

水道事業会計

令和4年度釧路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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 | 20,354千m ³ |
| (2) 一日平均配水量 | 55,764m ³ |
| (3) 給水戸数 | 91,126戸 |
| (4) 主要な建設改良事業 | |
| ア 管路布設 | 6,241m |
| イ 浄水場整備 | 3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 | 5,365,933千円 |
| 第1項 営業収益 | 4,842,382千円 |
| 第2項 営業外収益 | 523,551千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 水道事業費用 | 4,465,274千円 |
| 第1項 営業費用 | 4,236,922千円 |
| 第2項 営業外費用 | 228,352千円 |

(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3,039,652千円は、当年度分資本的収支調整額320,892千円、当年度分損益勘定留保資金1,915,166千円、減債積立金567,109千円及び建設改良積立金236,485千円で補填するものとする。）。

| 収 入 | |
|------------|-------------|
| 第1款 資本的収入 | 3,353,815千円 |
| 第1項 企業債 | 2,659,500千円 |
| 第2項 他会計負担金 | 36,938千円 |
| 第3項 工事負担金 | 4,680千円 |
| 第4項 国庫補助金 | 652,697千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 6,393,467千円 |
| 第1項 建設改良費 | 4,752,453千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 1,641,014千円 |

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

| 款 | 項 | 事業名 | 総額 | 年度 | 年割額 |
|--------|--------|-----------------|--------------|-----|-------------|
| 1資本的支出 | 1建設改良費 | 導水管路環境調査業務(第3期) | 千円 28,413 | 令和4 | 千円 1,771 |
| | | | | 令和5 | 26,642 |

(債務負担行為)

第6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5年度から 令和6年度まで | 1,036,211千円 |

(企業債)

第7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 1,119,600 | 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 | 1,315,400 | | | |
| 上水道浄水場施設整備事業費 | 193,400 | 又は | | |
| 簡易水道整備事業費 | 31,100 | 証券発行 | | |
| 計 | 2,659,500 | | | |

(一時借入金)

第8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9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10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 673,429千円

(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第11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、704千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、300,000千円と定める。

令和4年2月25日提出

釧路市長 蝦名大也

令和4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 | | 5,365,933 | |
| | 1 | 営業収益 | 4,842,382 | |
| | | 1 | 給水収益 | 4,428,813 |
| | | | 水道料金 | |
| | | | 家事用 | 2,556,439 |
| | | | 業務用 | 1,858,833 |
| | | | 浴場用 | 10,384 |
| | | | 臨時用 | 3,157 |
| | | 2 | 負担金 | 96,055 |
| | | | 口径別負担金(φ13～φ50) | 15,730 |
| | | | 釧路町負担金 | 80,325 |
| | | 3 | 受託工事収益 | 30,003 |
| | | | 設計審査及び工事検査料 | 25,581 |
| | | | 直営工事料 | 4,422 |
| | | 4 | 他会計負担金 | 57,104 |
| | | | 一般会計負担金 | 27,958 |
| | | | 工業用水道事業会計負担金 | 3,573 |
| | | | 下水道事業会計負担金 | 25,573 |
| | | 5 | その他収益 | 230,407 |
| | | | 下水道料金徴収受託料 | 225,734 |
| | | | 水質検査収入 | 1,855 |
| | | | 貯水槽水道検査手数料 | 2,818 |
| | 2 | 営業外収益 | 523,551 | |
| | | 1 | 受取利息及び配当金 | 163 |
| | | | 預金利息等 | 163 |
| | | 2 | 他会計負担金 | 17,479 |
| | | | 一般会計負担金 | 17,479 |
| | | 3 | 他会計補助金 | 704 |
| | | | 一般会計補助金 | 704 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|---|---------------|---------|
| | | 4 | 長期前受金戻入 | 267,497 |
| | | | 受贈財産評価額 | 111,810 |
| | | | 国庫補助金 | 73,507 |
| | | | 道補助金 | 2,410 |
| | | | 一般会計負担金 | 34,766 |
| | | | 工事負担金 | 45,004 |
| | | 5 | 資本費繰入収益 | 188,747 |
| | | | 一般会計負担金 | 188,747 |
| | | 6 | 消費税及び地方消費税還付金 | 41,246 |
| | | | 消費税及び地方消費税還付金 | 41,246 |
| | | 7 | 雑収益 | 7,715 |
| | | | 雑収益 | 7,715 |

