

令和 5 年度

伊賀市水道事業会計予算

議案第8号

令和5年度伊賀市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度伊賀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) 給水戸数		40,200戸
(2) 年間総給水量		13,894,000m ³
(3) 一日平均給水量		37,962m ³
(4) 主要な建設改良事業	原水及び浄水施設事業	176,649千円
	給水区域内配水施設事業	603,173千円

(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	3,554,514千円
第1項	営業収益	2,645,778千円
第2項	営業外収益	908,736千円
		支 出
第1款	水道事業費用	3,219,550千円
第1項	営業費用	2,933,429千円
第2項	営業外費用	276,021千円
第3項	特別損失	5,100千円
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1,579,168千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	867,353千円
第1項 国庫補助金	59,830千円
第3項 負担金	14,581千円
第4項 他会計補助金	356,742千円
第5項 企業債	416,100千円
第9項 固定資産売却代金	100千円
第10項 その他資本的収入	20,000千円

支 出

第1款 資本的支出	2,446,521千円
第1項 建設改良費	854,516千円
第2項 企業債償還金	957,263千円
第3項 ダム負担金	624,742千円
第7項 予備費	10,000千円

(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
情報系端末導入業務委託経費	令和5年度から令和10年度まで	13,672千円
川上ダム建設負担金	令和6年度から令和25年度まで	1,509,893千円

(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
水道事業	千円 416,100	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、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)	政府資金及び特定資金については、その融通条件により、銀行その他の場合には、債権者との協定によるものとする。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
計	416,100			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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 295,932千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、23,000千円と定める。

令和5年2月24日提出

伊賀市長 岡 本 栄

令和 5 年 度

伊賀市水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度 伊賀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
01 水道事業収益			(千円)	
			3,554,514	
	01 営業収益		2,645,778	
		01 給水収益	2,633,783	
		02 受託工事収益	4,561	
		03 その他営業収益	7,434	
	02 営業外収益		908,736	
		01 受取利息及び 配当金	1,403	
		02 加入負担金	70,400	
		04 他会計補助金	53,116	
		05 長期前受金戻入	626,272	
		07 消費税及び 地方消費税 還付金	156,000	
	08 雑収益	1,545		

支 出

款	項	目	予 定 額	備考
01 水道事業費用			(千円)	
			3,219,550	
	01 営業費用		2,933,429	
		01 原水及び浄水費	779,783	
		02 配水及び給水費	349,532	
		03 受託工事費	1,688	
		04 総係費	289,973	
		05 減価償却費	1,511,704	
		06 資産減耗費	199	
		07 その他営業費用	550	
	02 営業外費用		276,021	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費	187,792	
		02 ダム負担金	88,081	
		04 雑支出	148	
	03 特別損失		5,100	
		01 固定資産売却損	100	
		04 過年度損益修正損	5,000	
	04 予備費		5,000	
		01 予備費	5,000	

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備考
01 資本的収入			(千円) 867,353	
	01 国庫補助金		59,830	
		01 国庫補助金		59,830
	03 負担金		14,581	
		01 工事負担金		14,581
	04 他会計補助金		356,742	
		01 他会計補助金		356,742
	05 企業債		416,100	
		01 企業債		416,100
	09 固定資産売却代金		100	
01 固定資産売却代金			100	
10 その他資本的収入		20,000		
	01 その他資本的収入		20,000	

支 出

款	項	目	予 定 額	備考	
01 資本的支出			(千円) 2,446,521		
	01 建設改良費		854,516		
		01 原水及び浄水 施設費		176,669	
		02 配水及び給水 施設費		665,244	
		05 有形固定資産 購入費		11,976	
		06 無形固定資産 購入費		627	
	02 企業債償還金		957,263		
		01 企業債償還金		957,263	
	03 ダム負担金		624,742		
		01 ダム負担金		624,742	
	07 予備費		10,000		
		01 予備費		10,000	

