令 和 ６ 年 ３ 月

議　第 １ ５ 号

令和６年度

人 吉 市 公 共 下 水 道 事 業 特 別 会 計 予 算 書

議第１５号

令和６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６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　11,820 戸

（２）年間総処理水量　3,827,390 ㎥

（３）一日平均処理水量　10,486 ㎥

（４）主な建設改良工事

人孔蓋更新工事	一式	汚水桝設置工事	一式
紺屋町地区汚水管渠布設替工事	一式	青井宝来排水区汚水管渠布設替その１工事	一式
青井地区汚水管布設替その２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

第１款　下水道事業収益	1,411,385	千円
第１項　営業収益	660,280	
第２項　営業外収益	751,102	
第３項　特別利益	3	

支　　出

第１款　下水道事業費用	1,380,289	千円
第１項　営業費用	1,297,661	
第２項　営業外費用	77,626	
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４５４，７３７千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額１３，１８３千円、当年度分損益勘定留保資金３６７，３６１千円及び繰越利益剰余金処分額７４，１９３千円で補てんするものとする。）。

収　　入

第１款	資本的収入	269,596 千円
第１項	企業債	136,900
第２項	負担金	1,995
第３項	補助金	130,700
第４項	固定資産売却	1

支　　出

第１款	資本的支出	724,333 千円
第１項	建設改良費	314,332
第２項	企業債償還金	409,001
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６年度～令和１０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６年度～令和１０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 136,900	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、３００，０００千円と定める。

（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　　５５，５２７千円

（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、１４６，４２５千円である。

（利益剰余金の処分）
第11条　繰越利益剰余金のうち　７４，１９３千円は、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　　74,193 千円

令和６年２月２６日提出

人吉市長　　松岡　隼人

予　算　に　関　す　る　説　明　書

令和 ６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			1,411,385	
	1 営業収益		660,280	
		1 下水道使用料	612,003	
		2 負担金	48,275	
		3 その他営業収益	2	
	2 営業外収益		751,102	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	146,425	
		3 長期前受金戻入	587,023	
		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	17,500	
	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			1,380,289	
	1 営業費用		1,297,661	
		1 管渠費	13,248	
		2 ポンプ場費	8,533	
		3 人吉浄水苑費	232,458	
		4 総係費	89,038	
		5 減価償却費	954,383	
		6 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		77,626	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	45,625	
		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	
	5 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			269,596	
	1 企業債		136,900	
		1 建設改良等企業債	136,900	
	2 負担金		1,995	
		1 整備負担金	1,695	
		2 他会計負担金	300	
	3 補助金		130,700	
		1 国庫補助金	130,700	
	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			724,333	
	1 建設改良費		314,332	
		1 管渠事業費	229,302	
		2 ポンプ場事業費	10,281	
		3 処理場事業費	74,749	
	2 企業債償還金		409,001	
		1 企業債償還金	409,001	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和6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	54,006
減価償却費	954,383
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）	2,170
長期前受金戻入額	△ 587,023
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	45,624
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）	△ 2,683
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	466,476
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 45,624
業務活動によるキャッシュ・フロー	420,853
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	△ 289,329
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	119,092
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 170,236
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	136,900
企業債の償還による支出	△ 375,548
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	△ 238,648
資金に係る換算差額	
資金増加額	11,969
資金期首残高	296,294
資金期末残高	308,263

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	(0) 2	576	9,096		7,197	16,869	3,417	20,286
	資本勘定支弁職員		(0) ((1)) 4		16,971		12,441	29,412	5,829	35,241
	合計	13	(0) ((1)) 6	576	26,067		19,638	46,281	9,246	55,527
前年度	損益勘定支弁職員	13	(0) 2	576	9,316		6,423	16,315	3,223	19,538
	資本勘定支弁職員		(0) ((1)) 4		16,178		11,746	27,924	5,840	33,764
	合計	13	(0) ((1)) 6	576	25,494		18,169	44,239	9,063	53,302
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 220		774	554	194	748
	資本勘定支弁職員		(0) ((0)) 0		793		695	1,488	△ 11	1,477
	合計	0	(0) ((0)) 0	0	573		1,469	2,042	183	2,225

※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）	退職手当（千円）
	本年度	678		297	503		1,516		492	13,178	2,974
	前年度	936		297	337		1,516		492	11,646	2,945
	比較	△ 258	0	0	166	0	0	0	0	1,532	29

（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	573	昇給に伴う増加分	811		
		その他の増減分	△ 238	採用退職による増減額　0 その他異動等による増減額 他会計への異動　（　1人）　4,388 他会計からの異動　（△1人）　△ 4,626	
職員手当	1,469	その他の増減分	1,469	扶養手当　△ 258 通勤手当　166 退職手当　29 期末勤勉手当　1,532	

