

令和6年度
水道事業会計予算

議案第8号

令和6年度桑名市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度桑名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	66,068 戸	
(2) 年間総給水量	15,865,504 立方メートル	
(3) 一日平均給水量	43,467 立方メートル	
(4) 主要な建設改良事業	原水及び浄水施設費	288,238 千円
	配水及び給水施設費	2,010,879 千円
	水道拡張費	71,709 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		3,238,910 千円
第1項 営業収益		2,732,571 千円
第2項 営業外収益		506,319 千円
第3項 特別利益		20 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		3,027,293 千円
第1項 営業費用		2,908,451 千円
第2項 営業外費用		96,401 千円
第3項 特別損失		2,441 千円
第4項 予備費		20,000 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 1,036,130 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 204,448 千円、過年度分損益勘定留保資金 831,682 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1,755,039 千円
第1項 企業債	1,368,800 千円
第2項 負担金	209,690 千円
第3項 加入金	76,549 千円
第4項 投資回収金	100,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	2,791,169 千円
第1項 建設改良費	2,393,150 千円
第2項 企業債償還金	297,519 千円
第3項 投資	100,000 千円
第4項 負担金返還金	500 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
自家用電気工作物保安管理業務委託	令和6年度から 令和11年度まで	31,341 千円
三重県自治体共同積算システム利用料	令和6年度から 令和8年度まで	170 千円
上水道修繕業務委託	令和6年度から 令和11年度まで	340,395 千円
営業関連業務委託	令和6年度から 令和11年度まで	931,084 千円
多度9号井築造工事監理業務委託	令和6年度から 令和8年度まで	11,176 千円
多度9号井築造工事	令和6年度から 令和8年度まで	534,862 千円
伊勢大橋棟梁添架負担金（揖斐川側）	令和6年度から 令和9年度まで	18,000 千円
桑名市基幹管路耐震化設計施工一括方式整備事業	令和6年度から 令和10年度まで	2,425,197 千円
桑名市基幹管路更新事業モニタリング調査業務	令和6年度から 令和10年度まで	47,732 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	1,368,800 千円	証書借入 又は 証券発行	年 4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金、地方公共団体金融機関資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者との協定による。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、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
計	1,368,800 千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000 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 236,336 千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業費用を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,654 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、27,084 千円と定める。

令和6年2月20日提出

三重県桑名市長 伊藤 徳 宇

令和6年度
水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度桑名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(千円)	備考
1 水道事業収益			3,238,910	
	1 営業収益		2,732,571	
		1 給水収益	2,703,303	
		2 受託工事収益	20,680	
		3 その他営業収益	567	
		4 他会計負担金	8,021	
	2 営業外収益		506,319	
		1 受取利息及び配当金	582	
		2 他会計補助金	1,654	
		3 長期前受金戻入	265,757	
		4 消費税及び地方消費税還付金	111,949	
	3 特別利益		20	
		1 過年度損益修正益	10	
		2 その他特別利益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 水道事業費用			3,027,293	
	1 営業費用		2,908,451	
		1 原水及び浄水費	1,139,908	
		2 配水及び給水費	509,723	
		3 受託工事費	8,903	
		4 業務費	240,387	
		5 総係費	88,730	
		6 減価償却費	919,487	
		7 資産減耗費	1,313	
	2 営業外費用		96,401	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	96,367	
		2 雑支出	34	
	3 特別損失		2,441	
		1 過年度損益修正損	2,441	
	4 予備費		20,000	
1 予備費		20,000		

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			1,755,039	
	1 企業債		1,368,800	
		1 企業債	1,368,800	
	2 負担金		209,690	
		1 工事負担金	169,010	
		2 他会計負担金	40,680	
	3 加入金		76,549	
		1 加入金	76,549	
	4 投資回収金		100,000	
		1 投資回収金	100,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資本的支出			2,791,169	
	1 建設改良費		2,393,150	
		1 原水及び浄水施設費	288,238	
		2 配水及び給水施設費	2,010,879	
		3 水道拡張費	71,709	
		4 固定資産購入費	22,324	
	2 企業債償還金		297,519	
		1 企業債償還金	297,519	
	3 投資		100,000	
		1 長期貸付金	100,000	
	4 負担金返還金		500	
1 加入者負担金返還金		500		

