

水道事業会計

令和5年度釧路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度釧路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) 総配水量	20,328千m ³
(2) 一日平均配水量	55,541m ³
(3) 給水戸数	90,465戸
(4) 主要な建設改良事業	
ア 管路布設	6,551m
イ 浄水場整備	6か所

(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	5,536,859千円
第1項 営業収益	4,863,572千円
第2項 営業外収益	673,287千円
支 出	
第1款 水道事業費用	4,716,606千円
第1項 営業費用	4,461,495千円
第2項 営業外費用	255,111千円

(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3,012,137千円は、当年度分資本的収支調整額459,887千円、当年度分損益勘定留保資金1,955,815千円、減債積立金373,219千円及び建設改良積立金223,216千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	5,735,580千円
第1項 企業債	4,321,000千円
第2項 出資金	100,000千円
第3項 他会計負担金	49,258千円
第4項 工事負担金	802千円
第5項 国庫補助金	1,264,520千円
支 出	
第1款 資本的支出	8,747,717千円
第1項 建設改良費	7,148,940千円

第2項 企業債償還金

1, 598, 777千円

(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
配水管整備事業費	令和6年度	52,349千円
	令和6年度から 令和7年度まで	327,965千円

(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
上水道第3回 拡張事業費	千円 2,740,000	普通貸借	5.0% 以内	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起債の翌日から据置期間を含め40年以内に元利均等その他の方法により償還する。 ただし、財政上の都合等により繰上償還し、又は本期間中に未償還額の範囲内において借り換えることができる。
上水道配水管 整備事業費	1,308,100			
上水道浄水場 施設整備事業費	202,500	又 は		
簡易水道 整備事業費	70,400	証券発行		
計	4,321,000		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	

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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の金額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 661,475千円

(2) 交 際 費 100千円

(他会計からの補助金)

第10条 簡易水道事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、7,768千円である。

(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、300,000千円と定める。

令和5年2月24日提出

釧路市長 蝦名大也

令和5年度釧路市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		5,536,859	
	1	営業収益	4,863,572	
		1	給水収益	4,429,062
			水道料金	
			家事用	2,496,276
			業務用	1,920,539
			浴場用	9,642
			臨時用	2,605
		2	負担金	104,316
			口径別負担金(φ13～φ40)	11,176
			釧路町負担金	93,140
		3	受託工事収益	24,186
			設計審査及び工事検査料	21,876
			直営工事料	2,310
		4	他会計負担金	75,515
			一般会計負担金	29,847
			工業用水道事業会計負担金	3,409
			下水道事業会計負担金	42,259
		5	その他収益	230,493
			下水道料金徴収受託料	225,875
			水質検査収入	1,855
			貯水槽水道検査手数料	2,763
	2	営業外収益	673,287	
		1	受取利息及び配当金	163
			預金利息等	163
		2	他会計負担金	16,085
			一般会計負担金	16,085
		3	他会計補助金	7,768
			一般会計補助金	7,768

款	項	目	予 定 額	備 考
		4	長期前受金戻入	263,716
			受贈財産評価額	101,958
			国庫補助金	80,909
			道補助金	2,323
			一般会計負担金	33,552
			工事負担金	44,974
		5	資本費繰入収益	174,693
			一般会計負担金	174,693
		6	消費税及び地方消費税還付金	201,038
			消費税及び地方消費税還付金	201,038
		7	雑収益	9,824
			不用品売却収益	6,131
			事業用地貸付収益	278
			雑収益	3,415

支 出

		(単位 千円)			
款	項	目	予 定 額	備	考
1	水道事業費用		4,716,606		
	1 営業費用		4,461,495		
		1 原水及び 浄水費	1,114,464	修繕費	229,544
				材料費	153
				動力費	343,283
				薬品費	214,948
				委託料	299,629
				その他維持管理費	26,907
		2 給水及び 配水費	295,381	修繕費	162,909
				材料費	699
				委託料	121,674
				その他維持管理費	10,099
		3 メーター費	18,371	修繕費	4,014
				材料費	1,541
				委託料	11,731
				その他維持管理費	1,085
		4 受託工事費	34,747	給料 3人	14,000
				手当	7,259
				賞与引当金繰入額	1,810
				法定福利費	3,750
				法定福利費引当金繰入額	331
				修繕費	1,743
				委託料	4,540
				その他受託工事費	1,314
		5 業務費	242,838	委託料	214,103
				その他業務費	28,735

