

令和6年度

鳥羽市水道事業会計 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6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6年度予定貸借対照表	14
令和5年度予定損益計算書	16
令和5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6年度鳥羽市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	8,900件
(2)	年間総配水量	3,967千m <sup>3</sup>
(3)	一日平均配水量	10,868m <sup>3</sup>
(4)	主な建設改良事業	605,533千円

(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	1,261,300千円
第1項	営業収益	1,137,735千円
第2項	営業外収益	123,555千円
第3項	特別利益	10千円

### 支出

第1款	水道事業費用	1,089,300千円
第1項	営業費用	1,066,990千円
第2項	営業外費用	15,284千円
第3項	特別損失	2,026千円
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 429,000 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 47,042 千円と過年度損益勘定留保資金 165,959 千円、減債積立金 174,366 千円、建設改良積立金 41,633 千円で補てんするものとする。」

収 入

第1款	資本的収入	350,900 千円
第1項	企 業 債	270,000 千円
第2項	分 担 金	1,517 千円
第3項	負 担 金	4,421 千円
第5項	国 庫 補 助 金	66,400 千円
第6項	他会計補助金	8,562 千円

支 出

第1款	資本的支出	779,900 千円
第1項	建 設 改 良 費	605,533 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	174,366 千円
第3項	投 資	1 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
上 水 道 建設改良事業	千円 270,000	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	270,000			

(一時借入金)

第6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) 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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |           |           |
|-----------|-----------|
| (1) 職員給与費 | 88,031 千円 |
| (2) 交際費   | 20 千円     |

(他会計からの補助金)

第9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、9,579 千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、10,883 千円と定める。

令和 6年 2月28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6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 1,261,300	
	1 営業収益		1,137,735	
		1 給 水 収 益	1,136,190	
		3 その他営業収益	1,545	
	2 営業外収益		123,555	
		1 受取利息及び 配 当 金	196	
		2 他会計補助金	1,017	
		3 雑 収 益	100	
		4 長期前受金戻入	122,242	
	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 1,089,300		
	1 営業費用		1,066,990		
		1 原水及び浄水費	454,049		
		2 配水及び給水費	125,917		
		4 業 務 費	74,828		
		5 総 係 費	60,825		
		6 神 島 水 道 費	6,323		
		7 答志島水道費	20,213		
		8 菅 島 水 道 費	5,516		
		9 減 価 償 却 費	319,219		
		10 資 産 減 耗 費	100		
		2 営業外費用		15,284	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,284		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000		
		3 雑 支 出	6,000		
		3 特別損失		2,026	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,000		
		2 過 年 度 給 水 収 益 返 還 金	1,026		
		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 350,900	
	1 企業債		270,000	
		1 企業債	270,000	
	2 分担金		1,517	
		1 分担金	1,517	
	3 負担金		4,421	
		2 他会計負担金	4,421	
	5 国庫補助金		66,400	
		1 国庫補助金	66,400	
	6 他会計補助金		8,562	
1 他会計補助金		8,562		

### 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			千円 779,900	
	1 建設改良費		605,533	
		1 配水及び給水施設費	603,205	
		2 固定資産購入費	2,328	
	2 企業債償還金		174,366	
		1 企業債償還金	174,366	
	3 投資		1	
1 基金		1		

# 令和6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6年4月1日～令和7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	138,469
減価償却費	319,219
引当金の増加(減少△)	6,542
固定資産除却費・売却損	100
長期前受金戻入	△ 122,242
営業活動による資産及び負債の増減	
収益に関する項目	△ 19,341
費用に関する項目	△ 86,985
その他に関する項目	4,088
小計	239,850
利息及び配当金の受取額	196
利息の支払額	△ 4,284
営業活動によるキャッシュ・フロー	<b>235,762</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	△ 551,276
固定資産の売却による収入	0
国・県補助金等の収入	66,400
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	12,983
工事負担金等収入	1,379
投資支出	△ 1
投資活動によるキャッシュ・フロー	<b>△ 470,515</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	270,000
企業債の返済による支出	△ 174,366
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>95,634</b>

