

令和5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 5 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計

## 令和5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      | 36,650 戸  |  |
| (2) 年間総給水量    | 8,970,000 m <sup>3</sup>  |  |
| (3) 一日平均給水量   | 24,508 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、上佐々木第2浄水場給水区域ほか5か所水質測定所等設置事業、大江町二箇上地内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    | 営業    | 給水収益      | 1,793,991     | 水道料金        | 163,090         | 事業     | 営業       | 原水及び浄水費      | 人件費             | 23,051  | 45,285  |        |        |
|       |       | 受託工事収益    | 13,750        |             |                 |        |          |              | 委託料             | 264,419 |         |        |        |
|       |       | その他営業収益   | 31,039        | 材料売却収益      | 55              |        |          |              | 2,683           | 修繕費     |         | 9,148  |        |
|       | 手数料   |           |               | 1,532       | 動力費             |        |          |              |                 | 207,774 |         |        |        |
|       | 収益    | 営業        | 受取利息及び配当金     | 1,715       | 受取利息配当金         |        |          | 1,435<br>280 | —               | 配水及び給水費 | 人件費     | 25,574 | 25,637 |
|       |       |           | 他会計補助金        | 181,866     | 一般会計補助金         |        |          | —            | 委託料             |         | 187,851 |        |        |
|       |       | 外収        | 消費税及び地方消費税還付金 | 1,893       |                 |        |          | 1,893        | 修繕費             | 34,406  | その他     | 動力費    | 32,055 |
|       |       |           | 長期前受金戻入       | 343,795     |                 |        |          | —            | その他             | 27,863  |         |        |        |
|       |       | 雑収益       | 8,879         | 賃貸料         | 7,779           |        |          | 123          | 受託工事費           | 13,750  | 工事請負費   | —      | 1,250  |
|       | 計 (A) | 2,376,928 | その他雑収益        | 1,100       |                 |        |          | 総係費          | 176,116         | 人件費     | 78,819  | 8,150  |        |
|       |       |           |               | (A')169,039 | 委託料             | 55,188 | 手数料      | 9,325        |                 |         |         |        |        |
| 資本的収入 | 企業債   | 802,100   |               | —           | 費用              | 費用     | 減価償却費    | 有形固定資産減価償却費  | 1,078,230       | —       |         |        |        |
|       | 負担金   | 119,286   | 工事負担金         | 105,491     |                 |        |          | 329          | 無形固定資産減価償却費     |         | 2,700   |        |        |
|       | 加入金   | 62,292    | 他会計負担金        | 13,795      |                 |        | 5,663    | 資産減耗費        | 3,819           | 固定資産除却費 | 3,669   | —      |        |
|       | 出資金   | 236,686   | 一般会計出資金       | —           |                 |        | たな卸資産減耗費 |              |                 | 150     |         |        |        |
|       | 補助金   | 84,508    | 国府補助金         | 83,496      |                 |        | —        | その他営業費用      | 48              | 材料売却原価  | —       |        |        |
|       | 計 (C) | 1,304,872 | 他会計補助金        | 1,012       |                 |        | 5,992    |              |                 |         |         |        |        |

収益的収入及び支出  
 $\{(A)-(A')\}-\{(B)-(B')\} = 22,349$ 千円(当年度純利益)

資本的収入及び支出  
 $(C) - (D) = \Delta 853,666$ 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                                    | 88,345    | 千円 |
|   | 損益勘定留保資金  | 655,321   | 千円 |
|   | 減債積立金   | 110,000   | 千円 |
| 3 | 予算第5条 債務負担行為  | 3,572,775 | 千円 |
| 4 | 予算第6条 企業債   | 802,100   | 千円 |
| 5 | 予算第7条 各項の経費の金額の流用<br>営業費用と営業外費用との間<br>建設改良費と企業債償還金との間 |           |    |
| 6 | 予算第8条 他会計からの補助金                                       | 182,878   | 千円 |
| 7 | 予算第9条 たな卸資産購入限度額                                      | 1,908     | 千円 |

|                       |                       |         |           |                                   |              |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------|-----------------------------------|--------------|
| 事業<br>費<br>用          | 営業<br>外<br>費用         | 支払利息    | 143,945   | 企業債利息                             | —            |
|                       |                       | 雑支出     | 2,730     | その他雑支出                            | —            |
|                       | 予備費                   | 2,200   |           | 200                               |              |
|                       |                       | 計 ( B ) | 2,266,062 |                                   | ( B' )80,522 |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出 | 建<br>設<br>改<br>良<br>費 | 施設拡張費   | 102,864   | 配水設備費 101,178<br>メーター設備費 1,686    | 9,198        |
|                       |                       | 施設改良費   | 1,122,585 | 原浄水設備費 100,001<br>配水設備費 1,022,584 | 102,053      |
|                       |                       | 事務費     | 69,394    | 人件費 58,180<br>その他 11,214          | 1,042        |
|                       | 企業債償還金                | 863,695 |           | —                                 |              |
|                       |                       | 計 ( D ) | 2,158,538 |                                   | 112,293      |

## 令和5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 |         |                 | 2,376,928 | うち消費税及び地方消費税予定額 169,039 |
|        | 1 営業収益  |                 | 1,838,780 | 167,023                 |
|        |         | 1 給水収益          | 1,793,991 | 163,090                 |
|        |         | 2 受託工事収益        | 13,750    | 1,250                   |
|        |         | 3 その他営業収益       | 31,039    | 2,683                   |
|        | 2 営業外収益 |                 | 538,148   | 2,016                   |
|        |         | 1 受取利息及び配当金     | 1,715     | -                       |
|        |         | 2 他会計補助金        | 181,866   | -                       |
|        |         | 3 消費税及び地方消費税還付金 | 1,893     | 1,893                   |
|        |         | 4 長期前受金戻入       | 343,795   | -                       |
|        |         | 5 雑収益           | 8,879     | 123                     |

## 支 出

(単位:千円)

| 款         | 項           | 目               | 予 定 額     | 備 考                    |
|-----------|-------------|-----------------|-----------|------------------------|
| 1 事 業 費 用 |             |                 | 2,266,062 | うち消費税及び地方消費税予定額 80,522 |
|           | 1 営 業 費 用   |                 | 2,117,187 | 80,322                 |
|           |             | 1 原 水 及 び 浄 水 費 | 534,775   | 45,285                 |
|           |             | 2 配 水 及 び 給 水 費 | 307,749   | 25,637                 |
|           |             | 3 受 託 工 事 費     | 13,750    | 1,250                  |
|           |             | 4 総 係 費         | 176,116   | 8,150                  |
|           |             | 5 減 価 償 却 費     | 1,080,930 | -                      |
|           |             | 6 資 産 減 耗 費     | 3,819     | -                      |
|           |             | 7 そ の 他 営 業 費 用 | 48        | -                      |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                 | 146,675   | -                      |
|           |             | 1 支 払 利 息       | 143,945   | -                      |
|           |             | 2 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 |         |                 | 1,304,872 | うち消費税及び地方消費税予定額 5,992 |
|             | 1 企 業 債 |                 | 802,100   | -                     |
|             |         | 1 企 業 債         | 802,100   | -                     |
|             | 2 負 担 金 |                 | 119,286   | 329                   |
|             |         | 1 工 事 負 担 金     | 105,491   | 329                   |
|             |         | 2 他 会 計 負 担 金   | 13,795    | -                     |
|             | 3 加 入 金 |                 | 62,292    | 5,663                 |
|             |         | 1 加 入 金         | 62,292    | 5,663                 |
|             | 4 出 資 金 |                 | 236,686   | -                     |
|             |         | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 236,686   | -                     |
|             | 5 補 助 金 |                 | 84,508    | -                     |
|             |         | 1 国 府 補 助 金     | 83,496    | -                     |
|             |         | 2 他 会 計 補 助 金   | 1,012     | -                     |

