

議第16号

令和7年度宮津市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

|     |          |                         |
|-----|----------|-------------------------|
| (1) | 排水戸数     | 4,900戸                  |
| (2) | 年間有収水量   | 1,292,000m <sup>3</sup> |
| (3) | 1日平均有収水量 | 3,000m <sup>3</sup>     |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。なお、供用開始後の施設のうち未利用部分に係る企業債利息の財源にあてるため、企業債42,200千円を借り入れる。

|     | 収       | 入         |  |
|-----|---------|-----------|--|
| 第1款 | 下水道事業収益 | 958,443千円 |  |
| 第1項 | 営業収益    | 347,718千円 |  |
| 第2項 | 営業外収益   | 610,723千円 |  |
| 第3項 | 特別利益    | 2千円       |  |
|     | 支       | 出         |  |
| 第1款 | 下水道事業費用 | 899,836千円 |  |
| 第1項 | 営業費用    | 817,059千円 |  |
| 第2項 | 営業外費用   | 76,775千円  |  |
| 第3項 | 特別損失    | 2千円       |  |
| 第4項 | 予備費     | 6,000千円   |  |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額356,110千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,468千円及び損益勘定留保資金349,642千円で補填するものとする。)

|     | 収     | 入         |  |
|-----|-------|-----------|--|
| 第1款 | 資本的収入 | 373,198千円 |  |
| 第1項 | 企業債   | 218,200千円 |  |
| 第2項 | 負担金   | 7,285千円   |  |
| 第3項 | 補助金   | 147,713千円 |  |

## 支 出

|               |           |
|---------------|-----------|
| 第1款 資本的支出     | 729,308千円 |
| 第1項 建設改良費     | 79,785千円  |
| 第2項 企業債償還金    | 643,703千円 |
| 第3項 他会計借入金償還金 | 4,820千円   |
| 第4項 予備費       | 1,000千円   |

## (企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

| 起債の目的       | 限 度 額  | 起債の方法  | 利 率  | 償 還 の 方 法  |
|-------------|--|--|--|--|
| 公共下水道<br>事業 | 189,700<br><br>ただし、発行価格が額面を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額 | 証書借入又は証券発行<br><br>ただし、証券発行の方法による場合においては、発行価格は額面金額100円につき98円50銭以上とする。 | 5.0%以内<br><br>ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率 | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものとする。<br>ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。 |
| 流域下水道<br>事業 | 70,700<br>(ただし書同上)   | 同 上  | 同 上  | 同 上  |
| 計           | 260,400  |  |  |  |

## (一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

## (議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 36,247千円

## (他会計からの補助金)

第8条 企業債利息等にあてるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、556,918千円である。

## (たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

令和7年2月25日提出

宮津市長 城 崎 雅 文

下水道事業会計予算実施計画及び各目明細書

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

| 款 項       | 目          | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較     | 節        |         | 説 明  |
|-----------|------------|----------------|----------------|---------|----------|---------|--|
|           |            |                |                |         | 区 分      | 金 額     |  |
| 1 下水道事業収益 |            | 958,443        | 959,969        | △ 1,526 |          |         |  |
| 1 営業収益    |            | 347,718        | 347,001        | 717     |          |         |  |
|           | 1 下水道使用料   | 347,336        | 346,573        | 763     | 下水道使用料   | 347,336 | 下水道使用料   |
|           | 2 その他の営業収益 | 382            | 428            | △ 46    | 手数料      | 381     | 排水管工事検査手数料ほか   |
|           |            |                |                |         | 雑収益      | 1       | 設計図書交付料  |
| 2 営業外収益   |            | 610,723        | 612,966        | △ 2,243 |          |         |  |
|           | 1 他会計補助金   | 409,205        | 413,888        | △ 4,683 | 一般会計補助金  | 409,205 | 一般会計補助金  |
|           | 2 国庫補助金    | 2,500          | 2,500          | 0       | 国庫補助金    | 2,500   | 公共下水道事業費補助金  |
|           | 3 長期前受金戻入  | 197,741        | 195,190        | 2,551   | 長期前受金戻入  | 197,741 | 長期前受金戻入 197,741<br>国庫補助金 109,477<br>他会計補助金 57,365<br>受贈財産評価額 781<br>受益者負担金 13,531<br>その他長期前受金 16,587 |
|           | 4 資本費繰入収益  | 1,144          | 1,245          | △ 101   | 資本費繰入収益  | 1,144   | 資本費繰入収益 1,144<br>水道事業会計繰入金 1,144   |
|           | 5 雑収益      | 133            | 143            | △ 10    | その他雑収益   | 133     | 指定工事業者指定手数料ほか  |
| 3 特別利益    |            | 2              | 2              | 0       |          |         |  |
|           | 1 過年度損益修正益 | 1              | 1              | 0       | 過年度損益修正益 | 1       | 過年度損益修正益   |
|           | 2 その他特別利益  | 1              | 1              | 0       | その他特別利益  | 1       | その他特別利益  |