令和5年度 伊賀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日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	41,149,041
減価償却費	1,511,704,000
固定資産除却費	149,000
貸倒引当金の増減額	△ 491,000
賞与引当金の増減額	2,413
法定福利費引当金の増減額	1,481
長期前受金戻入額	△ 626,272,000
受取利息及び配当金	△ 1,403,000
支払利息及び企業債取扱諸費	187,792,000
固定資産売却損益	100,000
未収金の増減額	△ 179,191,875
未払金の増減額	9,341,271
たな卸資産の増減額	△ 4,977,091
預り金の増減額	△ 600,000
小計	937,304,240
受取利息及び配当金	1,403,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 187,792,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	750,915,240
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 827,515,425
有形固定資産売却による収入	100,000
無形固定資産の取得による支出	△ 249,201,018
国庫補助金による収入	54,820,687
工事負担金による収入	13,402,373
他会計補助金による収入	323,504,456
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 684,888,927
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	416,100,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 957,263,000
長期貸付金の返済による収入	20,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 521,163,000
現金・預金の増減額	△ 455,136,687
現金・預金の期首残高	2,642,788,263
現金・預金の期末残高	2,187,651,576

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	4	(12) 25	18,513	107,405	83,073	208,991	39,798	248,789	
	資本勘定支弁職員		5		19,925	17,262	37,187	6,976	44,163	
	合 計	4	(12) 30	18,513	127,330	100,335	246,178	46,774	292,952	
前 年 度	損益勘定支弁職員	3	(12) 27	17,534	117,833	99,682	235,049	43,039	278,088	
	資本勘定支弁職員		5		20,360	16,728	37,088	6,922	44,010	
	合 計	3	(12) 32	17,534	138,193	116,410	272,137	49,961	322,098	
比 較	損益勘定支弁職員	1	(0) △ 2	979	△ 10,428	△ 16,609	△ 26,058	△ 3,241	△ 29,299	
	資本勘定支弁職員		0		△ 435	534	99	54	153	
	合 計	1	(0) △ 2	979	△ 10,863	△ 16,075	△ 25,959	△ 3,187	△ 29,146	

※()内は、短時間勤務職員数を示す。

職 員 手 当	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	6,582	3,893	648	2,787	20,600	3,240	2,640
	前年度	7,020	4,238	984	2,885	20,600	3,360	2,808
	比 較	△ 438	△ 345	△ 336	△ 98	0	△ 120	△ 168
の 内 訳	区 分	管理職員 特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	288	32,620	23,404	3,633	0		
	前年度	288	33,209	24,274	3,994	12,750		
	比 較	0	△ 589	△ 870	△ 361	△ 12,750		

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	4	25	72	107,405	80,996	188,473	37,254	225,727	
	資本勘定支弁職員		5		19,925	17,262	37,187	6,976	44,163	
	合 計	4	30	72	127,330	98,258	225,660	44,230	269,890	
前 年 度	損益勘定支弁職員	3	27	60	117,833	97,722	215,615	40,837	256,452	
	資本勘定支弁職員		5		20,360	16,728	37,088	6,922	44,010	
	合 計	3	32	60	138,193	114,450	252,703	47,759	300,462	
比 較	損益勘定支弁職員	1	△ 2	12	△ 10,428	△ 16,726	△ 27,142	△ 3,583	△ 30,725	
	資本勘定支弁職員		0		△ 435	534	99	54	153	
	合 計	1	△ 2	12	△ 10,863	△ 16,192	△ 27,043	△ 3,529	△ 30,572	

職 員 手 当	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	6,582	3,893	648	2,787	20,600	3,240	2,640
	前年度	7,020	4,238	984	2,885	20,600	3,360	2,808
	比 較	△ 438	△ 345	△ 336	△ 98	0	△ 120	△ 168
の 内 訳	区 分	管理職員 特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	288	30,543	23,404	3,633	0		
	前年度	288	31,249	24,274	3,994	12,750		
	比 較	0	△ 706	△ 870	△ 361	△ 12,750		

