

令和 8 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 8 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計



# 令和8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 37,220 戸
- (2) 年間総給水量 8,718,000 m<sup>3</sup>
- (3) 一日平均給水量 23,885 m<sup>3</sup>
- (4) 主要な建設改良事業

堀山第2配水系統配水管推進事業、夜久野町副谷地内送・配水管布設事業、上佐々木第1浄水場系統ほか監視通信機器更新事業

2 予算第3条及び第4条

(単位：千円)

収 入					支 出									
区 分		予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額	区 分		予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額			
事業 業 収 入 外 収 益	営業 収 益	給水収益	1,767,929	水道料金	160,721	事業 業 費 用 外 費 用	営業 費 用	564,462	人件費	27,103	45,930			
		受託工事収益	6,820		620				委託料	325,739				
		その他営業収益	37,841	手数料 雑収	4,128 33,713				3,065	修繕費 その他		4,605 175,159 31,856		
	営業 外 収 益	受取利息 及び配当金	2,971	受取利息	-		営業 費 用	営業 費 用	351,624	人件費	20,470	29,703		
		他会計補助金	167,778	一般会計補助金	-					委託料	204,291			
	営業 外 収 益	補助金	4,543	国府補助金	-		営業 費 用	営業 費 用	6,820	工事請負費	620	6,766		
		長期前受金戻入	328,282		-					総係費	155,539		人件費	74,704
		雑収益	12,507	賃貸料 その他雑収益	11,532 975					1,138	手数料 その他		39,076 12,110 29,649	減価償却費
	計 (A)		2,328,671		(A')165,544		営業 外 費 用	営業 外 費 用	146,462	固定資産除却費	5,178	-		
										たな卸資産減耗費	198		資産減耗費	5,376
					営業 外 費 用	営業 外 費 用	146,462	企業債利息	145,352	-				
								その他	1,110		支払利息	-		

資本的収入	企業債	817,100		—
	負担金	43,362	工事負担金 22,800 他会計負担金 20,562	—
	加入金	56,199		5,109
	出資金	206,163	一般会計出資金	—
	補助金	26,252	国府補助金 25,300 他会計補助金 952	—
	固定資産売却代金	598	土地売却代金	—
	計 (C)	1,149,674		5,109

事業外費用	消費税及び地方消費税	1,386		1,386
	雑支出	5,150	その他雑支出	468
	損特別		固定資産売却損	—
	予備費	2,200		200
	計 (B)	2,303,828		(B')85,073

収益的収入及び支出  
 $\{(A)-(A')\} - \{(B)-(B')\} = \Delta 55,628$ 千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出  
 $(C) - (D) = \Delta 760,798$ 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	79,827	千円
	損益勘定留保資金	555,971	千円
	減債積立金	100,000	千円
	建設改良積立金	25,000	千円
3	予算第5条 債務負担行為	44,154	千円
4	予算第6条 企業債	817,100	千円
5	予算第7条 一時借入金	300,000	千円
6	予算第8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		
7	予算第9条 他会計からの補助金	168,730	千円
8	予算第10条 たな卸資産購入限度額	7,093	千円

資本的支出	建設	施設拡張費	53,583	配水設備費 51,678 メーター設備費 1,905	4,698
	改良	施設改良費	939,779	原浄水設備費 212,718 配水設備費 727,061	85,434
	費	固定資産購入費	1,650		150
	事務費	事務費	72,139	人件費 62,814 その他 9,325	897
	企業債償還金	企業債償還金	843,321		—
計 (D)		1,910,472		91,179	

## 令和8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			2,328,671	うち消費税及び地方消費税予定額 165,544
	1 営業収益		1,812,590	164,406
		1 給水収益	1,767,929	160,721
		2 受託工事収益	6,820	620
		3 その他営業収益	37,841	3,065
	2 営業外収益		516,081	1,138
		1 受取利息及び配当金	2,971	-
		2 他会計補助金	167,778	-
		3 補助金	4,543	-
		4 長期前受金戻入	328,282	-
	5 雑収益	12,507	1,138	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			2,303,828	うち消費税及び地方消費税予定額 85,073
	1 営 業 費 用		2,148,258	83,019
		1 原 水 及 び 浄 水 費	564,462	45,930
		2 配 水 及 び 給 水 費	351,624	29,703
		3 受 託 工 事 費	6,820	620
		4 総 係 費	155,539	6,766
		5 減 価 償 却 費	1,064,437	-
		6 資 産 減 耗 費	5,376	-
	2 営 業 外 費 用		152,998	1,854
		1 支 払 利 息	146,462	-
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,386	1,386
		3 雑 支 出	5,150	468
	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			1,149,674	うち消費税及び地方消費税予定額 5,109
	1 企業債		817,100	-
		1 企業債	817,100	-
	2 負担金		43,362	-
		1 工事負担金	22,800	-
		2 他会計負担金	20,562	-
	3 加入金		56,199	5,109
		1 加入金	56,199	5,109
	4 出資金		206,163	-
		1 一般会計出資金	206,163	-
	5 補助金		26,252	-
		1 国府補助金	25,300	-
		2 他会計補助金	952	-
	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			1,910,472	うち消費税及び地方消費税予定額 91,179
	1 建設改良費		1,067,151	91,179
		1 施設拡張費	53,583	4,698
		2 施設改良費	939,779	85,434
		3 固定資産購入費	1,650	150
		4 事務費	72,139	897
	2 企業債償還金		843,321	-
		1 企業債償還金	843,321	-

