

令和6年度
かずさ水道広域連合企業団
水道事業会計補正予算
(第2号)

(議案第1号)

かずさ水道広域連合企業団

令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算（第2号）

第1章 水道事業

第1条 令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 水道事業費用	10,612,841千円	57,254千円	10,670,095千円
第1項 営業費用	10,205,176千円	57,254千円	10,262,430千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 2,524,935千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 43,961千円、減債積立金641,884千円及び過年度分損益勘定留保資金 1,839,090千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 2,526,277千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 541,100千円、減債積立金 300,000千円、過年度分損益勘定留保資金1,685,177千円で補てんするものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	3,902,988千円	1,342千円	3,904,330千円
第1項 建設改良費	2,033,909千円	1,342千円	2,035,251千円

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

廃止

事 項	期 間	限 度 額
大竹加圧場・永吉浄水場・勝下浄水場ポンプ設備等更新に係る経費	令和8年度まで	358,000千円

第5条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職 員 給 与 費	787,829千円	28,537千円	816,366千円

第2章 水道用水供給事業

第1条 令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計予算（以下「予算」という。）
第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		出	
第1款 水道事業費用	6,895,661千円	31,739千円	6,927,400千円
第1項 営業費用	6,665,950千円	31,739千円	6,697,689千円

第3条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	579,417千円	29,892千円	609,309千円

令和7年1月28日提出

かずさ水道広域連合企業団広域連合企業長 渡 辺 芳 邦

補正予算に関する説明書

第1章 水道事業

令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

（ 水 道 事 業 ）

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 水道事業費			10,612,841	57,254	10,670,095	
	1. 営業費用		10,205,176	57,254	10,262,430	
		1. 原水及び浄水費	5,014,495	27,225	5,041,720	原水の取水及び浄水等に要する費用
		3. 給水費	302,087	9,494	311,581	給水装置の維持及び作業等に要する費用
		4. 業務費	611,692	2,241	613,933	検針、調定及び収納に要する費用
		5. 総係費	379,886	18,294	398,180	事業活動全般に要する費用

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的支出			3,902,988	1,342	3,904,330	
	1. 建設改良費		2,033,909	1,342	2,035,251	
		2. 事務費	278,107	1,342	279,449	建設改良事業に携わる職員給与費等に要する費用

令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(水道事業)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

	既決予定額	補正予定額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	412,169	△ 54,526	357,643
減価償却費	2,919,651	0	2,919,651
固定資産除却費	71,078	0	71,078
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 4,866	0	△ 4,866
引当金の増減額(△は減少)	9,508	24,946	34,454
長期前受金戻入額	△ 822,782	0	△ 822,782
受取利息及び受取配当金	△ 200	0	△ 200
支払利息	361,601	0	361,601
未収金の増減額(△は増加)	313,945	△ 429,951	△ 116,006
未払金の増減額(△は減少)	274,262	△ 433,159	△ 158,897
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,811	△ 1	3,810
小計	3,538,177	△ 892,691	2,645,486
利息及び配当金の受取額	200	0	200
利息の支払額	△ 361,601	0	△ 361,601
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,176,776	△ 892,691	2,284,085
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 1,892,887	△ 5,306,827	△ 7,199,714
国庫補助金等による収入	255,260	1,384,550	1,639,810
特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 119,828	△ 19,651	△ 139,479
他会計からの繰入金による収入	47,138	50,103	97,241
特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 23,785	15,556	△ 8,229
工事負担金等による収入	18,715	0	18,715
特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 4,940	4,095	△ 845
投資に係る未収金等債権の増減額(△は増加)	29,384	789,054	818,438
投資に係る未払金等債務の増減額(△は減少)	△ 4,741,590	3,149,687	△ 1,591,903
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,432,533	66,567	△ 6,365,966
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	889,600	2,823,400	3,713,000
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	△ 1,849,079	0	△ 1,849,079
他会計からの出資による収入	166,500	716,556	883,056
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 792,979	3,539,956	2,746,977
資金増加額(又は減少額)	△ 4,048,736	2,713,832	△ 1,334,904
資金期首残高	10,684,943	△ 3,934,343	6,750,600
資金期末残高	6,636,207	△ 1,220,511	5,415,696