支 出

| | | (単位 千円) | | | |
|---|--------|---------------|-----------|-------------|---------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 | 考 |
| 1 | 水道事業費用 | | 4,465,274 | | |
| | 1 営業費用 | | 4,236,922 | | |
| | | 1 原水及び 浄水費 | 914,424 | 修繕費 | 200,044 |
| | | | | 材料費 | 112 |
| | | | | 動力費 | 215,951 |
| | | | | 薬品費 | 178,547 |
| | | | | 委託料 | 295,416 |
| | | | | その他維持管理費 | 24,354 |
| | | 2 給水及び 配水費 | 261,379 | 修繕費 | 139,586 |
| | | | | 材料費 | 745 |
| | | | | 委託料 | 110,159 |
| | | | | その他維持管理費 | 10,889 |
| | | 3 メーター費 | 24,467 | 修繕費 | 5,267 |
| | | | | 材料費 | 1,404 |
| | | | | 委託料 | 16,678 |
| | | | | その他維持管理費 | 1,118 |
| | | 4 受託工事費 | 34,349 | 給料 3人 | 13,730 |
| | | | | 手当 | 6,786 |
| | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,627 |
| | | | | 法定福利費 | 3,456 |
| | | | | 法定福利費引当金繰入額 | 298 |
| | | | | 修繕費 | 3,117 |
| | | | | 委託料 | 4,067 |
| | | | | その他受託工事費 | 1,268 |
| | | 5 業務費 | 246,452 | 委託料 | 216,076 |
| | | | | その他業務費 | 30,376 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 | 考 |
|---|---------|---------|-----------|-------------|-----------|
| | | 6 総係費 | 573,385 | 報酬 | 113 |
| | | | | 給料 57人 | 211,850 |
| | | | | 手当 | 98,173 |
| | | | | 賞与引当金繰入額 | 25,787 |
| | | | | 退職給付費 | 58,880 |
| | | | | 法定福利費 | 64,085 |
| | | | | 法定福利費引当金繰入額 | 4,712 |
| | | | | 交際費 | 100 |
| | | | | 委託料 | 20,136 |
| | | | | 貸倒引当金繰入額 | 16,797 |
| | | | | その他一般管理費 | 72,752 |
| | | 7 減価償却費 | 2,076,892 | 建物 | 95,348 |
| | | | | 構築物 | 1,145,953 |
| | | | | 機械及び装置 | 821,053 |
| | | | | 車両運搬具 | 2,171 |
| | | | | 工具、器具及び備品 | 12,367 |
| | | 8 資産減耗費 | 105,574 | 固定資産除却費 | 105,574 |
| | 2 営業外費用 | | 228,352 | | |
| | | 1 支払利息 | 223,719 | 企業債利息 | 223,390 |
| | | | | 一時借入金利息 | 329 |
| | | 2 雑支出 | 4,633 | 水道料金過年度還付金 | 2,000 |
| | | | | その他雑支出 | 2,633 |

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 | | 3,353,815 |
| | 1 | 企業債 | 2,659,500 |
| | | 1 企業債 | 2,659,500 |
| | | | 上水道第3回拡張事業費 1,119,600 |
| | | | 上水道配水管整備事業費 1,315,400 |
| | | | 上水道浄水場施設整備事業費 193,400 |
| | | | 簡易水道整備事業費 31,100 |
| | 2 | 他会計負担金 | 36,938 |
| | | 1 他会計負担金 | 36,938 |
| | | | 一般会計負担金 36,938 |
| | 3 | 工事負担金 | 4,680 |
| | | 1 工事負担金 | 4,680 |
| | | | 釧路町負担金 4,680 |
| | 4 | 国庫補助金 | 652,697 |
| | | 1 国庫補助金 | 652,697 |
| | | | 老朽配水管更新 234,590 |
| | | | 愛国浄水場更新 364,400 |
| | | | 導水ポンプ場非常用発電設備更新 53,707 |

