

令和 5 年 度

鳥羽市 企業会計 予算書



# 目 次

水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	4
実施計画	
収益的収入・支出	5
資本的収入・支出	7
令和5年度予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	13
令和5年度予定貸借対照表	14
令和4年度予定損益計算書	16
令和4年度予定貸借対照表	17
実施計画明細書	
収益的収入・支出	19
資本的収入・支出	28
注記	31

## 令和5年度鳥羽市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度鳥羽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)	給水件数	9,000件
(2)	年間総配水量	3,978千m <sup>3</sup>
(3)	一日平均配水量	10,900m <sup>3</sup>
(4)	主な建設改良事業	457,016千円

(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	1,204,800千円
第1項	営業収益	1,071,640千円
第2項	営業外収益	133,150千円
第3項	特別利益	10千円

### 支出

第1款	水道事業費用	1,053,900千円
第1項	営業費用	1,032,507千円
第2項	営業外費用	14,393千円
第3項	特別損失	2,000千円
第4項	予備費	5,000千円

(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 385,200 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 48,454 千円と過年度損益勘定留保資金 88,463 千円、減債積立金 185,283 千円、建設改良積立金 63,000 千円で補てんするものとする。」

収 入

第1款	資本的収入	257,100 千円
第1項	企業債	180,000 千円
第2項	分担金	1,481 千円
第3項	負担金	10,577 千円
第4項	県補助金	51,981 千円
第6項	他会計補助金	13,061 千円

支 出

第1款	資本的支出	642,300 千円
第1項	建設改良費	457,016 千円
第2項	企業債償還金	185,283 千円
第3項	投資	1 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 (千円)
菅島地区重要給水施設耐震性貯水槽設置工事	令和6年度	60,033
岩倉水源地受変電設備更新工事	令和6年度	93,591

(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
上水道 建設改良事業	千円 180,000	証書借入	年3.0%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、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
合計	180,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 72,141千円
- (2) 交際費 20千円

(他会計からの補助金)

第10条 高料金対策補助及び企業債元利償還金補助等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、15,117千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、6,114千円と定める。

令和 5年 3月 1日 提出

鳥羽市長 中村 欣一郎

水 道 事 業 会 計  
予 算 に 関 す る 説 明 書

令和5年度鳥羽市水道事業会計予算実施計画  
収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			千円 1,204,800	
	1 営業収益		1,071,640	
		1 給 水 収 益	1,070,178	
		3 その他営業収益	1,462	
	2 営業外収益		133,150	
		1 受取利息及び 配 当 金	556	
		2 他会計補助金	2,056	
		3 雑 収 益	100	
		4 長期前受金戻入	130,438	
	3 特別利益		10	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	10	



支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用			千円 1,053,900		
	1 営業費用		1,032,507		
		1 原水及び浄水費	454,024		
		2 配水及び給水費	101,659		
		4 業 務 費	73,257		
		5 総 係 費	49,054		
		6 神 島 水 道 費	6,843		
		7 答志島水道費	16,938		
		8 菅 島 水 道 費	6,255		
		9 減 価 償 却 費	324,442		
		10 資 産 減 耗 費	35		
		2 営業外費用		14,393	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,258		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,751		
		3 雑 支 出	6,384		
		3 特別損失		2,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000		
		2 過 年 度 給 水 収 益 返 還 金	1,000		
		4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費		5,000	

## 資本的收入及び支出

### 収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			千円 257,100	
	1 企業債		180,000	
		1 企業債	180,000	
	2 分担金		1,481	
		1 分担金	1,481	
	3 負担金		10,577	
		1 工事負担金	6,000	
		2 他会計負担金	4,577	
	4 県補助金		51,981	
		1 県補助金	51,981	
6 他会計補助金		13,061		
	1 他会計補助金	13,061		

### 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			千円 642,300	
	1 建設改良費		457,016	
		1 配水及び給水施設費	453,768	
		2 固定資産購入費	3,248	
	2 企業債償還金		185,283	
		1 企業債償還金	185,283	
	3 投資		1	
1 基金		1		

# 令和5年度鳥羽市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日まで)

(間接法による)

(単位:千円)

## 1. 営業活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	116,078
減価償却費	324,442
引当金の増加(減少△)	△ 48
固定資産除却費・売却損	35
長期前受金戻入	△ 130,438
営業活動による資産及び負債の増減	
収益に関する項目	△ 6,887
費用に関する項目	△ 2,354
その他に関する項目	1,702
小計	302,530
利息及び配当金の受取額	556
利息の支払額	△ 2,258
営業活動によるキャッシュ・フロー	<b>300,828</b>