# 令和8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8年4月1日から令和9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

当年度純損失	△ 55,628,000
減価償却費	1,064,437,000
固定資産除却費	5,178,000
固定資産売却損	372,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	376,000
有価証券評価益	△ 421,000
長期前受金戻入額	△ 328,282,000
受取利息及び配当金	△ 2,550,000
支払利息	146,462,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 20,320,000
未払金の増減額 (△は減少)	2,572,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	299,000
預り金の増減額 (△は減少)	△ 12,000
小計	812,483,000
利息及び配当金の受取額	2,550,000
利息の支払額	△ 146,462,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	668,571,000

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	△ 980,787,000
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>150,611,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 829,950,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	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による収入	817,100,000
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	△ 843,321,000
他会計からの出資による収入	<u>206,163,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	179,942,000
資金増加額 (又は減少額)	18,563,000
資金期首残高	<u>1,261,611,000</u>
資金期末残高	<u><u>1,280,174,000</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	11(5)	12,235	48,246	39,865	100,346	21,091	121,437
	資本勘定支弁職員	0	7(0)	0	28,944	21,976	50,920	10,874	61,794
	合 計	5	18(5)	12,235	77,190	61,841	151,266	31,965	183,231
前 年 度	損益勘定支弁職員	5	13(5)	11,046	55,287	42,762	109,095	23,025	132,120
	資本勘定支弁職員	0	6(0)	0	24,678	17,034	41,712	9,019	50,731
	合 計	5	19(5)	11,046	79,965	59,796	150,807	32,044	182,851
比 較	損益勘定支弁職員	0	△2(0)	1,189	△ 7,041	△ 2,897	△ 8,749	△ 1,934	△ 10,683
	資本勘定支弁職員	0	1(0)	0	4,266	4,942	9,208	1,855	11,063
	合 計	0	△1(0)	1,189	△ 2,775	2,045	459	△ 79	380

### 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	地域手当	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	2,520	5,807	3,234	2,622	1,553	34	72	5,567	21,817	18,615
前 年 度	2,988	3,447	3,154	2,640	1,171	24	268	6,983	21,508	17,613
比 較	△ 468	2,360	80	△ 18	382	10	△ 196	△ 1,416	309	1,002

※()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	11(0)	258	48,246	35,204	83,708	18,131	101,839
	資本勘定支弁職員	0	7(0)	0	28,944	21,976	50,920	10,874	61,794
	合 計	5	18(0)	258	77,190	57,180	134,628	29,005	163,633
前 年 度	損益勘定支弁職員	5	13(0)	129	55,287	38,661	94,077	20,482	114,559
	資本勘定支弁職員	0	6(0)	0	24,678	17,034	41,712	9,019	50,731
	合 計	5	19(0)	129	79,965	55,695	135,789	29,501	165,290
比 較	損益勘定支弁職員	0	△2(0)	129	△ 7,041	△ 3,457	△ 10,369	△ 2,351	△ 12,720
	資本勘定支弁職員	0	1(0)	0	4,266	4,942	9,208	1,855	11,063
	合 計	0	△1(0)	129	△ 2,775	1,485	△ 1,161	△ 496	△ 1,657

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	地域手当	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	2,520	5,807	3,234	2,622	1,553	34	72	5,567	19,284	16,487
前 年 度	2,988	3,447	3,154	2,640	1,171	24	268	6,983	19,280	15,740
比 較	△ 468	2,360	80	△ 18	382	10	△ 196	△ 1,416	4	747

※()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	-	(5)	11,977	-	4,661	16,638	2,960	19,598
	資本勘定支弁職員	-	(0)	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	(5)	11,977	-	4,661	16,638	2,960	19,598
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	(5)	10,917	-	4,101	15,018	2,543	17,561
	資本勘定支弁職員	-	(0)	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	(5)	10,917	-	4,101	15,018	2,543	17,561
比 較	損益勘定支弁職員	-	(0)	1,060	-	560	1,620	417	2,037
	資本勘定支弁職員	-	(0)	0	-	0	0	0	0
	合 計	-	(0)	1,060	-	560	1,620	417	2,037

