

令和8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	7
鳴門市モーターボート競走事業会計予算及び附属書類	53
鳴門市下水道事業会計予算及び附属書類	99

令和 8 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8年度鳴門市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	29,200 戸
(2)	年間総配水量	9,177,282 m ³
(3)	一日平均配水量	25,143 m ³
(4)	主要な建設改良事業の概要	
	送・配水施設	送・配水管布設替 2,940 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			1,602,342 千円
第1項	営業収益			1,372,047 千円
第2項	営業外収益			229,895 千円
第3項	特別利益			400 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用			2,348,273 千円
第1項	営業費用			1,284,840 千円
第2項	営業外費用			124,783 千円
第3項	特別損失			936,650 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526,053千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額68,803千円、過年度分損益勘定留保資金96,527千円及び当年度分損益勘定留保資金360,723千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		683,815 千円
第1項	負担金		195,105 千円
第2項	企業債		170,500 千円
第3項	固定資産売却代金		50 千円
第4項	補助金		130,660 千円
第5項	出資金		187,500 千円
		支	出
第1款	資本的支出		1,209,868 千円
第1項	建設改良費		968,640 千円
第2項	企業債償還金		195,728 千円
第3項	返還金		43,500 千円
第4項	予備費		2,000 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 千円	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	170,500	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られる資金について、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	170,500			

(一時借入金)

第6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	206,311千円
(2) 交際費	50千円

(他会計からの補助金)

第9条 市民等を支援する物価高騰対策事業のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、52,139千円である。

(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8年2月18日提出

鳴門市長 泉 理彦

附 属 書 類

令和8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			1,602,342	1,516,723	85,619	
	1 営業収益		1,372,047	1,352,795	19,252	
		1 給水収益	1,312,012	1,329,030	△ 17,018	
		2 加 入 金	8,679	11,363	△ 2,684	
		3 受託工事収益	3,912	3,922	△ 10	
		4 負 担 金	38,776	-	38,776	
		5 その他営業収益	8,668	8,480	188	
		2 営業外収益		229,895	163,828	66,067
			1 受取利息及び配当金	11,159	3,370	7,789
			2 長期前受金戻入	101,653	87,660	13,993
			3 補 助 金	52,139	-	52,139
			4 雑 収 益	4,944	2,798	2,146
			5 消費税及び地方 消費税還付金	60,000	70,000	△ 10,000
		3 特別利益		400	100	300
			1 固定資産売却益	50	50	-
			2 過年度損益修正益	50	50	-
			3 その他特別利益	300	-	300

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			2,348,273	1,321,008	1,027,265	
	1 営業費用		1,284,840	1,223,411	61,429	
		1 原水及び浄水費	285,700	249,333	36,367	
		2 配水及び給水費	328,546	323,357	5,189	
		3 受託工事費	3,757	3,922	△ 165	
		4 総 係 費	199,174	185,348	13,826	
		5 減価償却費	461,877	455,684	6,193	
		6 資産減耗費	5,500	5,500	-	
		7 その他営業費用	286	267	19	
		2 営業外費用		124,783	94,947	29,836
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		124,583	94,747	29,836
		2 雑 支 出		200	200	-
		3 特別損失		936,650	650	936,000
		1 固定資産売却損		150	150	-
		2 過年度損益修正損		500	500	-
		3 その他特別損失		936,000	-	936,000
		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			683,815	2,354,163	△ 1,670,348
	1 負 担 金		195,105	533,461	△ 338,356
		1 負 担 金	195,105	533,461	△ 338,356
	2 企 業 債		170,500	864,900	△ 694,400
		1 企 業 債	170,500	864,900	△ 694,400
	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		130,660	492,652	△ 361,992
		1 国 庫 補 助 金	130,660	480,652	△ 349,992
		△ 他 会 計 補 助 金	-	12,000	△ 12,000
	5 出 資 金		187,500	463,100	△ 275,600
		1 他 会 計 出 資 金	187,500	463,100	△ 275,600

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			1,209,868	3,093,780	△ 1,883,912
	1 建 設 改 良 費		968,640	2,849,267	△ 1,880,627
		1 配 水 施 設 費	548,679	1,094,926	△ 546,247
		2 用 地 購 入 費	500	500	-
		3 機 械 器 具 費	9,401	37,115	△ 27,714
		4 メ ー タ ー 施 設 費	6,342	8,459	△ 2,117
		5 浄 水 施 設 費	403,718	1,708,267	△ 1,304,549
	2 企 業 債 償 還 金		195,728	139,850	55,878
		1 企 業 債 償 還 金	195,728	139,850	55,878
	3 返 還 金		43,500	102,663	△ 59,163
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	43,500	102,663	△ 59,163
	4 予 備 費		2,000	2,000	-
		1 予 備 費	2,000	2,000	-

令和7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	67,234
減価償却費	449,684
退職給付引当金の増減額（△は減少）	16,984
賞与引当金の増減額（△は減少）	64
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	38
貸倒引当金の増減額（△は減少）	131
長期前受金戻入額	△ 87,712
受取利息及び受取配当金	△ 3,370
支払利息	94,747
固定資産除却額	9,500
有形固定資産売却損益（△は益）	100
未収金の増減額（△は増加）	894,105
未払金の増減額（△は減少）	△ 1,707,888
前払金の増減額（△は増加）	134,500
小計	△ 131,883
利息及び配当金の受取額	3,370
利息の支払額	△ 94,747
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 223,260

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	△ 5,205,432
	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	2,067,804
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	16,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,121,528
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	1,452,900
	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	△ 139,850
	他会計からの出資による収入	977,300
	財務活動によるキャッシュ・フロー	2,290,350
	資金増加額（又は減少額）	△ 1,054,438
	資金期首残高	4,202,480
	資金期末残高	3,148,042

令和8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8年4月1日から令和9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	
当年度純損失	△ 873,776
減価償却費	461,877
退職給付引当金の増減額（△は減少）	△ 7,919
賞与引当金の増減額（△は減少）	693
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	148
貸倒引当金の増減額（△は減少）	188
長期前受金戻入額	△ 101,653
受取利息及び受取配当金	△ 11,159
支払利息	124,583
固定資産除却額	940,700
有形固定資産売却損益（△は益）	100
未収金の増減額（△は増加）	1,552,415
未払金の増減額（△は減少）	△ 1,856,872
小計	229,325
利息及び配当金の受取額	11,159
利息の支払額	△ 124,583
業務活動によるキャッシュ・フロー	115,901

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	△ 886,023
	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	262,256
	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>△ 619,667</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	170,500
	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	△ 195,728
	他会計からの出資による収入	187,500
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>162,272</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 341,494
	資金期首残高	<u>3,148,042</u>
	資金期末残高	<u><u>2,806,548</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	10,422	85,960	64,966	161,348	33,350	194,698
前 年 度	-	13	23	9,823	82,259	62,693	154,775	32,015	186,790
比 較	-	-	-	599	3,701	2,273	6,573	1,335	7,908

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	3,816	1,362	1,112	40	8,125	5,239	42,321	98	2,853	-
	前 年 度	4,140	1,362	1,086	40	8,100	5,214	39,926	74	2,751	-
	比 較	△ 324	-	26	-	25	25	2,395	24	102	-

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	3,701	1 昇給に伴う増加分	133		平均昇給率 0.87% (昇給数) (人数) 昇給職員数 { 3号給 -人 4号給 14人
		2 その他の増減分	3,568	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 19人 -人 19人 前年度 19人 -人 19人 増 減 -人 -人 -人
手 当	2,273	1 その他の増減分	2,273	(千円) 扶 養 手 当 △324 住 居 手 当 - 通 勤 手 当 26 特 殊 勤 務 手 当 - 時 間 外 勤 務 手 当 25 管 理 職 手 当 25 期 末 勤 勉 手 当 2,395 管理職員特別勤務手当 24 地 域 手 当 102 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		企 業 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	376,410
	平均給与月額 (円)	456,141
	平均年齢 (歳)	48.8
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	360,147
	平均給与月額 (円)	456,977
	平均年齢 (歳)	47.9

(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	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和8年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	-	-
	3 級	4	21.0
	4 級	8	42.1
	5 級	4	21.0
	6 級	1	5.3
	7 級	2	10.6
	計	19	100.0
令和7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	3	15.8
	6 級	1	5.3
	7 級	2	10.5
	計	19	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 8 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)	500
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. 225) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 45) 4. 65	有	6月は人事評価結果の反映有
前 年 度	(1. 200) 2. 30	(1. 250) 2. 35	(2. 45) 4. 65	有	6月は人事評価結果の反映有
一般会計の制度	(1. 225) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 45) 4. 65	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7年度まで	千円 10,095,570	令和8年度	千円 1,404,430	千円 工事負担金 701,560 国庫補助金 390,749 他会計出資金 156,300 企業債 155,821
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7年度まで	154,880	令和8年度	59,120	工事負担金 17,468 国庫補助金 11,551 他会計出資金 14,900 企業債 15,201
水道料金徴収等業務	250,000	令和7年度	68,418	令和8年度から 令和9年度まで	181,582	水道事業収益 181,582
鳴門市・北島町共同浄水場整備事業	1,200,000	令和7年度	-	令和8年度	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
浄水場施設運転管理業務	179,400	-	-	令和8年度から 令和10年度まで	179,400	水道事業収益 179,400

