施設 運 転 管 理 業 務 費	千円 94,600	年度 5	千円 0	年度 6~7	千円 94,600	千円	千円	千円 94,600	
浄化センター一 長寿命化対策事業費	298,000	5	0	6	298,000	163,100	134,900		
浄化センター一 運転保守管理業務費	684,189			6~9	684,189			684,189	

予算に関する説明書 5

令和6年度綾部市下水道事業予定貸借対照表
(令和7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	△ 249,119			976,567
ウ 機械及び装置	24,084,198			
エ 車両運搬具	△ 3,595,026			20,489,172
オ 工具、器具及び備品	4,368,577			
カ 減価償却累計額	△ 1,404,993			2,963,584
	32,095			
	△ 26,867			5,228
	6,219			
	△ 3,354			2,865
(2) 無形固定資産				24,993,240
ア ソフトウェア				0
(3) 投資その他の資産				12,285
ア 基礎投資				12,285
イ 固定資産以外の資産				0
イ 固定資産以外の資産				12,285
2 流動資産				452,704
(1) 現金				141,574
(2) 未貸倒資産				△ 8,855
流動資産				132,719
固定資産				25,005,525
流動資産				585,423
固定資産				25,590,948

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	充てたるための企業債	債	
固	定負債	本	13,087,335
	合計	部	<u>13,087,335</u>
4 流動負債	債業債に		
(1) 企業	建設改良費等の財源に		
ア	充てたるための企業債		
(2) 未払当引	金金金債		
(3) ア	賞の他流動負債		
(4) その他	金金金債		
流	動負債		
	合計		1,406,588
5 繰延長期収益	債業債に		
(1) 繰延	建設改良費等の財源に		
長期	充てたるための企業債		
収益	金金金債		
繰	延負債		
	合計		13,516,210
			<u>△ 2,987,924</u>
			<u>10,528,286</u>
			<u>25,022,209</u>
6 資本	債業債に		
	建設改良費等の財源に		
	充てたるための企業債		
	金金金債		
	合計		1,012,599
7 剰余金	債業債に		
(1) 剰余	建設改良費等の財源に		
金	充てたるための企業債		
	金金金債		
	合計		555,824
			<u>999,684</u>
			<u>△ 443,860</u>
			<u>568,739</u>
			<u>25,590,948</u>

予算に関する説明書 6

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)

1 固定資産	有形固定資産	土地建物	減価償却累計額	構築物	機械及び器具	車両運搬具	減価償却累計額	工具備品	減価償却累計額	有形固定資産合計	無形固定資産	リース資産	投資その他の資産	固定資産合計
(1)	555,824	1,225,686	△ 206,265	1,019,421	23,404,884	△ 2,976,054	4,052,527	△ 1,185,801	32,095	△ 26,867	6,219	△ 3,043	24,879,205	
(2)	0												0	
(3)	44,293												44,293	24,923,498
2 流動資産	274,266													
(1) 現金	105,590													
(2) 未貸倒流動資産	△ 5,855													
	374,001													
	25,297,499													

3	固定負債	債権	の	部	
(1)	企業が建設改善のための費用を充てるための固定負債	債権に企業債に企業債計			12,807,760
					<u>12,807,760</u>
4	流動負債	債権	の	部	
(1)	企業が建設改善のための費用を充てるための流動負債	債権に企業債に企業債計			1,020,127
(2)	未引当金	金			294,988
(3)	引当金	金			7,278
(4)	その流動負債	金債計			<u>100</u>
					1,322,493
5	繰延長期収益	金額計			
(1)	繰延長期収益	金額計			13,115,836
					<u>△ 2,489,625</u>
					<u>10,626,211</u>
					<u>24,756,464</u>
6	資本	資本	の	部	
					865,271
7	剰余金	金額			
(1)	剰余金	金額			2,901
	受贈財産	評価			2,960
	イウ	補助金			<u>549,963</u>
(2)	剰余金	金額			555,824
	利益	剰余金			
	了	未処理			
	利益	剰余金			<u>880,060</u>
	剰余金	金額			<u>△ 880,060</u>
					<u>△ 324,236</u>
					<u>541,035</u>
					<u>25,297,499</u>

予算に関する説明書 7

令和5年度綾部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 千円)