## 手当の内訳 (単位:千円)

区 分	期末手当	勤勉手当
本 年 度	2,533	2,128
前 年 度	2,228	1,873
比 較	305	255

※()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	1,189	給与改定に伴う増減分	594	給与改定によるもの	
		その他の増減分	595	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 職員の異動等によるもの	
給 料	△ 2,775	給与改定に伴う増減分	2,913	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	612	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 6,300	職員の異動等によるもの	
手 当	2,045	制度改正に伴う増減分	1,595	期末・勤勉手当の増によるもの 地域手当の増によるもの	
		その他の増減分	450	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	129	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	129	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	
給 料	△ 2,775	給与改定に伴う増減分	2,913	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	612	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 6,300	職員の異動等によるもの	
手 当	1,485	制度改正に伴う増減分	1,376	期末・勤勉手当の増によるもの 地域手当の増によるもの	
		その他の増減分	109	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	1,060	給与改定に伴う増減分	594	給与改定によるもの	
		その他の増減分	466	職員の異動等によるもの	
手 当	560	制度改正に伴う増減分	219	期末・勤勉手当の増によるもの	
		その他の増減分	341	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8年1月1日現在	平均給料月額	356,611
	平均給与月額	402,928
	平均年齢	44.8
令和7年1月1日現在	平均給料月額	350,105
	平均給与月額	379,916
	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	200,300	200,300
短 大 卒	216,500	216,500
大 学 卒	232,000	232,000

## (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8年1月1日現在	1	2	11.1	令和7年1月1日現在	1	2	10.5
	2	1	5.6		2	0	0.0
	3	6	33.3		3	8	42.1
	4	4	22.2		4	4	21.1
	5	3	16.6		5	3	15.7
	6	1	5.6		6	1	5.3
	7	1	5.6		7	1	5.3
	計	18	100.0		計	19	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)	18	18	前	職 員 数 (A)	19	19
	昇給に係る職員数 (B)	18	18		昇給に係る職員数 (B)	19	19
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 (%)	0.04
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	5.6
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	2,500
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	2.325	2.325	4.65	5~15%	
前 年 度	2.30	2.30	4.60	〃	
一般会計 の 制 度	2.325	2.325	4.65	〃	

## (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
地 域 手 当	〃	〃
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

## 債務負担行為に関する調書

(既設定分)

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 ～ 令和7年度	千円 1,427,843	令和8年度 ～ 令和10年度	千円 2,144,932	千円 1,428,931	千円 企業債 600,000 損益勘定留保資金 41,001 建設改良積立金 75,000
2 第二次福知山市 上水道事業等 包括的民間 委託業務 (令和7年度追加分)	54,032	令和7年度	12,010	令和8年度 ～ 令和10年度	42,022	42,022	—

(新規設定分)

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
3 第二次福知山市 上水道事業等 包括的民間 委託業務 (令和8年度追加分)	千円 44,154	—	千円 —	令和8年度 ～ 令和10年度	千円 44,154	千円 44,154	千円 —

## 令和7年度 福知山市水道事業予定損益計算書（前年度分）

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 : 円)

### 1 営業収益

(1) 給水収益	1,618,530,000	
(2) 受託工事収益	6,200,000	
(3) その他営業収益	<u>30,925,000</u>	1,655,655,000

### 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	503,143,000	
(2) 配水及び給水費	283,915,000	
(3) 受託工事費	6,200,000	
(4) 総係費	159,676,000	
(5) 減価償却費	1,090,118,000	
(6) 資産減耗費	3,473,000	
(7) その他営業費用	<u>48,000</u>	<u>2,046,573,000</u>

営業損失

390,918,000

3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	22,931,000		
(2) 他会計補助金	169,712,000		
(3) 補助金	136,000		
(4) 長期前受金戻入	334,130,000		
(5) 雑収益	<u>9,089,000</u>	535,998,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	135,785,000		
(2) 雑支出	<u>4,520,000</u>	<u>140,305,000</u>	<u>395,693,000</u>
経常利益			4,775,000
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>13,200,000</u>	<u>13,200,000</u>	<u>13,200,000</u>
当年度純利益			17,975,000
前年度繰越利益剰余金			20,000,000
その他未処分利益剰余金変動額			<u>155,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>192,975,000</u></u>

## 令和7年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(令和8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		599,569,000
ロ	建 物	2,633,137,000	
	減価償却累計額	<u>△ 1,299,266,000</u>	1,333,871,000
ハ	構 築 物	31,607,401,000	
	減価償却累計額	<u>△ 14,603,455,000</u>	17,003,946,000
ニ	機 械 及 び 装 置	7,697,891,000	
	減価償却累計額	<u>△ 5,434,157,000</u>	2,263,734,000
ホ	車 両 運 搬 具	29,869,000	
	減価償却累計額	<u>△ 27,639,000</u>	2,230,000
ヘ	工 具 器 具 備 品	324,166,000	
	減価償却累計額	<u>△ 225,925,000</u>	98,241,000
ト	建 設 仮 勘 定		<u>677,420,000</u>
	有形固定資産合計		21,979,011,000

