

令和 8 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8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8年度予定貸借対照表	14
令和7年度予定損益計算書	16
令和7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8年度鳥羽市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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     | 8,800件               |
| (2) | 年間総配水量   | 3,930千m <sup>3</sup> |
| (3) | 一日平均配水量  | 10,767m <sup>3</sup> |
| (4) | 主な建設改良事業 | 557,927千円            |

(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	1,257,300千円
第1項	営業収益	1,098,900千円
第2項	営業外収益	158,390千円
第3項	特別利益	10千円

### 支出

第1款	水道事業費用	1,167,100千円
第1項	営業費用	1,144,396千円
第2項	営業外費用	15,676千円
第3項	特別損失	2,028千円
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 511,500 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 44,418 千円と過年度分損益勘定留保資金 401,342 千円、建設改良積立金 65,740 千円で補てんするものとする。」

収 入

第1款	資本的収入	264,600 千円
第1項	企業債	200,000 千円
第2項	分担金	1,544 千円
第3項	負担金	7,260 千円
第5項	国庫補助金	51,600 千円
第6項	他会計補助金	4,196 千円

支 出

第1款	資本的支出	776,100 千円
第1項	建設改良費	557,927 千円
第2項	企業債償還金	218,145 千円
第3項	投資	28 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)
岩倉水源地等管理業務	令和8年度から令和13年度まで	446,835
水道料金等徴収業務	令和8年度から令和14年度まで	327,250

(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 200,000	証書借入	年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、企業財政その他の都合により据置期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。
合計	200,000			

(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 110,228千円
- (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、32,552千円である。

(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、9,293千円と定める。

令和 8年 2月25日 提出

鳥羽市長 小竹 篤

水 道 事 業 会 計  
予 算 に 関 す る 説 明 書

令和8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 1,257,300	
	1 営業収益		1,098,900	
		1 給 水 収 益	1,097,404	
		3 その他営業収益	1,496	
	2 営業外収益		158,390	
		1 受取利息及び 配 当 金	2,153	
		2 他会計補助金	28,356	
		3 雑 収 益	113	
		4 長期前受金戻入	118,429	
		5 消費税及び地方 消費税還付金	9,339	
	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 1,167,100	
	1 営業費用		1,144,396	
		1 原水及び浄水費	465,574	
		2 配水及び給水費	199,114	
		4 業 務 費	65,732	
		5 総 係 費	63,307	
		6 神島水道費	7,868	
		7 答志島水道費	19,451	
		8 菅島水道費	5,280	
		9 減価償却費	316,817	
		10 資産減耗費	1,253	
	2 営業外費用		15,676	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	9,686	
		3 雑 支 出	5,990	
	3 特別損失		2,028	
		1 過年度損益 修正損	1,000	
		2 過年度給水 収益返還金	1,028	
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 264,600	
	1 企業債		200,000	
		1 企業債	200,000	
	2 分担金		1,544	
		1 分担金	1,544	
	3 負担金		7,260	
		2 他会計負担金	7,260	
	5 国庫補助金		51,600	
		1 国庫補助金	51,600	
	6 他会計補助金		4,196	
1 他会計補助金		4,196		

### 支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 776,100	
	1 建設改良費		557,927	
		1 配水及び給水施設費	547,072	
		2 固定資産購入費	10,855	
	2 企業債償還金		218,145	
		1 企業債償還金	218,145	
	3 投資		28	
1 基金		28		

# 令和8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8年4月1日から令和9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	45,382
減価償却費	316,817
引当金の増加(減少△)	10,694
固定資産除却費・売却損	1,253
長期前受金戻入	△ 118,429
業務活動による資産及び負債の増減	
収益に関する項目	△ 19,789
費用に関する項目	1,684
その他に関する項目	1,671
小計	<u>239,283</u>
利息及び配当金の受取額	2,153
利息の支払額	<u>△ 9,686</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>231,750</u>

## 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	△ 507,650
固定資産の売却による収入	0
国・県補助金等の収入	51,600
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	11,456
工事負担金等収入	1,404
投資支出	<u>△ 28</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 443,218</u>

