

# 令和6年度 鳴門市企業会計予算及び附属書類

# 目 次

鳴門市水道事業会計予算及び附属書類 .....	1
鳴門市モーターボート競走事業会計予算及び附属書類 .....	43
鳴門市下水道事業会計予算及び附属書類 .....	87



令和 6 年度

鳴門市水道事業会計予算及び附属書類



# 議案第11号

## 令和6年度鳴門市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度鳴門市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	給水戸数	29,400 戸	
(2)	年間総配水量	8,908,154 m <sup>3</sup>	
(3)	一日平均配水量	24,406 m <sup>3</sup>	
(4)	主要な建設改良事業の概要		
	配水施設	配水管布設替	4,144 m
	浄水施設	共同浄水場整備事業	

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入	
第1款	水道事業収益			1,522,910 千円
第1項	営業収益			1,348,092 千円
第2項	営業外収益			174,718 千円
第3項	特別利益			100 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用			1,281,034 千円
第1項	営業費用			1,206,937 千円
第2項	営業外費用			71,447 千円
第3項	特別損失			650 千円
第4項	予備費			2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額769,357千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額427,110千円及び過年度分損益勘定留保資金342,247千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		4,159,440 千円
第1項	負担金		875,786 千円
第2項	企業債		1,226,500 千円
第3項	固定資産売却代金		50 千円
第4項	補助金		1,135,204 千円
第5項	出資金		921,900 千円
		支	出
第1款	資本的支出		4,928,797 千円
第1項	建設改良費		4,731,292 千円
第2項	企業債償還金		132,178 千円
第3項	返還金		63,327 千円
第4項	予備費		2,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道料金徴収等業務	令和7年度から 令和9年度まで	250,000千円
鳴門市・北島町共同浄水場整備事業	令和7年度から 令和8年度まで	1,200,000千円
給水車購入	令和7年度	22,000千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額 千円	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	1,226,500	普通貸借又は 証券発行	5.0以内 (ただし、利率見直し方式で借り入 れる資金について、利率の見直しを 行った後においては、当該見直し後 の利率)	政府資金については、その融資条件により銀行その他の場合にはその債権者との協定等によるものとする。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借り換えることができる。
計	1,226,500			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 192,435 千円  
(2) 交際費 50 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、70,000千円と定める。

令和6年2月19日提出

鳴門市長 泉 理彦



附 属 書 類



# 令和6年度鳴門市水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度（当初）予定額	比 較
1 水道事業収益			1,522,910	1,478,065	44,845
	1 営業収益		1,348,092	1,376,707	△ 28,615
		1 給水収益	1,324,531	1,351,529	△ 26,998
		2 加 入 金	12,760	14,696	△ 1,936
		3 受託工事収益	3,100	2,800	300
		4 その他営業収益	7,701	7,682	19
	2 営業外収益		174,718	101,258	73,460
		1 受取利息及び配当金	1,334	912	422
		2 長期前受金戻入	90,601	97,575	△ 6,974
		3 雑 収 益	2,783	2,771	12
		4 消費税及び地方 消費税還付金	80,000	-	80,000
	3 特別利益		100	100	-
		1 固定資産売却益	50	50	-
		2 過年度損益修正益	50	50	-

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度 (当初) 予定額	比 較
1 水道事業費用			1,281,034	1,290,478	△ 9,444
	1 営業費用		1,206,937	1,209,399	△ 2,462
		1 原水及び浄水費	246,934	246,789	145
		2 配水及び給水費	318,643	331,159	△ 12,516
		3 受託工事費	3,100	2,800	300
		4 総 係 費	175,283	168,374	6,909
		5 減価償却費	457,294	454,094	3,200
		6 資産減耗費	5,500	6,000	△ 500
		7 その他営業費用	183	183	-
	2 営業外費用		71,447	78,429	△ 6,982
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	71,247	58,229	13,018
		2 雑 支 出	200	200	-
		△ 消費税及び地方消費税	-	20,000	△ 20,000
	3 特別損失		650	650	-
		1 固定資産売却損	150	150	-
		2 過年度損益修正損	500	500	-
	4 予 備 費		2,000	2,000	-
1 予 備 費		2,000	2,000	-	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度 (当初) 予定額	比 較
1 資 本 的 収 入			4,159,440	3,321,349	838,091
	1 負 担 金		875,786	893,834	△ 18,048
		1 負 担 金	875,786	893,834	△ 18,048
	2 企 業 債		1,226,500	1,000,000	226,500
		1 企 業 債	1,226,500	1,000,000	226,500
	3 固定資産売却代金		50	50	-
		1 固定資産売却代金	50	50	-
	4 補 助 金		1,135,204	763,965	371,239
		1 国 庫 補 助 金	1,135,204	763,965	371,239
	5 出 資 金		921,900	663,500	258,400
1 他 会 計 出 資 金		921,900	663,500	258,400	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度 (当初) 予定額	比 較
1 資 本 的 支 出			4,928,797	3,845,878	1,082,919
	1 建 設 改 良 費		4,731,292	3,651,747	1,079,545
		1 配 水 施 設 費	1,258,632	1,076,079	182,553
		2 用 地 購 入 費	500	500	-
		3 機 械 器 具 費	11,407	7,877	3,530
		4 メ ー タ ー 施 設 費	2,976	1,557	1,419
		5 浄 水 施 設 費	3,457,777	2,565,734	892,043
	2 企 業 債 償 還 金		132,178	133,369	△ 1,191
		1 企 業 債 償 還 金	132,178	133,369	△ 1,191
	3 返 還 金		63,327	58,762	4,565
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	63,327	58,762	4,565
	4 予 備 費		2,000	2,000	-
		1 予 備 費	2,000	2,000	-

## 令和5年度鳴門市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（前年度分）

（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	136,097
減価償却費	444,094
退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,009
賞与引当金の増減額（△は減少）	167
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	39
貸倒引当金の増減額（△は減少）	140
長期前受金戻入額	△ 90,849
受取利息及び受取配当金	△ 912
支払利息	58,229
固定資産除却額	11,842
有形固定資産売却損益（△は益）	100
未収金の増減額（△は増加）	348,937
未払金の増減額（△は減少）	357,664
前払金の増減額（△は増加）	34,400
小計	1,305,957
利息及び配当金の受取額	912
利息の支払額	△ 58,229
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,248,640

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	△ 3,512,001
	有形固定資産の売却による収入	100
	国庫補助金等による収入	1,595,037
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	4,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,912,864</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	1,011,000
	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	△ 133,369
	他会計からの出資による収入	663,500
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,541,131</u>
	資金増加額（又は減少額）	876,907
	資金期首残高	<u>3,385,437</u>
	資金期末残高	<u><u>4,262,344</u></u>

## 令和6年度鳴門市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（当年度分）

（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	90,840
減価償却費	457,294
退職給付引当金の増減額（△は減少）	7,932
賞与引当金の増減額（△は減少）	188
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	60
貸倒引当金の増減額（△は減少）	71
長期前受金戻入額	△ 90,601
受取利息及び受取配当金	△ 1,334
支払利息	71,247
固定資産除却額	5,000
有形固定資産売却損益（△は益）	100
未収金の増減額（△は増加）	△ 410,576
未払金の増減額（△は減少）	663,133
小計	793,354
利息及び配当金の受取額	1,334
利息の支払額	△ 71,247
業務活動によるキャッシュ・フロー	723,441

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	△ 4,306,242
	有形固定資産の売却による収入	100
	国庫補助金等による収入	1,939,163
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	8,500
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,358,479</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	1,226,500
	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	△ 132,178
	他会計からの出資による収入	921,900
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,016,222</u>
	資金増加額（又は減少額）	381,184
	資金期首残高	<u>4,262,344</u>
	資金期末残高	<u><u>4,643,528</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

区 分	職 員 数			給 与 費				法定福利費 (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)		
	長 等	そ の 他							
本 年 度	-	13	23	8,575	80,922	81,465	170,962	31,130	202,092
前 年 度	-	13	23	8,064	79,333	58,926	146,323	30,525	176,848
比 較	-	-	-	511	1,589	22,539	24,639	605	25,244

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)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	期 末 勤 勉 当 手 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
		本 年 度	3,486	1,362	1,025	40	8,100	5,209	37,968	74	2,690
	前 年 度	3,444	1,320	1,179	40	10,000	5,209	35,026	66	2,642	-
	比 較	42	42	△ 154	-	△ 1,900	-	2,942	8	48	21,511

## 2 給料及び手当の増減額の明細

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	1,589	1 昇給に伴う増加分	325		平均昇給率 1.18% (昇給数) (人数) 昇給職員数 { 3号給 1人 4号給 16人
		2 その他の増減分	1,264	その他(職員の異動等による)	職員数の異動状況 〔現に在職〕(その他) (計) する職員数 本年度 (-) -人 (-) 19人 19人 前年度 (-) -人 (-) 19人 19人 増 減 (-) -人 (-) -人 -人
手 当	22,539	1 その他の増減分	22,539	(千円) 扶 養 手 当 42 住 居 手 当 42 通 勤 手 当 △154 特 殊 勤 務 手 当 - 時 間 外 勤 務 手 当 △1,900 管 理 職 手 当 - 期 末 勤 勉 手 当 2,942 管理職員特別勤務手当 8 地 域 手 当 48 退 職 手 当 21,511	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	350,905
	平均給与月額 (円)	425,992
	平均年齢 (歳)	47.5
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	345,021
	平均給与月額 (円)	433,430
	平均年齢 (歳)	46.5

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

#### (3) 級別職員数

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和6年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	(-) 1	(-) 5.3
	3 級	4	21.0
	4 級	8	42.1
	5 級	2	10.5
	6 級	3	15.8
	7 級	1	5.3
	計	(-) 19	(-) 100.0
令和5年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	(1) 1	(100.0) 5.3
	3 級	5	26.3
	4 級	7	36.8
	5 級	2	10.5
	6 級	3	15.8
	7 級	1	5.3
	計	(1) 19	(100.0) 100.0

(4) 級別の基準となる職務内容

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企 業 職	1 定型的な業務を行う職務	1 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 係長、主任の職務 2 特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 副課長の職務（5級に掲げられた副課長を除く。） 2 かいの長の職務（5級に掲げられたかいの長を除く。） 3 主査、副場長の職務（5級に掲げられた主査、副場長を除く。） 4 副主査の職務 5 困難な業務を分掌する係長、主任の職務	1 困難な業務を処理する副課長の職務 2 困難な業務を処理するかいの長の職務 3 困難な業務を処理する主査、副場長の職務	1 課長の職務 2 主幹の職務	1 次長の職務 2 次長（特定業務担当）の職務 3 参事の職務

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.05
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) ( 令 和 6 年 1 月 1 日 現 在 )	5.3
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 ( 円 )	200
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	非常招集手当

(6) 期末手当・勤勉手当

注 ( ) 内は再任用職員の支給率である。

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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	6月は人事評価結果の反映有
前 年 度	(1.15) 2.2	(1.2) 2.3	(2.35) 4.5	有	6月は人事評価結果の反映有
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	6月は人事評価結果の反映有

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	2 0 年勤続の者 (月分)	2 5 年勤続の者 (月分)	3 5 年勤続の者 (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	
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	

