

議案第131号

令和7年度

八代市水道事業会計補正予算書

(第 3 号)

令和7年度 八代市水道事業会計補正予算(第3号)

(総則)

第1条 令和7年度八代市水道事業会計の補正予算(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7年度八代市水道事業会計予算(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)
<u>支 出</u>			
第1款 水道事業費用	543,320 千円	394 千円	543,714 千円
第1項 営業費用	527,043 千円	394 千円	527,437 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	106,438 千円	394 千円	106,832 千円

令和7年12月12日 提出

八代市長 小野泰輔

水道事業会計補正予算に関する説明書

令和7年度 八代市水道事業会計補正予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 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			543,320	394	543,714	
	1. 営 業 費 用		527,043	394	527,437	
		1. 原 水 及 び 淨 水 費	107,760	435	108,195	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	101,499	△ 1,108	100,391	
		3. 受 託 工 事 費	20,163	235	20,398	
		4. 総 係 費	110,585	832	111,417	

令和7年度 八代市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日)

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	41,936
減価償却費	161,799
退職給付引当金の増加額	11,288
賞与引当金の増加額	932
法定福利費引当金の増加額	166
長期前受金戻入額	△ 23,687
受取利息及び受取配当金	△ 204
支払利息	10,574
固定資産除却損	24,826
未収金の増加額	△ 252
未払金の増加額	△ 4,624
預り金の増減額	0
たな卸資産の増加額	△ 66
前払金の増加額	24,923
小計	247,611
利息及び配当金の受取額	204
利息の支払額	△ 10,574
業務活動によるキャッシュ・フロー	237,241

II 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	△ 745,670
無形固定資産の取得による支出	0
工事負担金等による収入	26,156
一般会計又は他会計からの繰入金による収入	3,300
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 716,214

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	531,600
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 69,085
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	462,515

IV 資金増加(減少)額

V 資金期首残高	665,143
VI 資金期末残高	648,685

令和7年度 八代市水道事業予定貸借対照表

(令 和 8 年 3 月 3 1 日)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

		千円	千円	千円	千円
(1) 有 形 固 定 資 産					
イ. 土 地			19,013		
ロ. 建 物	78,369				
減価償却累計額	△ 62,774		15,595		
ハ. 構 築 物	8,945,233				
減価償却累計額	△ 4,472,725		4,472,508		
二. 機 械 及 び 装 置	711,748				
減価償却累計額	△ 485,416		226,332		
ホ. 車両運搬具	23,720				
減価償却累計額	△ 2,472		21,248		
ヘ. 工具器具及び備品	42,336				
減価償却累計額	△ 29,723		12,613		
ト. 建 設 仮 勘 定		36,267			
有形固定資産合計			4,803,576		
(2) 無 形 固 定 資 産					
イ. 電 話 加 入 権		31			
ロ. 庁舎利 用 権	0				
無形固定資産合計			31		
固 定 資 産 合 計			4,803,607		

2. 流動資産

(1) 現 金	預 金	648,685
(2) 未 収 金		56,629
貸 倒 引 当 金		△ 206
(3) 貯 藏 品		56,423
(4) 前 払 金		21,622
流動資産合計		35,077
資 産 合 計		761,807
		<u>5,565,414</u>

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		1,063,284
(2) 引 当 金		
イ. 退職給付引当金		71,665
固定負債合計		1,134,949

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		69,085
(2) 未 払 金		38,157
(3) 前 受 金		0
(4) 預 り 金		1,020

(5) 引 当 金		
イ. 退職給付引当金	579	
ロ. 賞 与 引 当 金	7,067	
ハ. 法定福利費引当金	1,445	
引 当 金 合 計	<hr/> 9,091	
流 動 負 債 合 計		117,353

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	1,032,841	
(2) 収 益 化 累 計 額	<hr/> △ 477,440	
繰 延 収 益 合 計		555,401
負 債 合 計		<hr/> 1,807,703

資 本 の 部

6. 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金		3,617,657
---------------	--	-----------

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金		50
(2) 利 益 剰 余 金		
イ. 当 年 度 未 处 分		
利 益 剰 余 金	140,004	
利 益 剰 余 金 合 計	<hr/> 140,004	
剩 余 金 合 計		140,054
資 本 合 計		<hr/> 3,757,711
負 債 資 本 合 計		<hr/> 5,565,414

