

令和 8 年 9 月

議 第 8 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80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2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	1,427,215 千円	1,400 千円	1,428,615 千円
第1項 営業収益	656,701	1,400	658,101
第2項 営業外収益	770,511	0	770,511
第3項 特別利益	3	0	3

（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	1,449,745 千円	8,678 千円	1,458,423 千円
第1項 営業費用	1,369,750	4,678	1,374,428
第2項 営業外費用	74,993	0	74,993
第3項 特別損失	1,002	4,000	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418,680千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,457千円、当年度分損益勘定留保資金377,691千円及び繰越利益剰余金処分額34,532千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額414,236千円は、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」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	606,852 千円	△ 4,444 千円	602,408 千円
第1項 建設改良費	197,843	△ 4,444	193,399
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48,877千円を47,906千円に改める。

（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34,532千円」を「繰越利益剰余金のうち37,501千円」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 37,501 千円

令和8年8月31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 2 号)実施計画

収益の収入及び支出

収入

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業収益			1, 427, 215	1, 400	1, 428, 615	
	1 営業収益		656, 701	1, 400	658, 101	
		2 負担金	59, 476	1, 400	60, 876	

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, 449, 745	8, 678	1, 458, 423	
	1 営業費用		1, 369, 750	4, 678	1, 374, 428	
		1 管渠費	15, 652	1, 400	17, 052	
		3 人吉浄水苑費	270, 396	2, 001	272, 397	
		4 総係費	77, 654	1, 277	78, 931	
	3 特別損失		1, 002	4, 000	5, 002	
		2 過年度損益修正損	1, 000	4, 000	5, 000	

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			606,852	△ 4,444	602,408	
	1 建設改良費		197,843	△ 4,444	193,399	
		1 管渠事業費	184,964	△ 5,048	179,916	
		2 ポンプ場事業費	11,777	604	12,381	

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)		(単位:千円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資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△)	△ 19,777	固定資産の取得による支出	△ 177,651
減価償却費	998,248	有形固定資産の売却による収入	1
資産減耗費	1	国庫補助金等による収入	79,700
災害による固定資産除却費	0	補助金の返還	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 17,082	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 97,950
長期前受金戻入額	△ 598,166		
受取利息及び配当金	△ 1	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息	42,992	企業債による収入	101,700
固定資産売却益	△ 1	企業債の償還による支出	△ 405,581
未収金の増減額(△は増加)	△ 19,253	他会計等からの出資による収入	0
前払費用の増減額	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 303,881
未払金の増減額(△は減少)	△ 35,053		
前受金の増減額	0	資金に係る換算差額	
預り金の増減額	△ 1,272	資金増加額	△ 94,186
小計	350,636	資金期首残高	671,112
利息及び配当金の受取額	1	資金期末残高	576,926
利息の支払額	△ 42,992		
業務活動によるキャッシュ・フロー	307,645		

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	(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	(0)((0)) 5	488	21,732		18,217	40,437	7,469	47,906
補正前	損益勘定支弁職員	(0) 3	488	13,277		9,628	23,393	4,169	27,562
	資本勘定支弁職員	(0)((1)) 2		9,821		8,082	17,903	3,412	21,315
	合 計	(0)((1)) 5	488	23,098		17,710	41,296	7,581	48,877
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 0	0	781		1,725	2,506	526	3,032
	資本勘定支弁職員	(0)((△1)) 0		△ 2,147		△ 1,218	△ 3,365	△ 638	△ 4,003
	合 計	(0)((△1)) 0	0	△ 1,366		507	△ 859	△ 112	△ 971

※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	11,172	2,640
	補正前	624		621	434		1,516		492	11,383	2,640
	比 較	708	0	△30	40	0	0	0	0	△211	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	△ 1,366	その他の増減分	△ 1,366	人事異動等による増減分 他会計からの異動 (3人) 14,083 他会計への異動 (△3人) △ 13,073 退職 △ 2,404 その他 28	
職員手当	507	その他の増減分	507	扶養手当 708 住居手当 △ 30 通勤手当 40 期末勤勉手当 △ 211	

(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8年7月1日現在	平均給料月額 (円)	362,180
	平均給与月額 (円)	416,138
	平 均 年 齢 (歳)	44.2
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	327,633
	平均給与月額 (円)	352,267
	平 均 年 齢 (歳)	45.8

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	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年7月1日現在	7 級	()	()
	6 級	()	()
	5 級	() 3	() 60.0
	4 級	() 1	() 20.0
	3 級	()	()
	2 級	()	()
	1 級	() 1	() 20.0
	計	() 5	() 100.0
令和8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. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		
補 正 前	(1. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		
一般会計の 制 度	(1. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		