## 支 出

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目             | 予 定 額     | 備 考                     |
|-------------|---------------|---------------|-----------|-------------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |               | 2,158,538 | うち消費税及び地方消費税予定額 112,293 |
|             | 1 建 設 改 良 費   |               | 1,294,843 | 112,293                 |
|             |               | 1 施 設 拡 張 費   | 102,864   | 9,198                   |
|             |               | 2 施 設 改 良 費   | 1,122,585 | 102,053                 |
|             |               | 3 事 務 費       | 69,394    | 1,042                   |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |               | 863,695   | -                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金 | 863,695   | -                       |

# 令和5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5年4月1日から令和6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           | 22,349,000           |
| 減価償却費            | 1,080,930,000        |
| 固定資産除却費          | 3,669,000            |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 1,653,000            |
| 長期前受金戻入額         | △ 343,795,000        |
| 受取利息及び配当金        | △ 1,715,000          |
| 支払利息             | 143,945,000          |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | △ 62,717,000         |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | 548,000              |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 600,000              |
| 預り金の増減額 (△は減少)   | <u>△ 12,000</u>      |
| 小計               | 845,455,000          |
| 利息及び配当金の受取額      | 1,715,000            |
| 利息の支払額           | <u>△ 143,945,000</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 703,225,000          |

|   |                             |                           |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| 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                | △ 1,199,068,000           |
|   | 長期前受金の受け入れによる収入             | <u>284,274,000</u>        |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 914,794,000             |
| 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 | 802,100,000               |
|   | 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 | △ 863,695,000             |
|   | 他会計からの出資による収入               | <u>236,686,000</u>        |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 175,091,000               |
|   | 資金増加額 (又は減少額)               | △ 36,478,000              |
|   | 資金期首残高                      | <u>727,305,000</u>        |
|   | 資金期末残高                      | <u><u>690,827,000</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      | 14(5) | 9,240   | 57,761 | 37,257 | 104,258 | 21,676 | 125,934 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 7(0)  | 0       | 28,244 | 18,768 | 47,012  | 9,883  | 56,895  |
|             | 合 計      | 4      | 21(5) | 9,240   | 86,005 | 56,025 | 151,270 | 31,559 | 182,829 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 4      | 14(6) | 10,334  | 56,046 | 32,647 | 99,027  | 20,701 | 119,728 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 7(0)  | 0       | 27,752 | 17,974 | 45,726  | 9,788  | 55,514  |
|             | 合 計      | 4      | 21(6) | 10,334  | 83,798 | 50,621 | 144,753 | 30,489 | 175,242 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0      | 0(△1) | △ 1,094 | 1,715  | 4,610  | 5,231   | 975    | 6,206   |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 0(0)  | 0       | 492    | 794    | 1,286   | 95     | 1,381   |
|             | 合 計      | 0      | 0(△1) | △ 1,094 | 2,207  | 5,404  | 6,517   | 1,070  | 7,587   |

### 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 | 3,966 | 2,804 | 1,662 | 1,015 | 4    | 32           | 7,187 | 21,973 | 17,382 |
| 前 年 度 | 3,302 | 2,085 | 1,932 | 1,207 | 14   | 84           | 7,559 | 19,697 | 14,741 |
| 比 較   | 664   | 719   | △ 270 | △ 192 | △ 10 | △ 52         | △ 372 | 2,276  | 2,641  |

※( )内は、暫定再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

## 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(0) | 117 | 57,761 | 34,888 | 92,766  | 18,779 | 111,545 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 7(0)  | 0   | 28,244 | 18,768 | 47,012  | 9,883  | 56,895  |
|             | 合 計      | 4   | 21(0) | 117 | 86,005 | 53,656 | 139,778 | 28,662 | 168,440 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 4   | 14(0) | 70  | 56,046 | 31,097 | 87,213  | 18,725 | 105,938 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 7(0)  | 0   | 27,752 | 17,974 | 45,726  | 9,788  | 55,514  |
|             | 合 計      | 4   | 21(0) | 70  | 83,798 | 49,071 | 132,939 | 28,513 | 161,452 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0   | 0(0)  | 47  | 1,715  | 3,791  | 5,553   | 54     | 5,607   |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 0(0)  | 0   | 492    | 794    | 1,286   | 95     | 1,381   |
|             | 合 計      | 0   | 0(0)  | 47  | 2,207  | 4,585  | 6,839   | 149    | 6,988   |

## 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 | 3,966 | 2,804 | 1,662 | 1,015 | 4    | 32           | 7,187 | 19,604 | 17,382 |
| 前 年 度 | 3,302 | 2,085 | 1,932 | 1,207 | 14   | 84           | 7,559 | 18,147 | 14,741 |
| 比 較   | 664   | 719   | △ 270 | △ 192 | △ 10 | △ 52         | △ 372 | 1,457  | 2,641  |

※()内は、暫定再任用短時間勤務職員について外書き

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)   | 9,123   | -   | 2,369 | 11,492 | 2,897 | 14,389 |
|             | 資本勘定支弁職員 | -   | (0)   | 0       | -   | 0     | 0      | 0     | 0      |
|             | 合 計      | -   | (5)   | 9,123   | -   | 2,369 | 11,492 | 2,897 | 14,389 |
| 前<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 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | -   | (△1)  | △ 1,141 | -   | 819   | △ 322  | 921   | 599    |
|             | 資本勘定支弁職員 | -   | (0)   | 0       | -   | 0     | 0      | 0     | 0      |
|             | 合 計      | -   | (△1)  | △ 1,141 | -   | 819   | △ 322  | 921   | 599    |

手当の内訳 (単位:千円)

| 区 分   | 期末手当  |
|-------|-------|
| 本 年 度 | 2,369 |
| 前 年 度 | 1,550 |
| 比 較   | 819   |

※()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 増 減 額   | 増 減 事 由 別 内 訳 |         | 説 明                                       | 備 考 |
|-----|---------|---------------|---------|---|-----|
| 報 酬 | △ 1,094 | 制度改正に伴う増減分    | 754     | 会計年度任用職員制度改正等によるもの                        |     |
|     |         | その他の増減分       | △ 1,848 | 福知山市上下水道事業経営審議会開催回数が増によるもの<br>職員の異動等によるもの |     |
| 給 料 | 2,207   | 給与改定に伴う増減分    | 51      | 給与改定によるもの                                 |     |
|     |         | 昇給に伴う増加分      | 1,142   | 定期昇給によるもの                                 |     |
|     |         | その他の増減分       | 1,014   | 職員の異動等によるもの                               |     |
| 手 当 | 5,404   | 制度改正に伴う増減分    | 2,764   | 勤勉手当の増によるもの<br>会計年度任用職員制度改正等によるもの         |     |
|     |         | その他の増減分       | 2,640   | 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 | 47    | 制度改正に伴う増減分    | 0     |                            |     |
|     |       | その他の増減分       | 47    | 福知山市上下水道事業経営審議会開催回数の増によるもの |     |
| 給 料 | 2,207 | 給与改定に伴う増減分    | 51    | 給与改定によるもの                  |     |
|     |       | 昇給に伴う増加分      | 1,142 | 定期昇給によるもの                  |     |
|     |       | その他の増減分       | 1,014 | 職員の異動等によるもの                |     |
| 手 当 | 4,585 | 制度改正に伴う増減分    | 1,593 | 勤勉手当の増によるもの                |     |
|     |       | その他の増減分       | 2,992 | 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 | △ 1,141 | 制度改正に伴う増減分    | 754     | 会計年度任用職員制度改正等によるもの |     |
|     |         | その他の増減分       | △ 1,895 | 職員の異動等によるもの        |     |
| 手 当 | 819     | 制度改正に伴う増減分    | 1,171   | 会計年度任用職員制度改正等によるもの |     |
|     |         | その他の増減分       | △ 352   | 職員の異動等によるもの        |     |

