

令和7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 7 年 度

鳴門市水道事業会計予算及び附属書類

議案第10号

令和7年度鳴門市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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	29,300 戸
(2)	年間総配水量	8,795,855 m ³
(3)	一日平均配水量	24,098 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 3,130 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	1,516,723 千円
第1項	営業収益	1,352,795 千円
第2項	営業外収益	163,828 千円
第3項	特別利益	100 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,321,008 千円
第1項	営業費用	1,223,411 千円
第2項	営業外費用	94,947 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739,617千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額209,975千円、過年度分損益勘定留保資金416,420千円及び当年度分損益勘定留保資金113,222千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		2,354,163 千円
第1項	負担金		533,461 千円
第2項	企業債		864,900 千円
第3項	固定資産売却代金		50 千円
第4項	補助金		492,652 千円
第5項	出資金		463,100 千円
		支	出
第1款	資本的支出		3,093,780 千円
第1項	建設改良費		2,849,267 千円
第2項	企業債償還金		139,850 千円
第3項	返還金		102,663 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
浄水場施設運転管理業務	令和8年度から 令和10年度まで	179,400千円

(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	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
水道施設整備事業	千円 864,900	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	864,900			

(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 197,455 千円

(2) 交 際 費 50 千円

(他会計からの補助金)

第10条 給水車購入のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、12,000千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、70,000千円と定める。

令和7年2月18日提出

鳴門市長 泉 理彦

附 属 書 類

令和7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			1,516,723	1,522,910	△ 6,187
	1 営業収益		1,352,795	1,348,092	4,703
		1 給水収益	1,329,030	1,324,531	4,499
		2 加 入 金	11,363	12,760	△ 1,397
		3 受託工事収益	3,922	3,100	822
		4 その他営業収益	8,480	7,701	779
	2 営業外収益		163,828	174,718	△ 10,890
		1 受取利息及び配当金	3,370	1,334	2,036
		2 長期前受金戻入	87,660	90,601	△ 2,941
		3 雑 収 益	2,798	2,783	15
		4 消費税及び地方 消費税還付金	70,000	80,000	△ 10,000
	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			1,321,008	1,281,034	39,974
	1 営業費用		1,223,411	1,206,937	16,474
		1 原水及び浄水費	249,333	246,934	2,399
		2 配水及び給水費	323,357	318,643	4,714
		3 受託工事費	3,922	3,100	822
		4 総 係 費	185,348	175,283	10,065
		5 減価償却費	455,684	457,294	△ 1,610
		6 資産減耗費	5,500	5,500	-
		7 その他営業費用	267	183	84
	2 営業外費用		94,947	71,447	23,500
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	94,747	71,247	23,500
		2 雑 支 出	200	200	-
	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			2,354,163	4,159,440	△ 1,805,277
	1 負 担 金		533,461	875,786	△ 342,325
		1 負 担 金	533,461	875,786	△ 342,325
	2 企 業 債		864,900	1,226,500	△ 361,600
		1 企 業 債	864,900	1,226,500	△ 361,600
	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		492,652	1,135,204	△ 642,552
		1 国 庫 補 助 金	480,652	1,135,204	△ 654,552
		2 他 会 計 補 助 金	12,000	-	12,000
	5 出 資 金		463,100	921,900	△ 458,800
		1 他 会 計 出 資 金	463,100	921,900	△ 458,800

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			3,093,780	4,928,797	△ 1,835,017
	1 建 設 改 良 費		2,849,267	4,731,292	△ 1,882,025
		1 配 水 施 設 費	1,094,926	1,258,632	△ 163,706
		2 用 地 購 入 費	500	500	-
		3 機 械 器 具 費	37,115	11,407	25,708
		4 メ ー タ ー 施 設 費	8,459	2,976	5,483
		5 浄 水 施 設 費	1,708,267	3,457,777	△ 1,749,510
	2 企 業 債 償 還 金		139,850	132,178	7,672
		1 企 業 債 償 還 金	139,850	132,178	7,672
	3 返 還 金		102,663	63,327	39,336
		1 国庫補助金返還金	102,663	63,327	39,336
	4 予 備 費		2,000	2,000	-
		1 予 備 費	2,000	2,000	-

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（前年度分）

（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	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	△ 2,498,943
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	2,057,422
	資金増加額（又は減少額）	187,585
	資金期首残高	3,722,264
	資金期末残高	3,909,849

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（当年度分）

（令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 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	55,407
減価償却費	455,684
退職給付引当金の増減額（△は減少）	10,584
賞与引当金の増減額（△は減少）	692
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	159
貸倒引当金の増減額（△は減少）	132
長期前受金戻入額	△ 87,660
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	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）	1,389,790
未払金の増減額（△は減少）	△ 1,933,587
小計	△ 12,322
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	△ 103,699

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	△ 2,595,475
	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	861,499
	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	<u>△ 1,717,876</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	864,900
	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	463,100
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,188,150</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 633,425
	資金期首残高	<u>3,909,849</u>
	資金期末残高	<u><u>3,276,424</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	9,823	82,259	62,693	154,775	32,015	186,790
前 年 度	-	13	23	8,575	80,922	81,465	170,962	31,130	202,092
比 較	-	-	-	1,248	1,337	△ 18,772	△ 16,187	885	△ 15,302

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	4,140	1,362	1,086	40	8,100	5,214	39,926	74	2,751	-
	前年度	3,486	1,362	1,025	40	8,100	5,209	37,968	74	2,690	21,511
	比 較	654	-	61	-	-	5	1,958	-	61	△ 21,511

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	1,337	1 昇給に伴う増加分	173		平均昇給率 1.11% (昇給数) (人数) 昇給職員数 4 号給 15人
		2 その他の増減分	1,164	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 19人 -人 19人 前年度 19人 -人 19人 増 減 -人 -人 -人
手 当	△ 18,772	1 その他の増減分	△ 18,772	(千円) 扶 養 手 当 654 住 居 手 当 - 通 勤 手 当 61 特 殊 勤 務 手 当 - 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 5 期 末 勤 勉 手 当 1,958 管理職員特別勤務手当 - 地 域 手 当 61 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
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

(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	188,000	188,000
大 学 卒	220,000	220,000

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
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
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

(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 7 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	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	(1.200) 2.30	(1.200) 2.30	(2.40) 4.6	有	6月は人事評価結果の反映有
前 年 度	(1.175) 2.25	(1.225) 2.35	(2.40) 4.6	有	6月は人事評価結果の反映有
一般会計の制度	(1.200) 2.30	(1.200) 2.30	(2.40) 4.6	有	6月は人事評価結果の反映有

