

令和 5 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5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5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5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	10,511,522千円	53,626千円	10,565,148千円
第1項 営業費用	10,132,282千円	53,626千円	10,185,908千円

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 3,249,576千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 448,349千円、減債積立金315,397千円及び過年度分損益勘定留保資金 2,485,830千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 3,892,176千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 963,945千円、減債積立金 626,365千円、過年度分損益勘定留保資金2,301,866千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 資本的収入	5,479,474千円	4,631,852千円	10,111,326千円
第1項 企業債	3,002,400千円	2,605,000千円	5,607,400千円
第2項 出資金	840,808千円	701,600千円	1,542,408千円
第3項 国庫補助金	1,436,334千円	1,254,053千円	2,690,387千円
第6項 負担金	146,717千円	71,199千円	217,916千円
		出	
第1款 資本的支出	8,729,050千円	5,274,452千円	14,003,502千円
第1項 建設改良費	6,859,410千円	5,274,452千円	12,133,862千円

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。

追加

事 項	期 間	限 度 額
設備等更新工事に係る経費	令和6年度まで	271,000千円
設備更新工事実施設計業務委託に係る経費	令和6年度まで	83,000千円

廃止

事 項	期 間	限 度 額
亀田送水ポンプ場再構築基本設計業務委託に係る経費	令和6年度まで	18,000千円

第5条 予算第6条に定めた企業債を次のとおり補正する。

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	千円 3,002,400	証書借入又は証券発行	年利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)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還し、又は低利債に借り換えることができる。	千円 5,607,400	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

第6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	797,292千円	53,626千円	850,918千円

第7条 予算第9条に定めた他会計からの補助金等を次のとおり補正する。

構成団体名	補 正 前		補 正 後	
	金 額	金 額	金 額	金 額
	収益的収支	資本的収支	収益的収支	資本的収支
木更津市	10,066千円	96,255千円	10,066千円	137,504千円
君津市	11,731千円	430,824千円	11,731千円	774,078千円
富津市	5,876千円	354,146千円	5,876千円	681,989千円
袖ヶ浦市	9,029千円	107,007千円	9,029千円	167,460千円
合 計	36,702千円	988,232千円	36,702千円	1,761,031千円

第2章 水道用水供給事業

第1条 令和5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5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 1,828,142千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 150,958千円及び過年度分損益勘定留保資金 1,677,184千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 1,976,117千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 192,659千円及び過年度分損益勘定留保資金 1,783,458千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)
收		入	
第1款 資本的収入	1,023,175千円	310,732千円	1,333,907千円
第1項 企業債	500,000千円	170,000千円	670,000千円
第2項 出資金	58,400千円	△ 4,500千円	53,900千円
第3項 国庫補助金	452,275千円	145,232千円	597,507千円
支		出	
第1款 資本的支出	2,851,317千円	458,707千円	3,310,024千円
第1項 建設改良費	2,179,411千円	458,707千円	2,638,118千円

第3条 予算第6条に定めた企業債を次のとおり補正する。

起債の目的	補 正 前				補 正 後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業	千円 500,000	証書借入又は証券発行	年利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)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還し、又は低利債に借り換えることができる。	千円 670,000	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

第4条 予算第9条に定めた他会計からの補助金等を次のとおり補正する。

構成団体名	補 正 前		補 正 後	
	金 額		金 額	
	収 益 的 収 支	資 本 的 収 支	収 益 的 収 支	資 本 的 収 支
千 葉 県	540千円	17,100千円	540千円	15,500 千円
木 更 津 市	576千円	18,100千円	576千円	16,500 千円
君 津 市	294千円	9,300千円	294千円	8,600 千円
富 津 市	157千円	5,000千円	157千円	5,000 千円
袖 ヶ 浦 市	283千円	8,900千円	283千円	8,300 千円
合 計	1,850千円	58,400千円	1,850千円	53,900 千円