## 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5年1月1日現在 | 平均給料月額 | 340,433 |
|            | 平均給与月額 | 366,790 |
|            | 平均年齢   | 43.4    |
| 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    |

## (2) 初任給

(単位:円)

| 区 分   | 企 業 職   | 一般会計    |
|-------|---------|---------|
|       |         | 行政職     |
| 高 校 卒 | 154,600 | 154,600 |
| 短 大 卒 | 167,100 | 167,100 |
| 大 学 卒 | 185,200 | 185,200 |

## (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5年1月1日現在 | 1     | 0      | 0.0    | 令和4年1月1日現在 | 1     | 2      | 9.5    |
|            | 2     | 1      | 4.8    |            | 2     | 0      | 0.0    |
|            | 3     | 9      | 42.8   |            | 3     | 8      | 38.1   |
|            | 4     | 6      | 28.6   |            | 4     | 7      | 33.4   |
|            | 5     | 3      | 14.3   |            | 5     | 2      | 9.5    |
|            | 6     | 2      | 9.5    |            | 6     | 2      | 9.5    |
|            | 7     | 0      | 0.0    |            | 7     | 0      | 0.0    |
|            | 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<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   | 職 員 数 (A)             | 21    | 21    | 前   | 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    |
| 年   | 号 給 数 別 内 訳           | 2号給   | —     | 年   | 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   | —     |
| 度   | 比 率 ( B ) / ( A ) (%) | 100.0 | 100.0 | 度   | 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 (%)                | 0.01                    |
| 支給対象職員の比率 (%)<br>(令和5年1月1日現在) | 19.0                    |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額(円)      | 83                      |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                 | 災害応急作業等手当<br>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            | 2.20          | 2.20         | 4.40            | 5~15%                   |     |
| 前 年 度            | 2.15          | 2.15         | 4.30            | 〃                       |     |
| 一 般 会 計<br>の 制 度 | 2.20          | 2.20         | 4.40            | 〃                       |     |

## (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           | 営業収益          | その他  |
| 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>2,246,408 | 平成30年度<br>～<br>令和4年度   | 千円<br>1,791,340 | 令和5年度                | 千円<br>455,068 | 千円<br>455,068 | 千円<br>—  |
| 2 第二次福知山市<br>上水道事業等<br>包括的民間<br>委託業務 | 3,572,775       | —                      | —               | 令和5年度<br>～<br>令和10年度 | 3,572,775     | 2,379,440     | 企業債<br>1,000,000<br>損益勘定留保資金<br>93,335<br>建設改良積立金<br>100,000 |

令和4年度 福知山市水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 : 円)

|             |                   |                      |
|-------------|-------------------|----------------------|
| 1 営業収益      |                   |                      |
| (1) 給水収益    | 1,659,190,000     |                      |
| (2) 受託工事収益  | 10,622,000        |                      |
| (3) その他営業収益 | <u>27,165,000</u> | 1,696,977,000        |
| 2 営業費用      |                   |                      |
| (1) 原水及び浄水費 | 456,753,000       |                      |
| (2) 配水及び給水費 | 333,572,000       |                      |
| (3) 受託工事費   | 12,500,000        |                      |
| (4) 総係費     | 158,028,000       |                      |
| (5) 減価償却費   | 1,088,479,000     |                      |
| (6) 資産減耗費   | 6,089,000         |                      |
| (7) その他営業費用 | <u>48,000</u>     | <u>2,055,469,000</u> |
| 営業損失        |                   | 358,492,000          |

|                |                  |                    |                           |
|----------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 3 営業外収益        |                  |                    |                           |
| (1) 受取利息及び配当金  | 1,224,000        |                    |                           |
| (2) 他会計補助金     | 169,449,000      |                    |                           |
| (3) 長期前受金戻入    | 352,601,000      |                    |                           |
| (4) 雑収益        | <u>8,898,000</u> | 532,172,000        |                           |
| 4 営業外費用        |                  |                    |                           |
| (1) 支払利息       | 151,625,000      |                    |                           |
| (2) 雑支出        | <u>4,730,000</u> | <u>156,355,000</u> | <u>375,817,000</u>        |
| 経常利益           |                  |                    | 17,325,000                |
| 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         |                  |                    | 25,358,000                |
| 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>100,000,000</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金    |                  |                    | <u><u>125,358,000</u></u> |

# 令和4年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(令和5年3月31日)

(単位 : 円)

|     |                     | <u>資 産 の 部</u>        |                       |                              |
|-----|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1   | 固 定 資 産             |                       |                       |                              |
| (1) | 有 形 固 定 資 産         | 40,637,555,000        |                       |                              |
|     | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>18,448,158,000</u> | <u>22,189,397,000</u> |                              |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 22,189,397,000               |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                       |                       |                              |
|     | イ ソ フ ト ウ エ ア       |                       | <u>7,208,000</u>      |                              |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 7,208,000                    |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産     |                       |                       |                              |
|     | イ 出 資 金             |                       | 1,600,000             |                              |
|     | ロ そ の 他 投 資         |                       | <u>250,046,000</u>    |                              |
|     | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 |                       |                       | <u>251,646,000</u>           |
|     | 固 定 資 産 合 計         |                       |                       | 22,448,251,000               |
| 2   | 流 動 資 産             |                       |                       |                              |
| (1) | 現 金 預 金             |                       |                       | 727,305,000                  |
| (2) | 未 収 金               |                       | 387,648,000           |                              |
|     | 貸 倒 引 当 金           |                       | <u>2,775,000</u>      | 384,873,000                  |
| (3) | 貯 蔵 品               |                       |                       | 37,684,000                   |
| (4) | 前 払 金               |                       |                       | 62,800,000                   |
| (5) | 前 払 費 用             |                       |                       | 8,000                        |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産       |                       |                       | <u>3,797,000</u>             |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                       |                       | <u>1,216,467,000</u>         |
|     | 資 産 合 計             |                       |                       | <u><u>23,664,718,000</u></u> |

負 債 の 部

|      |                   |                      |                              |
|------|-------------------|----------------------|------------------------------|
| 3    | 固 定 負 債           |                      |                              |
|      | (1) 企 業 債         | 9,498,188,000        |                              |
|      | (2) 引 当 金         | <u>124,889,000</u>   |                              |
|      | 固 定 負 債 合 計       |                      | 9,623,077,000                |
| <br> |                   |                      |                              |
| 4    | 流 動 負 債           |                      |                              |
|      | (1) 企 業 債         | 978,090,000          |                              |
|      | (2) 未 払 金         | 129,670,000          |                              |
|      | (3) 前 受 金         | 153,000              |                              |
|      | (4) 預 り 金         | 20,759,000           |                              |
|      | (5) 引 当 金         | 12,033,000           |                              |
|      | (6) そ の 他 流 動 負 債 | <u>3,797,000</u>     |                              |
|      | 流 動 負 債 合 計       |                      | 1,144,502,000                |
| <br> |                   |                      |                              |
| 5    | 繰 延 収 益           |                      |                              |
|      | (1) 長 期 前 受 金     | 13,225,893,000       |                              |
|      | (2) 長期前受金収益化累計額   | <u>6,418,971,000</u> |                              |
|      | 繰 延 収 益 合 計       |                      | <u>6,806,922,000</u>         |
|      | 負 債 合 計           |                      | <u><u>17,574,501,000</u></u> |