(7) 定年退職及び勤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6年度まで	千円 8,426,023	令和7年度から 令和8年度まで	千円 3,073,977	千円 工事負担金 1,145,539 国庫補助金 741,609 他会計出資金 593,600 企業債 593,229
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6年度まで	116,160	令和7年度から 令和8年度まで	97,840	工事負担金 28,951 国庫補助金 19,317 他会計出資金 24,600 企業債 24,972
木津送水管更新事業	1,500,000	令和4年度から 令和6年度まで	1,012,000	令和7年度	488,000	国庫補助金 148,276 企業債 339,724
浄水場施設運転管理業務	144,600	令和5年度から 令和6年度まで	92,400	令和7年度	52,200	水道事業収益 52,200
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
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6年度鳴門市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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	1,222,302	
	(2)	加		入	金	11,600	
	(3)	受	託	工	事	収	益
						4,365	
	(4)	そ	の	他	営	業	収
						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
						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	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>22,176</u>
	経 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7年度鳴門市水道事業予定損益計算書（当年度分）

（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	1,208,210	
	(2)	加		入	金	10,330	
	(3)	受	託	工	事	収	益
						3,566	
	(4)	そ	の	他	営	業	収
						8,451	1,230,557
2	営	業	費	用			
	(1)	原	水	及	び	浄	水
						費	
						230,876	
	(2)	配	水	及	び	給	水
						費	
						299,983	
	(3)	受	託	工	事	費	
						3,633	
	(4)	総		係		費	
						175,525	
	(5)	減	価	償	却	費	
						455,684	
	(6)	資	産	減	耗	費	
						5,500	
	(7)	そ	の	他	営	業	費
						267	1,171,468
		営	業	利	益		59,089
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	
						87,660	
	(3)	雑		収		益	
						2,739	93,769

4	営	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>△ 3,178</u>	
		経		常		利		益									55,911	
6	特		別		利		益											
	(1)	固		定		資		産		売		却		益	50			
	(2)	過		年		度		損		益		修		正	<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	<u>454</u>	<u>604</u>	<u>△ 504</u>	
																	当年度純利益	55,407
																	前年度繰越利益剰余金	<u>134,762</u>
																	当年度末処分利益剰余金	<u>190,169</u>

令和6年度鳴門市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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	地		663,817	
ロ 建 物	物	719,579		
減 価 償 却 累 計 額	額	<u>△ 442,657</u>	276,922	
ハ 構 築 物	物	22,542,318		
減 価 償 却 累 計 額	額	<u>△ 10,843,956</u>	11,698,362	
ニ 機 械 及 び 装 置	置	2,416,158		
減 価 償 却 累 計 額	額	<u>△ 2,133,608</u>	282,550	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	具	17,063		
減 価 償 却 累 計 額	額	<u>△ 15,494</u>	1,569	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	品	61,199		
減 価 償 却 累 計 額	額	<u>△ 51,200</u>	9,999	
ト 建 設 仮 勘 定	定		<u>9,961,504</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計				22,894,723
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 地 役 権	権		29	
ロ 電 話 加 入 権	権		<u>327</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計				<u>356</u>
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

4,775,656

△ 1,761,071

3,014,585

1,598,675

△ 576,667

1,022,008

3,317,736

△ 239,283

3,078,453

22,245

△ 21,124

1,121

93,236

△ 22,901

70,335

28,298

△ 3,585

24,713

繰 延 収 益 合 計

7,211,215

負 債 合 計

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><u>29,915,674</u></u>

令和7年度鳴門市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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		664,117	
ロ 建 物	719,579		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 455,670</u>	263,909	
ハ 構 築 物	22,537,318		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,263,028</u>	11,274,290	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,416,158		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,154,645</u>	261,513	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	17,063		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,850</u>	1,213	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	61,199		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 53,406</u>	7,793	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>12,556,479</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			25,029,314
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 地 役 権		29	
ロ 電 話 加 入 権		<u>327</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>356</u>
固 定 資 産 合 計			25,029,670

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金		3,276,424	
(2) 未 収 金	1,647,368		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 994</u>	1,646,374	
(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>4,997,248</u>
資 産 合 計			<u>30,026,918</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		7,622,515	
(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>145,834</u>	
固 定 負 債 合 計			7,968,349

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

145,728

(2) 未 払 金

2,008,700

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金
ロ 法定福利費引当金
引 当 金 合 計

12,826

2,668

15,494

(4) 預 り 金

11,654

(5) その他流動負債

42,500

流 動 負 債 合 計

2,224,076

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 工 事 負 担 金

5,263,166

収 益 化 累 計 額

△ 1,800,016

3,463,150

ロ 受 贈 財 産 評 価 額

1,598,675

収 益 化 累 計 額

△ 599,849

998,826

ハ 国 庫 補 助 金

3,695,725

収 益 化 累 計 額

△ 261,747

3,433,978

ニ 県 補 助 金

22,245

収 益 化 累 計 額

△ 21,321

924

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

28,298

収 益 化 累 計 額

△ 4,261

24,037

繰 延 収 益 合 計

8,001,054

負 債 合 計

18,193,479

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 固 有 資 本 金	69,904	
ロ 出 資 金	3,811,061	
ハ 組 入 資 本 金	<u>5,375,543</u>	
資 本 金 合 計		9,256,508

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 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>190,169</u>	

利 益 剰 余 金 合 計	<u>2,515,830</u>	
剰 余 金 合 計		<u>2,576,931</u>
資 本 合 計		<u>11,833,439</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>30,026,918</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	176,396 円
1 年超	0 円
計	176,396 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 3 1 日)	令和 7 年度予定 (自 令和 7 年 4 月 1 日 至 令和 8 年 3 月 3 1 日)
退職給付引当金	3,657	-
賞与引当金	11,633	12,134
法定福利費引当金	2,328	2,509
貸倒引当金	423	369

令和7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				1,516,723	
	1 営 業 収 益			1,352,795	
		1 給 水 収 益		1,329,030	
			1 水 道 料 金	1,329,030	基本料金 129,153 従量料金 1,199,877
		2 加 入 金		11,363	
			1 加 入 金	11,363	加入金
		3 受 託 工 事 収 益		3,922	
			1 受 託 工 事 収 益	3,922	消火栓修繕工事受託収入等
		4 その他営業収益		8,480	
			1 材 料 売 却 収 益	322	材料売却収益
			2 手 数 料	1,537	公道接続工事検査手数料等
			3 雑 収 益	6,621	下水道使用料徴収業務受託料等
	2 営 業 外 収 益			163,828	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金		3,370	
			1 受 取 利 息	3,370	預金利息等

