

令和 6 年度 久留米市 下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 6 年度久留米市の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)	接続戸数		131,278	戸
(2)	年間総処理水量		29,054,000	立方メートル
(3)	一日平均処理水量		79,600	立方メートル
(4)	建設改良事業の概要			
	1 管渠布設工事	総延長	11,090	メートル
	2 雨水施設工事		—	式
	3 浄化センター施設工事		—	式

(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			8, 232, 147 千円
第1項 営業収益			5, 396, 367 千円
第2項 営業外収益			2, 835, 380 千円
第3項 特別利益			400 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用			7, 820, 362 千円
第1項 営業費用			6, 902, 471 千円
第2項 営業外費用			902, 541 千円
第3項 特別損失			5, 350 千円
第4項 予備費			10, 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2,795,036千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額198,954千円、減債積立金650,000千円、過年度分損益勘定留保資金753,781千円、当年度分損益勘定留保資金1,192,301千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			5,914,602 千円
第1項 企業債			3,563,728 千円
第2項 補助金			1,588,555 千円
第3項 負担金			762,319 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			8,709,638 千円
第1項 建設改良費			5,016,846 千円
第2項 企業債償還金			3,682,792 千円
第3項 予備費			10,000 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	ポンプ場施設 改修事業 (山川)	33,000 千円	令和6年度	13,200 千円
				令和7年度	19,800
		雨水ポンプ場 施設改修事業 (篠山)	100,000	令和6年度	40,000
				令和7年度	60,000
		筒川流域 浸水対策事業 (フラップゲート)	25,000	令和6年度	10,000
				令和7年度	15,000
		金丸川・池町川 流域浸水対策事業 (京町)	323,000	令和6年度	129,200
				令和7年度	193,800

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	中央浄化センター 施設改修事業 (ガスホルダ)	250,000 千円	令和6年度	100,000 千円
				令和7年度	150,000
		南部浄化センター 施設改修事業 (濃縮機・消毒機)	200,000	令和6年度	80,000
				令和7年度	120,000
		南部浄化センター 施設改修事業 (受変電設備)	490,000	令和6年度	68,600
				令和7年度	102,900
				令和8年度	318,500

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
ポンプ場薬品購入費	令和7年度	3,165 千円
浄化センター薬品購入費	令和7年度	34,186
放流水等検査業務委託料	令和7年度	8,549
南部浄化センター汚泥脱水機修繕	令和6年度から令和7年度まで	27,192

(企業債)

第7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	千円 3,563,728	普通貸借又は証券発行	% 4.0以内 (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事項による。 ただし、財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、5,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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。

営業費用と営業外費用の間

(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10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	489,883	千円
(2) 交際費	61	千円

令和6年2月20日提出

福岡県久留米市長 原 口 新 五

令和6年度 久留米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

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	下水道事業収益		8,232,147	
	1	営業収益	5,396,367	
		1	4,707,514	下水道使用料収入
		2	440,220	雨水処理等に係る負担金
		3	248,633	国庫補助金、固定買取売電益、責任技術者登録手数料等の収入
	2	営業外収益	2,835,380	
		1	426,446	公営企業に係る繰出基準に基づく一般会計からの繰入金
		2	2,257,126	
		3	149,490	
		4	2,318	行政財産使用料及びその他雑収入
	3	特別利益	400	
		1	400	過年度損益修正益

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	下水道事業費用		7,820,362	
	1 営業費用		6,902,471	千円
		1 管渠費	617,107	給 料 6人 19,800 手 当 等 10,513 法定福利費 5,297 委 託 料 331,398 修 繕 費 171,803 材 料 費 17,890 その他汚水管渠の維持管理 に要する費用 60,406
		2 ポンプ場費	239,792	給 料 2人 9,110 手 当 等 6,132 法定福利費 3,009 委 託 料 67,045 修 繕 費 64,043 動 力 費 80,886 その他ポンプ場施設の維持管理 に要する費用 9,567
		3 処理場費	1,453,800	給 料 9人 37,224 手 当 等 24,440 法定福利費 11,946 委 託 料 937,261

