

令和 8 年度

伊賀市病院事業会計予算

議案第9号

令和8年度伊賀市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度伊賀市病院事業会計の予算は、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) 病床数	281床
(2) 年間入院患者数	71,905人
(3) 年間外来患者数	68,887人
(4) 1日平均入院患者数	197人
(5) 1日平均外来患者数	286人
(6) 主要な建設改良事業 (医療器械器具整備)	120,000千円

(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 病院事業収益	5,687,200千円
第1項 医業収益	5,201,160千円
第2項 医業外収益	382,281千円
第3項 訪問看護ステーション事業収益	23,825千円
第4項 特別利益	79,934千円
支 出	
第1款 病院事業費用	5,680,433千円
第1項 医業費用	5,473,110千円
第2項 医業外費用	158,112千円
第3項 訪問看護ステーション事業費用	35,211千円
第4項 特別損失	14,000千円

(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110,716千円は、損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	318,390千円
第1項 企業債	217,100千円
第2項 負担金	101,290千円
支 出	
第1款 資本的支出	429,106千円
第1項 建設改良費	217,186千円
第2項 投資その他の資産	600千円
第3項 企業債償還金	191,320千円
第4項 長期借入金償還金	20,000千円

(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
診療材料購入経費	令和9年度	74,753千円
寝具類賃貸借経費	令和8年度～令和11年度	43,541千円
タオル・術衣・検診着賃貸借経費	令和8年度～令和11年度	23,347千円
手術室リユースリネン賃貸借経費	令和8年度～令和11年度	18,236千円
医事業務委託経費	令和8年度～令和12年度	483,120千円
健診業務委託経費	令和8年度～令和12年度	145,200千円
清掃業務委託経費	令和8年度～令和11年度	187,047千円
所有衣類等洗濯業務委託経費	令和8年度～令和11年度	12,513千円
ベッドメイク・リネン管理業務委託経費	令和8年度～令和11年度	32,472千円
医薬品購入経費	令和9年度	54,560千円

(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
医療器械等整備事業	千円 120,000	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。
病院施設整備事業	97,100			
計	217,100			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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のできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 3,301,525千円
- (2) 交際費 300千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債の償還元金及び支払利息並びに救急業務の費用等の財源に充てるため一般会計からこの会計への負担金並びに補助を受ける金額は、612,271千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、454,000千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第12条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおりとする。

1 取得する資産

種類	名称	数量
器械備品	多目的デジタルX線TVシステム	1式
器械備品	生化学自動分析装置	1式
器械備品	スピード低温滅菌装置	1式

令和8年2月26日提出

伊賀市長 稲森稔尚

令和 8 年 度

伊賀市病院事業会計予算に関する説明書

令和8年度伊賀市病院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(千円)	備考
1 病院事業収益			5,687,200	
	1 医業収益		5,201,160	
		1 診療収益	4,670,668	
		2 その他医業収益	530,492	
	2 医業外収益		382,281	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 補助金	166,139	
		3 負担金	126,954	
		4 長期前受金戻入	64,788	
		5 その他医業外収益	24,399	
	3 訪問看護ステーション事業収益		23,825	
		1 事業収益	23,825	
	4 特別利益		79,934	
		1 過年度損益修正益	500	
		2 その他特別利益	79,434	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 病院事業費用			5,680,433	
	1 医業費用		5,473,110	
		1 給与費	3,268,373	
		2 材料費	884,843	
		3 経費	1,052,653	
		4 減価償却費	241,830	
		5 資産減耗費	6,000	
		6 研究研修費	19,411	
	2 医業外費用		158,112	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	14,638	
		2 消費税	17,157	
		3 医療職員養成費	14,400	
		4 雑損失	57,717	
		5 寄附金	54,200	
	3 訪問看護 ステーション 事業費用		35,211	
		1 給与費	33,152	
		2 経費	2,009	
		3 研究研修費	50	
	4 特別損失		14,000	
		1 臨時損失	2,000	
2 過年度損益 修正損		12,000		

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的収入			318,390	
	1 企業債		217,100	
		1 企業債	217,100	
	2 負担金		101,290	
		1 他会計負担金	101,290	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的支出			429,106	
	1 建設改良費		217,186	
		1 医療器械及び器具費	120,000	
		2 その他備品費	0	
		3 その他建設改良費	97,186	
	2 投資その他資産		600	
		1 その他投資	600	
	3 企業債償還金		191,320	
		1 企業債償還金	191,320	
	4 長期借入金金の償還		20,000	
		1 長期借入金金の償還	20,000	

令和8年度伊賀市病院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～令和9年3月31日)

(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	8,243,232
減価償却費	241,830,000
長期前受金戻入額	△ 144,222,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	14,638,000
固定資産除却費	5,000,000
未収金の増減額	△ 39,216,703
貯蔵品の増減額	13,084,727
未払金の増減額	△ 57,643,601
引当金の増減額	△ 13,277,082
小計	28,435,573
受取利息及び配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 14,638,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>13,798,573</u>

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	△ 197,441,863
その他投資の取得による支出	△ 600,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	101,290,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 96,751,863</u>

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	217,100,000
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 191,319,972
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 20,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>5,780,028</u>

現金及び現金同等物の増加額	△ 77,173,262
現金及び現金同等物の期首残高	1,155,217,434
現金及び現金同等物の期末残高	<u><u>1,078,044,172</u></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)
		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 (106) 294	563,432	1,158,880	1,075,449	2,797,761	475,254	3,273,015
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(106) 294	563,432	1,158,880	1,075,449	2,797,761	475,254
前 年 度	損益勘定支弁職員 (111) 291	558,420	1,111,426	1,061,036	2,730,882	461,410	3,192,292
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(111) 291	558,420	1,111,426	1,061,036	2,730,882	461,410
比 較	損益勘定支弁職員 (△ 5) 3	5,012	47,454	14,413	66,879	13,844	80,723
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(△ 5) 3	5,012	47,454	14,413	66,879	13,844

※()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)	宿日直 手当 (千円)
	本年度	33,774	66,462	13,673	27,850	71,600	12,800	16,000
	前年度	33,852	53,148	14,462	28,048	71,700	13,010	15,000
	比 較	△ 78	13,314	△ 789	△ 198	△ 100	△ 210	1,000
の 内 訳	区 分	管理職 手当 (千円)	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	18,576	252	306,254	253,140	215,360	39,708	
	前年度	18,960	252	291,089	239,571	216,770	65,174	
	比 較	△ 384	0	15,165	13,569	△ 1,410	△ 25,466	

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)	
		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	294	231,648	1,158,880	1,014,517	2,405,045	413,272	2,818,317
	資本勘定支弁職員							
	合 計	294	231,648	1,158,880	1,014,517	2,405,045	413,272	2,818,317
前 年 度	損益勘定支弁職員	291	222,397	1,111,426	1,000,393	2,334,216	398,465	2,732,681
	資本勘定支弁職員							
	合 計	291	222,397	1,111,426	1,000,393	2,334,216	398,465	2,732,681
比 較	損益勘定支弁職員	3	9,251	47,454	14,124	70,829	14,807	85,636
	資本勘定支弁職員							
	合 計	3	9,251	47,454	14,124	70,829	14,807	85,636

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)	宿日直 手当 (千円)
	本年度	33,774	66,462	13,673	27,850	71,600	12,800	16,000
	前年度	33,852	53,148	14,462	28,048	71,700	13,010	15,000
	比 較	△ 78	13,314	△ 789	△ 198	△ 100	△ 210	1,000
の 内 訳	区分	管理職 手当 (千円)	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	18,576	252	270,815	227,647	215,360	39,708	
	前年度	18,960	252	255,715	214,302	216,770	65,174	
	比 較	△ 384	0	15,100	13,345	△ 1,410	△ 25,466	

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)	
		報酬 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	(106) 0	331,784	60,932	392,716	61,982	454,698
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(106) 0	331,784	60,932	392,716	61,982	454,698
前 年 度	損益勘定支弁職員	(111) 0	336,023	60,643	396,666	62,945	459,611
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(111) 0	336,023	60,643	396,666	62,945	459,611
比 較	損益勘定支弁職員	(△ 5) 0	△ 4,239	289	△ 3,950	△ 963	△ 4,913
	資本勘定支弁職員						
	合 計	(△ 5) 0	△ 4,239	289	△ 3,950	△ 963	△ 4,913

※()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)	勤勉手当 (千円)
	本年度	35,439	25,493
	前年度	35,374	25,269
	比 較	65	224

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	47,454	給与改定に伴う増減分	38,129		給与改定の状況 給料改定率 3.40 % 実施時期 令和7年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	3,178		平均昇給率 0.96 %
		その他の増減分	6,147		職員の異動状況 現在在職(その他)(計)する職員 本年度 294人 0人 294人 前年度 291人 0人 291人 増減 3人 0人 3人
職員手当	14,124	制度改正に伴う増減分	21,614	扶養手当 1,836 地域手当 9,855 期末手当 5,166 勤勉手当 4,757	支給額の改定及び支給率等の増
		その他の増減分	△ 7,490	退職給付費 △ 25,466 その他 17,976	

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		医師職	看護職	医療技術職	事務職	技能労務職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	494,938	313,172	318,293	365,035	385,380
	平均給与月額(円)	1,204,051	403,133	388,099	465,846	451,645
	平均年齢(歳)	44.08	40.08	38.11	48.04	54.07
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	498,384	302,444	306,069	353,889	357,357
	平均給与月額(円)	1,369,890	378,569	379,193	450,397	414,063
	平均年齢(歳)	47.04	40.00	38.06	49.04	55.05

(2) 初任給

区分	医師職 (円)	看護職 (円)	医療技術職 (円)	事務職 (円)	技能労務職 (円)	国の制度	
						医療職(一) (円)	行政職(一) (円)
高校卒	—	—	—	200,300	200,300	—	200,300
大学卒	389,500	(短3) 237,600	242,000	232,000	—	305,600	232,000

(3) 級別職員数

区 分	医師職			看護職			医療技術職			事務職			技能労務職			
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	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	9	37.5	1級	25	14.9	1級	7	11.5	1級	1	5.9	1級			
	2級	1	4.2	2級	69	41.0	2級	12	19.7	2級	1	5.9	2級	1	16.7	
	3級	11	45.8	3級	36	21.4	3級	28	45.9	3級	3	17.6	3級			
	4級	2	8.3	4級	20	11.9	4級	5	8.2	4級	6	35.4	4級	5	83.3	
	5級	1	4.2	5級	9	5.4	5級	2	3.3	5級	3	17.6				
				6級	9	5.4	6級	6	9.8	6級						
				7級			7級	1	1.6	7級	3	17.6				
	計	24	100.0	計	168	100.0	計	61	100.0	計	17	100.0	計	6	100.0	
令和7年1月1日現在	1級	4	21.1	1級	32	18.2	1級	5	8.5	1級	1	5.3	1級			
	2級	2	10.5	2級	63	35.8	2級	14	23.7	2級			2級			
	3級	10	52.6	3級	44	25.0	3級	27	45.7	3級	4	21.0	3級			
	4級	2	10.5	4級	19	10.8	4級	4	6.8	4級	6	31.6	4級	7	100.0	
	5級	1	5.3	5級	9	5.1	5級	2	3.4	5級	4	21.0				
				6級	8	4.5	6級	7	11.9	6級	1	5.3				
				7級	1	0.6	7級			7級	3	15.8				
	計	19	100.0	計	176	100.0	計	59	100.0	計	19	100.0	計	7	100.0	

(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
医師職	一般職員	一般職員	部 長	副院長	院 長		
事務職	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	医師職	看護職 医療技術職 事務職	技能労務職	
本年度	職員数(A) (人)	294	24	264	6	
	昇給に係る職員数(B) (人)	275	19	251	5	
	号給数別内訳	1号給 (人)	1	1		
		2号給 (人)	22	1	18	3
		3号給 (人)	20	6	14	
		4号給 (人)	232	11	219	2
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	93.5	79.2	95.1	83.3		
前年度	職員数(A) (人)	291	23	261	7	
	昇給に係る職員数(B) (人)	271	17	248	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)	25	1	20	4
		3号給 (人)	13	7	6	
		4号給 (人)	233	9	222	2
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	93.1	73.9	95.0	85.7		

(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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	()は、再任用 職員の支給率
	2.325	2.325	4.650		
前年度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	()は、再任用 職員の支給率
	2.300	2.300	4.600		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	()は、再任用 職員の支給率
	2.325	2.325	4.650		

