令和８年１２月

議 第 ９ ９ 号

令和 ８ 年度

人 吉 市 水 道 事 業 特 別 会 計 補 正 予 算 書

議第９９号

令和８年度人吉市水道事業特別会計補正予算（第３号）

（総則）

第１条　令和８年度人吉市水道事業特別会計の補正予算（第３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８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	501,305 千円	1,835 千円	503,140 千円
第１項　営業費用	473,400 千円	1,835 千円	475,235 千円
第２項　営業外費用	24,403 千円	0 千円	24,403 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

（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４６３，９９４千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額６２，５８８千円、過年度分損益勘定留保資金７，３６５千円、当年度分損益勘定留保資金１９４，０４１千円､建設改良積立金２００，０００千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額４６４，３０９千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額６２，５９２千円、過年度分損益勘定留保資金７，３６５千円、当年度分損益勘定留保資金１９４，３５２千円、建設改良積立金２００，０００千円」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	774,408 千円	315 千円	774,723 千円
第１項　建設改良費	715,995 千円	315 千円	716,310 千円
第２項　企業債償還金	55,413 千円	0 千円	55,413 千円
第３項　予備費	3,000 千円	0 千円	3,000 千円

（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８条に定めた経費のうち、（１）職員給与費７５，５６３千円を７７，７１３千円に改める。

令和８年１１月２４日提出

人吉市長　　松岡　隼人

予　算　に　関　す　る　説　明　書

令和８年度 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画(補正第３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			501,305	1,835	503,140	
	1 営業費用		473,400	1,835	475,235	
		1 原水及び浄水費	26,762	228	26,990	
		2 配水及び給水費	90,832	563	91,395	
		4 総係費	134,635	1,044	135,679	

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			774,408	315	774,723	
	1 建設改良費		715,995	315	716,310	
		1 構築物費	701,199	315	701,514	

令和８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８年４月１日から令和９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	13,687
減価償却費	213,669
資産減耗費	5,000
引当金の増減額（△は減少）	3,721
長期前受金戻入額	△ 19,720
受取利息及び配当金	△ 41
支払利息	14,402
固定資産売却益	0
未収金の増減額（△は増加）	84
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）	△ 48,893
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 6,366
小計	175,544
利息及び配当金の受取額	41
利息の支払額	△ 14,402
業務活動によるキャッシュ・フロー	161,183

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	△ 642,801
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	10,413
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 632,387
３　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	300,000
企業債の償還による支出	△ 55,413
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	244,587
資金に係る換算差額	
資金増加額	△ 226,617
資金期首残高	872,924
資金期末残高	646,307

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) 7	2,065	31,751	22,938	56,754	10,636	67,390
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,589	3,999	8,588	1,735	10,323
	合計	13	(1) 8	2,065	36,340	26,937	65,342	12,371	77,713
補正前	損益勘定支弁職員	13	(1) 7	1,976	30,784	22,352	55,112	10,443	65,555
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,449	3,916	8,365	1,643	10,008
	合計	13	(1) 8	1,976	35,233	26,268	63,477	12,086	75,563
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	89	967	586	1,642	193	1,835
	資本勘定支弁職員		(0) 0		140	83	223	92	315
	合計	0	(0) 0	89	1,107	669	1,865	285	2,150

※職員数の（　）書きは、短時間勤務職員分外書き。

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）	退職給付費（千円）
	補正後	2,580		462	243		1,800		492	17,399	3,961
	補正前	2,580		462	243		1,800		492	16,730	3,961
	比　較	0		0	0		0		0	669	0

（１）　会計年度任用職員以外の職員

区分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 手当（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
補正後	損益勘定支弁職員	13	(0) 7	144	31,751	22,222	54,117	10,229	64,346
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,589	3,999	8,588	1,735	10,323
	合計	13	(0) 8	144	36,340	26,221	62,705	11,964	74,669
補正前	損益勘定支弁職員	13	(0) 7	144	30,784	21,670	52,598	10,043	62,641
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,449	3,916	8,365	1,643	10,008
	合計	13	(0) 8	144	35,233	25,586	60,963	11,686	72,649
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	967	552	1,519	186	1,705
	資本勘定支弁職員		(0) 0		140	83	223	92	315
	合計	0	(0) 0	0	1,107	635	1,742	278	2,020

※職員数の（ ）書きは、短時間勤務職員分外書き。

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）	退職給付費（千円）
補正後	2,580		462	243		1,800		492	17,365	3,961
補正前	2,580		462	243		1,800		492	16,730	3,961
比較	0		0	0		0		0	635	0