			修繕費	154,296
			動力費	201,681
			薬品費	69,762
			その他処理場施設の維持管理 に要する費用	17,190
4	雨水施設費	91,954	給料 2人	8,547
			手当等	9,106
			法定福利費	2,774
			委託料	29,692
			修繕費	33,943
			その他雨水施設の維持管理 に要する費用	7,892
5	業務費	142,109	給料 7人	22,719
			手当等	12,190
			法定福利費	7,944
			委託料	31,124
			負担金	35,902
			その他使用料の徴収、普及指導 に要する費用	32,230
6	総係費	169,399	給料 7人	31,855
			手当等	28,910
			法定福利費	9,943
			厚生福利費	1,575
			退職給付費	34,344
			委託料	15,343

				その他総括的業務に要する費用	47,429
		7 減価償却費	4,084,023		
		8 資産減耗費	104,287		
2	営業外費用		902,541		
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	902,041		
		2 雑支出	500		
3	特別損失		5,350		
		1 過年度損益修正損	5,300		
		2 その他特別損失	50		
4	予備費		10,000		
		1 予備費	10,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	資本的収入		5,914,602	
	1	企業債	3,563,728	千円
		1 企業債	3,563,728	建設改良費 3,430,500 特別措置分 133,228
	2	補助金	1,588,555	
		1 国県市補助金	1,588,555	国庫補助金
	3	負担金	762,319	
		1 受益者分担金	8,683	
		2 受益者負担金	53,302	
		3 他会計負担金	700,334	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	資本的支出		8,709,638	
	1	建設改良費	5,016,846	千円
		1	3,087,452	管渠建設費
				給 料 25人 97,648
				手 当 等 68,812
				法定福利費 32,041
				委 託 料 95,146
				管渠布設工事費 2,648,300
				その他管渠建設に要する費用 145,505
		2	971,713	雨水施設建設費
				雨水施設工事費 315,600
				その他雨水施設建設に要する費用 656,113
		3	946,288	浄化センター建設費
				委 託 料 95,000
				浄化センター施設工事費 849,932
				その他浄化センター建設に要する費用 1,356
		4	11,393	機械備品購入費
				水質機器購入等
	2	企業債償還金	3,682,792	
		1	3,682,792	企業債元金償還金
	3	予備費	10,000	
		1	10,000	予備費

令和6年度 久留米市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	61,307
減価償却費	4,084,023
退職給付引当金の増加額	30,145
賞与引当金の増加額	5,282
貸倒引当金の増加額	79
長期前受金戻入額	△ 2,257,126
支払利息及び企業債取扱諸費	902,041
固定資産除却損	57,287
未収金の増加額	150,207
未払金の増加額	109,864
小計	<u>3,143,109</u>
利息の支払額	△ 902,041
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,241,068</u>

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	△ 4,546,987
	国庫補助金等による収入	2,565,723
	他会計からの繰入金による収入	657,199
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,324,065</u>
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	3,430,500
	その他の企業債による収入	133,228
	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	△ 3,141,852
	その他の企業債の償還による支出	△ 540,940
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 119,064</u>
4	資金増加額（又は減少額）	797,939
5	資金期首残高	<u>640,803</u>
6	資金期末残高	1,438,742

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	27 (8)	72	129,255	121,215	250,542	40,913	291,455
	資本勘定支弁職員		24 (1)		97,648	68,812	166,460	32,041	198,501
	合 計	10	51 (9)	72	226,903	190,027	417,002	72,954	489,956
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	27 (9)	191	129,220	126,676	256,087	38,966	295,053
	資本勘定支弁職員		24 (1)		98,330	70,899	169,229	32,904	202,133
	合 計	10	51 (10)	191	227,550	197,575	425,316	71,870	497,186
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (△1)	△119	35	△5,461	△5,545	1,947	△3,598
	資本勘定支弁職員		0 (0)		△682	△2,087	△2,769	△863	△3,632
	合 計	0	0 (△1)	△119	△647	△7,548	△8,314	1,084	△7,230

