

令和6年度

国東市水道事業特別会計補正予算書

(9月議会)

第 1 号

議案第 51 号

令和6年度 国東市水道事業特別会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和6年度国東市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6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 水道事業収益 | 369,179千円 | △71千円 | 369,108千円 |
| 第1項 営業収益 | 311,338千円 | 0千円 | 311,338千円 |
| 第2項 営業外収益 | 57,840千円 | △71千円 | 57,769千円 |
| 第3項 特別利益 | 1千円 | 0千円 | 1千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 水道事業費用 | 400,085千円 | △2,790千円 | 397,295千円 |
| 第1項 営業費用 | 379,692千円 | △2,832千円 | 376,860千円 |
| 第2項 営業外費用 | 14,193千円 | 0千円 | 14,193千円 |
| 第3項 特別損失 | 200千円 | 42千円 | 242千円 |
| 第4項 予備費 | 6,000千円 | 0千円 | 6,000千円 |

(資本的支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中を「(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額129,892千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額32,573千円、過年度分損益勘定留保資金89,100千円、当年度分損益勘定留保資金8,219千円で補てんするものとする。)」に改め、資本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 資本的支出 | 508,072千円 | 832千円 | 508,904千円 |
| 第1項 建設改良費 | 360,206千円 | 0千円 | 360,206千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 144,866千円 | 832千円 | 145,698千円 |
| 第4項 予備費 | 3,000千円 | 0千円 | 3,000千円 |

(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4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 | 59,314千円 | △2,872千円 | 56,442千円 |

令和6年 9月 3日 提 出

国東市長 松 井 督 治

予算に関する説明書

| | |
|-----------------------------------|------|
| 1 令和6年度 国東市水道事業特別会計補正予算実施計画 | 3 頁 |
| 2 令和6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 | 5 頁 |
| 3 給与費明細書 | 7 頁 |
| 4 令和6年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表 | 10 頁 |

令和6年度 国東市水道事業特別会計補正予算実施計画

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 | 備 考 |
|----------|------------|-------------|---------|-------|---------|-----|
| 1 水道事業収益 | | | 369,179 | △ 71 | 369,108 | |
| | 1 営業収益 | | 311,338 | 0 | 311,338 | |
| | | 1 給水収益 | 302,234 | 0 | 302,234 | |
| | | 4 その他の営業収益 | 9,104 | 0 | 9,104 | |
| | 2 営業外収益 | | 57,840 | △ 71 | 57,769 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 65 | 0 | 65 | |
| | | 2 他会計補助金 | 939 | 2 | 941 | |
| | | 3 他会計負担金 | 6,144 | △ 73 | 6,071 | |
| | | 5 長期前受金戻入 | 50,690 | 0 | 50,690 | |
| | | 6 雑収益 | 2 | 0 | 2 | |
| 3 特別利益 | | 1 | 0 | 1 | | |
| | 2 過年度損益修正益 | 1 | 0 | 1 | | |

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 | | | 400,085 | △ 2,790 | 397,295 | |
| | 1 営業費用 | | 379,692 | △ 2,832 | 376,860 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 55,131 | 1,581 | 56,712 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 82,571 | △ 3,184 | 79,387 | |
| | | 3 総係費 | 74,773 | △ 1,229 | 73,544 | |
| | | 4 減価償却費 | 164,335 | 0 | 164,335 | |
| | | 5 資産減耗費 | 2,881 | 0 | 2,881 | |
| | | 6 その他営業費用 | 1 | 0 | 1 | |
| | 2 営業外費用 | | 14,193 | 0 | 14,193 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 13,192 | 0 | 13,192 | |
| | | 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 | | 200 | 42 | 242 | |
| | | 4 過年度損益修正損 | 200 | 0 | 200 | |
| | | 5 その他特別損失 | 0 | 42 | 42 | |
| | 4 予備費 | | 6,000 | 0 | 6,000 | |
| | | 1 予備費 | 6,000 | 0 | 6,000 | |

資本の支出
支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|---------|----------|----------|---------|-------|---------|-----|
| 1 資本の支出 | | | 508,072 | 832 | 508,904 | |
| | 1 建設改良費 | | 360,206 | 0 | 360,206 | |
| | | 1 施設建設費 | 298,000 | 0 | 298,000 | |
| | | 2 施設改良費 | 60,261 | 0 | 60,261 | |
| | | 3 営業設備費 | 1,945 | 0 | 1,945 | |
| | 2 企業債償還金 | | 144,866 | 832 | 145,698 | |
| | | 1 企業債償還金 | 144,866 | 832 | 145,698 | |
| | 4 予備費 | | 3,000 | 0 | 3,000 | |
| | | 1 予備費 | 3,000 | 0 | 3,000 | |

令和6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6年4月1日から令和7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 | △ 36,531 |
| 減価償却費 | 164,335 |
| 固定資産除却費 | 2,880 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 9 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 24 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 500 |
| 長期前受金戻入額 | △ 50,690 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 65 |
| 支払利息 | 13,192 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 14,752 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 3,256 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 7,499 |
| 小計 | <u>68,147</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 65 |
| 利息の支払額 | <u>△ 13,192</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 55,020 |