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 415,567
固定資産の売却による収入	0
国・県補助金等の収入	51,981
国・県補助金等の返還	0
投資有価証券の取得による支出	0
投資有価証券の売却による収入	0
一般会計からの繰入	17,638
工事負担金等収入	6,801
投資支出	△ 1
投資活動によるキャッシュ・フロー	<b>△ 339,148</b>

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	180,000
企業債の返済による支出	△ 185,283
リース債務の支払	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<b>△ 5,283</b>

資金の増加(△減少)額	<b>△ 43,603</b>
資金の期首残高	<b>2,093,831</b>
資金の期末残高	<b>2,050,228</b>

## 給 与 費 明 細 書

### (1) 総 括

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
		給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	8 (5)	40,438	20,091	60,529	11,612	72,141
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	8 (5)	40,438	20,091	60,529	11,612	72,141
前 年 度	損益勘定支弁職員	9 (4)	42,516	35,857	78,373	13,190	91,563
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	9 (4)	42,516	35,857	78,373	13,190	91,563
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 (1)	△ 2,078	△ 15,766	△ 17,844	△ 1,578	△ 19,422
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	△ 1 (1)	△ 2,078	△ 15,766	△ 17,844	△ 1,578	△ 19,422

※( )内は、短時間職員であり、外書きである。手当には児童手当を含まない。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務 手 当 (千円)
		本年度	1,494	14,265	1,836	736	623
	前年度	1,914	16,751	1,855	712	623	27
	比 較	△ 420	△ 2,486	△ 19	24	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	住居手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)	備 考		
	本年度	510	0	600			
	前年度	336	0	13,639			
	比 較	174	0	△ 13,039			

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
		給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	8 (1)	32,866	17,905	50,771	9,915	60,686
	資本勘定支弁職員	0 ( )	0	0	0	0	0
	合 計	8 (1)	32,866	17,905	50,771	9,915	60,686
前 年 度	損益勘定支弁職員	9 ( )	35,155	33,740	68,895	11,588	80,483
	資本勘定支弁職員	0 ( )	0	0	0	0	0
	合 計	9 ( )	35,155	33,740	68,895	11,588	80,483
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1 (1)	△ 2,289	△ 15,835	△ 18,124	△ 1,673	△ 19,797
	資本勘定支弁職員	0 ( )	0	0	0	0	0
	合 計	△ 1 (1)	△ 2,289	△ 15,835	△ 18,124	△ 1,673	△ 19,797

※( )内は、短時間勤務職員であり、外書きである。手当には児童手当を含まない。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	1,494	12,682	1,721	248	623	27
	前年度	1,914	15,170	1,759	272	623	27
	比較	△ 420	△ 2,488	△ 38	△ 24	0	0
	区分	住居手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	備考		
	本年度	510	0	600			
	前年度	336	0	13,639			
	比較	174	0	△ 13,039			

イ 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)	給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
		給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	0 (4)	7,572	2,186	9,758	1,697	11,455
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (4)	7,572	2,186	9,758	1,697	11,455
前年度	損益勘定支弁職員	0 (4)	7,361	2,117	9,478	1,602	11,080
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (4)	7,361	2,117	9,478	1,602	11,080
比較	損益勘定支弁職員	0 (0)	211	69	280	95	375
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	211	69	280	95	375

※( )内は、勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員であり外書きである。

手当の内訳	区分	期末勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	備考
	本年度	1,583	115	488	0	
	前年度	1,581	96	440	0	
	比較	2	19	48	0	

(2) 給料及び職員手当等・退職給与金の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明
給 料	△ 2,078	給与改定に伴う増減分		平均昇給率 1.02 %
		普通昇給に伴う増減分	317	
		その他の増減分	△ 2,395	職員構成の変動(会計間の異動等)による減
手 当	△ 15,766	制度改正に伴う増減分		職員構成の変動(会計間の異動等)による減
		その他の増減分	△ 15,766	

(3) 給料及び手当等の状況

(ア) 職員一人当たり給与額

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	317,771	361,800
	平均給与月額(円)	356,173	382,906
	平均年齢	44歳1月	59歳5月
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	314,229	361,800
	平均給与月額(円)	348,700	367,150
	平均年齢	43歳8月	58歳5月

