

令和 6 年 9 月

議 第 6 4 号

令和 6 年度

人吉市水道事業特別会計補正予算書

議第 6 4 号

令和 6 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 6 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 6 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	水道事業収益	543, 272 千円	1, 000 千円	544, 272 千円
第 1 項	営業収益	523, 139 千円	0 千円	523, 139 千円
第 2 項	営業外収益	20, 130 千円	1, 000 千円	21, 130 千円
第 3 項	特別利益	3 千円	0 千円	3 千円
		支	出	
第 1 款	水道事業費用	512, 295 千円	△ 253 千円	512, 042 千円
第 1 項	営業費用	485, 640 千円	△ 253 千円	485, 387 千円
第 2 項	営業外費用	23, 153 千円	0 千円	23, 153 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221,839千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,475千円、当年度分損益勘定留保資金194,389千円と繰越利益剰余金処分額2,975千円」を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額222,207千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,475千円、当年度分損益勘定留保資金194,389千円と繰越利益剰余金処分額3,343千円」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	411,129 千円	368 千円	411,497 千円
第1項 建設改良費	341,972 千円	368 千円	342,340 千円
第2項 企業債償還金	66,157 千円	0 千円	66,157 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89,495千円を88,630千円に改める。

第5条 予算第9条に定めた繰越利益剰余金2,975千円を3,343千円に改め次のとおり処分する。

(1) 予算第4条資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額の補てんとして 3,343 千円

令和6年9月2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 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画(補正第2号)

収入		収益の収入及び支出				(単位 : 千円)
款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業収益			543,272	1,000	544,272	
	2 営業外収益		20,130	1,000	21,130	
		5 雑収益	24	1,000	1,024	

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			512,295	△ 253	512,042	
	1 営業費用		485,640	△ 253	485,387	
		1 原水及び浄水費	31,090	315	31,405	
		2 配水及び給水費	106,260	94	106,354	
		4 総係費	131,559	△ 662	130,897	

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			411,129	368	411,497	
	1 建設改良費		341,972	368	342,340	
		1 構築物費	334,025	368	334,393	

令和6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	15,147
減価償却費	207,229
資産減耗費	7,000
引当金の増減額（△は減少）	6,103
長期前受金戻入額	△ 19,841
受取利息及び配当金	△ 9
支払利息	13,233
固定資産売却益	0
未収金の増減額（△は増加）	13,845
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）	△ 8,856
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 2,024
小計	231,828
利息及び配当金の受取額	9
利息の支払額	△ 13,233
業務活動によるキャッシュ・フロー	218,604

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	△ 312,817
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	56,289
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 256,527

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	133,000
企業債の償還による支出	△ 66,157
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	66,843

資金に係る換算差額

資金増加額（又は減少額） 28,920

資金期首残高 734,460

資金期末残高 763,380

補正予算給与費明細書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与			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)) 9	144	38,082	29,151	67,377	80,204
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 1		4,149	2,790	6,939	8,426
	合計	13	(1)((0)) 10	144	42,231	31,941	74,316	88,630
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(1)((0)) 9	144	38,482	29,154	67,780	80,957
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 1		4,199	2,902	7,101	8,538
	合計	13	(1)((0)) 10	144	42,681	32,056	74,881	89,495
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)((0)) 0	0	△ 400	△ 3	△ 403	△ 753
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		△ 50	△ 112	△ 162	△ 112
	合計	0	(0)((0)) 0	0	△ 450	△ 115	△ 565	△ 865

※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	2,790		942	491		2,600		1,128	18,453	5,537
	補正前	3,048		942	248		2,600		1,128	18,553	5,537
	比 較	△258	0	0	243	0	0	0	0	△100	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	△ 450	その他の増減分	△ 450	人事異動等による増減額 他会計からの異動（ 2人） 8,968 他会計への異動（ △2人） △ 9,838 その他 420	
職員手当	△ 115	その他の増減分	△ 115	扶養手当 △ 258 通勤手当 243 期末勤勉手当 △ 100	

