

令和 7 年 12 月

議 第 103 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103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「資本的収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	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 企業債償還金	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 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			1,422,227	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

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)	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	2,545,990	
ロ 建 物	1,549,826		企業債合計	2,545,990	
減価償却累計額	△ 478,563	1,071,263	(2) 引 当 金		
ハ 構 築 物	14,536,683		イ 退職給付引当金	21,214	
減価償却累計額	△ 5,407,268	9,129,415	引当金合計	21,214	
二 機 械 装 置	6,149,131		固定負債合計		2,567,204
減価償却累計額	△ 1,673,182	4,475,949	4. 流動負債		
木 車両運搬具	0		(1) 企 業 債		
減価償却累計額	0	0	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	404,460	
ヘ 工具器具及び備品	8,522		企業債合計	404,460	
減価償却累計額	△ 5,528	2,994	(2) 未 払 金	29,685	
ト 建 設 勘 定	0		(3) 引 当 金		
減価償却累計額	0	0	イ 退職給付引当金	0	
有形固定資産合計		14,806,876	ロ 賞与等引当金	1,555	
(2) 無形固定資産			引当金合計	1,555	
イ ソ フ ト ウ エ ア	0		(4) その他流動負債	0	
ロ 電 話 加 入 権	0		流動負債合計		435,700
無形固定資産合計		0	5. 繰延収益		
(3) 投 資			(1) 長期前受金	12,438,492	
イ そ の 他 投 資	0		長期前受金収益化累計額	△ 3,766,561	
投資合計			繰延収益合計		
固定資産合計		14,806,876	負債合計		8,671,931
2. 流動資産					11,674,835
(1) 現金預金			資本の部		
イ 現 金	0		6. 資本金		
ロ 定 期 預 金	0		(1) 自己資本金		
ハ 普 通 預 金	497,782		イ 自 己 資 本 金	2,868,534	
現金預金合計		497,782	資本金合計		2,868,534
(2) 未 収 金			7. 剰余金		
貸倒引当金	44,000		(1) 資本剰余金		
未収金合計	△ 16,161		イ 受贈財産評価額	0	
(3) 前 払 金		27,839	ロ 工事負担金	0	
流動資産合計		525,621	資本剰余金合計		0
資産合計		15,332,497	(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	
			緑越利益剰余金	785,963	
			当年度純利益	3,165	
			利益剰余金合計	789,128	
			剰余金合計		
			資本合計		789,128
			負債資本合計		3,657,662
					15,332,497

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	損益勘定支弁職員	11	(0) 3	488	13,063		9,835	23,386	4,236	27,622
正	資本勘定支弁職員		(0)((1)) 2		10,528		8,113	18,641	3,620	22,261
後	合 計	11	(0)((1)) 5	488	23,591		17,948	42,027	7,856	49,883
補	損益勘定支弁職員	11	(0) 3	488	12,680		9,607	22,775	4,164	26,939
正	資本勘定支弁職員		(0)((1)) 2		10,130		7,901	18,031	3,551	21,582
前	合 計	11	(0)((1)) 5	488	22,810		17,508	40,806	7,715	48,521
比	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	383		228	611	72	683
較	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		398		212	610	69	679
	合 計	0	(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 通勤手当 423 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) 2.300	(1.250) 2.350	(2.450) 4.650	有	
補 正 前	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.200) 2.300	(1.250) 2.350	(2.450) 4.650	有	

※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			1,422,227	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			
						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	10 151 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			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 紙料	271	給料（対象職員2名）
						3 手当	137	通勤手当 期末勤勉手当 7 130
						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 紙料	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