資 本 の 部

|   |                 |                      |                              |
|---|-----------------|----------------------|------------------------------|
| 6 | 資 本 金           |                      | 4,188,403,000                |
| 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     | 293,539,000          |                              |
|   | ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 107,685,000          |                              |
|   | ハ 当年度未処分利益剰余金   | <u>125,358,000</u>   |                              |
|   | 利益剰余金合計         |                      | <u>526,582,000</u>           |
|   | 剰 余 金 合 計       |                      | <u>1,901,814,000</u>         |
|   | 資 本 合 計         |                      | <u>6,090,217,000</u>         |
|   | 負 債 資 本 合 計     |                      | <u><u>23,664,718,000</u></u> |

# 令和5年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

（単位：円）

## 資 産 の 部

|   |                     |                       |                       |                    |                              |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|
| 1 | 固 定 資 産             |                       |                       |                    |                              |
|   | (1) 有 形 固 定 資 産     | 41,801,063,000        |                       |                    |                              |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>19,511,015,000</u> | <u>22,290,048,000</u> |                    |                              |
|   | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 22,290,048,000     |                              |
|   | (2) 無 形 固 定 資 産     |                       |                       |                    |                              |
|   | イ ソ フ ト ウ エ ア       |                       | <u>4,508,000</u>      |                    |                              |
|   | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                       |                       | 4,508,000          |                              |
|   | (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         |                       |                       |                    | 22,546,202,000               |
|   |                     |                       |                       |                    |                              |
| 2 | 流 動 資 産             |                       |                       |                    |                              |
|   | (1) 現 金 預 金         |                       |                       | 690,811,000        |                              |
|   | (2) 未 収 金           |                       | 426,185,000           |                    |                              |
|   | 貸 倒 引 当 金           |                       | <u>2,775,000</u>      | 423,410,000        |                              |
|   | (3) 貯 蔵 品           |                       |                       | 37,084,000         |                              |
|   | (4) 前 払 金           |                       |                       | 62,800,000         |                              |
|   | (5) 前 払 費 用         |                       |                       | 8,000              |                              |
|   | (6) そ の 他 流 動 資 産   |                       |                       | <u>3,797,000</u>   |                              |
|   | 流 動 資 産 合 計         |                       |                       |                    | <u>1,217,910,000</u>         |
|   | 資 産 合 計             |                       |                       |                    | <u><u>23,764,112,000</u></u> |

負 債 の 部

|   |                   |                      |                              |
|---|-------------------|----------------------|------------------------------|
| 3 | 固 定 負 債           |                      |                              |
|   | (1) 企 業 債         | 9,455,889,000        |                              |
|   | (2) 引 当 金         | <u>124,889,000</u>   |                              |
|   | 固 定 負 債 合 計       |                      | 9,580,778,000                |
| 4 | 流 動 負 債           |                      |                              |
|   | (1) 企 業 債         | 958,794,000          |                              |
|   | (2) 未 払 金         | 113,684,000          |                              |
|   | (3) 前 受 金         | 153,000              |                              |
|   | (4) 預 り 金         | 20,747,000           |                              |
|   | (5) 引 当 金         | 13,686,000           |                              |
|   | (6) そ の 他 流 動 負 債 | <u>3,797,000</u>     |                              |
|   | 流 動 負 債 合 計       |                      | 1,110,861,000                |
| 5 | 繰 延 収 益           |                      |                              |
|   | (1) 長 期 前 受 金     | 13,475,784,000       |                              |
|   | (2) 長期前受金収益化累計額   | <u>6,752,563,000</u> |                              |
|   | 繰 延 収 益 合 計       |                      | <u>6,723,221,000</u>         |
|   | 負 債 合 計           |                      | <u><u>17,414,860,000</u></u> |

資 本 の 部

|   |                 |                      |  |                    |                              |
|---|-----------------|----------------------|--|--------------------|------------------------------|
| 6 | 資 本 金           |                      |  |                    | 4,425,089,000                |
| 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     | 183,539,000          |  |                    |                              |
|   | ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 107,685,000          |  |                    |                              |
|   | ハ 当年度未処分利益剰余金   | <u>257,707,000</u>   |  |                    |                              |
|   | 利益剰余金合計         |                      |  | <u>548,931,000</u> |                              |
|   | 剰 余 金 合 計       |                      |  |                    | <u>1,924,163,000</u>         |
|   | 資 本 合 計         |                      |  |                    | <u>6,349,252,000</u>         |
|   | 負 債 資 本 合 計     |                      |  |                    | <u><u>23,764,112,000</u></u> |

## 注記事項

## I 重要な会計方針

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
  - 満期保有目的債券 償却原価法（定額法）
- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - 貯蔵品 移動平均法による原価法
- 3 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。
- 4 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。
- 5 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12,033,000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2,775,000円を取り崩す予定である。

令和 5 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計

## 令和5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 35,250 戸
- (2) 処理人口 72,100 人
- (3) 年間処理水量 19,462,400 m<sup>3</sup>
- (4) 一日平均処理水量 53,176 m<sup>3</sup>
- (5) 主要な建設改良事業

福知山終末処理場汚泥処理施設再構築事業、長田野第1排水区ほか雨水排水路新設事業、庵我汚水中継ポンプ場耐震補強事業

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  | 営業  | 下水道使用料  | 2,092,378     | 下水道使用料    |                     | 190,214     | 事業     | 管渠    | 費   | 人件費                 | 8,462               | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     | 負担金     | 550,992       | 雨水処理負担金   | 513,857             | 動力費         |        |       |     | 57,248              |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     |         |               | その他負担金    | 37,135              | 繕修委託の他      |        |       |     | 34,834              |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     | 業   | その他営業収益 | 7,700         | 手数料       | 1,600               | 553         |        | ポンプ場  | 費   | 動力費                 | 77,341              | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     |         |               | 材料売却収益    | 6,100               | 繕修委託の他      |        |       |     | 27,697              |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     | 収   | 営業      | 受取利息及び配当金     | 539       | 受取利息配当金             | 259         |        | —     | 費用  | 業                   | 務                   | 費                   | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |   |   |                     |   |                     |
|     |     |         | 他会計負担金        | 603,117   | 一般会計負担金             |             |        | —     |     |                     |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     | 他会計補助金  | 329,244       | 一般会計補助金   |                     | —           |        |       |     |                     |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     | 外       | 補助金           | 5,403     | 国庫補助金               | 3,000       |        | —     |     |                     |                     |                     |                     | 処 | 理 | 場                   | 費 | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |
|     |     |         |               |           | 府補助金                | 2,403       |        | —     |     |                     |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
| 益   |     | 収       | 消費税及び地方消費税還付金 | 56,505    |                     |             | 56,505 | 業     |     |                     |                     |                     |                     | 務 | 費 | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |   |                     |
|     |     |         | 長期前受金戻入       | 1,336,128 |                     |             | —      |       |     |                     |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     | 雑収益 |         | 248           | 賃料        | 132                 | 6           |        |       |     |                     |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
| 益   | 別   | 固定資産売却益 | 280           | 賃料の他      | 116                 | —           | 総      | 係     | 費   | うち消費税及び<br>地方消費税予定額 |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     | 計 (A)   | 4,982,534     |           |                     | (A')250,654 |        |       |     |                     |                     |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     |         |               |           |                     | —           | 減      | 価     | 償   | 却                   | 費                   |                     |                     |   |   |                     |   |                     |
|     |     |         |               |           | 2,560,668           | 有形固定資産減価償却費 |        |       |     |                     |                     | 2,559,967           | —                   |   |   |                     |   |                     |
|     |     |         |               |           |                     | —           |        |       |     |                     |                     | 無形固定資産減価償却費         | 701                 |   |   |                     |   |                     |

