

令和 6 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6年度

福知山市水道事業会計

# 令和6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 36,850 戸
- (2) 年間総給水量 8,972,000 m<sup>3</sup>
- (3) 一日平均給水量 24,581 m<sup>3</sup>
- (4) 主要な建設改良事業 堀山第3配水系統送配水管布設替事業、大江町二箇下地内配水支管布設替事業、芦洲浄水場前処理設備設置事業

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		予 定 額		備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額						
事業 業 収 益	営業 収 益	給水収益	1,797,841	水道料金	163,440	事業 業 費 用	営業	原水及び浄水費	人件費	22,537	45,360				
		受託工事収益	13,750		1,250				委託料	297,543					
		その他営業収益	34,428	手数料 雑収	1,639 32,789				2,981	繕費		15,664			
	営業 外 収 益	受取利息 及び配当金	2,102	受取利息 配当金	1,766 336			—	業	業		配水及び給水費	人件費	31,555	26,174
		他会計補助金	170,304	一般会計補助金	—			—	委託料				187,808		
		消費税及び地方 消費税還付金	4,900					4,900	—			費	費	修繕費	
		長期前受金戻入	340,100				—	—	工事請負費		32,510	27,803			
	益	雑 収 益	雑 収 益	9,048	賃 貸 料 その他雑収益		8,041 1,007	140	用	用	総 係 費	82,372	7,256		
			減価償却費	1,080,886	有形固定資産減価償却費 無形固定資産減価償却費		1,078,186 2,700	—	委託料		47,684				
			資 産 減 耗 費	3,248	固定資産除却費 たな卸資産減耗費		3,098 150	—	手数料		9,550				
計 (A)		2,372,473			(A')172,711										

資本的収入	企業債	832,400		—	事業費用	営業外費用	支払利息	139,790	企業債利息 その他の	138,680 1,110	—
	負担金	134,916	工事負担金 118,625 他会計負担金 16,291	330		雑支出	2,730	その他雑支出			—
	加入金	59,631		5,421		損特別	固定資産売却損	372			—
	出資金	292,206	一般会計出資金	—		予備費	2,200				200
	補助金	79,276	国府補助金 78,004 他会計補助金 1,272	—		計 ( B )	2,268,639				( B' )80,240
	固定資産売却代金	598	土地売却代金	—							
	計 ( C )	1,399,027		5,751							
収益的収入及び支出 $\{(A)-(A')\} - \{(B)-(B')\} = 11,363$ 千円(当年度純利益)					資本的支出	建設	施設拡張費	1,296	メーター設備費		—
資本的収入及び支出 $(C) - (D) = \Delta 812,034$ 千円(不足額)						施設改良	施設改良費	1,266,724	原浄水設備費 配水設備費	366,156 900,568	115,155
補てん財源						費	固定資産購入費	3,894			354
消費税及び地方消費税資本的収支調整額 92,183 千円						事務費	事務費	65,536	人件費 その他	52,066 13,470	1,242
損益勘定留保資金 599,851 千円						企業債償還金	企業債償還金	873,611			—
減債積立金 120,000 千円						計 ( D )	2,211,061				116,751
3 予算第5条 企業債 832,400 千円											
4 予算第6条 一時借入金 300,000 千円											
5 予算第7条 各項の経費の金額の流用 営業費用と営業外費用との間 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 171,576 千円											
7 予算第9条 たな卸資産購入限度額 3,168 千円											

## 令和6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			2,372,473	うち消費税及び地方消費税予定額 172,711
	1 営業収益		1,846,019	167,671
		1 給水収益	1,797,841	163,440
		2 受託工事収益	13,750	1,250
		3 その他営業収益	34,428	2,981
	2 営業外収益		526,454	5,040
		1 受取利息及び配当金	2,102	-
		2 他会計補助金	170,304	-
		3 消費税及び地方消費税還付金	4,900	4,900
		4 長期前受金戻入	340,100	-
		5 雑収益	9,048	140