(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	<u>2,634,000</u>		
無形固定資産合計		2,634,000	
(3) 投資その他の資産			
投資有価証券	243,816,000		
口出資金	1,600,000		
ハその他投資	<u>55,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>245,471,000</u>	
固定資産合計			22,227,116,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,261,611,000	
(2) 未収金	364,440,000		
貸倒引当金	<u>△ 2,646,000</u>	361,794,000	
(3) 貯蔵品		42,922,000	
(4) その他流動資産		<u>1,882,000</u>	
流動資産合計			<u>1,668,209,000</u>
資産合計			<u><u>23,895,325,000</u></u>

## 負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	9,228,727,000	
	(2) 引 当 金	<u>124,889,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		9,353,616,000
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	843,321,000	
	(2) 未 払 金	102,731,000	
	(3) 預 り 金	23,747,000	
	(4) 引 当 金	15,526,000	
	(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,882,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		987,207,000
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	13,884,336,000	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 7,423,975,000</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>6,460,361,000</u>
	負 債 合 計		16,801,184,000

資 本 の 部

6	資 本 金			5,176,013,000
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	267,236,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	82,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>192,975,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>542,896,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,918,128,000</u>
	資 本 合 計			<u>7,094,141,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>23,895,325,000</u></u>

## 令和8年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(令和9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		598,971,000
ロ 建 物	2,645,197,000	
減価償却累計額	<u>△ 1,352,119,000</u>	1,293,078,000
ハ 構 築 物	32,181,605,000	
減価償却累計額	<u>△ 15,357,307,000</u>	16,824,298,000
ニ 機 械 及 び 装 置	7,997,018,000	
減価償却累計額	<u>△ 5,653,796,000</u>	2,343,222,000
ホ 車 両 運 搬 具	29,869,000	
減価償却累計額	<u>△ 27,963,000</u>	1,906,000
ヘ 工 具 器 具 備 品	325,666,000	
減価償却累計額	<u>△ 250,198,000</u>	75,468,000
ト 建 設 仮 勘 定		<u>748,965,000</u>
有形固定資産合計		21,885,908,000

(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア	<u>1,496,000</u>		
無形固定資産合計		1,496,000	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	244,237,000		
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>245,892,000</u>	
固定資産合計			22,133,296,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,280,174,000	
(2) 未収金	354,853,000		
貸倒引当金	<u>△ 2,646,000</u>	352,207,000	
(3) 貯蔵品		42,623,000	
(4) その他流動資産		<u>1,882,000</u>	
流動資産合計			<u>1,676,886,000</u>
資産合計			<u><u>23,810,182,000</u></u>

## 負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	9,295,258,000	
(2) 引 当 金	<u>124,889,000</u>	
固 定 負 債 合 計		9,420,147,000
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	750,569,000	
(2) 未 払 金	100,488,000	
(3) 預 り 金	23,735,000	
(4) 引 当 金	15,902,000	
(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,882,000</u>	
流 動 負 債 合 計		892,576,000
5 繰 延 収 益		
長 期 前 受 金	14,005,040,000	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 7,752,257,000</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>6,252,783,000</u>
負 債 合 計		16,565,506,000

資 本 の 部

6	資 本 金			5,537,176,000
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	167,236,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	57,685,000		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>107,347,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>332,268,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,707,500,000</u>
	資 本 合 計			<u>7,244,676,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>23,810,182,000</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 5～20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 3～5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15,526,000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2,670,000円を取り崩す予定である。



令和 8 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計



## 令和8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 35,760 戸
- (2) 処理人口 70,300 人
- (3) 年間処理水量 18,879,700 m<sup>3</sup>
- (4) 一日平均処理水量 51,725 m<sup>3</sup>
- (5) 主要な建設改良事業

和久市第2ポンプ場土木構造物耐震化事業、天井川第4排水区雨水排水路新設事業、庵我汚水中継ポンプ場コントロールセンタ盤・補助継電器盤更新事業

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	営業 収 益	下水道使用料	2,003,351	下水道使用料		182,123	事業 業 費 用	管 渠 費	333,414	人動修委そ	件力繕託の	費費費料他	9,873 54,862 33,526 221,329 13,824	28,687
		負担金	608,002	雨水処理負担金 その他負担金	586,418 21,584	1,962			ポンプ場費	276,025	動修委そ	力繕託の	費費料他	67,174 5,855 195,649 7,347
	その他営業収益	3,413	手数料 材料売却収益	2,163 1,250	114	営業 業 費	処 理 場 費	1,224,901	人 動 修 委 そ	件 力 繕 託 の	費 費 費 料 他	36,254 184,027 48,790 930,972 24,858	46,928	
	受取利息 及び配当金	1,340	受取利息		-							業 務 費	88,062	人 委 会 会 そ
	他会計負担金	572,241	一般会計負担金		-	用 係 費	102,365	人 備 委 賃 そ	消 品 託 借 の	費 費 費 料 他	34,849 2,249 6,057 12,626 46,584			
	他会計補助金	311,980	一般会計補助金		-						減 価 償 却 費	2,560,841	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費
	補助金	10,323	国庫補助金 府補助金	7,800 2,523	-	計 (A)		4,925,184	(A')237,690					
	消費税及び地方 消費税還付金	49,759			49,759									
	長期前受金戻入	1,323,547			-									
	雑収益	41,228	賃 そ の 他	144 41,084	3,732									

