

令和 3 年 度

予 算 説 明 書

企 業 会 計

（ 水 道 事 業 ）
（ 下 水 道 事 業 ）

福 知 山 市

令和 3 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計

令和3年度 福知山市水道事業会計予算総括表

1 予算第2条 業務の予定量

(1) 給水戸数	36,000 戸
(2) 年間総給水量	9,267,000 m ³
(3) 一日平均給水量	25,389 m ³
(4) 主要な建設改良事業	堀山第3系統配水管布設替事業、下天津浄水場給水区域ほか7か所 水質測定所等設置事業、鹿ノ谷線ほか配水支管布設替事業

2 予算第3条及び第4条

(単位：千円)

収 入						支 出								
区 分			予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額	区 分			予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額	
事業 業 収 入	営業 収益	給 水 収 益	1,827,950	水 道 料 金		166,178	事業 業 費 用		原水及び浄水費	441,106	人 件 費	20,743	34,991	
		受 託 工 事 収 益	35,476		—	委 託 料					247,420			
		その他営業収益	31,453	手 数 料	1,409	修 繕 費					4,971			
	営業 外 収 益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	566	預 金 利 息	366	そ の 他		200	配水及び給水費	350,343	人 件 費	25,152	29,421	
		他 会 計 補 助 金	127,876	一般会計補助金				—			委 託 料	188,430		
		長期前受金戻入	365,273					—			修 繕 費	80,641		
		雑 収 益	7,206	不用品売却収益	6	賃 貸 料		5,923			動 力 費	33,000		
	益	利 特 別	固定資産売却益	8,033	土 地 売 却			—	受 託 工 事 費	40,161	工 事 請 負 費 そ の 他	40,150	3,650	
		計 (A)		2,403,833	(A')169,020			11						
資本 的 収 入	企 業 債	774,500			—	費 用	総 係 費	171,599	人 件 費	78,137	7,841			
	負 担 金	64,911	工 事 負 担 金	52,124	委 託 料					55,379				
	加 入 金	50,306	他 会 計 負 担 金	12,787	手 数 料					7,579				
	出 資 金	218,401	一般会計出資金		—		減 価 償 却 費	1,110,692	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,108,170 2,522	—			
	補 助 金	93,413	国 府 補 助 金	92,261	資 産 減 耗 費					6,159		固 定 資 産 除 却 費 た な 卸 資 産 減 耗 費	6,009 150	—
	固 定 資 産 売 却 代 金	3,436	土 地 売 却 代 金										—	
	計 (C)		1,204,967				5,279	その他営業費用	36	材料売却原価		—		

収益的収入及び支出
 $\{(A)-(A')\}-\{(B)-(B')\} = 19,745 \text{ 千円(当年度純利益)}$

資本的収入及び支出
 $(C) - (D) = \triangle 860,567 \text{ 千円(不足額)}$

補てん財源

消費税及び地方消費税資本的収支調整額 83,233 千円
 損益勘定留保資金 737,334 千円
 減債積立金 40,000 千円

3 予算第5条 企業債 774,500 千円

4 予算第6条 各項の経費の金額の流用
 営業費用と営業外費用との間

5 予算第7条 他会計からの補助金 129,028 千円

6 予算第8条 たな卸資産購入限度額 3,182 千円

事業費用	営業外費用	支払利息	165,862	企業債利息	—
		消費税及び地方消費税	9,395		9,395
		雑支出	3,013	不用品売却原価 その他の	283 2,730 —
	予備費		2,200		200
	計（B）		2,300,566		(B')85,498
資本的支出	建設改良費	施設拡張費	110,073	配水設備費 メーター設備費	108,537 1,536 9,867
		施設改良費	970,633	原浄水設備費 配水設備費	259,758 710,875 88,239
		固定資産購入費	29,944	固定資産購入費	2,722
		事務費	72,364	人件費 その他	60,262 12,102 1,123
	企業債償還金		882,520		—
	計（D）		2,065,534		101,951

令和3年度 福知山市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 益			2,403,833	うち消費税及び地方消費税予定額 169,020
	1 営 業 収 益		1,894,879	168,910
		1 給 水 収 益	1,827,950	166,178
		2 受 託 工 事 収 益	35,476	-
		3 そ の 他 営 業 収 益	31,453	2,732
	2 営 業 外 収 益		500,921	110
		1 受取利息及び配当金	566	-
		2 他 会 計 補 助 金	127,876	-
		3 長 期 前 受 金 戻 入	365,273	-
		4 雑 収 益	7,206	110
	3 特 別 利 益		8,033	-
		1 固 定 資 産 売 却 益	8,033	-

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			2,300,566	うち消費税及び地方消費税予定額 85,498
	1 営 業 費 用		2,120,096	75,903
		1 原 水 及 び 浄 水 費	441,106	34,991
		2 配 水 及 び 給 水 費	350,343	29,421
		3 受 託 工 事 費	40,161	3,650
		4 総 係 費	171,599	7,841
		5 減 価 償 却 費	1,110,692	-
		6 資 産 減 耗 費	6,159	-
		7 そ の 他 営 業 費 用	36	-
	2 営 業 外 費 用		178,270	9,395
		1 支 払 利 息	165,862	-
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	9,395	9,395
		3 雑 支 出	3,013	-
	3 予 備 費		2,200	200
		1 予 備 費	2,200	200

