

令和 7 年度

# 銚子市水道事業会計予算



## 議案第8号

### 令和7年度銚子市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度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       | 26,100戸         |
| (2) 年 間 総 給 水 量   | 8,700,000立方メートル |
| (3) 1 日 平 均 給 水 量 | 23,836立方メートル    |
| (4) 主要な建設改良事業     |                 |

|          |           |
|----------|-----------|
| 浄水施設整備事業 | 105,490千円 |
|----------|-----------|

|          |             |
|----------|-------------|
| 配水施設整備事業 | 1,259,223千円 |
|----------|-------------|

(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 水道事業収益 | 2,328,000千円 |
| 第1項 営業収益   | 2,102,876千円 |
| 第2項 営業外収益  | 225,124千円   |
| 支 出        |             |
| 第1款 水道事業費用 | 2,232,000千円 |
| 第1項 営業費用   | 2,146,408千円 |
| 第2項 営業外費用  | 70,492千円    |
| 第3項 特別損失   | 100千円       |
| 第4項 予 備 費  | 15,000千円    |

(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931,585千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額115,463千円、減債積立金95,392千円及び過年度分損益勘定留保資金720,730千円で補てんするものとする。）。

| 収 入         |             |
|-------------|-------------|
| 第1款 資本的収入   | 792,415千円   |
| 第1項 企業債     | 500,000千円   |
| 第2項 出資金     | 172,474千円   |
| 第3項 負担金     | 17,941千円    |
| 第4項 長期貸付償還金 | 102,000千円   |
| 支 出         |             |
| 第1款 資本的支出   | 1,724,000千円 |
| 第1項 建設改良費   | 1,385,407千円 |
| 第2項 企業債償還金  | 338,593千円   |

（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。

（単位 千円）

| 事項       | 期間    | 限度額    |
|----------|-------|--------|
| 漏水調査業務委託 | 令和8年度 | 10,450 |

（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。

(単位 千円)

| 起債の目的  | 限度額     | 起債の方法              | 利率                                                                                    | 償還の方法                                                                   |
|--------|---------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 建設改良事業 | 500,000 | 普通貸借<br>又は<br>証券発行 | 年利 3.0% 以内。<br>ただし、利率見直し<br>方式で借り入れる資<br>金について、利率の<br>見直しを行った後<br>においては、当該見<br>直し後の利率 | 借入れ先の融通条件<br>による。ただし、企<br>業財政その他の都合<br>により繰上償還又は<br>低利に借換えするこ<br>とができる。 |

(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) 営業費用・営業外費用・特別損失の相互間

(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、この経費の金額をこれ以外の経費の金額に流用し、又はこれ以外の経費をこ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 272,472千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、55,758千円である。

(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、30,000千円と定める。

令和7年2月18日提出

銚子市長 越 川 信 一

令和 7 年度 銚子市水道事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

| 収 入      |         |                     |           | 支 出                 |   |          |               |           |                |   |   |
|----------|---------|---------------------|-----------|---------------------|---|----------|---------------|-----------|----------------|---|---|
| 款        | 項       | 目                   | 予定額(千円)   | 備                   | 考 | 款        | 項             | 目         | 予定額(千円)        | 備 | 考 |
| 1 水道事業収益 | 1 営業収益  |                     | 2,328,000 |                     |   | 1 水道事業費用 |               |           | 2,232,000      |   |   |
|          |         |                     | 2,102,876 |                     |   |          | 1 営業費用        |           | 2,146,408      |   |   |
|          |         | 1 給水収益              | 2,058,988 | 水道料金                |   |          | 1 原水及び浄水費     | 1,028,705 | 施設維持管理費<br>受水費 |   |   |
|          |         | 2 他会計負担金            | 4,600     | 消防経費負担金             |   |          | 2 配水及び給水費     | 209,119   | 施設維持管理費        |   |   |
|          | 2 営業外収益 | 3 雑収益               | 39,288    | 水道利用加入金<br>工事検査手数料等 |   |          | 3 業務費         | 121,421   | 検針・料金収納費       |   |   |
|          |         |                     | 225,124   |                     |   |          | 4 総係費         | 108,797   | 一般管理費          |   |   |
|          |         | 1 受取利息              | 3,797     | 預金利息<br>他会計長期貸付金利息  |   |          | 5 減価償却費       | 664,718   | 固定資産減価償却費      |   |   |
|          |         | 2 他会計補助金            | 55,758    | 高料金対策補助金等           |   |          | 6 資産減耗費       | 13,648    | 固定資産除却費等       |   |   |
|          |         | 3 補助金               | 50,379    | 市町村水道総合対策事業<br>補助金  |   |          | 2 営業外費用       |           | 70,492         |   |   |
|          | 3 特別損失  | 4 消費税及び地方<br>消費税還付金 | 10,000    |                     |   |          | 1 支払利息        | 68,192    | 企業債利息          |   |   |
|          |         | 5 長期前受金戻入           | 95,840    | 長期前受金収益化額           |   |          | 2 雑支出         | 2,300     | 不用品売却原価        |   |   |
|          |         | 6 雑収益               | 9,350     | 不用品売却収益等            |   |          | 3 特別損失        |           | 100            |   |   |
|          |         |                     |           |                     |   |          | 1 過年度損益<br>修正 | 100       |                |   |   |
|          |         | 4 予備費               |           |                     |   |          |               |           | 15,000         |   |   |
|          |         | 1 予備費               |           |                     |   |          |               |           | 15,000         |   |   |