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	(12) 0	18,441	2,077	20,518	2,544	23,062	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(12) 0	18,441	2,077	20,518	2,544	23,062	
前 年 度	損益勘定支弁職員	(12) 0	17,474	1,960	19,434	2,202	21,636	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(12) 0	17,474	1,960	19,434	2,202	21,636	
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 0	967	117	1,084	342	1,426	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(0) 0	967	117	1,084	342	1,426	

※()内は、短時間勤務職員数を示す。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)
	本 年 度	2,077
	前 年 度	1,960
	比 較	117

2 給料及び職員手当の増減額の明細(会計年度任用職員を除く)

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	△ 10,863	給与改定に伴う増減分	165		給与改定の状況 給料改定率 0.13 % 実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	373		平均昇給率 1.23 %
		その他の増減分	△ 11,401		職員の異動状況 現に在職する職員 (その他) (計) 本年度 30人 0人 30人 前年度 32人 0人 32人 増減 △2人 0人 △2人
職員手当	△ 16,192	制度改正に伴う増減分	1,195	勤勉手当 1,195	支給月数の増
		その他の増減分	△ 17,387	退職給付費 △ 12,750 期末手当 △ 706 勤勉手当 △ 2,065 その他 △ 1,866	

3 給料及び職員手当の状況(会計年度任用職員を除く)

(1) 職員1人当たりの給与

区分		企業職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	336,503
	平均給与月額(円)	417,258
	平均年齢(歳)	44.02
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	345,638
	平均給与月額(円)	432,739
	平均年齢(歳)	45.00

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	154,600	154,600
大学卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年1月1日現在	1級	2	6.9
	2級	2	6.9
	3級	8	27.6
	4級	8	27.6
	5級	5	17.2
	6級	4	13.8
	7級		
	計	29	100.0
令和4年1月1日現在	1級	2	6.9
	2級	1	3.4
	3級	(1) 8	(100.0) 27.6
	4級	6	20.8
	5級	8	27.6
	6級	3	10.3
	7級	1	3.4
	計	(1) 29	(100.0) 100.0

※()内は、短時間勤務職員数及び同職員の構成比を示す。

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	一般職員	一般職員	主任	係長	主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種		
			企 業 職		
本 年 度	職員数(A)	(人)	30	30	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	30	30	
	号給数別内訳	2号給	(人)	3	3
		3号給	(人)	1	1
		4号給	(人)	26	26
		6号給	(人)		
		8号給	(人)		
比 率	(B) / (A)	(%)	100.0	100.0	
前 年 度	職員数(A)	(人)	32	32	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	32	32	
	号給数別内訳	2号給	(人)	3	3
		3号給	(人)	1	1
		4号給	(人)	28	28
		6号給	(人)		
		8号給	(人)		
比 率	(B) / (A)	(%)	100.0	100.0	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	()内は再任用職員の支給率
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	()内は再任用職員の支給率
一般会計 の 制 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	()内は再任用職員の支給率

(6) 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 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
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%加算)	
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%加算)	

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	伊賀市
支 給 率 (%)	3
支給対象職員数(人)	29
一般会計の支給基準に 基づく支給率 (%)	3

(8) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	2.9
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	企業手当・緊急作業手当・現場手当

(9) その他の手当

区 分	一般会計の 制度との異同	差 異 の 内 容
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

(単位：千円)

