令 和 ２ 年 ３ 月

議 第　２ ２　号

令和　２　年度

人 吉 市 公 共 下 水 道 事 業 特 別 会 計 予 算 書

議第２２号

令和２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２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　11,880 戸

（２）年間総処理水量　4,217,940 ㎥

（３）一日平均処理水量　11,556 ㎥

（４）主な建設改良工事

人孔蓋更新工事

汚水桝設置工事

（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	1,096,760 千円
第１項	営業収益	677,641
第２項	営業外収益	419,116
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	1,020,142 千円
第１項	営業費用	911,999
第２項	営業外費用	103,141
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429，325千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額5，949千円、当年度分損益勘定留保資金356，654千円及び繰越利益剰余金処分額66，722千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	104,955 千円
第１項　企業債	37,000
第２項　負担金	14,854
第３項　補助金	53,100
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	534,280 千円
第１項　建設改良費	147,267
第２項　企業債償還金	386,013
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２年度～令和６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２年度～令和６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
公共下水道事業債	千円 9,500	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）	27,500			

（一時借入金）

第７条　一時借入金の限度額は、50，000千円と定める。

（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　　44,898 千円

（他会計からの補助金）

第10条　公共下水道事業の経営基盤確立のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、158，650千円である。

（利益剰余金の処分）

第11条　繰越利益剰余金のうち66，722千円は、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　66,722 千円

令和２年２月２５日提出

人吉市長　　松岡　隼人

予　算　に　関　す　る　説　明　書

令和２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			1,096,760	
	1 営業収益		677,641	
		1 下水道使用料	659,639	
		2 負担金	18,000	
		3 その他営業収益	2	
	2 営業外収益		419,116	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	158,650	
		3 長期前受金戻入	258,929	
		4 消費税及び地方消費税還付金	1	
		5 雑収益	1,535	
	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			1,020,142	
	1 営業費用		911,999	
		1 管渠費	9,855	
		2 ポンプ場費	6,320	
		3 人吉浄水苑費	217,020	
		4 総係費	63,221	
		5 減価償却費	615,582	
		6 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		103,141	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	71,141	
		2 消費税及び地方消費税	32,000	
	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

収入

（単位：千円）

款	項	目	予　定　額	備　　考
1 資本的収入			104,955	
	1 企業債		37,000	
		1 建設改良等企業債	37,000	
	2 負担金		14,854	
		1 整備負担金	1,504	
		2 他会計負担金	13,350	
	3 補助金		53,100	
		1 国庫補助金	53,100	
	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			534,280	
	1 建設改良費		147,267	
		1 管渠事業費	88,744	
		2 ポンプ場事業費	32,014	
		3 処理場事業費	25,580	
		4 営業設備費	929	
	2 企業債償還金		386,013	
		1 企業債償還金	386,013	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和2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2年4月1日から令和3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	77,571
減価償却費	615,582
資産減耗費	1
引当金の増減額（△は減少）	143
長期前受金戻入額	△ 258,929
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	71,141
固定資産売却益	0
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）	△ 1,385
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	504,123
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 71,141
業務活動によるキャッシュ・フロー	432,983
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	△ 135,309
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	61,914
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 73,394
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	37,000
企業債の償還による支出	△ 383,012
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	△ 346,012
資金に係る換算差額	
資金増加額	13,577
資金期首残高	243,852
資金期末残高	257,429

当 初 予 算 給 与 費 明 細 書

（1）総　括

区分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 賃金（千円）	給与費 手当（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
本年度	損益勘定支弁職員	13	(1) 3	576	15,389		9,461	25,426	4,680	30,106
	資本勘定支弁職員		(0) 2		6,921		5,288	12,209	2,583	14,792
	合計	13	(1) 5	576	22,310		14,749	37,635	7,263	44,898
前年度	損益勘定支弁職員	13	(1) 4	576	19,675		12,741	32,992	6,605	39,597
	資本勘定支弁職員		(1) 3		13,603		9,657	23,260	4,130	27,390
	合計	13	(2) 7	576	33,278		22,398	56,252	10,735	66,987
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	0	△ 4,286		△ 3,280	△ 7,566	△ 1,925	△ 9,491
	資本勘定支弁職員		(△1) △1		△ 6,682		△ 4,369	△ 11,051	△ 1,547	△ 12,598
	合計	0	(△1) △2	0	△ 10,968		△ 7,649	△ 18,617	△ 3,472	△ 22,089