資本的収入及び支出

収 入

| 款         | 項     | 目         | 予定額(千円) | 備        | 考 |
|-----------|-------|-----------|---------|----------|---|
| 1 資本的収入   |       |           | 792,415 |          |   |
|           | 1 企業債 |           | 500,000 |          |   |
|           |       | 1 企業債     | 500,000 | 上水道事業債   |   |
|           | 2 出資金 |           | 172,474 |          |   |
|           |       | 1 出資金     | 172,474 | 一般会計出資金  |   |
|           | 3 負担金 |           | 17,941  |          |   |
|           |       | 1 負担金     | 17,941  | 消防経費負担金  |   |
| 4 長期貸付償還金 |       |           | 102,000 |          |   |
|           |       | 1 長期貸付償還金 | 102,000 | 他会計貸付償還金 |   |

支 出

| 款       | 項        | 目            | 予定額(千円)   | 備                       | 考 |
|---------|----------|--------------|-----------|-------------------------|---|
| 1 資本的支出 |          |              | 1,724,000 |                         |   |
|         | 1 建設改良費  |              | 1,385,407 |                         |   |
|         |          | 1 構築物費       | 1,259,223 | 浄水施設整備事業費<br>配水施設整備事業費  |   |
|         |          | 2 機械及び装置費    | 105,844   | 浄水施設整備事業費等              |   |
|         |          | 3 車両及び工器具備品費 | 18,392    | 水質検査機器購入代               |   |
|         |          | 4 水利権        | 1,948     | 利根川河口堰<br>大規模地震対策事業費負担金 |   |
|         | 2 企業債償還金 |              | 338,593   |                         |   |
|         |          | 1 企業債償還金     | 338,593   | 元金償還金                   |   |

# 令和 7 年度 銚子市 水道事業 予定 キャッシュ・フロー 計算書

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 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           | 738             |
| 減価償却費            | 664,718         |
| 固定資産除却費          | 13,448          |
| 修繕引当金の増減額 (△は減少) | △ 13,980        |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 442             |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 451             |
| 長期前受金戻入額         | △ 95,840        |
| 受取利息及び受取配当金      | △ 3,797         |
| 支払利息             | 68,192          |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | △ 247           |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | 319,815         |
| 前払金の増減額 (△は増加)   | <u>28,350</u>   |
| 小計               | 982,290         |
| 利息及び配当金の受取額      | 3,797           |
| 利息の支払額           | <u>△ 68,192</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 917,895         |

## 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          | △ 1,474,910   |
| 長期貸付金返還による収入            | 102,000       |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | <u>17,941</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 1,354,969   |

## 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    | 500,000        |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 338,592      |
| 他会計からの出資による収入               | <u>172,474</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 333,882        |

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 103,192               |
| 資金期首残高        | <u>2,515,198</u>        |
| 資金期末残高        | <u><u>2,412,006</u></u> |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

(単位 千円)

| 区分  |              | 職員数 (人) |             | 給与費 |         |        |         | 法定<br>福利費 | 合計      |
|-----|--------------|---------|-------------|-----|---------|--------|---------|-----------|---------|
|     |              | 特別職     | 一般職         | 報酬  | 給料      | 手当     | 計       |           |         |
| 本年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 10      | ( 13)<br>32 | 100 | 148,499 | 79,122 | 227,721 | 44,751    | 272,472 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |         | ( )         |     |         |        |         |           |         |
|     | 合計           | 10      | ( 13)<br>32 | 100 | 148,499 | 79,122 | 227,721 | 44,751    | 272,472 |
| 前年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 10      | ( 13)<br>32 | 100 | 144,041 | 73,844 | 217,985 | 44,439    | 262,424 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |         | ( )         |     |         |        |         |           |         |
|     | 合計           | 10      | ( 13)<br>32 | 100 | 144,041 | 73,844 | 217,985 | 44,439    | 262,424 |
| 比較  | 損益勘定<br>支弁職員 | 0       | ( 0)<br>0   | 0   | 4,458   | 5,278  | 9,736   | 312       | 10,048  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |         | ( )         |     |         |        |         |           |         |
|     | 合計           | 0       | ( 0)<br>0   | 0   | 4,458   | 5,278  | 9,736   | 312       | 10,048  |

