

令和4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4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      | 36,050 戸                                                      |
| (2) 年間総給水量    | 9,253,000 m <sup>3</sup>                                      |
| (3) 一日平均給水量   | 25,351 m <sup>3</sup>                                         |
| (4) 主要な建設改良事業 | 堀山第3配水系統配水管布設替事業、菟原浄水場給水区域ほか6か所水質測定所等設置事業、市道旧国道井田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<br>地方消費税予定額 | 区 分               |               |                                                | 予 定 額                            | 備 考              |        | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |
| 事業<br>業<br>収<br>入<br>益 | 営業<br>業<br>収<br>益 | 給 水 収 益              | 1,825,109                | 水 道 料 金              |                 | 165,919             | 事業<br>業<br>費<br>用 | 営<br>業        | 原水及び浄水費                                        | 452,274                          | 人 件 費            | 21,374 | 38,186              |
|                        |                   | 受 託 工 事 収 益          | 10,972                   |                      | 350             | 委 託 料               |                   |               |                                                |                                  | 250,161          |        |                     |
|                        |                   | その他営業収益              | 29,706                   | 手 数 の 料 他            | 1,760<br>27,946 | 2,541               |                   |               |                                                |                                  | 修 繕 費            | 9,235  |                     |
|                        | 営業外<br>収<br>益     | 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金 | 1,224                    | 受 取 利 息<br>配 当 金     | 944<br>280      | —                   |                   | 配水及び給水費       | 360,635                                        | 人 件 費                            | 25,716           | 30,232 |                     |
|                        |                   | 他 会 計 補 助 金          | 123,615                  | 一 般 会 計 補 助 金        | —               | 委 託 料               |                   |               |                                                | 187,851                          |                  |        |                     |
|                        |                   | 長期前受金戻入              | 352,601                  |                      | —               | 修 繕 費               |                   |               |                                                | 92,509                           |                  |        |                     |
|                        |                   | 雑 収 益                | 9,021                    | 賃 貸 料<br>そ の 他 雑 収 益 | 7,781<br>1,240  | 123                 |                   |               |                                                | 費 他                              | 30,360<br>24,199 |        |                     |
|                        | 利 特<br>益 別        | 固定資産売却益              | 8,033                    |                      | —               | 受 託 工 事 費           |                   | 13,750        | 工 事 請 負 費                                      | 1,250                            |                  |        |                     |
| 益                      | 計 ( A )           | 2,360,281            |                          | ( A' )168,933        |                 |                     |                   |               |                                                |                                  |                  |        |                     |
| 資本<br>的<br>収<br>入      | 企 業 債             | 1,072,900            |                          | —                    | 費用              | 費 用                 | 総 係 費             | 165,789       | 人 件 費                                          | 74,188                           | 7,761            |        |                     |
|                        | 負 担 金             | 96,278               | 工 事 負 担 金<br>他 会 計 負 担 金 | 85,156<br>11,122     |                 |                     |                   |               | 588                                            | 委 託 料                            |                  | 56,179 |                     |
|                        | 加 入 金             | 59,966               |                          | 5,452                |                 |                     |                   |               | 手 数 料<br>そ の 他                                 | 7,976<br>27,446                  |                  |        |                     |
|                        | 出 資 金             | 219,312              | 一 般 会 計 出 資 金            | —                    |                 |                     | 減 価 償 却 費         | 1,088,479     | 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費<br>無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 1,084,728<br>3,751               | —                |        |                     |
|                        | 補 助 金             | 114,527              | 国 府 補 助 金<br>他 会 計 補 助 金 | 113,387<br>1,140     |                 |                     | —                 | 資 産 減 耗 費     | 6,089                                          | 固 定 資 産 除 却 費<br>た な 卸 資 産 減 耗 費 | 5,939<br>150     | —      |                     |
|                        | 固 定 資 産 売 却 代 金   | 3,436                | 土 地 売 却 代 金              | —                    |                 |                     | —                 | そ の 他 営 業 費 用 | 48                                             | 材 料 売 却 原 価                      | —                | —      |                     |
|                        | 計 ( C )           | 1,566,419            |                          | 6,040                |                 |                     |                   |               |                                                |                                  |                  |        |                     |

|                       |               |                   |  |
|-----------------------|---------------|-------------------|--|
| 収益的收入及び支出             |               |                   |  |
| {(A)－(A')}－{(B)－(B')} | =             | 25,358千円(当年度純利益)  |  |
| 資本的收入及び支出             |               |                   |  |
| (C) － (D)             | =             | △1,119,303千円(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    |               | 88,944 千円         |  |
| 損益勘定留保資金              |               | 930,359 千円        |  |
| 減債積立金                 |               | 100,000 千円        |  |
| 3 予算第5条               | 企業債           | 1,072,900 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     | 124,755 千円        |  |
| 6 予算第8条               | たな卸資産購入限度額    | 2,215 千円          |  |

|       |             |                        |           |                                          |              |
|-------|-------------|------------------------|-----------|------------------------------------------|--------------|
| 事業費用  | 営業外費用       | 支 払 利 息                | 151,625   | 企 業 債 利 息                                | —            |
|       |             | 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 2,159     |                                          | 2,159        |
|       |             | 雑 支 出                  | 2,730     | そ の 他 雑 支 出                              | —            |
|       | 予 備 費       |                        | 2,200     |                                          | 200          |
|       | 計 （ B ）     |                        | 2,245,778 |                                          | ( B' )79,788 |
| 資本的支出 | 建設          | 施 設 拡 張 費              | 91,096    | 配 水 設 備 費 89,507<br>メーター設備費 1,589        | 8,137        |
|       |             | 施 設 改 良 費              | 1,342,286 | 原 浄 水 設 備 費 354,178<br>配 水 設 備 費 988,108 | 122,026      |
|       |             | 固 定 資 産 購 入 費          | 5,612     |                                          | 509          |
|       | 改良          | 事 務 費                  | 91,509    | 人 件 の 費 56,654<br>そ の 他 34,855           | 3,191        |
|       |             | 投 資                    | 250,000   | 投 資 有 価 証 券                              | —            |
|       | 企 業 債 償 還 金 |                        | 905,219   |                                          | —            |
|       | 計 （ D ）     |                        | 2,685,722 |                                          | 133,863      |

