

京 都 府 流 域 下 水 道 事 業 会 計

1 令和4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		14,209,618	766,848	14,976,466	
			7,300,044	△ 522,696	6,777,348	
		1 管理費負担金	7,270,544	△ 516,840	6,753,704	維持管理に係る市町負担金
		2 其他営業収益	29,500	△ 5,856	23,644	財産収入及び諸収入
	2 営業外収益		6,909,574	△ 164,783	6,744,791	
		1 他会計補助金	1,444,396	△ 139,058	1,305,338	一般会計からの補助金
		2 長期前受金戻入	5,465,078	△ 28,828	5,436,250	
	3 特別利益	3 雑収益	100	3,103	3,203	
			0	1,454,327	1,454,327	
		1 過年度損益修正益	0	1,454,327	1,454,327	長期前受金戻入

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		14,209,989	748,320	14,958,309	
			13,882,741	△ 203,731	13,679,010	
		1 管渠費	505,021	△ 47,817	457,204	職員給与費 17,126千円 営業費 △ 64,943千円
		2 ポンプ場費	88,364	△ 37,043	51,321	職員給与費 3,346千円 営業費 △ 40,389千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
		3 処理場費	6,428,411	△ 50,201	6,378,210	職員給与費 △ 10,846千円 営業費 △ 39,355千円
		4 総係費	138,138	426	138,564	職員給与費 △ 1,828千円 営業費 2,254千円
		5 減価償却費	6,722,807	△ 130,826	6,591,981	
		6 資産減耗費	0	61,730	61,730	
	2 営業外費用		327,248	618	327,866	
		1 支払利息	321,999	3,367	325,366	
		2 消費税及び地方消費税	5,249	△ 2,749	2,500	
	3 特別損失		0	951,433	951,433	
		1 過年度損益修正損	0	951,433	951,433	長期前受金戻入

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		9,382,343	△ 161,701	9,220,642	
			4,548,000	0	4,548,000	
		1 企業債	4,548,000	0	4,548,000	
	2 出資金		28,989	56,995	85,984	
		1 出資金	28,989	56,995	85,984	一般会計からの出資金
	3 負担金		1,331,354	△ 67,879	1,263,475	
		1 建設費負担金	1,331,354	△ 67,879	1,263,475	建設改良に係る市町負担金
	4 補助金		3,474,000	△ 150,817	3,323,183	
		1 国庫補助金	3,474,000	△ 200,817	3,273,183	
		2 他会計補助金	0	50,000	50,000	一般会計からの補助金

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		10,642,009	47,488	10,689,497	
	1	建設改良費	6,516,291	7,488	6,523,779	
		1 管路建設費	120,000	1,089,643	1,209,643	
		2 管路改良費	50,000	22,311	72,311	
		3 ポンプ場建設改良費	2,653,000	△ 990,959	1,662,041	
		4 処理場建設改良費	3,312,083	△ 120,995	3,191,088	
		5 総係費	381,208	7,488	388,696	職員給与費 6,928千円 事務費 560千円
	2	企業債償還金	4,125,718	△ 10,000	4,115,718	
		1 企業債償還金	4,125,718	△ 10,000	4,115,718	
	3	国庫補助金返還金	0	50,000	50,000	
		1 国庫補助金返還金	0	50,000	50,000	

2 令和4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

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	22,596,000
減価償却費	6,591,981,000
資産減耗費	61,730,000
過年度損益修正損	951,433,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 44,513,000
長期前受金戻入額	△ 5,436,250,000
過年度損益修正益	△ 1,454,327,000
支払利息	325,366,000
未収金の増減額 (△は増加)	997,749,872
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,600,995,785
前払金の増減額 (△は増加)	375,000
預り金の増減額 (△は減少)	△ 48,420,020
小計	366,725,067
利息の支払額	△ 325,366,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	41,359,067
(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	△ 14,513,825,319
国庫補助金等による収入	6,204,792,998
建設費負担金による収入	1,936,818,352
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,372,213,969
(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	5,580,000,000
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	△ 4,115,717,822
一般会計からの出資による収入	85,984,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,550,266,178
資金増加額 (又は減少額)	△ 4,780,588,724
資金期首残高	5,800,787,711
資金期末残高	1,020,198,987

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	0	52 (3)	20,315	221,493
補正	0	0 (1)	2,078	△ 4,102
補正後	0	52 (4)	22,393	217,391

(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
手当	計		
171,193	413,001	84,767	497,768
16,301	14,277	449	14,726
187,494	427,278	85,216	512,494

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	6,768	17,067	3,066
	補正	△ 48	△ 748	557
	補正後	6,720	16,319	3,623
	区分	休日勤務手当	管理職手当	期末手当
	補正前	0	6,171	54,264
	補正	128	139	△ 878
	補正後	128	6,310	53,386

通勤手当	単身赴任手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	管理職員 特別勤務手当
9,026	0	77	6,364	0
198	380	△ 50	22,806	25
9,224	380	27	29,170	25
勤勉手当	退職給与金			
44,332	24,058			
△ 1,546	△ 4,662			
42,786	19,396			

ア 常勤の職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く)

区 分	職 員 数		給 給	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 前	0	52 (3)	0	221,493
補 正	0	0 (1)	0	△ 4,102
補 正 後	0	52 (4)	0	217,391

(注1) この表は、給料をもって支弁される「イ会計年度任用職員」以外の一般職の職員(事業費支弁に係る職員を含む。)で予算の積算の基礎
(注2) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