|  |          |   |                          |                     |      |                     |                 |                     |                     |                     |                     |             |
|--|----------|---|--------------------------|---------------------|------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 資本的収入                                    | 企業債      | 1,924,000                                       |                          | —                   | 事業費用 | 資産減耗費               | 13,521          | 固定資産除却費<br>たな卸資産減耗費 | 13,501<br>20        | —                   |                     |             |
|  | 負担金      | 234,306   | 他会計負担金                   | —                   |      | その他営業費用             | 5,100           | 材料売却原価              |                     | —                   |                     |             |
|  | 補助金      | 1,335,779                                       | 国庫補助金<br>府補助金            | 1,290,720<br>45,059 |      | —                   | 営業外費用           | 支払利息                | 258,888             | 企業債利息<br>その他        | 250,294<br>8,594    | —           |
|  | 分担金及び負担金 | 2,799   | 受益者負担金<br>特環分担金<br>集排分担金 | 999<br>1,100<br>700 |      | —                   | 雑支出             | 24,100              | その他雑支出              |                     | 2,190               |             |
|  | 工事負担金    | 35,400  |                          |                     |      | —                   | 損特別             | その他特別損失             | 3,227               | 手当<br>法定福利費<br>貸倒損失 | 2,253<br>426<br>548 | —           |
|  | 固定資産売却代金 | 382   | 土地売却代金                   |                     |      | —                   | 予備費             | 6,600               |                     |                     |                     | 600         |
|  | 計 (C)    | 3,532,666                                       |                          |                     |      | —                   | 計 (B)           | 4,666,600           |                     |                     |                     | (B')101,850 |
| 収益的収入及び支出<br>{(A) - (A')} - {(B) - (B')} |          |   |                          |                     | =    | 167,130 千円 (当年度純利益) |                 |                     |                     |                     |                     |             |
| 資本的収入及び支出<br>(C) - (D)                   |          |   |                          |                     | =    | △1,532,834 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                       |          |   |                          |                     |      | 147,562             | 千円              |                     |                     |                     |                     |             |
| 損益勘定留保資金                                 |          |   |                          |                     |      | 1,045,272           | 千円              |                     |                     |                     |                     |             |
| 減債積立金                                    |          |   |                          |                     |      | 340,000             | 千円              |                     |                     |                     |                     |             |
| 3  | 予算第4条の2  | 特例的収入及び支出<br>特例的収入<br>特例的支出                     | 28,877<br>124,162        | 千円<br>千円            |      | 建設                  | 管渠施設<br>拡張事業費   | 202,000             | 污水管渠布設 ほか           | 18,361              |                     |             |
|  |          |   |                          |                     |      | 設                   | 管渠施設<br>改良事業費   | 492,386             | 污水管渠改築更新 ほか         | 44,756              |                     |             |
|  |          |   |                          |                     |      | 改良                  | ポンプ場施設<br>改良事業費 | 248,100             | 污水中継ポンプ場<br>改築更新 ほか | 22,551              |                     |             |
|  |          |   |                          |                     |      | 良                   | 処理場施設<br>改良事業費  | 2,167,659           | 水処理・汚泥処理施設<br>改築更新  | 197,059             |                     |             |
|  |          |   |                          |                     |      | 費                   | 固定資産購入費         | 8,360               | 土地購入 ほか             | 486                 |                     |             |
|  |          |   |                          |                     |      | 支                   | 事務費             | 196,201             | 人件費<br>その他          | 182,723<br>13,478   | 1,338               |             |
| 5  | 予算第6条    | 企業債   | 1,924,000                | 千円                  |      | 出                   | 企業債償還金          | 1,750,639           |                     | —                   |                     |             |
| 6  | 予算第7条    | 一時借入金   | 2,800,000                | 千円                  |      | 返補助<br>金            | 国府補助<br>金返還金    | 155                 |                     | —                   |                     |             |
| 7  | 予算第8条    | 各項の経費の金額の流用<br>営業費用と営業外費用との間<br>建設改良費と企業債償還金との間 |                          |                     |      | 計 (D)               | 5,065,500       |                     |                     | 284,551             |                     |             |
| 8  | 予算第9条    | 他会計からの補助金                                       | 329,244                  | 千円                  |      |                     |                 |                     |                     |                     |                     |             |
| 9  | 予算第10条   | たな卸資産購入限度額                                      | 13,672                   | 千円                  |      |                     |                 |                     |                     |                     |                     |             |

# 令和5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 |                 |                             | 4,982,534 | うち消費税及び地方消費税予定額 250,654 |
|           | 1 営 業 収 益       |                             | 2,651,070 | 194,143                 |
|           |                 | 1 下 水 道 使 用 料               | 2,092,378 | 190,214                 |
|           |                 | 2 負 担 金                     | 550,992   | 3,376                   |
|           |                 | 3 そ の 他 営 業 収 益             | 7,700     | 553                     |
|           | 2 営 業 外 収 益     |                             | 2,331,184 | 56,511                  |
|           |                 | 1 受 取 利 息 及 び 配 当 金         | 539       | -                       |
|           |                 | 2 他 会 計 負 担 金               | 603,117   | -                       |
|           |                 | 3 他 会 計 補 助 金               | 329,244   | -                       |
|           |                 | 4 補 助 金                     | 5,403     | -                       |
|           |                 | 5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | 56,505    | 56,505                  |
|           |                 | 6 長 期 前 受 金 戻 入             | 1,336,128 | -                       |
|           |                 | 7 雑 収 益                     | 248       | 6                       |
|           | 3 特 別 利 益       |                             | 280       | -                       |
|           | 1 固 定 資 産 売 却 益 | 280                         | -         |                         |

## 支 出

(単位:千円)

| 款      | 項       | 目               | 予 定 額     | 備 考                     |
|--------|---------|-----------------|-----------|-------------------------|
| 1 事業費用 |         |                 | 4,666,600 | うち消費税及び地方消費税予定額 101,850 |
|        | 1 営業費用  |                 | 4,373,785 | 99,060                  |
|        |         | 1 管 渠 費         | 211,981   | 18,108                  |
|        |         | 2 ポ ン プ 場 費     | 208,598   | 18,890                  |
|        |         | 3 処 理 場 費       | 1,182,730 | 49,947                  |
|        |         | 4 業 務 費         | 110,898   | 8,464                   |
|        |         | 5 総 係 費         | 80,289    | 3,651                   |
|        |         | 6 減 価 償 却 費     | 2,560,668 | -                       |
|        |         | 7 資 産 減 耗 費     | 13,521    | -                       |
|        |         | 8 そ の 他 営 業 費 用 | 5,100     | -                       |
|        | 2 営業外費用 |                 | 282,988   | 2,190                   |
|        |         | 1 支 払 利 息       | 258,888   | -                       |
|        |         | 2 雑 支 出         | 24,100    | 2,190                   |
|        | 3 特別損失  |                 | 3,227     | -                       |
|        |         | 1 そ の 他 特 別 損 失 | 3,227     | -                       |
|        | 4 予 備 費 |                 | 6,600     | 600                     |
|        |         | 1 予 備 費         | 6,600     | 600                     |

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 |            |          | 3,532,666 | うち消費税及び地方消費税予定額 - |
|         | 1 企業債      |          | 1,924,000 | -                 |
|         |            | 1 企業債    | 1,924,000 | -                 |
|         | 2 負担金      |          | 234,306   | -                 |
|         |            | 1 他会計負担金 | 234,306   | -                 |
|         | 3 補助金      |          | 1,335,779 | -                 |
|         |            | 1 国府補助金  | 1,335,779 | -                 |
|         | 4 分担金及び負担金 |          | 2,799     | -                 |
|         |            | 1 受益者負担金 | 999       | -                 |
|         |            | 2 特環分担金  | 1,100     | -                 |
|         |            | 3 集排分担金  | 700       | -                 |
|         | 5 工事負担金    |          | 35,400    | -                 |
|         |            | 1 工事負担金  | 35,400    | -                 |
|         | 6 固定資産売却代金 |          | 382       | -                 |
|         |            | 1 土地売却代金 | 382       | -                 |