( ) 内は、定年前再任用短時間勤務職員、暫定再任用短時間勤務職員及びパートタイム  
会計年度任用職員外書き

(単位 千円)

| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当  | 地域手当  | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊<br>勤務手当 | 時間外<br>勤務手当 |
|-------|-----|-------|-------|-------|-------|------------|-------------|
|       | 本年度 | 2,430 | 3,066 | 996   | 3,012 | 914        | 7,378       |
|       | 前年度 | 2,862 |       | 1,920 | 2,576 | 914        | 7,378       |
|       | 比較  | △432  | 3,066 | △924  | 436   | 0          | 0           |

| 管理職員<br>特別勤務手当 | 休日勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当   | 勤勉手当   |
|----------------|--------|-------|--------|--------|
| 101            | 358    | 2,190 | 32,228 | 26,449 |
| 101            | 358    | 2,190 | 30,582 | 24,963 |
| 0              | 0      | 0     | 1,646  | 1,486  |

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

| 区分  |              | 職員数 (人) |             | 給与費 |         |        |         | 法定<br>福利費 | 合計      |
|-----|--------------|---------|-------------|-----|---------|--------|---------|-----------|---------|
|     |              | 特別職     | 一般職         | 報酬  | 給料      | 手当     | 計       |           |         |
| 本年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 10      | ( 6 )<br>32 | 100 | 134,778 | 72,966 | 207,844 | 42,155    | 249,999 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |         | ( )         |     |         |        |         |           |         |
|     | 合計           | 10      | ( 6 )<br>32 | 100 | 134,778 | 72,966 | 207,844 | 42,155    | 249,999 |
| 前年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | 10      | ( 4 )<br>32 | 100 | 129,114 | 67,684 | 196,898 | 41,539    | 238,437 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |         | ( )         |     |         |        |         |           |         |
|     | 合計           | 10      | ( 4 )<br>32 | 100 | 129,114 | 67,684 | 196,898 | 41,539    | 238,437 |
| 比較  | 損益勘定<br>支弁職員 | 0       | ( 2 )<br>0  | 0   | 5,664   | 5,282  | 10,946  | 616       | 11,562  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 |         | ( )         |     |         |        |         |           |         |
|     | 合計           | 0       | ( 2 )<br>0  | 0   | 5,664   | 5,282  | 10,946  | 616       | 11,562  |

( ) 内は、定年前再任用短時間勤務職員、暫定再任用短時間勤務職員外書き

(単位 千円)

| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当  | 地域手当  | 住居手当  | 通勤手当  | 特殊<br>勤務手当 | 時間外<br>勤務手当 |
|-------|-----|-------|-------|-------|-------|------------|-------------|
|       | 本年度 | 2,430 | 2,791 | 996   | 2,528 | 888        | 7,378       |
|       | 前年度 | 2,862 |       | 1,920 | 2,040 | 888        | 7,378       |
|       | 比較  | △432  | 2,791 | △924  | 488   | 0          | 0           |

| 管理職員<br>特別勤務手当 | 休日勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当   | 勤勉手当   |
|----------------|--------|-------|--------|--------|
| 101            | 358    | 2,190 | 29,309 | 23,997 |
| 101            | 358    | 2,190 | 27,534 | 22,413 |
| 0              | 0      | 0     | 1,775  | 1,584  |

## (2) 会計年度任用職員

(単位 千円)

| 区分  |              | 職員数 (人) | 給与費     |       |         | 法定<br>福利費 | 合計      |
|-----|--------------|---------|---------|-------|---------|-----------|---------|
|     |              |         | 給料      | 手当    | 計       |           |         |
| 本年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | ( 7)    | 13,721  | 6,156 | 19,877  | 2,596     | 22,473  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | ( )     |         |       |         |           |         |
|     | 合計           | ( 7)    | 13,721  | 6,156 | 19,877  | 2,596     | 22,473  |
| 前年度 | 損益勘定<br>支弁職員 | ( 9)    | 14,927  | 6,160 | 21,087  | 2,900     | 23,987  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | ( )     |         |       |         |           |         |
|     | 合計           | ( 9)    | 14,927  | 6,160 | 21,087  | 2,900     | 23,987  |
| 比較  | 損益勘定<br>支弁職員 | ( △2)   | △ 1,206 | △ 4   | △ 1,210 | △ 304     | △ 1,514 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | ( )     |         |       |         |           |         |
|     | 合計           | ( △2)   | △ 1,206 | △ 4   | △ 1,210 | △ 304     | △ 1,514 |

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員外書き

(単位 千円)

| 手当の内訳 | 区分  | 地域手当 | 通勤手当 | 特殊<br>勤務手当 | 期末手当  | 勤勉手当  |
|-------|-----|------|------|------------|-------|-------|
|       | 本年度 | 275  | 484  | 26         | 2,919 | 2,452 |
|       | 前年度 |      | 536  | 26         | 3,048 | 2,550 |
|       | 比較  | 275  | △52  | 0          | △129  | △98   |

