

令和5年3月

議 第 1 4 号

令和5年度

人吉市公共下水道事業特別会計予算書

議第 1 4 号

令和 5 年度人吉市公共下水道事業特別会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 年度人吉市公共下水道事業特別会計の予算は、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 11,730 戸
- (2) 年間総処理水量 3,832,500 m³
- (3) 一日平均処理水量 10,500 m³
- (4) 主な建設改良工事

人孔蓋更新工事	一式	汚水柵設置工事	一式
汚水準幹線築造工事	一式	人吉浄水苑監視設備改築更新工事	一式
青井地区汚水幹線布設替工事	一式	青井宝来排水区雨水管渠築造工事	一式

(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)	科 目	予 定 額
第 1 款	下 水 道 事 業 収 益	1,176,889 千円
第 1 項	営 業 収 益	644,305
第 2 項	営 業 外 収 益	532,581
第 3 項	特 別 利 益	3
(支出)	科 目	予 定 額
第 1 款	下 水 道 事 業 費 用	1,124,469 千円
第 1 項	営 業 費 用	1,037,356
第 2 項	営 業 外 費 用	82,111
第 3 項	特 別 損 失	1,002
第 4 項	予 備 費	4,000

(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447,764千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,626千円、当年度分損益勘定留保資金352,332千円及び繰越利益剰余金処分額61,806千円で補てんするものとする。）。

(収入)	科 目	予 定 額
第1款	資 本 的 収 入	756,860 千円
第1項	企 業 債	342,600
第2項	負 担 金	6,454
第3項	補 助 金	407,805
第4項	固 定 資 産 売 却	1
(支出)	科 目	予 定 額
第1款	資 本 的 支 出	1,204,624 千円
第1項	建 設 改 良 費	818,565
第2項	企 業 債 償 還 金	385,059
第3項	予 備 費	1,000

(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
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	令和5年度～令和9年度	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還元金利子、遅延利子に対する損失補償額
水洗便所等改造資金利子補給金	令和5年度～令和9年度	償還利子に対する利子補給額

(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、次のとおりとする。

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 342,600	証書借入 又は 証券発行	年5.0%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、1,000,000千円と定める。

(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) 第1項 営業費用
- (2) 第2項 営業外費用

(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 52,907千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計から公共下水道事業特別会計へ補助を受ける金額は、166,401千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち 61,806千円は、次のとおり処分するものとする。

(1) 第4条資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額の補てんとして 61,806千円

令和5年2月28日提出

人吉市長 松岡 隼人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和5年度 人吉市公共下水道事業特別会計 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			1,176,889	
	1 営業収益		644,305	
		1 下水道使用料	605,005	
		2 負担金	38,599	
		3 その他営業収益	701	
	2 営業外収益		532,581	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	166,401	
		3 長期前受金戻入	347,726	
		4 消費税及び地方消費税還付金	1	
		5 雑収益	152	
		6 国庫補助金	18,300	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
3 その他特別利益		1		

支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,124,469	
	1 営業費用		1,037,356	
		1 管渠費	13,854	
		2 ポンプ場費	6,860	
		3 人吉浄水苑費	227,022	
		4 総係費	89,562	
		5 減価償却費	700,057	
		6 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		82,111	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	50,110	
		2 消費税及び地方消費税	32,000	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		1,002	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1,000	
		3 その他特別損失	1	
	4 予備費		4,000	
1 予備費		4,000		

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収入

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的収入			756,860		
	1 企業債	1 建設改良等企業債	342,600		
				342,600	
	2 負担金			6,454	
		1 整備負担金		1,454	
		2 他会計負担金		5,000	
	3 補助金			407,805	
		1 国庫補助金		407,805	
	4 固定資産売却			1	
1 財産売却代金			1		

支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,204,624	
	1 建設改良費		818,565	
		1 管渠事業費	241,612	
		2 ポンプ場事業費	9,374	
		3 処理場事業費	567,579	
	2 企業債償還金		385,059	
		1 企業債償還金	385,059	
	3 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

令和5年度人吉市公共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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	65,734
減価償却費	700,057
資産減耗費	1
災害による固定資産除却費	0
引当金の増減額(△は減少)	2,071
長期前受金戻入額	△ 347,726
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	50,110
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額(△は増加)	0
前払費用の増減額	0
未払金の増減額(△は減少)	0
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	470,245
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 50,110
業務活動によるキャッシュ・フロー	420,136
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	△ 744,150
有形固定資産の売却による収入	1
国庫補助金等による収入	372,052
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 372,097
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	342,600
企業債の償還による支出	△ 374,479
他会計等からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,879
資金に係る換算差額	
資金増加額	16,160
資金期首残高	89,736
資金期末残高	105,896