令和6年度 桑名市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	24,708
減価償却費	919,487
引当金の増減額 (△は減少)	61
長期前受金戻入額	△ 265,757
受取利息及び配当金	△ 582
支払利息及び企業債取扱諸費	96,367
資産減耗費	1,313
未収金の増減額 (△は増加)	1,992
未払金の増減額 (△は減少)	128,742
小計	906,331
利息及び配当金の受取額	582
利息の支払額	△ 96,367
業務活動によるキャッシュ・フロー	810,546

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	△ 2,181,793
一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入	209,690
加入金による収入	69,090
他会計貸付金による支出	△ 100,000
他会計貸付金の返済による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,903,013

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,368,800
企業債の償還による支出	△ 297,519
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,071,281
資金増加額	△ 21,186
資金期首残高	3,488,651
資金期末残高	3,467,465

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	16	(1) 21	257	76,879	69,963	147,099	25,890	172,989
	資本勘定支弁職員		(1) 7		30,280	22,593	52,873	10,474	63,347
	合 計	16	(2) 28	257	107,159	92,556	199,972	36,364	236,336
前 年 度	損益勘定支弁職員	16	(1) 21	257	78,539	64,629	143,425	26,354	169,779
	資本勘定支弁職員	8	(1) 7	200	27,640	20,786	48,626	9,627	58,253
	合 計	24	(2) 28	457	106,179	85,415	192,051	35,981	228,032
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 1,660	5,334	3,674	△ 464	3,210
	資本勘定支弁職員	△ 8	(0) 0	△ 200	2,640	1,807	4,247	847	5,094
	合 計	△ 8	(0) 0	△ 200	980	7,141	7,921	383	8,304

() 内は、外書きでパートタイム会計年度任用職員を表す

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	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)
	本 年 度		3,420	3,474	10,770	1,400	160
前 年 度		3,108	3,253	10,920	1,400	160	23,444
比 較		312	221	△ 150	0	0	△ 692

手当等の内訳	区 分	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	市町総合事務 組合負担金 (千円)	地域手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度		20,967	1,872	1,920	682	6,898
前 年 度		20,681	1,878	1,390	1,393	6,833	10,955
比 較		286	△ 6	530	△ 711	65	7,286

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	980	給与改定に伴う増減分	1,060		給与改定の状況 前年度 [給料の改定率 1.00% 給与改定実施時期 R5.4.1
		昇給に伴う増加分	242		
		その他の増減分	△ 322		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 30人 0人 30人 前 年 度 30人 0人 30人 増 減 0人 0人 0人
手 当 等	7,141	制度改正に伴う増減分	700	期末手当 275千円 勤勉手当 251千円 勤勉手当 174千円	期末手当支給率改定 勤勉手当支給率改定 会計年度任用職員制度改正
		その他の増減分	6,441	扶養手当 312千円 通勤手当 221千円 時間外勤務手当 △ 150千円 期末手当 △ 967千円 勤勉手当 △ 139千円 住居手当 △ 6千円 児童手当 530千円 市町総合事務組合負担金 △ 711千円 地域手当 65千円 退職給付費 7,286千円	

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和6年4月1日現在	平均給料月額（円）	307,089
	平均給与月額（円）	389,943
	平均年齢（歳）	41.6
令和5年4月1日現在	平均給料月額（円）	304,585
	平均給与月額（円）	386,124
	平均年齢（歳）	40.7

(2) 初任給

区 分	企 業 職（円）	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職（円）
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数（人）	構 成 比（％）
令和6年4月1日現在	6 級	1	3.7
	5 級	6	22.2
	4 級	7	25.9
	3 級	2	7.4
	2 級	(1) 5	(100.0) 18.6
	1 級	6	22.2
	計	(1) 27	(100.0) 100.0
令和5年4月1日現在	6 級	2	7.4
	5 級	5	18.6
	4 級	7	25.9
	3 級	2	7.4
	2 級	(1) 7	(100.0) 25.9
	1 級	4	14.8
	計	(1) 27	(100.0) 100.0

（ ）内は、外書きで再任用職員を表す

(級別の標準的な職務内容)

区 分	職 務 の 級	標 準 的 な 職 務 の 内 容
企 業 職	8 級	部長の職務
	7 級	次長の職務
	6 級	課長の職務
	5 級	課長補佐・係長の職務
	4 級	主査の職務
	3 級	主任の職務

