

平成25年度

菊陽町下水道事業会計予算書

熊本県菊池郡菊陽町

平成25年度菊陽町下水道事業会計予算

(総則)
第1条 平成25年度菊陽町下水道事業会計の予算は、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。

(公共下水道事業)

(農業集落排水事業)

(1) 水洗化戸数	14,100戸	240戸
(2) 年間有収水量	6,396,568 ^m ³	74,156 ^m ³
(3) 一日平均処理水量	17,524 ^m ³	203 ^m ³
(4) 主な建設改良費	公共下水道施設整備費 214,308千円	農業集落排水施設整備費 32,000千円

(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	事業収益	1,207,292 千円
第 1 項	営業収益	900,241 千円
第 2 項	営業外収益	307,050 千円
第 3 項	特別利益	1 千円

支 出

第 2 款	事業費用	1,137,141 千円
第 1 項	営業費用	902,273 千円
第 2 項	営業外費用	228,867 千円
第 3 項	特別損失	1 千円
第 4 項	予備費	6,000 千円

(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て不足する額 503,591千円は、過年度損益勘定留保資金469千円、当年度損益勘定留保資金432,925千円、繰越利益剰余金処分額5,981千円、当年度利益剰余金処分額58,802千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,414千円で補填するものとする。)

収 入

第 3 款	資本的収入	308,071 千円
第 1 項	企業債	176,800 千円
第 2 項	出資金	1 千円
第 3 項	負担金	20,219 千円
第 4 項	補助金	60,085 千円
第 5 項	交付金	50,000 千円
第 7 項	その他資本的収入	966 千円

支 出

第 4 款	資本的支出	811,662 千円
第 1 項	建設改良費	246,308 千円
第 2 項	企業債償還金	560,014 千円
第 3 項	投資	140 千円
第 4 項	予備費	5,200 千円

(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、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
流域下水道事業分	38,400	証書借入 又は 証券発行	5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行なった後においては当該見直し後の利率)	30年以内(据置期間5年以内半年賦元利均等償還又は半年賦元金均等償還) ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは、低利債に借り換えることができる。
流域関連公共下水道事業分	77,300			
下水道事業債(特別措置分)	61,100			
計	176,800			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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。

消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用額 10,000千円

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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。

職員給与費 51,396 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 一般会計からこの会計への補助を受ける額は、36,677 千円である。

(利益剰余金の処分)

第 10 条 繰越利益剰余金のうち 5,981 千円及び当年度利益剰余金のうち 58,802 千円は、次のとおり処分するものと定める。

1. 繰越利益剰余金

(1) 減債積立金 5,981 千円

2. 当年度利益剰余金

(1) 減債積立金 58,802 千円

平成 25 年 3 月 5 日 提出

菊陽町長 後藤 三雄

付 属 書 類

平成25年度 菊陽町下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 事業収益			1,207,292	
	1. 営業収益		900,241	
		1. 下水道使用料	717,422	委託徴収分、直接徴収分
		2. 他会計負担金	168,106	一般会計繰入金（雨水処理負担金）
		4. その他営業収益	14,713	維持管理負担金等
	2. 営業外収益		307,050	
		1. 受取利息及び配当金	140	基金利息
		2. 他会計補助金	306,685	一般会計繰入金（汚水処理・企業債元利償還分）
		4. 消費税及び地方消費税 還付金	1	科目保存
		5. 雑 収 益	224	償還利子分負担金（合志市）、延滞金、過料
	3. 特別利益		1	
		2. 過年度損益修正益	1	科目保存
	収 入 合 計			1,207,292

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
2 事業費用			1,137,141		
	1. 営業費用		902,273		
		1. 管渠費	276,691	汚水及び雨水処理施設等の維持管理に要する経費	
		2. ポンプ場費	28,069	汚水中継ポンプ場の維持管理に要する経費	
		3. セミコンテクノパーク 維持管理費	99,534	セミコンテクノパーク内の汚水処理施設の維持管理に 要する経費	
		4. 処理場費	12,937	白水浄化センターの維持管理に要する経費	
		5. 総係費	46,354	事業全体の運営、管理に要する経費	
		6. 減価償却費	438,688	固定資産償却費	
	2. 営業外費用		228,867		
		1. 支払利息	221,643	企業債利息等	
		2. 補助金	300	水洗便所普及促進事業費補助金	
		4. 消費税及び地方消費税	6,924	消費税及び地方消費税納付金	
	3. 特別損失		1		
		2. 過年度損益修正損	1	科目保存	
	4. 予備費		6,000		
		1. 予備費	6,000		
	支 出 合 計			1,137,141	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
3 資本的収入			308,071	
	1. 企業債		176,800	
		1. 企業債	176,800	企業債借入金
	2. 出資金		1	
		1. 出資金	1	科目保存
	3. 負担金		20,219	
		1. 他会計負担金	2,850	一般会計繰入金（雨水処理施設整備事業等負担金）
		2. 受益者負担金	17,369	受益者負担金（現年度分）
	4. 補助金		60,085	
		3. 他会計補助金	60,085	一般会計繰入金（汚水事業・老朽管対策分）
	5. 交付金		50,000	
		1. 交付金	50,000	社会資本整備総合交付金
	7. その他資本的		966	
	収入	1. その他資本的収入	966	企業債償還金負担金
収 入 合 計			308,071	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
4 資本的支出			811,662	
	1. 建設改良費		246,308	
		1. 施設費	246,308	污水管渠等整備事業、雨水処理施設整備事業 白水地区農業集落排水事業
	2. 企業債償還金		560,014	
		1. 企業債償還金	560,014	公共下水道事業545,969千円 農業集落排水事業14,045千円
	3. 投資		140	
		1. 投資	140	基金利子
	4. 予備費		5,200	
1. 予備費		5,200		
支 出 合 計			811,662	

