

令和 7 年 度

鳥羽市水道事業会計 補正予算書



# 目 次

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 水道事業会計補正予算(第2号) . . . . .          | 1 |
| 補正予算(第2号)に関する説明書 . . . . .         | 2 |
| 補正予算(第2号)実施計画 [収益的収入] . . . . .    | 3 |
| 予定キャッシュ・フロー計算書 . . . . .           | 4 |
| 予定貸借対照表 . . . . .                  | 5 |
| 補正予算(第2号)実施計画明細書 [収益的収入] . . . . . | 7 |
| 注記 . . . . .                       | 8 |

令和7年度鳥羽市水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和7年度鳥羽市水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 予算第3条に定めた収益的収入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 ）     |
|-------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 収 入   |           | 千円        | 千円      | 千円        |
| 第1款   | 水道事業収益    | 1,370,905 | 0       | 1,370,905 |
| 第1項   | 営 業 収 益   | 1,223,600 | △14,000 | 1,209,600 |
| 第2項   | 営 業 外 収 益 | 147,295   | 14,000  | 161,295   |

（他会計からの補助金の補正）

第3条 予算第9条中「33,540千円」を「47,540千円」に改める。

令和7年8月27日 提 出

鳥 羽 市 長 小 竹 篤

水道事業会計補正予算  
(第 2 号) に関する説明書

令和 7 年度鳥羽市水道事業会計補正予算（第 2 号）実施計画

収 益 の 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

| 款        | 項           | 目         | 既決予定額     | 補正予定額    | 計         |
|----------|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 1 水道事業収益 |             |           | 1,370,905 | 0        | 1,370,905 |
|          | 1 営 業 収 益   |           | 1,223,600 | △ 14,000 | 1,209,600 |
|          |             | 1 給 水 収 益 | 1,222,106 | △ 14,000 | 1,208,106 |
|          | 2 営 業 外 収 益 |           | 147,295   | 14,000   | 161,295   |
|          |             | 2 他会計補助金  | 29,429    | 14,000   | 43,429    |

# 令和7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7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(間接法による)

(単位:千円)

## 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 当期純利益            | 183,836        |
| 減価償却費            | 320,564        |
| 引当金の増加(減少△)      | 4,616          |
| 固定資産除却費・売却損      | 500            |
| 長期前受金戻入          | △ 116,797      |
| 業務活動による資産及び負債の増減 |                |
| 収益に関する項目         | △ 27,057       |
| 費用に関する項目         | 7,356          |
| その他に関する項目        | 4,085          |
| 小計               | 377,103        |
| 利息及び配当金の受取額      | 909            |
| 利息の支払額           | △ 4,994        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <b>373,018</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     | △ 629,878        |
| 固定資産の売却による収入     | 0                |
| 国・県補助金等の収入       | 170,300          |
| 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        | 9,011            |
| 工事負担金等収入         | 1,444            |
| 投資支出             | △ 1              |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <b>△ 449,124</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         | 200,000       |
| 企業債の返済による支出      | △ 173,801     |
| 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>26,199</b> |

|             |                  |
|-------------|------------------|
| 資金の増加(△減少)額 | <b>△ 49,907</b>  |
| 資金の期首残高     | <b>2,035,597</b> |
| 資金の期末残高     | <b>1,985,690</b> |

令和7年度鳥羽市水道事業予定貸借対照表（消費税抜き）

（令和8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               |             | 445,104   |            |
| ロ 建 物               | 971,554     |           |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 565,038   | 406,516   |            |
| ハ 構 築 物             | 15,772,332  |           |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 8,587,439 | 7,184,893 |            |
| ニ 機 械 及 び 装 置       | 2,347,764   |           |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 1,473,262 | 874,502   |            |
| ホ 車 両 運 搬 具         | 5,351       |           |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 4,500     | 851       |            |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品   | 34,337      |           |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 24,954    | 9,383     |            |
| ト 建 設 仮 勘 定         |             | 341,079   |            |
| 有形固定資産合計            |             |           | 9,262,328  |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |             |           |            |
| イ 電 話 加 入 権         |             | 216       |            |
| ロ 施 設 利 用 権         |             | 4,801     |            |
| ハ リ ー ス 資 産         |             | 0         |            |
| 無形固定資産合計            |             |           | 5,017      |
| (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 |             |           |            |
| イ 投 資 有 価 証 券       |             | 0         |            |
| ロ 基 金               |             | 9,929     |            |
| ハ 破 産 更 生 債 権 等     |             | 5,282     |            |
| 貸 倒 引 当 金           |             | △ 5,282   |            |
| 投資その他の資産合計          |             |           | 9,929      |
| 固 定 資 産 合 計         |             |           | 9,277,274  |
| 2 流 動 資 産           |             |           |            |
| (1) 現 金 預 金         |             |           |            |
| イ 現 金               |             | 15        |            |
| ロ 預 金               |             | 1,985,675 |            |
| 現金預金合計              |             |           | 1,985,690  |
| (2) 未 収 金           |             | 197,535   |            |
| 貸 倒 引 当 金           |             | △ 15,698  | 181,837    |
| (3) 貯 蔵 品           |             |           | 29,573     |
| (4) 前 払 金           |             |           | 0          |
| (5) そ の 他 流 動 資 産   |             |           | 1,000      |
| 流 動 資 産 合 計         |             |           | 2,198,100  |
| 資 産 合 計             |             |           | 11,475,374 |