令和7年度鳴門市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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	営業収益			
	(1) 給水収益	1,226,120		
	(2) 加入金	10,330		
	(3) 受託工事収益	3,566		
	(4) その他営業収益	<u>8,451</u>	1,248,467	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	238,748		
	(2) 配水及び給水費	304,873		
	(3) 受託工事費	3,633		
	(4) 総係費	183,996		
	(5) 減価償却費	449,684		
	(6) 資産減耗費	10,000		
	(7) その他営業費用	<u>267</u>	<u>1,191,201</u>	
	営業利益			57,266
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	3,370		
	(2) 長期前受金戻入	87,712		
	(3) 雑収益	2,739		
	(4) 補助金	11,148		
	(5) 負担金	<u>2,450</u>	107,419	

4	營業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	94,747		
	(2) 雑支出	<u>200</u>	94,947	
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>10,472</u>
	經常利益			67,738
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			67,234
	前年度繰越利益剰余金			<u>8,440</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>75,674</u></u>

令和8年度鳴門市水道事業予定損益計算書（当年度分）

（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位：千円）

1	営業収益		
	(1) 給水収益	1,192,739	
	(2) 加入金	7,890	
	(3) 受託工事収益	3,557	
	(4) 負担金	35,254	
	(5) その他営業収益	<u>8,637</u>	1,248,077
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	264,090	
	(2) 配水及び給水費	304,867	
	(3) 受託工事費	3,483	
	(4) 総係費	188,405	
	(5) 減価償却費	461,877	
	(6) 資産減耗費	5,500	
	(7) その他営業費用	<u>286</u>	<u>1,228,508</u>
	営業利益		19,569
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	11,159	
	(2) 長期前受金戻入	101,653	

(3) 補助金	52,139		
(4) 雑収益	<u>4,691</u>	169,642	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	124,583		
(2) 雑支出	<u>200</u>	124,783	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>42,859</u>
経常利益			62,428
6 特別利益			
(1) 固定資産売却益	50		
(2) 過年度損益修正益	50		
(3) その他特別利益	<u>300</u>	400	
7 特別損失			
(1) 固定資産売却損	150		
(2) 過年度損益修正損	454		
(3) その他特別損失	<u>936,000</u>	<u>936,604</u>	<u>△ 936,204</u>
当年度純損失			873,776
前年度繰越利益剰余金			<u>75,674</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>798,102</u></u>

令和7年度鳴門市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8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	△ 455,630		263,949	
	ハ 構 築 物	23,052,814			
	減価償却累計額	△ 11,238,719		11,814,095	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,363,099			
	減価償却累計額	△ 2,098,723		264,376	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	17,063			
	減価償却累計額	△ 15,810		1,253	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	63,683			
	減価償却累計額	△ 51,584		12,099	
	ト 建 設 仮 勘 定			14,185,521	
	有形固定資産合計			27,205,110	
	(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			27,205,466	

2 流動資産

(1) 現金・預金		3,148,042	
(2) 未収金	2,155,044		
貸倒引当金	<u>△ 812</u>	2,154,232	
(3) 貯蔵品		35,095	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>5,374,869</u>
資産合計			<u><u>32,580,335</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		8,095,417	
(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>152,179</u>	
固定負債合計			8,447,596

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

195,728

(2) 未 払 金

2,457,950

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金
ロ 法定福利費引当金
引 当 金 合 計

12,208

2,488

14,696

(4) 預 り 金

12,398

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

2,723,272

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 工 事 負 担 金

5,982,409

収 益 化 累 計 額

△ 1,796,533

4,185,876

ロ 受 贈 財 産 評 価 額

1,595,595

収 益 化 累 計 額

△ 599,052

996,543

ハ 国 庫 補 助 金

3,975,556

収 益 化 累 計 額

△ 260,578

3,714,978

ニ 県 補 助 金

22,159

収 益 化 累 計 額

△ 21,239

920

ホ 他 会 計 補 助 金

105,236

収 益 化 累 計 額

△ 25,097

80,139

ヘ 他 会 計 負 担 金

30,571

収 益 化 累 計 額

△ 4,204

26,367

繰 延 収 益 合 計

9,004,823

負 債 合 計

20,175,691

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金
 ロ 出 資 金
 ハ 組 入 資 本 金
 資 本 金 合 計

69,904

4,296,761

5,375,543

9,742,208

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額
 資 本 剰 余 金 合 計

61,101

61,101

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金
 ロ 利 益 積 立 金
 ハ 建 設 改 良 積 立 金
 ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

721,661

450,000

1,354,000

75,674

利 益 剰 余 金 合 計
 剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 資 本 合 計

2,601,335

2,662,436

12,404,644

32,580,335

令和8年度鳴門市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和9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		660,117	
	ロ 建 物	357,349		
	減価償却累計額	△ 252,714	104,635	
	ハ 構 築 物	21,345,474		
	減価償却累計額	△ 10,626,842	10,718,632	
	ニ 機 械 及 び 装 置	968,826		
	減価償却累計額	△ 841,470	127,356	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	32,563		
	減価償却累計額	△ 19,049	13,514	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	59,090		
	減価償却累計額	△ 50,832	8,258	
	ト 建 設 仮 勘 定		15,055,544	
	有形固定資産合計		26,688,056	
	(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			26,688,412

2 流動資産

(1) 現金・預金		2,806,548	
(2) 未収金	602,629		
貸倒引当金	<u>△ 1,000</u>	601,629	
(3) 貯蔵品		35,095	
(4) その他流動資産		<u>37,500</u>	
流動資産合計			<u>3,480,772</u>
資産合計			<u><u>30,169,184</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		8,110,242	
(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>144,260</u>	
固定負債合計			8,454,502

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

155,675

(2) 未 払 金

601,078

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金
ロ 法定福利費引当金
引 当 金 合 計

12,901

2,636

15,537

(4) 預 り 金

12,398

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

827,188

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 工 事 負 担 金

6,157,009

収 益 化 累 計 額

△ 1,831,643

4,325,366

ロ 受 贈 財 産 評 価 額

1,595,595

収 益 化 累 計 額

△ 621,364

974,231

ハ 国 庫 補 助 金

4,061,838

収 益 化 累 計 額

△ 294,571

3,767,267

ニ 県 補 助 金

22,159

収 益 化 累 計 額

△ 21,363

796

ホ 他 会 計 補 助 金

105,236

収 益 化 累 計 額

△ 29,693

75,543

ヘ 他 会 計 負 担 金

30,571

収 益 化 累 計 額

△ 4,831

25,740

ト 共同浄水場建設改良負担金

183

収 益 化 累 計 額

△ -

183

繰 延 収 益 合 計

9,169,126

負 債 合 計

18,450,816

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金	69,904	
ロ 出 資 金	4,484,261	
ハ 組 入 資 本 金	<u>5,375,543</u>	
資 本 金 合 計		9,929,708

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	450,000	
ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,354,000	
ニ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>798,102</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,727,559</u>

剰 余 金 合 計		<u>1,788,660</u>
資 本 合 計		<u>11,718,368</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>30,169,184</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 0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7年度予定 (自 令和7年4月 1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月 1日 至 令和9年3月31日)
退職給付引当金	-	19,463
賞与引当金	12,144	12,208
法定福利費引当金	2,450	2,488
貸倒引当金	369	312

令和8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				1,602,342	
	1 営業収益			1,372,047	
		1 給水収益		1,312,012	
			1 水道料金	1,312,012	基本料金 78,723 従量料金 1,233,289
		2 加 入 金		8,679	
			1 加 入 金	8,679	加入金
		3 受託工事収益		3,912	
			1 受託工事収益	3,912	消火栓修繕工事受託収入等
		4 負 担 金		38,776	
			1 共同浄水場 管理運営負担金	38,776	共同浄水場管理運営負担金
		5 その他営業収益		8,668	
			1 材料売却収益	346	材料売却収益
			2 手 数 料	1,321	公道接続工事検査手数料等
			3 雑 収 益	7,001	下水道使用料徴収業務受託料等
	2 営業外収益			229,895	
		1 受取利息及び 配 当 金		11,159	
			1 受 取 利 息	11,159	預金利息等