# 令和4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 |             |                 | 2,360,281 | うち消費税及び地方消費税予定額 168,933 |
|           | 1 営 業 収 益   |                 | 1,865,787 | 168,810                 |
|           |             | 1 給 水 収 益       | 1,825,109 | 165,919                 |
|           |             | 2 受 託 工 事 収 益   | 10,972    | 350                     |
|           |             | 3 そ の 他 営 業 収 益 | 29,706    | 2,541                   |
|           | 2 営 業 外 収 益 |                 | 486,461   | 123                     |
|           |             | 1 受取利息及び配当金     | 1,224     | -                       |
|           |             | 2 他 会 計 補 助 金   | 123,615   | -                       |
|           |             | 3 長 期 前 受 金 戻 入 | 352,601   | -                       |
|           |             | 4 雑 収 益         | 9,021     | 123                     |
|           | 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 |             |                       | 2,245,778 | うち消費税及び地方消費税予定額 79,788 |
|           | 1 営 業 費 用   |                       | 2,087,064 | 77,429                 |
|           |             | 1 原 水 及 び 浄 水 費       | 452,274   | 38,186                 |
|           |             | 2 配 水 及 び 給 水 費       | 360,635   | 30,232                 |
|           |             | 3 受 託 工 事 費           | 13,750    | 1,250                  |
|           |             | 4 総 係 費               | 165,789   | 7,761                  |
|           |             | 5 減 価 償 却 費           | 1,088,479 | -                      |
|           |             | 6 資 産 減 耗 費           | 6,089     | -                      |
|           |             | 7 そ の 他 営 業 費 用       | 48        | -                      |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                       | 156,514   | 2,159                  |
|           |             | 1 支 払 利 息             | 151,625   | -                      |
|           |             | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 2,159     | 2,159                  |
|           |             | 3 雑 支 出               | 2,730     | -                      |
|           | 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 |            |                 | 1,566,419 | うち消費税及び地方消費税予定額 6,040 |
|             | 1 企 業 債    |                 | 1,072,900 | -                     |
|             |            | 1 企 業 債         | 1,072,900 | -                     |
|             | 2 負 担 金    |                 | 96,278    | 588                   |
|             |            | 1 工 事 負 担 金     | 85,156    | 588                   |
|             |            | 2 他 会 計 負 担 金   | 11,122    | -                     |
|             | 3 加 入 金    |                 | 59,966    | 5,452                 |
|             |            | 1 加 入 金         | 59,966    | 5,452                 |
|             | 4 出 資 金    |                 | 219,312   | -                     |
|             |            | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 219,312   | -                     |
|             | 5 補 助 金    |                 | 114,527   | -                     |
|             |            | 1 国 府 補 助 金     | 113,387   | -                     |
|             |            | 2 他 会 計 補 助 金   | 1,140     | -                     |
|             | 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 |               |                 | 2,685,722 | うち消費税及び地方消費税予定額 133,863 |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                 | 1,780,503 | 133,863                 |
|             |               | 1 施 設 拡 張 費     | 91,096    | 8,137                   |
|             |               | 2 施 設 改 良 費     | 1,342,286 | 122,026                 |
|             |               | 3 固 定 資 産 購 入 費 | 5,612     | 509                     |
|             |               | 4 事 務 費         | 91,509    | 3,191                   |
|             |               | 5 投 資           | 250,000   | －                       |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                 | 905,219   | －                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金   | 905,219   | －                       |

## 令和4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4年4月1日から令和5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           | 25,358,000           |
| 減価償却費            | 1,088,479,000        |
| 固定資産除却費          | 5,939,000            |
| 固定資産売却益          | △ 8,033,000          |
| 賞与引当金の減少額        | △ 1,043,000          |
| 長期前受金戻入額         | △ 352,601,000        |
| 受取利息及び配当金        | △ 1,224,000          |
| 支払利息             | 151,625,000          |
| 未収金の増加額          | △ 16,347,000         |
| 未払金の減少額          | △ 1,924,000          |
| たな卸資産の減少額        | 801,000              |
| 預り金の減少額          | <u>△ 12,000</u>      |
| 小計               | 891,018,000          |
| 利息及び配当金の受取額      | 1,224,000            |
| 利息の支払額           | <u>△ 151,625,000</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 740,617,000          |



## 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     | △ 1,372,290,000    |
| 固定資産の売却による収入     | 11,469,000         |
| 有価証券の取得による支出     | △ 250,000,000      |
| 長期前受金の受け入れによる収入  | <u>259,114,000</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,351,707,000    |

## 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 | 1,072,900,000      |
| 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 | △ 905,219,000      |
| 他会計からの出資による増加額              | <u>219,312,000</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 386,993,000        |

|        |                           |
|--------|---------------------------|
| 資金減少額  | △ 224,097,000             |
| 資金期首残高 | <u>981,164,000</u>        |
| 資金期末残高 | <u><u>757,067,000</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<br>年<br>度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 4      | 20  | 10,334 | 56,046  | 32,647  | 99,027  | 20,701    | 119,728 |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0      | 7   | 0      | 27,752  | 17,974  | 45,726  | 9,788     | 55,514  |
|             | 合 計             | 4      | 27  | 10,334 | 83,798  | 50,621  | 144,753 | 30,489    | 175,242 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0      | 0   | 615    | △ 832   | △ 1,520 | △ 1,737 | △ 1,067   | △ 2,804 |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0      | 0   | 0      | △ 815   | △ 1,682 | △ 2,497 | △ 1,071   | △ 3,568 |
|             | 合 計             | 0      | 0   | 615    | △ 1,647 | △ 3,202 | △ 4,234 | △ 2,138   | △ 6,372 |

### 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<br>特別手当 | 超勤手当  | 期末手当    | 勤勉手当   |
|-------|-------|---------|-------|-------|------|--------------|-------|---------|--------|
| 本 年 度 | 3,302 | 2,085   | 1,932 | 1,207 | 14   | 84           | 7,559 | 19,697  | 14,741 |
| 前 年 度 | 3,312 | 4,005   | 1,250 | 1,118 | 68   | 336          | 6,424 | 22,074  | 15,236 |
| 比 較   | △ 10  | △ 1,920 | 682   | 89    | △ 54 | △ 252        | 1,135 | △ 2,377 | △ 495  |

## 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<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 4      | 14  | 70    | 56,046  | 31,097  | 87,213  | 18,725    | 105,938 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 7   | 0     | 27,752  | 17,974  | 45,726  | 9,788     | 55,514  |
|             | 合 計      | 4      | 21  | 70    | 83,798  | 49,071  | 132,939 | 28,513    | 161,452 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0      | 0   | 0     | △ 832   | △ 1,443 | △ 2,275 | △ 1,594   | △ 3,869 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 0   | 0     | △ 815   | △ 1,682 | △ 2,497 | △ 1,071   | △ 3,568 |
|             | 合 計      | 0      | 0   | 0     | △ 1,647 | △ 3,125 | △ 4,772 | △ 2,665   | △ 7,437 |

## 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<br>特別手当 | 超勤手当  | 期末手当    | 勤勉手当   |
|-------|-------|---------|-------|-------|------|--------------|-------|---------|--------|
| 本 年 度 | 3,302 | 2,085   | 1,932 | 1,207 | 14   | 84           | 7,559 | 18,147  | 14,741 |
| 前 年 度 | 3,312 | 4,005   | 1,250 | 1,118 | 68   | 336          | 6,424 | 20,447  | 15,236 |
| 比 較   | △ 10  | △ 1,920 | 682   | 89    | △ 54 | △ 252        | 1,135 | △ 2,300 | △ 495  |

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<br>年<br>度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 6   | 10,264 | -   | 1,550 | 11,814 | 1,976     | 13,790 |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 0   | 0      | -   | 0     | 0      | 0         | 0      |
|             | 合 計             | -      | 6   | 10,264 | -   | 1,550 | 11,814 | 1,976     | 13,790 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 0   | 615    | -   | △ 77  | 538    | 527       | 1,065  |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 0   | 0      | -   | 0     | 0      | 0         | 0      |
|             | 合 計             | -      | 0   | 615    | -   | △ 77  | 538    | 527       | 1,065  |

手当の内訳 (単位:千円)

| 区 分   | 期末手当  |
|-------|-------|
| 本 年 度 | 1,550 |
| 前 年 度 | 1,627 |
| 比 較   | △ 77  |

## 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 | 615     | 制度改正に伴う増減分      | 0       |                                    |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | 615     | 会計年度任用職員勤務日数の増によるもの                |     |
| 給 料 | △ 1,647 | 給与改定に伴う増減分      | 0       |                                    |     |
|     |         | 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | 1,005   | 定期昇給によるもの                          |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 2,652 | 職員の異動等によるもの                        |     |
| 手 当 | △ 3,202 | 制度改正に伴う増減分      | △ 1,332 | 期末手当の減によるもの                        |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 1,870 | 職員の異動等によるもの<br>会計年度任用職員勤務日数の増によるもの |     |