## 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	△ 218,145
リース債務の支払	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 18,145</u>

資金の増加(△減少)額	<u>△ 229,613</u>
資金の期首残高	<u>1,958,140</u>
資金の期末残高	<u>1,728,527</u>

## 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	10 (4)	50,940	41,488	92,428	17,200	109,628
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	10 (4)	50,940	41,488	92,428	17,200	109,628
前 年 度	損益勘定支弁職員	9 (4)	43,737	27,247	70,984	13,357	84,341
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	9 (4)	43,737	27,247	70,984	13,357	84,341
比 較	損益勘定支弁職員	1 (0)	7,203	14,241	21,444	3,843	25,287
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	1 (0)	7,203	14,241	21,444	3,843	25,287

※( )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	1,056	21,449	4,690	1,561	623	27
	前年度	882	17,114	2,404	762	623	27
	比 較	174	4,335	2,286	799	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)	地 域 手 当 (千円)	備 考	
本年度	1,104	0	9,283	1,695			
前年度	498	0	4,221	716			
比 較	606	0	5,062	979			

### 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	10 (0)	40,780	37,326	78,106	14,713	92,819
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	10 (0)	40,780	37,326	78,106	14,713	92,819
前 年 度	損益勘定支弁職員	9 (0)	34,249	23,548	57,797	11,054	68,851
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	9 (0)	34,249	23,548	57,797	11,054	68,851
比 較	損益勘定支弁職員	1 (0)	6,531	13,778	20,309	3,659	23,968
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合 計	1 (0)	6,531	13,778	20,309	3,659	23,968

※( )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)	期末勤労手当 (千円)	時間外勤労手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤労手当 (千円)
	本年度	1,056	18,642	3,947	949	623	27
	前年度	882	14,210	2,077	294	623	27
	比較	174	4,432	1,870	655	0	0
	区分	住居手当 (千円)	夜間勤労手当 (千円)	退職給付費 (千円)	地域手当 (千円)	備考	
	本年度	1,104	0	9,283	1,695		
	前年度	498	0	4,221	716		
	比較	606	0	5,062	979		

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)	10,160	4,162	14,322	2,487	16,809
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (4)	10,160	4,162	14,322	2,487	16,809
前年度	損益勘定支弁職員	0 (4)	9,488	3,699	13,187	2,303	15,490
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (4)	9,488	3,699	13,187	2,303	15,490
比較	損益勘定支弁職員	0 (0)	672	463	1,135	184	1,319
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	672	463	1,135	184	1,319

※( )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	期末勤労手当 (千円)	時間外勤労手当 (千円)	通勤手当 (千円)	夜間勤労手当 (千円)	備考
	本年度	2,807	743	612	0	
	前年度	2,904	327	468	0	
	比較	△ 97	416	144	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
給 料	7,203	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	269	平均昇給率 1.08%
		その他の増減分	6,934	職員構成の変動(会計間の異動等)による増
手 当	14,241	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	14,241	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8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	336,825	323,450
	平均給与月額 (円)	399,958	337,219
	平均年齢	46歳3月	57歳5月
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	341,729	365,700
	平均給与月額 (円)	380,799	369,900
	平均年齢	45歳6月	60歳8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	200,300	182,200	200,300	182,200
大 学 卒	232,000		232,000	

## (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8年1月1日現在	1 級	1 ( )	12.5 ( )	1 級	( )	( )
	2 級	2 ( )	25.0 ( )	2 級	2 ( )	100.0 ( )
	3 級	1 ( )	12.5 ( )			
	4 級	3 ( )	37.5 ( )			
	5 級	( )	( )			
	6 級	1 ( )	12.5 ( )			
	計	8 ( )	100.0 ( )	計	2 ( )	100.0 ( )
令和7年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	(1)	(100)
	2 級	1 ( )	14.3 ( )	2 級	1 ( )	100.0 ( )
	3 級	3 ( )	42.9 ( )			
	4 級	2 ( )	28.5 ( )			
	5 級	( )	( )			
	6 級	1 ( )	14.3 ( )			
	計	7 ( )	100.0 ( )	計	1 (1)	100.0 (100)