()内は短時間勤務職員数及びパートタイム会計年度任用職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	8,075	7,501	4,419	107
	前 年 度	9,403	7,601	4,383	
	比 較	△ 1,328	△ 100	36	107

手当の内訳	区 分	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度	25,585	1,231	4,228	40
	前 年 度	28,200	1,353	4,215	40
	比 較	△ 2,615	△ 122	13	0

手当の内訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度	58,893	45,604	34,344
	前 年 度	57,919	44,608	39,853
	比 較	974	996	△ 5,509

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	27 (6)	72	126,099	120,545	246,716	40,153	286,869
	資本勘定支弁職員		24 (1)		97,648	68,812	166,460	32,041	198,501
	合 計	10	51 (7)	72	223,747	189,357	413,176	72,194	485,370
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	27 (7)	191	126,280	126,066	252,537	38,278	290,815
	資本勘定支弁職員		24 (1)		98,330	70,899	169,229	32,904	202,133
	合 計	10	51 (8)	191	224,610	196,965	421,766	71,182	492,948
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (△1)	△119	△181	△5,521	△5,821	1,875	△3,946
	資本勘定支弁職員		0 (0)		△682	△2,087	△2,769	△863	△3,632
	合 計	0	0 (△1)	△119	△863	△7,608	△8,590	1,012	△7,578

()内は短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	8,075	7,501	4,419	107
	前 年 度	9,403	7,601	4,383	
	比 較	△ 1,328	△ 100	36	107

手当の内訳	区 分	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度	25,585	1,231	4,228	40
	前 年 度	28,200	1,353	4,215	40
	比 較	△ 2,615	△ 122	13	0

手当の内訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度	58,223	45,604	34,344
	前 年 度	57,309	44,608	39,853
	比 較	914	996	△ 5,509

イ 会計年度任用職員

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(2)		3,156	670	3,826	760	4,586
	資本勘定支弁職員								
	合 計		(2)		3,156	670	3,826	760	4,586
前 年 度	損益勘定支弁職員		(2)		2,940	610	3,550	688	4,238
	資本勘定支弁職員								
	合 計		(2)		2,940	610	3,550	688	4,238
比 較	損益勘定支弁職員		(0)		216	60	276	72	348
	資本勘定支弁職員								
	合 計		(0)		216	60	276	72	348

()内はパートタイム会計年度任用職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度				
	前 年 度				
	比 較				

手当の内訳	区 分	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度				
	前 年 度				
	比 較				

手当の内訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度	6 7 0		
	前 年 度	6 1 0		
	比 較	6 0		

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額(千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	△ 6 4 7	1 給与改定に伴う増減分	2,504		給料表の改定 平均1.1%引き上げ
		2 昇給に伴う増加分	731		平均昇給率 0.321%
		3 その他の増減分	△ 3,882	人事異動等による増減分 △ 3,882千円 要員の減少による増減分 0千円	職員の異動状況（短時間勤務職員及び会計年度任用職員を除く） 1月に在職する職員 (増減) (計) 本年度 50人 1人 51人 前年度 50人 1人 51人 増 減 0人 0人 0人
手 当	△ 7,548	1 制度改正に伴う増減分	2,336		期末手当 年間 2.4月 → 2.45月 勤勉手当 年間 2.0月 → 2.05月
		2 その他の増減分	△ 9,884		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区	分	企 業 職	
		給 料 表 (一)	給 料 表 (二)
令和 6年 1 月 1 日 現在	平均 給 料 月 額	3 2 9 , 0 8 0 円	円
	平均 給 与 月 額	3 8 6 , 5 6 9 円	円
	平 均 年 齢	4 2 歳 6 ヲ月	歳
令和 5年 1 月 1 日 現在	平均 給 料 月 額	3 2 5 , 1 8 0 円	円
	平均 給 与 月 額	3 8 0 , 7 5 4 円	円
	平 均 年 齢	4 2 歳 2 ヲ月	歳