※職員数の（　）書きは、短時間勤務職員分外書き。

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		648	224		1,516		443	9,353	1,509
	前年度	1,476		1,224	352		1,516		492	14,899	2,439
	比較	△420	0	△576	△128	0	0	0	△49	△5,546	△930

（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	△ 10,968	昇給に伴う増加分	118	－	
		その他の増減分	△ 11,086	給料削減に伴う減額　△ 730 その他異動等による増減額　△ 7,889 他会計への異動　（△4名） 他会計からの異動　（ 2名） 短時間勤務職員不補充　（△1名）　△ 2,467	
職員手当	△ 7,649	その他の増減分	△ 7,649	扶養手当　△ 420　管理職手当　△ 49 住居手当　△ 576　期末勤勉手当　△ 5,546 通勤手当　△ 128　退職給付費　△ 930	

（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2年1月1日現在	平均給料月額（円）	336,914
	平均給与月額（円）	374,850
	平均年齢（歳）	45.9
平成31年1月1日現在	平均給料月額（円）	339,571
	平均給与月額（円）	385,341
	平均年齢（歳）	45.5

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2年1月1日現在	7　級	（　）	（　　）
	6　級	（　）	（　　）
	5　級	（　） 2	（　　） 28.6
	4　級	（1） 2	（100.0） 28.6
	3　級	（　） 2	（　　） 28.6
	2　級	（　） 1	（　　） 14.2
	1　級	（　）	（　　）
	計	（1） 7	（100.0） 100.0
平成31年1月1日現在	7　級	（　）	（　　）
	6　級	（　）	（　　）
	5　級	（　） 2	（　　） 28.6
	4　級	（2） 2	（100.0） 28.6
	3　級	（　） 3	（　　） 42.8
	2　級	（　）	（　　）
	1　級	（　）	（　　）
	計	（2） 7	（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。

（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）	5
	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）	2
		3号給　（人）	
		4号給　（人）	3
	比率　（B）／（A）	（%）	100.0
前年度	職員数（A）	（人）	7
	昇給に係る職員数（B）	（人）	7
	号給数別内訳	1号給　（人）	
		2号給　（人）	
		3号給　（人）	1
		4号給　（人）	6
	比率　（B）／（A）	（%）	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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
前　年　度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	

※支給率の（　）書きは、再任用職員分外書き。

カ 定年退職及び勧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27年度 ～ 令和元年度	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27年度 ～ 令和元年度	0					
人吉浄水苑等運転管理業務委託	406,474	平成28年度 ～ 令和元年度	406,474					
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28年度 ～ 令和元年度	0	令和２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28年度 ～ 令和元年度	0	令和２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	平成29年度 ～ 令和元年度	0	令和２年度 ～ 令和３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29年度 ～ 令和元年度	0	令和２年度 ～ 令和３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	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 ～ 令和元年度	0	令和２年度 ～ 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 ～ 令和元年度	0	令和２年度 ～ 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２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２年度 ～ 令和５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	0	令和２年度 ～ 令和４年度	464,361			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２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６年度	損失補償額			

令和2年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
（令和3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		128,586	
ロ　建　物	586,560		
減価償却累計額	△ 211,595	374,965	
ハ　構築物	13,299,185		
減価償却累計額	△ 2,913,368	10,385,817	
ニ　機械装置	1,713,795		
減価償却累計額	△ 663,156	1,050,639	
ホ　車両運搬具	510		
減価償却累計額	△ 485	25	
ヘ　工具器具及び備品	2,088		
減価償却累計額	△ 1,001	1,087	
ト　建設仮勘定	0		
減価償却累計額	0	0	
有形固定資産合計			11,941,119
（2）無形固定資産			
イ　ソフトウェア		0	
ロ　電話加入権		0	
無形固定資産合計			0
（3）投　資			
イ　その他投資		0	
投資合計			0
固定資産合計			11,941,119
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		257,429	
現金預金合計			257,429
（2）未収金		44,000	
貸倒引当金		△ 23,967	
未収金合計			20,033
（3）前払金			0
流動資産合計			277,462
資産合計			12,218,581