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(款) 1. 水道事業費用 (項) 1. 営業費用

目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区分	金額	
1. 原水及び 淨水費	千円 107,760	千円 435	千円 108,195	給料	千円 246	一般職 2名
				手当	120	
				法定福利費	69	
2. 配水及び 給水費	101,499	△ 1,108	100,391	給料	千円 △ 493	一般職 4名
				手当	△ 586	
				法定福利費	△ 29	
3. 受託工事費	20,163	235	20,398	給料	千円 254	一般職 2名
				手当	△ 43	
				法定福利費	24	
4. 総係費	110,585	832	111,417	給料	千円 386	一般職 4名
				手当	243	
				法定福利費	203	
計	527,043	394	527,437			

給与費明細書

1. 総括

区分		職員数		給与費			法定福利費 (千円)	退職給付費 (千円)	合計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
補正後	損益勘定支弁職員		12	50,855	28,311	79,166	16,957	10,709	106,832
	資本勘定支弁職員								
	合計		12	50,855	28,311	79,166	16,957	10,709	106,832
補正前	損益勘定支弁職員		12	50,462	28,577	79,039	16,690	10,709	106,438
	資本勘定支弁職員								
	合計		12	50,462	28,577	79,039	16,690	10,709	106,438
比較	損益勘定支弁職員		0	393	△ 266	127	267	0	394
	資本勘定支弁職員								
	合計		0	393	△ 266	127	267	0	394

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末勤勉手当	住居手当	児童手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補正後	786	307	0	2,500	568	22,119	1,431	600
	補正前	1,122	443	0	2,500	568	22,183	1,161	600
比較	△ 336	△ 136	0	0	0	△ 64	270	0	0

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 (千円)	備考
給料	393	1.給与改定に伴う増減分	1,565 令和7年度増加分 1,565	給与改定の状況 給料の改定率 3.18% 改定実施時期 令和7年4月1日
		2.その他の増減分	△1,172 その他(異動等) △ 1,172	
手当	△ 266	1.給与改定に伴う増減分	858 期末勤勉手当 858	
		2.その他の増減分	△ 1,124 扶養手当 △ 336 通勤手当 △ 136 期末勤勉手当 △ 922 住居手当 270 児童手当 0	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当りの給料

区分		事務・技術
令和 7年12月1日現在	平均給料月額(円)	341,441
	平均給与月額(円)	385,010
	平均年齢(歳)	44.58
令和 7年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,641
	平均給与月額(円)	370,826
	平均年齢(歳)	46.43

(2) 初任給

区分		事務・技術 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
令和 7年12月1日現在	高校卒	200,300	200,300	198,200
	大学卒	232,000	232,000	
令和 7年1月1日現在	高校卒	188,000	188,000	185,700
	大学卒	220,000	220,000	

(3) 級別職員数

区分	事務・技術		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 7年12月1日現在	7級	1	8.33
	6級		
	5級		
	4級	8	66.68
	3級	1	8.33
	2級	1	8.33
	1級	1	8.33
	計	12	100.00
令和 7年1月1日現在	7級		
	6級	1	8.33
	5級		
	4級	7	58.34
	3級	3	25.00
	2級	1	8.33
	1級		
	計	12	100.00

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
事務・技術	主事 技師	主事 技師	係長 主任 主査	局次長 幹事 主係 参	局長 審議員 局次長 幹事 主幹 上席参事	首席審議員 理事 局長 審議員	首席審議員 理事

(4) 昇給

区分			事務・技術
補正後	職員数 (A) (人)		12
	昇給に係る職員数 (B) (人)		10
	号給数別内訳	3号給以下 (人)	1
		4号給 (人)	9
		5号給 (人)	0
		6号給以上 (人)	0
比率 (B) / (A) (%)			83.33
補正前	職員数 (A) (人)		12
	昇給に係る職員数 (B) (人)		10
	号給数別内訳	3号給以下 (人)	0
		4号給 (人)	10
		5号給 (人)	0
		6号給以上 (人)	0
比率 (B) / (A) (%)			83.33

(5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	0.00
支給対象額職員の比率 (%) (令和7年12月1日現在)	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	停水手当

(6) 期末勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の等級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	(1.20) 2.30	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	有	
補正前	(1.20) 2.30	(1.20) 2.30	(2.40) 4.60	有	
一般会計の制度	(1.20) 2.30	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	有	

※()内は再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び早期退職に係る退職手当

区分	20年勤務の者 (月分)	25年勤務の者 (月分)	35年勤務の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置(2%~45%加算)	

(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	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	
児童手当	同じ	