平成25年度 菊陽町下水道事業資金計画

(単位：千円)

区 分	前年度決算見込額	当年度予定額	増 減
受 入 資 金	2,073,563	1,762,424	△ 311,139
1. 事業収益	771,284	657,453	△ 113,831
2. 前年度未収金	86,172	94,870	8,698
3. 前年度繰越金	102,069	99,724	△ 2,345
4. 他会計負担金	173,683	170,957	△ 2,726
5. 他会計補助金	343,960	366,770	22,810
6. 交付金	198,637	102,684	△ 95,953
7. 負担金	18,159	17,467	△ 692
8. 企業債	351,300	224,200	△ 127,100
9. 預り金	28,299	28,299	0

(単位：千円)

区 分	前年度決算見込額	当年度予定額	増 減
支 払 資 金	1,877,199	1,755,041	△ 122,158
1. 事業費用	625,357	667,647	42,290
2. 前年度未払金	89,654	59,781	△ 29,873
3. 建設改良費	508,755	351,564	△ 157,191
4. 企業債償還金	524,697	631,954	107,257
5. 預り金返納	0	42,449	42,449
6. 未払消費税	6,089	1,506	△ 4,583
7. 基金積立	122,647	140	△ 122,507
差 引	196,364	7,383	△ 188,981

給 与 費 明 細 書

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費					法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当等	計		
本年度	損益勘定 支弁職員	4		15,660		8,009	23,669	4,440	28,109
	資本勘定 支弁職員	4		12,270		7,502	19,772	3,515	23,287
	合 計	8		27,930		15,511	43,441	7,955	51,396
前年度	損益勘定 支弁職員	4		15,563		6,661	22,224	4,143	26,367
	資本勘定 支弁職員	3		10,073		6,077	16,150	2,712	18,862
	合 計	7		25,636		12,738	38,374	6,855	45,229
比 較	損益勘定 支弁職員	0		97		1,348	1,445	297	1,742
	資本勘定 支弁職員	1		2,197		1,425	3,622	803	4,425
	合 計	1		2,294		2,773	5,067	1,100	6,167

職員 手当等 の内 訳	区分	期末 手当	勤勉 手当	時間外 手当	扶養 手当	通勤 手当	住居 手当	管理職 手当	児童 手当	用地交 渉手当	日直 手当	地域 手当
	本年度	6,781	3,522	1,382	1,704	311	878	393	540			
	前年度	6,151	3,195	1,213	1,074	172		393	540			
	比較	630	327	169	630	139	878	0	0			

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		備考
給料	2,294	給与改定に伴う増減分	—	
		普通昇級に伴う増加分	356	
		昇給期間短縮に伴う増加分	—	
		その他の増減分	1,938	人事異動による (1名増)
職員手当等	1,384	制度改正に伴う増減分	—	
		その他の増減分	1,384	人事異動による (1名増)

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		企 業 職
平成25年4月1日	平均給料月額 (円)	289,675
	平均給与月額 (円)	329,496
	平均年齢 (歳)	37.8
平成24年4月1日	平均給料月額 (円)	304,088
	平均給与月額 (円)	329,998
	平均年齢 (歳)	39.1

イ 初任給

区分		企業職 (一般行政職) (円)	企業職 (技能労務職) (円)	国の制度	
				一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
一般職	高校卒	140,100	137,200	140,100	137,200
	短期大学卒	152,800		152,800	
行政職	大学卒	172,200		172,200	

ウ 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成25年4月1日現在	1 級	3	37.5
	2 級		
	3 級	2	25.0
	4 級	2	25.0
	5 級	1	12.5
	6 級		
	計	8	100
平成24年4月1日現在	1 級	2	28.6
	2 級		
	3 級	2	28.6
	4 級	2	28.6
	5 級	1	14.3
	6 級		
	計	7	100