## 支 出

(単位：千円)

| 款 項       | 目            | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較     | 節         |         | 説 明  |
|-----------|--------------|----------------|----------------|---------|-----------|---------|--|
|           |              |                |                |         | 区 分       | 金 額     |  |
| 1 下水道事業費用 |              | 899,836        | 904,599        | △ 4,763 |           |         |  |
| 1 営業費用    |              | 817,059        | 813,856        | 3,203   |           |         |  |
|           | 1 管渠費        | 15,315         | 14,943         | 372     | 給料        | 4,467   | 職員給与費 8,253  |
|           |              |                |                |         | 手当        | 2,320   | 一般職職員給与費 8,253                                     |
|           |              |                |                |         | 法定福利費     | 1,466   | 管渠維持管理費 7,062                                      |
|           |              |                |                |         | 備消耗品費     | 48      | 管渠維持管理費 7,062                                      |
|           |              |                |                |         | 委託料       | 5,000   |  |
|           |              |                |                |         | 手数料       | 95      |  |
|           |              |                |                |         | 賃借料       | 14      |  |
|           |              |                |                |         | 修繕費       | 1,400   |  |
|           |              |                |                |         | 路面復旧費     | 500     |  |
|           |              |                |                |         | 材料費       | 5       |  |
|           | 2 ポンプ場費      | 19,609         | 19,012         | 597     | 給料        | 3,694   | 職員給与費 6,980  |
|           |              |                |                |         | 手当        | 2,141   | 一般職職員給与費 6,980                                     |
|           |              |                |                |         | 法定福利費     | 1,145   | ポンプ場維持管理費 12,629                                   |
|           |              |                |                |         | 光熱水費      | 237     | ポンプ場維持管理費 12,629                                   |
|           |              |                |                |         | 通信運搬費     | 951     |  |
|           |              |                |                |         | 委託料       | 4,406   |  |
|           |              |                |                |         | 修繕費       | 3,800   |  |
|           |              |                |                |         | 動力費       | 3,235   |  |
|           | 3 流域下水道維持管理費 | 301,759        | 302,558        | △ 799   | 負担金       | 301,759 | 宮津湾流域下水道維持管理負担金 301,759<br>宮津湾流域下水道維持管理負担金 301,759 |
|           | 4 総係費        | 32,770         | 29,702         | 3,068   | 給料        | 4,152   | 職員給与費 12,181                                       |
|           |              |                |                |         | 手当        | 2,449   | 一般職職員給与費 12,181                                    |
|           |              |                |                |         | 賞与等引当金繰入額 | 2,159   | 営業業務費 20,589                                       |
|           |              |                |                |         | 法定福利費     | 1,265   | 営業業務費 20,589                                       |
|           |              |                |                |         | 旅費        | 44      |  |
|           |              |                |                |         | 退職給与費     | 2,156   |  |
|           |              |                |                |         | 備消耗品費     | 44      |  |