		2 長期前受金戻入		87,660	
		1 工事負担金		38,945	工事負担金収益化額
		2 受贈財産評価額		23,182	受贈財産評価額収益化額
		3 国庫補助金		22,464	国庫補助金収益化額
		4 県補助金		197	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		676	他会計負担金収益化額
		3 雑収益		2,798	
		1 不用品売却収益		50	不用品売却収益
		2 その他雑収益		2,748	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		70,000	
		1 消費税及び地方消費税還付金		70,000	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				1,321,008	
	1 営 業 費 用			1,223,411	
		1 原水及び浄水費		249,333	
			1 報 酬	4,982	会計年度任用職員2人
			2 給 料	18,276	職員給与費 一般職員4人
			3 手 当	12,059	職員手当
			4 賞与引当金繰入額	2,704	翌年度支給賞与引当
			5 法 定 福 利 費	7,084	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	550	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	238	ガソリン, プロパンガス
			10 修 繕 費	8,265	浄水場機器等修繕
			11 通 信 運 搬 費	312	電話代等
			12 手 数 料	1,000	汚泥成分分析, 臨時水質検査等
			13 委 託 料	75,823	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 5,425 浄水場自家用電気工作物保安管理業務 868 全濃縮槽外清掃業務 3,740 水道法に基づく水質検査業務 7,600 汚泥残土処理業務等 11,990

			14 賃借料	412	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	12,178	早明浦ダム及び旧吉野川河口堰管理負担金等	
			17 動力費	67,218	取水浄水及び送水等電力料	
			18 薬品費	36,348	ポリ塩化アルミニウム（凝集剤） 水道用次亜塩素酸ナトリウム（消毒剤） 水質試薬等	19,228 16,500 620
		2 配水及び 給水費		323,357		
			1 報酬	2,176	会計年度任用職員1人	
			2 給料	23,116	職員給与費 一般職員5人	
			3 手当	13,136	職員手当	
			4 賞与引当金繰入額	3,488	翌年度支給賞与引当	
			5 法定福利費	8,031	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	709	翌年度支給法定福利費引当	
			7 旅費	53	管内旅費等	
			8 備消耗品費	1,520	修繕用消耗材料及び工具代	
			9 燃料費	498	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	84,905	公道漏水修繕 メーター修繕等	50,000 34,905
			13 通信運搬費	3,095	専用回線使用料等	
			14 手数料	620	緊急漏水調査等	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			15 委 託 料	60,430	漏水調査業務 23,573 管理平面図作成業務 10,671 時間外修繕業務 9,628 配水池草刈剪定業務 9,200 配水池清掃業務等 2,638 場外施設自家用電気工作物保安全管理業務等 4,720
			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	8,060	配水管修理に伴う公道復旧
			20 動 力 費	82,220	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	13,549	検定期間満了メーター取替
		3 受 託 工 事 費		3,922	
			1 修 繕 費	1,500	消火栓修繕
			2 工 事 請 負 費	1,672	消火栓新設工事
			3 材 料 費	750	消火栓修繕材料費
		4 総 係 費		185,348	
			1 報 酬	2,665	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	25,272	職員給与費 一般職員6人
			3 手 当	18,535	職員手当
			4 賞与引当金繰入額	3,770	翌年度支給賞与引当
			5 退 職 給 付 費	10,584	退職給付引当

6 法 定 福 利 費	9,438	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	757	翌年度支給法定福利費引当
8 旅 費	410	講習会等参加旅費，管内旅費等
9 被 服 費	493	職員作業服等
10 交 際 費	50	交際費
11 備 消 品 費	2,821	一般事務用消耗品等
12 燃 料 費	131	ガソリン，プロパンガス
13 印 刷 製 本 費	1,600	納付書，検針用紙等印刷代
14 光 熱 水 費	2,025	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	4,076	電話，郵券等
17 手 数 料	7,584	銀行口座振替手数料等
18 保 険 料	1,075	市有物件災害共済保険料，自賠責保険等
19 委 託 料	86,517	水道料金徴収等業務 68,418 水道会館時間外宿日直業務 5,197 水道開閉栓メーター取替業務 6,731 水道会館外清掃管理業務 2,769 水道会館設備管理業務 715 水道料金システム改修業務 550 システム保守業務等 2,137
20 賃 借 料	859	公営企業会計システム利用料，NHK受信料等
21 負 担 金	602	日本水道協会費，講習会参加費等
22 公 課 費	3,864	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		455,684	
		1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		455,684	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		267	
		1 材 料 売 却 原 価		267	材料売却原価
	2 営 業 外 費 用			94,947	
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費			94,747	
		1 企 業 債 利 息		94,607	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				2,354,163	
	1 負 担 金			533,461	
		1 負 担 金		533,461	
			1 工 事 負 担 金	529,461	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 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	4,000	消火栓経費一般会計負担金
	2 企 業 債			864,900	
		1 企 業 債		864,900	
			1 企 業 債	864,900	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			492,652	
		1 国 庫 補 助 金		480,652	
			1 国 庫 補 助 金	480,652	社会資本整備総合交付金
		2 他 会 計 補 助 金		12,000	
			1 他 会 計 補 助 金	12,000	給水車購入一般会計補助金
	5 出 資 金			463,100	
		1 他 会 計 出 資 金		463,100	
			1 他 会 計 出 資 金	463,100	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				3,093,780	
	1 建 設 改 良 費			2,849,267	
		1 配 水 施 設 費		1,094,926	
			1 給 料	15,595	職員給与費 一般職員4人
			2 手 当	12,211	職員手当
			3 法 定 福 利 費	5,467	市町村職員共済組合負担金
			4 旅 費	12	管内旅費
			5 被 服 費	196	職員作業服等
			6 備 消 品 費	389	事務用消耗品
			7 燃 料 費	182	ガソリン
			8 修 繕 費	420	公用車車検修繕
			9 手 数 料	4,100	登記手数料等
			10 委 託 料	93,122	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 29,000 木津送水管実施設計業務 35,000 県道瀬戸撫養線外配水管実施設計業務 18,000 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 924
			11 賃 借 料	1,232	工事積算システムリース料等
			12 負 担 金	6,500	下水道関連水道管移設工事設計業務
			13 補 償 金	500	支障物件移転補償

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			14 布 設 替 工 事 費	955,000	(国補) 社会資本整備総合交付金事業 (市単) 配水管布設替工事等 828,000 127,000
		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		37,115	
			1 備 品	37,115	給水車購入, 配水池機械器具等
		4 メーター施設費		8,459	
			1 メ ー タ ー 施 設 費	8,459	新設用メーター購入代
		5 浄 水 施 設 費		1,708,267	
			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	1,669,547	共同浄水場整備事業
	2 企業債償還金			139,850	
		1 企業債償還金		139,850	
			1 企 業 債 償 還 金	139,850	企業債元金償還金
	3 返 還 金			102,663	
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金		102,663	
			1 国 庫 補 助 金 返 還 金	102,663	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 7 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 1 1 号