(イ) 初任給

区 分	行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	154,600	139,000	154,600	139,000
大 学 卒	185,200		185,200	

(ウ) 級別職員数

区 分	行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1 級	1 ( )	14.3 ( )	1 級	( )	( )
	2 級	( )	( )	2 級	2 ( )	100.0 ( )
	3 級	3 ( )	42.9 ( )			
	4 級	2 ( )	28.5 ( )			
	5 級	( )	( )			
	6 級	1 ( )	14.3 ( )			
	計	7 ( )	100.0 ( )	計	2 ( )	100.0 ( )
令和4年1月1日現在	1 級	1 ( )	14.3 ( )	1 級	( )	( )
	2 級	( )	( )	2 級	2 ( )	100.0 ( )
	3 級	3 ( )	42.9 ( )			
	4 級	2 ( )	28.5 ( )			
	5 級	( )	( )			
	6 級	1 ( )	14.3 ( )			
	計	7 ( )	100.0 ( )	計	2 ( )	100.0 ( )

※( )内は、短時間勤務職員であり、外書きである。

## (エ) 級別の標準的な職務内容

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
行 政 職	事務職員		係 長	課長補佐	課 長	
	技術職員		主 査	係 長 主 査	副 参 事	

## (オ) 期末勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率合計(月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有
前 年 度	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.40 (2.30)	有
一般会計の制度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有

※( )内は、再任用職員に係る支給割合である。

## (カ) 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)	最高限度額 (月分)	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～20%)
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 (2%～20%)

## (キ) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

## 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 支払業務発生 予 定 額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	損益勘定 留保資金	企業債	国・県 補助金	建設改良 積 立 金
岩 倉 水 源 地 等 管 理 業 務	千円 376,233	令和 3年度から 令和 4年度まで	千円 68,200	令和 5年度から 令和 8年度まで	千円 308,033	千円 376,233	千円 —	千円 —	千円 —
水 道 料 金 等 徴 収 業 務	千円 283,899	令和 3年度から 令和 4年度まで	千円 27,305	令和 5年度から 令和 9年度まで	千円 256,594	千円 283,899	千円 —	千円 —	千円 —
菅島地区重要給水施設 耐震性貯水槽設置工事	千円 60,033	—	千円 —	令和 6年度	千円 60,033	千円 —	千円 20,000	千円 30,016	千円 10,017
岩 倉 水 源 地 受変電設備更新工事	千円 93,591	—	千円 —	令和 6年度	千円 93,591	千円 —	千円 70,000	千円 —	千円 23,591



令和5年度鳥羽市水道事業予定貸借対照表（消費税抜き）

（令和6年3月31日）

（単位：千円）

		資 産 の 部	
<b>1 固 定 資 産</b>			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		445,098	
ロ 建物	971,554		
減価償却累計額	525,619	445,935	
ハ 構築物	14,658,636		
減価償却累計額	8,107,985	6,550,651	
ニ 機械及び装置	2,301,423		
減価償却累計額	1,346,116	955,307	
ホ 車両運搬具	5,351		
減価償却累計額	3,920	1,431	
ヘ 工具器具及び備品	29,537		
減価償却累計額	24,040	5,497	
ト 建設仮勘定		260,635	
有形固定資産合計			8,664,554
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		216	
ロ 施設利用権		8,154	
ハ リース資産		0	
無形固定資産合計			8,370
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		0	
ロ 基金		9,928	
ハ 破産更生債権等		14,540	
ニ 貸倒引当金		△ 14,540	
投資その他の資産合計			9,928
<b>固定資産合計</b>			<b>8,682,852</b>
<b>2 流 動 資 産</b>			
(1) 現金預金			
イ 現金		15	
ロ 預金		2,050,213	
現金預金合計			2,050,228
(2) 未収金		147,259	
貸倒引当金		△ 12,317	134,942
(3) 貯蔵品			14,567
(4) 前払金			0
(5) その他流動資産			1,119
<b>流動資産合計</b>			<b>2,200,856</b>
<b>資産合計</b>			<b>10,883,708</b>