（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６年１月１日現在	平均給料月額　(円)	306,371
	平均給与月額　(円)	338,580
	平　均　年　齢　(歳)	45.6
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

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	166,600	166,600
大　学　卒	196,200	196,200

ウ 級別職員数

区　　分	一　般　行　政　職		
	級	職員数（人）	構成比(%)
令和6年1月1日現在	7　　級	（　　）	（　　）
	6　　級	（　　）	（　　）
	5　　級	（　　） 1	（　　） 16.7
	4　　級	（　　） 3	（　　） 50.0
	3　　級	（　　） 1	（　　） 16.6
	2　　級	（　　）　（（1）） 	（　　）　（（100.0））
	1　　級	（　　） 1	（　　） 16.7
	計	（　　）　（（1）） 6	（　　）　（（100.0）） 100.0
令和5年1月1日現在	7　　級	（　　）	（　　）
	6　　級	（　　）	（　　）
	5　　級	（　　） 2	（　　） 33.3
	4　　級	（　　） 1	（100.0） 16.7
	3　　級	（　　） 2	（　　） 33.3
	2　　級	（　　）　（（1）） 	（　　）　（（100.0））
	1　　級	（　　） 1	（　　） 16.7
	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）		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）	1
		3号給（人）	
		4号給（人）	6
	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）		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

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	(2.350) 4.500	有	
前　年　度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	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（3%～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（3%～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	令和元年度 ～ 令和５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	令和元年度 ～ 令和５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２年度 ～ 令和５年度	0	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５年度	0	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５年度	0	令和６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５年度	0	令和６年度 ～ 令和７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４年度 ～ 令和５年度	0	令和６年度 ～ 令和８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４年度 ～ 令和５年度	0	令和６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	0	令和６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	0	令和６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 ～ 令和５年度	306,000					
人吉浄水苑等運転管理業務委託	468,711	令和４年度 ～ 令和５年度	152,460	令和６年度 ～ 令和７年度	316,251			316,251
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６年度 ～ 令和10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６年度 ～ 令和10年度	損失補償額			

令和6年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
（令和7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	1,013,796			
減価償却累計額	△ 386,533	627,263		
ハ　構築物	16,869,075			
減価償却累計額	△ 4,903,237	11,965,838		
ニ　機械装置	2,755,136			
減価償却累計額	△ 1,497,514	1,257,622		
ホ　車両運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
ヘ　工具器具及び備品	7,233			
減価償却累計額	△ 4,545	2,688		
ト　建設仮勘定	0			
減価償却累計額	0	0		
有形固定資産合計			13,980,666	
（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				13,980,666
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		296,901		
現金預金合計			296,901	
（2）未　収　金		44,000		
貸倒引当金		△ 18,514		
未収金合計			25,486	
（3）前　払　金			0	
流動資産合計				322,387
資産合計				14,303,053

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	2,767,198		
企業債合計		2,767,198	
（2）引　当　金			
イ　退職給付引当金	16,757		
引当金合計		16,757	
固定負債合計			2,783,955
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	409,001		
企業債合計		409,001	
（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	1,493		
引当金合計		1,493	
（4）その他流動負債		0	
流動負債合計			422,494
5. 繰延収益			
（1）長期前受金		10,934,268	
長期前受金収益化累計額		△ 3,231,488	
繰延収益合計			7,702,780
負債合計			10,909,229
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			
ハ　未処分利益剰余金	525,290		
繰越利益剰余金	482,646		
当年度純利益	42,644		
利益剰余金合計		525,290	
剰余金合計			525,290
資本合計			3,393,824
負債資本合計			14,303,053

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６年１２月から令和７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5年度人吉市公共下水道事業会計予定損益計算書

（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） 下水道使用料	554,004		
（2） 負　担　金	38,599		
（3） その他の営業収益	701	593,304	
2 営業費用			
（1） 管　渠　費	12,624		
（2） ポンプ場費	6,236		
（3） 人吉浄水苑費	209,383		
（4） 総　係　費	84,104		
（5） 減価償却費	916,250		
（6） 資産減耗費	1		
（7） その他営業費用	0	1,228,598	
営業利益			△ 635,294
3 営業外収益			
（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	553,723		
（4） 消費税及び地方消費税還付金	1		
（5） 雑　収　益	181,956		
（6） 国庫補助金	18,300	920,382	
4 営業外費用			
（1） 支払利息	50,110		
（2） 雑　支　出	0	50,110	870,272
経常収益			234,978
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	7,480	7,482	
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	1,002	6,480
当　年　度　純　利　益			241,458
前年度繰越利益剰余金			251,028
当年度未処分利益剰余金			492,486

