

平成28年9月

議 第 7 8 号

平成 28 年度

人吉市公共下水道事業特別会計補正予算書

## 議第78号

### 平成28年度人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 平成28年度人吉市公共下水道事業特別会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 平成28年度人吉市公共下水道事業特別会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的収入及び支出のうち、支出の予定額を次のとおり補正する。

| 科 目         | 支            | 出         | 合 計          |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
|             | 既 決 額        | 補 正 予 定 額 |              |
| 第1款 下水道事業費用 | 1,112,217 千円 | △ 398 千円  | 1,111,819 千円 |
| 第1項 営業費用    | 969,247      | △ 398     | 968,849      |
| 第2項 営業外費用   | 137,968      | 0         | 137,968      |
| 第3項 特別損失    | 1,002        | 0         | 1,002        |
| 第4項 予備費     | 4,000        | 0         | 4,000        |

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額472,537千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,260千円、当年度分損益勘定留保資金392,009千円、繰越利益剰余金処分数額60,000千円及び当年度利益剰余金処分数額10,268千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額471,603千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,260千円、当年度分損益勘定留保資金392,009千円及び繰越利益剰余金処分数額69,334千円」に改め、資本的収入及び支出のうち、支出の予定額を次のとおり補正する。

| 科 目             | 支 出        |           | 合 計        |
|-----------------|------------|-----------|------------|
|                 | 既 決 額      | 補 正 予 定 額 |            |
| 第1款 資 本 的 支 出   | 735,512 千円 | △ 934 千円  | 734,578 千円 |
| 第1項 建 設 改 良 費   | 277,718    | △ 934     | 276,784    |
| 第2項 企 業 債 償 還 金 | 456,794    | 0         | 456,794    |
| 第3項 予 備 費       | 1,000      | 0         | 1,000      |

(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4条 予算第9条に定めた経費のうち、(1)職員給与費64,510千円を63,559千円に改める。

(利益剰余金の処分)

第5条 予算第11条に定めた「繰越利益剰余金のうち60,000千円及び当年度利益剰余金のうち10,268千円」を「繰越利益剰余金のうち69,334千円」に改め、次のとおり処分する。

(1) 予算第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 69,334 千円

平成28年9月6日提出

人吉市長 松 岡 隼 人

# 予 算 に 関 す る 説 明 書



平成28年度 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第1号)実施計画

収益の収入及び支出

支出

(単位 : 千円)

| 款          | 項       | 目      | 既決予算額     | 補正予算額 | 計         | 備考 |
|------------|---------|--------|-----------|-------|-----------|----|
| 1. 下水道事業費用 |         |        | 1,112,217 | △ 398 | 1,111,819 |    |
|            | 1. 営業費用 |        | 969,247   | △ 398 | 968,849   |    |
|            |         | 4. 総係費 | 73,217    | △ 398 | 72,819    |    |

支出

資本的收入及び支出

(単位 : 千円)

| 款        | 項        | 目          | 既決予算額   | 補正予算額   | 計       | 備考 |
|----------|----------|------------|---------|---------|---------|----|
| 1. 資本的支出 |          |            | 735,512 | △ 934   | 734,578 |    |
|          | 1. 建設改良費 |            | 277,718 | △ 934   | 276,784 |    |
|          |          | 1. 管渠事業費   | 112,814 | △ 1,564 | 111,250 |    |
|          |          | 2. ポンプ場事業費 | 164,903 | 630     | 165,533 |    |

# 平成28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

(平成28年4月1日から平成29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             | 18,059    |
| 減価償却費              | 682,670   |
| 資産減耗費              | 6,000     |
| 引当金の増減額(△は減少)      | 1,704     |
| 長期前受金戻入額           | △ 296,661 |
| 受取利息及び配当金          | △ 13      |
| 支払利息               | 106,968   |
| 固定資産売却益            | 0         |
| 未収金の増減額(△は増加)      | 0         |
| 前払費用の増減額           | 0         |
| 未払金の増減額(△は減少)      | 12,978    |
| 前受金の増減額            | 0         |
| 預り金の増減額            | 0         |
| 小計                 | 531,705   |
| 利息及び配当金の受取額        | 13        |
| 利息の支払額             | △ 106,968 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 424,750   |
| 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       | △ 259,130 |
| 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        | 112,574   |
| 補助金の返還             | 0         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ 146,555 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |
| 企業債による収入           | 150,400   |
| 企業債の償還による支出        | △ 456,794 |
| 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   | △ 306,394 |
| 資金に係る換算差額          |           |
| 資金増加額              | △ 28,199  |
| 資金期首残高             | 170,709   |
| 資金期末残高             | 142,510   |

