

令和 4 年 3 月

議 第 1 4 号

令和 4 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 4 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 4 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	11,620 戸
(2) 年間総処理水量	4,201,515 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,511 m ³
(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	宝来町雨水ポンプ場改築更新工事	一式
人吉浄水苑改築更新工事	一式	人吉浄水苑監視設備更新工事	一式

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收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	1,049,683 千円
第 1 項	営 業 収 益	618,713
第 2 項	営 業 外 収 益	430,967
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	1,048,946 千円
第 1 項	営 業 費 用	955,327
第 2 項	営 業 外 費 用	88,245
第 3 項	特 別 損 失	1,002
第 4 項	特別損失(災害)	372
第 5 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389,509千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,853千円、当年度分損益勘定留保資金352,826千円及び繰越利益剰余金処分額23,830千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	288,963 千円
第1項	企 業 債	145,300
第2項	負 担 金	3,662
第3項	補 助 金	140,000
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	678,472 千円
第1項	建 設 改 良 費	308,687
第2項	企 業 債 償 還 金	368,785
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4年度～令和8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4年度～令和8年度	償還利子に対する利子補給額
人吉浄水苑監視設備更新工事委託	令和4年度～令和5年度	307,000 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
公共下水道事業債	千円 122,500	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。
下水道事業債 (特別措置分)	22,800			

(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 55,040千円

(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、149,700千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち23,830千円は、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

23,830千円

令和4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4年度 人吉市公共下水道事業特別会計 予算実施計画

収益的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			1,049,683	
	1 営業収益		618,713	
		1 下水道使用料	592,711	
		2 負担金	26,000	
		3 その他営業収益	2	
	2 営業外収益		430,967	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	149,700	
		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	230	
		6 国庫補助金	10,500	
	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			1,048,946	
	1 営業費用		955,327	
		1 管渠費	10,511	
		2 ポンプ場費	7,728	
		3 人吉浄水苑費	231,519	
		4 総係費	82,208	
		5 減価償却費	623,360	
		6 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		88,245	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	56,244	
		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 特別損失（災害）		372	
		1 ポンプ場費	372	
	5 予備費		4,000	
		1 予備費	4,000	

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			288,963	
	1 企業債		145,300	
		1 建設改良等企業債	145,300	
	2 負担金		3,662	
		1 整備負担金	1,362	
		2 他会計負担金	2,300	
	3 補助金		140,000	
		1 国庫補助金	140,000	
	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			678,472	
	1 建設改良費		308,687	
		1 管渠事業費	69,124	
		2 ポンプ場事業費	53,959	
		3 処理場事業費	185,604	
	2 企業債償還金		368,785	
		1 企業債償還金	368,785	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和4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4年4月1日から令和5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	54,030
減価償却費	623,360
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)	2,133
長期前受金戻入額	△ 270,535
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	56,244
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額(△は増加)	△ 32,294
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	432,937
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 56,244
業務活動によるキャッシュ・フロー	376,694
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	△ 280,625
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	130,602
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 150,022
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	145,300
企業債の償還による支出	△ 354,186
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	△ 208,886
資金に係る換算差額	
資金増加額	17,786
資金期首残高	42,686
資金期末残高	60,472

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) 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
前 年 度	損益勘定支弁職員	13	(0) 3	576	13,830		10,914	25,320	4,764	30,084
	資本勘定支弁職員		(1) 3		12,896		8,844	21,740	3,893	25,633
	合 計	13	(1) 6	576	26,726		19,758	47,060	8,657	55,717
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 115		△ 1,188	△ 1,303	150	△ 1,153
	資本勘定支弁職員		(0) 0		192		35	227	249	476
	合 計	0	(0) 0	0	77		△ 1,153	△ 1,076	399	△ 677

※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	1,056			284		1,516		492	11,842	3,415
	前年度	1,674			284		1,516		492	12,697	3,095
	比 較	△618			0		0		0	△855	320

(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	77	昇給に伴う増加分	222	—	
		その他の増減分	△ 145	採用退職による増減額 0 その他異動等による増減額 △ 145 他会計への異動 (△2名) 他会計からの異動 (2名)	
職員手当	△ 1,153	その他の増減分	△ 1,153	扶養手当 △ 618 期末勤勉手当 △ 855 退職給付費 320	