支 出

| | | (単位 千円) | |
|---|-------|--------------|----------------------------|
| 款 | 項 | 目 | 備 考 |
| 1 | 資本的支出 | | 6,393,467 |
| | 1 | 建設改良費 | 4,752,453 |
| | | 1 営業設備費 | 4,213 |
| | | | 業務用車両更新等 4,213 |
| | | 2 第3回拡張事業費 | 1,731,097 |
| | | | 愛国浄水場浄水施設 1,103,794 |
| | | | 土木・建築 (8か年継続事業の6年次目) |
| | | | 愛国浄水場浄水施設更新 287,550 |
| | | | 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 5,900 |
| | | | 設備工事監理業務委託 (11か年継続事業の8年次目) |
| | | | 愛国浄水場設備工事 169,400 |
| | | | (6か年継続事業の4年次目) |
| | | | 愛国浄水場構内連絡管布設 149,600 |
| | | | 工事 (5か年継続事業の3年次目) |
| | | | 旅 費 等 7,023 |
| | | 3 配水管整備事業費 | 1,955,464 |
| | | | 配水管更新等 1,683,374 |
| | | | (φ50～φ1,000) 延長 6,241m |
| | | | 消火栓新設等 36,938 |
| | | | 導水管路環境調査業務委託 20,790 |
| | | | (第2期) (2か年継続事業の最終年次) |
| | | | 導水管路環境調査業務委託 1,771 |
| | | | (第3期) (2か年継続事業の初年度分) |
| | | | 設 計 委 託 等 212,591 |
| | | 4 浄水場施設整備事業費 | 353,089 |
| | | | 電気設備更新 253,539 |
| | | | 4号導水ポンプ高圧インバータ盤更新 |
| | | | 導水ポンプ場非常用発電設備更新 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|-----------------|-----------|---|
| | | | | 機械設備更新 19,800 貝塚ポンプ場配水ライン改造 |
| | | | | 計装設備更新 79,750 計装監視制御設備更新 |
| | 5 | 簡易水道 整備事業費 | 31,163 | 阿寒浄水場燃料タンク増設 1,430 阿寒浄水場機械設備更新 21,021 阿寒浄水場計装設備更新 4,356 音別浄水場流量計更新 4,356 |
| | 6 | メーター整備 事業費 | 490,338 | メーター整備 490,338 新設メーター 862 個 更新メーター 10,825 個 |
| | 7 | 水質検査機器 整備事業費 | 3,157 | 水質検査機器整備 3,157 |
| | 8 | 職員給与費 | 183,932 | 給 料 23人 92,590 手 当 61,387 法 定 福 利 費 29,955 |
| | 2 | 企業債償還金 | 1,641,014 | |
| | 1 | 企業債償還金 | 1,641,014 | 企業債償還元金 1,641,014 |

令和4年度釧路市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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 | 558,102 | |
| 減価償却費 | 2,076,892 | |
| 固定資産除却費 | 105,574 | |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △ 11,972 | |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △ 1,349 | |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | △ 554 | |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 6,410 | |
| 長期前受金戻入額 | △ 267,497 | |
| 資本費繰入収益 | △ 188,747 | |
| 受取利息及び配当金 | △ 163 | |
| 支払利息 | 223,719 | |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 7,488 | |
| 未払金の増減額(△は減少) | 100,610 | |
| 小計 | 2,593,537 | |
| 利息及び配当金の受取額 | 163 | |
| 利息の支払額 | △ 223,719 | |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 2,369,981 |
| 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 | △ 4,396,473 | |
| 国庫補助金等による収入 | 454,899 | |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 222,349 | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 3,719,225 |
| 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 | 2,659,500 | |
| 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 | △ 1,641,014 | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 1,018,486 |
| 4 資金減少額 | | 330,758 |
| 5 資金期首残高 | | 2,248,195 |
| 6 資金期末残高 | | 1,917,437 |

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 | 113 | 318,170 | 252,640 | 570,923 | 102,506 | 673,429 |
| 前 年 度 | 16 | (7) 78 | 376 | 326,570 | 281,340 | 608,286 | 107,507 | 715,793 |
| 比 較 | 0 | (0) △ 3 | △ 263 | △ 8,400 | △ 28,700 | △ 37,363 | △ 5,001 | △ 42,364 |

※()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 | 8,619 | 4,785 | 14,805 | 7,185 | 67,353 | 51,693 | 7,288 | 10,818 |
| | 前 年 度 | 8,900 | 4,360 | 17,378 | 7,299 | 70,394 | 55,841 | 7,657 | 10,084 |
| | 比 較 | △ 281 | 425 | △ 2,573 | △ 114 | △ 3,041 | △ 4,148 | △ 369 | 734 |
| 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 | - | 835 | 20,379 | - | - | - | 58,880 | 252,640 |
| | 前 年 度 | - | 655 | 20,798 | - | - | - | 77,974 | 281,340 |
| | 比 較 | - | 180 | △ 419 | - | - | - | △ 19,094 | △ 28,700 |

