

令和 3 年 3 月

議 第 17 号

令和 3 年度

人吉市公共下水道事業特別会計予算書

議第 1 7 号

令和 3 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 3 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	11,840 戸
(2) 年間総処理水量	4,209,910 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,534 m ³
(4) 主な建設改良工事	
人孔蓋更新工事	一式
汚水幹線築造工事	一式
人吉浄水苑改築更新工事	一式
汚水樹設置工事	
宝来町雨水ポンプ場改築更新工事	一式

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(収入)	科 目	予 定 額
第 1 款	下 水 道 事 業 収 益	1,000,018 千円
第 1 項	営 業 収 益	604,116
第 2 項	営 業 外 収 益	395,899
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	1,114,260 千円
第 1 項	営 業 費 用	909,809
第 2 項	営 業 外 費 用	93,730
第 3 項	特 別 損 失	1,002
第 4 項	特別損失(災害)	105,719
第 5 項	予 備 費	4,000

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額418,510千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額63,860千円、当年度分損益勘定留保資金354,318千円及び繰越利益剰余金処分額332千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	1,750,881 千円
第1項	企 業 債	682,300
第2項	負 担 金	4,190
第3項	補 助 金	1,064,390
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	2,169,391 千円
第1項	建 設 改 良 費	1,797,162
第2項	企 業 債 償 還 金	371,229
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3年度～令和7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3年度～令和7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 331,800	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)	24,900			
下水道施設災 害復旧事業債	325,600			

(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 55,717 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、135,710千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち332千円は、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

332 千円

令和3年3月2日提出

人吉市長 松岡 隼人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和3年度 人吉市公共下水道事業特別会計 予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			1,000,018	
	1 営業収益		604,116	
		1 下水道使用料	589,114	
		2 負担金	15,000	
		3 その他営業収益	2	
	2 営業外収益		395,899	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	135,710	
		3 長期前受金戻入	258,882	
		4 消費税及び地方消費税還付金	1	
		5 雑収益	1,305	
	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 営業費用		1,114,260		
			909,809		
		1 管渠費	10,809		
		2 ポンプ場費	13,365		
		3 人吉浄水苑費	211,068		
		4 総係費	61,367		
		5 減価償却費	613,199		
		6 資産減耗費	1		
	2 営業外費用		93,730		
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	61,729		
		2 消費税及び地方消費税	32,000		
		3 雑支出	1		
	3 特別損失		1,002		
		1 固定資産売却損	1		
		2 過年度損益修正損	1,000		
		3 その他特別損失	1		
	4 特別損失（災害）		105,719		
		3 人吉浄水苑費	79,861		
		4 総係費	25,858		
	5 予備費		4,000		
		1 予備費	4,000		

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1,750,881	
	1 企業債		682,300	
		1 建設改良等企業債	356,700	
		2 災害復旧債	325,600	
	2 負担金		4,190	
		1 整備負担金	900	
		2 他会計負担金	3,290	
	3 補助金		1,064,390	
		1 国庫補助金	1,064,390	
	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			2,169,391	
	1 建設改良費		1,797,162	
		1 管渠事業費	109,033	
		2 ポンプ場事業費	139,669	
		3 処理場事業費	570,060	
		5 災害復旧費	978,400	
	2 企業債償還金		371,229	
		1 企業債償還金	371,229	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和3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3年4月1日から令和4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	△ 73,478
減価償却費	613,199
資産減耗費	1
引当金の増減額(△は減少)	2,307
長期前受金戻入額	△ 258,882
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	61,729
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額(△は増加)	174,478
前払費用の増減額	0
未払金の増減額(△は減少)	0
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	519,352
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 61,729
業務活動によるキャッシュ・フロー	457,624
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	△ 1,636,538
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	960,912
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 675,626
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	682,300
企業債の償還による支出	△ 371,229
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	311,071
資金に係る換算差額	
資金増加額	93,069
資金期首残高	105,115
資金期末残高	198,184

当 初 予 算 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	13	(0) 3	576	13,830		10,914	25,320	4,764	30,084
	資本勘定支弁職員		(1) 3		12,896		8,844	21,740	3,893	25,633
	合 計	13	(1) 6	576	26,726		19,758	47,060	8,657	55,717
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△1) 0	0	△ 1,559		1,453	△ 106	84	△ 22
	資本勘定支弁職員		(1) 1	0	5,975		3,556	9,531	1,310	10,841
	合 計	0	(0) 1	0	4,416		5,009	9,425	1,394	10,819