款	項	目	予 定 額	備	考
		6 総係費	540,296	報酬	75
				給料 57人	213,231
				手当	96,631
				賞与引当金繰入額	27,012
				退職給付費	42,314
				法定福利費	64,607
				法定福利費引当金繰入額	4,927
				交際費	100
				委託料	17,785
				その他一般管理費	73,614
		7 減価償却費	2,112,167	建物	94,362
				構築物	1,174,803
				機械及び装置	832,636
				車両運搬具	1,842
				工具、器具及び備品	8,524
		8 資産減耗費	103,231	固定資産除却費	103,231
	2 営業外費用		255,111		
		1 支払利息	249,408	企業債利息	249,079
				一時借入金利息	329
		2 雑支出	5,703	水道料金過年度還付金	2,000
				その他雑支出	3,703

資本的収入及び支出

収 入

		(単位 千円)	
款	項	目	備 考
1	資本的収入		5,735,580
	1	企業債	4,321,000
		1 企業債	4,321,000
			上水道第3回拡張事業費 2,740,000
			上水道配水管整備事業費 1,308,100
			上水道浄水場施設整備事業費 202,500
			簡易水道整備事業費 70,400
	2	出資金	100,000
		1 出資金	100,000
			一般会計出資金 100,000
	3	他会計負担金	49,258
		1 他会計負担金	49,258
			一般会計負担金 49,258
	4	工事負担金	802
		1 工事負担金	802
			釧路町負担金 802
	5	国庫補助金	1,264,520
		1 国庫補助金	1,264,520
			老朽配水管更新 331,720
			愛国浄水場更新 922,800
			飽別浄水場長寿命化・防災減災計画策定業務委託 10,000

支 出

		(単位 千円)	
款	項	目	備 考
1	資本的支出		8,747,717
	1	建設改良費	7,148,940
		1 営業設備費	3,170
			業務用車両更新等 3,170
		2 第3回拡張事業費	4,056,671
			愛国浄水場浄水施設 1,797,794
			土木・建築 (8か年継続事業の7年次目)
			愛国浄水場浄水施設更新 1,670,598
			水処理プラント設備工事
			愛国浄水場工事監理業務委託 7,830
			愛国浄水場浄水施設プラント 7,400
			設備工事監理業務委託 (11か年継続事業の9年次目)
			愛国浄水場設備工事 425,700
			(6か年継続事業の5年次目)
			愛国浄水場構内連絡管布設 140,800
			工事 (5か年継続事業の4年次目)
			旅 費 等 6,549
		3 配水管整備費	2,021,532
			配水管更新等 1,801,195
			(φ50～φ700) 延長 6,551m
			消火栓新設等 49,258
			導水管路環境調査業務委託 26,642
			(第3期)
			(2か年継続事業の最終年次)
			設計委託等 144,437
		4 浄水場施設整備事業費	289,421
			施設設備更新 146,080
			貝塚送配水ポンプ場2号配水池防水
			導水ポンプ場屋根防水更新
			電気設備更新 53,966
			2号導水ポンプ高圧インバータ盤更新
			貝塚送配水ポンプ場補助継電器盤更新
			機械設備更新 7,700
			導水ポンプ場機械設備新設

