

平成31年3月

議 第 1 4 号

平成31年度

人吉市水道事業特別会計予算書

## 議第14号

### 平成31年度人吉市水道事業特別会計予算

(総則)

第1条 平成31年度人吉市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) 給水戸数   | 15,722 戸                 |
| (2) 総給水量   | 3,465,102 m <sup>3</sup> |
| イ、一日平均給水量  | 9,493 m <sup>3</sup>     |
| (3) 建設改良工事 |                          |
| イ、配水管改良工事等 |                          |

(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 | 水道事業収益 | 571,546 千円 |
|      | 第1項 | 営業収益   | 549,269    |
|      | 第2項 | 営業外収益  | 22,274     |
|      | 第3項 | 特別利益   | 3          |
| (支出) | 科   | 目      | 予 定 額      |
|      | 第1款 | 水道事業費用 | 493,367 千円 |
|      | 第1項 | 営業費用   | 459,853    |
|      | 第2項 | 営業外費用  | 31,012     |
|      | 第3項 | 特別損失   | 502        |
|      | 第4項 | 予備費    | 2,000      |

(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387,478千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,283千円当年度分損益勘定留保資金172,410千円と繰越利益剰余金処分額189,785千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  | 44,369 千円  |
|      | 第1項 企業債    | 40,000     |
|      | 第2項 工事負担金  | 3,636      |
|      | 第3項 固定資産売却 | 1          |
|      | 第4項 繰入金    | 732        |
| (支出) | 科 目        | 予 定 額      |
|      | 第1款 資本的支出  | 431,847 千円 |
|      | 第1項 建設改良費  | 357,655    |
|      | 第2項 企業債償還金 | 72,192     |
|      | 第3項 予備費    | 2,000      |

(企業債)

第5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<br>千円 | 起債の方法              | 利 率                                                             | 償 還 の 方 法                                                                                                |
|--------|-------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上水道事業債 | 40,000      | 証書借入<br>又は<br>証券発行 | 年5.0%以内<br>(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。<br>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6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7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。

第1項 営業費用  
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8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 | 125,532 千円 |
| (2)交 際 費 | 50 千円      |

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金のうち189,785千円は、次のとおり処分するものとする。

|            |            |
|------------|------------|
| (1)減債積立金   | 72,192 千円  |
| (2)建設改良積立金 | 117,593 千円 |

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は7,331千円と定める。

平成31年2月26日提出

人吉市長 松岡 隼人



# 予算に関する説明書



平成31年度 人吉市水道事業特別会計予算実施計画

収入

収益的収入及び支出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目           | 予 定 額   | 備 考 |
|----------|---------|-------------|---------|-----|
| 1 水道事業収益 |         |             | 571,546 |     |
|          | 1 営業収益  |             | 549,269 |     |
|          |         | 1 給水収益      | 518,048 |     |
|          |         | 2 受託工事収益    | 2,465   |     |
|          |         | 3 その他の営業収益  | 28,756  |     |
|          | 2 営業外収益 |             | 22,274  |     |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 | 41      |     |
|          |         | 2 他会計補助金    | 312     |     |
|          |         | 3 長期前受金戻入   | 21,893  |     |
|          |         | 4 消費税還付金    | 1       |     |
|          |         | 5 雑収益       | 27      |     |
|          | 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 水道事業費用 |         |                 | 493,367 |     |
|          | 1 営業費用  |                 | 459,853 |     |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 35,825  |     |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 94,646  |     |
|          |         | 3 受託工事費         | 2,677   |     |
|          |         | 4 総係費           | 132,400 |     |
|          |         | 5 減価償却費         | 186,303 |     |
|          |         | 6 資産減耗費         | 8,001   |     |
|          |         | 7 その他営業費用       | 1       |     |
|          | 2 営業外費用 |                 | 31,012  |     |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 20,011  |     |
|          |         | 2 消費税           | 11,000  |     |
|          |         | 3 雑支出           | 1       |     |
|          | 3 特別損失  |                 | 502     |     |
|          |         | 1 固定資産売却損       | 1       |     |
|          |         | 2 過年度損益修正損      | 500     |     |
|          |         | 3 その他特別損失       | 1       |     |
|          | 4 予備費   |                 | 2,000   |     |
|          |         | 1 予備費           | 2,000   |     |

収入

資本の収入及び支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 予 定 額  | 備 考 |
|---------|----------|-----------|--------|-----|
| 1 資本の収入 |          |           | 44,369 |     |
|         | 1 企業債    |           | 40,000 |     |
|         |          | 1 企業債     | 40,000 |     |
|         | 2 工事負担金  |           | 3,636  |     |
|         |          | 1 工事負担金   | 3,636  |     |
|         | 3 固定資産売却 |           | 1      |     |
|         |          | 1 財産売却代金  | 1      |     |
|         | 4 繰入金    |           | 732    |     |
|         |          | 1 一般会計繰入金 | 732    |     |