※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	1,674		0	284		1,516		492	12,697	3,095
	前年度	1,056		648	224		1,516		443	9,353	1,509
	比 較	618	0	△648	60	0	0	0	49	3,344	1,586

(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	4,416	昇給に伴う増加分	251	—		
		その他の増減分	4,165	給料復元に伴う影響額 その他異動等による増減額 他会計への異動 (△2名) 他会計からの異動 (3名)	327 3,838	
職員手当	5,009	その他の増減分	5,009	扶養手当 618 住居手当 △ 648 通勤手当 60	管理職手当 49 期末勤勉手当 3,344 退職給付費 1,586	

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

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3年1月1日現在	7 級	()	()
	6 級	()	()
	5 級	() 2	() 33.3
	4 級	(1) 2	(100.0) 33.3
	3 級	() 1	() 16.7
	2 級	() 1	() 16.7
	1 級	()	()
	計	(1) 6	(100.0) 100.0
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

※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)	6
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	5
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)
		2号給 (人)
		3号給 (人)
		4号給 (人)
	比 率 (B) / (A) (%)	83.3
前 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)
		3号給 (人)
		4号給 (人)
	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)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.200	4.45		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.200	4.45		

※支給率の（ ）書きは、再任用職員分外書き。

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 （月分）	25年勤続の者 （月分）	35年勤続の者 （月分）	最高限度 （月分）	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （2%～45%加算）	
一般会計の制度 （支給率等）	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （2%～45%加算）	

キ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企業債	その他
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対す る利子補給額	平成28年度 ～ 令和2年度	千円 0		千円	千円	千円	千円
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入 れる水洗便所等改 造資金の未償還利 子に対する損失補 償	平成28年度 ～ 令和2年度	0					
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対す る利子補給額	平成29年度 ～ 令和2年度	0	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2年度	0	令和3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30年度 ～ 令和2年度	0	令和3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2年度	0	令和3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	0	令和3年度 ～ 令和5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	令和元年度 ～ 令和2年度	0	令和3年度 ～ 令和5年度	損失補償額			
水洗便所等改造資金利子補給金	償還金利子に対する利子補給額	令和2年度	—	令和3年度 ～ 令和6年度	限度額に同じ			
金融機関（以下「甲」という）から市が融資を斡旋して水洗便所等工事資金を借り入れた者（以下「乙」という）及びその連帯保証人の債務不履行による損失補償	乙が甲から借り入れる水洗便所等改造資金の未償還利子に対する損失補償	令和2年度	—	令和3年度 ～ 令和6年度	損失補償額			
人吉浄水苑等運転管理業務委託	464,361	令和2年度	154,787	令和3年度 ～ 令和4年度	309,574			309,574
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7年度	損失補償額			
城本地区公共下水道整備測量設計業務委託	21,000	令和2年度	4,200	令和3年度	16,800	6,000		10,800
宝来町雨水ポンプ場改築更新工事委託	250,180	令和2年度	0	令和3年度 ～ 令和4年度	250,180	124,390	119,500	6,290

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額 千円	期 間	金 額 千円	国県補助金 千円	企業債 千円	その他 千円
人吉浄水苑改築更新工事	800,000	令和2年度	0	令和3年度 ～ 令和4年度	800,000	439,000	342,900	18,100

令和3年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

資 産 の 部		(単位:千円)
1. 固定資産		
(1)有形固定資産		
イ 土 地	127,255	
ロ 建 物	586,560	
減価償却累計額	<u>△ 240,868</u>	345,692
ハ 構 築 物	20,659,473	
減価償却累計額	<u>△ 3,405,132</u>	17,254,341
ニ 機 械 装 置	1,713,795	
減価償却累計額	<u>△ 754,212</u>	959,583
ホ 車 両 運 搬 具	510	
減価償却累計額	<u>△ 485</u>	25
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	11,286	
減価償却累計額	<u>△ 2,065</u>	9,221
ト 建 設 仮 勘 定	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		18,696,117
(2)無形固定資産		
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0	
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>	0
無形固定資産合計		0
(3)投 資		
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>	0
投資合計		0
固定資産合計		18,696,117
2. 流動資産		
(1)現金預金		
イ 現 金	0	
ロ 定 期 預 金	0	
ハ 普 通 預 金	<u>198,184</u>	198,184
現金預金合計		198,184
(2)未 収 金		
貸倒引当金	<u>△ 21,670</u>	77,131
未収金合計		55,461
(3)前 払 金		
流動資産合計		0
資産合計		253,645
		<u>18,949,762</u>