(4) 昇給

区 分		企 業 職		
本 年 度	職 員 数	(A)	(人)	28
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	23
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	3
		3号給	(人)	
		4号給	(人)	20
		5号給以上	(人)	
比 率 (B)/(A)		(%)	82.1	
前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	28
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	25
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	2
		3号給	(人)	1
		4号給	(人)	22
		5号給以上	(人)	
比 率 (B)/(A)		(%)	89.3	

(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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

()内は、再任用職員を表す

(6) 定年退職及び早期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 (2~45%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 (2~45%加算)	

(7) 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	
地 域 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	企 業 債	損 益 勘 定 等 留 保 資 金
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円
自家用電気工作物保安 管理業務委託 (1)	20,590	5	19,903	1	687		687
上水道修繕業務委託 (1)	398,490	5	247,051	1	151,439		151,439
営業関連業務委託 (1)	839,985	5	671,988	1	167,997		167,997
三重県自治体共同積算 システム利用料 (3)	2,740	3	1,360	3	1,380		1,380
給排水設備受付検査等 業務委託 (3)	113,125	3	45,250	3	67,875		67,875
企業会計システムに対 する貸借契約に伴う 貸借借料及び保守料 (3)	6,690	3	2,676	3	4,014		4,014
額田水源地稼働に伴う 影響調査業務委託 (4)	7,810	2	2,384	2	5,426		5,426
水道施設管理システム データ更新業務委託 (4)	75,760	2	11,339	4	64,421		64,421
企業会計システムに対 する貸借契約に伴う 貸借借料及び保守料 (4)	133	2	49	3	84		84
上野浄水場更新事業に 係る発注者支援業務委 託 (4)	26,037	2		1	26,037		26,037
上水道施設運転維持管 理業務委託 (5)	365,607	1		5	365,607		365,607

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	企 業 債	損 益 勘 定 等 留 保 資 金
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円
水質検査業務委託 (5)	91,080	1		5	91,080		91,080
桑名市基幹管路耐震化 設計施工一括方式整備 事業 (5)	2,425,197	1		5	2,425,197		2,425,197
自家用電気工作物保安 管理業務委託 (6)	31,341			6	31,341		31,341
三重県自治体共同積算 システム利用料 (6)	170			3	170		170
上水道修繕業務委託 (6)	340,395			6	340,395		340,395
営業関連業務委託 (6)	931,084			6	931,084		931,084
多度9号井築造工事監 理業務委託 (6)	11,176			3	11,176		11,176
多度9号井築造工事 (6)	534,862			3	534,862		534,862
伊勢大橋棟梁添架負担 金(揖斐川側) (6)	18,000			4	18,000		18,000
桑名市基幹管路耐震化 設計施工一括方式整備 事業 (6)	2,425,197			5	2,425,197		2,425,197
桑名市基幹管路更新事 業モニタリング調査業 務 (6)	47,732			5	47,732		47,732

令和6年度桑名市水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 1,890,533

イ 建 物 2,368,661

減 価 償 却 累 計 額 △ 942,326 1,426,335

ウ 構 築 物 35,570,398

減 価 償 却 累 計 額 △ 19,033,585 16,536,813

エ 機 械 及 び 装 置 9,023,678

減 価 償 却 累 計 額 △ 6,472,253 2,551,425

オ 車 両 運 搬 具 16,277

減 価 償 却 累 計 額 △ 14,050 2,227

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 59,756

減 価 償 却 累 計 額 △ 51,541 8,215

キ 建 設 仮 勘 定 511,424

有 形 固 定 資 産 合 計 22,926,972

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権 6,904

イ 施 設 利 用 権 6,607

無 形 固 定 資 産 合 計 13,511

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金 200,000

イ そ の 他 投 資 9

投 資 合 計 200,009

固 定 資 産 合 計 23,140,492

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 3,467,465

(2) 未 収 金 252,267

貸 倒 引 当 金 △ 12,139 240,128

(3) 貯 蔵 品 38,087

(4) 短 期 貸 付 金 100,000

流 動 資 産 合 計 3,845,680

資 産 合 計 26,986,172

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		9,526,760	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	216,315		
引当金合計		<u>216,315</u>	
固定負債合計			9,743,075
4 流動負債			
(1) 企業債		307,463	
(2) 未払金		395,070	
(3) 預り金		10,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	15,090		
イ 法定福利費引当金	2,967		
引当金合計		<u>18,057</u>	
流動負債合計			730,590
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,290,430	
(2) 収益化累計額		<u>△ 3,124,855</u>	
繰延収益合計			<u>6,165,575</u>
負債合計			<u><u>16,639,240</u></u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	2,106,302		
イ 出資金	999,548		
ウ 組入資本金	<u>5,240,537</u>		
資本金合計		<u>8,346,387</u>	
資本金合計			8,346,387
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	45,424		
イ 工事負担金	<u>399,667</u>		
資本剰余金合計		445,091	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	964,469		
イ 建設改良積立金	505,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>85,985</u>		
利益剰余金合計		<u>1,555,454</u>	
剰余金合計			<u>2,000,545</u>
資本合計			<u>10,346,932</u>
負債資本合計			<u><u>26,986,172</u></u>