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	
時間外勤務手当	同	
宿 日 直 手 当	同	
管 理 職 手 当	同	
管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	同	
地 域 手 当	同	

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
鳴門市・北島町共同浄水場整備事業	千円 11,500,000	令和3年度から 令和5年度まで	千円 5,006,967	令和6年度から 令和8年度まで	千円 6,493,033	千円 工事負担金 1,977,343 国庫補助金 1,593,964 他会計出資金 1,461,100 企業債 1,460,626
鳴門市・北島町共同浄水場 整備事業施工監理業務	214,000	令和4年度から 令和5年度まで	77,440	令和6年度から 令和8年度まで	136,560	工事負担金 40,434 国庫補助金 28,273 他会計出資金 34,453 企業債 33,400
木津送水管更新事業	1,500,000	令和4年度から 令和5年度まで	528,000	令和6年度から 令和7年度まで	972,000	国庫補助金 318,000 企業債 654,000
浄水場施設運転管理業務	144,600	令和5年度	46,200	令和6年度から 令和7年度まで	98,400	水道事業収益 98,400
水道料金徴収等業務	250,000	-	-	令和7年度から 令和9年度まで	250,000	水道事業収益 250,000
鳴門市・北島町共同浄水場整備事業	1,200,000	-	-	令和7年度から 令和8年度まで	1,200,000	工事負担金 356,400 国庫補助金 281,200 他会計出資金 281,200 企業債 281,200
給水車購入	22,000	-	-	令和7年度	22,000	損益勘定留保資金 22,000

## 令和5年度鳴門市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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	営業収益		
	(1) 給水収益	1,219,573	
	(2) 加入金	13,360	
	(3) 受託工事収益	2,546	
	(4) その他営業収益	<u>7,662</u>	1,243,141
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	221,853	
	(2) 配水及び給水費	301,132	
	(3) 受託工事費	2,612	
	(4) 総係費	159,569	
	(5) 減価償却費	444,094	
	(6) 資産減耗費	12,842	
	(7) その他営業費用	<u>183</u>	<u>1,142,285</u>
	営業利益		100,856
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	912	
	(2) 長期前受金戻入	90,849	
	(3) 雑収益	2,715	
	(4) 負担金	<u>1,698</u>	96,174

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,229		
(2) 雑支出	<u>200</u>	58,429	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>35,745</u>
經常利益			136,601
6 特別利益			
(1) 固定資産売却益	50		
(2) 過年度損益修正益	<u>50</u>	100	
7 特別損失			
(1) 固定資産売却損	150		
(2) 過年度損益修正損	<u>454</u>	<u>604</u>	<u>△ 504</u>
当年度純利益			136,097
前年度繰越利益剰余金			<u>55,018</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>191,115</u></u>

## 令和6年度鳴門市水道事業予定損益計算書（当年度分）

（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	営業収益			
	(1) 給水収益	1,204,120		
	(2) 加入金	11,600		
	(3) 受託工事収益	2,819		
	(4) その他営業収益	<u>7,686</u>	1,226,225	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	228,448		
	(2) 配水及び給水費	295,572		
	(3) 受託工事費	2,885		
	(4) 総係費	166,213		
	(5) 減価償却費	457,294		
	(6) 資産減耗費	5,500		
	(7) その他営業費用	<u>183</u>	<u>1,156,095</u>	
	営業利益			70,130
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,334		
	(2) 長期前受金戻入	90,601		
	(3) 雑収益	<u>2,726</u>	94,661	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	71,247		
(2) 雑支出	<u>200</u>	71,447	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>21,214</u>
経常利益			91,344
6 特別利益			
(1) 固定資産売却益	50		
(2) 過年度損益修正益	<u>50</u>	100	
7 特別損失			
(1) 固定資産売却損	150		
(2) 過年度損益修正損	<u>454</u>	<u>604</u>	<u>△ 504</u>
当年度純利益			90,840
前年度繰越利益剰余金			<u>191,115</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>281,955</u></u>

## 令和5年度鳴門市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和6年3月31日）

		資 産 の 部		（単位：千円）
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		663,817	
	ロ 建 物	719,579		
	減価償却累計額	△ 429,525	290,054	
	ハ 構 築 物	22,186,028		
	減価償却累計額	△ 10,469,764	11,716,264	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,411,620		
	減価償却累計額	△ 2,111,307	300,313	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	16,881		
	減価償却累計額	△ 15,919	962	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	106,454		
	減価償却累計額	△ 92,628	13,826	
	ト 建 設 仮 勘 定		6,108,223	
	有形固定資産合計		19,093,459	
	(2) 無形固定資産			
	イ 地 役 権		29	
	ロ 電 話 加 入 権		327	
	無形固定資産合計		356	
	固 定 資 産 合 計			19,093,815

## 2 流動資産

(1) 現金・預金		4,262,344	
(2) 未収金	1,687,909		
貸倒引当金	<u>△ 929</u>	1,686,980	
(3) 貯蔵品		33,157	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>6,019,981</u>
資産合計			<u><u>25,113,796</u></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		5,816,693	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		200,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>125,026</u>	
固定負債合計			6,141,719

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

132,178

(2) 未 払 金

3,142,303

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金  
ロ 法定福利費引当金  
引 当 金 合 計

11,327

2,239

13,566

(4) 預 り 金

14,333

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

3,344,880

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 工 事 負 担 金

4,003,845

収 益 化 累 計 額

△ 1,723,344

2,280,501

ロ 受 贈 財 産 評 価 額

1,569,529

収 益 化 累 計 額

△ 553,437

1,016,092

ハ 国 庫 補 助 金

2,253,257

収 益 化 累 計 額

△ 217,767

2,035,490

ニ 県 補 助 金

22,245

収 益 化 累 計 額

△ 20,896

1,349

ホ 他 会 計 補 助 金

93,236

収 益 化 累 計 額

△ 20,704

72,532

ヘ 他 会 計 負 担 金

24,820

収 益 化 累 計 額

△ 2,972

21,848

繰 延 収 益 合 計

5,427,812

負 債 合 計

14,914,411

## 資 本 の 部

### 6 資 本 金

#### (1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金	69,904	
ロ 出 資 金	2,426,061	
ハ 組 入 資 本 金	<u>5,375,543</u>	
資 本 金 合 計		7,871,508

### 7 剰 余 金

#### (1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>61,101</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		61,101

#### (2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金	721,661	
ロ 建 設 改 良 積 立 金	1,354,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>191,115</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,266,776</u>

剰 余 金 合 計		<u>2,327,877</u>
資 本 合 計		<u>10,199,385</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>25,113,796</u></u>

## 令和6年度鳴門市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

		資 産 の 部		（単位：千円）
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		664,117	
	ロ 建 物	719,579		
	減価償却累計額	△ 442,746	276,833	
	ハ 構 築 物	22,181,028		
	減価償却累計額	△ 10,886,828	11,294,200	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,411,620		
	減価償却累計額	△ 2,133,897	277,723	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	16,881		
	減価償却累計額	△ 16,370	511	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	106,454		
	減価償却累計額	△ 96,596	9,858	
	ト 建 設 仮 勘 定		10,413,965	
	有形固定資産合計		22,937,207	
	(2) 無形固定資産			
	イ 地 役 権		29	
	ロ 電 話 加 入 権		327	
	無形固定資産合計		356	
	固 定 資 産 合 計			22,937,563

## 2 流動資産

(1) 現金・預金		4,643,528	
(2) 未収金	2,098,485		
貸倒引当金	<u>△ 1,000</u>	2,097,485	
(3) 貯蔵品		33,157	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>6,811,670</u>
資産合計			<u><u>29,749,233</u></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		6,903,343	
(2) 他会計借入金			
イ建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		200,000	
(3) 引当金			
イ退職給付引当金		<u>132,958</u>	
固定負債合計			7,236,301

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

139,850

(2) 未 払 金

3,805,436

(3) 引 当 金

イ賞 与 引 当 金  
ロ法定福利費引当金  
引 当 金 合 計

11,515

2,299

13,814

(4) 預 り 金

14,333

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

4,015,933

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ工 事 負 担 金

4,879,631

収益化累計額

△ 1,765,424

3,114,207

ロ受贈財産評価額

1,569,529

収益化累計額

△ 576,262

993,267

ハ国庫補助金

3,325,134

収益化累計額

△ 240,408

3,084,726

ニ県補助金

22,245

収益化累計額

△ 21,124

1,121

ホ他会計補助金

93,236

収益化累計額

△ 22,900

70,336

ヘ他会計負担金

24,820

収益化累計額

△ 3,603

21,217

繰 延 収 益 合 計

7,284,874

負 債 合 計

18,537,108

## 資 本 の 部

### 6 資 本 金

#### (1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金	69,904	
ロ 出 資 金	3,347,961	
ハ 組 入 資 本 金	<u>5,375,543</u>	
資 本 金 合 計		8,793,408

### 7 剰 余 金

#### (1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>61,101</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		61,101

#### (2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金	721,661	
ロ 建 設 改 良 積 立 金	1,354,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>281,955</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,357,616</u>

剰 余 金 合 計		<u>2,418,717</u>
資 本 合 計		<u>11,212,125</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>29,749,233</u></u>

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

#### (2) 資産の評価基準及び評価方法

##### イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は事業用の材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず移動平均法による原価法としている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

主な耐用年数

建物	20年 ～ 50年
構築物	10年 ～ 60年
機械及び装置	6年 ～ 20年
車両及び運搬具	3年 ～ 5年
工具器具及び備品	3年 ～ 20年

##### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

##### ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

#### (4) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

未収水道料金の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

##### ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち他会計が負担する部分を除く額を計上している。

なお、各会計の負担割合については、当該職員が各会計に所属した年数に応じて按分することとしている。

##### ハ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

当事業年度末未経過リース料相当額

1年内 1,058,376 円

1年超 176,396 円

計 1,234,772 円

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

	令和5年度予定 (自 令和5年4月 1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月 1日 至 令和7年3月31日)
退職給付引当金	4,018	4,087
賞与引当金	11,160	11,327
法定福利費引当金	2,200	2,239
貸倒引当金	357	428

令和6年度鳴門市水道事業会計予算明細書  
 収益的収入及び支出  
 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1	水道事業収益			1,522,910	
	1	営業収益		1,348,092	
		1	給水収益	1,324,531	
			1	水道料金	基本料金 129,681 従量料金 1,194,850
		2	加入金	12,760	
			1	加入金	加入金
		3	受託工事収益	3,100	
			1	受託工事収益	消火栓負担金
		4	その他営業収益	7,701	
			1	材料売却収益	材料売却収益
			2	手数料	公道接続工事検査手数料等
			3	雑収益	下水道使用料徴収業務受託料等
	2	営業外収益		174,718	
		1	受取利息及び配当金	1,334	
			1	受取利息	預金利息等

	2 長期前受金戻入		90,601	
		1 工事負担金	42,080	工事負担金収益化額
		2 受贈財産評価額	22,825	受贈財産評価額収益化額
		3 国庫補助金	22,641	国庫補助金収益化額
		4 県補助金	228	県補助金収益化額
		5 他会計補助金	2,196	他会計補助金収益化額
		6 他会計負担金	631	他会計負担金収益化額
	3 雑収益		2,783	
		1 不用品売却収益	50	不用品売却収益
		2 その他雑収益	2,733	水道料金徴収等委託業者事務所使用料等
	4 消費税及び地方消費税還付金		80,000	
		1 消費税及び地方消費税還付金	80,000	消費税及び地方消費税還付金
	3 特別利益		100	
1 固定資産売却益			50	
		1 固定資産売却益	50	固定資産売却益
2 過年度損益修正			50	
		1 過年度損益修正	50	過年度損益修正益