	2 長期前受金戻入		101,653		
		1 工事負担金	39,183	工事負担金収益化額	
		2 受贈財産評価額	22,312	受贈財産評価額収益化額	
		3 国庫補助金	34,811	国庫補助金収益化額	
		4 県補助金	124	県補助金収益化額	
		5 他会計補助金	4,596	他会計補助金収益化額	
		6 他会計負担金	627	他会計負担金収益化額	
	3 補助金		52,139		
		1 他会計補助金	52,139	水道料金減免一般会計補助金	
	4 雑収益		4,944		
		1 不用品売却収益	50	不用品売却収益	
		2 共同浄水場行政財産使用料	2,120	共同浄水場行政財産使用料	
		3 その他雑収益	2,774	水道料金徴収等委託業者事務所使用料等	
	5 消費税及び地方消費税還付金		60,000		
		1 消費税及び地方消費税還付金	60,000	消費税及び地方消費税還付金	
	3 特別利益		400		
		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 過年度損益修正益		50	
			1 過年度損益修正益	50	過年度損益修正益
		3 その他特別利益		300	
1 その他特別利益			300	旧浄水場資産の除却に伴う特別利益	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原水及び浄水費		2,348,273	
				1,284,840	
				285,700	
			1 報 酬	5,081	会計年度任用職員2人
			2 給 料	18,868	職員給与費 一般職員4人
			3 手 当	12,545	職員手当
			4 賞与引当金繰入額	2,820	翌年度支給賞与引当
			5 法 定 福 利 費	7,446	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	574	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	1,480	水質試験用器具等
			9 燃 料 費	206	ガソリン
			10 修 繕 費	7,840	共同浄水場機器等修繕
			11 通 信 運 搬 費	646	電話代等
			12 手 数 料	1,121	汚泥成分分析, 臨時水質検査等
13 保 険 料	71	市有物件災害共済保険料, 自賠責保険			
14 委 託 料	77,401	共同浄水場施設等運転管理業務 42,108 共同浄水場施設等維持管理業務 13,286 水道法に基づく水質検査業務 7,230 汚泥残土処理業務等 14,777			

		15 賃借料	1,061	クラウドシステムサービス利用料, NHK受信料等	
		16 材料費	300	共同浄水場内設備補修用材料	
		17 負担金	11,254	早明浦ダム及び旧吉野川河口堰管理負担金等	
		18 公課費	41	公用車重量税	
		19 動力費	88,250	取水浄水及び送水等電力料	
		20 薬品費	48,591	ポリ塩化アルミニウム (凝集剤)	23,375
				水道用次亜塩素酸ナトリウム (消毒剤)	22,750
				水質試薬等	2,466
2	配水及び給水費		328,546		
		1 報酬	2,472	会計年度任用職員1人	
		2 給料	23,908	職員給与費 一般職員5人	
		3 手当	13,507	職員手当	
		4 賞与引当金繰入額	3,637	翌年度支給賞与引当	
		5 法定福利費	8,219	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	740	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	503	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	604	各配水池電気代等	
		12 修繕費	79,295	公道漏水修繕	47,000
				メーター修繕等	32,295
		13 通信運搬費	3,088	専用回線使用料等	
		14 手数料	625	緊急漏水調査等	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			15 委 託 料	61,513	漏水調査業務 23,540 管理平面図作成業務 11,677 時間外修繕業務 10,283 配水池草刈剪定業務 8,400 配水池清掃業務等 2,618 場外施設自家用電気工作物保安管理業務等 4,995
			16 賃 借 料	809	送水ポンプ場用地借上等
			17 材 料 費	15,808	配水管補修用材料等
			18 負 担 金	10	電波利用料
			19 路 面 復 旧 費	8,640	配水管修理に伴う公道復旧
			20 動 力 費	88,288	各配水池ポンプ電力料
			21 補 償 金	500	漏水による補償
			22 メ ー タ ー 取 替 請 負 費	14,787	検定期間満了メーター取替
		3 受 託 工 事 費		3,757	
			1 修 繕 費	1,500	消火栓修繕
			2 工 事 請 負 費	1,507	消火栓新設工事
			3 材 料 費	750	消火栓修繕材料費
		4 総 係 費		199,174	
			1 報 酬	2,869	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	26,772	職員給与費 一般職員6人
			3 手 当	18,686	職員手当
			4 賞与引当金繰入額	4,036	翌年度支給賞与引当
			5 退 職 給 付 費	11,544	退職給付引当

6	法定福利費	9,792	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	817	翌年度支給法定福利費引当
8	旅費	740	講習会等参加旅費, 管内旅費等
9	被服費	574	職員作業服等
10	交際費	50	交際費
11	備用品費	4,890	一般事務用消耗品等
12	燃料費	133	ガソリン, プロパンガス
13	印刷製本費	1,800	納付書, 検針用紙等印刷代
14	光熱水費	1,967	電気代等
15	修繕費	1,360	公用車車検修繕, 庁舎等修繕
16	通信運搬費	5,372	電話, 郵券等
17	手数料	7,976	銀行口座振替手数料等
18	保険料	1,119	市有物件災害共済保険料, 自賠責保険等
19	委託料	92,396	水道料金徴収等業務 69,815 水道会館時間外宿日直業務 5,486 水道開閉栓メーター取替業務 7,717 水道会館清掃管理業務 2,859 水道会館設備管理業務 234 共同浄水場固定資産台帳整理業務 3,850 システム保守業務等 2,435
20	賃借料	916	公営企業会計システム利用料, NHK受信料等
21	負担金	604	日本水道協会費, 講習会参加費等
22	公課費	3,761	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		461,877	
		1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		461,877	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		286	
		1 材 料 売 却 原 価		286	材料売却原価
	2 営 業 外 費 用			124,783	
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費			124,583	
		1 企 業 債 利 息		124,443	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			936,650	
	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
	3 そ の 他 特 別 損 失			936,000	
		1 そ の 他 特 別 損 失		936,000	旧浄水場資産の除却に伴う特別損失等

	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				683,815	
	1 負担金			195,105	
		1 負担金		195,105	
			1 工事負担金	190,904	共同浄水場整備事業北島町負担金 北灘地区配水管布設替事業工事分担金 下水道関連配水管移設工事補償金
			2 他会計負担金	4,000	消火栓経費一般会計負担金
			3 共同浄水場建設改良負担金	201	共同浄水場建設改良負担金
	2 企業債			170,500	
		1 企業債		170,500	
			1 企業債	170,500	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			130,660	
		1 国庫補助金		130,660	
			1 国庫補助金	130,660	社会資本整備総合交付金
	5 出資金			187,500	
		1 他会計出資金		187,500	
			1 他会計出資金	187,500	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			1,209,868													
	1	建設改良費		968,640													
		1	配水施設費	548,679													
			1 給 料	16,412	職員給与費 一般職員4人												
			2 手 当	12,727	職員手当												
			3 法 定 福 利 費	5,779	市町村職員共済組合負担金												
			4 旅 費	12	管内旅費												
			5 被 服 費	139	職員作業服等												
			6 備 消 品 費	389	事務用消耗品												
			7 燃 料 費	185	ガソリン												
			8 修 繕 費	280	公用車車検修繕												
			9 手 数 料	4,100	登記手数料等												
			10 委 託 料	56,199	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">工事台帳管理システム保守業務</td> <td style="text-align: right;">198</td> </tr> <tr> <td>水道管路布設替工事に伴う施工監理業務</td> <td style="text-align: right;">15,000</td> </tr> <tr> <td>木備橋水管橋耐震診断業務</td> <td style="text-align: right;">20,000</td> </tr> <tr> <td>露出管路更新計画策定業務</td> <td style="text-align: right;">10,000</td> </tr> <tr> <td>鳴門市配水管実施設計業務</td> <td style="text-align: right;">10,000</td> </tr> <tr> <td>工事積算システム保守業務</td> <td style="text-align: right;">1,001</td> </tr> </table>	工事台帳管理システム保守業務	198	水道管路布設替工事に伴う施工監理業務	15,000	木備橋水管橋耐震診断業務	20,000	露出管路更新計画策定業務	10,000	鳴門市配水管実施設計業務	10,000	工事積算システム保守業務	1,001
工事台帳管理システム保守業務	198																
水道管路布設替工事に伴う施工監理業務	15,000																
木備橋水管橋耐震診断業務	20,000																
露出管路更新計画策定業務	10,000																
鳴門市配水管実施設計業務	10,000																
工事積算システム保守業務	1,001																
			11 賃 借 料	1,957	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												
			13 布 設 替 工 事 費	450,000	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">(国補) 社会資本整備総合交付金事業</td> <td style="text-align: right;">109,000</td> </tr> <tr> <td>(市単) 配水管布設替工事等</td> <td style="text-align: right;">341,000</td> </tr> </table>	(国補) 社会資本整備総合交付金事業	109,000	(市単) 配水管布設替工事等	341,000								
(国補) 社会資本整備総合交付金事業	109,000																
(市単) 配水管布設替工事等	341,000																

款	項	目	節	予 定 額	明 細
		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		9,401	
			1 備 品	9,401	配水池機械器具等
		4 メーター施設費		6,342	
			1 メーター施設費	6,342	新設用メーター購入代
		5 浄水施設費		403,718	
			1 施設工事費	403,718	共同浄水場整備事業
	2 企業債償還金			195,728	
		1 企業債償還金		195,728	
			1 企業債償還金	195,728	企業債元金償還金
	3 返 還 金			43,500	
		1 国庫補助金返還金		43,500	
			1 国庫補助金返還金	43,500	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 8 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8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8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	503,984千円×162日	81,645,468 千円
(3) 入場者数 入場者1日平均	625人 × 162日	101,250 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	85,795,510 千円
第1項	営 業 収 益	85,374,743 千円
第2項	営 業 外 収 益	420,667 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	79,221,641 千円
第1項	営 業 費 用	78,611,541 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	400,000 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1,292,622千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額112,058千円及び建設改良積立金1,180,564千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		1,292,672千円
第1項 建設改良費		1,292,672千円