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			1,204,967	うち消費税及び地方消費税予定額 5,279
	1 企 業 債		774,500	-
		1 企 業 債	774,500	-
	2 負 担 金		64,911	705
		1 工 事 負 担 金	52,124	705
		2 他 会 計 負 担 金	12,787	-
	3 加 入 金		50,306	4,574
		1 加 入 金	50,306	4,574
	4 出 資 金		218,401	-
		1 一 般 会 計 出 資 金	218,401	-
	5 補 助 金		93,413	-
		1 国 府 補 助 金	92,261	-
		2 他 会 計 補 助 金	1,152	-
	6 固定資産売却代金		3,436	-
		1 土 地 売 却 代 金	3,436	-

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,065,534	うち消費税及び地方消費税予定額 101,951
	1 建 設 改 良 費		1,183,014	101,951
		1 施 設 拡 張 費	110,073	9,867
		2 施 設 改 良 費	970,633	88,239
		3 固 定 資 産 購 入 費	29,944	2,722
		4 事 務 費	72,364	1,123
	2 企 業 債 償 還 金		882,520	-
		1 企 業 債 償 還 金	882,520	-

令和3年度 福知山市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	19,745,000
減価償却費	1,110,692,000
固定資産除却費	6,009,000
固定資産売却益	△ 8,033,000
賞与引当金の減少額	△ 539,000
長期前受金戻入額	△ 365,273,000
受取利息及び配当金	△ 566,000
支払利息	165,862,000
未収金の増加額	△ 19,847,000
未払金の減少額	△ 11,318,000
たな卸資産の減少額	667,000
預り金の減少額	△ 12,000
小計	897,387,000
利息及び配当金の受取額	566,000
利息の支払額	△ 165,862,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	732,091,000

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	△ 1,068,792,000
固定資産の売却による収入	11,469,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>222,518,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 834,805,000

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の借入による収入	774,500,000
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	△ 882,520,000
他会計からの出資による増加額	<u>218,401,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	110,381,000

資金増加額	7,667,000
資金期首残高	<u>901,308,000</u>
資金期末残高	<u><u>908,975,000</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	4	20	9,719	56,878	34,167	100,764	21,768	122,532
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	7	0	28,567	19,656	48,223	10,859	59,082
	合 計	4	27	9,719	85,445	53,823	148,987	32,627	181,614
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	8	21	10,416	60,138	43,910	114,464	23,453	137,917
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	6	0	23,985	16,891	40,876	8,229	49,105
	合 計	8	27	10,416	84,123	60,801	155,340	31,682	187,022
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	△ 4	△ 1	△ 697	△ 3,260	△ 9,743	△ 13,700	△ 1,685	△ 15,385
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	1	0	4,582	2,765	7,347	2,630	9,977
	合 計	△ 4	0	△ 697	1,322	△ 6,978	△ 6,353	945	△ 5,408

手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	3,312	4,005	1,250	1,118	68	336	6,424	22,074	15,236
前 年 度	3,390	3,963	1,614	1,062	153	600	11,616	22,075	16,328
比 較	△ 78	42	△ 364	56	△ 85	△ 264	△ 5,192	△ 1	△ 1,092

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	4	14	70	56,878	32,540	89,488	20,319	109,807
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	7	0	28,567	19,656	48,223	10,859	59,082
	合 計	4	21	70	85,445	52,196	137,711	31,178	168,889
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	8	15	71	60,138	42,235	102,444	22,059	124,503
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	6	0	23,985	16,891	40,876	8,229	49,105
	合 計	8	21	71	84,123	59,126	143,320	30,288	173,608
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	△ 4	△ 1	△ 1	△ 3,260	△ 9,695	△ 12,956	△ 1,740	△ 14,696
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	1	0	4,582	2,765	7,347	2,630	9,977
	合 計	△ 4	0	△ 1	1,322	△ 6,930	△ 5,609	890	△ 4,719

手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	3,312	4,005	1,250	1,118	68	336	6,424	20,447	15,236
前 年 度	3,390	3,963	1,614	1,062	153	600	11,616	20,400	16,328
比 較	△ 78	42	△ 364	56	△ 85	△ 264	△ 5,192	47	△ 1,092

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	-	6	9,649	-	1,627	11,276	1,449	12,725
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	-	0	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	6	9,649	-	1,627	11,276	1,449	12,725
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	-	6	10,345	-	1,675	12,020	1,394	13,414
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	-	0	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	6	10,345	-	1,675	12,020	1,394	13,414
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	-	0	△ 696	-	△ 48	△ 744	55	△ 689
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	-	0	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	0	△ 696	-	△ 48	△ 744	55	△ 689

手当の内訳 (単位:千円)

