

令和 8 年 9 月

議 第 7 9 号

令和 8 年度

人 吉 市 水 道 事 業 特 別 会 計 補 正 予 算 書

議第 7 9 号

令和 8 年度人吉市水道事業特別会計補正予算（第 2 号）

第 1 条 令和 8 年度人吉市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。

第 2 条 令和 8 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	水道事業費用	509,789 千円	△ 8,484 千円	501,305 千円
第 1 項	営業費用	481,884 千円	△ 8,484 千円	473,400 千円
第 2 項	営業外費用	24,403 千円	0 千円	24,403 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「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額411,874千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額57,858千円、当年度分損益勘定留保資金154,016千円、建設改良積立金200,000千円」を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額463,994千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額62,588千円、過年度分損益勘定留保資金7,365千円、当年度分損益勘定留保資金194,041千円、建設改良積立金200,000千円」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	722,288 千円	52,120 千円	774,408 千円
第1項 建設改良費	663,875 千円	52,120 千円	715,995 千円
第2項 企業債償還金	55,413 千円	0 千円	55,413 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86,132千円を75,563千円に改める。

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 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画(補正第 2 号)

支出		収益的收入及び支出				(単位 : 千円)
款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用			509,789	△ 8,484	501,305	
	1 営業費用		481,884	△ 8,484	473,400	
		1 原水及び浄水費	26,264	498	26,762	
		2 配水及び給水費	95,470	△ 4,638	90,832	
		4 総係費	138,979	△ 4,344	134,635	

支出		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	備考
1 資本的支出			722,288	52,120	774,408	
	1 建設改良費		663,875	52,120	715,995	
		1 構築物費	649,079	52,120	701,199	

令和8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8年4月1日から令和9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		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	15,522	固定資産の取得による支出	△ 642,801
減価償却費	213,669	有形固定資産の売却による収入	1
資産減耗費	5,000	国庫補助金等による収入	10,413
引当金の増減額（△は減少）	3,721	補助金の返還	0
長期前受金戻入額	△ 19,720		
受取利息及び配当金	△ 41	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 632,387</u>
支払利息	14,402		
固定資産売却益	0		
未収金の増減額（△は増加）	84	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
貯蔵品の増減額（△は増加）	1	企業債による収入	300,000
前払金の増減額（△は増加）	0	企業債の償還による支出	△ 55,413
未払金の増減額（△は減少）	△ 48,893	他会計等からの出資による収入	0
前受金の増減額	0		
預り金の増減額	△ 6,366	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>244,587</u>
小計	<u>177,379</u>		
利息及び配当金の受取額	41		
利息の支払額	△ 14,402		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>163,018</u>	資金に係る換算差額	
		資金増加額	△ 224,782
		資金期首残高	872,924
		資金期末残高	<u><u>648,142</u></u>

補正予算給与費明細書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与			費 計 (千円)	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)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	13	(1) 7	1,976	30,784	22,352	55,112	10,443	65,555
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,449	3,916	8,365	1,643	10,008
	合 計	13	(1) 8	1,976	35,233	26,268	63,477	12,086	75,563
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(1) 9	1,903	35,674	25,884	63,461	12,753	76,214
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,449	3,796	8,245	1,673	9,918
	合 計	13	(1) 10	1,903	40,123	29,680	71,706	14,426	86,132
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) △ 2	73	△ 4,890	△ 3,532	△ 8,349	△ 2,310	△ 10,659
	資本勘定支弁職員		(0) 0		0	120	120	△ 30	90
	合 計	0	(0) △ 2	73	△ 4,890	△ 3,412	△ 8,229	△ 2,340	△ 10,569

※職員数の（ ）書きは、短時間勤務職員分外書き。

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)	退職給付費 (千円)
	補正後	2,580		462	243		1,800		492	16,730	3,961
	補正前	2,556		966	246		1,800		1,128	19,023	3,961
	比 較	24		△504	△3		0		△636	△2,293	0