負 債 の 部

<b>3 固 定 負 債</b>			
(1) 企 業 債		1,065,938	
(2) 他 会 計 借 入 金		0	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 退 職 給 付 引 当 金		47,569	
		<u>47,569</u>	
<b>固 定 負 債 合 計</b>			1,113,507
<b>4 流 動 負 債</b>			
(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債		184,295	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 未 払 金		57,312	
(5) 前 受 金		0	
(6) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	4,934		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	927		
		<u>5,861</u>	
(7) そ の 他 流 動 負 債		1,002	
		<u>1,002</u>	
<b>流 動 負 債 合 計</b>			248,470
<b>5 繰 延 収 益</b>			
(1) 長 期 前 受 金		6,309,072	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 2,954,796	
		<u>3,354,276</u>	
<b>繰 延 収 益 合 計</b>			3,354,276
<b>負 債 合 計</b>			<u>4,716,253</u>

資 本 の 部

<b>6 資 本 金</b>			
(1) 自 己 資 本 金		4,244,240	
		<u>4,244,240</u>	
<b>資 本 金 合 計</b>			4,244,240
<b>7 剰 余 金</b>			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 工 事 負 担 金	210,261		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	58,753		
ハ 国 庫 補 助 金	167,340		
ニ 県 補 助 金	42,023		
		<u>478,377</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		478,377	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	251,025		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	829,452		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	116,078		
ニ 繰 越 利 益 剰 余 金	0		
ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	248,283		
		<u>1,444,838</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		1,444,838	
<b>剰 余 金 合 計</b>			1,923,215
<b>資 本 合 計</b>			<u>6,167,455</u>
<b>負 債 資 本 合 計</b>			<u>10,883,708</u>

# 令和4年度鳥羽市水道事業予定損益計算書 (消費税抜き)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

( 単位 : 千円 )

<b>1 営業収益</b>			
(1) 給水収益	908,153		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	1,400	909,553	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 原水及び浄水費	405,256		
(2) 配水及び給水費	98,179		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	58,752		
(5) 総係費	60,679		
(6) 神島水道費	5,161		
(7) 答志島水道費	9,743		
(8) 菅島水道費	4,550		
(9) 減価償却費	328,103		
(10) 資産減耗費	2,978	973,401	
<b>営業損失</b>			63,848
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	555		
(2) 他会計補助金	45,206		
(3) 雑収益	91		
(4) 長期前受金戻入	131,387	177,239	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,077		
(2) 雑支出	5,959	8,036	
<b>5 予備費</b>			
(1) 予備費	0	0	169,203
<b>経常利益</b>			105,355
<b>6 特別利益</b>			
(1) 過年度損益修正益	9		
(2) 固定資産売却益	0		
(3) その他特別利益	0		
(4) 長期前受金戻入	0	9	
<b>7 特別損失</b>			
(1) 過年度損益修正損	1,000		
(2) 過年度分給水収益 返還金	827		
(3) その他特別損失	0	1,827	△ 1,818
<b>当年度純利益</b>			103,537
<b>前年度繰越利益剰余金</b>			0
<b>その他未処分利益剰余金変動額</b>			201,015
<b>当年度未処分利益剰余金</b>			304,552

令和4年度鳥羽市水道事業予定貸借対照表 (消費税抜き)

(令和5年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
<b>1 固 定 資 産</b>			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		445,098	
ロ 建物	971,554		
減価償却累計額	506,331	465,223	
ハ 構築物	14,439,768		
減価償却累計額	7,853,598	6,586,170	
ニ 機械及び装置	2,210,839		
減価償却累計額	1,281,230	929,609	
ホ 車両運搬具	5,351		
減価償却累計額	3,634	1,717	
ヘ 工具器具及び備品	27,554		
減価償却累計額	23,652	3,902	
ト 建設仮勘定		140,069	
有形固定資産合計			8,571,788
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		216	
ロ 施設利用権		9,831	
ハ リース資産		0	
無形固定資産合計			10,047
(3) 投資その他資産			
イ 投資有価証券		0	
ロ 基金		9,927	
ハ 破産更生債権等		14,540	
ニ 貸倒引当金		△ 14,540	
投資その他資産合計			9,927
<b>固定資産合計</b>			<b>8,591,762</b>
<b>2 流 動 資 産</b>			
(1) 現金預金			
イ 現金		15	
ロ 預金		2,093,816	
現金預金合計			2,093,831
(2) 未収金		143,027	
貸倒引当金		△ 11,239	131,788
(3) 貯蔵品			10,834
(4) 前払金			0
(5) その他流動資産			1,000
<b>流動資産合計</b>			<b>2,237,453</b>
<b>資産合計</b>			<b>10,829,215</b>