令和6年2月5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5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. 水道事業費用			10,511,522	53,626	10,565,148	
	1. 営業費用		10,132,282	53,626	10,185,908	
		5. 総係費		377,534	53,626	431,160

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的収入			5,479,474	4,631,852	10,111,326	
	1. 企業債		3,002,400	2,605,000	5,607,400	
		1. 企業債		3,002,400	2,605,000	5,607,400
	2. 出資金		840,808	701,600	1,542,408	
		1. 出資金		840,808	701,600	1,542,408
	3. 国庫補助金		1,436,334	1,254,053	2,690,387	
		1. 国庫補助金		1,436,334	1,254,053	2,690,387
	6. 負担金		146,717	71,199	217,916	
1. 他会計金			97,248	71,199	168,447	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1. 資本的支出			8,729,050	5,274,452	14,003,502		
	1. 建設改良費		6,859,410	5,274,452	12,133,862		
		1. 改良事業費		6,251,124	5,231,024	11,482,148	水道施設の建設改良工事等に要する費用
		4. 固定資産購入費		70,557	43,428	113,985	固定資産取得に要する費用

令和5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5年4月1日から令和6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	△ 131,239	△ 53,626	△ 184,865
減価償却費	2,850,646	0	2,850,646
固定資産除却費	64,798	0	64,798
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 3,661	0	△ 3,661
引当金の増減額(△は減少)	11,948	46,865	58,813
長期前受金戻入額	△ 802,141	0	△ 802,141
受取利息及び受取配当金	△ 200	0	△ 200
支払利息	335,525	0	335,525
未収金の増減額(△は増加)	△ 135,117	△ 484,259	△ 619,376
未払金の増減額(△は減少)	△ 22,797	22,401	△ 396
たな卸資産の増減額	△ 5,962	0	△ 5,962
小計	2,161,800	△ 468,619	1,693,181
利息及び配当金の受取額	200	0	200
利息の支払額	△ 335,525	0	△ 335,525
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,826,475	△ 468,619	1,357,856
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	△ 6,281,611	△ 5,138,309	△ 11,419,920
国庫補助金等による収入	1,439,373	1,308,147	2,747,520
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	△ 130,494	△ 4,556	△ 135,050
他会計からの繰入金による収入	147,424	71,199	218,623
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	△ 13,369	2,683	△ 10,686
工事負担金等による収入	48,819	0	48,819
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	△ 3,958	1,873	△ 2,085
投資に係る未収金等債権の増減額(△は増加)	△ 7,909	692,914	685,005
投資に係る未払金等債務の増減額(△は減少)	661,340	4,585,169	5,246,509
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,140,385	1,519,120	△ 2,621,265
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	3,002,400	2,634,400	5,636,800
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	△ 1,849,640	0	△ 1,849,640
他会計からの出資による収入	840,808	716,159	1,556,967
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,993,568	3,350,559	5,344,127
資金増加額(又は減少額)	△ 320,342	4,401,060	4,080,718
資金期首残高	8,186,694	△ 1,582,469	6,604,225
資金期末残高	7,866,352	2,818,591	10,684,943

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 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	損益勘定支弁職員	38	(6) 60	9,895	225,184	209,304	444,383	133,453	577,836
	資本勘定支弁職員	0	(0) 33	0	130,430	97,745	228,175	44,907	273,082
	合 計	38	(6) 93	9,895	355,614	307,049	672,558	178,360	850,918
補 正 前	損益勘定支弁職員	38	(6) 60	9,895	223,896	159,495	393,286	130,924	524,210
	資本勘定支弁職員	0	(0) 33	0	130,430	97,745	228,175	44,907	273,082
	合 計	38	(6) 93	9,895	354,326	257,240	621,461	175,831	797,292
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	1,288	49,809	51,097	2,529	53,626
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(0) 0	0	1,288	49,809	51,097	2,529	53,626