(1) 会計年度任用職員以外の職員

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	(0) 7	144	30,784	21,670	52,598	10,043	62,641
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,449	3,916	8,365	1,643	10,008
	合 計	13	(0) 8	144	35,233	25,586	60,963	11,686	72,649
補 正 前	損益勘定支弁職員	13	(1) 9	144	35,674	25,202	61,020	12,353	73,373
	資本勘定支弁職員		(0) 1		4,449	3,796	8,245	1,673	9,918
	合 計	13	(1) 10	144	40,123	28,998	69,265	14,026	83,291
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△1) △ 2	0	△ 4,890	△ 3,532	△ 8,422	△ 2,310	△ 10,732
	資本勘定支弁職員		(0) 0		0	120	120	△ 30	90
	合 計	0	(△1) △ 2	0	△ 4,890	△ 3,412	△ 8,302	△ 2,340	△ 10,642

※職員数の（ ）書きは、短時間勤務職員分外書き。

職員手当 の 内 訳	区 分	各職員数の（ ）内は、臨時・期間勤務職員が占める。									
		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	2,580		462	243		1,800		492	16,730	3,961
	補正前	2,556		966	246		1,800		1,128	19,023	3,961
	比 較	24		△504	△3		0		△636	△2,293	0

(2) 會計年度任用職員

区 分		職 員 数		給 料 与 手 当 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		(1)	1,832		682	2,514	400	2,914
	資本勘定支弁職員								
	合 計		(1)	1,832		682	2,514	400	2,914
補 正 前	損益勘定支弁職員		(1)	1,759		682	2,441	400	2,841
	資本勘定支弁職員								
	合 計		(1)	1,759		682	2,441	400	2,841
比 較	損益勘定支弁職員		(0)	73		0	73	0	73
	資本勘定支弁職員								
	合 計		(0)	73		0	73	0	73

※職員数の（ ）書きは、短時間勤務職員分外書き。

[illegible]

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
報 酬	73	その他の増減分	73	その他	
給 料	△ 4,890	その他の増減分	△ 4,890	人事異動等による増減額 他会計からの異動 9,348 他会計への異動 △ 8,119 退職 △ 6,207 その他 88	
職員手当	△ 3,412	その他の増減分	△ 3,412	扶養手当 24 住居手当 △ 504 通勤手当 △ 3 管理職手当 △ 636 期末勤勉手当 △ 2,293	

3 給料及び職員手当の状況

（１）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）	366,988
	平均給与月額（円）	409,328
	平均年齢（歳）	46.3
令和８年１月１日現在	平均給料月額（円）	359,433
	平均給与月額（円）	404,842
	平均年齢（歳）	44.2

（２）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

(3) 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	() 1	() 12.5
	5 級	()	()
	4 級	() 5	() 62.5
	3 級	() 2	() 25.0
	2 級	()	()
	1 級	()	()
	計	() 8	() 100.0
令和8年1月1日現在	7 級	() 1	() 11.1
	6 級	()	()
	5 級	() 2	() 22.2
	4 級	(1) 3	(100.0) 33.4
	3 級	() 2	() 22.2
	2 級	() 1	() 11.1
	1 級	()	()
	計	(1) 9	(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。

(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

(4) 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) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 450) 4. 650	有	
補 正 前	(1. 225) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 450) 4. 650	有	
一般会計の制度	(1. 225) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 450) 4. 650	有	

