

議第43号

令和7年度綾部市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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	11,677	戸
(2) 年間総排水量	2,440	千立方メートル
(3) 一日平均排水量	6,685	立方メートル
(4) 主要な建設改良事業		
下水道整備事業	537,996	千円
長寿命化対策事業	57,000	千円
し尿等污水处理効率化事業	18,372	千円
工業団地水処理センター統合事業	59,600	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	1,766,838	千円
第1項 営業収益	555,792	千円
第2項 営業外収益	1,211,046	千円
支 出		
第1款 事業費用	1,873,088	千円
第1項 営業費用	1,709,512	千円
第2項 営業外費用	160,576	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265,671千円は、過年度分損益勘定留保資金21,619千円及び当年度分損益勘定留保資金244,052千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款 資本的収入	1,421,363	千円
第1項 企業債	987,700	千円
第2項 出資金	139,090	千円

第3項	他会計補助金	108,483	千円
第4項	国庫補助金	157,901	千円
第5項	分担金及び負担金	23,491	千円
第6項	基金繰入金	4,698	千円

支 出

第1款	資本的支出	1,687,034	千円
第1項	建設改良費	712,770	千円
第2項	企業債償還金	971,426	千円
第3項	基金積立金	2,838	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
下水道整備事業	千円 752,300	証券発行の方法によって起債する場合、発行価格が額面金額を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額を加算した額	普通貸借又は証券発行	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	235,400		（発行価格は、額面金額100円につき98円50銭以上とする。）		

(一時借入金)

第6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) 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8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

132,380 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、774,816千円である。

(重要な資産の取得)

第10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7年2月25日提出

綾部市長 山 崎 善 也

令和 7 年 度

綾 部 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書

令和7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 営業収益		1,766,838	うち仮受消費税及び地方消費税	48,730
			555,792	うち仮受消費税及び地方消費税	48,730
		1 使用料収益	536,153	うち仮受消費税及び地方消費税	48,730
		2 他会計負担金	18,276		
		3 その他営業収益	1,363		
			1,211,046		
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	3		
		2 他会計補助金	666,333		
		3 補助金	52,765		
		4 消費税及び地方消費税還付金	1		
		5 長期前受金戻入	491,887		
		6 雑収	57		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			1,873,088	うち仮払消費税及び地方消費税 64,536
	1 営 業 費 用		1,709,512	うち仮払消費税及び地方消費税 64,414
		1 管 渠 費	59,560	うち仮払消費税及び地方消費税 3,043
		2 処 理 場 費	438,472	うち仮払消費税及び地方消費税 37,487
		3 浄 化 槽 費	240,813	うち仮払消費税及び地方消費税 20,199
		4 雨 水 事 業 費	13,701	うち仮払消費税及び地方消費税 1,181
		5 総 係 費	93,158	うち仮払消費税及び地方消費税 2,504
		6 減 価 却 費	863,808	
	2 営 業 外 費 用		160,576	うち仮払消費税及び地方消費税 122
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	159,232	
		2 雑 支 出	1,344	うち仮払消費税及び地方消費税 122
	3 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

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			1,421,363			
	1 企 業 債		987,700			
		1 企 業 債		987,700		
	2 出 資 金		139,090			
		1 他 会 計 出 資 金		139,090		
	3 他 会 計 補 助 金		108,483			
		1 他 会 計 補 助 金		108,483		
	4 国 庫 補 助 金		157,901			
		1 国 庫 補 助 金		157,901		
	5 分 担 金 及 び 負 担 金		23,491			
		1 分 担 金 及 び 負 担 金		23,491		
6 基 金 繰 入 金			4,698			
	1 基 金 繰 入 金		4,698			

(単位 千円)

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,687,034	うち仮払消費税及び地方消費税 49,824
	1 建 設 改 良 費		712,770	うち仮払消費税及び地方消費税 49,824
		1 下 水 道 施 設 整 備 費	712,770	うち仮払消費税及び地方消費税 49,824
	2 企 業 債 償 還 金		971,426	
		1 企 業 債 償 還 金	971,426	
	3 基 金 積 立 金		2,838	
		1 基 金 積 立 金	2,838	

予算に関する説明書 2

令和7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7年4月1日から令和8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	△ 92,653
減価償却費	863,808
貸倒引当金の増減額(△は減少)	300
長期前受金戻入額	△ 491,887
受取利息及び受取配当金	△ 3
支払利息	159,232
未収金の増減額(△は増加)	△ 49,234
未払金の増減額(△は減少)	17,288
小計	406,851
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△ 159,232
業務活動によるキャッシュ・フロー	247,622