(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
令和3年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	328,053
	平 均 給 与 月 額 (円)	386,338
	平 均 年 齢 (歳)	46.7

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	() 33.3
	2 級	() ((1))	() ((100.0))
	1 級	()	()
	計	(1) ((1)) 6	(100.0) ((100.0)) 100.0
令和3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	() 1	() 16.7
	2 級	() 1	() 16.7
	1 級	()	()
	計	(1) 6	(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)	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
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	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一般会計の制度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		

※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
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29年度 ～ 令和3年度	千円 0		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	平成29年度 ～ 令和3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	平成30年度 ～ 令和3年度	0	令和4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	平成30年度 ～ 令和3年度	0	令和4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	令和元年度 ～ 令和3年度	0	令和4年度 ～ 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3年度	0	令和4年度 ～ 令和5年度	損失補償額			

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 千円	期 間	金 額 千円	国県補助金 千円	企業債 千円	その他 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	令和2年度 ～ 令和3年度	0	令和4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3年度	0	令和4年度 ～ 令和6年度	損失補償額			
人吉浄水苑等運転管理業務委託	464,361	令和元年度 ～ 令和3年度	309,574	令和4年度	154,787			154,787
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 ～ 令和7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3年度	—	令和4年度 ～ 令和7年度	損失補償額			
城本地区公共下水道整備測量設計業務委託	21,000	令和2年度 ～ 令和3年度	16,500					
宝来町雨水ポンプ場改築更新工事委託	250,180	令和2年度 ～ 令和3年度	131,180	令和4年度	119,000	59,000	57,000	3,000
人吉浄水苑改築更新工事	800,000	令和2年度 ～ 令和3年度	561,500	令和4年度	238,500	131,000	102,100	5,400

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
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		千円	令和4年度 ～ 令和8年度	千円 限度額に同じ	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4年度 ～ 令和8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 ～ 令和5年度	307,000	168,850	122,800	15,350

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)	
1. 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土 地	127,255		
ロ 建 物	599,671		
減価償却累計額	<u>△ 268,031</u>	331,640	
ハ 構 築 物	16,115,317		
減価償却累計額	<u>△ 3,912,791</u>	12,202,526	
ニ 機 械 装 置	1,473,553		
減価償却累計額	<u>△ 841,643</u>	631,910	
ホ 車 両 運 搬 具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,699		
減価償却累計額	<u>△ 2,541</u>	5,158	
ト 建 設 仮 勘 定	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
有形固定資産合計		13,298,489	
(2)無形固定資産			
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0		
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>		
無形固定資産合計		0	
(3)投 資			
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>		
投資合計		0	
固定資産合計		13,298,489	
2. 流動資産			
(1)現金預金			
イ 現 金	0		
ロ 定 期 預 金	0		
ハ 普 通 預 金	<u>60,472</u>	60,472	
現金預金合計		60,472	
(2)未 収 金			
貸倒引当金	<u>△ 20,450</u>		
未収金合計		55,844	
(3)前 払 金			
		0	
流動資産合計		116,316	
資 産 合 計		<u>13,414,805</u>	

