

令和 7 年 度

志摩市下水道事業会計予算書

目 次

1	総 括	2 頁 ～ 4 頁
2	予算に関する説明書	
(1)	令和7年度 志摩市下水道事業会計予算実施計画	6 頁 ～ 8 頁
(2)	令和7年度 志摩市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9 頁
(3)	令和7年度 給与費明細書	10 頁 ～ 15 頁
(4)	令和6年度 志摩市下水道事業予定損益計算書	16 頁
(5)	令和7年度 継続費に関する調書	18 頁 ～ 19 頁
(6)	令和6年度 志摩市下水道事業予定貸借対照表	20 頁 ～ 21 頁
(7)	令和7年度 志摩市下水道事業予定貸借対照表	22 頁 ～ 23 頁
(8)	令和7年度 志摩市下水道事業会計予算実施計画説明書 (収益的收入及び支出)	26 頁 ～ 45 頁
(9)	同 上 (資本的收入及び支出)	46 頁 ～ 49 頁
(10)	注記	50 頁

令和7年度 志摩市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度 志摩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) 排 水 戸 数	
特定環境保全公共下水道事業	1,469 戸
農業集落排水事業	307 戸
漁業集落排水事業	416 戸
(2) 年 間 総 排 水 量	
特定環境保全公共下水道事業	337,360 m ³
農業集落排水事業	59,344 m ³
漁業集落排水事業	78,831 m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	
特定環境保全公共下水道事業	924 m ³
農業集落排水事業	163 m ³
漁業集落排水事業	216 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
特定環境保全公共下水道事業 施設改良費	399,127 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	533,024 千円
第1款 特定環境保全公共下水道事業収益	370,126 千円
第1項 営 業 収 益	88,667 千円
第2項 営 業 外 収 益	281,458 千円
第3項 特 別 利 益	1 千円
第2款 農業集落排水事業収益	61,240 千円
第1項 営 業 収 益	14,598 千円
第2項 営 業 外 収 益	46,641 千円
第3項 特 別 利 益	1 千円
第3款 漁業集落排水事業収益	101,658 千円
第1項 営 業 収 益	18,735 千円
第2項 営 業 外 収 益	82,922 千円
第3項 特 別 利 益	1 千円

	支	出	519,788 千円
第 1 款	特定環境保全公共下水道事業費用		351,512 千円
第 1 項	営 業 費 用		323,286 千円
第 2 項	営 業 外 費 用		15,476 千円
第 3 項	特 別 損 失		12,750 千円
第 2 款	農業集落排水事業費用		63,378 千円
第 1 項	営 業 費 用		62,721 千円
第 2 項	営 業 外 費 用		626 千円
第 3 項	特 別 損 失		31 千円
第 3 款	漁業集落排水事業費用		104,898 千円
第 1 項	営 業 費 用		102,016 千円
第 2 項	営 業 外 費 用		2,851 千円
第 3 項	特 別 損 失		31 千円

(資本的收入及び支出)

第 4 条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額170,661千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,500千円、過年度分損益勘定留保資金29,612千円、当年度分損益勘定留保資金116,549千円及び当年度利益剰余金処分量10,000千円で補てんするものとする。)

		462,367 千円
第 1 款	特定環境保全公共下水道事業資本的收入	457,535 千円
第 1 項	企 業 債	237,100 千円
第 2 項	補 助 金	161,930 千円
第 3 項	他 会 計 負 担 金	13,098 千円
第 4 項	他 会 計 補 助 金	45,000 千円
第 5 項	固定資産売却代金	407 千円
第 2 款	農業集落排水事業資本的收入	4,608 千円
第 3 項	他 会 計 負 担 金	2,608 千円
第 4 項	他 会 計 補 助 金	2,000 千円
第 3 款	漁業集落排水事業資本的收入	224 千円
第 3 項	他 会 計 負 担 金	224 千円

	支	出	633,028 千円
第 1 款	特定環境保全公共下水道事業資本的支出		578,135 千円
第 1 項	建 設 改 良 費		399,622 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		178,513 千円
第 2 款	農業集落排水事業資本的支出		16,189 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		16,189 千円
第 3 款	漁業集落排水事業資本的支出		38,704 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		38,704 千円

(継続費)

第5条 令和6年度に定めた継続費の総額及び年度割を減額し、次のとおりと定める。

款	項	事業名	変更前			変更後		
			総額	年度	年度割	総額	年度	年度割
1 特定環境 保全公共下 水道事業資 本的支出	1 建設 改良費	ストックマネ ジメント事業	613,800千円	6	82,240千円	479,224千円	6	82,240千円
				7	531,560千円		7	396,984千円

(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
公共下水道整備促進事業	237,100千円	証書借入	3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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協定するものによる。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、又は繰上償還もしくは低利に借換をすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、399,030千円と定める。

(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、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 44,022 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の安定的な運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、101,700千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 当年度利益剰余金のうち10,000千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減 債 積 立 金