(6) 定年退職及び勲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(%)	医師職	16
	医師職以外	4
支給対象職員数(人)	294	
一般会計の支給基準に基づく支給率(%)	4	

(8) 特殊勤務手当

区分	全職種	医師職	看護職 医療技術職 事務職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	18.6	70.2	11.3	12.0
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	100.0	100.0	100.0	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	医師確保手当 研究手当 職務手当 病院勤務伝染病等接触手当			

(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

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
	千円		千円		千円	千円
診療材料購入経費	66,010	—	—	令和8年度	66,010	66,010
診療材料購入経費	74,753	—	—	令和9年度	74,753	74,753
経腸栄養剤購入経費	3,927	—	—	令和8年度	3,927	3,927
情報系プリンタ用消耗品購入費	470	—	—	令和8年度	470	470
寝具設備賃貸借経費	34,936	令和6年度から 令和7年度まで	17,989	令和8年度	16,947	16,947
寝具類賃貸借経費	43,541	—	—	令和9年度から 令和11年度まで	43,541	43,541
タオル・術衣・検診着賃貸借経費	17,196	令和6年度から 令和7年度まで	12,717	令和8年度	4,479	4,479
タオル・術衣・検診着賃貸借経費	23,347	—	—	令和9年度から 令和11年度まで	23,347	23,347
白衣類賃貸借経費	45,923	令和5年度から 令和7年度まで	26,801	令和8年度から 令和9年度まで	19,122	19,122
手術室リユースリネン賃貸借経費	16,587	令和6年度から 令和7年度まで	9,436	令和8年度	7,151	7,151
手術室リユースリネン賃貸借経費	18,236	—	—	令和9年度から 令和11年度まで	18,236	18,236
カーテンメンテナンス付賃借料	18,480	—	—	令和8年度から 令和14年度まで	18,480	18,480
電子カルテシステム保守業務委託経費	167,984	令和2年度から 令和7年度まで	143,986	令和8年度	23,998	23,998
画像サーバー保守点検業務委託経費	55,440	令和2年度から 令和7年度まで	46,649	令和8年度	8,791	8,791
公営企業会計システム保守業務委託経費	3,327	令和5年度から 令和7年度まで	1,663	令和8年度から 令和9年度まで	1,664	1,664
医事業務委託経費	400,700	令和5年度から 令和7年度まで	253,440	令和8年度	147,260	147,260
医事業務委託経費	483,120	—	—	令和9年度から 令和12年度まで	483,120	483,120
健診業務委託経費	113,573	令和5年度から 令和7年度まで	83,358	令和8年度	30,215	30,215
健診業務委託経費	145,200	—	—	令和9年度から 令和12年度まで	145,200	145,200
CT装置保守業務委託経費	22,790	—	—	令和8年度	22,790	22,790
磁気共鳴断層撮影装置保守業務委託経費	11,000	—	—	令和8年度	11,000	11,000
臨床検査業務委託経費	15,532	—	—	令和8年度	15,532	15,532
給食業務委託経費	595,072	令和6年度から 令和7年度まで	217,481	令和8年度から 令和10年度まで	377,591	377,591

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
	千円		千円		千円	千円
医療系統排水処理維持管理 業務委託経費	2,354	—	—	令和8年度	2,354	2,354
浄化槽保守点検業務委託経 費	2,225	—	—	令和8年度	2,225	2,225
建物総合管理業務委託経費	335,280	令和7年度	64,944	令和8年度から 令和11年度まで	270,336	270,336
清掃業務委託経費	161,865	令和6年度から 令和7年度まで	91,872	令和8年度	69,993	69,993
清掃業務委託経費	187,047	—	—	令和9年度から 令和11年度まで	187,047	187,047
特別管理産業廃棄物等収集 運搬及び処分業務委託経費	23,279	—	—	令和8年度	23,279	23,279
一般廃棄物収集運搬処理業 務委託経費	4,838	—	—	令和8年度	4,838	4,838
医療情報ネットワーク保守 業務委託経費	51,362	令和3年度から 令和7年度まで	42,801	令和8年度	8,561	8,561
中央材料室・手術室補助業 務委託経費	151,140	令和7年度	29,832	令和8年度から 令和11年度まで	121,308	121,308
所有衣類等洗濯業務委託経 費	11,574	令和6年度から 令和7年度まで	7,180	令和8年度	4,394	4,394
所有衣類等洗濯業務委託経 費	12,513	—	—	令和9年度から 令和11年度まで	12,513	12,513
ベッドメイク・リネン管理 業務委託経費	29,700	令和6年度から 令和7年度まで	19,668	令和8年度	10,032	10,032
ベッドメイク・リネン管理 業務委託経費	32,472	—	—	令和9年度から 令和11年度まで	32,472	32,472
市立病院のあり方に関する 基礎調査業務委託経費	12,400	令和7年度	0	令和8年度から 令和9年度まで	12,400	12,400
クレジットカード決済に係る診 療費等指定代理納付業務経費	8,100	令和5年度から 令和7年度まで	3,663	令和8年度から 令和9年度まで	4,437	4,437
三重大学先進医療外科学講 座(寄附講座)	24,000	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	24,000	24,000
三重大学病態修復医学寄附 金	10,000	—	—	令和8年度から 令和9年度まで	10,000	10,000
三重大学消化管・小児外科 学寄附金	2,000	—	—	令和8年度	2,000	2,000
三重大学肝胆膵・移植外科 学寄附金	2,000	—	—	令和8年度	2,000	2,000
関西医科大学総合診療医学 講座(寄附講座)	60,000	令和7年度	15,000	令和8年度から 令和10年度まで	45,000	45,000
関西医科大学消化器肝臓内 科学講座(寄附講座)	10,000	—	—	令和8年度	10,000	10,000
滋賀医科大学内科学講座循 環器内科寄附金	5,000	—	—	令和8年度	5,000	5,000
滋賀医科大学救急集中治療 医学寄附金	3,000	—	—	令和8年度	3,000	3,000

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
	千円		千円		千円	千円
医薬品購入経費	52,800	—	—	令和8年度	52,800	52,800
医薬品購入経費	54,560	—	—	令和9年度	54,560	54,560
試薬購入経費	127,196	—	—	令和8年度	127,196	127,196

令和7年度伊賀市病院事業会計予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	医業収益			
	(1) 入院収益	3,383,183		
	(2) 外来収益	1,014,329		
	(3) その他医業収益	493,884	4,891,396	
2	医業費用			
	(1) 給与費	3,235,317		
	(2) 材料費	835,219		
	(3) 経費	973,727		
	(4) 減価償却費	231,680		
	(5) 資産減耗費	6,000		
	(6) 研究研修費	12,245	5,294,188	
	医業損失			402,792
3	医業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	990		
	(2) 補助金	390,994		
	(3) 負担金	121,687		
	(4) 長期前受金戻入	88,167		
	(5) その他医業外収益	22,485	624,323	
4	医業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	12,946		
	(2) 医療職員養成費	15,200		
	(3) 雑損失	203,974		
	(4) 寄附金	54,200	286,320	338,003
5	訪問看護ステーション事業収益			
	(1) 事業収益	24,645	24,645	
6	訪問看護ステーション事業費用			
	(1) 給与費	35,396		
	(2) 経費	2,161		
	(3) 研究研修費	107	37,664	△ 13,019
	経常損失			77,808

7	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	500		
	(2) その他特別利益	97,345	97,845	
		<hr/>		
8	特別損失			
	(1) 臨時損失	2,000		
	(2) 過年度損益修正損	12,000	14,000	83,845
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			6,037
	前年度繰越欠損金			37,938
	当年度未処理欠損金			<hr/>
				<hr/>

令和7年度伊賀市病院事業会計予定貸借対照表

(令和8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 454,310,136

ロ 建物 4,983,496,322

減価償却累計額 \triangle 3,592,316,709 1,391,179,613

ハ 構築物 320,653,064

減価償却累計額 \triangle 265,667,120 54,985,944

ニ 器械備品 2,786,219,839

減価償却累計額 \triangle 2,159,485,781 626,734,058

ホ 車両 11,958,000

減価償却累計額 \triangle 11,360,100 597,900

ヘ その他有形固定資産 2,748,667

減価償却累計額 \triangle 2,611,234 137,433

有形固定資産合計 2,527,945,084

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権 1,656,100

無形固定資産合計 1,656,100

(3) 投資その他の資産

イ その他投資 1,166,000

投資その他の資産合計 1,166,000

固定資産合計 2,530,767,184

2 流動資産

(1) 現金預金 1,155,217,434

(2) 未収金 769,783,448

貸倒引当金 \triangle 4,963,870 764,819,578

(3) 貯蔵品 24,866,455

流動資産合計 1,944,903,467

資産合計 4,475,670,651

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,214,857,044		
	企業債合計		1,214,857,044	
(2)	他会計借入金			
	イ その他の長期借入金	365,000,000		
	他会計借入金合計		365,000,000	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金	768,316,066		
	引当金合計		768,316,066	
	固定負債合計			2,348,173,110
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	191,319,972		
	企業債合計		191,319,972	
(2)	他会計借入金			
	イ その他の長期借入金	20,000,000		
	他会計借入金合計		20,000,000	
(3)	未払金		270,309,333	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	183,704,859		
	ロ 法定福利費引当金	35,152,605		
	引当金合計		218,857,464	
	流動負債合計			700,486,769
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		4,639,633,169	
(2)	収益化累計額		△ 4,444,900,534	
	繰延収益合計			194,732,635
	負債合計			<u>3,243,392,514</u>

資本の部

6	資本金			168,332,609
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	90,093,206		
	ロ 寄附金	16,142,700		
	ハ その他資本剰余金	979,397,509		
	資本剰余金合計		1,085,633,415	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	10,213,000		
	ロ 当年度未処理欠損金	△ 31,900,887		
	利益剰余金合計		△ 21,687,887	
	剰余金合計			<u>1,063,945,528</u>
	資本合計			<u>1,232,278,137</u>
	負債資本合計			<u>4,475,670,651</u>

令和8年度伊賀市病院事業会計予定貸借対照表

(令和9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 454,310,136

ロ 建物 5,070,847,276

減価償却累計額 △ 3,682,656,709 1,388,190,567

ハ 構築物 320,653,064

減価償却累計額 △ 269,181,120 51,471,944

ニ 器械備品 2,891,310,748

減価償却累計額 △ 2,307,461,781 583,848,967

ホ 車両 11,958,000

減価償却累計額 △ 11,360,100 597,900

ヘ その他有形固定資産 2,748,667

減価償却累計額 △ 2,611,234 137,433

有形固定資産合計 2,478,556,947

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権 1,656,100

無形固定資産合計 1,656,100

(3) 投資その他の資産

イ その他投資 1,766,000

投資その他の資産合計 1,766,000

固定資産合計 2,481,979,047

2 流動資産

(1) 現金預金 1,078,044,172

(2) 未収金 809,000,151

貸倒引当金 △ 4,963,870 804,036,281

(3) 貯蔵品 11,781,728

流動資産合計 1,893,862,181

資産合計 4,375,841,228

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,208,308,254		
	企業債合計		1,208,308,254	
(2)	他会計借入金			
	イ その他の長期借入金	345,000,000		
	他会計借入金合計		345,000,000	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金	755,038,984		
	引当金合計		755,038,984	
	固定負債合計			2,308,347,238
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	223,648,790		
	企業債合計		223,648,790	
(2)	他会計借入金			
	イ その他の長期借入金	20,000,000		
	他会計借入金合計		20,000,000	
(3)	未払金		212,665,732	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	183,704,859		
	ロ 法定福利費引当金	35,152,605		
	引当金合計		218,857,464	
	流動負債合計			675,171,986
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		4,740,923,169	
(2)	収益化累計額		△ 4,589,122,534	
	繰延収益合計			151,800,635
	負債合計			<u>3,135,319,859</u>

資本の部

6	資本金			168,332,609
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	90,093,206		
	ロ 寄附金	16,142,700		
	ハ その他資本剰余金	979,397,509		
	資本剰余金合計		1,085,633,415	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	10,213,000		
	ロ 当年度未処理欠損金	△ 23,657,655		
	利益剰余金合計		△ 13,444,655	
	剰余金合計			1,072,188,760
	資本合計			<u>1,240,521,369</u>
	負債資本合計			<u>4,375,841,228</u>