支出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 予 定 額   | 備 考 |
|---------|----------|-----------|---------|-----|
| 1 資本的支出 |          |           | 431,847 |     |
|         | 1 建設改良費  |           | 357,655 |     |
|         |          | 1 構築物費    | 348,139 |     |
|         |          | 2 機械及び装置費 | 7,046   |     |
|         |          | 3 営業設備費   | 2,470   |     |
|         | 2 企業債償還金 |           | 72,192  |     |
|         |          | 1 企業債償還金  | 72,192  |     |
|         | 3 予備費    |           | 2,000   |     |
|         |          | 1 予備費     | 2,000   |     |

# 平成31年度人吉市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)  
(2019年4月1日から2020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           | 57,745   |
| 減価償却費            | 186,303  |
| 資産減耗費            | 8,000    |
| 引当金の増減額(△は減少)    | △ 22,868 |
| 長期前受金戻入額         | △ 21,161 |
| 受取利息及び配当金        | △ 41     |
| 支払利息             | 20,011   |
| 固定資産売却益          | 0        |
| 未収金の増減額(△は増加)    | 68       |
| 貯蔵品の増減額(△は増加)    | 1        |
| 前払費用の増減額         | 0        |
| 未払金の増減額(△は減少)    | △ 10,728 |
| 前受金の増減額          | 0        |
| 預り金の増減額          | 0        |
| 小計               | 217,330  |
| 利息及び配当金の受取額      | 41       |
| 利息の支払額           | △ 20,011 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 197,360  |

## 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     | △ 332,188 |
| 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      | 0         |
| 補助金の返還           | 0         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 332,187 |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |          |
|------------------|----------|
| 企業債による収入         | 40,000   |
| 企業債の償還による支出      | △ 72,192 |
| 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 | △ 32,192 |

## 資金に係る換算差額

|        |           |
|--------|-----------|
| 資金増加額  | △ 167,019 |
| 資金期首残高 | 805,207   |
| 資金期末残高 | 638,188   |

# 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<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|------------------|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
|                  | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人)        | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |             |
| 本<br>年<br>度<br>前 | 損益勘定支弁職員   | (2)((0))<br>13 16 | 432         | 62,816      |             | 35,908      | 99,156    | 19,553        | 118,709     |
|                  | 資本勘定支弁職員   | (0)((0))<br>1     |             | 3,468       |             | 2,216       | 5,684     | 1,139         | 6,823       |
|                  | 合 計        | (2)((0))<br>13 17 | 432         | 66,284      |             | 38,124      | 104,840   | 20,692        | 125,532     |
| 年<br>度<br>比      | 損益勘定支弁職員   | (2)((1))<br>13 15 | 432         | 64,864      |             | 35,886      | 101,182   | 19,927        | 121,109     |
|                  | 資本勘定支弁職員   | (0)((0))<br>1     |             | 3,376       |             | 2,207       | 5,583     | 1,188         | 6,771       |
|                  | 合 計        | (2)((1))<br>13 16 | 432         | 68,240      |             | 38,093      | 106,765   | 21,115        | 127,880     |
| 較                | 損益勘定支弁職員   | (0)((△1))<br>0 1  | 0           | △ 2,048     |             | 22          | △ 2,026   | △ 374         | △ 2,400     |
|                  | 資本勘定支弁職員   | (0)((0))<br>0     |             | 92          |             | 9           | 101       | △ 49          | 52          |
|                  | 合 計        | (0)((△1))<br>0 1  | 0           | △ 1,956     |             | 31          | △ 1,925   | △ 423         | △ 2,348     |

※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<br>の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円) | 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手 当<br>(千円) | 時間外等<br>勤務手当<br>(千円) | 宿 日 直<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職<br>手 当<br>(千円) | 期末勤勉<br>手 当<br>(千円) | 退職給付<br>費<br>(千円) |
|---------------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
|               | 本年度 | 3,528        |              | 1,334        | 794          |                     | 2,982                |                      | 1,128                | 26,725              | 1,633             |
|               | 前年度 | 3,049        |              | 1,674        | 622          |                     | 2,982                |                      | 1,128                | 26,338              | 2,300             |
|               | 比 較 | 479          |              | △ 340        | 172          |                     | 0                    |                      | 0                    | 387                 | △ 667             |

(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  | △ 1,956  | 昇給に伴う増加分     | 1,306   |                                                                                                                                           |     |
|      |          | その他の増減分      | △ 3,262 | 採用退職による増減額<br>採 用 ( 2人) 5,597<br>退 職 (△ 1人) △ 5,349<br>短時間勤務職員退職 (△ 1人) △ 3,284<br>その他異動等による増減額 △ 226<br>他会計への異動 (△ 1人)<br>他会計からの異動 ( 1人) |     |
| 職員手当 | 31       | その他の増減分      | 31      | 扶養手当 479 期末勤勉手当 387<br>住居手当 △ 340 退職手当 △ 667<br>通勤手当 172                                                                                  |     |

(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   |
|-------------|------------|---------|
| 平成31年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 300,582 |
|             | 平均給与月額 (円) | 335,749 |
|             | 平均年齢 (歳)   | 42.5    |
| 平成30年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 306,376 |
|             | 平均給与月額 (円) | 353,014 |
|             | 平均年齢 (歳)   | 43.1    |

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 | 148,600   | 148,600   |
| 大 学 卒 | 180,700   | 180,700   |