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			2,268,639	うち消費税及び地方消費税予定額 80,240
	1 営 業 費 用		2,123,547	80,040
		1 原 水 及 び 浄 水 費	535,076	45,360
		2 配 水 及 び 給 水 費	321,074	26,174
		3 受 託 工 事 費	13,750	1,250
		4 総 係 費	169,513	7,256
		5 減 価 償 却 費	1,080,886	-
		6 資 産 減 耗 費	3,248	-
		2 営 業 外 費 用	142,520	-
		1 支 払 利 息	139,790	-
		2 雑 支 出	2,730	-
		3 特 別 損 失	372	-
		1 固 定 資 産 売 却 損	372	-
		4 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			1,399,027	うち消費税及び地方消費税予定額 5,751
	1 企 業 債		832,400	-
		1 企 業 債	832,400	-
	2 負 担 金		134,916	330
		1 工 事 負 担 金	118,625	330
		2 他 会 計 負 担 金	16,291	-
	3 加 入 金		59,631	5,421
		1 加 入 金	59,631	5,421
	4 出 資 金		292,206	-
		1 一 般 会 計 出 資 金	292,206	-
	5 補 助 金		79,276	-
		1 国 府 補 助 金	78,004	-
		2 他 会 計 補 助 金	1,272	-
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		598	-
1 土 地 売 却 代 金		598	-	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,211,061	うち消費税及び地方消費税予定額 116,751
	1 建 設 改 良 費		1,337,450	116,751
		1 施 設 拡 張 費	1,296	-
		2 施 設 改 良 費	1,266,724	115,155
		3 固 定 資 産 購 入 費	3,894	354
		4 事 務 費	65,536	1,242
	2 企 業 債 償 還 金		873,611	-
		1 企 業 債 償 還 金	873,611	-



# 令和6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6年4月1日から令和7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	11,363,000
減価償却費	1,080,886,000
固定資産除却費	3,098,000
固定資産売却損	372,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	529,000
有価証券評価益	△ 421,000
長期前受金戻入額	△ 340,100,000
受取利息及び配当金	△ 1,681,000
支払利息	139,790,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 15,177,000
未払金の増減額 (△は減少)	145,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 934,000
預り金の増減額 (△は減少)	△ 12,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 237,000
小計	877,621,000
利息及び配当金の受取額	1,681,000
利息の支払額	△ 139,790,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	739,512,000

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	△ 1,217,658,000
固定資産の売却による収入	226,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>268,971,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 948,461,000
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	300,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 300,000,000
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	832,400,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 873,611,000
他会計からの出資による収入	<u>292,206,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	250,995,000
資金増加額 (又は減少額)	42,046,000
資金期首残高	<u>780,536,000</u>
資金期末残高	<u><u>822,582,000</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	5	14(6)	11,490	58,735	41,198	111,423	23,361	134,784
	資本勘定支弁職員	0	6(0)	0	25,222	15,614	40,836	9,790	50,626
	合 計	5	20(6)	11,490	83,957	56,812	152,259	33,151	185,410
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	1	0(1)	2,250	974	3,941	7,165	1,685	8,850
	資本勘定支弁職員	0	△1(0)	0	△ 3,022	△ 3,154	△ 6,176	△ 93	△ 6,269
	合 計	1	△1(1)	2,250	△ 2,048	787	989	1,592	2,581

### 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	3,830	2,638	1,302	1,363	5	44	8,202	21,769	17,659
前 年 度	3,966	2,804	1,662	1,015	4	32	7,187	21,973	17,382
比 較	△ 136	△ 166	△ 360	348	1	12	1,015	△ 204	277

※()内は、定年前再任用短時間勤務職員、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 年 度	損益勘定支弁職員	5	14(0)	86	58,735	36,181	95,002	20,674	115,676
	資本勘定支弁職員	0	6(0)	0	25,222	15,614	40,836	9,790	50,626
	合 計	5	20(0)	86	83,957	51,795	135,838	30,464	166,302
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	1	0(0)	△ 31	974	1,293	2,236	1,895	4,131
	資本勘定支弁職員	0	△1(0)	0	△ 3,022	△ 3,154	△ 6,176	△ 93	△ 6,269
	合 計	1	△1(0)	△ 31	△ 2,048	△ 1,861	△ 3,940	1,802	△ 2,138

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	3,830	2,638	1,302	1,363	5	44	8,202	19,307	15,104
前 年 度	3,966	2,804	1,662	1,015	4	32	7,187	19,604	17,382
比 較	△ 136	△ 166	△ 360	348	1	12	1,015	△ 297	△ 2,278

※()内は、定年前再任用短時間勤務職員及び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 年 度	損益勘定支弁職員	-	(6)	11,404	-	5,017	16,421	2,687	19,108
	資本勘定支弁職員	-	(0)	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	(6)	11,404	-	5,017	16,421	2,687	19,108
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	-	(1)	2,281	-	2,648	4,929	△ 210	4,719
	資本勘定支弁職員	-	(0)	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	(1)	2,281	-	2,648	4,929	△ 210	4,719

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	期末手当	勤勉手当
本 年 度	2,462	2,555
前 年 度	2,369	0
比 較	93	2,555

