

平成31年度

太宰府市下水道事業会計予算書

福岡県太宰府市

平成31年度太宰府市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度太宰府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) 排水戸数	30,243 戸
(2) 年間総排水量	7,190,802 m ³
(3) 一日平均排水量	19,647 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 単独事業	231,817 千円
ロ 補助対象事業	101,000 千円
ハ 流域下水道事業費負担金	64,652 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	1,967,625 千円
第1項 営業収益	1,297,489 千円
第2項 営業外収益	574,548 千円
第3項 特別利益	95,588 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,428,384 千円
第1項 営業費用	1,236,894 千円
第2項 営業外費用	185,968 千円
第3項 特別損失	522 千円
第4項 予備費	5,000 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 678,147千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,895千円、過年度分損益勘定留保資金 307,329千円、当年度分損益勘定留保資金 361,923千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	387,463 千円
第1項 企業債	243,300 千円
第2項 国庫補助金	50,500 千円
第3項 他会計負担金	3,394 千円
第4項 負担金	3,839 千円
第5項 他会計補助金	86,430 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,065,610 千円
第1項 建設改良費	397,469 千円
第2項 企業債償還金	668,141 千円

(債務負担行為)

第5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
JR軌道敷賃借料	平成32年度から平成33年度まで	54 千円

(企業債)

第6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
建 設 改 良 事 業	243,300 千円	証書借入	年 4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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ものによる。 ただし、企業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。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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9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 93,936 千円

(他会計からの補助金)

第10条 営業助成及び建設改良のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、384,255千円である。

平成31年2月21日 提出

太宰府市長 楠田 大蔵

予 算 に 関 す る 説 明 書

1	平成31年度太宰府市下水道事業会計予算実施計画兼事項別明細書	4
2	平成31年度太宰府市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	11
3	給与費明細書	12
4	債務負担行為に関する調書	15
5	平成30年度太宰府市下水道事業予定損益計算書	16
6	平成30年度太宰府市下水道事業予定貸借対照表	17
7	平成31年度太宰府市下水道事業予定損益計算書	19
8	平成31年度太宰府市下水道事業予定貸借対照表	20
9	注記	22
※	改元後は新元号に読み替える	

平成31年度太宰府市下水道事業会計予算実施計画兼事項別明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
(1) 下水道 事業収益		1,967,625	1,878,856	88,769			
1 営業 収 益		1,297,489	1,295,297	2,192			
	1 下 水 道 使 用 料	1,193,192	1,188,713	4,479	下 水 道 使 用 料	1,193,192	公共下水道使用料
	2 他 会 計 負 担 金	103,424	106,122	△ 2,698	一 般 会 計 負 担 金	103,424	雨水処理負担金
	3 その他の 営業収益	873	462	411	手 数 料	873	審査・検査手数料 453 指定工事店登録手数料 420
2 営業外 収 益		574,548	583,377	△ 8,829			
	1 受取利息 及 び 配 当 金	591	604	△ 13	預 金 利 息 有 価 証 券 利 息	27 564	
	2 他 会 計 補 助 金	297,825	310,497	△ 12,672	一 般 会 計 補 助 金	297,825	分流式下水道経費補助金 270,539 流域下水道建設費補助金 4,481 水洗便所等普及費補助金 6,988 高度処理補助金 11,841 高資本費対策経費補助金 2,134 臨時財政特例債等補助金 698 資本費平準化債補助金 1,144
	3 長期前受 金 戻 入	275,849	272,220	3,629	長 期 前 受 金 戻 入	275,849	受贈財産評価額戻入 26,416 国庫補助金戻入 138,662 県費補助金戻入 1,254 受益者負担金戻入 31,507 工事負担金戻入 3,103 その他負担金戻入 3,604 一般会計補助金戻入 71,303
	4 雑 収 益	283	56	227	そ の 他 雑 収 益	283	
3 特別 利 益		95,588	182	95,406			
	1 過年度損 益修正益	42	23	19	過 年 度 損 益 修 正 益	42	還付時効消滅益
	2 そ の 他 特別利益	95,546	159	95,387	そ の 他 特 別 利 益	95,546	流域下水道維持管理負担金剰余 金精算金