1 営業収益		
(1) 使用料収益	455,381	
(2) 他会計負担金	21,188	
(3) その他営業収益	1,396	477,965
2 営業費用		
(1) 管路費	57,175	
(2) 処理場費	351,881	
(3) 浄化槽費	213,997	
(4) 雨水事業費	9,799	
(5) 総係費	78,335	
(6) 減価却費	874,735	
(7) 資産減耗費	1,114	1,587,036
営業損失		1,109,071
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	3	
(2) 他会計補助金	687,409	
(3) 補助金	3,340	
(4) 加入金及び負担金	7,952	
(5) 長期前受金戻入	494,877	

(6) 雑	収	益	1,194,099	
4 営業外費用			518	
(1) 支払利息及び				
企業債取扱諸費			168,896	
(2) 雑				
			2,093	170,989
5 予備費				
(1) 予備			3,000	3,000
経常				
損				1,020,110
失				88,961
6 特別利益				
(1) その他特別			47	47
利益				88,914
当年				791,146
度				880,060
純				
損				
越				
欠				
損				
金				
当年				
度				
繰				
越				
欠				
損				
金				
当年				
度				
未				
処				
理				
欠				
損				
金				

予算に関する説明資料 1

令和6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

(単位 千円)

収入	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			1,766,126		1,717,646	48,480	
				555,484		523,499	31,985	
		1 使用料収益		524,938		500,916	24,022	
		2 他会計負担金		28,751		21,188	7,563	
		3 その他営業収益		28,751		21,188	7,563	
				1,795		1,395	400	
		1 手数料		1,688	排水設備確認審査申請手数料ほか	1,288	400	
		2 雑収益		107	市有地等利用料ほか	107	0	
				1,210,642		1,194,100	16,542	
	2 営業外収益		1 受取利息及び配当金		3		3	0
			2 他会計補助金		3		3	0
			1 他会計補助金		685,602		687,409	△ 1,807
		3 補助金		685,602		687,409	△ 1,807	
				26,682		3,340	23,342	
		1 国庫補助金		23,269	雨水貯留施設設置事業費補助金ほか		23,269	
	2 府補助金		3,413	京都府生活排水処理対策費補助金ほか	3,340	73		
	4 消費税及び地方消費税還付金		1		1	0		
			1		1	0		
	1 消費税及び地方消費税還付金							

					494,877	3,422
					494,877	3,422
					518	△ 463
					518	△ 463
					7,952	△ 7,952
					7,952	△ 7,952
					47	△ 47
					47	△ 47
					47	△ 47
5 長期前受金戻入						
1 長期前受金戻入		498,299				
6 雑収益		55				
1 雑収益		55				
加入金及び 負担金						
加入金及び 負担金						
その他特別利益						
特別利益						

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 事業費用	1 営業費用	1 管 渠 費		1,902,688		1,809,496	93,192
				1,728,091		1,635,298	92,793
			1 給 料	56,861	管渠の維持及び作業に要する費用	60,449	△ 3,588
			2 手 当	12,455	職員 3人	12,351	104
				5,811	扶養手当 858 通勤手当 188 時間外勤務手当 1,150 期末手当 1,943 勤勉手当 1,672	6,478	△ 667
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,995		1,995	0
			4 法 定 福 利 費	3,886	職員共済組合負担金 3,852 災害補償 34	4,001	△ 115
			5 被 服 費	22	作業衣ほか	18	4
			6 光 熱 水 費	12,188	電気使用料	14,004	△ 1,816
			7 委 託 料	6,314	異常通報受信対応業務ほか	6,314	0
			8 賃 借 料	44	電子マニフェスト使用料ほか	44	0
9 修 繕 費	14,000	管渠ほか	15,188	△ 1,188			
10 材 料 費	88	道路補修材		88			
11 保 険 料	58	下水道賠償責任保険料ほか	56	2			
			458,067	処理場の維持及び作業に要する費用	374,478	83,589	
			17,168	職員 4人	17,014	154	
			6,939	扶養手当 678 通勤手当 210 時間外勤務手当 1,050 期末手当 2,659 勤勉手当 2,342	7,089	△ 150	
			2,758		2,758	0	
				賞 与 引 当 金 繰 入 額			