ウ 級別職員数

| 区 分                 | 一 般 行 政 職 |                   |                              |
|---------------------|-----------|-------------------|------------------------------|
|                     | 級         | 職員数 (人)           | 構成比 (%)                      |
| 平成 31 年 1 月 1 日 現 在 | 7 級       | ( 1 )             | ( 5.9 )                      |
|                     | 6 級       | ( 1 )             | ( 5.9 )                      |
|                     | 5 級       | ( 1 )             | ( 5.9 )                      |
|                     | 4 級       | ( 2 )<br>3        | ( 100.0 )<br>17.5            |
|                     | 3 級       | ( 8 )             | ( 47.1 )                     |
|                     | 2 級       | ( 2 ) ((1))       | ( 11.8 ) ((100.0))           |
|                     | 1 級       | ( 1 )             | ( 5.9 )                      |
|                     | 計         | ( 2 ) ((1))<br>17 | ( 100.0 ) ((100.0))<br>100.0 |
| 平成 30 年 1 月 1 日 現 在 | 7 級       | ( 1 )             | ( 6.3 )                      |
|                     | 6 級       | ( 1 )             | ( 6.3 )                      |
|                     | 5 級       | ( 1 )             | ( 6.2 )                      |
|                     | 4 級       | ( 2 ) ((1))<br>3  | ( 100.0 ) ((100.0))<br>18.7  |
|                     | 3 級       | ( 8 )             | ( 50.0 )                     |
|                     | 2 級       | ( 2 )             | ( 12.5 )                     |
|                     | 1 級       | ( )               | ( )                          |
|                     | 計         | ( 2 ) ((1))<br>16 | ( 100.0 ) ((100.0))<br>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<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |         | 16        |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |         | 16        |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 1号給 (人) | 1         |
|             |                         | 2号給 (人) | 2         |
|             |                         | 3号給 (人) |           |
|             |                         | 4号給 (人) | 13        |
|             | 比 率 (B) / (A) (%)       |         | 100.0     |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)           |         | 16        |
|             | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) |         | 16        |
|             | 号 給 数 別 内 訳             | 1号給 (人) |           |
|             |                         | 2号給 (人) | 4         |
|             |                         | 3号給 (人) |           |
|             |                         | 4号給 (人) | 12        |
|             | 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<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-----|
|         | 6月（月分）           | 12月（月分）          |                |                         |     |
| 本 年 度   | (1.175)<br>2.225 | (1.175)<br>2.225 | (2.35)<br>4.45 | 有                       |     |
| 前 年 度   | (1.075)<br>2.125 | (1.225)<br>2.275 | (2.30)<br>4.40 | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | (1.175)<br>2.225 | (1.175)<br>2.225 | (2.35)<br>4.45 | 有                       |     |

※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<br>（月分） | 25年勤続の者<br>（月分） | 35年勤続の者<br>（月分） | 最高限度<br>（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<br>（2%～45%加算） |     |
| 一般会計の制度<br>（支給率等） | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>（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<br>支払義務発生<br>(見込)額 |         | 当該年度以降の<br>支払義務発生<br>予定額                      |             | 左の財源内訳      |
|---------------------------|-------------|----------------------------|---------|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                           |             | 期 間                        | 金 額     | 期 間                                           | 金 額         | 損益勘定留保資金    |
| 井ノ口第二水源地自家用発電施設設備<br>リース料 | 千円<br>7,932 | —                          | 千円<br>— | 平成32年度<br>(2020年度)<br>—<br>平成35年度<br>(2023年度) | 千円<br>7,932 | 千円<br>7,932 |

平成31年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表  
[平成32年(2020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             | 80,458      |
| ロ 建 物             | 130,227     |
| 減価償却累計額           | △ 117,745   |
| ハ 構 築 物           | 8,138,916   |
| 減価償却累計額           | △ 4,214,680 |
| ニ 機 械 装 置         | 823,181     |
| 減価償却累計額           | △ 677,116   |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 11,733      |
| 減価償却累計額           | △ 9,058     |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 131,802     |
| 減価償却累計額           | △ 120,759   |
| ト 建 設 仮 勘 定       | 0           |
| 減価償却累計額           | 0           |

有形固定資産合計 4,176,959

(2)無形固定資産

|               |     |
|---------------|-----|
| イ ソ フ ト ウ ェ ア | 0   |
| ロ 電 話 加 入 権   | 997 |

無形固定資産合計 997

(3)投 資

|             |   |
|-------------|---|
| イ そ の 他 投 資 | 0 |
|-------------|---|

投資合計 0

固定資産合計

4,177,956

2. 流動資産

(1)現金預金

|           |         |
|-----------|---------|
| イ 現 金     | 100     |
| ロ 定 期 預 金 | 400,400 |
| ハ 普 通 預 金 | 237,688 |