## 支 出

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目                   | 予 定 額     | 備 考                     |
|-------------|---------------|---------------------|-----------|-------------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |                     | 5,065,500 | うち消費税及び地方消費税予定額 284,551 |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                     | 3,314,706 | 284,551                 |
|             |               | 1 管 渠 施 設 拡 張 事 業 費 | 202,000   | 18,361                  |
|             |               | 2 管 渠 施 設 改 良 事 業 費 | 492,386   | 44,756                  |
|             |               | 3 ポンプ場施設改良事業費       | 248,100   | 22,551                  |
|             |               | 4 処理場施設改良事業費        | 2,167,659 | 197,059                 |
|             |               | 5 固 定 資 産 購 入 費     | 8,360     | 486                     |
|             |               | 6 事 務 費             | 196,201   | 1,338                   |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                     | 1,750,639 | -                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金       | 1,750,639 | -                       |
|             | 3 補 助 金 返 還 金 |                     | 155       | -                       |
|             |               | 1 国 府 補 助 金 返 還 金   | 155       | -                       |

# 令和5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5年4月1日から令和6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           | 167,130,000          |
| 減価償却費            | 2,560,668,000        |
| 固定資産除却費          | 13,501,000           |
| 固定資産売却益          | △ 280,000            |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 1,680,000            |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 2,585,000            |
| 長期前受金戻入額         | △ 1,336,128,000      |
| 受取利息及び配当金        | △ 539,000            |
| 支払利息             | 258,888,000          |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | △ 105,332,000        |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | 28,116,000           |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | <u>5,120,000</u>     |
| 小計               | 1,595,409,000        |
| 利息及び配当金の受取額      | 539,000              |
| 利息の支払額           | <u>△ 258,888,000</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,337,060,000        |

|                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| 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                | △ 2,952,116,000           |
| 固定資産の売却による収入                | 662,000                   |
| 長期前受金の受け入れによる収入             | 1,225,568,000             |
| 資本剰余金の返還による支出               | <u>△ 155,000</u>          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 1,726,041,000           |
| 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                  | 2,800,000,000             |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 2,800,000,000           |
| 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 | 1,924,000,000             |
| 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 | △ 1,750,639,000           |
| 他会計からの負担金による収入              | <u>240,446,000</u>        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 413,807,000               |
| 資金増加額（又は減少額）                | 24,826,000                |
| 資金期首残高                      | <u>553,311,000</u>        |
| 資金期末残高                      | <u><u>578,137,000</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      | 10(3) | 3,674   | 40,312  | 27,576 | 71,562  | 15,133 | 86,695  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 20(3) | 2,015   | 90,671  | 56,464 | 149,150 | 32,754 | 181,904 |
|             | 合 計      | 4      | 30(6) | 5,689   | 130,983 | 84,040 | 220,712 | 47,887 | 268,599 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 3      | 8(5)  | 8,272   | 32,117  | 21,272 | 61,661  | 12,164 | 73,825  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 19(2) | 3,706   | 83,463  | 52,911 | 140,080 | 29,978 | 170,058 |
|             | 合 計      | 3      | 27(7) | 11,978  | 115,580 | 74,183 | 201,741 | 42,142 | 243,883 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 1      | 2(△2) | △ 4,598 | 8,195   | 6,304  | 9,901   | 2,969  | 12,870  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0      | 1(1)  | △ 1,691 | 7,208   | 3,553  | 9,070   | 2,776  | 11,846  |
|             | 合 計      | 1      | 3(△1) | △ 6,289 | 15,403  | 9,857  | 18,971  | 5,745  | 24,716  |

### 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 | 5,244 | 4,165 | 624   | 3,312 | 310  | 84           | 15,202 | 29,857 | 25,242 |
| 前 年 度 | 4,893 | 4,399 | 924   | 3,209 | 203  | 164          | 12,484 | 27,165 | 20,742 |
| 比 較   | 351   | △ 234 | △ 300 | 103   | 107  | △ 80         | 2,718  | 2,692  | 4,500  |

※()内は、暫定再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

## 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   | 10(1) | 117 | 40,312  | 26,676 | 67,105  | 14,117 | 81,222  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 20(2) | 0   | 90,671  | 55,981 | 146,652 | 32,088 | 178,740 |
|             | 合 計      | 4   | 30(3) | 117 | 130,983 | 82,657 | 213,757 | 46,205 | 259,962 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 3   | 8(0)  | 70  | 32,117  | 20,515 | 52,702  | 11,211 | 63,913  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 19(0) | 0   | 83,463  | 52,207 | 135,670 | 29,058 | 164,728 |
|             | 合 計      | 3   | 27(0) | 70  | 115,580 | 72,722 | 188,372 | 40,269 | 228,641 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 1   | 2(1)  | 47  | 8,195   | 6,161  | 14,403  | 2,906  | 17,309  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0   | 1(2)  | 0   | 7,208   | 3,774  | 10,982  | 3,030  | 14,012  |
|             | 合 計      | 1   | 3(3)  | 47  | 15,403  | 9,935  | 25,385  | 5,936  | 31,321  |

## 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 | 5,244 | 4,165 | 624   | 3,312 | 310  | 84           | 15,202 | 28,474 | 25,242 |
| 前 年 度 | 4,893 | 4,399 | 924   | 3,209 | 203  | 164          | 12,484 | 25,704 | 20,742 |
| 比 較   | 351   | △ 234 | △ 300 | 103   | 107  | △ 80         | 2,718  | 2,770  | 4,500  |

※()内は、暫定再任用短時間勤務職員について外書き

## 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 | -   | (2)   | 3,557   | -   | 900   | 4,457   | 1,016 | 5,473   |
|             | 資本勘定支弁職員 | -   | (1)   | 2,015   | -   | 483   | 2,498   | 666   | 3,164   |
|             | 合 計      | -   | (3)   | 5,572   | -   | 1,383 | 6,955   | 1,682 | 8,637   |
| 前<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  |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | -   | (△3)  | △ 4,645 | -   | 143   | △ 4,502 | 63    | △ 4,439 |
|             | 資本勘定支弁職員 | -   | (△1)  | △ 1,691 | -   | △ 221 | △ 1,912 | △ 254 | △ 2,166 |
|             | 合 計      | -   | (△4)  | △ 6,336 | -   | △ 78  | △ 6,414 | △ 191 | △ 6,605 |

## 手当の内訳 (単位:千円)

| 区 分   | 期末手当  |
|-------|-------|
| 本 年 度 | 1,383 |
| 前 年 度 | 1,461 |
| 比 較   | △ 78  |

※()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 増 減 額   | 増 減 事 由 別 内 訳 |         | 説 明  | 備 考                                  |
|-----|---------|---------------|---------|--|--------------------------------------|
| 報 酬 | △ 6,289 | 制度改正に伴う増減分    | △ 4,607 | 会計年度任用職員制度改正等によるもの                                   |                                      |
|     |         | その他の増減分       | △ 1,682 | 福知山市上下水道事業経営審議会開催回数<br>の増によるもの<br>職員の異動等によるもの        |                                      |
| 給 料 | 15,403  | 給与改定に伴う増減分    | 108     | 給与改定によるもの  |                                      |
|     |         | 昇給に伴う増加分      | 1,119   | 定期昇給によるもの  |                                      |
|     |         | その他の増減分       | 14,176  | 職員の異動等によるもの<br>暫定再任用制度の導入によるもの                       | 令和5年4月農業集落排水施設事業の<br>下水道事業会計への統合分を含む |
| 手 当 | 9,857   | 制度改正に伴う増減分    | 2,363   | 勤勉手当の増によるもの<br>暫定再任用制度の導入によるもの<br>会計年度任用職員制度改正等によるもの |                                      |
|     |         | その他の増減分       | 7,494   | 職員の異動等によるもの  | 令和5年4月農業集落排水施設事業の<br>下水道事業会計への統合分を含む |