給 与 費 明 細 書
(水 道 事 業)

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	給料	手当	計			
			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	38	(6) 61	7,354	240,361	188,262	435,977	121,504	557,481
	資本勘定支弁職員	0	(0) 33	0	128,845	85,814	214,659	44,226	258,885
	合 計	38	(6) 94	7,354	369,206	274,076	650,636	165,730	816,366
補 正 前	損益勘定支弁職員	38	(4) 65	7,354	236,197	165,642	409,193	121,093	530,286
	資本勘定支弁職員	0	(0) 33	0	128,478	84,839	213,317	44,226	257,543
	合 計	38	(4) 98	7,354	364,675	250,481	622,510	165,319	787,829
比 較	損益勘定支弁職員	0	(2) △ 4	0	4,164	22,620	26,784	411	27,195
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	367	975	1,342	0	1,342
	合 計	0	(2) △ 4	0	4,531	23,595	28,126	411	28,537

(注) 一般職欄 () 内は、再任用短時間勤務職員数及びパートタイム会計年度任用職員数を示し外数

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補 正 後	8,183	6,872	20,695	6,865	10,163
	補 正 前	8,183	6,872	20,695	6,865	10,163
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	時間外・休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補 正 後	0	33,822	0	83,004	70,788
	補 正 前	0	30,810	0	81,215	68,996
	比 較	0	3,012	0	1,789	1,792
	区 分	退職手当 (千円)				
	補 正 後	33,684				
補 正 前	16,682					
比 較	17,002					

ア 会計年度任用職員以外の職員

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)			
	補	損益勘定支弁職員	38	58	1,893	226,582			180,180
正	資本勘定支弁職員	0	33	0	128,845	85,814	214,659	44,226	258,885
後	合 計	38	91	1,893	355,427	265,994	623,314	161,227	784,541
補	損益勘定支弁職員	38	58	1,893	222,418	157,560	381,871	116,590	498,461
正	資本勘定支弁職員	0	33	0	128,478	84,839	213,317	44,226	257,543
前	合 計	38	91	1,893	350,896	242,399	595,188	160,816	756,004
比	損益勘定支弁職員	0	0	0	4,164	22,620	26,784	411	27,195
	資本勘定支弁職員	0	0	0	367	975	1,342	0	1,342
較	合 計	0	0	0	4,531	23,595	28,126	411	28,537

(注) 一般職欄 () 内は、再任用短時間勤務職員数を示し外数

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補 正 後	8,183	6,872	20,005	6,865	9,434
	補 正 前	8,183	6,872	20,005	6,865	9,434
	比 較	0	0	0	0	0
区 分	特殊勤務手当 (千円)	時間外・休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	
補 正 後	0	33,822	0	79,569	67,913	
補 正 前	0	30,810	0	77,780	66,121	
比 較	0	3,012	0	1,789	1,792	
区 分	退職手当 (千円)					
補 正 後	33,331					
補 正 前	16,329					
比 較	17,002					

イ 会計年度任用職員

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)			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(6) 3	5,461	13,779	8,082	27,322	4,503	31,825
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(6) 3	5,461	13,779	8,082	27,322	4,503	31,825
補正前	損益勘定支弁職員	0	(4) 7	5,461	13,779	8,082	27,322	4,503	31,825
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(4) 7	5,461	13,779	8,082	27,322	4,503	31,825
比較	損益勘定支弁職員	0	(2) △ 4	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(2) △ 4	0	0	0	0	0	0

(注) 一般職欄 () 内は、パートタイム会計年度任用職員数を示し外数

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補正後	-	-	690	-	729
	補正前	-	-	690	-	729
	比 較	-	-	0	-	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	時間外・休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後	-	-	-	3,435	2,875
	補正前	-	-	-	3,435	2,875
	比 較	-	-	-	0	0
	区 分	退職手当 (千円)				
	補正後	353				
補正前	353					
比 較	0					

