

令和7年度鯖江市公共下水道事業会計予算実施計画

収益的収入および支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説明
	1	下水道事業収益	2,088,500	
	1	営業収益	1,441,000	
		1 下水道使用料	1,166,400	
		2 受託工事収益	200	
		3 他会計負担金	272,000	
		4 その他営業収益	2,400	
	2	営業外収益	647,500	
		1 受取利息および配当金	50	
		4 長期前受金戻入	459,950	
		6 雑 収 益	4,500	
		7 他会計負担金	183,000	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説明
	2	下水道事業費用	2,082,100	
	1	営業費用	1,875,800	
		1 汚水管渠管理費	53,300	
		2 雨水管渠管理費	7,400	
		3 排水機場管理費	16,500	
		4 処理場管理費	441,800	
		5 汚水一般管理費	69,000	
		7 東工汚水処理場管理費	14,900	
		8 減価償却費	1,272,600	
		9 資産減耗費	300	
	2	営業外費用	202,800	
		1 支払利息および企業債取扱諸費	160,500	
		2 消 費 税	2,000	
		3 その他営業外費用	4,200	
		9 雑 支 出	36,100	
	3	特別損失	500	
		3 過年度損益修正損	500	
	4	予備費	3,000	
		1 予 備 費	3,000	

資本的収入および支出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
3 資本的収入			1, 290, 300	
1 企業債			660, 300	
	1	下水道事業債	660, 300	
2 負担金および分担金			8, 600	
	1	負担金および分担金	8, 600	
3 補助金			621, 400	
	1	国庫補助金	223, 100	
	3	他会計補助金	398, 300	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予定額	説 明
4 資本的支出			2, 048, 100	
1 建設改良費			546, 400	
	1	污水管渠整備費(補助)	168, 000	
	2	污水管渠整備費(単独)	61, 900	
	4	処理場整備費(補助)	53, 700	
	5	雨水管渠整備費(補助)	71, 400	
	6	雨水管渠整備費(単独)	20, 600	
	14	汚泥処理施設整備費(補助)	148, 400	
	15	汚泥処理施設整備費(単独)	22, 400	
2 企業債償還金			1, 498, 700	
	1	企業債償還金	1, 498, 700	
4 予備費			3, 000	
	1	予備費	3, 000	

# 令和7年度鯖江市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)
当期純利益	△ 43,454
減価償却費	1,272,600
固定資産除却費	300
貸倒引当金の増減額	0
退職給付引当金の増減額	0
修繕引当金の増減額	0
賞与引当金・法定福利費引当金の増減額	△ 600
その他の引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 459,950
受取利息および受取配当金	△ 50
支払利息	160,500
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額	0
未払金の増減額	0
預り金の増減額	0
前受金の増減額	0
前払金の増減額	0
小計	<u>929,346</u>
利息および配当金の受取額	50
支払利息および企業債取扱諸費	△ 160,500
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>768,896</u>
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	△ 646,706
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等収入	269,052
受益者負担金等による収入	7,830
一般会計からの出資等による収入	398,040
受託事業工事負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>28,216</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	740,600
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,498,700
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 758,100</u>
資産の増加額（または減少額）	39,012
資金期首残高	<u>1,716,965</u>
資金期末残高	<u><u>1,755,977</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	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	3	10,910	6,770	17,680	3,645	21,325
	資本勘定支弁職員	3	4,500	2,300	6,800	1,500	8,300
	合 計	6	15,410	9,070	24,480	5,145	29,625
前 年 度	損益勘定支弁職員	3	6,168	5,302	11,470	3,132	14,602
	資本勘定支弁職員	2	3,120	1,175	4,295	1,405	5,700
	合 計	5	9,288	6,477	15,765	4,537	20,302
比 較	損益勘定支弁職員	0	4,742	1,468	6,210	513	6,723
	資本勘定支弁職員	1	1,380	1,125	2,505	95	2,600
	合 計	1	6,122	2,593	8,715	608	9,323

