# 令 和 ８ 年 度

# 鳥羽市下水道事業会計 補正予算書

# 目　　次


下水道事業会計補正予算(第１号)・・・・・・・・・・・・・・・・・・　１

補正予算(第１号)に関する説明書・・・・・・・・・・・・・・・・・・　２

補正予算(第１号)実施計画［収益的収入・支出］　・・・・・・・・・・　３

予定キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・　４

給与費明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　５

予定貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　８

補正予算(第１号)実施計画明細書　［収益的収入・支出］　・・・・・・　１０

注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　１１

議案第３０号

# 令和８年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第１号）

（総　則）

第１条　令和８年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第１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　） |
|---|---|---|---|---|
| 収　入 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 第１款 | 下水道事業収益 | 159,403 | 2,126 | 161,529 |
| 第２項 | 営 業 外 収 益 | 124,226 | 2,126 | 126,352 |
| 支　出 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 第１款 | 下水道事業費用 | 165,844 | 2,126 | 167,970 |
| 第１項 | 営　業　費　用 | 164,060 | 2,126 | 166,186 |

（議会の議決を経なければ流用することができない経費の補正）

第３条　予算第９条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

| （科　　目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （　計　） |
|---|---|---|---|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| （１）　職員給与費 | 19,415 | △1,874 | 17,541 |

（他会計からの補助金の補正）

第４条　予算第10条中「77,476千円」を「79,602千円」に改める。

令和８年１１月２５日　提　出

鳥 羽 市 長　　小竹　篤

# 下水道事業会計補正予算
# （第１号）に関する説明書

# 令和8年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第１号）実施計画

## 収　益　的　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 下水道事業収益 | | | 159,403 | 2,126 | 161,529 |
| | 2　営業外収益 | | 124,226 | 2,126 | 126,352 |
| | | 2　他会計補助金 | 73,242 | 2,126 | 75,368 |

支　　出

（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 下水道事業費用 | | | 165,844 | 2,126 | 167,970 |
| | 1　営業費用 | | 164,060 | 2,126 | 166,186 |
| | | 6　総　係　費 | 22,752 | 2,126 | 24,878 |

# 令和８年度鳥羽市下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（当期純損失△） | △ 7,278 |
| 減価償却費 | 70,360 |
| 引当金の増加（減少△） | 1,760 |
| 固定資産除却費・売却損 | 649 |
| 長期前受金戻入 | △ 46,575 |
| 業務活動による資産及び負債の増減 | |
| 収益に関する項目 | △ 982 |
| 費用に関する項目 | △ 9,441 |
| その他に関する項目 | 754 |
| 小計 | 9,247 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| 利息の支払額 | △ 754 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | **8,493** |
| 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 | △ 14,725 |
| 固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国・県補助金等の収入 | 5,419 |
| 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 | 4,234 |
| 負担金等収入 | 210 |
| 投資支出 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | **△ 4,862** |
| ３.財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債による収入 | 5,100 |
| 企業債の返済による支出 | △ 16,759 |
| リース債務の支払 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | **△ 11,659** |
| 資金の増加（△減少）額 | **△ 8,028** |
| 資金の期首残高 | **27,315** |
| 資金の期末残高 | **19,287** |

# 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

| 区分 | | 職員数 (人) | 給与費 給料 (千円) | 給与費 手当 (千円) | 給与費 計 (千円) | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 2 (0) | 8,023 | 6,701 | 14,724 | 2,662 | 17,386 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 2 (0) | 8,023 | 6,701 | 14,724 | 2,662 | 17,386 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 2 (0) | 8,676 | 7,395 | 16,071 | 3,084 | 19,155 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 2 (0) | 8,676 | 7,395 | 16,071 | 3,084 | 19,155 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 (0) | △ 653 | △ 694 | △ 1,347 | △ 422 | △ 1,769 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 (0) | △ 653 | △ 694 | △ 1,347 | △ 422 | △ 1,769 |

※( )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) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 補正後 | 372 | 3,421 | 608 | 249 | 0 | 0 |
| 補正前 | 528 | 4,236 | 608 | 221 | 0 | 0 |
| 比較 | △ 156 | △ 815 | 0 | 28 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 補正後 | 276 | 0 | 1,433 | 342 | |
| 補正前 | 0 | 0 | 1,433 | 369 | |
| 比較 | 276 | 0 | 0 | △ 27 | |