(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
ボートレース鳴門本場出走表製作事業	令和9年度	18,000千円

(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	236,374 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。

(重要な資産の取得及び処分)

第9条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおりとする。

	種類	名称	数量
1 取得する資産	建物	選手宿舎 鳴門市撫養町大桑島字北ノ浜8番地6	一棟

令和8年2月18日 提出

鳴門市長 泉 理彦

附 属 書 類

令和8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 競走事業収益			85,795,510	75,339,643	10,455,867
	1 営 業 収 益		85,374,743	75,139,348	10,235,395
		1 舟 券 売 上 金	81,645,468	71,521,792	10,123,676
		2 料 金 収 益	44,991	42,897	2,094
		3 受 託 収 益	1,680,616	1,452,645	227,971
		4 そ の 他 営 業 収 益	226,975	192,994	33,981
		5 場外発売受託事業収益	1,776,693	1,929,020	△ 152,327
	2 営 業 外 収 益		420,667	200,195	220,472
		1 売 店 使 用 料	2,283	2,296	△ 13
		2 受取利息及び配当金	293,650	78,045	215,605
		3 補 助 金	70,000	70,000	-
		4 長 期 前 受 金 戻 入	33,676	27,967	5,709
		5 雑 収 益	21,058	21,887	△ 829
	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			79,221,641	74,781,608	4,440,033	
	1 営 業 費 用		78,611,541	68,471,508	10,140,033	
		1 開 催 費	72,006,232	62,492,939	9,513,293	
		2 才 一 ナ 一 費	241,502	249,680	△ 8,178	
		3 管 理 費	4,768,843	4,308,399	460,444	
		4 専用場外事業費用	775,409	729,342	46,067	
		5 場外発売受託事業費用	304,420	307,447	△ 3,027	
		6 減 価 償 却 費	510,135	358,701	151,434	
		7 資 産 減 耗 費	5,000	25,000	△ 20,000	
		2 繰 出 金		200,000	6,000,000	△ 5,800,000
			1 繰 出 金	200,000	6,000,000	△ 5,800,000
		3 営 業 外 費 用		7,000	7,000	-
			1 消費税及び地方消費税	6,000	6,000	-
			2 雑 支 出	1,000	1,000	-
		4 特 別 損 失		3,100	3,100	-
			1 固定資産売却損	3,000	3,000	-
			2 過年度損益修正損	100	100	-
		5 予 備 費		400,000	300,000	100,000
			1 予 備 費	400,000	300,000	100,000

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	130,050	△ 130,000
	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		-	130,000	△ 130,000
		△ 施 設 改 良 補 助 金	-	130,000	△ 130,000

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			1,292,672	2,126,956	△ 834,284
	1 建 設 改 良 費		1,292,672	1,126,956	165,716
		1 改 良 費	396,020	1,023,560	△ 627,540
		2 備 品	96,652	103,396	△ 6,744
		3 公 有 財 産 購 入 費	800,000	-	800,000
	△ 基 金 積 立 支 出		-	1,000,000	△ 1,000,000
		△ 基 金 積 立 支 出	-	1,000,000	△ 1,000,000

令和7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	1,948,808
	減価償却費	358,701
	固定資産除却費	25,000
	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）	102
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	21
	長期前受金戻入額	△ 27,967
	受取利息及び受取配当金	△ 78,045
	有形固定資産売却損益（△は益）	3,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 142,892
	未払金の増減額（△は減少）	△ 579,075
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,672
	小計	1,497,913
	利息及び配当金の受取額	78,045
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,575,958
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	△ 1,447,342
	有形固定資産の売却による収入	46
	補助金による収入	130,000
	基金の積立てによる支出	△ 1,000,000
	一般会計への繰出による支出	△ 100,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,417,296

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）	△ 841,338
資金期首残高	37,524,414
資金期末残高	<u>36,683,076</u>

令和8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8年4月1日から令和9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	6,459,083
	減価償却費	510,135
	固定資産除却費	5,000
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	10,064
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,155
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 230
	長期前受金戻入額	△ 33,676
	受取利息及び受取配当金	△ 293,650
	有形固定資産売却損益（△は益）	3,000
	未収金の増減額（△は増加）	229,815
	未払金の増減額（△は減少）	△ 68,850
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,672
	小計	6,801,864
	利息及び配当金の受取額	293,650
	業務活動によるキャッシュ・フロー	7,095,514
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	△ 1,180,610
	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	△ 1,180,564

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）	5,914,950
資金期首残高	36,683,076
資金期末残高	<u>42,598,026</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	1	2	30	49,123	73,833	69,595	192,551	35,144	227,695
前 年 度	1	3	31	48,768	73,938	69,282	191,988	36,613	228,601
比 較	-	△1	△1	355	△ 105	313	563	△ 1,469	△ 906

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	2,738	1,854	858	2,751	20,800	3,971	34,363	65	2,195	-
	前 年 度	2,436	2,226	911	2,923	20,800	3,946	33,787	65	2,188	-
	比 較	302	△ 372	△ 53	△ 172	-	25	576	-	7	-

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	△ 105	1 昇給に伴う増加分	182		平均昇給率 1.19% (昇給数) (人数) 昇給職員数 4号給 15人
		2 その他の増減分	△ 287	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 16人 - 人 16人 前年度 17人 - 人 17人 増 減 △1人 - 人 △1人
手 当	313	1 その他の増減分	313	(千円) 扶 養 手 当 302 住 居 手 当 △ 372 通 勤 手 当 △ 53 特 殊 勤 務 手 当 △ 172 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 25 期 末 勤 勉 手 当 576 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 - 地 域 手 当 7 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		企 業 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	344,650
	平均給与月額 (円)	451,706
	平均年齢 (歳)	42.4
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	325,258
	平均給与月額 (円)	471,393
	平均年齢 (歳)	41.6

(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	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

(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8年1月1日現在	1 級	2	12.5
	2 級	1	6.3
	3 級	4	25.0
	4 級	4	25.0
	5 級	2	12.5
	6 級	2	12.5
	7 級	1	6.3
	計	16	100.0
令和7年1月1日現在	1 級	3	17.6
	2 級	-	-
	3 級	(1) 6	(100.0) 35.3
	4 級	4	23.5
	5 級	1	5.9
	6 級	2	11.8
	7 級	1	5.9
	計	(1) 17	(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(%)	3.7
支給対象職員の比率(%) (令和8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)	12,000
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. 225)	(1. 225)	(2. 45)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2. 325	2. 325	4. 65		
前 年 度	(1. 200)	(1. 250)	(2. 45)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2. 30	2. 35	4. 65		
一般会計の制度	(1. 225)	(1. 225)	(2. 45)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2. 325	2. 325	4. 65		

(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
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7年度まで	1,294,457	令和8年度から 令和10年度まで	2,325,543	2,325,543
モーターボート競走事業 運営関係事業	460,000	令和7年度	148,467	令和8年度から 令和9年度まで	311,533	311,533
ボートレース鳴門 本場出走表製作事業	22,000	-	-	令和8年度	22,000	22,000
モーターボート競走事業 開催関係事業	271,500	-	-	令和8年度から 令和10年度まで	271,500	271,500
ボートレース鳴門小規模 場外発売場運営事業	1,800,000	-	-	令和8年度から 令和15年度まで	1,800,000	1,800,000
SG第36回グランドチャン ピオン開催関係事業	120,000	-	-	令和8年度	120,000	120,000
ボートレース鳴門 本場出走表製作事業	18,000	-	-	令和9年度	18,000	18,000

令和7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7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：千円）

1	営業収益			
	(1) 舟券売上金	81,239,758		
	(2) 料金収益	38,998		
	(3) 受託収益	1,666,843		
	(4) その他営業収益	191,925		
	(5) 場外発売受託事業収益	1,929,020	85,066,544	
2	営業費用			
	(1) 開催費	69,870,269		
	(2) 才ナナ費	229,502		
	(3) 管理費	4,540,056		
	(4) 専用場外事業費用	672,342		
	(5) 場外発売受託事業費用	279,813		
	(6) 減価償却費	358,701		
	(7) 資産減耗費	25,000	75,975,683	
	営業利益			9,090,861

3	営業外収益			
	(1) 売店使用料	2,088		
	(2) 受取利息及び配当金	78,045		
	(3) 補助金	70,000		
	(4) 長期前受金戻入	27,967		
	(5) 雑収益	20,670	198,770	
4	営業外費用			
	(1) 雑支出	1,037,814	1,037,814	△ 839,044
	経常利益			8,251,817
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	6,000,000	6,000,000	
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	300,000	300,000	△ 6,303,100
	当年度純利益			1,948,808
	前年度繰越利益剰余金			589,605
	その他未処分利益剰余金変動額			1,317,296
	当年度未処分利益剰余金			3,855,709

令和8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8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位：千円）