※()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	2,250	給与改定に伴う増減分	36	給与改定によるもの	
		その他の増減分	2,214	福知山市上下水道事業経営審議会開催回数の減によるもの 職員の異動等によるもの	
給 料	△ 2,048	給与改定に伴う増減分	374	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	871	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 3,293	職員の異動等によるもの	
手 当	787	制度改正に伴う増減分	2,402	期末・勤勉手当の増によるもの 会計年度任用職員制度改正によるもの	
		その他の増減分	△ 1,615	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	△ 31	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 31	福知山市上下水道事業経営審議会開催回数の減によるもの	
給 料	△ 2,048	給与改定に伴う増減分	374	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	871	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 3,293	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 1,861	制度改正に伴う増減分	773	期末・勤勉手当の増によるもの	
		その他の増減分	△ 2,634	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	2,281	給与改定に伴う増減分	36	給与改定によるもの	
		その他の増減分	2,245	職員の異動等によるもの	
手 当	2,648	制度改正に伴う増減分	1,629	会計年度任用職員制度改正によるもの	
		その他の増減分	1,019	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6年1月1日現在	平均給料月額	349,015
	平均給与月額	376,635
	平均年齢	43.4
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

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計
		行政職
高 校 卒	166,600	166,600
短 大 卒	179,100	179,100
大 学 卒	196,200	196,200

(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6年1月1日現在	1	0	0.0	令和5年1月1日現在	1	0	0.0
	2	0	0.0		2	1	4.8
	3	10	50.0		3	9	42.8
	4	6	30.0		4	6	28.6
	5	2	10.0		5	3	14.3
	6	1	5.0		6	2	9.5
	7	1	5.0		7	0	0.0
	計	20	100.0		計	21	100.0



(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分		合 計	企業職	区 分		合 計	企業職
本	職 員 数 (A)	20	20	前	職 員 数 (A)	21	21
	昇給に係る職員数 (B)	20	20		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 (%) (令和6年1月1日現在)	35.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	50
代表的な特殊勤務手当の名称	災害応急作業等手当 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 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.25	2.25	4.50	5~15%	
前 年 度	2.20	2.20	4.40	〃	
一般会計 の 制 度	2.25	2.25	4.50	〃	

## (7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の 者 (月分)	25年勤続の 者 (月分)	35年勤続の 者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	な し
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	営業収益	その他
1 第二次福知山市 上水道事業等 包括的民間 委託業務	千円  3,572,775	令和5年度	—  千円	令和6年度 ～ 令和10年度	千円  3,572,775	千円  2,379,440	千円 企業債 1,000,000 損益勘定留保資金 93,335 建設改良積立金 100,000

## 令和5年度 福知山市水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 : 円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	1,630,901,000	
	(2) 受託工事収益	12,500,000	
	(3) その他営業収益	<u>28,356,000</u>	1,671,757,000
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	489,490,000	
	(2) 配水及び給水費	282,112,000	
	(3) 受託工事費	12,500,000	
	(4) 総係費	167,966,000	
	(5) 減価償却費	1,080,930,000	
	(6) 資産減耗費	3,819,000	
	(7) その他営業費用	<u>48,000</u>	<u>2,036,865,000</u>
	営業損失		365,108,000

3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,715,000		
(2) 他会計補助金	181,866,000		
(3) 長期前受金戻入	343,795,000		
(4) 雑収益	<u>8,756,000</u>	536,132,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	143,945,000		
(2) 雑支出	<u>4,730,000</u>	<u>148,675,000</u>	<u>387,457,000</u>
経常利益			22,349,000
当年度純利益			22,349,000
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>110,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>132,349,000</u></u>

## 令和5年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(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	41,578,141,000			
減 価 償 却 累 計 額	<u>19,510,267,000</u>	<u>22,067,874,000</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			22,067,874,000	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>4,749,000</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			4,749,000	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 投 資 有 価 証 券		242,972,000		
ロ 出 資 金		1,600,000		
ハ そ の 他 投 資		<u>55,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>244,627,000</u>	
固 定 資 産 合 計				22,317,250,000
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			780,536,000	
(2) 未 収 金		405,324,000		
貸 倒 引 当 金		<u>4,039,000</u>	401,285,000	
(3) 貯 蔵 品			38,832,000	
(4) そ の 他 流 動 資 産			<u>720,000</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>1,221,373,000</u>
資 産 合 計				<u><u>23,538,623,000</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	9,249,974,000	
	(2) 引当金	<u>124,889,000</u>	
	固定負債合計		9,374,863,000
4	流動負債		
	(1) 企業債	873,610,000	
	(2) 未払金	113,684,000	
	(3) 前受金	237,000	
	(4) 預り金	25,759,000	
	(5) 引当金	15,045,000	
	(6) その他流動負債	<u>720,000</u>	
	流動負債合計		1,029,055,000
5	繰延収益		
	長期前受金	13,455,935,000	
	長期前受金収益化累計額	<u>6,757,091,000</u>	
	繰延収益合計		<u>6,698,844,000</u>
	負債合計		<u><u>17,102,762,000</u></u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			4,525,089,000
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	295,506,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>132,349,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>535,540,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,910,772,000</u>
	資 本 合 計			<u>6,435,861,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>23,538,623,000</u></u>