令和5年度桑名市水道事業予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,463,434		
	(2) 受託工事収益	18,627		
	(3) その他営業収益	495		
	(4) 他会計負担金	<u>1,500</u>	2,484,056	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	1,076,373		
	(2) 配水及び給水費	448,745		
	(3) 受託工事費	8,211		
	(4) 業務費	222,979		
	(5) 総係費	81,707		
	(6) 減価償却費	893,195		
	(7) 資産減耗費	<u>35,419</u>	<u>2,766,629</u>	
	営業損失			282,573
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	232		
	(2) 他会計補助金	1,526		
	(3) 長期前受金戻入	271,696		
	(4) 雑収益	<u>102,237</u>	375,691	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	79,932		
	(2) 雑支出	<u>40</u>	<u>79,972</u>	<u>295,719</u>
	経常利益			13,146
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	10		
	(2) その他特別利益	<u>10</u>	20	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>2,687</u>	<u>2,687</u>	<u>△ 2,667</u>
	当年度純利益			<u>10,479</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>10,479</u></u>

令和5年度桑名市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		1,890,533	
イ 建 物	2,156,685		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 905,794</u>	1,250,891	
ウ 構 築 物	33,715,435		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,433,868</u>	15,281,567	
エ 機 械 及 び 装 置	8,978,250		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,219,405</u>	2,758,845	
オ 車 両 運 搬 具	16,277		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,779</u>	2,498	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	58,641		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 49,173</u>	9,468	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>469,167</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			21,662,969

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権		9,222	
イ 水 利 権		378	
ウ 施 設 利 用 権		<u>6,911</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			16,511

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金		200,000	
イ そ の 他 投 資		<u>9</u>	
投 資 合 計			<u>200,009</u>
固 定 資 産 合 計			21,879,489

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		3,488,651	
(2) 未 収 金	254,259		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 10,546</u>	243,713	
(3) 貯 蔵 品		38,097	
(4) 短 期 貸 付 金		<u>100,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>3,870,461</u>
資 産 合 計			<u><u>25,749,950</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,465,423	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	217,756		
引当金合計		<u>217,756</u>	
固定負債合計			8,683,179
4 流動負債			
(1) 企業債		297,519	
(2) 未払金		266,328	
(3) 預り金		10,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	15,163		
イ 法定福利費引当金	2,985		
引当金合計		<u>18,148</u>	
流動負債合計			591,995
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,011,650	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,859,098</u>	
繰延収益合計			<u>6,152,552</u>
負債合計			<u><u>15,427,726</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	2,106,302		
イ 出資金	999,548		
ウ 組入資本金	<u>5,240,537</u>		
資本金合計		<u>8,346,387</u>	
資本金合計			8,346,387
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	45,424		
イ 工事負担金	<u>399,667</u>		
資本剰余金合計		445,091	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	964,469		
イ 建設改良積立金	505,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>61,277</u>		
利益剰余金合計		<u>1,530,746</u>	
剰余金合計			<u>1,975,837</u>
資本合計			<u>10,322,224</u>
負債資本合計			<u><u>25,749,950</u></u>

桑名市水道事業会計注記表

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法 定額法

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる部分を除いた金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により算出した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。

II. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として 19,682 千円を支給することとなるため、退職給付引当金 13,159 千円を取り崩すこととする。

(2) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として 21,630 千円を支給することとなるため、賞与引当金 15,163 千円を取り崩すこととする。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 4,257 千円を支出することと

なるため、法定福利費引当金 2,985 千円を取り崩すこととする。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を処理することとなるため、貸倒引当金 1,452 千円を取り崩すこととする。