負 債 の 部		(単位:千円)	
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	<u>3,522,075</u>		
企業債合計		3,522,075	
(2)引 当 金			
イ 退職給付引当金	<u>12,904</u>		
引当金合計		12,904	
固定負債合計		3,534,979	
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	<u>352,895</u>		
企業債合計		352,895	
(2)未 払 金			
		12,000	
(3)引 当 金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与等引当金	<u>1,900</u>		
引当金合計		1,900	
(4)その他流動負債			
		0	
流動負債合計		366,795	
5. 繰延収益			
(1)長期前受金			
長期前受金収益化累計額		8,579,569	
		<u>△ 2,142,885</u>	
繰延収益合計		6,436,684	
負債合計		<u>10,338,458</u>	
資 本 の 部			
6. 資本金			
(1)自己資本金			
イ 自 己 資 本 金	<u>2,868,534</u>		
資本金合計		2,868,534	
7. 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		0	
(2)利益剰余金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 建設改良積立金			
ハ 未処分利益剰余金	207,813		
繰越利益剰余金	153,783		
当年度純利益	<u>54,030</u>		
利益剰余金合計		207,813	
剰余金合計		207,813	
資本合計		<u>3,076,347</u>	
負債資本合計		<u>13,414,805</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4年12月から令和5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3年度人吉市公共下水道事業会計予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	555,500		
	(2) 負担金	15,000		
	(3) その他の営業収益	2	570,502	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	9,856		
	(2) ポンプ場費	7,685		
	(3) 人吉浄水苑費	209,658		
	(4) 総係費	57,895		
	(5) 減価償却費	613,199		
	(6) 資産減耗費	1		
	(7) その他営業費用	0	898,294	
	営業利益			△ 327,792
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計補助金	143,180		
	(3) 長期前受金戻入	258,882		
	(4) 消費税及び地方消費税還付金	1		
	(5) 雑収益	2,398		
	(6) 国庫補助金	0	404,462	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	61,729		
	(2) 雑支出	0	61,729	342,733
	經常収益			14,941
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	16,133	16,135	
	(3) その他(災害)	220,794	236,929	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	1,100		
	(3) その他特別損失	1		
	(4) その他特別損失(災害)	563,292	564,394	△ 327,465
	当年度純利益			-312,524
	前年度繰越利益剰余金			523,476
	当年度未処分利益剰余金			210,952

令和3年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

資 産 の 部		(単位:千円)
1. 固定資産		
(1)有形固定資産		
イ 土 地	127,255	
ロ 建 物	599,671	
減価償却累計額	<u>△ 240,868</u>	358,803
ハ 構 築 物	15,834,693	
減価償却累計額	<u>△ 3,405,065</u>	12,429,628
ニ 機 械 装 置	1,473,553	
減価償却累計額	<u>△ 754,212</u>	719,341
ホ 車 両 運 搬 具	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,699	
減価償却累計額	<u>△ 1,501</u>	6,198
ト 建 設 仮 勘 定	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		13,641,225
(2)無形固定資産		
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0	
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>	
無形固定資産合計		0
(3)投 資		
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>	
投資合計		0
固定資産合計		13,641,225
2. 流動資産		
(1)現金預金		
イ 現 金	0	
ロ 定 期 預 金	0	
ハ 普 通 預 金	<u>42,686</u>	
現金預金合計		42,686
(2)未 収 金		
貸倒引当金	<u>△ 19,855</u>	
未収金合計		81,314
(3)前 払 金		
流動資産合計		124,000
資 産 合 計		<u>13,765,225</u>

負 債 の 部		(単位:千円)
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	<u>3,729,670</u>	
企業債合計		3,729,670
(2)引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>10,845</u>	
引当金合計		10,845
固定負債合計		3,740,515
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	<u>354,186</u>	
企業債合計		354,186
(2)未 払 金		
		12,000
(3)引 当 金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞与等引当金	<u>2,421</u>	
引当金合計		2,421
(4)その他流動負債		0
流動負債合計		368,607
5. 繰延収益		
(1)長期前受金		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,872,350</u>	
繰延収益合計		6,576,617
負債合計		<u>10,685,739</u>
資 本 の 部		
6. 資本金		
(1)自己資本金		
イ 自 己 資 本 金	<u>2,868,534</u>	
資本金合計		2,868,534
7. 剰余金		
(1)資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	0	
ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>	
資本剰余金合計		0
(2)利益剰余金		
イ 減 価 積 立 金	0	
ロ 建設改良積立金		
ハ 未処分利益剰余金	210,952	
繰越利益剰余金	523,476	
当年度純利益	<u>-312,524</u>	
利益剰余金合計		210,952
剰余金合計		210,952
資本合計		<u>3,079,486</u>
負債資本合計		<u>13,765,225</u>