※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 | 113 | 301,570 | 248,027 | 549,710 | 98,696 | 648,406 |
| 前 年 度 | 16 | (-) 78 | 376 | 310,020 | 275,707 | 586,103 | 103,699 | 689,802 |
| 比 較 | 0 | (-) △ 3 | △ 263 | △ 8,450 | △ 27,680 | △ 36,393 | △ 5,003 | △ 41,396 |

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

| 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 | 8,619 | 4,785 | 14,805 | 7,185 | 64,183 | 51,693 | 6,925 |
| 前 年 度 | 8,900 | 4,360 | 17,378 | 7,299 | 66,259 | 55,841 | 7,239 | 10,084 |
| 比 較 | △ 281 | 425 | △ 2,573 | △ 114 | △ 2,076 | △ 4,148 | △ 314 | 734 |
| 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 | - | 835 | 19,299 | - | - | - | 58,880 | 248,027 |
| 前 年 度 | - | 655 | 19,718 | - | - | - | 77,974 | 275,707 |
| 比 較 | - | 180 | △ 419 | - | - | - | △ 19,094 | △ 27,680 |

※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 | - | 16,600 | 4,613 | 21,213 | 3,810 | 25,023 |
| 前 年 度 | - | (7) 0 | - | 16,550 | 5,633 | 22,183 | 3,808 | 25,991 |
| 比 較 | - | (0) 0 | - | 50 | △ 1,020 | △ 970 | 2 | △ 968 |

※()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。

| 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 | - | - | - | - | 3,170 | - | 363 |
| 前 年 度 | - | - | - | - | 4,135 | - | 418 | - |
| 比 較 | - | - | - | - | △ 965 | - | △ 55 | - |
| 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 | - | - | - | - | 4,613 |
| 前 年 度 | - | - | 1,080 | - | - | - | - | 5,633 |
| 比 較 | - | - | 0 | - | - | - | - | △ 1,020 |

※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 | △ 8,663 | 1 給料表の改定に伴う増減分 | - | |
| | | 2 昇給に伴う増加分 | 810 | 平均昇給率 1.4 % |
| | | 3 その他の増減分 | △ 9,473 | 定新陳代謝等 △ 11,520 2,047 |
| 職 員 手 当 等 | △ 28,700 | 1 制度改正に伴う増減分 | - | |
| | | 2 その他の増減分 | △ 28,700 | 定新陳代謝等 △ 6,700 △ 22,000 |

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 | 平 均 給 料 月 額 (円) | 平 均 給 与 月 額 (円) | 平 均 年 齢 (歳) |
|---------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 令 和 4 年 1 月 1 日 現 在 | 298,184 | 367,047 | 43歳6月 |
| | | | |
| | | | |
| 令 和 3 年 1 月 1 日 現 在 | 303,856 | 379,514 | 44歳4月 |
| | | | |
| | | | |

(2) 初任給

| 区 分 | 高 校 卒 (円) | 大 学 卒 (円) |
|---------|-----------|-----------|
| 国 の 制 度 | 150,600 | 182,200 |
| | 150,600 | 182,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 員 数 (人) 構 成 比 (%) | | 備 考 |
|---------------------|-----------------------------|--------|-----------|
| | 級 別 | 人 数 | |
| 令 和 4 年 1 月 1 日 現 在 | 1 級 | (-) 9 | (-) 11.7 |
| | 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 |
| 令 和 3 年 1 月 1 日 現 在 | 1 級 | (-) 9 | (-) 11.5 |
| | 2 級 | (-) 9 | (-) 11.5 |
| | 3 級 | (-) 24 | (-) 30.8 |
| | 4 級 | (-) 11 | (-) 14.1 |
| | 5 級 | (-) 14 | (-) 18.0 |
| | 6 級 | (-) 10 | (-) 12.8 |
| | 7 級 | (-) 1 | (-) 1.3 |
| | 計 | (-) 78 | (-) 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) | 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 | | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 78 | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 56 | | |
| | 号 俸 数 別 内 訳 | 1 号 俸・2 号 俸 (人) | | — |
| | | 3 号 俸・4 号 俸 (人) | | 56 |
| | | 5 号 俸・6 号 俸 (人) | | — |
| | | 7 号 俸・8 号 俸 (人) | | — |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 71.8 | | | |