短時間勤務職員を除く

(2) 初任給

区 分	企 業 職		一 般 会 計 の 制 度	
	給 料 表 (一) (円)	給 料 表 (二) (円)	行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	1 7 0 , 9 0 0	1 6 9 , 0 0 0	1 7 0 , 9 0 0	1 6 9 , 0 0 0
大 学 卒	2 0 2 , 4 0 0		2 0 2 , 4 0 0	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職					
	給 料 表 (一)			給 料 表 (二)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 6年 1月 1日現在	1 級	4 (1)	8.0 (33.3)	1 級		
	2 級	4	8.0	2 級		
	3 級	15 (2)	30.0 (66.7)	3 級		
	4 級	15	30.0	4 級		
	5 級	7	14.0			
	6 級	4	8.0			
	7 級	1	2.0			
	8 級					
	計	50 (3)	100.0 (100.0)	計		
	令和 5年 1月 1日現在	1 級	3 (1)	6.0 (33.3)	1 級	
2 級		5	10.0	2 級		
3 級		15 (2)	30.0 (66.7)	3 級		
4 級		15	30.0	4 級		
5 級		7	14.0			
6 級		4	8.0			
7 級		1	2.0			
8 級						
計		50 (3)	100.0 (100.0)	計		

()内は短時間勤務職員数で外数

(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
企 業 職	主事の職務	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う主事の職務	主任主事の職務	1 主査の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務 2 困難な業務を行う主任主事の職務	1 課長補佐の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務 2 困難な業務を行う主査の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務	課長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務	1 次長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務 2 困難な業務を行う課長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務	部長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が別に定める職の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職		
			給料表 (一)	給料表 (二)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	51	51		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	45	45		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	39	39	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)	6	6	
		号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)		88.2	88.2		
前 年 度	職 員 数 (a) (人)	51	51		
	昇給に係る職員数 (b) (人)	45	45		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	39	39	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)	6	6	
		号給 (人)			
比 率 (b) / (a) (%)		88.2	88.2		

短時間勤務職員を除く

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	0.03%
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和 6年 1月 1日 現在)	100%
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額	175円
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	災害応急作業手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職務上の段階、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	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度	2.20 (1.15)	2.20 (1.15)	4.40 (2.30)	有	
一般会計の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

() 内は再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 (月分)	25年勤続 (月分)	35年勤続 (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	なし	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	なし	

(8) 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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳									
					国庫補助金	企業債	その他							
1 資本的支出	1 建設改良費	金丸川・池町川流域浸水対策事業 (金丸5号)	4	千円 224,580	千円 85,340	千円 139,200	千円 40	千円	千円 224,580	千円	千円 224,580	千円	% 29.8	
			5	477,400	181,560	295,700	140	千円	477,400	千円	477,400	千円	63.5	
			6	50,400	21,420	28,900	80	千円	50,400	千円	50,400	千円	6.7	
			計	752,380	288,320	463,800	260	千円	701,980	千円	50,400	千円	752,380	100.0
		金丸川・池町川流域浸水対策事業 (ゲートポンプ)	4	117,880	37,740	80,100	40	千円	117,880	千円	117,880	千円	117,880	26.1
			5	281,400	110,160	171,100	140	千円	281,400	千円	281,400	千円	281,400	62.3
			6	52,200	22,185	30,000	15	千円	52,200	千円	52,200	千円	52,200	11.6
			計	451,480	170,085	281,200	195	千円	399,280	千円	52,200	千円	451,480	100.0