(単位：千円)

| 款 項     | 目               | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較     | 節           |         | 説 明  |
|---------|-----------------|----------------|----------------|---------|-------------|---------|--|
|         |                 |                |                |         | 区 分         | 金 額     |  |
|         |                 |                |                |         | 光熱水費        | 76      |  |
|         |                 |                |                |         | 印刷製本費       | 4       |  |
|         |                 |                |                |         | 通信運搬費       | 60      |  |
|         |                 |                |                |         | 委託料         | 18,599  |  |
|         |                 |                |                |         | 手数料         | 51      |  |
|         |                 |                |                |         | 賃借料         | 875     |  |
|         |                 |                |                |         | 研修費         | 15      |  |
|         |                 |                |                |         | 会費負担金       | 210     |  |
|         |                 |                |                |         | 保険料         | 70      |  |
|         |                 |                |                |         | 貸倒引当金繰入額    | 500     |  |
|         |                 |                |                |         | 雑費          | 41      |  |
|         | 5 減価償却費         | 446,470        | 447,243        | △ 773   | 有形固定資産減価償却費 | 342,528 | 有形固定資産減価償却費 342,528<br>構築物 314,800<br>機械及び装置 27,714<br>工具器具及び備品 14 |
|         |                 |                |                |         | 無形固定資産減価償却費 | 103,942 | 無形固定資産減価償却費 103,942<br>施設利用権 103,942                               |
|         | 6 資産減耗費         | 1,136          | 398            | 738     | 固定資産除却費     | 1,136   | 資産除却、減耗費 1,136<br>資産除却、減耗費 1,136                                   |
| 2 営業外費用 |                 | 76,775         | 84,741         | △ 7,966 |             |         |  |
|         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 70,705         | 76,671         | △ 5,966 | 企業債利息       | 69,205  | 支払利息 70,705<br>企業債利息 69,205  |
|         |                 |                |                |         | 借入金利息       | 1,500   | 借入金利息 1,500  |
|         | 2 消費税及び地方消費税    | 6,000          | 8,000          | △ 2,000 | 消費税及び地方消費税  | 6,000   | 消費税及び地方消費税 6,000<br>消費税及び地方消費税 6,000                               |
|         | 3 雑支出           | 70             | 70             | 0       | その他雑支出      | 70      | 営業外活動雑費 70<br>営業外活動雑費 70   |

(単位：千円)

| 款 項    | 目          | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較 | 節        |       | 説 明                  |
|--------|------------|----------------|----------------|-----|----------|-------|----------------------|
|        |            |                |                |     | 区 分      | 金 額   |                      |
| 3 特別損失 |            | 2              | 2              | 0   |          |       |                      |
|        | 1 過年度損益修正損 | 1              | 1              | 0   | 過年度損益修正損 | 1     | 過年度損益修正損<br>過年度損益修正損 |
|        | 2 その他特別損失  | 1              | 1              | 0   | その他特別損失  | 1     | その他特別損失<br>その他特別損失   |
| 4 予備費  |            | 6,000          | 6,000          | 0   |          |       |                      |
|        | 1 予備費      | 6,000          | 6,000          | 0   | 予備費      | 6,000 | 予備費                  |

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

| 款 項     | 目        | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較      | 節         |         | 説 明       |
|---------|----------|----------------|----------------|----------|-----------|---------|-----------|
|         |          |                |                |          | 区 分       | 金 額     |           |
| 1 資本的収入 |          | 373,198        | 395,162        | △ 21,964 |           |         |           |
| 1 企業債   |          | 218,200        | 246,300        | △ 28,100 |           |         |           |
|         | 1 下水道事業債 | 218,200        | 246,300        | △ 28,100 | 公共下水道事業債  | 156,200 | 公共下水道事業債  |
|         |          |                |                |          | 流域下水道事業債  | 62,000  | 流域下水道事業債  |
| 2 負担金   |          | 7,285          | 6,871          | 414      |           |         |           |
|         | 1 負担金    | 7,285          | 6,871          | 414      | 受益者負担金    | 356     | 受益者負担金    |
|         |          |                |                |          | 水道事業会計負担金 | 6,929   | 水道事業会計負担金 |
| 3 補助金   |          | 147,713        | 141,991        | 5,722    |           |         |           |
|         | 1 他会計補助金 | 147,713        | 141,991        | 5,722    | 一般会計補助金   | 147,713 | 一般会計補助金   |