負 債 の 部		(単位:千円)
3. 固定負債		
(1)企 業 債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>6,069,663</u>	6,069,663
企業債合計		6,069,663
(2)引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>10,040</u>	10,040
引当金合計		10,040
固定負債合計		6,079,703
4. 流動負債		
(1)企 業 債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>352,353</u>	352,353
企業債合計		352,353
(2)未 払 金		
		12,000
(3)引 当 金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞与等引当金	<u>2,421</u>	2,421
引当金合計		2,421
(4)その他流動負債		
		0
流動負債合計		366,774
5. 繰延収益		
(1)長期前受金		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,871,258</u>	11,084,894
繰延収益合計		9,213,636
負債合計		<u>15,660,113</u>
6. 資本金		
(1)自己資本金		
イ 自 己 資 本 金	<u>2,868,534</u>	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	<u>0</u>	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	421,115	
繰越利益剰余金	494,593	
当年度純利益	<u>-73,478</u>	421,115
利益剰余金合計		421,115
剰余金合計		421,115
資本合計		3,289,649
負債資本合計		<u>18,949,762</u>

注記

I. 重要な会計方針

平成27年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数

建物 15～50年 構築物 50年 機械及び装置 10～20年 車両運搬具 4～6年 工具器具及び備品 2～20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担（令和3年12月から令和4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2年度人吉市公共下水道事業会計予定損益計算書

(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 営業収益		
(1) 下水道使用料	472,285	
(2) 負担金	18,000	
(3) その他の営業収益	161	490,446
2 営業費用		
(1) 管渠費	11,422	
(2) ポンプ場費	5,746	
(3) 人吉浄水苑費	196,776	
(4) 総係費	59,687	
(5) 減価償却費	615,582	
(6) 資産減耗費	1	
(7) その他営業費用	0	889,214
営業利益		△ 398,768
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	1	
(2) 他会計補助金	186,352	
(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	3,784	
(6) 国庫補助金	0	449,067
4 営業外費用		
(1) 支払利息	71,141	
(2) 雑支出	0	71,141
経常収益		377,926
経常収益		-20,842
5 特別利益		
(1) 固定資産売却益	1	
(2) 過年度損益修正益	1	
(3) その他特別利益	1	3
(3) その他(災害)	16,990	16,993
6 特別損失		
(1) 固定資産売却損	1	
(2) 過年度損益修正損	12,074	
(3) その他特別損失	291	
(4) その他特別損失(災害)	42,468	54,834
		△ 37,841
当年度純利益		-58,683
前年度繰越利益剰余金		553,276
当年度未処分利益剰余金		494,593

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		127,255	
ロ 建 物	586,560		
減価償却累計額	△ 211,619	374,941	
ハ 構 築 物	19,024,208		
減価償却累計額	△ 2,912,698	16,111,510	
ニ 機 械 装 置	1,713,795		
減価償却累計額	△ 663,763	1,050,032	
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	10,013		
減価償却累計額	△ 998	9,015	
ト 建 設 仮 勘 定	0		
減価償却累計額	0	0	
有形固定資産合計		17,672,778	
(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		17,672,778	
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	105,115		
現金預金合計		105,115	
(2)未 収 金			
貸倒引当金	△ 21,364		
未収金合計		230,245	
(3)前 払 金			
		0	
流動資産合計		335,360	
資 産 合 計		<u>18,008,138</u>	

負 債 の 部			(単位:千円)
3. 固定負債			
(1)企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,741,549		
企業債合計		5,741,549	
(2)引 当 金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	8,122		
引当金合計		8,122	
固定負債合計		5,749,671	
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			
		12,000	
(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		383,734	
5. 繰延収益			
(1)長期前受金			
長期前受金収益化累計額	△ 1,612,376		
繰延収益合計		8,511,606	
負債合計		<u>14,645,011</u>	
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	494,593		
繰越利益剰余金	553,276		
当年度純利益	-58,683		
利益剰余金合計		494,593	
剰余金合計		494,593	
資本合計		<u>3,363,127</u>	
負債資本合計		<u>18,008,138</u>	

予 算 に 関 す る 資 料

令和3年度 人吉市公共下水道事業特別会計 予算実施計画明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区 分	金 額	
1 下水道事業収益			1,000,018	1,096,760	△ 96,742			
	1 営業収益		604,116	677,641	△ 73,525			
		1 下水道使用料	589,114	659,639	△ 70,525			
						1 一般汚水収益	586,562	
						2 浴場業汚水収益	2,552	
		2 負担金	15,000	18,000	△ 3,000			
						1 他会計負担金	15,000	
		3 その他営業収益	2	2	0			
						1 手数料	2	指定工事店登録手数料 督促手数料
								1 1
	2 営業外収益		395,899	419,116	△ 23,217			
		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	135,710	158,650	△ 22,940			
						1 他会計補助金	135,710	一般会計繰入金
		3 長期前受金戻入	258,882	258,929	△ 47			
						1 長期前受金戻入	258,882	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	1,305	1,535	△ 230			
						1 雑収益	1,305	行政財産使用料