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 | 0       | 制度改正に伴う増減分      | 0       |             |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | 0       |             |     |
| 給 料 | △ 1,647 | 給与改定に伴う増減分      | 0       |             |     |
|     |         | 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | 1,005   | 定期昇給によるもの   |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 2,652 | 職員の異動等によるもの |     |
| 手 当 | △ 3,125 | 制度改正に伴う増減分      | △ 1,220 | 期末手当の減によるもの |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 1,905 | 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 | 615   | 制度改正に伴う増減分    | 0     |                     |     |
|     |       | そ の 他 の 増 減 分 | 615   | 会計年度任用職員勤務日数の増によるもの |     |
| 手 当 | △ 77  | 制度改正に伴う増減分    | △ 112 | 期末手当の減によるもの         |     |
|     |       | そ の 他 の 増 減 分 | 35    | 会計年度任用職員勤務日数の増によるもの |     |

### 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4年1月1日現在 | 平均給料月額 | 333,961 |
|            | 平均給与月額 | 357,028 |
|            | 平均年齢   | 41.8    |
| 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    |

(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 |        |        |
|------------|-------|--------|--------|
|            | 級     | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和4年1月1日現在 | 1     | 2      | 9.5    |
|            | 2     | 0      | 0.0    |
|            | 3     | 8      | 38.1   |
|            | 4     | 7      | 33.4   |
|            | 5     | 2      | 9.5    |
|            | 6     | 2      | 9.5    |
|            | 7     | 0      | 0.0    |
|            | 計     | 21     | 100.0  |
| 区 分        | 企 業 職 |        |        |
|            | 級     | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和3年1月1日現在 | 1     | 2      | 9.5    |
|            | 2     | 1      | 4.8    |
|            | 3     | 6      | 28.6   |
|            | 4     | 5      | 23.8   |
|            | 5     | 4      | 19.0   |
|            | 6     | 2      | 9.5    |
|            | 7     | 1      | 4.8    |
|            | 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<br>主 査 | 係 長 級 | 課長補佐級 | 次 長 級<br>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<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)             | 21    | 21    | 前<br>年<br>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（％）                | 0.02       |
| 支給対象職員の比率（％）<br>（令和4年1月1日現在） | 47.6       |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額（円）     | 105        |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 道路上等危険作業手当 |

（6）期末手当・勤勉手当

| 区 分              | 支 給 期 別 支 給 率 |              | 支 給 率 計<br>（月分） | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|------------------|---------------|--------------|-----------------|-------------------------|-----|
|                  | 6 月<br>（月分）   | 12 月<br>（月分） |                 |                         |     |
| 本 年 度            | 2.15          | 2.15         | 4.30            | 5～15％                   |     |
| 前 年 度            | 2.225         | 2.075        | 4.30            | 〃                       |     |
| 一 般 会 計<br>の 制 度 | 2.15          | 2.15         | 4.30            | 〃                       |     |

（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<br>者（月分） | 25年勤続の<br>者（月分） | 35年勤続の<br>者（月分） | 最高限度<br>（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<br>（3～45％加算） |     |
| 一 般 会 計 の 制 度<br>（ 支 給 率 等 ） | 26.3655         | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>（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<br>支払義務発生(見込)額 |                     | 当該年度以降の<br>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<br>事業等包括的<br>民間委託業務 | 千円<br><br>2,246,408 | 平成30年度<br>～<br>令和3年度   | 千円<br><br>1,342,485 | 令和4年度<br>～<br>令和5年度  | 千円<br><br>903,923 | 千円<br><br>903,923 |

# 令和3年度 福知山市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：円）

## 1 営業収益

|             |                   |               |
|-------------|-------------------|---------------|
| (1) 給水収益    | 1,661,772,000     |               |
| (2) 受託工事収益  | 35,476,000        |               |
| (3) その他営業収益 | <u>28,721,000</u> | 1,725,969,000 |

## 2 営業費用

|             |               |                      |
|-------------|---------------|----------------------|
| (1) 原水及び浄水費 | 406,115,000   |                      |
| (2) 配水及び給水費 | 320,922,000   |                      |
| (3) 受託工事費   | 36,511,000    |                      |
| (4) 総係費     | 163,758,000   |                      |
| (5) 減価償却費   | 1,110,692,000 |                      |
| (6) 資産減耗費   | 6,159,000     |                      |
| (7) その他営業費用 | <u>36,000</u> | <u>2,044,193,000</u> |

営業損失

318,224,000

|     |               |                  |                    |                          |
|-----|---------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| 3   | 営 業 外 収 益     |                  |                    |                          |
| (1) | 受取利息及び配当金     | 566,000          |                    |                          |
| (2) | 他 会 計 補 助 金   | 127,876,000      |                    |                          |
| (3) | 長 期 前 受 金 戻 入 | 365,273,000      |                    |                          |
| (4) | 雑 収 益         | <u>7,096,000</u> | 500,811,000        |                          |
| 4   | 営 業 外 費 用     |                  |                    |                          |
| (1) | 支 払 利 息       | 165,862,000      |                    |                          |
| (2) | 雑 支 出         | <u>5,013,000</u> | <u>170,875,000</u> | <u>329,936,000</u>       |
|     | 経 常 利 益       |                  |                    | 11,712,000               |
| 5   | 特 別 利 益       |                  |                    |                          |
| (1) | 固 定 資 産 売 却 益 | <u>8,033,000</u> | <u>8,033,000</u>   | <u>8,033,000</u>         |
|     | 当 年 度 純 利 益   |                  |                    | 19,745,000               |
|     | 前年度繰越利益剰余金    |                  |                    | 0                        |
|     | その他未処分利益剰余金   |                  |                    | <u>40,000,000</u>        |
|     | 当年度未処分利益剰余金   |                  |                    | <u><u>59,745,000</u></u> |

# 令和3年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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     | 39,685,084,000        |                       |                              |
| 減 価 償 却 累 計 額       | <u>17,408,706,000</u> | <u>22,276,378,000</u> |                              |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 22,276,378,000               |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |                       |                       |                              |
| イ ソ フ ト ウ ェ ア       |                       | <u>10,044,000</u>     |                              |
| 無 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 10,044,000                   |
| (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         |                       |                       | 22,288,068,000               |
| 2 流 動 資 産           |                       |                       |                              |
| (1) 現 金 預 金         |                       |                       | 981,164,000                  |
| (2) 未 収 金           |                       | 385,615,000           |                              |
| 貸 倒 引 当 金           |                       | <u>3,832,000</u>      | 381,783,000                  |
| (3) 貯 蔵 品           |                       |                       | 38,111,000                   |
| (4) そ の 他 流 動 資 産   |                       |                       | <u>3,199,000</u>             |
| 流 動 資 産 合 計         |                       |                       | <u>1,404,257,000</u>         |
| 資 産 合 計             |                       |                       | <u><u>23,692,325,000</u></u> |