款	項	事業名	全 体 計 画					前 前 年 度 末 末 まで の 義 務 発 生 支 払 義 務 発 生 額	前 年 度 末 まで 支 払 義 務 発 生 (見込) 額	当 該 年 度 支 払 義 務 発 生 額	当 該 年 度 末 まで 支 払 義 務 発 生 額	翌 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 額	継 続 費 の 総 額 に 対 する 進 捗 率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国庫 補助金	企業債	その他						
1 資本的 支 出	1 建 設 改 良 費	中央浄化 センター 施 設 改 修 事 業 (消化槽)	4	千円 520,000	千円 286,000	千円 234,000	千円	千円	千円	千円	千円	千円	% 38.2
			5	520,000	286,000	234,000		520,000		520,000		38.2	
			6	129,000	70,950	58,000	50			129,000	129,000		9.5
			7	191,000	105,050	85,900	50					191,000	
			計	1,360,000	748,000	611,900	100		1,040,000	129,000	1,169,000	191,000	86.0
		南部浄化 センター 水 処 理 施 設 改 修 事 業	4	135,000	66,800	68,200			135,000		135,000		30.0
			5	226,500	124,575	101,900	25		226,500		226,500		50.3
			6	88,500	48,675	39,800	25			88,500	88,500		19.7
			計	450,000	240,050	209,900	50		361,500	88,500	450,000		100.0

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生額	当該年度末までの支払義務発生額	翌年度以降の支払義務発生額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国庫補助金	企業債	その他						
1 資本的支出	1 建設改良費	管路耐震化対策事業 (花畑・西町・国分町)	5	千円 95,000	千円 47,500	千円 47,500	千円	千円	千円	千円 95,000	千円 95,000	千円	% 79.2
			6	25,000		25,000				25,000	25,000		20.8
			計	120,000	47,500	72,500			95,000	25,000	120,000		100.0
		長寿命化対策事業 (長門石)	5	383,700	187,950	195,700	50		383,700		383,700		87.2
			6	56,300		56,300				56,300	56,300		12.8
			計	440,000	187,950	252,000	50		383,700	56,300	440,000		100.0
		ポンプ場施設改修事業 (大善寺)	5	26,600	12,600	14,000			26,600		26,600		14.0
			6	39,900	19,950	19,900	50			39,900	39,900		21.0
			7	123,500	61,750	61,700	50					123,500	
			計	190,000	94,300	95,600	100		26,600	39,900	66,500	123,500	35.0

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生額	当該年度末までの支払義務発生額	翌年度以降の支払義務発生額	継続費額の総額に対する進捗率	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳									
					国庫補助金	企業債	その他							
1 資本的支出	1 建設改良費	雨水幹線改修事業(筒川)	5	千円 80,200	千円 37,100	千円 43,100	千円	千円	千円	千円	千円	千円	% 81.8	
			6	17,800		17,800			17,800	17,800			18.2	
			計	98,000	37,100	60,900			80,200	17,800	98,000		100.0	
		中央浄化センター水処理施設改修事業	5	180,000	99,000	81,000			180,000		180,000			30.8
			6	53,600	29,480	24,100	20			53,600	53,600			9.2
			7	351,000	193,050	157,900	50					351,000		
			計	584,600	321,530	263,000	70		180,000	53,600	233,600	351,000	40.0	
		南部浄化センター施設改修事業(消火ガス)	5	139,200		139,200			139,200		139,200			40.0
			6	208,800		208,800				208,800	208,800			60.0
			計	348,000		348,000			139,200	208,800	348,000		100.0	

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生額	当該年度末までの支払義務発生額	翌年度以降の支払義務発生額	継続費額の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国庫補助金	企業債	その他						
1 資本的支出	1 建設改良費	南部浄化センター水処理施設耐震化対策事業	5	千円 244,000	千円 121,000	千円 123,000	千円	千円 244,000	千円	千円 244,000	千円	% 87.1	
			6	36,000		36,000			36,000	36,000		12.9	
			計	280,000	121,000	159,000			244,000	36,000	280,000		100.0
		ポンプ場施設改修事業(山川)	6	13,200	6,600	6,600				13,200	13,200		40.0
			7	19,800	9,900	9,900						19,800	
			計	33,000	16,500	16,500				13,200	13,200	19,800	40.0
		雨水ポンプ場施設改修事業(篠山)	6	40,000		40,000				40,000	40,000		40.0
			7	60,000		60,000						60,000	
			計	100,000		100,000				40,000	40,000	60,000	40.0