予 算 に 関 す る 資 料

令和4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

収益的收入及び支出

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		1,049,683	1,000,018	49,665			
		1 下水道使用料	592,711	589,114	3,597			
						1 一般汚水収益	589,444	
						2 浴場業汚水収益	3,267	
		2 負担金	26,000	15,000	11,000			
						1 他会計負担金	26,000	
		3 その他営業収益	2	2	0			
						1 手数料		2 指定工事店登録手数料 督促手数料
								1
								1
	2 営業外収益		430,967	395,899	35,068			
		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	149,700	135,710	13,990			
						1 他会計補助金	149,700	一般会計繰入金
		3 長期前受金戻入	270,535	258,882	11,653			
						1 長期前受金戻入	270,535	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	230	1,305	△ 1,075			
						1 雑収益	230	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	10,500	0	10,500			
						1 公共下水道補助金	10,500	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 固定資産売却益金	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		1,048,946	1,114,260	△ 65,314			
			955,327	909,809	45,518			
		1 管渠費	10,511	10,809	△ 298			
						11 燃料費	83	公用車等燃料費
						12 光熱水費	187	
						14 通信運搬費	34	管渠施設電話料
						15 委託料	7,117	公共下水道維持補修業務委託料 3,000 樋門操作委託料 317 污水幹線等清掃委託料 2,800 雨水幹線浚渫委託料 1,000
						16 手数料	70	汚泥汲取手数料
						17 賃借料	212	公用車リース料
						18 修繕費	20	公用車等修繕料
						20 動力費	2,271	
						22 材料費	500	道路維持原材料
						28 保険料	17	自動車共済保険料
		2 ポンプ場費	7,728	13,365	△ 5,637			
						12 光熱水費	292	
						14 通信運搬費	116	ポンプ場施設電話料
						18 修繕費	1,000	污水中継ポンプ場等施設設備修繕料
						20 動力費	6,320	
		3 人吉浄水苑費	231,519	211,068	20,451			
						10 備用品費	324	
						12 光熱水費	300	
						14 通信運搬費	120	人吉浄水苑電話料

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	199,998	人吉浄水苑等運転管理業務委託料 151,140 人吉浄水苑処理水等分析委託料 2,023 人吉浄水苑汚泥運搬処分委託料 45,835 人吉浄水苑堆積土砂浚渫業務委託料 1,000
						16 手数料	689	廃棄物処理手数料 30 ごみ処理手数料 461 検査手数料 198
						17 賃借料	3	電子マニフェスト使用料
						18 修繕費	1,000	浄水苑ほか修繕料
						20 動力費	29,085	
		4 総係費	82,208	61,367	20,841			
						1 報酬	576	下水道事業運営審議会委員報酬 13人分
						2 給料	13,715	給料(対象職員3名)
						3 手当	6,084	扶養手当 318 通勤手当 99 管理職手当 492 期末勤勉手当 3,099 児童手当 660 時間外等勤務手当 1,416
						4 賞与等引当金 繰入額	1,900	
						6 法定福利費	4,914	共済組合負担金 4,854 公務災害補償基金負担金 60
						7 退職給付費	2,059	
						8 旅費	477	普通旅費 300 費用弁償 177
						9 報償費	1,158	

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	
						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	172	公用車等燃料費
						12 光熱水費	336	
						13 印刷製本費	146	
						14 通信運搬費	50	郵便料
						15 委託料	22,754	職員健康診断委託料 130 システム保守等委託料 624 雨水管理総合計画策定業務委託料 22,000
						16 手数料	82	事務処理手数料 16 新庁舎複写機移送手数料 66
						17 賃借料	2,071	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 テレビ受信料 16 公用車リース料 412 自動体外式除細動器リース料 59
						18 修繕費	60	公用車等修繕料
						26 会費負担金	435	日本下水道協会負担金 140 九州地方下水道協会負担金 30 熊本県下水道協会負担金 20 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 15

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	
								研修等出席負担金 200
								損害保険料負担金 20
						27 負担金	22,235	下水道使用料徴収事務等業務委託負担金
						28 保険料	434	建物共済保険料 300
								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
						33 貸倒引当金繰入額	595	
		5 減価償却費	623,360	613,199	10,161			
		41 建物	27,163					
		42 構築物	507,726					
		43 機械及び装置	87,431					
		45 工具器具及び備品	1,040					
		6 資産減耗費	1	1	0			
		51 構築物他撤去	1					
		2 営業外費用	88,245	93,730	△ 5,485			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	56,244	61,729	△ 5,485			
		61 企業債利息	55,344			財務省財政融資資金 28,871		
					簡易生命保険資金 3,904			
					地方公共団体金融機構資金 16,472			
					銀行等金融機関資金 6,097			
	62 借入金利息	900			一時借入金利息			