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	3,288,168		
企業債合計		3,288,168	
（2）引当金			
イ　退職給付引当金	6,762		
引当金合計		6,762	
固定負債合計			3,294,930
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	369,396		
企業債合計		369,396	
（2）未払金		41,129	
（3）引当金			
イ　退職給付引当金	0		
ロ　賞与等引当金	2,338		
引当金合計		2,338	
（4）その他流動負債		0	
流動負債合計			412,863
5. 繰延収益			
（1）長期前受金		6,641,420	
長期前受金収益化累計額		△ 1,617,096	
繰延収益合計			5,024,324
負債合計			8,732,117

資　本　の　部

6. 資本金			
（1）自己資本金			
イ　自己資本金		2,868,534	
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	0		
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	0		
ハ　未処分利益剰余金	617,930		
繰越利益剰余金	540,359		
当年度純利益	77,571		
利益剰余金合計		617,930	
剰余金合計			617,930
資本合計			3,486,464
負債資本合計			12,218,581

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2年12月から令和3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。

令和元年度人吉市公共下水道事業会計予定損益計算書

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位：千円）

1 営業収益			
（1） 下水道使用料	605,374		
（2） 負　担　金	25,000		
（3） その他の営業収益	1,820	632,194	
2 営業費用			
（1） 管　渠　費	10,290		
（2） ポンプ場費	6,446		
（3） 人吉浄水苑費	175,005		
（4） 総　係　費	82,404		
（5） 減価償却費	615,139		
（6） 資産減耗費	6,817		
（7） その他営業費用	0	896,101	
営業利益			△ 263,907
3 営業外収益			
（1） 受取利息及び配当金	1		
（2） 他会計補助金	165,000		
（3） 長期前受金戻入	264,426		
（4） 消費税及び地方消費税還付金	1		
（5） 雑　収　益	1,109		
（6） 国庫補助金	5,800	436,337	
4 営業外費用			
（1） 支払利息	79,056		
（2） 雑　支　出	0	79,056	357,281
経常収益			93,374
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	1,766	1,768	
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	884	1,885	△ 117
当　年　度　純　利　益			93,257
前年度繰越利益剰余金			447,102
当年度未処分利益剰余金			540,359

令和元年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
（令和2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		128,586	
ロ　建　物	586,560		
減価償却累計額	△ 178,994	407,566	
ハ　構築物	13,164,721		
減価償却累計額	△ 2,423,112	10,741,609	
ニ　機械装置	1,713,795		
減価償却累計額	△ 570,527	1,143,268	
ホ　車両運搬具	510		
減価償却累計額	△ 485	25	
ヘ　工具器具及び備品	1,244		
減価償却累計額	△ 905	339	
ト　建設仮勘定	0		
減価償却累計額	0	0	
有形固定資産合計			12,421,393
（2）無形固定資産			
イ　ソフトウェア		0	
ロ　電話加入権		0	
無形固定資産合計			0
（3）投　資			
イ　その他投資		0	
投資合計			0
固定資産合計			12,421,393
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		243,852	
現金預金合計			243,852
（2）未収金		44,000	
貸倒引当金		△ 23,695	
未収金合計			20,305
（3）前払金			0
流動資産合計			264,157
資産合計			12,685,550

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	3,620,564		
企業債合計		3,620,564	
（2）引当金			
イ　退職給付引当金	6,058		
引当金合計		6,058	
固定負債合計			3,626,622
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	383,012		
企業債合計		383,012	
（2）未払金		42,513	
（3）引当金			
イ　退職給付引当金	0		
ロ　賞与等引当金	3,171		
引当金合計		3,171	
（4）その他流動負債		0	
流動負債合計			428,696
5. 繰延収益			
（1）長期前受金		6,579,506	
長期前受金収益化累計額		△ 1,358,167	
繰延収益合計			5,221,339
負債合計			9,276,657

資　本　の　部

6. 資本金			
（1）自己資本金			
イ　自己資本金		2,868,534	
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	0		
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	0		
ハ　未処分利益剰余金	540,359		
繰越利益剰余金	447,102		
当年度純利益	93,257		
利益剰余金合計		540,359	
剰余金合計			540,359
資本合計			3,408,893
負債資本合計			12,685,550

