

令和5年度

国東市水道事業特別会計補正予算書

(12月議会・追加分)

第 3 号

議案第 81 号

令和5年度 国東市水道事業特別会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和5年度国東市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。

（収益的支出）

第2条 令和5年度国東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 | 392,780千円 | 984千円 | 393,764千円 |
| 第1項 営業費用 | 370,419千円 | 984千円 | 371,403千円 |
| 第2項 営業外費用 | 16,209千円 | 0千円 | 16,209千円 |
| 第3項 特別損失 | 152千円 | 0千円 | 152千円 |
| 第4項 予備費 | 6,000千円 | 0千円 | 6,000千円 |

（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3条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

| （科 目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|-----------|----------|---------|----------|
| (1) 職員給与費 | 57,157千円 | 984千円 | 58,141千円 |

令和5年12月12日 提 出

国東市長 松 井 督 治

予算に関する説明書

| | |
|-----------------------------------|-----|
| 1 令和5年度 国東市水道事業特別会計補正予算実施計画 | 2 頁 |
| 2 令和5年度 国東市水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 3 頁 |
| 3 給与費明細書 | 5 頁 |
| 4 令和5年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表 | 8 頁 |

令和5年度 国東市水道事業特別会計補正予算実施計画

収益的支出
支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|---------|-------|---------|-----|
| 1 水道事業費用 | | | 392,780 | 984 | 393,764 | |
| | 1 営業費用 | | 370,419 | 984 | 371,403 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 57,894 | 253 | 58,147 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 77,172 | 194 | 77,366 | |
| | | 3 総係費 | 59,495 | 537 | 60,032 | |
| | | 4 減価償却費 | 170,801 | 0 | 170,801 | |
| | | 5 資産減耗費 | 5,056 | 0 | 5,056 | |
| | | 6 その他営業費用 | 1 | 0 | 1 | |
| | 2 営業外費用 | | 16,209 | 0 | 16,209 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 15,208 | 0 | 15,208 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 1,000 | 0 | 1,000 | |
| | | 3 雑支出 | 1 | 0 | 1 | |
| | 3 特別損失 | | 152 | 0 | 152 | |
| | | 4 過年度損益修正損 | 152 | 0 | 152 | |
| | 4 予備費 | | 6,000 | 0 | 6,000 | |
| | | 1 予備費 | 6,000 | 0 | 6,000 | |

令和5年度 国東市水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

(令和5年4月1日から令和6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 | △ 24,036 |
| 減価償却費 | 170,801 |
| 固定資産除却費 | 5,055 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 50 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 16 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 400 |
| 長期前受金戻入額 | △ 56,467 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 301 |
| 支払利息 | 15,193 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 23,766 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 3,215 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 4,871 |
| その他流動負債の増減額 (△は減少) | 207 |
| 小計 | 79,066 |
| 利息及び配当金の受取額 | 301 |
| 利息の支払額 | △ 15,193 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 64,174 |

(単位：千円)

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 362,773 |
| 国県補助金等による収入 | 1 |
| 負担金による収入 | 1 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 362,771</u> |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 335,500 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 159,484 |
| 他会計からの出資による収入 | 92,448 |
| リース債務の返済による支出 | △ 6,151 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>262,313</u> |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 36,284 |
| 資金期首残高 | 126,216 |
| 資金期末残高 | <u><u>89,932</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費等 (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 | | 9 | 300 | 27,405 | 16,850 | 44,555 | 13,586 | 58,141 |
| 補正前 | | 9 | 300 | 27,057 | 16,396 | 43,753 | 13,404 | 57,157 |
| 比 較 | | | | 348 | 454 | 802 | 182 | 984 |

法定福利費等については、退職手当組合負担金を含む
()内は、短時間勤務職員について外書

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 時間外勤務 手当(千円) | 児童手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 宿日直手当 (千円) | 管理職員特別 勤務手当(千円) | 特殊勤務手当 (千円) |
|--------------|-----|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|----------------|
| | 補正後 | 642 | 1,034 | 649 | 3,000 | 310 | | 11,185 | | | 30 |
| | 補正前 | 642 | 1,034 | 649 | 3,000 | 310 | | 10,731 | | | 30 |
| | 比 較 | | | | | | | 454 | | | |
| | 区 分 | 休日勤務手当 (千円) | 夜間勤務手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 地域手当 (千円) | | | | | | |
| | 補正後 | | | | | | | | | | |
| | 補正前 | | | | | | | | | | |
| 比 較 | | | | | | | | | | | |

2 給料及び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 | 備 考 |
|-----|-------------|-----------------|-----|---------------------------|
| 給 料 | 348 | 給与改定に伴う増減分 | 348 | |
| | | 昇給に伴う増加分 | | |
| | | その他の増減分 | | |
| 手 当 | 454 | 制度改正に伴う増減分 | 454 | ・期末勤勉手当413 ・賞与引当金繰入額41 |
| | | その他の増減分 | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | 一般事務職 | | 技能労務職 | |
|-------------|---------------|---------------|-------------|--|
| | 平均給料月額 (円) | 平均給与月額 (円) | 平均年齢 (歳) | |
| 令和5年10月1日現在 | 315,750 | 347,837 | 41.7 | |
| | | | | |
| | | | | |
| 令和5年4月1日現在 | 305,283 | 337,326 | 39.8 | |
| | | | | |
| | | | | |