現金預金合計 638,188

(2)未 収 金

|       |         |
|-------|---------|
| 貸倒引当金 | △ 1,084 |
|-------|---------|

未収金合計 20,669

(3)貯 蔵 品

1,705

(4)前 払 金

0

流動資産合計

660,562

資 産 合 計

4,838,518

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 877,141

企業債合計 877,141

(2)引 当 金

イ 退職給付引当金 33,583

引当金合計 33,583

固定負債合計 910,724

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 73,280

企業債合計 73,280

(2)未 払 金

37,967

(3)引 当 金

イ 退職給付引当金 0

ロ 賞与等引当金 10,756

引当金合計 10,756

(4)その他流動負債 0

流動負債合計 122,003

5. 繰延収益

(1)長期前受金 1,236,307

長期前受金収益化累計額 △ 756,229

繰延収益合計 480,078

負債合計

1,512,805

資 本 の 部

6. 資本金

(1)自己資本金

イ 自 己 資 本 金 2,272,032

資本金合計 2,272,032

7. 剰余金

(1)資本剰余金

イ 受贈財産評価額 361

資本剰余金合計 361

(2)利益剰余金

イ 減 債 積 立 金 43,420

ロ 建設改良積立金 380,000

ハ 未処分利益剰余金 629,900

繰越利益剰余金 572,155

当年度純利益 57,745

利益剰余金合計 1,053,320

剰余金合計 1,053,681

資本合計

3,325,713

負債資本合計

4,838,518

注記

## I. 重要な会計方針

平成26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 定額法によるもの 建物・構築物  
定率法によるもの 機械及び装置・車両運搬具・工具器具及び備品

- ・主な耐用年数

建物 3～50年 構築物 10～60年 機械及び装置 6～20年 車両運搬具 2～7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、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[平成31年12月から平成32年(2020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。

平成30年度人吉市水道事業会計予定損益計算書  
(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) 給 水 収 益     | 485,844 |         |
| (2) 受 託 工 事 収 益 | 2,440   |         |
| (3) その他の営業収益    | 48,800  | 537,084 |
| 2 営業費用          |         |         |
| (1) 原水及浄水費      | 31,990  |         |
| (2) 配水及給水費      | 81,074  |         |
| (3) 受 託 工 事 費   | 2,448   |         |
| (4) 総 係 費       | 159,446 |         |
| (5) 減 価 償 却 費   | 185,876 |         |
| (6) 資 産 減 耗 費   | 9,001   |         |
| (7) その他営業費用     | 1       | 469,836 |
| 営業利益            |         | 67,248  |
| 3 営業外収益         |         |         |
| (1) 受取利息及び配当金   | 41      |         |
| (2) 他会計補助金      | 2,280   |         |
| (3) 長期前受金戻入     | 22,210  |         |
| (4) 消費税還付金      | 1       |         |
| (5) 雑 収 益       | 27      | 24,559  |
| 4 営業外費用         |         |         |
| (1) 支払利息        | 22,184  |         |
| (2) 雑 支 出       | 1       | 22,185  |
| 経常収益            |         | 69,622  |
| 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       |
| 6 特別損失          |         |         |
| (1) 固定資産売却損     | 1       |         |
| (2) 過年度損益修正損    | 500     |         |
| (3) その他特別損失     | 1       | 502     |
| 当 年 度 純 利 益     |         | △ 499   |
| 前年度繰越利益剰余金      |         | 69,123  |
| その他未処分利益剰余金変動額  |         | 263,779 |
| 当年度未処分利益剰余金     |         | 602,155 |

平成30年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表  
(平成31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

(1)有形固定資産

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| イ 土 地             | 80,457      |
| ロ 建 物             | 130,227     |
| 減価償却累計額           | △ 117,040   |
| ハ 構 築 物           | 7,860,098   |
| 減価償却累計額           | △ 4,049,232 |
| ニ 機 械 装 置         | 780,098     |
| 減価償却累計額           | △ 659,222   |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 9,934       |
| 減価償却累計額           | △ 8,536     |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 131,316     |
| 減価償却累計額           | △ 119,025   |
| ト 建 設 仮 勘 定       | 0           |
| 減価償却累計額           | 0           |

有形固定資産合計 4,039,075

(2)無形固定資産

|               |     |
|---------------|-----|
| イ ソ フ ト ウ ェ ア | 0   |
| ロ 電 話 加 入 権   | 997 |

無形固定資産合計 997

(3)投 資

|             |   |
|-------------|---|
| イ そ の 他 投 資 | 0 |
|-------------|---|

投資合計 0

固定資産合計

4,040,072

2. 流動資産

(1)現金預金

|           |         |
|-----------|---------|
| イ 現 金     | 100     |
| ロ 定 期 預 金 | 400,400 |
| ハ 普 通 預 金 | 404,707 |

現金預金合計 805,207

(2)未 収 金

|       |         |
|-------|---------|
| 貸倒引当金 | △ 1,016 |
|-------|---------|

未収金合計 20,737

(3)貯 蔵 品

|  |       |
|--|-------|
|  | 1,706 |
|--|-------|

(4)前 払 金

|  |   |
|--|---|
|  | 0 |
|--|---|

流動資産合計

827,650

資 産 合 計

4,867,722

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 | 910,421 |
|-----------------------|---------|

企業債合計 910,421

(2)引 当 金

|                 |        |
|-----------------|--------|
| イ 退 職 給 付 引 当 金 | 32,134 |
|-----------------|--------|

