

# 令和6年度 鳴門市企業会計補正予算及び附属書類



# 目 次

鳴門市水道事業会計補正予算（第1号）及び附属書類 .....	7
--------------------------------	---



**令和 6 年度**

**鳴門市水道事業会計補正予算（第 1 号）及び附属書類**



## 議案第36号

### 令和6年度鳴門市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和6年度鳴門市水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和6年度鳴門市水道事業会計予算（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改める。

- |     |         |                          |
|-----|---------|--------------------------|
| (2) | 年間総配水量  | 8,978,119 m <sup>3</sup> |
| (3) | 一日平均配水量 | 24,598 m <sup>3</sup>    |

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	1,522,910 千円	22,662 千円	1,545,572 千円
第1項	営 業 収 益	1,348,092 千円	21,700 千円	1,369,792 千円
第2項	営 業 外 収 益	174,718 千円	962 千円	175,680 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用	1,281,034 千円	850 千円	1,281,884 千円
第1項	営 業 費 用	1,206,937 千円	850 千円	1,207,787 千円

第4条 予算第4条本文括弧書中「不足する額769,357千円」を「不足する額724,357千円」に,「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」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額422,565円及び過年度分損益勘定留保資金301,792千円」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	4,159,440 千円	45,500 千円	4,204,940 千円
第1項 負 担 金	875,786 千円	45,500 千円	921,286 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	4,928,797 千円	500 千円	4,929,297 千円
第1項 建 設 改 良 費	4,731,292 千円	500 千円	4,731,792 千円

第5条 予算第9条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既 決 予 定 額)	(補 正 予 定 額)	( 計 )
(1) 職 員 給 与 費	192,435 千円	4,450 千円	196,885 千円

令和7年2月28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補正予算（第1号）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			1,522,910	22,662	1,545,572	
	1 営業収益		1,348,092	21,700	1,369,792	
		1 給水収益	1,324,531	20,000	1,344,531	
		3 受託工事収益	3,100	1,700	4,800	
	2 営業外収益		174,718	962	175,680	
		2 長期前受金戻入	90,601	△ 1,218	89,383	
5 負担金		-	2,180	2,180		

### 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			1,281,034	850	1,281,884	
	1 営業費用		1,206,937	850	1,207,787	
		1 原水及び浄水費	246,934	800	247,734	
		2 配水及び給水費	318,643	900	319,543	
		3 受託工事費	3,100	1,700	4,800	
		4 総係費	175,283	2,250	177,533	
		5 減価償却費	457,294	△ 11,000	446,294	
6 資産減耗費	5,500	6,200	11,700			

## 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			4,159,440	45,500	4,204,940	
	1 負 担 金		875,786	45,500	921,286	
		1 負 担 金		875,786	45,500	921,286

### 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			4,928,797	500	4,929,297	
	1 建 設 改 良 費		4,731,292	500	4,731,792	
		1 配 水 施 設 費		1,258,632	500	1,259,132

## 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

(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	110,835
減価償却費	446,294
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	9,562
賞与引当金の増減額 (△は減少)	501
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	181
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	71
長期前受金戻入額	△ 89,383
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	11,200
有形固定資産売却損益 (△は益)	100
未収金の増減額 (△は増加)	△ 673,532
未払金の増減額 (△は減少)	730,177
前払金の増減額 (△は増加)	83,100
小計	699,019
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	629,106

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	△ 4,525,015
	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	2,021,972
	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>△ 2,498,943</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	1,267,700
	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>2,057,422</u>
	資金増加額（又は減少額）	187,585
	資金期首残高	<u>3,722,264</u>
	資金期末残高	<u><u>3,909,849</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							
補 正 後	-	13	23	9,025	81,972	81,865	172,862	31,680	204,542
補 正 前	-	13	23	8,575	80,922	81,465	170,962	31,130	202,092
比 較	-	-	-	450	1,050	400	1,900	550	2,450

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 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)
	補正後	3,486	1,362	1,025	40	8,100	5,209	38,368	74	2,690	21,511
	補正前	3,486	1,362	1,025	40	8,100	5,209	37,968	74	2,690	21,511
	比 較	-	-	-	-	-	-	400	-	-	-

2 給料及び手当の増減額の明細

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	1,050	1	その他の増減分	1,050	その他（人事院勧告等に伴う給料改定による）	
手 当	400	1	その他の増減分	400	扶 養 手 当 - 住 居 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 400 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 - 地 域 手 当 - 退 職 手 当 -	

## 令和6年度鳴門市水道事業予定損益計算書

(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	1,222,302			
	(2) 加入金	11,600			
	(3) 受託工事収益	4,365			
	(4) その他営業収益	7,686		1,245,953	
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	229,248			
	(2) 配水及び給水費	296,472			
	(3) 受託工事費	4,430			
	(4) 総係費	168,463			
	(5) 減価償却費	446,294			
	(6) 資産減耗費	11,700			
	(7) その他営業費用	183		1,156,790	
	営業利益				89,163
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	89,383			
	(3) 雑収益	2,726			
	(4) 負担金	2,180		95,623	

4 營業外費用			
(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>22,176</u>
經常利益			111,339
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			110,835
前年度繰越利益剰余金			<u>23,927</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>134,762</u></u>