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	△ 734,982
国庫補助金による収入	269,420
受益者負担金等による収入	23,491
他会計補助金による収入	35,376
定期預金(基金)の預入による支出	△ 2,838
定期預金(基金)の払戻による収入	4,698
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 404,835

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との企業債による収入	1,307,100
建設改良費等の財源に充てるとの企業債の償還による支出	△ 971,426
他会計からの出資による収入	139,090
他会計補助金による収入	73,107
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>547,871</u>
資金増減額(△は減少)	390,658
資金期首残高	442,959
資金期末残高	<u>833,617</u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

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	15 (1)	1,875	63,648	44,191	109,714	22,666	132,380
前 年 度	6	15 (1)	2,229	63,102	39,985	105,316	22,475	127,791
比 較	0	0 (0)	△ 354	546	4,206	4,398	191	4,589

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (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	2,478	2,655	572	552	745	15,673	13,508	8,008		
	前 年 度	2,334		571	504	761	15,043	13,072	7,700		
	比 較	144	2,655	1	48	△ 16	630	436	308		

※()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 費				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	15 (0)	120	63,648	43,518	107,286	22,243	129,529
前 年 度	6	15 (0)	120	63,102	39,176	102,398	22,035	124,433
比 較	0	0 (0)	0	546	4,342	4,888	208	5,096

区 分	手当の 内 訳	職 員 数		扶養手当 (千円)	地域手当 (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)
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)										
本 年 度		2,478	2,655			572	552	745	15,307	13,201	8,008		
前 年 度		2,334				571	504	761	14,603	12,703	7,700		
比 較		144	2,655			1	48	△ 16	704	498	308		

※()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 費				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)	1,755		673	2,428	423	2,851
前 年 度		(1)	2,109		809	2,918	440	3,358
比 較		(0)	△ 354		△ 136	△ 490	△ 17	△ 507

区 分	手当の 内 訳	職 員 数		扶養手当 (千円)	地域手当 (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)
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)										
本 年 度									366	307			
前 年 度									440	369			
比 較									△ 74	△ 62			

※()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	546	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	545		
		その他の増減分	1	異動等による増	
手 当	4,206	制度改正に伴う増減分	3,726	地域手当の支給等	
		その他の増減分	480	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7年1月1日現在			350,307
			388,163
	平 均 年 齢 (歳)		47
令和6年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)		334,038
	平 均 給 与 月 額 (円)		356,248
	平 均 年 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	188,000		188,000
大 学 卒	220,000		220,000

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職	
	級	構 成 比 (%)
令和 7 年 1 月 1 日 現 在	7級	
	6級	
	5級	6.7
	4級	53.3
	3級	33.3
	2級	
	1級	6.7
	計	100.0
	7級	
	6級	
令和 6 年 1 月 1 日 現 在	5級	6.3
	4級	43.7
	3級	37.4
	2級	6.3
	1級	6.3
	計	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		分		企 業 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	1 号 給 (人)	15
				15
号 給 数 別 内 訳			2 号 給 (人)	2
			3 号 給 (人)	
			4 号 給 (人)	13
			6 号 給 (人)	
			8 号 給 (人)	
			比 率 (B) / (A) (%)	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	1 号 給 (人)	15
				15
号 給 数 別 内 訳			2 号 給 (人)	2
			3 号 給 (人)	
			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 7 年 1 月 1 日 現 在)	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り	
平 均 支 給 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	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.600 (2.400)	有	
前年度	2.250 (1.175)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	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

(7) 定年退職及び定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	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
地域手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務 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	金 額	金 額	期 間	金 額	金 額	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 5～6	千円 45,320	千円 49,280	年度 7	千円 49,280	千円 49,280	千円	千円	千円	49,280
浄化センター等 運転保守管理業務費	684,189	6	0	684,189	7～9	684,189					684,189