令和6年度桑名市水道事業会計予算実施計画明細

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
1 水道事業収益		3,238,910	
1 営業収益		2,732,571	
1 給水収益		2,703,303	
	1 水道料金	2,703,303	
2 受託工事収益		20,680	
	1 給水工事収益	8,800	
	3 給水工事手数料	11,880	設計審査及び工事検査手数料
3 その他営業収益		567	
	2 手数料	567	
4 他会計負担金		8,021	
	1 消火栓維持負担金	1,500	
	2 退職手当負担金	6,521	
2 営業外収益		506,319	
1 受取利息及び配当金		582	
	1 預金利息	467	
	2 貸付金利息	115	下水道事業会計への長期貸付等
2 他会計補助金		1,654	
	1 他会計補助金	1,654	児童手当一般会計補助金
3 長期前受金戻入		265,757	
	1 長期前受金戻入	265,757	
4 消費税及び地方消費税還付金		111,949	
	1 消費税及び地方消費税還付金	111,949	
5 雑収益		126,377	
	2 賃貸料	284	
	3 下水道使用料徴収受託料	105,384	
	5 その他雑収益	20,709	職員駐車場使用料収益等
3 特別利益		20	
1 過年度損益修正益		10	
	1 過年度損益修正益	10	
2 その他特別利益		10	
	2 その他特別利益	10	

支 出

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 水道事業費用		3,027,293	
1 営業費用		2,908,451	
1 原水及び浄水費		1,139,908	
	1 給料	21,176	
	2 手当等	9,853	
	3 賞与引当金繰入額	2,872	
	5 法定福利費	6,637	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金 社会保険料
	6 法定福利費引当金繰入額	566	
	7 厚生福利費	48	職員健康診断料等
	9 報酬	114	桑名市水道水源保護審議会委員報酬
	11 旅費	265	
	12 研修費	359	
	14 備用品費	400	
	15 薬品費	8,140	滅菌用薬品
	16 燃料費	357	
	19 光熱水費	3,837	電灯料等
	20 動力費	285,093	電力料金等
	21 通信運搬費	9,383	電話料 回線使用料
	23 手数料	397	
	24 保険料	793	火災保険料等
	25 委託料	280,220	水道施設維持管理業務委託料 ろ過砂洗浄業務委託料 水質計保守点検業務委託料 ろ過砂掻取作業業務委託料等
	26 賃借料	941	自動車借上料等
	27 修繕費	49,861	事業用機械等修繕費等
	28 負担金、補助及び交付金	25	施設管理負担金