資金の増加(△減少)額	<b>△ 139,119</b>
資金の期首残高	<b>2,181,891</b>
資金の期末残高	<b>2,042,772</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	9 (5)	44,680	29,308	73,988	14,043	88,031
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	9 (5)	44,680	29,308	73,988	14,043	88,031
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	1 (0)	4,242	9,217	13,459	2,431	15,890
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	1 (0)	4,242	9,217	13,459	2,431	15,890

※( )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	1,098	17,838	2,532	1,061	623
	前年度	1,494	14,265	1,836	736	623	27
	比 較	△ 396	3,573	696	325	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	498	0	5,631			
	前年度	510	0	600			
	比 較	△ 12	0	5,031			

### 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	9 (1)	36,428	25,977	62,405	12,026	74,431
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	9 (1)	36,428	25,977	62,405	12,026	74,431
前 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	0
	合 計	8 (1)	32,866	17,905	50,771	9,915	60,686
比 較	損益勘定支弁職員	1 (0)	3,562	8,072	11,634	2,111	13,745
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	1 (0)	3,562	8,072	11,634	2,111	13,745

※( )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	1,098	15,223	2,304	573	623	27
	前年度	1,494	12,682	1,721	248	623	27
	比較	△ 396	2,541	583	325	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	498	0	5,631			
	前年度	510	0	600			
	比較	△ 12	0	5,031			

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)	8,252	3,331	11,583	2,017	13,600
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (4)	8,252	3,331	11,583	2,017	13,600
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員	0 (0)	680	1,145	1,825	320	2,145
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	680	1,145	1,825	320	2,145

※( )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	2,615	228	488	0	
	前年度	1,583	115	488	0	
	比較	1,032	113	0	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	4,242	給与改定に伴う増減分		
		普通昇給に伴う増減分	428	平均昇給率 1.23 %
		その他の増減分	3,814	職員構成の変動(会計間の異動等)による増
手 当	9,217	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	9,217	職員構成の変動(会計間の異動等)による増

(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6年1月1日現在	平均給料月額(円)	327,429	361,400
	平均給与月額(円)	357,635	365,600
	平均年齢	44歳6月	59歳8月
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

(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	166,600	150,100	166,600	150,100
大 学 卒	196,200		196,200	

(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6年1月1日現在	1 級	2 ( )	25.0 ( )	1 級	(1)	(100)
	2 級	( )	( )	2 級	1 ( )	100.0 ( )
	3 級	3 ( )	37.5 ( )			
	4 級	2 ( )	25.0 ( )			
	5 級	( )	( )			
	6 級	1 ( )	12.5 ( )			
	計	8 ( )	100.0 ( )	計	1 (1)	100.0 (100)
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 ( )

※ ( ) 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	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有
前 年 度	2.150 (1.125)	2.250 (1.175)	4.40 (2.30)	有
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	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 5年度まで	千円 136,400	令和 6年度から 令和 8年度まで	千円 239,833	千円 239,833	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 5年度まで	千円 81,913	令和 6年度から 令和 9年度まで	千円 201,986	千円 201,986	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6年度鳥羽市水道事業予定貸借対照表（消費税抜き）

（令和7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	545,929	425,625	
ハ 構築物	15,075,998		
減価償却累計額	8,356,759	6,719,239	
ニ 機械及び装置	2,230,636		
減価償却累計額	1,403,523	827,113	
ホ 車両運搬具	5,351		
減価償却累計額	4,222	1,129	
ヘ 工具器具及び備品	29,833		
減価償却累計額	25,582	4,251	
ト 建設仮勘定		374,850	
有形固定資産合計			8,797,305
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		216	
ロ 施設利用権		6,478	
ハ リース資産		0	
無形固定資産合計			6,694
(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		17,257	
ニ 貸倒引当金		△ 17,257	
投資その他の資産合計			9,928
<b>固定資産合計</b>			<b>8,813,927</b>
<b>2 流 動 資 産</b>			
(1) 現金預金			
イ 現金		15	
ロ 預金		2,042,757	
現金預金合計			2,042,772
(2) 未収金		183,520	
貸倒引当金		△ 11,958	171,562
(3) 貯蔵品			21,109
(4) 前払金			0
(5) その他流動資産			1,000
<b>流動資産合計</b>			<b>2,236,443</b>
<b>資産合計</b>			<b>11,050,370</b>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		1,133,650	
(2) 他 会 計 借 入 金		0	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 退 職 給 付 引 当 金		51,645	