区 分	期末手当
本 年 度	1,627
前 年 度	1,675
比 較	△ 48

2 給料及び手当の増減額の明細

（単位：千円）

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	△ 697	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	△ 697	福知山市上下水道事業経営審議会構成委員確定による人員減・実施回数増、超過勤務手当、特殊勤務手当減等によるもの	
給 料	1,322	給与改定に伴う増減分	0		
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	1,130	定期昇給によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	192	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 6,978	制度改正に伴う増減分	△ 449	期末手当の減によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 6,529	超過勤務手当、職員の異動等によるもの	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	△ 1	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	△ 1	福知山市上下水道事業経営審議会構成委員確定による人員減・実施回数増によるもの	
給 料	1,322	給与改定に伴う増減分	0		
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	1,130	定期昇給によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	192	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 6,930	制度改正に伴う増減分	△ 449	期末手当の減によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 6,481	超過勤務手当減、職員の異動等によるもの	

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	△ 696	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	△ 696	超過勤務手当、特殊勤務手当減等によるもの	
手 当	△ 48	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	△ 48	期末手当の減によるもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与 (単位:円・歳)

区 分		企 業 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額	338,745
	平均給与月額	361,380
	平均年齢	42.9
令和2年1月1日現在	平均給料月額	328,690
	平均給与月額	353,276
	平均年齢	41.4

(2) 初任給 (単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計 行政職
高 校 卒	150,600	150,600
短 大 卒	163,100	163,100
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	1	2	9.5	令和2年1月1日現在	1	3	14.3
	2	1	4.8		2	0	0.0
	3	6	28.6		3	8	38.1
	4	5	23.8		4	4	19.0
	5	4	19.0		5	3	14.3
	6	2	9.5		6	2	9.5
	7	1	4.8		7	1	4.8
	計	21	100.0		計	21	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	主 事	主 事	主 任 主 査	係 長 級	課長補佐級	次 長 級 課 長 級	部 長 級

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分			合 計	企業職	区 分			合 計	企業職
本 年 度	職 員 数 (A)		21	21	前 年 度	職 員 数 (A)		21	21
	昇給に係る職員数 (B)		21	21		昇給に係る職員数 (B)		21	21
	号 給 数 別 内 訳	2号給	—	—		号 給 数 別 内 訳	2号給	—	—
		4号給	—	—			4号給	—	—
		6号給	—	—			6号給	—	—
		8号給	—	—			8号給	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0		比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0

（5）特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率（％）	0.08
支給対象職員の比率（％） （令和3年1月1日現在）	61.9
支給対象職員1人当たり 平均支給月額（円）	436
代表的な特殊勤務手当の名称	道路上等危険作業手当 徴収事務手当

（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 級等による加算措置	備 考
	6 月 （月分）	12 月 （月分）			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	5～15%	
前 年 度	2.25	2.20	4.45	〃	
一 般 会 計 の 制 度	2.225	2.225	4.45	〃	

（7）定年退職及び定年前早期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	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （3～45%加算）	
一 般 会 計 の 制 度 （ 支 給 率 等 ）	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （3～45%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	な し
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

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	期 間	金 額	水道料金
1 福知山市上水道 事業等包括的 民間委託業務	千円 2,246,408	平成30年度 ～ 令和2年度	千円 893,630	令和3年度 ～ 令和5年度	千円 1,352,778	千円 1,352,778

令和2年度 福知山市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	1,583,770,000	
(2) 受託工事収益	15,628,000	
(3) その他営業収益	<u>29,874,000</u>	1,629,272,000

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	403,208,000	
(2) 配水及び給水費	318,735,000	
(3) 受託工事費	17,659,000	
(4) 総係費	162,756,000	
(5) 減価償却費	1,102,634,000	
(6) 資産減耗費	5,939,000	
(7) その他営業費用	<u>36,000</u>	<u>2,010,967,000</u>

営業損失

381,695,000

3	営 業 外 収 益			
(1)	受取利息及び配当金	383,000		
(2)	他 会 計 補 助 金	220,572,000		
(3)	補 助 金	903,000		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	374,559,000		
(5)	雑 収 益	<u>11,854,000</u>	608,271,000	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息	179,696,000		
(2)	雑 支 出	<u>5,030,000</u>	<u>184,726,000</u>	<u>423,545,000</u>
	経 常 利 益			41,850,000
5	特 別 利 益			
(1)	固 定 資 産 売 却 益	<u>8,424,000</u>	<u>8,424,000</u>	<u>8,424,000</u>
	当 年 度 純 利 益			50,274,000
	前年度繰越利益剰余金			<u>28,603,118</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>78,877,118</u></u>

令和2年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(令和3年3月31日)

