

10 下水道事業会計予算

このページは空白です。

令和5年度筑後市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度筑後市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)	年間有収水量		1,770,270 m ³
(2)	一日平均有収水量		4,850 m ³
(3)	主な建設改良事業	公共下水道管渠整備事業	297,606千円
		流域下水道建設負担金	53,926千円

(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。

	収	入	
第1款	下水道事業収益		1,061,558千円
第1項	営業収益		337,918千円
第2項	営業外収益		723,639千円
第3項	特別利益		1千円
	支	出	
第2款	下水道事業費用		891,497千円
第1項	営業費用		783,618千円
第2項	営業外費用		106,279千円
第3項	特別損失		600千円
第4項	予備費		1,000千円

(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 377,586千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんし措置するものとする。)

	収	入
第3款 資本的収入		369,818千円
第1項 企業債		190,100千円
第2項 国庫補助金		122,500千円
第5項 負担金及び分担金		10,834千円
第7項 他会計負担金		46,384千円
	支	出
第4款 資本的支出		747,404千円
第1項 建設改良費		351,682千円
第2項 企業債償還金		395,722千円

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業債	139,600千円	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内	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による。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
流域下水道事業債	50,500千円	{ 政府資金 銀行 その他 }	(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)	

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用と営業外費用と特別損失の間

(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8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

49,315千円

(利益剰余金の処分)

第9条 当年度の利益剰余金のうち177,731千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 第4条資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額の補てんとして

177,731千円

令和5年度 筑後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 下水道事業収益			1,061,558	
	1 営業収益		337,918	
		1 下水道使用料	334,812	1 下水道使用料 334,810 2 下水道占用料 1 3 暗渠使用料 1
		2 受託工事収益	3,000	1 受託工事収益 3,000
		4 その他営業収益	106	2 手数料 101 3 雑収益 5
	2 営業外収益		723,639	
		1 受取利息及び配当金	1	1 預金利息 1
		3 他会計負担金	554,862	1 他会計負担金 554,862
		4 国庫補助金	3,000	1 国庫補助金 3,000
		6 長期前受金戻入	162,771	1 長期前受国庫補助金戻入益 100,265 2 長期前受県補助金戻入益 835 3 長期前受受益者負担金戻入益 6,472 5 長期前受受贈財産評価額戻入益 9,209 8 長期前受他会計負担金戻入益 12,074 9 その他長期前受金戻入益 33,916
		9 消費税及び地方消費税還付金	3,000	1 消費税及び地方消費税還付金 3,000

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		10 雑 収 益	5	3 その他雑収益 3 4 延滞金 1 5 過料 1
	3 特 別 利 益		1	
		2 過年度損益修正益	1	1 過年度損益修正益 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 下水道事業費用			891,497	
	1 営業費用		783,618	
		1 管 渠 費	15,908	9 備用品費 50 10 材料費 100 13 動力費 965 14 燃料費 141 16 修繕費 7,650 20 手数料 142 21 委託料 4,928 23 使用料及び賃借料 1,763 29 保険料 113 32 公課費 56
		2 受 託 工 事 費	3,000	22 工事請負費 3,000
		4 総 係 費	53,383	1 給料 11,897 2 手当 5,653 通勤手当 112 時間外手当 2,381 期末勤勉手当 3,160 5 法定福利費 3,684 8 旅費 120 9 備用品費 230 12 光熱水費 624 15 印刷製本費 313 19 通信運搬費 549 20 手数料 1