(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	7,938	7,026	19,845	6,777	9,890
	補 正 前	7,938	7,026	19,845	6,777	9,890
	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	48,535	0	82,736	66,945
	補 正 前	0	46,750	0	82,195	66,327
	比 較	0	1,785	0	541	618
	区 分	退職手当 (千円)				
	補 正 後	57,357				
補 正 前	10,492					
比 較	46,865					

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	38	58	2,340	221,472			206,507
正	資本勘定支弁職員	0	33	0	130,430	97,745	228,175	44,907	273,082
	合 計	38	91	2,340	351,902	304,252	658,494	176,139	834,633
補正前	損益勘定支弁職員	38	58	2,340	220,184	156,698	379,222	128,703	507,925
正	資本勘定支弁職員	0	33	0	130,430	97,745	228,175	44,907	273,082
	合 計	38	91	2,340	350,614	254,443	607,397	173,610	781,007
比較	損益勘定支弁職員	0	0	0	1,288	49,809	51,097	2,529	53,626
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	1,288	49,809	51,097	2,529	53,626

(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	7,938	7,026	19,659	6,777	9,767
	補正前	7,938	7,026	19,659	6,777	9,767
	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	48,535	0	80,404	66,945	
補正前	0	46,750	0	79,863	66,327	
比 較	0	1,785	0	541	618	
区 分	退職手当 (千円)					
補正後	57,201					
補正前	10,336					
比 較	46,865					

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) 2	7,555	3,712	2,797	14,064	2,221	16,285
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(6) 2	7,555	3,712	2,797	14,064	2,221	16,285
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	(6) 2	7,555	3,712	2,797	14,064	2,221	16,285
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(6) 2	7,555	3,712	2,797	14,064	2,221	16,285
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	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) 0	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	-	-	186	-	123
	補 正 前	-	-	186	-	123
	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	-	-	-	2,332	-
	補 正 前	-	-	-	2,332	-
	比 較	-	-	-	0	-
	区 分	退職手当 (千円)				
	補 正 後	156				
補 正 前	156					
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	1,288	給与改定に伴う増減分	404	給与改定の状況 令和5年度改定率 平均 1.19% 給与改定実施時期 令和5年4月1日														
		その他の増減分	884	職員の変動に係る増減分 884 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	49,809	給与改定に伴う増減分	926	時間外・休日勤務手当														
				48														
				期末手当														
				92														
勤勉手当																		
78																		
退職手当																		
708																		
制度改正に伴う増減分	360	期末手当	184	支給割合を0.05月分引き上げ 2.45月分														
勤勉手当	176	支給割合を0.05月分引き上げ 2.05月分																
その他の増減分	48,523	時間外・休日勤務手当	1,737															
期末手当	265																	
勤勉手当	364																	
退職手当	46,157																	

3 給料及び手当の状況

(1) 特殊勤務手当

区分	全職種
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率 (%) (5年11月1日現在)	0.0
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	劇物等取扱作業手当

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)

【 追加 】

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
設備等更新工事に係る経費	千円 271,000	—	—	令和6年度まで	千円 271,000	千円	千円 63,233	千円	千円 207,767
設備更新工事実施設計業務委託に係る経費	千円 83,000	—	—	令和6年度まで	千円 83,000	千円	千円 19,367	千円	千円 63,633

【 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
亀田送水ポンプ場再構築基本設計業務委託に係る経費	千円 18,000	—	—	令和6年度まで	千円 18,000	千円	千円	千円	千円 18,000