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考			
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明
(1) 下水道 事業費用		1,428,384	1,433,512	△ 5,128		
1 営業 費用		1,236,894	1,228,417	8,477		
	1 管きよ費	26,657	22,648	4,009	備消耗品費	8 消耗品
					通信運搬費	131 電話料
					委 託 料	16,015 管きよ清掃業務委託料 1,300 管きよ調査委託料 700 ポンプ点検委託料 7,678 下水道台帳作成業務委託料 6,337
					手 数 料	110 水質検査手数料 49 ガス検知器点検料 61
					賃 借 料	765 軌道敷賃借料 277 上下水道施設管理システム機器 賃借料 94 上下水道施設管理システム賃借 料 394
					修 繕 費	8,750 管きよ等補修
					動 力 費	737 ポンプアップ電気料
					保 険 料	141 下水道賠償責任保険料
	2 流域下水 道 維 持 管 理 費	418,073	413,925	4,148	負 担 金	418,073 流域下水道維持管理負担金
	3 業 務 費	23,661	22,857	804	備消耗品費	184 消耗品 145 函書 39
					印刷製本費	1,309 納入通知書等
					通信運搬費	1,579 電話料 23 郵便料 1,556
					委 託 料	19,705 徴収事務委託料
					手 数 料	884 口座取扱手数料 458 コンビニ収納手数料 426
	4 総 係 費	60,373	65,324	△ 4,951	給 料	19,719 一般職員給5人
					手 当	11,338 職員手当等
					賞与引当金 繰 入 額	2,861
					賃 金	2,663 嘱託職員賃金
					法定福利費	6,796 共済組合負担金等 6,319 事務補助員雇用保険等 477
					法定福利費 引 当 金 繰 入 額	517

(支 出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
					旅 費	46	普通旅費 22 嘱託職員費用弁償 24
					被 服 費	45	作業服等
					備消耗品費	282	消耗品 216 図書 66
					燃 料 費	114	ガソリン代
					印刷製本費	15	封筒
					通信運搬費	60	郵便料
					委 託 料	582	企業会計システム保守点検委託料 524 草刈剪定業務委託料 58
					手 数 料	30	車検及び法定点検手数料
					賃 借 料	11	自動車駐車料 1 企業会計システム機器賃借料 4 自動車通行料 6
					修 繕 費	24	車両運搬具修繕費
					研 修 費	138	研修旅費 10 研修会参加負担金 128
					食 糧 費	5	
					負 担 金	10,157	退職手当組合負担金 3,550 庁舎使用負担金 654 一般会計事務費負担金 4,387 併任職員人件費負担金 1,204 日本下水道協会負担金 187 九州地方下水道協会負担金 30 福岡県下水道協会負担金 59 流域下水道促進協議会負担金 66 県内市下水道促進協議会負担金 20
					保 険 料	56	車両保険
					公 課 費	7	自動車重量税
					貸倒引当金 繰 入 額	4,907	
	5 減 価 償 却 費	708,130	703,663	4,467	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	652,593	構築物 646,613 機械及び装置 5,773 車両運搬具 207
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	55,537	地上権 3,884 施設利用権 51,653