(単位 : 円)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産	38,640,622,000		
減 価 償 却 累 計 額	<u>16,364,709,000</u>	<u>22,275,913,000</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			22,275,913,000
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>7,255,000</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			7,255,000
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		1,600,000	
ロ そ の 他 投 資		<u>46,000</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>1,646,000</u>
固 定 資 産 合 計			22,284,814,000
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			901,308,000
(2) 未 収 金		385,905,000	
貸 倒 引 当 金		<u>4,874,000</u>	381,031,000
(3) 貯 蔵 品			38,154,000
(4) そ の 他 流 動 資 産			<u>11,848,000</u>
流 動 資 産 合 計			<u>1,332,341,000</u>
資 産 合 計			<u><u>23,617,155,000</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	10,001,397,000	
(2)	引 当 金	<u>124,889,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		10,126,286,000
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	882,520,000	
(2)	未 払 金	114,476,000	
(3)	前 受 金	798,000	
(4)	預 り 金	41,293,000	
(5)	引 当 金	14,974,000	
(6)	そ の 他 流 動 負 債	<u>2,848,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,056,909,000
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	12,736,082,000	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>5,729,570,000</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>7,006,512,000</u>
	負 債 合 計		<u><u>18,189,707,000</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金			3,670,688,000
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	146,150,000		
	ロ 工 事 負 担 金	67,147,000		
	ハ その他資本剰余金	<u>1,161,935,000</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,375,232,000	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	194,966,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>78,877,000</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>381,528,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,756,760,000</u>
	資 本 合 計			<u>5,427,448,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>23,617,155,000</u></u>

令和3年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和4年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産	39,675,807,000		
減 価 償 却 累 計 額	<u>17,436,467,000</u>	<u>22,239,340,000</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			22,239,340,000
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>4,733,000</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			4,733,000
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		1,600,000	
ロ そ の 他 投 資		<u>46,000</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>1,646,000</u>
固 定 資 産 合 計			22,245,719,000
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			908,975,000
(2) 未 収 金		386,585,000	
貸 倒 引 当 金		<u>4,874,000</u>	381,711,000
(3) 貯 蔵 品			37,487,000
(4) そ の 他 流 動 資 産			<u>11,848,000</u>
流 動 資 産 合 計			<u>1,340,021,000</u>
資 産 合 計			<u><u>23,585,740,000</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	9,743,750,000	
(2)	引 当 金	<u>124,889,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		9,868,639,000
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	1,032,147,000	
(2)	未 払 金	115,408,000	
(3)	前 受 金	798,000	
(4)	預 り 金	41,281,000	
(5)	引 当 金	14,435,000	
(6)	そ の 他 流 動 負 債	<u>2,848,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,206,917,000
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	12,934,197,000	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>6,089,607,000</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>6,844,590,000</u>
	負 債 合 計		<u><u>17,920,146,000</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			3,929,089,000
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	146,150,000		
ロ 工 事 負 担 金	67,147,000		
ハ その他資本剰余金	<u>1,161,935,000</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		1,375,232,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	154,966,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>98,622,000</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>361,273,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,736,505,000</u>
資 本 合 計			<u>5,665,594,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>23,585,740,000</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の払出価額は、移動平均法によるものとする。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による（ただし、取替資産については取替法による。）。

・主な耐用年数

建物 3～60年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 2～7年

工具器具備品 2～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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。

Ⅱ 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

Ⅲ 予定貸借対照表等に関する注記

該当なし

Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	2,040,100 円
1年超	1,076,950 円
計	3,117,050 円

Ⅴ その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金14,974,000円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金

当年度において水道料金を不納欠損するため、貸倒引当金2,899,000円を取り崩す予定である。

令和 3 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計

令和3年度 福知山市下水道事業会計予算総括表

1 予算第2条 業務の予定量

(1) 処理戸数	31,000 戸
(2) 処理人口	64,800 人
(3) 年間処理水量	18,500,900 m ³
(4) 一日平均処理水量	50,687 m ³
(5) 主要な建設改良事業	福知山処理区マンホール鉄蓋ほか更新事業、福知山終末処理場B系終沈汚泥掻寄機ほか更新事業、和久市第1ポンプ場耐震化事業

2 予算第3条及び第4条

(単位：千円)

収 入						支 出							
区 分			予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額	区 分			予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額
事業 業 収 入 益	営業 収益	下水道使用料	1,904,057	下水道使用料		173,092	事業 業 費 用	管 渠 費	145,118	人動 修委 そ	件力 費 4,891 繕託 費 30,711 の 費 22,542 他 料 67,383 他 19,591	12,104	
		負 担 金	509,311	雨水処理負担金 478,005 その他負担金 31,306	2,846								
		その他営業収益	3,125	手 数 料 2,025 材 料 売 却 収 益 1,100	100								
	営業 外 収 入	受 取 利 息 及 び 配 当 金	210	預 金 利 息 10 そ の 他 200	—	ポ ン プ 場 費		183,087	動 修委 そ	力 繕 費 55,732 託 の 料 22,159 他 95,350 9,846	16,591		
		他会計負担金	316,648	一般会計負担金	—								
		他会計補助金	60,000	一般会計補助金	—								
		補 助 金	3,000	国 庫 補 助 金 2,000 府 補 助 金 1,000	—								
		長期前受金戻入	939,908		—								
	益	雑 収 益	854	賃 貸 料 65 延 滞 金 35 そ の 他 雑 収 益 754	63	業 務 費		107,142	人委 補託 会費 そ	件 託 費 15,769 償 金 55,122 負 担 5,450 金 他 27,141 3,660	7,539		
		計 （ A ）	3,737,113		(A')176,101								
資本 的 収 入	企 業 債	880,400		—	総 係 費	81,706	人備 消品 委託 賃借 そ	件 費 31,392 品 費 4,663 託 料 20,541 借 料 9,828 の 他 15,282	4,381				
	負 担 金	86,139	他会計負担金	—									
	補 助 金	423,900	国 庫 補 助 金	—									
	分担金及び負担金	2,099	受 益 者 負 担 金 999 特 環 分 担 金 1,100	—									
	工 事 負 担 金	39,949		200									
	計 （ C ）	1,432,487		200									
	減 価 償 却 費	1,904,226	有形固定資産減価償却費	—									
資 産 減 耗 費	2,020	固 定 資 産 除 却 費 2,000 た な 卸 資 産 減 耗 費 20	—										