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 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方法

先入先出法による原価法

(2) 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 10年～50年

構築物 10年～40年

器械備品 5年～10年

車両 4年～6年

ロ. 無形固定資産

減価償却の対象となる資産を有しない。

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

病院事業職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

ロ. 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支給に備えるため、当事業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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

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. 予定貸借対照表等に関する注記

(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（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792,192千円である。

3. その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として52,984,622円を支給するため、退職給付引当金52,984,622円を使用する。

令和8年度伊賀市病院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 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考
1 病院事業収益		5,687,200	5,496,521	190,679			
1 医業収益		5,201,160	4,979,188	221,972			
	1 診療収益	4,670,668	4,469,801	200,867			
					入院収益	3,624,956	
					外来収益	1,045,712	
	2 その他の医業収益	530,492	509,387	21,105			
					室料差額収益	69,840	
					公衆衛生活動収益	216,436	健診収益等
					その他の医業収益	244,216	うち一般会計負担金 229,220,000円
2 医業外収益		382,281	394,816	△12,535			
	1 受取利息及び配当金	1	990	△989			
					預金利息	1	
	2 補助金	166,139	157,301	8,838			
					国庫補助金	4,643	臨床研修費等補助金
					県補助金	6,689	救急救命士病院実習受入 促進事業補助金等
					他会計補助金	154,807	医師確保対策補助金等
	3 負担金	126,954	131,192	△4,238			
					他会計負担金	126,954	企業債利子償還金負担金 等
	4 長期前受金戻	64,788	86,813	△22,025			
					国庫支出金 長期前受金戻入	2,081	
					県支出金 長期前受金戻入	3,492	
					一般会計繰入金 長期前受金戻入	59,215	
	5 その他の医業外収益	24,399	18,520	5,879			
					貸付料	4,919	医師住宅等
					その他の医業外収益	19,480	C Sセット管理料等
3 訪問看護ステーション事業収益		23,825	24,672	△847			
	1 事業収益	23,825	24,672	△847			
					介護保険収入	16,200	

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考
					医療保険収入	7,169	
					そ の 他 事 業 収 入	456	
4 特別利益		79,934	97,845	△17,911			
	1 過年度損益 修正益	500	500	0			
					過年度損益 修正益	500	
	2 そ の 他 特別利益	79,434	97,345	△17,911			
					長期前受金 戻入	79,434	償還金長期前受過年度分

支 出

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考
1 病院事業費用		5,680,433	5,490,664	189,769			
1 医業費用		5,473,110	5,280,472	192,638			
	1 給 与 費	3,268,373	3,193,009	75,364			
					(給 料)	1,142,735	
					医 師 給	142,356	24人
					看 護 師 給	647,497	176人
					医 療 技 術 員 給	247,225	66人
					事 務 員 給	79,774	18人
					労 務 員 給	25,883	6人
					(手 当)	871,499	
					医 師 手 当	222,980	
					看 護 師 手 当	397,803	
					医 療 技 術 員 手 当	146,986	
					事 務 員 手 当	50,309	
					労 務 員 手 当	12,838	
					会 計 年 度 任 用 職 員 手 当	40,583	
					賞 与 引 当 金 繰 入 額	181,333	
					報 酬	563,432	会計年度任用職員・応援 医師
					法 定 福 利 費	434,981	共済組合負担金等
					法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	34,685	
					退 職 給 付 費	39,708	

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備考
	2 材 料 費	884,843	810,826	74,017			
					薬 品 費	424,812	
					診 療 材 料 費	439,414	
					給 食 材 料 費	4,161	
					医 療 消 耗 備 品 費	16,456	
	3 経 費	1,052,653	1,015,222	37,431			
					厚 生 福 利 費	13,374	職員健康診断等
					報 償 費	662	倫理委員会委員等
					旅 費 交 通 費	20,402	会計年度任用職員通勤費 ・ 応援医師旅費交通費等
					職 員 被 服 費	528	
					消 耗 品 費	39,143	事務用品等
					消 耗 備 品 費	7,596	災害備蓄品等
					光 熱 水 費	99,918	
					燃 料 費	47,406	空調用燃料等
					食 料 費	2,304	健診受診者用軽食等
					印 刷 製 本 費	3,817	広報誌・パンフレット作 成等
					修 繕 費	65,636	施設設備・医療機器等
					保 険 料	6,997	病院賠償責任保険等
					賃 借 料	118,161	医療機器・患者用寝具・ 医師住宅等
					通 信 運 搬 費	9,881	
					委 託 料	601,454	医事業務・給食業務・ 施設設備保守業務等
					諸 会 費	2,805	全国自治体病院協議会等
					交 際 費	300	
					広 告 料	550	医師・看護師確保広告等
					手 数 料	6,205	浄化槽管理・放射線測定 等
					貸 倒 引 当 金 繰 入 額	4,964	
					雑 費	550	公用車重量税等
	4 減 価 償 却 費	241,830	236,624	5,206			
					建 物 減 価 償 却 費	90,340	
					構 築 物 減 価 償 却 費	3,514	
					器 械 備 品 減 価 償 却 費	147,976	

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考	
	5 資産減耗費	6,000	6,000	0				
						たな卸資産 減耗費	1,000	
						固定資産 除却費	5,000	医療機器除却等
	6 研究研修費	19,411	18,791	620				
						研究材料費	100	看護師研修材料
						謝 金	200	院内勉強会講師
						函 書 費	3,073	
					旅 費	11,311	学会・研修会等参加旅費	
					研 究 雑 費	4,727	学会・研修会等参加費	
2 医業外費用		158,112	166,117	△8,005				
	1 支払利息及び 企業債取扱 諸 費	14,638	12,200	2,438				
						企業債利息	13,080	
						長期借入金 利息	1,508	
						一時借入金 利息	50	
	2 消 費 税	17,157	15,288	1,869				
						消 費 税	17,157	
	3 医 療 職 員 費 養 成 費	14,400	15,200	△800				
						医 養 成 師 費 成 経 費	3,600	医師修学資金
						看 護 職 員 費 養 成 経 費	10,800	看護師修学資金
	4 雑 損 失	57,717	69,229	△11,512				
						その他雑損失	57,717	控除対象外消費税等
	5 寄 附 金	54,200	54,200	0				
					寄 附 金	54,200	三重大学・関西医科大学 ・滋賀医科大学	
3 訪 問 看 護 ステーション 事業費用		35,211	30,075	5,136				
	1 給 与 費	33,152	27,723	5,429				
						(給 料)	16,145	
						看 護 師 給	16,145	4人
						(手 当)	9,041	
						看 護 師 手 当	9,041	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,378	
						法 定 福 利 費	5,115	

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考
					法定福利費 引当金繰入額	473	
	2 経 費	2,009	2,302	△293			
					厚生福利費	103	職員健康診断等
					旅費交通費	178	
					職員被服費	20	
					消耗品費	20	
					燃料費	441	
					印刷製本費	30	
					修繕費	200	公用車整備等
					保険料	91	公用車保険・訪問看護損害保険
					賃借料	462	訪問看護システム
					通信運搬費	400	
					諸会費	20	三重県訪問看護ステーション連絡協議会
					手数料	39	公用車車検
					雑費	5	公用車重量税
	3 研究研修費	50	50	0			
					図書費	15	
					旅費	15	研修会等参加旅費
					研究雑費	20	研修会等参加費
4 特別損失		14,000	14,000	0			
	1 臨時損失	2,000	2,000	0			
					臨時損失	2,000	
	2 過年度損益 修正損	12,000	12,000	0			
					過年度損益 修正損	12,000	

資本的収入及び支出
収 入

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考
1 資本的収入		318,390	521,184	△202,794			
1 企業債		217,100	360,300	△143,200			
	1 企業債	217,100	360,300	△143,200			
					企業債 (建設改良)	217,100	医療器械・施設整備
2 負担金		101,290	160,884	△59,594			
1 他会計負担金		101,290	160,884	△59,594			
					一般会計 負担金	101,290	企業債元金償還金負担金

支 出

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減 (千円)	節	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出		429,106	649,415	△220,309			
1 建設改良費		217,186	360,993	△143,807			
	1 医療器械 及び器具費	120,000	127,552	△7,552			
					医療器械 及び器具費	120,000	多目的デジタルX線TVシステム・生化学自動分析装置等
	2 その他備品費	0	621	△621			
					その他備品費	0	
3 その他 建設改良費		97,186	232,820	△135,634			
					その他 建設改良費	97,186	シャッター更新工事等
2 投資その他 の資産		600	300	300			
	1 その他投資	600	300	300			
					その他投資	600	医師住宅敷金
3 企業債償還金		191,320	268,122	△76,802			
	1 企業債償還金	191,320	268,122	△76,802			
					企業債償還金 (建設改良)	191,320	企業債償還元金
4 長期借入金 償還金		20,000	20,000	0			
	1 長期借入金 償還金	20,000	20,000	0			
					長期借入金 償還金	20,000	他会計借入金償還元金

令和 8 年度

伊賀市水道事業会計予算

議案第 10 号

令和 8 年度伊賀市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 8 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		40,300 戸
(2) 年間総給水量		13,440,000 m ³
(3) 一日平均給水量		36,822 m ³
(4) 主要な建設改良事業	原水及び浄水施設事業	268,353 千円
	給水区域内配水施設事業	501,590 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	3,236,975 千円
第 1 項	営業収益	2,363,498 千円
第 2 項	営業外収益	873,477 千円
		支 出
第 1 款	水道事業費用	3,205,290 千円
第 1 項	営業費用	2,863,528 千円
第 2 項	営業外費用	331,662 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1,048,355千円は、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	929,967千円
第1項 国庫補助金	49,960千円
第3項 負担金	21,595千円
第4項 他会計補助金	204,398千円
第5項 企業債	567,300千円
第7項 出資金	66,614千円
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	1,978,322千円
第1項 建設改良費	830,794千円
第2項 企業債償還金	882,629千円
第3項 ダム負担金	254,899千円
第7項 予備費	10,000千円

(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
水道事業	千円 567,300	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	567,300			

(一時借入金)

第6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) 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 324,115千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、23,000千円と定める。

令和8年2月26日提出

伊賀市長 稲 森 稔 尚

令和 8 年度

伊賀市水道事業会計予算に関する説明書

令和8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) 3,236,975	
	01 営業収益		2,363,498	
		01 給水収益	2,353,436	
		02 受託工事収益	4,255	
		03 その他営業収益	5,807	
	02 営業外収益		873,477	
		01 受取利息及び 配当金	4,897	
		02 加入負担金	86,746	
		04 他会計補助金	265,244	
		05 長期前受金戻入	515,104	
08 雑収益		1,486		

支 出

款	項	目	予 定 額	備考
01 水道事業費用			(千円) 3,205,290	
	01 営業費用		2,863,528	
		01 原水及び浄水費	812,431	
		02 配水及び給水費	343,513	
		03 受託工事費	1,499	
		04 総係費	307,444	
		05 減価償却費	1,397,873	
		06 資産減耗費	218	
		07 その他営業費用	550	
	02 営業外費用		331,662	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費	167,519	
		02 ダム負担金	76,748	
		03 消費税及び 地方消費税	87,200	
		04 雑支出	195	
	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)	
			929,967	
	01 国庫補助金		49,960	
		01 国庫補助金	49,960	
	03 負担金		21,595	
		01 工事負担金	21,595	
	04 他会計補助金		204,398	
		01 他会計補助金	204,398	
	05 企業債		567,300	
		01 企業債	567,300	
	07 出資金		66,614	
		01 他会計出資金	66,614	
	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)	
			1,978,322	
	01 建設改良費		830,794	
		01 原水及び浄水 施設費	268,373	
		02 配水及び給水 施設費	554,095	
		05 有形固定資産 購入費	8,326	
	02 企業債償還金		882,629	
		01 企業債償還金	882,629	
	03 ダム負担金		254,899	
		01 ダム負担金	254,899	
	07 予備費		10,000	
		01 予備費	10,000	