資本的収入	企業債	1,683,400	建設改良事業企業債 1,346,800 準建設改良事業企業債 336,600	—	事業費用	資産減耗費	4,863	固定資産除却費 4,843 たな卸資産減耗費 20	—
	負担金	84,666	他会計負担金	—		その他営業費用	1,250	材料売却原価	—
	補助金	686,767	国庫補助金 670,335 府補助金 16,432	—		営業外費用	支払利息 307,299	企業債の利息 303,566 その他 3,733	—
	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	—		雑支出	29,180	その他雑支出	2,598
	工事負担金	49,150		—		予備費	6,600		600
	計 (C)	2,508,093		—		計 (B)	4,934,800		(B')114,897

収益的収入及び支出  
{(A) - (A')} - {(B) - (B')} = △132,409千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出  
(C) - (D) = △1,435,707千円(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	121,489	千円
	損益勘定留保資金	1,234,218	千円
	減債積立金	20,000	千円
	建設改良積立金	60,000	千円
3	予算第5条 債務負担行為	6,633	千円
4	予算第6条 企業債	1,683,400	千円
5	予算第7条 一時借入金	600,000	千円
6	予算第8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		
7	予算第9条 他会計からの補助金	311,980	千円
8	予算第10条 たな卸資産購入限度額	14,355	千円

資本的支出	建設改良費	管渠施設 拡張事業費	488,970	合流管渠布設 ほか	44,450
		管渠施設 改良事業費	1,071,313	汚水管渠改築更新 ほか	96,707
		ポンプ場施設 改良事業費	430,600	汚水中継ポンプ場改築 更新 ほか	39,144
		処理場施設 改良事業費	135,572	水処理・汚泥処理施設 改築更新	12,324
		固定資産購入費	28,000	土地購入 ほか	100
		事務費	185,324	人 そ の 費 他 179,294 6,030	562
		企業債償還金	1,604,021		—
計 (D)	3,943,800		193,287		

## 令和8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			4,925,184	うち消費税及び地方消費税予定額 237,690
	1 営業収益		2,614,766	184,199
		1 下水道使用料	2,003,351	182,123
		2 負担金	608,002	1,962
		3 その他営業収益	3,413	114
	2 営業外収益		2,310,418	53,491
		1 受取利息及び配当金	1,340	-
		2 他会計負担金	572,241	-
		3 他会計補助金	311,980	-
		4 補助金	10,323	-
		5 消費税及び地方消費税還付金	49,759	49,759
		6 長期前受金戻入	1,323,547	-
		7 雑収益	41,228	3,732

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			4,934,800	うち消費税及び地方消費税予定額 114,897
	1 営 業 費 用		4,591,721	111,699
		1 管 渠 費	333,414	28,687
		2 ポ ン プ 場 費	276,025	25,021
		3 処 理 場 費	1,224,901	46,928
		4 業 務 費	88,062	6,009
		5 総 係 費	102,365	5,054
		6 減 価 償 却 費	2,560,841	-
		7 資 産 減 耗 費	4,863	-
		8 そ の 他 営 業 費 用	1,250	-
	2 営 業 外 費 用		336,479	2,598
		1 支 払 利 息	307,299	-
		2 雑 支 出	29,180	2,598
	3 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			2,508,093	うち消費税及び地方消費税予定額 -
	1 企 業 債		1,683,400	-
		1 企 業 債	1,683,400	-
	2 負 担 金		84,666	-
		1 他 会 計 負 担 金	84,666	-
	3 補 助 金		686,767	-
		1 国 府 補 助 金	686,767	-
	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		49,150	-
		1 工 事 負 担 金	49,150	-

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			3,943,800	うち消費税及び地方消費税予定額 193,287
	1 建 設 改 良 費		2,339,779	193,287
		1 管 渠 施 設 拡 張 事 業 費	488,970	44,450
		2 管 渠 施 設 改 良 事 業 費	1,071,313	96,707
		3 ポンプ場施設改良事業費	430,600	39,144
		4 処理場施設改良事業費	135,572	12,324
		5 固 定 資 産 購 入 費	28,000	100
		6 事 務 費	185,324	562
	2 企 業 債 償 還 金		1,604,021	-
		1 企 業 債 償 還 金	1,604,021	-

# 令和8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8年4月1日から令和9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

