

令和 7 年 1 2 月

議 第 1 0 3 号

令和 7 年度

人吉市公共下水道事業特別会計補正予算書

議第 1 0 3 号

令和 7 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 7 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 7 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	1,422,227 千円	683 千円	1,422,910 千円
第 1 項 営 業 費 用	1,342,719	683	1,343,402
第 2 項 営 業 外 費 用	74,506	0	74,506
第 3 項 特 別 損 失	1,002	0	1,002
第 4 項 予 備 費	4,000	0	4,000

（資本的收入及び支出）

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435,407千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,494千円、当年度分損益勘定留保資金399,494千円及び繰越利益剰余金処分額27,419千円」を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額436,086千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,495千円、当年度分損益勘定留保資金399,494千円及び繰越利益剰余金処分額28,097千円」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	604,638 千円	679 千円	605,317 千円
第1項 建設改良費	199,178	679	199,857
第2項 企業償還金	404,460	0	404,460
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54,036千円を55,398千円に改める。

（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27,419千円」を「繰越利益剰余金のうち28,097千円」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 28,097 千円

令和7年12月16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	備考
1 下水道事業費用			1, 422, 227	683	1, 422, 910	
	1 営業費用		1, 342, 719	683	1, 343, 402	
		3 人吉浄水苑費	230, 484	235	230, 719	
		4 総係費	92, 038	448	92, 486	

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			604,638	679	605,317	
	1 建設改良費		199,178	679	199,857	
		1 管渠事業費	186,684	461	187,145	
		2 ポンプ場事業費	11,338	218	11,556	

令和7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	3,165
減価償却費	996,129
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)	1,646
長期前受金戻入額	△ 596,636
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息	42,505
固定資産売却益	△ 1
未収金の増減額(△は増加)	0
前払費用の増減額	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,112
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	442,696
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 42,505
業務活動によるキャッシュ・フロー	400,192

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	△ 181,234
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	72,754
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,479

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	89,300
企業債の償還による支出	△ 409,001
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	△ 319,701

資金に係る換算差額

資金増加額	△ 27,988
資金期首残高	525,770
資金期末残高	497,782

令和7年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和8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	<u>△ 478,563</u>	1,071,263
ハ 構 築 物	14,536,683	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,407,268</u>	9,129,415
ニ 機 械 装 置	6,149,131	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,673,182</u>	4,475,949
ホ 車 両 運 搬 具	0	
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	0
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,522	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,528</u>	2,994
ト 建 設 仮 勘 定	0	
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		14,806,876
(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		14,806,876
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	<u>497,782</u>	497,782
現金預金合計		497,782
(2)未 収 金		
貸倒引当金	<u>△ 16,161</u>	
未収金合計		27,839
(3)前 払 金		
流動資産合計		525,621
資 産 合 計		<u>15,332,497</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>2,545,990</u>	
企業債合計		2,545,990
(2)引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>21,214</u>	
引当金合計		21,214
固定負債合計		2,567,204
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>404,460</u>	
企業債合計		404,460
(2)未 払 金		
		29,685
(3)引 当 金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞 与 等 引 当 金	<u>1,555</u>	
引当金合計		1,555
(4)その他流動負債		
		0
流動負債合計		435,700
5. 繰延収益		
(1)長期前受金		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,766,561</u>	
繰延収益合計		8,671,931
負債合計		<u>11,674,835</u>
資 本 の 部		
6. 資本金		
(1)自己資本金		
イ 自 己 資 本 金	<u>2,868,534</u>	
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	<u>0</u>	
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	789,128	
繰越利益剰余金	785,963	
当年度純利益	<u>3,165</u>	
利益剰余金合計		789,128
剰余金合計		789,128
資本合計		<u>3,657,662</u>
負債資本合計		<u>15,332,497</u>

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	13,063		9,835	23,386	4,236	27,622
	資本勘定支弁職員	(0)((1)) 2		10,528		8,113	18,641	3,620	22,261
	合 計	(0)((1)) 5	488	23,591		17,948	42,027	7,856	49,883
補 正 前	損益勘定支弁職員	(0) 3	488	12,680		9,607	22,775	4,164	26,939
	資本勘定支弁職員	(0)((1)) 2		10,130		7,901	18,031	3,551	21,582
	合 計	(0)((1)) 5	488	22,810		17,508	40,806	7,715	48,521
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 0	0	383		228	611	72	683
	資本勘定支弁職員	(0)((0)) 0		398		212	610	69	679
	合 計	(0)((0)) 0	0	781		440	1,221	141	1,362

※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	552		297	434		1,516		492	11,980	2,677
	補正前	552		297	417		1,516		492	11,557	2,677
	比 較	0	0	0	17	0	0	0	0	423	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	781	給与改定に伴う 増加分	781	給料改定率 3.38% 実施時期 令和7年4月1日	
職員手当	440	給与改定に伴う 増加分	440	期末勤勉手当 423 通勤手当 17	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与 (令和7年4月1日現在)

区 分		一 般 行 政 職
補正後 (※)	平均給料月額 (円)	327,633
	平均給与月額 (円)	354,066
	平均年齢 (歳)	45.8
補正前	平均給料月額 (円)	316,783
	平均給与月額 (円)	343,217
	平均年齢 (歳)	45.8

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

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. 200)	(1. 250)	(2. 450)	有	
	2. 300	2. 350	4. 650		
補 正 前	(1. 200)	(1. 200)	(2. 400)	有	
	2. 300	2. 300	4. 600		
一般会計の制度	(1. 200)	(1. 250)	(2. 450)	有	
	2. 300	2. 350	4. 650		

※支給率の（ ）書きは、再任用職員分外書き。

予 算 に 関 す る 資 料

令和7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 下水道事業 費用	1 営業費用		1,422,227	683	1,422,910			
			1,342,719	683	1,343,402			
		3 人吉浄水苑 費	230,484	235	230,719			
						2 給料	127	給料(対象職員1名)
						3 手当	67	期末勤勉手当
						6 法定福利費	41	共済組合負担金
		4 総係費	92,038	448	92,486			
						2 給料	256	給料(対象職員2名)
						3 手当	161	通勤手当 期末勤勉手当
						6 法定福利費	31	共済組合負担金

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	1 建設改良費		604,638	679	605,317			
			199,178	679	199,857			
		1 管渠事業費	186,684	461	187,145			
						2 給料	271	給料（対象職員 2 名）
						3 手当	137	通勤手当 7 期末勤勉手当 130
						6 法定福利費	53	共済組合負担金
		2 ポンプ場事業費	11,338	218	11,556			
						2 給料	127	給料（対象職員 1 名）
						3 手当	75	期末勤勉手当
						6 法定福利費	16	共済組合負担金