令和 7年 2月 26日 提 出

志摩市長 橋 爪 政 吉

予算に関する説明書

令和7年度 志摩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

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 特定環境保全 公共下水道事業 収益	1 営業収益		370,126	
			88,667	
		1 下水道使用料	86,246	
		2 接続分担金	2,400	
		4 その他営業収益	21	
	2 営業外収益		281,458	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 他会計負担金	123,100	
		3 他会計補助金	40,700	
		4 消費税及び地方消費税還付金	16,630	
		5 長期前受金戻入	100,945	
		6 雑収益	73	
	3 特別利益		1	
		3 その他特別利益	1	
2 農業集落排水 事業収益	1 営業収益		61,240	
			14,598	
		1 下水道使用料	14,398	
		2 接続分担金	200	
	2 営業外収益		46,641	
		2 他会計負担金	22,228	
		3 他会計補助金	1,000	
		5 長期前受金戻入	23,413	
	3 特別利益		1	
		3 その他特別利益	1	
3 漁業集落排水 事業収益	1 営業収益		101,658	
			18,735	
		1 下水道使用料	18,335	
		2 接続分担金	400	
	2 営業外収益		82,922	
		2 他会計負担金	46,643	
		3 他会計補助金	13,000	
		5 長期前受金戻入	23,274	
		7 貸倒引当金戻入額	5	
	3 特別利益		1	
		3 その他特別利益	1	
合計			533,024	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 特定環境保全 公共下水道事 業費用			351,512	
	1 営業費用		323,286	
		1 管渠費	22,729	
		2 処理場費	87,220	
		4 総係費	38,456	
		5 減価償却費	174,880	
		7 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		15,476	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,475	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		12,750	
		1 固定資産売却損	12,689	
		4 過年度損益修正損	60	
		5 その他特別損失	1	
2 農業集落排水 事業費用			63,378	
	1 営業費用		62,721	
		1 管渠費	3,075	
		2 処理場費	18,085	
		4 総係費	10,293	
		5 減価償却費	31,267	
		7 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		626	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	625	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		31	
		4 過年度損益修正損	30	
		5 その他特別損失	1	
3 漁業集落排水 事業費用			104,898	
	1 営業費用		102,016	
		1 管渠費	7,249	
		2 処理場費	22,474	
		4 総係費	9,227	
		5 減価償却費	63,065	
		7 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		2,851	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,850	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		31	
		4 過年度損益修正損	30	
		5 その他特別損失	1	
合計			519,788	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 特定環境保全公共 下水道事業資本的 収入			457, 535	
	1 企業債		237, 100	
		1 企業債	237, 100	
	2 補助金		161, 930	
		1 補助金	161, 930	
	3 他会計負担金		13, 098	
		1 他会計負担金	13, 098	
	4 他会計補助金		45, 000	
1 他会計補助金		45, 000		
5 固定資産売却 代金		407		
	1 機械及び装置売却代金	407		
	2 農業集落排水事業 資本的収入		4, 608	
		3 他会計負担金		2, 608
1 他会計負担金			2, 608	
4 他会計補助金		2, 000		
	1 他会計補助金	2, 000		
		3 漁業集落排水事業 資本的収入		224
3 他会計負担金			224	
	1 他会計負担金		224	
合計			462, 367	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 特定環境保全公共 下水道事業資本の 支出	1 建設改良費		578,135	
			399,622	
		1 施設拡張費	495	
		2 施設改良費	399,127	
	2 企業債償還金		178,513	
		1 企業債償還金	178,513	
2 農業集落排水事業 資本の支出	2 企業債償還金		16,189	
			16,189	
		1 企業債償還金	16,189	
3 漁業集落排水事業 資本の支出	2 企業債償還金		38,704	
			38,704	
		1 企業債償還金	38,704	
合計			633,028	

※ 収益的収入および資本的収入における一般会計からの繰入金総額は、309,601千円（負担金207,901千円、補助金101,700千円）となる。

令和7年度 志摩市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:円)

業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	19,978,242
減価償却費	269,212,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	31,000
長期前受金戻入額	△147,632,000
受取利息及び受取配当金	△9,000
支払利息及び企業債取扱諸費	18,952,454
固定資産売却損	12,688,015
未収金の増減額 (△は増加)	△16,982,062
未払金の増減額 (△は減少)	852,799
引当金の増減額 (貸倒引当金以外)	72,600
小計	157,164,048
利息及び受取配当金の受取額	9,000
利息の支払額	△18,952,454
業務活動によるキャッシュ・フロー	138,220,594

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	△370,175,455
有形固定資産の売却による収入	369,484
国庫補助金等による収入	188,652,727
他会計負担金等による収入	15,907,871
他会計補助金等による収入	46,068,714
投資活動によるキャッシュ・フロー	△119,176,659

財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	199,500,000
企業債の償還による支出	△233,402,414
財務活動によるキャッシュ・フロー	△33,902,414

資金増加額 (又は減少額)	△14,858,479
資金期首残高	83,518,865
資金期末残高	68,660,386

令和 7 年度 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	5 (0)	0	20,799	12,853	33,652	10,370	44,022	
前年度	5 (0)	0	20,139	11,144	31,283	9,756	41,039	
比 較	0 (0)	0	660	1,709	2,369	614	2,983	