当 初 予 算 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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	13	(0) 2	576	9,316		6,564	16,456	3,051	19,507
	資本勘定支弁職員		(0)((1)) 4		16,178		11,601	27,779	5,621	33,400
	合 計	13	(0)((1)) 6	576	25,494		18,165	44,235	8,672	52,907
前 年 度	損益勘定支弁職員	13	(0) 3	576	13,715		9,726	24,017	4,914	28,931
	資本勘定支弁職員		(1) 3		13,088		8,879	21,967	4,142	26,109
	合 計	13	(1) 6	576	26,803		18,605	45,984	9,056	55,040
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	0	△ 4,399		△ 3,162	△ 7,561	△ 1,863	△ 9,424
	資本勘定支弁職員		(△1)((1)) 1		3,090		2,722	5,812	1,479	7,291
	合 計	0	(△1)((1)) 0	0	△ 1,309		△ 440	△ 1,749	△ 384	△ 2,133

※職員数の()書きは、短時間勤務職員分外書き、(())書きは、任期付職員・常勤再任用分外書き。

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外等 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本年度	936		297	337		1,516		492	11,642	2,945
	前年度	1,056			284		1,516		492	11,842	3,415
	比 較	△120		0	297	53	0	0	0	△200	△470

(2) 給料及び職員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 (千円)	備考
給料	△ 1,309	昇給に伴う増加分	226		
		その他の増減分	△ 1,535	採用退職による増減額 再任用短時間勤務職員退職 (△1人) △ 1,977 その他異動等による増減額 他会計への異動 (△1人) △ 4,432 他会計からの異動 (2人) 4,874	
職員手当	△ 440	その他の増減分	△ 440	扶養手当 △ 120 通勤手当 53 住居手当 297 退職給付費 △ 470 期末勤勉手当 △ 200	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職	
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	299,443
	平均給与月額 (円)	342,048
	平均年齢 (歳)	45.4
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	324,129
	平均給与月額 (円)	356,985
	平均年齢 (歳)	47.7

イ 初任給

区 分	一般行政職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 5 年 1 月 1 日 現 在	7 級	()	()
	6 級	()	()
	5 級	() 2	() 33.3
	4 級	() 1	() 16.7
	3 級	() 2	() 33.3
	2 級	() ((1))	() ((100.0))
	1 級	() 1	() 16.7
	計	() ((1)) 6	() ((100.0)) 100.0
令和 4 年 1 月 1 日 現 在	7 級	()	()
	6 級	()	()
	5 級	() 2	() 33.3
	4 級	(1) 2	(100.0) 33.3
	3 級	() 2	() 33.4
	2 級	() ((1))	() ((100.0))
	1 級	()	()
	計	(1) ((1)) 6	(100.0) ((100.0)) 100.0

※職員数及び構成比の () 書きは、短時間勤務職員分外書き、(()) 書きは、任期付職員・常勤再任用分外書き。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	一 般 行 政 職
7 級	高度な知識経験を必要とする業務を所掌する部長の職務
6 級	部長、部次長、参事の職務
5 級	困難な業務を所掌する課長又は特に高度の知識経験を必要とする業務を処理する課長補佐の職務
4 級	課長、課長補佐、主幹、主席の職務
3 級	主任の職務
2 級	特に高度な知識経験を必要とする業務を行う主事、技師の職務
1 級	主事、技師の職務

エ 昇給

区 分		一 般 行 政 職		
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	(人)	6	
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	1
		3号給	(人)	
		4号給	(人)	5
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	(人)	5	
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	1
		3号給	(人)	
		4号給	(人)	4
比 率 (B) / (A)	(%)	83.3		

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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
前 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		

※支給率の () 書きは、再任用職員分外書き。

カ 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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%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%~45%加算)	

キ 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 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	国県補助金	企業債	その他
			千円		千円	千円	千円	千円
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額	平成30年度 ～ 令和4年度	0					
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償	平成30年度 ～ 令和4年度	0					
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額	令和元年度 ～ 令和4年度	0	令和5年度	限度額に同じ			
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償	令和元年度 ～ 令和4年度	0	令和5年度	損失補償額			
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額	令和2年度 ～ 令和4年度	0	令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に同じ			
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償	令和2年度 ～ 令和4年度	0	令和5年度 ～ 令和6年度	損失補償額			
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額	令和3年度 ～ 令和4年度	0	令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に同じ			