令和8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8年4月1日から令和9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	7,617,988
減価償却費	1,397,873,000
固定資産除却費	168,000
退職引当金の増減額	6,568,225
長期前受金戻入額	△ 515,104,000
受取利息及び配当金	△ 4,897,000
支払利息及び企業債取扱諸費	167,519,000
固定資産売却損益	100,000
未収金の増減額	39,107,855
未払金の増減額	△ 14,163,932
たな卸資産の増減額	△ 7,100,091
預り金の増減額	100,000
小計	1,077,789,045
受取利息及び配当金	4,897,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 167,519,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	915,167,045
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	△ 1,362,688,464
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	△ 254,899,000
国庫補助金による収入	84,877,796
工事負担金による収入	19,635,241
他会計補助金による収入	201,461,340
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,311,513,087
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	567,300,000
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	△ 882,629,000
出資金による収入	66,614,000
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	△ 228,715,000
現金・預金の増減額	△ 625,061,042
現金・預金の期首残高	2,885,493,797
現金・預金の期末残高	2,260,432,755

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	19	(11) 23	20,846	101,629	112,182	234,657	38,357	273,014	
	資本勘定支弁職員		5		22,784	17,733	40,517	7,924	48,441	
	合 計	19	(11) 28	20,846	124,413	129,915	275,174	46,281	321,455	
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	(12) 23	20,728	103,815	83,988	208,531	39,682	248,213	
	資本勘定支弁職員		5		22,131	19,374	41,505	7,959	49,464	
	合 計	1	(12) 28	20,728	125,946	103,362	250,036	47,641	297,677	
比 較	損益勘定支弁職員	18	(△ 1) 0	118	△ 2,186	28,194	26,126	△ 1,325	24,801	
	資本勘定支弁職員		0		653	△ 1,641	△ 988	△ 35	△ 1,023	
	合 計	18	(△ 1) 0	118	△ 1,533	26,553	25,138	△ 1,360	23,778	

※()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	5,556	5,328	870	3,026	14,000	3,000	3,168
	前年度	5,484	3,840	1,536	2,833	20,600	3,120	3,336
	比 較	72	1,488	△ 666	193	△ 6,600	△ 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	33,002	27,446	3,620	30,611		
	前年度	288	33,140	25,440	3,745	0		
	比 較	0	△ 138	2,006	△ 125	30,611		

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	(1) 19	636	101,629	108,105	210,370	34,541	244,911	
	資本勘定支弁職員			22,784	17,733	40,517	7,924	48,441	
	合 計	(1) 19	636	124,413	125,838	250,887	42,465	293,352	
前 年 度	損益勘定支弁職員	(1) 1		103,815	80,046	183,861	35,835	219,696	
	資本勘定支弁職員			22,131	19,374	41,505	7,959	49,464	
	合 計	(1) 1		125,946	99,420	225,366	43,794	269,160	
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 18	636	△ 2,186	28,059	26,509	△ 1,294	25,215	
	資本勘定支弁職員			653	△ 1,641	△ 988	△ 35	△ 1,023	
	合 計	(0) 18	636	△ 1,533	26,418	25,521	△ 1,329	24,192	

※()内は、短時間勤務職員数を示す。

職 員 手 当 の 内 訳	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	5,556	5,328	870	3,026	14,000	3,000	3,168
	前 年 度	5,484	3,840	1,536	2,833	20,600	3,120	3,336
	比 較	72	1,488	△ 666	193	△ 6,600	△ 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	30,631	25,740	3,620	30,611		
	前 年 度	288	30,840	23,798	3,745	0		
	比 較	0	△ 209	1,942	△ 125	30,611		

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	(10) 0	20,210	4,077	24,287	3,816	28,103	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(10) 0	20,210	4,077	24,287	3,816	28,103	
前 年 度	損益勘定支弁職員	(11) 0	20,728	3,942	24,670	3,847	28,517	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(11) 0	20,728	3,942	24,670	3,847	28,517	
比 較	損益勘定支弁職員	(△ 1) 0	△ 518	135	△ 383	△ 31	△ 414	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(△ 1) 0	△ 518	135	△ 383	△ 31	△ 414	

※()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)	勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度	2,371	1,706
	前 年 度	2,300	1,642
	比 較	71	64

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	△ 1,533	給与改定に伴う増減分	3,657		給与改定の状況 給料改定率 3.03 % 実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	302		平均昇給率 0.96 %
		その他の増減分	△ 5,492		職員の異動状況 現在在職する職員 (その他) (計) 本年度 29人 0人 29人 前年度 29人 0人 29人 増減 0人 0人 0人
職員手当	26,418	制度改正に伴う増減分	2,796	扶養手当 270 地域手当 1,303 期末手当 639 勤勉手当 584	支給額の改定及び支給率等の増
		その他の増減分	23,622	時間外勤務手当 △6,600 退職給付費 30,611 その他 △ 389	

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8年1月1日現在	平均給料月額(円)	361,589
	平均給与月額(円)	435,109
	平均年齢(歳)	45.06
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	347,204
	平均給与月額(円)	421,571
	平均年齢(歳)	44.01

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和8年1月1日現在	1級	3	11.1
	2級	1	3.7
	3級	(1) 4	(100.0) 14.8
	4級	2	7.4
	5級	13	48.2
	6級	2	7.4
	7級	2	7.4
	計	(1) 27	(100.0) 100.0
令和7年1月1日現在	1級	2	7.4
	2級	3	11.1
	3級	(1) 4	(100.0) 14.8
	4級	8	29.6
	5級	6	22.2
	6級	1	3.8
	7級	3	11.1
	計	(1) 27	(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	職	
本 年 度	職員数(A)	(人)	29	29	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	27	27	
	号給数別内訳	2号給	(人)	4	4
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	23	23
		6号給	(人)		
		8号給	(人)		
比 率 (B) / (A)	(%)	93.1	93.1		
前 年 度	職員数(A)	(人)	29	29	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	28	28	
	号給数別内訳	2号給	(人)	4	4
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	24	24
		6号給	(人)		
		8号給	(人)		
比 率 (B) / (A)	(%)	96.6	96.6		

(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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	()内は再任用職員の支給率
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	()内は再任用職員の支給率
一般会計 の 制 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	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 (%)	4
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 (%)	4

(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8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 留保資金等	その他
ゆめが丘浄水場及び 滝川浄水場天日乾燥 床維持整備業務委託 経費	10,805			令和8年度	10,805	10,805	
ゆめが丘浄水場及び 滝川浄水場汚泥収集 運搬業務委託経費	8,533			令和8年度	8,533	8,533	
浄水汚泥処分業務委 託経費	19,919			令和8年度	19,919	19,919	
水道用ポリ塩化アル ミニウム購入経費	34,936			令和8年度	34,936	34,936	
水道用次亜塩素酸ナ トリウム購入経費	20,972			令和8年度	20,972	20,972	
水道用苛性ソーダ購 入経費	5,449			令和8年度	5,449	5,449	
水道用粉末活性炭購 入経費	11,572			令和8年度	11,572	11,572	
水道用消石灰購入経 費	4,107			令和8年度	4,107	4,107	
自家用電気工作物保 安管理業務委託経費	40,432			令和8年度から 令和12年度まで	40,432	40,432	
量水器取替業務委託 経費	34,460			令和8年度	34,460	34,460	
漏水修繕経費	60,000			令和8年度	60,000	60,000	
量水器パーター処理 経費	33,478			令和8年度	33,478	33,478	
上下水道設備台帳シ ステム保守業務委託 経費	14,988			令和8年度から 令和12年度まで	14,988	14,988	
ゆめが丘浄水場管理 本館・書庫棟清掃業務 委託経費	4,587			令和8年度	4,587	4,587	

(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 留保資金等	その他
電子入札システム使 用料	978			令和8年度	978	978	
AEDリース契約料	127			令和8年度	127	127	
基幹系・情報系プリ ンタ用消耗品購入経 費	1,159			令和8年度	1,159	1,159	
定期水質検査業務委 託経費	20,182	令和4年度から 令和7年度まで	10,243	令和8年度から 令和9年度まで	9,939	9,939	
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7年度まで	17,440	令和8年度から 令和9年度まで	27,264	27,264	
ゆめが丘浄水場他運 転管理業務委託経費	607,530	令和5年度から 令和7年度まで	230,912	令和8年度から 令和10年度まで	376,618	376,618	
上下水道料金関連業 務等委託経費	760,149	令和5年度から 令和7年度まで	273,474	令和8年度から 令和10年度まで	486,675	486,675	
情報系端末導入業務 委託経費	13,672	令和5年度から 令和7年度まで	3,990	令和8年度から 令和10年度まで	9,682	9,682	
伊賀市水道施設整備 事業送配水管賃借料	22,109			令和8年度から 令和12年度まで	22,109		22,109
伊賀市中央監視制御 システム統合工事経 費	981,783			令和8年度から 令和9年度まで	981,783	409,077	572,706
川上ダム建設負担金	8,758,487	平成26年度から 令和7年度まで	2,785,943	令和8年度から 令和25年度まで	5,972,544	3,981,696	1,990,848

令和7年度 伊賀市水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,266,776		
	(2) 受託工事収益	3,895		
	(3) その他営業収益	4,932	2,275,603	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	745,626		
	(2) 配水及び給水費	300,983		
	(3) 受託工事費	857		
	(4) 総係費	273,922		
	(5) 減価償却費	1,371,103		
	(6) 資産減耗費	134		
	(7) その他営業費用	550	2,693,175	
	営業損失			417,572
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	6,004		
	(2) 加入負担金	38,785		
	(3) 他会計補助金	82,780		
	(4) 長期前受金戻入	541,217		
	(5) 雑収益	2,217	671,003	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	163,448		
	(2) ダム負担金	80,543		
	(3) 雑支出	1,308	245,299	425,704
	経常利益			8,132
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			3,487
	前年度繰越利益剰余金			267,078
	当年度未処分利益剰余金			270,565

令和7年度 伊賀市水道事業予定貸借対照表
(令和8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		2,684,523,614	
ロ	建 物	4,232,736,298		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,020,371,980	2,212,364,318	
ハ	構 築 物	53,565,666,576		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 26,190,653,349	27,375,013,227	
ニ	機 械 及 び 装 置	11,072,944,665		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 9,491,296,709	1,581,647,956	
ホ	車 両 運 搬 具	46,842,830		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 38,287,437	8,555,393	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	307,070,725		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 220,182,524	86,888,201	
	有 形 固 定 資 産 合 計			33,948,992,709
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	水 利 施 設 利 用 権		2,133,322,158	
ロ	電 話 加 入 権		2,076,500	
ハ	ソ フ ト ウ ェ ア		32,736,004	
	無 形 固 定 資 産 合 計			2,168,134,662
(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		65,000,000	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			304,000,000
	固 定 資 産 合 計			36,421,127,371
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金				
			2,885,493,797	
(2) 未 収 金				
		306,568,035		
	貸 倒 引 当 金	△ 6,355,000	300,213,035	
(3) 貯 蔵 品				
			25,158,521	
(4) 短 期 貸 付 金				
			20,000,000	
	流 動 資 産 合 計			3,230,865,353
	資 産 合 計			39,651,992,724

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	8,524,717,304		
	企業債合計		8,524,717,304	
(2)	引当金			
	イ退職給付引当金	294,925,990		
	引当金合計		294,925,990	
	固定負債合計			8,819,643,294
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	882,628,017		
	企業債合計		882,628,017	
(2)	未払金		819,784,194	
(3)	前受金		4,841,439	
(4)	引当金			
	イ賞与引当金	20,214,000		
	口法定福利費引当金	3,929,000		
	引当金合計		24,143,000	
(5)	預り金		1,809,197	
	流動負債合計			1,733,205,847
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		23,970,943,787	
(2)	収益化累計額		△ 13,598,281,802	
	繰延収益合計			10,372,661,985
	負債合計			<u>20,925,511,126</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ組入資本金	4,941,423,435		
	口出資金	8,632,210,666		
	ハ引継資本金	3,739,470,907		
	資本金合計		17,313,105,008	17,313,105,008
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	40,290,967		
	資本剰余金合計		1,142,811,933	
(2)	利益剰余金			
	イ当年度未処分利益剰余金	270,564,657		
	利益剰余金合計		270,564,657	
	剰余金合計			1,413,376,590
	資本合計			<u>18,726,481,598</u>
	負債資本合計			<u>39,651,992,724</u>