() は、外書きで短時間勤務職員（定年前（暫定）再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員）を表す

職員 手当の 内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	1,062	5,106	4,288	449	300	395	480
	前年度	636	4,641	3,884	0	300	395	480
	比 較	426	465	404	449	0	0	0
	区 分	管理職員特 別勤務手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)			
	本年度	0	0	773	0			
	前年度	0	0	808	0			
	比 較	0	0	△35	0			

(1) 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	5 (0)	0	20,799	12,853	33,652	10,370	44,022	
前年度	5 (0)	0	20,139	11,144	31,283	9,756	41,039	
比 較	0 (0)	0	660	1,709	2,369	614	2,983	

() は、外書きで定年前（暫定）再任用短時間勤務職員を表す

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	1,062	5,106	4,288	449	300	395	480
	前年度	636	4,641	3,884	0	300	395	480
	比 較	426	465	404	449	0	0	0
	区 分	管理職員特別勤務手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)			
	本年度	0	0	773	0			
	前年度	0	0	808	0			
	比 較	0	0	△35	0			

(2) 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)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	0 (0)	0	0	0	0	0	0	
前年度	0 (0)	0	0	0	0	0	0	
比 較	0 (0)	0	0	0	0	0	0	

() は、外書きでパートタイム会計年度任用職員を表す

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	0	0	0	0	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0
	区 分	管理職員特別勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)			
	本年度	0	0	0	0			
	前年度	0	0	0	0			
	比 較	0	0	0	0			

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明
給 料	660	昇給に伴う増加分	531	平均昇給率 2.7%
		給与改定に伴う増加分	323	平均改定率 1.6%
		その他増減分	△194	職員異動等による減
職員手当	1,709	制度改正による増減分	1,084	給与改定に伴う期末手当等の増 地域手当の支給対象拡大による増
		その他増減分	625	職員異動等による増

3 給料及び職員手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

（１）職員１人当たり給料

区 分		一般行政職	技能労務職
令和 7 年 4 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	345,440	—
	平均給与月額 (円)	403,025	—
	平 均 年 齢	44歳5カ月	—
令和 6 年 4 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	334,000	—
	平均給与月額 (円)	377,647	—
	平 均 年 齢	45歳0カ月	—

（２）初任給

区 分	一般行政職	技能労務職	国の制度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒 (円)	194,500	185,700	188,000	185,700
大 学 卒 (円)	220,000	—	220,000	—

（３）級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 7 年 4 月 1 日 現在	1 級			1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	2	40.00	3 級		
	4 級	2	40.00	4 級		
	5 級			5 級		
	6 級	1	20.00			
	7 級					
	計	5	100.00	計	0	0.00
令和 6 年 4 月 1 日 現在	1 級			1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	2	40.00	3 級		
	4 級	2	40.00	4 級		
	5 級			5 級		
	6 級	1	20.00			
	7 級					
	計	5	100.00	計	0	0.00

■等級別基準職務表（級別の標準的な職務内容）

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級
一 般 行 政 職	一般職員 （定型的な業務 を行う職務）	一般職員 （特に高度の知 識又は経験を必 要とする業務を 行う職務）	主 査 主 任 一般職員 （相当困難な業 務を行う主査・ 主任等の職務）	係長職 （困難な業務を 行う係長の職 務）	課長補佐職 （特に困難な業 務を行う課長補 佐等の職務）
	6 級	7 級			
	課長職 （課長の職務）	部長職 （部長の職務）			

（４）昇給

区 分			合 計	代 表 的 な 職 種	
				一般行政職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		5	5	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)		5	5	0
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	5	5	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)			
	比率 (B) / (A) (%)		100.00	100.00	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		5	5	0
	昇給に係る職員数 (B) (人)		4	4	0
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	3	3	
		5号給 (人)			
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給 (人)	1	1	
	比率 (B) / (A) (%)		80.00	80.00	

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
国の制度	2.300	2.300	4.600	有	

(6) 定年退職及び勧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)	30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
支給率等	24.586875	33.27075	40.80375	47.709	47.709	定年前早期退職者に特別措置 (定年前は1年につき3%加算、定年前1年は2%加算)
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	40.80375	47.709	47.709	定年前早期退職者に特別措置 (定年前は1年につき3%加算、定年前1年は2%加算)

(7) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職種	
		一般行政職	技能労務職
給料総額に 対する比率 (%)	0.00	0.00	—
支給対象職員の 比率 (%) (令和7年4月1日現在)	0.00	0.00	—
代表的な特殊勤務 手当の名称			

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	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	—

令和6年度 志摩市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	107,451,900	
(2) 接続分担金	2,340,000	
(3) その他の営業収益	18,900	109,810,800

2 営業費用

(1) 管渠費	23,576,000	
(2) 処理場費	98,222,400	
(3) 総係費	47,591,446	
(4) 減価償却費	272,184,000	
(5) その他営業費用	2,400	441,576,246

