

令和 8 年 3 月

議 第 9 号

令和 7 年度

人吉市水道事業特別会計補正予算書

議第9号

令和7年度人吉市水道事業特別会計補正予算（第5号）

第1条 令和7年度人吉市水道事業特別会計の補正予算（第5号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和7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	531,583 千円	33,173 千円	564,756 千円
第1項 営業収益	479,397 千円	32,839 千円	512,236 千円
第2項 営業外収益	52,183 千円	334 千円	52,517 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	518,256 千円	23,862 千円	542,118 千円
第1項 営業費用	492,602 千円	23,862 千円	516,464 千円
第2項 営業外費用	22,152 千円	0 千円	22,152 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「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額263,505千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,611千円、過年度分損益勘定留保資金8,638千円、当年度分損益勘定留保資金191,947千円、建設改良積立金35,309千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額244,271千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,789千円、過年度分損益勘定留保資金8,638千円、当年度分損益勘定留保資金191,947千円、建設改良積立金17,897千円」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	141,802 千円	△ 16,592 千円	125,210 千円
第1項 企業債	120,000 千円	0 千円	120,000 千円
第2項 工事負担金	21,000 千円	△ 16,592 千円	4,408 千円
第3項 固定資産売却	1 千円	0 千円	1 千円
第4項 繰入金	801 千円	0 千円	801 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	405,307 千円	△ 35,826 千円	369,481 千円
第1項 建設改良費	342,244 千円	△ 35,826 千円	306,418 千円
第2項 企業債償還金	60,063 千円	0 千円	60,063 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85,001千円を108,863千円に改める。

令和8年2月24日提出

人吉市長 松岡 隼人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和7年度 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画(補正第5号)

収入		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 水道事業収益			531,583	33,173	564,756		
	1 営業収益		479,397	32,839	512,236		
		1 給水収益		449,539	8,977	458,516	
		3 その他の営業収益		27,593	23,862	51,455	
	2 営業外収益		52,183	334	52,517		
		2 他会計補助金		32,243	334	32,577	

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			518,256	23,862	542,118	
	1 営業費用		492,602	23,862	516,464	
		4 総係費		137,434	23,862	161,296

収入		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 資本的収入			141,802	△ 16,592	125,210	
	2 工事負担金		21,000	△ 16,592	4,408	
		1 工事負担金		21,000	△ 16,592	4,408

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			405,307	△ 35,826	369,481	
	1 建設改良費		342,244	△ 35,826	306,418	
		1 構築物費		332,292	△ 35,826	296,466

令和7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7年4月1日から令和8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	10,356
	減価償却費	206,213
	資産減耗費	5,000
	引当金の増減額 (△は減少)	5,791
	長期前受金戻入額	△ 19,265
	受取利息及び配当金	△ 650
	支払利息	11,301
	固定資産売却益	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 4,422
	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)	△ 14,398
	前受金の増減額	0
	預り金の増減額	△ 527
	小計	199,400
	利息及び配当金の受取額	650
	利息の支払額	△ 11,301
	業務活動によるキャッシュ・フロー	188,749
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	△ 280,422
	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	5,209
	補助金の返還	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 275,212
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	120,000
	企業債の償還による支出	△ 60,062
	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	59,938
	資金に係る換算差額	
	資金増加額 (又は減少額)	△ 26,525
	資金期首残高	800,510
	資金期末残高	773,985

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)((0)) 8	144	37,046	50,790	87,980	12,000	99,980
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 1		4,380	3,008	7,388	1,495	8,883
	合計	13	(1)((0)) 9	144	41,426	53,798	95,368	13,495	108,863
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(1)((0)) 8	144	37,046	26,928	64,118	12,000	76,118
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 1		4,380	3,008	7,388	1,495	8,883
	合計	13	(1)((0)) 9	144	41,426	29,936	71,506	13,495	85,001
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)((0)) 0	0	0	23,862	23,862	0	23,862
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		0	0	0	0	0
	合計	0	(0)((0)) 0	0	0	23,862	23,862	0	23,862