令和8年度 伊賀市水道事業予定貸借対照表
(令和9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		2,684,523,614	
ロ	建 物	4,232,736,298		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,098,515,980</u>		2,134,220,318
ハ	構 築 物	54,073,787,490		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,251,621,349</u>		26,822,166,141
ニ	機 械 及 び 装 置	11,316,720,120		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,670,638,709</u>		1,646,081,411
ホ	車 両 運 搬 具	46,842,830		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 40,162,437</u>		6,680,393
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	311,284,566		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 242,435,274</u>		68,849,292
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>33,362,521,169</u>
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	水 利 施 設 利 用 権		2,347,687,158	
ロ	電 話 加 入 権		2,076,500	
ハ	ソ フ ト ウ ェ ア		21,166,004	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>2,370,929,662</u>
(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		45,000,000	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>284,000,000</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>36,017,450,831</u>
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金				
			2,260,432,755	
(2) 未 収 金				
		219,798,266		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,355,000</u>		213,443,266
(3) 貯 蔵 品				
			32,258,612	
(4) 短 期 貸 付 金				
			20,000,000	
	流 動 資 産 合 計			<u>2,526,134,633</u>
	資 産 合 計			<u><u>38,543,585,464</u></u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	8,232,732,903		
	企業債合計		8,232,732,903	
(2)	引当金			
	イ退職給付引当金	301,494,215		
	引当金合計		301,494,215	
	固定負債合計			8,534,227,118
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良企業債	859,283,418		
	企業債合計		859,283,418	
(2)	未払金		202,597,258	
(3)	前受金		4,841,439	
(4)	引当金			
	イ賞与引当金	20,214,000		
	口法定福利費引当金	3,929,000		
	引当金合計		24,143,000	
(5)	預り金		1,909,197	
	流動負債合計			1,092,774,312
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		24,229,256,250	
(2)	収益化累計額		△ 14,113,385,802	
	繰延収益合計			10,115,870,448
	負債合計			<u>19,742,871,878</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ組入資本金	4,941,423,435		
	口出資金	8,698,824,666		
	ハ引継資本金	3,739,470,907		
	資本金合計		17,379,719,008	17,379,719,008
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	40,290,967		
	資本剰余金合計		1,142,811,933	
(2)	利益剰余金			
	イ当年度未処分利益剰余金	278,182,645		
	利益剰余金合計		278,182,645	
	剰余金合計			1,420,994,578
	資本合計			<u>18,800,713,586</u>
	負債資本合計			<u>38,543,585,464</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

水利施設利用権 55年

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612,901,074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	2,491,458円
<u>1年超</u>	<u>0円</u>
計	2,491,458円

令和8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		3,236,975	3,221,087	15,888				
	01	営業収益	2,363,498	2,554,840	△ 191,342				
		01 給水収益	2,353,436	2,545,085	△ 191,649				
						001	水道料金	2,353,436	
		02 受託工事収益	4,255	3,693	562				
						001	給水工事収益	3,155	
						002	修繕工事収益	550	
						003	受託工事収益	550	
		03 その他営業収益	5,807	6,062	△ 255				
						001	材料売却収益	204	
						002	他会計補助金	2,231	消火栓維持管理に係る繰入金
						003	手数料	825	
						004	雑収益	2,547	
	02	営業外収益	873,477	666,247	207,230				
		01 受取利息及び 配当金	4,897	2,899	1,998				
						001	預金利息	3,600	
						003	貸付金利息	7	
						004	有価証券利息	1,290	
		02 加入負担金	86,746	75,746	11,000				
						001	加入負担金	86,746	
		04 他会計補助金	265,244	45,378	219,866				
						001	他会計補助金	265,244	水源開発に係る繰入金等
		05 長期前受金 戻入	515,104	540,672	△ 25,568				
						001	国庫補助金 長期前受金 戻入	211,239	
						003	工事負担金 長期前受金 戻入	22,447	
						004	他会計補助金 長期前受金 戻入	271,408	
						005	受贈財産評価 額長期前受金 戻入	10,010	
		08 雑収益	1,486	1,552	△ 66				
						003	その他雑収益	1,486	

支 出

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	
01 水道事業費用	01 営業費用		3,205,290	3,134,667	70,623				
			2,863,528	2,838,252	25,276				
		01 原水及び浄水費	812,431	830,784	△ 18,353				
							001 給料	39,695	企業職 (10人)
							002 手当	26,577	各種手当
							003 賞与引当金 繰入額	7,048	注記 1.(4).ロ
							005 報酬	18,326	会計年度任用職員等
							006 法定福利費	15,168	共済負担金等
							007 法定福利費 引当金繰入額	1,310	注記 1.(4).ロ
							009 旅費	717	
							013 被服費	161	
							014 備用品費	12,003	水質検査用品等
							015 燃料費	1,685	
							016 光熱水費	2,200	
							017 印刷製本費	2	
							018 通信運搬費	6,144	施設間データ通信料等
							020 委託料	254,218	浄水場管理業務等
							021 手数料	3,978	水質検査等
							022 賃借料	3,879	光ケーブル回線賃借料等
							023 修繕費	61,300	浄水設備修繕等
							027 動力費	161,076	浄水場用電力等
							028 薬品費	77,035	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	116,734	川上ダム管理費負担金等
				02 配水及び給水費	343,513	336,769	6,744		
							001 給料	18,896	企業職 (4人)
							002 手当	12,631	各種手当
							003 賞与引当金 繰入額	2,931	注記 1.(4).ロ
							006 法定福利費	5,882	共済負担金等
							007 法定福利費 引当金繰入額	588	注記 1.(4).ロ
							013 被服費	45	
							014 備用品費	700	修繕用品等
					015 燃料費	673			
					016 光熱水費	2,640			
					017 印刷製本費	20			
					018 通信運搬費	8,409	施設間データ通信料等		
					020 委託料	93,822	量水器取替業務等		
					021 手数料	20			
					022 賃借料	1,202	土地賃借料等		
					023 修繕費	96,414	漏水修繕等		
					026 路面復旧費	7,000	修繕工事に係る路面復旧		
					027 動力費	79,540	配水池用電力等		
					029 材料費	12,000	公道修繕に係る材料		
					030 補償金	100			

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)		
		03 受託工事費	1,499	1,540	△ 41			
						014 備用品費	50	
						015 燃料費	140	
						017 印刷製本費	20	
						023 修繕費	30	
						029 材料費	1,259	新設に係る材料
		04 総係費	307,444	293,530	13,914			
						001 給料	43,038	企業職等(10人)
						002 手当	27,899	各種手当
						003 賞与引当金 繰入額	6,765	注記 1.(4).ロ
						005 報酬	2,520	会計年度任用職員等
						006 法定福利費	14,070	共済負担金等
						007 法定福利費 引当金繰入額	1,339	注記 1.(4).ロ
						008 退職給付費	30,611	
						009 旅費	1,714	
						010 研修費	653	
						013 被服費	90	
						014 備用品費	3,974	
						015 燃料費	187	
						016 光熱水費	99	
						017 印刷製本費	20	
						018 通信運搬費	1,927	郵便料金等
						020 委託料	143,871	上下水道事業料金関連業務等
						021 手数料	9,609	料金徴収手数料等
						022 賃借料	8,804	システム機器賃借料等
						023 修繕費	1,147	
						030 補償金	10	
						031 食糧費	13	
						034 公課費	171	
						035 会費負担金	423	
						036 負担金	355	
						037 保険料	1,740	水道賠償責任保険等
						040 貸倒引当金 繰入額	6,355	注記 1.(4).ハ
						043 雑費	40	
		05 減価償却費	1,397,873	1,374,965	22,908			
						001 有形固定資産 減価償却費	1,345,769	
						002 無形固定資産 減価償却費	52,104	
		06 資産減耗費	218	114	104			
						001 固定資産 除却費	168	
						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
	02 営業外費用		(千円) 331,662	(千円) 286,315	(千円) 45,347		(千円)	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費	167,519	160,589	6,930			
						001 企業債利息	167,514	
						002 一時借入金 利息	5	
		02 ダム負担金	76,748	80,543	△ 3,795			
						001 ダム負担金	76,748	割賦利子負担金
		03 消費税及び 地方消費税	87,200	45,000	42,200			
						001 消費税及び 地方消費税	87,200	
		04 雑支出	195	183	12			
						002 その他雑支出	195	
	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	5,000	0			
		01 予備費	5,000	5,000	0			
						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)	(千円)	(千円)	(千円)		
01 資本的收入			929,967	1,207,646	△ 277,679			
	01 国庫補助金		49,960	39,871	10,089			
		01 国庫補助金	49,960	39,871	10,089	001 国庫補助金	49,960	水道水源自動監視施設整備事業
	03 負担金		21,595	149,164	△ 127,569			
		01 工事負担金	21,595	149,164	△ 127,569	001 工事負担金	21,595	受託工事関連
	04 他会計補助金		204,398	235,011	△ 30,613			
		01 他会計補助金	204,398	235,011	△ 30,613	001 他会計補助金	204,398	水源開発に係る繰入金等
	05 企業債		567,300	763,500	△ 196,200			
		01 企業債	567,300	763,500	△ 196,200	001 企業債	567,300	水道施設整備事業等
	07 出資金		66,614	0	66,614			
		01 他会計出資金	66,614	0	66,614	001 他会計出資金	66,614	出資に係る繰入金
	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			1,978,322	2,480,345	△ 502,023			
	01 建設改良費		830,794	1,294,934	△ 464,140			
		01 原水及び浄水 施設費	268,373	314,059	△ 45,686			
						009 旅費	20	
						020 委託料	1,562	浄水施設整備工事設計業務等
						039 工事請負費	266,791	浄水施設整備工事等
		02 配水及び給水 施設費	554,095	889,990	△ 335,895			
						001 給料	22,784	企業職(5人)
						002 手当	14,643	各種手当
						003 賞与引当金 繰入額	3,470	注記 1.(4).口
						006 法定福利費	7,232	共済負担金等
						007 法定福利費 引当金繰入額	692	注記 1.(4).口
						009 旅費	70	
						013 被服費	45	
						014 備用品費	473	
						015 燃料費	228	
						017 印刷製本費	50	
						018 通信運搬費	86	
						020 委託料	44,003	配水管整備工事設計業務等
						022 賃借料	2,673	
						023 修繕費	59	
						039 工事請負費	457,587	配水管整備工事等
		04 庁舎改良費	0	31,034	△ 31,034			
						020 委託料	0	
						039 工事請負費	0	
		05 有形固定資産 購入費	8,326	21,361	△ 13,035			
						006 工具、器具 及び備品	8,326	純水製造装置等
	06 無形固定資産 購入費	0	38,490	△ 38,490				
					010 ソフトウェア	0		
	02 企業債償還金		882,629	882,673	△ 44			
	01 企業債償還金		882,629	882,673	△ 44			
					001 企業債償還金	882,629		
	03 ダム負担金		254,899	292,738	△ 37,839			
	01 ダム負担金		254,899	292,738	△ 37,839			
					001 ダム建設負 担金	254,899	割賦元金負担金	
	07 予備費		10,000	10,000	0			
	01 予備費		10,000	10,000	0			
					001 予備費	10,000		

令和 8 年度

伊賀市下水道事業会計予算

議案第 11 号

令和 8 年度伊賀市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 8 年度伊賀市下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)	処理区域内戸数	11,100 戸
(2)	年間総排水量	3,540,000 m ³
(3)	一日平均排水量	9,699 m ³
(4)	主要な建設改良事業	
	管路整備費	380,750 千円
	処理場整備費	266,264 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	下水道事業収益	2,559,523 千円
第 1 項	営業収益	932,703 千円
第 2 項	営業外収益	1,626,820 千円
		支 出
第 1 款	下水道事業費用	2,559,331 千円
第 1 項	営業費用	2,353,345 千円
第 2 項	営業外費用	184,476 千円
第 3 項	特別損失	1,310 千円
第 9 項	予備費	20,200 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 617,054 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	1, 131, 968千円
第1項 国庫補助金	245, 200千円
第3項 負担金等	6, 300千円
第4項 他会計補助金	555, 911千円
第5項 企業債	286, 700千円
第8項 基金取崩収入	37, 857千円

支 出

第1款 資本的支出	1, 749, 022千円
第1項 建設改良費	678, 199千円
第2項 企業債償還金	1, 025, 823千円
第9項 予備費	45, 000千円

(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
下水道事業	千円 286,700	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	286,700			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、600, 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) 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 128,139千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、389,260千円である。