(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
君津市域配水管工事に係る経費	千円 387,000	—	—	令和6年度まで	千円 387,000	千円	千円 90,300	千円	千円 296,700
富津市域配水管工事に係る経費	千円 274,000	—	—	令和6年度まで	千円 274,000	千円	千円 63,933	千円	千円 210,067
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	千円 280,000	—	—	令和6年度まで	千円 280,000	千円	千円 65,333	千円	千円 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	千円 301,000	—	—	令和6年度まで	千円 301,000	千円	千円 70,233	千円	千円 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	千円 21,000	—	—	令和6年度まで	千円 21,000	千円	千円	千円	千円 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ー業務委託に係る経費	千円 20,000	—	—	令和6年度まで	千円 20,000	千円	千円	千円	千円 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	千円 26,000	—	—	令和6年度まで	千円 26,000	千円	千円	千円	千円 26,000
富津市域水道施設運転管理業務委託に係る経費	千円 680,000	—	—	令和8年度まで	千円 680,000	千円	千円	千円	千円 680,000
袖ヶ浦市域水道施設運転管理業務委託に係る経費	千円 597,000	—	—	令和8年度まで	千円 597,000	千円	千円	千円	千円 597,000
木更津市域配水管工事に係る経費	千円 440,000	—	—	令和6年度まで	千円 440,000	千円	千円 102,667	千円	千円 337,333
君津市域配水管工事に係る経費	千円 380,000	—	—	令和6年度まで	千円 380,000	千円	千円 88,667	千円	千円 291,333
富津市域配水管工事に係る経費	千円 150,000	—	—	令和6年度まで	千円 150,000	千円	千円 35,000	千円	千円 115,000
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	千円 260,000	—	—	令和6年度まで	千円 260,000	千円	千円 60,667	千円	千円 199,333

(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
木更津市域配水管改良に係る経費	356,000	—	—	令和5年度まで	356,000		83,067		272,933
君津市域配水管更新に係る経費	185,000	—	—	令和5年度まで	185,000		43,167		141,833
富津市域配水管更新に係る経費	332,000	—	—	令和5年度まで	332,000		77,467		254,533
袖ヶ浦市域配水管改良に係る経費	238,000	—	—	令和5年度まで	238,000		55,533		182,467
上烏田浄水場配水池等更新基本設計業務委託に係る経費	19,000	—	—	令和5年度まで	19,000				19,000
水道施設強靱化に向けた対策検討業務委託に係る経費	17,000	—	—	令和5年度まで	17,000				17,000
伊豆島配水池等耐震化基本計画策定業務委託に係る経費	8,000	—	—	令和5年度まで	8,000				8,000
中台浄水場系基幹管路耐震化基本計画策定業務委託に係る経費	7,000	—	—	令和5年度まで	7,000				7,000
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10年度まで	79,680		21,266		58,414
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
木更津市域配水管工事に係る経費	14,000	—	—	令和5年度まで	14,000		3,267		10,733
君津市域配水管工事に係る経費	166,000	—	—	令和5年度まで	166,000		38,733		127,267
富津市域配水管工事に係る経費	49,000	—	—	令和5年度まで	49,000		11,433		37,567
袖ヶ浦市域配水管工事に係る経費	135,000	—	—	令和5年度まで	135,000		31,500		103,500
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	196,000	令和6年度まで	392,000				392,000
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	269,002	令和6年度まで	517,998				517,998
かずさ水道広域連合企業団管網管理システム導入業務委託に係る経費	470,000	令和3年度から令和4年度まで	227,325	令和5年度まで	242,675		63,550		179,125
富津市域水道施設運転管理業務委託に係る経費	404,000	令和3年度から令和4年度まで	256,873	令和5年度まで	147,127				275,564
袖ヶ浦市域水道施設運転管理業務委託に係る経費	391,000	令和3年度から令和4年度まで	247,668	令和5年度まで	143,332				278,866

令和5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
(水道事業)