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生額	当該年度末までの支払義務発生額	翌年度以降の支払義務発生額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国庫補助金	企業債	その他						
1 資本的支出	1 建設改良費	筒川流域浸水対策事業 (フラップゲート)	6	千円 10,000	千円	千円 10,000	千円	千円	千円 10,000	千円 10,000	千円	% 40.0	
			7	15,000		15,000				15,000			
			計	25,000		25,000				10,000	10,000	15,000	40.0
		金丸川・池町川流域浸水対策事業 (京町)	6	129,200	46,400	82,800				129,200	129,200		40.0
			7	193,800	69,600	124,200						193,800	
			計	323,000	116,000	207,000				129,200	129,200	193,800	40.0
		中央浄化センター施設改修事業 (ガスホルダ)	6	100,000	55,000	45,000				100,000	100,000		40.0
			7	150,000	82,500	67,500						150,000	
			計	250,000	137,500	112,500				100,000	100,000	150,000	40.0

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生額	当該年度末までの支払義務発生額	翌年度以降の支払義務発生額	継続費額の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国庫補助金	企業債	その他						
1 資本的支出	1 建設改良費	南部浄化センター施設改修事業 (濃縮機・消毒機)	6	千円 80,000	千円 44,000	千円 36,000	千円	千円	千円 80,000	千円 80,000	千円	% 40.0	
			7	120,000	66,000	54,000				120,000			
			計	200,000	110,000	90,000			80,000	80,000	120,000	40.0	
		南部浄化センター施設改修事業 (受変電設備)	6	68,600	37,730	30,800	70			68,600	68,600		14.0
			7	102,900	56,595	46,300	5					102,900	
			8	318,500	175,175	143,300	25					318,500	
			計	490,000	269,500	220,400	100			68,600	68,600	421,400	14.0

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	その他
中央浄化センター、 汚水ポンプ場及び 篠山排水ポンプ場 維持管理業務委託料	千円 1,520,977	令和5年度まで	千円 493,787	令和6年度から 令和8年度まで	千円 775,087	千円	千円 775,087
南部浄化センター 及び汚水ポンプ場 維持管理業務委託料	1,100,492	令和5年度まで	614,438	令和6年度から 令和7年度まで	264,978		264,978
中央浄化センター 脱 水 汚 泥 処 理 業 務 委 託 料	562,650	令和5年度まで	171,380	令和6年度から 令和7年度まで	219,890		219,890
南部浄化センター 脱 水 汚 泥 処 理 業 務 委 託 料	376,701	令和5年度まで	123,409	令和6年度から 令和7年度まで	127,725		127,725

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	その他
田主丸浄化センター 脱 水 汚 泥 処 理 業 務 委 託 料	千円 31,891	令和5年度まで	千円 9,224	令和6年度から 令和7年度まで	千円 12,932	千円	千円 12,932
ポ ン プ 場 薬 品 購 入 費	3,165			令和7年度	3,165		3,165
浄 化 セ ン タ ー 薬 品 購 入 費	34,186			令和7年度	34,186		34,186
放 流 水 等 検 査 業 務 委 託 料	8,549			令和7年度	8,549		8,549

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	その他
南部浄化センター 汚泥脱水機修繕	千円 27,192		千円		千円 27,192	千円	千円 27,192
水洗便所改造資金 貸付損失補償	水洗便所改造に 伴う資金貸付に より生じた損失 について補償する	令和5年度まで	808	令和6年度以降	損 失 額		
合川庁舎管理 業務委託料	9,915	令和5年度まで	3,304	令和6年度から 令和7年度まで	3,307		3,307
合川庁舎清掃 業務委託料	10,590	令和5年度まで	3,508	令和6年度から 令和7年度まで	3,574		3,574