負 債 の 部

|     |               |                      |                              |
|-----|---------------|----------------------|------------------------------|
| 3   | 固 定 負 債       |                      |                              |
| (1) | 企 業 債         | 9,806,378,000        |                              |
| (2) | 引 当 金         | <u>124,889,000</u>   |                              |
|     | 固 定 負 債 合 計   |                      | 9,931,267,000                |
| 4   | 流 動 負 債       |                      |                              |
| (1) | 企 業 債         | 905,219,000          |                              |
| (2) | 未 払 金         | 109,403,000          |                              |
| (3) | 前 受 金         | 422,000              |                              |
| (4) | 預 り 金         | 96,960,000           |                              |
| (5) | 引 当 金         | 13,447,000           |                              |
| (6) | そ の 他 流 動 負 債 | <u>3,199,000</u>     |                              |
|     | 流 動 負 債 合 計   |                      | 1,128,650,000                |
| 5   | 繰 延 収 益       |                      |                              |
| (1) | 長 期 前 受 金     | 12,981,344,000       |                              |
| (2) | 長期前受金収益化累計額   | <u>6,078,723,000</u> |                              |
|     | 繰 延 収 益 合 計   |                      | <u>6,902,621,000</u>         |
|     | 負 債 合 計       |                      | <u><u>17,962,538,000</u></u> |

資 本 の 部

|                 |                      |                    |                              |
|-----------------|----------------------|--------------------|------------------------------|
| 6 資 本 金         |                      |                    | 3,929,090,000                |
| 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     | 258,035,000          |                    |                              |
| ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 107,685,000          |                    |                              |
| ハ 当年度未処分利益剰余金   | <u>59,745,000</u>    |                    |                              |
| 利益剰余金合計         |                      | <u>425,465,000</u> |                              |
| 剰 余 金 合 計       |                      |                    | <u>1,800,697,000</u>         |
| 資 本 合 計         |                      |                    | <u>5,729,787,000</u>         |
| 負 債 資 本 合 計     |                      |                    | <u><u>23,692,325,000</u></u> |

# 令和4年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和5年3月31日）

（単位：円）

|                     | 資 産 の 部               |                       |                              |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1 固 定 資 産           |                       |                       |                              |
| (1) 有 形 固 定 資 産     | 41,044,445,000        |                       |                              |
| 減 価 償 却 累 計 額       | <u>18,465,530,000</u> | <u>22,578,915,000</u> |                              |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 22,578,915,000               |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |                       |                       |                              |
| イ ソ フ ト ウ ェ ア       |                       | <u>6,293,000</u>      |                              |
| 無 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 6,293,000                    |
| (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 |                       |                       |                              |
| イ 投 資 有 価 証 券       |                       | 250,000,000           |                              |
| ロ 出 資 金             |                       | 1,600,000             |                              |
| ハ そ の 他 投 資         |                       | <u>46,000</u>         |                              |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                       |                       | <u>251,646,000</u>           |
| 固 定 資 産 合 計         |                       |                       | 22,836,854,000               |
| 2 流 動 資 産           |                       |                       |                              |
| (1) 現 金 預 金         |                       |                       | 757,067,000                  |
| (2) 未 収 金           |                       | 407,579,000           |                              |
| 貸 倒 引 当 金           |                       | <u>3,832,000</u>      | 403,747,000                  |
| (3) 貯 蔵 品           |                       |                       | 37,310,000                   |
| (4) そ の 他 流 動 資 産   |                       |                       | <u>3,199,000</u>             |
| 流 動 資 産 合 計         |                       |                       | <u>1,201,323,000</u>         |
| 資 産 合 計             |                       |                       | <u><u>24,038,177,000</u></u> |



負 債 の 部

|     |               |                      |                              |
|-----|---------------|----------------------|------------------------------|
| 3   | 固 定 負 債       |                      |                              |
| (1) | 企 業 債         | 9,901,187,000        |                              |
| (2) | 引 当 金         | <u>124,889,000</u>   |                              |
|     | 固 定 負 債 合 計   |                      | 10,026,076,000               |
| 4   | 流 動 負 債       |                      |                              |
| (1) | 企 業 債         | 978,091,000          |                              |
| (2) | 未 払 金         | 131,829,000          |                              |
| (3) | 前 受 金         | 422,000              |                              |
| (4) | 預 り 金         | 96,948,000           |                              |
| (5) | 引 当 金         | 12,404,000           |                              |
| (6) | そ の 他 流 動 負 債 | <u>3,199,000</u>     |                              |
|     | 流 動 負 債 合 計   |                      | 1,222,893,000                |
| 5   | 繰 延 収 益       |                      |                              |
| (1) | 長 期 前 受 金     | 13,235,286,000       |                              |
| (2) | 長期前受金収益化累計額   | <u>6,420,535,000</u> |                              |
|     | 繰 延 収 益 合 計   |                      | <u>6,814,751,000</u>         |
|     | 負 債 合 計       |                      | <u><u>18,063,720,000</u></u> |

資 本 の 部

|                 |                      |                    |                              |
|-----------------|----------------------|--------------------|------------------------------|
| 6 資 本 金         |                      |                    | 4,188,402,000                |
| 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     | 218,035,000          |                    |                              |
| ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 107,685,000          |                    |                              |
| ハ 当年度未処分利益剰余金   | <u>85,103,000</u>    |                    |                              |
| 利 益 剰 余 金 合 計   |                      | <u>410,823,000</u> |                              |
| 剰 余 金 合 計       |                      |                    | <u>1,786,055,000</u>         |
| 資 本 合 計         |                      |                    | <u>5,974,457,000</u>         |
| 負 債 資 本 合 計     |                      |                    | <u><u>24,038,177,000</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 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14,435,000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2,473,000円を取り崩す予定である。

# 令和4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      | 31,300 戸                                                   |
| (2) 処理人口      | 65,100 人                                                   |
| (3) 年間処理水量    | 18,483,800 m <sup>3</sup>                                  |
| (4) 一日平均処理水量  | 50,641 m <sup>3</sup>                                      |
| (5) 主要な建設改良事業 | 土汚水中継ポンプ場受電設備ほか更新事業、福知山終末処理場汚泥処理施設再構築事業、牧川系統行積長尾地区統合管路布設事業 |

## 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<br>地方消費税予定額 | 区 分            |           | 予 定 額     | 備 考                        |                    | うち消費税及び<br>地方消費税予定額                 |                                                   |        |
| 事業<br>収益          | 営業<br>収益          | 下水道使用料            | 1,897,340            | 下水道使用料                   |                  |                     | 172,483        | 管 渠 費     | 152,874   | 人動<br>修委<br>そ              | 件力<br>繕託<br>の<br>他 |                                     | 8,320<br>35,421<br>23,846<br>64,467<br>20,820     | 12,258 |
|                   |                   | 負 担 金             | 547,137              | 雨水処理負担金                  | 505,557          | 2,099               |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   |                   | その他営業収益           | 2,824                | その他負担金                   | 41,580           |                     |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   | 営業<br>外<br>収<br>入 | 営業<br>外<br>収<br>入 | 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金 | 438                      | 受 取 利 息<br>配 当 金 | 158<br>280          | —              | ポンプ場費     | 183,605   | 動<br>修委<br>そ               | 力<br>繕託<br>の<br>他  | 55,955<br>22,874<br>95,319<br>9,457 | 16,663                                            |        |
|                   |                   |                   | 他会計負担金               | 319,650                  | 一般会計負担金          | —                   |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   |                   |                   | 他会計補助金               | 60,000                   | 一般会計補助金          | —                   |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   |                   | 益                 | 益                    | 補 助 金                    | 4,000            | 国 庫 補 助 金           | 3,000<br>1,000 | —         | 処 理 場 費   | 846,905                    | 人動<br>修委<br>そ      | 件力<br>繕託<br>の<br>他                  | 17,546<br>142,120<br>185,049<br>423,745<br>78,445 | 41,771 |
|                   |                   |                   |                      | 消費税及び地方<br>消費税還付金        | 20,812           |                     | 20,812         |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   |                   |                   |                      | 長期前受金戻入                  | 1,057,845        |                     | —              |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   |                   |                   |                      | 雑 収 益                    | 560              | 賃 貸 の 料 他           | 64<br>496      |           |           |                            |                    |                                     | 42                                                |        |
| 計 ( A )           |                   | 3,910,606         |                      |                          | ( A' )195,536    |                     |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
| 資本<br>的<br>収<br>入 | 企 業 債             |                   | 1,348,800            |                          |                  | —                   | 費用             | 減 価 償 却 費 | 1,953,014 | 有形固定資産減価償却費<br>無形固定資産減価償却費 | 1,952,993<br>21    | —                                   |                                                   |        |
|                   | 負 担 金             |                   | 83,117               | 他会計負担金                   |                  | —                   |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   | 補 助 金             |                   | 902,400              | 国 庫 補 助 金                |                  | —                   |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   | 分 担 金 及 び 負 担 金   |                   | 2,139                | 受 益 者 負 担 金<br>特 環 分 担 金 |                  | 1,039<br>1,100      |                |           |           |                            | —                  |                                     |                                                   |        |
|                   | 工 事 負 担 金         |                   | 8,000                |                          |                  | —                   |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |
|                   | 計 ( C )           |                   | 2,344,456            |                          |                  | —                   |                |           |           |                            |                    |                                     |                                                   |        |