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1)有形固定資産		
	イ 土 地		2,821,199
	ロ 建 物	3,523,857	
	減価償却累計額	<u>△ 2,294,972</u>	1,228,885
	ハ 構 築 物	123,972,099	
	減価償却累計額	<u>△ 55,598,523</u>	68,373,576
	ニ 機 械 及 び 装 置	17,226,650	
	減価償却累計額	<u>△ 11,555,215</u>	5,671,435
	ホ 車 両 運 搬 具	98,255	
	減価償却累計額	<u>△ 66,389</u>	31,866
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	169,376	
	減価償却累計額	<u>△ 125,394</u>	43,982
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,256,203</u>
	有形固定資産合計		79,427,146
	(2)無形固定資産		
	イ その他無形固定資産		<u>58,065</u>
	無形固定資産合計		58,065
	(3)投資その他の資産		
	イ 出 資 金		<u>190,116</u>
	投資その他の資産合計		<u>190,116</u>
	固 定 資 産 合 計		79,675,327
2	流 動 資 産		
	(1)現金・預金		10,684,943
	(2)未 収 金	1,697,645	
	貸倒引当金	<u>△ 12,269</u>	1,685,376
	(3)貯 蔵 品		99,926
	(4)前 払 金		81,021
	(5)仮 払 預 託 金		<u>212</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>12,551,478</u>
	資 産 合 計		<u><u>92,226,805</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		<u>27,951,068</u>
	企 業 債 合 計		27,951,068

(2)引 当 金			
イ 退職給付引当金	149,685		
引当金合計		<u>149,685</u>	
固定負債合計			28,100,753
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	<u>1,849,079</u>		
企業債合計		1,849,079	
(2)未払金		7,842,413	
(3)前受金		1,244	
(4)引当金			
イ 賞与引当金	48,106		
ロ 法定福利費引当金	9,117		
ハ 修繕引当金	<u>113,012</u>		
引当金合計		170,235	
(5)預り金		<u>278,201</u>	
流動負債合計			10,141,172
5 繰延収益			
(1)長期前受金		43,015,028	
(2)長期前受金額 収益化累計額		<u>△ 22,405,856</u>	
繰延収益合計			<u>20,609,172</u>
負債合計			<u><u>58,851,097</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			
(1)固有資本金		327,382	
(2)出資金		7,640,520	
(3)組入資本金		<u>20,743,145</u>	
資本金合計			28,711,047
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 補助金	185,518		
ロ 工事負担金	468,783		
ハ 開発負担金	285,061		
ニ 受贈財産評価額	503,052		
ホ 寄附金	36,120		
ヘ 分担金	297,830		
ト 加入金	801,908		
チ その他資本剰余金	<u>450,752</u>		
資本剰余金合計		3,029,024	
(2)利益剰余金			
イ 減債積立金	641,884		
ロ 利益積立金	108,415		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>885,338</u>		
利益剰余金合計		<u>1,635,637</u>	
剰余金合計			<u>4,664,661</u>
資本合計			<u>33,375,708</u>
負債資本合計			<u><u>92,226,805</u></u>

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198,962千円である。

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、211,071千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として145,201千円を支給することとなったため、賞与引当金43,626千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5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27,658千円を支出することとなったため、法定福利費引当金8,312千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損処理のため貸倒引当金7,427千円を取り崩した。

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5年4月1日 至 令和6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	3,378,231	2,078,643	1,291,499	1,669,760	8,418,133
営業費用	3,750,201	2,308,646	1,581,682	1,946,333	9,586,862
営業損益	△ 371,970	△ 230,003	△ 290,183	△ 276,573	△ 1,168,729
経常損益	109,432	△ 101,627	△ 132,355	△ 29,468	△ 154,018
純損益	96,615	△ 109,867	△ 136,595	△ 35,018	△ 184,865
セグメント資産	36,837,645	22,150,102	16,008,102	17,230,956	92,226,805
セグメント負債	23,632,884	13,038,255	11,112,539	11,067,419	58,851,097
その他項目					
他会計繰入金	147,570	785,809	333,719	176,489	1,443,587
減価償却費	1,077,746	647,282	502,304	623,314	2,850,646
受取利息	0	200	0	0	200
支払利息	110,860	76,628	62,518	85,519	335,525
特別利益	0	0	0	0	0
特別損失	4,817	3,240	1,240	1,550	10,847
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	3,618,502	2,329,020	1,997,671	758,245	8,703,438