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
職務	主事・技師・保育士・保健師の職務	相当高度な知識経験を必要とする業務を行う主事・技師・保育士・保健師の職務	係長・園長・参事・主査の職務	課長・室長・局長・支所長・所長・館長の職務、課長補佐の職務及びその職務内容等がこれと同程度のものとして長が規則で定める職務	総務課長・総合政策課長の職務及びその職務内容等がこれと同程度のものとして長が規則で定める職務	部長の職務及びその職務内容等がこれと同程度のものとして長が規則で定める職務

工 昇給

区分		合計	代表的な職種		
			一般行政職	技能労務職	
本年度	職員数 (A) (人)	8	8		
	昇給にかかる職員数 (B) (人)	8	8		
	号給数別内訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	8	8	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
比率 (B) / (A) (%)	100	100			
前年度	職員数 (A) (人)	7	7		
	昇給にかかる職員数 (B) (人)	7	7		
	号給数別内訳	2号給 (人)			
		4号給 (人)	6	6	
		6号給 (人)	1	1	
		8号給 (人)			
比率 (B) / (A) (%)	100	100			

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	1.90	2.05	3.95	3級 100分の5 4級・5級 100分の10 6級 100分の15	
前年度	1.90	2.05	3.95	3級 100分の5 4級・5級 100分の10 6級 100分の15	
国の制度	1.90	2.05	3.95		

カ 定年退職及び勤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	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
国の制度 (支給率等)	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	

キ 地域手当

支給対象地域	1級地
支給率(%)	18.0
支給対象職員数(人)	
国の指定基準に基づく支給率(%)	18.0

ク 特殊勤務手当

区分	全職種	代表的な職種
		行政職
給料総額に対する比率(%)		
支給対象職員の比率(%) (平成25年4月1日現在)		
代表的な特殊勤務手当の名称	用地交渉	

ケ その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	
住居手当	異	新築等の日から起算して5年を経過していないものに居住している職員(世帯主)への支給
通勤手当	同	

平成24年度菊陽町下水道事業会計予定損益計算書

(平成24年 4月1日から平成25年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	689,944,762		
(2) 他会計負担金	163,241,000		
(3) その他営業収益	<u>17,451,476</u>	870,637,238	
2 営業費用			
(1) 管渠費	252,570,200		
(2) ポンプ場費	23,715,667		
(3) セミコンテクノパーク 維持管理費	97,156,286		
(4) 処理場費	8,767,619		
(5) 総係費	45,545,096		
(6) 減価償却費	<u>429,524,717</u>	<u>857,279,585</u>	
営業利益			13,357,653
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	31,000		
(2) 他会計補助金	254,865,000		
(3) 雑収益	122,949,000		
(4) 特別利益	<u>1,000</u>	377,846,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	232,155,000		
(2) 補助金	300,000		
(3) 雑支出	<u>1,343,429</u>	<u>233,798,429</u>	<u>144,047,571</u>
經常利益			157,405,224
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>△1,000</u>
当年度純利益			157,404,224
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>157,404,224</u></u>

予定貸借対照表に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・定額法

- ・耐用年数

建物	8～35年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～35年
車両運搬具	4～6年
工具器具及び備品	4～8年

(2) 無形固定資産

- ・定額法

- ・耐用年数

施設利用権	35年
-------	-----

2. 引当金の計上基準

(1) 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

3. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

平成24年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(平成25年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,722,275,839		
ロ 建物	180,488,654			
減価償却累計額	<u>5,132,674</u>	175,355,980		
ハ 構築物	21,890,244,674			
減価償却累計額	<u>339,656,729</u>	21,550,587,945		
ニ 機械及び装置	717,342,877			
減価償却累計額	<u>36,810,298</u>	680,532,579		
ホ 車両運搬具	1,593,727			
減価償却累計額	<u>270,259</u>	1,323,468		
ヘ 工具器具及び備品	1,028,473			
減価償却累計額	<u>253,542</u>	774,931		
ト 建設仮勘定		<u>22,519,048</u>		
有形固定資産合計			24,153,369,790	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>939,559,831</u>		
無形固定資産合計			939,559,831	
(3) 投資				
イ 基金		<u>202,517,274</u>		
投資合計			<u>202,517,274</u>	
固定資産合計				25,295,446,895
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>196,364,322</u>	196,364,322	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		97,273,418		
ロ 営業外未収金		0		
ハ その他未収金		<u>3,867,750</u>	101,141,168	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
(4) その他流動資産				
イ 保有有価証券		<u>0</u>	0	
流動資産合計				<u>297,683,750</u>
資産合計				<u>25,593,130,645</u>