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）

1. 固定資産				
（1）有形固定資産				
イ 土地		127,255		
ロ 建物	1,013,796			
減価償却累計額	△ 327,271	686,525		
ハ 構築物	16,579,747			
減価償却累計額	△ 4,406,060	12,173,687		
ニ 機械装置	2,755,136			
減価償却累計額	△ 1,100,591	1,654,545		
ホ 車両運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
ヘ 工具器具及び備品	7,233			
減価償却累計額	△ 3,524	3,709		
ト 建設仮勘定	0			
減価償却累計額	0	0		
有形固定資産合計			14,645,721	
（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				14,645,721
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		293,611		
現金預金合計			293,611	
（2）未収金		44,000		
貸倒引当金		△ 17,664		
未収金合計			26,336	
（3）前払金			0	
流動資産合計				319,947
資産合計				14,965,668

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	3,039,299		
企業債合計		3,039,299	
（2）引当金			
イ 退職給付引当金	15,423		
引当金合計		15,423	
固定負債合計			3,054,722
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	375,548		
企業債合計		375,548	
（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	1,507		
引当金合計		1,507	
（4）その他流動負債		0	
流動負債合計			389,055
5. 繰延収益			
（1）長期前受金		10,815,176	
長期前受金収益化累計額		△ 2,644,465	
繰延収益合計			8,170,711
負債合計			11,614,488

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			
ハ 未処分利益剰余金	482,646		
繰越利益剰余金	241,188		
当年度純利益	241,458		
利益剰余金合計		482,646	
剰余金合計			482,646
資本合計			3,351,180
負債資本合計			14,965,668

予　算　に　関　す　る　資　料

令和 6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

収入

収益的収入及び支出

（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 下水道事業収益			1,411,385	1,176,889	234,496			
	1 営業収益		660,280	644,305	15,975			
		1 下水道使用料	612,003	605,005	6,998			
						1 一般汚水収益	608,214	
						2 浴場業汚水収益	3,789	
		2 負担金	48,275	38,599	9,676			
						1 他会計負担金	48,275	
		3 その他営業収益	2	701	△ 699			
						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		751,102	532,581	218,521			
		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	146,425	166,401	△ 19,976			
						1 他会計補助金	146,425	一般会計繰入金
		3 長期前受金戻入	587,023	347,726	239,297			
						1 長期前受金戻入	587,023	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	152	0			
						1 雑収益	152	行政財産使用料

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
		6 国庫補助金	17,500	18,300	△ 800			
						1 公共下水道補助金	17,500	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	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			1,380,289	1,124,469	255,820			
	1 営業費用		1,297,661	1,037,356	260,305			
		1 管渠費	13,248	13,854	△ 606			
						11 燃料費	76	公用車等燃料費
						12 光熱水費	212	
						15 委託料	9,317	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 4,000 雨水幹線浚渫委託料 2,000
						16 手数料	500	汚水汲取手数料
						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	2,365	
						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	8,533	6,860	1,673			
						12 光熱水費	337	
						14 通信運搬費	140	ポンプ場施設電話料 100 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	7,056	ポンプ場動力用電気代
		3 人吉浄水苑費	232,458	227,022	5,436			
						10 備消品費	100	
						14 通信運搬費	30	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 区分	節 金額	説明	
						15 委託料	195,343	人吉浄水苑等運転管理業務委託料	152,460
								人吉浄水苑処理水等分析委託料	3,200
								人吉浄水苑汚泥運搬処分委託料	39,683
						16 手数料	180	廃棄物処理手数料	30
								ごみ処理手数料	150
						17 賃借料	5		
						18 修繕費	1,000	浄水苑ほか修繕料	
						20 動力費	35,800	人吉浄水苑動力用電気代	
		4 総係費	89,038	89,562	△ 524				
						1 報酬	576	下水道事業運営審議会委員報酬　１３人分	
						2 給料	9,096	給料（対象職員２名）	
						3 手当	5,863	通勤手当	214
								管理職手当	492
								期末勤勉手当	3,741
								時間外等勤務手当	1,416
						4 賞与等引当金繰入額	1,493		
						6 法定福利費	3,417	共済組合負担金	3,377
								公務災害補償基金負担金	40
						7 退職給付費	1,334		
						8 旅費	477	普通旅費	300
								費用弁償	177
						9 報償費	1,680		
						10 備消品費	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