# 令和6年度鳴門市水道事業予定貸借対照表

(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		663,817	
	ロ 建 物	719,579		
	減価償却累計額	△ 442,657	276,922	
	ハ 構 築 物	22,542,318		
	減価償却累計額	△ 10,843,956	11,698,362	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,416,158		
	減価償却累計額	△ 2,133,608	282,550	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	17,063		
	減価償却累計額	△ 15,494	1,569	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	61,199		
	減価償却累計額	△ 51,200	9,999	
	ト 建 設 仮 勘 定		9,961,504	
	有形固定資産合計		22,894,723	
	(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		22,895,079	

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		3,909,849	
(2) 未収金	3,037,158		
貸倒引当金	<u>△ 862</u>	3,036,296	
(3) 貯蔵品		36,950	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>7,020,595</u>
資産合計			<u>29,915,674</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>135,250</u>	
固定負債合計			7,238,593

#### 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

3,942,287

##### (3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金  
ロ 法定福利費引当金  
引 当 金 合 計

12,134

2,509

14,643

##### (4) 預 り 金

11,654

##### (5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

4,150,934

#### 5 繰 延 収 益

##### (1) 長期前受金

イ 工 事 負 担 金  
収 益 化 累 計 額  
ロ 受 贈 財 産 評 価 額  
収 益 化 累 計 額  
ハ 国 庫 補 助 金  
収 益 化 累 計 額  
ニ 県 補 助 金  
収 益 化 累 計 額  
ホ 他 会 計 補 助 金  
収 益 化 累 計 額  
ヘ 他 会 計 負 担 金  
収 益 化 累 計 額  
繰 延 収 益 合 計  
負 債 合 計

4,775,656

△ 1,761,071

1,598,675

△ 576,667

3,317,736

△ 239,283

22,245

△ 21,124

93,236

△ 22,901

28,298

△ 3,585

3,014,585

1,022,008

3,078,453

1,121

70,335

24,713

7,211,215

18,600,742

## 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 利 益 積 立 金	250,000	
ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,354,000	
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>134,762</u>	

利 益 剰 余 金 合 計	<u>2,460,423</u>	
剰 余 金 合 計		<u>2,521,524</u>
資 本 合 計		<u>11,314,932</u>
負 債 資 本 合 計		<u>29,915,674</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	3,657
賞与引当金	11,633
法定福利費引当金	2,328
貸倒引当金	423

## 令和6年度鳴門市水道事業会計補正予算（第1号）明細書

### 収 益 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
1 水道事業収益				1,522,910	22,662	1,545,572		
	1 営業収益			1,348,092	21,700	1,369,792		
		1 給水収益			1,324,531	20,000	1,344,531	
			1 水道料金		1,324,531	20,000	1,344,531	
		3 受託工事収益			3,100	1,700	4,800	
			1 受託工事収益		3,100	1,700	4,800	
	2 営業外収益				174,718	962	175,680	
		2 長期前受金戻入			90,601	△ 1,218	89,383	
			1 工事負担金		42,080	△ 740	41,340	
			2 受贈財産評価額		22,825	405	23,230	
			3 国庫補助金		22,641	△ 865	21,776	
			6 他会計負担金		631	△ 18	613	
		5 負担金				-	2,180	2,180
1 他会計負担金				-	2,180	2,180		

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細	
1 水道事業費用				1,281,034	850	1,281,884		
	1 営業費用			1,206,937	850	1,207,787		
		1 原水及び浄水費			246,934	800	247,734	
			1 報 酬		4,255	250	4,505	
			2 給 料		17,973	250	18,223	
			3 手 当		11,647	150	11,797	
			4 賞与引当金繰入額		2,605	100	2,705	
			6 法定福利費 引当金繰入額		525	50	575	
		2 配水及び給水費			318,643	900	319,543	
			1 報 酬		2,089	100	2,189	
			3 手 当		12,423	100	12,523	
			4 賞与引当金繰入額		3,152	350	3,502	
			5 法定福利費		7,721	250	7,971	
			6 法定福利費 引当金繰入額		635	100	735	
		3 受託工事費			3,100	1,700	4,800	
			2 工事請負費		1,600	1,700	3,300	
		4 総 係 費			175,283	2,250	177,533	
			1 報 酬		2,231	100	2,331	

	2 給 料	24,743	300	25,043	
	3 手 当	16,918	150	17,068	
	4 賞与引当金繰入額	3,622	150	3,772	
	5 退 職 給 付 費	12,019	1,200	13,219	
	6 法 定 福 利 費	9,132	300	9,432	
	7 法 定 福 利 費 引当金繰入額	722	50	772	
5 減 価 償 却 費		457,294	△ 11,000	446,294	
	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	457,294	△ 11,000	446,294	
6 資 産 減 耗 費		5,500	6,200	11,700	
	1 固 定 資 産 除 却 費	5,000	6,200	11,200	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細
1 資 本 的 収 入				4,159,440	45,500	4,204,940	
	1 負 担 金			875,786	45,500	921,286	
		1 負 担 金		875,786	45,500	921,286	
			1 工 事 負 担 金	867,286	50,000	917,286	
			2 他 会 計 負 担 金	8,500	△ 4,500	4,000	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	明 細
1 資 本 的 支 出				4,928,797	500	4,929,297	
	1 建 設 改 良 費			4,731,292	500	4,731,792	
		1 配 水 施 設 費		1,258,632	500	1,259,132	
			1 給 料	14,961	500	15,461	