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	6,768	17,067	3,066
	補 正	△ 48	△ 748	557
	補 正 後	6,720	16,319	3,623
	区 分	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当
	補 正 前	0	6,171	50,189
	補 正	128	139	△ 1,282
	補 正 後	128	6,310	48,907

イ 会計年度任用職員

区 分	給 与 費		
	報 酬	期 末 手 当	計
補 正 前	20,315	4,075	24,390
補 正	2,078	404	2,482
補 正 後	22,393	4,479	26,872

(注) この表は、報酬をもって支弁される会計年度任用職員(事業費支弁に係る職員を含む。)で予算の積算の基礎となったものである。

与 手 当	費 計	法定福利費	合 計
15,897	11,795	262	12,057
183,015	400,406	80,670	481,076

となったものである。

通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
9,026	0	77	6,364	0
198	380	△ 50	22,806	25
9,224	380	27	29,170	25

勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
44,332	24,058
△ 1,546	△ 4,662
42,786	19,396

法定福利費	合 計
4,359	28,749
187	2,669
4,546	31,418

(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	△ 4,102	1 給与改定に伴う増減分	—	
		2 その他の増減分	△ 4,102	職員の異動等に伴うもの
手 当	16,301	1 制度改正に伴う増減分	—	
		2 その他の増減分	16,301	職員の異動等に伴うもの

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	52 (3)	0 (0)	52 (3)
補 正 後	52 (4)	0 (0)	52 (4)
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
令和4年10月1日現在	平均給料月額	338,430
	平均給与月額	428,220
	平均年齢	48.7
令和5年1月16日現在	平均給料月額	343,251
	平均給与月額	443,240
	平均年齢	48.7

イ 級別職員数

区 分		行 政 職	
		職員数	構成比
令和4年10月1日現在	1 級	2 (0)	3.9 (0)
	2 級	5 (0)	9.8 (0)
	3 級	13 (4)	25.5 (100.0)
	4 級	17 (0)	33.3 (0)
	5 級	7 (0)	13.7 (0)
	6 級	5 (0)	9.8 (0)
	7 級	1 (0)	2.0 (0)
	8 級	1 (0)	2.0 (0)

区 分		行 政 職	
		職員数	構成比
令和4年10月1日現在	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	51 (4)	100.0 (100.0)
令和5年1月16日現在	1 級	2 (0)	3.9 (0)
	2 級	5 (0)	9.8 (0)
	3 級	13 (4)	25.5 (100.0)
	4 級	17 (0)	33.3 (0)
	5 級	7 (0)	13.7 (0)
	6 級	5 (0)	9.8 (0)
	7 級	1 (0)	2.0 (0)
	8 級	1 (0)	2.0 (0)
	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	51 (4)	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	2.20 (1.1625)	2.20 (1.1625)	4.40 (2.325)
補 正 後	2.20 (1.1625)	2.20 (1.1625)	4.40 (2.325)
一般会計の制度	2.20 (1.1625)	2.20 (1.1625)	4.40 (2.325)

(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 定年退職及び勲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	33.27075	47.709	47.709
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4年度京都府流域下水道事業予定貸借対照表

(令和5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	187,610,600,782		
減価償却累計額	△ 31,397,437,830	156,213,162,952	
(2) 無形固定資産		216,735,854	
(3) 建設仮勘定		18,712,826,122	
固定資産合計			175,142,724,928
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,020,198,987	
流動資産合計			1,020,198,987
資産合計			176,162,923,915
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		35,469,061,973	
(2) 引当金		207,920,745	
固定負債合計			35,676,982,718
4 流動負債			
(1) 企業債		3,095,250,121	
(2) 未払金		1,575,771,000	
(3) 引当金		36,694,000	
(4) その他流動負債		2,445,518	
流動負債合計			4,710,160,639
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	147,623,295,688		
長期前受金収益化累計額	△ 27,489,244,442	120,134,051,246	
繰延収益合計			120,134,051,246
負債合計			160,521,194,603
資本の部（貸方）			
6 資本金			3,857,717,867

勘定科目	金額		
	円	円	円
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		14,901,559,621	
(2) 利益剰余金			
ア当年度未処分利益剰余金	△ 3,117,548,176		
利益剰余金合計		△ 3,117,548,176	
剰余金合計			11,784,011,445
資本合計			15,641,729,312
負債資本合計			176,162,923,915

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

「京都府流域下水道事業引当金取扱要領」に基づき計上している。

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 令和4年4月1日 至 令和5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	23,892	2,423,683	2,296,651	612,682	804,324	6,161,232
営業費用	1,083,938	4,734,501	4,400,712	1,205,577	1,635,936	13,060,664
営業損益	△ 1,060,046	△ 2,310,818	△ 2,104,061	△ 592,895	△ 831,612	△ 6,899,432
経常損益	△ 21,725	△ 243,769	△ 77,464	△ 48,152	△ 89,188	△ 480,298
セグメント資産	42,988,441	33,342,318	53,503,041	13,826,258	32,502,866	176,162,924
セグメント負債	42,911,023	31,086,698	48,906,841	13,917,493	23,699,140	160,521,195
その他の項目						
減価償却費	1,007,617	2,135,706	2,101,344	557,954	789,360	6,591,981
支払利息	57,762	90,548	82,489	28,901	65,666	325,366
特別利益	0	518,217	596,775	38,404	300,931	1,454,327
特別損失	161,951	233,617	316,108	86,630	153,127	951,433
有形固定資産 の増加額	4,338,325	1,582,126	7,329,875	476,459	787,040	14,513,825

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いる。

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64,684千円を支給するため、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35,826千円を取り崩す。