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考														
給料	4,531	給与改定に伴う増減分	2,792	給与改定の状況 令和6年度改定率 平均 3.30% 給与改定実施時期 令和6年4月1日														
		その他の増減分	1,739	職員の変動に係る増減分 1,739 職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td></td> <td>現に在職する職員数</td> <td>(その他)</td> <td>(計)</td> </tr> <tr> <td>補正</td> <td>91 人</td> <td>0 人</td> <td>91 人</td> </tr> <tr> <td>当初</td> <td>91 人</td> <td>0 人</td> <td>91 人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0 人</td> <td>0 人</td> <td>0 人</td> </tr> </table>		現に在職する職員数	(その他)	(計)	補正	91 人	0 人	91 人	当初	91 人	0 人	91 人	増減	0 人
	現に在職する職員数	(その他)	(計)															
補正	91 人	0 人	91 人															
当初	91 人	0 人	91 人															
増減	0 人	0 人	0 人															
手当	23,595	給与改定に伴う増減分	4,606	時間外・休日勤務手当 719 期末手当 222 勤勉手当 223 退職手当 3,442														
				制度改正に伴う増減分	2,861	期末手当 1,430 勤勉手当 1,431	支給割合を0.05月分引き上げ 2.5月分 支給割合を0.05月分引き上げ 2.1月分											
				その他の増減分	16,128	時間外・休日勤務手当 2,293 期末手当 137 勤勉手当 138 退職手当 13,560												

債務負担行為に関する調書 (水道事業)

(本年度提出に係る分)

【 廃止 】

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	企業債	国庫補助金	出資金	その他
大竹加圧場・永吉浄水場・勝下浄水場ポンプ設備等更新に係る経費	千円 358,000	—	—	令和8年度まで	千円 358,000	千円	千円 83,533	千円	千円 274,467

(本年度議決済みに係る分)

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	企業債	国庫補助金	出資金	その他
遠方監視設備更新工事実施設計業務委託に係る経費	千円 71,000	—	—	令和7年度まで	千円 71,000	千円	千円 16,567	千円	千円 54,433
設備更新工事実施設計業務委託に係る経費	146,000	—	—	令和7年度まで	146,000		34,067		111,933
木更津市域配水管工事に係る経費	230,000	—	—	令和7年度まで	230,000		53,667		176,333
君津市域配水管工事に係る経費	434,000	—	—	令和7年度まで	434,000		101,267		332,733
富津市域配水管工事に係る経費	273,000	—	—	令和7年度まで	273,000		63,700		209,300
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	227,000	—	—	令和7年度まで	227,000		52,967		174,033
第4期ちば電子調達システムサービス提供業務に係る経費	15,000	—	—	令和13年度まで	15,000				15,000
施設統廃合事業宝竜寺受水槽関連整備事業計画策定業務委託に係る経費	10,000	—	—	令和7年度まで	10,000				10,000
上烏田浄水場配水池等整備事業に係る監督補助支援業務委託に係る経費	26,000	—	—	令和7年度まで	26,000				26,000
伊豆島配水池等更新実施設計業務委託に係る経費	27,000	—	—	令和7年度まで	27,000		6,300		20,700
上烏田浄水場配水池等整備DB事業の設計に係る経費	26,000	—	—	令和7年度まで	26,000		6,067		19,933
上烏田浄水場配水池等整備事業に伴う配管等移設に係る経費	79,000	—	—	令和7年度まで	79,000		18,433		60,567
上烏田浄水場配水池等整備DB事業の工事に係る経費	3,660,000	—	—	令和10年度まで	3,660,000		854,000		2,806,000
富津市水道未普及区域対策検討業務に係る経費	10,000	—	—	令和7年度まで	10,000				10,000
君津市域配水管工事に係る経費	116,400	—	—	令和7年度まで	116,400		27,160		89,240
富津市域配水管工事に係る経費	228,000	—	—	令和7年度まで	228,000		53,200		174,800
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	45,000	—	—	令和7年度まで	45,000		10,500		34,500
配水連絡管布設工事に係る経費	178,000	—	—	令和7年度まで	178,000		41,533		136,467
給水工事管理台帳システム構築業務及び保守運用等業務に係る経費	42,000	—	—	令和10年度まで	42,000		12,333		29,667
上烏田浄水場ろ過機設備等更新に係る経費	223,000	—	—	令和7年度まで	223,000		52,033		170,967
法木第1・2増圧ポンプ場ポンプ設備等更新に係る経費	284,000	—	—	令和7年度まで	284,000		66,267		217,733
小糸浄水場・清和市場浄水場ポンプ設備更新に係る経費	51,000	—	—	令和7年度まで	51,000		11,900		39,100