款	項	目	予 定 額	備 考
				計装設備更新 81,675 計装監視制御設備更新
		5 簡易水道 整備事業費	80,730	施設設備更新 27,676 阿寒浄水場屋根防水更新 電気設備更新 27,874 阿寒浄水場原水濁度計更新 音別浄水場ろ過濁度計更新 音別浄水場高压気中開閉器更新 直別浄水場遠方監視装置更新 直別浄水場計装設備更新 機械設備更新 15,180 山花簡易水道施設配水ポンプ更新 飽別浄水場長寿命化・防災 減災計画策定業務委託 10,000
		6 メーター整備 事業費	502,799	メーター整備 502,799 新設メーター 804 個 更新メーター 11,389 個
		7 水質検査機器 整備事業費	9,089	水質検査機器整備 9,089
		8 職員給与費	185,528	給 料 23人 93,190 手 当 62,333 法定福利費 30,005
	2 企業債償還金		1,598,777	
		1 企業債償還金	1,598,777	企業債償還元金 1,598,777

令和5年度釧路市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(間接法により作成)

(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	336,510	
減価償却費	2,112,167	
固定資産除却費	103,231	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	42,314	
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,698	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	290	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 12,554	
長期前受金戻入額	△ 263,716	
資本費繰入収益	△ 174,693	
受取利息及び配当金	△ 163	
支払利息	249,408	
未収金の増減額(△は増加)	160,270	
未払金の増減額(△は減少)	33,454	
小計	2,588,216	
利息及び配当金の受取額	163	
利息の支払額	△ 249,408	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,338,971
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	△ 6,250,454	
国庫補助金等による収入	504,649	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	219,501	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 5,526,304
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
一時借入れによる収入	1,000,000	
一時借入金の返済による支出	△ 1,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	4,321,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,598,777	
一般会計からの出資金による収入	100,000	
財務活動によるキャッシュ・フロー		2,822,223
4 資金減少額		365,110
5 資金期首残高		2,356,804
6 資金期末残高		1,991,694

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)	企 業 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	16	(7) 75	75	320,421	237,359	557,855	103,620	661,475
前 年 度	16	(7) 75	113	318,170	252,640	570,923	102,506	673,429
比 較	0	(0) 0	△ 38	2,251	△ 15,281	△ 13,068	1,114	△ 11,954

※()は短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外数で記載している。

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)
	本 年 度	7,943	4,414	14,805	7,167	66,800	56,332	6,709	10,242
	前 年 度	8,619	4,785	14,805	7,185	67,353	51,693	7,288	10,818
	比 較	△ 676	△ 371	0	△ 18	△ 553	4,639	△ 579	△ 576
職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	教 員 特 別 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)	夜 勤 休 日 給 (千円)	当 直 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)
	本 年 度	-	639	19,994	-	-	-	42,314	237,359
	前 年 度	-	835	20,379	-	-	-	58,880	252,640
	比 較	-	△ 196	△ 385	-	-	-	△ 16,566	△ 15,281

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

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 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	企 業 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	16	(-) 75	75	303,711	232,653	536,439	100,294	636,733
前 年 度	16	(-) 75	113	301,570	248,027	549,710	98,696	648,406
比 較	0	(-) 0	△ 38	2,141	△ 15,374	△ 13,271	1,598	△ 11,673

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	
		本 年 度	7,943	4,414	14,805	7,167	63,570	56,332	6,313	10,242
		前 年 度	8,619	4,785	14,805	7,185	64,183	51,693	6,925	10,818
		比 較	△ 676	△ 371	0	△ 18	△ 613	4,639	△ 612	△ 576
等 の 内 訳	区 分	教 員 特 別 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)	夜 勤 休 日 給 (千円)	当 直 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)	
		本 年 度	-	639	18,914	-	-	-	42,314	232,653
		前 年 度	-	835	19,299	-	-	-	58,880	248,027
		比 較	-	△ 196	△ 385	-	-	-	△ 16,566	△ 15,374

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

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)
	特 別 職 (人)	企 業 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	-	(7) 0	-	16,710	4,706	21,416	3,326	24,742
前 年 度	-	(7) 0	-	16,600	4,613	21,213	3,810	25,023
比 較	-	(0) 0	-	110	93	203	△ 484	△ 281