支出

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		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	
		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 特別損失（災害）		372	105,719	△ 105,347			
		1 ポンプ場費	372	0	372			
						15 委託料	372	宝来町雨水ポンプ場仮設ポンプ等操作業務委託料
	5 予備費		4,000	4,000	0			
		1 予備費	4,000	4,000	0			
						74 予備費	4,000	

資本的收入及び支出

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 資本的收入			288,963	1,750,881	△ 1,461,918			
	1 企業債		145,300	682,300	△ 537,000			
		1 建設改良等企業債	145,300	356,700	△ 211,400			
						1 建設改良企業債	122,500	公共下水道事業債
						2 準建設改良企業債	22,800	公共下水道事業債（特別措置分）
	2 負担金		3,662	4,190	△ 528			
		1 整備負担金	1,362	900	462			
						1 受益者負担金	1,362	
		2 他会計負担金	2,300	3,290	△ 990			
						1 他会計負担金	2,300	
	3 補助金		140,000	1,064,390	△ 924,390			
		1 国庫補助金	140,000	1,064,390	△ 924,390			
						1 公共下水道補助金	140,000	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			678,472	2,169,391	△ 1,490,919			
	1 建設改良費		308,687	1,797,162	△ 1,488,475			
		1 管渠事業費	69,124	109,033	△ 39,909			
						2 給料	4,346	給料（対象職員 1 名）
						3 手当	1,696	扶養手当 378 通勤手当 86 期末勤勉手当 1,082 児童手当 120 時間外等勤務手当 30
						4 賞与等引当金 繰入額	636	
						6 法定福利費	1,702	共済組合負担金 1,682 公務災害補償基金負担金 20
						7 退職給付費	665	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	20	
						15 委託料	39	職員健康診断委託料
						22 材料費	1,000	下水道用施設原材料
						23 工事請負費	58,000	人孔蓋更新工事 20,000 汚水樹設置工事ほか 12,000 城本地区汚水準幹線築造工事 26,000
						25 補償費	1,000	
		2 ポンプ場事業 費	53,959	139,669	△ 85,710			
						2 給料	3,772	給料（対象職員 1 名）

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	
						3 手当	1,769	扶養手当 360 通勤手当 51 期末勤勉手当 908 児童手当 420 時間外等勤務手当 30
						4 賞与等引当金 繰入額	536	
						6 法定福利費	1,403	共済組合負担金 1,388 公務災害補償基金負担金 15
						7 退職給付費	400	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	20	
						15 委託料	46,039	職員健康診断委託料 39 宝来町雨水ポンプ場改築更新工事委託料 46,000
		3 処理場事業費	185,604	570,060	△ 384,456			
						2 給料	4,970	給料（対象職員2名）
						3 手当	1,152	通勤手当 48 期末勤勉手当 1,064 時間外等勤務手当 40
						4 賞与等引当金 繰入金	396	
						6 法定福利費	1,451	共済組合負担金 1,021 公務災害補償基金負担金 16 社会保険料 384 労働保険料 30
						7 退職給付費	291	

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	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	36	
						15 委託料	177,288	職員健康診断委託料 88
								人吉浄水苑機械棟耐震実施設計委託料 35,200
								人吉浄水苑改築更新工事委託料 50,000
								人吉浄水苑監視設備更新工事委託料 92,000
	2 企業債償還金		368,785	371,229	△ 2,444			
		1 企業債償還金	368,785	371,229	△ 2,444			
						65 企業債償還金	368,785	財務省財政融資資金 144,538
								簡易生命保険資金 24,519
	3 予備費		1,000	1,000	0			地方公共団体金融機構資金 108,079
		1 予備費	1,000	1,000	0			銀行等金融機関資金 91,649
						74 予備費	1,000	