(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 | △ 325,788 |
| 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>△ 325,786</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 | 298,000 |
| 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 | △ 145,698 |
| 他会計からの出資による収入 | 81,010 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>233,312</u> |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 37,454 |
| 資金期首残高 | <u>119,435</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>81,981</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 | 400 | 26,173 | 16,114 | 42,687 | 13,755 | 56,442 |
| 補正前 | | 9 | 400 | 27,929 | 17,198 | 45,527 | 13,787 | 59,314 |
| 比 較 | | | | △ 1,756 | △ 1,084 | △ 2,840 | △ 32 | △ 2,872 |

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 | 758 | 913 | 629 | 3,000 | 340 | | 10,441 | | |
| | 補正前 | 662 | 1,034 | 674 | 3,000 | 400 | | 11,395 | | | 33 |
| | 比 較 | 96 | △ 121 | △ 45 | | △ 60 | | △ 954 | | | |
| 手 当 の 内 訳 | 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 | △ 1,756 | 給与改定に伴う増減分 | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | | |
| 手 当 | △ 1,084 | その他の増減分 | △ 1,756 | ・異動等△1,756 |
| | | 制度改正に伴う増減分 | | |
| | | その他の増減分 | △ 1,084 | ・異動等△1,084 |

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6年4月1日現在 | 294,500 | 348,249 | 36.5 | |
| | | | | |
| | | | | |
| 令和6年1月1日現在 | 315,344 | 346,152 | 41.2 | |
| | | | | |
| | | | | |

(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 | 172,300 | 172,300 | 172,300 | 172,300 |
| 大 学 卒 | 203,800 | | 203,800 | |

(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6年4月1日現在 | 7 級 | (0) | (0) | | | |
| | 6 級 | 1 | 16.7 | 6 級 | (0) | (0) |
| | 5 級 | 1 | 16.7 | 5 級 | (0) | (0) |
| | 4 級 | (0) | (0) | 4 級 | (0) | (0) |
| | 3 級 | 3 | 49.9 | 3 級 | (0) | (0) |
| | 2 級 | (0) | (0) | 2 級 | (0) | (0) |
| | 1 級 | 1 | 16.7 | 1 級 | (0) | (0) |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | (0) | (0) |
| 令和6年1月1日現在 | 7 級 | (0) | (0) | | | |
| | 6 級 | 1 | 11.1 | 6 級 | (0) | (0) |
| | 5 級 | 3 | 33.3 | 5 級 | (0) | (0) |
| | 4 級 | (0) | (0) | 4 級 | (0) | (0) |
| | 3 級 | 3 | 33.4 | 3 級 | (0) | (0) |
| | 2 級 | 1 | 11.1 | 2 級 | (0) | (0) |
| | 1 級 | 1 | 11.1 | 1 級 | (0) | (0) |
| | 計 | 9 | 100.0 | 計 | (0) | (0) |

()内は、再任用短時間勤務職員で外教

(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、参事、課長補佐又は主任主幹の職務 |
| | 7 級 | 困難な業務を行う課長又は参事の職務 |

(4) 昇給

| 区 分 | 職 員 数 (A) (人) | | 合 計 | 一般事務職 | 技能労務職 |
|--------|-------------------|------------|------|-------|-------|
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 昇給に係らない職員数 | | | |
| 補正後 | 職 員 数 (A) (人) | | 9 | 9 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | | 8 | 8 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給(人) | | | |
| | | 3号給(人) | | | |
| | | 4号給(人) | 8 | 8 | |
| 6号給(人) | | | | | |
| | 比 率 (B) / (A) (%) | | 88.9 | 88.9 | |
| 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6年4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 | 2.250 (1.175) | 2.250 (1.175) | 4.500 (2.350) | 有 | |
| 補正前 | 2.250 (1.175) | 2.250 (1.175) | 4.500 (2.350) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.250 (1.175) | 2.250 (1.175) | 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 | R6.4.1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6年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和7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 | 228,674 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 98,980</u> | 129,694 | |
| | ハ 構 築 物 | 3,056,393 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,015,815</u> | 2,040,578 | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 1,017,527 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 499,755</u> | 517,772 | |
| | 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 | 16,593 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 13,211</u> | 3,382 | |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | 327,236 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 3,093,726 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 施 設 利 用 権 | | 168 | |
| | ロ 電 話 加 入 権 | | 288 | |
| | ハ リ ー ス 資 産 | | 15,656 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 16,112 |
| (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 | | | 3,199,838 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 81,981 |
| (2) | 未 収 金 | | 59,755 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 2,358</u> | 57,397 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 11,291 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | 150,669 |
| | 資 産 合 計 | | | <u>3,350,507</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 | 1,295,967 | | |
| | 企業債合計 | | <u>1,295,967</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 1,295,967 |
| 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 | 145,072 | | |
| | 企業債合計 | | 145,072 | |
| (2) | 未払金 | | 10,744 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | イ 賞与引当金 | 2,933 | | |
| | ロ 法定福利費引当金 | 612 | | |
| | 引当金合計 | | 3,545 | |
| (4) | 預り金 | | <u>1,356</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 160,717 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 1,343,414 | |
| (2) | 収益化累計額 | | <u>△ 535,966</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>807,448</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>2,264,132</u></u> |

(単位：千円)

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|---------------------|---------|-----------|-----------|
| 6 | 資 本 金 | | | 1,193,720 |
| 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 | 123,171 | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | △ 123,171 | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | △ 107,345 |
| | 資 本 合 計 | | | 1,086,375 |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | 3,350,507 |