支 出

(単位：千円)

| 款 項     | 目        | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較      | 節     |        | 説 明  |
|---------|----------|----------------|----------------|----------|-------|--------|--|
|         |          |                |                |          | 区 分   | 金 額    |  |
| 1 資本的支出 |          | 729,308        | 746,858        | △ 17,550 |       |        |  |
| 1 建設改良費 |          | 79,785         | 86,721         | △ 6,936  |       |        |  |
|         | 1 公共下水道費 | 21,130         | 34,872         | △ 13,742 | 給料    | 4,257  | 職員給与費 8,833                                  |
|         |          |                |                |          | 手当    | 3,050  | 一般職職員給与費 8,833                               |
|         |          |                |                |          | 法定福利費 | 1,526  | 公共下水道整備事業 12,297                             |
|         |          |                |                |          | 備消耗品費 | 500    | 公共下水道整備事業 12,297                             |
|         |          |                |                |          | 燃料費   | 209    |  |
|         |          |                |                |          | 印刷製本費 | 42     |  |
|         |          |                |                |          | 賃借料   | 446    |  |
|         |          |                |                |          | 工事請負費 | 11,100 |  |
|         | 2 流域下水道費 | 58,655         | 51,849         | 6,806    | 負担金   | 58,655 | 宮津湾流域下水道建設負担金 58,655<br>宮津湾流域下水道建設負担金 58,655 |

(単位：千円)

| 款 項             | 目           | 本 年 度<br>予 定 額 | 前 年 度<br>予 定 額 | 比 較      | 節     |         | 説 明   |
|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------|-------|---------|---|
|                 |             |                |                |          | 区 分   | 金 額     |   |
| 2 企業債償還金        |             | 643,703        | 654,317        | △ 10,614 |       |         |   |
|                 | 1 企業債償還金    | 643,703        | 654,317        | △ 10,614 | 元金償還金 | 643,703 | 企業債元金償還金 643,703<br>企業債元金償還金 643,703        |
| 3 他会計借入金<br>償還金 |             | 4,820          | 4,820          | 0        |       |         |   |
|                 | 1 他会計借入金償還金 | 4,820          | 4,820          | 0        | 元金償還金 | 4,820   | 一般会計借入金元金償還金 4,820<br>一般会計借入金元金償還金<br>4,820 |
| 4 予備費           |             | 1,000          | 1,000          | 0        |       |         |   |
|                 | 1 予備費       | 1,000          | 1,000          | 0        | 予備費   | 1,000   | 予備費   |

令和7年度 下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和7年4月1日から令和8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                 | 70,072,000    |
|   | 減価償却費                  | 446,470,000   |
|   | 固定資産除却費                | 1,136,000     |
|   | 賞与引当金の増減額 (△は減少)       | 86,000        |
|   | 長期前受金戻入額               | △ 197,741,000 |
|   | 支払利息                   | 70,705,000    |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)         | 2,323,700     |
|   | 未払金の増減額 (△は減少)         | △ 2,000,000   |
|   | 預り金の増減額 (△は減少)         | 0             |
|   | 小計                     | 391,051,700   |
|   | 利息の受取額                 | 0             |
|   | 利息の支払額                 | △ 70,705,000  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー       | 320,346,700   |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー       |               |
|   | 有形固定資産の取得による支出         | △ 19,994,000  |
|   | 無形固定資産の取得による支出         | △ 53,323,000  |
|   | 投資活動による未収金等の増減額 (△は増加) | 0             |
|   | 投資活動による未払金等の増減額 (△は減少) | △ 8,400,000   |
|   | 長期前受金の受け入れによる収入        | 148,069,000   |
|   | 他会計からの貸付金の回収による収入      | 6,928,926     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー       | 73,280,926    |

## 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による収入    | 260,400,000               |
| 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 | △ 643,702,075             |
| その他の他会計借入金の返済による支出          | <u>△ 4,820,000</u>        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 388,122,075             |
| <br>                        |                           |
| 資金増加額                       | 5,505,551                 |
| 資金期首残高                      | <u>101,231,305</u>        |
| 資金期末残高                      | <u><u>106,736,856</u></u> |