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区分 | | 職員数 (人) | 給与費 給料 (千円) | 給与費 手当 (千円) | 給与費 計 (千円) | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 2 (0) | 8,023 | 6,701 | 14,724 | 2,662 | 17,386 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 2 (0) | 8,023 | 6,701 | 14,724 | 2,662 | 17,386 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 2 (0) | 8,676 | 7,395 | 16,071 | 3,084 | 19,155 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 2 (0) | 8,676 | 7,395 | 16,071 | 3,084 | 19,155 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 (0) | △ 653 | △ 694 | △ 1,347 | △ 422 | △ 1,769 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 (0) | △ 653 | △ 694 | △ 1,347 | △ 422 | △ 1,769 |

※( )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。

| | 区　分 | 扶養手当<br>(千円) | 期末勤勉手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 管理職手当<br>(千円) | 管理職員特別勤務手当<br>(千円) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 手当の内訳 | 補正後 | 372 | 3,421 | 608 | 249 | 0 | 0 |
| | 補正前 | 528 | 4,236 | 608 | 221 | 0 | 0 |
| | 比　較 | △ 156 | △ 815 | 0 | 28 | 0 | 0 |

| 区　分 | 住居手当<br>(千円) | 夜間勤務手当<br>(千円) | 退職給付費<br>(千円) | 地域手当<br>(千円) | 備　考 |
|---|---|---|---|---|---|
| 補正後 | 276 | 0 | 1,433 | 342 | |
| 補正前 | 0 | 0 | 1,433 | 369 | |
| 比　較 | 276 | 0 | 0 | △ 27 | |

(2) 給料及び手当の増減額の明細

| 区　分 | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳 | (千円) | 説　明 |
|---|---|---|---|---|
| 給　料 | △ 653 | 給与改定に伴う増減分 | 260 | 人事院勧告による給与改定による増 |
| | | その他の増減分 | △ 913 | 職員構成の変動(会計間の異動等)による減 |
| 手　当 | △ 694 | 制度改正に伴う増減分 | | |
| | | その他の増減分 | △ 694 | 職員構成の変動(会計間の異動等)による減 |

(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 |
|---|---|---|
| 令和8年10月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 323,050 |
| | 平均給与月額 (円) | 388,942 |
| | 平　均　年　齢 | 42歳9月 |
| 令和7年10月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 309,100 |
| | 平均給与月額 (円) | 344,836 |
| | 平　均　年　齢 | 46歳8月 |

(イ) 初任給

| 区　　分 | 行政職 (円) | 一般会計の制度<br>行政職(円) |
|---|---|---|
| 高　校　卒 | 209,800 | 209,800 |
| 大　学　卒 | 241,500 | 241,500 |

(ウ) 級別職員数

| 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<br>係　　長 | 課　　長 | |
| | 技術職員 | | 主　　査 | 主　　査 | 副　参　事 | |

(エ) 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) | | |
| 補　正　後 | 2.325 (1.225) | 2.375 (1.275) | 4.70 (2.50) | 有 |
| 補　正　前 | 2.325 (1.225) | 2.325 (1.225) | 4.65 (2.45) | 有 |
| 一般会計の制度 | 2.325 (1.225) | 2.375 (1.275) | 4.70 (2.50) | 有 |

※( ) 内は、再任用職員に係る支給割合である。

# 令和8年度鳥羽市下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 | | 12,044 | |
| ロ 建物 | 720,019 | | |
| 減価償却累計額 | △ 93,483 | 626,536 | |
| ハ 構築物 | 820,529 | | |
| 減価償却累計額 | △ 103,904 | 716,625 | |
| ニ 機械及び装置 | 206,707 | | |
| 減価償却累計額 | △ 15,979 | 190,728 | |
| ホ 車両運搬具 | 0 | | |
| 減価償却累計額 | 0 | 0 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 171 | | |
| 減価償却累計額 | 0 | 171 | |
| ト 建設仮勘定 | | 0 | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,546,104 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 電話加入権 | | 0 | |
| ロ 施設利用権 | | 0 | |
| ハ リース資産 | | 0 | |
| 無形固定資産合計 | | | 0 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 投資有価証券 | | 0 | |
| ロ 基金 | | 0 | |
| ハ 破産更生債権等 | | 0 | |
| 貸倒引当金 | | 0 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 0 |
| **固定資産合計** | | | 1,546,104 |
| **2 流動資産** | | | |
| (1) 現金預金 | | | |
| イ 現金 | | 20 | |
| ロ 預金 | | 19,267 | |
| 現金預金合計 | | | 19,287 |
| (2) 未収金 | | 16,470 | |
| 貸倒引当金 | | △ 1,250 | 15,220 |
| (3) 貯蔵品 | | | 0 |
| (4) 前払金 | | | 0 |
| (5) その他流動資産 | | | 0 |
| **流動資産合計** | | | 34,507 |
| **資産合計** | | | 1,580,611 |