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1	水道事業費用			1,281,034	
	1	営業費用		1,206,937	
		1	原水及び浄水費	246,934	
			1 報 酬	4,255	会計年度任用職員2人
			2 給 料	17,973	職員給与費 一般職員4人
			3 手 当	11,647	職員手当
			4 賞与引当金繰入額	2,605	翌年度支給賞与引当
			5 法 定 福 利 費	6,861	市町村職員共済組合負担金等
			6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	525	翌年度支給法定福利費引当
			7 旅 費	104	管内旅費等
			8 備 消 品 費	1,680	水質試験用器具等
			9 燃 料 費	254	ガソリン, プロパンガス
			10 修 繕 費	10,707	浄水場機器等修繕
			11 通 信 運 搬 費	304	電話代等
			12 手 数 料	1,068	汚泥成分分析, 臨時水質検査等
			13 委 託 料	77,904	浄水場施設運転管理業務 46,200 排水水質測定装置保守点検業務 5,316 浄水場自家用電気工作物保安管理業務 868 沈殿池及び全濃縮槽外清掃業務 4,600 水道法に基づく水質検査業務 7,600 汚泥残土処理業務等 13,320

	14 賃借料	332	浄水場帳票システム利用料, NHK受信料等	
	15 材料費	300	浄水場内設備補修用材料	
	16 負担金	10,883	早明浦ダム及び旧吉野川河口堰管理負担金等	
	17 動力費	65,826	取水浄水及び送水等電力料	
	18 薬品費	33,706	ポリ塩化アルミニウム 水道用次亜塩素酸ナトリウム 水質試薬等	16,951 15,180 1,575
2	配水及び給水費	318,643		
	1 報酬	2,089	会計年度任用職員1人	
	2 給料	23,245	職員給与費 一般職員5人	
	3 手当	12,423	職員手当	
	4 賞与引当金繰入額	3,152	翌年度支給賞与引当	
	5 法定福利費	7,721	市町村職員共済組合負担金等	
	6 法定福利費引当金繰入額	635	翌年度支給法定福利費引当	
	7 旅費	53	管内旅費等	
	8 備用品費	1,520	修繕用消耗材料及び工具代	
	9 燃料費	466	ガソリン, 軽油等	
	10 印刷製本費	20	修繕伝票, 工事検査票等印刷代	
	11 光熱水費	538	各配水池電気代等	
	12 修繕費	81,225	公道漏水修繕 メーター修繕等	50,000 31,225
	13 通信運搬費	2,881	専用回線使用料等	
	14 手数料	420	緊急漏水調査等	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			15 委 託 料	59,409	漏水調査業務 22,946 管理平面図作成業務 9,494 時間外修繕工事業務 8,801 配水池草刈剪定業務 7,100 配水池清掃業務等 6,238 場外施設自家用電気工作物保安管理業務等 4,830
			16 賃 借 料	787	送水ポンプ場用地借上等
			17 工 事 請 負 費	1,750	水管橋等塗装工事
			18 材 料 費	15,808	配水管補修用材料等
			19 負 担 金	10	電波利用料
			20 路 面 復 旧 費	11,610	配水管修理に伴う公道復旧
			21 動 力 費	81,028	各配水池ポンプ電力料
			22 補 償 金	500	漏水による補償
			23 メ ー タ ー 取 替 請 負 費	11,353	検定期間満了メーター取替
		3 受 託 工 事 費		3,100	
			1 修 繕 費	750	消火栓修繕
			2 工 事 請 負 費	1,600	消火栓新設工事
			3 材 料 費	750	消火栓修繕材料費
		4 総 係 費		175,283	
			1 報 酬	2,231	会計年度任用職員1人 水道事業審議会委員13人分
			2 給 料	24,743	職員給与費 一般職員6人
			3 手 当	16,918	職員手当
			4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,622	翌年度支給賞与引当

5 退職給付費	12,019	退職給付引当	
6 法定福利費	9,132	市町村職員共済組合負担金等	
7 法定福利費引当金繰入額	722	翌年度支給法定福利費引当	
8 旅費	484	講習会等参加旅費, 管内旅費等	
9 被服費	365	職員作業服等	
10 交際費	50	交際費	
11 備用品費	1,612	一般事務用消耗品等	
12 燃料費	124	ガソリン, プロパンガス	
13 印刷製本費	2,020	納付書, 検針用紙等印刷代	
14 光熱水費	2,717	電気代等	
15 修繕費	1,220	公用車車検修繕, 庁舎等修繕	
16 通信運搬費	4,100	電話, 郵券等	
17 手数料	8,313	銀行口座振替手数料等	
18 保険料	1,051	市有物件災害共済保険料, 自賠責保険等	
19 委託料	77,722	水道料金徴収等業務 水道会館時間外宿日直業務 水道開閉栓メーター取替業務 水道会館外清掃管理業務 水道料金システム改修業務 システム保守業務等	60,993 4,620 6,179 2,499 1,320 2,111
20 賃借料	791	公営企業会計システム利用料, NHK受信料等	
21 負担金	597	日本水道協会費, 講習会参加費等	
22 公課費	3,730	浄水場所在地納付金等	
23 補償金	500	車両事故等賠償金等	
24 貸倒引当金繰入額	500	未収水道料金貸倒引当	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
		5 減 価 償 却 費		457,294	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	457,294	有形固定資産減価償却費
		6 資 産 減 耗 費		5,500	
			1 固 定 資 産 除 却 費	5,000	布設替配水管除却費等
			2 た な 卸 資 産 減 耗 費	500	たな卸資産減耗費
		7 そ の 他 営 業 費 用		183	
			1 材 料 売 却 原 価	183	材料売却原価
	2 営 業 外 費 用			71,447	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		71,247	
			1 企 業 債 利 息	71,107	企業債利息
			2 他 会 計 借 入 金 利 息	140	長期借入金利息（モーターボート競走事業会計）
		2 雑 支 出		200	
			1 不 用 品 売 却 原 価	100	不用品売却原価
			2 そ の 他 雑 支 出	100	その他雑支出
	3 特 別 損 失			650	
		1 固 定 資 産 売 却 損		150	
			1 固 定 資 産 売 却 損	150	固定資産売却損
		2 過 年 度 損 益 修 正 損		500	
			1 過 年 度 損 益 修 正 損	500	水道料金更正処理分等

4 予 備 費			2,000	
	1 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	予備費

## 資本的収入及び支出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 資本的収入				4,159,440	
	1 負担金			875,786	
		1 負担金		875,786	
			1 工事負担金	867,286	共同浄水場整備事業北島町負担金 県道鳴門公園線配水管移設工事補償金 下水道関連配水管移設工事補償金
			2 他会計負担金	8,500	消火栓経費一般会計負担金 新庁舎周辺配水管布設替工事一般会計負担金
	2 企業債			1,226,500	
		1 企業債		1,226,500	
			1 企業債	1,226,500	新規企業債借入金
	3 固定資産 売却代金			50	
		1 固定資産 売却代金		50	
			1 固定資産 売却代金	50	固定資産売却代金
	4 補助金			1,135,204	
		1 国庫補助金		1,135,204	
			1 国庫補助金	1,135,204	生活基盤施設耐震化等交付金, 防災・安全交付金
	5 出資金			921,900	
		1 他会計出資金		921,900	
			1 他会計出資金	921,900	共同浄水場整備事業等一般会計出資金

# 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 資本的支出				4,928,797	
		1 建設改良費		4,731,292	
			1 配水施設費	1,258,632	
			1 給 料	14,961	職員給与費 一般職員4人
			2 手 当	11,800	職員手当
			3 法 定 福 利 費	5,516	市町村職員共済組合負担金
			4 旅 費	12	管内旅費
			5 被 服 費	126	職員作業服等
			6 備 消 品 費	389	事務用消耗品
			7 燃 料 費	180	ガソリン代
			8 修 繕 費	200	公用車車検修繕
			9 手 数 料	600	登記手数料等
			10 委 託 料	67,122	工事台帳管理システム保守業務 198 水道管路緊急改善事業施工監理業務 27,000 北灘地区配水管実施設計業務 13,000 平草送水管実施設計業務 13,000 折野地区配水管実施設計業務 13,000 工事積算システム保守業務 924
			11 賃 借 料	1,226	工事積算システムリース料等
		12 補 償 金	500	支障物件移転補償	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			13 布 設 替 工 事 費	1,156,000	(国補) 水道管路緊急改善事業 908,000 水道施設共同化事業 60,000 重要給水施設配水管 75,000 (市単) 配水管布設替工事等 113,000
		2 用 地 購 入 費		500	
			1 用 地 購 入 費	500	用地購入費
		3 機 械 器 具 費		11,407	
			1 備 品	11,407	配水池機械器具等
		4 メーター施設費		2,976	
			1 メーター施設費	2,976	新設用メーター購入代
		5 浄水施設費		3,457,777	
			1 委 託 料	38,720	共同浄水場整備事業施工監理業務
			2 施 設 工 事 費	3,419,057	共同浄水場整備事業
	2 企業債償還金			132,178	
		1 企業債償還金		132,178	
			1 企業債償還金	132,178	企業債元金償還金
	3 返 還 金			63,327	
		1 国庫補助金返還金		63,327	
			1 国庫補助金返還金	63,327	国庫補助金返還金
	4 予 備 費			2,000	
		1 予 備 費		2,000	
			1 予 備 費	2,000	予備費

令和 6 年度

鳴門市モーターボート競走事業会計予算及び附属書類



# 議案第12号

## 令和6年度鳴門市モーターボート競走事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度鳴門市モーターボート競走事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 開催日数		162 日
(2) 舟券売上金 勝舟投票券売上高1日平均	377,871千円×162日	61,215,100 千円
(3) 入場者数 入場者1日平均	581人 × 162日	94,122 人

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款	モーターボート競走事業収益	64,724,478 千円
第1項	営 業 収 益	64,636,822 千円
第2項	営 業 外 収 益	87,556 千円
第3項	特 別 利 益	100 千円

	支	出
第1款	モーターボート競走事業費用	59,965,144 千円
第1項	営 業 費 用	59,555,044 千円
第2項	繰 出 金	200,000 千円
第3項	営 業 外 費 用	7,000 千円
第4項	特 別 損 失	3,100 千円
第5項	予 備 費	200,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,078,625千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額188,968千円及び建設改良積立金1,889,657千円で補てんするものとする。)

収		入
第1款	資本的収入	50千円
	第1項 固定資産売却代金	50千円
支		出
第1款	資本的支出	2,078,675千円
	第1項 建設改良費	2,078,675千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
モーターボート競走事業運営関係事業	令和7年度から 令和9年度まで	460,000千円
ボートレース鳴門本場出走表製作事業	令和7年度	22,000千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費	232,501 千円
(2) 交際費	615 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、30,000千円と定める。