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義務 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	その他
ゆめが丘浄水場他運 転管理業務委託経費	100,232			令和5年度	100,232	100,232	
ゆめが丘浄水場天日 乾燥床維持整備業務 委託経費	13,749			令和5年度	13,749	13,749	
ゆめが丘浄水場汚泥 収集運搬業務委託経 費	5,139			令和5年度	5,139	5,139	
ゆめが丘浄水場、滝川 浄水場汚泥処分業務 委託経費	21,807			令和5年度	21,807	21,807	
水道用ポリ塩化アル ミニウム購入経費	26,726			令和5年度	26,726	26,726	
水道用液体苛性ソー ダ購入経費	6,109			令和5年度	6,109	6,109	
水道用粉末活性炭購 入経費	9,614			令和5年度	9,614	9,614	
水道用次亜塩素酸ナ トリウム購入経費	14,269			令和5年度	14,269	14,269	
水道用消石灰購入経 費	3,608			令和5年度	3,608	3,608	
量水器取替業務委託 経費	31,388			令和5年度	31,388	31,388	
漏水修繕経費	70,000			令和5年度	70,000	70,000	
量水器パーター処理 経費	30,025			令和5年度	30,025	30,025	
水道料金関連業務委 託経費	115,156			令和5年度	115,156	115,156	
ゆめが丘浄水場管理 本館・書庫棟清掃業務 委託経費	3,729			令和5年度	3,729	3,729	

(単位：千円)

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義務 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	その他
伊賀市上水道事業アセットマネジメント業務委託経費	24,774			令和5年度	24,774	24,774	
電子入札システム使用料	911			令和5年度	911	911	
伊賀市上下水道事業包括民間委託導入支援等業務委託経費	22,871	令和4年度	9,241	令和5年度	13,630	13,630	
自家用電気工作物保守点検業務委託経費（ゆめが丘浄水場他21施設）	29,609	令和2年度から 令和4年度まで	11,844	令和5年度から 令和7年度まで	17,765	17,765	
定期水質検査業務委託経費	20,182			令和5年度から 令和9年度まで	20,182	20,182	
上下水道料金システム機器リース経費	44,704	令和3年度から 令和4年度まで	2,491	令和5年度から 令和9年度まで	42,213	42,213	
情報系端末導入業務委託経費	13,672			令和5年度から 令和10年度まで	13,672	13,672	
川上ダム建設負担金	8,758,487	平成26年度から 令和4年度まで	1,526,097	令和5年度から 令和25年度まで	7,232,390	4,821,594	2,410,796

令和4年度 伊賀市水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,261,235		
	(2) 受託工事収益	2,765		
	(3) その他営業収益	6,816	2,270,816	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	594,570		
	(2) 配水及び給水費	293,852		
	(3) 受託工事費	506		
	(4) 総係費	243,468		
	(5) 減価償却費	1,517,711		
	(6) 資産減耗費	1,323		
	(7) その他営業費用	550	2,651,980	
	営業損失			381,164
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,060		
	(2) 加入負担金	26,000		
	(3) 他会計補助金	202,861		
	(4) 長期前受金戻入	641,838		
	(5) 雑収益	2,848	874,607	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	206,688		
	(2) ダム負担金	79,851		
	(3) 雑支出	594	287,133	587,474
	経常利益			206,310
5	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	100		
	(2) 過年度損益修正損	4,545	4,645	△ 4,645
	当年度純利益			201,665
	前年度繰越利益剰余金			405,896
	その他未処分利益剰余金変動額			1,243,305
	当年度未処分利益剰余金			1,850,866

令和4年度 伊賀市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1 固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		2,684,519,826	
	ロ 建 物	4,232,736,298		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,762,313,294	2,470,423,004	
	ハ 構 築 物	51,547,278,683		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 23,016,576,963	28,530,701,720	
	ニ 機 械 及 び 装 置	10,791,611,692		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 8,710,646,511	2,080,965,181	
	ホ 車 両 運 搬 具	46,746,545		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 36,990,506	9,756,039	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	208,319,734		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 146,648,161	61,671,573	
	有 形 固 定 資 産 合 計			35,838,037,343
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		2,076,500	
	ロ 水 利 施 設 利 用 仮 勘 定		1,373,485,270	
	ハ その他無形固定資産		21,913,000	
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,397,474,770
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 投 資 有 価 証 券		200,000,000	
	ロ 出 資 金		39,000,000	
	ハ 長 期 貸 付 金		125,000,000	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			364,000,000
	固 定 資 産 合 計			37,599,512,113
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金		2,642,788,263	
(2)	未 収 金	421,742,103		
	貸 倒 引 当 金	△ 7,920,000	413,822,103	
(3)	貯 蔵 品		22,821,069	
(4)	短 期 貸 付 金		20,000,000	
	流 動 資 産 合 計			3,099,431,435
	資 産 合 計			40,698,943,548