※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	24,410千円
1年超	86,608千円
計	111,018千円

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5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）

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的収入			千円 1,023,175	千円 310,732	千円 1,333,907	
	1. 企業債		500,000	170,000	670,000	
		1. 企業債	500,000	170,000	670,000	
	2. 出資金		58,400	△ 4,500	53,900	
		1. 出資金	58,400	△ 4,500	53,900	一般会計からの出資
	3. 国庫補助金		452,275	145,232	597,507	
1. 国庫補助金		452,275	145,232	597,507	生活基盤施設耐震化等交付金	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的支出			千円 2,851,317	千円 458,707	千円 3,310,024	
	1. 建設改良費		2,179,411	458,707	2,638,118	
		1. 改良事業費	1,799,633	458,707	2,258,340	水道施設の建設改良工事等に要する費用

令和5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5年4月1日から令和6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	△ 425,027	0	△ 425,027
減価償却費	2,400,110	0	2,400,110
固定資産除却費	61,008	0	61,008
引当金の増減額(△は減少)	25,992	0	25,992
長期前受金戻入額	△ 274,377	0	△ 274,377
受取利息及び受取配当金	△ 2	0	△ 2
支払利息	69,844	0	69,844
未収金の増減額(△は増加)	△ 8,639	86,218	77,579
未払金の増減額(△は減少)	△ 33,999	92,304	58,305
前払金の増減額(△は増加)	0	64,680	64,680
小計	1,814,910	243,202	2,058,112
利息及び配当金の受取額	2	0	2
利息の支払額	△ 69,844	0	△ 69,844
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,745,068	243,202	1,988,270
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	△ 1,991,067	△ 763,418	△ 2,754,485
国庫補助金等による収入	464,775	198,074	662,849
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	△ 42,172	0	△ 42,172
投資に係る未払金等債務の増減額 (△は減少)	△ 31,190	△ 308,556	△ 339,746
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,599,654	△ 873,900	△ 2,473,554
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	170,000	670,000
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	△ 666,906	0	△ 666,906
他会計からの出資による収入	58,400	△ 4,500	53,900
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,506	165,500	56,994
資金増加額(又は減少額)	36,908	△ 465,198	△ 428,290
資金期首残高	6,578,921	527,148	7,106,069
資金期末残高	6,615,829	61,950	6,677,779

令和5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6年3月31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	11,098,949
	減価償却累計額	<u>△ 7,044,583</u>
		4,054,366
ハ	構 築 物	68,535,553
	減価償却累計額	<u>△ 40,299,533</u>
		28,236,020
ニ	機 械 及 び 装 置	35,142,451
	減価償却累計額	<u>△ 22,841,417</u>
		12,301,034
ホ	車 両 運 搬 具	16,245
	減価償却累計額	<u>△ 13,385</u>
		2,860
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	496,871
	減価償却累計額	<u>△ 321,167</u>
		175,704
チ	建 設 仮 勘 定	<u>607,710</u>
	有形固定資産合計	50,255,946
	(2)無形固定資産	
イ	施 設 利 用 権	56,542
ロ	そ の 他 無 形 固 定 資 産	<u>12,779</u>
	無形固定資産合計	<u>69,321</u>
	固 定 資 産 合 計	50,325,267
2	流 動 資 産	
(1)	現 金 ・ 預 金	6,677,779
(2)	未 収 金	493,864
(3)	貯 蔵 品	<u>26,000</u>
	流 動 資 産 合 計	7,197,643
	資 産 合 計	<u><u>57,522,910</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	4,555,974		
企業債合計		4,555,974	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	409,184		
引当金合計		409,184	
固定負債合計			4,965,158
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	688,960		
企業債合計		688,960	
(2) 未 払 金		788,872	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	34,357		
ロ 法定福利費引当金	6,678		
引当金合計		41,035	
(4) 預 り 金		8,942	
流動負債合計			1,527,809
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		19,183,266	
(2) 長期前受金 収益化累計額		12,470,803	
繰延収益合計			6,712,463
負債合計			13,205,430