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管理職 手 当	扶 養 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	超 過 勤 務 手 当
	本 年 度	0	878	3,350	2,564	99	1,117
	前 年 度	600	0	2,150	1,748	254	735
	比 較	△ 600	878	1,200	816	△ 155	382
	区 分	宿日直 手 当	特殊勤務 手 当	住 居 手 当	管理職員特 別勤務手当	児 童 手 当	
	本 年 度			282		780	
	前 年 度			330		660	
	比 較			△ 48		120	

2 給料および手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	(千円)	給与改定に伴う 増減分	(千円) 393	給与改定の状況 改定実施時期 令和6年4月
	6,122	昇給に伴う 増加分	295	
		その他の増減分	5,434	職員数の異動状況 現に在職する 職員数 計 本年度 6人 人 6人 前年度 5人 人 5人 増減 0人 人 0人 採用退職者の状況等 令和6年度中退職者数(見込) 0人 異動による増減者数 1人 令和7年度中採用者数(見込) 0人
手当	2,593	制度改正に伴う 増減分	463	
		その他の増減分	2,130	

### 3 給料および手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	現業職
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	287,683	—
	平均給与月額 (円)	306,383	—
	平均年齢 (歳)	34歳3月	—
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	287,060	—
	平均給与月額 (円)	318,879	—
	平均年齢 (歳)	37歳2月	—

#### (2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	現業職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	単純労務職(円)
高校卒	192,900	—	192,900	—
大学卒	224,300	—	224,300	—

#### (3) 級別職員数

区 分	一般行政職			現業職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年1月1日 現在	8級					
	7級					
	6級					
	5級			5級		
	4級	1	16.7	4級		
	3級	3	50.0	3級		
	2級			2級		
	1級	2	33.3	1級		
	計	6	100.0	計		
令和6年1月1日 現在	8級					
	7級					
	6級					
	5級	1	20.0	5級		
	4級			4級		
	3級	3	60.0	3級		
	2級			2級		
	1級	1	20.0	1級		
	計	5	100.0	計		

(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	8級
役職	主事技師	主事技師	主任主査	課長補佐主任	参事課長補佐	課長	次長	部長

## (4) 昇給

区 分			合計	一般行政職	現 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	6	6		
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	6	6		
	号給数別内訳	4号給	(人)	6	6	
		号給	(人)			
		号給	(人)			
		号給	(人)			
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	5	5		
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	5	5		
	号給数別内訳	4号給	(人)	5	5	
		号給	(人)			
		号給	(人)			
		号給	(人)			
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0	100.0			

## (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	2.300	2.300	4.60	有	

## (6) 定年退職および勸奨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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の 制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算)	

## (7) 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての令和6年度末までの支出額  
 または支出額の見込および令和7年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	令和6年度末までの 支 出 見 込 額 (債務負担解除額)		令和7年度以降の 支 出 予 定 額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	下水道使用料
公 共 下 水 道 施 設 維 持 管 理 事 業	1,343,600	令和5年度 ～ 令和6年度	293,600	令和7年度 ～ 令和10年度	752,984	752,984
合 計	1,343,600		293,600		752,984	752,984

# 令和6年度鯖江市公共下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

	(千円)	(千円)	(千円)
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,061,118		
(2) 受託工事収益	161		
(3) 他会計負担金	272,000		
(4) その他営業収益	0		
	<u>0</u>	1,333,279	
2 営業費用			
(1) 汚水管渠管理費	41,291		
(2) 雨水管渠管理費	5,274		
(3) 排水機場管理費	11,314		
(4) 処理場管理費	364,959		
(5) 汚水一般管理費	61,165		
(7) 東工汚水処理場管理費	12,635		
(8) 減価償却費	1,247,243		
(9) 資産減耗費	22,723		
	<u>22,723</u>	<u>1,766,604</u>	
営業損失			433,325
3 営業外収益			
(3) 他会計補助金	2,200		
(4) 長期前受金戻入	444,161		
(6) 雑収益	5,067		
(7) 他会計負担金	190,000		
	<u>190,000</u>	641,428	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	166,007		
(3) その他営業外費用	4,000		
(9) 雑支出	100		
	<u>100</u>	<u>170,107</u>	<u>471,321</u>
経常利益			37,996
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,489		
(2) その他特別損失	0		
	<u>0</u>	<u>3,489</u>	<u>△ 3,489</u>
当年度純利益			34,507
前年度繰越利益剰余金			195,721
当年度未処分利益剰余金			<u><u>230,228</u></u>