## 負 債 の 部

### 3 固 定 負 債

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| (1) 企 業 債         | 1,243,923 |
| (2) 他 会 計 借 入 金   | 0         |
| (3) リ ー ス 債 務     | 0         |
| (4) 退 職 給 付 引 当 金 | 54,743    |

#### 固 定 負 債 合 計

1,298,666

### 4 流 動 負 債

|               |         |
|---------------|---------|
| (1) 一 時 借 入 金 | 0       |
| (2) 企 業 債     | 218,144 |
| (3) リ ー ス 債 務 | 0       |
| (4) 未 払 金     | 61,699  |
| (5) 前 受 金     | 0       |
| (6) 引 当 金     |         |

イ 賞 与 引 当 金

5,703

ロ 法 定 福 利 費 引 当 金

1,066

引 当 金 合 計

6,769

|                   |       |
|-------------------|-------|
| (7) そ の 他 流 動 負 債 | 1,016 |
|-------------------|-------|

#### 流 動 負 債 合 計

287,628

### 5 繰 延 収 益

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| (1) 長 期 前 受 金             | 6,548,542   |
| (2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 | △ 3,196,134 |

#### 繰 延 収 益 合 計

3,352,408

#### 負 債 合 計

4,938,702

## 資 本 の 部

### 6 資 本 金

|               |           |
|---------------|-----------|
| (1) 自 己 資 本 金 | 4,708,520 |
|---------------|-----------|

#### 資 本 金 合 計

4,708,520

### 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 | 58,759  |
| ハ 国 庫 補 助 金     | 167,340 |
| ニ 県 補 助 金       | 42,023  |
| 資 本 剰 余 金 合 計   | 478,383 |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| (2) 利 益 剰 余 金           |         |
| イ 減 債 積 立 金             | 64,313  |
| ロ 建 設 改 良 積 立 金         | 850,969 |
| ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 183,836 |
| ニ 繰 越 利 益 剰 余 金         | 0       |
| ホ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 | 250,651 |

利 益 剰 余 金 合 計

1,349,769

#### 剰 余 金 合 計

1,828,152

#### 資 本 合 計

6,536,672

#### 負 債 資 本 合 計

11,475,374

令和7年度鳥羽市水道事業会計補正予算(第2号)実施計画明細書

収 益 の 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位 : 千円)

| 款・項      | 目         | 既決予定額     | 補正予定額    | 計         | 明 細          |          |                     |
|----------|-----------|-----------|----------|-----------|--------------|----------|---------------------|
|          |           |           |          |           | 節            | 金額       | 備 考                 |
| 01水道事業収益 |           | 1,370,905 | 0        | 1,370,905 |              |          |                     |
| 01営業収益   |           | 1,223,600 | △ 14,000 | 1,209,600 |              |          |                     |
|          | 01 給水収益   | 1,222,106 | △ 14,000 | 1,208,106 |              |          |                     |
|          |           |           |          |           | 001 水道使用料    | △ 12,100 | 水道基本料金減免(1か月)※官公署除く |
|          |           |           |          |           | 002 神島水道使用料  | △ 300    |                     |
|          |           |           |          |           | 003 答志島水道使用料 | △ 1,200  |                     |
|          |           |           |          |           | 004 菅島水道使用料  | △ 400    |                     |
| 02営業外収益  |           | 147,295   | 14,000   | 161,295   |              |          |                     |
|          | 02 他会計補助金 | 29,429    | 14,000   | 43,429    |              |          |                     |
|          |           |           |          |           | 001 一般会計補助金  | 14,000   | 水道基本料金減免分補助         |



## 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

職員の期末勤勉手当（会計年度任用職員を含む。）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

職員の期末勤勉手当（会計年度任用職員を含む。）に係る法定福利費の支払に備えるため、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、13,653,970円である。

### 2 引当金の取崩し

#### （1）賞与引当金の取崩し

令和7年度において、期末勤勉手当（夏期賞与）に係る前年度負担分として5,360,000円を取り崩した。

#### （2）法定福利費引当金の取崩し

令和7年度において、期末勤勉手当（夏期賞与）に係る法定福利費の前年度負担分として946,000円を取り崩した。

## Ⅲ. 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。