

令和7年9月

議第74号

令和7年度

人吉市公共下水道事業特別会計補正予算書



## 議第74号

### 令和7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7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7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）
	収	入	
第1款 下水道事業収益	1,421,297 千円	△ 2,093 千円	1,419,204 千円
第1項 営業収益	628,655	0	628,655
第2項 営業外収益	792,639	△ 2,093	790,546
第3項 特別利益	3	0	3
	支	出	
第1款 下水道事業費用	1,427,878 千円	△ 5,651 千円	1,422,227 千円
第1項 営業費用	1,348,370	△ 5,651	1,342,719
第2項 営業外費用	74,506	0	74,506
第3項 特別損失	1,002	0	1,002
第4項 予備費	4,000	0	4,000

(資本的收入及び支出)

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439,262千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,102千円、当年度分損益勘定留保資金399,494千円及び繰越利益剰余金処分額31,666千円」を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額435,407千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,494千円、当年度分損益勘定留保資金399,494千円及び繰越利益剰余金処分額27,419千円」に改め、資本的收入及び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)
	収	入	
第1款 資本的収入	163,902 千円	5,329 千円	169,231 千円
第1項 企業債	85,700	2,500	88,200
第2項 負担金	1,801	0	1,801
第3項 補助金	76,400	2,829	79,229
第4項 固定資産売却	1	0	1

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 資本的支出	603,164 千円	1,474 千円	604,638 千円
第1項 建設改良費	197,704	1,474	199,178
第2項 企業債償還金	404,460	0	404,460
第3項 予備費	1,000	0	1,000

(債務負担行為)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為に、次の事項、期間及び限度額を追加する。

事 項	期 間	限 度 額
人吉浄水苑等運転管理業務委託	令和7年度～令和10年度	577,818千円
公用車リース料	令和7年度～令和9年度	856千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた企業債のうち、公共下水道事業の限度額86,800千円を89,300千円に改める。

(利益剰余金の処分)

第6条 予算第11条に定めた「繰越利益剰余金のうち31,666千円」を「繰越利益剰余金のうち27,419千円」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 27,419千円

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 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第2号)実施計画

## 収益的收入及び支出

収入

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業収益			1,421,297	△ 2,093	1,419,204	
	2 営業外収益		792,639	△ 2,093	790,546	
		5 雑収益	80	736	816	
		6 国庫補助金	28,600	△ 2,829	25,771	

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			1,427,878	△ 5,651	1,422,227	
	1 営業費用		1,348,370	△ 5,651	1,342,719	
		4 総係費	97,689	△ 5,651	92,038	

## 資本的收入及び支出

収入

(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 資本的收入			163,902	5,329	169,231			
	1 企業債		85,700	2,500	88,200			
		1 建設改良等 企業債	85,700	2,500	88,200	1 建設改良企 業債	2,500	公共下水道事業債
	3 補助金		76,400	2,829	79,229			
		1 国庫補助金	76,400	2,829	79,229	1 公共下水道 補助金	2,829	社会資本整備総合交付金

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			603,164	1,474	604,638	
	1 建設改良費		197,704	1,474	199,178	
		1 管渠事業費	185,210	1,474	186,684	

令和7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	3,847
減価償却費	996,129
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)	1,646
長期前受金戻入額	△ 596,636
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	42,505
固定資産売却益	△ 1
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)	△ 4,112
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	443,378
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 42,505
業務活動によるキャッシュ・フロー	400,874
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	△ 180,556
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	72,754
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 107,801
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	89,300
企業債の償還による支出	△ 409,001
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	△ 319,701
資金に係る換算差額	
資金増加額	△ 26,628
資金期首残高	525,770
資金期末残高	499,142

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	11	(0) 3	488	12,680		9,607	22,775	4,164	26,939
	資本勘定支弁職員		(0)((1)) 2		10,130		7,901	18,031	3,551	21,582
	合計	11	(0)((1)) 5	488	22,810		17,508	40,806	7,715	48,521
補正前	損益勘定支弁職員	11	(0) 3	488	12,680		9,607	22,775	4,164	26,939
	資本勘定支弁職員		(0)((2)) 2		13,142		9,490	22,632	4,465	27,097
	合計	11	(0)((2)) 5	488	25,822		19,097	45,407	8,629	54,036
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0		0	0	0	0
	資本勘定支弁職員		(0)((△1)) 0		△3,012		△1,589	△4,601	△914	△5,515
	合計	0	(0)((△1)) 0	0	△3,012		△1,589	△4,601	△914	△5,515

※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	552		297	417		1,516		492	11,557	2,677
	補正前	828		621	441		1,516		492	12,522	2,677
	比較	△276	0	△324	△24	0	0	0	0	△965	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	△ 3,012	その他の増減分	△ 3,012	人事異動等による増減分 他会計への異動 (△1人)	△ 3,012
職員手当	△ 1,589	その他の増減分	△ 1,589	扶養手当 住居手当 通勤手当 期末勤勉手当	△ 276 △ 324 △ 24 △ 965

(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
令和7年7月1日現在	平均給料月額 (円)	316,783
	平均給与月額 (円)	341,183
	平均年齢 (歳)	45.8
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	313,533
	平均給与月額 (円)	339,313
	平均年齢 (歳)	45.5