負 債 の 部

<b>3 固 定 負 債</b>			
(1) 企 業 債		1,070,234	
(2) 他 会 計 借 入 金		0	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 退 職 給 付 引 当 金		46,969	
<b>固 定 負 債 合 計</b>		<u>46,969</u>	1,117,203
<b>4 流 動 負 債</b>			
(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債		185,283	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 未 払 金		59,546	
(5) 前 受 金		0	
(6) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	5,466		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,043		
引 当 金 合 計		<u>6,509</u>	
(7) そ の 他 流 動 負 債		1,003	
<b>流 動 負 債 合 計</b>		<u>1,003</u>	252,341
<b>5 繰 延 収 益</b>			
(1) 長 期 前 受 金		6,232,652	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 2,824,358	
<b>繰 延 収 益 合 計</b>			<u>3,408,294</u>
<b>負 債 合 計</b>			<u>4,777,838</u>

資 本 の 部

<b>6 資 本 金</b>			
(1) 自 己 資 本 金		4,043,225	
<b>資 本 金 合 計</b>			<u>4,043,225</u>
<b>7 剰 余 金</b>			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 工 事 負 担 金	210,260		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	58,754		
ハ 国 庫 補 助 金	167,340		
ニ 県 補 助 金	42,023		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>478,377</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	382,771		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	842,452		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	103,537		
ニ 繰 越 利 益 剰 余 金	0		
ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	201,015		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,529,775</u>	
<b>剰 余 金 合 計</b>			<u>2,008,152</u>
<b>資 本 合 計</b>			<u>6,051,377</u>
<b>負 債 資 本 合 計</b>			<u>10,829,215</u>

令和5年度鳥羽市水道事業会計予算実施計画明細書  
収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	明細			
			節	金額	備考	
01	水道事業収益			1,204,800		
	01	営業収益		1,071,640		
		01	給水収益	1,070,178		
			001	水道使用料	998,256	料金収入
			002	神島水道使用料	5,473	料金収入
			003	答志島水道使用料	53,232	料金収入
			004	菅島水道使用料	13,217	料金収入
		03	その他営業収益	1,462		
			002	手数料	191	工事設計審査手数料外
			003	一般会計負担金	800	消火栓維持管理費負担金
			004	雑収益	471	下水道事業検針データ使用料 267 移動通信用アンテナ占用料 106 雇用保険料本人負担金 60 電柱・電話柱占用料 35 土地賃借料 3
	02	営業外収益		133,150		
		01	受取利息及び配当金	556		
			001	預金利息	555	定期預金利息
			002	基金利息	1	水道事業災害補償基金利息
		02	他会計補助金	2,056		
			001	一般会計補助金	2,056	高料金対策補助金(旧簡水分) 614 旧神島簡易水道企業債利息償還補助金 52 旧答志島簡易水道企業債利息償還補助金 413 旧菅島簡易水道企業債利息償還補助金 197 児童手当補助金 780
		03	雑収益	100		
			001	雑収益	100	用紙代、洗管費用外
		04	長期前受金戻入	130,438		
			001	国庫補助金戻入	22,771	国庫補助金長期前受金戻入
			002	工事負担金戻入	50,765	工事負担金長期前受金戻入
			003	受贈財産評価額戻入	53,840	受贈財産評価額長期前受金戻入
			005	県補助金戻入	3,062	県補助金長期前受金戻入

収 入

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
	03 特別利益			10	
		01 過年度損益 修正益		10	
			001 過年度損益 修正益	10	過年度損益修正益

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
01 水道事業費用				1,053,900	
	01 営業費用			1,032,507	
		01 原水及び浄水費		454,024	
		006 旅費		20	職員普通旅費
		009 備消耗品費		506	消耗機材代外
		010 燃料費		211	非常用自家発電設備用
		012 修繕費		2,500	動力及び電気計装設備修繕 2,000 その他修繕工事 500
		013 動力費		40,609	動力用電気代
		014 薬品費		1,547	滅菌用薬品代外
		016 通信運搬費		159	岩倉水源地電話代外
		017 手数料		114	し尿汲取手数料外
		018 保険料		75	建物損害共済保険料
		020 委託料		75,216	水質検査 3,141 高圧変電設備定期点検 820 電話機設備保守 106 非常用発電機点検整備業務 1,067 消防設備点検 98 岩倉水源地等管理業務 68,200 岩倉町地内地盤変動調査 457 マルチ型ガス探知器点検業務 22 ボトルドウォーター製造業務 1,305
		021 賃借料		1,192	テレメーター回線借上料 1,186 電話機リース料 6
		028 受水費		331,875	南勢水道用水受水費
		02 配水及び給水費		101,659	
		001 給料		23,239	職員給料5名分 17,513 会計年度任用職員給料3名分 5,726
		002 手当等		7,609	扶養手当 720 期末勤勉手当 4,043 時間外勤務手当 917 通勤手当 149 児童手当 420 会計年度任用職員期末手当 797 会計年度任用職員時間外勤務手当 99 会計年度任用職員通勤手当 464



## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			003 法定福利費	5,592	共済組合負担金 4,358 会計年度任用職員社会保険料 796 会計年度任用職員共済組合負担金 438
			006 旅費	69	職員普通旅費
			009 備消耗品費	1,789	消耗機材代外 789 災害用物資購入 1,000
			010 燃料費	616	作業車燃料費外
			012 修繕費	32,695	配水給水施設修繕 4,000 旧樋ノ山配水池撤去工事 1,119 配水管維持修繕 6,000 消火栓維持管理修理 200 配水給水施設緊急修繕 10,000 電気及びポンプ室緊急修繕工事 2,500 他事業に伴う給配水管移設工事 6,000 鳥羽1・2・3丁目量水器取替工事 1,267 安楽島町外2町量水器取替工事 1,082 作業車修理 527
			016 通信運搬費	92	電話代 64 定期船乗船券代 18 郵送料 10
			017 手数料	91	車検手数料 43 法定点検手数料 48
			018 保険料	1,012	海底送水管損害保険料 502 水道賠償責任保険料 202 自動車損害賠償責任保険料 42 作業車損害共済保険料 108 建物損害共済保険料 158
			020 委託料	17,966	加圧ポンプ所高圧受変電設備 767 定期点検(松尾・石鏡第1・安楽島第1) 複合機保守 87 石鏡町外1町減圧弁点検整備業務(配水分) 418 安楽島加圧非常用発電機 785 点検整備業務 水道施設管理システム保守点検業務 4,067 市内漏水調査 5,175 配水管洗浄業務 5,482 答志第2配水池外6施設水槽清掃業務(配水分) 538 積算システム独自単価改定支援業務 647

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			021 賃借料	6,115	水道施設用地借上料 2,455 設計積算システムライセンス料 253 水道施設管理システム賃借料 1,977 テレメーター回線借上料 900 自動車リース料 172 複合機借上料 258 車船借上料 100
			022 材料費	1,500	修理用材料費
			024 補償費	50	補償費
			027 公課費	63	自動車重量税
			045 賞与引当金 繰入額	2,675	職員分 2,277 会計年度任用職員分 398
			046 法定福利費 引当金繰入額	486	職員分 426 会計年度任用職員分 60
		04 業務費		73,257	
			015 印刷製本費	2,613	納付書等印刷費
			016 通信運搬費	1,500	郵送料
			017 手数料	2,379	水道料金口座振替手数料 1,109 コンビニ収納サービス手数料 613 その他手数料等 657
			020 委託料	66,737	水道料金システム保守 3,008 機器保守 92 水道料金等徴収業務 54,609 口座振替引落情報伝送対応業務 147 企業会計システム決算支援業務 333 口座伝送対応費用 (ISDN廃止に伴う) 2,080 岩倉水源地システム対応費用 (ISDN廃止に伴う) 808 W.ingインボイス対応 (システム改修) 5,660
			021 賃借料	28	コンビニ対応機器借上料
		05 総係費		49,054	
			001 給料	17,199	職員給料4名分 15,353 会計年度任用職員1名分 1,846
			002 手当等	7,728	扶養手当 774 期末勤勉手当 4,232 時間外勤務手当 804 通勤手当 99 住居手当 510 管理職手当 623

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			002 手当等		管理職員特別勤務手当 27 児童手当 360 会計年度任用職員期末手当 259 会計年度任用職員時間外勤務手当 16 会計年度任用職員通勤手当 24
			003 法定福利費	5,093	共済組合負担金 4,710 会計年度任用職員社会保険料 246 会計年度任用職員共済組合負担金 137
			004 退職給付費	600	引当金繰入
			006 旅費	765	職員普通旅費
			007 交際費	20	交際費
			008 被服費	260	職員被服費
			009 備消耗品費	1,588	事務用消耗品費
			011 光熱水費	1,262	電気及びガス代
			015 印刷製本費	400	事務用紙等印刷費
			016 通信運搬費	576	郵送料 180 電話代 276 高速道路通行料 120
			017 手数料	14	公金取扱手数料
			019 広告料	11	水道週間広告料
			020 委託料	3,880	電話機保守 146 水道会計システム保守 3,008 AMASインボイス対応(システム改修) 726
			021 賃借料	5,158	テレメーター回線借上料 92 テレビ受信料 29 電話機リース料 9 事務所賃貸借 5,001 会場借上料 27
			023 負担金	678	日本水道協会 143 日本水道協会三重県支部 28 研修会等参加 507
			044 報償費	43	審議会委員報償
			045 賞与引当金 繰入額	2,259	職員分 2,130 会計年度任用職員分 129
			046 法定福利費 引当金繰入額	441	職員分 421 会計年度任用職員分 20
			050 貸倒引当金 繰入額	1,079	引当金繰入