引当金合計 32,134

固定負債合計

942,555

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 | 72,192 |
|-----------------------|--------|

企業債合計 72,192

(2)未 払 金

|  |        |
|--|--------|
|  | 48,695 |
|--|--------|

(3)引 当 金

|                 |        |
|-----------------|--------|
| イ 退 職 給 付 引 当 金 | 24,308 |
| ロ 賞 与 等 引 当 金   | 10,765 |

引当金合計 35,073

(4)その他流動負債

|  |   |
|--|---|
|  | 0 |
|--|---|

流動負債合計

155,960

5. 繰延収益

(1)長期前受金

|             |           |
|-------------|-----------|
| 長期前受金収益化累計額 | △ 734,336 |
|-------------|-----------|

繰延収益合計

501,239

負債合計

1,599,754

資 本 の 部

6. 資本金

(1)自己資本金

|             |           |
|-------------|-----------|
| イ 自 己 資 本 金 | 2,272,032 |
|-------------|-----------|

資本金合計 2,272,032

7. 剰余金

(1)資本剰余金

|                 |     |
|-----------------|-----|
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 361 |
|-----------------|-----|

資本剰余金合計 361

(2)利益剰余金

|             |        |
|-------------|--------|
| イ 減 債 積 立 金 | 43,420 |
|-------------|--------|

|                 |         |
|-----------------|---------|
| ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 350,000 |
|-----------------|---------|

|                   |         |
|-------------------|---------|
| ハ 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 602,155 |
|-------------------|---------|

|         |         |
|---------|---------|
| 繰越利益剰余金 | 533,032 |
|---------|---------|

|        |        |
|--------|--------|
| 当年度純利益 | 69,123 |
|--------|--------|

利益剰余金合計 995,575

剰余金合計

995,936

資本合計

3,267,968

負債資本合計

4,867,722



# 予 算 に 関 す る 資 料



平成31年度 人吉市水道事業特別会計予算明細

収入

収益的収入及び支出

(単位:千円)

| 款        | 項       | 目           | 本年度     | 前年度     | 比較       | 節                    | 金額      | 備考                 |
|----------|---------|-------------|---------|---------|----------|----------------------|---------|--------------------|
| 1 水道事業収益 |         |             | 571,546 | 592,926 | △ 21,380 |                      |         |                    |
|          | 1 営業収益  |             | 549,269 | 570,322 | △ 21,053 |                      |         |                    |
|          |         | 1 給水収益      | 518,048 | 539,353 | △ 21,305 |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 水道料金               | 518,048 |                    |
|          |         | 2 受託工事収益    | 2,465   | 2,460   | 5        |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 給水工事収益             | 264     | 給水工事前受金振替          |
|          |         |             |         |         |          | 2 修繕工事収益             | 1       | 漏水修繕等              |
|          |         |             |         |         |          | 3 他会計負担金             | 2,200   | 消火栓修繕・設置負担金        |
|          |         | 3 その他の営業収益  | 28,756  | 28,509  | 247      |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 検査手数料              | 84      | 給水工事検査手数料          |
|          |         |             |         |         |          | 2 雑手数料               | 1       |                    |
|          |         |             |         |         |          | 3 督促手数料              | 1,200   |                    |
|          |         |             |         |         |          | 4 給水装置工事<br>事業者指定手数料 | 10      |                    |
|          |         |             |         |         |          | 5 加入金                | 1,778   |                    |
|          |         |             |         |         |          | 6 材料売却収益             | 1       |                    |
|          |         |             |         |         |          | 8 雑収益                | 25,682  | 公共下水道使用料徴収事務委託料    |
|          | 2 営業外収益 |             | 22,274  | 22,601  | △ 327    |                      |         |                    |
|          |         | 1 受取利息及び配当金 | 41      | 41      | 0        |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 受取利息               | 41      |                    |
|          |         | 2 他会計補助金    | 312     | 322     | △ 10     |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 他会計補助金             | 312     | 企業債償還利息に対する一般会計負担金 |
|          |         | 3 長期前受金戻入   | 21,893  | 22,210  | △ 317    |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 長期前受金戻入            | 21,893  | 償却資産の取得に充てた補助金等償却額 |
|          |         | 4 消費税還付金    | 1       | 1       | 0        |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 消費税還付金             | 1       |                    |
|          |         | 5 雑収益       | 27      | 27      | 0        |                      |         |                    |
|          |         |             |         |         |          | 1 雑収益                | 27      | 行政財産使用料(九州電力・NTT)  |
|          | 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     | 前年度     | 比較      | 節            | 金額    | 備考                                                                                                                                               |
|----------|--------|-----------|---------|---------|---------|--------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 水道事業費用 |        |           | 493,367 | 501,446 | △ 8,079 |              |       |                                                                                                                                                  |
|          | 1 営業費用 |           | 459,853 | 454,759 | 5,094   |              |       |                                                                                                                                                  |
|          |        | 1 原水及び浄水費 | 35,825  | 33,632  | 2,193   |              |       |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 2 給料         | 6,287 | 対象職員2名                                                                                                                                           |
|          |        |           |         |         |         | 3 手当         | 3,154 | 期末勤勉手当 1,797<br>扶養手当 600<br>時間外勤務手当 349<br>通勤手当 48<br>児童手当 360                                                                                   |
|          |        |           |         |         |         | 4 賞与等引当金繰入額  | 1,073 |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 6 法定福利費      | 2,020 | 共済組合負担金 2,002<br>災害補償納付金 18                                                                                                                      |
|          |        |           |         |         |         | 8 旅費         | 28    |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 9 被服費        | 44    |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 10 備用品費      | 110   |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 11 燃料費       | 126   | 公用車燃料費                                                                                                                                           |
|          |        |           |         |         |         | 12 光熱水費      | 66    | 水源地施設電気料                                                                                                                                         |
|          |        |           |         |         |         | 14 通信運搬費     | 1     |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 15 委託料       | 4,332 | 水源地敷地内整備業務委託料 1,804<br>自家用電気工作物保安管理業務委託料 711<br>茂ヶ野水源地浄化槽清掃維持管理業務委託料 94<br>茂ヶ野水源地便所清掃業務委託料 119<br>水質検査委託料 1,003<br>上水道施設遠方監視装置情報等利用サービス業務委託料 601 |
|          |        |           |         |         |         | 16 手数料       | 12    | 公用車管理手数料                                                                                                                                         |
|          |        |           |         |         |         | 17 借損料       | 1,983 | 井ノ口第二水源地自家用発電施設設備リース料                                                                                                                            |
|          |        |           |         |         |         | 18 修繕費       | 5,000 | 導送水管漏水修繕・電気計装設備修繕等                                                                                                                               |
|          |        |           |         |         |         | 19 路面復旧費     | 195   |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 20 動力費       | 9,240 | 茂ヶ野・古仏頂・井ノ口水源地動力費                                                                                                                                |
|          |        |           |         |         |         | 21 薬品費       | 2,046 | 次亜塩素酸ソーダ購入                                                                                                                                       |
|          |        |           |         |         |         | 22 材料費       | 100   | 導送水管等材料費                                                                                                                                         |
|          |        |           |         |         |         | 34 その他引当金繰入額 | 1     |                                                                                                                                                  |
|          |        |           |         |         |         | 35 雑費        | 7     | 自動車重量税                                                                                                                                           |