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	3 特別利益		3	3	0			
		1 固定資産売却益	1	1	0			
						1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	1	0			
						1 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	1	0			
						1 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 下水道事業費用	1 営業費用		1,114,260	1,020,142	94,118			
			909,809	911,999	△ 2,190			
		1 管渠費	10,809	9,855	954			
						11 燃料費	55	公用車等燃料費
						12 光熱水費	187	
						14 通信運搬費	560	管渠施設電話料
						15 委託料	7,117	公共下水道維持補修業務委託料 3,000 樋門操作委託料 317 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	70	汚泥汲取手数料
						17 賃借料	212	公用車リース料
						18 修繕費	20	公用車修繕等
						20 動力費	2,268	
						22 材料費	300	道路維持原材料
						28 保険料	20	自動車共済保険料
		2 ポンプ場費	13,365	6,320	7,045			
						12 光熱水費	292	
						14 通信運搬費	311	ポンプ場施設電話料
						15 委託料	2,488	汚水中継ポンプ場外沈砂池等浚渫業務委託料 1,000 宝来町雨水ポンプ場仮設ポンプ等操作業務委託料 744 頭無川雨水ポンプ場仮設ポンプ等操作業務委託料 744
						18 修繕費	1,000	汚水中継ポンプ場等施設設備修繕

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						20 動力費	9,274	
		3 人吉浄水苑費	211,068	217,020	△ 5,952			
						10 備用品費	360	
						11 燃料費	27	灯油代
						14 通信運搬費	385	電話料
						15 委託料	184,053	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 2,239 人吉浄水苑汚泥運搬処分委託料 27,027
						16 手数料	380	廃棄物処理手数料 30 ごみ処理手数料 350
						17 賃借料	3	システム手数料 3
						18 修繕費	1,000	浄水苑ほか修繕料
						20 動力費	24,860	
		4 総係費	61,367	63,221	△ 1,854			
						1 報酬	576	下水道事業運営審議会委員報酬 13人分
						2 給料	13,830	給料（対象職員3名）
						3 手当	7,578	扶養手当 936 通勤手当 99 管理職手当 492 期末勤勉手当 3,975 児童手当 660 時間外等勤務手当 1,416
						4 賞与等引当金 繰入額	2,421	
						6 法定福利費	4,421	共済組合負担金 4,355 公務災害補償基金負担金 66
						7 退職給付費	1,918	
						8 旅費	477	普通旅費 300

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								費用弁償 177
						9 報償費	933	
						10 備用品費	610	図書購入・その他事務用品 300
								複写機消耗品 260
								啓発用品購入 50
						11 燃料費	250	公用車等燃料費
						13 印刷製本費	284	
						14 通信運搬費	50	郵便料
						15 委託料	754	職員健康診断委託料 130
								システム保守等委託料 624
						16 手数料	16	事務処理手数料
						17 賃借料	2,071	会場借上料 20
								システム使用料 1,374
								駐車場料金 40
								有料道路通行料 150
								テレビ受信料 16
								公用車リース料 412
								自動体外式除細動器リース料 59
						18 修繕費	60	公用車修繕等
						26 会費負担金	438	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
								研修等出席負担金 200
								損害保険料負担金 20