令和 7 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 7 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 | 441,493千円×162日 | 71,521,792 千円 |
| (3) | 入場者数 入場者1日平均 | 580人 × 162日 | 93,960 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
第 1 項	営 業 収 益
第 2 項	営 業 外 収 益
第 3 項	特 別 利 益
	75,339,643 千円
	75,139,348 千円
	200,195 千円
	100 千円

支 出	
第 1 款	モーターボート競走事業費用
第 1 項	営 業 費 用
第 2 項	繰 出 金
第 3 項	営 業 外 費 用
第 4 項	特 別 損 失
第 5 項	予 備 費
	74,781,608 千円
	68,471,508 千円
	6,000,000 千円
	7,000 千円
	3,100 千円
	300,000 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1,996,906千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額102,447千円、過年度分損益勘定留保資金1,000,000千円及び建設改良積立金894,459千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	130,050 千円
第1項 固定資産売却代金	50 千円
第2項 施設改良補助金	130,000 千円
支 出	
第1款 資本的支出	2,126,956 千円
第1項 建設改良費	1,126,956 千円
第2項 基金積立支出	1,000,000 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
ボートレース鳴門小規模場外発売場運営事業	令和8年度から 令和15年度まで	1,800,000千円
モーターボート競走事業開催関係事業	令和8年度から 令和10年度まで	271,500千円
ボートレース鳴門本場出走表製作事業	令和8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 236,658 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 7 年 2 月 18 日 提 出

鳴門市長 泉 理 彦

附

属

書

類

令和7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	1 営 業 収 益		75,339,643	64,724,478	10,615,165
			75,139,348	64,636,822	10,502,526
		1 舟 券 売 上 金	71,521,792	61,215,100	10,306,692
		2 料 金 収 益	42,897	43,702	△ 805
		3 受 託 収 益	1,452,645	1,304,150	148,495
		4 そ の 他 営 業 収 益	192,994	177,020	15,974
		5 場外発売受託事業収益	1,929,020	1,896,850	32,170
	2 営 業 外 収 益		200,195	87,556	112,639
		1 売 店 使 用 料	2,296	2,296	-
		2 受取利息及び配当金	78,045	26,740	51,305
		3 補 助 金	70,000	15,000	55,000
		4 長 期 前 受 金 戻 入	27,967	24,987	2,980
		5 雑 収 益	21,887	18,533	3,354
	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	1 営 業 費 用		74,781,608	59,965,144	14,816,464
			68,471,508	59,555,044	8,916,464
		1 開 催 費	62,492,939	54,371,621	8,121,318
		2 オ ー ナ ー 費	249,680	216,083	33,597
		3 管 理 費	4,308,399	3,503,185	805,214
		4 専用場外事業費用	729,342	705,362	23,980
		5 場外発売受託事業費用	307,447	313,088	△ 5,641
		6 減 価 償 却 費	358,701	375,705	△ 17,004
		7 資 産 減 耗 費	25,000	70,000	△ 45,000
	2 繰 出 金		6,000,000	200,000	5,800,000
		1 繰 出 金	6,000,000	200,000	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		300,000	200,000	100,000
		1 予 備 費	300,000	200,000	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			130,050	50	130,000
	1 固 定 資 産 売 却 代 金		50	50	-
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	50	50	-
	2 施 設 改 良 補 助 金		130,000	-	130,000
		1 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			2,126,956	2,078,675	48,281
	1 建 設 改 良 費		1,126,956	2,078,675	△ 951,719
		1 改 良 費	1,023,560	1,985,620	△ 962,060
		2 備 品	103,396	93,055	10,341
	2 基 金 積 立 支 出		1,000,000	-	1,000,000
		1 基 金 積 立 支 出	1,000,000	-	1,000,000

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（前年度分）

（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	6,338,042
	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）	849
	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）	81,898
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,671
	小計	6,833,313
	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	6,860,053
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	△ 2,404,295
	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
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,504,249

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）	4,355,804
資金期首残高	31,591,640
資金期末残高	35,947,444

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（当年度分）

（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	452,860
	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）	106
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	19
	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）	△ 142,893
	未払金の増減額（△は減少）	△ 711,994
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,672
	小計	△ 130,953
	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	△ 52,908
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	△ 1,024,505
	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
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,894,459

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）	△ 1, 947, 367
資金期首残高	35, 947, 444
資金期末残高	<u>34, 000, 077</u>

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	31	48,768	73,938	69,282	191,988	36,613	228,601
前 年 度	1	3	(1) 30	44,466	74,998	67,309	186,773	35,015	221,788
比 較	-	-	(△1) 1	4,302	△ 1,060	1,973	5,215	1,598	6,813

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	2,436	2,226	911	2,923	20,800	3,946	33,787	65	2,188	-
	前 年 度	3,126	2,010	903	3,095	20,800	3,971	31,097	65	2,242	-
	比 較	△ 690	216	8	△ 172	-	△ 25	2,690	-	△ 54	-

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	△ 1,060	1 昇給に伴う増加分	214		平均昇給率 1.42% (昇給数) (人数) 昇給職員数 4 号給 16 人
		2 その他の増減分	△ 1,274	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 17 人 - 人 17 人 前年度 (1) (1) 17 人 - 人 17 人 増 減 (△1) (△1) - 人 - 人 - 人
手 当	1,973	1 その他の増減分	1,973	(千円) 扶 養 手 当 △ 690 住 居 手 当 216 通 勤 手 当 8 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 2,690 管 理 職 員 - 特 別 勤 務 手 当 - 地 域 手 当 △ 54 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7年1月1日現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)

(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	188,000	188,000
大 学 卒	220,000	220,000

(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
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

(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 7 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)	14,700
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	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2.30	2.30	4.6		
前 年 度	(1.175)	(1.225)	(2.40)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2.25	2.35	4.6		
一般会計の制度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	6月は人事評価結果の反映有
	2.30	2.30	4.6		

(7) 定年退職及び勧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 6 年度まで	千円 855,083	令和 7 年度	千円 1,140,917	千円 1,140,917
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 6 年度まで	29,700	令和 7 年度から 令和 8 年度まで	23,300	23,300
モーターボート競走事業 開催関係事業	465,400	令和 5 年度から 令和 6 年度まで	88,252	令和 7 年度	377,148	377,148
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	645,084	令和 7 年度から 令和 10 年度まで	2,974,916	2,974,916
鳴門モーターボート 競走場清掃事業	150,000	令和 6 年度	71,360	令和 7 年度	78,640	78,640
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
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
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 本場出走表製作事業	22,000	-	-	令和 8 年度	22,000	22,000