営業損失 331,765,446

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	9,000	
(2) 他会計負担金	191,971,000	
(3) 他会計補助金	44,000,000	
(4) 長期前受金戻入	154,698,000	
(5) 雑収益	90,000	390,768,000

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	22,989,000	
(2) 雑支出	2,400	22,991,400

経常利益 36,011,154

5 特別利益

(1) その他特別利益	2,700	2,700
-------------	-------	-------

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0	
(2) 過年度損益修正損	120,000	
(3) その他特別損失	2,400	122,400

当年度純利益 35,891,454

その他未処分利益剰余金変動額 26,565,728

当年度未処分利益剰余金 62,457,182

(余 白)

令和 7 年度 継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年度	年割額	同左財源内訳		
					国 県 支出金	企業債	損益勘定 留保資金
1 特定環境保全公共下水道事業資本的支出	1 建設改良費	ストックマネジメント事業	6	千円 82,240	千円 44,300	千円 37,800	千円 140
			7	396,984	161,930	235,000	54
			計	479,224	206,230	272,800	194

前々年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	備 考
千円 —	千円 31,300	千円 —	千円 31,300	千円 —	% 6.5	神明・的矢浄化センター機械・電気設備更新工事
—	—	447,924	447,924	—	93.5	
—	31,300	447,924	479,224	0	100.0	

令和6年度 志摩市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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		534,444,301
ロ 建 物	238,696,900	
減価償却累計額	<u>△39,119,084</u>	199,577,816
ハ 構 築 物	7,297,702,479	
減価償却累計額	<u>△1,139,831,576</u>	6,157,870,903
ニ 機 械 及 び 装 置	784,021,802	
減価償却累計額	<u>△240,244,120</u>	543,777,682
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,750,000	
減価償却累計額	<u>△1,728,752</u>	1,021,248
ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>64,624,546</u>

有形固定資産合計 7,501,316,496

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 費 用	<u>10,900</u>	
---------------	---------------	--

投資その他の資産合計 10,900

固 定 資 産 合 計 7,501,327,396

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 83,518,865

(2) 未 収 金 4,013,117

貸 倒 引 当 金 △207,500 3,805,617

流 動 資 産 合 計 87,324,482

資 産 合 計 7,588,651,878

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債 965,407,178

固 定 負 債 合 計 965,407,178

(単位:円)

4 流動負債

(1) 企業債	233,402,414
(2) 未払金	42,639,943
(3) 引当金	<u>3,417,935</u>

流動負債合計 279,460,292

5 繰延収益

(1) 長期前受金	3,922,152,187
(2) 収益化累計額	<u>△514,772,731</u>

繰延収益合計 3,407,379,456

負債合計 4,652,246,926

資本の部

6 資本金

(1) 資本金	
イ 固有資本金	2,586,373,877
ロ 組入資本金	<u>119,109,952</u>

資本金合計 2,705,483,829

7 剰余金

(1) 資本剰余金	
イ 国庫補助金	87,771,654
ロ 県補助金	400,000
ハ 他会計負担金	<u>80,292,287</u>

資本剰余金合計 168,463,941

(2) 利益剰余金	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>62,457,182</u>

利益剰余金合計 62,457,182

剰余金合計 230,921,123

資本合計 2,936,404,952

負債資本合計 7,588,651,878

令和7年度 志摩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 534,444,301

ロ 建 物 238,696,900
減価償却累計額 △45,745,084 192,951,816

ハ 構 築 物 7,297,702,479
減価償却累計額 △1,366,822,576 5,930,879,903

ニ 機 械 及 び 装 置 1,197,477,118
減価償却累計額 △274,652,120 922,824,998

ホ 工 具 器 具 及 び 備 品 2,750,000
減価償却累計額 △2,348,752 401,248

ヘ 建 設 仮 勘 定 7,718,182

有形固定資産合計 7,589,220,448

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 費 用 10,900

投資その他の資産合計 10,900

固 定 資 産 合 計 7,589,231,348

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 68,660,386

(2) 未 収 金 20,995,178
貸 倒 引 当 金 △238,500 20,756,678

流 動 資 産 合 計 89,417,064

資 産 合 計 7,678,648,412

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債 945,228,392

固 定 負 債 合 計 945,228,392

(単位:円)

4 流動負債

(1) 企業債	219,678,786
(2) 未払金	43,492,742
(3) 引当金	<u>3,490,535</u>

流動負債合計 266,662,063

5 繰延収益

(1) 長期前受金	4,125,439,184
(2) 収益化累計額	<u>△615,064,417</u>

繰延収益合計 3,510,374,767

負債合計 4,722,265,222

資本の部

6 資本金

(1) 資本金	
イ 固有資本金	2,586,373,877
ロ 組入資本金	<u>162,675,680</u>

資本金合計 2,749,049,557

7 剰余金

(1) 資本剰余金	
イ 国庫補助金	87,771,654
ロ 県補助金	400,000
ハ 他会計負担金	<u>80,292,287</u>

資本剰余金合計 168,463,941

(2) 利益剰余金	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>38,869,692</u>

利益剰余金合計 38,869,692

剰余金合計 207,333,633

資本合計 2,956,383,190

負債資本合計 7,678,648,412

(余 白)