(2) 初任給

| 区 分 | 一般事務職(円) | 技能労務職(円) | 一般会計の制度 | |
|-------|----------|----------|----------|----------|
| | | | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) |
| 高 校 卒 | 170,900 | 170,900 | 170,900 | 170,900 |
| 大 学 卒 | 202,400 | | 202,400 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 一般事務職 | | | | 技能労務職 | | | |
|-------------|-------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|-----|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) | | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) | |
| 令和5年10月1日現在 | 7 級 | (0) | (0) | (0) | 6 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 6 級 | 1 | (0) | 12.5 | 5 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 5 級 | 3 | (0) | 37.5 | 4 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 4 級 | (0) | (0) | (0) | 3 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 3 級 | 2 | (0) | 25.0 | 2 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 2 級 | 1 | (0) | 12.5 | 1 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 1 級 | 1 | (0) | 12.5 | 計 | (0) | (0) | (0) |
| | 計 | 8 | (0) | 100.0 | | | | |
| 令和5年4月1日現在 | 7 級 | (0) | (0) | (0) | 6 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 6 級 | 1 | (0) | 16.7 | 5 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 5 級 | 2 | (0) | 33.3 | 4 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 4 級 | (0) | (0) | (0) | 3 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 3 級 | 1 | (0) | 16.7 | 2 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 2 級 | 1 | (0) | 16.7 | 1 級 | (0) | (0) | (0) |
| | 1 級 | 1 | (0) | 16.6 | 計 | (0) | (0) | (0) |
| | 計 | 6 | (0) | 100.0 | | | | |

()内は、再任用短時間勤務職員で外数

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 職務の級 | 職 務 |
|-------|------|------------|
| 一般事務職 | 1 級 | 主事の職務 |
| | 2 級 | 主任の職務 |
| | 3 級 | 主査の職務 |
| | 4 級 | 副主幹又は係長の職務 |
| | 5 級 | 主幹の職務 |
| | 6 級 | 課長補佐の職務 |
| | 7 級 | 課長又は参事の職務 |

(4) 昇給

| 区 分 | 合 計 | | 一般事務職 | 技能労務職 | |
|-------------------|-----------------|---------------|-------|-------|--|
| | 補正後 | 職 員 数 (A) (人) | 9 | 9 | |
| 昇給に係る職員数(B) (人) | | 7 | 7 | | |
| 号給数別内訳 | | 2号給(人) | | | |
| | | 3号給(人) | | | |
| | | 4号給(人) | 7 | 7 | |
| | | 6号給(人) | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 77.8 | 77.8 | | | |
| 補正前 | 職 員 数 (A) (人) | 9 | 9 | | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 7 | 7 | | |
| | 号給数別内訳 | 2号給(人) | | | |
| | | 3号給(人) | | | |
| | | 4号給(人) | 7 | 7 | |
| | | 6号給(人) | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 77.8 | 77.8 | | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 一般事務職 | 技能労務職 |
|-------------------------------|-----|-------|-------|
| 給料総額に対する比率(%) | | | |
| 支給対象職員の比率(%) (令和5年10月1日現在) | | | |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額(円) | | | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | | | |

(6) 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 | 2.200 (1.150) | 2.300 (1.200) | 4.500 (2.350) | 有 | |
| 補正前 | 2.200 (1.150) | 2.200 (1.150) | 4.400 (2.300) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.200 (1.150) | 2.300 (1.200) | 4.500 (2.350) | 有 | |

()内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び応募認定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 | 退職時 特別昇給 | 備 考 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|----------|---------------------------|-------------|----------|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職者特例措置 (2~45%加算) | 無 | R5.4.1現在 |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 |

(8) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 |
|---------|-------------|-------|
| 扶 養 手 当 | 同 | |
| 地 域 手 当 | 同 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 同 | |

令和5年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

| | | | | |
|-----|---------------------|------------------|-----------|------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 土 地 | | 74,465 | |
| | ロ 建 物 | 229,276 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 90,375</u> | 138,901 | |
| | ハ 構 築 物 | 2,939,828 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 910,821</u> | 2,029,007 | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 889,585 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 463,013</u> | 426,572 | |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 1,458 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 859</u> | 599 | |
| | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 16,665 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 13,556</u> | 3,109 | |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | 355,468 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 3,028,121 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 施 設 利 用 権 | | 193 | |
| | ロ 電 話 加 入 権 | | 288 | |
| | ハ リ ー ス 資 産 | | 18,796 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 19,277 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | |
| | イ 長 期 運 用 委 託 金 | | 90,000 | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | 90,000 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | 3,137,398 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 89,932 |
| (2) | 未 収 金 | | 60,230 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 1,951</u> | 58,279 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 10,596 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | 158,807 |
| | 資 産 合 計 | | | <u>3,296,205</u> |

(単位：千円)

負債の部

| | | | | |
|-----|-----------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 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>1,248,392</u> | | |
| | 企業債合計 | | <u>1,248,392</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 1,248,392 |
| 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>150,968</u> | | |
| | 企業債合計 | | 150,968 | |
| (2) | 短期リース債務 | | 113 | |
| (3) | 未払金 | | 10,234 | |
| (4) | 引当金 | | | |
| | イ 賞与引当金 | 3,059 | | |
| | ロ 法定福利費引当金 | <u>613</u> | | |
| | 引当金合計 | | 3,672 | |
| (5) | 預り金 | | <u>1,865</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 166,852 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 1,345,173 | |
| (2) | 収益化累計額 | | <u>△ 489,529</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>855,644</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>2,270,888</u></u> |

(単位：千円)

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|---------------------|---------|-----------|-----------|
| 6 | 資 本 金 | | | 1,136,733 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 7,206 | | |
| | ロ 国 庫 補 助 金 | 7,528 | | |
| | ハ 県 補 助 金 | 1,092 | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 15,826 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| | イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 127,242 | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | △ 127,242 | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | △ 111,416 |
| | 資 本 合 計 | | | 1,025,317 |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | 3,296,205 |