令和7年度 下水道事業予定貸借対照表

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 |          |                      |                              |
|      | ア          | 構築物      | 16,886,329,736       |                              |
|      |            | 減価償却累計額  | <u>6,735,908,018</u> | 10,150,421,718               |
|      | イ          | 機械及び装置   | 515,604,721          |                              |
|      |            | 減価償却累計額  | <u>399,312,215</u>   | 116,292,506                  |
|      | ウ          | 車両運搬具    | 1,420,230            |                              |
|      |            | 減価償却累計額  | <u>1,349,219</u>     | 71,011                       |
|      | エ          | 工具器具及び備品 | 1,038,130            |                              |
|      |            | 減価償却累計額  | <u>870,564</u>       | 167,566                      |
|      | オ          | 建設仮勘定    |                      | 747,000                      |
|      |            | 有形固定資産合計 |                      | <u>10,267,699,801</u>        |
|      | (2) 無形固定資産 |          |                      |                              |
|      | ア          | 施設利用権    |                      | <u>2,456,516,530</u>         |
|      |            | 無形固定資産合計 |                      | <u>2,456,516,530</u>         |
|      | (3) 投資     |          |                      |                              |
|      | ア          | 長期貸付金    |                      | <u>103,607,730</u>           |
|      |            | 投資合計     |                      | <u>103,607,730</u>           |
|      |            | 固定資産合計   |                      | 12,827,824,061               |
| 2    | 流動資産       |          |                      |                              |
|      | (1)        | 現金預金     |                      | 106,736,856                  |
|      | (2)        | 未収金      | 34,233,600           |                              |
|      |            | ア 貸倒引当金  | △ 500,000            | 33,733,600                   |
|      | (3)        | 貯蔵品      |                      | 21,366                       |
|      | (4)        | 短期貸付金    |                      | <u>7,037,759</u>             |
|      |            | 流動資産合計   |                      | <u>147,529,581</u>           |
|      |            | 資産合計     |                      | <u><u>12,975,353,642</u></u> |

|      |                 |                        |                       |
|------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| 負債の部 |                 |                        |                       |
| 3    | 固定負債            |                        |                       |
|      | (1) 企業債         | 7,059,741,403          |                       |
|      | (2) 他会計借入金      | <u>28,920,000</u>      |                       |
|      | 固定負債合計          |                        | <u>7,088,661,403</u>  |
| 4    | 流動負債            |                        |                       |
|      | (1) 企業債         | 625,797,961            |                       |
|      | (2) 他会計借入金      | 4,820,000              |                       |
|      | (3) 未払金         | 12,660,000             |                       |
|      | (4) 引当金         | <u>2,906,000</u>       |                       |
|      | ア 賞与引当金         | 2,906,000              |                       |
|      | 流動負債合計          |                        | <u>646,183,961</u>    |
| 5    | 繰延収益            |                        |                       |
|      | (1) 長期前受金       | 9,975,923,381          |                       |
|      | (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 3,900,130,669</u> |                       |
|      | 繰延収益合計          |                        | <u>6,075,792,712</u>  |
|      | 負債合計            |                        | <u>13,810,638,076</u> |
| 資本の部 |                 |                        |                       |
| 6    | 剰余金             |                        |                       |
|      | (1) 利益剰余金       |                        |                       |
|      | ア 当年度未処理欠損金     | <u>835,284,434</u>     |                       |
|      | 利益剰余金合計         |                        | <u>△ 835,284,434</u>  |
|      | 剰余金合計           |                        | <u>△ 835,284,434</u>  |
|      | 資本合計            |                        | <u>△ 835,284,434</u>  |
|      | 負債資本合計          |                        | <u>12,975,353,642</u> |

令和6年度 下水道事業予定損益計算書  
 (令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

|                   |         |         |         |
|-------------------|---------|---------|---------|
| 1 営業収益            |         |         |         |
| (1) 下水道使用料        | 315,066 |         |         |
| (2) その他の営業収益      | 428     | 315,494 |         |
| 2 営業費用            |         |         |         |
| (1) 管渠費           | 14,309  |         |         |
| (2) ポンプ場費         | 17,894  |         |         |
| (3) 流域下水道維持管理費    | 275,053 |         |         |
| (4) 総係費           | 28,165  |         |         |
| (5) 減価償却費         | 447,243 |         |         |
| (6) 資産減耗費         | 398     | 783,062 |         |
| 営業損失              |         |         | 467,568 |
| 3 営業外収益           |         |         |         |
| (1) 他会計補助金        | 413,888 |         |         |
| (2) 国庫補助金         | 2,500   |         |         |
| (3) 長期前受金戻入       | 195,190 |         |         |
| (4) 資本費繰入収益       | 1,245   |         |         |
| (5) 雑収益           | 143     | 612,966 |         |
| 4 営業外費用           |         |         |         |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 76,671  |         |         |
| (2) 雑支出           | 64      | 76,735  | 536,231 |
| 経常利益              |         |         | 68,663  |