# 令和6年度鯖江市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

## 資産の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
(ア) 土地		468,000		
(イ) 建物	1,037,179			
減価償却累計額	△ 425,638	611,541		
(ウ) 構築物	36,279,605			
減価償却累計額	△ 8,884,927	27,394,678		
(エ) 機械および装置	3,632,505			
減価償却累計額	△ 1,728,554	1,903,951		
(オ) 車輛および運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
(カ) 工具器具および備品	75,147			
減価償却累計額	△ 10,889	64,258		
(キ) 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計		<u>30,442,428</u>		
固定資産合計			<u>30,442,428</u>	
2 流動資産				
(1) 現金預金		1,716,965		
(2) 未収金		76,527		
貸倒引当金		△ 1,500		
(3) 前払金		0		
流動資産合計		<u>1,791,992</u>		
資産合計			<u><u>32,234,420</u></u>	

負債の部

	(千円)	(千円)	(千円)
3 固定負債			
(1) 企業債		14,598,597	
固定負債合計		<u>14,598,597</u>	14,598,597
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		1,499,214	
(3) 未払金		446,924	
(4) 前受金		0	
(5) 預り金		0	
(6) 引当金		3,260	
流動負債合計		<u>3,260</u>	1,949,398
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,170,884	
(2) 収益化累計額		<u>△ 3,845,140</u>	
繰延収益合計			<u>12,325,744</u>
負債合計			28,873,739
資本の部			
6 資本金			3,130,453
7 剰余金			
(1) 資本剰余金	0		
資本剰余金合計	<u>0</u>		0
(2) 利益剰余金			
(ア) 当年度未処分利益剰余金	230,228		
利益剰余金合計	<u>230,228</u>	230,228	
剰余金合計		<u>230,228</u>	230,228
資本合計			<u>3,360,681</u>
負債資本合計			<u><u>32,234,420</u></u>

# 令和7年度鯖江市公共下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

## 資産の部

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
(ア) 土地		468,000		
(イ) 建物	1,037,179			
減価償却累計額	△ 471,706	565,473		
(ウ) 構築物	36,656,425			
減価償却累計額	△ 9,906,040	26,750,385		
(エ) 機械および装置	3,632,205			
減価償却累計額	△ 1,928,903	1,703,302		
(オ) 車輛および運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
(カ) 工具器具および備品	75,147			
減価償却累計額	△ 15,959	59,188		
(キ) 建設仮勘定		269,886		
有形固定資産合計			29,816,234	
固定資産合計				29,816,234
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,755,977	
(2) 未収金			76,527	
貸倒引当金			△ 1,500	
(3) 前払金			0	
流動資産合計				1,831,004
資産合計				31,647,238

## 負債の部

	(千円)	(千円)	(千円)
3 固定負債			
(1) 企業債		13,840,497	
固定負債合計			13,840,497
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		1,499,214	
(3) 未払金		446,924	
(4) 前受金		0	
(5) 預り金		0	
(6) 引当金		2,660	
流動負債合計			1,948,798
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,845,806	
(2) 収益化累計額		△ 4,305,090	
繰延収益合計			12,540,716
負債合計			28,330,011
資本の部			
6 資本金			3,130,453
7 剰余金			
(1) 資本剰余金	0		
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
(ア) 当年度未処分利益剰余金	186,774		
利益剰余金合計		186,774	
剰余金合計			186,774
資本合計			3,317,227
負債資本合計			31,647,238

[ セグメント情報 ]

1 報告セグメントの概要

公共下水道事業会計は、公共下水道事業および特定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、また公共下水道事業では汚水処理と雨水処理を行っていることから、それら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。

セグメント区分		事業の内容
公共下水道事業	汚水処理事業	し尿、生活雑排水等の処理
	雨水処理事業	雨水の排除
特定公共下水道事業		東部工業団地染色 5 社から排除される染色排水の処理