令和6年度 久留米市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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	地 地		5,328,833
ロ	建 物	6,252,852	
	減価償却累計額	<u>△ 2,158,706</u>	4,094,146
ハ	構 築 物	138,998,991	
	減価償却累計額	<u>△ 29,712,701</u>	109,286,290
ニ	機 械 及 び 装 置	16,846,433	
	減価償却累計額	<u>△ 7,752,009</u>	9,094,424
ホ	車 両 運 搬 具	276	
	減価償却累計額	<u>△ 135</u>	141
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	71,535	
	減価償却累計額	<u>△ 32,305</u>	39,230
ト	建 設 仮 勘 定		<u>5,253,298</u>
	有形固定資産合計		<u>133,096,362</u>
	固定資産合計		133,096,362
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		1,438,742
(2)	未 収 金	1,309,391	
	貸倒引当金	<u>△ 16,186</u>	1,293,205
(3)	貯 蔵 品		2,630
(4)	前 払 金		<u>2,619</u>
	流動資産合計		<u>2,737,196</u>
	資 産 合 計		<u><u>135,833,558</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	65,566,157		
	ロ その他の企業債	<u>2,600,948</u>		
	企 業 債 合 計		68,167,105	
(2)	他 会 計 借 入 金			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	<u>500,000</u>		
	他 会 計 借 入 金 合 計		500,000	
(3)	引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>247,195</u>		
	引 当 金 合 計		<u>247,195</u>	
	固 定 負 債 合 計			68,914,300
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,171,751		
	ロ その他の企業債	<u>438,834</u>		
	企 業 債 合 計		3,610,585	
(2)	イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	<u>500,000</u>		
	他 会 計 借 入 金 合 計		500,000	
(3)	未 払 金		1,357,336	
(4)	引 当 金			
	イ 賞与引当金	<u>38,215</u>		
	引 当 金 合 計		38,215	
(5)	その他流動負債		<u>32,414</u>	
	流 動 負 債 合 計			5,538,550
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	59,852,593		
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 19,259,694</u>	40,592,899	
(2)	建設仮勘定長期前受金		<u>5,285,950</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>45,878,849</u>
	負 債 合 計			<u>120,331,699</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			12,396,344
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	516,874		
ロ 国 県 市 補 助 金	<u>1,856,748</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,373,622	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>731,893</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>731,893</u>	
剰 余 金 合 計			<u>3,105,515</u>
資 本 合 計			<u>15,501,859</u>
負 債 資 本 合 計			<u>135,833,558</u>

令和5年度 久留米市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	下水道収益	4,299,049		
(2)	雨水処理負担金	369,106		
(3)	その他の営業収益	<u>97,991</u>	4,766,146	
2	営業費用			
(1)	管渠費	351,545		
(2)	ポンプ場費	173,520		
(3)	処理場費	1,162,756		
(4)	雨水施設費	77,482		
(5)	業務費	108,693		
(6)	総係費	156,004		
(7)	減価償却費	3,983,237		
(8)	資産減耗費	<u>27,758</u>	<u>6,040,995</u>	
	営業利益			△ 1,274,849

3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	523,143		
(2) 長期前受金戻入	2,210,333		
(3) 雑収益	<u>2,246</u>	2,735,722	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	784,062		
(2) 雑支出	<u>500</u>	<u>784,562</u>	<u>1,951,160</u>
経常利益			676,311
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	2,182		
(2) その他特別利益	<u>1,039</u>	3,221	
6 特別損失			
(1) 減損損失	12,988		
(2) 過年度損益修正損	4,846		
(3) その他特別損失	<u>7,761</u>	<u>25,595</u>	<u>△22,374</u>
当年度純利益			653,937
前年度繰越利益剰余金			16,649
その他未処分利益剰余金変動額			<u>700,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,370,586</u></u>