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
	29 公課費	19	自動車重量税
	34 使用料	288	
	35 補償費	1,232	
	39 材料費	4,020	薬品設備修繕材料費等
	40 受水費	453,012	
2 配水及び給水費		509,723	
	1 給料	16,807	
	2 手当等	10,073	
	3 賞与引当金繰入額	2,433	
	5 法定福利費	5,498	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金
	6 法定福利費引当金繰入額	477	
	7 厚生福利費	35	職員健康診断料
	11 旅費	116	
	12 研修費	100	
	14 備用品費	707	
	16 燃料費	502	
	18 印刷製本費	51	
	21 通信運搬費	373	電話料等
	23 手数料	84	水質検査手数料等
	24 保険料	133	自動車損害賠償責任保険料等
	25 委託料	99,185	上水道修繕業務委託料 漏水調査業務委託料等
	26 賃借料	1,188	土地借上料 事務機器借上料等
	27 修繕費	255,921	公道漏水修繕費 公道修繕路面復旧費 維持修繕工事費等
	28 負担金、補助及び交付金	10	
	29 公課費	84	自動車重量税
	34 使用料	575	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	35 補償費	10	
	38 量水器取替補修費	114,961	
	39 材料費	400	配水管維持修繕用材料費
3 受託工事費		8,903	
	14 備用品費	15	
	18 印刷製本費	88	
	36 工事請負費	8,800	給水管取出工事
4 業務費		240,387	
	1 給料	12,786	
	2 手当等	4,865	
	3 賞与引当金繰入額	1,845	
	5 法定福利費	3,465	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金 社会保険料
	6 法定福利費引当金繰入額	336	
	7 厚生福利費	28	職員健康診断料
	11 旅費	46	
	12 研修費	8	
	14 備用品費	316	
	18 印刷製本費	242	
	19 光熱水費	683	お客さま総合センター電気料金等
	21 通信運搬費	7,189	郵便料等
	23 手数料	17,070	口座振替手数料 コンビニ・クレジット収納手数料 窓口収納手数料
	25 委託料	191,001	営業関連業務委託料 給排水設備受付検査等業務委託料等
	27 修繕費	22	
	28 負担金、補助及び交付金	368	三重県公共料金等暴力等対策協議会費等
	34 使用料	117	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
5 総係費		88,730	
	1 給料	26,110	
	2 手当等	16,158	
	3 賞与引当金繰入額	3,728	
	4 退職給付費	18,241	
	5 法定福利費	8,177	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金
	6 法定福利費引当金繰入額	734	
	7 厚生福利費	52	職員健康診断料等
	9 報酬	86	桑名市上下水道事業経営審議会委員報酬
	11 旅費	206	
	12 研修費	286	
	14 備用品費	482	
	16 燃料費	130	
	17 食糧費	5	
	18 印刷製本費	267	
	19 光熱水費	35	町屋倉庫電気料金
	21 通信運搬費	822	電話料等
	23 手数料	542	
	24 保険料	1,202	水道賠償責任保険料等
	25 委託料	4,779	企業会計システム委託料等
	27 修繕費	99	
	28 負担金、補助及び交付金	2,381	日本水道協会負担金 日本水道協会中部支部会費 日本水道協会三重県支部会費等
	34 使用料	1,163	複合機使用料等
	46 貸倒引当金繰入額	3,045	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
6 減価償却費		919,487	
	32 有形固定資産減価償却費	916,487	建物 構築物 機械及び装置 車両運搬具 工具、器具及び備品
	33 無形固定資産減価償却費	3,000	受水権 水利権 施設利用権
7 資産減耗費		1,313	
	30 固定資産除却費	1,303	
	31 たな卸資産減耗費	10	
2 営業外費用		96,401	
1 支払利息及び企業 債取扱諸費		96,367	
	53 企業債利息	96,367	財務省、地方公共団体金融機構
2 雑支出		34	
	48 雑支出	34	
3 特別損失		2,441	
1 過年度損益修正損		2,441	
	59 過年度損益修正損	2,441	
4 予備費		20,000	
1 予備費		20,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 資本的収入		1,755,039	
1 企業債		1,368,800	
1 企業債		1,368,800	
	1 企業債	1,368,800	
2 負担金		209,690	
1 工事負担金		169,010	
	1 工事負担金	169,010	桑名駅西土地区画整理に伴う負担金等
2 他会計負担金		40,680	
	1 消火栓設置負担金	40,680	
3 加入金		76,549	
1 加入金		76,549	
	1 加入金	76,549	
4 投資回収金		100,000	
1 投資回収金		100,000	
	1 投資回収金	100,000	下水道事業会計からの投資回収金

支 出

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 資本的支出		2,791,169	
1 建設改良費		2,393,150	
1 原水及び浄水施設費		288,238	
	1 給料	8,792	多度9号井築造工事
	2 手当等	5,862	西部5号井場内整備工事
	5 法定福利費	3,026	多項目水質監視装置設置工事等
	7 厚生福利費	14	
	14 備用品費	202	
	18 印刷製本費	5	
	25 委託料	3,359	
	34 使用料	90	
	36 工事請負費	266,888	
2 配水及び給水施設費		2,010,879	
	1 給料	9,958	基幹管路耐震化工事
	2 手当等	8,758	配水管布設替工事
	5 法定福利費	3,632	消火栓設置工事
	7 厚生福利費	21	
	11 旅費	29	
	14 備用品費	208	
	18 印刷製本費	14	
	21 通信運搬費	36	
	25 委託料	129,613	
	28 負担金、補助及び交付金	259,785	
	34 使用料	87	
	35 補償費	500	
	36 工事請負費	1,598,238	
3 水道拡張費		71,709	
	1 給料	11,530	桑名市水道事業運営支援業務委託料
	2 手当等	7,973	基幹管路整備事業モニタリング業務委託料等
	5 法定福利費	3,816	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	7 厚生福利費	21	
	11 旅費	48	
	14 備用品費	159	
	25 委託料	48,075	
	34 使用料	87	
4 固定資産購入費		22,324	
	48 機械及び装置	21,098	取水ポンプ等
	50 工具、器具及び備品	1,226	漏水探知器等
2 企業債償還金		297,519	
1 企業債償還金		297,519	
	52 企業債償還金	297,519	財務省、地方公共団体金融機構
3 投資		100,000	
1 長期貸付金		100,000	
	2 他会計貸付金	100,000	下水道事業会計への長期貸付
4 負担金返還金		500	
1 加入者負担金返還金		500	
	1 加入者負担金返還金	500	