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員以外の職員）

（単位 千円）

| 区分 | 増減額   | 増減事由別内訳    |       | 説明                                                               | 備考                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|-------|------------|-------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給料 | 5,664 | 給与改定に伴う増減分 | 3,128 | 給与改定に伴う増分                                                        | 給与改定の状況（前年度）<br>給料の改定率 平均3.00%<br>実施時期 令和6年4月                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|    |       | 昇給に伴う増加分   | 1,051 |                                                                  | 平均昇給率 0.89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|    |       | その他の増減分    | 1,485 | 職員の変動等に係る増減分                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 手当 | 5,282 | 制度改正に伴う増減分 | 4,171 | 扶養手当 △ 36<br>地域手当 2,791<br>通勤手当 327<br>期末手当 550<br>勤勉手当 539      | 給与改定に伴う支給割合等の変更<br>配偶者に係る手当額<br>（改定後）3,000 円<br>（改定前）6,500 円<br>子に係る手当額<br>（改定後）11,500 円<br>（改定前）10,000 円<br>実施時期 令和7年4月<br>支給割合 2.00%（新設）<br>実施時期 令和7年4月<br>千葉県 の制度に準拠<br>改定影響率 10.25%<br>実施時期 令和7年4月<br>支給割合（改定後）年間2.50月分<br>（改定前）年間2.45月分<br>実施時期 令和6年12月<br>支給割合（改定後）年間2.10月分<br>（改定前）年間2.05月分<br>実施時期 令和6年12月 |
|    |       | その他の増減分    | 1,111 | 扶養手当 △ 396<br>住居手当 △ 924<br>通勤手当 161<br>期末手当 1,225<br>勤勉手当 1,045 | 職員の変動、制度改正のはねかえり等に係る増減分                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### 3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

#### (1) 職員1人当たり給与

| 区分         |        | 事務職       | 技術職       | 技能労務職     |
|------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額 | 337,975 円 | 335,394 円 | 357,533 円 |
|            | 平均給与月額 | 372,906 円 | 383,573 円 | 375,228 円 |
|            | 平均年齢   | 43. 1 歳   | 44. 2 歳   | 58. 9 歳   |
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 | 322,563 円 | 334,179 円 | 343,533 円 |
|            | 平均給与月額 | 355,142 円 | 376,129 円 | 363,198 円 |
|            | 平均年齢   | 42. 1 歳   | 44. 9 歳   | 57. 2 歳   |

#### (2) 初任給

| 区分    | 高校卒       | 大学卒       | 一般会計の制度<br>(一般行政職) |           |
|-------|-----------|-----------|--------------------|-----------|
|       |           |           | 高校卒                | 大学卒       |
| 事務職   | 194,500 円 | 225,600 円 | 194,500 円          | 225,600 円 |
| 技術職   | 194,500 円 | 225,600 円 | 194,500 円          | 225,600 円 |
| 技能労務職 | 194,500 円 |           | 194,500 円          |           |

#### (3) 期末手当・勤勉手当

| 区分      | 支給期別支給率              |                      | 支給率計                 | 職制上の段階、職務の級等による加算措置 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|         | 6月                   | 12月                  |                      |                     |
| 本年度     | (1.200月分)<br>2.300月分 | (1.200月分)<br>2.300月分 | (2.400月分)<br>4.600月分 | 有                   |
| 前年度     | (1.175月分)<br>2.250月分 | (1.175月分)<br>2.250月分 | (2.350月分)<br>4.500月分 | 有                   |
| 一般会計の制度 | (1.200月分)<br>2.300月分 | (1.200月分)<br>2.300月分 | (2.400月分)<br>4.600月分 | 有                   |

( ) 内は、定年前再任用短時間勤務職員及び暫定再任用職員

## (4) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

| 区分                    | 20年<br>勤続の者 | 25年<br>勤続の者 | 35年<br>勤続の者 | 最高限度        | その他の加算措置等                     |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 支給率等                  | 24.586875月分 | 33.270750月分 | 47.709000月分 | 47.709000月分 | 定年前早期退職<br>特例措置(2%~<br>20%加算) |
| 一般会計<br>の制度<br>(支給率等) | 同上          | 同上          | 同上          | 同上          | 同上                            |

## (5) 特殊勤務手当

| 区分                        | 全職種           | 職種   |       |        |
|---------------------------|---------------|------|-------|--------|
|                           |               | 事務職  | 技術職   | 技能労務職  |
| 給料総額に対する比率                | 0.6%          | 0.3% | 0.7%  | 0.9%   |
| 支給対象職員の比率<br>(令和7年1月1日現在) | 56.7%         | 0.0% | 68.8% | 100.0% |
| 代表的な特殊勤務手当の名称             | 緊急作業手当 危険作業手当 |      |       |        |

## (6) 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           |       |
| 地域手当 | 同           |       |
| 住居手当 | 同           |       |
| 通勤手当 | 同           |       |