収益的収入及び支出

$$\{(A) - (A')\} - \{(B) - (B')\} = 189,232 \text{ 千円(当年度純利益)}$$

資本的収入及び支出

$$(C) - (D) = \triangle 1,162,672 \text{ 千円(不足額)}$$

補てん財源

	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	64,167 千円
	損益勘定留保資金	778,505 千円
	減債積立金	320,000 千円
3	予算第5条 企業債	880,400 千円
4	予算第6条 一時借入金	1,950,000 千円
5	予算第7条 各項の経費の金額の流用 営業費用と営業外費用との間	
6	予算第8条 他会計からの補助金	60,000 千円
7	予算第9条 たな卸資産購入限度額	12,900 千円

事業費用	営業外費用	その他営業費用	1,000	材 料 売 却 原 価	—
		支 払 利 息	233,981	企 業 債 利 息 そ の 他	230,432 3,549
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	33,632		33,632
		雑 支 出	600		—
	予 備 費		4,400		400
	計（B）		3,482,541		（B'）110,761
資本的支出	建設	管 渠 施 設 拡 張 事 業 費	137,400	汚水管渠布設 ほか	10,492
		管 渠 施 設 改 良 事 業 費	504,929	汚水管渠改築更新 ほか	45,902
	改良	ポ ン プ 場 施 設 改 良 事 業 費	290,500	雨水排水ポンプ場 改築更新 ほか	26,409
		処 理 場 施 設 改 良 事 業 費	277,000	水処理・汚泥処理施設 改築更新	25,182
	費	業 務 用 施 設 改 良 事 業 費	576	業務用施設改良	52
		固 定 資 産 購 入 費	16,079	備品購入 ほか	1,460
		事 務 費	185,120	人 件 費 そ の 他	178,908 6,212
	出	企 業 債 償 還 金	1,183,555		—
		計（D）	2,595,159		110,186

令和3年度 福知山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 益			3,737,113	うち消費税及び地方消費税予定額 176,101
	1 営 業 収 益		2,416,493	176,038
		1 下 水 道 使 用 料	1,904,057	173,092
		2 負 担 金	509,311	2,846
		3 そ の 他 営 業 収 益	3,125	100
	2 営 業 外 収 益		1,320,620	63
		1 受取利息及び配当金	210	-
		2 他 会 計 負 担 金	316,648	-
		3 他 会 計 補 助 金	60,000	-
		4 補 助 金	3,000	-
		5 長 期 前 受 金 戻 入	939,908	-
		6 雑 収 益	854	63

支 出

（単位：千円）

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			3,482,541	うち消費税及び地方消費税予定額 110,761
	1 営 業 費 用		3,209,928	76,729
		1 管 渠 費	145,118	12,104
		2 ポ ン プ 場 費	183,087	16,591
		3 処 理 場 費	785,629	36,114
		4 業 務 費	107,142	7,539
		5 総 係 費	81,706	4,381
		6 減 価 償 却 費	1,904,226	-
		7 資 産 減 耗 費	2,020	-
		8 そ の 他 営 業 費 用	1,000	-
	2 営 業 外 費 用		268,213	33,632
		1 支 払 利 息	233,981	-
		2 消費税及び地方消費税	33,632	33,632
		3 雑 支 出	600	-
	3 予 備 費		4,400	400
		1 予 備 費	4,400	400

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			1,432,487	うち消費税及び地方消費税予定額 200
	1 企 業 債		880,400	-
		1 企 業 債	880,400	-
	2 負 担 金		86,139	-
		1 他 会 計 負 担 金	86,139	-
	3 補 助 金		423,900	-
		1 国 府 補 助 金	423,900	-
	4 分担金及び負担金		2,099	-
		1 受 益 者 負 担 金	999	-
		2 特 環 分 担 金	1,100	-
	5 工 事 負 担 金		39,949	200
		1 工 事 負 担 金	39,949	200

支 出

（単位：千円）

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,595,159	うち消費税及び地方消費税予定額 110,186
	1 建 設 改 良 費		1,411,604	110,186
		1 管 渠 施 設 拡 張 事 業 費	137,400	10,492
		2 管 渠 施 設 改 良 事 業 費	504,929	45,902
		3 ポンプ場施設改良事業費	290,500	26,409
		4 処理場施設改良事業費	277,000	25,182
		5 業務用施設改良事業費	576	52
		6 固 定 資 産 購 入 費	16,079	1,460
		7 事 務 費	185,120	689
	2 企 業 債 償 還 金		1,183,555	-
		1 企 業 債 償 還 金	1,183,555	-