## 支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目         | 本年度    | 前年度    | 比較    | 節            | 金額     | 備考                                                                                                                                                                            |
|---|---|-----------|--------|--------|-------|--------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |   | 2 配水及び給水費 | 94,646 | 86,685 | 7,961 |              |        |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 1 報酬         | 1      |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 2 給料         | 17,998 | 対象職員6名                                                                                                                                                                        |
|   |   |           |        |        |       | 3 手当         | 6,895  | 期末勤勉手当 4,318<br>扶養手当 618<br>住居手当 294<br>時間外勤務手当 785<br>通勤手当 400<br>児童手当 480                                                                                                   |
|   |   |           |        |        |       | 4 賞与等引当金繰入額  | 2,581  |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 6 法定福利費      | 4,808  | 共済組合負担金 3,758<br>災害補償納付金 51<br>社会保険料負担金 999                                                                                                                                   |
|   |   |           |        |        |       | 8 旅費         | 974    |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 9 被服費        | 65     |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 10 備用品費      | 500    |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 11 燃料費       | 362    | 公用車燃料費                                                                                                                                                                        |
|   |   |           |        |        |       | 12 光熱水費      | 528    | 市内ポンプ室電気料                                                                                                                                                                     |
|   |   |           |        |        |       | 13 印刷製本費     | 1      |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 14 通信運搬費     | 330    | 専用回線使用料                                                                                                                                                                       |
|   |   |           |        |        |       | 15 委託料       | 20,339 | 配水池敷地内整備業務委託料 4,676<br>遠隔制御装置点検調整委託料 2,200<br>上水道施設機器点検及び毎日水質検査業務委託料 1,980<br>水質検査委託料 972<br>量水器交換委託料 7,789<br>上水道施設遠方監視装置情報等利用サービス業務委託料 1,480<br>給水工事受付申請支援システム構築業務委託料 1,242 |
|   |   |           |        |        |       | 16 手数料       | 42     | 公用車管理手数料                                                                                                                                                                      |
|   |   |           |        |        |       | 17 借損料       | 10     | 会場借上料                                                                                                                                                                         |
|   |   |           |        |        |       | 18 修繕費       | 21,615 | 配水管漏水修繕等                                                                                                                                                                      |
|   |   |           |        |        |       | 19 路面復旧費     | 5,500  | 市内一円路面補修工事等                                                                                                                                                                   |
|   |   |           |        |        |       | 20 動力費       | 11,880 | 市内ポンプ室動力費                                                                                                                                                                     |
|   |   |           |        |        |       | 22 材料費       | 184    | 配水管等材料費                                                                                                                                                                       |
|   |   |           |        |        |       | 34 その他引当金繰入額 | 1      |                                                                                                                                                                               |
|   |   |           |        |        |       | 35 雑費        | 32     | 自動車重量税                                                                                                                                                                        |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目       | 本年度     | 前年度     | 比較      | 節           | 金額     | 備考                                                                                                  |
|---|---|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |   | 3 受託工事費 | 2,677   | 2,644   | 33      |             |        |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 9 被服費       | 1      |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 10 備用品費     | 32     |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 11 燃料費      | 78     | 公用車燃料費                                                                                              |
|   |   |         |         |         |         | 16 手数料      | 14     | 公用車管理手数料                                                                                            |
|   |   |         |         |         |         | 18 修繕費      | 141    |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 22 材料費      | 1      |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 23 工事費      | 2,400  | 市内一円消火栓修繕・設置工事                                                                                      |
|   |   |         |         |         |         | 35 雑費       | 10     | 自動車重量税                                                                                              |
|   |   | 4 総係費   | 132,400 | 136,920 | △ 4,520 |             |        |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 1 報酬        | 7,650  | 非常勤職員報酬 4名 7,218<br>水道事業運営審議会委員報酬 13名 432                                                           |
|   |   |         |         |         |         | 2 給料        | 38,531 | 対象職員10名                                                                                             |
|   |   |         |         |         |         | 3 手当        | 18,319 | 期末勤勉手当 10,759<br>扶養手当 1,950<br>住居手当 1,040<br>管理職手当 1,128<br>時間外勤務手当 1,500<br>通勤手当 322<br>児童手当 1,620 |
|   |   |         |         |         |         | 4 賞与等引当金繰入額 | 6,507  |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 5 賃金        | 1,553  | 臨時補助員賃金(1名)                                                                                         |
|   |   |         |         |         |         | 6 法定福利費     | 12,188 | 共済組合負担金 11,811<br>災害補償納付金 125<br>社会保険料負担金 114<br>労働保険料 138                                          |
|   |   |         |         |         |         | 7 退職給付費     | 1,633  |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 8 旅費        | 837    | 普通旅費・費用弁償                                                                                           |
|   |   |         |         |         |         | 9 被服費       | 110    |                                                                                                     |
|   |   |         |         |         |         | 10 備用品費     | 3,021  | 図書追録代・その他事務用品                                                                                       |
|   |   |         |         |         |         | 11 燃料費      | 534    | 公用車燃料費・局庁舎灯油代                                                                                       |
|   |   |         |         |         |         | 12 光熱水費     | 1,360  | 局庁舎電気代                                                                                              |
|   |   |         |         |         |         | 13 印刷製本費    | 3,115  | 料金システム関連帳票等印刷代                                                                                      |
|   |   |         |         |         |         | 14 通信運搬費    | 7,730  | 後納郵便料・局庁舎電話料金等                                                                                      |

