

令和 7 年 12 月

議 第 102 号

令和 7 年度

人吉市水道事業特別会計補正予算書

議第102号

令和7年度人吉市水道事業特別会計補正予算（第4号）

第1条 令和7年度人吉市水道事業特別会計の補正予算（第4号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和7年度人吉市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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	支 出	
				支	出
第1款 水道事業費用	516,168 千円	2,088 千円	518,256 千円		
第1項 営業費用	490,514 千円	2,088 千円	492,602 千円		
第2項 営業外費用	22,152 千円	0 千円	22,152 千円		
第3項 特別損失	502 千円	0 千円	502 千円		
第4項 予備費	3,000 千円	0 千円	3,000 千円		

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263,242千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,611千円、過年度分損益勘定留保資金8,638千円、当年度分損益勘定留保資金191,947千円、建設改良積立金35,046千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額263,505千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,611千円、過年度分損益勘定留保資金8,638千円、当年度分損益勘定留保資金191,947千円、建設改良積立金35,309千円」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)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 資本的支出	405,044 千円	263 千円	405,307 千円
第1項 建設改良費	341,981 千円	263 千円	342,244 千円
第2項 企業債償還金	60,063 千円	0 千円	60,063 千円
第3項 予備費	3,000 千円	0 千円	3,000 千円

第4条 予算第8条に定めた経費のうち、(1)職員給与費82,650千円を85,001千円に改める。

令和7年12月16日提出

人吉市長 松岡 隼人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和7年度 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画(補正第4号)

支出

収益的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用			516,168	2,088	518,256	
	1 営業費用		490,514	2,088	492,602	
		1 原水及び浄水費	29,856	223	30,079	
		2 配水及び給水費	110,726	648	111,374	
		4 総係費	136,217	1,217	137,434	

支出

資本的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			405,044	263	405,307	
	1 建設改良費		341,981	263	342,244	
		1 構築物費	332,029	263	332,292	

令和7年度人吉市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8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	1,861
減価償却費	206,213
資産減耗費	5,000
引当金の増減額（△は減少）	5,791
長期前受金戻入額	△ 19,265
受取利息及び配当金	△ 650
支払利息	11,301
固定資産売却益	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 4,422
貯蔵品の増減額（△は増加）	1
前払金の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 18,471
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 527
小計	186,832
利息及び配当金の受取額	650
利息の支払額	△ 11,301
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>176,181</u>
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	△ 312,991
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	21,801
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 291,189</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	120,000
企業債の償還による支出	△ 60,062
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	<u>59,938</u>
資金に係る換算差額	
資金増加額（又は減少額）	△ 55,070
資金期首残高	800,510
資金期末残高	<u>745,440</u>

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 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	13	(1)((0)) 8	144	37,046	26,928	64,118	12,000	76,118
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 1		4,380	3,008	7,388	1,495	8,883
	合計	13	(1)((0)) 9	144	41,426	29,936	71,506	13,495	85,001
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(1)((0)) 8	144	35,911	26,277	62,332	11,698	74,030
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 1		4,252	2,932	7,184	1,436	8,620
	合計	13	(1)((0)) 9	144	40,163	29,209	69,516	13,134	82,650
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)((0)) 0	0	1,135	651	1,786	302	2,088
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		128	76	204	59	263
	合計	0	(0)((0)) 0	0	1,263	727	1,990	361	2,351

※職員数の()書きは、短時間勤務職員分外書き、(())書きは、任期付職員・常勤再任用分外書き。

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外等 勤務手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補正後	2,376		639	267		1,900		1,128	18,127	5,499
	補正前	2,376		639	263		1,900		1,128	17,404	5,499
	比 較	0	0	0	4	0	0	0	0	723	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	1,263	給与改定に伴う増加分	1,263	給料改定率 3.38% 実施時期 令和7年4月1日	
職員手当	727	その他の増減分	727	通勤手当 期末勤勉手当 4 723	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与(令和7年4月1日現在)

区分		一般行政職
補正後(※)	平均給料月額(円)	359,433
	平均給与月額(円)	423,052
	平均年齢(歳)	44.2
補正前	平均給料月額(円)	348,611
	平均給与月額(円)	412,230
	平均年齢(歳)	44.2

※給料月額、地域手当及び時間外等勤務手当を4月時において支給したものとして積算。

(2) 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	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3) 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）			
補 正 後	(1.200) 2.300	(1.250) 2.350	(2.450) 4.650	有	
補 正 前	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.200) 2.300	(1.250) 2.350	(2.450) 4.650	有	

※支給率の()書きは、再任用職員分外書き。

令和7年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表
(令和8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	80,483			
ロ 建物	130,227			
減価償却累計額	△ 120,431	9,796		
ハ 構築物	9,058,634			
減価償却累計額	△ 5,128,216	3,930,418		
ニ 機械装置	978,299			
減価償却累計額	△ 707,367	270,932		
ホ 車両運搬具	2,311			
減価償却累計額	△ 2,195	116		
ヘ 工具器具及び備品	122,345			
減価償却累計額	△ 115,190	7,155		
ト 建設仮勘定	56,869			
有形固定資産合計	4,355,769			
(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	4,356,766			
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金	0			
ロ 定期預金	400,400			
ハ 普通預金	345,040			
現金預金合計	745,440			
(2) 未収金				
貸倒引当金	19,892			
未収金合計	△ 1,454			
(3) 貯蔵品	18,438			
(4) 前払金	1,990			
流動資産合計	0			
資産合計	765,868			
	5,122,634			
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	837,767			
企業債合計	837,767			
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	56,376			
引当金合計	56,376			
固定負債合計	56,376			894,143
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	55,413			
企業債合計	55,413			
(2) 未払金				
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金	0			
ロ 賞与等引当金	7,668			
引当金合計	7,668			
(4) その他流動負債	0			
流動負債合計	0			
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
長期前受金収益化累計額	1,254,294			
繰延収益合計	△ 858,604			
負債合計	395,690			
	1,398,127			
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 自己資本金	3,054,447			
資本金合計	3,054,447			
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				
ロ 建設改良積立金	530,000			
ハ 未処分利益剰余金	139,699			
繰越利益剰余金	137,838			
当年度純利益	1,861			
利益剰余金合計	669,699			
剰余金合計	669,699			
資本合計	670,060			
負債資本合計	3,724,507			
	5,122,634			

予 算 に 関 す る 資 料

令和7年度 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画明細書(補正第4号)

支出

収益的収入及び支出

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1 水道事業費用			516,168	2,088	518,256			
	1 営業費用		490,514	2,088	492,602			
		1 原水及び淨水費	29,856	223	30,079	2 紙料	129	対象職員1人
						3 手当	79	期末勤勉手当 通勤手当
						6 法定福利費	15	75 4 共済組合負担金
		2 配水及び給水費	110,726	648	111,374	2 紙料	349	対象職員3人
						3 手当	189	期末勤勉手当
						6 法定福利費	110	共済組合負担金
		4 総係費	136,217	1,217	137,434	2 紙料	657	対象職員5人
						3 手当	383	期末勤勉手当
						6 法定福利費	177	共済組合負担金

支出

資本的収入及び支出

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1 資本的支出			405,044	263	405,307			
	1 建設改良費		341,981	263	342,244			
		1 構築物費	332,029	263	332,292	1 一般改良工事	263	給料(対象職員1人) 128 期末勤勉手当 76 共済組合負担金 59