当年度純損失	△ 132,409,000
減価償却費	2,560,841,000
固定資産除却費	4,843,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,166,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	543,000
有価証券評価益	△ 84,000
長期前受金戻入額	△ 1,323,547,000
受取利息及び配当金	△ 1,256,000
支払利息	307,299,000
未収金の増減額 (△は増加)	198,406,000
未払金の増減額 (△は減少)	35,356,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	<u>1,270,000</u>
小計	1,653,428,000
利息及び配当金の受取額	1,256,000
利息の支払額	<u>△ 307,299,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,347,385,000

## 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	△ 2,378,278,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>688,782,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,689,496,000

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	600,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 600,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,683,400,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,604,021,000
他会計からの負担金による収入	<u>76,475,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	155,854,000

資金増加額（又は減少額）	△ 186,257,000
資金期首残高	<u>898,547,000</u>
資金期末残高	<u><u>712,290,000</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)	7,388	40,512	34,779	82,679	17,329	100,008
	資本勘定支弁職員	0	17(4)	7,314	77,981	60,768	146,063	30,831	176,894
	合 計	4	27(7)	14,702	118,493	95,547	228,742	48,160	276,902
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	10(3)	6,951	38,506	28,831	74,288	15,518	89,806
	資本勘定支弁職員	0	17(3)	4,361	76,918	51,704	132,983	28,013	160,996
	合 計	4	27(6)	11,312	115,424	80,535	207,271	43,531	250,802
比 較	損益勘定支弁職員	0	0(0)	437	2,006	5,948	8,391	1,811	10,202
	資本勘定支弁職員	0	0(1)	2,953	1,063	9,064	13,080	2,818	15,898
	合 計	0	0(1)	3,390	3,069	15,012	21,471	4,629	26,100

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	地域手当	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	4,884	8,956	4,522	990	2,137	256	118	12,421	33,244	28,019
前 年 度	4,128	4,971	4,646	318	2,167	303	116	10,094	29,628	24,164
比 較	756	3,985	△ 124	672	△ 30	△ 47	2	2,327	3,616	3,855

※()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)	258	40,512	32,231	73,001	15,674	88,675
	資本勘定支弁職員	0	17(1)	0	77,981	57,716	135,697	29,044	164,741
	合 計	4	27(1)	258	118,493	89,947	208,698	44,718	253,416
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	10(0)	129	38,506	26,301	64,936	13,938	78,874
	資本勘定支弁職員	0	17(1)	0	76,918	49,737	126,655	26,937	153,592
	合 計	4	27(1)	129	115,424	76,038	191,591	40,875	232,466
比 較	損益勘定支弁職員	0	0(0)	129	2,006	5,930	8,065	1,736	9,801
	資本勘定支弁職員	0	0(0)	0	1,063	7,979	9,042	2,107	11,149
	合 計	0	0(0)	129	3,069	13,909	17,107	3,843	20,950

## 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	地域手当	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	4,884	8,956	4,522	990	2,137	256	118	12,421	30,200	25,463
前 年 度	4,128	4,971	4,646	318	2,167	303	116	10,094	27,186	22,109
比 較	756	3,985	△ 124	672	△ 30	△ 47	2	2,327	3,014	3,354

※()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)	7,130	-	2,548	9,678	1,655	11,333
	資本勘定支弁職員	-	(3)	7,314	-	3,052	10,366	1,787	12,153
	合 計	-	(6)	14,444	-	5,600	20,044	3,442	23,486
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	(3)	6,822	-	2,530	9,352	1,580	10,932
	資本勘定支弁職員	-	(2)	4,361	-	1,967	6,328	1,076	7,404
	合 計	-	(5)	11,183	-	4,497	15,680	2,656	18,336
比 較	損益勘定支弁職員	-	(0)	308	-	18	326	75	401
	資本勘定支弁職員	-	(1)	2,953	-	1,085	4,038	711	4,749
	合 計	-	(1)	3,261	-	1,103	4,364	786	5,150

## 手当の内訳 (単位:千円)

区 分	期末手当	勤勉手当
本 年 度	3,044	2,556
前 年 度	2,442	2,055
比 較	602	501

※()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	3,390	給与改定に伴う増減分	793	給与改定によるもの	
		その他の増減分	2,597	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 会計年度任用職員1名増によるもの	
給 料	3,069	給与改定に伴う増減分	3,803	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	1,188	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 1,922	職員の異動等によるもの	
手 当	15,012	制度改正に伴う増減分	2,211	期末・勤勉手当の増によるもの 地域手当の増によるもの	
		その他の増減分	12,801	職員の異動等によるもの 会計年度任用職員1名増によるもの	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
報 酬	129	給与改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	129	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	
給 料	3,069	給与改定に伴う増減分	3,803	給与改定によるもの	
		昇給に伴う増加分	1,188	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 1,922	職員の異動等によるもの	
手 当	13,909	制度改正に伴う増減分	1,949	期末・勤勉手当の増によるもの 地域手当の増によるもの	
		その他の増減分	11,960	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	3,261	給与改定に伴う増減分	793	給与改定によるもの	
		その他の増減分	2,468	会計年度任用職員1名増によるもの	
手 当	1,103	制度改正に伴う増減分	262	期末・勤勉手当の増によるもの	
		その他の増減分	841	会計年度任用職員1名増によるもの	