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				21 委託料 16,000
				23 使用料及び賃借料 10
				25 負担金 1,805
				26 補助金 6,702
				27 食糧費 3
				28 厚生費 115
				29 保険料 52
				34 貸倒引当金繰入額 437
				36 退職給付引当金繰入額 3,306
				37 賞与引当金繰入額 1,562
				38 法定福利費引当金繰入額 320
		5 流域下水道 維持管理負担金	351,629	1 流域下水道維持管理負担金 351,629
		6 減価償却費	359,697	1 有形固定資産減価償却費 252,022 2 無形固定資産減価償却費 107,675
		7 資産減耗費	1	1 固定資産除却費 1
	2 営業外費用		106,279	
		1 支払利息	96,279	1 企業債利息 96,276 3 一時借入金利息 3
		3 消費税及び 地方消費税	5,000	1 消費税及び地方消費税 5,000
		4 雑支出	5,000	2 その他雑支出 5,000
	3 特別損失		600	
		4 過年度損益修正損	600	1 過年度損益修正損 600
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	1 予備費 1,000

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
3 資本的収入			369,818		
	1 企業債		190,100		
		1 建設改良企業債	190,100	1 建設改良企業債	190,100
	2 国庫補助金		122,500		
		1 国庫補助金	122,500	1 国庫補助金	122,500
	5 負担金及び分担金		10,834		
		1 受益者負担金	10,734	1 受益者負担金	10,734
		2 受益者分担金	100	1 受益者分担金	100
	7 他会計負担金		46,384		
4 他会計負担金		46,384	1 他会計負担金	46,384	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
4 資本的支出			747,404	
	1 建設改良費		351,682	
		1 施設建設費	297,606	1 給料 10,824 2 手当 7,632 扶養手当 918 通勤手当 189 時間外手当 2,589 期末勤勉手当 3,084 児童手当 852 5 法定福利費 3,445 8 旅費 38 9 備用品費 517 11 被服費 84 21 委託料 10,000 22 工事請負費 258,000 23 使用料及び賃借料 1,722 24 補償費 500 25 負担金 3,000 37 賞与引当金繰入額 1,529 38 法定福利費引当金繰入額 315
		2 流域下水道建設負担金	53,926	1 流域下水道建設負担金 53,926
		3 固定資産購入費	150	3 工具器具及び備品購入費 150
	2 企業債償還金		395,722	
		1 企業債償還金	395,722	1 企業債償還金（建設改良費等） 395,722

令和5年度 筑後市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

I. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	177,731
減価償却費	359,697
固定資産除却費	1
引当金の増減額	2,936
貸倒引当金の増減額	△ 62
長期前受金戻入額	△ 162,771
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	96,279
未収金の増減額 (△は増加)	24,396
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	18,014
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小計	<u>516,220</u>
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 96,279</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	419,942

II. 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	△ 272,870
無形固定資産の取得による支出	△ 49,023
国庫補助金等による収入	111,364
受益者負担金等による収入	9,849
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	46,384
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 154,296</u>

III. 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	190,100
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	<u>△ 395,722</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 205,622</u>
資金の増加額 (又は減少額)	60,024
資金期首残高	138,961
資金期末残高	<u>198,985</u>

給 与 費 明 細 書

1 一 般 職 (会計年度任用職員以外の職員)

(1) 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数(人)	給 与 費			法定福利費	合 計	備 考
		給 料	職員手当	計			
本年度	6	22,721	18,830	41,551	7,764	49,315	
前年度	7	26,527	23,096	49,623	9,360	58,983	
比 較	△ 1	△ 3,806	△ 4,266	△ 8,072	△ 1,596	△ 9,668	

職員手当の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職員特別勤務手当	管理職手当
	本年度	918	0	301	4,970	0	0
	前年度	1,434	612	209	4,990	30	622
	比 較	△ 516	△ 612	92	△ 20	△ 30	△ 622
	区 分	期末手当	勤勉手当	退職給付費	計		
	本年度	5,092	4,243	3,306	18,830		
	前年度	5,684	4,798	4,717	23,096		
	比 較	△ 592	△ 555	△ 1,411	△ 4,266		

* 期末・勤勉手当、退職給付費及び法定福利費は、それぞれ賞与引当金繰入額、退職給付引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