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	9,784,989,221		
	企業債合計		9,784,989,221	
(2)	引当金			
	イ退職給付引当金	308,420,071		
	引当金合計		308,420,071	
	固定負債合計			10,093,409,292
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	957,262,750		
	企業債合計		957,262,750	
(2)	未払金		231,016,943	
(3)	前受金		11,814,542	
(4)	引当金			
	イ賞与引当金	18,544,587		
	口法定福利費引当金	3,607,519		
	引当金合計		22,152,106	
(5)	預り金		3,784,080	
	流動負債合計			1,226,030,421
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		23,136,170,381	
(2)	収益化累計額		△ 11,841,478,009	
	繰延収益合計			11,294,692,372
	負債合計			<u>22,614,132,085</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ組入資本金	3,005,791,173		
	口出資金	8,345,172,867		
	ハ引継資本金	3,739,470,907		
	資本金合計		15,090,434,947	15,090,434,947
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ国庫補助金	498,651,882		
	口工事負担金	290,189,206		
	ハ他会計補助金	313,679,878		
	ニ受贈財産評価額	40,287,179		
	資本剰余金合計		1,142,808,145	
(2)	利益剰余金			
	イ減債積立金	702,693		
	口当年度未処分利益剰余金	1,850,865,678		
	利益剰余金合計		1,851,568,371	
	剰余金合計			2,994,376,516
	資本合計			<u>18,084,811,463</u>
	負債資本合計			<u>40,698,943,548</u>

令和5年度 伊賀市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2,684,519,826
ロ 建 物	4,232,736,298	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,858,061,294</u>	2,374,675,004
ハ 構 築 物	52,156,073,779	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,079,888,963</u>	28,076,184,816
ニ 機 械 及 び 装 置	10,953,222,602	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,040,768,511</u>	1,912,454,091
ホ 車 両 運 搬 具	45,825,841	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 36,085,983</u>	9,739,858
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	212,442,462	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 159,358,161</u>	53,084,301

有 形 固 定 資 産 合 計 35,110,657,896

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 施 設 利 用 権		1,622,116,288
ロ 電 話 加 入 権		2,076,500
ハ その他無形固定資産		18,100,000

無 形 固 定 資 産 合 計 1,642,292,788

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		200,000,000
ロ 出 資 金		39,000,000
ハ 長 期 貸 付 金		105,000,000