集中監視設備更新工事（袖ヶ浦市） 実施設計業務に係る経費	41,000	—	—	令和7年度まで	41,000		9,534		31,466
かずさ水道広域連合企業団浄水場等 運転管理業務に係る経費	2,298,000	—	—	令和10年度まで	2,298,000				2,298,000

（過年度議決済みに係る分）

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	企 業 債	国庫補助金	出 資 金	そ の 他
	千円		千円		千円	千円	千円	千円	千円
設備等更新工事に係る経費	271,000	—	—	令和6年度まで	271,000		63,233		207,767
設備更新工事实施設計業務委託に係る経費	83,000	—	—	令和6年度まで	83,000		19,367		63,633
木更津市域配水管工事に係る経費	440,000	—	—	令和6年度まで	440,000		102,667		337,333
君津市域配水管工事に係る経費	380,000	—	—	令和6年度まで	380,000		88,667		291,333
富津市域配水管工事に係る経費	150,000	—	—	令和6年度まで	150,000		35,000		115,000
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	260,000	—	—	令和6年度まで	260,000		60,667		199,333
君津市域配水管工事に係る経費	387,000	—	—	令和6年度まで	387,000		90,300		296,700
富津市域配水管工事に係る経費	274,000	—	—	令和6年度まで	274,000		63,933		210,067
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	280,000	—	—	令和6年度まで	280,000		65,333		214,667
かずさ配水場・小糸浄水場・上飯野 配水場電気計装設備更新に係る経費	301,000	—	—	令和6年度まで	301,000		70,233		230,767
施設統廃合事業伊豆島配水場配水池 等更新基本設計業務委託に係る経費	21,000	—	—	令和6年度まで	21,000				21,000
施設統廃合事業（上烏田浄水場配水池 等整備事業）発注契約に向けたアド バイザリー業務委託に係る経費	20,000	—	—	令和6年度まで	20,000				20,000
施設統廃合事業上飯野配水場配水池 耐震診断業務委託に係る経費	26,000	—	—	令和6年度まで	26,000				26,000
富津市域水道施設運転管理業務委託 に係る経費	680,000	—	—	令和8年度まで	680,000				680,000
袖ヶ浦市域水道施設運転管理業務委託 に係る経費	597,000	—	—	令和8年度まで	597,000				597,000
会計システム等構築及び保守・運用 等業務委託に係る経費	79,680	令和5年度	63,800	令和10年度まで	15,880				15,880
水道料金等徴収検針業務委託に係る 経費	2,774,000	—	—	令和10年度まで	2,774,000				2,774,000
木更津市域水道施設運転管理業務委託 に係る経費	588,000	令和4年度から 令和5年度まで	410,113	令和6年度まで	177,887				177,887
君津市域水道施設運転管理業務委託 に係る経費	787,000	令和4年度から 令和5年度まで	584,838	令和6年度まで	202,162				202,162

注記（水道事業）

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

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

有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。（ただし、取替資産については、取替法による。）
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～65年
 - 構築物 10～60年
 - 機械及び装置 5～20年
 - 車両運搬具 4～6年
 - 工具、器具及び備品 2～20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、派遣元の各市に属する職員分は、各市が千葉県市町村総合事務組合に加入しており、水道事業は各市の一般会計を通じて一定の負担金を支払い、負担金拠出後の追加的負担は一般会計において措置することになっているため引当金の計上を要しないが、かずさ水道広域連合企業団採用職員分のみ、当該職員の年度末における手当の要支給額に相当する額を引当金として計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度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。