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 | 47     | 制度改正に伴う増減分    | 0      |                                |                                      |
|     |        | その他の増減分       | 47     | 福知山市上下水道事業経営審議会開催回数<br>の増によるもの |                                      |
| 給 料 | 15,403 | 給与改定に伴う増減分    | 108    | 給与改定によるもの                      |                                      |
|     |        | 昇給に伴う増加分      | 1,119  | 定期昇給によるもの                      |                                      |
|     |        | その他の増減分       | 14,176 | 職員の異動等によるもの<br>暫定再任用制度の導入によるもの | 令和5年4月農業集落排水施設事業<br>の下水道事業会計への統合分を含む |
| 手 当 | 9,935  | 制度改正に伴う増減分    | 2,322  | 勤勉手当の増によるもの<br>暫定再任用制度の導入によるもの |                                      |
|     |        | その他の増減分       | 7,613  | 職員の異動等によるもの                    | 令和5年4月農業集落排水施設事業<br>の下水道事業会計への統合分を含む |

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 | △ 6,336 | 制度改正に伴う増減分    | △ 4,607 | 会計年度任用職員制度改正等によるもの |     |
|     |         | その他の増減分       | △ 1,729 | 職員の異動等によるもの        |     |
| 手 当 | △ 78    | 制度改正に伴う増減分    | 41      | 会計年度任用職員制度改正等によるもの |     |
|     |         | その他の増減分       | △ 119   | 職員の異動等によるもの        |     |

## 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5年1月1日現在 | 平均給料月額 | 345,983 |
|            | 平均給与月額 | 370,648 |
|            | 平均年齢   | 44.5    |
| 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    |

(2) 初任給

(単位:円)

| 区 分   | 企 業 職   | 一般会計    |
|-------|---------|---------|
|       |         | 行政職     |
| 高 校 卒 | 154,600 | 154,600 |
| 短 大 卒 | 167,100 | 167,100 |
| 大 学 卒 | 185,200 | 185,200 |

(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5年1月1日現在 | 1     | 3      | 10.3   | 令和4年1月1日現在 | 1     | 1      | 3.7    |
|            | 2     | 0      | 0.0    |            | 2     | 0      | 0.0    |
|            | 3     | 10     | 34.5   |            | 3     | 8      | 29.6   |
|            | 4     | 9      | 31.0   |            | 4     | 11     | 40.8   |
|            | 5     | 4      | 13.8   |            | 5     | 4      | 14.8   |
|            | 6     | 2      | 6.9    |            | 6     | 2      | 7.4    |
|            | 7     | 1      | 3.5    |            | 7     | 1      | 3.7    |
|            | 計     | 29     | 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   | 職 員 数 (A)             | 30    | 30    | 前   | 職 員 数 (A)             | 27    | 27    |
|     | 昇給に係る職員数 (B)          | 30    | 30    |     | 昇給に係る職員数 (B)          | 27    | 27    |
| 年   | 号 給 数 別 内 訳           | 2号給   | —     | 年   | 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   | —     |
| 度   | 比 率 ( B ) / ( A ) (%) | 100.0 | 100.0 | 度   | 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 (%)                | 0.25                  |
| 支給対象職員の比率 (%)<br>(令和5年1月1日現在) | 56.7                  |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額(円)      | 1,520                 |
| 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            | 2.20          | 2.20         | 4.40            | 5~15%                   |     |
| 前 年 度            | 2.15          | 2.15         | 4.30            | 〃                       |     |
| 一 般 会 計<br>の 制 度 | 2.20          | 2.20         | 4.40            | 〃                       |     |

## (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>未までの<br>支払義務<br>発生額 | 前年度未<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>未までの<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                      | 逓次繰越<br>19,000  |   |
|             |             |                         | 4       | 345,000   | 180,200   | 164,800   | -                           | -                           | 225,210                            | -                         | 225,210                           | -                           | 3.46                      | 逓次繰越<br>138,790 |   |
|             |             |                         | 5       | 1,945,000 | 1,069,750 | 875,200   | 50                          | -                           | -                                  | 2,083,790                 | 2,083,790                         | -                           | 32.06                     | -               |   |
|             |             |                         | 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                      | 225,210                            | 2,083,790                 | 2,320,000                         | 4,180,000                   | 35.69                     | -               |   |

## 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          | 営業収益         |
| 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>329,265 | 平成30年度<br>～<br>令和4年度   | 千円<br>262,302 | 令和5年度                | 千円<br>66,963 | 千円<br>66,963 |
| 2 第二次福知山市<br>上水道事業等<br>包括的民間<br>委託業務 | 298,795       | —                      | —             | 令和5年度<br>～<br>令和10年度 | 298,795      | 298,795      |

## 令和4年度 福知山市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：円）

### 1 営業収益

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| (1) 下水道使用料  | 1,724,857,000 |               |
| (2) 負担金     | 553,893,000   |               |
| (3) その他営業収益 | 2,724,000     | 2,281,474,000 |

### 2 営業費用

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| (1) 管渠費     | 140,902,000   |               |
| (2) ポンプ場費   | 176,853,000   |               |
| (3) 処理場費    | 851,139,000   |               |
| (4) 業務費     | 97,189,000    |               |
| (5) 総係費     | 68,783,000    |               |
| (6) 減価償却費   | 1,953,014,000 |               |
| (7) 資産減耗費   | 59,054,000    |               |
| (8) その他営業費用 | 1,000,000     | 3,347,934,000 |

営業損失

1,066,460,000

## 3 営業外収益

|               |                |               |  |
|---------------|----------------|---------------|--|
| (1) 受取利息及び配当金 | 438,000        |               |  |
| (2) 他会計負担金    | 319,650,000    |               |  |
| (3) 他会計補助金    | 107,347,000    |               |  |
| (4) 補助金       | 4,000,000      |               |  |
| (5) 長期前受金戻入   | 1,057,845,000  |               |  |
| (6) 雑収益       | <u>518,000</u> | 1,489,798,000 |  |

## 4 営業外費用

|          |                   |                    |                      |
|----------|-------------------|--------------------|----------------------|
| (1) 支払利息 | 213,553,000       |                    |                      |
| (2) 雑支出  | <u>24,546,000</u> | <u>238,099,000</u> | <u>1,251,699,000</u> |

経常利益

185,239,000

当年度純利益

185,239,000

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

380,000,000

当年度未処分利益剰余金

565,239,000

# 令和4年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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             |                | 1,370,228,000  |                |
| ロ 建 物             | 2,023,003,000  |                |                |
| 減価償却累計額           | 654,883,000    | 1,368,120,000  |                |
| ハ 構 築 物           | 47,126,506,000 |                |                |
| 減価償却累計額           | 12,186,703,000 | 34,939,803,000 |                |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 15,424,168,000 |                |                |
| 減価償却累計額           | 8,460,074,000  | 6,964,094,000  |                |
| ホ 車 輛 及 び 運 搬 具   | 87,125,000     |                |                |
| 減価償却累計額           | 80,250,000     | 6,875,000      |                |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 210,009,000    |                |                |
| 減価償却累計額           | 153,655,000    | 56,354,000     |                |
| ト 建 設 仮 勘 定       |                | 1,429,994,000  |                |
| 有形固定資産合計          |                |                | 46,135,468,000 |

|              |                  |                   |                              |
|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| (2) 無形固定資産   |                  |                   |                              |
| イ 施設利用権      | <u>270,000</u>   |                   |                              |
| 無形固定資産合計     |                  | 270,000           |                              |
| (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>63,000</u>    |                   |                              |
| 投資その他の資産合計   |                  | <u>51,663,000</u> |                              |
| 固定資産合計       |                  |                   | 46,187,401,000               |
| 2 流動資産       |                  |                   |                              |
| (1) 現金預金     |                  | 459,362,000       |                              |
| (2) 未収金      | 239,908,000      |                   |                              |
| 貸倒引当金        | <u>1,185,000</u> | 238,723,000       |                              |
| (3) 貯蔵品      |                  | 14,548,000        |                              |
| (4) その他流動資産  |                  | <u>1,331,000</u>  |                              |
| 流動資産合計       |                  |                   | <u>713,964,000</u>           |
| 資産合計         |                  |                   | <u><u>46,901,365,000</u></u> |