1	営業収益		
	(1) 舟券売上金	81,645,468	
	(2) 料金収益	40,902	
	(3) 受託収益	1,680,616	
	(4) その他営業収益	224,897	
	(5) 場外発売受託事業収益	1,776,693	85,368,576
2	営業費用		
	(1) 開催費	71,596,525	
	(2) 才ナナ費	222,078	
	(3) 管理費	4,381,285	
	(4) 専用場外事業費用	714,106	
	(5) 場外発売受託事業費用	277,043	
	(6) 減価償却費	510,135	
	(7) 資産減耗費	5,000	77,706,172
	営業利益		7,662,404

3	営業外収益			
	(1) 売店使用料	2,076		
	(2) 受取利息及び配当金	293,650		
	(3) 補助金	70,000		
	(4) 長期前受金戻入	33,676		
	(5) 雑収益	19,644	419,046	
4	営業外費用			
	(1) 雑支出	1,019,358	1,019,358	△ 600,312
	経常利益			7,062,092
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	400,000	400,000	△ 603,100
	当年度純利益			6,459,083
	前年度繰越利益剰余金			3,855,709
	その他未処分利益剰余金変動額			1,180,564
	当年度未処分利益剰余金			11,495,356

令和7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8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		3,735,503	
ロ その他有形固定資産	14,664,027		
その他有形固定資産 減価償却累計額	<u>△ 4,909,785</u>	<u>9,754,242</u>	
有形固定資産合計			13,489,745
(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		2,000,000	
投資その他の資産合計			<u>6,080,000</u>
固 定 資 産 合 計			19,570,007

2	流	動	資	産			
	(1)	現	金	・	預	金	36,683,076
	(2)	未	収			金	513,704
	(3)	貯	蔵			品	22,923
	(4)	前	払			金	11,000
	(5)	立	替			金	3,702
							<hr/>
		流	動	資	産	合	計
							37,234,405
		資	産			合	計
							<hr/> <hr/>
							56,804,412

負 債 の 部

3	固	定	負	債			
	(1)	引	当			金	
		イ	退	職	給	付	引
							当
							金
							115,485
							<hr/>
		固	定	負	債	合	計
							115,485
4	流	動	負	債			
	(1)	未	払			金	
		イ	未	払		金	971,326
		ロ	払	戻	未	払	金
							104,003
							<hr/>
							1,075,329

(2) 引	当	金			
イ	賞	与	引	当	金
				10,528	
ロ	法	定	福	利	費
				引	当
				金	
				2,111	12,639
<hr/>					
(3) 預	り	金			
イ	預	り	金		
				136,606	136,606
<hr/>					
(4) 仮	受	金			
イ	仮	受	金		
				22,375	22,375
<hr/>					
	流	動	負	債	合
					計
					1,246,949
5	繰	延	収	益	
(1) 長	期	前	受	金	
イ	受	贈	財	産	評
				価	額
				736,366	
	収	益	化	累	計
				額	
				△ 248,455	487,911
<hr/>					
ロ	そ	の	他	長	期
				前	受
				金	
				148,397	
	収	益	化	累	計
				額	
				△ 15,423	132,974
<hr/>					
	繰	延	収	益	合
				計	
	負	債	合	計	
					620,885
<hr/>					
					1,983,319
<hr/>					

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	18,321,125	18,355,878	
	資 本 金 合 計	<hr/>	<hr/>	18,355,878
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	31,609,028		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	3,855,709		
	利 益 剰 余 金 合 計	<hr/>	36,464,737	
	剰 余 金 合 計		<hr/>	36,465,215
	資 本 合 計		<hr/>	54,821,093
	負 債 資 本 合 計		<hr/> <hr/>	56,804,412

令和8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9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		3,795,503	
ロ その他有形固定資産	15,776,591		
その他有形固定資産 減価償却累計額	<u>△ 5,419,920</u>	<u>10,356,671</u>	
有形固定資産合計			14,152,174
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		262	
無形固定資産合計			<u>262</u>
(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>2,000,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>6,080,000</u>
固定資産合計			20,232,436

2	流	動	資	産			
	(1)	現	金	・	預	金	42,598,026
	(2)	未		収		金	283,889
	(3)	貯		蔵		品	40,595
	(4)	前		払		金	11,000
	(5)	立		替		金	3,702
							<hr/>
		流	動	資	産	合	計
		資	産	合	計		42,937,212
							<hr/>
							63,169,648
							<hr/> <hr/>

負 債 の 部

3	固	定	負	債			
	(1)	引		当		金	
		イ	退	職	給	付	引
							当
							金
							125,549
							<hr/>
		固	定	負	債	合	計
							125,549
4	流	動	負	債			
	(1)	未		払		金	
		イ	未		払	金	884,011
		ロ	払	戻	未	払	金
							122,468
							<hr/>
							1,006,479

(2) 引	当	金			
イ	賞	与	引	当	金
				9,373	
ロ	法	定	福	利	費
				引	当
				金	
				1,881	11,254
<hr/>					
(3) 預	り	金			
イ	預	り	金		
				136,606	136,606
<hr/>					
(4) 仮	受	金			
イ	仮	受	金		
				22,375	22,375
<hr/>					
	流	動	負	債	合
					計
					1,176,714
5	繰	延	収	益	
(1) 長	期	前	受	金	
イ	受	贈	財	産	評
				価	額
				736,366	
	収	益	化	累	計
				額	
				△ 280,710	455,656
<hr/>					
ロ	そ	の	他	長	期
				前	受
				金	
				148,397	
	収	益	化	累	計
				額	
				△ 16,844	131,553
<hr/>					
	繰	延	収	益	合
				計	
	負	債	合	計	
					587,209
<hr/>					
					1,889,472
<hr/>					

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	18,321,125	18,355,878	
	資 本 金 合 計			18,355,878
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	30,428,464		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	11,495,356		
	利 益 剰 余 金 合 計		42,923,820	
	剰 余 金 合 計			42,924,298
	資 本 合 計			61,280,176
	負 債 資 本 合 計			63,169,648

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7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
退職給付引当金	-	-
賞与引当金	10,426	10,528
法定福利費引当金	2,090	2,111

令和8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				85,795,510	
	1 営業収益			85,374,743	
		1 舟券売上金		81,645,468	
			1 舟券売上金	81,645,468	1 舟券売上金 (本場) 81,205,936 2 舟券売上金 (ボートレースチケットショップ 土佐) 96,956 3 舟券売上金 (ボートレースチケットショップ オフレ美馬) 127,756 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) 214,820
		2 料金収益		44,991	
			1 入 場 料	10,125	入場料
			2 指 定 席 使 用 料	34,866	指定席使用料
		3 受託収益		1,680,616	
			1 受 託 料	1,680,616	松茂町ほか二町ボートレース事業組合からの受託料
		4 その他営業収益		226,975	
			1 端 数 切 捨 金	163,290	端数切捨金
			2 時 効 収 益	40,822	時効金
			3 雑 収 益	22,863	医師報酬負担金等
		5 場外発売受託 事業収益		1,776,693	
			1 受 託 料	1,776,693	他場からの事務受託料
		2 営業外収益		420,667	
			1 売店使用料	2,283	
			1 売 店 貸 付 料	2,283	売店貸付料

		2 受取利息及び配当金		293,650	
		1 受取利息及び配当金		293,650	定期預金利子等
		3 補助金		70,000	
		1 他会計補助金		70,000	レース場活性化事業支援金
		4 長期前受金戻入		33,676	
		1 受贈財産評価額		32,255	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		21,058	
		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		21,018	土地貸付料等
		3 特別利益		100	
		1 過年度損益修正		100	
		1 過年度損益修正		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 モーターボート 競走事業費用				79,221,641	
	1 営業費用			78,611,541	
		1 開催費		72,006,232	
			1 報 償 費	3,551	トークショー謝礼等
			2 旅 費	5,960	全施協主催会議・視察等旅費
			3 備 消 品 費	10,904	開催用備用品
			4 燃 料 費	1,045	イベント等燃料
			5 印 刷 製 本 費	22,110	出走表等
			6 光 熱 水 費	49,250	場内施設光熱水費
			7 修 繕 費	14,091	水上施設等修繕費
			8 通 信 運 搬 費	3,121	電話料金等
			9 手 数 料	8,670	新聞折込手数料等
			10 保 険 料	413	ペアボート保険料等
			11 委 託 料	3,394,511	
				1 開催運営業務	408,867
				2 事業系一般廃棄物収集運搬等業務	7,656
				3 清掃業務	80,068
				4 映像制作送出運営業務	55,440
				5 設備管理業務	22,308
				6 場内諸施設保守点検業務	23,375
				7 SGグランドチャンピオン仮設設備等設置業務	7,700