※各勘定科目に関する注記

- ・開始貸借対照表上の営業外未払金について、誤差が生じたため自己資本金額と調整した。
(消費税納税額 169,600円)
- ・開始貸借対照表上のその他未払金について、未払金計上の必要がないため、自己資本金額と調整した。(企業債償還額 70,319,268円)

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 資本費平準化債	11,979,089	11,979,089	
(2) 他会計借入金			
イ 一般会計借入金	<u>0</u>	0	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	0		
ロ 退職給与引当金	<u>0</u>	<u>0</u>	
固定負債合計			11,979,089
4 流動負債			
(1) 一時借入金		138,600,000	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	16,459,646		
ロ 営業外未払金	40,698,244		
ハ その他未払金	<u>100,768,304</u>	157,926,194	
(3) 未払費用			0
(4) その他流動負債			
イ 預り金	28,299,000		
ロ 預り有価証券	<u>0</u>	<u>28,299,000</u>	
流動負債合計			<u>324,825,194</u>
負債合計			<u>336,804,283</u>

資本の部

	円	円	円
5 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,772,793,596		
ロ 組入資本金	0		
ハ 繰入資本金	<u>952</u>	1,772,794,548	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	9,373,102,005		
ロ 他会計借入金	<u>0</u>	<u>9,373,102,005</u>	
資本金合計			11,145,896,553
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	9,304,187,529		
ロ 県補助金	81,768,165		
ハ 工事負担金	825,882,074		
ニ 受益者負担金	839,429,020		
ホ 他会計補助金	86,101,476		
ヘ その他資本剰余金	955,000		
ト 受贈財産評価額	<u>2,814,702,321</u>		
資本剰余金合計			13,953,025,585
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 前年度未処分利益剰余金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>157,404,224</u>		
利益剰余金合計		<u>157,404,224</u>	
剰余金合計			<u>14,110,429,809</u>
資本合計			<u>25,256,326,362</u>
負債資本合計			<u>25,593,130,645</u>

平成25年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,722,275,839		
ロ 建物	175,355,980			
減価償却累計額	<u>5,132,674</u>	170,223,306		
ハ 構築物	21,845,962,087			
減価償却累計額	<u>346,663,957</u>	21,499,298,130		
ニ 機械及び装置	680,532,579			
減価償却累計額	<u>36,810,298</u>	643,722,281		
ホ 車両運搬具	1,323,468			
減価償却累計額	<u>270,259</u>	1,053,209		
ヘ 工具器具及び備品	2,824,931			
減価償却累計額	<u>253,542</u>	2,571,389		
ト 建設仮勘定		<u>22,519,048</u>		
有形固定資産合計			24,061,663,202	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>928,768,090</u>		
無形固定資産合計			928,768,090	
(3) 投資				
イ 基金		<u>202,657,717</u>		
投資合計			<u>202,657,717</u>	
固定資産合計				25,193,089,009
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		<u>7,383,188</u>	7,383,188	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		78,050,498		
ロ 営業外未収金		0		
ハ その他未収金		<u>4,136,200</u>	82,186,698	
(3) 貯蔵品		<u>178,260</u>	178,260	
(4) その他流動資産				
イ 保有有価証券		<u>0</u>	<u>0</u>	
流動資産合計				<u>89,748,146</u>
資産合計				<u>25,282,837,155</u>

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 資本費平準化債	8,822,268	8,822,268	
(2) 他会計借入金			
イ 一般会計借入金	0	0	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	0		
ロ 退職給与引当金	0	0	
固定負債合計			8,822,268
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	18,552,499		
ロ 営業外未払金	6,924,000		
ハ その他未払金	112,000	25,588,499	
(3) 未払費用		0	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	14,149,500		
ロ 預り有価証券	0	14,149,500	
流動負債合計			39,737,999
負債合計			48,560,267

資本の部

	円	円	円
5 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,772,793,596		
ロ 組入資本金	151,424,000		
ハ 繰入資本金	1,952	1,924,219,548	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	9,107,104,388		
ロ 他会計借入金	0	9,107,104,388	
資本金合計			11,031,323,936
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	9,401,981,815		
ロ 県補助金	81,768,165		
ハ 工事負担金	828,596,360		
ニ 受益者負担金	856,328,163		
ホ 他会計補助金	144,121,714		
ヘ その他資本剰余金	1,921,000		
ト 受贈財産評価額	2,814,702,321		
資本剰余金合計		14,129,419,538	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 前年度未処分利益剰余金	5,980,224		
ニ 当年度未処分利益剰余金	67,553,190		
利益剰余金合計		73,533,414	
剰余金合計			14,202,952,952
資本合計			25,234,276,888
負債資本合計			25,282,837,155