予　算　に　関　す　る　資　料

令和２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 区分	節 金額	説明
1 下水道事業収益			1,096,760	1,114,720	△ 17,960			
	1 営業収益		677,641	684,197	△ 6,556			
		1 下水道使用料	659,639	659,195	444			
						1 一般汚水収益	654,929	
						2 浴場業汚水収益	4,710	
		2 負担金	18,000	25,000	△ 7,000			
						1 他会計負担金	18,000	
		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 1 督促手数料 1
	2 営業外収益		419,116	430,520	△ 11,404			
		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	158,650	165,000	△ 6,350			
						1 他会計補助金	158,650	一般会計繰入金
		3 長期前受金戻入	258,929	257,610	1,319			
						1 長期前受金戻入	258,929	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	1,535	1,208	327			
						1 雑収益	1,535	行政財産使用料
		6 国庫補助金	0	6,700	△ 6,700			

収入　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明
	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 区分	節 金額	説明	
1 下水道事業費用			1,020,142	1,026,723	△ 6,581				
	1 営業費用		911,999	911,665	334				
		1 管渠費	9,855	11,284	△ 1,429				
						11 燃料費	55	公用車等燃料費	
						12 光熱水費	187		
						14 通信運搬費	591	管渠施設電話料	
						15 委託料	6,117	公共下水道維持補修業務委託料	2,000
								樋門操作委託料	317
								汚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	83	公用車管理手数料	13
								汚泥汲取手数料	70
						18 修繕費	20	公用車修繕等	
						20 動力費	2,271		
						22 材料費	500	道路維持原材料	
						28 保険料	31	自動車共済保険料	
		2 ポンプ場費	6,320	7,091	△ 771				
						12 光熱水費	292		
						14 通信運搬費	445	ポンプ場施設電話料	
						20 動力費	5,583		
		3 人吉浄水苑費	217,020	190,109	26,911				
						10 備消品費	400		
						11 燃料費	30	人吉浄水苑灯油代	
						14 通信運搬費	364	人吉浄水苑電話料	
						15 委託料	185,219	人吉浄水苑等運転管理業務委託料	154,787
								人吉浄水苑処理水等分析委託料	2,200

支出　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明	
								人吉浄水苑汚泥運搬処分委託料	28,232
						16 手数料	544	廃棄物処理手数料	30
								ごみ処理手数料	276
								検査手数料	238
						18 修繕費	1,500	浄水苑ほか修繕料	
						20 動力費	28,963		
		4 総係費	63,221	88,041	△ 24,820				
						1 報酬	576	下水道事業運営審議会委員報酬　１３人分	
						2 給料	15,389	給料（対象職員４名）	
						3 手当	7,523	扶養手当	876
								住居手当	324
								通勤手当	149
								管理職手当	443
								期末勤勉手当	3,535
								児童手当	780
								時間外等勤務手当	1,416
						4 賞与等引当金繰入額	2,338		
						6 法定福利費	4,766	共済組合負担金	4,287
								公務災害補償基金負担金	69
								社会保険料	381
								労働保険料	29
						7 退職給付費	704		
						8 旅費	537	普通旅費	360
								費用弁償	177
						9 報償費	1,273		

支出　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明	
						10 備消品費	650	図書購入・その他事務用品	340
								複写機消耗品	260
								啓発用品購入	50
						11 燃料費	300	公用車等燃料費	
						13 印刷製本費	364		
						14 通信運搬費	100	郵便料	
						15 委託料	1,552	職員健康診断委託料	158
								システム保守等委託料	634
								公営企業会計システム更新設定業務委託料	297
								公共下水道台帳管理システム更新業務委託料	463
						16 手数料	82	事務処理手数料	16
								公用車管理手数料	55
								看板設置手数料	11
						17 賃借料	1,630	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	180
								テレビ受信料	16
						18 修繕費	230	公用車修繕等	
						26 会費負担金	488	日本下水道協会負担金	150
								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	8