※支給率の () 書きは、再任用職員分外書き。

令和8年度人吉市水道事業会計予定貸借対照表
(令和9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	80,483	
ロ 建物	130,227	
減価償却累計額	<u>△ 120,653</u>	9,574
ハ 構築物	9,674,732	
減価償却累計額	<u>△ 5,278,971</u>	4,395,761
ニ 機械装置	994,188	
減価償却累計額	<u>△ 758,167</u>	236,021
ホ 車両運搬具	2,311	
減価償却累計額	<u>△ 2,196</u>	115
ヘ 工具器具及び備品	126,730	
減価償却累計額	<u>△ 115,596</u>	11,134
ト 建設仮勘定	<u>13,764</u>	
有形固定資産合計		4,746,852
(2) 無形固定資産		
イ ソフトウェア	0	
ロ 電話加入権	<u>997</u>	
無形固定資産合計		997
(3) 投資		
イ その他投資	<u>0</u>	
投資合計		<u>0</u>
固定資産合計		4,747,849
2 流動資産		
(1) 現金預金		
イ 現金	0	
ロ 定期預金	400,400	
ハ 普通預金	<u>247,742</u>	
現金預金合計		648,142
(2) 未収金	19,697	
貸倒引当金	<u>△ 1,223</u>	
未収金合計		18,474
(3) 貯蔵品		2,473
(4) 前払金		<u>0</u>
流動資産合計		669,089
資 産 合 計		<u>5,416,938</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>1,135,511</u>	
企業債合計		1,135,511
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>60,336</u>	
引当金合計		<u>60,336</u>
固定負債合計		1,195,847
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>52,957</u>	
企業債合計		52,957
(2) 未払金		<u>12,929</u>
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	0	
ロ 賞与等引当金	<u>7,425</u>	
引当金合計		7,425
(4) その他流動負債		<u>0</u>
流動負債合計		73,311
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,266,615	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 877,739</u>	
繰延収益合計		<u>388,876</u>
負 債 合 計		<u>1,658,034</u>
資 本 の 部		
6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ 自己資本金	<u>3,054,447</u>	
資本金合計		3,054,447
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	<u>361</u>	
資本剰余金合計		<u>361</u>
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金		
ロ 建設改良積立金	360,000	
ハ 未処分利益剰余金	344,096	
繰越利益剰余金	328,574	
当年度純利益	<u>15,522</u>	
利益剰余金合計		<u>704,096</u>
剰余金合計		<u>704,457</u>
資 本 合 計		<u>3,758,904</u>
負 債 資 本 合 計		<u>5,416,938</u>

予 算 に 関 す る 資 料

令和 8 年度 人吉市水道事業特別会計 予算実施計画明細書(補正第 2 号)

支出

収益の収入及び支出

(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 水道事業費用	1 営業費用		509,789	△ 8,484	501,305			
			481,884	△ 8,484	473,400			
		1 原水及び浄水費	26,264	498	26,762			
						2 給料	266	対象職員 1 人
						3 手当	153	扶養手当 216 通勤手当 27 期末勤勉手当 △ 210 児童手当 120
						6 法定福利費	79	共済組合負担金
		2 配水及び給水費	95,470	△ 4,638	90,832			
						1 報酬	73	対象職員(会計年度任用職員) 1 人
						2 給料	△ 2,403	対象職員 2 人
						3 手当	△ 1,613	住居手当 △ 648 通勤手当 △ 33 期末勤勉手当 △ 932
						6 法定福利費	△ 710	共済組合負担金
						8 旅費	15	通勤手当(会計年度任用職員分)
		4 総係費	138,979	△ 4,344	134,635			
						2 給料	△ 2,753	対象職員 4 人
						3 手当	△ 2,212	扶養手当 △ 252 住居手当 144 通勤手当 △ 33 管理職手当 △ 636 期末勤勉手当 △ 1,175 児童手当 △ 260
						6 法定福利費	△ 1,293	共済組合負担金
						26 会費負担金	1,914	災害対応等負担金

支出			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　資本的支出			722, 288	52, 120	774, 408					
	1　建設改良費		663, 875	52, 120	715, 995					
		1　構築物費		649, 079	52, 120	701, 199				
						1　一般改良工 事	52, 120	工事費 扶養手当（対象職員 1 人） 通勤手当 期末勤勉手当 共済組合負担金	52, 030 60 36 24 △ 30	