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
2 営業外 費 用		185,968	199,313	△ 13,345			
	1 支払利息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	133,952	153,328	△ 19,376	企業債利息	133,752	公共下水道 111,792 特定環境保全公共下水道 3,295 流域下水道 16,375 資本費平準化債 2,290
					一時借入金 利 息	200	
	2 雑 支 出	1,001	1,001	0	還 付 金	700	
					そ の 他 雑 支 出	301	不動産鑑定料等
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	51,015	44,984	6,031	消費税及び 地方消費税	51,015	
3 特 別 損 失		522	782	△ 260			
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	300	300	0	過 年 度 損 益 修 正 損	300	
	2 そ の 他 特 別 損 失	222	482	△ 260	そ の 他 特 別 損 失	222	
4 予 備 費		5,000	5,000	0			
	1 予 備 費	5,000	5,000	0	予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考			
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明
(1) 資 本 的 収 入		387,463	433,359	△ 45,896		
1 企 業 債		243,300	231,400	11,900		
	1 建 設 企 業 債	243,300	231,400	11,900	建 設 改 良 事 業	243,300 公共下水道 169,500 特定環境保全公共下水道 9,600 流域下水道 64,200
2 国 庫 補 助 金		50,500	77,700	△ 27,200		
	1 国 庫 補 助 金	50,500	77,700	△ 27,200	下 水 道 整 備 国 庫 補 助 金	50,500 社会資本整備総合交付金等
3 他 会 計 負 担 金		3,394	3,221	173		
	1 他 会 計 負 担 金	3,394	3,221	173	一 般 会 計 負 担 金	3,394 雨水処理負担金
4 負 担 金		3,839	5,578	△ 1,739		
	1 受 益 者 負 担 金	1,425	891	534	受 益 者 負 担 金	1,425
	2 そ の 他 負 担 金	2,414	4,687	△ 2,273	そ の 他 負 担 金	2,414 下水道加入金
5 他 会 計 補 助 金		86,430	115,460	△ 29,030		
	1 一 般 会 計 補 助 金	86,430	115,460	△ 29,030	流 域 下 水 道 建 設 費 補 助 金	13,658
					臨 時 財 政 特 例 債 等 補 助 金	8,624
					資 本 費 平 準 化 債 補 助 金	64,148

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
(1) 資本的 支 出		1,065,610	1,363,324	△ 297,714			
1 建設 改良費		397,469	420,356	△ 22,887			
	1 公 共 下 水 道 整 備 費	328,538	358,856	△ 30,318	給 料	22,311	一般職員給6人
					手 当	15,617	職員手当等
					法定福利費	7,688	共済組合負担金等
					旅 費	5	普通旅費
					被 服 費	36	作業服等
					備消耗品費	328	消耗品 209 図書 119
					燃 料 費	98	ガソリン代
					印刷製本費	474	受益者負担金帳票代
					通信運搬費	89	郵便料
					委 託 料	66,569	実施設計業務委託料 17,000 認可変更業務委託料 3,800 設計図書管理業務委託料 1,700 電算委託料 292 カメラ調査業務委託料 41,800 資材等価格調査業務委託料 1,005 下水道計画一般図作成業務委託 料 972
					工事請負費	189,309	取付管設置工事 13,739 下水道新設工事 172,891 下水道施設改良工事 2,679
					手 数 料	32	口座取扱手数料 1 車検及び法定点検手数料 30 ETCカード取扱手数料 1
					賃 借 料	793	自動車駐車料 1 自動車通行料 4 複写機賃借料 788
					修 繕 費	25	車両運搬具修繕費
					補 償 金	15,000	家屋・工作物補償金 13,000 水道管布設替補償金 500 ガスパ移設補償金 500 電線移設補償金 500 電話線移設補償金 500
					研 修 費	37	研修旅費 9 研修会参加負担金 28
					負 担 金	10,065	退職手当組合負担金 4,016 庁舎使用負担金 784 一般会計事務費負担金 5,265
					保 険 料	55	車両保険

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考			
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明
					公 課 費	7 自動車重量税
	2 流 域 下 水 道 整 備 費	64,652	61,500	3,152	負 担 金	64,652 流域下水道事業費負担金
	3 固定資産 購 入 費	4,279	0	4,279		
					無 形 固 定 資 産 購 入 費	4,279 企業会計システム購入費
2 企業債 償 還 金		668,141	842,968	△ 174,827		
	1 企 業 債 償 還 金	668,141	842,968	△ 174,827	建 設 企 業 債 償 還 金	668,141 公共下水道 471,470 特定環境保全公共下水道 9,729 流域下水道 58,645 資本費平準化債 128,297
△ 投 資		0	100,000	△ 100,000		廃 項
	△ 投 資 有 価 証 券	0	100,000	△ 100,000		廃 目