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

(単位:円・歳)

区 分		企 業 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額	354,465
	平均給与月額	395,252
	平均年齢	44.2
令和7年1月1日現在	平均給料月額	347,893
	平均給与月額	368,430
	平均年齢	43.3

## (2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計
		行政職
高 校 卒	200,300	200,300
短 大 卒	216,500	216,500
大 学 卒	232,000	232,000

## (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8年1月1日現在	1	2	7.7	令和7年1月1日現在	1	1	3.7
	2	1	3.8		2	2	7.5
	3	12	46.2		3	11	40.7
	4	4	15.4		4	5	18.5
	5	5	19.2		5	5	18.5
	6	2	7.7		6	3	11.1
	7	0	0		7	0	0
	計	26	100.0		計	27	100.0

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分		合 計	企 業 職	区 分		合 計	企 業 職
本	職 員 数 (A)	27	27	前	職 員 数 (A)	27	27
	昇給に係る職員数 (B)	27	27		昇給に係る職員数 (B)	27	27
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 (%)	0.21
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	48.1
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,596
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	2.325	2.325	4.65	5~15%	
前 年 度	2.30	2.30	4.60	〃	
一般会計 の 制 度	2.325	2.325	4.65	〃	

## (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
地 域 手 当	〃	〃
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

## 債務負担行為に関する調書

(既設定分)

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7年度	千円 119,482	令和8年度 ～ 令和10年度	千円 179,313	千円 179,313
2 第二次福知山市 上水道事業等 包括的民間 委託業務 (令和7年度追加分)	7,028	令和7年度	1,518	令和8年度 ～ 令和10年度	5,510	5,510
3 福知山終末処理場 汚泥有効利用施設 維持管理・運営 委託業務	6,930,000	令和7年度	—	令和8年度 ～ 令和27年度	6,930,000	6,930,000

(新規設定分)

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
4 第二次福知山市 上水道事業等 包括的民間 委託業務 (令和8年度追加分)	千円 6,633	—	—	令和8年度 ～ 令和10年度	千円 6,633	千円 6,633

## 令和7年度 福知山市下水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 : 円)

### 1 営業収益

(1) 下水道使用料	1,827,424,000	
(2) 負担金	590,038,000	
(3) その他営業収益	5,196,000	2,422,658,000

### 2 営業費用

(1) 管渠費	212,556,000	
(2) ポンプ場費	229,155,000	
(3) 処理場費	1,111,786,000	
(4) 業務費	72,734,000	
(5) 総係費	97,232,000	
(6) 減価償却費	2,428,697,000	
(7) 資産減耗費	9,179,000	
(8) その他営業費用	2,850,000	4,164,189,000

営業損失

1,741,531,000

3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	21,506,000		
	(2) 他会計負担金	537,301,000		
	(3) 他会計補助金	249,451,000		
	(4) 補助金	4,624,000		
	(5) 長期前受金戻入	1,259,468,000		
	(6) 雑収益	<u>244,000</u>	2,072,594,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	281,514,000		
	(2) 雑支出	<u>21,291,000</u>	<u>302,805,000</u>	<u>1,769,789,000</u>
	経常利益			28,258,000
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	<u>375,000</u>	375,000	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	<u>124,000</u>	<u>124,000</u>	<u>251,000</u>
	当年度純利益			28,509,000
	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>265,000,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>293,509,000</u></u>

## 令和7年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(令和8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			1,632,832,000
ロ 建 物	5,856,566,000		
減価償却累計額	<u>△ 964,424,000</u>		4,892,142,000
ハ 構 築 物	61,373,877,000		
減価償却累計額	<u>△ 17,190,944,000</u>		44,182,933,000
ニ 機 械 及 び 装 置	19,949,256,000		
減価償却累計額	<u>△ 10,350,696,000</u>		9,598,560,000
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	91,019,000		
減価償却累計額	<u>△ 82,073,000</u>		8,946,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	209,011,000		
減価償却累計額	<u>△ 176,103,000</u>		32,908,000
ト 建 設 仮 勘 定			<u>1,431,594,000</u>
有形固定資産合計			61,779,915,000

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	209,000		
ロ ソフトウェア	<u>30,877,000</u>		
無形固定資産合計		31,086,000	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	48,763,000		
ロ 出資金	1,350,000		
ハ その他投資	<u>80,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>50,193,000</u>	
固定資産合計			61,861,194,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		898,547,000	
(2) 未収金	581,528,000		
貸倒引当金	<u>△ 2,537,000</u>	578,991,000	
(3) 貯蔵品		<u>10,262,000</u>	
流動資産合計			<u>1,487,800,000</u>
資産合計			<u><u>63,348,994,000</u></u>