予算実施計画説明書

令和7年度 志摩市下水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	特定環境保全公共下水道事業収益	370,126	343,956	26,170
	1 営業収益	88,667	86,435	2,232
	1 下水道使用料	86,246	82,414	3,832
	2 接続分担金	2,400	4,000	△1,600
	4 その他営業収益	21	21	0
	2 営業外収益	281,458	257,520	23,938
	1 受取利息及び配当金	10	1	9
	2 他会計負担金	123,100	128,029	△4,929
	3 他会計補助金	40,700	25,700	15,000
	4 消費税及び地方消費税還付金	16,630	5,100	11,530
	5 長期前受金戻入	100,945	98,592	2,353
	6 雑収益	73	98	△25
	3 特別利益	1	1	0
	3 その他特別利益	1	1	0
2	農業集落排水事業収益	61,240	66,714	△5,474
	1 営業収益	14,598	14,821	△223
	1 下水道使用料	14,398	14,421	△23
	2 接続分担金	200	400	△200
	2 営業外収益	46,641	51,892	△5,251
	2 他会計負担金	22,228	22,059	169
	3 他会計補助金	1,000	6,000	△5,000
	5 長期前受金戻入	23,413	23,832	△419
	6 雑収益	0	1	△1
	3 特別利益	1	1	0
	3 その他特別利益	1	1	0

(単位：千円)

節	予定額	説 明	
1 下水道使用料	86,246	特環下水道使用料	86,246
1 接続分担金	2,400	接続分担金	2,400
2 手数料	20	指定工事店申請手数料	20
3 雑収益	1	雑収益	1
1 預金利息	10	普通預金利息	10
1 他会計負担金	123,100	一般会計負担金	123,100
1 他会計補助金	40,700	一般会計補助金	40,700
1 消費税及び地方消費税還付金	16,630	消費税及び地方消費税還付金	16,630
1 長期前受金戻入	100,945	長期前受金戻入	100,945
3 その他雑収益	73	行政財産目的外使用料	29
		三重県下水道協会研修等負担金	43
		コピー代等	1
1 その他特別利益	1	その他特別利益	1
1 下水道使用料	14,398	農集下水道使用料	14,398
1 接続分担金	200	接続分担金	200
1 他会計負担金	22,228	一般会計負担金	22,228
1 他会計補助金	1,000	一般会計補助金	1,000
1 長期前受金戻入	23,413	長期前受金戻入	23,413
3 その他雑収益	0	その他雑収益	0
1 その他特別利益	1	その他特別利益	1

款 項 目		本年度	前年度	比 較
3	漁業集落排水事業収益	101,658	112,645	△10,987
	1 営業収益	18,735	19,036	△301
	1 下水道使用料	18,335	18,436	△101
	2 接続分担金	400	600	△200
	2 営業外収益	82,922	93,608	△10,686
	2 他会計負担金	46,643	47,716	△1,073
	3 他会計補助金	13,000	14,000	△1,000
	5 長期前受金戻入	23,274	31,891	△8,617
	6 雑収益	0	1	△1
	7 貸倒引当金戻入額	5	0	5
	3 特別利益	1	1	0
	3 その他特別利益	1	1	0
合計		533,024	523,315	9,709

節	予定額	説 明
1 下水道使用料	18,335	漁集下水道使用料 18,335
1 接続分担金	400	接続分担金 400
1 他会計負担金	46,643	一般会計負担金 46,643
1 他会計補助金	13,000	一般会計補助金 13,000
1 長期前受金戻入	23,274	長期前受金戻入 23,274
3 その他雑収益	0	その他雑収益 0
1 貸倒引当金戻入額	5	貸倒引当金戻入額 5
1 その他特別利益	1	その他特別利益 1

収 益 の 支 出

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	特定環境保全公共下水道事業費用	351,512	339,807	11,705
1	営業費用	323,286	321,520	1,766
1	管渠費	22,729	19,586	3,143
2	処理場費	87,220	85,087	2,133
4	総係費	38,456	39,508	△1,052

(単位：千円)

節	予定額	説 明
16 通信運搬費	1,227	中継ポンプ電話代 1,227
18 委託料	9,992	管路施設維持管理委託料 7,909
		緊急時対策委託料 213
		個別マンホールポンプ緊急時対応委託料 116
		管路点検業務委託料 1,754
22 修繕費	5,400	管路施設修繕費 5,400
26 動力費	5,973	中継ポンプ電気代 5,973
28 材料費	110	維持補修用材料等購入費 110
32 保険料	27	建物災害共済分担金 27
12 備用品費	211	施設管理用消耗品費 211
14 光熱水費	175	水道料金 175
16 通信運搬費	172	電話代 172
18 委託料	59,739	処理場等維持管理委託料 50,512
		処理場汚泥処分委託料 8,235
		電気工作物保安管理委託料 699
		緊急時対策委託料 213
		消防設備保守点検等委託料 80
19 手数料	67	車検手数料 57
		肥料登録更新手数料 8
		リサイクル預託金資金管理料 1
		計量器検査手数料 1
21 使用料	2	廃棄物処理電子マニフェスト利用料 2
22 修繕費	7,206	処理場機械等修繕費 7,206
26 動力費	15,830	処理場電気代 15,749
		自家発電機等燃料代 81
27 薬品費	3,572	薬品等購入費 3,572
32 保険料	155	建物災害共済分担金 102
		自動車損害保険料 53
33 公課費	91	自動車重量税 91
		職員給与費3人分