平成31年度太宰府市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(平成31年4月1日から平成32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(△は純損失)	528,580
	減価償却費	708,130
	引当金の増減額(△は減少)	1,386
	長期前受金戻入額	△ 275,849
	受取利息及び配当金	△ 591
	支払利息	133,952
	未収金の増減額(△は増加)	△ 3,024
	未払金の増減額(△は減少)	△ 54,291
	小計	1,038,293
	利息及び配当金の受取額	591
	利息の支払額	△ 133,952
	業務活動によるキャッシュ・フロー	904,932
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 367,922
	国庫補助金等による収入	49,748
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	83,529
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 234,645
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	243,300
	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	△ 668,141
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 424,841
	現金預金の増減額	245,446
	平成30年度予定貸借対照表の残高	670,005
	平成31年度予定貸借対照表の残高	915,451

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位:人・千円)

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	負 担 金	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員		5		19,719	14,199	33,918	6,836	3,550	44,304
	資本勘定支弁職員		6		22,311	15,617	37,928	7,688	4,016	49,632
	合 計		11		42,030	29,816	71,846	14,524	7,566	93,936
前 年 度	損益勘定支弁職員		5		21,193	14,323	35,516	7,391	4,663	47,570
	資本勘定支弁職員		7		28,876	19,210	48,086	10,368	6,353	64,807
	合 計		12		50,069	33,533	83,602	17,759	11,016	112,377
比 較	損益勘定支弁職員		0		△ 1,474	△ 124	△ 1,598	△ 555	△ 1,113	△ 3,266
	資本勘定支弁職員		△ 1		△ 6,565	△ 3,593	△ 10,158	△ 2,680	△ 2,337	△ 15,175
	合 計		△ 1		△ 8,039	△ 3,717	△ 11,756	△ 3,235	△ 3,450	△ 18,441

(単位:千円)

区 分		扶 養 手 当	地 域 手 当	管 理 職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	計
手 当 の 内 訳	本 年 度	930	2,621	714	876	900	5,500	10	10,672	7,593	29,816
	前 年 度	1,044	3,111	714	552	1,080	5,500	10	12,746	8,776	33,533
	比 較	△ 114	△ 490	0	324	△ 180	0	0	△ 2,074	△ 1,183	△ 3,717

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考	
給 料	△ 8,039	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増減分	388	平均昇給率 1.30%	
		その他の増減分	△ 8,427	職員の変動等に伴う減	
手 当	△ 3,717	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 3,717	期末手当	△ 2,074
				勤勉手当	△ 1,183
			その他	△ 460	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職 (一)	行 政 職 (二)
31年1月1日現在	平均給料月額(円)	326,810	
	平均給与月額(円)	372,052	
	平均年齢(歳)	43.20	
30年1月1日現在	平均給料月額(円)	340,485	
	平均給与月額(円)	387,930	
	平均年齢(歳)	48.25	

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	行 政 職 (一)	行 政 職 (二)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (一)	行 政 職 (二)
高 校 卒	153,000		153,000	
大 学 卒	187,200		187,200	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
31年1月1日現在	7 級		0.0			
	6 級	1	10.0			
	5 級	3	30.0	5 級		
	4 級	2	20.0	4 級		
	3 級	3	30.0	3 級		
	2 級	1	10.0	2 級		
	1 級		0.0	1 級		
	計	10	100.0	計		
30年1月1日現在	7 級	1	8.3			
	6 級	1	8.3			
	5 級	4	33.4	5 級		
	4 級	2	16.7	4 級		
	3 級	3	25.0	3 級		
	2 級	1	8.3	2 級		
	1 級		0.0	1 級		
	計	12	100.0	計		

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職 (一)	部 長	課 長	参事補佐	係 長 主任主査	事務主査 技術主査 主任主事 主任技師	主 事 師	主 事 補 技 師 補

(4) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.225	2.225	4.45	6・7級 15% 4・5級 10% 3級 5%
前 年 度	2.125	2.275	4.40	同 上
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	同 上

(5) 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 (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	24.58688	33.27075	47.709	47.709	制度あり	
一般会計の制度	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	

(6) 地域手当

支 給 対 象 地 域	太 宰 府 市
支 給 率 (%)	6
支 給 対 象 職 員 数 (人)	11
国の指定基準に基づく支給率 (%)	6

(7) 特殊勤務手当

区 分	全職種	行政職(一)	行政職(二)	備考
給料総額に対する比率 (%)	0.006	0.006		
支給対象職員の比率 (%) (平成30年12月31日現在)	10.000	10.000		
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収事務従事手当			