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（前年度分）

（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
				73,267,914		
	(2)	料	金	収	益	
				39,730		
	(3)	受	託	収	益	
				1,581,848		
	(4)	そ	の	他	営	業
				175,953		
	(5)	場	外	発	売	受
				1,896,850	76,962,295	
2	営	業	費	用		
	(1)	開	催	費		
				63,622,317		
	(2)	才	一	ナ	一	費
				198,916		
	(3)	管	理	費		
				4,073,677		
	(4)	専	用	場	外	事
				650,418		
	(5)	場	外	発	売	受
				284,946		
	(6)	減	価	償	却	費
				375,705		
	(7)	資	産	減	耗	費
				70,000	69,275,979	
		営	業	利	益	
						7,686,316

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	1,031,411	1,031,411	△ 945,265
	経 常 利 益			6,741,051
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			6,338,042
	前年度繰越利益剰余金			707,245
	その他未処分利益剰余金変動額			2,404,248
	当年度未処分利益剰余金			9,449,535

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（当年度分）

（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
				71,521,792		
	(2)	料	金	収	益	
				38,998		
	(3)	受	託	収	益	
				1,452,645		
	(4)	そ	の	他	営	業
				191,925		
	(5)	場	外	発	売	受
				1,929,020	75,134,380	
2	営	業	費	用		
	(1)	開		催	費	
				62,117,914		
	(2)	才	一	ナ	一	費
				229,502		
	(3)	管		理	費	
				3,961,852		
	(4)	専	用	場	外	事
				672,342		
	(5)	場	外	発	売	受
				279,813		
	(6)	減	価	償	却	費
				358,701		
	(7)	資	産	減	耗	費
				25,000	67,645,124	
		営	業	利	益	7,489,256

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	932,157	932,157	△ 733,387
	経 常 利 益			6,755,869
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			452,860
	前年度繰越利益剰余金			9,449,535
	その他未処分利益剰余金変動額			894,459
	当年度未処分利益剰余金			10,796,854

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（前年度分）

（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

3,735,503

ロ その他有形固定資産

14,044,531

その他有形固定資産
減価償却累計額

△ 4,934,313

9,110,218

有形固定資産合計

12,845,721

(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

1,000,000

投資その他の資産合計

5,080,000

固 定 資 産 合 計

17,925,983

2	流	動	資	産		
(1)	現	金	・	預	金	35,947,444
(2)	未		収		金	35,599
(3)	貯		蔵		品	23,565
(4)	前		払		金	11,000
(5)	立		替		金	3,299
		流	動	資	産	合
					計	36,020,907
	資		産		合	計
						53,946,890

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	104,946

4	流	動	負	債		
(1)	未		払		金	
	イ	未		払		金
						2,102,422
	ロ	払	戻	未	払	金
						18,507
						2,120,929

(2) 引	当	金				
イ	賞 与	引 当 金		10,422		
ロ	法 定 福 利 費	引 当 金		2,092	12,514	
(3) 預	り	金				
イ	預	り	金	133,230	133,230	
(4) 仮	受	金				
イ	仮	受	金	16,384	16,384	
						2,283,057
5 繰	延	収 益				
(1) 長	期	前 受 金				
イ	受 贈 財 産	評 価 額	600,372			
	収 益 化	累 計 額	△ 222,412	377,960		
ロ	そ の 他 長 期	前 受 金	18,397			
	収 益 化	累 計 額	△ 14,001	4,396	382,356	
	繰 延 収 益	合 計				382,356
	負 債	合 計				2,770,359

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

16,468,125

16,502,878

資 本 金 合 計

16,502,878

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

24,223,640

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

9,449,535

利 益 剰 余 金 合 計

34,673,175

剰 余 金 合 計

34,673,653

資 本 合 計

51,176,531

負 債 資 本 合 計

53,946,890

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（当年度分）

（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

15,108,150

その他有形固定資産

減価償却累計額

△ 5,293,014

9,815,136

有形固定資産合計

13,550,639

(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

6,080,000

固 定 資 産 合 計

19,630,901

2	流	動	資	産			
(1)	現	金	・	預	金	34,000,077	
(2)	未		収		金	178,492	
(3)	貯		蔵		品	41,237	
(4)	前		払		金	11,000	
(5)	立		替		金	3,299	
		流	動	資	産		34,234,105
		資	産	合	計		53,865,006

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	引		当		金		
	イ	退	職	給	付	引	当
		固	定	負	債	合	計
						112,878	
							112,878
4	流	動	負	債			
(1)	未		払		金		
	イ	未		払		1,301,653	
	ロ	払	戻	未	払	107,282	1,408,935

(2) 引	当	金				
イ	賞	与	引	当	金	10,528
ロ	法	定	福	利	費	引
					当	金
						2,111
(3) 預		り		金		
イ	預		り		金	133,230
(4) 仮		受		金		
イ	仮		受		金	16,384
	流	動	負	債	合	計
						1,571,188
5 繰	延	収	益			
(1) 長	期	前	受	金		
イ	受	贈	財	産	評	価
					額	667,532
	収	益	化	累	計	額
						△ 248,958
ロ	そ	の	他	長	期	前
					受	金
						148,397
	収	益	化	累	計	額
						△ 15,422
	繰	延	収	益	合	計
	負	債	合	計		551,549
						2,235,615

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

16,468,125

16,502,878

資 本 金 合 計

16,502,878

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

23,329,181

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

10,796,854

利 益 剰 余 金 合 計

35,126,035

剰 余 金 合 計

35,126,513

資 本 合 計

51,629,391

負 債 資 本 合 計

53,865,006

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6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	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)
退職給付引当金	-	-
賞与引当金	9,574	10,422
法定福利費引当金	1,903	2,092

令和7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				75,339,643	
	1 営 業 収 益			75,139,348	
		1 舟 券 売 上 金		71,521,792	
			1 舟 券 売 上 金	71,521,792	1 舟券売上金（本場） 71,145,598 2 舟券売上金（ボートレースチケットショップ 土佐） 89,520 3 舟券売上金（ボートレースチケットショップ オレ美馬） 99,240 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） 187,434
		2 料 金 収 益		42,897	
			1 入 場 料	9,396	入場料
			2 指 定 席 使 用 料	33,501	指定席使用料
		3 受 託 収 益		1,452,645	
			1 受 託 料	1,452,645	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		192,994	
			1 端 数 切 捨 金	144,043	端数切捨金
			2 時 効 収 益	37,191	時効金
			3 雑 収 益	11,760	医師報酬負担金等
		5 場外発売受託 事 業 収 益		1,929,020	
			1 受 託 料	1,929,020	他場からの事務受託料
	2 営 業 外 収 益			200,195	
		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		78,045	
			1 受取利息及び配当金	78,045	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		27,967	
			1 受贈財産評価額	26,546	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		21,887	
			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	21,847	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				74,781,608	
	1 営 業 費 用			68,471,508	
		1 開 催 費		62,492,939	
		1 報 償 費	3,224	トークショー謝礼等	
		2 旅 費	6,408	全施協主催会議・視察等旅費	
		3 備 消 品 費	11,566	開催用備消品	
		4 燃 料 費	1,045	イベント等燃料	
		5 印 刷 製 本 費	24,288	出走表等	
		6 光 熱 水 費	55,910	場内施設光熱水費	
		7 修 繕 費	11,913	水上施設等修繕費	
		8 医 薬 材 料 費	660	救急医薬材料費	
		9 通 信 運 搬 費	3,121	電話料金等	
		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	2,889,030	1 写真判定業務	9,900
				2 開催運営業務	402,663
				3 事業系一般廃棄物収集運搬等業務	6,429
				4 清掃業務	73,664
				5 映像制作送出運営業務	55,440
				6 設備管理業務	22,308