款 項 目			本年度	前年度	比 較

節	予定額	説	明
1 給料	12,667	給料	12,667
2 手当	6,511	期末手当	2,074
		勤勉手当	1,742
		扶養手当	612
		児童手当	480
		通勤手当	240
		管理職手当	480
		時間外勤務手当	607
		地域手当	276
3 賞与引当金繰入額	1,948	賞与引当金繰入額	1,948
5 報酬	72	下水道事業審議会委員報酬	72
6 法定福利費	5,809	共済組合負担金	3,697
		共済組合事務費負担金	36
		互助会負担金	51
		公務災害補償基金負担金	59
		旧恩給組合負担金	2
		退職手当負担金	1,964
7 法定福利費引当金繰入額	390	法定福利費引当金繰入額	390
8 旅費	248	研修旅費	211
		普通旅費	37
10 研修費	585	研修費	379
		中型免許取得費	206
11 被服費	48	被服費	48
12 備用品費	172	事務用品代等	86
		図書代	86
13 燃料費	86	自動車燃料代	86
15 印刷製本費	39	諸用紙等印刷代	39
16 通信運搬費	167	郵便代	116
		電話代	51
18 委託料	1,216	下水道システム運用委託料	691
		企業会計システム操作運用支援業務委託料	297
		下水道事業検針及び徴収等業務委託料	220
		井戸メーター取替委託料	4

節	予定額	説 明
19 手数料	390	止水栓等取替委託料 4 口座振替等手数料 284 車検手数料 48 口座振込等手数料 36 井戸メーター設置手数料 22
20 賃借料	76	緊急時機器借上料 76
21 使用料	93	コピー機使用料 23 三重県自治体共同積算システム利用料 70
22 修繕費	225	自動車修繕費 192 井戸メーター修繕費 33
28 材料費	54	井戸メーター取替材料購入費 3 止水栓等取替材料費 39 井戸メーター等設置材料費 12
31 会費負担金	551	三重県下水道協会会費 15 中部地方下水道協会会費 9 日本下水道協会会費 58 口座振替等データ伝送事業負担金 287 庁舎維持管理経費負担金 182
32 保険料	59	自動車損害保険料 59
33 公課費	14	自動車重量税 14
38 補助交付金	7,000	水洗化補助金 7,000
42 貸倒引当金戻入額	36	貸倒引当金戻入額 36
1 有形固定資産減価償却費	174,880	建物 4,069 構築物 144,550 機械及び装置 25,951 工具器具及び備品 310
2 雑支出	1	雑支出 1
1 企業債利息	15,417	企業債借入利息 15,417
2 一時借入金利息	58	一時借入金利息 58
2 その他雑支出	1	その他雑支出 1
1 固定資産売却損	12,689	固定資産売却損 12,689

款 項 目			本年度	前年度	比 較
		4 過年度損益修正損	60	70	△10
		5 その他特別損失	1	1	0

節	予定額	説 明
1 過年度損益修正損	60	下水道使用料漏水軽減等 40 下水道使用料過誤納金還付金 20
1 その他特別損失	1	その他特別損失 1

款 項 目		本年度	前年度	比 較
2	農業集落排水事業費用	63,378	63,379	△1
	1 営業費用	62,721	62,247	474
	1 管渠費	3,075	2,957	118
	2 処理場費	18,085	18,132	△47
	4 総係費	10,293	9,391	902

節	予定額	説 明
16 通信運搬費	96	中継ポンプ電話代 96
18 委託料	1,434	管路施設維持管理委託料 1,287
		緊急時対策委託料 54
		個別マンホールポンプ緊急時対応委託料 93
22 修繕費	660	管路施設修繕費 660
26 動力費	827	中継ポンプ電気代 827
28 材料費	55	維持補修用材料等購入費 55
32 保険料	3	建物災害共済分担金 3
12 備用品費	11	施設管理用消耗品費 11
14 光熱水費	26	水道料金 26
16 通信運搬費	12	電話代 12
18 委託料	10,053	処理場等維持管理委託料 7,667
		処理場汚泥処分委託料 2,068
		電気工作物保安管理委託料 243
		緊急時対策委託料 54
		消防設備保守点検等委託料 21
19 手数料	23	浄化槽法定検査手数料 22
		ごみ処理手数料 1
22 修繕費	1,500	処理場機械等修繕費 1,500
26 動力費	5,492	処理場電気代 5,475
		自家発電機等燃料代 17
27 薬品費	939	薬品等購入費 939
32 保険料	29	建物災害共済分担金 29
		職員給与費1人分
1 給料	4,190	給料 4,190
2 手当	2,326	期末手当 693
		勤勉手当 582
		扶養手当 276
		児童手当 300
		住居手当 300
		時間外勤務手当 85

