

令和6年12月

議 第 9 8 号

令和 6 年度

人吉市公共下水道事業特別会計補正予算書

議第 9 8 号

令和 6 年度人吉市公共下水道事業特別会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度人吉市公共下水道事業特別会計の補正予算（第 2 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 令和 6 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）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	支	出	
第 1 款 下水道事業費用	1,380,289 千円	254 千円	1,380,543 千円
第 1 項 営業費用	1,297,661	254	1,297,915
第 2 項 営業外費用	77,626	0	77,626
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451,103千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,041千円、当年度分損益勘定留保資金367,361千円及び繰越利益剰余金処分額71,701千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額452,383千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,041千円、当年度分損益勘定留保資金367,361千円及び繰越利益剰余金処分額72,981千円」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	720,699 千円	1,280 千円	721,979 千円
第1項 建設改良費	310,698	1,280	311,978
第2項 企業債償還金	409,001	0	409,001
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49,867千円を51,401千円に改める。

(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71,701千円」を「繰越利益剰余金のうち72,981千円」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 72,981 千円

令和6年12月24日提出

人吉市長 松岡 隼人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和 6年度 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第2号)実施計画

収益の収入及び支出

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業費用			1,380,289	254	1,380,543	
	1 営業費用		1,297,661	254	1,297,915	
		4 総係費	89,038	254	89,292	

資本的收入及び支出

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			720,699	1,280	721,979	
	1 建設改良費		310,698	1,280	311,978	
		1 管渠事業費	249,968	825	250,793	
		2 ポンプ場事業費	19,491	158	19,649	
		3 処理場事業費	41,239	297	41,536	

令和6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6年4月1日から令和7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	42,390
減価償却費	954,383
資産減耗費	1
災害による固定資産除却費	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 14,686
長期前受金戻入額	△ 587,023
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	45,624
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額(△は増加)	△ 17,431
前払費用の増減額	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 62,735
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	360,521
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 45,624
業務活動によるキャッシュ・フロー	314,898

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	△ 288,118
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	119,092
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 169,025

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	136,900
企業債の償還による支出	△ 400,618
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	△ 263,718

資金に係る換算差額

資金増加額	△ 117,845
資金期首残高	527,531
資金期末残高	409,686

令和6年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和7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	1,522,679	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 398,945</u>	1,123,734
ハ 構 築 物	14,197,060	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,889,197</u>	9,307,863
ニ 機 械 装 置	6,149,175	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,275,703</u>	4,873,472
ホ 車 両 運 搬 具	0	
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	0
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,522	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,567</u>	2,955
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		15,435,279
(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		15,435,279
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	421,161	
現金預金合計		421,161
(2)未 収 金		
貸倒引当金	<u>△ 15,889</u>	
未収金合計		28,111
(3)前 払 金		
流動資産合計		449,272
資 産 合 計		<u>15,884,551</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	2,758,050	
企業債合計		2,758,050
(2)引 当 金		
イ 退職給付引当金	19,902	
引当金合計		19,902
固定負債合計		2,777,952
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	409,001	
企業債合計		409,001
(2)未 払 金		
		24,505
(3)引 当 金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞 与 等 引 当 金	1,493	
引当金合計		1,493
(4)その他流動負債		
		0
流動負債合計		434,999
5. 繰延収益		
(1)長期前受金		
長期前受金収益化累計額	12,354,770	
繰延収益合計	<u>△ 3,169,925</u>	
負債合計		<u>9,184,845</u>
		<u>12,397,796</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		
ハ 未 処 分 利 益 剰 余 金	618,221	
繰越利益剰余金	575,831	
当年度純利益	<u>42,390</u>	
利益剰余金合計		618,221
剰余金合計		618,221
資本合計		<u>3,486,755</u>
負債資本合計		<u>15,884,551</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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	13	(0) 2	576	9,198		7,323	17,097	3,443	20,540
	資本勘定支弁職員		(0)((2)) 3		14,992		10,869	25,861	5,000	30,861
	合 計	13	(0)((2)) 5	576	24,190		18,192	42,958	8,443	51,401
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(0) 2	576	9,096		7,197	16,869	3,417	20,286
	資本勘定支弁職員		(0)((2)) 3		14,241		10,455	24,696	4,885	29,581
	合 計	13	(0)((2)) 5	576	23,337		17,652	41,565	8,302	49,867
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	102		126	228	26	254
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		751		414	1,165	115	1,280
	合 計	0	(0)((0)) 0	0	853		540	1,393	141	1,534

※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)	退職手当 (千円)
	補正後	480		459	429		1,516		492	11,842	2,974
	補正前	480		459	429		1,516		492	11,302	2,974
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	540	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	853	給与改定に伴う 増加分	853 給与改定率 3.23% 実施時期 令和6年4月1日	
職 員 手 当	540	給与改定に伴う 増加分	540 期末勤勉手当 540	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与 (令和6年4月1日現在)

区 分		一 般 行 政 職
補正後 (※)	平 均 給 料 月 額 (円)	313,533
	平 均 給 与 月 額 (円)	349,599
	平 均 年 齢 (歳)	44.8
補正前	平 均 給 料 月 額 (円)	301,667
	平 均 給 与 月 額 (円)	337,733
	平 均 年 齢 (歳)	44.8

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

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	188,000	188,000
大 学 卒	220,000	220,000

ウ 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. 175) 2. 250	(1. 225) 2. 350	(2. 400) 4. 600	有	
補 正 前	(1. 175) 2. 250	(1. 175) 2. 250	(2. 350) 4. 500	有	
一般会計の制度	(1. 175) 2. 250	(1. 225) 2. 350	(2. 400) 4. 600	有	

※支給率の（ ）書きは、再任用職員分外書き。

予 算 に 関 す る 資 料

令和6年度 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第2号)実施計画明細書

収益的收入及び支出

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 下水道事業 費用	1 営業費用		1,380,289	254	1,380,543			
			1,297,661	254	1,297,915			
		4 総係費	89,038	254	89,292			
						2 給料	102	
						3 手当	126	期末勤勉手当
						6 法定福利費	26	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	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1 資本的支出	1 建設改良費		720,699	1,280	721,979			
			310,698	1,280	311,978			
		1 管渠事業費	249,968	825	250,793			
						2 給料	522	
						3 手当	250	期末勤勉手当
						6 法定福利費	53	共済組合負担金
		2 ポンプ場事業費	19,491	158	19,649			
						2 給料	51	
						3 手当	64	期末勤勉手当
						6 法定福利費	43	共済組合負担金
		3 処理場事業費	41,239	297	41,536			
						2 給料	178	
						3 手当	100	期末勤勉手当
						6 法定福利費	19	共済組合負担金