令和7年度綾部市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資 産		の 部	
1 固定資産	有形固定資産	土地建物	555,824
(1)	有	減価償却累計額	933,715
	アイ	減価償却累計額	20,438,871
	ウ	機械及び装置	2,770,479
	エ	減価償却累計額	5,228
	オ	車両運搬具	2,581
	カ	減価償却累計額	24,706,698
	キ	工具、器具及び備品	
	ク	減価償却累計額	
	コ	有形固定資産合計	
(2)	無形固定資産	ソフトウェア	0
	無形固定資産	ソフトウェア	0
(3)	投資その他の資産	投資その他の資産	10,613
	ア	基礎投資その他の資産	10,613
	イ	基礎投資その他の資産	24,717,311
	投資その他の資産	投資その他の資産	
2 流動資産	現金・預金	現金・預金	833,617
(1)	現	現金・預金	147,279
(2)	未貸倒	未貸倒	△ 3,147
	流動資産	流動資産	144,132
	流動資産	流動資産	977,749
	流動資産	流動資産	25,695,060

3	固定負債	債権	負債	部の	
(1)	企業	建設改良費等の財源に充てたるための企業債	13,030,657		
	固定負債合計		13,030,657		
4	流動負債	債権			
(1)	企業	建設改良費等の財源に充てたるための企業債	969,175		
(2)	未払当金		811,550		
(3)	引当金				
(4)	ア賞与 その流動負債合計		7,410 100		
	流動負債合計				1,788,235
5	繰延収益	金額			
(1)	長期収益繰上	受計合計	13,772,085 △ 3,476,746		
					10,295,339
					25,114,231
6	資本	金			
	資本				1,033,690
7	剰余金	金額			
(1)	ア受贈財産	評価補助金	2,901 2,960 549,963		
	イ国庫会計剰余金				
	ウ他会社剰余金				
	資本剰余金		555,824		
(2)	ア利益	剰余金			
	ア当年度未処分利益				
	ア利益剰余金		1,008,685		
	剰余金		△ 1,008,685		
	資本				△ 452,861
	負債				580,829
	負債				25,695,060

[illegible]

予算に関する説明書 7

令和6年度綾部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 千円)

1 営業収益		
(1) 使用料収益	485,741	
(2) 他会計負担金	25,674	
(3) その他営業収益	2,120	513,535
2 営業費用		
(1) 管渠費	54,974	
(2) 処理場費	351,961	
(3) 浄化槽費	218,084	
(4) 雨水事業費	9,954	
(5) 総係費	77,465	
(6) 減価償却費	880,151	1,592,589
営業損失		1,079,054
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	3	
(2) 他会計補助金	683,827	
(3) 補助金	9,009	
(4) 加入金及び負担金	5,327	
(5) 長期前受金戻入	497,750	
(6) 雑収	300	1,196,216

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び	161,746		
企業債取扱諸費			
(2) 雑支出	1,905	163,651	
5 予備費			1,029,565
(1) 予備費	3,000	3,000	49,489
經常損失			49,489
当年度純損失			866,543
前年度繰越欠損金			916,032
当年度未処理欠損金			

收益的収入及び支出

26

				491,887			497,750	△ 5,863
	5 長期前受金戻入	1 長期前受金戻入		491,887			497,750	△ 5,863
	6 雑 収 益			57			300	△ 243
		1 雑 収 益		57		樋門管理支弁費ほか	300	△ 243
	加 入 金 及 び 負 担 金						5,327	△ 5,327
		加 入 金 及 び 負 担 金					5,327	△ 5,327

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		1,873,088		1,855,266	17,822
				1,709,512		1,688,430	21,082
				59,560	管渠の維持及び作業に要する費用	57,977	1,583
			1 給料	13,146	職員 3人	13,055	91
			2 手当	6,666	扶養手当 648 地域手当 549 通勤手当 116 時間外勤務手当 1,196 期末手当 2,221 勤勉手当 1,936	5,894	772
			3 賞与 繰入金	2,145		2,145	0
			4 法定福利費	4,202	職員共済組合負担金 4,164 災害補償 38	4,169	33
			5 被服費	22	作業衣ほか	22	0
			6 光熱水費	12,908	電気使用料	12,188	720
			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
	2 処理場費		9 修繕費	14,000	管渠ほか	14,000	0
			10 材料費	50	道路補修材	88	△ 38
			11 保険料	63	下水道賠償責任保険料ほか	58	5
				438,472	処理場の維持及び作業に要する費用	422,751	15,721
			1 給料	13,013	職員 3人	12,907	106
			2 手当	6,637	扶養手当 708 地域手当 547 通勤手当 159 時間外勤務手当 1,092 期末手当 2,211 勤勉手当 1,920	5,213	1,424
			3 賞与 繰入金	2,122		2,122	0