※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	2,376		639	267		1,900		1,128	18,127	29,361
	補正前	2,376		639	267		1,900		1,128	18,127	5,499
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,862

2 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
職員手当	23,862	その他の増減分	23,862	退職給付費	23,862	

3 職員手当の状況

(1) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 （月分）	25年勤続の者 （月分）	35年勤続の者 （月分）	最高限度 （月分）	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （3%～45%加算）	
一般会計の制度 （支給率等）	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （3%～45%加算）	

令和7年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表
(令和8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		80,483		イ 建設改良費等の財源に充てるため の企業債	837,767		
ロ 建物	130,227			企業債合計		837,767	
減価償却累計額	<u>△ 120,431</u>	9,796		(2) 引当金			
ハ 構築物	9,026,065			イ 退職給付引当金	56,376		
減価償却累計額	<u>△ 5,128,216</u>	3,897,849		引当金合計		56,376	
ニ 機械装置	978,299			固定負債合計			894,143
減価償却累計額	<u>△ 707,367</u>	270,932		4 流動負債			
ホ 車両運搬具	2,311			(1) 企業債			
減価償却累計額	<u>△ 2,195</u>	116		イ 建設改良費等の財源に充てるため の企業債	55,413		
ヘ 工具器具及び備品	122,345			企業債合計		55,413	
減価償却累計額	<u>△ 115,190</u>	7,155		(2) 未払金		49,286	
ト 建設仮勘定		<u>56,869</u>		(3) 引当金			
有形固定資産合計		4,323,200		イ 退職給付引当金	0		
(2) 無形固定資産				ロ 賞与等引当金	<u>7,668</u>		
イ ソフトウェア		0		引当金合計		7,668	
ロ 電話加入権		<u>997</u>		(4) その他流動負債		<u>0</u>	
無形固定資産合計		997		流動負債合計			112,367
(3) 投資				5 繰延収益			
イ その他投資		<u>0</u>		(1) 長期前受金		1,237,702	
投資合計		<u>0</u>		長期前受金収益化累計額		<u>△ 858,604</u>	
固定資産合計			4,324,197	繰延収益合計			<u>379,098</u>
2 流動資産				負債合計			<u>1,385,608</u>
(1) 現金預金				6 資本金			
イ 現金		0		(1) 自己資本金			
ロ 定期預金		400,400		イ 自己資本金		<u>3,054,447</u>	
ハ 普通預金		<u>373,585</u>		資本金合計			3,054,447
現金預金合計		773,985		7 剰余金			
(2) 未収金		19,892		(1) 資本剰余金			
貸倒引当金		<u>△ 1,454</u>		イ 受贈財産評価額		<u>361</u>	
未収金合計		18,438		資本剰余金合計			361
(3) 貯蔵品		1,990		(2) 利益剰余金			
(4) 前払金		<u>0</u>		イ 減債積立金			
流動資産合計			794,413	ロ 建設改良積立金	560,000		
資 産 合 計			<u>5,118,610</u>	ハ 未処分利益剰余金	118,194		
				繰越利益剰余金	107,838		
				当年度純利益	<u>10,356</u>		
				利益剰余金合計		<u>678,194</u>	
				剰余金合計			678,555
				資本合計			<u>3,733,002</u>
				負債資本合計			<u>5,118,610</u>

予算に関する資料

収入 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 資本的收入			141,802	△ 16,592	125,210			
	2 工事負担金		21,000	△ 16,592	4,408			
		1 工事負担金	21,000	△ 16,592	4,408			
						1 工事負担金	△ 16,592	

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			405,307	△ 35,826	369,481			
	1 建設改良費		342,244	△ 35,826	306,418			
		1 構築物費	332,292	△ 35,826	296,466			
						2 負担金工事	△ 35,826	工事費