令 和 7 年 3 月

議 第 9 号

令和 6年度

人 吉 市 公 共 下 水 道 事 業 特 別 会 計 補 正 予 算 書

議第９号

令和６年度人吉市公共下水道事業特別会計補正予算（第４号）

（総則）

第１条　令和６年度人吉市公共下水道事業特別会計の補正予算（第４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６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	1,411,385 千円	183,550 千円	1,594,935 千円
第１項　営業収益	660,280	△ 6,563	653,717
第２項　営業外収益	751,102	189,071	940,173
第３項　特別利益	3	990	993
第４項　特別利益（災害）	0	52	52

（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	1,380,543 千円	△ 5,274 千円	1,375,269 千円
第１項　営業費用	1,297,915	△ 5,370	1,292,545
第２項　営業外費用	77,626	0	77,626
第３項　特別損失	1,002	0	1,002
第４項　予備費	4,000	0	4,000
第５項　特別損失（災害）	0	96	96

（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４５３，８１４千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額２１，８９９千円、当年度分損益勘定留保資金３６７，３６１千円及び繰越利益剰余金処分額６４，５５４千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額５３８，０３７千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額２９，２０１千円、当年度分損益勘定留保資金３６７，４０５千円及び繰越利益剰余金処分額１４１，４３１千円」に改め、資本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　資本的収入	485,027 千円	△ 3,153 千円	481,874 千円
第１項　企業債	243,900	△ 3,900	240,000
第２項　負担金	1,995	4,373	6,368
第３項　補助金	239,131	△ 5,386	233,745
第４項　固定資産売却	1	1,760	1,761

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	支	出	
第１款　資本的支出	938,841 千円	81,070 千円	1,019,911 千円
第１項　建設改良費	528,840	△ 11,671	517,169
第２項　企業債償還金	409,001	0	409,001
第３項　予備費	1,000	0	1,000
第４項　国庫補助金等返還金	0	92,741	92,741

（企業債）

第４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２４３，９００千円を２４０，０００千円に改める。

（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５条　予算第９条に定めた経費のうち、（１）職員給与費５１，４０１千円を４９，７０１千円に改める。

（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６４，５５４千円」を「繰越利益剰余金のうち１４１，４３１千円」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　141,431 千円

令和７年２月２５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 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第４号)実施計画

収益的収入及び支出

収入

（単位 ： 千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1　下水道事業収益			1,411,385	183,550	1,594,935	
	1　営業収益		660,280	△ 6,563	653,717	
		1　下水道使用料	612,003	△ 6,563	605,440	
	2　営業外収益		751,102	189,071	940,173	
		5　雑収益	152	191,756	191,908	
		6　国庫補助金	17,500	△ 2,685	14,815	
	3　特別利益		3	990	993	
		3　その他特別利益	1	990	991	
	4　特別利益（災害）		0	52	52	
		1　その他特別利益	0	52	52	

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			1,380,543	△ 5,274	1,375,269	
	1　営業費用		1,297,915	△ 5,370	1,292,545	
		4　総係費	89,292	△ 5,370	83,922	
	4　特別損失（災害）		0	96	96	
		1　その他特別損失	0	96	96	

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	備考
1　資本的収入			485,027	△ 3,153	481,874	
	1　企業債		243,900	△ 3,900	240,000	
		1　建設改良等企業債	243,900	△ 3,900	240,000	
	2　負担金		1,995	4,373	6,368	
		1　整備負担金	1,695	4,373	6,068	
	3　補助金		239,131	△ 5,386	233,745	
		1　国庫補助金	239,131	△ 5,386	233,745	
	4　固定資産売却		1	1,760	1,761	
		1　財産売却代金	1	1,760	1,761	

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			938,841	81,070	1,019,911	
	1　建設改良費		528,840	△ 11,671	517,169	
		1　管渠事業費	437,793	△ 12,471	425,322	
		3　処理場事業費	71,398	800	72,198	
	4　国庫補助金等返還金		0	92,741	92,741	
		1　国庫補助金等返還金	0	92,741	92,741	

令和6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	210,132
減価償却費	954,383
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）	△ 14,686
長期前受金戻入額	△ 587,023
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	45,624
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額（△は増加）	△ 17,431
前払費用の増減額	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 62,735
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	528,263
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 45,624
業務活動によるキャッシュ・フロー	482,640
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	△ 474,655
有形固定資産の売却による収入	1,761
国庫補助金等による収入	216,745
補助金の返還	△ 84,310
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 340,459
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	240,000
企業債の償還による支出	△ 400,618
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	△ 160,618
資金に係る換算差額	
資金増加額	△ 18,437
資金期首残高	527,531
資金期末残高	509,094

補 正 予 算 給 与 費 明 細 書

（1）総　括

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 賃金（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) 2	576	9,198		7,323	17,097	3,443	20,540
	資本勘定支弁職員		(0)((2)) 3		13,692		10,869	24,561	4,600	29,161
	合計	13	(0)((2)) 5	576	22,890		18,192	41,658	8,043	49,701
補正前	損益勘定支弁職員	13	(0) 2	576	9,198		7,323	17,097	3,443	20,540
	資本勘定支弁職員		(0)((2)) 3		14,992		10,869	25,861	5,000	30,861
	合計	13	(0)((2)) 5	576	24,190		18,192	42,958	8,443	51,401
比較	損益勘定支弁職員	13	(0) 0	0	0		0	0	0	0
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		△ 1,300		0	△ 1,300	△ 400	△ 1,700
	合計	13	(0)((0)) 0	0	△ 1,300		0	△ 1,300	△ 400	△ 1,700