(7) 級別職員数及び標準的な職務内容

| 区分         | 事務職 |            |            |          | 技術職 |             |                  |          | 技能労務職 |            |            |          |
|------------|-----|------------|------------|----------|-----|-------------|------------------|----------|-------|------------|------------|----------|
|            | 級   | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 標準的な職務内容 | 級   | 職員数<br>(人)  | 構成比<br>(%)       | 標準的な職務内容 | 級     | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 標準的な職務内容 |
| 令和7年1月1日現在 | 8級  |            |            |          | 8級  |             |                  |          | 8級    |            |            |          |
|            | 7級  | 1          | 12.5       | 局長       | 7級  |             |                  |          | 7級    |            |            |          |
|            | 6級  | 1          | 12.5       | 室長       | 6級  | 2           | 12.5             | 室長・場長    | 6級    |            |            |          |
|            | 5級  | 1          | 12.5       | 主査       | 5級  | 7           | 43.8             | 主査       | 5級    |            |            |          |
|            | 4級  | 2          | 25.0       | 副主査      | 4級  |             |                  |          | 4級    | 5          | 83.3       | 主任技能員    |
|            | 3級  | 1          | 12.5       | 主任主事     | 3級  | 3           | 18.7             | 主任技師     | 3級    | 1          | 16.7       | 主任技能員    |
|            | 2級  | 1          | 12.5       | 主事       | 2級  | ( 5 )<br>2  | (100.0)<br>12.5  | 技師       | 2級    |            |            |          |
|            | 1級  | 1          | 12.5       | 主事       | 1級  | 2           | 12.5             | 技師       | 1級    |            |            |          |
|            | 計   | 8          | 100.0      |          | 計   | ( 5 )<br>16 | (100.0)<br>100.0 |          | 計     | 6          | 100.0      |          |
|            | 8級  |            |            |          | 8級  |             |                  |          | 8級    |            |            |          |
| 令和6年1月1日現在 | 7級  | 1          | 12.5       | 局長       | 7級  |             |                  |          | 7級    |            |            |          |
|            | 6級  | 1          | 12.5       | 室長       | 6級  | 2           | 14.3             | 室長・場長    | 6級    |            |            |          |
|            | 5級  | 1          | 12.5       | 主査       | 5級  | 5           | 35.7             | 主査       | 5級    |            |            |          |
|            | 4級  | 1          | 12.5       | 副主査      | 4級  | 2           | 14.3             | 副主査      | 4級    | 5          | 83.3       | 主任技能員    |
|            | 3級  | 2          | 25.0       | 主任主事     | 3級  | 3           | 21.5             | 主任技師     | 3級    |            |            |          |
|            | 2級  |            |            |          | 2級  | ( 4 )<br>1  | (100.0)<br>7.1   | 技師       | 2級    | 1          | 16.7       | 技能員      |
|            | 1級  | 2          | 25.0       | 主事       | 1級  | 1           | 7.1              | 技師       | 1級    |            |            |          |
|            | 計   | 8          | 100.0      |          | 計   | ( 4 )<br>14 | (100.0)<br>100.0 |          | 計     | 6          | 100.0      |          |
|            | 8級  |            |            |          | 8級  |             |                  |          | 8級    |            |            |          |
|            | 7級  |            |            |          | 7級  |             |                  |          | 7級    |            |            |          |

( ) 内は、暫定再任用短時間勤務職員外書き

## (8) 昇給

| 区分  |              |      | 合計     | 職種     |        |        |
|-----|--------------|------|--------|--------|--------|--------|
|     |              |      |        | 事務職    | 技術職    | 技能労務職  |
| 本年度 | 職員数 (A)      |      | 32 人   | 9 人    | 18 人   | 5 人    |
|     | 昇給に係る職員数 (B) |      | 23 人   | 6 人    | 15 人   | 2 人    |
|     | 号給数別内訳       | 1 号給 | 2 人    |        | 1 人    | 1 人    |
|     |              | 2 号給 |        |        |        |        |
|     |              | 3 号給 | 1 人    | 1 人    |        |        |
|     |              | 4 号給 | 17 人   | 4 人    | 12 人   | 1 人    |
|     |              | 5 号給 | 3 人    | 1 人    | 2 人    |        |
|     |              | 6 号給 |        |        |        |        |
|     |              | 8 号給 |        |        |        |        |
|     | 比率 (B) / (A) |      | 71.9 % | 66.7 % | 83.3 % | 40.0 % |
| 前年度 | 職員数 (A)      |      | 32 人   | 9 人    | 17 人   | 6 人    |
|     | 昇給に係る職員数 (B) |      | 24 人   | 7 人    | 14 人   | 3 人    |
|     | 号給数別内訳       | 1 号給 | 2 人    | 1 人    | 1 人    |        |
|     |              | 2 号給 |        |        |        |        |
|     |              | 3 号給 | 1 人    | 1 人    |        |        |
|     |              | 4 号給 | 18 人   | 4 人    | 11 人   | 3 人    |
|     |              | 5 号給 | 3 人    | 1 人    | 2 人    |        |
|     |              | 6 号給 |        |        |        |        |
|     |              | 8 号給 |        |        |        |        |
|     | 比率 (B) / (A) |      | 75.0 % | 77.8 % | 82.4 % | 50.0 % |