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 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	( )	( )
	6 級	( )	( )
	5 級	( ) 1	( ) 20.0
	4 級	( ) 2	( ) 40.0
	3 級	( ) 1	( ) 20.0
	2 級	( )((1))	( )((100.0))
	1 級	( ) 1	( ) 20.0
	計	( )((1)) 5	( )((100.0)) 100.0
令和7年1月1日現在	7 級	( )	( )
	6 級	( )	( )
	5 級	( ) 1	( ) 20.0
	4 級	( ) 2	( ) 40.0
	3 級	( ) 1	( ) 20.0
	2 級	( )((1))	( )((100.0))
	1 級	( ) 1	( ) 20.0
	計	( )((1)) 5	( )((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

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 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年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表  
(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			3. 固定負債		
(1)有形固定資産			(1)企業債		
イ 土 地	127,255		イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,545,990	
ロ 建 物	1,549,826		企業債合計		2,545,990
減価償却累計額	<u>△ 478,563</u>	1,071,263	(2)引当金		
ハ 構 築 物	14,536,005		イ 退職給付引当金	21,214	
減価償却累計額	<u>△ 5,407,268</u>	9,128,737	引当金合計		21,214
ニ 機 械 装 置	6,149,131		固定負債合計		2,567,204
減価償却累計額	<u>△ 1,673,182</u>	4,475,949	4. 流動負債		
ホ 車 両 運 搬 具	0		(1)企業債		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	404,460	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,522		企業債合計		404,460
減価償却累計額	<u>△ 5,528</u>	2,994	(2)未払金		29,685
ト 建 設 仮 勘 定	0		(3)引当金		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	イ 退職給付引当金	0	
有形固定資産合計		14,806,198	ロ 賞与等引当金	<u>1,555</u>	
(2)無形固定資産			引当金合計		1,555
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0		(4)その他流動負債		0
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>		流動負債合計		435,700
無形固定資産合計		0	5. 繰延収益		
(3)投 資			(1)長期前受金	12,438,492	
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>		長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,766,561</u>	
投資合計		0	繰延収益合計		8,671,931
固定資産合計		14,806,198	負債合計		<u>11,674,835</u>
2. 流動資産			6. 資本金		
(1)現金預金			(1)自己資本金		
イ 現 金	0		イ 自 己 資 本 金	2,868,534	
ロ 定 期 預 金	0		資本金合計		2,868,534
ハ 普 通 預 金	<u>499,142</u>		7. 剰余金		
現金預金合計		499,142	(1)資本剰余金		
(2)未 収 金	44,000		イ 受贈財産評価額	0	
貸倒引当金	<u>△ 16,161</u>		ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>	
未収金合計		27,839	資本剰余金合計		0
(3)前 払 金	<u>0</u>		(2)利益剰余金		
流動資産合計		526,981	イ 減 債 積 立 金	0	
資 産 合 計		<u>15,333,179</u>	ロ 建 設 改 良 積 立 金		
			ハ 未 処 分 利 益 剰 余 金	789,810	
			繰越利益剰余金	785,963	
			当年度純利益	<u>3,847</u>	
			利益剰余金合計		789,810
			剰余金合計		<u>789,810</u>
			資本合計		<u>3,658,344</u>
			負債資本合計		<u>15,333,179</u>

# 予算に関する資料



# 令和7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

収入

(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 収益			1,421,297	△ 2,093	1,419,204			
	2 営業外収益		792,639	△ 2,093	790,546			
		5 雑収益	80	736	816	1 雑収益	736	行政財産使用料
		6 国庫補助金	28,600	△ 2,829	25,771	1 公共下水道 補助金	△ 2,829	社会資本整備総合交付金

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			1,427,878	△ 5,651	1,422,227			
	1 営業費用		1,348,370	△ 5,651	1,342,719			
		4 総係費	97,689	△ 5,651	92,038			
						15 委託料	△ 5,657	第2期人吉市公共下水道ストックマネジメント計画策定業務その3委託料
						17 賃借料	6	公用車リース料

## 資本的収入及び支出

収入

(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 資本的収入			163,902	5,329	169,231				
	1 企業債		85,700	2,500	88,200				
		1 建設改良等企業債	85,700	2,500	88,200	1 建設改良企業債	2,500	公共下水道事業債	
	3 補助金			76,400	2,829	79,229			
		1 国庫補助金	76,400	2,829	79,229	1 公共下水道補助金	2,829	社会資本整備総合交付金	

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		603,164	1,474	604,638				
		1 建設改良費		197,704	1,474	199,178			
			1 管渠事業費	185,210	1,474	186,684			
						2 給料	△ 3,012	給料	
						3 手当	△ 1,589	扶養手当 △ 276 通勤手当 △ 24 住居手当 △ 324 期末勤勉手当 △ 965	
						4 賞与等引当 金繰入額	△ 169	賞与等引当金繰入額	
						6 法定福利費	△ 914	共済組合負担金	
						22 材料費	1,500	下水道用施設原材料	
						23 工事請負費	5,658	人孔蓋更新工事	