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 344,000,000

固 定 資 産 合 計 37,096,950,684

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

2,187,651,576

(2) 未 収 金

604,304,978

貸 倒 引 当 金

△ 7,429,000

596,875,978

(3) 貯 蔵 品

27,798,160

(4) 短 期 貸 付 金

20,000,000

流 動 資 産 合 計 2,832,325,714

資 産 合 計 39,929,276,398

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	9,288,399,691		
	企業債合計		9,288,399,691	
(2)	引当金			
	イ退職給付引当金	308,420,071		
	引当金合計		308,420,071	
	固定負債合計			9,596,819,762
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	912,689,280		
	企業債合計		912,689,280	
(2)	未払金		193,133,342	
(3)	前受金		11,814,542	
(4)	引当金			
	イ賞与引当金	18,547,000		
	口法定福利費引当金	3,609,000		
	引当金合計		22,156,000	
(5)	預り金		3,184,080	
	流動負債合計			1,142,977,244
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		23,531,268,897	
(2)	収益化累計額		△ 12,467,750,009	
	繰延収益合計			11,063,518,888
	負債合計			<u>21,803,315,894</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ組入資本金	4,249,096,404		
	口出資金	8,345,172,867		
	ハ引継資本金	3,739,470,907		
	資本金合計		16,333,740,178	16,333,740,178
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ国庫補助金	498,651,882		
	口工事負担金	290,189,206		
	ハ他会計補助金	313,679,878		
	ニ受贈財産評価額	40,287,179		
	資本剰余金合計		1,142,808,145	
(2)	利益剰余金			
	イ当年度未処分利益剰余金	649,412,181		
	利益剰余金合計		649,412,181	
	剰余金合計			1,792,220,326
	資本合計			<u>18,125,960,504</u>
	負債資本合計			<u>39,929,276,398</u>

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

(2) 資産の評価基準及び評価方法

イ. 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

(3) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 38年～60年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 4年～5年

工具、器具及び備品 3年～20年

ロ. 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(4) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。一般会計との負担区分については、水道事業会計に在職した職員に対して、その在職月数による按分により算出した額を水道事業会計が負担している。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれら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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(5) 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。

2. 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

貸借対照表に計上されている企業債（当年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は910,997,101円である。

3. 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

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っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リースに係る未経過リース料相当額

1年内	4,982,916円
<u>1年超</u>	<u>12,457,290円</u>
計	17,440,206円

令和5年度 伊賀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

款	項	目	本年度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細			
						節	予 定 額	備 考	
			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
01	水道事業収益		3,554,514	3,377,243	177,271				
	01	営業収益	2,645,778	2,624,616	21,162				
		01 給水収益	2,633,783	2,615,838	17,945				
						001	水道料金	2,633,783	
		02 受託工事収益	4,561	2,987	1,574				
						001	給水工事収益	3,461	
						002	修繕工事収益	550	
						003	受託工事収益	550	
		03 その他営業収益	7,434	5,791	1,643				
						001	材料売却収益	234	
						002	他会計補助金	2,060	消火栓維持管理に係る繰入金
						003	手数料	1,708	
						004	雑収益	3,432	
	02	営業外収益	908,736	752,627	156,109				
		01 受取利息及び 配当金	1,403	717	686				
						001	預金利息	100	
						003	貸付金利息	13	
						004	有価証券利息	1,290	
		02 加入負担金	70,400	55,000	15,400				
						001	加入負担金	70,400	
		04 他会計補助金	53,116	54,051	△ 935				
						001	他会計補助金	53,116	水源開発に係る繰入金等
		05 長期前受金 戻入	626,272	641,087	△ 14,815				
						001	国庫補助金 長期前受金 戻入	258,496	
						003	工事負担金 長期前受金 戻入	18,822	
						004	他会計補助金 長期前受金 戻入	336,791	
						005	受贈財産評価 額長期前受金 戻入	12,163	
		07 消費税及び 地方消費税 還付金	156,000	0	156,000				
						001	消費税及び 地方消費税 還付金	156,000	
		08 雑収益	1,545	1,772	△ 227				
						003	その他雑収益	1,545	