支出　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明	
								研修等出席負担金	250
								損害保険料負担金	20
						27 負担金	22,905	下水道使用料徴収事務等業務委託負担金	
						28 保険料	532	建物共済保険料	350
								施設賠償責任保険料	93
								自賠責保険料	50
								自動車共済保険料	39
						31 食糧費	15		
						32 補助金	980	水洗便所等改造資金助成金	940
								利子補給金	40
						33 貸倒引当金繰入額	272		
						35 雑費	15	自動車重量税	
		5 減価償却費	615,582	615,139	443				
						41 建物	32,601		
						42 構築物	490,256		
						43 機械及び装置	92,629		
						45 工具器具及び備品	96		
		6 資産減耗費	1	1	0				
						51 構築物他撤去	1		
	2 営業外費用		103,141	110,056	△ 6,915				
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	71,141	79,056	△ 7,915				
						61 企業債利息	70,241	財務省財政融資資金	33,165
								簡易生命保険資金	5,189
								地方公共団体金融機構資金	20,873

支出　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明
								銀行等金融機関資金 11,014
						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	31,000	1,000			
						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 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 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 区分	節 金額	説明
1 資本的収入			104,955	51,920	53,035			
	1 企業債		37,000	30,500	6,500			
		1 建設改良等企業債	37,000	30,500	6,500			
						1 建設改良企業債	9,500	公共下水道事業債
						2 準建設改良企業債	27,500	下水道事業債（特別措置分）
	2 負担金		14,854	1,119	13,735			
		1 整備負担金	1,504	1,119	385			
						1 受益者負担金	1,504	
		2 他会計負担金	13,350	0	13,350			
						1 他会計負担金	13,350	
	3 補助金		53,100	20,300	32,800			
		1 国庫補助金	53,100	20,300	32,800			
						1 公共下水道補助金	53,100	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 区分	節 金額	説明	
1 資本的支出			534,280	492,559	41,721				
	1 建設改良費		147,267	85,466	61,801				
		1 管渠事業費	88,744	49,040	39,704				
						2 給料	4,242	給料（対象職員１名）	
						3 手当	2,423	扶養手当	180
								住居手当	324
								通勤手当	51
								期末勤勉手当	1,818
								時間外等勤務手当	50
						4 賞与等引当金繰入額	727		
						6 法定福利費	1,524	共済組合負担金	1,487
								公務災害補償基金負担金	37
						7 退職給付費	690		
						8 旅費	40	普通旅費	
						10 備消品費	40		
						15 委託料	46,058	職員健康診断委託料	58
								汚水圧送管実施設計業務委託料	9,700
								汚水管渠詳細調査業務委託料	2,800
								汚水管渠実施設計業務委託料	6,500
								公共下水道整備測量設計業務委託料	21,000
								公共下水道事業計画変更業務委託料	6,000
						22 材料費	1,000	下水道用施設原材料	
						23 工事請負費	31,000	人孔蓋更新工事	20,000
								汚水桝設置工事ほか	11,000
						25 補償費	1,000		

支出　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明
		2 ポンプ場事業費	32,014	8,325	23,689			
						2 給料	2,679	給料（対象職員１名）
						3 手当	1,079	通勤手当 24 期末勤勉手当 1,005 時間外等勤務手当 50
						4 賞与等引当金繰入額	412	
						6 法定福利費	901	共済組合負担金 885 公務災害補償基金負担金 16
						7 退職給付費	115	
						8 旅費	40	普通旅費
						10 備消品費	40	
						15 委託料	26,748	職員健康診断委託料 48 宝来町雨水ポンプ場改築耐震実施設計業務委託料 26,700
		3 処理場事業費	25,580	28,101	△ 2,521			
						8 旅費	40	普通旅費
						10 備消品費	40	
						15 委託料	25,500	人吉浄水苑改築耐震実施設計業務委託料 25,500
		4 営業設備費	929	0	929			
						45 工具器具及び備品	929	企業会計システム用ハードウェア等購入
	2 企業債償還金		386,013	406,093	△ 20,080			
		1 企業債償還金	386,013	406,093	△ 20,080			
						65 企業債償還金	386,013	財務省財政融資資金 125,845

支出　　（単位：千円）

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	節 区分	節 金額	説明
								簡易生命保険資金 23,233 地方公共団体金融機構資金 119,014 銀行等金融機関資金 117,921
	3 予備費		1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0			
						74 予備費	1,000	