

令和 8 年 6 月

議 第 4 9 号

令和 8 年度

人吉市公共下水道事業特別会計補正予算書

議第49号

令和8年度人吉市公共下水道事業特別会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和8年度人吉市公共下水道事業特別会計の補正予算（第1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8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。

なお、営業費用中の下水道管路緊急調査に要する経費にあてるため、企業債1,200千円を借り入れる。

（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	1,424,815 千円	2,400 千円	1,427,215 千円
第1項 営業収益	656,701	0	656,701
第2項 営業外収益	768,111	2,400	770,511
第3項 特別利益	3	0	3

（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	1,447,207 千円	2,538 千円	1,449,745 千円
第1項 営業費用	1,367,212	2,538	1,369,750
第2項 営業外費用	74,993	0	74,993
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条に定めた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	155,172 千円	33,000 千円	188,172 千円
第1項 企業債	84,000	16,500	100,500
第2項 負担金	9,921	0	9,921
第3項 補助金	61,250	16,500	77,750
第4項 固定資産売却	1	0	1

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支	出	
第1款 資本的支出	573,852 千円	33,000 千円	606,852 千円
第1項 建設改良費	164,843	33,000	197,843
第2項 企業債償還金	408,009	0	408,009
第3項 予備費	1,000	0	1,000

(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84,000千円を101,700千円に改める。

(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48,739千円を48,877千円に改める。

令和8年6月1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 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第1号)実施計画

収益的收入及び支出

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			1,424,815	2,400	1,427,215	
	2 営業外収益		768,111	2,400	770,511	
		6 国庫補助金	11,000	1,200	12,200	
		7 企業債	0	1,200	1,200	

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			1,447,207	2,538	1,449,745	
	1 営業費用		1,367,212	2,538	1,369,750	
		1 管渠費	13,252	2,400	15,652	
		3 人吉浄水苑費	270,348	48	270,396	
		4 総係費	77,564	90	77,654	

資本的收入及び支出

収入

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考	
1 資本的收入			155,172	33,000	188,172		
	1 企業債		84,000	16,500	100,500		
		1 建設改良等企業債	84,000	16,500	100,500		
	3 補助金			61,250	16,500	77,750	
		1 国庫補助金		61,250	16,500	77,750	

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			573,852	33,000	606,852		
	1 建設改良費		164,843	33,000	197,843		
		1 管渠事業費		151,988	32,976	184,964	
		2 ポンプ場事業費		11,753	24	11,777	

令和8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8年4月1日から令和9年3月31日まで)

	(単位:千円)		(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(純損失の場合は△)	△ 12,499	固定資産の取得による支出	△ 182,091
減価償却費	998,248	有形固定資産の売却による収入	1
資産減耗費	1	国庫補助金等による収入	79,700
災害による固定資産除却費	0	補助金の返還	0
引当金の増減額(△は減少)	4,123	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 102,390</u>
長期前受金戻入額	△ 598,166		
受取利息及び配当金	△ 1	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息	42,505	企業債による収入	101,700
固定資産売却益	△ 1	企業債の償還による支出	△ 408,009
未収金の増減額(△は増加)	0	他会計等からの出資による収入	0
前払費用の増減額	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 306,309</u>
未払金の増減額(△は減少)	0		
前受金の増減額	0	資金に係る換算差額	
預り金の増減額	0	資金増加額	△ 16,993
小計	<u>434,210</u>	資金期首残高	<u>488,380</u>
利息及び配当金の受取額	1	資金期末残高	<u><u>471,387</u></u>
利息の支払額	△ 42,505		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>391,706</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	11	(0) 3	488	13,277		9,628	23,393	4,169	27,562
	資本勘定支弁職員		(0)((1)) 2		9,821		8,082	17,903	3,412	21,315
	合計	11	(0)((1)) 5	488	23,098		17,710	41,296	7,581	48,877
補 正 前	損益勘定支弁職員	11	(0) 3	488	13,277		9,490	23,255	4,169	27,424
	資本勘定支弁職員		(0)((1)) 2		9,821		8,082	17,903	3,412	21,315
	合計	11	(0)((1)) 5	488	23,098		17,572	41,158	7,581	48,739
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0		138	138	0	138
	資本勘定支弁職員		(0)((0)) 0		0		0	0	0	0
	合計	0	(0)((0)) 0	0	0		138	138	0	138

※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	624		621	434		1,516		492	11,383	2,640
	補正前	624		621	296		1,516		492	11,383	2,640
	比較	0	0	0	138	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
職員手当	138	その他の増減分	138	通勤手当 138	