## 支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節            | 金額     | 備考                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---|---|---|-----|-----|----|--------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |   |   |     |     |    | 15 委託料       | 18,801 | 量水器検針業務委託料 12,201<br>経営情報管理システム保守委託料 2,277<br>経営情報管理システムハードウェア保守委託料 726<br>水道局閉庁等一部業務委託料 656<br>庁舎警備業務委託料 146<br>ドライシーラー機器保守委託料 264<br>無線設備保守点検業務委託料 165<br>旧水道局庁舎浄化槽清掃維持管理業務委託料 123<br>印刷機保守業務委託料 69<br>上水道施設管理システム保守委託料 884<br>口座振替データー一括伝送サービス業務委託料 990<br>職員健康診断委託料 300 |
|   |   |   |     |     |    | 16 手数料       | 4,438  | 事務処理手数料 4,318<br>公用車管理手数料 102<br>各種検診手数料 18                                                                                                                                                                                                                                 |
|   |   |   |     |     |    | 17 借損料       | 969    | システム使用料 756<br>NHK受信料 15<br>有料道路通行料 180<br>JR水道管理設賃貸借料 18                                                                                                                                                                                                                   |
|   |   |   |     |     |    | 18 修繕費       | 660    | 公用車点検・局庁舎修繕等                                                                                                                                                                                                                                                                |
|   |   |   |     |     |    | 20 動力費       | 33     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 25 補償金       | 1      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 26 会費負担金     | 763    | 各種協議会会費 253<br>研修等出席負担金 510                                                                                                                                                                                                                                                 |
|   |   |   |     |     |    | 27 広告料       | 110    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 28 保険料       | 2,927  | 日本水道協会水道賠償責任保険料 283<br>日本水道協会機械設備損害保険料 2,340<br>自動車・建物共済保険料 150<br>自動車自賠責保険料 154                                                                                                                                                                                            |
|   |   |   |     |     |    | 29 厚生費       | 10     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 30 交際費       | 50     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 31 食糧費       | 50     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 32 補助金       | 150    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 33 貸倒引当金繰入額  | 315    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 34 その他引当金繰入額 | 1      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|   |   |   |     |     |    | 35 雑費        | 34     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項       | 目                   | 本年度     | 前年度     | 比較       | 節           | 金額      | 備考                                     |
|---|---------|---------------------|---------|---------|----------|-------------|---------|----------------------------------------|
|   |         | 5 減価償却費             | 186,303 | 185,876 | 427      |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 41 建物       | 705     |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 42 構築物      | 165,448 |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 43 機械装置     | 17,894  |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 44 車両運搬具    | 522     |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 45 工具器具及び備品 | 1,734   |                                        |
|   |         | 6 資産減耗費             | 8,001   | 9,001   | △ 1,000  |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 51 構築物他撤去   | 8,000   |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 52 固定資産除却費  | 1       |                                        |
|   |         | 7 その他営業費用           | 1       | 1       | 0        |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 53 材料売却原価   | 1       |                                        |
|   | 2 営業外費用 |                     | 31,012  | 44,185  | △ 13,173 |             |         |                                        |
|   |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 20,011  | 22,184  | △ 2,173  |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 61 企業債利息    | 19,161  | 財務省財政融資資金 14,046<br>地方公共団体金融機構資金 5,115 |
|   |         |                     |         |         |          | 62 借入金利息    | 850     |                                        |
|   |         | 2 消費税               | 11,000  | 22,000  | △ 11,000 |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 63 消費税      | 11,000  | 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  |                     | 502     | 502     | 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          | 500     | 500     | 0        |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 72 過年度損益修正損 | 500     |                                        |
|   |         | 3 その他特別損失           | 1       | 1       | 0        |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 73 その他特別損失  | 1       |                                        |
|   | 4 予備費   |                     | 2,000   | 2,000   | 0        |             |         |                                        |
|   |         | 1 予備費               | 2,000   | 2,000   | 0        |             |         |                                        |
|   |         |                     |         |         |          | 74 予備費      | 2,000   |                                        |