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

16,336,490,000

固 定 負 債 合 計

16,336,490,000

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

1,290,385,000

(2) 未 払 金

397,340,000

(3) 預 り 金

1,997,000

(4) 引 当 金

18,663,000

流 動 負 債 合 計

1,708,385,000

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

33,584,790,000

(2) 長期前受金収益化累計額

11,027,237,000

繰 延 収 益 合 計

22,557,553,000

負 債 合 計

40,602,428,000

資 本 の 部

|   |                 |                    |                              |
|---|-----------------|--------------------|------------------------------|
| 6 | 資 本 金           |                    | 5,296,779,000                |
| 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>697,000</u>     |                              |
|   | 資本剰余金合計         |                    | 81,502,000                   |
|   | (2) 利 益 剰 余 金   |                    |                              |
|   | イ 減 債 積 立 金     | 355,417,000        |                              |
|   | ロ 当年度未処分利益剰余金   | <u>565,239,000</u> |                              |
|   | 利益剰余金合計         |                    | <u>920,656,000</u>           |
|   | 剰 余 金 合 計       |                    | <u>1,002,158,000</u>         |
|   | 資 本 合 計         |                    | <u>6,298,937,000</u>         |
|   | 負 債 資 本 合 計     |                    | <u><u>46,901,365,000</u></u> |

# 令和5年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6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       |                       | 1,595,068,000        |  |
| ロ 建               | 物       | 2,575,168,000         |                      |  |
|                   | 減価償却累計額 | <u>748,025,000</u>    | 1,827,143,000        |  |
| ハ 構               | 築 物     | 59,894,184,000        |                      |  |
|                   | 減価償却累計額 | <u>13,872,541,000</u> | 46,021,643,000       |  |
| ニ 機 械 及 び 装 置     |         | 16,058,447,000        |                      |  |
|                   | 減価償却累計額 | <u>9,013,581,000</u>  | 7,044,866,000        |  |
| ホ 車 輦 及 び 運 搬 具   |         | 89,262,000            |                      |  |
|                   | 減価償却累計額 | <u>80,710,000</u>     | 8,552,000            |  |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 |         | 210,009,000           |                      |  |
|                   | 減価償却累計額 | <u>161,349,000</u>    | 48,660,000           |  |
| ト 建 設 仮 勘 定       |         |                       | <u>3,295,778,000</u> |  |

有形固定資産合計

59,841,710,000

|              |                   |                   |                              |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| (2) 無形固定資産   |                   |                   |                              |
| イ 施設利用権      | 249,000           |                   |                              |
| ロ ソフトウェア     | <u>57,720,000</u> |                   |                              |
| 無形固定資産合計     |                   | 57,969,000        |                              |
| (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>72,000</u>     |                   |                              |
| 投資その他の資産合計   |                   | <u>51,672,000</u> |                              |
| 固定資産合計       |                   |                   | 59,951,351,000               |
| 2 流動資産       |                   |                   |                              |
| (1) 現金預金     |                   | 578,137,000       |                              |
| (2) 未収金      | 373,061,000       |                   |                              |
| 貸倒引当金        | <u>3,770,000</u>  | 369,291,000       |                              |
| (3) 貯蔵品      |                   | 15,638,000        |                              |
| (4) その他流動資産  |                   | <u>1,331,000</u>  |                              |
| 流動資産合計       |                   |                   | <u>964,397,000</u>           |
| 資産合計         |                   |                   | <u><u>60,915,748,000</u></u> |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

19,615,389,000

固定負債合計

19,615,389,000

4 流動負債

(1) 企業債

1,749,216,000

(2) 未払金

626,238,000

(3) 預り金

1,997,000

(4) 引当金

21,762,000

流動負債合計

2,399,213,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

41,812,949,000

(2) 長期前受金収益化累計額

12,270,274,000

繰延収益合計

29,542,675,000

負債合計

51,557,277,000

資 本 の 部

|   |                 |                      |                      |                              |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 6 | 資 本 金           |                      |                      | 8,001,521,000                |
| 7 | 剰 余 金           |                      |                      |                              |
|   | (1) 資 本 剰 余 金   |                      |                      |                              |
|   | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 120,937,000          |                      |                              |
|   | ロ 国 府 補 助 金     | 119,658,000          |                      |                              |
|   | ハ その他資本剰余金      | <u>28,569,000</u>    |                      |                              |
|   | 資本剰余金合計         |                      | 269,164,000          |                              |
|   | (2) 利 益 剰 余 金   |                      |                      |                              |
|   | イ 減 債 積 立 金     | 15,417,000           |                      |                              |
|   | ロ 当年度未処分利益剰余金   | <u>1,072,369,000</u> |                      |                              |
|   | 利益剰余金合計         |                      | <u>1,087,786,000</u> |                              |
|   | 剰 余 金 合 計       |                      |                      | <u>1,356,950,000</u>         |
|   | 資 本 合 計         |                      |                      | <u>9,358,471,000</u>         |
|   | 負 債 資 本 合 計     |                      |                      | <u><u>60,915,748,000</u></u> |

## 注記事項

### I 重要な会計方針

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的債券 償却原価法（定額法）
- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品 移動平均法による原価法
- 3 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。）
    - ・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 |
| 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。
- 4 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。
- 5 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9,400,640,040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、従来より、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きたところである。令和5年4月1日より農業集落排水施設事業について地方公営企業法の規定の全部を適用することに伴い、報告セグメントについても、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水施設事業の3つとする。

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 |
| 農業集落排水施設事業    | 農業集落における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5年4月1日 至 令和6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 | 農業集落排水施設事業 | 合計          |
|------|-----------|---------------|------------|-------------|
| 営業収益 | 2,198,633 | 115,131       | 143,163    | 2,456,927   |
| 営業費用 | 2,917,843 | 423,438       | 933,444    | 4,274,725   |
| 営業損益 | △ 719,210 | △ 308,307     | △ 790,281  | △ 1,817,798 |
| 経常損益 | 155,456   | 7,281         | 7,340      | 170,077     |

|                    |            |           |            |            |
|--------------------|------------|-----------|------------|------------|
| セグメント資産            | 41,854,507 | 6,794,354 | 12,266,887 | 60,915,748 |
| セグメント負債            | 35,802,321 | 6,030,899 | 9,724,057  | 51,557,277 |
| その他の項目             |            |           |            |            |
| 他会計負担金等            | 864,812    | 213,133   | 602,579    | 1,680,524  |
| 減価償却費              | 1,703,556  | 265,944   | 591,168    | 2,560,668  |
| 受取利息及び配当金          | 535        | 0         | 4          | 539        |
| 支払利息               | 174,497    | 36,298    | 48,093     | 258,888    |
| 特別利益               | 0          | 0         | 280        | 280        |
| 特別損失               | 0          | 0         | 3,227      | 3,227      |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 1,068,517  | △ 137,212 | △ 465,709  | 465,596    |

## 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18,663,000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1,185,000円を取り崩す予定である。

### 2 福知山市農業集落排水施設事業の統合

当年度より、福知山市農業集落排水施設事業の資産、負債等をすべて引き継いで、財務諸表等を作成している。