収益的収入及び支出  
 $\{(A) - (A')\} - \{(B) - (B')\} = 185,239 \text{ 千円 (当年度純利益)}$   
 資本的収入及び支出  
 $(C) - (D) = \Delta 1,340,403 \text{ 千円 (不足額)}$

補てん財源

|   |                    |              |
|---|--------------------|--------------|
|   | 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 110,654 千円   |
|   | 損益勘定留保資金           | 849,749 千円   |
|   | 減債積立金              | 380,000 千円   |
| 3 | 予算第4条の2 特例的収入及び支出  |              |
|   | 特例的収入              | 420 千円       |
|   | 特例的支出              | 2,007 千円     |
| 4 | 予算第5条 企業債          | 1,348,800 千円 |
| 5 | 予算第6条 一時借入金        | 2,700,000 千円 |
| 6 | 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      |              |
| 7 | 予算第8条 他会計からの補助金    | 60,000 千円    |
| 8 | 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  | 支払利息             | 213,553   | 企業債利息<br>その他        | 210,021<br>3,532  | —          |
|       |        | 雑支出              | 22,600    | その他雑支出              |                   | 2,054      |
|       | 予備費    |                  | 4,400     |                     |                   | 400        |
|       | 計（B）   |                  | 3,613,541 |                     |                   | （B'）83,710 |
| 資本的支出 | 建設     | 管渠施設費<br>拡張事業費   | 237,000   | 雨水管渠布設 ほか           |                   | 18,470     |
|       |        | 管渠施設費<br>改良事業費   | 748,580   | 污水管渠改築更新 ほか         |                   | 68,045     |
|       | 施設     | ポンプ場施設費<br>改良事業費 | 454,220   | 雨水排水ポンプ場<br>改築更新 ほか |                   | 41,290     |
|       |        | 処理場施設費<br>改良事業費  | 748,440   | 水処理・汚泥処理施設<br>改築更新  |                   | 68,036     |
|       | 改良     | 業務用施設費<br>改良事業費  | 1,309     | 業務用施設改良             |                   | 119        |
|       |        | 固定資産購入費          | 17,037    |                     |                   | 1,548      |
|       | 費      | 事務費              | 187,624   | 人件費<br>その他          | 170,878<br>16,746 | 1,617      |
|       |        | 投資               | 50,000    | 投資有価証券              |                   | —          |
|       | 企業債償還金 |                  | 1,240,649 |                     |                   | —          |
|       | 計（D）   |                  | 3,684,859 |                     |                   | 199,125    |

# 令和4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 |             |                             | 3,910,606 | うち消費税及び地方消費税予定額 195,536 |
|           | 1 営 業 収 益   |                             | 2,447,301 | 174,682                 |
|           |             | 1 下 水 道 使 用 料               | 1,897,340 | 172,483                 |
|           |             | 2 負 担 金                     | 547,137   | 2,099                   |
|           |             | 3 そ の 他 営 業 収 益             | 2,824     | 100                     |
|           | 2 営 業 外 収 益 |                             | 1,463,305 | 20,854                  |
|           |             | 1 受 取 利 息 及 び 配 当 金         | 438       | -                       |
|           |             | 2 他 会 計 負 担 金               | 319,650   | -                       |
|           |             | 3 他 会 計 補 助 金               | 60,000    | -                       |
|           |             | 4 補 助 金                     | 4,000     | -                       |
|           |             | 5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | 20,812    | 20,812                  |
|           |             | 6 長 期 前 受 金 戻 入             | 1,057,845 | -                       |
|           |             | 7 雑 収 益                     | 560       | 42                      |

支 出

（単位：千円）

| 款         | 項           | 目               | 予 定 額     | 備 考                    |
|-----------|-------------|-----------------|-----------|------------------------|
| 1 事 業 費 用 |             |                 | 3,613,541 | うち消費税及び地方消費税予定額 83,710 |
|           | 1 営 業 費 用   |                 | 3,372,988 | 81,256                 |
|           |             | 1 管 渠 費         | 152,874   | 12,258                 |
|           |             | 2 ポ ン プ 場 費     | 183,605   | 16,663                 |
|           |             | 3 処 理 場 費       | 846,905   | 41,771                 |
|           |             | 4 業 務 費         | 104,746   | 7,557                  |
|           |             | 5 総 係 費         | 71,790    | 3,007                  |
|           |             | 6 減 価 償 却 費     | 1,953,014 | -                      |
|           |             | 7 資 産 減 耗 費     | 59,054    | -                      |
|           |             | 8 そ の 他 営 業 費 用 | 1,000     | -                      |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                 | 236,153   | 2,054                  |
|           |             | 1 支 払 利 息       | 213,553   | -                      |
|           |             | 2 雑 支 出         | 22,600    | 2,054                  |
|           | 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 |             |               | 2,344,456 | うち消費税及び地方消費税予定額 - |
|             | 1 企 業 債     |               | 1,348,800 | -                 |
|             |             | 1 企 業 債       | 1,348,800 | -                 |
|             | 2 負 担 金     |               | 83,117    | -                 |
|             |             | 1 他 会 計 負 担 金 | 83,117    | -                 |
|             | 3 補 助 金     |               | 902,400   | -                 |
|             |             | 1 国 府 補 助 金   | 902,400   | -                 |
|             | 4 分担金及び負担金  |               | 2,139     | -                 |
|             |             | 1 受 益 者 負 担 金 | 1,039     | -                 |
|             |             | 2 特 環 分 担 金   | 1,100     | -                 |
|             | 5 工 事 負 担 金 |               | 8,000     | -                 |
|             |             | 1 工 事 負 担 金   | 8,000     | -                 |