令和8年2月26日提出

伊賀市長 稲 森 稔 尚

令和 8 年度

伊賀市下水道事業会計予算に関する説明書

令和8年度 伊賀市下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 下水道事業 収益			(千円) 2,559,523	
	01 営業収益		932,703	
		11 下水道使用料	918,883	
		21 雨水処理負担金	2,366	
		41 他会計負担金	10,201	
		91 その他営業収益	1,253	
	02 営業外収益		1,626,820	
		11 受取利息及び 配当金	2,074	
		21 補助金	57,763	
		31 他会計補助金	578,266	
		41 長期前受金戻入	988,703	
		71 雑収益	14	

支 出

款	項	目	予 定 額	備考
01 下水道事業 費用			(千円) 2,559,331	
	01 営業費用		2,353,345	
		11 管渠費	102,525	
		12 雨水管渠費	2,106	
		21 ポンプ場費	2,618	
		31 処理場費	687,389	
		41 浄化槽費	31,549	
		61 業務費	38,236	
		71 総係費	216,146	
		81 減価償却費	1,258,776	
		86 資産減耗費	14,000	
	02 営業外費用		184,476	
		11 支払利息及び 企業債取扱諸費	158,634	
		21 消費税及び 地方消費税	22,000	
		31 雑支出	3,842	
	03 特別損失		1,310	
		41 過年度損益修正損	1,310	
	09 予備費		20,200	
		99 予備費	20,200	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備考
01 資本的收入			(千円)	
			1,131,968	
	01 国庫補助金		245,200	
		11 国庫補助金	245,200	
	03 負担金等		6,300	
		11 負担金等	6,300	
	04 他会計補助金		555,911	
		11 他会計補助金	555,911	
	05 企業債		286,700	
	11 企業債	286,700		
08 基金取崩収入		37,857		
	11 基金取崩収入	37,857		

支 出

款	項	目	予 定 額	備考
01 資本の支出			(千円)	
			1,749,022	
	01 建設改良費		678,199	
		11 管路建設改良費	381,441	
		31 処理場建設改良費	296,758	
	02 企業債償還金		1,025,823	
		11 企業債償還金	1,025,823	
	09 予備費		45,000	
	99 予備費	45,000		

令和8年度 伊賀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)

(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	32,036,474
減価償却費	1,258,776,000
固定資産除却費	14,000,000
賞与引当金の増減額	13,821
法定福利費引当金の増減額	3,015
長期前受金戻入額	△ 988,703,000
受取利息及び配当金	△ 2,074,000
支払利息及び企業債取扱諸費	158,634,000
未収金の増減額	△ 70,716,019
未払金の増減額	12,355,539
預り金の増減額	△ 11,497
小計	414,314,333
受取利息及び配当金	2,074,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 158,634,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	257,754,333
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	△ 652,069,874
国県補助金による収入	284,332,042
負担金等による収入	4,377,273
他会計補助金による収入	387,998,830
基金の取り崩しによる収入	37,857,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	62,495,271
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	437,000,000
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	△ 1,025,823,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 588,823,000
現金・預金の増減額	△ 268,573,396
現金・預金の期首残高	903,847,321
現金・預金の期末残高	635,273,925

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	(2) 11	2,616	44,889	33,433	80,938	16,097	97,035	
	資本勘定支弁職員		3		14,895	10,272	25,167	5,077	30,244
	合 計	(2) 14	2,616	59,784	43,705	106,105	21,174	127,279	
前 年 度	損益勘定支弁職員	(2) 10	2,469	38,525	32,065	73,059	14,006	87,065	
	資本勘定支弁職員		3		14,166	10,416	24,582	5,214	29,796
	合 計	(2) 13	2,469	52,691	42,481	97,641	19,220	116,861	
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 1	147	6,364	1,368	7,879	2,091	9,970	
	資本勘定支弁職員		0		729	△ 144	585	△ 137	448
	合 計	(0) 1	147	7,093	1,224	8,464	1,954	10,418	

※()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	1,992	2,509	627	1,065	6,000	1,560	828
	前 年 度	2,892	1,693	642	1,072	8,410	1,440	660
	比 較	△ 900	816	△ 15	△ 7	△ 2,410	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)			
	本 年 度	72	14,844	12,458	1,750			
	前 年 度	72	13,048	10,927	1,625			
	比 較	0	1,796	1,531	125			

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	一般職	報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	11		44,889	32,948	77,837	15,599	93,436	
	資本勘定支弁職員	3		14,895	10,272	25,167	5,077	30,244	
	合 計	14		59,784	43,220	103,004	20,676	123,680	
前 年 度	損益勘定支弁職員	10		38,525	31,619	70,144	13,521	83,665	
	資本勘定支弁職員	3		14,166	10,416	24,582	5,214	29,796	
	合 計	13		52,691	42,035	94,726	18,735	113,461	
比 較	損益勘定支弁職員	1		6,364	1,329	7,693	2,078	9,771	
	資本勘定支弁職員	0		729	△ 144	585	△ 137	448	
	合 計	1		7,093	1,185	8,278	1,941	10,219	

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	1,992	2,509	627	1,065	6,000	1,560	828
	前年度	2,892	1,693	642	1,072	8,410	1,440	660
	比 較	△ 900	816	△ 15	△ 7	△ 2,410	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)			
	本年度	72	14,562	12,255	1,750			
	前年度	72	12,788	10,741	1,625			
	比 較	0	1,774	1,514	125			

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	特別職	一般職	報 酬	職 員 手 当	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	(2) 0	2,616	485	3,101	498	3,599	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(2) 0	2,616	485	3,101	498	3,599	
前 年 度	損益勘定支弁職員	(2) 0	2,469	446	2,915	485	3,400	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(2) 0	2,469	446	2,915	485	3,400	
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 0	147	39	186	13	199	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	(0) 0	147	39	186	13	199	

※()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)	勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度	282	203
	前 年 度	260	186
	比 較	22	17

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	7,093	給与改定 に伴う 増 減 分	1,808		給与改定の状況 給料改定率 3.12 % 実施時期 令和7年4月1日
		昇 給 に伴う 増 加 分	145		平均昇給率 0.96 %
		その他の 増 減 分	5,140		職員の異動状況 現に在職 する職員 (その他) (計) 本年度 14人 0人 14人 前年度 13人 0人 13人 増 減 1人 0人 1人
職員手当	1,185	制度改正 に伴う 増 減 分	1,186	扶養手当 36 地域手当 609 期末手当 282 勤勉手当 259	支給額の改定及び支給率等の増
		その他の 増 減 分	△ 1	時間外勤務手当 △ 2,410 期末手当 1,492 勤勉手当 1,255 その他 △ 55	

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8年1月1日現在	平均給料月額(円)	358,946
	平均給与月額(円)	420,204
	平均年齢(歳)	45.08
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	336,954
	平均給与月額(円)	404,735
	平均年齢(歳)	43.06

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和8年1月1日現在	1級		
	2級	2	15.4
	3級	3	23.1
	4級	2	15.4
	5級	5	38.4
	6級		
	7級	1	7.7
	計	13	100.0
令和7年1月1日現在	1級		
	2級	4	30.8
	3級	1	7.7
	4級	4	30.8
	5級	3	23.0
	6級	1	7.7
	7級		
	計	13	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)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	14	14	
	号給数別内訳	2号給	(人)	2	2
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	12	12
		6号給	(人)		
	8号給	(人)			
比 率	(B) / (A)	(%)	100.0	100.0	
前年度	職員数(A)	(人)	13	13	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	13	13	
	号給数別内訳	2号給	(人)	1	1
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	12	12
		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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	()内は再任用職員の支給率
	2.325	2.325	4.650		
前 年 度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	()内は再任用職員の支給率
	2.300	2.300	4.600		
一 般 会 計 の 制 度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	()内は再任用職員の支給率
	2.325	2.325	4.650		

(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 (%)	4
支給対象職員数(人)	14
一般会計の支給基準に 基づく支給率 (%)	4

(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8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 留保資金等	その他
上野新都市浄化センター他5施設維持管理包括的民間委託経費	1,350,904	令和5年度から 令和7年度まで	452,348	令和8年度から 令和10年度まで	898,556	898,556	
上下水道料金関連業務等委託経費	209,599	令和5年度から 令和7年度まで	63,980	令和8年度から 令和10年度まで	145,619	145,619	
浄化槽保守点検業務経費	6,932			令和8年度	6,932	6,932	
浄化槽清掃業務経費	9,336			令和8年度	9,336	9,336	
処理施設発生污泥収集運搬業務委託経費	16,476			令和8年度	16,476	16,476	
処理施設発生污泥処分業務委託経費	19,173			令和8年度	19,173	19,173	
処理施設等維持管理業務委託経費（上之庄他24地区）	664,385	令和5年度から 令和7年度まで	431,707	令和8年度	232,678	232,678	
処理施設維持管理履行監視業務委託経費	24,629	令和5年度から 令和7年度まで	8,030	令和8年度から 令和10年度まで	16,599	16,599	
下水道施設通報配信クラウド情報配信業務委託経費	11,950			令和8年度	11,950	11,950	
上下水道設備台帳システム保守業務委託経費	6,807			令和8年度から 令和12年度まで	6,807	6,807	
電子入札システム使用料	632			令和8年度	632	632	
新都市浄化センター水処理・電気設備実施業務（ストックマネジメント事業）委託経費	656,200			令和8年度から 令和9年度まで	656,200	299,620	356,580

(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 留保資金等	その他
上下水道料金システム機器リース経費	6,050	令和3年度から 令和7年度まで	1,789	令和8年度から 令和9年度まで	4,261	4,261	
自家用電気工作物保守点検業務委託経費	12,989			令和8年度から 令和10年度まで	12,989	12,989	
情報系端末導入業務委託経費	6,616	令和5年度から 令和7年度まで	1,758	令和8年度から 令和10年度まで	4,858	4,858	
基幹系・情報系プリンタ用消耗品購入経費	387			令和8年度	387	387	
新都市浄化センター機械・電気設備実施業務（ストックマネジメント事業等）委託経費	754,000	令和7年度	640,000	令和8年度	114,000	52,100	61,900

令和7年度 伊賀市下水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	718,243		
	(2) 雨水処理負担金	2,366		
	(3) その他営業収益	724	721,333	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	98,400		
	(2) 雨水管渠費	1,915		
	(3) ポンプ場費	2,463		
	(4) 処理場費	576,690		
	(5) 浄化槽費	31,740		
	(6) 業務費	36,032		
	(7) 総係費	100,539		
	(8) 減価償却費	1,223,137		
	(9) 資産減耗費	18,500	2,089,416	
	営業損失			1,368,083
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	4,281		
	(2) 補助金	27,717		
	(3) 他会計補助金	533,596		
	(4) 長期前受金戻入	996,412		
	(5) 雑収益	212	1,562,218	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	164,410		
	(2) 雑支出	16,256	180,666	1,381,552
	経常利益			13,469
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,191	1,191	△ 1,191
	当年度純利益			12,278
	前年度繰越利益剰余金			451,572
	その他未処分利益剰余金変動額			56,389
	当年度未処分利益剰余金			520,239

令和7年度 伊賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和8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		1,848,495,319
ロ	建 物	2,529,292,937	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 702,649,465</u>	1,826,643,472
ハ	構 築 物	34,745,064,576	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,126,624,322</u>	26,618,440,254
ニ	機 械 及 び 装 置	5,751,107,622	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,217,508,102</u>	2,533,599,520
ホ	車 両 運 搬 具	4,395,000	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,402,050</u>	1,992,950
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	7,956,308	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,402,941</u>	3,553,367
ト	建 設 仮 勘 定		924,210,291
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>33,756,935,173</u>
(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		20,427,927
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>20,427,927</u>
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 投 資 有 価 証 券		100,000,000
	ロ 基 金		655,607,302
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>755,607,302</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>34,532,970,402</u>
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		903,847,321
(2)	未 収 金	613,292,951	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,702,000</u>	611,590,951
	流 動 資 産 合 計		<u>1,515,438,272</u>
	資 産 合 計		<u><u>36,048,408,674</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	8,975,010,751		
企業債合計		8,975,010,751	
固定負債合計			8,975,010,751
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	1,025,820,807		
企業債合計		1,025,820,807	
(2) 未払金		396,707,791	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	8,881,000		
口法定福利費引当金	1,759,000		
引当金合計		10,640,000	
(4) その他流動負債		42,594	
流動負債合計			1,433,211,192
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		29,305,193,984	
(2) 収益化累計額		△ 9,432,400,156	
繰延収益合計			19,872,793,828
負債合計			<u>30,281,015,771</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ固有資本金	2,274,901,360		
口組入資本金	1,874,497,008		
資本金合計		4,149,398,368	
資本金合計			4,149,398,368
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ国庫補助金	464,762,169		
口県補助金	248,878,935		
ハ受贈財産評価額	4		
資本剰余金合計		713,641,108	
(2) 利益剰余金			
イ減債積立金	0		
口建設改良積立金	384,114,381		
ハ当年度未処分利益剰余金	520,239,046		
利益剰余金合計		904,353,427	
剰余金合計			1,617,994,535
資本合計			<u>5,767,392,903</u>
負債資本合計			<u>36,048,408,674</u>