			8 システム機器保守管理業務	4,950
			9 場外発売事務	2,715,767
			10 実況イベント等司会業務	2,035
			11 バス運行管理業務	25,400
			12 選手身体検査等業務	20,764
			13 番組・企画宣伝編成事務派遣委託	11,420
			14 ウェブサイト等予想情報提供業務	2,051
			15 場外発売場開催告知等業務	2,750
			16 本場ギャラリースペース展示業務	660
			17 統計分析による日程検討業務	3,300
		12 賃借料	155,217	SG関連設備借上料等
		13 負担金補助金及び交付金	291	レスキュー員負担金
		14 選手費	1,607,266	選手賞金等
		15 広告宣伝費	954,556	1 テレビ放映料・ラジオ放送料
				21,780
			2 電話投票キャンペーン等	121,070
			3 雑誌広告料	13,486
			4 インターネット広告宣伝	147,576
			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 場内集客イベント	32,839
			8 鳴門市応援ポートレース広告宣伝事業	100,000
			9 SGグランドチャンピオン広報関係	189,000

款	項	目	節	予 定 額	明 細
					10 スマートスタジアム化推進事業 12,000
					11 その他広告料 298,545
			16 新 聞 広 告 費	241,007	新聞広告料
			17 払 戻 金	61,234,101	1 払戻金（本場） 60,904,452
					2 払戻金 （ホートレスケットショップ 土佐） 72,717
					3 払戻金 （ホートレスケットショップ オレ美馬） 95,817
					4 払戻金 （ホートレスケットショップ 阿波かもじま） 161,115
			18 交 付 金	3,670,168	1 25条交付金 2,653,546
					2 30条交付金 1,016,622
			19 公 営 競 技 納 付 金	630,000	公営競技納付金（地方公共団体金融機構）
		2 オ ー ナ ー 費		241,502	
			1 給 料	8,936	職員給与費，一般職員2人
			2 手 当	6,070	職員手当
			3 法 定 福 利 費	3,006	市町村職員共済組合負担金
			4 旅 費	555	整備士講習会等
			5 報 償 費	446	選手報償費
			6 備 消 品 費	9,345	選手関係消耗品等
			7 燃 料 費	1,236	掃海艇救助艇等燃料
			8 光 熱 水 費	18,120	整備棟光熱水費
			9 修 繕 費	10,964	ボート・モーター一修理
			10 通 信 運 搬 費	11	部品等送料

		11 手 数 料	2,199	ボート・モーター登録手数料等
		12 委 託 料	76,450	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	50,050	ボート購入費
		15 モーター購入費	53,625	モーター購入費
	3 管 理 費		4,768,843	
		1 報 酬	23,600	会計年度任用職員7人, 営業審査委員会委員 2人分
		2 給 料	64,897	職員給与費, 特別職1人, 一般職員14人
		3 手 当	55,597	職員手当
		4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	9,373	翌年度支給賞与引当
		5 退 職 給 付 費	10,064	退職手当引当金積立
		6 法 定 福 利 費	25,915	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	1,881	翌年度支給法定福利費引当
		8 報 償 費	75	アクションプラン策定委員会委員謝礼
		9 旅 費	8,682	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	22,566	一般事務用消耗品等
		12 燃 料 費	1,884	公用車燃料等
		13 食 糧 費	4,817	視察来場者賄等
		14 印 刷 製 本 費	1,401	事務用封筒等印刷代
		15 光 熱 水 費	6,492	ウズパーク等光熱水費
		16 修 繕 費	105,183	場内諸施設等修繕費

款	項	目	節	予 定 額	明 細																														
			17 通 信 運 搬 費	4,253	電話料金等																														
			18 手 数 料	12,352	廃棄物処理手数料等																														
			19 保 険 料	2,011	全国市有物件保険料等																														
			20 委 託 料	1,981,993	<table border="0"> <tr> <td>1 競走場等警備業務</td> <td>5,825</td> </tr> <tr> <td>2 競走場諸施設等保守点検業務</td> <td>26,451</td> </tr> <tr> <td>3 風向風速調査業務</td> <td>660</td> </tr> <tr> <td>4 事務所内業務派遣業務</td> <td>13,636</td> </tr> <tr> <td>5 公営企業会計システム保守業務</td> <td>1,056</td> </tr> <tr> <td>6 経理事務アドバイザー業務</td> <td>224</td> </tr> <tr> <td>7 ウズパークウェブサイト管理等業務</td> <td>1,320</td> </tr> <tr> <td>8 ウズホール運営管理等業務</td> <td>5,207</td> </tr> <tr> <td>9 電話投票事務委託料</td> <td>1,913,683</td> </tr> <tr> <td>10 資産活用等可能性調査検討業務</td> <td>3,000</td> </tr> <tr> <td>11 UZUビル保守点検業務</td> <td>1,521</td> </tr> <tr> <td>12 芝生広場除草業務</td> <td>500</td> </tr> <tr> <td>13 場内デジタルサイネージ運営業務</td> <td>2,640</td> </tr> <tr> <td>14 アクションプラン策定に係るアンケート調査業務</td> <td>770</td> </tr> <tr> <td>15 スタンド棟ほか施設修繕設計業務</td> <td>5,500</td> </tr> </table>	1 競走場等警備業務	5,825	2 競走場諸施設等保守点検業務	26,451	3 風向風速調査業務	660	4 事務所内業務派遣業務	13,636	5 公営企業会計システム保守業務	1,056	6 経理事務アドバイザー業務	224	7 ウズパークウェブサイト管理等業務	1,320	8 ウズホール運営管理等業務	5,207	9 電話投票事務委託料	1,913,683	10 資産活用等可能性調査検討業務	3,000	11 UZUビル保守点検業務	1,521	12 芝生広場除草業務	500	13 場内デジタルサイネージ運営業務	2,640	14 アクションプラン策定に係るアンケート調査業務	770	15 スタンド棟ほか施設修繕設計業務	5,500
1 競走場等警備業務	5,825																																		
2 競走場諸施設等保守点検業務	26,451																																		
3 風向風速調査業務	660																																		
4 事務所内業務派遣業務	13,636																																		
5 公営企業会計システム保守業務	1,056																																		
6 経理事務アドバイザー業務	224																																		
7 ウズパークウェブサイト管理等業務	1,320																																		
8 ウズホール運営管理等業務	5,207																																		
9 電話投票事務委託料	1,913,683																																		
10 資産活用等可能性調査検討業務	3,000																																		
11 UZUビル保守点検業務	1,521																																		
12 芝生広場除草業務	500																																		
13 場内デジタルサイネージ運営業務	2,640																																		
14 アクションプラン策定に係るアンケート調査業務	770																																		
15 スタンド棟ほか施設修繕設計業務	5,500																																		
			21 賃 借 料	10,991	桑島公園用地等賃借																														
			22 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	2,391,337	<table border="0"> <tr> <td>1 全国モーターボート競走施行者協議会等負担金</td> <td>19,932</td> </tr> <tr> <td>2 選手共済事業助成分担金</td> <td>70,041</td> </tr> <tr> <td>3 モーターボート競走事業活性化資金特別分担金</td> <td>63,672</td> </tr> </table>	1 全国モーターボート競走施行者協議会等負担金	19,932	2 選手共済事業助成分担金	70,041	3 モーターボート競走事業活性化資金特別分担金	63,672																								
1 全国モーターボート競走施行者協議会等負担金	19,932																																		
2 選手共済事業助成分担金	70,041																																		
3 モーターボート競走事業活性化資金特別分担金	63,672																																		

			4 特別競走負担金	205,721
			5 モーターボート競走事業保安協会負担金	7,824
			6 中央情報処理センターシステム利用料	2,022,324
			7 日本モーターボート選手会徳島支部事業補助金	700
			8 諸会会費等	1,123
		23 公 課 費	434	公用車重量税等
		24 地 元 対 策 費	21,930	1 周辺地域防災安全等事業補助金 2 周辺対策等
		25 補 償 金	500	ファン事故補償金
	4 専用場外事業費用		775,409	
		1 報 酬	25,523	会計年度任用職員7人
		2 法 定 福 利 費	4,112	会計年度任用職員社会保険料
		3 保 険 料	107	会計年度任用職員労働保険料等
		4 委 託 料	460,056	1 ホートルースケットショップ 土佐運営業務 2 ホートルースケットショップ オレ美馬運営業務 3 ホートルースケットショップ 阿波かもじま運営業務
		5 賃 借 料	214,253	施設借上料等
		6 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	71,358	地元自治体協力金等
	5 場外発売受託 事業費用		304,420	
		1 光 熱 水 費	20,160	外向発売所光熱水費
		2 通 信 運 搬 費	299	場間場外発売に係る電話回線料
		3 委 託 料	270,338	1 開催運営業務 2 イベント・ファンサービス業務

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			4 負 担 金 補 助 及 び 交 付 金	3,300	全国モーターボート競走施行者協議会特別分担金
			5 広 告 宣 伝 費	10,323	JLC場間場外発売映像提供
		6 減 価 償 却 費		510,135	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	510,135	有形固定資産減価償却費
		7 資 産 減 耗 費		5,000	
			1 固 定 資 産 除 却 費	5,000	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			400,000	
		1 予 備 費		400,000	
			1 予 備 費	400,000	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