# 継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位 千円)

| 款               | 項                    | 事業名   | 全体計画    |         |        |         |          |                     | 前年度末までの支払義務発生額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | 当該年度支払義務発生予定額 | 当該年度末までの支払義務発生予定額 | 翌年度以降の支払義務発生予定額 | 継続費の総額に対する進捗率(%) |       |      |
|-----------------|----------------------|-------|---------|---------|--------|---------|----------|---------------------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|------------------|-------|------|
|                 |                      |       | 年度      | 年割額     | 左の財源内訳 |         |          | 当該年度末までの支払義務発生(見込)額 |                |                    |               |                   |                 |                  |       |      |
|                 |                      |       |         |         | 企業債    | その他     | 損益勘定留保資金 |                     |                |                    |               |                   |                 |                  |       |      |
| 1 資本的支出 1 建設改良費 | 基幹管路更新事業<br>(第 1 工区) | 令和4年度 | 19,683  |         |        | 19,683  |          |                     |                |                    |               | 19,683            |                 |                  | 2.8   |      |
|                 |                      | 令和5年度 | 463,712 | 200,000 |        | 263,712 |          |                     |                |                    |               | 333,956           |                 |                  | 47.0  |      |
|                 |                      | 令和6年度 | 225,510 | 100,000 | 8,041  | 117,469 |          |                     | 355,266        |                    |               | 355,266           |                 |                  | 50.1  |      |
|                 |                      | 令和7年度 | 1,000   |         |        | 1,000   |          |                     |                | 1,000              | 1,000         |                   |                 |                  | 0.1   |      |
|                 |                      | 計     | 709,905 | 300,000 | 8,041  | 401,864 |          | 353,639             | 355,266        | 1,000              | 709,905       | 0                 |                 |                  | 100.0 |      |
|                 | 基幹管路更新事業<br>(第 2 工区) | 令和6年度 | 165,000 |         |        | 165,000 |          |                     | 165,000        |                    |               | 165,000           |                 |                  | 17.5  |      |
|                 |                      | 令和7年度 | 393,800 | 200,000 | 32,900 | 160,900 |          |                     |                | 393,800            | 393,800       |                   |                 |                  | 41.8  |      |
|                 |                      | 令和8年度 | 278,300 | 100,000 |        | 178,300 |          |                     |                |                    |               |                   | 278,300         |                  |       | 29.6 |
|                 |                      | 令和9年度 | 104,500 |         |        | 104,500 |          |                     |                |                    |               |                   | 104,500         |                  |       | 11.1 |
|                 |                      | 計     | 941,600 | 300,000 | 32,900 | 608,700 |          | 0                   | 165,000        | 393,800            | 558,800       | 382,800           |                 |                  | 100.0 |      |

## 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

| 事項                         | 限度額     | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |         | 当該年度以降の支<br>払義務発生予定額 |         | 左の財源内訳       |            |
|----------------------------|---------|------------------------|---------|----------------------|---------|--------------|------------|
|                            |         | 期間                     | 金額      | 期間                   | 金額      | 損益勘定<br>留保資金 | 水道事業<br>収益 |
| 水道事業検針収納業務委託<br>(令和4年度分)   | 510,312 | 令和5年度から<br>令和6年度まで     | 161,700 | 令和7年度から<br>令和10年度まで  | 348,612 |              | 348,612    |
| 本城浄水場運転転管理業務委託<br>(令和6年度分) | 515,900 |                        |         | 令和7年度から<br>令和11年度まで  | 515,900 |              | 515,900    |
| 漏水調査業務委託<br>(令和7年度分)       | 10,450  |                        |         | 令和8年度                | 10,450  |              | 10,450     |

令和 7 年 度 銚 子 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和 8 年 3 月 3 1 日)

|     |                   | 資 産 の 部             |                |                |                   |
|-----|-------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
|     |                   | 千円                  | 千円             | 千円             | 千円                |
| 1   | 固 定 資 産           |                     |                |                |                   |
| (1) | 有 形 固 定 資 産       |                     |                |                |                   |
|     | ア 土 地             |                     | 678,822        |                |                   |
|     | イ 立 木             |                     | 2,538          |                |                   |
|     | ウ 建 物             | 915,181             |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額           | <u>△ 399,467</u>    | 515,714        |                |                   |
|     | エ 構 築 物           | 26,489,611          |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額           | <u>△ 13,655,831</u> | 12,833,780     |                |                   |
|     | オ 機 械 及 び 装 置     | 4,899,681           |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額           | <u>△ 3,443,507</u>  | 1,456,174      |                |                   |
|     | カ 車 両 運 搬 具       | 37,197              |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額           | <u>△ 34,499</u>     | 2,698          |                |                   |
|     | キ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 136,838             |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額           | <u>△ 95,142</u>     | 41,696         |                |                   |
|     | ク 建 設 仮 勘 定       |                     | <u>425,142</u> |                |                   |
|     | 有形固定資産合計          |                     |                | 15,956,564     |                   |
| (2) | 無 形 固 定 資 産       |                     |                |                |                   |
|     | ア ダ ム 使 用 権       |                     | 1,761,920      |                |                   |
|     | イ 電 話 加 入 権       |                     | <u>475</u>     |                |                   |
|     | 無形固定資産合計          |                     |                | 1,762,395      |                   |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産   |                     |                |                |                   |
|     | ア 長 期 貸 付 金       |                     | 254,000        |                |                   |
|     | 投資その他の資産合計        |                     |                | <u>254,000</u> |                   |
|     | 固 定 資 産 合 計       |                     |                |                | 17,972,959        |
| 2   | 流 動 資 産           |                     |                |                |                   |
| (1) | 現 金 ・ 預 金         |                     |                | 2,412,006      |                   |
| (2) | 未 収 金             |                     | 224,772        |                |                   |
|     | 貸 倒 引 当 金         |                     | <u>△ 2,789</u> | 221,983        |                   |
| (3) | 貯 蔵 品             |                     |                | <u>41,353</u>  |                   |
|     | 流 動 資 産 合 計       |                     |                |                | <u>2,675,342</u>  |
|     | 資 産 合 計           |                     |                |                | <u>20,648,301</u> |