## 5 特別利益

- (1) 過年度損益修正益  
(2) その他特別利益

1

12

## 6 特別損失

- (1) 過年度損益修正損  
(2) その他特別損失

1

12

当年度純利益  
前年度繰越欠損金  
その他未処分利益剰余金変動額  
当年度未処理欠損金

68,663

974,019

0905,356

令和6年度 下水道事業予定貸借対照表

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 |   |          |                       |
| ア          | 構 | 築        | 物                     |
|            |   |          | 16,869,261,736        |
|            |   | 減価償却累計額  | <u>6,422,898,018</u>  |
|            |   |          | 10,446,363,718        |
| イ          | 機 | 械        | 及                     |
|            |   |          | び                     |
|            |   |          | 装                     |
|            |   |          | 置                     |
|            |   | 減価償却累計額  | <u>371,598,215</u>    |
|            |   |          | 144,006,506           |
| ウ          | 車 | 両        | 運                     |
|            |   |          | 搬                     |
|            |   |          | 具                     |
|            |   | 減価償却累計額  | <u>1,420,230</u>      |
|            |   |          | 71,011                |
| エ          | 工 | 具        | 器                     |
|            |   |          | 具                     |
|            |   |          | 及                     |
|            |   |          | び                     |
|            |   |          | 備                     |
|            |   |          | 品                     |
|            |   | 減価償却累計額  | <u>1,038,130</u>      |
|            |   |          | 181,566               |
| オ          | 建 | 設        | 仮                     |
|            |   |          | 勘                     |
|            |   |          | 定                     |
|            |   |          | <u>717,000</u>        |
|            |   |          | 717,000               |
|            |   | 有形固定資産合計 | <u>10,591,339,801</u> |
| (2) 無形固定資産 |   |          |                       |
| ア          | 施 | 設        | 利                     |
|            |   |          | 用                     |
|            |   |          | 権                     |
|            |   |          | <u>2,507,135,530</u>  |
|            |   |          | 2,507,135,530         |
|            |   | 無形固定資産合計 | <u>2,507,135,530</u>  |
| (3) 投資     |   |          |                       |
| ア          | 長 | 期        | 貸                     |
|            |   |          | 付                     |
|            |   |          | 金                     |
|            |   |          | <u>110,645,489</u>    |
|            |   |          | 110,645,489           |
|            |   | 投資合計     | <u>110,645,489</u>    |
|            |   | 固定資産合計   | <u>13,209,120,820</u> |
| 2 流動資産     |   |          |                       |
| (1) 現金預金   |   |          |                       |
|            |   |          | 101,231,305           |
| (2) 未収金    |   |          |                       |
|            |   |          | 36,557,300            |
| ア 貸倒引当金    |   |          |                       |
|            |   |          | △ 500,000             |
|            |   |          | 36,057,300            |
| (3) 貯蔵品    |   |          |                       |
|            |   |          | 21,366                |
| (4) 短期貸付金  |   |          |                       |
|            |   |          | <u>6,928,926</u>      |
|            |   |          | 6,928,926             |
|            |   | 流動資産合計   | <u>144,238,897</u>    |
|            |   | 資産合計     | <u>13,353,359,717</u> |

|      |                 |                        |                       |
|------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| 負債の部 |                 |                        |                       |
| 3    | 固定負債            |                        |                       |
|      | (1) 企業債         | 7,425,139,364          |                       |
|      | (2) 他会計借入金      | <u>33,740,000</u>      |                       |
|      | 固定負債合計          |                        | <u>7,458,879,364</u>  |
| 4    | 流動負債            |                        |                       |
|      | (1) 企業債         | 643,702,075            |                       |
|      | (2) 他会計借入金      | 4,820,000              |                       |
|      | (3) 未払金         | 23,060,000             |                       |
|      | (4) 引当金         | <u>2,790,000</u>       |                       |
|      | ア 賞与引当金         | 2,790,000              |                       |
|      | 流動負債合計          |                        | <u>674,372,075</u>    |
| 5    | 繰延収益            |                        |                       |
|      | (1) 長期前受金       | 9,827,854,381          |                       |
|      | (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 3,702,389,669</u> |                       |
|      | 繰延収益合計          |                        | <u>6,125,464,712</u>  |
|      | 負債合計            |                        | <u>14,258,716,151</u> |
| 資本の部 |                 |                        |                       |
| 6    | 剰余金             |                        |                       |
|      | (1) 利益剰余金       |                        |                       |
|      | ア 当年度未処理欠損金     | <u>905,356,434</u>     |                       |
|      | 利益剰余金合計         |                        | <u>△ 905,356,434</u>  |
|      | 剰余金合計           |                        | <u>△ 905,356,434</u>  |
|      | 資本合計            |                        | <u>△ 905,356,434</u>  |
|      | 負債資本合計          |                        | <u>13,353,359,717</u> |