※()はパートタイム会計年度任用職員について外数で記載している。

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	
		本 年 度	-	-	-	-	3,230	-	396	-
		前 年 度	-	-	-	-	3,170	-	363	-
		比 較	-	-	-	-	60	-	33	-
等 の 内 訳	区 分	教 員 特 別 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)	夜 勤 休 日 給 (千円)	当 直 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)	
		本 年 度	-	-	1,080	-	-	-	-	4,706
		前 年 度	-	-	1,080	-	-	-	-	4,613
		比 較	-	-	0	-	-	-	-	93

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

2 報酬及び給料並びに職員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 (千円)	備考	
報酬及び給料	2,213	1 給料表の改定に伴う増減分	891		令和4年度給与改定の状況 給料の改定率 0.3 % 給料改定実施時期 令和4年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	900		平均昇給率 1.6 %
		3 その他の増減分	422	新陳代謝等	422
職員手当等	△ 15,281	1 制度改正に伴う増減分	4,505	勤勉手当	4,505
		2 その他の増減分	△ 19,786	新陳代謝等	△ 19,786

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	企業職	
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	301,870
	平均給与月額 (円)	372,609
	平均年齢 (歳)	42歳6月
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	298,184
	平均給与月額 (円)	367,047
	平均年齢 (歳)	43歳6月

(2) 初任給

区分	企業職	
高校卒 (円)	154,600	
大学卒 (円)	185,200	
国の制度	高校卒 (円)	154,600
	大学卒 (円)	185,200

(3) 級別職員数

区分	企業職		備考
	級	職員数 (人) 構成比 (%)	
令和5年1月1日現在	1 級	(-) 7 9.6	
	2 級	(-) 10 13.7	
	3 級	(-) 27 37.0	
	4 級	(-) 11 15.1	
	5 級	(-) 7 9.6	
	6 級	(-) 9 12.3	
	7 級	(-) 2 2.7	
	計	(-) 73 100.0	
	令和4年1月1日現在	1 級	
2 級		(-) 10 13.0	
3 級		(-) 25 32.4	
4 級		(-) 11 14.3	
5 級		(-) 11 14.3	
6 級		(-) 9 11.7	
7 級		(-) 2 2.6	
計		(-) 77 100.0	

(級別の基準となる職務)

区分	企業職
1 級	主事、技師
2 級	主事、技師
3 級	主査、主任
4 級	専門員、主査
5 級	課長補佐
6 級	課長、主幹
7 級	部長、部次長

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

(4) 昇給

区 分		企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	75		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	59		
	号 俸 数 別 内 訳	1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人)		—
		3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人)		59
		5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)		—
		7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	78.7			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	75		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	58		
	号 俸 数 別 内 訳	1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人)		—
		3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人)		58
		5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)		—
		7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	77.3			

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.175) 2.250	(2.30) 4.40	有	
国 の 制 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	

※()は再任用職員の標準的な支給率について記載している。

(6) 定年退職及び早期退職に係る退職手当

区 分	2 0 年 勤 続 の 者 (月分)	2 5 年 勤 続 の 者 (月分)	3 5 年 勤 続 の 者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
条 例 支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 4 5 % 加 算)	
国 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 % ~ 4 5 % 加 算)	

(7) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職	備 考
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.2	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 5 年 1 月 1 日 現 在)	75.3	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	968	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	釧路市企業職員の特殊勤務手当の支給に関する規程 別表に掲げる手当	

(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	
住 居 手 当	異	借家に係る支給要件・支給額
通 勤 手 当	異	