# 補正予算給与費明細書

## (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) |               |             |
| 補<br>正<br>後 | 損益勘定支弁職員 | 12         | ( )<br>5   | 532         | 19,397      |             | 12,695      | 32,624    | 6,569         | 39,193      |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | (0)<br>3   |             | 12,458      |             | 7,774       | 20,232    | 4,134         | 24,366      |
|             | 合 計      | 12         | (0)<br>8   | 532         | 31,855      |             | 20,469      | 52,856    | 10,703        | 63,559      |
| 補<br>正<br>前 | 損益勘定支弁職員 | 12         | (0)<br>5   | 532         | 20,279      |             | 12,098      | 32,909    | 6,662         | 39,571      |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | (1)<br>3   |             | 14,463      |             | 6,470       | 20,933    | 4,006         | 24,939      |
|             | 合 計      | 12         | (1)<br>8   | 532         | 34,742      |             | 18,568      | 53,842    | 10,668        | 64,510      |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0          | ( )<br>0   | 0           | △ 882       |             | 597         | △ 285     | △ 93          | △ 378       |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | (△1)<br>0  |             | △ 2,005     |             | 1,304       | △ 701     | 128           | △ 573       |
|             | 合 計      | 0          | (△1)<br>0  | 0           | △ 2,887     |             | 1,901       | △ 986     | 35            | △ 951       |

※職員数の( )書きは、短時間勤務職員分外書き。

| 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) | 退職給付費<br>(千円) |
|---------------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|               | 補正後 | 874          |              | 810          | 472          |                     | 1,516                |                      | 984                  | 14,675              | 1,138         |
|               | 補正前 | 528          |              | 576          | 272          |                     | 1,516                |                      | 984                  | 13,554              | 1,138         |
|               | 比 較 | 346          | 0            | 234          | 200          | 0                   | 0                    | 0                    | 0                    | 1,121               | 0             |

(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  | △ 2,887  | その他の増減分      | △ 2,887 | 人事異動等による増減分<br>他会計からの異動 (2名) 7,606<br>他会計への異動 (△2名) △ 8,377<br>再任用退職 (△1名) △ 2,000<br>その他 △ 116 |     |
| 職員手当 | 1,901    | その他の増減分      | 1,901   | 扶養手当 346<br>住居手当 234<br>通勤手当 200<br>期末勤勉手当 1,121                                                |     |

(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28年7月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 331,806   |
|             | 平均給与月額 (円) | 376,146   |
|             | 平均年齢 (歳)   | 45.4      |
| 平成28年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 337,056   |
|             | 平均給与月額 (円) | 368,753   |
|             | 平均年齢 (歳)   | 46.6      |

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 | 144,600   | 144,600       |
| 大 学 卒 | 176,700   | 176,700       |

ウ 級別職員数

| 区 分         | 一 般 行 政 職 |            |                    |
|-------------|-----------|------------|--------------------|
|             | 級         | 職員数 (人)    | 構成比 (%)            |
| 平成28年7月1日現在 | 7 級       | ( )        | ( )                |
|             | 6 級       | ( )<br>1   | ( )<br>12.5        |
|             | 5 級       | ( )<br>2   | ( )<br>25.0        |
|             | 4 級       | ( )<br>1   | ( )<br>12.5        |
|             | 3 級       | ( )<br>4   | ( )<br>50.0        |
|             | 2 級       | ( )        | ( )                |
|             | 1 級       | ( )        | ( )                |
|             | 計         | ( )<br>8   | ( )<br>100.0       |
| 平成28年1月1日現在 | 7 級       | ( )        | ( )                |
|             | 6 級       | ( )<br>1   | ( )<br>12.5        |
|             | 5 級       | ( )<br>2   | ( )<br>25.0        |
|             | 4 級       | ( 1 )<br>1 | ( 100.0 )<br>12.5  |
|             | 3 級       | ( )<br>4   | ( )<br>50.0        |
|             | 2 級       | ( )        | ( )                |
|             | 1 級       | ( )        | ( )                |
|             | 計         | ( 1 )<br>8 | ( 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。

(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 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) |           |                         |     |
| 補 正 後   | (1.025)       | (1.175)  | (2.200)   | 有                       |     |
|         | 2.025         | 2.175    | 4.200     |                         |     |
| 補 正 前   | (1.025)       | (1.175)  | (2.200)   | 有                       |     |
|         | 2.025         | 2.175    | 4.200     |                         |     |
| 一般会計の制度 | (1.025)       | (1.175)  | (2.200)   | 有                       |     |
|         | 2.025         | 2.175    | 4.200     |                         |     |

※支給率の ( ) 書きは、短時間勤務職員分外書き。

平成28年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1. 固定資産

(1)有形固定資産

|                   |                  |            |
|-------------------|------------------|------------|
| イ 土 地             | 128,586          |            |
| ロ 建 物             | 564,870          |            |
| 減価償却累計額           | <u>△ 80,987</u>  | 483,883    |
| ハ 構 築 物           | 13,029,567       |            |
| 減価償却累計額           | <u>△ 969,417</u> | 12,060,150 |
| ニ 機 械 装 置         | 1,439,003        |            |
| 減価償却累計額           | <u>△ 312,399</u> | 1,126,604  |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 510              |            |
| 減価償却累計額           | <u>△ 460</u>     | 50         |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 980              |            |
| 減価償却累計額           | <u>△ 673</u>     | 307        |
| 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 13,799,580