(4) 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貸倒実績率により、破産更生債権については、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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

当年度新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ223,159千円である。

III. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、190,527千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として155,567千円を支給することとなったため、賞与引当金48,106千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として28,921千円を支出することとなったため、法定福利費引当金9,117千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権の不納欠損処理のため貸倒引当金9,202千円を取り崩した。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

かずさ水道広域連合企業団水道事業会計は、水道事業と水道用水供給事業を運営している。

水道事業では、木更津市、君津市、富津市及び袖ヶ浦市を給水区域としており、各市域ごとに運営方針等を決定していることから、これら4つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

報告セグメント	事業の内容
水道事業（木更津市）	かずさ水道広域連合企業団水道用水供給事業及び水道事業の設置等に関する条例（平成31年かずさ水道広域連合企業団条例第9号。以下「設置条例」という。）別表に定める木更津市の区域に水道水を供給する業務
水道事業（君津市）	設置条例別表に定める君津市の区域に水道水を供給する業務
水道事業（富津市）	設置条例別表に定める富津市の区域に水道水を供給する業務
水道事業（袖ヶ浦市）	設置条例別表に定める袖ヶ浦市の区域に水道水を供給する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円）

	木更津市	君津市	富津市	袖ヶ浦市	合計
営業収益	3,356,040	2,371,391	1,451,467	1,834,713	9,013,611
営業費用	3,828,859	2,320,408	1,569,595	1,942,495	9,661,357
営業損益	△ 472,819	50,983	△ 118,128	△ 107,782	△ 647,746
経常損益	126,618	153,332	17,834	91,016	388,800
純損益	113,801	151,947	6,429	85,466	357,643
セグメント資産	33,926,973	20,156,806	13,849,801	16,612,678	84,546,258
セグメント負債	20,330,240	10,715,445	8,761,866	10,287,679	50,095,230
その他項目					
他会計繰入金	73,714	85,310	23,985	65,580	248,589
減価償却費	1,149,921	659,407	474,195	636,128	2,919,651
受取利息	0	200	0	0	200
支払利息	132,751	77,485	66,198	85,167	361,601
特別利益	0	0	0	0	0
特別損失	4,817	3,240	1,550	1,550	11,157
うち減損損失	0	0	0	0	0
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	2,076,062	1,149,726	791,952	414,408	4,432,148

※他会計繰入金は水道事業収益及び資本的収入で受ける他会計からの繰入等の合計額

V. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	19,433千円
1年超	54,153千円
計	73,586千円

VI. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に係る経過措置

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。

第 2 章 水道用水供給事業

令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算（第2号）実施計画
 （水道用水供給事業）

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 水道事業費用			千円 6,895,661	千円 31,739	千円 6,927,400	
	1. 営業費用		6,665,950	31,739	6,697,689	
		3. 総係費	379,471	31,739	411,210	事業活動全般に要する費用

令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(水道用水供給事業)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

	既決予定額	補正予定額	計
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純損失	△ 574,857	△ 31,677	△ 606,534
減価償却費	2,402,593	0	2,402,593
固定資産除却費	41,693	0	41,693
引当金の増減額(△は減少)	27,285	23,115	50,400
長期前受金戻入額	△ 261,531	0	△ 261,531
受取利息及び受取配当金	△ 2	0	△ 2
支払利息	65,811	0	65,811
未収金の増減額(△は増加)	△ 15,891	△ 31,759	△ 47,650
未払金の増減額(△は減少)	△ 393,544	280,095	△ 113,449
小計	1,291,557	239,774	1,531,331
利息及び配当金の受取額	2	0	2
利息の支払額	△ 65,811	0	△ 65,811
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,225,748	239,774	1,465,522
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産及び無形固定資産の 取得による支出	△ 1,221,024	△ 765,027	△ 1,986,051
国庫補助金等による収入	127,796	251,939	379,735
特定収入割合5%超えによる控除 対象外消費税及び地方消費税	△ 24,771	0	△ 24,771
投資に係る未収金等債権の 増減額(△は増加)	△ 32,672	59,956	27,284
投資に係る未払金等債務の 増減額(△は減少)	314,629	△ 836,953	△ 522,324
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 836,042	△ 1,290,085	△ 2,126,127
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	280,000	200,000	480,000
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	△ 689,074	0	△ 689,074
他会計からの出資による収入	600	1,500	2,100
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 408,474	201,500	△ 206,974
資金増加額(又は減少額)	△ 18,768	△ 848,811	△ 867,579
資金期首残高	6,677,779	1,414,238	8,092,017
資金期末残高	6,659,011	565,427	7,224,438