# 令和6年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

（単位：円）

## 資 産 の 部

1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産	42,785,492,000			
減価償却累計額	<u>20,578,801,000</u>	<u>22,206,691,000</u>		
有形固定資産合計			22,206,691,000	
(2) 無形固定資産				
イ ソフトウェア		<u>2,049,000</u>		
無形固定資産合計			2,049,000	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		243,393,000		
ロ 出 資 金		1,600,000		
ハ その他投資		<u>55,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>245,048,000</u>	
固定資産合計				22,453,788,000
2 流 動 資 産				
(1) 現金預金			822,582,000	
(2) 未 収 金		419,602,000		
貸倒引当金		<u>4,039,000</u>	415,563,000	
(3) 貯 蔵 品			39,766,000	
(4) その他流動資産			<u>720,000</u>	
流動資産合計				<u>1,278,631,000</u>
資 産 合 計				<u><u>23,732,419,000</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	9,243,458,000	
	(2) 引 当 金	<u>124,889,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		9,368,347,000
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	838,915,000	
	(2) 未 払 金	116,870,000	
	(3) 預 り 金	25,747,000	
	(4) 引 当 金	15,574,000	
	(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>720,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		997,826,000
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	13,723,005,000	
	長期前受金収益化累計額	<u>7,096,189,000</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>6,626,816,000</u>
	負 債 合 計		<u><u>16,992,989,000</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金			4,817,295,000
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	175,506,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>263,712,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>546,903,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,922,135,000</u>
	資 本 合 計			<u>6,739,430,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>23,732,419,000</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15,045,000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4,000,000円を取り崩す予定である。

令和6年度

# 福知山市下水道事業会計

## 令和6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 35,460 戸
- (2) 処理人口 71,500 人
- (3) 年間処理水量 19,410,900 m<sup>3</sup>
- (4) 一日平均処理水量 53,181 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、六人部地域公民館マンホールトイレ下部設置事業

2 予算第3条及び第4条

(単位：千円)

収 入					支 出									
区 分		予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額	区 分		予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額			
事業	業 収 益	下水道使用料	2,081,369	下水道使用料	189,219	事業 業 費 用	管 渠 費	218,902	人動修委そ	件力繕託の	8,653	18,114		
		負 担 金	580,506	雨水処理負担金 538,673 その他負担金 41,833	3,803				費費料他	52,925				
		その他営業収益	4,660	手数料 1,560 材料売却収益 3,100	282				28,921	103,466				
	業 外 収 益	受取利息及び配当金	676	受取利息 340 配当金 336	-		業 務 費 用	ポン プ 場 費	244,906	動修委そ	力繕託の	63,930	22,193	
		他会計負担金	540,966	一般会計負担金	-					費費料他	64,867			
		他会計補助金	442,534	一般会計補助金	-					100,623	15,486			
		補助金	2,443	国庫補助金 300 府補助金 2,143	-					人動修委そ	件力繕託の	30,768		37,490
		消費税及び地方消費税還付金	70,366		70,366					費費料他	194,431			
		長期前受金戻入	1,326,007		-					695,660	96,929			
		雑 収 益	248	賃 貸 の 料 132 の 他 116	7					人委補会そ	件託償負の	11,463		
計 ( A )	5,049,775		( A')263,677	費 費 料 金 他	55,861									
				6,110	32,793									
				1,543	32,552	2,478								
				3,506	5,757									
				10,688	18,763									
				人備委賃そ	件品託借の		32,552							
				費 費 料 他	3,506									
				2,561,248	701									
				無形固定資産減価償却費	701									