令和8年度人吉市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和9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	2,269,615	
ロ 建 物	1,549,826		企業債合計		2,269,615
減価償却累計額	<u>△ 559,979</u>	989,847	(2)引当金		
ハ 構 築 物	14,717,773		イ 退職給付引当金	22,817	
減価償却累計額	<u>△ 5,914,961</u>	8,802,812	引当金合計		22,817
ニ 機 械 装 置	6,149,131		固定負債合計		2,292,432
減価償却累計額	<u>△ 2,081,904</u>	4,067,227	4. 流動負債		
ホ 車 両 運 搬 具	0		(1)企業債		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	374,726	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,522		企業債合計		374,726
減価償却累計額	<u>△ 5,945</u>	2,577	(2)未払金		30,610
ト 建 設 仮 勘 定	0		(3)引当金		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	イ 退職給付引当金	0	
有形固定資産合計		13,989,718	ロ 賞与等引当金	<u>2,231</u>	
(2)無形固定資産			引当金合計		2,231
イ ソ フ ト ウ ェ ア	0		(4)その他流動負債		<u>0</u>
ロ 電 話 加 入 権	<u>0</u>	0	流動負債合計		407,567
無形固定資産合計		0	5. 繰延収益		
(3)投 資			(1)長期前受金	12,518,192	
イ そ の 他 投 資	<u>0</u>	0	長期前受金収益化累計額	<u>△ 4,364,727</u>	
投資合計		0	繰延収益合計		8,153,465
固定資産合計		13,989,718	負債合計		<u>10,853,464</u>
2. 流動資産			6. 資本金		
(1)現金預金			(1)自己資本金		
イ 現 金	0		イ 自 己 資 本 金	2,868,534	
ロ 定 期 預 金	0		資本金合計		2,868,534
ハ 普 通 預 金	<u>479,030</u>	479,030	7. 剰余金		
現金預金合計		479,030	(1)資本剰余金		
(2)未 収 金	44,000		イ 受 贈 財 産 評 価 額	0	
貸倒引当金	<u>△ 16,450</u>		ロ 工 事 負 担 金	<u>0</u>	
未収金合計		27,550	資本剰余金合計		0
(3)前 払 金	<u>0</u>	0	(2)利益剰余金		
流動資産合計		506,580	イ 減 債 積 立 金	0	
資 産 合 計		<u>14,496,298</u>	ロ 建 設 改 良 積 立 金		
			ハ 未 処 分 利 益 剰 余 金	774,300	
			繰越利益剰余金	786,799	
			当年度純利益	<u>△ 12,499</u>	
			利益剰余金合計		774,300
			剰余金合計		<u>774,300</u>
			資本合計		<u>3,642,834</u>
			負債資本合計		<u>14,496,298</u>

予 算 に 関 す る 資 料

令和8年度 人吉市公共下水道事業特別会計補正予算(第1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		説明
						区分	金額	
1 下水道事業 収益	2 営業外収益		1,424,815	2,400	1,427,215			
			768,111	2,400	770,511			
		6 国庫補助金	11,000	1,200	12,200			
						1 公共下水道 補助金	1,200	社会資本整備総合交付金
		7 企業債	0	1,200	1,200			
					1 準建設改良 等企業債	1,200	公共下水道事業債（大規模下水道管路特別 重点調査事業分）	

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			1,447,207	2,538	1,449,745			
	1 営業費用		1,367,212	2,538	1,369,750			
		1 管渠費	13,252	2,400	15,652			
						15 委託料	2,400	下水道管路緊急調査委託料その2
		3 人吉浄水苑 費	270,348	48	270,396			
						3 手当	48	通勤手当
4 総係費	77,564	90	77,654					
					3 手当	90	通勤手当	

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		説 明	
						区 分	金 額		
1 資本的収入			155,172	33,000	188,172				
	1 企業債		84,000	16,500	100,500				
		1 建設改良等 企業債	84,000	16,500	100,500	1 建設改良企 業債	16,500	公共下水道事業債	
	3 補助金			61,250	16,500	77,750			
		1 国庫補助金		61,250	16,500	77,750			
							1 公共下水道 補助金	16,500	社会資本整備総合交付金

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			573,852	33,000	606,852			
	1 建設改良費		164,843	33,000	197,843			
		1 管渠事業費	151,988	32,976	184,964			
						3 手当	△ 24	通勤手当
						23 工事請負費	33,000	青井宝来排水区雨水路整備工事
		2 ポンプ場事業費	11,753	24	11,777			
					3 手当	24	通勤手当	