2 報告セグメントごとの資産、負債およびその他の項目の金額

(1) 令和6年度予定

(単位 千円)

	公共下水道事業		特定公共 下水道事業	合 計
	汚水処理事業	雨水処理事業		
セグメント資産	25,120,983	6,732,018	381,419	32,234,420
セグメント負債	22,356,653	6,201,848	315,238	28,873,739
その他の項目				
他会計繰入金	572,700	272,000	0	844,700
減価償却費	1,041,357	187,567	18,319	1,247,243
支払利息	121,608	41,957	2,442	166,007
有形および無形固定資産の増加	356,795	75,913	0	432,708

(2) 令和7年度予定

(単位 千円)

	公共下水道事業		特定公共 下水道事業	合 計
	汚水処理事業	雨水処理事業		
セグメント資産	24,669,229	6,621,557	356,452	31,647,238
セグメント負債	21,963,830	6,069,764	296,417	28,330,011
その他の項目				
他会計繰入金	581,300	272,000	0	853,300
減価償却費	1,066,212	188,088	18,320	1,272,620
支払利息	118,000	40,000	2,500	160,500
有形および無形固定資産の増加	△ 571,834	△ 36,041	△ 18,319	△ 626,194

# 令和7年度鯖江市公共下水道事業会計予算実施明細書

## 収益的収入および支出

### 収 入

款1 下水道事業収益 2,088,500 千円

款1 項1 営業収益 1,441,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説 明
1	下水道使用料	1,166,400	
	1 下水道使用料	1,166,250	下水道使用料、東工污水处理場使用料
	2 下水道施設使用料	150	
2	受託工事収益	200	
	2 受託業務収益	200	水質分析受託事業収入
3	他会計負担金	272,000	
	1 一般会計負担金	272,000	雨水処理負担金
4	その他営業収益	2,400	
	9 雑収益	2,400	会計支援業務

款1 項2 営業外収益 647,500 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説 明
1	受取利息配当金	50	
	1 預金利息	50	
4	長期前受金戻入	459,950	
	1 長期前受金戻入	459,950	補助金等収益化分
6	雑収益	4,500	
	1 土地貸付収入	280	土地貸付収入
	2 物品売払収入	220	公共柵鉄蓋売払収入
	5 下水道事業等貸付金元利収入	4,000	水洗便所改造資金貸付預託金戻入
7	他会計負担金	183,000	
	1 一般会計負担金	183,000	污水处理一般会計負担金

### 支 出

款2 下水道事業費用 2,082,100 千円

款2 項1 営業費用 1,875,800 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説 明
1	汚水管渠管理費	53,300	
	2 給料	3,239	職員給
	3 手当	913	
	4 法定福利費	653	
	11 需用費	10,775	光熱水費、機器修繕費
	12 役務費	701	通信運搬費、保険料
	13 委託料	17,129	施設管理運営委託料、管渠清掃委託料
	14 使用料および賃借料	90	用地借上料
	15 工事請負費	19,800	マンホール鉄蓋更新、調整工事等

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
2	雨水管渠管理費	7,400	
	13 委託料	4,700	清掃業務委託料等
	15 工事請負費	2,700	マンホール鉄蓋更新工事等
3	排水機場管理費	16,500	
	11 需用費	9,959	光熱水費、機器修繕費
	12 役務費	220	通信運搬費、保険料
	13 委託料	2,721	電気保安業務委託、草刈・剪定委託等
	15 工事請負費	3,600	ポンプ場設備補修工事
4	処理場管理費	441,800	
	2 給料	2,516	職員給
	3 手当	3,195	
	4 法定福利費	1,423	
	11 需用費	133,017	光熱水費
	12 役務費	666	通信運搬費、保険料
	13 委託料	285,237	施設管理運営委託料
	14 使用料および賃借料	746	用地借上料
	15 工事請負費	15,000	設備機器取替工事等
5	汚水一般管理費	69,000	
	2 給料	3,755	
	3 手当	2,412	
	4 法定福利費	1,219	
	8 報償費	3,800	受益者負(分)担金前納報奨金
	11 需用費	344	納付書印刷費
	12 役務費	163	通信運搬費、保険料
	13 委託料	54,536	検針業務委託料
	19 負担金、補助および交付金	1,271	地元交付金等
	50 貸倒引当金繰入額	1,500	回収不能金引当
6	東工汚水処理場管理費	14,900	
	2 給料	1,400	
	3 手当	250	
	4 法定福利費	350	
	11 需用費	151	消耗品費
	12 役務費	31	保険料
	13 委託料	12,718	施設管理運営委託、電気保安業務委託
7	減価償却費	1,272,600	
	28 償却費	1,272,600	建物、構築物等
8	資産減耗費	300	
	29 固定資産除却費	300	機械装置等