固 定 負 債 合 計

1,185,295

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債		202,219	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 未 払 金		54,338	
(5) 前 受 金		0	

(6) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		5,694	
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		1,078	

引 当 金 合 計		6,772	
(7) そ の 他 流 動 負 債		1,008	

流 動 負 債 合 計

264,337

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金		6,375,876	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 3,077,030	

繰 延 収 益 合 計

3,298,846

負 債 合 計

4,748,478

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金		4,492,522	
---------------	--	-----------	--

資 本 金 合 計

4,492,522

7 剰 余 金

(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	
資 本 剰 余 金 合 計		478,377	

(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		142,974	
ロ 建 設 改 良 積 立 金		833,551	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		138,469	
ニ 繰 越 利 益 剰 余 金		0	
ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額		215,999	

利 益 剰 余 金 合 計		1,330,993	
---------------	--	-----------	--

剰 余 金 合 計

1,809,370

資 本 合 計

6,301,892

負 債 資 本 合 計

11,050,370

# 令和5年度鳥羽市水道事業予定損益計算書 (消費税抜き)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

( 単位 : 千円 )

<b>1 営業収益</b>			
(1) 給水収益	948,389		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	1,419	949,808	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 原水及び浄水費	412,766		
(2) 配水及び給水費	97,845		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	67,097		
(5) 総係費	47,777		
(6) 神島水道費	6,430		
(7) 答志島水道費	15,617		
(8) 菅島水道費	5,719		
(9) 減価償却費	331,221		
(10) 資産減耗費	35	984,507	
<b>営業損失</b>			34,699
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	556		
(2) 他会計補助金	28,702		
(3) 雑収益	91		
(4) 長期前受金戻入	130,438	159,787	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,258		
(2) 雑支出	6,394	8,652	
<b>5 予備費</b>			
(1) 予備費	5,000	5,000	146,135
<b>経常利益</b>			111,436
<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	909		
(3) その他特別損失	0	1,909	△ 1,900
<b>当年度純利益</b>			109,536
<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>			250,793
<b>当年度未処分利益剰余金</b>			360,329



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	525,929	445,625	
ハ 構築物	14,736,879		
減価償却累計額	8,117,326	6,619,553	
ニ 機械及び装置	2,223,052		
減価償却累計額	1,347,523	875,529	
ホ 車両運搬具	5,351		
減価償却累計額	3,923	1,428	
ヘ 工具器具及び備品	29,636		
減価償却累計額	24,082	5,554	
ト 建設仮勘定		168,605	
有形固定資産合計			8,561,392
(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		9,927	
ハ 破産更生債権等		17,257	
ニ 貸倒引当金		△ 17,257	
投資その他の資産合計			9,927
<b>固定資産合計</b>			<b>8,579,689</b>
<b>2 流 動 資 産</b>			
(1) 現金預金			
イ 現金		15	
ロ 預金		2,181,876	
現金預金合計			2,181,891
(2) 未収金		169,983	
貸倒引当金		△ 9,601	160,382
(3) 貯蔵品			12,947
(4) 前払金			0
(5) その他流動資産			1,000
<b>流動資産合計</b>			<b>2,356,220</b>
<b>資産合計</b>			<b>10,935,909</b>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		1,055,938	
(2) 他 会 計 借 入 金		0	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 退 職 給 付 引 当 金		46,014	