令和5年度 久留米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			4,900,006	
ロ 建 物	6,205,290			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,964,751</u>		4,240,539	
ハ 構 築 物	135,051,513			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,550,791</u>		108,500,722	
ニ 機 械 及 び 装 置	16,159,596			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,074,148</u>		9,085,448	
ホ 車 両 運 搬 具	276			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 90</u>		186	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	61,397			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,632</u>		33,765	
ト 建 設 仮 勘 定			4,746,240	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>131,506,906</u>	
固 定 資 産 合 計				131,506,906
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			640,803	
(2) 未 収 金		2,552,667		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 16,107</u>	2,536,560	
(3) 貯 蔵 品			2,630	
(4) 前 払 金			<u>410,708</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>3,590,701</u>
資 産 合 計				<u>135,097,607</u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	65,307,408		
	ロ その他の企業債	<u>2,906,554</u>		
	企 業 債 合 計		68,213,962	
	(2) 他 会 計 借 入 金			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	<u>1,000,000</u>		
	他 会 計 借 入 金 合 計		1,000,000	
	(3) 引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>217,050</u>		
	引 当 金 合 計		<u>217,050</u>	
	固 定 負 債 合 計			69,431,012
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,141,852		
	ロ その他の企業債	<u>540,940</u>		
	企 業 債 合 計		3,682,792	
	(2) 未 払 金		471,782	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	<u>32,933</u>		
	引 当 金 合 計		32,933	
	(4) その他流動負債		<u>32,414</u>	
	流 動 負 債 合 計			4,219,921
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金	58,937,012		
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 17,002,568</u>	41,934,444	
	(2) 建設仮勘定長期前受金		<u>4,071,678</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>46,006,122</u>
	負 債 合 計			<u>119,657,055</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			11,696,344
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	516,874		
ロ 国 県 市 補 助 金	<u>1,856,748</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,373,622	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,370,586</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,370,586</u>	
剰 余 金 合 計			<u>3,744,208</u>
資 本 合 計			<u>15,440,552</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>135,097,607</u></u>

会計に関する書類における注記

I. 重要な会計方針

地方公営企業法施行令にもとづく地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法による。

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

建物 0～50年

構築物 0～50年

機械及び装置 0～20年

車両運搬具 0年

器具及び備品 0～15年

平成26年4月1日地方公営企業法適用(以下「法適用」という。)により、法適用後の減価償却の耐用年数は残存耐用年数のため、減価償却済みの資産については耐用年数が0年になる。

(2) リース資産

現在リース契約を締結しているものは、所有権移転外のファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引であり、所有権移転外のファイナンス・リース取引について、久留米市企業局は、地方公営企業法任意適用事業者の特例的会計処理が認められているため、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行なっている。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における下水道事業が負担すべき退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、5年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

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. 令和6年度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、27,527,428千円である。

2 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取り崩し

令和6年度において、退職手当4,199,000円を支給するために、退職給付引当金4,199,000円を取り崩す予定である。

(2) 賞与引当金の取り崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当の支給及び法定福利費114,152,000円の支出のために、賞与引当金32,933,000円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

令和6年度において、不納欠損処分に係るものとして貸倒引当金3,171,000円を取り崩す予定である。

3 リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 5,696,754 円

1年超 7,655,789 円

計 13,352,543 円

III. 令和5年度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、27,890,240千円である。

2 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取り崩し

令和5年度において、退職手当7,131,697円を支給するために、退職給付引当金7,131,697円を取り崩す予定である。

(2) 賞与引当金の取り崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当の支給及び法定福利費99,617,517円の支出のために、賞与引当金31,036,264円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

令和5年度において、不納欠損処分に係るものとして貸倒引当金3,153,000円を取り崩す予定である。

3 リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 11,535,730 円

1年超 10,420,748 円

計 21,956,478 円

IV. セグメント情報の開示

久留米市下水道事業は、下水道事業のみの単一セグメントであり、損益計算書及び貸借対照表等と重複することからセグメント情報は省略する。