支 出

（単位：千円）

| 款           | 項             | 目                   | 予 定 額     | 備 考                     |
|-------------|---------------|---------------------|-----------|-------------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |                     | 3,684,859 | うち消費税及び地方消費税予定額 199,125 |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                     | 2,444,210 | 199,125                 |
|             |               | 1 管 渠 施 設 拡 張 事 業 費 | 237,000   | 18,470                  |
|             |               | 2 管 渠 施 設 改 良 事 業 費 | 748,580   | 68,045                  |
|             |               | 3 ポンプ場施設改良事業費       | 454,220   | 41,290                  |
|             |               | 4 処理場施設改良事業費        | 748,440   | 68,036                  |
|             |               | 5 業務用施設改良事業費        | 1,309     | 119                     |
|             |               | 6 固 定 資 産 購 入 費     | 17,037    | 1,548                   |
|             |               | 7 事 務 費             | 187,624   | 1,617                   |
|             |               | 8 投 資               | 50,000    | －                       |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                     | 1,240,649 | －                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金       | 1,240,649 | －                       |

## 令和４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４年４月１日から令和５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           | 185,239,000          |
| 減価償却費            | 1,953,014,000        |
| 固定資産除却費          | 59,034,000           |
| 賞与引当金の減少額        | △ 739,000            |
| 貸倒引当金の減少額        | △ 886,000            |
| 長期前受金戻入額         | △ 1,057,845,000      |
| 受取利息及び配当金        | △ 438,000            |
| 支払利息             | 213,553,000          |
| 未収金の増加額          | △ 33,844,000         |
| 未払金の減少額          | △ 36,971,000         |
| たな卸資産の増加額        | <u>△ 4,388,000</u>   |
| 小計               | 1,275,729,000        |
| 利息及び配当金の受取額      | 438,000              |
| 利息の支払額           | <u>△ 213,553,000</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,062,614,000        |

## 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     | △ 2,133,819,000    |
| 有価証券の取得による支出     | △ 50,000,000       |
| 長期前受金の受け入れによる収入  | <u>843,639,000</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,340,180,000    |

## 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                  | 2,700,000,000     |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 2,700,000,000   |
| 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 | 1,348,800,000     |
| 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 | △ 1,240,649,000   |
| 他会計からの負担金による増加額             | <u>75,315,000</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 183,466,000       |

|        |                           |
|--------|---------------------------|
| 資金減少額  | △ 94,100,000              |
| 資金期首残高 | <u>412,874,000</u>        |
| 資金期末残高 | <u><u>318,774,000</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<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 3      | 13  | 8,272  | 32,117  | 21,272  | 61,661  | 12,164    | 73,825  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 21  | 3,706  | 83,463  | 52,911  | 140,080 | 29,978    | 170,058 |
|             | 合 計      | 3      | 34  | 11,978 | 115,580 | 74,183  | 201,741 | 42,142    | 243,883 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0      | 1   | 2,882  | 473     | 747     | 4,102   | 161       | 4,263   |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 0   | △ 182  | △ 1,183 | △ 4,766 | △ 6,131 | △ 2,179   | △ 8,310 |
|             | 合 計      | 0      | 1   | 2,700  | △ 710   | △ 4,019 | △ 2,029 | △ 2,018   | △ 4,047 |

### 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<br>特別手当 | 超勤手当    | 期末手当    | 勤勉手当   |
|-------|-------|-------|-------|-------|------|--------------|---------|---------|--------|
| 本 年 度 | 4,893 | 4,399 | 924   | 3,209 | 203  | 164          | 12,484  | 27,165  | 20,742 |
| 前 年 度 | 4,398 | 3,288 | 1,758 | 3,036 | 201  | 288          | 15,871  | 28,871  | 20,491 |
| 比 較   | 495   | 1,111 | △ 834 | 173   | 2    | △ 124        | △ 3,387 | △ 1,706 | 251    |

## 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<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 3      | 8   | 70    | 32,117  | 20,515  | 52,702  | 11,211    | 63,913  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 19  | 0     | 83,463  | 52,207  | 135,670 | 29,058    | 164,728 |
|             | 合 計      | 3      | 27  | 70    | 115,580 | 72,722  | 188,372 | 40,269    | 228,641 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0      | 0   | 0     | 473     | 597     | 1,070   | △ 443     | 627     |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 0   | 0     | △ 1,183 | △ 4,709 | △ 5,892 | △ 2,326   | △ 8,218 |
|             | 合 計      | 0      | 0   | 0     | △ 710   | △ 4,112 | △ 4,822 | △ 2,769   | △ 7,591 |

## 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<br>特別手当 | 超勤手当    | 期末手当    | 勤勉手当   |
|-------|-------|-------|-------|-------|------|--------------|---------|---------|--------|
| 本 年 度 | 4,893 | 4,399 | 924   | 3,209 | 203  | 164          | 12,484  | 25,704  | 20,742 |
| 前 年 度 | 4,398 | 3,288 | 1,758 | 3,036 | 201  | 288          | 15,871  | 27,503  | 20,491 |
| 比 較   | 495   | 1,111 | △ 834 | 173   | 2    | △ 124        | △ 3,387 | △ 1,799 | 251    |

## 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<br>年<br>度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 5   | 8,202  | -   | 757   | 8,959  | 953       | 9,912  |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 2   | 3,706  | -   | 704   | 4,410  | 920       | 5,330  |
|             | 合 計             | -      | 7   | 11,908 | -   | 1,461 | 13,369 | 1,873     | 15,242 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 1   | 2,882  | -   | 150   | 3,032  | 604       | 3,636  |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -      | 0   | △ 182  | -   | △ 57  | △ 239  | 147       | △ 92   |
|             | 合 計             | -      | 1   | 2,700  | -   | 93    | 2,793  | 751       | 3,544  |

## 手当の内訳 (単位:千円)

| 区 分   | 期末手当  |
|-------|-------|
| 本 年 度 | 1,461 |
| 前 年 度 | 1,368 |
| 比 較   | 93    |

## 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 | 2,700   | 制度改正に伴う増減分      | 0       |                                |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | 2,700   | 会計年度任用職員1名増、勤務日数の増によるもの        |     |
| 給 料 | △ 710   | 給与改定に伴う増減分      | 0       |                                |     |
|     |         | 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | 951     | 定期昇給によるもの                      |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 1,661 | 職員の異動等によるもの                    |     |
| 手 当 | △ 4,019 | 制度改正に伴う増減分      | △ 1,756 | 期末手当の減によるもの                    |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 2,263 | 職員の異動等、会計年度任用職員1名増、勤務日数の増によるもの |     |



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 | 0       | 制度改正に伴う増減分      | 0       |             |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | 0       |             |     |
| 給 料 | △ 710   | 給与改定に伴う増減分      | 0       |             |     |
|     |         | 昇 給 に 伴 う 増 加 分 | 951     | 定期昇給によるもの   |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 1,661 | 職員の異動等によるもの |     |
| 手 当 | △ 4,112 | 制度改正に伴う増減分      | △ 1,672 | 期末手当の減によるもの |     |
|     |         | そ の 他 の 増 減 分   | △ 2,440 | 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 | 2,700 | 制度改正に伴う増減分    | 0     |                         |     |
|     |       | そ の 他 の 増 減 分 | 2,700 | 会計年度任用職員1名増、勤務日数の増によるもの |     |
| 手 当 | 93    | 制度改正に伴う増減分    | △ 84  | 期末手当の減によるもの             |     |
|     |       | そ の 他 の 増 減 分 | 177   | 会計年度任用職員1名増、勤務日数の増によるもの |     |

### 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4年1月1日現在 | 平均給料月額 | 355,265 |
|            | 平均給与月額 | 382,339 |
|            | 平均年齢   | 47.1    |
| 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    |