（２）　会計年度任用職員

区分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 手当（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
補正後	損益勘定支弁職員		(1)	1,921		716	2,637	407	3,044
	資本勘定支弁職員								
	合計		(1)	1,921		716	2,637	407	3,044
補正前	損益勘定支弁職員		(1)	1,832		682	2,514	400	2,914
	資本勘定支弁職員								
	合計		(1)	1,832		682	2,514	400	2,914
比較	損益勘定支弁職員		(0)	89		34	123	7	130
	資本勘定支弁職員								
	合計		(0)	89		34	123	7	130

※職員数の（ ）書きは、短時間勤務職員分外書き。

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）	退職給付費（千円）
補正後									716	
補正前									682	
比較									34	

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
報　酬	89	給与改定に伴う増加分	89	その他　89	
給　料	1,107	給与改定に伴う増加分	1,107	給与改定率　３．３５％ 実施時期　　令和８年４月１日	
職員手当	669	給与改定に伴う増加分	669	期末勤勉手当　669	

３　給料及び職員手当の状況

（１）職員１人当たり給与（令和８年４月１日現在）

区　　分		一般行政職
補　正　後（※）	平均給料月額　（円）	378,525
	平均給与月額　（円）	420,957
	平　均　年　齢　（歳）	45.3
補　正　前	平均給料月額　（円）	366,987
	平均給与月額　（円）	409,420
	平　均　年　齢　（歳）	45.3

※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	209,800	209,800
大　　学　　卒	241,500	241,500

（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	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.500) 4.700	有	
補　正　前	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.500) 4.700	有	

※支給率の（　）書きは、再任用職員分外書き。

令和８年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表
（令和９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	△ 120,653	9,574		
ハ 構築物	9,674,732			
減価償却累計額	△ 5,278,971	4,395,761		
ニ 機械装置	994,188			
減価償却累計額	△ 758,167	236,021		
ホ 車両運搬具	2,311			
減価償却累計額	△ 2,196	115		
ヘ 工具器具及び備品	126,730			
減価償却累計額	△ 115,596	11,134		
ト 建設仮勘定		13,764		
有形固定資産合計			4,746,852	
（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				4,747,849
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		245,907		
現金預金合計			646,307	
（２）未収金		19,697		
貸倒引当金		△ 1,223		
未収金合計			18,474	
（３）貯蔵品			2,473	
（４）前払金			0	
流動資産合計				667,254
資　産　合　計				5,415,103

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	1,135,511		
企業債合計		1,135,511	
（２）引当金			
イ 退職給付引当金	60,336		
引当金合計		60,336	
固定負債合計			1,195,847
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	52,957		
企業債合計		52,957	
（２）未払金		12,929	
（３）引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与等引当金	7,425		
引当金合計		7,425	
（４）その他流動負債		0	
流動負債合計			73,311
５　繰延収益			
（１）長期前受金		1,266,615	
長期前受金収益化累計額		△ 877,739	
繰延収益合計			388,876
負　債　合　計			1,658,034

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	360,000		
ハ 未処分利益剰余金	342,261		
繰越利益剰余金	328,574		
当年度純利益	13,687		
利益剰余金合計		702,261	
剰余金合計			702,622
資　本　合　計			3,757,069
負　債　資　本　合　計			5,415,103

予 算 に 関 す る 資 料

令和８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３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 区分	節 金額	説明
1 水道事業費用			501,305	1,835	503,140			
	1 営業費用		473,400	1,835	475,235			
		1 原水及び浄水費	26,762	228	26,990			
						2 給料	140	対象職員１人
						3 手当	72	期末勤勉手当
						6 法定福利費	16	共済組合負担金
		2 配水及び給水費	90,832	563	91,395			
						1 報酬	89	会計年度任用職員分
						2 給料	259	対象職員２人
						3 手当	180	期末勤勉手当 146 期末勤勉手当（会計年度任用職員分） 34
						6 法定福利費	35	共済組合負担金 28 共済組合負担金（会計年度任用職員分） 3 社会保険料負担金（会計年度任用職員分） 4
		4 総係費	134,635	1,044	135,679			
						2 給料	568	対象職員４人
						3 手当	334	期末勤勉手当
						6 法定福利費	142	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 区分	節 金額	説明	
1 資本的支出			774,408	315	774,723				
	1 建設改良費		715,995	315	716,310				
		1 構築物費	701,199	315	701,514				
						1 一般改良工事	315	給料（対象職員１人）	140
								期末勤勉手当	83
								共済組合負担金	92