

京 都 府 流 域 下 水 道 事 業 会 計

1 令和元年度京都府流域下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 流域下水道事業収益	1 営業収益		14,975,022	△ 466,920	14,508,102	
		1 管理費負担金	6,881,604	△ 458,379	6,423,225	
		2 その他営業収益	6,852,006	△ 455,637	6,396,369	維持管理に係る市町負担金
	2 営業外収益		29,598	△ 2,742	26,856	財産収入及び諸収入
			8,093,418	△ 101,233	7,992,185	
		1 受取利息	119	△ 119	0	預金利息
		2 他会計補助金	716,953	△ 104,530	612,423	一般会計からの補助金
	3 特別利益	3 長期前受金戻入	7,376,246	0	7,376,246	
		4 雑収益	100	3,416	3,516	
			0	92,692	92,692	
		1 その他特別利益	0	92,692	92,692	過年度分消費税等還付金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 流域下水道事業費用	1 営業費用		16,289,687	△ 237,768	16,051,919	
		1 管渠費	15,510,108	△ 189,216	15,320,892	職員給与費 7,084千円 営業費 △ 20,966千円
		522,081	△ 13,882	508,199		
	2 ポンプ場費	20,151	△ 536	19,615	職員給与費 346千円 営業費 △ 882千円	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
2 営業外費用	3 処理場費		6,334,721	△ 168,432	6,166,289	職員給与費 △ 21,379千円 営業費 △ 147,053千円
		4 総係費	160,757	△ 6,366	154,391	職員給与費 △ 9,124千円 営業費 2,758千円
		5 減価償却費	8,472,398	0	8,472,398	
		1 支払利息	456,194	△ 21,353	434,841	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	432,564	1,069	433,633	
	3 特別損失		23,630	△ 22,422	1,208	
			323,385	△ 27,199	296,186	
		1 その他特別損失	323,385	△ 27,199	296,186	職員給与費

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入	1 企業債		11,475,782	1,601,456	13,077,238	
		1 企業債	3,042,000	1,677,000	4,719,000	
	2 出資金		3,042,000	1,677,000	4,719,000	
		1 出資金	1,333,080	△ 32,929	1,300,151	一般会計からの出資金
	3 負担金		1,333,080	△ 32,929	1,300,151	
		1 建設費負担金	2,341,702	△ 53,375	2,288,327	建設改良に係る市町負担金
		4 補助金	2,341,702	△ 53,375	2,288,327	
	4,759,000	10,760	4,769,760			
	4,759,000	10,760	4,769,760			

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			千円	千円	千円	
1	資本的支出		11,475,782	2,378,134	13,853,916	
	1	建設改良費	8,850,955	850,483	9,701,438	
		1 管路建設費	1,320,000	343,829	1,663,829	
		2 管路改良費	120,000	23,685	143,685	
		3 ポンプ場建設改良費	2,735,000	480,131	3,215,131	
		4 処理場建設改良費	4,280,000	△ 3,981	4,276,019	
		5 総係費	395,955	6,819	402,774	職員給与費 △ 6,525千円 事務費 13,344千円
	2	企業債償還金	2,624,827	1,490,002	4,114,829	
		1 企業債償還金	2,624,827	1,490,002	4,114,829	
	3	国庫補助金返還金	0	37,649	37,649	
		1 国庫補助金返還金	0	37,649	37,649	

2 令和元年度京都府流域下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2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	△ 1,088,479,000
減価償却費	8,472,398,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 59,705,000
長期前受金戻入額	△ 7,376,246,000
支払利息	433,633,000
未収金の増減額 (△は増加)	414,746,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,009,504,000
小計	△ 2,213,157,000
利息の支払額	△ 433,633,000

業務活動によるキャッシュ・フロー △ 2,646,790,000

(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	△ 9,231,275,000
国庫補助金等による収入	4,732,111,000
建設費負担金による収入	1,646,739,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,852,425,000

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	4,719,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 4,114,829,000
一般会計からの出資による収入	1,300,151,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,904,322,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 3,594,893,000
資金期首残高	3,600,441,000
資金期末残高	5,548,000