令和3年度 福知山市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	189,232,000
減価償却費	1,904,226,000
固定資産除却費	2,000,000
賞与引当金の減少額	△ 1,634,000
貸倒引当金の増加額	819,000
長期前受金戻入額	△ 939,908,000
受取利息及び配当金	△ 210,000
支払利息	233,981,000
未収金の増加額	△ 53,239,000
未払金の増加額	37,745,000
たな卸資産の減少額	<u>20,000</u>
小計	1,373,032,000
利息及び配当金の受取額	210,000
利息の支払額	<u>△ 233,981,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,139,261,000

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	△ 1,335,533,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>428,149,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 907,384,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入金による収入	1,950,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 1,950,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の借入による収入	880,400,000
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	△ 1,183,555,000
他会計からの負担金による増加額	<u>79,012,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 224,143,000

資金増加額	7,734,000
資金期首残高	<u>318,032,000</u>
資金期末残高	<u><u>325,766,000</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	3	12	5,390	31,644	20,525	57,559	12,003	69,562
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	21	3,888	84,646	57,677	146,211	32,157	178,368
	合 計	3	33	9,278	116,290	78,202	203,770	44,160	247,930
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	7	12	6,263	32,748	22,641	61,652	11,833	73,485
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	20	2,058	84,778	61,812	148,648	28,322	176,970
	合 計	7	32	8,321	117,526	84,453	210,300	40,155	250,455
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	△ 4	0	△ 873	△ 1,104	△ 2,116	△ 4,093	170	△ 3,923
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	1	1,830	△ 132	△ 4,135	△ 2,437	3,835	1,398
	合 計	△ 4	1	957	△ 1,236	△ 6,251	△ 6,530	4,005	△ 2,525

手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	4,398	3,288	1,758	3,036	201	288	15,871	28,871	20,491
前 年 度	4,794	2,855	1,304	2,831	378	500	17,988	30,409	23,394
比 較	△ 396	433	454	205	△ 177	△ 212	△ 2,117	△ 1,538	△ 2,903

ア 会計年度任用職員以外の職員

（単位：千円）

区 分		職員数(人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	3	8	70	31,644	19,918	51,632	11,654	63,286
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	19	0	84,646	56,916	141,562	31,384	172,946
	合 計	3	27	70	116,290	76,834	193,194	43,038	236,232
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	7	8	71	32,748	21,999	54,818	11,467	66,285
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	19	0	84,778	61,432	146,210	27,968	174,178
	合 計	7	27	71	117,526	83,431	201,028	39,435	240,463
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	△ 4	0	△ 1	△ 1,104	△ 2,081	△ 3,186	187	△ 2,999
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	△ 132	△ 4,516	△ 4,648	3,416	△ 1,232
	合 計	△ 4	0	△ 1	△ 1,236	△ 6,597	△ 7,834	3,603	△ 4,231

手当の内訳

（単位：千円）

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	4,398	3,288	1,758	3,036	201	288	15,871	27,503	20,491
前 年 度	4,794	2,855	1,304	2,831	378	500	17,988	29,387	23,394
比 較	△ 396	433	454	205	△ 177	△ 212	△ 2,117	△ 1,884	△ 2,903

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	-	4	5,320	-	607	5,927	349	6,276
	資本勘定支弁職員	-	2	3,888	-	761	4,649	773	5,422
	合 計	-	6	9,208	-	1,368	10,576	1,122	11,698
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	4	6,192	-	642	6,834	366	7,200
	資本勘定支弁職員	-	1	2,058	-	380	2,438	354	2,792
	合 計	-	5	8,250	-	1,022	9,272	720	9,992
比 較	損益勘定支弁職員	-	0	△ 872	-	△ 35	△ 907	△ 17	△ 924
	資本勘定支弁職員	-	1	1,830	-	381	2,211	419	2,630
	合 計	-	1	958	-	346	1,304	402	1,706

手当の内訳 (単位:千円)

区 分	期末手当
本 年 度	1,368
前 年 度	1,022
比 較	346

2 給料及び手当の増減額の明細

（単位：千円）

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	957	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	957	福知山市上下水道事業経営審議会構成委員 確定による人員減・実施回数増、会計年度任用 職員1名増によるもの	
給 料	△ 1,236	給与改定に伴う増減分	0		
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	1,428	定期昇給によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 2,664	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 6,251	制度改正に伴う増減分	△ 525	期末手当の減によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 5,726	超過勤務手当、職員の異動等、会計年度任用 職員1名増によるもの	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	△ 1	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	△ 1	福知山市上下水道事業経営審議会構成委員確定による人員減・実施回数増によるもの	
給 料	△ 1,236	給与改定に伴う増減分	0		
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	1,428	定期昇給によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 2,664	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 6,597	制度改正に伴う増減分	△ 525	期末手当の減によるもの	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 6,072	超過勤務手当減、職員の異動等によるもの	

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	958	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	958	会計年度任用職員1名増によるもの	
手 当	346	制度改正に伴う増減分	0		
		そ の 他 の 増 減 分	346	会計年度任用職員1名増によるもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与 (単位:円・歳)

