

令和7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 2 号

議案第 76 号

令和7年度 国東市水道事業特別会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和7年度国東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。

（収益的支出）

第2条 令和7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	404,956 千円	1,770 千円	406,726 千円
第1項 営業費用	382,551 千円	1,770 千円	384,321 千円
第2項 営業外費用	15,466 千円	0 千円	15,466 千円
第3項 特別損失	939 千円	0 千円	939 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	61,051 千円	1,770 千円	62,821 千円

令和7年12月18日 提 出

国東市長 松 井 督 治

予算に関する説明書

1	令和7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7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7年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表	8 頁

令和7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		404,956	1,770	406,726	
	1	営業費用	382,551	1,770	384,321	
		1 原水及び浄水費	62,102	233	62,335	
		2 配水及び給水費	85,136	490	85,626	
		3 総係費	67,288	1,047	68,335	
		4 減価償却費	164,213	0	164,213	
		5 資産減耗費	3,811	0	3,811	
		6 その他営業費用	1	0	1	
	2	営業外費用	15,466	0	15,466	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	14,465	0	14,465	
		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	939	0	939	
		4 過年度損益修正損	200	0	200	
		5 その他特別損失	739	0	739	
	4	予備費	6,000	0	6,000	
		1 予備費	6,000	0	6,000	

令和7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7年4月1日から令和8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	△ 48,712
減価償却費	164,213
固定資産除却費	3,810
賞与引当金の増減額 (△は減少)	125
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)	350
長期前受金戻入額	△ 49,480
受取利息及び受取配当金	△ 153
支払利息	14,465
未収金の増減額 (△は増加)	1,073
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 2,650
特定収入額仮払消費税	△ 923
未払金の増減額 (△は減少)	5,784
小計	87,952
利息及び配当金の受取額	153
利息の支払額	△ 14,465
業務活動によるキャッシュ・フロー	73,640

(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	△ 170,391
国県補助金等による収入	10,155
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>△ 160,235</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	125,000
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	△ 150,611
他会計からの出資による収入	82,669
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>57,058</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 29,537
資金期首残高	<u>140,691</u>
資金期末残高	<u><u>111,154</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	29,590	18,663	48,653	14,168	62,821
補正前		9	400	28,640	18,013	47,053	13,998	61,051
比 較				950	650	1,600	170	1,770

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	1,068	999	607	3,000	505		12,451			33
	補正前	1,068	999	607	3,000	505		11,801			33
	比 較							650			
	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	950	給与改定に伴う増減分	950	
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手 当	650	制度改正に伴う増減分	650	・ 期末勤勉手当541 ・ 賞与引当金繰入額109
		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
令和7年10月1日現在	平均給料月額 (円)	336,225	
	平均給与月額 (円)	373,717	
	平均年齢 (歳)	42.3	
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	312,450	
	平均給与月額 (円)	348,652	
	平均年齢 (歳)	37.4	

(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	208,400	208,400	208,400	208,400
大 学 卒	238,700		238,700	

(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	3	(0)	37.5	2 級	(0)	(0)	(0)
	2 級	(0)	(0)	(0)	1 級	(0)	(0)	(0)
	1 級	1	(0)	12.5	計	(0)	(0)	(0)
	計	8	(0)	100.0				
令和7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	1	(0)	16.7	4 級	(0)	(0)	(0)
	4 級	(0)	(0)	(0)	3 級	(0)	(0)	(0)
	3 級	3	(0)	49.9	2 級	(0)	(0)	(0)
	2 級	(0)	(0)	(0)	1 級	(0)	(0)	(0)
	1 級	1	(0)	16.7	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、参事又は課長補佐の職務
	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	
	職 員 数 (A) (人)				
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)	1	1	
		3号給(人)			
		4号給(人)	7	7	
		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)	1	1	
		3号給(人)			
		4号給(人)	7	7	
		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	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	有	
補正前	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.600 (2.400)	有	
一般会計の制度	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.650 (2.450)	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	R7.4.1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7年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和8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>△ 108,446</u>	120,228	
	ハ 構 築 物	3,127,321		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,125,746</u>	2,001,575	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,186,477		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 538,587</u>	647,890	
	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	16,767		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,415</u>	3,352	
	ト 建 設 仮 勘 定		171,747	
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,019,856
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		143	
	ロ 電 話 加 入 権		288	
	ハ リ ー ス 資 産		12,525	
	無 形 固 定 資 産 合 計			12,956
(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			3,122,812
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			111,154
(2)	未 収 金		43,118	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,305</u>	40,813	
(3)	貯 蔵 品			12,593
	流 動 資 産 合 計			164,560
	資 産 合 計			<u>3,287,372</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>1,219,140</u>		
	企業債合計		1,219,140	
	固定負債合計			<u>1,219,140</u>
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>140,874</u>		
	企業債合計		140,874	
(2)	未払金		16,078	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,302		
	ロ 法定福利費引当金	<u>687</u>		
	引当金合計		3,989	
(4)	預り金		<u>1,850</u>	
	流動負債合計			162,791
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		1,352,611	
(2)	収益化累計額		<u>△ 584,984</u>	
	繰延収益合計			<u>767,627</u>
	負債合計			<u>2,149,558</u>

(単位：千円)

資 本 の 部

6	資 本 金			1,265,346
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	143,358		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 143,358	
	剰 余 金 合 計			△ 127,532
	資 本 合 計			1,137,814
	負 債 資 本 合 計			3,287,372