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 出 資 金		18,922,912	
(2) 組 入 資 本 金		23,299,916	
資本金合計			42,222,828
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	603,838		
ロ 当年度未処理欠損金	33,821		
利益剰余金合計		570,017	
剰余金合計			2,094,652
資 本 合 計			44,317,480
負 債 資 本 合 計			57,522,910

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) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として106,692千円を支給することとなったため、賞与引当金31,953千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5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20,268千円を支出することとなったため、法定福利費引当金6,141千円を取り崩した。

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	25,919千円
1年超	65,239千円
計	91,158千円

参 考 资 料

令和5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	10,756,308	0	10,756,308	4,380,977	2,512,670	1,677,851	2,184,810
営業収益	9,233,902	0	9,233,902	3,706,087	2,279,293	1,418,806	1,829,716
営業外収益	1,522,406	0	1,522,406	674,890	233,377	259,045	355,094
水道事業費用	10,511,522	53,626	10,565,148	4,113,813	2,539,476	1,742,702	2,169,157
営業費用	10,132,282	53,626	10,185,908	3,989,231	2,454,025	1,675,624	2,067,028
営業外費用	347,310	0	347,310	111,284	76,887	62,714	96,425
特別損失	11,930	0	11,930	5,298	3,564	1,364	1,704
予備費	20,000	0	20,000	8,000	5,000	3,000	4,000
収支差 (税込み)	244,786	△ 53,626	191,160	267,164	△ 26,806	△ 64,851	15,653
純損益 (税抜き)	△ 131,239	△ 53,626	△ 184,865	96,615	△ 109,867	△ 136,595	△ 35,018

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)			
			木更津市	君津市	富津市	袖ヶ浦市
資本的収入						
企業債	5,479,474	4,631,852	3,820,555	2,756,916	2,304,043	1,229,812
出資金	3,002,400	2,605,000	2,653,900	1,203,400	1,026,500	723,600
国庫補助金	840,808	701,600	75,800	672,500	644,208	149,900
県補助金	1,436,334	1,254,053	995,544	778,448	580,643	335,752
他会計補助金	3,039	0	0	0	3,039	0
負担金	50,176	0	0	50,176	0	0
資本的支出						
建設改良費	146,717	71,199	95,311	52,392	49,653	20,560
企業債償還金	8,729,050	5,274,452	5,456,990	3,719,304	2,916,901	1,910,307
予備費	6,859,410	5,274,452	4,854,336	3,167,433	2,647,475	1,464,618
	1,849,640	0	594,654	546,871	266,426	441,689
	20,000	0	8,000	5,000	3,000	4,000
収支差 (税込み)	△ 3,249,576	△ 642,600	△ 1,636,435	△ 962,388	△ 612,858	△ 680,495

※資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 3,892,176千円は、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	53,626	0	49,828	0	3,798
営業費用	53,626	0	49,828	0	3,798
(うち人件費)	(53,626)	(0)	(49,828)	(0)	(3,798)
収支差 (税込み)	△ 53,626	0	△ 49,828	0	△ 3,798
純損益 (税抜き)	△ 53,626	0	△ 49,828	0	△ 3,798

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
資本的収入	4,631,852	1,685,133	1,311,492	1,119,135	516,092
企業債	2,605,000	1,157,400	592,700	520,100	334,800
出資金	701,600	14,000	320,400	312,900	54,300
国庫補助金	1,254,053	486,484	375,538	271,192	120,839
負担金	71,199	27,249	22,854	14,943	6,153
資本的支出	5,274,452	2,013,559	1,524,396	1,198,100	538,397
建設改良費	5,274,452	2,013,559	1,524,396	1,198,100	538,397
収支差 (税込み)	△ 642,600	△ 328,426	△ 212,904	△ 78,965	△ 22,305