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	
						11 燃料費	66	公用車等燃料費	
						12 光熱水費	300		
						13 印刷製本費	275		
						14 通信運搬費	50	郵便料	
						15 委託料	35,700	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３委託料	10,000
								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その２委託料	25,000
						16 手数料	56	事務処理手数料	16
								口座振込手数料	40
						17 賃借料	1,745	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	161
						18 修繕費	50		
						26 会費負担金	415	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	15
								研修等出席負担金	200
								損害保険料負担金	20
						27 負担金	22,926	下水道使用料徴収事務等業務委託負担金	

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	
						28 保険料	514	建物共済保険料	400
								施設賠償責任保険料	94
								自動車共済保険料	20
						31 食糧費	15		
						32 補助金	1,530	水洗便所等改造資金助成金	1,390
								利子補給金	140
						33 貸倒引当金繰入額	850		
		5 減価償却費	954,383	700,057	254,326				
						41 建物	59,262		
						42 構築物	497,177		
						43 機械及び装置	396,923		
						45 工具器具及び備品	1,021		
		6 資産減耗費	1	1	0				
						51 構築物他撤去	1		
	2 営業外費用		77,626	82,111	△ 4,485				
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	45,625	50,110	△ 4,485				
						61 企業債利息	44,725	財務省財政融資資金	22,144
								簡易生命保険資金	2,538
								地方公共団体金融機構資金	14,667
								銀行等金融機関資金	5,376
						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	

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
		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	その他特別損失
	5 予備費		4,000	4,000	0			
		1 予備費	4,000	4,000	0			
						74 予備費	4,000	

収入

資本的収入及び支出

（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 資本的収入			269,596	756,860	△ 487,264			
	1 企業債		136,900	342,600	△ 205,700			
		1 建設改良等企業債	136,900	342,600	△ 205,700			
						1 建設改良企業債	117,500	公共下水道事業債
						2 準建設改良企業債	19,400	公共下水道事業債（特別措置分）
	2 負担金		1,995	6,454	△ 4,459			
		1 整備負担金	1,695	1,454	241			
						1 受益者負担金	1,695	
		2 他会計負担金	300	5,000	△ 4,700			
						1 他会計負担金	300	
	3 補助金		130,700	407,805	△ 277,105			
		1 国庫補助金	130,700	407,805	△ 277,105			
						1 公共下水道補助金	130,700	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			724,333	1,204,624	△ 480,291				
	1 建設改良費		314,332	818,565	△ 504,233				
		1 管渠事業費	229,302	241,612	△ 12,310				
						2 給料	4,416	給料（対象職員１名）	
						3 手当	2,982	扶養手当	198
								通勤手当	86
								期末勤勉手当	2,548
								児童手当	120
								時間外等勤務手当	30
						4 賞与等引当金繰入額	755		
						6 法定福利費	1,612	共済組合負担金	1,597
								公務災害補償基金負担金	15
						7 退職給付費	659		
						8 旅費	20	普通旅費	
						10 備消品費	20		
						15 委託料	6,038	職員健康診断委託料	38
								青井宝来排水区整備実施設計業務その２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	208,000	人孔蓋更新工事	20,000
								汚水桝設置工事ほか	12,000
								紺屋町地区汚水管渠布設替等工事	26,000
								青井宝来排水区汚水管渠布設替その１工事	150,000
						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	
						27 負担金	2,800	青井地区汚水幹線布設替工事その２	
		2 ポンプ場事業費	10,281	9,374	907				
						2 給料	4,199	給料（対象職員１名）	
						3 手当	3,320	扶養手当	360
								期末勤勉手当	2,510
								児童手当	420
								時間外等勤務手当	30
						4 賞与等引当金繰入額	743		
						6 法定福利費	1,522	共済組合負担金	1510
								公務災害補償基金負担金	12
						7 退職給付費	419		
						8 旅費	20	普通旅費	
						10 備消品費	20		
						15 委託料	38	職員健康診断委託料	
		3 処理場事業費	74,749	567,579	△ 492,830				
						2 給料	8,356	給料（対象職員３名）	
						3 手当	5,039	扶養手当	120
								通勤手当	203
								住居手当	297
								期末勤勉手当	4,379
								時間外等勤務手当	40
						4 賞与等引当金繰入額	1,318	賞与等引当金繰入額	
						6 法定福利費	2,695	共済組合負担金	2,675
								公務災害補償基金負担金	20

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
						7 退職給付費	562	退職給付費
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備消品費	36	
						15 委託料	56,723	職員健康診断委託料 123 人吉浄水苑機械棟耐震実施設計その３委託料 56,600
	2 企業債償還金		409,001	385,059	23,942			
		1 企業債償還金	409,001	385,059	23,942			
						65 企業債償還金	409,001	財務省財政融資資金 154,824 簡易生命保険資金 25,885 地方公共団体金融機構資金 123,919 銀行等金融機関資金 104,373
	3 予備費		1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0			
						74 予備費	1,000	