（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4年1月1日現在 | 1     | 1      | 3.7    | 令和3年1月1日現在 | 1     | 1      | 3.7    |
|            | 2     | 0      | 0.0    |            | 2     | 0      | 0.0    |
|            | 3     | 8      | 29.6   |            | 3     | 7      | 25.9   |
|            | 4     | 11     | 40.8   |            | 4     | 13     | 48.2   |
|            | 5     | 4      | 14.8   |            | 5     | 3      | 11.1   |
|            | 6     | 2      | 7.4    |            | 6     | 3      | 11.1   |
|            | 7     | 1      | 3.7    |            | 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<br>主 査 | 係 長 級 | 課長補佐級 | 次 長 級<br>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<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)             |  |  | 27    | 27    | 前<br>年<br>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（％）                | 0.18                  |
| 支給対象職員の比率（％）<br>（令和4年1月1日現在） | 77.8                  |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額（円）     | 837                   |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 下水道終末処理作業手当<br>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<br>（月分） | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|------------------|---------------|--------------|-----------------|-------------------------|-----|
|                  | 6 月<br>（月分）   | 12 月<br>（月分） |                 |                         |     |
| 本 年 度            | 2.15          | 2.15         | 4.30            | 5～15％                   |     |
| 前 年 度            | 2.225         | 2.075        | 4.30            | 〃                       |     |
| 一 般 会 計<br>の 制 度 | 2.15          | 2.15         | 4.30            | 〃                       |     |

（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<br>者（月分） | 25年勤続の<br>者（月分） | 35年勤続の<br>者（月分） | 最高限度<br>（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<br>（3～45％加算） |     |
| 一 般 会 計 の 制 度<br>（ 支 給 率 等 ） | 26.3655         | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>（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 書

| 款           | 項           | 事業名                     | 全 体 計 画 |           |           |           |                             | 前前年度<br>末までの<br>支払義務<br>発生額 | 前年度末<br>までの支<br>払義務発<br>生(見込)<br>額 | 当該年度<br>支払義務<br>発生予定<br>額 | 当該年度<br>末までの<br>支払義務<br>発生予定<br>額 | 翌年度以<br>降の支払<br>義務発生<br>予定額 | 継続費の<br>総額に対<br>する進捗<br>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<br>損 益 勘 定<br>留 保 資 金 |                             |                                    |                           |                                   |                             |                           |                |
| 1 資本<br>的支出 | 1 建設<br>改良費 | 福知山終末処理場<br>汚泥処理施設再構築事業 | 2       | 千円<br>0   | 千円<br>-   | 千円<br>-   | 千円<br>-                     | 千円<br>-                     | 千円<br>-                            | 千円<br>-                   | 千円<br>-                           | 千円<br>-                     | %<br>-                    | -              |
|             |             |                         | 3       | 30,000    | 15,000    | 15,000    | -                           | -                           | 11,000                             | -                         | 11,000                            | -                           | 0.17                      | 通次繰越<br>19,000 |
|             |             |                         | 4       | 345,000   | 180,200   | 164,800   | -                           | -                           | -                                  | 364,000                   | 364,000                           | -                           | 5.60                      | -              |
|             |             |                         | 5       | 1,945,000 | 1,069,750 | 875,200   | 50                          | -                           | -                                  | -                         | -                                 | 1,945,000                   | -                         | -              |
|             |             |                         | 6       | 2,090,000 | 1,149,500 | 940,500   | -                           | -                           | -                                  | -                         | -                                 | 2,090,000                   | -                         | -              |
|             |             |                         | 7       | 2,090,000 | 1,149,500 | 940,500   | -                           | -                           | -                                  | -                         | -                                 | 2,090,000                   | -                         | -              |
|             |             |                         | 計       | 6,500,000 | 3,563,950 | 2,936,000 | 50                          | -                           | 11,000                             | 364,000                   | 375,000                           | 6,125,000                   | 5.77                      | -              |

債務負担行為に関する調書

| 事 項                           | 限 度 額             | 前年度末までの<br>支払義務発生(見込)額 |                   | 当該年度以降の<br>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<br>事業等包括的<br>民間委託業務 | 千円<br><br>293,056 | 平成30年度<br>～<br>令和3年度   | 千円<br><br>174,959 | 令和4年度<br>～<br>令和5年度  | 千円<br><br>118,097 | 千円<br><br>118,097 |

# 令和3年度 福知山市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：円）

## 1 営業収益

|             |                  |               |
|-------------|------------------|---------------|
| (1) 下水道使用料  | 1,730,965,000    |               |
| (2) 負担金     | 506,465,000      |               |
| (3) その他営業収益 | <u>3,025,000</u> | 2,240,455,000 |

## 2 営業費用

|             |                  |                      |
|-------------|------------------|----------------------|
| (1) 管渠費     | 133,014,000      |                      |
| (2) ポンプ場費   | 166,496,000      |                      |
| (3) 処理場費    | 749,515,000      |                      |
| (4) 業務費     | 99,603,000       |                      |
| (5) 総係費     | 77,325,000       |                      |
| (6) 減価償却費   | 1,904,226,000    |                      |
| (7) 資産減耗費   | 2,020,000        |                      |
| (8) その他営業費用 | <u>1,000,000</u> | <u>3,133,199,000</u> |

営業損失

892,744,000

## 3 営業外収益

|               |                |               |  |
|---------------|----------------|---------------|--|
| (1) 受取利息及び配当金 | 210,000        |               |  |
| (2) 他会計負担金    | 316,648,000    |               |  |
| (3) 他会計補助金    | 60,000,000     |               |  |
| (4) 補助金       | 3,000,000      |               |  |
| (5) 長期前受金戻入   | 939,908,000    |               |  |
| (6) 雑収益       | <u>791,000</u> | 1,320,557,000 |  |

## 4 営業外費用

|          |                  |                    |                      |
|----------|------------------|--------------------|----------------------|
| (1) 支払利息 | 233,981,000      |                    |                      |
| (2) 雑支出  | <u>4,600,000</u> | <u>238,581,000</u> | <u>1,081,976,000</u> |

|      |  |  |             |
|------|--|--|-------------|
| 経常利益 |  |  | 189,232,000 |
|------|--|--|-------------|

|        |  |  |             |
|--------|--|--|-------------|
| 当年度純利益 |  |  | 189,232,000 |
|--------|--|--|-------------|

|            |  |  |   |
|------------|--|--|---|
| 前年度繰越利益剰余金 |  |  | 0 |
|------------|--|--|---|

|                |  |  |                    |
|----------------|--|--|--------------------|
| その他未処分利益剰余金変動額 |  |  | <u>320,000,000</u> |
|----------------|--|--|--------------------|

|             |  |  |                           |
|-------------|--|--|---------------------------|
| 当年度未処分利益剰余金 |  |  | <u><u>509,232,000</u></u> |
|-------------|--|--|---------------------------|