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

(注)この事業は、管理者を置かないこととしている。

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

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	下水道 使用料等	内部留保 資金
上下水道施設管理システム賃借料	1,576	平成29年度から 平成30年度まで	788	平成31年度から 平成32年度まで	788	788	
上下水道施設管理システム機器賃借料	470	平成29年度から 平成30年度まで	94	平成31年度から 平成34年度まで	376	376	
複合機賃借料	3,544	平成30年度	788	平成31年度から 平成34年度まで	2,756		2,756
元号対応に伴う公営企業会計システム改修委託料	365	平成30年度	0	平成31年度	365	365	
JR軌道敷賃借料	54			平成32年度から 平成33年度まで	54	54	

平成30年度太宰府市下水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,085,936		
(2) 他会計負担金	104,236		
(3) その他営業収益	<u>500</u>	1,190,672	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	22,562		
(2) 流域下水道維持管理費	380,512		
(3) 業務費	20,139		
(4) 総係費	59,941		
(5) 減価償却費	698,221		
(6) 資産減耗費	<u>912</u>	<u>1,182,287</u>	
営業利益			8,385
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	473		
(2) 他会計補助金	292,095		
(3) 長期前受金戻入	272,735		
(4) 雑収益	<u>61</u>	565,364	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	150,604		
(2) 雑支出	<u>1,066</u>	<u>151,670</u>	<u>413,694</u>
経常利益			422,079
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	23		
(2) その他特別利益	<u>147</u>	170	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	58		
(2) その他特別損失	<u>1,469</u>	<u>1,527</u>	<u>△ 1,357</u>
当年度純利益			420,722
前年度繰越利益剰余金			<u>81,361</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>502,083</u></u>

平成30年度太宰府市下水道事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		258,831	
ロ 構築物	34,669,453		
減価償却累計額	<u>△ 14,871,124</u>	19,798,329	
ハ 機械及び装置	115,972		
減価償却累計額	<u>△ 42,809</u>	73,163	
ニ 車両運搬具	1,760		
減価償却累計額	<u>△ 1,419</u>	341	
ホ 工具器具及び備品	918		
減価償却累計額	<u>△ 872</u>	46	
ヘ 建設仮勘定		<u>64,932</u>	
有形固定資産合計			20,195,642

(2) 無形固定資産

イ 地上権		4,392	
ロ 施設利用権		1,471,795	
ハ 電話加入権		<u>73</u>	
無形固定資産合計			1,476,260

(3) 投資

イ 有価証券		100,000	
ロ 出資金		<u>1,990</u>	
投資合計			<u>101,990</u>
固定資産合計			21,773,892

2 流動資産

(1) 現金預金

(2) 未収金

貸倒引当金

流動資産合計

資産合計

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>6,174,643</u>	
固定負債合計			6,174,643
4 流動負債			
(1) 企業債		668,141	
(2) 未払金		249,091	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,088		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,113</u>		
引当金合計		7,201	
(4) 預り金		<u>1,506</u>	
流動負債合計			925,939
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	13,805,686		
収益化累計額	<u>△ 5,462,633</u>	<u>8,343,053</u>	
繰延収益合計			<u>8,343,053</u>
負債合計			15,443,635

資本の部

6 資本金			6,454,734
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	108,531		
ロ 国庫補助金	59,342		
ハ 県費補助金	34		
ニ 他会計負担金	41,866		
ホ 負担金	3,431		
ヘ 他会計補助金	<u>12,776</u>		
資本剰余金合計		225,980	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>502,083</u>		
利益剰余金合計		<u>502,083</u>	
剰余金合計			<u>728,063</u>
資本合計			<u>7,182,797</u>
負債資本合計			<u><u>22,626,432</u></u>