負債の部

|     |                           |                    |                  |
|-----|---------------------------|--------------------|------------------|
| 3   | 固定負債                      |                    |                  |
| (1) | 企業債                       |                    |                  |
|     | ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 4,864,311          |                  |
| (2) | 引当金                       |                    |                  |
|     | ア 修繕引当金                   | <u>10,180</u>      |                  |
|     | 固定負債合計                    |                    | 4,874,491        |
| 4   | 流動負債                      |                    |                  |
| (1) | 企業債                       |                    |                  |
|     | ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 337,940            |                  |
| (2) | 未払金                       | 865,501            |                  |
| (3) | 引当金                       |                    |                  |
|     | ア 賞与引当金                   | 23,240             |                  |
|     | イ 修繕引当金                   | <u>10,000</u>      |                  |
|     | 引当金合計                     | 33,240             |                  |
| (4) | その他流動負債                   | <u>58,510</u>      |                  |
|     | 流動負債合計                    |                    | 1,295,191        |
| 5   | 繰延収益                      |                    |                  |
| (1) | 長期前受金                     | 6,360,364          |                  |
| (2) | 収益化累計額                    | <u>△ 4,355,852</u> |                  |
|     | 繰延収益合計                    |                    | <u>2,004,512</u> |
|     | 負債合計                      |                    | <u>8,174,194</u> |

資本の部

|     |               |                |                   |
|-----|---------------|----------------|-------------------|
| 6   | 資本金           |                | 11,902,449        |
| 7   | 剰余金           |                |                   |
| (1) | 資本剰余金         |                |                   |
|     | ア 国庫県市補助金     | 8,793          |                   |
|     | イ 工事負担金       | 117,561        |                   |
|     | ウ 受贈財産評価額     | 118,821        |                   |
|     | エ 寄附金         | <u>9,828</u>   |                   |
|     | 資本剰余金合計       |                | 255,003           |
| (2) | 利益剰余金         |                |                   |
|     | ア 減債積立金       | 28,478         |                   |
|     | イ 利益積立金       | 192,046        |                   |
|     | ウ 当年度末処分利益剰余金 | <u>96,131</u>  |                   |
|     | 利益剰余金合計       | <u>316,655</u> |                   |
|     | 剰余金合計         |                | <u>571,658</u>    |
|     | 資本合計          |                | <u>12,474,107</u> |
|     | 負債資本合計        |                | <u>20,648,301</u> |

# 令和6年度銚子市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

|                | 千円            | 千円               | 千円             |
|----------------|---------------|------------------|----------------|
| 1 営業収益         |               |                  |                |
| (1) 給水収益       | 1,812,727     |                  |                |
| (2) 他会計負担金     | 3,350         |                  |                |
| (3) 雑収益        | <u>30,938</u> | 1,847,015        |                |
| 2 営業費用         |               |                  |                |
| (1) 原水及び浄水費    | 947,422       |                  |                |
| (2) 配水及び給水費    | 196,931       |                  |                |
| (3) 業務費        | 108,971       |                  |                |
| (4) 総係費        | 99,483        |                  |                |
| (5) 減価償却費      | 667,565       |                  |                |
| (6) 資産減耗費      | <u>12,100</u> | <u>2,032,472</u> |                |
| 営業利益           |               |                  | △ 185,457      |
| 3 営業外収益        |               |                  |                |
| (1) 受取利息       | 1,970         |                  |                |
| (2) 他会計補助金     | 122,818       |                  |                |
| (3) 補助金        | 47,160        |                  |                |
| (4) 長期前受金戻入    | 103,451       |                  |                |
| (5) 雑収益        | <u>8,625</u>  | 284,024          |                |
| 4 営業外費用        |               |                  |                |
| (1) 支払利息       | 68,225        |                  |                |
| (2) 雑支出        | <u>1,863</u>  | <u>70,088</u>    | <u>213,936</u> |
| 経常利益           |               |                  | 28,479         |
| 当年度純利益         |               |                  | 28,479         |
| 前年度繰越利益剰余金     |               |                  | 0              |
| その他未処分利益剰余金変動額 |               |                  | <u>87,719</u>  |
| 当年度未処分利益剰余金    |               |                  | <u>116,198</u> |