区 分		企 業 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額	351,467
	平均給与月額	380,007
	平均年齢	46.9
令和2年1月1日現在	平均給料月額	354,200
	平均給与月額	381,837
	平均年齢	47.8

(2) 初任給 (単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計 行政職
高 校 卒	150,600	150,600
短 大 卒	163,100	163,100
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	1	1	3.7	令和2年1月1日現在	1	1	3.7
	2	0	0.0		2	0	0.0
	3	7	25.9		3	6	22.2
	4	13	48.2		4	15	55.6
	5	3	11.1		5	2	7.4
	6	3	11.1		6	3	11.1
	7	0	0.0		7	0	0.0
	計	27	100.0		計	27	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	主 事	主 事	主 任 主 査	係 長 級	課長補佐級	次 長 級 課 長 級	部 長 級

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分				合 計	企業職	区 分				合 計	企業職
本 年 度	職 員 数 (A)			27	27	前 年 度	職 員 数 (A)			27	27
	昇給に係る職員数 (B)			27	27		昇給に係る職員数 (B)			27	27
	号 給 数 別 内 訳			2号給	—		号 給 数 別 内 訳			2号給	—
				4号給	—					4号給	—
				6号給	—					6号給	—
				8号給	—					8号給	—
	比 率 (B) / (A) (%)			100.0	100.0		比 率 (B) / (A) (%)			100.0	100.0

（５）特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率（％）	0.17
支給対象職員の比率（％） （令和3年1月1日現在）	85.2
支給対象職員１人当たり 平均支給月額（円）	728
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道終末処理場作業手当 徴収事務手当

（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 級等による加算措置	備 考
	6 月 （月分）	12 月 （月分）			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	5～15％	
前 年 度	2.25	2.20	4.45	〃	
一 般 会 計 の 制 度	2.225	2.225	4.45	〃	

（７）定年退職及び定年前早期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	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （3～45％加算）	
一 般 会 計 の 制 度 （ 支 給 率 等 ）	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （3～45％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	な し
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

継 続 費 に 関 す る 調 査

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考
			年度	年 割 額	同左財源内訳									
					国庫補助金	企 業 債	当 年 度 損 益 勘 定 金 留 保 資 金							
1 資本 的支出	1 建設 改良費	福知山終末処理場 汚泥処理施設再構築事業	2	千円 0	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	% -	-
			3	146,000	80,300	65,700	-	-	-	146,000	146,000	-	2.73	-
			4	1,633,000	898,150	734,800	50	-	-	-	-	1,633,000	-	-
			5	1,789,000	983,950	805,000	50	-	-	-	-	1,789,000	-	-
			6	1,789,000	983,950	805,000	50	-	-	-	-	1,789,000	-	-
			計	5,357,000	2,946,350	2,410,500	150	-	-	146,000	146,000	5,211,000	2.73	-

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	期 間	金 額	下水道使用料
1 福知山市上水道 事業等包括的 民間委託業務	千円 293,056	平成30年度 ～ 令和2年度	千円 116,462	令和3年度 ～ 令和5年度	千円 176,594	千円 176,594

令和２年度 福知山市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和２年４月１日から令和３年３月３１日まで）

（単位：円）

１ 営業収益

（１）下水道使用料	1,670,220,000	
（２）負担金	412,107,000	
（３）その他営業収益	<u>2,967,000</u>	2,085,294,000

２ 営業費用

（１）管渠費	127,529,000	
（２）ポンプ場費	152,089,000	
（３）処理場費	730,609,000	
（４）業務費	103,602,000	
（５）総係費	67,868,000	
（６）減価償却費	1,841,860,000	
（７）資産減耗費	5,832,000	
（８）その他営業費用	<u>1,000,000</u>	<u>3,030,389,000</u>

営業損失

945,095,000

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	104,000	
(2) 他会計負担金	338,443,000	
(3) 他会計補助金	60,000,000	
(4) 補助金	2,500,000	
(5) 長期前受金戻入	973,664,000	
(6) 雑収益	<u>522,000</u>	1,375,233,000

4 営業外費用

(1) 支払利息	252,761,000		
(2) 雑支出	<u>4,600,000</u>	<u>257,361,000</u>	<u>1,117,872,000</u>

経常利益			172,777,000
------	--	--	-------------

当年度純利益			172,777,000
--------	--	--	-------------

前年度繰越利益剰余金			<u>85,058,050</u>
------------	--	--	-------------------

当年度未処分利益剰余金			<u><u>257,835,050</u></u>
-------------	--	--	---------------------------

令和2年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和3年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,340,627,000
ロ 建 物	1,536,561,000	
減価償却累計額	<u>531,730,000</u>	1,004,831,000
ハ 構 築 物	41,569,910,000	
減価償却累計額	<u>9,664,975,000</u>	31,904,935,000
ニ 機 械 及 び 装 置	13,703,126,000	
減価償却累計額	<u>7,468,144,000</u>	6,234,982,000
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	85,195,000	
減価償却累計額	<u>75,650,000</u>	9,545,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	177,552,000	
減価償却累計額	<u>138,028,000</u>	39,524,000
ト 建 設 仮 勘 定		<u>4,843,666,000</u>