## 収入

## 資本の収入及び支出

(単位:千円)

| 款       | 項        | 目         | 本年度    | 前年度    | 比較    | 節         | 金額     | 備考                 |
|---------|----------|-----------|--------|--------|-------|-----------|--------|--------------------|
| 1 資本の収入 |          |           | 44,369 | 40,723 | 3,646 |           |        |                    |
|         | 1 企業債    |           | 40,000 | 40,000 | 0     |           |        |                    |
|         |          | 1 企業債     | 40,000 | 40,000 | 0     | 1 企業債     | 40,000 |                    |
|         | 2 工事負担金  |           | 3,636  | 1      | 3,635 |           |        |                    |
|         |          | 1 工事負担金   | 3,636  | 1      | 3,635 | 1 工事負担金   | 3,636  | 下林願成寺線水道管移設工事負担金   |
|         | 3 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      |                    |
|         | 4 繰入金    |           | 732    | 721    | 11    |           |        |                    |
|         |          | 1 一般会計繰入金 | 732    | 721    | 11    | 1 一般会計負担金 | 732    | 企業債償還元金に対する一般会計負担金 |

## 支出

(単位:千円)

| 款       | 項       | 目      | 本年度     | 前年度     | 比較      | 節        | 金額      | 備考                                                                                                                                                                           |
|---------|---------|--------|---------|---------|---------|----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 資本の支出 |         |        | 431,847 | 273,278 | 158,569 |          |         |                                                                                                                                                                              |
|         | 1 建設改良費 |        | 357,655 | 191,039 | 166,616 |          |         |                                                                                                                                                                              |
|         |         | 1 構築物費 | 348,139 | 181,959 | 166,180 | 1 一般改良工事 | 301,839 | 工事費 280,000<br>給料(対象職員1名) 3,468<br>期末勤勉手当 1,484<br>扶養手当 360<br>時間外勤務手当 348<br>通勤手当 24<br>児童手当 420<br>賞与等引当金繰入額 595<br>共済組合負担金 1,126<br>公務災害補償基金負担金 13<br>委託料 14,000<br>用地費 1 |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項        | 目         | 本年度    | 前年度    | 比較      | 節         | 金額     | 備考                                      |
|---|----------|-----------|--------|--------|---------|-----------|--------|-----------------------------------------|
|   |          |           |        |        |         | 2 負担金工事   | 4,100  | 工事費 4,000<br>備用品費 50<br>燃料費 50          |
|   |          |           |        |        |         | 3 起債対象工事  | 42,200 | 工事費 42,000<br>備用品費 100<br>燃料費 100       |
|   |          | 2 機械及び装置費 | 7,046  | 7,963  | △ 917   |           |        |                                         |
|   |          | 3 営業設備費   | 2,470  | 1,117  | 1,353   | 1 機械及装置費  | 7,046  | 量水器新品取り付け                               |
|   |          |           |        |        |         | 1 営業設備費   | 2,470  | 公用車購入 1,944<br>上水道施設管理システムパソコン購入 526    |
|   | 2 企業債償還金 |           | 72,192 | 80,239 | △ 8,047 |           |        |                                         |
|   |          | 1 企業債償還金  | 72,192 | 80,239 | △ 8,047 |           |        |                                         |
|   |          |           |        |        |         | 1 企業債元金償還 | 72,192 | 財務省財政融資資金 46,415<br>地方公共団体金融機構資金 25,777 |
|   | 3 予備費    |           | 2,000  | 2,000  | 0       |           |        |                                         |
|   |          | 1 予備費     | 2,000  | 2,000  | 0       |           |        |                                         |
|   |          |           |        |        |         | 1 予備費     | 2,000  |                                         |