令和6年2月19日 提出

鳴門市長 泉 理 彦



附 属 書 類



# 令和6年度鳴門市モーターボート競走事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度(当初) 予定額	比 較
1 モーターボート			64,724,478	57,079,718	7,644,760
競走事業収益	1 営業収益		64,636,822	57,015,463	7,621,359
		1 舟券売上金	61,215,100	53,791,450	7,423,650
		2 料金収益	43,702	52,630	△ 8,928
		3 受託収益	1,304,150	1,138,624	165,526
		4 その他営業収益	177,020	161,491	15,529
		5 場外発売受託事業収益	1,896,850	1,871,268	25,582
	2 営業外収益		87,556	64,155	23,401
		1 売店使用料	2,296	2,296	-
		2 受取利息及び配当金	26,740	14,570	12,170
		3 補助金	15,000	-	15,000
		4 長期前受金戻入	24,987	32,528	△ 7,541
		5 雑収益	18,533	14,761	3,772
	3 特別利益		100	100	-
		1 過年度損益修正益	100	100	-

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度(当初) 予定額	比 較	
1 モーターボート 競走事業費用			59,965,144	53,281,975	6,683,169	
	1 営 業 費 用		59,555,044	52,812,375	6,742,669	
		1 開 催 費	54,371,621	47,943,274	6,428,347	
		2 才 一 ナ 一 費	216,083	223,687	△ 7,604	
		3 管 理 費	3,503,185	3,058,397	444,788	
		4 専用場外事業費用	705,362	677,496	27,866	
		5 場外発売受託事業費用	313,088	381,968	△ 68,880	
		6 減 価 償 却 費	375,705	357,553	18,152	
		7 資 産 減 耗 費	70,000	170,000	△ 100,000	
		2 繰 出 金		200,000	200,000	-
			1 繰 出 金	200,000	200,000	-
		3 営 業 外 費 用		7,000	7,500	△ 500
			1 消費税及び地方消費税	6,000	6,500	△ 500
			2 雑 支 出	1,000	1,000	-
		4 特 別 損 失		3,100	62,100	△ 59,000
			1 固定資産売却損	3,000	62,000	△ 59,000
			2 過年度損益修正損	100	100	-
		5 予 備 費		200,000	200,000	-
			1 予 備 費	200,000	200,000	-

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度 (当初) 予定額	比 較
1 資 本 的 収 入			50	15,050	△ 15,000
	1 固 定 資 産 売 却 代 金		50	50	-
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	50	50	-
	△ 施 設 改 良 補 助 金		-	15,000	△ 15,000
		△ 施 設 改 良 補 助 金	-	15,000	△ 15,000

### 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度 (当初) 予定額	比 較
1 資 本 的 支 出			2,078,675	2,383,668	△ 304,993
	1 建 設 改 良 費		2,078,675	2,383,668	△ 304,993
		1 改 良 費	1,985,620	2,103,062	△ 117,442
		2 備 品	93,055	100,606	△ 7,551
		△ 公 有 財 産 購 入 費	-	180,000	△ 180,000

## 令和5年度鳴門市モーターボート競走事業予定キャッシュ・フロー計算書（前年度分）

（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	4,872,929
	減価償却費	357,553
	固定資産除却費	170,000
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,659
	賞与引当金の増減額（△は減少）	556
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	119
	長期前受金戻入額	△ 32,528
	受取利息及び受取配当金	△ 14,570
	有形固定資産売却損益（△は益）	62,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 27,200
	未払金の増減額（△は減少）	91,312
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,672
	小計	5,469,158
	利息及び配当金の受取額	14,570
	業務活動によるキャッシュ・フロー	5,483,728
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	△ 2,513,495
	有形固定資産の売却による収入	46
	一般会計への繰出による支出	△ 100,000
	補助金による収入	15,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,598,449

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

0

資金増加額（又は減少額）

2,885,279

資金期首残高

24,768,357

資金期末残高

27,653,636

## 令和6年度鳴門市モーターボート競走事業予定キャッシュ・フロー計算書（当年度分）

（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	4,567,638
	減価償却費	375,705
	固定資産除却費	70,000
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	8,469
	賞与引当金の増減額（△は減少）	848
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	189
	長期前受金戻入額	△ 24,987
	受取利息及び受取配当金	△ 26,740
	有形固定資産売却損益（△は益）	3,000
	未収金の増減額（△は増加）	24,559
	未払金の増減額（△は減少）	△ 90,378
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,672
	小計	4,890,631
	利息及び配当金の受取額	26,740
	業務活動によるキャッシュ・フロー	4,917,371
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	△ 1,889,703
	有形固定資産の売却による収入	46
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,889,657

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

0

資金増加額（又は減少額）

3,027,714

資金期首残高

27,653,636

資金期末残高

30,681,350

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	職 員 数			給 与 費				法定福利費 (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)		
	長 等	その他							
本 年 度	1	3	(1) 30	44,466	74,998	67,309	186,773	35,015	221,788
前 年 度	1	-	(1) 29	43,299	69,865	69,504	182,668	32,656	215,324
比 較	-	3	(-) 1	1,167	5,133	△ 2,195	4,105	2,359	6,464

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)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
		本 年 度	3,126	2,010	903	3,095	20,800	3,971	31,097	65	2,242
	前 年 度	2,850	1,926	730	2,831	20,800	3,946	27,615	65	2,079	6,662
	比 較	276	84	173	264	-	25	3,482	-	163	△ 6,662

2 給料及び手当の増減額の明細

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 額 の 増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	5,133	1 昇給に伴う増加分	254		平均昇給率 1.84% (昇給数) (人数) 昇給職員数 { 3号給 1人 4号給 14人
		2 その他の増減分	4,879	その他 (職員の異動等による)	職員数の異動状況 〔 現に在職する職員数 〕 (その他) (計) 本年度 (1) 17人 - 人 (1) 17人 前年度 (1) 16人 - 人 (1) 16人 増 減 (-) 1人 - 人 (-) 1人
手 当	△ 2,195	1 その他の増減分	△ 2,195	(千円) 扶 養 手 当 276 住 居 手 当 84 通 勤 手 当 173 特 殊 勤 務 手 当 264 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 25 期 末 勤 勉 手 当 3,482 管 理 職 員 - 特 別 勤 務 手 当 - 地 域 手 当 163 退 職 手 当 △ 6,662	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	324,473
	平均給与月額 (円)	440,574
	平均年齢 (歳)	42.2
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	314,673
	平均給与月額 (円)	443,182
	平均年齢 (歳)	41.7

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

#### (3) 級別職員数

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和6年1月1日現在	1 級	2	13.3
	2 級	(1) -	(100.0) -
	3 級	5	33.4
	4 級	3	20.0
	5 級	2	13.3
	6 級	2	13.3
	7 級	1	6.7
	計	(1) 15	(100.0) 100.0
	令和5年1月1日現在	1 級	2
2 級		(1) -	(100.0) -
3 級		6	40.0
4 級		3	20.0
5 級		1	6.7
6 級		2	13.3
7 級		1	6.7
計		(1) 15	(100.0) 100.0

(4) 級別の基準となる職務内容

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企 業 職	1 定型的な業務を行う職務	1 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 係長、主任の職務 2 特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 副課長の職務（5級に掲げられた副課長を除く。） 2 かいの長の職務（5級に掲げられたかいの長を除く。） 3 主査、副場長の職務（5級に掲げられた主査、副場長を除く。） 4 副主査の職務 5 困難な業務を分掌する係長、主任の職務	1 困難な業務を処理する副課長の職務 2 困難な業務を処理するかいの長の職務 3 困難な業務を処理する主査、副場長の職務	1 課長の職務 2 主幹の職務	1 次長の職務 2 次長（特定業務担当）の職務 3 参事の職務

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率(%)	4.1
支給対象職員の比率(%) (令和6年1月1日現在)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	14,850
代表的な特殊勤務手当の名称	開催調整手当

(6) 期末手当・勤勉手当

注（）内は再任用職員の支給率である。

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)			
本 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2.25	2.25	4.5		
前 年 度	(1.15)	(1.2)	(2.35)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2.2	2.3	4.5		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2.25	2.25	4.5		

(7) 定年退職及び勸奨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	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	
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	

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	
時間外勤務手当	同	
宿日直手当	同	
管 理 職 手 当	同	
管理職員特別 勤 務 手 当	同	
地 域 手 当	同	

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務 発生（見込）額		当該年度以降の支払義務 発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	モーターボート 競走事業収益
ボートレース鳴門小規模 場外発売場運営事業	千円 1,996,000	平成 30 年度から 令和 5 年度まで	千円 755,417	令和 6 年度から 令和 7 年度まで	千円 1,240,583	千円 1,240,583
モーターボート競走事業 運営関係事業	488,000	令和 4 年度から 令和 5 年度まで	276,301	令和 6 年度	211,699	211,699
モーターボート競走 写真判定事業	53,000	令和 4 年度から 令和 5 年度まで	19,800	令和 6 年度から 令和 8 年度まで	33,200	33,200
モーターボート競走事業 開催関係事業	465,400	令和 5 年度	114,440	令和 6 年度から 令和 7 年度まで	350,960	350,960
新整備棟建設事業	2,200,000	令和 5 年度	723,880	令和 6 年度	1,476,120	1,476,120
モーターボート競走事業 投票関係事業	3,620,000	-	-	令和 6 年度から 令和 10 年度まで	3,620,000	3,620,000
ボートレース鳴門 本場出走表製作事業	21,000	-	-	令和 6 年度	21,000	21,000
鳴門モーターボート 競走場清掃事業	150,000	-	-	令和 6 年度から 令和 7 年度まで	150,000	150,000
PGI 第 25 回 マスターズ チャンピオン開催関係事業	240,000	-	-	令和 6 年度	240,000	240,000
モーターボート競走事業 運営関係事業	460,000	-	-	令和 7 年度から 令和 9 年度まで	460,000	460,000
ボートレース鳴門 本場出走表製作事業	22,000	-	-	令和 7 年度	22,000	22,000

## 令和5年度鳴門市モーターボート競走事業予定損益計算書（前年度分）

（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 営業収益			
(1) 舟券売上金	61,586,201		
(2) 料金収益	47,846		
(3) 受託収益	1,610,586		
(4) その他営業収益	160,503		
(5) 場外発売受託事業収益	1,871,268	65,276,404	
2 営業費用			
(1) 開催費	53,856,272		
(2) 才一ナ一費	205,786		
(3) 管理費	3,517,014		
(4) 専用場外事業費用	625,037		
(5) 場外発売受託事業費用	347,550		
(6) 減価償却費	357,553		
(7) 資産減耗費	170,000	59,079,212	
営業利益			6,197,192

3	営業外収益			
	(1) 売店使用料	2,088		
	(2) 受取利息及び配当金	14,570		
	(3) 長期前受金戻入	32,528		
	(4) 雑収益	13,907	63,093	
4	営業外費用			
	(1) 雑支出	925,347	925,347	△ 862,254
	経常利益			5,334,938
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	91	91	91
6	繰出金			
	(1) 繰出金	200,000	200,000	
7	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	62,000		
	(2) 過年度損益修正損	100	62,100	
8	予備費			
	(1) 予備費	200,000	200,000	△ 462,100
	当年度純利益			4,872,929
	前年度繰越利益剰余金			851,002
	その他未処分利益剰余金変動額			2,498,449
	当年度未処分利益剰余金			8,222,380

