

議第24号

令和8年度綾部市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	11,659	戸
(2) 年間総排水量	2,596	千立方メートル
(3) 一日平均排水量	7,112	立方メートル
(4) 主要な建設改良事業		
下水道整備事業	583,385	千円
長寿命化対策事業	4,000	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	1,762,327	千円	
第1項 営業収益	567,695	千円	
第2項 営業外収益	1,194,632	千円	
	支	出	
第1款 事業費用	1,880,506	千円	
第1項 営業費用	1,703,792	千円	
第2項 営業外費用	173,714	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274,587千円は、過年度分損益勘定留保資金47,271千円及び当年度分損益勘定留保資金227,316千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入	1,326,188	千円	
第1項 企業債	896,700	千円	
第2項 出資金	139,637	千円	
第3項 他会計補助金	108,800	千円	
第4項 国庫補助金	146,805	千円	

第5項	分担金及び負担金	26,048	千円
第6項	基金繰入金	8,198	千円

支 出

第1款	資本的支出	1,600,775	千円
第1項	建設改良費	629,375	千円
第2項	企業債償還金	969,179	千円
第3項	基金積立金	2,221	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8年度から 令和9年度まで	49,852千円
綾部処理区処理場整備事業 費	令和8年度から 令和9年度まで	335,000千円

(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 693,600	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。)	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	203,100			

(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 134,882 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、800,596千円である。

(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8年3月2日提出

綾部市長 四方 源太郎

令和8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8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		1,762,327	うち仮受消費税及び地方消費税 49,474	
			567,695	うち仮受消費税及び地方消費税 49,474	
		1 使用料収益	544,370	うち仮受消費税及び地方消費税 49,474	
		2 他会計負担金	21,994		
		3 その他営業収益	1,331		
	2 営業外収入			1,194,632	
			1 受取利息及び配当金	3	
			2 他会計補助金	691,796	
			3 補助金	5,518	
			4 消費税及び地方消費税還付金	1	
		5 長期前受金戻入	497,256		
	6 雑収入	58			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事 業 費 用	1 営 業 費 用		1,880,506	うち仮払消費税及び地方消費税 61,583	
			1,703,792	うち仮払消費税及び地方消費税 61,454	
		1 管 渠 費	78,713	うち仮払消費税及び地方消費税 4,657	
		2 処 理 場 費	393,325	うち仮払消費税及び地方消費税 33,687	
		3 浄 化 槽 費	244,175	うち仮払消費税及び地方消費税 20,529	
		4 雨 水 事 業 費	14,974	うち仮払消費税及び地方消費税 1,319	
		5 総 係 費	82,583	うち仮払消費税及び地方消費税 1,262	
		6 減 価 償 却 費	890,022		
			173,714	うち仮払消費税及び地方消費税 129	
			172,294		
			1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		
			2 雑 支 出	1,420	うち仮払消費税及び地方消費税 129
		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			1,326,188	
1	企業債			896,700	
		1	企業債	896,700	
2	出資金			139,637	
		1	他会計出資金	139,637	
3	他会計補助金			108,800	
		1	他会計補助金	108,800	
4	国庫補助金			146,805	
		1	国庫補助金	146,805	
5	分担金及び負担金			26,048	
		1	分担金及び負担金	26,048	
6	基金繰入金			8,198	
		1	基金繰入金	8,198	

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		1,600,775	うち仮払消費税及び地方消費税 42,057	
			629,375	うち仮払消費税及び地方消費税 42,057	
		1 下 水 道 施 設 整 備 費	629,035	うち仮払消費税及び地方消費税 42,026	
	2 企 業 債 償 還 金	2 固 定 資 産 購 入 費	340	うち仮払消費税及び地方消費税 31	
			969,179		
	3 基 金 積 立 金	1 企 業 債 償 還 金		969,179	
				2,221	
		1 基 金 積 立 金		2,221	

予算に関する説明書 2

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 111,000
減価償却費	890,022
貸倒引当金の増減額(△は減少)	300
長期前受金戻入額	△ 497,256
受取利息及び受取配当金	△ 3
支払利息	172,294
未収金の増減額(△は増加)	6,336
未払金の増減額(△は減少)	4,005
小計	<u>464,698</u>
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	<u>△ 172,294</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>292,407</u>
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	△ 996,291
国庫補助金による収入	181,048
受益者負担金等による収入	26,048
他会計補助金による収入	37,597
定期預金(基金)の預入による支出	△ 2,221
定期預金(基金)の払戻による収入	8,198
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 745,621</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	1,089,500
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	△ 969,179
他会計からの出資による収入	139,637
他会計補助金による収入	71,203
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>331,161</u>
資金増減額(△は減少)	△ 122,053
資金期首残高	564,219
資金期末残高	<u>442,166</u>