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	国県補助金	企業債	その他
			千円		千円	千円	千円	千円
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償	令和3年度～ 令和4年度	0	令和5年度～ 令和7年度	損失補償額			
人吉浄水苑等運転管理業務委託	464,361	令和2年度～ 令和4年度	464,361					
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額	令和4年度	0	令和5年度～ 令和8年度	限度額に同じ			
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償	令和4年度	0	令和5年度～ 令和8年度	損失補償額			
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額		—	令和5年度～ 令和9年度	限度額に同じ			
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償		—	令和5年度～ 令和9年度	損失補償額			
人吉浄水苑監視設備更新工事委託	307,000	令和4年度	92,000	令和5年度	215,000	118,250	86,000	10,750
人吉浄水苑等運転管理業務委託	468,711	令和4年度	0	令和5年度～ 令和7年度	468,711			468,711

令和5年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部			(単位:千円)	負 債 の 部			(単位:千円)
1. 固定資産				3. 固定負債			
(1)有形固定資産				(1)企業債			
イ 土 地		127,255		イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,030,299		
ロ 建 物	1,013,796			企業債合計		3,030,299	
減価償却累計額	<u>△ 307,678</u>	706,118		(2)引当金			
ハ 構 築 物	16,560,657			イ 退職給付引当金	15,423		
減価償却累計額	<u>△ 4,404,695</u>	12,155,962		引当金合計		15,423	
ニ 機 械 装 置	2,755,136			固定負債合計			3,045,722
減価償却累計額	<u>△ 905,373</u>	1,849,763		4. 流動負債			
ホ 車 両 運 搬 具	0			(1)企業債			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	375,548		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,233			企業債合計		375,548	
減価償却累計額	<u>△ 3,507</u>	3,726		(2)未払金		12,000	
ト 建 設 仮 勘 定	0			(3)引当金			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		イ 退職給付引当金	0		
有形固定資産合計		14,842,824		ロ 賞与等引当金	<u>1,507</u>		
(2)無形固定資産				引当金合計		1,507	
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0			(4)その他流動負債		<u>0</u>	
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>			流動負債合計			389,055
無形固定資産合計		0		5. 繰延収益			
(3)投 資				(1)長期前受金		10,803,291	
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>			長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,438,468</u>	
投資合計		<u>0</u>		繰延収益合計			8,364,823
固定資産合計		14,842,824		負債合計			<u>11,799,600</u>
2. 流動資産				資 本 の 部			
(1)現金預金				6. 資本金			
イ 現 金		0		(1)自己資本金			
ロ 定 期 預 金		0		イ 自 己 資 本 金		2,868,534	
ハ 普 通 預 金	105,896			資本金合計			2,868,534
現金預金合計		105,896		7. 剰余金			
(2)未 収 金	44,000			(1)資本剰余金			
貸倒引当金	<u>△ 17,664</u>			イ 受贈財産評価額	0		
未収金合計		26,336		ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>		
(3)前 払 金		<u>0</u>		資本剰余金合計		0	
流動資産合計		132,232		(2)利益剰余金			
資 産 合 計		<u>14,975,056</u>		イ 減 債 積 立 金	0		
				ロ 建 設 改 良 積 立 金			
				ハ 未 処 分 利 益 剰 余 金	306,922		
				繰越利益剰余金	241,188		
				当年度純利益	<u>65,734</u>		
				利益剰余金合計		306,922	
				剰余金合計			306,922
				資本合計			3,175,456
				負債資本合計			<u>14,975,056</u>

注記

I. 重要な会計方針

平成27年度より、改定後の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 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 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物 15～50年 構築物 50年 機械及び装置 10～20年 車両運搬具 4～6年

工具器具及び備品 2～20年

2 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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、公共下水道事業会計が負担すると見込まれる金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当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（令和5年12月から令和6年3月まで）に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