給 与 費 明 細 書

（ 水 道 用 水 供 給 事 業 ）

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)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	12	(4) 66	6,080	249,185	216,264	471,529	85,821	557,350
	資本勘定支弁職員	0	(0) 6	0	26,362	16,531	42,893	9,066	51,959
	合 計	12	(4) 72	6,080	275,547	232,795	514,422	94,887	609,309
補 正 前	損益勘定支弁職員	12	(4) 66	6,080	244,716	190,841	441,637	85,821	527,458
	資本勘定支弁職員	0	(0) 7	0	26,362	16,531	42,893	9,066	51,959
	合 計	12	(4) 73	6,080	271,078	207,372	484,530	94,887	579,417
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	4,469	25,423	29,892	0	29,892
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) △ 1	0	4,469	25,423	29,892	0	29,892

(注) 一般職欄 () 内は、パートタイム会計年度任用職員数を示し外数

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補 正 後	6,236	5,706	14,103	6,493	9,974
	補 正 前	6,236	5,706	14,103	6,493	9,974
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	時間外・休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補 正 後	688	23,780	0	63,319	54,943
	補 正 前	688	23,780	0	62,165	53,789
	比 較	0	0	0	1,154	1,154
	区 分	退職手当 (千円)				
	補 正 後	47,553				
補 正 前	24,438					
比 較	23,115					

ア 会計年度任用職員以外の職員

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)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	12	63	608	241,242	210,255	452,105	82,735	534,840
	資本勘定支弁職員	0	6	0	26,362	16,531	42,893	9,066	51,959
	合 計	12	69	608	267,604	226,786	494,998	91,801	586,799
補 正 前	損益勘定支弁職員	12	62	608	236,773	184,832	422,213	82,735	504,948
	資本勘定支弁職員	0	7	0	26,362	16,531	42,893	9,066	51,959
	合 計	12	69	608	263,135	201,363	465,106	91,801	556,907
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	4,469	25,423	29,892	0	29,892
	資本勘定支弁職員	0	△ 1	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	4,469	25,423	29,892	0	29,892

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補 正 後	6,236	5,706	13,705	6,493	9,541
	補 正 前	6,236	5,706	13,705	6,493	9,541
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	時間外・休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補 正 後	688	23,780	0	60,683	52,737
	補 正 前	688	23,780	0	59,529	51,583
	比 較	0	0	0	1,154	1,154
	区 分	退職手当 (千円)				
	補 正 後	47,217				
	補 正 前	24,102				
	比 較	23,115				

イ 会計年度任用職員

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)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	(4) 3	5,472	7,943	6,009	19,424	3,086	22,510
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(4) 3	5,472	7,943	6,009	19,424	3,086	22,510
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	(4) 4	5,472	7,943	6,009	19,424	3,086	22,510
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(4) 4	5,472	7,943	6,009	19,424	3,086	22,510
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) △ 1	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) △ 1	0	0	0	0	0	0

(注) 一般職欄 () 内は、パートタイム会計年度任用職員数を示し外数

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	補 正 後	0	0	398	0	433
	補 正 前	0	0	398	0	433
	比 較	0	0	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	特殊勤務手当 (千円)	時間外・休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補 正 後	0	0	0	2,636	2,206
	補 正 前	0	0	0	2,636	2,206
	比 較	0	0	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	退職手当 (千円)				
	補 正 後	336				
	補 正 前	336				
	比 較	0				