※ ( ) 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	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有
前 年 度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.50 (2.35)	有
一般会計の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有

※ ( ) 内は、再任用職員に係る支給割合である。

## (カ) 定年退職及び勸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
地 域 手 当	同 じ
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7年度まで	千円 272,800	令和8年度から 令和8年度まで	千円 103,433	千円 103,433	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7年度まで	千円 191,130	令和8年度から 令和9年度まで	千円 92,769	千円 92,769	千円 -	千円 -	千円 -
岩倉水源地等 管 理 業 務	千円 446,835	-	千円	令和8年度から 令和13年度まで	千円 446,835	千円 446,835	千円 -	千円 -	千円 -
水道料金等 徴 収 業 務	千円 327,250	-	千円	令和8年度から 令和14年度まで	千円 327,250	千円 327,250	千円 -	千円 -	千円 -



令和8年度鳥羽市水道事業予定貸借対照表 (消費税抜き)

(令和9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 △ 584,554 387,000

ハ 構 築 物 16,230,717

減価償却累計額 △ 8,819,770 7,410,947

ニ 機 械 及 び 装 置 2,367,048

減価償却累計額 △ 1,540,783 826,265

ホ 車 両 運 搬 具 5,351

減価償却累計額 △ 4,659 692

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 40,711

減価償却累計額 △ 25,796 14,915

ト 建 設 仮 勘 定 176,968

有形固定資産合計 9,261,891

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 216

ロ 施 設 利 用 権 3,125

ハ リ ー ス 資 産 0

無形固定資産合計 3,341

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券 0

ロ 基 金 9,967

ハ 破 産 更 生 債 権 等 5,912

貸 倒 引 当 金 △ 5,912

投資その他の資産合計 9,967

固 定 資 産 合 計

9,275,199

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

イ 現 金 15

ロ 預 金 1,728,512

現金預金合計 1,728,527

(2) 未 収 金

162,704

貸 倒 引 当 金 △ 15,365 147,339

(3) 貯 蔵 品

27,886

(4) 前 払 金

0

(5) そ の 他 流 動 資 産

1,000

流 動 資 産 合 計

1,904,752

資 産 合 計

11,179,951

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	1,138,047	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 退職給付引当金	45,151	

固定負債合計

1,183,198

4 流動負債

(1) 一時借入金	0	
(2) 企業債	225,875	
(3) リース債務	0	
(4) 未払金	59,746	
(5) 前受金	0	
(6) 引当金		
イ 賞与引当金	6,518	
ロ 法定福利費引当金	1,264	
引当金合計	7,782	
(7) その他流動負債	1,983	

流動負債合計

295,386

5 繰延収益

(1) 長期前受金	6,601,416	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 3,314,875	

繰延収益合計

3,286,541

負債合計

4,765,125

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金	4,959,172	
-----------	-----------	--

資本金合計

4,959,172

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	51,671	
ロ 建設改良積立金	765,229	
ハ 当年度未処分利益剰余金	45,382	
ニ 繰越利益剰余金	49,249	
ホ 未処分利益剰余金変動額	65,740	
利益剰余金合計	977,271	

剰余金合計

1,455,654

資本合計

6,414,826

負債資本合計

11,179,951

# 令和7年度鳥羽市水道事業予定損益計算書 (消費税抜き)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

( 単位 : 千円 )

<b>1 営業収益</b>			
(1) 給水収益	963,867		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	1,449	965,316	
<hr/>			
<b>2 営業費用</b>			
(1) 原水及び浄水費	416,500		
(2) 配水及び給水費	166,047		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	59,171		
(5) 総係費	62,989		
(6) 神島水道費	6,700		
(7) 答志島水道費	12,463		
(8) 菅島水道費	5,724		
(9) 減価償却費	320,564		
(10) 資産減耗費	500	1,050,658	
<hr/>			
営業損失			85,342
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	909		
(2) 他会計補助金	43,429		
(3) 雑収益	1,782		
(4) 長期前受金戻入	116,797	162,917	
<hr/>			
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,994		
(2) 雑支出	16,421	21,415	
<hr/>			
<b>5 予備費</b>			
(1) 予備費	5,000	5,000	136,502
<hr/>			
経常利益			51,160
<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	
<hr/>			
<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	920		
(3) その他特別損失	0	1,920	△ 1,911
<hr/>			
当年度純利益			49,249
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			250,651
当年度未処分利益剰余金			299,900