					7 場内諸施設保守点検業務	26,620
					8 PGIスポットクレーン仮設設備等設置業務	7,150
					9 システム機器保守業務	4,970
					10 場外発売事務	2,206,104
					11 実況イベント等司会業務	2,118
					12 バス運行管理業務	26,440
					13 選手身体検査等業務	21,002
					14 番組・企画宣伝編成事務派遣委託	10,856
					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 新整備棟見学者アテンド業務	3,300
			13 賃借料	99,293	PGI関連設備借上料等	
			14 負担金補助金及び交付金	3,338	看護師負担金等	
			15 選手費	1,470,255	選手賞金等	
			16 広告宣伝費	840,510	1 テレビ放映料・ラジオ放送料	21,648
					2 電話投票キャンペーン等	115,117
					3 雑誌広告料	13,794
					4 インターネット広告宣伝	118,481
					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

款	項	目	節	予 定 額	明 細
					9 PGIスピードクイーン広報関係 117,441 10 スマートスタジアム化推進事業 12,000 11 その他広告料 318,357
			17 新 聞 広 告 費	241,997	新聞広告料
			18 払 戻 金	53,641,344	1 払戻金（本場） 53,359,199 2 払戻金（ポートレスチケットショップ 土佐） 67,140 3 払戻金（ポートレスチケットショップ オレ美馬） 74,430 4 払戻金（ポートレスチケットショップ 阿波かもじま） 140,575
			19 交 付 金	3,179,812	1 25条交付金 2,286,437 2 30条交付金 893,375
		2 オ ー ナ ー 費		249,680	
			1 給 料	8,566	職員給与費，一般職員2人
			2 手 当	6,196	職員手当
			3 法 定 福 利 費	3,150	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	390	選手報償費
			6 備 消 品 費	16,737	選手関係消耗品等
			7 燃 料 費	1,218	掃海艇救助艇等燃料
			8 光 熱 水 費	18,880	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	2, 199	ボート・モーター登録手数料等
			12 委 託 料	76, 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	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, 308, 399	
			1 報 酬	23, 245	会計年度任用職員7人, 営業審査委員会委員 3人分
			2 給 料	65, 372	職員給与費, 特別職1人, 一般職員15人
			3 手 当	54, 764	職員手当
			4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	10, 528	翌年度支給賞与引当
			5 退 職 給 付 費	7, 932	退職手当引当金積立
			6 法 定 福 利 費	27, 219	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, 111	翌年度支給法定福利費引当
			8 旅 費	7, 370	他団体との協議旅費等
			9 交 際 費	615	競走執行委員長等交際費
			10 備 消 品 費	20, 838	一般事務用消耗品等
			11 燃 料 費	1, 930	公用車燃料等
			12 食 糧 費	4, 868	視察来場者賄等
			13 印 刷 製 本 費	1, 242	事務用封筒等印刷代
			14 光 熱 水 費	4, 124	ウズパーク等光熱水費
			15 修 繕 費	70, 349	場内諸施設等修繕費
			16 通 信 運 搬 費	4, 761	電話料金等

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			17 手 数 料	12, 149	廃棄物処理手数料等
			18 保 険 料	2, 187	全国市有物件保険料等
			19 委 託 料	1, 764, 122	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 21, 348 3 風向風速調査業務 660 4 事務所内業務派遣業務 13, 064 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 6, 234 9 電話投票事務委託料 1, 706, 862 10 資産活用等可能性調査検討業務 3, 000 11 旧教育委員会棟保守点検業務 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, 508
			20 賃 借 料	11, 983	桑島公園用地等賃借
			21 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	2, 187, 646	1 全国モーターボート競走施行者協議会等負担金 29, 144 2 選手共済事業助成分担金 64, 516 3 モーターボート競走事業活性化資金特別分担金 79, 707 4 特別競走負担金 205, 227 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 1, 797, 731 7 日本モーターボート選手会徳島支部事業補助金 700

				8 下水道事業受益者負担金	1,645
				9 諸会費等	1,152
		22 公 課 費	614	公用車重量税等	
		23 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
		24 補 償 金	500	ファン事故補償金	
	4 専用場外事業費用		729,342		
		1 報 酬	25,523	会計年度任用職員7人	
		2 法 定 福 利 費	4,152	会計年度任用職員社会保険料	
		3 保 険 料	114	会計年度任用職員労働保険料等	
		4 委 託 料	409,867	1 ホートレスチケットショップ 土佐運営業務	141,372
				2 ホートレスチケットショップ オラレ美馬運営業務	91,313
				3 ホートレスチケットショップ 阿波かもじま運営業務	177,182
		5 賃 借 料	217,102	施設借上料等	
		6 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	72,584	地元自治体協力金等	
	5 場 外 発 売 受 託 事 業 費 用		307,447		
		1 光 熱 水 費	30,660	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	262,665	1 開催運営業務	262,665
		4 負 担 金 補 助 金 及 び 交 付 金	3,500	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	

款	項	目	節	予 定 額	明 細
		6 減 価 償 却 費		358,701	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	358,701	有形固定資産減価償却費
		7 資 産 減 耗 費		25,000	
			1 固 定 資 産 除 却 費	25,000	備品等除却
	2 繰 出 金			6,000,000	
		1 繰 出 金		6,000,000	
			1 繰 出 金	6,000,000	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 損 修 正 損		100	
			1 過 年 度 損 益 損 修 正 損	100	過年度損益修正損
	5 予 備 費			300,000	
		1 予 備 費		300,000	
			1 予 備 費	300,000	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				130,050	
	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
	2 施 設 改 良 補 助 金			130,000	
		1 施 設 改 良 補 助 金		130,000	
			1 施 設 改 良 補 助 金	130,000	ボートレース場太陽光発電システム設置支援金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	明 細
1 資 本 的 支 出				2,126,956	
	1 建 設 改 良 費			1,126,956	
		1 改 良 費		1,023,560	
			1 手 数 料	1,000	登記等手数料
			2 工 事 請 負 費	273,900	1 ウズパーク拡張事業 246,400
					2 西防潮堤鋼矢板等防食工事 27,500