## 令和6年度鳴門市モーターボート競走事業予定損益計算書（当年度分）

（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 営業収益			
(1) 舟券売上金	61,215,100		
(2) 料金収益	39,730		
(3) 受託収益	1,304,150		
(4) その他営業収益	175,953		
(5) 場外発売受託事業収益	1,896,850	64,631,783	
2 営業費用			
(1) 開催費	54,043,321		
(2) 才一ナ一費	198,916		
(3) 管理費	3,233,050		
(4) 専用場外事業費用	650,418		
(5) 場外発売受託事業費用	284,946		
(6) 減価償却費	375,705		
(7) 資産減耗費	70,000	58,856,356	
営業利益			5,775,427

3	営業外収益			
	(1) 売店使用料	2,088		
	(2) 受取利息及び配当金	26,740		
	(3) 補助金	15,000		
	(4) 長期前受金戻入	24,987		
	(5) 雑収益	17,331	86,146	
4	営業外費用			
	(1) 雑支出	890,926	890,926	△ 804,780
	経常利益			4,970,647
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	91	91	91
6	繰出金			
	(1) 繰出金	200,000	200,000	
7	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	3,000		
	(2) 過年度損益修正損	100	3,100	
8	予備費			
	(1) 予備費	200,000	200,000	△ 403,100
	当年度純利益			4,567,638
	前年度繰越利益剰余金			8,222,380
	その他未処分利益剰余金変動額			1,889,657
	当年度未処分利益剰余金			14,679,675

# 令和5年度鳴門市モーターボート競走事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和6年3月31日）

## 資 産 の 部

（単位：千円）

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		3,732,910	
ロ その他有形固定資産	13,461,385		
その他有形固定資産 減価償却累計額	<u>△ 5,465,609</u>	<u>7,995,776</u>	
有形固定資産合計			11,728,686
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		262	
無形固定資産合計			262
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		880,000	
ロ 長 期 貸 付 金		3,200,000	
ハ そ の 他 投 資		<u>1,000,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>5,080,000</u>
固 定 資 産 合 計			16,808,948

2	流	動	資	産		
(1)	現	金	・	預	金	27,653,636
(2)	未		収		金	202,340
(3)	貯		蔵		品	21,961
(4)	前		払		金	11,000
(5)	立		替		金	5,898
						<hr/>
	流	動	資	産	合	計
	資	産	合	計		27,894,835
						<hr/>
						44,703,783
						<hr/> <hr/>

## 負 債 の 部

3	固	定	負	債		
(1)	引		当		金	
	イ	退	職	給	付	引
						当
						金
						97,322
						<hr/>
						97,322
4	流	動	負	債		
(1)	未		払		金	
	イ	未		払		金
						1,360,176
	ロ	払	戻	未	払	金
						92,091
						<hr/>
						1,452,267

(2) 引当金				
イ 賞与引当金		9,338		
ロ 法定福利費引当金		1,836	11,174	
			<hr/>	
(3) 預り金				
イ 預り金		140,181	140,181	
			<hr/>	
(4) 仮受金				
イ 仮受金		14,792	14,792	
			<hr/>	
流動負債合計				1,618,414
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額	590,883			
収益化累計額	<u>△ 199,635</u>	391,248		
ロ その他長期前受金	75,725			
収益化累計額	<u>△ 58,548</u>	17,177	408,425	
繰延収益合計				<u>408,425</u>
負債合計				<u><u>2,124,161</u></u>

## 資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	34,753		
	ロ 組 入 資 本 金	14,748,126	14,782,879	
	資 本 金 合 計	<hr/>	<hr/>	14,782,879
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	478		
	資 本 剰 余 金 合 計	<hr/>	478	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 利 益 積 立 金	1,000,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	18,573,885		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	8,222,380		
	利 益 剰 余 金 合 計	<hr/>	27,796,265	
	剰 余 金 合 計		<hr/>	27,796,743
	資 本 合 計		<hr/>	42,579,622
	負 債 資 本 合 計		<hr/> <hr/>	44,703,783

# 令和6年度鳴門市モーターボート競走事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

## 資 産 の 部

（単位：千円）

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		3,732,910	
ロ その他有形固定資産	15,278,042		
その他有形固定資産 減価償却累計額	<u>△ 5,841,314</u>	<u>9,436,728</u>	
有形固定資産合計			13,169,638
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		<u>262</u>	
無形固定資産合計			262
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		880,000	
ロ 長 期 貸 付 金		3,200,000	
ハ そ の 他 投 資		<u>1,000,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>5,080,000</u>
固 定 資 産 合 計			18,249,900

2	流	動	資	産		
(1)	現	金	・	預	金	30,681,350
(2)	未		収		金	177,781
(3)	貯		蔵		品	39,633
(4)	前		払		金	11,000
(5)	立		替		金	5,898
					流動資産合計	<u>30,915,662</u>
					資産合計	<u>49,165,562</u>

## 負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	引		当		金	
			イ	退	職	給
					付	引
						当
						金
					固定負債合計	<u>105,791</u>
						105,791
4	流	動	負	債		
(1)	未		払		金	
			イ	未		払
						金
						1,270,066
			ロ	払	戻	未
						払
						金
						<u>91,823</u>
						1,361,889

(2) 引当金				
イ 賞与引当金		10,186		
ロ 法定福利費引当金		2,025	12,211	
		<hr/>		
(3) 預り金				
イ 預り金		140,181	140,181	
		<hr/>		
(4) 仮受金				
イ 仮受金		14,792	14,792	
		<hr/>	<hr/>	
流動負債合計				1,529,073
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額	590,883			
収益化累計額	$\Delta$ 223,201	367,682		
	<hr/>			
ロ その他長期前受金	74,609			
収益化累計額	$\Delta$ 58,853	15,756	383,438	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
繰延収益合計				383,438
負債合計				<hr/> <hr/> 2,018,302

## 資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	34,753		
	ロ 組 入 資 本 金	14,748,126	14,782,879	
	資 本 金 合 計			14,782,879
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	478		
	資 本 剰 余 金 合 計		478	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 利 益 積 立 金	1,000,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	16,684,228		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	14,679,675		
	利 益 剰 余 金 合 計		32,363,903	
	剰 余 金 合 計			32,364,381
	資 本 合 計			47,147,260
	負 債 資 本 合 計			49,165,562

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

#### (2) 資産の評価基準及び評価方法

##### イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産はモーターボート競走において使用する部品や消耗品で、重要性に乏しいため、低価法によらず先入先出法による原価法としている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

主な耐用年数

建物	20年 ～ 50年
構築物	10年 ～ 60年
機械及び装置	6年 ～ 20年
車両及び運搬具	3年 ～ 5年
工具器具及び備品	3年 ～ 20年

##### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

##### ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

#### (4) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付費引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち他会計が負担する部分を除く額を計上している。

なお、各会計の負担割合については、当該職員が各会計に所属した年数に応じて按分することとしている。

##### ロ 賞与及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)
退職給付引当金	3,332	1,207
賞与引当金	8,782	9,338
法定福利費引当金	1,717	1,836

令和6年度鳴門市モーターボート競走事業会計予算明細書  
 収益的収入及び支出  
 収入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 モーターボート 競走事業収益				64,724,478	
	1 営業収益			64,636,822	
		1 舟券売上金		61,215,100	
			1 舟券売上金	61,215,100	1 舟券売上金 (本場) 60,803,260 2 舟券売上金 (ボートレースチケットショップ 土佐) 90,800 3 舟券売上金 (ボートレースチケットショップ オラレ美馬) 121,380 4 舟券売上金 (ボートレースチケットショップ 阿波かもじま) 199,660
		2 料金収益		43,702	
			1 入 場 料	9,412	入場料
			2 指 定 席 使 用 料	34,290	指定席使用料
		3 受託収益		1,304,150	
			1 受 託 料	1,304,150	松茂町ほか二町競艇事業組合からの事務受託料
		4 その他営業収益		177,020	
			1 端 数 切 捨 金	128,551	1 端数切捨金 (本場) 127,652 2 端数切捨金 (ボートレースチケットショップ 土佐) 257 3 端数切捨金 (ボートレースチケットショップ オラレ美馬) 257 4 端数切捨金 (ボートレースチケットショップ 阿波かもじま) 385
			2 時 効 収 益	36,729	1 時効金 (本場) 36,473 2 時効金 (ボートレースチケットショップ 土佐) 73 3 時効金 (ボートレースチケットショップ オラレ美馬) 73 4 時効金 (ボートレースチケットショップ 阿波かもじま) 110

		3 雑 収 益	11,740	招待チケット精算金等
	5 場外発売受託 事業収益		1,896,850	
		1 受 託 料	1,896,850	1 事務受託料 (本場) 1,025,330 2 事務受託料 (ホートレスケットショップ 土佐) 250,346 3 事務受託料 (ホートレスケットショップ オラレ美馬) 245,654 4 事務受託料 (ホートレスケットショップ 阿波かもじま) 375,520
2 営業外収益			87,556	
	1 売店使用料		2,296	
		1 売店貸付料	2,296	売店貸付料
	2 受取利息及び 配当金		26,740	
		1 受取利息及び 配当金	26,740	定期預金利子等
	3 補助金		15,000	
		1 他会計補助金	15,000	機器設置にかかる全施協補助金
	4 長期前受金戻入		24,987	
		1 受贈財産評価額	23,566	受贈財産長期前受金戻入
		2 その他長期 前受金	1,421	全施協補助金長期前受金戻入
	5 雑 収 益		18,533	
		1 不用品売却収益	40	モーター及びボート払下げ
		2 その他雑収益	18,493	土地貸付料等
3 特別利益			100	
	1 過年度損益 修正益		100	
		1 過年度損益 修正益	100	過年度損益修正益

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細	
1	モーターホート 競走事業費用			59,965,144		
		1 営業費用		59,555,044		
			1 開催費		54,371,621	
				1 報 償 費	3,140	トークショー謝礼等
				2 旅 費	6,291	全施協主催会議・視察等旅費
				3 備 消 品 費	12,083	1 投票事務用品 368 2 番組庶務用品 509 3 警備関係用品 4,502 4 水上施設用品 3,637 5 宣伝関係用品 990 6 場内消耗品等 2,077
				4 燃 料 費	1,045	イベント等燃料
				5 印 刷 製 本 費	25,102	1 出走表 23,892 2 宣伝広告 880 3 リーフレット等 330
				6 光 熱 水 費	56,450	場内施設光熱水費
				7 修 繕 費	7,234	1 水上施設修理 6,882 2 場内備品器具等修理 352
				8 医 薬 材 料 費	660	救急医薬材料費
				9 通 信 運 搬 費	3,048	1 電話料金 2,800 2 荷物運搬料 248