有形固定資産合計

45,378,110,000

(2) 投資その他の資産

イ 出 資 金

1,600,000

ロ そ の 他 投 資

52,000

投資その他の資産合計

1,652,000

固 定 資 産 合 計

45,379,762,000

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

318,032,000

(2) 未 収 金

236,650,000

貸 倒 引 当 金

1,252,000

235,398,000

(3) 貯 蔵 品

4,084,000

(4) そ の 他 流 動 資 産

1,000,000

流 動 資 産 合 計

558,514,000

資 産 合 計

45,938,276,000

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

16,470,820,000

固 定 負 債 合 計

16,470,820,000

4	流	動	負	債		
	(1)	企	業	債	1,183,555,000	
	(2)	未	払	金	363,144,000	
	(3)	預	り	金	955,000	
	(4)	引	当	金	<u>21,036,000</u>	
		流	動	負		1,568,690,000
		債	合	計		
5	繰	延	収	益		
	(1)	長	期	前	受	金
					31,497,477,000	
	(2)	長期前受金収益化累計額			<u>9,111,820,000</u>	
		繰	延	収	益	合
						計
		負	債	合		計
						<u>22,385,657,000</u>
						<u>40,425,167,000</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			4,904,974,000
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	1,000		
ロ その他資本剰余金	<u>298,000</u>		
資本剰余金合計		299,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	320,000,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>287,836,000</u>		
利益剰余金合計		<u>607,836,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>608,135,000</u>
資 本 合 計			<u>5,513,109,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>45,938,276,000</u></u>

令和3年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和4年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,340,627,000
ロ 建 物	2,162,739,000	
減価償却累計額	<u>604,795,000</u>	1,557,944,000
ハ 構 築 物	44,548,871,000	
減価償却累計額	<u>10,840,115,000</u>	33,708,756,000
ニ 機 械 及 び 装 置	16,120,555,000	
減価償却累計額	<u>8,075,138,000</u>	8,045,417,000
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	87,490,000	
減価償却累計額	<u>79,875,000</u>	7,615,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	189,876,000	
減価償却累計額	<u>144,830,000</u>	45,046,000
ト 建 設 仮 勘 定		<u>86,724,000</u>

有形固定資産合計

44,792,129,000

(2) 投資その他の資産

イ 出 資 金

1,600,000

ロ その他投資

52,000

投資その他の資産合計

1,652,000

固 定 資 産 合 計

44,793,781,000

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

325,766,000

(2) 未 収 金

288,796,000

貸 倒 引 当 金

2,071,000

286,725,000

(3) 貯 蔵 品

4,064,000

(4) その他流動資産

1,000,000

流 動 資 産 合 計

617,555,000

資 産 合 計

45,411,336,000負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

16,114,337,000

固 定 負 債 合 計

16,114,337,000

4	流	動	負	債		
	(1)	企	業	債	1,236,883,000	
	(2)	未	払	金	375,601,000	
	(3)	預	り	金	955,000	
	(4)	引	当	金	<u>19,402,000</u>	
		流	動	負		1,632,841,000
		債	合	計		
5	繰	延	収	益		
	(1)	長	期	前	受	金
					31,993,545,000	
	(2)	長期前受金収益化累計額			<u>10,031,728,000</u>	
		繰	延	収	益	合
						計
		負	債	合		計
						<u>21,961,817,000</u>
						<u>39,708,995,000</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			4,934,974,000
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	1,000		
	ロ その他資本剰余金	<u>298,000</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		299,000	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>767,068,000</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>767,068,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>767,367,000</u>
	資 本 合 計			<u>5,702,341,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>45,411,336,000</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の払出価額は、移動平均法によるものとする。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 8～50 年

構築物 10～50 年

機械及び装置 6～20 年

車輛及び運搬具 2～7 年

工具、器具及び備品 2～20 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

該当なし

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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。

Ⅱ 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
該当なし

Ⅲ 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も含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は7,896,014,538円である。

Ⅳ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

福知山市下水道事業では、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、福知山市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主として市街地における下水を排除する業務
特定環境保全公共下水道事業	公共下水道のうち市街化区域以外の区域において下水を排除する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日）

（単位：千円）

事業区分	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	合計
営業収益	2,120,180	120,275	2,240,455
営業費用	2,729,844	403,355	3,133,199
営業損益	△ 609,664	△ 283,080	△ 892,744
経常損益	188,502	730	189,232

セグメント資産	38,334,975	7,076,361	45,411,336
セグメント負債	33,369,747	6,339,248	39,708,995
その他の項目			
他会計負担金等	755,536	185,256	940,792
減価償却費	1,637,094	267,132	1,904,226
受取利息及び配当金	210	0	210
支払利息	191,651	42,330	233,981
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 395,887	△ 190,094	△ 585,981

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内	1,603,300 円
1 年超	1,040,550 円
計	2,643,850 円

VI その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 21,036,000 円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金

当年度において下水道使用料を不納欠損するため、貸倒引当金 1,252,000 円を取り崩す予定である。