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	前年度末 支	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳												
					企業債	出資金	国庫補助金										損益勘定 留保資金
1	資本的支出	愛国浄水場 設備工事	令元	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	% 0.0	
			令2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0
			令3	93,500	57,600	0	21,400	14,500	91,757	91,757	0	0	0	91,757	0	0	5.6
			令4	169,400	104,400	0	38,800	26,200	0	171,143	0	0	0	171,143	0	0	10.5
			令5	425,700	262,300	0	97,700	65,700	0	0	425,700	425,700	0	425,700	0	0	26.1
			令6	944,900	621,000	0	168,400	155,500	0	0	0	0	0	0	944,900	0	57.8
			計	1,633,500	1,045,300	0	326,300	261,900	91,757	262,900	425,700	688,600	944,900	0	944,900	0	100.0
		愛国浄水場 管内連絡工 場工事	令2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0
			令3	119,900	95,900	0	0	24,000	118,800	118,800	0	0	0	118,800	0	0	22.4
			令4	149,600	119,600	0	0	30,000	0	150,700	0	0	0	150,700	0	0	28.4
			令5	140,800	112,600	0	0	28,200	0	0	140,800	140,800	0	140,800	0	0	26.6
			令6	119,900	95,900	0	0	24,000	0	0	0	0	0	0	119,900	0	22.6
			計	530,200	424,000	0	0	106,200	118,800	269,500	140,800	410,300	119,900	0	119,900	0	100.0

款	項	事業名	全 体 計 画					前 年 度 末 支 払 生 額	前 年 度 の 義 務 額 (見 込)	前 年 度 の 支 払 生 額	当 該 年 度 の 義 務 額	当 該 年 度 の 支 払 生 額	翌 年 度 の 義 務 額	翌 年 度 の 支 払 生 額	降 務 額	繼 の に 進	続 対 抄	費 額 率	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳														
					企業債	出資金	国庫補助金												損益勘定 留保資金
1	1	導水管路 環境調査業務 (第3期)	令4	千円 1,771	千円 0	千円 0	千円 0	千円 1,771	千円 -	千円 1,771	千円 -	千円 1,771	千円 -	千円 -				% 6.2	
			令5	26,642	0	0	0	26,642	-	-	26,642	26,642	-	-				93.8	
			計	28,413	0	0	0	28,413	-	1,771	26,642	28,413	-	-				100.0	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限度額	負担額	前年度末まで当該年度		左の財源内訳			翌年度以降		左の財源内訳			
			の支払義務の発生見込額	の支払義務発生予定額	企業債	国庫補助金	給収益水等	の支払予定額	降額	企業債	国庫補助金	給収益水等	
	千円	千円	期間	金額	金額	千円	千円	千円	期間	金額	千円	千円	千円
愛国浄水場浄水施設更新事業費	11,787,000	11,787,000	平27～令4	3,049,441	1,670,598	1,253,000	417,500	98	令6～令27	7,066,961	1,972,000	658,400	4,436,561
愛国浄水場工事監理業務委託費	39,930	38,016	令元～令4	21,114	7,830	0	0	7,830	令6	9,072	0	0	9,072
検針及び収納等業務委託費	1,034,083	981,860	令2～令4	589,116	196,372	0	0	196,372	令6	196,372	0	0	196,372
愛国浄水場運転管理業務委託費	197,560	189,750	令2～令4	113,850	37,950	0	0	37,950	令6	37,950	0	0	37,950
	65,813	65,560	令3～令4	32,780	16,390	0	0	16,390	令6	16,390	0	0	16,390
阿寒・阿寒湖畔浄水場維持管理業務委託費	318,000	286,550	令3～令4	114,620	57,310	0	0	57,310	令6～令7	114,620	0	0	114,620
愛国浄水場等清掃業務委託費	21,473	18,068	令3～令4	7,227	3,614	0	0	3,614	令6～令7	7,227	0	0	7,227
上下水道部庁舎清掃業務委託費	7,491	6,300	令4	2,100	2,100	0	0	2,100	令6	2,100	0	0	2,100
貝塚送配水ポンプ場維持管理業務委託費	97,449	95,040	令4	31,680	31,680	0	0	31,680	令6	31,680	0	0	31,680
庁舎警備業務委託費	43,395	43,395	—	—	8,679	0	0	8,679	令6～令9	34,716	0	0	34,716
配水管整備事業費	1,036,211	1,025,387	—	—	648,604	385,900	166,180	96,524	令6	376,783	239,800	76,993	59,990
	155,419	155,419	—	—	155,419	124,300	0	31,119	—	—	—	—	—
	52,349	52,349	—	—	—	—	—	—	令6	52,349	0	0	52,349
	327,965	327,965	—	—	—	—	—	—	令6～令7	327,965	221,000	51,769	55,196
合 計	15,184,138	15,072,659	—	3,961,928	2,836,546	1,763,200	583,680	489,666	—	8,274,185	2,432,800	787,162	5,054,223