款	項	目	節	予 定 額	明 細
			3 委 託 料	748,660	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 T V室放映機器更新業務 506,000
					5 屋外デジタルサイネージ導入業務 71,830
					6 PGIイベント用ウズホール ステージモニター導入業務 63,800
					7 エディウィン鳴門発売場数追加に伴う 映像システム更新業務 90,310
					8 ウズパーク拡張及び改修工事監理業務 7,700
		2 備 品		103,396	
			1 備品器具購入費	103,396	1 競走水面設備備品 24,288 2 その他場内設備備品等 79,108
	2 基金積立支出			1,000,000	
		1 基金積立支出		1,000,000	
			1 基金積立支出	1,000,000	基金積立て

令和 7 年 度

鳴門市下水道事業会計予算及び附属書類

議案第12号

令和7年度鳴門市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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	1,500 戸
(2)	年間総排水量	617,000 m ³
(3)	一日平均排水量	1,690 m ³
(4)	主要な建設改良事業	240,810 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					763,804 千円
第1項	営	業	収	益	455,295 千円
第2項	営	業	外	収	308,409 千円
第3項	特	別	利	益	100 千円
支 出					
第1款 下水道事業費用					750,392 千円
第1項	営	業	費	用	651,294 千円
第2項	営	業	外	費	97,998 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266,359千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,341千円、過年度分損益勘定留保資金3,674千円及び当年度分損益勘定留保資金237,344千円で補てんするものとする。)

収 入			
第1款	資 本 的 収 入		
第1項	負 担 金		588,433 千円
第2項	出 資 金		10,233 千円
第3項	企 業 債		40,000 千円
第4項	補 助 金		331,700 千円
			206,500 千円
支 出			
第1款	資 本 的 支 出		
第1項	建 設 改 良 費		854,792 千円
第2項	企 業 債 償 還 金		547,954 千円
			306,838 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 331,700	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	331,700			

(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

68,160 千円

令和7年2月18日提出

鳴門市長 泉 理彦

附 属 書 類

令和7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			763,804	791,241	△ 27,437
	1 営 業 収 益		455,295	470,432	△ 15,137
		1 下 水 道 使 用 料	123,400	118,400	5,000
		2 他 会 計 負 担 金	323,075	343,697	△ 20,622
		3 国 庫 補 助 金	8,500	8,000	500
		4 そ の 他 営 業 収 益	320	335	△ 15
	2 営 業 外 収 益		308,409	320,709	△ 12,300
		1 他 会 計 負 担 金	96,997	96,000	997
		2 長 期 前 受 金 戻 入	201,406	214,699	△ 13,293
		3 雑 収 益	6	10	△ 4
		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			750,392	766,997	△ 16,605
	1 営 業 費 用		651,294	668,897	△ 17,603
		1 汚 水 管 理 費	92,334	91,379	955
		2 雨 水 管 理 費	39,788	40,367	△ 579
		3 業 務 費	17,080	17,200	△ 120
		4 総 係 費	38,206	37,646	560
		5 減 価 償 却 費	458,486	476,905	△ 18,419
		6 資 産 減 耗 費	5,400	5,400	-
	2 営 業 外 費 用		97,998	97,000	998
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	96,998	96,000	998
		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			588,433	501,818	86,615
	1 負 担 金		10,233	14,318	△ 4,085
		1 負 担 金	10,233	14,318	△ 4,085
	2 出 資 金		40,000	25,000	15,000
		1 他 会 計 出 資 金	40,000	25,000	15,000
	3 企 業 債		331,700	270,500	61,200
		1 企 業 債	331,700	270,500	61,200
	4 補 助 金		206,500	192,000	14,500
		1 国 庫 補 助 金	206,500	192,000	14,500

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			854,792	841,489	13,303
	1 建 設 改 良 費		547,954	546,163	1,791
		1 汚 水 建 設 改 良 費	347,704	344,507	3,197
		2 雨 水 建 設 改 良 費	200,250	200,300	△ 50
		△ 機 械 器 具 費	-	1,356	△ 1,356
	2 企 業 債 償 還 金		306,838	295,326	11,512
		1 企 業 債 償 還 金	306,838	295,326	11,512

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（前年度分）

（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	15,342
減価償却費	476,905
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,687
賞与引当金の増減額（△は減少）	104
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）	△ 128
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）	△ 42,057
未払金の増減額（△は減少）	△ 303,747
前払金の増減額（△は増加）	54,077
小計	89,907
利息の支払額	△ 96,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,093

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	△ 764,568
	国庫補助金等による収入	293,055
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 471,513</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	346,600
	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>76,274</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 401,332
	資金期首残高	619,819
	資金期末残高	<u><u>218,487</u></u>

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（当年度分）

（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>

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	2,830	29,316	21,883	54,029	11,177	65,206
前 年 度	-	-	8	2,166	28,253	21,298	51,717	10,667	62,384
比 較	-	-	-	664	1,063	585	2,312	510	2,822

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	1,668	-	304	20	2,800	2,149	13,926	21	995	-
	前年度	1,992	-	366	20	2,800	2,092	13,037	20	971	-
	比 較	△ 324	-	△ 62	-	-	57	889	1	24	-

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	1,063	1 昇給に伴う増加分	77		平均昇給率 1.05% (昇給数) (人数) 昇給職員数 4号給 7人
		2 その他の増減分	986	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	585	1 その他の増減分	585	(千円) 扶 養 手 当 △ 324 住 居 手 当 - 通 勤 手 当 △ 62 特 殊 勤 務 手 当 - 時 間 外 勤 務 手 当 - 管 理 職 手 当 57 期 末 勤 勉 手 当 889 管理職員特別勤務手当 1 地 域 手 当 24 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
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

(2) 初任給

区 分	一般会計の制度
	一般行政職（円）
高 校 卒	188,000
大 学 卒	220,000

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数 （人）	構成比 （%）
令和7年1月1日現在	1 級	-	-
	2 級	1	14.3
	3 級	2	28.6
	4 級	2	28.6
	5 級	-	-
	6 級	2	28.6
	7 級	-	-
	計	7	100.0
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

(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 7 年 1 月 1 日 現 在)	28.6
支給対象職員 1 人当たり平均支給月額 (円)	400
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. 200) 2. 30	(1. 200) 2. 30	(2. 40) 4. 6	有	6月は人事評価結果の反映有
前 年 度	(1. 175) 2. 25	(1. 225) 2. 35	(2. 40) 4. 6	有	6月は人事評価結果の反映有
一般会計の制度	(1. 200) 2. 30	(1. 200) 2. 30	(2. 40) 4. 6	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6年度鳴門市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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 理 費	83,076	
(2) 雨 水 管 理 費	36,705	
(3) 業 務 費	16,564	
(4) 総 係 費	38,386	
(5) 減 価 償 却 費	476,905	
(6) 資 産 減 耗 費	<u>5,400</u>	<u>657,036</u>