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6年7月1日現在	平均給料月額（円）	327,411
	平均給与月額（円）	381,609
	平均年齢（歳）	42.9
令和6年1月1日現在	平均給料月額（円）	330,100
	平均給与月額（円）	375,892
	平均年齢（歳）	44.7

（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	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年7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
令和6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. 175)	(1. 175)	(2. 350)	有	
	2. 250	2. 250	4. 500		
補 正 前	(1. 175)	(1. 175)	(2. 350)	有	
	2. 250	2. 250	4. 500		
一般会計の制度	(1. 175)	(1. 175)	(2. 350)	有	
	2. 250	2. 250	4. 500		

※支給率の () 書きは、再任用職員分外書き。

令和6年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表
(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	80,457	
ロ 建物	130,227	
減価償却累計額	<u>△ 120,177</u>	10,050
ハ 構築物	8,996,951	
減価償却累計額	<u>△ 4,960,220</u>	4,036,731
ニ 機械装置	967,764	
減価償却累計額	<u>△ 736,071</u>	231,693
ホ 車両運搬具	2,311	
減価償却累計額	<u>△ 2,196</u>	115
ヘ 工具器具及び備品	122,195	
減価償却累計額	<u>△ 115,052</u>	7,143
ト 建設仮勘定	<u>18,391</u>	
有形固定資産合計		4,384,580
(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		4,385,577
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>362,980</u>	
現金預金合計		763,380
(2) 未収金	19,718	
貸倒引当金	<u>△ 1,218</u>	
未収金合計		18,500
(3) 貯蔵品		1,785
(4) 前払金		<u>0</u>
流動資産合計		783,665
資 産 合 計		<u><u>5,169,242</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>858,380</u>	
企業債合計		858,380
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>50,877</u>	
引当金合計		<u>50,877</u>
固定負債合計		909,257
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>60,063</u>	
企業債合計		60,063
(2) 未払金		<u>50,560</u>
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞与等引当金	<u>7,376</u>	
引当金合計		7,376
(4) その他流動負債		<u>0</u>
流動負債合計		117,999
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,287,185	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 840,080</u>	
繰延収益合計		447,105
負 債 合 計		<u><u>1,474,361</u></u>
資 本 の 部		
6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ 自己資本金	<u>2,925,756</u>	
資本金合計		2,925,756
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	500,000	
ハ 未処分利益剰余金	268,764	
繰越利益剰余金	253,617	
当年度純利益	<u>15,147</u>	
利益剰余金合計		768,764
剰余金合計		769,125
資 本 合 計		<u><u>3,694,881</u></u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>5,169,242</u></u>

予 算 に 関 す る 資 料

令和6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)

収入

収益の収入及び支出

(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 水道事業収益			543,272	1,000	544,272			
	2 営業外収益		20,130	1,000	21,130			
		5 雑収益	24	1,000	1,024			
						1 雑収益	1,000	寄附金

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 水道事業費用			512,295	△ 253	512,042			
	1 営業費用		485,640	△ 253	485,387			
		1 原水及び浄水費	31,090	315	31,405			
						3 手当	215	扶養手当 △ 78 通勤手当 293
						6 法定福利費	100	共済組合負担金
		2 配水及び給水費	106,260	94	106,354			
						2 給料	△ 400	対象職員 4 人
						3 手当	594	期末勤勉手当 △ 150 扶養手当 60 住居手当 324 児童手当 360
						6 法定福利費	△ 100	共済組合負担金
		4 総係費	131,559	△ 662	130,897			
						3 手当	△ 312	扶養手当 △ 402 通勤手当 △ 50 児童手当 140
						6 法定福利費	△ 350	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　資本的支出			411,129	368	411,497			
	1　建設改良費		341,972	368	342,340			
		1　構築物費	334,025	368	334,393			
			1　一般改良工事				368	給料（対象職員 1 人） 期末勤勉手当 扶養手当 住居手当 児童手当 共済組合負担金