資 本 的 収 入	企 業 債	2,195,900	建設改良事業企業債 1,745,700 準建設改良事業企業債 450,200	—	事 業 費 用	資 産 減 耗 費	5,620	固定資産除却費 5,600 たな卸資産減耗費 20	—
	負 担 金	137,958	他 会 計 負 担 金	—		その他営業費用	2,100	材 料 売 却 原 価	—
	補 助 金	1,543,492	国 庫 補 助 金 1,496,950 府 補 助 金 46,542	—		営 業 外 費 用	支 払 利 息 266,952	企 業 債 利 息 248,540 そ の 他 18,412	—
	分 担 金 及 び 負 担 金	4,110	受 益 者 負 担 金 2,310 特 環 分 担 金 1,100 集 落 排 水 分 担 金 700	—		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,797		6,797
	工 事 負 担 金	76,800		100		雑 支 出	12,800	そ の 他 雑 支 出	1,109
	固 定 資 産 売 却 代 金	465	土 地 売 却 代 金	—		損 特 失 別	固 定 資 産 売 却 損 345		—
	計 ( C )	3,958,725		100		予 備 費	6,600		600
						計 ( B )	4,664,654		( B' )96,894
収益的収入及び支出 {(A) - (A')} - {(B) - (B')} = 218,338 千円(当年度純利益)									
資本的収入及び支出 (C) - (D) = △1,536,621千円(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 165,788 千円									
損益勘定留保資金 1,040,833 千円									
減債積立金 330,000 千円									
3	予算第5条	企業債	2,195,900 千円		資 本 的 支 出	建 設	管 渠 施 設 拡 張 事 業 費 467,600	雨水管渠布設 ほか	41,582
4	予算第6条	一時借入金	2,800,000 千円			設 計	管 渠 施 設 改 良 事 業 費 537,681	污水管渠改築更新 ほか	48,541
5	予算第7条	各項の経費の金額の流用 営業費用と営業外費用との間 建設改良費と企業債償還金との間				改 良	ポ ン プ 場 施 設 改 良 事 業 費 207,900	污水中継ポンプ場改築更新 ほか	18,899
						費	処 理 場 施 設 改 良 事 業 費 2,316,592	水処理・汚泥処理施設改築更新	210,596
							固 定 資 産 購 入 費 15,824	土地購入 ほか	757
							事 務 費 187,351	人 件 費 176,178 そ の 他 11,173	1,128
6	予算第8条	他会計からの補助金	442,534 千円			企 業 債 償 還 金 1,762,095		—	
7	予算第9条	たな卸資産購入限度額	10,950 千円		出	返 補 還 助 金 金 303	国 府 補 助 金 返 還 金	—	
						計 ( D )	5,495,346		321,503



## 令和6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			5,049,775	うち消費税及び地方消費税予定額 263,677
	1 営業収益		2,666,535	193,304
		1 下水道使用料	2,081,369	189,219
		2 負担金	580,506	3,803
		3 その他営業収益	4,660	282
	2 営業外収益		2,383,240	70,373
		1 受取利息及び配当金	676	-
		2 他会計負担金	540,966	-
		3 他会計補助金	442,534	-
		4 補助金	2,443	-
		5 消費税及び地方消費税還付金	70,366	70,366
		6 長期前受金戻入	1,326,007	-
		7 雑収益	248	7

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			4,664,654	うち消費税及び地方消費税予定額 96,894
	1 営 業 費 用		4,371,160	88,388
		1 管 渠 費	218,902	18,114
		2 ポ ン プ 場 費	244,906	22,193
		3 処 理 場 費	1,158,647	37,490
		4 業 務 費	107,770	8,113
		5 総 係 費	71,266	2,478
		6 減 価 償 却 費	2,561,949	-
		7 資 産 減 耗 費	5,620	-
		8 そ の 他 営 業 費 用	2,100	-
	2 営 業 外 費 用		286,549	7,906
		1 支 払 利 息	266,952	-
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,797	6,797
		3 雑 支 出	12,800	1,109
	3 特 別 損 失		345	-
		1 固 定 資 産 売 却 損	345	-
	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			3,958,725	うち消費税及び地方消費税予定額 100
	1 企 業 債		2,195,900	-
		1 企 業 債	2,195,900	-
	2 負 担 金		137,958	-
		1 他 会 計 負 担 金	137,958	-
	3 補 助 金		1,543,492	-
		1 国 府 補 助 金	1,543,492	-
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		4,110	-
		1 受 益 者 負 担 金	2,310	-
		2 特 環 分 担 金	1,100	-
		3 集 落 排 水 分 担 金	700	-
	5 工 事 負 担 金		76,800	100
		1 工 事 負 担 金	76,800	100
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		465	-
		1 土 地 売 却 代 金	465	-

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			5,495,346	うち消費税及び地方消費税予定額 321,503
	1 建設改良費		3,732,948	321,503
		1 管渠施設拡張事業費	467,600	41,582
		2 管渠施設改良事業費	537,681	48,541
		3 ポンプ場施設改良事業費	207,900	18,899
		4 処理場施設改良事業費	2,316,592	210,596
		5 固定資産購入費	15,824	757
		6 事 務 費	187,351	1,128
		2 企業債償還金	1,762,095	-
		1 企業債償還金	1,762,095	-
		3 補助金返還金	303	-
	1 国府補助金返還金	303	-	