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法によっている。

令和4年度人吉市公共下水道事業会計予定損益計算書
 (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	558,784		
(2) 負担金	26,000		
(3) その他の営業収益	2	584,786	
2 営業費用			
(1) 管渠費	9,601		
(2) ポンプ場費	7,025		
(3) 人吉浄水苑費	210,472		
(4) 総係費	75,116		
(5) 減価償却費	623,360		
(6) 資産減耗費	1		
(7) その他営業費用	0	925,575	
営業利益			△ 340,789
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	209,100		
(3) 長期前受金戻入	270,535		
(4) 消費税及び地方消費税還付金	1		
(5) 雑収益	209		
(6) 国庫補助金	11,600	491,446	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	56,244		
(2) 雑支出	0	56,244	435,202
經常収益			94,413
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
(3) その他(災害)	133,315	133,318	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1,000		
(3) その他特別損失	1		
(4) その他特別損失(災害)	324,644	325,646	△ 192,328
当年度純利益			-97,915
前年度繰越利益剰余金			374,817
当年度未処分利益剰余金			276,902

令和4年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

資 産 の 部		(単位:千円)	負 債 の 部		(単位:千円)
1. 固定資産			3. 固定負債		
(1)有形固定資産			(1)企業債		
イ 土 地	127,255		イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,063,247	
ロ 建 物	1,013,796		企業債合計		3,063,247
減価償却累計額	<u>△ 268,009</u>	745,787	(2)引当金		
ハ 構 築 物	15,816,508		イ 退職給付引当金	14,081	
減価償却累計額	<u>△ 3,911,213</u>	11,905,295	引当金合計		14,081
ニ 機 械 装 置	2,755,136		固定負債合計		3,077,328
減価償却累計額	<u>△ 739,484</u>	2,015,652	4. 流動負債		
ホ 車 両 運 搬 具	0		(1)企業債		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	374,479	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,233		企業債合計		374,479
減価償却累計額	<u>△ 2,490</u>	4,743	(2)未払金		12,000
ト 建 設 仮 勘 定	0		(3)引当金		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	イ 退職給付引当金	0	
有形固定資産合計		14,798,732	ロ 賞与等引当金	<u>1,900</u>	
(2)無形固定資産			引当金合計		1,900
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0		(4)その他流動負債		0
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>		流動負債合計		388,379
無形固定資産合計		0	5. 繰延収益		
(3)投 資			(1)長期前受金	10,431,239	
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>		長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,090,742</u>	
投資合計		0	繰延収益合計		8,340,497
固定資産合計		14,798,732	負債合計		<u>11,806,204</u>
2. 流動資産			資 本 の 部		
(1)現金預金			6. 資本金		
イ 現 金	0		(1)自己資本金		
ロ 定 期 預 金	0		イ 自 己 資 本 金	<u>2,868,534</u>	
ハ 普 通 預 金	<u>121,736</u>		資本金合計		2,868,534
現金預金合計		121,736	7. 剰余金		
(2)未 収 金	47,714		(1)資本剰余金		
貸倒引当金	<u>△ 16,542</u>		イ 受贈財産評価額	0	
未収金合計		31,172	ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>	
(3)前 払 金	<u>0</u>		資本剰余金合計		0
流動資産合計		152,908	(2)利益剰余金		
資 産 合 計		<u>14,951,640</u>	イ 減 債 積 立 金	0	
			ロ 建 設 改 良 積 立 金		
			ハ 未 処 分 利 益 剰 余 金	276,902	
			繰越利益剰余金	374,817	
			当年度純利益	<u>-97,915</u>	
			利益剰余金合計		276,902
			剰余金合計		<u>276,902</u>
			資本合計		<u>3,145,436</u>
			負債資本合計		<u>14,951,640</u>

予 算 に 関 す る 資 料

令和5年度 人吉市公共下水道事業特別会計 予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明	
						区分	金額		
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,176,889	1,049,683	127,206				
		1 下水道使用料		644,305	618,713	25,592			
				605,005	592,711	12,294	1 一般污水収益	601,853	
							2 浴場業污水収益	3,152	
		2 負担金		38,599	26,000	12,599	1 他会計負担金	38,599	
			3 その他営業収益	701	2	699	1 手数料	701	指定工事店登録手数料 700 督促手数料 1
		2 営業外収益		532,581	430,967	101,614			
			1 受取利息及び配当金	1	1	0	1 受取利息	1	
				2 他会計補助金	166,401	149,700	16,701	1 他会計補助金	166,401
			3 長期前受金戻入	347,726	270,535	77,191	1 長期前受金戻入	347,726	償却資産の取得に充てた補助金等償却額
	4 消費税及び地方消費税還付金			1	1	0	1 消費税及び地方消費税還付金	1	
	5 雑収益		152	230	△ 78	1 雑収益	152	行政財産使用料	