款2 項2 営業外費用 202,800 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	支払利息および企業債取扱諸費	160,500	
	23 償還金、利子および割引料	160,500	企業債利息
2	消費税	2,000	
	27 公課費	2,000	消費税および地方消費税
3	その他営業外費用	4,200	
	21 貸付金	4,000	水洗便所改造資金貸付預託金
	32 その他営業外費用	200	被災地支援活動費
9	雑支出	36,100	
	39 雑支出	36,100	

款2 項3 特別損失 500 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
3	過年度損益修正損	500	
	35 過年度損益修正損	500	

款2 項4 予備費 3,000 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	予備費	3,000	
	99 予備費	3,000	

資本的収入および支出

収 入

款3 資本的収入 1,290,300 千円

款3 項1 企業債 660,300 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	下水道事業債	660,300	企業債借入
	1 汚水管渠整備事業債 (補助)	76,800	
	2 汚水管渠整備事業債 (単独)	58,800	
	3 雨水管渠整備事業債 (補助)	36,400	
	4 雨水管渠整備事業債 (単独)	20,600	
	5 処理場整備事業債 (補助)	28,700	
	6 汚泥処理施設整備事業債 (補助)	68,100	
	7 汚泥処理施設整備事業債 (単独)	22,400	
	8 資本費平準化債	292,500	
	9 特別措置分	56,000	

款3 項2 負担金および分担金 8,600 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	負担金および分担金	8,600	
	1 受益者負担金	8,600	受益者負担金

款3 項3 補助金 621,400 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	国庫補助金	223,100	
	1 社会資本整備総合交付金	223,100	污水・雨水管渠整備、処理場整備
3	他会計補助金	398,300	
	1 一般会計補助金	398,300	

支 出

款4 資本的支出 2,048,100 千円

款4 項1 建設改良費 546,400 千円 (単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	污水管渠整備費(補助)	168,000	
	2 給料	1,000	職員給
	3 手当	700	
	4 法定福利費	600	
	11 需用費	100	事務用消耗品費
	13 委託料	36,000	管渠老朽箇所調査業務
	15 工事請負費	129,600	污水支線整備、人孔鉄蓋更新
2	污水管渠整備費(単独)	61,900	
	2 給料	1,000	
	3 手当	600	
	4 法定福利費	300	
	15 工事請負費	60,000	污水管布設、舗装本復旧

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
4	処理場整備費(補助)	53,700	
	2 給料	2,500	
	3 手当	500	
	4 法定福利費	500	
	9 旅費	200	研修旅費
	13 委託料	50,000	環境衛生センター改築設計業務
5	雨水管渠整備費(補助)	71,400	
	11 需用費	200	事務用消耗品費
	13 委託料	70,600	内水浸水想定区域図作成、積算システム保守
	14 使用料および賃借料	600	積算システム使用料等
6	雨水管渠整備費(単独)	20,600	
	3 手当	500	
	4 法定福利費	100	
	15 工事請負費	20,000	雨水支線付帯整備
14	汚泥処理施設整備費(補助)	148,400	
	13 委託料	148,400	汚泥処理施設整備
15	汚泥処理施設整備費(単独)	22,400	
	13 委託料	22,400	汚泥処理施設整備

## 款4 項2 企業債償還金

1,498,700 千円

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	企業債償還金	1,498,700	
	23 償還金、利子および割引料	1,498,700	企業債償還元金

## 款4 項4 予備費

3,000 千円

(単位 千円)

目	節	予定額	説明
1	予備費	3,000	
	99 予備費	3,000	