3 給与費明細書

(1) 総括

区	分	職 員 数		給	
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	53 (6)	0	238,019
	合 計	0	53 (6)	0	238,019
補 正	損益勘定支弁職員	0	0 (△1)	0	△ 12,873
	合 計	0	0 (△1)	0	△ 12,873
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	53 (5)	0	225,146
	合 計	0	53 (5)	0	225,146

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	494,996	733,015	96,974	829,989
0	494,996	733,015	96,974	829,989
0	△ 25,865	△ 38,738	△ 18,059	△ 56,797
0	△ 25,865	△ 38,738	△ 18,059	△ 56,797
0	469,131	694,277	78,915	773,192
0	469,131	694,277	78,915	773,192

補 正 額 の 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	補 正 前	6,996	17,858	1,920
	補 正	△ 1,382	△ 1,082	26
	補 正 後	5,614	16,776	1,946
	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
	補 正 前	78,476	60,505	303,149
	補 正	△ 5,673	△ 4,558	△ 29,019
	補 正 後	72,803	55,947	274,130

通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
10,863	0	8,646	0	6,171
△ 532	418	15,983	32	△ 78
10,331	418	24,629	32	6,093

(2) 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	千円 △ 12,873	1 給与改定に伴う増減分	千円 —	職員の異動等に伴うもの
		2 その他の増減分	△ 12,873	
手 当	△ 25,865	1 制度改正に伴う増減分	—	職員の異動等に伴うもの
		2 その他の増減分	△ 25,865	

備 考			
職員の異動状況			
区 分	現に在職する 職員数	そ の 他	計
補 正 前	人 53 (6)	人 0 (0)	人 53 (6)
補 正 後	53 (5)	0 (0)	53 (5)
増 減	0 (△1)	0 (0)	0 (△1)
(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。			

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区	分	行政職	
		円	歳
令和元年10月1日現在	平均給料月額	336,228	
	平均給与月額	416,925	
	平均年齢	47.8	
令和2年1月16日現在	平均給料月額	339,036	
	平均給与月額	425,340	
	平均年齢	48.1	

イ 級別職員数

区	分	行政職	
		職員数	構成比
令和元年10月1日現在	1 級	6 (0)	11.5 (0)
	2 級	4 (0)	7.7 (0)
	3 級	11 (5)	21.2 (100.0)
	4 級	15 (0)	28.9 (0)
	5 級	9 (0)	17.3 (0)
	6 級	5 (0)	9.6 (0)
	7 級	2 (0)	3.8 (0)
	8 級	0 (0)	0 (0)

区	分	行政職	
		職員数	構成比
令和元年10月1日現在	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	52 (5)	100.0 (100.0)
令和2年1月16日現在	1 級	6 (0)	11.5 (0)
	2 級	4 (0)	7.7 (0)
	3 級	11 (5)	21.2 (100.0)
	4 級	15 (0)	28.9 (0)
	5 級	9 (0)	17.3 (0)
	6 級	5 (0)	9.6 (0)
	7 級	2 (0)	3.8 (0)
	8 級	0 (0)	0 (0)
	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	52 (5)	100.0 (100.0)

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

ウ 期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計
	6 月	12 月	
補 正 前	2.25 (1.175) <small>月分</small>	2.25 (1.175) <small>月分</small>	4.50 (2.35) <small>月分</small>
補 正 後	2.25 (1.175) <small>月分</small>	2.25 (1.175) <small>月分</small>	4.50 (2.35) <small>月分</small>
一般会計の制度	2.25 (1.175) <small>月分</small>	2.25 (1.175) <small>月分</small>	4.50 (2.35) <small>月分</small>

(注) ()内は、再任用職員である。

職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

エ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20 年 勤続の者	25 年 勤続の者	35 年 勤続の者	最高限度
支給率等	24.586875 <small>月分</small>	33.27075 <small>月分</small>	47.709 <small>月分</small>	47.709 <small>月分</small>
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709

その他の加算措置等
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)