		10 手 数 料	8,670	新聞折込手数料等	
		11 保 険 料	555	ペアボート保険料等	
		12 委 託 料	3,388,134	1 写真判定業務	9,900
				2 開催運営業務	406,079
				3 事業系一般廃棄物収集運搬等業務	6,428
				4 清掃業務	73,356
				5 映像制作送出運営業務	42,240
				6 設備管理業務	21,120
				7 場内諸施設保守点検業務	25,960
				8 PGIマスターズチャンピオン仮設備等設置業務	8,250
				9 システム機器保守業務	4,970
				10 場外発売事務	2,718,171
				11 実況イベント等司会業務	1,925
				12 バス運行管理業務	27,406
				13 選手身体検査等業務	20,947
				14 番組・企画宣伝編成事務派遣委託	10,158
				15 ウェブサイト等予想情報提供業務	1,706
				16 場外発売場開催告知等業務	7,700
				17 本場ギャラリースペース展示業務	660
				18 端末撤去業務	1,158
		13 賃 借 料	97,142	1 PGI開催用設備等借上料	59,175
				2 駐車場用地使用料	8,823
				3 イベント設備借上料等	29,144

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			14 負担金補助金及び交付金	2,275	看護師負担金等
			15 選手費	1,205,068	1 選手賞金 1,203,897 2 優勝カップ等 1,171
			16 広告宣伝費	707,712	1 テレビ放映料・ラジオ放送料 23,232 2 電話投票キャンペーン等 107,195 3 雑誌広告料 13,508 4 インターネット広告宣伝 119,691 5 前夜版出走表プリントサービス 7,260 6 キャッシュレス加入促進キャンペーン等 11,000 7 電話投票会員等鳴門観戦ツアー 5,412 8 鳴門市応援ボートレース広告宣伝事業 100,000 9 PGI第25回マスターズチャンピオン広報関係 110,500 10 スマートスタジアム化推進事業 12,000 11 その他広告料 197,914
			17 新聞広告費	236,532	新聞広告料
			18 払戻金	45,911,325	1 払戻金（本場） 45,602,445 2 払戻金（ボートレースチケットショップ 土佐） 68,100 3 払戻金（ボートレースチケットショップ オラレ美馬） 91,035 4 払戻金（ボートレースチケットショップ 阿波かもじま） 149,745
			19 交付金	2,699,155	1 25条交付金 1,930,952 2 30条交付金 768,203

2	オ	ナー	費		216,083				
	1	給	料		8,314	職員給与費, 一般職員2人			
	2	手	当		6,088	職員手当			
	3	法	定	福	利	費	3,034	市町村職員共済組合負担金	
	4	旅	費		709	整備士講習会等			
	5	報	償	費		390	選手報償費		
	6	備	消	品	費	7,985	1 選手関係消耗品 3,425 2 整備用消耗品等 4,560		
	7	燃	料	費		844	掃海艇救助艇等燃料		
	8	光	熱	水	費	17,646	整備棟光熱水費		
	9	修	繕	費		10,964	ボート・モーター修理		
	10	通	信	運	搬	費	11	部品等送料	
	11	手	数	料		1,869	ボート・モーター登録手数料等		
	12	委	託	料		67,650	ボート・モーター整備業務等		
	13	材	料	費		489	ボート・救助艇補修用材料		
	14	ボ	ー	ト	購	入	費	43,615	ボート購入費
15	モ	ー	タ	ー	購	入	費	46,475	モーター購入費
3	管	理	費		3,503,185				
	1	報	酬		18,943	会計年度任用職員6人, 営業審査委員会委員 3人分			
	2	給	料		66,684	職員給与費, 特別職1人, 一般職員15人, 再任用1人			
	3	手	当		54,053	職員手当			
4	賞	与	引	当	金	額	10,186	翌年度支給賞与引当	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			5 退 職 給 付 費	9,676	退職手当引当金積立
			6 法 定 福 利 費	25,918	市町村職員共済組合負担金等
			7 法 定 福 利 費 引当金繰入額	2,025	翌年度支給法定福利費引当
			8 厚 生 福 利 費	10	職員厚生福利費
			9 旅 費	6,667	他団体との協議旅費等
			10 交 際 費	615	競走執行委員長等交際費
			11 備 消 品 費	20,618	一般事務用消耗品等
			12 燃 料 費	1,850	公用車燃料等
			13 食 糧 費	4,214	視察来場者賄等
			14 印 刷 製 本 費	1,249	予算書・決算書印刷代等
			15 光 熱 水 費	4,224	ウズパーク等光熱水費
			16 修 繕 費	62,489	場内諸施設等修繕費
			17 通 信 運 搬 費	4,335	1 電話料金等 3,415 2 郵便料金 920
			18 手 数 料	12,256	廃棄物処理手数料等
			19 保 険 料	1,754	全国市有物件保険料等
			20 委 託 料	1,352,971	1 競走場等警備業務 5,513 2 整備棟警備業務 1,320 3 競走場諸施設保守点検業務 20,570 4 風向風速調査業務 660 5 事務所内業務派遣業務 12,045 6 公営企業会計システム保守業務 1,056

			7 経理事務アドバイザー業務	198	
			8 ウズパークウェブサイト等管理業務	550	
			9 ウズホール運営管理等業務	5,968	
			10 電気自動車充電スタンド検査等業務	220	
			11 電気自動車充電スタンド課金サービス業務	106	
			12 電話投票事務委託料	1,296,236	
			13 資産活用等可能性調査検討業務	3,000	
			14 旧教育委員会棟保守点検業務	1,421	
			15 芝生広場除草業務	500	
			16 場内デジタルサイネージ運営業務	2,508	
			17 新整備棟建設に伴う備品等移設業務	1,100	
		21 賃借料	11,534	1 桑島公園用地賃借	4,457
				2 場内装飾品等賃借	7,077
		22 負担金補助金及び交付金	1,807,872	1 全国モーターボート競走施行者協議会等負担金	31,982
				2 選手共済事業助成分担金	58,662
				3 選手特別共済事業助成分担金	63,200
				4 モーターボート競走事業活性化資金特別分担金	83,447
				5 特別競走負担金	174,379
				6 モーターボート競走事業保安協会負担金	6,953
				7 中央情報処理センターシステム利用料	1,387,481
				8 日本モーターボート選手会徳島支部事業補助金	700
				9 諸会会費等	1,068
		23 公課費	612	公用車重量税等	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			24 地 元 対 策 費	21,930	1 周辺地域防災安全等事業補助金 630 2 周辺対策等 21,300
			25 補 償 金	500	ファン事故補償金
	4 専用場外事業費用			705,362	
			1 報 酬	25,523	(ボートレースチケットショップ土佐) 1 会計年度任用職員3人 10,571 (ボートレースチケットショップオラレ美馬) 2 会計年度任用職員2人 7,476 (ボートレースチケットショップ阿波かもじま) 3 会計年度任用職員2人 7,476
			2 法 定 福 利 費	4,227	(ボートレースチケットショップ土佐) 1 会計年度任用職員社会保険料 1,733 (ボートレースチケットショップオラレ美馬) 2 会計年度任用職員社会保険料 1,247 (ボートレースチケットショップ阿波かもじま) 3 会計年度任用職員社会保険料 1,247
			3 保 険 料	115	(ボートレースチケットショップ土佐) 1 会計年度任用職員労働保険料 38 (ボートレースチケットショップオラレ美馬) 2 会計年度任用職員労働保険料等 51 (ボートレースチケットショップ阿波かもじま) 3 会計年度任用職員労働保険料 26

		4 委 託 料	400,429	(ボートレースチケットショップ土佐) 1 運営業務委託料 143,381 (ボートレースチケットショップオラレ美馬) 2 運営業務委託料 96,636 (ボートレースチケットショップ阿波かもじま) 3 運営業務委託料 160,412
		5 賃 借 料	203,932	(ボートレースチケットショップ土佐) 1 施設借上料 77,570 (ボートレースチケットショップオラレ美馬) 2 施設借上料等 5,676 (ボートレースチケットショップ阿波かもじま) 3 施設借上料 120,686
		6 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	71,136	(ボートレースチケットショップ土佐) 1 地元自治体協力金等 7,754 (ボートレースチケットショップオラレ美馬) 2 地元自治体協力金 39,785 (ボートレースチケットショップ阿波かもじま) 3 地元自治体協力金 23,597
	5	場 外 発 売 受 託 事 業 費 用	313,088	
		1 備 消 品 費	4,400	外向発売所指定席消耗品
		2 光 熱 水 費	31,440	外向発売所光熱水費
		3 通 信 運 搬 費	299	場間場外発売に係る電話回線料
		4 委 託 料	263,076	1 開催運営業務 263,076

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			5 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	3,550	全国モーターボート競走施行者協議会特別分担金
			6 広 告 宣 伝 費	10,323	JLC場間場外発売映像提供
		6 減 価 償 却 費		375,705	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	375,705	有形固定資産減価償却費
		7 資 産 減 耗 費		70,000	
			1 固 定 資 産 除 却 費	70,000	備品等除却
	2 繰 出 金			200,000	
		1 繰 出 金		200,000	
			1 繰 出 金	200,000	一般会計への繰出金
	3 営 業 外 費 用			7,000	
		1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		6,000	
			1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,000	消費税及び地方消費税
		2 雑 支 出		1,000	
			1 雑 支 出	1,000	雑支出
	4 特 別 損 失			3,100	
		1 固 定 資 産 売 却 損		3,000	
			1 固 定 資 産 売 却 損	3,000	固定資産売却損
		2 過 年 度 損 益 修 正 損		100	
			1 過 年 度 損 益 修 正 損	100	過年度損益修正損
	5 予 備 費			200,000	
		1 予 備 費		200,000	
			1 予 備 費	200,000	予備費

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 資 本 的 収 入				50	
	1 固 定 資 産 売 却 代 金			50	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金		50	
			1 固 定 資 産 売 却 代 金	50	固定資産売却代金

### 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細								
1 資 本 的 支 出				2,078,675									
	1 建 設 改 良 費			2,078,675									
		1 改 良 費		1,985,620									
			1 手 数 料	1,000	登記等手数料								
			2 工 事 請 負 費	1,795,000	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1 新整備棟建設事業</td> <td style="text-align: right;">1,100,000</td> </tr> <tr> <td>2 新整備棟周辺電気設備等整備工事</td> <td style="text-align: right;">33,000</td> </tr> <tr> <td>3 太陽光発電設備設置事業</td> <td style="text-align: right;">420,000</td> </tr> <tr> <td>4 エディウィン鳴門一般席棟増築及び改修工事</td> <td style="text-align: right;">242,000</td> </tr> </table>	1 新整備棟建設事業	1,100,000	2 新整備棟周辺電気設備等整備工事	33,000	3 太陽光発電設備設置事業	420,000	4 エディウィン鳴門一般席棟増築及び改修工事	242,000
1 新整備棟建設事業	1,100,000												
2 新整備棟周辺電気設備等整備工事	33,000												
3 太陽光発電設備設置事業	420,000												
4 エディウィン鳴門一般席棟増築及び改修工事	242,000												
			3 委 託 料	189,620	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1 監視カメラ及びモニター更新・増設業務</td> <td style="text-align: right;">5,500</td> </tr> <tr> <td>2 電源回路等増設業務</td> <td style="text-align: right;">1,100</td> </tr> </table>	1 監視カメラ及びモニター更新・増設業務	5,500	2 電源回路等増設業務	1,100				
1 監視カメラ及びモニター更新・増設業務	5,500												
2 電源回路等増設業務	1,100												