			職員共済組合負担金 5,139 災害補償 45	5,184	職員共済組合負担金 5,139 災害補償 45	5,187	△ 3
	4 法定福利費	5,184					
	5 燃料費	237	軽油、ガス			236	1
	6 光熱水費	46,901	電気使用料、水道使用料			42,514	4,387
	7 通信運搬費	780	電話料、通信専用料			964	△ 184
	8 委託料	353,895	浄化センター等運転保守管理ほか			268,372	85,523
	9 手数料	388	法定検査料ほか			388	0
	10 貸借料	14,556	システム借上料			19,484	△ 4,928
	11 修繕費	8,600	処理場ほか			9,792	△ 1,192
	12 薬品費	335	沈降促進剤ほか			335	0
	13 保険料	326	公用車、建物			345	△ 19
		239,086	浄化槽の維持及び作業に要する費用			233,703	5,383
	3 浄化槽費						
	1 給料	2,458	職員 1人			2,319	139
	2 手当	1,375	通勤手当 202 時間外勤務手当 300 期末手当 451 勤勉手当 422			707	668
	3 賞与引当金額	93				93	0
	4 法定福利費	701	職員共済組合負担金 694 災害補償 7			568	133
	5 被服費	27	作業衣ほか			22	5
	6 備消費品費	72	浄化槽配管部品ほか			72	0
	7 委託料	204,741	浄化槽維持管理			200,586	4,155
	8 手数料	13,466	法定検査料			13,286	180
	9 修繕費	16,000	浄化槽			16,000	0
	10 薬品費	153	ハイオシナー、固形消包剤			50	103
		14,420				10,687	3,733
	4 雨水事業費						
	1 備消費品費	180	除草剤ほか			79	101
	2 燃料費	181	軽油			335	△ 154
	3 光熱水費	1,600	電気使用料			1,226	374

(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	220	通信専用料	215	5
			5 委託料	8,913	雨水ポンプ場保守点検、排水ポンプ車運転管理ほか	6,047	2,866
			6 手数料	671	除草作業ほか	273	398
			7 賃借料	2	借地料	2	0
			8 修繕費	1,147	排水ポンプ車、都市下水道	1,039	108
			9 補助交付金	420	雨水貯留施設設置費助成金	294	126
			10 工事請負費	1,000	水路浚渫	1,000	0
			11 保険料	86	排水ポンプ車、下水道賠償責任保険料	109	△ 23
			公課費			68	△ 68
		5 総係費		78,328	会計経理、その他事務全般に要する費用	80,132	△ 1,804
			1 給料	15,646	職員 4人	15,425	221
			2 手当	9,939	扶養手当 480 住居手当 336 通勤手当 382 管理職手当 576 時間外勤務手当 3,000 期末手当 3,061 勤勉手当 2,104	9,531	408
			3 賞与引当金繰入額	2,432		2,432	0
			4 報酬	1,973	審議会委員、会計年度任用職員	1,956	17
			5 法定福利費	5,830	職員共済組合負担金 5,783 災害補償 47	5,597	233
			6 旅費	670	普通、費用弁償、会計年度任用職員通勤費	632	38
			7 報償費	564	受益者負担金報奨金	739	△ 175
			8 備用品費	375	事務用品	284	91
			9 燃料費	155	ガソリン	145	10
			10 印刷製本費	301	納付書印刷ほか	592	△ 291
			11 通信運搬費	435	郵便料	466	△ 31

12 委託料	8,401	システム保守、下水道台帳作成ほか	14,348	△ 5,947
13 手数料	2,756	プラットフォーム利用料、システム利用料ほか	1,020	1,736
14 賃借料	10	駐車場使用料	1,460	△ 1,450
15 修繕費	100	公用車	100	0
16 研修費	543	職員研修	539	4
17 負担金	25,084	下水道協会ほか	24,177	907
18 保険料	95	公用車、下水道賠償責任保険料	77	18
19 公課費	19	重量税	12	7
20 貸倒引当金繰入額	3,000		600	2,400
6 減価償却費	881,329		874,735	6,594
1 建物減価償却費	41,825		41,825	0
2 建物附属設備減価償却費	1,029		1,029	0
3 構築物減価償却費	618,972		610,230	8,742
4 機械及び装置減価償却費	219,192		219,957	△ 765
5 工具、器具及び備品減価償却費	311		311	0
車両運搬具減価償却費			1,383	△ 1,383
資産減耗費			1,114	△ 1,114
固定資産除却費			1,114	△ 1,114
2 営業外費用	171,597		171,198	399
1 支払利息及び企業債取扱諸費	167,600		168,896	△ 1,296
1 企業債利息	165,000	企業債利息償還金	166,296	△ 1,296
2 借入金利息	2,600	一時借入金利息償還金	2,600	0