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
						区分	金額	
		6 国庫補助金	18,300	10,500	7,800			
						1 公共下水道補助金	18,300	社会資本整備総合交付金
	3 特別利益		3	3	0			
		1 固定資産売却益	1	1	0			
						1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	1	0			
						1 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	1	0			
						1 その他特別利益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明	
						区 分	金 額		
1 下水道事業費用	1 営業費用		1,124,469	1,048,946	75,523				
			1,037,356	955,327	82,029				
		1 管渠費	13,854	10,511	3,343				
							11 燃料費	76	公用車等燃料費
							12 光熱水費	235	
							14 通信運搬費	30	管渠施設電話料
							15 委託料	9,717	公共下水道維持補修業務委託料 3,000 樋門操作委託料 317 汚水幹線等清掃委託料 4,400 雨水幹線浚渫委託料 2,000
							16 手数料	300	汚泥汲取手数料
							17 賃借料	212	公用車リース料
							18 修繕費	50	公用車等修繕料
							20 動力費	2,718	
							22 材料費	500	道路維持原材料
							28 保険料	16	自動車共済保険料
			2 ポンプ場費	6,860	7,728	△ 868			
							12 光熱水費	440	
							14 通信運搬費	100	ポンプ場施設電話料 60 危機管理水位計通信料 40
							18 修繕費	1,000	汚水中継ポンプ場等施設設備修繕料
							20 動力費	5,320	
			3 人吉浄水苑費	227,022	231,519	△ 4,497			
							10 備用品費	100	
					14 通信運搬費	90	人吉浄水苑電話料		

支出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						15 委託料	193,217	人吉浄水苑等運転管理業務委託料 156,237 人吉浄水苑処理水等分析委託料 2,420 人吉浄水苑汚泥運搬処分委託料 34,560
						16 手数料	210	廃棄物処理手数料 30 ごみ処理手数料 180
						17 賃借料	5	電子マニフェスト使用料
						18 修繕費	1,000	人吉浄水苑ほか修繕料
						20 動力費	32,400	人吉浄水苑動力用電気代
		4 総係費	89,562	82,208	7,354			
						1 報酬	576	下水道事業運営審議会委員報酬 13人分
						2 給料	9,316	給料(対象職員2名)
						3 手当	5,222	扶養手当 78 通勤手当 48 管理職手当 492 期末勤勉手当 3,188 時間外等勤務手当 1,416
						4 賞与等引当金 繰入額	1,507	
						6 法定福利費	3,051	共済組合負担金 3,004 公務災害補償基金負担金 47
						7 退職給付費	1,342	
						8 旅費	477	普通旅費 300 費用弁償 177
						9 報償費	1,300	
						10 備用品費	610	図書購入・その他事務用品 300 複写機消耗品 260 啓発用品購入 50
						11 燃料費	66	公用車等燃料費
						12 光熱水費	300	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区 分	金 額	
						13 印刷製本費	311	
						14 通信運搬費	50	郵便料
						15 委託料	37,300	職員健康診断委託料 76 システム保守等委託料 624 雨水管理総合計画策定業務その2委託料 20,000 第2期人吉市公共下水道ストックマネジメント計画策定業務委託料 16,600
						16 手数料	16	事務処理手数料
						17 賃借料	1,996	会場借上料 20 システム使用料 1,374 駐車場料金 40 有料道路通行料 150 公用車リース料 412
						26 会費負担金	423	日本下水道協会負担金 140 九州地方下水道協会負担金 30 樋門操作員災害補償保険料負担金 10 人吉球磨地区危険物安全協会負担金 23 研修等出席負担金 200 損害保険料負担金 20
						27 負担金	22,776	下水道使用料徴収事務等業務委託負担金
						28 保険料	456	建物共済保険料 322 施設賠償責任保険料 94 自動車共済保険料 40
						31 食糧費	15	
						32 補助金	1,330	水洗便所等改造資金助成金 1,190 利子補給金 140