## 負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	<u>20,384,630,000</u>	
固定負債合計		20,384,630,000
4 流動負債		
(1) 企業債	1,604,021,000	
(2) 未払金	734,991,000	
(3) 預り金	74,466,000	
(4) 引当金	<u>21,449,000</u>	
流動負債合計		2,434,927,000
5 繰延収益		
長期前受金	45,018,849,000	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 14,698,370,000</u>	
繰延収益合計		<u>30,320,479,000</u>
負債合計		53,140,036,000

資 本 の 部

6 資 本 金		9,246,414,000
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	119,666,000	
ハ 分 担 金 及 び 負 担 金	2,077,000	
ニ その他資本剰余金	<u>34,389,000</u>	
資本剰余金合計		277,069,000
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 減 債 積 立 金	47,406,000	
ロ 建 設 改 良 積 立 金	344,560,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>293,509,000</u>	
利益剰余金合計		<u>685,475,000</u>
剰 余 金 合 計		<u>962,544,000</u>
資 本 合 計		<u>10,208,958,000</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>63,348,994,000</u></u>

## 令和8年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(令和9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			1,661,823,000
ロ 建 物	6,072,930,000		
減価償却累計額	<u>△ 1,074,242,000</u>		4,998,688,000
ハ 構 築 物	62,695,768,000		
減価償却累計額	<u>△ 18,869,075,000</u>		43,826,693,000
ニ 機 械 及 び 装 置	20,184,672,000		
減価償却累計額	<u>△ 11,051,238,000</u>		9,133,434,000
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	91,019,000		
減価償却累計額	<u>△ 83,240,000</u>		7,779,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	210,011,000		
減価償却累計額	<u>△ 180,770,000</u>		29,241,000
ト 建 設 仮 勘 定			<u>1,709,295,000</u>
有形固定資産合計			61,366,953,000

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	188,000		
ロ ソフトウェア	<u>34,668,000</u>		
無形固定資産合計		34,856,000	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	48,847,000		
ロ 出資金	1,350,000		
ハ その他投資	<u>80,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>50,277,000</u>	
固定資産合計			61,452,086,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		712,290,000	
(2) 未収金	370,760,000		
貸倒引当金	<u>△ 3,080,000</u>	367,680,000	
(3) 貯蔵品		<u>8,992,000</u>	
流動資産合計			<u>1,088,962,000</u>
資産合計			<u><u>62,541,048,000</u></u>

## 負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	<u>20,508,454,000</u>	
固定負債合計		20,508,454,000
4 流動負債		
(1) 企業債	1,559,576,000	
(2) 未払金	538,561,000	
(3) 預り金	74,466,000	
(4) 引当金	<u>23,615,000</u>	
流動負債合計		2,196,218,000
5 繰延収益		
長期前受金	45,743,109,000	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 15,986,112,000</u>	
繰延収益合計		<u>29,756,997,000</u>
負債合計		52,461,669,000

資 本 の 部

6 資 本 金		9,511,414,000
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	119,666,000	
ハ 分 担 金 及 び 負 担 金	2,077,000	
ニ その他資本剰余金	<u>37,219,000</u>	
資本剰余金合計		279,899,000
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 減 債 積 立 金	31,182,000	
ロ 建 設 改 良 積 立 金	284,560,000	
ハ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>△ 27,676,000</u>	
利益剰余金合計		<u>288,066,000</u>
剰 余 金 合 計		<u>567,965,000</u>
資 本 合 計		<u>10,079,379,000</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>62,541,048,000</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	3～5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11,503,870,708円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

福知山市下水道事業では、公共下水道事業、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（簡易排水施設事業含む。）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、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つを報告セグメントとしている。

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

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主として市街地における下水を排除する業務
特定環境保全公共下水道事業	公共下水道のうち市街化区域以外の区域において下水を排除する業務
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8年4月1日至令和9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	2,187,774	99,539	143,254	2,430,567
営業費用	3,182,235	476,255	821,532	4,480,022
営業損益	△ 994,461	△ 376,716	△ 678,278	△ 2,049,455
経常損益	△ 95,525	20,143	△ 57,027	△ 132,409

セグメント資産	45,117,617	6,396,484	11,026,947	62,541,048
セグメント負債	38,214,426	5,616,264	8,630,979	52,461,669
その他の項目				
他会計負担金等	781,200	292,352	481,753	1,555,305
減価償却費	1,863,932	253,740	443,169	2,560,841
受取利息及び配当金	1,334	0	6	1,340
支払利息	235,630	32,575	39,094	307,299
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	39,891	△ 105,237	△ 343,846	△ 409,192

## 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 21,449,000円を取り崩す予定である。

#### (2) 貸倒引当金

当年度において下水道使用料を不納欠損するため、貸倒引当金 2,537,000円を取り崩す予定である。