款 項 目			本年度	前年度	比 較
		5 減価償却費	31,267	31,766	△499
		7 その他営業費用	1	1	0
2		営業外費用	626	1,091	△465
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	625	1,090	△465
		3 雑支出	1	1	0
3		特別損失	31	41	△10
		4 過年度損益修正損	30	40	△10
		5 その他特別損失	1	1	0

節	予定額	説	明
		地域手当	90
3 賞与引当金繰入額	657	賞与引当金繰入額	657
6 法定福利費	2,038	共済組合負担金	1,359
		共済組合事務費負担金	12
		互助会負担金	17
		退職手当負担金	650
7 法定福利費引当金繰入額	132	法定福利費引当金繰入額	132
12 備用品費	28	事務用品代等	28
16 通信運搬費	49	郵便代	49
18 委託料	464	下水道システム運用委託料	346
		下水道事業検針及び徴収等業務委託料	110
		井戸メーター取替委託料	4
		止水栓等取替委託料	4
19 手数料	77	口座振替等手数料	55
		井戸メーター設置手数料	22
21 使用料	12	コピー機使用料	12
22 修繕費	22	井戸メーター修繕費	22
28 材料費	43	井戸メーター取替材料購入費	3
		止水栓等取替材料費	31
		井戸メーター等設置材料費	9
31 会費負担金	255	地域環境資源センター会費	20
		口座振替等データ伝送事業負担金	144
		庁舎維持管理経費負担金	91
1 有形固定資産減価償却費	31,267	建物	103
		構築物	27,418
		機械及び装置	3,591
		工具器具及び備品	155
2 雑支出	1	雑支出	1
1 企業債利息	625	企業債借入利息	625
2 その他雑支出	1	その他雑支出	1
1 過年度損益修正損	30	下水道使用料漏水軽減等	20
		下水道使用料過誤納金還付金	10
1 その他特別損失	1	その他特別損失	1

款 項 目		本年度	前年度	比 較
3	漁業集落排水事業費用	104,898	105,269	△371
	1 営業費用	102,016	101,529	487
	1 管渠費	7,249	6,927	322
	2 処理場費	22,474	22,559	△85
	4 総係費	9,227	8,962	265

節	予定額	説 明
16 通信運搬費	294	中継ポンプ電話代 294
18 委託料	3,244	管路施設維持管理委託料 2,959
		緊急時対策委託料 54
		個別マンホールポンプ緊急時対応委託料 231
22 修繕費	1,340	管路施設修繕費 1,340
26 動力費	2,307	中継ポンプ電気代 2,307
28 材料費	55	維持補修用材料等購入費 55
32 保険料	9	建物災害共済分担金 9
12 備用品費	11	施設管理用消耗品費 11
14 光熱水費	22	水道料金 22
16 通信運搬費	12	電話代 12
18 委託料	12,689	処理場等維持管理委託料 9,328
		処理場汚泥処分委託料 2,904
		電気工作物保安管理委託料 300
		緊急時対策委託料 54
		消防設備保守点検等委託料 103
19 手数料	23	浄化槽法定検査手数料 22
		ごみ処理手数料 1
22 修繕費	1,500	処理場機械等修繕費 1,500
26 動力費	7,033	処理場電気代 7,016
		自家発電機等燃料代 17
27 薬品費	1,135	薬品等購入費 1,135
32 保険料	49	建物災害共済分担金 49
		職員給与費1人分
1 給料	3,942	給料 3,942
2 手当	1,741	期末手当 613
		勤勉手当 515
		扶養手当 174
		児童手当 120
		通勤手当 155
		時間外勤務手当 81
		地域手当 83
3 賞与引当金繰入額	570	賞与引当金繰入額 570

款 項 目			本年度	前年度	比 較
		5 減価償却費	63,065	63,080	△15
		7 その他営業費用	1	1	0
2		営業外費用	2,851	3,699	△848
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,850	3,698	△848
		3 雑支出	1	1	0
3		特別損失	31	41	△10
		4 過年度損益修正損	30	40	△10
		5 その他特別損失	1	1	0
合計			519,788	508,455	11,333