※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)	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	2,396,402		
ロ 建 物	1,522,676			企業債合計		2,396,402	
減価償却累計額	<u>△ 580,332</u>	942,344		(2)引 当 金			
ハ 構 築 物	14,244,856			イ 退職給付引当金	25,822		
減価償却累計額	<u>△ 5,900,841</u>	8,344,015		引当金合計		25,822	
ニ 機 械 装 置	6,813,630			固定負債合計			2,422,224
減価償却累計額	<u>△ 2,056,826</u>	4,756,804		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	374,726		
ヘ 工具器具及び備品	8,720			企業債合計		374,726	
減価償却累計額	<u>△ 5,980</u>	2,740		(2)未 払 金		12,000	
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		14,173,158		ロ 賞与等引当金	<u>2,231</u>		
(2)無形固定資産				引当金合計		2,231	
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			388,957
無形固定資産合計		0		5. 繰延収益			
(3)投 資				(1)長期前受金		12,676,942	
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>			長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,350,014</u>	
投資合計		0		繰延収益合計			8,326,928
固定資産合計			14,173,158	負債合計			<u>11,138,109</u>
2. 流動資産				資 本 の 部			
(1)現金預金				6. 資本金			
イ 現 金	0			(1)自己資本金			
ロ 定 期 預 金	0			イ 自 己 資 本 金		2,868,534	
ハ 普 通 預 金	<u>576,926</u>			資本金合計			2,868,534
現金預金合計		576,926		7. 剰余金			
(2)未 収 金	44,000			(1)資本剰余金			
貸倒引当金	<u>△ 14,736</u>			イ 受贈財産評価額	0		
未収金合計		29,264		ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>		
(3)前 払 金		0		資本剰余金合計		0	
流動資産合計		606,190		(2)利益剰余金			
資 産 合 計		<u>14,779,348</u>		イ 減 債 積 立 金	0		
				ロ 建 設 改 良 積 立 金			
				ハ 未処分利益剰余金	772,705		
				繰越利益剰余金	792,482		
				当年度純利益	<u>△ 19,777</u>		
				利益剰余金合計		772,705	
				剰余金合計			772,705
				資本合計			3,641,239
				負債資本合計			<u>14,779,348</u>

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 2 号)実施計画明細書

収益の収入及び支出

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 下水道事業 収益			1,427,215	1,400	1,428,615			
	1 営業収益		656,701	1,400	658,101			
		2 負担金	59,476	1,400	60,876			
						1 他会計負担 金	1,400	一般会計事業負担金

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			1,449,745	8,678	1,458,423			
	1 営業費用		1,369,750	4,678	1,374,428			
		1 管渠費	15,652	1,400	17,052			
						15 委託料	1,400	デザインマンホール作製業務 委託料
		3 人吉浄水苑 費	270,396	2,001	272,397			
						2 給料	745	給料
						3 手当	755	扶養手当 156 期末勤勉手当 599
						4 賞与等引当 金繰入額	175	
						6 法定福利費	326	共済組合負担金
		4 総係費	77,654	1,277	78,931			
						2 給料	36	給料
						3 手当	970	扶養手当 432 住居手当 294 期末勤勉手当 244
						4 賞与等引当 金繰入額	71	
						6 法定福利費	200	共済組合負担金
	3 特別損失		1,002	4,000	5,002			
		2 過年度損益 修正損	1,000	4,000	5,000			
						72 過年度損益 修正損	4,000	

資本的收入及び支出

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			606,852	△ 4,444	602,408			
	1 建設改良費		197,843	△ 4,444	193,399			
		1 管渠事業費	184,964	△ 5,048	179,916			
						2 給料	△ 2,404	給料
						3 手当	△ 1,546	住居手当 △ 324 通勤手当 40 期末勤勉手当 △ 1,262
						4 賞与等引当 金繰入額	△ 381	
						6 法定福利費	△ 717	共済組合負担金
						15 委託料	3,000	青井宝来排水区建物等事後調査 業務委託料
						23 工事請負費	△ 3,000	青井宝来排水区雨水路整備工事
		2 ポンプ場事 業費	11,777	604	12,381			
						2 給料	257	給料
						3 手当	208	扶養手当 120 期末勤勉手当 208 児童手当 △ 120
						4 賞与等引当 金繰入額	60	
						6 法定福利費	79	共済組合負担金