## 負　債　の　部

| | | | |
|---|---|---|---|
| **3 固定負債** | | | |
| (1) 企業債 | | 43,075 | |
| (2) 他会計借入金 | | 0 | |
| (3) リース債務 | | 0 | |
| (4) 退職給付引当金 | | 2,359 | |
| **固定負債合計** | | | 45,434 |
| **4 流動負債** | | | |
| (1) 一時借入金 | | 0 | |
| (2) 企業債 | | 5,185 | |
| (3) リース債務 | | 0 | |
| (4) 未払金 | | 8,352 | |
| (5) 前受金 | | 0 | |
| (6) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 1,322 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 268 | | |
| 引当金合計 | | 1,590 | |
| (7) その他流動負債 | | 0 | |
| **流動負債合計** | | | 15,127 |
| **5 繰延収益** | | | |
| (1) 長期前受金 | | 1,173,270 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | △ 141,333 | |
| **繰延収益合計** | | | 1,031,937 |
| **負債合計** | | | 1,092,498 |

## 資　本　の　部

| | | | |
|---|---|---|---|
| **6 資本金** | | | |
| (1) 自己資本金 | | 504,007 | |
| **資本金合計** | | | 504,007 |
| **7 剰余金** | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 工事負担金 | 0 | | |
| ロ 受贈財産評価額 | 0 | | |
| ハ 国庫補助金 | 0 | | |
| ニ 県補助金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | | 0 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 0 | | |
| ハ 当年度未処理欠損金 | 15,894 | | |
| ニ 繰越利益剰余金 | 0 | | |
| ホ 未処分利益剰余金変動額 | 0 | | |
| 利益剰余金合計 | | △ 15,894 | |
| **剰余金合計** | | | △ 15,894 |
| **資本合計** | | | 488,113 |
| **負債資本合計** | | | 1,580,611 |

# 令和8年度鳥羽市下水道事業会計補正予算（第1号）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 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 明　細 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 節 | 金額 | 備　考 |
| 001下水道事業収益 | | 159,403 | 2,126 | 161,529 | | | |
| 02営業外収益 | | 124,226 | 2,126 | 126,352 | | | |
| | 02 他会計補助金 | 73,242 | 2,126 | 75,368 | | | |
| | | | | | 01 一般会計補助金 | 2,126 | 一般会計繰入金　2,126 |

支 出　　（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 |
| 001下水道事業費用 | | 165,844 | 2,126 | 167,970 | | | |
| 01 営業費用 | | 164,060 | 2,126 | 166,186 | | | |
| | 06 総係費 | 22,752 | 2,126 | 24,878 | | | |
| | | | | | 002 給料 | △ 653 | 職員給料　△ 653 |
| | | | | | 003 手当等 | △ 799 | 扶養手当　△ 156 |
| | | | | | | | 期末勤勉手当　△ 815 |
| | | | | | | | 通勤手当　28 |
| | | | | | | | 住居手当　276 |
| | | | | | | | 地域手当　△ 27 |
| | | | | | | | 児童手当　△ 105 |
| | | | | | 005 法定福利費 | △ 422 | 共済組合負担金　△ 422 |
| | | | | | 017 委託料 | 4,000 | その他委託料　4,000 |

注 記

Ⅰ. 重要な会計方針

1　固定資産の減価償却の方法

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　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。

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 8 年度において、期末勤勉手当（夏期賞与分）に係る前年度負担分として 1,052,000 円を取り崩した。

（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（夏期賞与分）に係る法定福利費の前年度負担分として 211,000 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

鳥羽市下水道事業では、相差・畔蛸地区において事業運営を行い、１セグメントとしていることから記載を省略している。