(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		3,997		2,302	1,695
			1 雑支出	3,997	過年度損益修正	2,302	1,695
	3 予備費			3,000		3,000	0
		1 予備費		3,000		3,000	0

資本的収入及び支出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額	
1 資本的収入	1 企業債			1,437,477		1,296,371	141,106	
				987,800		728,200	259,600	
		1 企業債		987,800		728,200	259,600	
				1 企業債	987,800	公共下水道整備事業 758,100 農業集落排水事業 187,700 特定地域生活排水処理事業 42,000	728,200	259,600
	2 出資金			147,328		227,748	△ 80,420	
			1 他会計出資金		147,328		227,748	△ 80,420
				1 他会計出資金	147,328		227,748	△ 80,420
	3 他会計補助金			104,453		98,398	6,055	
			1 他会計補助金		104,453		98,398	6,055
				1 他会計補助金	104,453		98,398	6,055
	4 補償金			1,306		2,083	△ 777	
			1 補償金		1,306		2,083	△ 777
				1 補償金	1,306		2,083	△ 777
	5 国庫補助金			134,070		166,784	△ 32,714	
			1 国庫補助金		134,070		166,784	△ 32,714
				1 国庫補助金	134,070	地方創生汚水処理施設整備推進交付金 66,398 社会資本整備総合交付金 67,672	166,784	△ 32,714
	6 分担金及び負債			27,236		31,639	△ 4,403	
		1 分担金及び負債		27,236		31,639	△ 4,403	
			1 分担金及び負債	27,236	受益者負担金 11,236 分担金 16,000	31,639	△ 4,403	

(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			35,284		41,519	△ 6,235
		1 基金繰入金		35,284		41,519	△ 6,235
			1 基金繰入金	35,284	減債基金繰入金	41,519	△ 6,235

(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 資本的支出	1 建設改良費	1 下水道施設 整備費		1,683,945		1,618,229	65,716
				660,537		627,015	33,522
				644,986		612,027	32,959
			1 給料	17,045	職員 4人	16,903	142
			2 手当	10,311	扶養手当 798 通勤手当 123 時間外勤務手当 2,200 期末手当 3,877 勤勉手当 3,313	10,273	38
			3 法定福利費	5,935	職員共済組合負担金 5,889 災害補償 46	5,996	△ 61
			4 旅費	232	普通	217	15
			5 被服費	43	作業衣ほか	38	5
			6 備品費	908	事務用品ほか	1,058	△ 150
			7 燃料費	403	ガソリン	385	18
			8 委託料	190,626	設計ほか	184,805	5,821
			9 手数料	554	法定検査手数料ほか	579	△ 25
			10 賃借料	1,164	システム借上料	837	327
			11 修繕費	568	公用車ほか	504	64
			12 材料費	222	常温合材ほか	203	19
			13 補償金	140,387	上水道管移設補償、電柱移設補償	52,618	87,769
			14 研修費	29	職員研修	29	0
15 工事請負費	276,461	公共下水道整備事業 191,396 農業集落排水事業 10,920 特定地域生活排水処理事業 74,145	337,397	△ 60,936			
16 保険料	80	公用車	85	△ 5			
17 公課費	18	重量税	25	△ 7			
通信運搬費				75	△ 75		

(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		15,551		14,988	563
			1 委託料	12,243	雨水対策事業	14,988	△ 2,745
			2 工事請負費	3,308	雨水対策事業		3,308
	2 企業償還金			1,020,132		979,563	40,569
		1 企業償還金		1,020,132		979,563	40,569
			1 企業償還金	1,020,132	企業償還金償還金	979,563	40,569
	3 基金積立金			3,276		11,651	△ 8,375
		1 基金積立金		3,276		11,651	△ 8,375
			1 基金積立金	3,276	減債基金積立金	11,651	△ 8,375

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、687,099千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金の取崩し

令和6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7,278千円を取り崩す。

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6年4月1日～令和7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	350,674	77,935	79,156	507,765
営業費用	955,402	369,131	339,249	1,663,782
営業外収益	680,697	267,938	262,006	1,210,641
営業外費用	131,686	34,167	8,395	174,248
営業損益	△604,728	△291,196	△260,093	△1,156,017
経常損益	△55,717	△57,425	△6,482	△119,624
セグメント資産	18,222,762	5,561,356	1,806,830	25,590,948
セグメント負債	17,802,837	5,385,272	1,834,100	25,022,209