固 定 負 債 合 計

1,101,952

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債		174,366	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 未 払 金		141,760	
(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	

引 当 金 合 計		5,861	
(7) そ の 他 流 動 負 債		1,008	

流 動 負 債 合 計

322,995

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金		6,302,328	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 2,954,789	

繰 延 収 益 合 計

3,347,539

負 債 合 計

4,772,486

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金		4,244,240	
---------------	--	-----------	--

資 本 金 合 計

4,244,240

7 剰 余 金

(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	
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		109,536	
ニ 繰 越 利 益 剰 余 金		0	
ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額		250,793	

利 益 剰 余 金 合 計

1,440,806

剰 余 金 合 計

1,919,183

資 本 合 計

6,163,423

負 債 資 本 合 計

10,935,909

令和6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				1,261,300	
	01 営業収益			1,137,735	
		01 給水収益		1,136,190	
			001 水道使用料	1,062,061	料金収入
			002 神島水道使用料	4,983	料金収入
			003 答志島水道使用料	53,911	料金収入
			004 菅島水道使用料	15,235	料金収入
		03 その他営業収益		1,545	
			002 手数料	253	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	492	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 81 電柱・電話柱占用料 35 土地賃借料 3
	02 営業外収益			123,555	
		01 受取利息及び配当金		196	
			001 預金利息	195	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		1,017	
			001 一般会計補助金	1,017	旧神島簡易水道企業債利息償還補助金 43 旧答志島簡易水道企業債利息償還補助金 272 旧菅島簡易水道企業債利息償還補助金 162 児童手当補助金 540
		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		122,242	
			001 国庫補助金戻入	16,908	国庫補助金長期前受金戻入
			002 工事負担金戻入	47,262	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	4,232	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				1,089,300	
	01 営業費用			1,066,990	
		01 原水及び浄水費		454,049	
		006 旅費		20	普通旅費
		009 備消耗品費		512	消耗機材代外
		010 燃料費		232	非常用自家発電設備用
		012 修繕費		4,000	動力及び電気計装設備修繕 2,500 その他修繕工事 1,500
		013 動力費		40,535	動力用電気代
		014 薬品費		1,535	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		76	建物損害共済保険料
		020 委託料		74,486	水質検査 3,249 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 1,540 消防設備点検 68 岩倉水源地等管理業務 68,200 岩倉町地内地盤変動調査 481 マルチ型ガス探知器点検業務 22
		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		331,188	南勢水道用水受水費
		02 配水及び給水費		125,917	
		001 給料		24,008	職員給料5名分 17,772 会計年度任用職員給料3名分 6,236
		002 手当等		9,110	扶養手当 720 期末勤勉手当 4,811 時間外勤務手当 929 通勤手当 173 児童手当 420 会計年度任用職員期末手当 1,382 会計年度任用職員時間外勤務手当 211 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	6,642	共済組合負担金 5,172 会計年度任用職員社会保険料 956 会計年度任用職員共済組合負担金 514
			006 旅費	71	普通旅費
			009 備消耗品費	1,790	消耗機材代外 790 災害用物資購入 1,000
			010 燃料費	590	作業車燃料費外
			012 修繕費	48,954	配水給水施設修繕 4,000 旧石鏡配水池撤去工事 12,450 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 鳥羽一・二・三丁目量水器取替工事 2,411 安楽島町外2町量水器取替工事 1,092 岩倉水源地高圧スイッチSOG取替工事 822 坂手町量水器取替工事 1,998 相差町量水器取替工事 866 車検等作業車修繕 615
			016 通信運搬費	108	電話代 64 定期船乗船券代 18 郵送料外 26
			017 手数料	106	車検手数料 75 法定点検手数料 31
			018 保険料	1,062	海底送水管損害保険料 515 水道賠償責任保険料 193 自動車損害賠償責任保険料 88 作業車損害共済保険料 107 建物損害共済保険料 159
			020 委託料	23,986	加圧ポンプ所高圧受変電設備 767 複合機保守 87 菅島町外2町減圧弁 点検整備業務(上水分) 836 安楽島加圧自家発電機点検整備業務 81 水道施設管理システム保守点検業務 4,161 水道施設管理システムリプレイス業務 2,456