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説	明	備	考
給料	4,469	給与改定に伴う増減分 4,469			給与改定の状況 令和6年度改定率 平均 3.30% 給与改定実施時期 令和6年4月1日	
手当	25,423	給与改定に伴う増減分	6,197	期末手当 361 勤勉手当 361 退職手当 5,475		
		制度改正に伴う増減分	1,586	期末手当 793 勤勉手当 793	支給割合を0.05月分引き上げ 2.5月分 支給割合を0.05月分引き上げ 2.1月分	
		その他の増減分	17,640	退職手当 17,640		

令和6年度かずさ水道広域連合企業団水道事業予定貸借対照表 (水道用水供給事業)

(令 和 7 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

資 産 の 部		
1 固 定 資 産		
(1)有形固定資産		
イ 土 地	4,878,004	
ロ 建 物	11,226,820	
減価償却累計額	<u>△ 7,339,802</u>	3,887,018
ハ 構 築 物	68,849,641	
減価償却累計額	<u>△ 41,382,863</u>	27,466,778
ニ 機 械 及 び 装 置	34,241,683	
減価償却累計額	<u>△ 23,613,518</u>	10,628,165
ホ 車 両 運 搬 具	15,278	
減価償却累計額	<u>△ 13,025</u>	2,253
ヘ 船 舶	4,956	
減価償却累計額	<u>△ 4,708</u>	248
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	518,629	
減価償却累計額	<u>△ 343,473</u>	175,156
チ 建 設 仮 勘 定	<u>1,854,722</u>	
有形固定資産合計		48,892,344
(2)無形固定資産		
イ 施 設 利 用 権	51,462	
ロ その他無形固定資産	<u>25,342</u>	
無形固定資産合計		<u>76,804</u>
固定資産合計		48,969,148
2 流 動 資 産		
(1)現金・預金	7,224,438	
(2)未収金	618,991	
(3)貯蔵品	26,000	
(4)前払金	<u>26,610</u>	
流動資産合計		7,896,039
資 産 合 計		<u><u>56,865,187</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,142,637		
企 業 債 合 計		4,142,637	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	427,678		
引 当 金 合 計		427,678	
固 定 負 債 合 計			4,570,315
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	694,740		
企 業 債 合 計		694,740	
(2) 未 払 金		710,534	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	36,159		
ロ 法定福利費引当金	7,145		
引 当 金 合 計		43,304	
(4) 預 り 金		9,017	
流 動 負 債 合 計			1,457,595
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		19,347,131	
(2) 長 期 前 受 金 収益化累計額		△ 12,807,639	
繰 延 収 益 合 計			6,539,492
負 債 合 計			12,567,402

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 出 資 金		18,918,212	
(2) 組 入 資 本 金		23,299,916	
資 本 金 合 計			42,218,128
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国庫(県)補助金	1,524,093		
ロ 受贈財産評価額	233		
ハ その他資本剰余金	309		
資 本 剰 余 金 合 計		1,524,635	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減債積立金	570,017		
ロ 当年度未処理欠損金	14,995		
利 益 剰 余 金 合 計		555,022	
剰 余 金 合 計			2,079,657
資 本 合 計			44,297,785
負 債 資 本 合 計			56,865,187

注 記 （ 水道用水供給事業 ）

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
建物	5～50年
構築物	5～60年
機械及び装置	6～45年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
施設利用権	20年、55年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

プロパー職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。（派遣職員は除く。）

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

3 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。

II. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当として19,960千円を支給することとなったため、退職給付引当金19,960千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として114,152千円を支給することとなったため、賞与引当金34,357千円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として21,695千円を支出することとなったため、法定福利費引当金6,678千円を取り崩した。

III. セグメント情報の開示

かずさ水道広域連合企業団水道事業会計は、水道事業と水道用水供給事業を運営しており、水道事業はそれぞれを報告セグメントとしているが、水道用水供給事業は単一セグメントであることからセグメント情報は省略する。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	33,042千円
1年超	66,774千円
計	99,816千円

