令和８年１２月

議 第 １ ０ ０ 号

令和８年度

人吉市公共下水道事業特別会計補正予算書

議第１００号

令和８年度人吉市公共下水道事業特別会計補正予算（第３号）

（総則）

第１条　令和８年度人吉市公共下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	1,458,423 千円	1,194 千円	1,459,617 千円
第１項　営業費用	1,374,428	1,194	1,375,622
第２項　営業外費用	74,993	0	74,993
第３項　特別損失	5,002	0	5,002
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４１４，２３６千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額６，４６０千円、当年度分損益勘定留保資金３７０，２７５千円及び繰越利益剰余金処分額３７，５０１千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額４１４，８２２千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額６，４６０千円、当年度分損益勘定留保資金３７０，２７５千円及び繰越利益剰余金処分額３８，０８７千円」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	602,408 千円	586 千円	602,994 千円
第１項　建設改良費	193,399	586	193,985
第２項　企業債償還金	408,009	0	408,009
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４７，９０６千円を４９，５７４千円に改める。

（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３７，５０１千円」を「繰越利益剰余金のうち３８，０８７千円」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　38,087 千円

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 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算（第３号）実施計画

収益的収入及び支出

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			1,458,423	1,194	1,459,617	
	1 営業費用		1,374,428	1,194	1,375,622	
		3 人吉浄水苑費	272,397	285	272,682	
		4 総係費	78,931	909	79,840	

資本的収入及び支出

支出

（単位 ： 千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			602,408	586	602,994	
	1 建設改良費		193,399	586	193,985	
		1 管渠事業費	179,916	216	180,132	
		2 ポンプ場事業費	12,381	370	12,751	

令和8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（純損失の場合は△）	△ 20,971
減価償却費	998,248
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）	△ 17,082
長期前受金戻入額	△ 598,166
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	42,992
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額（△は増加）	△ 19,253
前払費用の増減額	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 35,053
前受金の増減額	0
預り金の増減額	△ 1,272
小計	349,442
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 42,992
業務活動によるキャッシュ・フロー	306,451

（単位：千円）

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	△ 178,237
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	79,700
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,536
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	101,700
企業債の償還による支出	△ 405,581
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	△ 303,881
資金に係る換算差額	
資金増加額	△ 95,966
資金期首残高	671,112
資金期末残高	575,146

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	14,490		11,907	26,885	4,831	31,716
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 2		7,933		7,043	14,976	2,882	17,858
	合計	11	(0)((0)) 5	488	22,423		18,950	41,861	7,713	49,574
補正前	損益勘定支弁職員	11	(0) 3	488	14,058		11,353	25,899	4,695	30,594
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 2		7,674		6,864	14,538	2,774	17,312
	合計	11	(0)((0)) 5	488	21,732		18,217	40,437	7,469	47,906
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	432		554	986	136	1,122
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		259		179	438	108	546
	合計	0	(0)((0)) 0	0	691		733	1,424	244	1,668

※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	1,332		591	474		1,516		492	11,905	2,640
	補正前	1,332		591	474		1,516		492	11,172	2,640
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	733	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	691	給与改定に伴う増加分	691	給料改定率　３．３５％ 実施時期　令和８年４月１日	
職員手当	733	給与改定に伴う増加分	733	期末勤勉手当　733	

（３）給料及び職員手当の状況

ア 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）	373,680
	平均給与月額（円）	422,950
	平 均 年 齢 （歳）	43.2
補正前	平均給料月額（円）	362,180
	平均給与月額（円）	411,450
	平 均 年 齢 （歳）	43.2

※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。

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

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	(1.225) 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年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表

（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		127,255	
ロ　建　　物	1,522,676		
減価償却累計額	△ 580,332	942,344	
ハ　構　築　物	14,245,442		
減価償却累計額	△ 5,900,841	8,344,601	
ニ　機械装置	6,813,630		
減価償却累計額	△ 2,056,826	4,756,804	
ホ　車両運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ　工具器具及び備品	8,720		
減価償却累計額	△ 5,980	2,740	
ト　建設仮勘定	0		
減価償却累計額	0	0	
有形固定資産合計			14,173,744
（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			14,173,744
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		575,146	
現金預金合計			575,146
（2）未　収　金		44,000	
貸倒引当金		△ 14,736	
未収金合計			29,264
（3）前　払　金			0
流動資産合計			604,410
資産合計			14,778,154

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	2,396,402		
企業債合計		2,396,402	
（2）引　当　金			
イ　退職給付引当金	25,822		
引当金合計		25,822	
固定負債合計			2,422,224
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	374,726		
企業債合計		374,726	
（2）未　払　金		12,000	
（3）引　当　金			
イ　退職給付引当金	0		
ロ　賞与等引当金	2,231		
引当金合計		2,231	
（4）その他流動負債		0	
流動負債合計			388,957
5. 繰延収益			
（1）長期前受金		12,676,942	
長期前受金収益化累計額		△ 4,350,014	
繰延収益合計			8,326,928
負債合計			11,138,109

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	771,511		
繰越利益剰余金	792,482		
当年度純利益	△ 20,971		
利益剰余金合計		771,511	
剰余金合計			771,511
資本合計			3,640,045
負債資本合計			14,778,154

予 算 に 関 す る 資 料

令和８年度 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算（第３号）実施計画明細書

収益的収入及び支出

支出

（単位 ： 千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1 下水道事業費用			1,458,423	1,194	1,459,617			
	1 営業費用		1,374,428	1,194	1,375,622			
		3 人吉浄水苑費	272,397	285	272,682			
						2 給料	141	
						3 手当	101	期末勤勉手当
						4 賞与等引当金繰入額	23	
						6 法定福利費	20	共済組合負担金
		4 総係費	78,931	909	79,840			
						2 給料	291	
						3 手当	453	期末勤勉手当
						4 賞与等引当金繰入額	49	
						6 法定福利費	116	共済組合負担金

資本的収入及び支出

支出

（単位 ： 千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説明
						区分	金額	
1 資本的支出			602,408	586	602,994			
	1 建設改良費		193,399	586	193,985			
		1 管渠事業費	179,916	216	180,132			
						2 給料	114	
						3 手当	72	期末勤勉手当
						4 賞与等引当金繰入額	17	
						6 法定福利費	13	共済組合負担金
		2 ポンプ場事業費	12,381	370	12,751			
						2 給料	145	
						3 手当	107	期末勤勉手当
						4 賞与等引当金繰入額	23	
						6 法定福利費	95	共済組合負担金