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細					
1 資 本 的 支 出				1,292,672						
	1 建 設 改 良 費			1,292,672						
		1 改 良 費			396,020					
			1 手 数 料			2,000	登記等手数料			
			2 工 事 請 負 費			148,500	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%;">1 E30燃料用地下タンク整備工事</td> <td style="text-align: right;">77,000</td> </tr> <tr> <td>2 水面鋼構造物防食等工事</td> <td style="text-align: right;">38,500</td> </tr> <tr> <td>3 場内雨水排水設備等整備工事</td> <td style="text-align: right;">33,000</td> </tr> </table>	1 E30燃料用地下タンク整備工事	77,000	2 水面鋼構造物防食等工事
1 E30燃料用地下タンク整備工事	77,000									
2 水面鋼構造物防食等工事	38,500									
3 場内雨水排水設備等整備工事	33,000									

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			3 委 託 料	245,520	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 3 投票機改修業務 2,420 4 審判機器更新業務 165,000 5 水上施設改修検討事業 55,000 6 E30燃料用地下タンク整備工事監理業務 7,700 7 場内雨水排水設備等調査設計業務 8,800
		2 備 品		96,652	
			1 備品器具購入費	96,652	1 競走水面設備備品 36,388 2 その他場内設備備品等 60,264
		3 公有財産購入費		800,000	
			1 公有財産購入費	800,000	選手宿舍購入費

令和 8 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8年度鳴門市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	1,640 戸
(2)	年間総排水量	643,000 m ³
(3)	一日平均排水量	1,762 m ³
(4)	主要な建設改良事業	284,985 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			742,624 千円
第1項	営業収益			443,455 千円
第2項	営業外収益			299,069 千円
第3項	特別利益			100 千円
		支	出	
第1款	下水道事業費用			727,226 千円
第1項	営業費用			625,186 千円
第2項	営業外費用			100,940 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230,011千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,538千円、過年度分損益勘定留保資金25,136千円及び当年度分損益勘定留保資金181,337千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		638,890 千円
第1項	負担金		113,340 千円
第2項	企業債		319,300 千円
第3項	補助金		206,250 千円
		支	出
第1款	資本的支出		868,901 千円
第1項	建設改良費		551,146 千円
第2項	企業債償還金		317,755 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 千円	起債の方法	利率	償還の方法
下水道施設整備事業	319,300	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られる資金について、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	319,300			

(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

69,766 千円

令和8年2月18日提出

鳴門市長 泉 理彦

附 属 書 類

令和8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			742,624	763,804	△ 21,180
	1 営業収益		443,455	455,295	△ 11,840
		1 下水道使用料	128,600	123,400	5,200
		2 他会計負担金	296,005	323,075	△ 27,070
		3 国庫補助金	8,750	8,500	250
		4 その他営業収益	100	320	△ 220
		5 県補助金	10,000	-	10,000
	2 営業外収益		299,069	308,409	△ 9,340
		1 他会計負担金	99,940	96,997	2,943
		2 長期前受金戻入	184,123	201,406	△ 17,283
		3 雑収益	6	6	-
		4 消費税及び地方消費税還付金	15,000	10,000	5,000
	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			727,226	750,392	△ 23,166
	1 営業費用		625,186	651,294	△ 26,108
		1 汚水管理費	90,344	92,334	△ 1,990
		2 雨水管理費	40,063	39,788	275
		3 業務費	27,540	17,080	10,460
		4 総係費	38,384	38,206	178
		5 減価償却費	428,855	458,486	△ 29,631
		△ 資産減耗費	-	5,400	△ 5,400
		2 営業外費用	100,940	97,998	2,942
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	99,940	96,998	2,942	
		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			638,890	588,433	50,457
	1 負 担 金		113,340	10,233	103,107
		1 負 担 金	113,340	10,233	103,107
	2 企 業 債		319,300	331,700	△ 12,400
		1 企 業 債	319,300	331,700	△ 12,400
	3 補 助 金		206,250	206,500	△ 250
		1 国 庫 補 助 金	206,250	206,500	△ 250
	△ 出 資 金		-	40,000	△ 40,000
		△ 他 会 計 出 資 金	-	40,000	△ 40,000

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			868,901	854,792	14,109
	1 建設改良費		551,146	547,954	3,192
		1 汚水建設改良費	349,688	347,704	1,984
		2 雨水建設改良費	200,200	200,250	△ 50
		3 機械器具費	1,258	-	1,258
	2 企業債償還金		317,755	306,838	10,917
		1 企業債償還金	317,755	306,838	10,917

令和7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	5,038
減価償却費	458,486
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,837
賞与引当金の増減額（△は減少）	195
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	46
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 194
長期前受金戻入額	△ 201,406
支払利息	96,998
固定資産除却額	5,400
未収金の増減額（△は増加）	41,903
未払金の増減額（△は減少）	139,000
前払金の増減額（△は増加）	2,891
小計	551,194
利息の支払額	△ 96,998
業務活動によるキャッシュ・フロー	454,196

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	△ 493,337
	国庫補助金等による収入	197,065
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 296,272</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	331,700
	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	△ 306,838
	他会計からの出資による収入	40,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>64,862</u>
	資金増加額（又は減少額）	222,786
	資金期首残高	218,487
	資金期末残高	<u><u>441,273</u></u>

令和8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8年4月1日から令和9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	1,481
減価償却費	428,855
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,910
賞与引当金の増減額（△は減少）	101
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	23
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 18
長期前受金戻入額	△ 184,123
支払利息	99,940
未収金の増減額（△は増加）	22,724
未払金の増減額（△は減少）	△ 139,000
前払金の増減額（△は増加）	△ 79,955
小計	152,938
利息の支払額	△ 99,940
業務活動によるキャッシュ・フロー	52,998

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	△ 506,712
	国庫補助金等による収入	208,963
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	89,731
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 208,018</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	319,300
	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	△ 317,755
	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	<u>1,545</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 153,475
	資金期首残高	441,273
	資金期末残高	<u><u>287,798</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	2,969	29,841	22,818	55,628	11,571	67,199
前 年 度	-	-	8	2,830	29,316	21,883	54,029	11,177	65,206
比 較	-	-	-	139	525	935	1,599	394	1,993

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	1,722	336	436	20	2,800	2,149	14,322	21	1,012	-
	前年度	1,668	-	304	20	2,800	2,149	13,926	21	995	-
	比 較	54	-	132	-	-	-	396	-	17	-

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	525	1 昇給に伴う増加分	53		平均昇給率 0.71% (昇給数) (人数) 昇給職員数 { 3号給 -人 4号給 7人
		2 その他の増減分	472	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 7人 -人 7人 前年度 7人 -人 7人 増 減 -人 -人 -人
手 当	935	1 その他の増減分	935	(千円)	
				扶 養 手 当 54 住 居 手 当 336 通 勤 手 当 132 特 殊 勤 務 手 当 - 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 - 期 末 勤 勉 手 当 396 管理職員特別勤務手当 - 地 域 手 当 17 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8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	354,557
	平均給与月額 (円)	420,424
	平均年齢 (歳)	44.7
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	348,128
	平均給与月額 (円)	407,388
	平均年齢 (歳)	45.0

(2) 初任給

区 分	一般会計の制度
	一般行政職 (円)
高 校 卒	200,300
大 学 卒	232,000

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	2	28.6
	3 級	1	14.2
	4 級	2	28.6
	5 級	-	-
	6 級	2	28.6
	7 級	-	-
	計	7	100.0
令和7年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	1	14.2
	3 級	2	28.6
	4 級	2	28.6
	5 級	-	-
	6 級	2	28.6
	7 級	-	-
	計	7	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 8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. 225) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 45) 4. 65	有	6月は人事評価結果の反映有
前 年 度	(1. 200) 2. 30	(1. 250) 2. 35	(2. 45) 4. 65	有	6月は人事評価結果の反映有
一般会計の制度	(1. 225) 2. 325	(1. 225) 2. 325	(2. 45) 4. 65	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7年度鳴門市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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	営業収益				
	(1) 下水道使用料	112,182			
	(2) 他会計負担金	323,075			
	(3) 国庫補助金	8,500			
	(4) その他営業収益	320		444,077	
2	営業費用				
	(1) 汚水管理費	83,945			
	(2) 雨水管理費	36,178			
	(3) 業務費	16,444			
	(4) 総係費	37,997			
	(5) 減価償却費	458,486			
	(6) 資産減耗費	5,400		638,450	
	営業損失				194,373
3	営業外収益				
	(1) 他会計負担金	96,997			
	(2) 長期前受金戻入	201,406			
	(3) 雑収益	6		298,409	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費

96,998

(2) 雑支出

1,000

97,998

5 予備費

(1) 予備費

1,000

1,000

199,411

経常利益

5,038

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

5,038

前年度繰越利益剰余金

124,103

当年度未処分利益剰余金

129,141

令和8年度鳴門市下水道事業予定損益計算書（当年度分）

（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位：千円）

1	営業収益				
	(1) 下水道使用料	116,910			
	(2) 他会計負担金	296,005			
	(3) 国庫補助金	8,750			
	(4) その他営業収益	100			
	(5) 県補助金	10,000		431,765	
2	営業費用				
	(1) 汚水管管理費	82,136			
	(2) 雨水管管理費	36,427			
	(3) 業務費	26,859			
	(4) 総係費	38,136			
	(5) 減価償却費	428,855		612,413	
	営業損失				180,648
3	営業外収益				
	(1) 他会計負担金	99,940			
	(2) 長期前受金戻入	184,123			
	(3) 雑収益	6		284,069	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費