支 出

款	項	目	本年度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細		
						節	予 定 額	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)		
01	水道事業費用		3,219,550	3,140,511	79,039			
	01	営業費用	2,933,429	2,719,276	214,153			
		01	原水及び浄水費	779,783	610,108	169,675		
						001	給料	34,888 企業職（9人）
						002	手当	25,221 各種手当
						003	賞与引当金 繰入額	5,509 注記 1.(4).ロ
						005	報酬	12,820 会計年度任用職員
						006	法定福利費	12,609 共済負担金等
						007	法定福利費 引当金繰入額	1,025 注記 1.(4).ロ
						009	旅費	463
						013	被服費	288
						014	備用品費	10,955 水質検査用品等
						015	燃料費	1,797
						016	光熱水費	2,310
						017	印刷製本費	2
						018	通信運搬費	6,265 施設間データ通信料等
						020	委託料	209,324 浄水場管理業務等
						021	手数料	4,631 水質検査等
						022	賃借料	3,206 光ケーブル回線賃借料等
						023	修繕費	25,660 浄水設備修繕等
						027	動力費	239,030 浄水場用電力等
						028	薬品費	60,325 浄水場用薬品
						029	材料費	1,000 修繕用材料等
						030	補償金	2,175 取水補償
						036	負担金	75,065 川上ダム管理費負担金等
						039	工事請負費	45,215 浄水施設修繕工事等
		02	配水及び給水費	349,532	317,403	32,129		
						001	給料	24,117 企業職（6人）
						002	手当	17,373 各種手当
						003	賞与引当金 繰入額	3,476 注記 1.(4).ロ
						006	法定福利費	7,907 共済負担金等
						007	法定福利費 引当金繰入額	683 注記 1.(4).ロ
						009	旅費	5
						013	被服費	108
						014	備用品費	500 修繕用品等
						015	燃料費	1,219
						016	光熱水費	3,003
						017	印刷製本費	20
						018	通信運搬費	8,458 施設間データ通信料等
						020	委託料	58,600 量水器取替業務等
						021	手数料	20
						022	賃借料	1,294 土地賃借料等
						023	修繕費	107,699 漏水修繕等
						026	路面復旧費	10,000 修繕工事に係る路面復旧
						027	動力費	85,910 配水池用電力等
						029	材料費	14,000 公道修繕に係る材料
						030	補償金	100
						036	負担金	5,040 橋梁添架負担金

款	項	目	本年度 予定額 (千円)	前年度 予定額 (千円)	比較 (千円)	明細		
						節	予定額 (千円)	備考
		03 受託工事費	1,688	1,245	443			
						014 備用品費	50	
						015 燃料費	159	
						017 印刷製本費	20	
						023 修繕費	77	
						029 材料費	1,382	新設に係る材料
		04 総係費	289,973	263,007	26,966			
						001 給料	48,400	企業職等(10人)
						002 手当	26,827	各種手当
						003 賞与引当金 繰入額	6,907	注記 1.(4).ロ
						005 報酬	5,693	会計年度任用職員等
						006 法定福利費	16,218	共済負担金等
						007 法定福利費 引当金繰入額	1,356	注記 1.(4).ロ
						009 旅費	973	
						013 被服費	183	
						014 備用品費	3,751	
						015 燃料費	275	
						016 光熱水費	86	
						017 印刷製本費	3,280	
						018 通信運搬費	7,928	郵便料金等
						020 委託料	140,436	水道料金関連業務等
						021 手数料	8,842	料金徴収手数料等
						022 賃借料	6,959	システム機器賃借料等
						023 修繕費	1,400	
						030 補償金	10	
						031 食糧費	5	
						034 公課費	199	
						035 会費負担金	939	
						037 保険料	1,837	水道賠償責任保険等
						040 貸倒引当金 繰入額	7,429	注記 1.(4).ハ
						043 雑費	40	
		05 減価償却費	1,511,704	1,526,842	△ 15,138			
						001 有形固定資産 減価償却費	1,507,321	
						002 無形固定資産 減価償却費	4,383	
		06 資産減耗費	199	121	78			
						001 固定資産 除却費	149	
						002 たな卸資産 減耗費	50	
		07 その他営業費用	550	550	0			
						001 材料売却原価	500	
						002 雑支出	50	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明 細		
						節	予定額	備考
			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)		
	02 営業外費用		276,021	406,135	△ 130,114			
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費	187,792	206,209	△ 18,417			
						001 企業債利息	187,787	
						002 一時借入金 利息	5	
		02 ダム負担金	88,081	79,851	8,230			
						001 ダム負担金	88,081	割賦利子負担金
		03 消費税及び 地方消費税	0	120,000	△ 120,000			
						001 消費税及び 地方消費税	0	
		04 雑支出	148	75	73			
						002 その他雑支出	148	
	03 特別損失		5,100	5,100	0			
		01 固定資産売却損	100	100	0			
						001 固定資産 売却損	100	
		04 過年度損益 修正損	5,000	5,000	0			
						001 過年度損益 修正損	5,000	
	04 予備費		5,000	10,000	△ 5,000			
		01 予備費	5,000	10,000	△ 5,000			
						001 予備費	5,000	