参 考 资 料

令和6年度 かずさ水道広域連合企業団水道事業会計補正予算における水道事業の状況

1 予算の状況

収益的収支の部

(単位：千円・税込み)

	既決予定額 (A)	補正予定額 (B)	計 (A) + (B)	計			
				木更津市	君津市	富津市	袖ヶ浦市
水道事業収益	11,421,634	0	11,421,634	4,495,981	2,805,456	1,807,776	2,312,421
営業収益	9,888,401	0	9,888,401	3,681,065	2,601,234	1,594,769	2,011,333
営業外収益	1,533,233	0	1,533,233	814,916	204,222	213,007	301,088
水道事業費用	10,612,841	57,254	10,670,095	4,214,473	2,554,329	1,736,291	2,165,002
営業費用	10,205,176	57,254	10,262,430	4,067,971	2,467,989	1,665,202	2,061,268
(うち人件費)	(530,286)	(27,195)	(557,481)	(205,015)	(147,555)	(110,952)	(93,959)
営業外費用	375,395	0	375,395	133,204	77,776	66,385	98,030
特別損失	12,270	0	12,270	5,298	3,564	1,704	1,704
予備費	20,000	0	20,000	8,000	5,000	3,000	4,000
収支差 (税込み)	808,793	△ 57,254	751,539	281,508	251,127	71,485	147,419
純損益 (税抜き)	412,169	△ 54,526	357,643	113,801	151,947	6,429	85,466

資本的収支の部

(単位：千円・税込み)

	既決予定額 (A)	補正予定額 (B)	計 (A) + (B)	計			
				木更津市	君津市	富津市	袖ヶ浦市
資本的収入	1,378,053	0	1,378,053	656,757	232,993	77,586	410,717
企業債	889,600	0	889,600	477,700	107,500	38,500	265,900
出資金	166,500	0	166,500	55,700	47,400	16,600	46,800
国庫補助金	255,260	0	255,260	101,831	49,378	19,003	85,048
他会計補助金	20,543	0	20,543	0	20,543	0	0
負担金	46,150	0	46,150	21,526	8,172	3,483	12,969
資本的支出	3,902,988	1,342	3,904,330	1,592,000	887,654	453,296	971,380
建設改良費	2,033,909	1,342	2,035,251	968,064	370,727	177,479	518,981
(うち人件費)	(257,543)	(1,342)	(258,885)	(77,999)	(82,068)	(44,795)	(54,023)
企業債償還金	1,849,079	0	1,849,079	615,936	511,927	272,817	448,399
予備費	20,000	0	20,000	8,000	5,000	3,000	4,000
収支差 (税込み)	△ 2,524,935	△ 1,342	△ 2,526,277	△ 935,243	△ 654,661	△ 375,710	△ 560,663

※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 2,526,277千円は、損益勘定留保資金等で補てんする。

2 補正額の状況

収益的収支の部

(単位：千円・税込み)

	補正予定額	(補正予定額の内訳)			
		木更津市	君津市	富津市	袖ヶ浦市
水道事業費用	57,254	1,274	48,870	1,355	5,755
営業費用	57,254	1,274	48,870	1,355	5,755
(うち人件費)	(27,195)	(0)	(21,022)	(1,028)	(5,145)
収支差 (税込み)	△ 57,254	△ 1,274	△ 48,870	△ 1,355	△ 5,755
純損益 (税抜き)	△ 54,526	△ 1,164	△ 46,338	△ 1,325	△ 5,699

資本的収支の部

(単位：千円・税込み)

	補正予定額	(補正予定額の内訳)			
		木更津市	君津市	富津市	袖ヶ浦市
資本的支出	1,342	0	0	1,342	0
建設改良費	1,342	0	0	1,342	0
(うち人件費)	(1,342)	(0)	(0)	(1,342)	(0)
収支差 (税込み)	△ 1,342	0	0	△ 1,342	0