令和6年度銚子市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

|     |             | 資 産 の 部             |                |                |                   |
|-----|-------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
|     |             | 千円                  | 千円             | 千円             | 千円                |
| 1   | 固 定 資 産     |                     |                |                |                   |
| (1) | 有形固定資産      |                     |                |                |                   |
| ア   | 土 地         |                     | 678,822        |                |                   |
| イ   | 立 木         |                     | 2,538          |                |                   |
| ウ   | 建 物         | 915,181             |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 381,498</u>    | 533,683        |                |                   |
| エ   | 構 築 物       | 25,052,980          |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 13,296,335</u> | 11,756,645     |                |                   |
| オ   | 機 械 及 び 装 置 | 4,807,667           |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 3,342,993</u>  | 1,464,674      |                |                   |
| カ   | 車 両 運 搬 具   | 37,197              |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 34,049</u>     | 3,148          |                |                   |
| キ   | 工具、器具及び備品   | 130,681             |                |                |                   |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 95,359</u>     | 35,322         |                |                   |
| ク   | 建 設 仮 勘 定   |                     | <u>607,174</u> |                |                   |
|     | 有形固定資産合計    |                     |                | 15,082,006     |                   |
| (2) | 無形固定資産      |                     |                |                |                   |
| ア   | ダ ム 使 用 権   |                     | 1,839,734      |                |                   |
| イ   | 電 話 加 入 権   |                     | <u>475</u>     |                |                   |
|     | 無形固定資産合計    |                     |                | 1,840,209      |                   |
| (3) | 投資その他の資産    |                     |                |                |                   |
| ア   | 長 期 貸 付 金   |                     | 356,000        |                |                   |
|     | 投資その他の資産合計  |                     |                | <u>356,000</u> |                   |
|     | 固 定 資 産 合 計 |                     |                |                | 17,278,215        |
| 2   | 流 動 資 産     |                     |                |                |                   |
| (1) | 現 金 ・ 預 金   |                     |                | 2,515,198      |                   |
| (2) | 未 収 金       |                     | 224,525        |                |                   |
|     | 貸倒引当金       |                     | <u>△ 2,338</u> | 222,187        |                   |
| (3) | 貯 蔵 品       |                     |                | 41,353         |                   |
| (4) | 前 払 金       |                     |                | <u>28,350</u>  |                   |
|     | 流 動 資 産 合 計 |                     |                |                | <u>2,807,088</u>  |
|     | 資 産 合 計     |                     |                |                | <u>20,085,303</u> |

負債の部

|                           |               |                    |                  |
|---------------------------|---------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債                    |               |                    |                  |
| (1) 企業債                   |               |                    |                  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |               | 4,702,252          |                  |
| (2) 引当金                   |               |                    |                  |
| ア 修繕引当金                   |               | <u>20,180</u>      |                  |
| 固定負債合計                    |               |                    | 4,722,432        |
| 4 流動負債                    |               |                    |                  |
| (1) 企業債                   |               |                    |                  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |               | 338,591            |                  |
| (2) 未払金                   |               | 545,686            |                  |
| (3) 引当金                   |               |                    |                  |
| ア 賞与引当金                   | 22,798        |                    |                  |
| イ 修繕引当金                   | <u>13,980</u> |                    |                  |
| 引当金合計                     |               | 36,778             |                  |
| (4) その他流動負債               |               | <u>58,510</u>      |                  |
| 流動負債合計                    |               |                    | 979,565          |
| 5 繰延収益                    |               |                    |                  |
| (1) 長期前受金                 |               | 6,342,423          |                  |
| (2) 収益化累計額                |               | <u>△ 4,260,012</u> |                  |
| 繰延収益合計                    |               |                    | <u>2,082,411</u> |
| 負債合計                      |               |                    | <u>7,784,408</u> |

資本の部

|               |                |                |                   |
|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| 6 資本金         |                |                | 11,642,255        |
| 7 剰余金         |                |                |                   |
| (1) 資本剰余金     |                |                |                   |
| ア 国庫県市補助金     | 8,793          |                |                   |
| イ 工事負担金       | 117,561        |                |                   |
| ウ 受贈財産評価額     | 118,821        |                |                   |
| エ 寄附金         | <u>9,828</u>   |                |                   |
| 資本剰余金合計       |                | 255,003        |                   |
| (2) 利益剰余金     |                |                |                   |
| ア 減債積立金       | 95,393         |                |                   |
| イ 利益積立金       | 192,046        |                |                   |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | <u>116,198</u> |                |                   |
| 利益剰余金合計       |                | <u>403,637</u> |                   |
| 剰余金合計         |                |                | <u>658,640</u>    |
| 資本合計          |                |                | <u>12,300,895</u> |
| 負債資本合計        |                |                | <u>20,085,303</u> |

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

###### ・減価償却の方法

銚子市水道事業会計規程第86条に規定する取替資産を除き、定額法によって取得の翌年度から行うこととしている。

###### ・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 2～15年

##### イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によって、取得の翌年度から行うこととしている。

###### ・主な耐用年数

ダム使用权 55年

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

本市は、千葉県市町村総合事務組合（退職手当組合）に加入していることから、退職手当に係る負担金を水道事業会計において毎事業年度負担しているが、負担金の支出時に費用処理を行っているため、退職給付引当金を計上していない。

##### イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当（これらに係る法定福利費を含む。）の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については過去3年の平均貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 2 その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置

ア 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