営 業 損 失

197,367

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

15,342

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

15,342

前年度繰越利益剰余金

108,761

当年度未処分利益剰余金

124,103

令和7年度鳴門市下水道事業予定損益計算書（当年度分）

（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	<u>320</u>	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	<u>5,400</u>	<u>638,450</u>

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	<u>6</u>	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 6 年度鳴門市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和 7 年 3 月 3 1 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	<u>△ 60,337</u>	629,504	
ハ	構 築 物	12,650,767		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,704,186</u>	10,946,581	
ニ	機 械 及 び 装 置	593,112		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 269,477</u>	323,635	
ホ	工 具 機 器 及 び 備 品	635		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 87</u>	548	
ヘ	建 設 仮 勘 定		<u>15,000</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			12,524,259
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権		1,778,805	
ロ	そ の 他 無 形 固 定 資 産		<u>6,732</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,785,537</u>
	固 定 資 産 合 計			14,309,796

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

218,487

(2) 未 収 金

87,627

貸 倒 引 当 金

△ 316

87,311

(3) その他流動資産

8,323

流 動 資 産 合 計

314,121

資 産 合 計

14,623,917

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

6,040,905

(2) 引 当 金

イ 退 職 給 付 引 当 金

12,684

固 定 負 債 合 計

6,053,589

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

52,000

(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

4,172

834

5,006

363,843

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

△ 5,368

75,953

5,224,175

△ 724,419

4,499,756

49,808

△ 8,513

41,295

1,522,741

△ 342,504

1,180,237

5,797,241

12,214,673

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

130, 000

ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

124, 103

利 益 剰 余 金 合 計

254, 103

剰 余 金 合 計

863, 094

資 本 合 計

2, 409, 244

負 債 資 本 合 計

14, 623, 917

令和 7 年度鳴門市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和 8 年 3 月 3 1 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	<u>△ 73,240</u>	616,601	
ハ 構 築 物	13,146,677		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,058,225</u>	11,088,452	
ニ 機 械 及 び 装 置	593,112		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 296,555</u>	296,557	
ホ 工 具 機 器 及 び 備 品	635		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 367</u>	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		<u>6,732</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,722,952</u>	
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
資 産 合 計

492, 307

14, 831, 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, 058, 037
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金		<u>15, 521</u>

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

4,367

ロ 法定福利費引当金

880

引 当 金 合 計

5,247

流 動 負 債 合 計

510,815

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

△ 6,441

74,880

ロ 国 庫 補 助 金

5,411,903

収 益 化 累 計 額

△ 864,601

4,547,302

ハ 県 補 助 金

49,808

収 益 化 累 計 額

△ 10,168

39,640

ニ 負 担 金

1,532,044

収 益 化 累 計 額

△ 401,000

1,131,044

繰 延 収 益 合 計

5,792,866

負 債 合 計

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

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6年度予定 (自 令和6年4月 1日 至 令和7年3月31日)	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)
賞与引当金	4,067	4,171
法定福利費引当金	810	833
貸倒引当金	87	316

令和 7 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	1 営 業 収 益			763,804	
				455,295	
		1 下 水 道 使 用 料		123,400	
			1 下 水 道 使 用 料	123,400	下水道使用料
		2 他 会 計 負 担 金		323,075	
			1 他 会 計 負 担 金	323,075	減価償却費等負担分
		3 国 庫 補 助 金		8,500	
			1 国 庫 補 助 金	8,500	社会資本整備総合交付金（普及促進）
		4 その他営業収益		320	
			1 手 数 料	320	指定工事店更新手数料
	2 営 業 外 収 益			308,409	
		1 他 会 計 負 担 金		96,997	
			1 他 会 計 負 担 金	96,997	企業債支払利息等負担分
		2 長期前受金戻入		201,406	
			1 負 担 金	58,496	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	140,182	国庫補助金収益化額
			4 県 補 助 金	1,655	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		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			750,392	
				651,294	
		1 汚水管理費		92,334	
		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		1,346	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		89,549	流域下水道負担金
		2 雨水管理費		39,788	
		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		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		22	施設保険料
		6 通 信 運 搬 費		80	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	11,743	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		17,080	
			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	10,080	下水道普及促進助成金等
		4 総 係 費		38,206	
			1 給 料	12,471	職員給与費 一般職員3人
			2 手 当	7,401	職員手当
			3 賞与引当金繰入額	1,808	翌年度支給賞与引当
			4 法 定 福 利 費	4,012	市町村職員共済組合負担金
			5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	363	翌年度支給法定福利費引当
			6 退 職 給 付 費	2,837	退職給付引当
			7 旅 費	87	研修旅費
			8 印 刷 製 本 費	99	マンホールカード印刷代
			9 通 信 運 搬 費	96	郵券代
			10 手 数 料	81	金融機関事務手数料
			11 保 険 料	51	下水道賠償責任保険
			12 委 託 料	7,765	下水道使用料徴収事務委託等
			13 負 担 金	389	研修会等負担金

		14 賃借料	624	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	122	未収金貸倒引当
	5 減価償却費		458,486	
		1 有形固定資産減価償却費	394,300	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		97,998	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	96,998	
		1 企業債利息	96,998	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				588,433	
	1 負 担 金			10,233	
		1 負 担 金		10,233	
			1 受 益 者 負 担 金	10,233	下水道受益者負担金
	2 出 資 金			40,000	
		1 他 会 計 出 資 金		40,000	
			1 一 般 会 計 出 資 金	40,000	
	3 企 業 債			331,700	
		1 企 業 債		331,700	
			1 企 業 債	331,700	新規企業債借入金
	4 補 助 金			206,500	
		1 国 庫 補 助 金		206,500	
			1 国 庫 補 助 金	206,500	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 污水建設改良費		854,792	
				547,954	
				347,704	
			1 報 酬	2,830	会計年度任用職員1人
			2 給 料	16,845	職員給与費 一般職員4人
			3 手 当	14,328	職員手当
			4 法 定 福 利 費	6,825	市町村職員共済組合負担金
			5 報 償 費	373	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	250	事務用消耗品
			8 印 刷 製 本 費	227	納付書用紙等印刷代
			9 通 信 運 搬 費	128	郵券代
			10 手 数 料	32	金融機関事務手数料
			11 委 託 料	56,193	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	235,810	污水管渠築造工事
			14 負 担 金	1,761	流域下水道建設負担金
			15 補 償 金	11,800	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		200,250	
			1 備 消 品 費	250	事務用消耗品
			2 委 託 料	195,000	高島ポンプ場改築工事に関する委託協定等
			3 工 事 請 負 費	5,000	雨水マンホール蓋更新工事
	2 企業債償還金			306,838	
		1 企業債償還金		306,838	
			1 企業債償還金	306,838	企業債元金償還金