# 令和3年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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             |                       | 1,354,845,000      |                |
| ロ 建 物             | 1,922,357,000         |                    |                |
| 減価償却累計額           | <u>605,141,000</u>    | 1,317,216,000      |                |
| ハ 構 築 物           | 45,668,111,000        |                    |                |
| 減価償却累計額           | <u>10,859,970,000</u> | 34,808,141,000     |                |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 15,333,547,000        |                    |                |
| 減価償却累計額           | <u>8,032,138,000</u>  | 7,301,409,000      |                |
| ホ 車 輦 及 び 運 搬 具   | 87,490,000            |                    |                |
| 減価償却累計額           | <u>79,788,000</u>     | 7,702,000          |                |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 194,672,000           |                    |                |
| 減価償却累計額           | <u>146,495,000</u>    | 48,177,000         |                |
| ト 建 設 仮 勘 定       |                       | <u>188,973,000</u> |                |
| 有形固定資産合計          |                       |                    | 45,026,463,000 |

|                     |                  |                  |                              |
|---------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| (2) 無 形 固 定 資 産     |                  |                  |                              |
| イ 施 設 利 用 権         | <u>292,000</u>   |                  |                              |
| 無 形 固 定 資 産 合 計     |                  | 292,000          |                              |
| (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 |                  |                  |                              |
| イ 出 資 金             | 1,600,000        |                  |                              |
| ロ そ の 他 投 資         | <u>52,000</u>    |                  |                              |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                  | <u>1,652,000</u> |                              |
| 固 定 資 産 合 計         |                  |                  | 45,028,407,000               |
| 2 流 動 資 産           |                  |                  |                              |
| (1) 現 金 預 金         |                  | 412,874,000      |                              |
| (2) 未 収 金           | 284,777,000      |                  |                              |
| 貸 倒 引 当 金           | <u>2,071,000</u> | 282,706,000      |                              |
| (3) 貯 蔵 品           |                  | 11,235,000       |                              |
| (4) そ の 他 流 動 資 産   |                  | <u>1,104,000</u> |                              |
| 流 動 資 産 合 計         |                  |                  | <u>707,919,000</u>           |
| 資 産 合 計             |                  |                  | <u><u>45,736,326,000</u></u> |

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

16,152,040,000

固 定 負 債 合 計

16,152,040,000

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

1,236,883,000

(2) 未 払 金

387,121,000

(3) 預 り 金

953,000

(4) 引 当 金

19,402,000

流 動 負 債 合 計

1,644,359,000

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

32,031,772,000

(2) 長期前受金収益化累計額

9,994,652,000

繰 延 収 益 合 計

22,037,120,000

負 債 合 計

39,833,519,000

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 | 3,200,000          |                    |                              |
|     | ロ 国 府 補 助 金     | 68,266,000         |                    |                              |
|     | ハ その他資本剰余金      | <u>497,000</u>     |                    |                              |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計   |                    | 71,963,000         |                              |
| (2) | 利 益 剰 余 金       |                    |                    |                              |
|     | イ 減 債 積 立 金     | 386,638,000        |                    |                              |
|     | ロ 当年度未処分利益剰余金   | <u>509,232,000</u> |                    |                              |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計   |                    | <u>895,870,000</u> |                              |
|     | 剰 余 金 合 計       |                    |                    | <u>967,833,000</u>           |
|     | 資 本 合 計         |                    |                    | <u>5,902,807,000</u>         |
|     | 負 債 資 本 合 計     |                    |                    | <u><u>45,736,326,000</u></u> |

# 令和4年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和5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             |                       | 1,369,213,000      |
| ロ 建 物             | 2,148,801,000         |                    |
| 減価償却累計額           | <u>670,217,000</u>    | 1,478,584,000      |
| ハ 構 築 物           | 46,930,154,000        |                    |
| 減価償却累計額           | <u>12,136,726,000</u> | 34,793,428,000     |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 15,698,173,000        |                    |
| 減価償却累計額           | <u>8,592,934,000</u>  | 7,105,239,000      |
| ホ 車 輦 及 び 運 搬 具   | 87,490,000            |                    |
| 減価償却累計額           | <u>80,467,000</u>     | 7,023,000          |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 210,161,000           |                    |
| 減価償却累計額           | <u>153,220,000</u>    | 56,941,000         |
| ト 建 設 仮 勘 定       |                       | <u>928,352,000</u> |
| 有形固定資産合計          |                       | 45,738,780,000     |

|                   |                  |                   |                              |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                  |                   |                              |
| イ 施 設 利 用 権       | <u>271,000</u>   |                   |                              |
| 無形固定資産合計          |                  | 271,000           |                              |
| (3) 投資その他の資産      |                  |                   |                              |
| イ 投資有価証券          | 50,000,000       |                   |                              |
| ロ 出 資 金           | 1,600,000        |                   |                              |
| ハ その他投資           | <u>52,000</u>    |                   |                              |
| 投資その他の資産合計        |                  | <u>51,652,000</u> |                              |
| 固 定 資 産 合 計       |                  |                   | 45,790,703,000               |
| 2 流 動 資 産         |                  |                   |                              |
| (1) 現 金 預 金       |                  | 318,774,000       |                              |
| (2) 未 収 金         | 307,271,000      |                   |                              |
| 貸 倒 引 当 金         | <u>1,185,000</u> | 306,086,000       |                              |
| (3) 貯 蔵 品         |                  | 15,623,000        |                              |
| (4) そ の 他 流 動 資 産 |                  | <u>1,104,000</u>  |                              |
| 流 動 資 産 合 計       |                  |                   | <u>641,587,000</u>           |
| 資 産 合 計           |                  |                   | <u><u>46,432,290,000</u></u> |

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

16,220,014,000

固 定 負 債 合 計

16,220,014,000

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

1,281,460,000

(2) 未 払 金

413,420,000

(3) 預 り 金

953,000

(4) 引 当 金

18,663,000

流 動 負 債 合 計

1,714,496,000

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

33,390,905,000

(2) 長期前受金収益化累計額

11,032,497,000

繰 延 収 益 合 計

22,358,408,000

負 債 合 計

40,292,918,000

資 本 の 部

|     |                 |                    |                    |                              |
|-----|-----------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| 6   | 資 本 金           |                    |                    | 5,296,961,000                |
| 7   | 剰 余 金           |                    |                    |                              |
| (1) | 資 本 剰 余 金       |                    |                    |                              |
|     | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 3,200,000          |                    |                              |
|     | ロ 国 府 補 助 金     | 77,605,000         |                    |                              |
|     | ハ その他資本剰余金      | <u>497,000</u>     |                    |                              |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計   |                    | 81,302,000         |                              |
| (2) | 利 益 剰 余 金       |                    |                    |                              |
|     | イ 減 債 積 立 金     | 386,638,000        |                    |                              |
|     | ロ 当年度未処分利益剰余金   | <u>374,471,000</u> |                    |                              |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計   |                    | <u>761,109,000</u> |                              |
|     | 剰 余 金 合 計       |                    |                    | <u>842,411,000</u>           |
|     | 資 本 合 計         |                    |                    | <u>6,139,372,000</u>         |
|     | 負 債 資 本 合 計     |                    |                    | <u><u>46,432,290,000</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

車両及び運搬具 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。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 15 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

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8,688,584,890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4年4月1日至令和5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 | 2,156,788 | 115,831       | 2,272,619   |
| 営業費用 | 2,886,179 | 405,553       | 3,291,732   |
| 営業損益 | △ 729,391 | △ 289,722     | △ 1,019,113 |
| 経常損益 | 184,146   | 1,093         | 185,239     |

|                    |            |           |            |
|--------------------|------------|-----------|------------|
| セグメント資産            | 39,431,321 | 7,000,969 | 46,432,290 |
| セグメント負債            | 34,035,775 | 6,257,143 | 40,292,918 |
| その他の項目             |            |           |            |
| 他会計負担金等            | 784,517    | 183,807   | 968,324    |
| 減価償却費              | 1,688,783  | 264,231   | 1,953,014  |
| 受取利息及び配当金          | 438        | 0         | 438        |
| 支払利息               | 175,112    | 38,441    | 213,553    |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 817,329    | △ 105,033 | 712,296    |

## 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14,399,000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2,061,000円を取り崩す予定である。