			4 法定福利費	4,018	職員共済組合負担金 3,981 災害補償 37	3,852	166
			5 燃料費	236	軽油、ガス	237	△ 1
			6 光熱水費	41,568	電気使用料、水道使用料	44,553	△ 2,985
			7 通信運搬費	567	電話料、通信専用料	780	△ 213
			8 委託料	351,046	浄化センター等運転保守管理ほか	328,882	22,164
			9 手数料	412	法定検査料ほか	388	24
			10 貸借料	4,700	システム借上料	14,556	△ 9,856
			11 修繕費	13,589	処理場ほか	8,600	4,989
			12 薬品費	231	沈降促進剤ほか	335	△ 104
			13 保険料	333	建物、下水道賠償責任保険料	326	7
			3 浄化槽費	240,813	浄化槽の維持及び作業に要する費用	237,999	2,814
			1 給料	2,790	職員 1人	2,736	54
			2 手当	1,660	地域手当 111 住居手当 288 通勤手当 108 時間外勤務手当 312 期末手当 432 勤勉手当 409	1,665	△ 5
			3 賞与引当金繰入額	362		362	0
			4 法定福利費	790	職員共済組合負担金 781 災害補償 9	777	13
			5 被服費	27	作業衣ほか	27	0
			6 備品費	395	浄化槽配管部品ほか	72	323
			7 委託料	204,405	浄化槽維持管理	202,741	1,664
			8 手数料	13,531	法定検査料	13,466	65
			9 修繕費	16,700	浄化槽	16,000	700
			10 薬品費	153	バイオシダー、固形消泡剤	153	0
			4 雨水事業費	13,701		10,867	2,834
			1 備品費	144	除草剤ほか	180	△ 36
			2 燃料費	171	軽油	181	△ 10
			3 光熱水費	962	電気使用料	1,081	△ 119

(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	224	通信専用料	220	4
			5 委 託 料	9,351	雨水ポンプ場保守点検、排水ポンプ車運転管理ほか	5,879	3,472
			6 手 数 料	835	除草作業ほか	671	164
			7 賃 借 料	2	借地料	2	0
			8 修 繕 費	658	排水ポンプ車、都市下水路	1,147	△ 489
			9 補 助 交 付 金	265	雨水貯留施設設置費助成金	420	△ 155
			10 工 事 請 負 費	1,000	水路浚渫	1,000	0
			11 保 険 料	89	排水ポンプ車、下水道賠償責任保険料ほか	86	3
		5 総 係 費		93,158	会計経理、その他事務全般に要する費用	78,685	14,473
			1 給 料	17,317	職員 4人	17,136	181
			2 手 当	11,274	扶養手当 276 地域手当 723 管理職手当 572 住居手当 264 通勤手当 239 時間外勤務手当 3,120 期末手当 3,223 勤勉手当 2,857	10,456	818
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,781		2,781	0
			4 報 酬	1,875	審議会委員、会計年度任用職員	2,229	△ 354
			5 法 定 福 利 費	6,271	職員共済組合負担金 6,219 災害補償 52	6,421	△ 150
			6 旅 費	650	普通、費用弁償	670	△ 20
			7 報 償 費	455	受益者負担金報奨金	564	△ 109
			8 備 消 品 費	284	事務用品	375	△ 91
			9 燃 料 費	147	ガソリン	155	△ 8
			10 印 刷 製 本 費	314	納付書印刷ほか	301	13
			11 通 信 運 搬 費	451	郵便料	435	16

			12 委 託 料	21,982	システム保守、下水道台帳作成、 受益者負担金システム更新ほか	7,755	14,227
		13 手 数 料	料	2,732	プラットフォーム利用料、システム利用料ほか	2,756	△ 24
		14 賃 借 料	料	10	駐車場使用料	10	0
		15 修 繕 費	費	26	公用車	100	△ 74
		16 研 修 費	費	521	職員研修	543	△ 22
		17 負 担 金	金	25,681	下水道協会ほか	25,084	597
		18 保 険 料	料	82	公用車、下水道賠償責任保険料	95	△ 13
		19 公 課 費	費	5	印紙代	19	△ 14
		20 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	金 額	300		800	△ 500
		6 減 価 償 却 費		863,808		880,151	△ 16,343
		1 建物減価償却費	費	41,825		41,825	0
		2 建物附属設備 減 価 償 却 費	費	1,029		1,029	0
		3 構 築 物 減 価 償 却 費	費	624,260		618,733	5,527
		4 機械及び装置 減 価 償 却 費	費	196,409		218,253	△ 21,844
		5 工具、器具及び 備品減価償却費	費	285		311	△ 26
	2 営 業 外 費 用			160,576		163,836	△ 3,260
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費		159,232		161,746	△ 2,514
		1 企 業 債 利 息	息	156,632	企業債利息償還金	159,146	△ 2,514
		2 借 入 金 利 息	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		1,344		2,090	△ 746
			1 雑支出	1,344	過年度損益修正	2,090	△ 746
	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