資本的收入及び支出
収入

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	明 細		
						節	予定額	備考
			(千円) 867,353	(千円) 726,018	(千円) 141,335		(千円)	
01 資本的收入	01 国庫補助金		59,830	86,000	△ 26,170			
		01 国庫補助金	59,830	86,000	△ 26,170	001 国庫補助金	59,830	重要給水施設配水管事業
	03 負担金		14,581	12,100	2,481			
		01 工事負担金	14,581	12,100	2,481	001 工事負担金	14,581	受託工事関連
	04 他会計補助金		356,742	154,133	202,609			
		01 他会計補助金	356,742	154,133	202,609	001 他会計補助金	356,742	水源開発に係る繰入金等
	05 企業債		416,100	390,100	26,000			
		01 企業債	416,100	390,100	26,000	001 企業債	416,100	重要給水施設配水管事業等
	07 出資金		0	63,585	△ 63,585			
		01 他会計出資金	0	63,585	△ 63,585	001 他会計出資金	0	
	09 固定資産売却 代金		100	100	0			
		01 固定資産売却 代金	100	100	0	001 固定資産売却 代金	100	
	10 その他資本的 収入		20,000	20,000	0			
		01 その他資本的 収入	20,000	20,000	0	001 その他資本的 収入	20,000	

支 出

款	項	目	本年度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	明 細		
						節	予 定 額	備 考
			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)		
01 資本の支出			2,446,521	2,109,851	336,670			
	01 建設改良費		854,516	905,884	△ 51,368			
		01 原水及び浄水 施設費	176,669	168,133	8,536	009 旅費	20	
						039 工事請負費	176,649	浄水施設整備工事等
	02 配水及び給水 施設費	665,244	593,490	71,754	001 給料	19,925	企業職(5人)	
					002 手当	15,347	各種手当	
					003 賞与引当金 繰入額	2,655	注記 1.(4).ロ	
					006 法定福利費	6,431	共済負担金等	
					007 法定福利費 引当金繰入額	545	注記 1.(4).ロ	
					009 旅費	70		
					013 被服費	87		
					014 備用品費	1,582		
					015 燃料費	405		
					017 印刷製本費	50		
					018 通信運搬費	159		
					020 委託料	15,094	管路更新計画策定業務等	
					022 賃借料	641		
					023 修繕費	180		
	039 工事請負費	602,073	配水管整備工事等					
	05 有形固定資産 購入費	11,976	44,261	△ 32,285	004 機械及び装置	1,323	取水ポンプ	
					005 車両運搬具	2,840	公用車	
					006 工具、器具 及び備品	7,813	水質管理機器等	
	06 無形固定資産 購入費	627	0	627	010 その他無形 固定資産	627	水質管理機器ソフトウェア	
	07 投資その他の 資産	0	100,000	△ 100,000	001 投資有価証券	0		
	02 企業債償還金	957,263	1,003,211	△ 45,948				
					01 企業債償還金	957,263		
	03 ダム負担金	624,742	190,756	433,986				
					01 ダム負担金	624,742	割賦元金負担金	
	07 予備費	10,000	10,000	0				
					01 予備費	10,000		
					001 予備費	10,000		