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			020 委託料		市内漏水調査 4,517 配水管洗浄業務 5,608 安楽島第2配水池外4施設水槽清掃業務 4,785 積算システム独自単価改定支援業務 688
			021 賃借料	4,371	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外 275 水道施設管理システム賃借料 211 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	66	自動車重量税
			045 賞与引当金 繰入額	2,957	職員分 2,363 会計年度任用職員分 594
			046 法定福利費 引当金繰入額	546	職員分 465 会計年度任用職員分 81
		04 業務費		74,828	
			015 印刷製本費	1,778	納付書等印刷費
			016 通信運搬費	1,499	郵送料
			017 手数料	2,989	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 638 その他手数料等 1,242
			020 委託料	68,534	水道料金システム保守 2,246 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 171 企業会計システム決算支援業務 350 検針機器等更新業務 11,066
			021 賃借料	28	コンビニ対応機器借上料
		05 総係費		60,825	
			001 給料	20,672	職員給料5名分 18,656 会計年度任用職員給料1名分 2,016
			002 手当等	9,413	扶養手当 378 期末勤勉手当 5,504 時間外勤務手当 1,375

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			002 手当等		通勤手当 400 住居手当 498 管理職手当 623 管理職員特別勤務手当 27 児童手当 120 会計年度任用職員期末手当 447 会計年度任用職員時間外勤務手当 17 会計年度任用職員通勤手当 24
			003 法定福利費	6,323	共済組合負担金 5,884 会計年度任用職員社会保険料 286 会計年度任用職員共済組合負担金 153
			004 退職給付費	5,631	引当金繰入
			006 旅費	750	普通旅費
			007 交際費	20	交際費
			008 被服費	260	被服費
			009 備消耗品費	1,588	事務用消耗品費
			011 光熱水費	1,200	電気及びガス代
			015 印刷製本費	461	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	2,392	電話機保守 146 水道会計システム保守 2,246
			021 賃借料	5,156	テレメーター回線借上料 92 テレビ受信料 27 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	689	日本水道協会 145 日本水道協会三重県支部 28 指定給水装置工事事業者講習会 9 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	2,737	職員分 2,545 会計年度任用職員分 192