給与費明細書

1 総括

区分	職員数		給与				手当		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	14 (2)	2,075	63,809	46,669	112,553		22,329	134,882	
前年度	6	14 (2)	1,985	63,370	43,460	108,815		22,118	130,933	
比較	0	0 (0)	90	439	3,209	3,738		211	3,949	

区分 手当の内訳	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	2,172	4,646	755	264	550	16,132	13,910	8,240	
前年度	2,252	2,642	753	264	550	15,432	13,559	8,008		
比較	△ 80	2,004	2	0	0	700	351	232		

※()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				手当			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)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤奨手当 (千円)		
本年度	6	14 (1)	126	63,809	45,913	109,848				21,874	131,722
前年度	6	14 (1)	120	63,370	42,737	106,227				21,678	127,905
比較	0	0 (0)	6	439	3,176	3,621				196	3,817

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	2,172	4,646	755	264	550	15,722	13,564	8,240		
前年度	2,252	2,642	753	264	550	15,039	13,229	8,008		
比較	△ 80	2,004	2	0	0	683	335	232		

※()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)	1,949		756	2,705	455	3,160
前年度		(1)	1,865		723	2,588	440	3,028
比較		(0)	84		33	117	15	132

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						410	346			
前年度						393	330			
比較						17	16			

※()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	439	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	548	
		その他の増減分	△ 109	異動等による減
手当	3,209	制度改正に伴う増減分	3,981	地域手当支給割合の引上げ
		その他の増減分	△ 772	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8年1月1日現在	平均	363,893	363,893
	年	400,497	400,497
	齢(歳)	48	
令和7年1月1日現在	平均	350,307	350,307
	年	388,163	388,163
	齢(歳)	47	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		行	政 職 (円)
高 校 卒	203,000		203,000
大 学 卒	232,000		232,000

(3) 級別職員数

区分	企業		職 構成比 (%)
	級	職員数 (人)	
令和8年1月1日現在	7級		
	6級	1	7.2
	5級		
	4級	8	57.1
	3級	4	28.5
	2級	(1)	(100.0)
	1級	1	7.2
	計	14 (1)	100.0 (100.0)
	7級		
	6級		
令和7年1月1日現在	5級	1	6.7
	4級	8	53.3
	3級	5	33.3
	2級		
	1級	1	6.7
	計	15	100.0

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(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

(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	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.650 (2.450)	有	
前年度	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	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

(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 (3~45%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 (3~45%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間		左の財源			内訳
		期間	金額	期間	金額	国府支出金	企業債	その他	
浄化センター等 運転保守管理業務費	千円 684,189	年度 6～7	千円 204,204	年度 8～9	千円 479,985	千円	千円	千円 479,985	
農業集落排水施設 運転管理業務費	49,852			8～9	49,852			49,852	
綾部処理区 処理場整備事業費	335,000			8～9	335,000	178,750	156,200	50	

令和8年度綾部市下水道事業予定貸借対照表
(令和9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		△ 335,172		890,514
ウ 機械及び装置		25,147,961		
エ 減価償却累計額		△ 4,879,130		20,268,831
オ 車両運搬具		4,344,115		
カ 減価償却累計額		△ 1,782,548		2,561,567
		32,094		
		△ 26,866		5,228
		6,529		
		△ 3,757		2,772
(2) 無形固定資産				24,284,736
ア ソフトウェア			0	
(3) 投資その他の資産				5,710
ア 投資その他の資産			5,710	
2 流動資産				24,290,446
(1) 現金・預金				442,166
(2) 未払倒引資産				112,515
流動資産合計				△ 2,612
				552,069
				24,842,515

予算に関する説明書 7

令和7年度綾部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 千円)

1 営業収益		
(1) 使用料収益	483,401	
(2) 他会計負担金	15,494	
(3) その他営業収益	1,363	500,258
2 営業費用		
(1) 管路費	61,288	
(2) 処理場費	388,438	
(3) 浄化槽費	214,617	
(4) 雨水事業費	10,433	
(5) 総係費	79,844	
(6) 減価却費	858,436	
(7) 資産減耗費	423	1,613,479
営業損失		1,113,221
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	3	
(2) 他会計補助金	666,717	
(3) 補助金	43,459	
(4) 加入金及び負担金	355	
(5) 長期前受金戻入	489,000	