款	項	目	節	予 定 額	明 細
					3 投票機改修業務 2,420
					4 新整備棟建設事業に伴う機械警備装置 導入業務 3,300
					5 新整備棟建設事業に伴う監視カメラ 導入業務 5,500
					6 新整備棟競技本部機器更新業務 77,000
					7 新整備棟周辺電気設備等整備工事設計業務 3,300
					8 エディウィン鳴門一般席棟工事監理業務 5,500
					9 エディウィン鳴門発売場数増加に伴う 映像システム更新業務 31,000
					10 コミュニティパーク化活性化事業設計業務 22,000
					11 防風対策等施設改善に係る調査検討業務 33,000
		2 備 品		93,055	
			1 備品器具購入費	93,055	1 競走水面設備備品 22,528
					2 その他場内設備備品等 70,527

令和 6 年 度

鳴門市下水道事業会計予算及び附属書類



# 議案第13号

## 令和6年度鳴門市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度鳴門市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	接続戸数	1,460 戸
(2)	年間総排水量	592,000 m <sup>3</sup>
(3)	一日平均排水量	1,622 m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業	321,802 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入		
第1款	下水道事業収益	791,241 千円
第1項	営業収益	470,432 千円
第2項	営業外収益	320,709 千円
第3項	特別利益	100 千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	766,997 千円
第1項	営業費用	668,897 千円
第2項	営業外費用	97,000 千円
第3項	特別損失	100 千円
第4項	予備費	1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額339,671千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額26,001千円、過年度分損益勘定留保資金107,971千円及び当年度分損益勘定留保資金205,699千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		501,818 千円
第1項	負担金		14,318 千円
第2項	出資金		25,000 千円
第3項	企業債		270,500 千円
第4項	補助金		192,000 千円
		支	出
第1款	資本的支出		841,489 千円
第1項	建設改良費		546,163 千円
第2項	企業債償還金		295,326 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道施設整備事業	千円 270,500	普通貸借又は証券発行	5.0以内 % (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により銀行その他の場合にはその債権者との協定等によるものとする。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借り換えることができる。
計	270,500			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費

64,510 千円

令和6年2月19日提出

鳴門市長 泉 理彦



附 属 書 類



## 令和6年度鳴門市下水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度(当初) 予定額	比 較	
1 下水道事業収益			791,241	792,184	△ 943	
	1 営業収益		470,432	470,523	△ 91	
		1 下水道使用料	118,400	112,400	6,000	
		2 他会計負担金	343,697	348,973	△ 5,276	
		3 国庫補助金	8,000	8,500	△ 500	
		4 その他営業収益	335	650	△ 315	
	2 営業外収益			320,709	321,561	△ 852
		1 他会計負担金	96,000	97,000	△ 1,000	
		2 長期前受金戻入	214,699	214,551	148	
		3 雑 収 益	10	10	-	
		4 消費税及び地方消費税 還 付 金	10,000	10,000	-	
	3 特別利益			100	100	-
		1 過年度損益修正益		100	100	-

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度 (当初) 予定額	比 較
1 下水道事業費用			766,997	762,156	4,841
	1 営業費用		668,897	663,056	5,841
		1 汚水管理費	91,379	87,817	3,562
		2 雨水管理費	40,367	39,932	435
		3 業務費	17,200	17,200	-
		4 総係費	37,646	39,246	△ 1,600
		5 減価償却費	476,905	473,461	3,444
		6 資産減耗費	5,400	5,400	-
	2 営業外費用		97,000	98,000	△ 1,000
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	96,000	97,000	△ 1,000
		2 雑支出	1,000	1,000	-
	3 特別損失		100	100	-
		1 過年度損益修正損	100	100	-
	4 予備費		1,000	1,000	-
		1 予備費	1,000	1,000	-

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度(当初) 予定額	比 較
1 資 本 的 収 入			501,818	544,451	△ 42,633
	1 負 担 金		14,318	11,951	2,367
		1 負 担 金	14,318	11,951	2,367
	2 出 資 金		25,000	25,000	-
		1 他 会 計 出 資 金	25,000	25,000	-
	3 企 業 債		270,500	309,000	△ 38,500
		1 企 業 債	270,500	309,000	△ 38,500
	4 補 助 金		192,000	198,500	△ 6,500
		1 国 庫 補 助 金	192,000	198,500	△ 6,500

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	前年度(当初) 予定額	比 較
1 資 本 的 支 出			841,489	829,892	11,597
	1 建 設 改 良 費		546,163	541,533	4,630
		1 汚 水 建 設 改 良 費	344,507	340,985	3,522
		2 雨 水 建 設 改 良 費	200,300	200,310	△ 10
		3 機 械 器 具 費	1,356	238	1,118
	2 企 業 債 償 還 金		295,326	288,359	6,967
		1 企 業 債 償 還 金	295,326	288,359	6,967

## 令和5年度鳴門市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（前年度分）

（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	20,934
減価償却費	473,461
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,497
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 414
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 59
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 270
長期前受金戻入額	△ 214,551
支払利息	97,000
固定資産除却額	5,400
未収金の増減額（△は増加）	△ 29,829
未払金の増減額（△は減少）	△ 173,815
前払金の増減額（△は増加）	22,586
小計	202,940
利息の支払額	△ 97,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	105,940

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	△ 749,472
	国庫補助金等による収入	310,980
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 438,492</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	451,800
	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	△ 288,359
	他会計からの出資による収入	25,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>188,441</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 144,111
	資金期首残高	431,824
	資金期末残高	<u><u>287,713</u></u>

## 令和6年度鳴門市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（当年度分）

（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	16,407
減価償却費	476,905
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,643
賞与引当金の増減額（△は減少）	57
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	14
貸倒引当金の増減額（△は減少）	229
長期前受金戻入額	△ 214,699
支払利息	96,000
固定資産除却額	5,400
未収金の増減額（△は増加）	34,614
未払金の増減額（△は減少）	139,000
前払金の増減額（△は増加）	△ 3,338
小計	553,232
利息の支払額	△ 96,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	457,232

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	△ 501,406
	国庫補助金等による収入	187,562
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 313,844</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	270,500
	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	△ 295,326
	他会計からの出資による収入	25,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>174</u>
	資金増加額（又は減少額）	143,562
	資金期首残高	287,713
	資金期末残高	<u><u>431,275</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

区 分	職 員 数			給 与 費				法定福利費 (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)		
	長 等	そ の 他							
本 年 度	-	-	8	2,166	28,253	21,298	51,717	10,667	62,384
前 年 度	-	-	8	2,027	27,567	20,185	49,779	10,338	60,117
比 較	-	-	-	139	686	1,113	1,938	329	2,267

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)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	期 末 勤 勉 当 手 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	本年度	1,992	-	366	20	2,800	2,092	13,037	20	971	-
	前年度	1,992	-	320	11	2,800	2,092	12,000	20	950	-
	比 較	-	-	46	9	-	-	1,037	-	21	-

2 給料及び手当の増減額の明細

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	686	1 昇給に伴う増加分	85		平均昇給率 1.23% (昇給数) (人数) 昇給職員数 { 3号給 1人 4号給 6人
		2 その他の増減分	601	その他 (職員の異動等による)	職員数の異動状況 〔現に在職する職員数〕(その他) (計) 本年度 (-) 7人 -人 (-) 7人 前年度 (-) 7人 -人 (-) 7人 増 減 (-) -人 (-) -人
手 当	1,113	1 その他の増減分	1,113	(千円) 扶 養 手 当 - 住 居 手 当 - 通 勤 手 当 46 特 殊 勤 務 手 当 9 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 - 期 末 勤 勉 手 当 1,037 管理職員特別勤務手当 - 地 域 手 当 21 退 職 手 当 -	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	333,457
	平均給与月額 (円)	398,758
	平均年齢 (歳)	43.3
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	323,700
	平均給与月額 (円)	361,563
	平均年齢 (歳)	41.6

#### (2) 初任給

区 分	一般会計の制度
	一般行政職 (円)
高 校 卒	166,600
大 学 卒	196,200

#### (3) 級別職員数

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員数を外書したものである。

区 分	一般行政職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和6年1月1日現在	1 級	1	14.3
	2 級	(-) -	(-) -
	3 級	2	28.5
	4 級	1	14.3
	5 級	2	28.6
	6 級	1	14.3
	7 級	-	-
	計	(-) 7	(-) 100.0
令和5年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	(1) 1	(100.0) 14.3
	3 級	3	42.8
	4 級	-	-
	5 級	2	28.6
	6 級	1	14.3
	7 級	-	-
	計	(1) 7	(100.0) 100.0

(4) 級別の基準となる職務内容

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	1 定型的な業務を行う職務	1 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 係長、主任の職務 2 特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 副課長の職務 2 室長、所長、場長、館長の職務 3 主査の職務 4 副主査の職務 5 困難な業務を行う係長、主任の職務	1 困難な業務を行う副課長の職務 2 困難な業務を行うかいの長の職務 3 困難な業務を行う主査の職務	1 課長の職務 2 主幹の職務	1 事業統括監の職務 2 防災監の職務 3 部長の職務 4 理事の職務 5 副部長の職務 6 参事の職務

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率(%)	0.07
支給対象職員の比率(%) (令和6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	市税等の賦課・徴収事務従事職員の特殊勤務手当

(6) 期末手当・勤勉手当

注 ( ) 内は再任用職員の支給率である。

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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	6月は人事評価結果の反映有
前 年 度	(1.15) 2.2	(1.2) 2.3	(2.35) 4.5	有	6月は人事評価結果の反映有
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	有	6月は人事評価結果の反映有

(7) 定年退職及び勸奨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	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	
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	

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	
時間外勤務手当	同	
管 理 職 手 当	同	
管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	同	
地 域 手 当	同	

# 令和5年度鳴門市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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	営業収益		
	(1) 下水道使用料	102,182	
	(2) 他会計負担金	348,973	
	(3) 国庫補助金	8,500	
	(4) その他営業収益	<u>650</u>	460,305
2	営業費用		
	(1) 汚水管管理費	79,838	
	(2) 雨水管管理費	36,309	
	(3) 業務費	16,564	
	(4) 総係費	40,360	
	(5) 減価償却費	473,461	
	(6) 資産減耗費	<u>5,400</u>	<u>651,932</u>
	営業損失		191,627
3	営業外収益		
	(1) 他会計負担金	97,000	
	(2) 長期前受金戻入	214,551	
	(3) 雑収益	<u>10</u>	311,561

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	97,000		
(2) 雑支出	<u>1,000</u>	98,000	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>212,561</u>
経常利益			20,934
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>100</u>	100	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	<u>100</u>	
			<u>0</u>
当年度純利益			20,934
前年度繰越利益剰余金			<u>101,832</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>122,766</u></u>

# 令和6年度鳴門市下水道事業予定損益計算書（当年度分）

（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 営業収益

(1) 下水道使用料	107,637	
(2) 他会計負担金	343,697	
(3) 国庫補助金	8,000	
(4) その他営業収益	<u>335</u>	459,669

## 2 営業費用

(1) 汚水管管理費	83,076	
(2) 雨水管管理費	36,705	
(3) 業務費	16,564	
(4) 総係費	37,321	
(5) 減価償却費	476,905	
(6) 資産減耗費	<u>5,400</u>	<u>655,971</u>