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
		06 神島水道費		6,843	
		009 備消耗品費		10	消耗機材代
		012 修繕費		2,000	配水給水施設維持修繕 500 消火栓維持管理修理 200 配水給水施設緊急修繕 500 動力及び電気計装設備緊急修繕 500 他事業工事に伴う給配水管移設 300
		013 動力費		935	動力用電気代
		016 通信運搬費		60	定期船乗船券代
		018 保険料		2,057	海底送水管損害保険料 2,041 建物損害共済保険料 16
		020 委託料		1,112	水質検査 382 石鏡町外1町減圧弁点検整備業務 (神島分) 429 緊急漏水調査 200 答志第2配水池外6施設 水槽清掃業務(神島分) 101
		021 賃借料		669	水道施設用地借上料 246 テレメーター回線借上料 423
		07 答志島水道費		16,938	
		009 備消耗品費		25	消耗機材代
		012 修繕費		5,112	配水給水施設維持修繕 1,000 配水管維持修繕 900 消火栓維持管理修理 200 配水給水施設緊急修繕 900 動力及び電気計装設備緊急修繕 500 他事業工事に伴う給配水管移設 1,000 桃取町外1町量水器取替 612
		013 動力費		6,099	動力用電気代
		016 通信運搬費		80	定期船乗船券代
		018 保険料		1,032	海底送水管損害保険料 991 建物損害保険料 41
		020 委託料		2,418	水質検査 382 緊急漏水調査 200 答志第2配水池外6施設 水槽清掃業務(答志分) 1,836
		021 賃借料		2,172	水道施設用地借上料 1,375 テレメーター回線借上料 797

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
		08 菅島水道費		6,255	
		009 備消耗品費		10	消耗機材代
		012 修繕費		3,459	配水管維持修繕 500 消火栓維持管理修理 200 配水給水施設緊急修繕 500 動力及び電気計装設備緊急修繕 500 他事業工事に伴う給配水管移設 500 菅島町量水器取替工事 1,259
		013 動力費		1,431	動力用電気代
		016 通信運搬費		41	定期船乗船券代
		018 保険料		357	海底送水管損害保険料 347 建物損害共済保険料 10
		020 委託料		582	水質検査 382 緊急漏水調査 200
		021 賃借料		375	テレメーター回線借上料
		09 減価償却費		324,442	
		029 有形固定資産 減価償却費		322,765	有形固定資産減価償却費 248,966 神島水道有形固定資産減価償却費 23,158 答志島水道有形固定資産減価償却費 36,935 菅島水道有形固定資産減価償却費 13,706
		030 無形固定資産 減価償却費		1,677	無形固定資産減価償却費
		10 資産減耗費		35	
		032 資産減耗費		35	固定資産除却費
	02 営業外費用			14,393	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費		2,258	
		025 企業債利息		2,050	企業債償還利息 727 神島水道企業債償還利息 104 答志島水道企業債償還利息 825 菅島水道企業債償還利息 394
		026 借入金利息		208	一時借入金利息
		02 消費税及び 地方消費税		5,751	
		033 消費税及び 地方消費税		5,751	消費税及び地方消費税納付額
		03 雑支出		6,384	
		043 雑支出		6,384	消費税計算に伴う雑支出