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	
<b>1 固 定 資 産</b>			
(1)有形固定資産			
イ土地		445,104	
ロ建物	971,554		
減価償却累計額	<u>△ 565,038</u>	406,516	
ハ構築物	15,393,722		
減価償却累計額	<u>△ 8,592,771</u>	6,800,951	
ニ機械及び装置	2,367,675		
減価償却累計額	<u>△ 1,474,078</u>	893,597	
ホ車両運搬具	5,351		
減価償却累計額	<u>△ 4,500</u>	851	
ヘ工具器具及び備品	34,603		
減価償却累計額	<u>△ 25,289</u>	9,314	
ト建設仮勘定		514,302	
有形固定資産合計			9,070,635
(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		9,939	
ハ破産更生債権等		5,912	
ニ貸倒引当金		<u>△ 5,912</u>	
投資その他の資産合計			9,939
<b>固定資産合計</b>			<b>9,085,591</b>
<b>2 流 動 資 産</b>			
(1)現金預金			
イ現金		15	
ロ預金		1,958,125	
現金預金合計			1,958,140
(2)未収金		142,617	
貸倒引当金		<u>△ 15,067</u>	127,550
(3)貯蔵品			22,023
(4)前払金			0
(5)その他流動資産			1,000
流動資産合計			<u>2,108,713</u>
資産合計			<u><u>11,194,304</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債	1,163,923		
(2) 他会計借入金	0		
(3) リース債務	0		
(4) 退職給付引当金	35,868		
固定負債合計			1,199,791
4 流動負債			
(1) 一時借入金	0		
(2) 企業債	218,145		
(3) リース債務	0		
(4) 未払金	58,062		
(5) 前受金	0		
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	5,369		
ロ 法定福利費引当金	1,002		
引当金合計	6,371		
(7) その他流動負債	1,982		
流動負債合計			284,560
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	6,536,956		
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 3,196,446		
繰延収益合計			3,340,510
負債合計			4,824,861

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金	4,708,521		
資本金合計			4,708,521
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	51,670		
ロ 建設改良積立金	830,969		
ハ 当年度未処分利益剰余金	49,249		
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	1,182,539		
剰余金合計			1,660,922
資本合計			6,369,443
負債資本合計			11,194,304

令和8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			1,257,300		
	01	営業収益		1,098,900		
		01	給水収益	1,097,404		
			001	水道使用料	1,034,000	料金収入
			002	神島水道使用料	4,553	料金収入
			003	答志島水道使用料	37,882	料金収入
			004	菅島水道使用料	20,969	料金収入
		03	その他営業収益	1,496		
			002	手数料	200	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	496	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 79 電柱・電話柱占用料 40 土地賃借料 4
	02	営業外収益		158,390		
		01	受取利息及び配当金	2,153		
			001	預金利息	2,125	定期預金利息
			002	基金利息	28	水道事業災害補償基金利息
		02	他会計補助金	28,356		
			001	一般会計補助金	28,356	旧神島簡易水道企業債利息償還補助金 30 旧答志島簡易水道企業債利息償還補助金 131 旧菅島簡易水道企業債利息償還補助金 95 児童手当補助金 600 水道基本料金減免 27,500
		03	雑収益	113		
			001	雑収益	113	用紙代、洗管費用外
		04	長期前受金戻入	118,429		
			001	国庫補助金戻入	16,085	国庫補助金長期前受金戻入
			002	工事負担金戻入	40,824	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	7,680	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
		05 消費税及び 地方消費税還付金		9,339	
			001 消費税及び 地方消費税還付金	9,339	消費税還付
	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				1,167,100	
	01 営業費用			1,144,396	
		01 原水及び浄水費		465,574	
		006 旅費		20	普通旅費
		009 備消耗品費		513	消耗機材代外
		010 燃料費		234	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		49,957	動力用電気代
		014 薬品費		1,626	滅菌用薬品代外
		016 通信運搬費		162	岩倉水源地電話代外
		017 手数料		171	し尿汲取手数料外
		018 保険料		78	建物損害共済保険料
		020 委託料		76,433	水質検査 4,035 高圧変電設備定期点検 625 電話機設備保守 106 非常用発電機点検整備業務 1,155 消防設備点検 62 岩倉水源地等管理業務 68,200 岩倉町地内地盤変動調査 593 マルチ型ガス探知器点検業務 26 ボトルドウォーター製造業務 1,631
		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		199,114	
		001 給料		31,161	職員給料6名分 23,516 会計年度任用職員給料3名分 7,645
		002 手当等		15,785	扶養手当 624 期末勤勉手当 7,582 時間外勤務手当 2,704 通勤手当 542 住居手当 318 地域手当 962 児童手当 480 会計年度任用職員期末手当 1,299