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						27 負担金	22,948	下水道使用料徴収事務等業務委託負担金
						28 保険料	431	建物共済保険料 300 施設賠償責任保険料 91 自動車共済保険料 40
						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	306	
		5 減価償却費	613,199	615,582	△ 2,383			
						41 建物	29,249	
						42 構築物	492,434	
						43 機械及び装置	90,449	
						45 工具器具及び備品	1,067	
		6 資産減耗費	1	1	0			
						51 構築物他撤去	1	
	2 営業外費用		93,730	103,141	△ 9,411			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	61,729	71,141	△ 9,412			
						61 企業債利息	60,829	財務省財政融資資金 31,686 簡易生命保険資金 4,556 地方公共団体金融機構資金 17,501 銀行等金融機関資金 7,086
						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		説 明
						区 分	金 額	
		3 雑支出	1	0	1			
						64 その他雑支出	1	
	3 特別損失		1,002	1,002	0			
		1 固定資産売却損	1	1	0			
						71 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1,000	1,000	0			
						72 過年度損益修正損	1,000	
		3 その他特別損失	1	1	0			
						73 その他特別損失	1	
	4 特別損失（災害）		105,719	0	105,719			
		3 人吉浄水苑費	79,861	0	79,861			
						15 委託料	79,861	人吉浄水苑汚泥消化槽浚渫業務委託料 17,378 人吉浄水苑消化汚泥運搬処分委託料 61,483 人吉浄水苑堆積土砂浚渫業務委託料 1,000
		4 総係費	25,858	0	25,858			
						15 委託料	25,858	人吉市公共下水道排水設備申請関係書類復旧業務委託料 25,858
	5 予備費		4,000	4,000	0			
		1 予備費	4,000	4,000	0			
						74 予備費	4,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的收入			1,750,881	104,955	1,645,926			
	1 企業債		682,300	37,000	645,300			
		1 建設改良等企業債	356,700	37,000	319,700			
						1 建設改良企業債	331,800	公共下水道事業債
						2 準建設改良企業債	24,900	公共下水道事業債（特別措置分）
		2 災害復旧債	325,600	0	325,600			
						1 災害復旧債	325,600	
	2 負担金		4,190	14,854	△ 10,664			
		1 整備負担金	900	1,504	△ 604			
						1 受益者負担金	900	
		2 他会計負担金	3,290	13,350	△ 10,060			
						1 他会計負担金	3,290	
	3 補助金		1,064,390	53,100	1,011,290			
		1 国庫補助金	1,064,390	53,100	1,011,290			
						1 公共下水道補助金	413,390	社会資本整備総合交付金
						2 災害復旧費国庫負担金	651,000	
	4 固定資産売却		1	1	0			
		1 財産売却代金	1	1	0			
						1 財産売却代金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的支出			2,169,391	534,280	1,635,111			
	1 建設改良費		1,797,162	147,267	1,649,895			
		1 管渠事業費	109,033	88,744	20,289			
						2 給料	4,298	給料（対象職員1名）
						3 手当	2,508	扶養手当 378 通勤手当 86 期末勤勉手当 1,894 児童手当 120 時間外等勤務手当 30
						4 賞与等引当金 繰入額	767	
						6 法定福利費	1,518	共済組合負担金 1,486 公務災害補償基金負担金 32
						7 退職給付費	670	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備品消費費	20	
						15 委託料	19,622	職員健康診断委託料 39 污水圧送管実施設計業務委託料 2,783 公共下水道整備測量設計業務委託料 16,800
						22 材料費	1,000	下水道用施設原材料
						23 工事請負費	72,000	人孔蓋更新工事 20,000 污水樹設置工事ほか 12,000 污水準幹線築造工事 40,000
						25 補償費	1,000	
						27 負担金	5,610	大手橋污水圧送管支持金具更新負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	2 ポンプ場事業費		139,669	32,014	107,655			
						2 給料	3,698	給料（対象職員 1 名）
						3 手当	2,435	扶養手当 360 通勤手当 51 期末勤勉手当 1,574 児童手当 420 時間外等勤務手当 30
						4 賞与等引当金繰入額	641	
						6 法定福利費	1,248	共済組合負担金 1,235 公務災害補償基金負担金 13
						7 退職給付費	388	
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	20	
						15 委託料	131,219	職員健康診断委託料 39 宝来町雨水ポンプ場改築更新工事委託料 131,180
	3 処理場事業費		570,060	25,580	544,480			
						2 給料	4,900	給料（対象職員 2 名）
						3 手当	1,652	通勤手当 48 期末勤勉手当 1,564 時間外等勤務手当 40
						4 賞与等引当金繰入金	470	
						6 法定福利費	1,275	共済組合負担金 847 公務災害補償基金負担金 14

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								社会保険料 384
								労働保険料 30
						7 退職給付費	119	退職給付費
						8 旅費	20	普通旅費
						10 備用品費	36	
						15 委託料	561,588	職員健康診断委託料 88
								人吉浄水苑改築更新工事委託料 561,500
						15 委託料	977,000	人吉市公共下水道施設災害復旧工事委託料 977,000
						45 工具器具及び備品	1,400	ポンプ場用動力噴霧器購入
	2 企業債償還金		371,229	386,013	△ 14,784			
		1 企業債償還金	371,229	386,013	△ 14,784			
						65 企業債償還金	371,229	財務省財政融資資金 129,096 簡易生命保険資金 23,867 地方公共団体金融機構資金 112,949 銀行等金融機関資金 105,317
	3 予備費		1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0			
						74 予備費	1,000	