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

原価法による先入先出法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

構築物 8年～50年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 2年～5年

工具器具及び備品 2年～15年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 50年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### II. 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手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金2,790,000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及び公共下水道事業受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金500,000円を取り崩す予定である。

## 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

## ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分                                  |          | 職 員 数              |                    | 給 与 費              |                    |                     | 法 定<br>福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円)              | 備 考                  |                      |                                |                    |                    |                              |
|--------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
|                                      |          | 特 別 職<br>(人)       | 一 般 職<br>(人)       | 報 酬<br>(千円)        | 給 料<br>(千円)        | 手 当 等<br>(千円)       |                      |                          |                      | 計<br>(千円)            |                                |                    |                    |                              |
| 本 年 度                                | 損益勘定支弁職員 |                    | 3                  |                    | 12,313             | 10,861              | 23,174               | 4,240                    | 27,414               |                      |                                |                    |                    |                              |
|                                      | 資本勘定支弁職員 |                    | 1                  |                    | 4,257              | 3,050               | 7,307                | 1,526                    | 8,833                |                      |                                |                    |                    |                              |
|                                      | 合 計      |                    | 4                  |                    | 16,570             | 13,911              | 30,481               | 5,766                    | 36,247               |                      |                                |                    |                    |                              |
| 前 年 度                                | 損益勘定支弁職員 |                    | 3                  |                    | 12,192             | 9,231               | 21,423               | 3,939                    | 25,362               |                      |                                |                    |                    |                              |
|                                      | 資本勘定支弁職員 |                    | 1                  |                    | 4,212              | 2,719               | 6,931                | 1,453                    | 8,384                |                      |                                |                    |                    |                              |
|                                      | 合 計      |                    | 4                  |                    | 16,404             | 11,950              | 28,354               | 5,392                    | 33,746               |                      |                                |                    |                    |                              |
| 比 較                                  | 損益勘定支弁職員 |                    | 0                  |                    | 121                | 1,630               | 1,751                | 301                      | 2,052                |                      |                                |                    |                    |                              |
|                                      | 資本勘定支弁職員 |                    | 0                  |                    | 45                 | 331                 | 376                  | 73                       | 449                  |                      |                                |                    |                    |                              |
|                                      | 合 計      |                    | 0                  |                    | 166                | 1,961               | 2,127                | 374                      | 2,501                |                      |                                |                    |                    |                              |
| ・<br>手<br>当<br>等<br>の<br>内<br>訳<br>・ | 区 分      | 扶 養<br>手 当<br>(千円) | 地 域<br>手 当<br>(千円) | 住 居<br>手 当<br>(千円) | 通 勤<br>手 当<br>(千円) | 単身赴任<br>手 当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手 当<br>(千円)  | 時 間 外<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 宿 日 直<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職 員 特 別<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 期 末<br>手 当<br>(千円) | 勤 勉<br>手 当<br>(千円) | 退 職 手 当<br>組 合 負 担 金<br>(千円) |
|                                      | 本 年 度    | 720                | 698                | 336                | 523                |                     |                      | 2,216                    |                      |                      |                                | 3,987              | 3,275              | 2,156                        |
|                                      | 前 年 度    | 540                |                    |                    | 442                |                     |                      | 2,130                    |                      |                      |                                | 3,654              | 3,050              | 2,134                        |
|                                      | 比 較      | 180                | 698                | 336                | 81                 |                     |                      | 86                       |                      |                      |                                | 333                | 225                | 22                           |