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
					会計年度任用職員時間外勤務手当 722
					会計年度任用職員通勤手当 552
		003 法定福利費	9,643		共済組合負担金 7,858
					会計年度任用職員社会保険料 1,162
					会計年度任用職員共済組合負担金 623
		006 旅費	65		普通旅費
		009 備消耗品費	3,282		消耗機材代外 800
					災害用物資購入 2,482
		010 燃料費	569		作業車燃料費外
		012 修繕費	88,302		配水給水施設修繕 4,000
					石鏡第1配水池緊急遮断弁修繕工事 500
					旧国崎配水池撤去工事 3,180
					旧小浜調整池撤去工事 8,692
					配水管維持修繕 15,000
					青峰橋水管橋長寿命化修繕工事 8,631
					松尾16号橋水管橋長寿命化修繕工事 6,551
					消火栓維持管理修理 200
					配水給水施設緊急修繕 25,000
					電気及びポンプ室緊急修繕工事 2,500
					他事業工事に伴う給配水管移設工事 6,000
					船津町外4町量水器取替工事 970
					堅神町外8町量水器取替工事 660
					安楽島町外5町量水器取替工事 2,670
					岩倉町外4町量水器取替工事 2,530
					浦村町外6町量水器取替工事 650
					車検等作業車修繕 568
		016 通信運搬費	109		電話代 65
					定期船乗船券代 18
					郵送料外 26
		017 手数料	114		車検手数料 77
					法定点検手数料 37
		018 保険料	1,383		海底送水管損害保険料 552
					水道賠償責任保険料 467
					自動車損害賠償責任保険料 105
					作業車損害共済保険料 98
					建物損害共済保険料 161
		020 委託料	37,812		松尾加圧ポンプ所高圧受変電設備定期点検 283
					石鏡第1加圧ポンプ所高圧受変電設備定期点検 188
					安楽島加圧ポンプ所高圧受変電設備定期点検 296
					安楽島加圧非常用発電機点検整備業務 396
					神島町外2町減圧弁点検整備業務 462
					安楽島加圧ポンプ場消防用設備点検業務 34

支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			020 委託料		水道施設管理システム保守点検業務 1,318 CAD保守料 43 管路AI劣化診断及び漏水調査業務 13,120 配水管洗浄業務 5,950 岩倉水源地外1施設水槽清掃業務 8,480 積算システム独自単価改定支援業務 780 市内水管橋修繕設計業務 6,000 答志町外1町緊急遮断弁点検整備業務 462
			021 賃借料	4,004	水道施設用地借上料 2,445 設計積算システムライセンス料外 387 テレメーター回線借上料 900 自動車リース料 172 車船借上料 100
			022 材料費	1,500	修理用材料費
			023 負担金	192	準中型免許取得助成
			024 補償費	300	補償費
			027 公課費	53	自動車重量税
			045 賞与引当金 繰入額	4,063	職員分 3,314 会計年度任用職員分 749
			046 法定福利費 引当金繰入額	777	職員分 676 会計年度任用職員分 101
		04 業務費		65,732	
			012 修繕費	300	水道料金システム修理
			015 印刷製本費	1,254	納付書等印刷費
			016 通信運搬費	2,022	郵送料
			017 手数料	2,947	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 885 その他手数料等 953
			020 委託料	59,209	機器保守(シーラー機) 132 水道料金システム保守 2,068 水道料金等徴収業務 54,609 口座振替分割・統合サービス運用業務 171 水道料金改定システム対応 1,066 企業会計システム決算支援業務 558 水道基本料金減免システム改修 605