支出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						33 貸倒引当金繰 入額	1,122	
		5 減価償却費	700,057	623,360	76,697			
						41 建物	39,669	
						42 構築物	493,482	
						43 機械及び装置	165,889	
						45 工具器具及び 備品	1,017	
		6 資産減耗費	1	1	0			
						51 構築物他撤去	1	
	2 営業外費用		82,111	88,245	△ 6,134			
		1 支払利息及び 企業債取扱諸 費	50,110	56,244	△ 6,134			
						61 企業債利息	49,210	財務省財政融資資金 23,811 簡易生命保険資金 3,231 地方公共団体金融機構資金 15,397 銀行等金融機関資金 6,771
						62 借入金利息	900	一時借入金利息
		2 消費税及び地 方消費税	32,000	32,000	0			
						63 消費税及び地 方消費税	32,000	消費税及び地方消費税納税額
		3 雑支出	1	1	0			
						64 その他雑支出	1	
	3 特別損失		1,002	1,002	0			
		1 固定資産売却 損	1	1	0			
						71 固定資産売却 損	1	

支出

(単位：千円)

	2 過年度損益修正損	1,000	1,000	0			
					72 過年度損益修正損	1,000	
	3 その他特別損失	1	1	0			
					73 その他特別損失	1	
4 予備費		4,000	4,000	0			
	1 予備費	4,000	4,000	0			
					74 予備費	4,000	

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明	
						区分	金額		
1 資本的収入			756,860	288,963	467,897				
	1 企業債		342,600	145,300	197,300				
		1 建設改良等企業債		342,600	145,300	197,300			
			1 建設改良企業債					321,700	公共下水道事業債
							20,900	公共下水道事業債（特別措置分）	
	2 負担金			6,454	3,662	2,792			
		1 整備負担金		1,454	1,362	92			
			1 受益者負担金					1,454	
		2 他会計負担金		5,000	2,300	2,700			
							5,000		
	3 補助金			407,805	140,000	267,805			
		1 国庫補助金		407,805	140,000	267,805			
							407,805	社会資本整備総合交付金	
4 固定資産売却			1	1	0				
	1 財産売却代金		1	1	0				
		1 財産売却代金						1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明		
						区 分	金 額			
1 資本的支出			1,204,624	678,472	526,152					
	1 建設改良費		818,565	308,687	509,878					
		1 管渠事業費		241,612	69,124	172,488				
			2 給料	4,376			給料(対象職員1名)			
			3 手当	378				扶養手当		
				86				通勤手当		
				2,558				期末勤勉手当		
				120				児童手当		
				30				時間外等勤務手当		
			4 賞与等引当金 繰入額	757						
			6 法定福利費	1,547				共済組合負担金		
				15				公務災害補償基金負担金		
			7 退職給付費	667						
			8 旅費	20				普通旅費		
			10 備用品費	20						
			15 委託料	38				職員健康診断委託料		
				15,000				青井地区污水幹線布設替実施設計業務委託料		
22 材料費	1,000				下水道用施設原材料					
23 工事請負費	20,000				人孔蓋更新工事					
	12,000				污水枳設置工事ほか					
	12,000				城本地区污水準幹線築造工事					
	70,000				青井地区污水幹線布設替工事					
	100,000				青井宝来排水区雨水管渠築造工事					
25 補償費	1,000									
	2 ポンプ場事業費	9,374	53,959	△ 44,585						
					2 給料	3,846	給料(対象職員1名)			

支出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						3 手当	2,981	扶養手当 360 期末勤勉手当 2,171 児童手当 420 時間外等勤務手当 30
						4 賞与等引当金 繰入額	646	
						6 法定福利費	1,411	共済組合負担金 1,397 公務災害補償基金負担金 14
						7 退職給付費	412	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	20	
						15 委託料	38	職員健康診断委託料
		3 処理場事業費	567,579	185,604	381,975			
						2 給料	7,956	給料（対象職員3名）
						3 手当	4,385	扶養手当 120 通勤手当 203 住居手当 297 期末勤勉手当 3,725 時間外等勤務手当 40
						4 賞与等引当金 繰入額	817	
						6 法定福利費	2,648	共済組合負担金 2,625 公務災害補償基金負担金 23
						7 退職給付費	524	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	36	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区分	金額	
						15 委託料	551,193	職員健康診断委託料 123 人吉浄水苑機械濃縮設備改築工事委託料 320,000 人吉浄水苑機械棟耐震実施設計業務その2 委託料 17,070 人吉浄水苑監視設備改築更新工事委託料 214,000
	2 企業債償還金		385,059	368,785	16,274			
		1 企業債償還金	385,059	368,785	16,274			
						65 企業債償還金	385,059	財務省財政融資資金 148,724 簡易生命保険資金 25,192 地方公共団体金融機構資金 108,867 銀行等金融機関資金 102,276
	3 予備費		1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0			
						74 予備費	1,000	