4 令和元年度京都府流域下水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

勘定科目	金額		
	円	円	円
資産の部（借方）			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産	159,451,620,000		
減価償却累計額	△ 8,472,398,000	150,979,222,000	
(2) 建設仮勘定		15,518,422,000	
固定資産合計			166,497,644,000
2 流動資産			
(1) 現金・預金		5,548,000	
流動資産合計			5,548,000
資産合計			166,503,192,000
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		32,478,526,000	
(2) 引当金		245,863,000	
固定負債合計			32,724,389,000
4 流動負債			
(1) 企業債		5,245,590,000	
(2) 未払金		944,559,000	
(3) 引当金		38,261,000	
流動負債合計			6,228,410,000
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	124,245,590,000		
長期前受金収益化累計額	△ 7,376,246,000	116,869,344,000	
繰延収益合計			116,869,344,000
負債合計			155,822,143,000
資本の部（貸方）			
6 資本金			12,052,233,000
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			

勘定科目	金額		
	円	円	円
ア当年度未処分利益剰余金	△ 1,371,184,000		
利益剰余金合計		△ 1,371,184,000	
剰余金合計			△ 1,371,184,000
資本合計			10,681,049,000
負債資本合計			166,503,192,000

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	1～50年
水路	1～50年
機械及び装置	1～35年

(2) 引当金の計上方法

「京都府公営企業引当金取扱要領」に準じて計上している。

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給（支払）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箇月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

予定開始貸借対照表に未収金の計上があるが、流域下水道事業であり債務者が地方公共団体に限られており貸倒引当金の計上の必要がなく、かつ、これまで貸倒実績もないため、貸倒引当金を計上していない。

(3) 消費税等の会計処理

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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法

当年度に企業債の償還に対して一般会計が負担を予定している項目について、当年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定する。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

流域下水道事業会計では、汚水処理事業及び雨水対策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、桂川右岸流域（雨水）、桂川右岸流域（汚水）、木津川流域、宮津湾流域及び木津川上流流域の5つを報告セグメントとしている。

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
桂川右岸流域（雨水）	いろは呑龍トンネル（京都市、向日市、長岡京市）
桂川右岸流域（汚水）	洛西浄化センター（京都市、向日市、長岡京市、乙訓郡大山崎町）
木津川流域	洛南浄化センター（京都市、宇治市、城陽市、八幡市、京田辺市、木津川市、久世郡久御山町、綴喜郡井手町）
宮津湾流域	宮津湾浄化センター（宮津市、与謝郡与謝野町）
木津川上流流域	木津川上流浄化センター（木津川市、相楽郡精華町）

(2) 報告セグメントごとの資産等

当年度（自平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

（単位：千円）

	桂川右岸 流域(雨水)	桂川右岸 流域(汚水)	木津川流域	宮津湾流域	木津川 上流流域	合計
営業収益	6,691	2,363,665	2,185,484	575,649	761,155	5,892,644
営業費用	688,944	5,403,618	4,945,034	1,193,462	2,524,946	14,756,004
営業損益	△ 682,253	△ 3,039,953	△ 2,759,550	△ 617,813	△ 1,763,791	△ 8,863,360
経常損益	△ 120,194	△ 225,234	△ 285,507	△ 62,698	△ 177,871	△ 871,504
セグメント資産	37,068,835	35,600,251	49,270,596	18,877,221	25,686,289	166,503,192
セグメント負債	26,970,089	43,755,554	47,924,518	12,543,380	24,628,602	155,822,143
その他の項目						
減価償却費	668,496	2,874,874	2,652,534	611,559	1,664,935	8,472,398
受取利息	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	184,383	105,331	44,920	98,999	433,633
特別損失	0	142,072	120,989	11,113	22,012	296,186
有形固定資産 の増加額	4,227,249	846,669	3,754,387	163,929	239,041	9,231,275

4 リース契約により使用する固定資産

リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によって

5 その他の注記

引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取り崩し

当年度において、退職手当として28,267千円を支給するため、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から40,680千円を取り崩す。