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
		05 総係費		63,307	
		001 給料		19,779	職員給料4名分 17,264 会計年度任用職員給料1名分 2,515
		002 手当等		10,168	扶養手当 432 期末勤勉手当 5,204 時間外勤務手当 1,243 通勤手当 407 住居手当 786 地域手当 733 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 512 会計年度任用職員時間外勤務手当 21 会計年度任用職員通勤手当 60
		003 法定福利費		6,229	共済組合負担金 5,667 会計年度任用職員社会保険料 360 会計年度任用職員共済組合負担金 202
		004 退職給付費		9,283	引当金繰入
		006 旅費		1,242	普通旅費
		007 交際費		20	交際費
		008 被服費		500	被服費
		009 備消耗品費		1,588	事務用消耗品費
		011 光熱水費		1,100	電気及びガス代
		012 修繕費		300	水道会計システム修理
		015 印刷製本費		400	事務用紙等印刷費
		016 通信運搬費		599	郵送料 180 電話代 299 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		2,214	電話機保守 146 水道会計システム保守 2,068
		021 賃借料		5,176	テレメーター回線借上料 112 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		716	日本水道協会 173 指定給水装置工事事業者講習会 8 研修会等参加 535

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			044 報償費	330	審議会委員報償
			045 賞与引当金 繰入額	2,789	職員分 2,542 会計年度任用職員分 247
			046 法定福利費 引当金繰入額	551	職員分 512 会計年度任用職員分 39
			050 貸倒引当金 繰入額	298	引当金繰入
		06 神島水道費		7,868	
			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	1,157	動力用電気代
			016 通信運搬費	60	定期船乗船券代
			018 保険料	2,239	海底送水管損害保険料 2,223 建物損害共済保険料 16
			020 委託料	1,733	水質検査 594 神島町外2町減圧弁点検整備業務 939 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		19,451	
			009 備消耗品費	25	消耗機材代
			012 修繕費	8,700	配水給水施設維持修繕 1,500 配水管維持修繕 3,000 消火栓維持管理修理 200 配水給水施設緊急修繕 2,500 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 1,000
			013 動力費	5,174	動力用電気代
			016 通信運搬費	100	定期船乗船券代
			018 保険料	1,183	海底送水管損害保険料 1,125 建物損害保険料 58

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			020 委託料	2,097	水質検査 594 緊急漏水調査 200 神島町外2町減圧弁点検整備業務 1,039 答志町外1町緊急遮断弁点検整備業務 264
			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
		08 菅島水道費		5,280	
			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	1,440	動力用電気代
			016 通信運搬費	41	定期船乗船券代
			018 保険料	420	海底送水管損害保険料 394 建物損害共済保険料 26
			020 委託料	794	水質検査 594 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		316,817	
			029 有形固定資産 減価償却費	315,140	有形固定資産減価償却費 246,784 神島水道有形固定資産減価償却費 22,722 答志島水道有形固定資産減価償却費 32,804 菅島水道有形固定資産減価償却費 12,830
			030 無形固定資産 減価償却費	1,677	施設利用権
		10 資産減耗費		1,253	
			032 資産減耗費	1,253	固定資産除却費
	02 営業外費用			15,676	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費		9,686	
			025 企業債利息	9,194	企業債償還利息 8,683 神島水道企業債償還利息 60 答志島水道企業債償還利息 262 菅島水道企業債償還利息 189
			026 借入金利息	492	一時借入金利息