営業損失

196,302

## 3 営業外収益

(1) 他会計負担金	96,000	
(2) 長期前受金戻入	214,699	
(3) 雑収益	<u>10</u>	310,709

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費

96,000

(2) 雑支出

1,000

97,000

5 予備費

(1) 予備費

1,000

1,000

212,709

経常利益

16,407

6 特別利益

(1) 過年度損益修正益

100

100

7 特別損失

(1) 過年度損益修正損

100

100

0

当年度純利益

16,407

前年度繰越利益剰余金

122,766

当年度未処分利益剰余金

139,173

# 令和5年度鳴門市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和6年3月31日）

		資 産 の 部		（単位：千円）
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		608,991	
	ロ 建 物	468,347		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 48,711	419,636	
	ハ 構 築 物	12,380,248		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,360,906	11,019,342	
	ニ 機 械 及 び 装 置	596,197		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 217,725	378,472	
	ホ 工 具 機 器 及 び 備 品	392		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 51	341	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		15,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計		12,441,782	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		1,845,706	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,845,706	
	固 定 資 産 合 計			14,287,488

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		287,713	
(2) 未収金	81,234		
貸倒引当金	<u>△ 87</u>	81,147	
(3) その他流動資産		<u>5,014</u>	
流動資産合計			<u>373,874</u>
資産合計			<u><u>14,661,362</u></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		6,139,842	
(2) 引当金			
イ退職給付引当金		<u>9,997</u>	
固定負債合計			6,149,839

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

295,325

(2) 未 払 金

52,000

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金  
ロ 法定福利費引当金

4,067

810

引 当 金 合 計

4,877

流 動 負 債 合 計

352,202

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額

81,321

収益化累計額

△ 4,295

77,026

ロ 国庫補助金

5,059,481

収益化累計額

△ 576,252

4,483,229

ハ 県補助金

49,808

収益化累計額

△ 6,814

42,994

ニ 負担金額

1,502,324

収益化累計額

△ 279,159

1,223,165

繰 延 収 益 合 計

5,826,414

負 債 合 計

12,328,455

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

1,377,829

ロ 繰 入 資 本 金

143,321

資 本 金 合 計

1,521,150

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

236,428

ロ そ の 他 資 本 剰 余 金

372,563

資 本 剰 余 金 合 計

608,991

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

80,000

ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

122,766

利 益 剰 余 金 合 計

202,766

剰 余 金 合 計

811,757

資 本 合 計

2,332,907

負 債 資 本 合 計

14,661,362

# 令和6年度鳴門市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7年3月31日）

		資 産 の 部	(単位：千円)
1	固 定 資 産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土 地	608,991	
	ロ 建 物	468,347	
	減価償却累計額	△ 60,337	408,010
	ハ 構 築 物	12,881,736	
	減価償却累計額	△ 1,704,874	11,176,862
	ニ 機 械 及 び 装 置	597,430	
	減価償却累計額	△ 269,477	327,953
	ホ 工 具 機 器 及 び 備 品	392	
	減価償却累計額	△ 86	306
	ヘ 建 設 仮 勘 定	5,333	
	有形固定資産合計		12,527,455
	(2) 無形固定資産		
	イ 施 設 利 用 権	1,772,403	
	ロ その他無形固定資産	6,732	
	無形固定資産合計		1,779,135
	固定資産合計		14,306,590

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		431,275
(2) 未収金	46,620	
貸倒引当金	<u>△ 316</u>	46,304
(3) その他流動資産		<u>8,352</u>

流 動 資 産 合 計  
資 産 合 計

485,931  
14,792,521

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		6,103,505
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金		<u>12,640</u>

6,116,145

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

306,837

(2) 未 払 金

191,000

(3) 引 当 金

イ賞 与 引 当 金

4,124

ロ法定福利費引当金

824

引 当 金 合 計

4,948

流 動 負 債 合 計

502,785

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ受贈財産評価額

81,321

収益化累計額

△ 5,368

75,953

ロ国庫補助金

5,234,026

収益化累計額

△ 724,470

4,509,556

ハ県補助金

49,808

収益化累計額

△ 8,512

41,296

ニ負担金額

1,515,341

収益化累計額

△ 342,869

1,172,472

繰 延 収 益 合 計

5,799,277

負 債 合 計

12,418,207

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

1,377,829

ロ 繰 入 資 本 金

168,321

資 本 金 合 計

1,546,150

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

236,428

ロ その 他 資 本 剰 余 金

372,563

資 本 剰 余 金 合 計

608,991

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

80,000

ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

139,173

利 益 剰 余 金 合 計

219,173

剰 余 金 合 計

828,164

資 本 合 計

2,374,314

負 債 資 本 合 計

14,792,521

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

主な耐用年数

建物	20年 ～ 50年
構築物	10年 ～ 60年
機械及び装置	6年 ～ 20年
車両及び運搬具	3年 ～ 5年
工具機器及び備品	3年 ～ 20年

##### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

##### ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 未収金貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

##### ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち他会計が負担する部分を除く額を計上している。

なお、各会計の負担割合については、当該職員が各会計に所属した年数に応じて按分することとしている。

##### ハ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)
賞与引当金	4,481	4,067
法定福利費引当金	869	810
貸倒引当金	69	87

令和6年度鳴門市下水道事業会計予算明細書  
収益的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細	
1 下水道事業収益				791,241		
	1 営業収益			470,432		
		1 下水道使用料			118,400	
			1 下水道使用料		118,400	下水道使用料
		2 他会計負担金			343,697	
			1 他会計負担金		343,697	減価償却費等負担分
		3 国庫補助金			8,000	
			1 国庫補助金		8,000	社会資本整備総合交付金（普及促進）
		4 その他営業収益			335	
	1 手数料			335	指定工事店更新手数料	
	2 営業外収益				320,709	
		1 他会計負担金			96,000	
			1 他会計負担金		96,000	企業債支払利息等負担分
		2 長期前受金戻入			214,699	
1 負担金				63,710	受益者負担金等収益化額	
2 受贈財産評価額			1,073	受贈財産評価額収益化額		

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			3 国 庫 補 助 金	148,218	国庫補助金収益化額
			4 県 補 助 金	1,698	県補助金収益化額
		3 雑 収 益		10	
			1 その他雑収益	10	
		4 消費税及び地方 消費税還付金		10,000	
			1 消費税及び地方消 費 税 還 付 金	10,000	消費税及び地方消費税還付
	3 特別利益			100	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益		100	
			1 過 年 度 損 益 修 正 益	100	過年度損益修正益

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 下水道事業費用	1 営業費用			766,997	
		1 汚水管理費		91,379	
		1 備 消 品 費	15	管理消耗品	
		2 光 熱 水 費	546	マンホールポンプ電気代	
		3 修 繕 費	804	汚水管渠修繕	
		4 通 信 運 搬 費	96	監視装置通信費	
		5 委 託 料	1,313	マンホールポンプ点検等	
		6 材 料 費	50	公共汚水ます	
		7 負 担 金	88,555	流域下水道負担金	
		2 雨水管理費	40,367		
		1 備 消 品 費	20	ポンプ場消耗品	
		2 燃 料 費	4,758	ポンプ用A重油	
		3 光 熱 水 費	235	ポンプ場水道代	
		4 修 繕 費	17,500	雨水施設修繕等	
		5 保 険 料	21	施設保険料	
6 通 信 運 搬 費	428	電話代			
7 手 数 料	10	ポンプ場浄化槽点検			

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			8 委 託 料	11,819	ポンプ場運転管理費等
			9 工 事 請 負 費	500	マンホールステップ更新工事
			10 動 力 費	5,076	ポンプ動力電気代
		3 業 務 費		17,200	
			1 委 託 料	7,000	水環境保全住民サポート事業委託
			2 補 助 金	10,200	下水道普及促進助成金等
		4 総 係 費		37,646	
			1 給 料	11,634	職員給与費 一般職員3人
			2 手 当	7,341	職員手当
			3 賞与引当金繰入額	1,645	翌年度支給賞与引当
			4 法 定 福 利 費	3,783	市町村職員共済組合負担金
			5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	328	翌年度支給法定福利費引当
			6 退 職 給 付 費	2,643	退職給付引当
			7 旅 費	87	研修旅費
			8 印 刷 製 本 費	311	マンホールカード等印刷代
			9 通 信 運 搬 費	96	郵券代
			10 手 数 料	43	金融機関事務手数料
			11 保 険 料	49	下水道賠償責任保険
			12 委 託 料	8,315	下水道使用料徴収事務委託等
			13 負 担 金	486	研修会等負担金

		14 賃借料	569	統合経理システムデータセンター利用料
		15 貸倒引当金繰入額	316	未収金貸倒引当
	5 減価償却費		476,905	
		1 有形固定資産減価償却費	412,719	有形固定資産減価償却費
		2 無形固定資産減価償却費	64,186	無形固定資産減価償却費
	6 資産減耗費		5,400	
		1 固定資産除却費	5,400	管除却費
2 営業外費用			97,000	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		96,000	
		1 企業債利息	96,000	企業債支払利息
	2 雑支出		1,000	
		1 その他雑支出	1,000	
3 特別損失			100	
	1 過年度損益修正損		100	
		1 過年度損益修正損	100	
4 予備費			1,000	
	1 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	予備費

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 資 本 的 収 入				501,818	
	1 負 担 金			14,318	
		1 負 担 金		14,318	
			1 受 益 者 負 担 金	14,318	下水道受益者負担金
	2 出 資 金			25,000	
		1 他 会 計 出 資 金		25,000	
			1 一 般 会 計 出 資 金	25,000	
	3 企 業 債			270,500	
		1 企 業 債		270,500	
			1 企 業 債	270,500	新規企業債借入金
	4 補 助 金			192,000	
		1 国 庫 補 助 金		192,000	
		1 国 庫 補 助 金	192,000	社会資本整備総合交付金	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 資 本 的 支 出	1 建設改良費	1 汚水建設改良費		841,489	
				546,163	
				344,507	
			1 報 酬	2,166	会計年度任用職員1人
			2 給 料	16,619	職員給与費 一般職員4人
			3 手 当	13,250	職員手当
			4 法 定 福 利 費	6,585	市町村職員共済組合負担金
			5 報 償 費	772	受益者負担金一括納付奨励金
			6 旅 費	51	会計年度任用職員通勤手当
			7 備 消 品 費	300	事務用消耗品
			8 印 刷 製 本 費	404	納付書用紙等印刷代
			9 通 信 運 搬 費	128	郵券代
			10 手 数 料	80	金融機関事務手数料
			11 委 託 料	64,006	現場施工管理業務等
			12 賃 借 料	251	積算システムリース料等
13 工 事 請 負 費	225,295	污水管渠築造工事			
14 補 償 金	14,600	支障物件移転補償			

款	項	目	節	予 定 額	明 細
		2 雨水建設改良費		200,300	
			1 備 消 品 費	300	事務用消耗品
			2 委 託 料	103,493	撫養ポンプ場実施設計に関する委託協定等
			3 工 事 請 負 費	96,507	高島ポンプ場電気設備更新工事等
		3 機 械 器 具 費		1,356	
			1 備 品	1,356	受益者負担金サーバー1台
	2 企業債償還金			295,326	
		1 企業債償還金		295,326	
			1 企業債償還金	295,326	企業債元金償還金