※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	480		459	429		1,516		492	11,842	2,974
	補正前	480		459	429		1,516		492	11,842	2,974
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	△ 1,300	その他の増減分	△ 1,300	給料　△ 1,300	

（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
令和6年10月1日現在	平均給料月額（円）	301,667
	平均給与月額（円）	330,757
	平 均 年 齢 （歳）	45.3

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　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) 2.250	(1.225) 2.350	(2.400) 4.600	有	
補　正　前	(1.175) 2.250	(1.225) 2.350	(2.400) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.225) 2.350	(2.400) 4.600	有	

※支給率の（　）書きは、再任用職員分外書き。

令和6年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
（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		127,255		
ロ　建　　物	1,549,826			
減価償却累計額	△ 398,945	1,150,881		
ハ　構　築　物	14,356,450			
減価償却累計額	△ 4,889,197	9,467,253		
ニ　機械装置	6,149,131			
減価償却累計額	△ 1,275,703	4,873,428		
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	7,522			
減価償却累計額	△ 4,567	2,955		
ト　建設仮勘定	0			
減価償却累計額	0	0		
有形固定資産合計			15,621,772	
（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				15,621,772
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		525,770		
現金預金合計			525,770	
（2）未　収　金		44,000		
貸倒引当金		△ 15,889		
未収金合計			28,111	
（3）前　払　金			0	
流動資産合計				553,881
資産合計				16,175,653

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	2,861,150		
企業債合計		2,861,150	
（2）引　当　金			
イ　退職給付引当金	19,902		
引当金合計		19,902	
固定負債合計			2,881,052
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	409,001		
企業債合計		409,001	
（2）未　払　金		33,797	
（3）引　当　金			
イ　退職給付引当金	0		
ロ　賞与等引当金	1,493		
引当金合計		1,493	
（4）その他流動負債		0	
流動負債合計			444,291
5. 繰延収益			
（1）長期前受金		12,365,738	
長期前受金収益化累計額		△ 3,169,925	
繰延収益合計			9,195,813
負債合計			12,521,156

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	785,963		
繰越利益剰余金	575,831		
当年度純利益	210,132		
利益剰余金合計		785,963	
剰余金合計			785,963
資本合計			3,654,497
負債資本合計			16,175,653

予 算 に 関 す る 資 料

令和６年度人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第４号)実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

（単位 ： 千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明
1 下水道事業収益			1,411,385	183,550	1,594,935			
	1 営業収益		660,280	△ 6,563	653,717			
		1 下水道使用料	612,003	△ 6,563	605,440			
						1 一般汚水収益	△ 8,601	
						2 浴場業汚水収益	2,038	
	2 営業外収益		751,102	189,071	940,173			
		5 雑収益	152	191,756	191,908			
						1 雑収益	191,756	全国市有物件災害共済会共済金
		6 国庫補助金	17,500	△ 2,685	14,815			
						1 公共下水道補助金	△ 2,685	社会資本整備総合交付金
	3 特別利益		3	990	993			
		3 その他特別利益	1	990	991			
						1 その他特別利益	990	発生物件売却益
	4 特別利益（災害）		0	52	52			
		1 その他特別利益	0	52	52			
						1 長期前受金戻入	52	

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 下水道事業費用			1,380,543	△ 5,274	1,375,269			
	1 営業費用		1,297,915	△ 5,370	1,292,545			
		4 総係費	89,292	△ 5,370	83,922			
						15 委託料	△ 5,370	雨水管理総合計画策定業務その３委託料 △1,970 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２委託料 △3,400
	4 特別損失（災害）		0	96	96			
		1 その他特別損失	0	96	96			
						1 臨時損失	96	

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 区分	節 金額	説明
1 資本的収入			485,027	△ 3,153	481,874			
	1 企業債		243,900	△ 3,900	240,000			
		1 建設改良等企業債	243,900	△ 3,900	240,000			
						1 建設改良企業債	△ 3,900	
	2 負担金		1,995	4,373	6,368			
		1 整備負担金	1,695	4,373	6,068			
						1 受益者負担金	4,373	
	3 補助金		239,131	△ 5,386	233,745			
		1 国庫補助金	239,131	△ 5,386	233,745			
						1 公共下水道補助金	△ 5,386	社会資本整備総合交付金
	4 固定資産売却		1	1,760	1,761			
		1 財産売却代金	1	1,760	1,761			
						1 財産売却代金	1,760	発生物件売却益

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			938,841	81,070	1,019,911			
	1 建設改良費		528,840	△ 11,671	517,169			
		1 管渠事業費	437,793	△ 12,471	425,322			
						2 給料	△ 1,300	
						6 法定福利費	△ 400	
						15 委託料	△ 3,369	青井宝来排水区整備実施設計業務その２委託料
						23 工事請負費	△ 9,942	青井宝来排水区汚水管渠布設替その１工事 16,058 紺屋町地区汚水管渠布設替等工事 △26,000
						25 補償費	5,340	
						27 負担金	△ 2,800	青井地区汚水幹線布設替工事その２
		3 処理場事業費	71,398	800	72,198			
						23 工事請負費	800	人吉浄水苑機械濃縮設備改築工事
	4 国庫補助金等返還金		0	92,741	92,741			
		1 国庫補助金等返還金	0	92,741	92,741			
						1 国庫補助金等返還金	92,741	災害復旧費国庫負担金精算金