99,940

(2) 雑支出

1,000

100,940

5 予備費

(1) 予備費

1,000

1,000

182,129

経常利益

1,481

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

1,481

前年度繰越利益剰余金

129,141

当年度未処分利益剰余金

130,622

令和7年度鳴門市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8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	689,841		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 73,240	616,601	
	ハ 構 築 物	13,146,677		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,058,225	11,088,452	
	ニ 機 械 及 び 装 置	593,112		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 296,555	296,557	
	ホ 工 具 機 器 及 び 備 品	635		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 367	268	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		5,393	
	有形固定資産合計		12,616,262	
	(2) 無形固定資産			
	イ 施 設 利 用 権		1,716,220	
	ロ その他無形固定資産		6,732	
	無形固定資産合計		1,722,952	
	固 定 資 産 合 計			14,339,214

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		441,273	
(2) 未収金	45,724		
貸倒引当金	<u>△ 122</u>	45,602	
(3) その他流動資産		<u>5,432</u>	
流動資産合計			<u>492,307</u>
資産合計			<u><u>14,831,521</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		6,058,037	
(2) 引当金			
イ退職給付引当金		<u>15,521</u>	
固定負債合計			6,073,558

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

314,568

(2) 未 払 金

191,000

(3) 引 当 金

イ賞 与 引 当 金
ロ法定福利費引当金
引 当 金 合 計
流 動 負 債 合 計

4,367

880

5,247

510,815

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ受贈財産評価額
収 益 化 累 計 額
ロ国庫補助金
収 益 化 累 計 額
ハ県補助金
収 益 化 累 計 額
ニ負 担 金
収 益 化 累 計 額
繰 延 収 益 合 計
負 債 合 計

81,321

△ 6,441

5,411,903

△ 864,601

49,808

△ 10,168

1,532,044

△ 401,000

74,880

4,547,302

39,640

1,131,044

5,792,866

12,377,239

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

208,321

資 本 金 合 計

1,586,150

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

130,000

ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

129,141

利 益 剰 余 金 合 計

259,141

剰 余 金 合 計

868,132

資 本 合 計

2,454,282

負 債 資 本 合 計

14,831,521

令和8年度鳴門市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和9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	689,841	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 86,143	603,698
	ハ 構 築 物	13,519,051	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,392,358	11,126,693
	ニ 機 械 及 び 装 置	593,112	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 314,152	278,960
	ホ 工 具 機 器 及 び 備 品	635	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 403	232
	ヘ 建 設 仮 勘 定	50,000	
	有形固定資産合計		12,668,574
	(2) 無形固定資産		
	イ 施 設 利 用 権	1,654,278	
	ロ その他無形固定資産	4,488	
	無形固定資産合計		1,658,766
	固 定 資 産 合 計		14,327,340

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		287,798
(2) 未収金	23,000	
貸倒引当金	<u>△ 104</u>	22,896
(3) その他流動資産		<u>85,387</u>

流 動 資 産 合 計
資 産 合 計

396,081
14,723,421

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		6,053,386
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金		<u>18,431</u>

6,071,817

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

320,764

(2) 未 払 金

52,000

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金

4,468

ロ 法定福利費引当金

903

引 当 金 合 計

5,371

流 動 負 債 合 計

378,135

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

△ 7,514

73,807

ロ 国 庫 補 助 金

5,599,403

収 益 化 累 計 額

△ 993,853

4,605,550

ハ 県 補 助 金

49,808

収 益 化 累 計 額

△ 11,807

38,001

ニ 負 担 金

1,553,507

収 益 化 累 計 額

△ 453,159

1,100,348

繰 延 収 益 合 計

5,817,706

負 債 合 計

12,267,658

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

208,321

資 本 金 合 計

1,586,150

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

130,000

ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

130,622

利 益 剰 余 金 合 計

260,622

剰 余 金 合 計

869,613

資 本 合 計

2,455,763

負 債 資 本 合 計

14,723,421

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7年度予定 (自 令和7年4月 1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月 1日 至 令和9年3月31日)
賞与引当金	4,171	4,437
法定福利費引当金	833	896
貸倒引当金	316	122

令和8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				742,624		
	1 営業収益			443,455		
		1 下水道使用料			128,600	
			1 下水道使用料		128,600	下水道使用料
		2 他会計負担金			296,005	
			1 他会計負担金		296,005	減価償却費等負担分
		3 国庫補助金			8,750	
			1 国庫補助金		8,750	社会資本整備総合交付金（普及促進）
		4 その他営業収益			100	
			1 手数料		100	指定工事店更新手数料
	5 県補助金			10,000		
		1 県補助金		10,000	徳島県下水道整備事業補助金	
	2 営業外収益				299,069	
		1 他会計負担金			99,940	
1 他会計負担金				99,940	企業債支払利息等負担分	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
		2 長期前受金戻入		184,123	
			1 負 担 金	52,159	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
			3 国 庫 補 助 金	129,252	国庫補助金収益化額
			4 県 補 助 金	1,639	県補助金収益化額
		3 雑 収 益		6	
			1 そ の 他 雑 収 益	6	
		4 消費税及び地方 消費税還付金		15,000	
			1 消費税及び地方消 費 税 還 付 金	15,000	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				727,226	
	1 営業費用			625,186	
		1 汚水管理費		90,344	
			1 備 消 品 費	15	管理消耗品
			2 光 熱 水 費	498	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	72	監視装置通信費
			5 委 託 料	1,422	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	87,483	流域下水道負担金
		2 雨水管理費		40,063	
			1 備 消 品 費	20	ポンプ場消耗品
			2 燃 料 費	4,602	ポンプ用A重油
			3 光 熱 水 費	188	ポンプ場水道代
			4 修 繕 費	17,500	雨水施設修繕等
			5 保 険 料	23	施設保険料
			6 通 信 運 搬 費	80	電話代
			7 手 数 料	12	ポンプ場浄化槽点検

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			8 委 託 料	12,062	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		27,540	
			1 委 託 料	7,500	水環境保全住民サポート事業委託
			2 補 助 金	20,040	下水道普及促進助成金等
		4 総 係 費		38,384	
			1 給 料	12,324	職員給与費 一般職員3人
			2 手 当	6,851	職員手当
			3 賞与引当金繰入額	1,783	翌年度支給賞与引当
			4 法 定 福 利 費	4,202	市町村職員共済組合負担金
			5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	360	翌年度支給法定福利費引当
			6 退 職 給 付 費	2,910	退職給付引当
			7 旅 費	210	研修旅費
			8 備 消 品 費	3	研修テキスト代
			9 印 刷 製 本 費	198	マンホールカード印刷代
			10 通 信 運 搬 費	57	郵券代
			11 手 数 料	63	金融機関事務手数料
			12 保 険 料	51	下水道賠償責任保険
			13 委 託 料	8,145	下水道使用料徴収事務委託等

		14 負 担 金	499	研修会等負担金
		15 賃 借 料	624	統合経理システムデータセンター利用料
		16 貸倒引当金繰入額	104	未収金貸倒引当
	5 減 価 償 却 費		428,855	
	1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		364,669	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
2 営業外費用			100,940	
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		99,940	
	1 企 業 債 利 息		99,940	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				638,890	
	1 負 担 金	1 負 担 金		113,340	
			1 他 会 計 負 担 金	89,731	企業債償還元金負担分
			2 受 益 者 負 担 金	23,609	下水道受益者負担金
	2 企 業 債	1 企 業 債		319,300	
			1 企 業 債	319,300	新規企業債借入金
	3 補 助 金	1 国 庫 補 助 金		206,250	
				206,250	
			1 国 庫 補 助 金	206,250	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				868,901	
	1 建設改良費			551,146	
		1 汚水建設改良費		349,688	
			1 報 酬	2,969	会計年度任用職員1人
			2 給 料	17,517	職員給与費 一般職員4人
			3 手 当	14,860	職員手当
			4 法 定 福 利 費	7,010	市町村職員共済組合負担金
			5 報 償 費	394	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	200	事務用消耗品
			8 通 信 運 搬 費	194	郵券代
			9 手 数 料	240	金融機関事務手数料等
			10 委 託 料	77,965	現場施工管理業務等
			11 賃 借 料	400	積算システムリース料等
			12 工 事 請 負 費	204,585	汚水管渠築造工事
			13 負 担 金	3,521	流域下水道建設負担金
			14 補 償 金	19,782	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		200,200	
			1 備 消 品 費	200	事務用消耗品
			2 委 託 料	119,600	雨水管渠改築工事設計業務等
			3 工 事 請 負 費	80,400	雨水管渠改築工事等
		3 機 械 器 具 費		1,258	
			1 備 品	1,258	事務用パソコン購入等
	2 企業債償還金			317,755	
		1 企業債償還金		317,755	
			1 企業債償還金	317,755	企業債元金償還金