# 令和6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6年4月1日から令和7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	218,338,000
減価償却費	2,561,949,000
固定資産除却費	5,600,000
固定資産売却損	345,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	11,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	185,000
有価証券評価益	△ 84,000
長期前受金戻入額	△ 1,326,007,000
受取利息及び配当金	△ 592,000
支払利息	266,952,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 64,323,000
未払金の増減額 (△は減少)	2,619,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	<u>2,120,000</u>
小計	1,667,113,000
利息及び配当金の受取額	592,000
利息の支払額	<u>△ 266,952,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,400,753,000

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	△ 3,362,582,000
固定資産の売却による収入	120,000
長期前受金の受け入れによる収入	1,462,358,000
資本剰余金の返還による支出	<u>△ 303,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,900,407,000
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	2,195,900,000
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	△ 1,762,095,000
他会計からの負担金による収入	<u>125,943,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	559,748,000
資金増加額 (又は減少額)	60,094,000
資金期首残高	<u>687,474,000</u>
資金期末残高	<u><u>747,568,000</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	4	10(3)	6,139	36,884	24,752	67,775	14,281	82,056
	資本勘定支弁職員	0	19(3)	5,981	84,928	53,228	144,137	30,921	175,058
	合 計	4	29(6)	12,120	121,812	77,980	211,912	45,202	257,114
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0(0)	2,465	△ 3,428	△ 2,824	△ 3,787	△ 852	△ 4,639
	資本勘定支弁職員	0	△1(0)	3,966	△ 5,743	△ 3,236	△ 5,013	△ 1,833	△ 6,846
	合 計	0	△1(0)	6,431	△ 9,171	△ 6,060	△ 8,800	△ 2,685	△ 11,485

### 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	4,464	4,125	0	2,821	248	58	11,787	30,189	24,288
前 年 度	5,244	4,165	624	3,312	310	84	15,202	29,857	25,242
比 較	△ 780	△ 40	△ 624	△ 491	△ 62	△ 26	△ 3,415	332	△ 954

※()内は、定年前再任用短時間勤務職員、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 年 度	損益勘定支弁職員	4	10(0)	86	36,884	22,240	59,210	12,861	72,071
	資本勘定支弁職員	0	19(0)	0	84,928	50,498	135,426	29,486	164,912
	合 計	4	29(0)	86	121,812	72,738	194,636	42,347	236,983
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0(△1)	△ 31	△ 3,428	△ 4,436	△ 7,895	△ 1,256	△ 9,151
	資本勘定支弁職員	0	△1(△2)	0	△ 5,743	△ 5,483	△ 11,226	△ 2,602	△ 13,828
	合 計	0	△1(△3)	△ 31	△ 9,171	△ 9,919	△ 19,121	△ 3,858	△ 22,979

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	4,464	4,125	0	2,821	248	58	11,787	27,493	21,742
前 年 度	5,244	4,165	624	3,312	310	84	15,202	28,474	25,242
比 較	△ 780	△ 40	△ 624	△ 491	△ 62	△ 26	△ 3,415	△ 981	△ 3,500

※()内は、定年前再任用短時間勤務職員及び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 年 度	損益勘定支弁職員	-	(3)	6,053	-	2,512	8,565	1,420	9,985
	資本勘定支弁職員	-	(3)	5,981	-	2,730	8,711	1,435	10,146
	合 計	-	(6)	12,034	-	5,242	17,276	2,855	20,131
前 年 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
比 較	損益勘定支弁職員	-	(1)	2,496	-	1,612	4,108	404	4,512
	資本勘定支弁職員	-	(2)	3,966	-	2,247	6,213	769	6,982
	合 計	-	(3)	6,462	-	3,859	10,321	1,173	11,494

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	期末手当	勤勉手当
本 年 度	2,696	2,546
前 年 度	1,383	0
比 較	1,313	2,546

※()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	6,431	給与改定に伴う増減分	31	給与改定によるもの	
		その他の増減分	6,400	福知山市上下水道事業経営審議会開催回数の減によるもの 職員の異動等によるもの	
給 料	△ 9,171	給与改定に伴う増減分	615	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	878	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 10,664	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 6,060	制度改正に伴う増減分	2,059	期末・勤勉手当の増によるもの 会計年度任用職員制度改正によるもの	
		その他の増減分	△ 8,119	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	△ 31	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 31	福知山市上下水道事業経営審議会開催回数 <sub>の減</sub> によるもの	
給 料	△ 9,171	給与改定に伴う増減分	615	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	878	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 10,664	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 9,919	制度改正に伴う増減分	1,103	期末・勤勉手当の増によるもの	
		その他の増減分	△ 11,022	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	6,462	給与改定に伴う増減分	31	給与改定によるもの	
		その他の増減分	6,431	職員の異動等によるもの	
手 当	3,859	制度改正に伴う増減分	956	会計年度任用職員制度改正によるもの	
		その他の増減分	2,903	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6年1月1日現在	平均給料月額	349,503
	平均給与月額	370,431
	平均年齢	45.5
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