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
	03 特別損失			2,000	
		01 過年度損益 修正損		1,000	
			034 過年度損益 修正損	1,000	過年度損益修正損
		02 過年度給水 収益返還金		1,000	
			036 過年度給水 収益返還金	1,000	過年度給水収益返還金
	04 予備費			5,000	
		01 予備費		5,000	
			037 予備費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
01 資本的収入				257,100	
	01 企業債			180,000	
		01 企業債		180,000	
			001 企業債	180,000	公営企業債
	02 分担金			1,481	
		01 分担金		1,481	
			001 分担金	1,481	給水申込分担金
	03 負担金			10,577	
		01 工事負担金		6,000	
			001 工事負担金	6,000	配水管布設及び水道施設工事負担金
		02 他会計負担金		4,577	
			001 一般会計負担金	4,577	消火栓新設改良工事負担金
	04 県補助金			51,981	
		01 県補助金		51,981	
			001 県補助金	51,981	生活基盤施設耐震化等交付金
	06 他会計補助金			13,061	
		01 他会計補助金		13,061	
			001 一般会計補助金	13,061	統合前の簡易水道企業債元金償還補助金 旧神島簡易水道企業債元金償還補助金 1,781 旧答志島簡易水道企業債元金償還補助金 8,223 旧菅島簡易水道企業債元金償還補助金 3,057

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
01 資本的支出				642,300	
	01 建設改良費			457,016	
		01 配水及び給水施設費		453,768	
		006 旅費		102	工事検査旅費
		009 備消耗品費		700	消耗機材代
		016 通信運搬費		74	定期船乗船券代
		020 委託料		33,933	水道管網計算及び管路地震被害 想定検討業務 20,363 菅島地区重要給水施設耐震性 貯水槽設計積算支援業務 3,942 岩崎架道橋下配水管布設替 測量設計業務 8,484 土壌溶出試験(10項目) 8工事 264 土壌溶出試験(27項目) 8工事 880
		038 工事請負費		418,959	(施設・配水管改良工事) 一般国道42号配水管(耐震管)布設工事 68,450 安楽島地区重要給水施設 配水管改良工事(2工区) 120,000 菅島地区重要給水施設耐震性 貯水槽設置工事 40,020 岩倉水源地受変電設備更新工事 62,380 岩倉水源地2号井戸他3井取水井 水位計取替工事 13,433 市道干拓西14号線外2線配水管 改良工事 22,510 給水引込管改良工事 6,473 市道鳥羽小浜線橋梁添架配水管 防食テープ覆装工事 18,498 道路改良に伴う市道森崎村山線 配水管改良工事 40,804 建設課工事に伴う市道池上団地支線 14号配水管改良工事 7,417 市道小田墓地線配水管布設工事 8,397



## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			038 工事請負費		(消火栓工事) 市道樋ノ山線消火栓設置工事 1,545 市道商業港3号線消火栓設置工事 1,509 市道森崎村山線配水管改良工事に伴う 消火栓設置工事 1,523 宅地造成に伴う配水管布設工事 6,000
		05 固定資産購 入費		3,248	
			039 固定資産 購入費	3,248	量水器(20基) 66 水源地機械購入 1,000 水道料金計算業務封筒ハガキ圧着機 1,210 水源地工具器具購入 972
	02 企業債償還金			185,283	
		01 企業債償還金		185,283	
			040 元金償還金	185,283	企業債元金償還金 159,161 旧神島簡易水道企業債元金償還金 3,563 旧答志島簡易水道企業債元金償還金 16,445 旧菅島簡易水道企業債元金償還金 6,114
	03 投資			1	
		01 基金		1	
			041 水道事業災害 補償基金積立	1	水道事業災害補償基金積立

## 注 記

### 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

貯蔵品 先入先出法による原価法。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 40～60年

機械及び装置 6～20年

工具器具及び備品 2～20年

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

施設利用権 31年

##### (3) 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

自己所有の固定資産に適用する減価償却法と同一の方法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、簡便法を採用し、当年度末における退職手当の要支給見込額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末及び勤勉手当（会計年度任用職員の期末手当を含む。）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いて当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末及び勤勉手当（会計年度任用職員の期末手当を含む。）に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支払見込額に基づいて当年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権及び貸倒懸念債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については回収可能性を検討し、現状に応じた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・フロー計算書関連

### 重要な非資金取引

該当事項なし

## 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

貸借対照表上に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して1年以内に償還される予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は、26,325,820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、夏期賞与に係る前年度負担分として5,466,000円を取崩す見込である。

#### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、夏期賞与に係る法定福利費の前年度負担分として1,043,000円を取崩す見込である。

## IV. セグメント情報の開示

### 報告セグメントの概要及び事業内容

鳥羽市水道事業では、市内全域において、同一水系による事業運営を行い、1セグメントとしていることから記載を省略している。

## V. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

### 2 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う。

## VI. 重要な後発事象

該当事項なし。