(2) 給料及び職員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 0	普通昇給に伴う増加分	千円 0		・ 平均昇給率 1.22%
		給与改定に伴う増減分	0		・ 平均改定率 0.22%
		その他増減分	0	職員の新陳代謝及び その他による増減分	・ 職員数の異動状況 〔現に在職する職員数〕 本年度 7人 (0人) (令和5年1月1日現在) 前年度 6人 (0人) (令和4年1月1日現在) 増 減 1人 (0人) ()書の人数は短時間勤務職員(外書き) ・ 採用退職の状況 採用(令和5年度見込) 0人 退職(令和4年度見込) 0人
職員手当	千円 0	制度改正に伴う増減分	千円 0	改正に伴う調整 ・ 勤勉手当増加分	
		その他増減分	0	職員の新陳代謝及び その他による増減分	

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
05年1月1日現在	平均給料月額 (円)	325,829
	平均給与月額 (円)	353,514
	平均年齢 (歳)	41.2
04年1月1日現在	平均給料月額 (円)	306,067
	平均給与月額 (円)	340,933
	平均年齢 (歳)	37.9

イ 初任給

(単位：円)

区 分	行 政 職	国の制度
		行政職 (一)
高 校 卒	158,900	154,600
大 学 卒	185,200	185,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
05年1月1日現在	1級	1	14.3
	2級		
	3級	1	14.3
	4級	4	57.1
	5級		
	6級	1	14.3
	7級		
	計	7	100.0

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
04年1月1日現在	1級	1	16.7
	2級	1	16.7
	3級		
	4級	3	50.0
	5級		
	6級	1	16.7
	7級		
	計	6	100.0

*備考 端数処理の関係で構成比の合計が一致しないものがあります。

(等級別基準職務表)

区分	職務の級	基準となる職務
行政職	1級	主事の職務
	2級	主任主事の職務
	3級	主査の職務
	4級	担当係長、主任主査及びこれらに相当する職務で規則で定めるもの
	5級	課長補佐、参事補佐及び教育指導主事の職務
	6級	課長、参事、主任教育指導主事及びこれらに相当する職務で規則で定めるもの
	7級	部長及びこれに相当する職務で規則で定めるもの

エ 昇給

区 分		合 計	代表的な職種	
			行 政 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	2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	6	6
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	6	6
		5号給 (人)	1	1
		6号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%		

オ 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	2.2	2.2	4.4	有	
前年度	2.0	2.15	4.15	有	6月(月分)は、期末手当に関する特例措置(△0.15月分)後の支給率。

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区分	20年勤務の者	25年勤務の者	35年勤務の者	最高限度	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875 月	33.27075 月	47.709 月	47.709 月	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875 月	33.27075 月	47.709 月	47.709 月	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

キ 地域手当

支給対象地域	
支給率 (%)	-
支給対象職員数 (人)	-
国の指定基準に基づく支給率 (%)	-

ク 特殊勤務手当

区分	全職種	代表的な職種
		行政職
給料総額に対する比率 (%)	-	-
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	-	-
代表的な特殊勤務手当の名称	-	-

ケ その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	異なる	交通用具使用者の距離区分及び支給額

令和5年度 筑後市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		3,397	
	ロ 建 物	0		
	減 価 償 却 累 計 額	0	0	
	ハ 構 築 物	11,232,170		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,187,440	10,044,730	
	ニ 機 械 及 び 装 置	65,349		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 23,804	41,545	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	162		
	減 価 償 却 累 計 額	0	162	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	367		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 152	215	
	ト 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計			10,090,049
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		2,163,929	
	無形固定資産合計			2,163,929
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 出 資 金		1,480	
	投資その他の資産合計			1,480
	固 定 資 産 合 計			12,255,458

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		198,985	
(2) 未 収 金	31,846		
未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 882</u>	30,964	
(3) 前 払 費 用		0	
(4) そ の 他 流 動 資 産		0	
流 動 資 産 合 計			<u>229,949</u>
資 産 合 計			<u><u>12,485,407</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		5,376,051	
(2) 引 当 金		<u>89,857</u>	
固 定 負 債 合 計			5,465,908

