

令和 7 年 9 月

議 第 7 3 号

令和 7 年度

人吉市水道事業特別会計補正予算書

議第 7 3 号

令和 7 年度人吉市水道事業特別会計補正予算（第 2 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 2 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	
第 1 款	水道事業費用	509,260 千円	△ 8,380 千円	500,880 千円
第 1 項	営業費用	483,606 千円	△ 8,380 千円	475,226 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「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額207,242千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額22,520千円、当年度分損益勘定留保資金184,722千円」を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額243,242千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,793千円、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16,864千円」に改め、資本的收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	349,044 千円	36,000 千円	385,044 千円
第1項 建設改良費	285,981 千円	36,000 千円	321,981 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90,315千円を82,650千円に改める。

令和7年9月1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 2 号)

支出		収益的收入及び支出				(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			509,260	△ 8,380	500,880	
	1 営業費用		483,606	△ 8,380	475,226	
		1 原水及び浄水費	28,517	△ 293	28,224	
		2 配水及び給水費	105,401	△ 8,331	97,070	
		4 総係費	135,973	244	136,217	

支出		資本的收入及び支出				(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			349,044	36,000	385,044	
	1 建設改良費		285,981	36,000	321,981	
		1 構築物費	276,029	36,000	312,029	

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	17,848
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)	△ 15,264
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 527
小計	206,026
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	195,375

1
0
1

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	△ 294,546
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	△ 272,744

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	59,938

資金に係る換算差額	
資金増加額 (又は減少額)	△ 17,431
資金期首残高	800,510
資金期末残高	783,079

補正予算給与費明細書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与			費 計 (千円)	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)			
補 正 後	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
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(1)((0)) 9	144	39,611	29,087	68,842	12,853	81,695
	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)) 10	144	43,863	32,019	76,026	14,289	90,315
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)((0)) △ 1	0	△ 3,700	△ 2,810	△ 6,510	△ 1,155	△ 7,665
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		0	0	0	0	0
	合計	0	(0)((0)) △ 1	0	△ 3,700	△ 2,810	△ 6,510	△ 1,155	△ 7,665

※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	263		1,900		1,128	17,404	5,499
	補正前	2,922		882	491		1,900		1,128	19,197	5,499
	比 較	△546	0	△243	△228	0	0	0	0	△1,793	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	△ 3,700	その他の増減分	△ 3,700	人事異動等による増減額 他会計からの異動 4,778 他会計への異動 △ 8,942 その他 464	
職員手当	△ 2,810	その他の増減分	△ 2,810	扶養手当 △ 546 住居手当 △ 243 通勤手当 △ 228 期末勤勉手当 △ 1,793	

3 給料及び職員手当の状況

（１）職員１人当たり給与

区 分		一般行政職
令和７年７月１日現在	平均給料月額（円）	348,611
	平均給与月額（円）	391,620
	平均年齢（歳）	44.2
令和７年１月１日現在	平均給料月額（円）	338,400
	平均給与月額（円）	382,778
	平均年齢（歳）	43.9

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

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年7月1日現在	7 級	() 1	() 11.1
	6 級	()	()
	5 級	() 2	() 22.2
	4 級	(1) 3	(100.0) 33.4
	3 級	() 2	() 22.2
	2 級	() 1	() 11.1
	1 級	()	()
	計	(1) 9	(100.0) 100.0
令和7年1月1日現在	7 級	() 1	() 10.0
	6 級	() 1	() 10.0
	5 級	()	()
	4 級	(1) 3	(100.0) 30.0
	3 級	() 4	() 40.0
	2 級	() 1	() 10.0
	1 級	()	()
	計	(1) 10	(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、(())書きは、任期付職員・常勤再任用分外書き。

(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

(4) 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)	(1. 200)	(2. 400)	有	
	2. 300	2. 300	4. 600		
補 正 前	(1. 200)	(1. 200)	(2. 400)	有	
	2. 300	2. 300	4. 600		
一般会計の制度	(1. 200)	(1. 200)	(2. 400)	有	
	2. 300	2. 300	4. 600		

※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)
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	<u>△ 120,431</u>	9,796
ハ 構築物	9,058,371	
減価償却累計額	<u>△ 5,128,216</u>	3,930,155
ニ 機械装置	960,117	
減価償却累計額	<u>△ 707,367</u>	252,750
ホ 車両運搬具	2,311	
減価償却累計額	<u>△ 2,195</u>	116
ヘ 工具器具及び備品	122,345	
減価償却累計額	<u>△ 115,190</u>	7,155
ト 建設仮勘定	<u>56,869</u>	
有形固定資産合計		4,337,324
(2) 無形固定資産		
イ ソフトウェア	0	
ロ 電話加入権	<u>997</u>	
無形固定資産合計		997
(3) 投資		
イ その他投資	<u>0</u>	
投資合計		<u>0</u>
固定資産合計		4,338,321
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	<u>382,679</u>	
現金預金合計		783,079
(2) 未収金	19,892	
貸倒引当金	<u>△ 1,454</u>	
未収金合計		18,438
(3) 貯蔵品		1,990
(4) 前払金		<u>0</u>
流動資産合計		803,507
資 産 合 計		<u><u>5,141,828</u></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>837,767</u>	
企業債合計		837,767
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>56,376</u>	
引当金合計		<u>56,376</u>
固定負債合計		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	<u>55,413</u>	
企業債合計		55,413
(2) 未払金		48,420
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞与等引当金	<u>7,668</u>	
引当金合計		7,668
(4) その他流動負債		<u>0</u>
流動負債合計		111,501
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,254,294	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 858,604</u>	
繰延収益合計		395,690
負 債 合 計		<u><u>1,401,334</u></u>
資 本 の 部		
6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ 自己資本金	<u>3,054,447</u>	
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	<u>361</u>	
資本剰余金合計		<u>361</u>
(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	155,686	
繰越利益剰余金	137,838	
当年度純利益	<u>17,848</u>	
利益剰余金合計		685,686
剰余金合計		686,047
資 本 合 計		<u><u>3,740,494</u></u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>5,141,828</u></u>

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 2 号)

支出

収益的收入及び支出

(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			509,260	△ 8,380	500,880			
	1 営業費用		483,606	△ 8,380	475,226			
		1 原水及び浄水費	28,517	△ 293	28,224			
						3 手当	△ 444	住居手当 △ 243 通勤手当 △ 201
						6 法定福利費	151	共済組合負担金
		2 配水及び給水費	105,401	△ 8,331	97,070			
						2 給料	△ 3,678	対象職員 3 人
						3 手当	△ 3,305	扶養手当 △ 588 通勤手当 △ 51 期末勤勉手当 △ 1,706 児童手当 △ 960
						6 法定福利費	△ 1,348	共済組合負担金
		4 総係費	135,973	244	136,217			
						2 給料	△ 22	対象職員 5 人
						3 手当	224	扶養手当 42 通勤手当 24 期末勤勉手当 △ 87 児童手当 245
						6 法定福利費	42	共済組合負担金

支出			資本的收入及び支出			(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 資本の支出			349,044	36,000	385,044			
	1 建設改良費		285,981	36,000	321,981			
		1 構築物費	276,029	36,000	312,029			
							1 一般改良工事	36,000