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 資本的収入				1,421,363		1,306,589	114,774	
	1 企 業 債			987,700		949,700	38,000	
		1 企 業 債			987,700		949,700	38,000
			1 企 業 債	987,700	公共下水道整備事業 755,000 農業集落排水事業 184,100 特定地域生活排水処理事業 48,600	949,700	38,000	
	2 出 資 金			139,090		74,164	64,926	
		1 他会計出資金			139,090		74,164	64,926
	3 他会計補助金			139,090		74,164	64,926	
					108,483		79,810	28,673
			1 他会計補助金		108,483		79,810	28,673
	4 国庫補助金			108,483		79,810	28,673	
				1 他会計補助金		108,483		28,673
					157,901		138,356	19,545
			1 国庫補助金		157,901		138,356	19,545
				1 国庫補助金	157,901	地方創生汚水処理施設整備推進交付金 120,215 社会資本整備総合交付金 37,686	138,356	19,545
	5 分担金及び負債				23,491		28,323	△ 4,832
			1 分担金及び負債		23,491		28,323	△ 4,832
	6 基金繰入金			1 分担金及び負債	23,491	受益者負担金 9,091 分担金 14,400	28,323	△ 4,832
				4,698		35,349	△ 30,651	
		1 基金繰入金		4,698		35,349	△ 30,651	
			1 基金繰入金	4,698	減債基金繰入金	35,349	△ 30,651	

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
	補償金					887	△ 887
		補償金				887	△ 887
			補償金			887	△ 887

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			1,687,034		1,651,475	35,559
				712,770		621,181	91,589
		1 下水道施設整備費		712,770		605,630	107,140
			1 給料	17,382	職員 4人	17,268	114
			2 手当	11,779	扶養手当 846 地域手当 725 通勤手当 123 時間外勤務手当 2,288 期末手当 4,205 勤勉手当 3,592	10,582	1,197
			3 法定福利費	6,150	職員共済組合負担金 6,099 災害補償 51	6,021	129
			4 旅費	168	普通	232	△ 64
			5 被服費	46	作業衣ほか	43	3
			6 備品費	1,238	事務用品ほか	908	330
			7 燃料費	384	ガソリン	403	△ 19
			8 委託料	196,860	設計ほか	190,626	6,234
			9 手数料	504	法定検査手数料ほか	554	△ 50
			10 賃借料	1,257	システム借上料	1,164	93
			11 修繕費	555	公用車ほか	568	△ 13
			12 材料費	222	常温合材ほか	222	0
			13 補償金	129,047	上水道管移設補償、電柱移設補償	140,387	△ 11,340
			14 研修費	7	職員研修	29	△ 22
			15 工事請負費	347,061	公共下水道整備事業 269,770 農業集落排水事業 12,491 特定地域生活排水処理事業 64,800	236,525	110,536
			16 保険料	80	公用車	80	0
			17 公課費	30	重量税	18	12

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
		雨水処理費				15,551	△ 15,551
			委託料			12,243	△ 12,243
			工事請負費			3,308	△ 3,308
	2 企業債償還金			971,426		1,020,132	△ 48,706
		1 企業債償還金		971,426		1,020,132	△ 48,706
	3 基金積立金		1 企業債償還金	971,426	企業債元金償還金	1,020,132	△ 48,706
				2,838		10,162	△ 7,324
				2,838		10,162	△ 7,324
		1 基金積立金	1 基金積立金	2,838	減債基金積立金	10,162	△ 7,324

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、610,962千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金の取崩し

令和7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7,410千円を取り崩す。

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」、「特定地域生活排水処理事業」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7年4月1日～令和8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	352,104	75,216	79,742	507,062
営業費用	931,526	405,792	342,360	1,679,678
営業外収益	662,779	317,751	262,887	1,243,417
営業外費用	124,278	31,355	7,821	163,454
営業損益	△579,422	△330,576	△262,618	△1,172,616
経常損益	△40,921	△44,180	△7,552	△92,653
セグメント資産	18,543,635	5,379,169	1,772,256	25,695,060
セグメント負債	18,116,832	5,198,909	1,798,490	25,114,231