令和4年度釧路市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

営業収益			
給水収益	3,455,738		
負担金	94,625		
受託工事収益	29,512		
他会計負担金	57,104		
その他収益	<u>209,719</u>	3,846,698	
営業費用			
原水及び浄水費	903,491		
給水及び配水費	237,728		
メーター費	22,252		
受託工事費	33,551		
業務費	226,889		
総係費	565,762		
減価償却費	2,076,892		
資産減耗費	<u>105,574</u>	<u>4,172,139</u>	
営業損失			325,441
営業外収益			
受取利息及び配当金	163		
他会計負担金	647,979		
他会計補助金	704		
長期前受金戻入	267,497		
資本費繰入収益	188,747		
雑収益	<u>7,879</u>	1,112,969	
営業外費用			
支払利息	223,719		
雑支出	<u>77,602</u>	<u>301,321</u>	811,648
経常利益			486,207
当年度純利益			486,207
前年度繰越利益剰余金			662,941
その他未処分利益剰余金変動額			804,170
当年度未処分利益剰余金			<u>1,953,318</u>

注記

I 重要な会計方針

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
 その他有価証券 移動平均法による原価法
- 2 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
 - (1) 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	10～50年
構築物	10～58年
機械及び装置	8～17年
車両運搬具	3～6年
工具、器具及び備品	3～15年
 - (2) 無形固定資産
 - ・減価償却の方法
定額法による。
- 4 引当金の計上方法
 - (1) 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。
 - (2) 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。
 - (3) 賞与引当金
職員の期末・勤勉手当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、当事業年度の負担に属する額を計上している。
 - (4) 法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。
- 5 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。

II 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(当事業年度の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、「水道事業に対する繰出基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は802,677千円である。

III セグメント情報の開示

- 1 報告セグメントの概要
 釧路市水道事業会計は、上水道事業及び簡易水道事業を運営していることから、この2つ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は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
上水道事業	水道事業のうち、簡易水道事業以外の、計画給水人口が5,000人を超える水道事業。釧路市街地区の水道事業(釧路町域を含む。)
簡易水道事業	計画給水人口が5,000人以下の水道事業。計画給水人口の規模が小さいもの。山花・阿寒・飽別・阿寒湖畔・音別簡易水道事業(二俣飲用水事業含む。)

- 2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度(自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	3,612,232	234,466	3,846,698
営業費用	3,785,415	386,724	4,172,139
営業損益	△ 173,183	△ 152,258	△ 325,441
経常損益	433,067	53,140	486,207
セグメント資産	51,077,885	3,464,819	54,542,704
セグメント負債	30,569,081	2,901,939	33,471,020
その他の項目			
他会計繰入金	673,577	228,749	902,326
減価償却費	1,864,053	212,839	2,076,892
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,342,483	△ 153,013	2,189,470

当年度(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
セグメント資産	55,759,002	3,286,335	59,045,337
セグメント負債	34,849,936	2,687,207	37,537,143
その他の項目			
他会計繰入金	79,262	198,389	277,651
減価償却費	1,903,380	208,787	2,112,167
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	4,475,899	△ 115,970	4,359,929

IV リース契約により使用する固定資産

- 1 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 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。
 未経過リース料相当額

1年内	14,573千円
1年超	20,767千円
計	35,340千円

V その他

- 1 貸倒引当金の取り崩し
当事業年度において、不納欠損処分をするため貸倒引当金9,877千円を取り崩す。
- 2 賞与引当金、法定福利費引当金の取り崩し
当事業年度において、期末・勤勉手当を支給するため賞与引当金39,406千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金7,218千円を取り崩す。