節	予定額	説	明
6 法定福利費	1,887	共済組合負担金	1,248
		共済組合事務費負担金	12
		互助会負担金	16
		退職手当負担金	611
7 法定福利費引当金繰入額	114	法定福利費引当金繰入額	114
12 備用品費	38	事務用品代等	38
16 通信運搬費	53	郵便代	53
18 委託料	464	下水道システム運用委託料	346
		下水道事業検針及び徴収等業務委託料	110
		井戸メーター取替委託料	4
		止水栓等取替委託料	4
19 手数料	106	口座振替等手数料	84
		井戸メータ設置手数料	22
21 使用料	12	コピー機使用料	12
22 修繕費	22	井戸メーター修繕費	22
28 材料費	43	井戸メーター取替材料購入費	3
		止水栓等取替材料費	31
		井戸メーター等設置材料費	9
31 会費負担金	235	口座振替等データ伝送事業負担金	144
		庁舎維持管理経費負担金	91
1 有形固定資産減価償却費	63,065	建物	2,454
		構築物	55,023
		機械及び装置	5,433
		工具器具及び備品	155
2 雑支出	1	雑支出	1
1 企業債利息	2,850	企業債借入利息	2,850
2 その他雑支出	1	その他雑支出	1
1 過年度損益修正損	30	下水道使用料漏水軽減等	20
		下水道使用料過誤納金還付金	10
1 その他特別損失	1	その他特別損失	1

資 本 の 収 入

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	特定環境保全公共下水道事業資本の収入	457,535	164,392	293,143
	1 企業債	237,100	57,100	180,000
	1 企業債	237,100	57,100	180,000
	2 補助金	161,930	42,328	119,602
	1 補助金	161,930	42,328	119,602
	3 他会計負担金	13,098	13,964	△866
	1 他会計負担金	13,098	13,964	△866
	4 他会計補助金	45,000	51,000	△6,000
	1 他会計補助金	45,000	51,000	△6,000
	5 固定資産売却代金	407	0	407
	1 機械及び装置売却代金	407	0	407
2	農業集落排水事業資本の収入	4,608	10,402	△5,794
	3 他会計負担金	2,608	3,402	△794
	1 他会計負担金	2,608	3,402	△794
	4 他会計補助金	2,000	7,000	△5,000
	1 他会計補助金	2,000	7,000	△5,000
3	漁業集落排水事業資本の収入	224	8,841	△8,617
	3 他会計負担金	224	841	△617
	1 他会計負担金	224	841	△617
	4 他会計補助金	0	8,000	△8,000
	1 他会計補助金	0	8,000	△8,000
合計		462,367	183,635	278,732

(単位：千円)

節	予定額	説	明
1 下水道債	237,100	公共下水道整備促進事業債	237,100
1 国庫補助金	161,930	社会資本整備総合交付金	161,930
1 一般会計負担金	13,098	一般会計負担金	13,098
1 一般会計補助金	45,000	一般会計補助金	45,000
1 処理場機械設備売却代金	160	処理場機械設備売却代金	160
2 電気設備売却代金	85	電気設備売却代金	85
3 ポンプ施設売却代金	50	ポンプ施設売却代金	50
4 計測設備売却代金	112	計測設備売却代金	112
1 一般会計負担金	2,608	一般会計負担金	2,608
1 一般会計補助金	2,000	一般会計補助金	2,000
1 一般会計負担金	224	一般会計負担金	224
1 一般会計補助金	0	一般会計補助金	0

資 本 的 支 出

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	特定環境保全公共下水道事業資本の支出	578,135	272,698	305,437
	1 建設改良費	399,622	100,000	299,622
	1 施設拡張費	495	495	0
	2 施設改良費	399,127	99,505	299,622
	2 企業債償還金	178,513	172,698	5,815
	1 企業債償還金	178,513	172,698	5,815
2	農業集落排水事業資本の支出	16,189	22,049	△5,860
	2 企業債償還金	16,189	22,049	△5,860
	1 企業債償還金	16,189	22,049	△5,860
3	漁業集落排水事業資本の支出	38,704	40,656	△1,952
	2 企業債償還金	38,704	40,656	△1,952
	1 企業債償還金	38,704	40,656	△1,952
合計		633,028	335,403	297,625

(単位：千円)

節	予定額	説 明
29 工事請負費	495	下水管路及び公共枿設置工事 495
18 委託料	386,984	ストックマネジメント事業業務委託料 386,984
29 工事請負費	12,143	ストックマネジメント事業工事請負費 10,000
		下水道布設替工事請負費 2,143
1 元金償還金	178,513	財政融資資金償還金 118,696
		地方公共団体金融機構償還金 57,156
		銀行等引受債償還金 2,661
1 元金償還金	16,189	財政融資資金償還金 12,590
		地方公共団体金融機構償還金 2,882
		銀行等引受債償還金 717
1 元金償還金	38,704	財政融資資金償還金 34,776
		地方公共団体金融機構償還金 1,603
		銀行等引受債償還金 2,325

注記

1. 重要な会計方針

(1) 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
定額法による。

- ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	28～50年
機械及び装置	6～20年
工具器具及び備品	3～20年

(2) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

退職給付金は三重県市町総合事務組合で支払われており、退職に伴う追加負担については、一般会計が負担しているため、引当金を計上していない。

ロ. 賞与引当金

職員の期末、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ. 法定福利費引当金

職員の期末、勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、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。

ニ. 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み額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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. セグメント情報

下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び漁業集落排水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処理区は以下のとおりである。

セグメント区分	処理区
特定環境保全公共下水道事業	坂崎・的矢・神明・船越・迫塩桧
農業集落排水事業	立神
漁業集落排水事業	安乗