(6) 雑	収	益	
	<u>326</u>		<u>1,199,860</u>
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び	160,422		
企業債取扱諸費			
(2) 雑	<u>1,222</u>		<u>161,644</u>
5 予備費			
(1) 予備	<u>3,000</u>		<u>3,000</u>
経常損			<u>1,035,216</u>
当年度純損			78,005
前年度繰越欠損			78,005
当年度未処理欠損			<u>928,191</u>
			<u><u>1,006,196</u></u>

予算に関する説明資料 1

令和8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			1,762,327		1,716,075	46,252	
			1 使 用 料 収 益	567,695		548,586	19,109	
				544,370		531,729	12,641	
			1 使 用 料 収 益	544,370		531,729	12,641	
			2 他 会 計 負 担 金	21,994		15,494	6,500	
			1 他 会 計 負 担 金	21,994		15,494	6,500	
			3 そ の 他 営 業 収 益	1,331		1,363	△ 32	
			1 手 数 料	1,224	排水設備確認審査申請手数料ほか	1,256	△ 32	
			2 雑 収 益	107	市有地等利用料ほか	107	0	
				1,194,632		1,167,489	27,143	
			2 営 業 外 収 益					
			1 受 取 利 息 及 び 配 当 金			3	3	0
			1 基 金 利 息			3	3	0
	2 他 会 計 補 助 金			691,796	666,717	25,079		
	1 他 会 計 補 助 金			691,796	666,717	25,079		
	3 補 助 金			5,518	11,087	△ 5,569		
	1 国 庫 補 助 金			3,300	8,976	△ 5,676		
	2 府 補 助 金			2,218	2,111	107		
	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		

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		1,880,506		1,808,812	71,694
				1,703,792		1,644,046	59,746
				78,713	管渠の維持及び作業に要する費用	60,275	18,438
			1 給 料	13,606	職員 3人	13,518	88
			2 手 当	7,276	扶養手当 468 地域手当 980 通勤手当 116 時間外勤務手当 1,300 期末手当 2,348 勤勉手当 2,064	6,712	564
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,315		2,315	0
			4 法 定 福 利 費	4,326	職員共済組合負担金 4,287 災害補償 39	4,329	△ 3
			5 被 服 費	22	作業衣ほか	22	0
			6 光 熱 水 費	14,172	電気使用料ほか	12,908	1,264
			7 委 託 料	8,773	異常通報受信対応業務ほか	6,314	2,459
			8 賃 借 料	43	電子マネー使用料ほか	44	△ 1
			9 修 繕 費	21,020	管渠ほか	14,000	7,020
			10 材 料 費	50	道路補修材	50	0
			11 工 事 請 負 費	7,043	マンホール改良ほか		7,043
			12 保 険 料	67	下水道賠償責任保険料ほか	63	4
		2 処 理 場 場 費		393,325	処理場の維持及び作業に要する費用	392,678	647
			1 給 料	11,635	職員 3人	11,599	36
			2 手 当	5,719	扶養手当 432 地域手当 839 通勤手当 72 時間外勤務手当 900 期末手当 1,850 勤勉手当 1,626	5,441	278
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,819		1,819	0

(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	233	通信専用料	224	9
			5 委託料	10,016	雨水ポンプ場保守点検、排水ポンプ車運転管理ほか	7,064	2,952
			6 手数料	873	除草作業ほか	835	38
			7 賃借料	2	借地料	2	0
			8 修繕費	1,824	排水ポンプ車、都市下水道	658	1,166
			9 工事請負費	600	水路浚渫	1,000	△ 400
			10 保険料	85	排水ポンプ車、下水道賠償責任保険料ほか	89	△ 4
			11 公課費	68	重量税ほか		68
			補助交付金			265	△ 265
5 総係費				82,583	会計経理、その他事務全般に要する費用	86,463	△ 3,880
			1 給料	18,090	職員 4人	17,937	153
			2 手当	12,765	扶養手当 312 地域手当 1,335 管理職手当 755 住居手当 264 通勤手当 239 時間外勤務手当 3,200 期末手当 3,539 勤勉手当 3,121	12,186	579
			3 賞与引当金額	3,103		3,103	0
			4 報酬	2,075	審議会委員、会計年度任用職員	1,985	90
			5 法定福利費	6,596	職員共済組合負担金 6,540 災害補償 56	6,593	3
			6 旅費	502	普通、費用弁償	650	△ 148
			7 報償費	703	受益者負担金報奨金	455	248
			8 備用品費	284	事務用品	284	0
			9 燃料費	107	ガソリン	147	△ 40
			10 印刷製本費	277	納付書印刷ほか	314	△ 37
			11 通信運搬費	488	郵便料	451	37