令和8年度 伊賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和9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		1,848,495,319	
ロ	建 物	2,529,292,937		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 776,539,786</u>		1,752,753,151
ハ	構 築 物	35,176,340,263		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,027,117,985</u>		26,149,222,278
ニ	機 械 及 び 装 置	6,702,032,161		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,493,060,415</u>		3,208,971,746
ホ	車 両 運 搬 具	4,395,000		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,823,250</u>		1,571,750
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	7,956,308		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,854,444</u>		3,101,864
ト	建 設 仮 勘 定		147,301,345	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>33,111,417,453</u>
(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>12,460,927</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			12,460,927
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 投 資 有 価 証 券		100,000,000	
	ロ 基 金		<u>617,750,302</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>717,750,302</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>33,841,628,682</u>
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金		635,273,925	
(2)	未 収 金	626,419,916		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,702,000</u>		624,717,916
	流 動 資 産 合 計			<u>1,259,991,841</u>
	資 産 合 計			<u><u>35,101,620,523</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	8,299,076,225		
企業債合計		8,299,076,225	
固定負債合計			8,299,076,225
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ建設改良企業債	962,632,333		
企業債合計		962,632,333	
(2) 未払金		376,284,736	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	8,894,821		
口法定福利費引当金	1,762,015		
引当金合計		10,656,836	
(4) その他流動負債		31,097	
流動負債合計			1,349,605,002
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		30,074,613,075	
(2) 収益化累計額		△ 10,421,103,156	
繰延収益合計			19,653,509,919
負債合計			<u>29,302,191,146</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ固有資本金	2,274,901,360		
口組入資本金	1,930,885,619		
資本金合計		4,205,786,979	4,205,786,979
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ国庫補助金	464,762,169		
口県補助金	248,878,935		
ハ受贈財産評価額	4		
資本剰余金合計		713,641,108	
(2) 利益剰余金			
イ建設改良積立金	288,370,381		
口当年度未処分利益剰余金	591,630,909		
利益剰余金合計		880,001,290	
剰余金合計			1,593,642,398
資本合計			<u>5,799,429,377</u>
負債資本合計			<u>35,101,620,523</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) 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	28年～50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. 法適用以前の減価償却累計額

建物	1,602,192,049円
構築物	12,731,838,103円
機械及び装置	7,239,601,713円
工具、器具及び備品	3,165,004円

ハ. 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
--------	----

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

本事業に従事する期間における職員の退職手当は一般会計が負担するため、退職給付引当金は計上していない。

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。

(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。

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524,370,417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	255,462円
1年超	0円
計	255,462円

4. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
特定環境保全公共下水道事業	市街化区域以外の区域における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
浄化槽事業	し尿・生活雑排水等の処理(環境省所管の浄化槽市町村整備推進事業として整備されたもの)

(2) 報告セグメントごとの資産等

令和8年度 予定 (令和8年4月1日～令和9年3月31日)

(単位：千円)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落 排水事業	浄化槽事業	合計
営業収益	194,498	265,625	376,344	12,701	849,168
営業費用	315,486	739,348	1,172,159	37,459	2,264,452
営業損益	△120,988	△473,723	△795,815	△24,758	△1,415,284
経常損益	66,902	67,366	△93,193	△7,848	33,227
セグメント資産	4,577,744	12,221,174	18,219,852	82,851	35,101,621
セグメント負債	2,930,330	9,308,776	16,959,602	103,483	29,302,191
その他の項目					
他会計補助金	65,334	290,062	765,339	13,442	1,134,177
減価償却費	136,081	416,782	699,089	6,824	1,258,776
特別損失	454	455	273	9	1,191
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	157,888	232,820	228,583	0	619,291

令和8年度 伊賀市下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	
01 下水道事業 収益			(千円) 2,559,523	(千円) 2,390,711	(千円) 168,812		(千円)		
	01 営業収益		932,703	816,661	116,042				
		11 下水道使用料	918,883	802,128	116,755				
						011 下水道使用料	918,883		
		21 雨水処理負担金	2,366	13,567	△ 11,201				
						011 雨水処理負担金	2,366	雨水処理に係る一般会計負担金	
		41 他会計負担金	10,201	0	10,201				
						011 他会計負担金	10,201		
		91 その他営業収益	1,253	966	287				
						031 手数料	1,253		
		02 営業外収益		1,626,820	1,574,050	52,770			
			11 受取利息及び 配当金	2,074	2,990	△ 916			
						011 預金利息	225		
						021 基金利息	1,350		
						041 有価証券利息	499		
			21 補助金	57,763	51,850	5,913			
						011 国庫補助金	57,763	総合地震対策事業費国庫補助金等	
			31 他会計補助金	578,266	543,831	34,435			
						011 他会計補助金	578,266	分流式下水道に係る繰入金等	
			41 長期前受金戻入	988,703	975,362	13,341			
						011 国庫補助金 長期前受金戻入	298,509		
						021 県補助金 長期前受金戻入	219,043		
						031 負担金等 長期前受金戻入	135,580		
					041 他会計補助金 長期前受金戻入	303,712			
					051 受贈財産評価額 長期前受金戻入	31,859			
		71 雑収益	14	17	△ 3				
					991 その他雑収益	14	複写料等		

支 出

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
01 下水道事業 費用	01 営業費用		2,559,331	2,396,457	162,874			
		11 管渠費	102,525	111,490	△ 8,965			
		011 給料				4,822	企業職 (1人)	
		021 手当				2,692	各種手当	
		031 賞与引当金繰入額				733	注記 1. (3) ロ	
		061 法定福利費				1,452	共済負担金等	
		071 法定福利費 引当金繰入額				147	注記 1. (3) ロ	
		161 光熱水費				1,680		
		181 通信運搬費				2,916	データ通信料等	
		201 委託料				28,736	上下水道事業料金関連業務等	
		221 賃借料				15	土地賃借料	
		231 修繕費				26,083	管路設備修繕等	
		261 路面復旧費				4,270	修繕工事に係る路面復旧	
		271 動力費				24,000	マンホールポンプ等電力	
		291 材料費				4,979	人孔蓋等	
		12 雨水管渠費		2,106	22,656	△ 20,550		
		201 委託料					778	雨水調整池等草刈業務等
		231 修繕費					600	人孔蓋修繕
		261 路面復旧費					600	修繕工事に係る路面復旧
		291 材料費					128	人孔蓋等
		21 ポンプ場費		2,618	3,676	△ 1,058		
		151 燃料費					22	発電機用軽油
		201 委託料					2,596	ポンプ場施設維持管理業務等
		31 処理場費		687,389	652,207	35,182		
		011 給料					15,052	企業職 (4人)
		021 手当					9,444	各種手当
		031 賞与引当金繰入額					2,350	注記 1. (3) ロ
		051 報酬					2,616	会計年度任用職員
		061 法定福利費					4,954	共済負担金等
		071 法定福利費 引当金繰入額					460	注記 1. (3) ロ
		091 旅費					60	
		142 備用品費					1,610	
		151 燃料費					390	重油等
		161 光熱水費					3,360	
		181 通信運搬費					888	データ通信料等
		201 委託料					536,531	処理場施設維持管理業務等
		211 手数料					553	法定検査手数料
		221 賃借料					17	土地賃借料
		231 修繕費					39,196	処理場施設修繕等
		271 動力費					66,000	処理場電力
		281 薬品費					3,744	浄化消毒薬品等
		291 材料費					150	
		371 保険料					14	下水道賠償責任保険料
		41 浄化槽費		31,549	29,861	1,688		
		011 給料					4,832	企業職 (1人)
		021 手当					2,771	各種手当
		031 賞与引当金繰入額					714	注記 1. (3) ロ
061 法定福利費					1,672	共済負担金等		
071 法定福利費 引当金繰入額					143	注記 1. (3) ロ		
142 備用品費					10			
201 委託料					16,515	浄化槽清掃業務等		
211 手数料					1,167	法定検査手数料		
231 修繕費					3,725	浄化槽設備修繕		

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)		
		61 業務費	38,236	38,623	△ 387			
						011 給料	4,869	企業職(1人)
						021 手当	2,670	各種手当
						031 賞与引当金繰入額	720	注記 1. (3) ロ
						061 法定福利費	1,675	共済負担金等
						071 法定福利費 引当金繰入額	145	注記 1. (3) ロ
						142 備用品費	494	
						181 通信運搬費	15	郵便料金
						201 委託料	24,716	上下水道事業料金関連業務等
						211 手数料	2,280	使用料金口座振替手数料等
						221 賃借料	513	システム機器賃借料
						291 材料費	139	
		71 総係費	216,146	127,149	88,997			
						011 給料	15,314	企業職(4人)
						021 手当	9,651	各種手当
						031 賞与引当金繰入額	2,308	注記 1. (3) ロ
						061 法定福利費	4,998	共済負担金等
						071 法定福利費 引当金繰入額	451	注記 1. (3) ロ
						091 旅費	696	
						101 研修費	1,058	
						131 被服費	135	作業服
						142 備用品費	1,482	
						151 燃料費	264	公用車燃料
						171 印刷製本費	10	
						181 通信運搬費	402	郵便料金等
						201 委託料	171,757	総合地震対策事業耐震実施設計、WPPP導入可能性調査、下水道事業経営戦略策定等
						211 手数料	384	公金振込手数料等
						221 賃借料	1,963	情報系端末リース料等
						231 修繕費	504	公用車修繕等
						341 公課費	99	
						351 会費負担金	865	日本下水道協会等
						361 負担金	731	庁舎維持管理等負担金
						371 保険料	1,372	建物総合損害共済分担金等
						401 貸倒引当金繰入額	1,702	注記 1. (3) ハ
		81 減価償却費	1,258,776	1,226,792	31,984			
						011 有形固定資産 減価償却費	1,250,809	
						021 無形固定資産 減価償却費	7,967	
		86 資産減耗費	14,000	3,500	10,500			
						011 固定資産除却費	14,000	
	02 営業外費用		184,476	175,993	8,483			
		11 支払利息及び 企業債取扱諸費	158,634	166,286	△ 7,652			
						011 企業債利息	158,578	
						021 一時借入金利息	56	
		21 消費税及び 地方消費税	22,000	6,000	16,000			
						011 消費税及び 地方消費税	22,000	
		31 雑支出	3,842	3,707	135			
						991 その他雑支出	3,842	消費税及び地方消費税雑支出等
	03 特別損失		1,310	1,310	0			
		41 過年度損益 修正損	1,310	1,310	0			
						011 過年度損益修正損	1,310	
	09 予備費		20,200	3,200	17,000			
		99 予備費	20,200	3,200	17,000			
						999 予備費	20,200	

資本の収入及び支出
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
01 資本の収入			(千円) 1,131,968	(千円) 1,215,773	(千円) △ 83,805		(千円)	
	01 国庫補助金		245,200	440,295	△ 195,095			
		11 国庫補助金	245,200	440,295	△ 195,095			
	03 負担金等		6,300	6,300	0			
		11 負担金等	6,300	6,300	0			
		021 受益者負担金					3,150	
	04 他会計補助金		555,911	200,012	355,899			
		11 他会計補助金	555,911	200,012	355,899			
	05 企業債		286,700	532,800	△ 246,100			
		11 企業債	286,700	532,800	△ 246,100			
		011 企業債					286,700	下水道施設整備事業等
	08 基金取崩収入		37,857	36,366	1,491			
		11 基金取崩収入	37,857	36,366	1,491			
						011 基金取崩収入	37,857	企業債償還に係る基金繰入