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債		404,305	
(3) 未 払 金		69,193	
(4) 前 受 金		0	
(5) 引 当 金		3,726	
(6) 預 り 金		0	
(7) 仮 受 金		0	
(8) そ の 他 流 動 負 債		0	
流 動 負 債 合 計			<u>477,224</u>

5	繰延収益		
(1)	長期前受金	5,502,314	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>△ 801,980</u>	
	繰延収益合計		<u>4,700,334</u>
	負債合計		<u>10,643,466</u>
	資本の部		
6	資本金		
(1)	資本金	<u>1,036,402</u>	
	資本金合計		1,036,402
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	<u>0</u>	
	資本剰余金合計		0
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	39,216	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>766,323</u>	
	利益剰余金合計		<u>805,539</u>
	剰余金合計		<u>805,539</u>
	資本合計		<u>1,841,941</u>
	負債資本合計		<u><u>12,485,407</u></u>

令和4年度 筑後市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	295,554		
(2)	受託工事収益	0		
(3)	他会計負担金	0		
(4)	その他の営業収益	8,374	303,928	
2	営業費用			
(1)	管渠費	15,733		
(2)	受託工事費	2,727		
(3)	総係費	55,220		
(4)	流域下水道維持管理負担金	241,818		
(5)	減価償却費	353,976		
(6)	資産減耗費	0		
(7)	その他の営業費用	0	669,474	
	営業損失			365,546
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	0		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	他会計負担金	512,411		
(4)	国庫補助金	5,000		
(5)	長期前受金戻入	160,415		
(6)	引当金戻入	0		
(7)	雑収益	14	677,840	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	100,904		
(2)	雑支出	5,000	105,904	571,936
	経常利益			206,390
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	0		
(2)	その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損失	372		
(2)	その他特別損失	0	372	△ 372
	当年度純利益			206,018
	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			382,574
	当年度未処分利益剰余金			588,592

令和4年度 筑後市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		3,397	
	ロ 建 物	0		
	減 価 償 却 累 計 額	0	0	
	ハ 構 築 物	10,959,437		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 940,155	10,019,282	
	ニ 機 械 及 び 装 置	65,349		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 19,074	46,275	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	162		
	減 価 償 却 累 計 額	0	162	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	231		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 145	86	
	ト 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計			10,069,202
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		2,222,581	
	無形固定資産合計			2,222,581
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 出 資 金		1,480	
	投資その他の資産合計			1,480
	固 定 資 産 合 計			12,293,263

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		138,961	
(2) 未 収 金	56,242		
未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 944</u>	55,298	
(3) 前 払 費 用		0	
(4) そ の 他 流 動 資 産		0	
流 動 資 産 合 計			<u>194,259</u>
資 産 合 計			<u><u>12,487,522</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		5,590,256	
(2) 引 当 金		<u>86,551</u>	
固 定 負 債 合 計			5,676,807

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債		395,722	
(3) 未 払 金		51,179	
(4) 前 受 金		0	
(5) 引 当 金		4,096	
(6) 預 り 金		0	
(7) 仮 受 金		0	
(8) そ の 他 流 動 負 債		<u>0</u>	
流 動 負 債 合 計			450,997

5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,334,717	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 639,209</u>	
	繰延収益合計			<u>4,695,508</u>
	負債合計			<u>10,823,312</u>
		資本の部		
6	資本金			
(1)	資本金		<u>1,036,402</u>	
	資本金合計			1,036,402
7	剰余金			
(1)	資本剰余金	<u>0</u>		
	資本剰余金合計		0	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金		39,216	
ロ	当年度未処分利益剰余金		<u>588,592</u>	
	利益剰余金合計			<u>627,808</u>
	剰余金合計			<u>627,808</u>
	資本合計			<u>1,664,210</u>
	負債資本合計			<u><u>12,487,522</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4 ～ 5年

器具及び備品 4 ～ 8年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 35年

2 引当金の計上方法

(1) 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ヶ月分）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。

(3) 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。

3 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. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は、3, 214, 470千円である。