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計
		行政職
高 校 卒	166,600	166,600
短 大 卒	179,100	179,100
大 学 卒	196,200	196,200

(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6年1月1日現在	1	2	6.9	令和5年1月1日現在	1	3	10.3
	2	2	6.9		2	0	0.0
	3	8	27.6		3	10	34.5
	4	10	34.5		4	9	31.0
	5	4	13.8		5	4	13.8
	6	3	10.3		6	2	6.9
	7	0	0		7	1	3.5
	計	29	100.0		計	29	100.0

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分		合 計	企 業 職	区 分		合 計	企 業 職
本	職 員 数 (A)	29	29	前	職 員 数 (A)	30	30
	昇給に係る職員数 (B)	29	29		昇給に係る職員数 (B)	30	30
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 (%)	0.20
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	55.2
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,281
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道終末処理作業手当 徴収事務手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.25	2.25	4.50	5~15%	
前 年 度	2.20	2.20	4.40	〃	
一般会計 の 制 度	2.25	2.25	4.50	〃	

## (7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の 者 (月分)	25年勤続の 者 (月分)	35年勤続の 者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	な し
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

## 継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考	
			年度	年 割 額	同左財源内訳										
					国庫補助金	企 業 債	当 年 度 損 益 勘 定 留 保 資 金								
1 資本 的支出	1 建設 改良費	福知山終末処理場 汚泥処理施設再構築事業	2	千円 0	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	% -	-	
			3	30,000	15,000	15,000	-	11,000	-	-	11,000	-	0.17	通次繰越 19,000	
			4	345,000	180,200	164,800	-	225,210	-	-	225,210	-	3.46	通次繰越 138,790	
			5	1,945,000	1,069,750	875,200	50	-	1,039,000	-	1,039,000	-	15.98	通次繰越 1,044,790	
			6	2,090,000	1,149,500	940,500	-	-	-	3,134,790	3,134,790	-	48.23	-	
			7	2,090,000	1,149,500	940,500	-	-	-	-	-	2,090,000	-	-	-
			計	6,500,000	3,563,950	2,936,000	50	236,210	1,039,000	3,134,790	4,410,000	2,090,000	67.85	-	

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営業収益
1 第二次福知山市 上水道事業等 包括的民間 委託業務	千円  298,795	令和5年度	—	令和6年度 ～ 令和10年度	千円  298,795	千円  298,795



## 令和5年度 福知山市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1	営業収益		
(1)	下水道使用料	1,902,164,000	
(2)	負担金	547,616,000	
(3)	その他営業収益	<u>7,147,000</u>	2,456,927,000
2	営業費用		
(1)	管渠費	193,873,000	
(2)	ポンプ場費	189,708,000	
(3)	処理場費	1,132,783,000	
(4)	業務費	102,434,000	
(5)	総係費	76,638,000	
(6)	減価償却費	2,560,668,000	
(7)	資産減耗費	13,521,000	
(8)	その他営業費用	<u>5,100,000</u>	<u>4,274,725,000</u>
	営業損失		1,817,798,000

3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	539,000		
(2) 他会計負担金	603,117,000		
(3) 他会計補助金	329,244,000		
(4) 補助金	5,403,000		
(5) 長期前受金戻入	1,336,128,000		
(6) 雑収益	<u>242,000</u>	2,274,673,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	258,888,000		
(2) 雑支出	<u>27,910,000</u>	<u>286,798,000</u>	<u>1,987,875,000</u>
経常利益			170,077,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>280,000</u>	280,000	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>3,227,000</u>	<u>3,227,000</u>	<u>△ 2,947,000</u>
当年度純利益			167,130,000
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>340,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>507,130,000</u></u>

# 令和5年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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	2,630,917,000	
	減価償却累計額	741,920,000	1,888,997,000
ハ	構 築 物	59,638,813,000	
	減価償却累計額	13,873,000,000	45,765,813,000
ニ	機 械 及 び 装 置	16,068,302,000	
	減価償却累計額	8,962,300,000	7,106,002,000
ホ	車 輛 及 び 運 搬 具	89,343,000	
	減価償却累計額	80,490,000	8,853,000
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	201,214,000	
	減価償却累計額	162,189,000	39,025,000
ト	建 設 仮 勘 定		3,092,507,000
	有形固定資産合計		59,496,265,000