	12 委託料	8,754	システム保守、下水道台帳作成、 受益者負担金システム標準化対応ほか	13,001	△ 4,247
	13 手数料	2,514	プラットフォーム利用料、システム利用料ほか	2,732	△ 218
	14 賃借料	10	駐車場使用料	10	0
	15 修繕費	87	公用車	26	61
	16 研修費	521	職員研修	521	0
	17 負担金	25,258	下水道協会ほか	25,681	△ 423
	18 保険料	122	公用車、下水道賠償責任保険料	82	40
	19 公課費	27	印紙代	5	22
	20 貸倒引当金額	300		300	0
	6 減価償却費	890,022		858,436	31,586
	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	1,378		1,029	349
	3 構築物減価償却費	661,595		622,750	38,845
	4 機械及び装置減価償却費	185,105		192,547	△ 7,442
	5 工具、器具及び備品減価償却費	119		285	△ 166
	資産減耗費			423	△ 423
	固定資産除却費			423	△ 423
	2 営業外費用	173,714		161,766	11,948
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	172,294		160,422	11,872
	1 企業債利息	169,694	企業債利息償還金	157,822	11,872
	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		1,420		1,344	76
			1 雑支出	1,420	過年度損益修正	1,344	76
	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 企業債			1,326,188		1,268,753	57,435	
		1 企業債		896,700		910,800	△ 14,100	
				896,700		910,800	△ 14,100	
		1 企業債		1 企業債	896,700	公共下水道整備事業 671,300 農業集落排水事業 178,500 特定地域生活排水処理事業 46,900	910,800	△ 14,100
	2 出資金			139,637		95,781	43,856	
			1 他会計出資金		139,637		95,781	43,856
				1 他会計出資金	139,637		95,781	43,856
	3 他会計補助金			108,800		105,714	3,086	
			1 他会計補助金		108,800		105,714	3,086
				1 他会計補助金	108,800		105,714	3,086
	4 国庫補助金			146,805		134,882	11,923	
			1 国庫補助金		146,805		134,882	11,923
				1 国庫補助金	146,805	地方創生污水处理施設整備推進交付金 144,605 社会資本整備総合交付金 2,200	134,882	11,923
	5 分担金及び負債			26,048			16,874	9,174
			1 分担金及び負債		26,048		16,874	9,174
			1 分担金及び負債	26,048	受益者負担金 14,048 分担金 12,000	16,874	9,174	
6 基金繰入金			8,198			4,702	3,496	
		1 基金繰入金		8,198		4,702	3,496	
			1 基金繰入金	8,198	減債基金繰入金	4,702	3,496	

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		1,600,775		1,566,826	33,949
				629,375		589,799	39,576
				629,035		589,799	39,236
			1 給料	17,966	職員 4人	17,867	99
			2 手当	13,125	扶養手当 960 地域手当 1,318 通勤手当 123 時間外勤務手当 2,340 期末手当 4,537 勤勉手当 3,847	12,205	920
			3 法定福利費	6,302	職員共済組合負担金 6,248 災害補償 54	6,281	21
			4 旅費	46	普通	168	△ 122
			5 被服費	44	作業衣ほか	46	△ 2
			6 備品費	1,173	事務用品ほか	1,238	△ 65
			7 燃料費	384	ガソリン	384	0
			8 委託料	217,297	設計ほか	124,100	93,197
			9 手数料	424	法定検査手数料ほか	504	△ 80
			10 賃借料	1,260	システム借上料	1,257	3
			11 修繕費	604	公用車ほか	555	49
			12 材料費	222	常温合材ほか	222	0
			13 補償金	129,132	上水道管移設補償、電柱移設補償	129,047	85
14 工事請負費	240,956	公共下水道整備事業 186,956 特定地域生活排水処理事業 54,000	295,808	△ 54,852			
15 保険料	80	公用車	80	0			
16 公課費	20	重量税ほか	30	△ 10			
				7	△ 7		

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、561,062千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金の取崩し

令和8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7,346千円を取り崩す。

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8年4月1日～令和9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	365,118	73,482	79,621	518,221
営業費用	959,623	340,824	346,820	1,647,267
営業外収益	691,831	235,976	266,824	1,194,631
営業外費用	136,374	31,880	8,331	176,585
営業損益	△594,505	△267,342	△267,199	△1,129,046
経常損益	△39,048	△63,246	△8,706	△111,000
セグメント資産	18,007,609	5,170,984	1,663,922	24,842,515
セグメント負債	17,593,331	4,992,632	1,688,684	24,274,647