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	
01 資本の支出			(千円) 1,749,022	(千円) 2,216,394	(千円) △ 467,372		(千円)		
	01 建設改良費		678,199	1,149,597	△ 471,398				
		11 管路建設改良費		381,441	292,141	89,300			
			091 旅費					56	
			151 燃料費					613	公用車燃料
			181 通信運搬費					22	郵便料金等
			201 委託料					29,025	管路詳細設計業務等
		391 工事請負費					351,725	管路施設工事等	
	31 処理場建設改良費		296,758	829,608	△ 532,850				
		011 給料					14,895	企業職(3人)	
		021 手当					8,233	各種手当	
		031 賞与引当金繰入額					2,279	注記 1.(3)口	
		061 法定福利費					4,620	共済負担金等	
		071 法定福利費引当金繰入額					457	注記 1.(3)口	
		181 通信運搬費					10	郵便料金	
		201 委託料					168,290	総合地震対策事業等	
		391 工事請負費					97,974	農業集落排水施設整備事業等	
	61 有形固定資産購入費		0	1,562	△ 1,562				
		061 工具、器具及び備品					0		
71 無形固定資産購入費		0	26,286	△ 26,286					
	041 ソフトウェア					0			
02 企業債償還金		1,025,823	1,021,797	4,026					
	11 企業債償還金	1,025,823	1,021,797	4,026					
						011 建設改良に係る企業債償還金	1,025,823		
09 予備費		45,000	45,000	0					
	99 予備費	45,000	45,000	0					
						999 予備費	45,000		

令和 8 年 度

伊賀市島ヶ原財産区特別会計予算

議案第 12 号

令和 8 年度伊賀市島ヶ原財産区特別会計予算

令和 8 年度伊賀市の島ヶ原財産区特別会計予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第 1 条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ 2 8, 7 1 8 千円と定める。

2 歳入歳出予算の款項の区分及び当該区分ごとの金額は、「第 1 表 歳入歳出予算」による。

(一時借入金)

第 2 条 地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 235 条の 3 第 2 項の規定による一時借入金の借入れの最高額は、4, 0 0 0 千円と定める。

令和 8 年 2 月 26 日提出

伊賀市長 稲 森 稔 尚

第1表 歳入歳出予算

歳 入

(単位 : 千円)

款	項	金 額
1 財産収入		28,616
	1 財産運用収入	28,616
2 繰越金		100
	1 繰越金	100
3 諸収入		2
	1 預金利子	2
歳 入 合 計		28,718

歳 出

(単位 : 千円)

款	項	金 額
1 総務費		13,349
	1 総務管理費	13,349
2 財産費		15,259
	1 財産造成費	15,259
3 公債費		10
	1 公債費	10
4 予備費		100
	1 予備費	100
歳 出 合 計		28,718

令和 8 年 度

伊賀市島ヶ原財産区特別会計予算に関する説明書

2 歳 入

1款 財産収入

1項 財産運用収入

目	本年度予算額	前年度予算額	比 較
1 財産貸付収入	27,288	29,285	△ 1,997
2 利子及び配当金	1,328	1,094	234
計	28,616	30,379	△ 1,763

2款 繰越金

1項 繰越金

1 繰越金	100	100	0
計	100	100	0

3款 諸収入

1項 預金利子

1 預金利子	2	44	△ 42
計	2	44	△ 42

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 土地貸付収入	27,288	土地貸付収入 27,288
1 利子及び配当 金	1,328	島ヶ原財産区基金利子 1,328

1 繰越金	100	繰越金 100

1 預金利子	2	預金利子 2

3 歳 出

1款 総務費

1項 総務管理費

目	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 一般管理費	13,349	17,406	△4,057			1,328	12,021
計	13,349	17,406	△4,057			1,328	12,021

2款 財産費

1項 財産造成費

1 財産区有林 造成費	15,259	13,007	2,252				15,259
----------------	--------	--------	-------	--	--	--	--------

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
1 報酬	1,910	一般管理経費	11,028
3 職員手当等	324	一般管理経費	11,028
4 共済費	317	報酬	230
8 旅費	8	管理会委員報酬	230
10 需用費	85	旅費	8
11 役務費	3	旅費	8
24 積立金	8,735	需用費	85
27 繰出金	1,967	消耗品費	85
		役務費	3
		通信運搬費	3
		積立金	8,735
		島ヶ原財産区基金積立金	8,735
		繰出金	1,967
		一般会計繰出金	1,967
		会計年度任用職員人件費	2,321
		短時間勤務会計年度任用職員人件費	2,321
		報酬	1,680
		会計年度任用職員報酬	1,626
		会計年度任用職員時間外勤務報酬	54
		職員手当等	324
		会計年度任用職員期末手当	188
		会計年度任用職員勤勉手当	136
		共済費	317
		職員共済組合負担金	116
社会保険料負担金	175		
会計年度任用職員労働災害保険料	26		

1 報酬	6,554	財産区有林造成事業	6,458
3 職員手当等	1,293	財産区有林造成事業	6,458
4 共済費	721	報償費	1
7 報償費	1	謝礼	1
8 旅費	233	需用費	2,592
10 需用費	2,592	消耗品費	410
11 役務費	56	燃料費	160
12 委託料	2,300	修繕料	2,002

1款 総務費 2款 財産費

2款 財産費

1項 財産造成費

目	本年度予算額	前年度予算額	比較	本年度予算額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
計	15,259	13,007	2,252				15,259

3款 公債費

1項 公債費

1 一時借入金 利子	10	10	0				10
計	10	10	0				10

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
14	工事請負費	1,000	医薬材料費 20
15	原材料費	300	役務費 56
17	備品購入費	200	手数料 16
26	公課費	9	自動車損害保険料 13
			賠償責任保険料 27
			委託料 2,300
			財産区森林整備業務委託料 2,000
			境界確定業務委託料 300
			工事請負費 1,000
			農林施設災害復旧工事費 1,000
			原材料費 300
			資材費 300
			備品購入費 200
			機械器具購入費 200
			公課費 9
			自動車重量税 9
			会計年度任用職員人件費 8,801
			短時間勤務会計年度任用職員人件費 8,801
			報酬 6,554
			会計年度任用職員報酬 6,458
			会計年度任用職員時間外勤務報酬 96
			職員手当等 1,293
			会計年度任用職員期末手当 752
			会計年度任用職員勤勉手当 541
			共済費 721
			職員共済組合負担金 476
			社会保険料負担金 245
			旅費 233
			会計年度任用職員通勤費用弁償 233

22	償還金、利子及び割引料	10	一時借入金利子 10
			一時借入金利子 10
			償還金、利子及び割引料 10
			一時借入金利子 10

2款 財産費 3款 公債費

給 与 費 明 細 書

1 特別職

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共済費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	その他の 手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等							
	議 員							
	その他の 特別職	7	230		230		230	
	計	7	230		230		230	
前 年 度	長 等							
	議 員							
	その他の 特別職	7	230		230		230	
	計	7	230		230		230	
比 較	長 等							
	議 員							
	その他の 特別職	0	0		0		0	
	計	0	0		0		0	

2 一般職

会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共済費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	職員手当 (千円)	その他の 手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	4	8,234	1,617	0	9,851	1,038	10,889	
前年度	4	6,813	2,129	0	8,942	369	9,311	
比 較	0	1,421	△ 512	0	909	669	1,578	

職員手当 の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	940	677
	前年度	1,242	887
	比 較	△ 302	△ 210

令和 8 年 度

伊賀市大山田財産区特別会計予算

議案第 13 号

令和 8 年度伊賀市大山田財産区特別会計予算

令和 8 年度伊賀市の大山田財産区特別会計予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第 1 条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ 1 3, 0 4 5 千円と定める。

2 歳入歳出予算の款項の区分及び当該区分ごとの金額は、「第 1 表 歳入歳出予算」による。

(一時借入金)

第 2 条 地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 235 条の 3 第 2 項の規定による一時借入金の借入れの最高額は、2, 0 0 0 千円と定める。

令和 8 年 2 月 26 日提出

伊賀市長 稲 森 稔 尚

第1表 歳入歳出予算

歳 入

(単位 : 千円)

款	項	金 額
1 財産収入		12,845
	1 財産運用収入	12,845
2 繰越金		200
	1 繰越金	200
歳 入 合 計		13,045

歳 出

(単位 : 千円)

款	項	金 額
1 総務費		5,596
	1 総務管理費	5,596
2 財産費		7,234
	1 財産管理費	2,878
	2 財産造成費	4,356
3 公債費		15
	1 公債費	15
4 予備費		200
	1 予備費	200
歳 出 合 計		13,045

令和 8 年度

伊賀市大山田財産区特別会計予算に関する説明書

2 歳 入

1款 財産収入

1項 財産運用収入

目	本年度予算額	前年度予算額	比 較
1 財産貸付収入	12,386	12,386	0
2 利子及び配当金	459	386	73
計	12,845	12,772	73

2款 繰越金

1項 繰越金

1 繰越金	200	200	0
計	200	200	0

(単位 : 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1 土地貸付収入	12,386	土地貸付収入	12,386
1 利子及び配当 金	459	大山田財産区基金利子	459

1 繰越金	200	繰越金	200

3 歳 出

1款 総務費

1項 総務管理費

目	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 一般管理費	5,596	7,874	△2,278				5,596
計	5,596	7,874	△2,278				5,596

2款 財産費

1項 財産管理費

1 財産管理費	2,878	654	2,224				2,878
---------	-------	-----	-------	--	--	--	-------

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
1 報酬	230	一般管理経費	5,596
7 報償費	154	一般管理経費	5,596
8 旅費	3	報酬	230
10 需用費	59	管理会委員報酬	230
11 役務費	35	報償費	154
18 負担金、補助 及び交付金	1,483	区有林管理人報償費	154
24 積立金	3,632	旅費	3
		旅費	3
		需用費	59
		消耗品費	59
		役務費	35
		手数料	35
		負担金、補助及び交付金	1,483
		研修会等参加負担金	140
		三重県水源林造林推進協議会負担金	7
		林道維持管理負担金	286
		大山田地域林道事業等補助金	1,050
		積立金	3,632
		大山田財産区基金積立金	3,632

7 報償費	258	財産管理経費	2,878
10 需用費	166	財産管理経費	2,878
11 役務費	164	報償費	258
14 工事請負費	2,079	報償費	258
15 原材料費	90	需用費	166
18 負担金、補助 及び交付金	96	消耗品費	50
26 公課費	25	燃料費	42
		修繕料	74
		役務費	164
		手数料	16
		火災保険料	112
		自動車損害保険料	36
		工事請負費	2,079
		林道維持補修工事費	2,079
		原材料費	90

1款 総務費 2款 財産費

2款 財産費

1項 財産管理費

目	本年度予算額	前年度予算額	比較	本年度予算額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
計	2,878	654	2,224				2,878

2款 財産費

2項 財産造成費

1 財産区有林 造成費	4,356	4,229	127			459	3,897
計	4,356	4,229	127			459	3,897

3款 公債費

1項 公債費

1 一時借入金 利子	15	15	0				15
計	15	15	0				15

4款 予備費

1項 予備費

1 予備費	200	200	0				200
-------	-----	-----	---	--	--	--	-----

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
		材料費	90
		負担金、補助及び交付金	96
		研修会等参加負担金	96
		公課費	25
		自動車重量税	25

7 報償費	601	財産区有林造成事業	4,356
10 需用費	405	財産区有林造成事業	4,356
11 役務費	23	報償費	601
12 委託料	3,287	報償費	601
15 原材料費	40	需用費	405
		消耗品費	232
		燃料費	33
		印刷製本費	30
		修繕料	100
		医薬材料費	10
		役務費	23
		傷害保険料	23
		委託料	3,287
		財産区森林整備業務委託料	3,287
		原材料費	40
		材料費	40

22 償還金、利子及び割引料	15	一時借入金利子	15
		一時借入金利子	15
		償還金、利子及び割引料	15
		一時借入金利子	15

		予備費	200
--	--	-----	-----

2款 財産費 3款 公債費 4款 予備費

4款 予備費

1項 予備費

目	本年度予算額	前年度予算額	比較	本年度予算額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
計	200	200	0				200

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
		予備費 200

4款 予備費

給 与 費 明 細 書

特 別 職

区 分	職員数 (人)	給 与 費					共済費 (千円)	合計 (千円)	備考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期 末 手 当 (千円) 年間支給率 (月分)	そ の 他 の 手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等								
	議 員								
	その他の 特別職	7	230			230		230	
	計	7	230			230		230	
前 年 度	長 等								
	議 員								
	その他の 特別職	7	230			230		230	
	計	7	230			230		230	
比 較	長 等								
	議 員								
	その他の 特別職	0	0			0		0	
	計	0	0			0		0	