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	250,000		
ロ ソフトウェア	<u>2,720,000</u>		
無形固定資産合計		2,970,000	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	48,594,000		
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>50,266,000</u>	
固定資産合計			59,549,501,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		687,474,000	
(2) 未収金	321,535,000		
貸倒引当金	<u>3,770,000</u>	317,765,000	
(3) 貯蔵品		9,245,000	
(4) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>1,015,484,000</u>
資産合計			<u><u>60,564,985,000</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	<u>19,211,314,000</u>	
固定負債合計		19,211,314,000
4 流動負債		
(1) 企業債	1,762,095,000	
(2) 未払金	563,635,000	
(3) 預り金	70,000	
(4) 引当金	<u>21,762,000</u>	
流動負債合計		2,347,562,000
5 繰延収益		
長期前受金	41,524,799,000	
長期前受金収益化累計額	<u>12,174,238,000</u>	
繰延収益合計		<u>29,350,561,000</u>
負債合計		<u><u>50,909,437,000</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			8,585,116,000
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	119,659,000		
ハ その他資本剰余金	<u>30,856,000</u>		
資本剰余金合計		271,452,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	291,850,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>507,130,000</u>		
利益剰余金合計		<u>798,980,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,070,432,000</u>
資 本 合 計			<u>9,655,548,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>60,564,985,000</u></u>

# 令和6年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7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		1,602,103,000	
ロ 建 物	2,653,917,000		
減価償却累計額	<u>866,610,000</u>	1,787,307,000	
ハ 構 築 物	60,537,815,000		
減価償却累計額	<u>15,552,526,000</u>	44,985,289,000	
ニ 機 械 及 び 装 置	16,233,244,000		
減価償却累計額	<u>9,646,772,000</u>	6,586,472,000	
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	91,779,000		
減価償却累計額	<u>81,308,000</u>	10,471,000	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	203,554,000		
減価償却累計額	<u>169,962,000</u>	33,592,000	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>5,257,410,000</u>	
有形固定資産合計			60,262,644,000

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	229,000		
ロ ソフトウェア	<u>89,785,000</u>		
無形固定資産合計		90,014,000	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	48,678,000		
ロ 出資金	1,600,000		
ハ その他投資	<u>80,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>50,358,000</u>	
固定資産合計			60,403,016,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		747,568,000	
(2) 未収金	404,202,000		
貸倒引当金	<u>3,955,000</u>	400,247,000	
(3) 貯蔵品		7,125,000	
(4) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>1,155,940,000</u>
資産合計			<u><u>61,558,956,000</u></u>



負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

19,708,268,000

固定負債合計

19,708,268,000

4 流動負債

(1) 企業債

1,698,946,000

(2) 未払金

615,117,000

(3) 預り金

70,000

(4) 引当金

21,773,000

流動負債合計

2,335,906,000

5 繰延収益

長期前受金

43,100,703,000

長期前受金収益化累計額

13,462,301,000

繰延収益合計

29,638,402,000

負債合計

51,682,576,000

資 本 の 部

6	資 本 金		8,925,116,000
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	119,356,000	
	ハ その他資本剰余金	<u>33,653,000</u>	
	資本剰余金合計		273,946,000
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	128,980,000	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>548,338,000</u>	
	利益剰余金合計		<u>677,318,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>951,264,000</u>
	資 本 合 計		<u>9,876,380,000</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>61,558,956,000</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9,961,231,177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(簡易排水施設事業含む。)について地方公営企業法の規定の全部を適用したことに伴い、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つの事業区分とした。

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6年4月1日 至 令和7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	2,212,536	112,809	147,886	2,473,231
営業費用	2,898,646	434,584	949,542	4,282,772
営業損益	△ 686,110	△ 321,775	△ 801,656	△ 1,809,541
経常損益	212,164	3,500	3,019	218,683

セグメント資産	43,012,067	6,618,595	11,928,294	61,558,956
セグメント負債	36,504,091	5,851,381	9,327,104	51,682,576
その他の項目				
他会計負担金等	844,795	218,217	597,119	1,660,131
減価償却費	1,699,382	267,036	595,531	2,561,949
受取利息及び配当金	675	0	1	676
支払利息	190,805	34,498	41,649	266,952
特別損失	0	0	345	345
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,438,933	△ 145,395	△ 440,115	853,423

## 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21,762,000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3,770,000円を取り崩す予定である。