(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

13,799,580

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 | 142,510 |  |

現金預金合計 142,510

(2)未 収 金

|       |                 |  |
|-------|-----------------|--|
| 貸倒引当金 | <u>△ 28,910</u> |  |
|-------|-----------------|--|

未収金合計 30,032

(3)前 払 金

|  |          |  |
|--|----------|--|
|  | <u>0</u> |  |
|--|----------|--|

流動資産合計

172,542

資 産 合 計

13,972,122

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 | 4,644,596 |           |
| 企業債合計                 |           | 4,644,596 |

(2)引 当 金

|           |       |              |
|-----------|-------|--------------|
| イ 退職給付引当金 | 2,151 |              |
| 引当金合計     |       | <u>2,151</u> |

固定負債合計

4,646,747

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 | 440,953 |         |
| 企業債合計                 |         | 440,953 |

(2)未 払 金

|  |  |        |
|--|--|--------|
|  |  | 66,000 |
|--|--|--------|

(3)引 当 金

|           |       |              |
|-----------|-------|--------------|
| イ 退職給付引当金 | 0     |              |
| ロ 賞与等引当金  | 4,934 |              |
| 引当金合計     |       | <u>4,934</u> |

(4)その他流動負債

|  |  |          |
|--|--|----------|
|  |  | <u>0</u> |
|--|--|----------|

流動負債合計

511,887

5. 繰延収益

(1)長期前受金

|             |                  |  |
|-------------|------------------|--|
| 長期前受金収益化累計額 | 6,309,451        |  |
| 繰延収益合計      | <u>△ 593,174</u> |  |

負債合計

5,716,277

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       |           | <u>2,868,534</u> |

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> |   |
| 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 | 228,677       |  |
| 繰越利益剰余金           | 210,618       |  |
| 当年度純利益            | <u>18,059</u> |  |

利益剰余金合計

228,677

剰余金合計

228,677

資本合計

3,097,211

負債資本合計

13,972,122

# 予 算 に 関 す る 資 料



平成28年度 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第1号)実施計画明細書

収益の収入及び支出

支出

(単位 : 千円)

| 款          | 項       | 目      | 既決予算額     | 補正予定額 | 計         | 節        |       | 説明                                                            |
|------------|---------|--------|-----------|-------|-----------|----------|-------|---------------------------------------------------------------|
|            |         |        |           |       |           | 区分       | 金額    |                                                               |
| 1. 下水道事業費用 |         |        | 1,112,217 | △ 398 | 1,111,819 |          |       |                                                               |
|            | 1. 営業費用 |        | 969,247   | △ 398 | 968,849   |          |       |                                                               |
|            |         | 4. 総係費 | 73,217    | △ 398 | 72,819    |          |       |                                                               |
|            |         |        |           |       |           | 2. 給料    | △ 882 | 対象職員5名                                                        |
|            |         |        |           |       |           | 3. 手当    | 577   | 扶養手当 346<br>住居手当 234<br>通勤手当 200<br>期末勤勉手当 △ 183<br>児童手当 △ 20 |
|            |         |        |           |       |           | 6. 法定福利費 | △ 93  | 共済組合負担金                                                       |
|            |         |        |           |       |           |          |       |                                                               |
|            |         |        |           |       |           |          |       |                                                               |

資本的收入及び支出

支出

(単位 : 千円)

| 款        | 項        | 目          | 既決予算額   | 補正予定額   | 計       | 節        |         | 説 明                                 |
|----------|----------|------------|---------|---------|---------|----------|---------|-------------------------------------|
|          |          |            |         |         |         | 区 分      | 金 額     |                                     |
| 1. 資本的支出 |          |            | 735,512 | △ 934   | 734,578 |          |         |                                     |
|          | 1. 建設改良費 |            | 277,718 | △ 934   | 276,784 |          |         |                                     |
|          |          | 1. 管渠事業費   | 112,814 | △ 1,564 | 111,250 |          |         |                                     |
|          |          |            |         |         |         | 2. 給料    | △ 2,018 | 対象職員2名                              |
|          |          |            |         |         |         | 3. 手当    | 700     | 期末勤勉手当                              |
|          |          |            |         |         |         | 6. 法定福利費 | △ 246   | 共済組合負担金 115<br>社会保険料 (再任用職員分) △ 361 |
|          |          | 2. ポンプ場事業費 | 164,903 | 630     | 165,533 |          |         |                                     |
|          |          |            |         |         |         | 2. 給料    | 13      | 対象職員1名                              |
|          |          |            |         |         |         | 3. 手当    | 604     | 期末勤勉手当                              |
|          |          |            |         |         |         | 6. 法定福利費 | 13      | 共済組合負担金                             |