2 給料及び手当等の増減額の明細（会計年度任用職員以外の職員）

| 区 分   | 増 減 額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円) | 説 明<br>(千円) | 備 考   |   |
|-------|---------------|-----------------------|-------------|---|---|
| 給 料   | 166           | その他の増減分               | 166         | その他の増減 166  | 職員数の異動状況<br>(現に在職する職員数) (その他) (計)<br>本年度 4人 0人 4人<br>前年度 4 0 4<br>比 較 0 0 0 |
| 職員手当等 | 1,961         | その他の増減分               | 1,961       | 扶養手当 180<br>地域 " 698<br>住居 " 336<br>通勤 " 81<br>時間外勤務 " 86<br>期末 " 333<br>勤勉 " 225<br>退職手当組合負担金 22 |   |

## 3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

## (1) 職員1人当たりの給与

| 区 分           |           | 行 政 職        |
|---------------|-----------|--------------|
| 7 年 1 月 1 日現在 | 平均給料月額（円） | 3 4 6, 6 0 0 |
|               | 平均給与月額（円） | 4 3 3, 1 9 7 |
|               | 平均年齢（歳）   | 5 1. 0 0     |
| 6 年 1 月 1 日現在 | 平均給料月額（円） | 3 4 3, 2 2 5 |
|               | 平均給与月額（円） | 3 9 5, 5 2 0 |
|               | 平均年齢（歳）   | 5 0. 0 5     |

## (2) 初任給

| 区 分   | 行 政 職<br>（円） | 一般会計の制度      |
|-------|--------------|--------------|
|       |              | 行 政 職（円）     |
| 高 校 卒 | 1 8 8, 0 0 0 | 1 8 8, 0 0 0 |
| 短 大 卒 | 2 0 4, 4 0 0 | 2 0 4, 4 0 0 |
| 大 学 卒 | 2 2 0, 0 0 0 | 2 2 0, 0 0 0 |

(3) 級別職員数

| 区分  | 7年1月1日現在 |        |        | 6年1月1日現在 |        |        |
|-----|----------|--------|--------|----------|--------|--------|
|     | 級        | 職員数(人) | 構成比(%) | 級        | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 行政職 | 1        |        |        | 1        |        |        |
|     | 2        |        |        | 2        |        |        |
|     | 3        | 3      | 75.0   | 3        | 3      | 75.0   |
|     | 4        | 1      | 25.0   | 4        | 1      | 25.0   |
|     | 5        |        |        | 5        |        |        |
|     | 6        |        |        | 6        |        |        |
|     | 計        | 4      | 100.0  | 計        | 4      | 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        |
|-----|-----|-----|------------|----------------------------------|-----|------------|
| 行政職 | 主 事 | 主 事 | 主 任<br>主 査 | 主 幹<br>課長補佐<br>係長<br>主任専門員<br>主任 | 課 長 | 部 長<br>次 長 |

| (4) 昇給            |               |            |           |                     |     |
|-------------------|---------------|------------|-----------|---------------------|-----|
| 区 分               |               | 行 政 職      |           |                     |     |
|                   |               | 本 年 度      |           | 前 年 度               |     |
| 職 員 数 (A) (人)     |               | 4          |           | 4                   |     |
| 昇給に係る職員数 (B) (人)  |               | 3          |           | 2                   |     |
| 号給数別内訳            | 1号給 (人)       |            |           |                     |     |
|                   | 2号給 (人)       | 1          |           |                     |     |
|                   | 3号給 (人)       |            |           |                     |     |
|                   | 4号給 (人)       | 2          |           | 2                   |     |
| 比 率 (B) / (A) (%) |               | 75.0       |           | 50.0                |     |
| (5) 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             | 2.300         | 2.300      | 4.60      | 有                   |     |
| 前 年 度             | 2.250         | 2.250      | 4.50      | 有                   |     |
| 一般会計の制度 (支給率等)    | 2.300         | 2.300      | 4.60      | 有                   |     |
| (6) その他の手当        |               |            |           |                     |     |
| 区 分               |               | 一般会計制度との異同 |           |                     |     |
| 扶 養 手 当           |               | 同          |           |                     |     |
| 地 域 手 当           |               | 同          |           |                     |     |
| 住 居 手 当           |               | 同          |           |                     |     |
| 通 勤 手 当           |               | 同          |           |                     |     |