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			046 法定福利費 引当金繰入額	532	職員分 505 会計年度任用職員分 27
			050 貸倒引当金 繰入額	2,357	引当金繰入
		06 神島水道費		6,323	
			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	870	動力用電気代
			016 通信運搬費	60	定期船乗船券代
			018 保険料	2,118	海底送水管損害保険料 2,102 建物損害共済保険料 16
			020 委託料	596	水質検査 396 緊急漏水調査 200
			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		20,213	
			009 備消耗品費	25	消耗機材代
			012 修繕費	11,509	配水給水施設維持修繕 1,000 配水管維持修繕 1,500 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 桃取町量水器取替 1,819 答志町量水器取替 4,590
			013 動力費	4,771	動力用電気代
			016 通信運搬費	80	定期船乗船券代
			018 保険料	1,060	海底送水管損害保険料 1,018 建物損害保険料 42
			020 委託料	596	水質検査 396 緊急漏水調査 200
			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		5,516	
		009 備消耗品費		10	消耗機材代
		012 修繕費		2,200	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
		013 動力費		1,279	動力用電気代
		016 通信運搬費		41	定期船乗船券代
		018 保険料		366	海底送水管損害保険料 356 建物損害共済保険料 10
		020 委託料		1,245	水質検査 396 菅島町外2町減圧弁点検整備業務 649 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		319,219	
		029 有形固定資産 減価償却費		317,542	有形固定資産減価償却費 252,266 神島水道有形固定資産減価償却費 23,156 答志島水道有形固定資産減価償却費 33,043 菅島水道有形固定資産減価償却費 9,077
		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		100	
		032 資産減耗費		100	固定資産除却費
	02 営業外費用			15,284	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費		4,284	
		025 企業債利息		4,066	企業債償還利息 3,112 神島水道企業債償還利息 85 答志島水道企業債償還利息 545 菅島水道企業債償還利息 324
		026 借入金利息		218	一時借入金利息
		02 消費税及び 地方消費税		5,000	
		033 消費税及び 地方消費税		5,000	消費税及び地方消費税納付額
		03 雑支出		6,000	
		043 雑支出		6,000	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			2,026	
		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		1,026	
			036 過年度給水 収益返還金	1,026	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				350,900	
	01 企業債			270,000	
		01 企業債		270,000	
			001 企業債	270,000	公営企業債
	02 分担金			1,517	
		01 分担金		1,517	
			001 分担金	1,517	給水申込分担金
	03 負担金			4,421	
		02 他会計負担金		4,421	
			001 一般会計負担金	4,421	消火栓新設改良工事負担金
	05 国庫補助金			66,400	
		01 国庫補助金		66,400	
			001 国庫補助金	66,400	生活基盤施設耐震化等交付金
	06 他会計補助金			8,562	
		01 他会計補助金		8,562	
			001 一般会計補助金	8,562	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 584 旧答志島簡易水道企業債元金償還補助金 4,886 旧菅島簡易水道企業債元金償還補助金 3,092

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
01 資本的支出				779,900	
	01 建設改良費			605,533	
		01 配水及び給水施設費		603,205	
		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		97	定期船乗船券代
		020 委託料	43,054		管路耐震化更新計画及びアセットマネジメント策定業務 20,391 答志地区重要給水施設耐震性貯水槽測量設計業務 5,500 坂手地区重要給水施設耐震性貯水槽測量設計業務 6,500 岩倉水源地自家発電設備更新詳細設計業務 3,882 市内水管橋等点検業務 5,208 土壌溶出試験(10項目) 11工事 363 土壌溶出試験(27項目) 11工事 1,210
		024 補償費		7,650	電柱移設保障
		038 工事請負費	551,602		岩崎架道橋下既設配水管布設替工事 180,000 安楽島地区重要給水施設配水管改良工事(3工区) 70,000 菅島地区重要給水施設耐震性貯水槽設置工事 60,033 菅島地区重要給水施設耐震性貯水槽設置工事に伴う配水管布設工事 16,000 岩倉水源地受変電設備更新工事 93,591 岩倉水源地4号井戸取水井ポンプ更新工事 4,422 市道干拓西9号線外2線配水管改良工事 27,441 市道干拓西7号線外1線配水管改良工事 19,007 市道北ノ谷1号線配水管改良工事 16,444 給水引込管改良工事 7,703 道路改良に伴う市道森崎村山線配水管改良工事 29,168

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			038 工事請負費		建設課工事に伴う市道黒田団地支線4号 外1線配水管改良工事 17,372
					市道鳥羽美台1号線消火栓設置工事 2,165
					市道池中線消火栓設置工事 2,256
					災害対応工事費 6,000
		05 固定資産 購入費		2,328	
			039 固定資産 購入費	2,328	量水器(20基) 66
					水源地機械購入 1,000
					金属探知機購入 218
					水源地工具器具購入 1,044
	02 企業債償還金			174,366	
		01 企業債償還金		174,366	
			040 元金償還金	174,366	企業債元金償還金 157,243
					旧神島簡易水道企業債元金償還金 1,167
					旧答志島簡易水道企業債元金償還金 9,773
					旧菅島簡易水道企業債元金償還金 6,183
	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及び勤勉手当を含む。）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及び勤勉手当を含む。）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、現状に応じた不納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、17,764,297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、夏期賞与に係る前年度負担分として4,934,000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6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927,000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セグメントとす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。