平成31年度太宰府市下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,098,100		
(2) 他会計負担金	103,424		
(3) その他営業収益	<u>873</u>	1,202,397	
2 営業費用			
(1) 管きよ費	24,350		
(2) 流域下水道維持管理費	384,760		
(3) 業務費	21,696		
(4) 総係費	59,763		
(5) 減価償却費	<u>708,130</u>	<u>1,198,699</u>	
営業利益			3,698
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	591		
(2) 他会計補助金	297,825		
(3) 長期前受金戻入	275,849		
(4) 雑収益	<u>281</u>	574,546	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	133,952		
(2) 雑支出	<u>10,805</u>	<u>144,757</u>	<u>429,789</u>
経常利益			433,487
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	42		
(2) その他特別利益	<u>95,546</u>	95,588	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	273		
(2) その他特別損失	<u>222</u>	<u>495</u>	<u>95,093</u>
当年度純利益			528,580
前年度繰越利益剰余金			<u>81,361</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>609,941</u></u>

平成31年度太宰府市下水道事業予定貸借対照表

(平成32年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		258,831	
ロ 構築物	34,995,892		
減価償却累計額	<u>△ 15,517,737</u>	19,478,155	
ハ 機械及び装置	115,972		
減価償却累計額	<u>△ 48,582</u>	67,390	
ニ 車両運搬具	1,760		
減価償却累計額	<u>△ 1,626</u>	134	
ホ 工具器具及び備品	918		
減価償却累計額	<u>△ 872</u>	46	
ヘ 建設仮勘定		<u>43,750</u>	
有形固定資産合計			19,848,306

(2) 無形固定資産

イ 地上権		508	
ロ 施設利用権		1,478,916	
ハ 電話加入権		73	
ニ その他無形固定資産		<u>3,890</u>	
無形固定資産合計			1,483,387

(3) 投資

イ 有価証券		100,000	
ロ 出資金		<u>1,990</u>	
投資合計			<u>101,990</u>
固定資産合計			21,433,683

2 流動資産

(1) 現金預金		915,451	
(2) 未収金	211,890		
貸倒引当金	<u>△ 27,717</u>	<u>184,173</u>	
流動資産合計			<u>1,099,624</u>
資産合計			<u>22,533,307</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>5,670,195</u>	
固定負債合計			5,670,195
4 流動負債			
(1) 企業債		747,747	
(2) 未払金		194,800	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,088		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,113</u>		
引当金合計		7,201	
(4) 預り金		<u>1,506</u>	
流動負債合計			951,254
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	13,915,307		
収益化累計額	<u>△ 5,718,220</u>	<u>8,197,087</u>	
繰延収益合計			<u>8,197,087</u>
負債合計			14,818,536

資本の部

6 資本金			6,727,469
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	108,531		
ロ 国庫補助金	59,342		
ハ 県費補助金	34		
ニ 他会計負担金	45,260		
ホ 負担金	3,431		
ヘ 他会計補助金	<u>12,776</u>		
資本剰余金合計		229,374	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	147,987		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>609,941</u>		
利益剰余金合計		<u>757,928</u>	
剰余金合計			<u>987,302</u>
資本合計			<u>7,714,771</u>
負債資本合計			<u><u>22,533,307</u></u>

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

イ 満期保有目的債券

原価法

ロ その他有価証券

時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法(ただし、量水器については取替法)

・主な耐用年数

構築物 10～65年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 2～5年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

地上権 5年

施設利用権 50年

(3) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の賞与及び法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における翌年度支払見込額のうち、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

ロ 貸倒引当金

下水道使用料等の不納欠損に備えるため、過去3年間の実績率による回収不能見込額を計上している。

ハ 退職給付引当金

本市は、福岡県市町村職員退職手当組合に加入し、下水道事業会計は一般会計を通じ負担金を拠出している。一般会計との取り決めにより、不足が生じた場合等の追加的な費用は一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式

ロ リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条の規定に基づき、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を行っている。

・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 1,153 千円

1年超 1,181 千円

計 2,334 千円

・オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	86 千円
1年超	173 千円
計	259 千円

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債(固定負債及び流動負債)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は 4,351,224千円である。

(2) 引当金の取崩し及び計上

イ 賞与引当金・法定福利費引当金

平成31年6月支払分に充てるため、賞与引当金 6,088千円、法定福利費引当金 1,113千円を取り崩し、平成32年6月支払分に充てるため、同額を計上する。

ロ 貸倒引当金

平成25年度下水道使用料等の不納欠損に充てるため、3,521千円を取り崩し、平成31年度分 4,907千円を計上する。