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
		03 雑支出		5,990	
			043 雑支出	5,990	消費税計算に伴う雑支出
	03 特別損失			2,028	
		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		1,028	
			036 過年度給水 収益返還金	1,028	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				264,600	
	01 企業債			200,000	
		01 企業債		200,000	
			001 企業債	200,000	公営企業債
	02 分担金			1,544	
		01 分担金		1,544	
			001 分担金	1,544	給水申込分担金
	03 負担金			7,260	
		02 他会計負担金		7,260	
			001 一般会計負担金	7,260	消火栓新設改良工事負担金
	05 国庫補助金			51,600	
		01 国庫補助金		51,600	
			001 国庫補助金	51,600	社会資本整備総合交付金
	06 他会計補助金			4,196	
		01 他会計補助金		4,196	
			001 一般会計補助金	4,196	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 382 旧答志島簡易水道企業債元金償還補助金 2,218 旧菅島簡易水道企業債元金償還補助金 1,596

支 出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
01 資本的支出	01 建設改良費	01 配水及び給水施設費		776,100	
				557,927	
			006 旅費	99	工事検査旅費
			009 備消耗品費	700	消耗機材代
			016 通信運搬費	65	定期船乗船券代
			020 委託料	65,670	鳥羽地区重要給水施設送配水管測量設計業務 5,040 坂手地区重要給水施設配水管測量設計業務 20,000 今浦地区重要給水施設配水管改良工事に伴う補償費算定業務 4,000 今浦地区重要給水施設配水管改良工事に伴う用地測量業務 1,860 市道東中学校線水管橋設計業務 4,000 水道工事図面作成業務 5,000 遠方監視装置更新設計業務 23,980 土壌溶出試験(10項目) 11工事 420 土壌溶出試験(27項目) 11工事 1,370
			024 補償費	1,810	工事に伴う移転補償
			038 工事請負費	478,728	今浦地区重要給水施設配水管改良工事(1工区) 150,000 答志地区重要給水施設耐震性貯水槽配管布設工事 1,440 岩倉水源池6-1号井戸取水ポンプ更新工事 10,978 市道安楽島鳥羽線仕切弁設置工事 5,490 市道新道線減圧弁増設工事 17,070 市道池上団地支線3号外1線配水管改良工事 11,000 市道学校前線配水管改良工事 24,090 一般国道167号線給水引込管改良工事 4,820 市道蕨岡本線配水管改良工事 23,130 市道みどりヶ丘団地1号線外1線配水管改良工事 58,580 安楽島町私道2線配水管改良工事 17,410 岩崎架道橋下配水管布設替工事 34,670 市道神島9号線外2線配水管改良工事 35,170 市道東中学校線配水管改良工事 22,840 市道東中学校支線1号線外2線配水管改良工事 33,880 市道東中学校線消火栓設置工事 1,810 一般県道鳥羽磯部線消火栓設置工事 1,810

支 出

(単位：千円)

款	項	目	明 細		
			節	金額	備 考
			038 工事請負費		一般県道阿児磯部鳥羽線消火栓設置工事 1,640 配水管改良工事に伴う消火栓設置工事 2,000 他工事に伴う消火栓設置工事 4,900 管路破損等に伴う配水管改良工事 10,000 災害対応工事費 6,000
		05 固定資産 購入費		10,855	
			039 固定資産 購入費	10,855	今浦地区重要給水施設配水管改良工事に伴う用地購入費 2,000 量水器(20基) 66 水源地機械購入 1,000 その他備品購入 7,789
	02 企業債償還金			218,145	
		01 企業債償還金		218,145	
			040 元金償還金	218,145	企業債元金償還金 209,754 旧神島簡易水道企業債元金償還金 763 旧答志島簡易水道企業債元金償還金 4,435 旧菅島簡易水道企業債元金償還金 3,193
	03 投資			28	
		01 基金		28	
			041 水道事業災害 補償基金積立	28	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、9,458,769円である。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和8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5,369,000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8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1,002,000円を取崩す見込である。

## 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セグメントとされていることから記載を省略している。