

令和6年度

国東市水道事業特別会計補正予算書

(3月議会)

第 3 号

議案第 8 号

令和6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6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。

（業務の予定量）

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2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
(4) 主要な建設改良事業			
施設建設費	298,000 千円	△49,000 千円	249,000 千円
施設改良費	60,261 千円	△17,300 千円	42,961 千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第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	369,108 千円	△1,156 千円	367,952 千円
第1項 営業収益	311,338 千円	△1,156 千円	310,182 千円
第2項 営業外収益	57,769 千円	0 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	399,203 千円	△4,389 千円	394,814 千円
第1項 営業費用	378,768 千円	△4,389 千円	374,379 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	242 千円	0 千円	242 千円
第4項 予備費	6,000 千円	0 千円	6,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4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97,592千円は、過年度分損益勘定留保資金71,044千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額26,548千円で補てんするものとする。)」に改め、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	379,012千円	△34,000千円	345,012千円
第1項 企業債	298,000千円	△34,000千円	264,000千円
第2項 補助金	1千円	0千円	1千円
第4項 出資金	81,010千円	0千円	81,010千円
第5項 工事負担金	1千円	0千円	1千円
	支	出	
第1款 資本的支出	508,904千円	△66,300千円	442,604千円
第1項 建設改良費	360,206千円	△66,300千円	293,906千円
第2項 企業債償還金	145,698千円	0千円	145,698千円
第4項 予備費	3,000千円	0千円	3,000千円

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた企業債を次のとおり補正する。

1 変更分

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業債 水道事業	149,000千円	証書借入	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れるものについては、利率見直し後の利率)	借入先の貸付条件による。ただし、財政上の都合等により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借り換えることができる。	132,000千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
過疎対策事業債 水道事業	149,000千円				132,000千円			

(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6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	56,442千円	1,673千円	58,115千円

令和7年 2月26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	4 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	6 頁
3	給与費明細書	8 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	11 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			369,108	△ 1,156	367,952	
	1 営業収益		311,338	△ 1,156	310,182	
		1 給水収益	302,234	△ 1,156	301,078	
		4 その他の営業収益	9,104	0	9,104	
	2 営業外収益		57,769	0	57,769	
		1 受取利息及び配当金	65	0	65	
		2 他会計補助金	941	0	941	
		3 他会計負担金	6,071	0	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			399,203	△ 4,389	394,814	
	1 営業費用		378,768	△ 4,389	374,379	
		1 原水及び浄水費	57,583	△ 1,626	55,957	
		2 配水及び給水費	80,424	△ 2,237	78,187	
		3 総係費	73,544	△ 526	73,018	
		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		242	0	242	
		4 過年度損益修正損	200	0	200	
		5 その他特別損失	42	0	42	
	4 予備費		6,000	0	6,000	
		1 予備費	6,000	0	6,000	

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	備 考
1 資本的収入			379,012	△ 34,000	345,012	
	1 企業債		298,000	△ 34,000	264,000	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	298,000	△ 34,000	264,000	
	2 補助金		1	0	1	
		1 国県補助金	1	0	1	
	4 出資金		81,010	0	81,010	
		1 他会計出資金	81,010	0	81,010	
5 工事負担金		1	0	1		
	1 工事負担金	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 資本的支出			508,904	△ 66,300	442,604	
	1 建設改良費		360,206	△ 66,300	293,906	
		1 施設建設費	298,000	△ 49,000	249,000	
		2 施設改良費	60,261	△ 17,300	42,961	
		3 営業設備費	1,945	0	1,945	
	2 企業債償還金		145,698	0	145,698	
		1 企業債償還金	145,698	0	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	△ 35,475
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)	135
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	50
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)	△ 8,343
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,256
未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,975
小計	<u>75,288</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	62,161

(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	△ 265,513
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>△ 265,511</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	264,000
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>199,312</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 4,038
資金期首残高	<u>119,435</u>
資金期末残高	<u><u>115,397</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		27,257	16,934	44,191	13,924	58,115
補正前		9	400	26,173	16,114	42,687	13,755	56,442
比 較			△ 400	1,084	820	1,504	169	1,673

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		11,261			33
	補正前	758	913	629	3,000	340		10,441			33
	比 較							820			
	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	1,084	給与改定に伴う増減分	1,084	
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手 当	820	制度改正に伴う増減分	820	・期末勤勉手当694 ・賞与引当金繰入額126
		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7年1月1日現在	303,522	352,049	38.7	
	303,962	344,595	38.7	
	344,595			
令和6年10月1日現在	303,962	344,595	38.7	
	344,595			
	344,595			

(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	196,200	196,200	196,200	196,200
大 学 卒	226,700		226,700	

(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7年1月1日現在	7 級					
	6 級	1	11.1	6 級		
	5 級	2	22.2	5 級		
	4 級	1	11.1	4 級		
	3 級	3	33.4	3 級		
	2 級	1	11.1	2 級		
	1 級	1	11.1	1 級		
	計	9	100.0	計		
令和6年10月1日現在	7 級					
	6 級	1	12.5	6 級		
	5 級	2	25.0	5 級		
	4 級			4 級		
	3 級	3	37.5	3 級		
	2 級	1	12.5	2 級		
	1 級	1	12.5	1 級		
	計	8	100.0	計		

( )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	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)		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)	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			

(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7年1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)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	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)	2.350 (1.225)	4.600 (2.400)	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		266,960	
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,033,450
(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 其 他 の 資 産			
	イ 長 期 運 用 委 託 金		90,000	
	投 資 其 他 の 資 産 合 計			90,000
	固 定 資 産 合 計			<u>3,139,562</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			115,397
(2)	未 収 金		53,346	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,358</u>	50,988	
(3)	貯 蔵 品			11,291
	流 動 資 産 合 計			<u>177,676</u>
	資 産 合 計			<u><u>3,317,238</u></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	1,263,247		
	企業債合計		<u>1,263,247</u>	
	固定負債合計			1,263,247
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	143,792		
	企業債合計		143,792	
(2)	未払金		10,268	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,059		
	ロ 法定福利費引当金	637		
	引当金合計		3,696	
(4)	預り金		<u>1,356</u>	
	流動負債合計			159,112
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>2,229,807</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	122,115		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 122,115	
	剰 余 金 合 計			△ 106,289
	資 本 合 計			1,087,431
	負 債 資 本 合 計			3,317,238