(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 | (1.175) 2.225 | (1.175) 2.225 | (2.35) 4.45 | 有 | |
| 前 年 度 | (1.175) 2.225 | (1.175) 2.225 | (2.35) 4.45 | 有 | |
| 国 の 制 度 | (1.175) 2.225 | (1.175) 2.225 | (2.35) 4.45 | 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 (%) | 0.3 | |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 4 年 1 月 1 日 現 在) | 71.4 | |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円) | 1,265 | |
| 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 の 義 務 額 (見 込) | 前 年 度 の 支 払 生 額 | 当 該 年 度 の 支 払 生 額 | 当 該 年 度 の 支 払 生 額 | 翌 年 度 の 支 払 生 額 | 降 務 額 以 義 定 | 繼 の に 進 | 費 額 率 の 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 | 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 - | 千円 0 | 千円 - | 千円 0 | % 0.0 | | |
| | | | 令2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0 | | | |
| | | | 令3 | 93,500 | 57,600 | 0 | 21,400 | 14,500 | - | 93,500 | - | 93,500 | - | 5.7 | | |
| | | | 令4 | 169,400 | 104,400 | 0 | 38,800 | 26,200 | - | - | 169,400 | 169,400 | - | 10.4 | | |
| | | | 令5 | 425,700 | 262,300 | 0 | 97,700 | 65,700 | - | - | - | - | 425,700 | 26.1 | | |
| | | | 令6 | 944,900 | 621,000 | 0 | 168,400 | 155,500 | - | - | - | - | 944,900 | 57.8 | | |
| | | | 計 | 1,633,500 | 1,045,300 | 0 | 326,300 | 261,900 | 0 | 93,500 | 169,400 | 262,900 | 1,370,600 | 100.0 | | |
| | | 愛国内 布設工事 | 令2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - | 0.0 | | |
| | | | 令3 | 119,900 | 95,900 | 0 | 0 | 24,000 | - | 119,900 | - | 119,900 | - | 22.6 | | |
| | | | 令4 | 149,600 | 119,600 | 0 | 0 | 30,000 | - | - | 149,600 | 149,600 | - | 28.2 | | |
| | | | 令5 | 140,800 | 112,600 | 0 | 0 | 28,200 | - | - | - | - | 140,800 | 26.6 | | |
| | | | 令6 | 119,900 | 95,900 | 0 | 0 | 24,000 | - | - | - | - | 119,900 | 22.6 | | |
| | | | 計 | 530,200 | 424,000 | 0 | 0 | 106,200 | 0 | 119,900 | 149,600 | 269,500 | 260,700 | 100.0 | | |

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 | | | | | 前 年 度 の 義 務 額 (見 込) | 前 年 度 末 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 に 對 し | 繼 続 對 抄 す る 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 | 資 本 的 改 良 費 | 導水管路 環境調査業務 (第2期) | 令3 | 千円 1,727 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 1,727 | 千円 - | 千円 1,727 | 千円 - | 千円 1,727 | 千円 - | % 7.7 | | |
| | | | 令4 | 20,790 | 0 | 0 | 0 | 20,790 | - | - | 20,790 | 20,790 | - | 92.3 | | |
| | | | 計 | 22,517 | 0 | 0 | 0 | 22,517 | - | 1,727 | 20,790 | 22,517 | - | 100.0 | | |
| | 支 出 | 導水管路 環境調査業務 (第3期) | 令4 | 1,771 | 0 | 0 | 0 | 1,771 | - | - | 1,771 | 1,771 | - | 6.2 | | |
| | | | 令5 | 26,642 | 0 | 0 | 0 | 26,642 | - | - | - | - | 26,642 | 93.8 | | |
| | | | 計 | 28,413 | 0 | 0 | 0 | 28,413 | - | - | 1,771 | 1,771 | 26,642 | 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 の支払義務発生見込額 | | | 左の財源内訳 | | | 翌年度以降 の支払義務発生見込額 | | | 左の財源内訳 | | |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| | | | 期 間 | 金 額 | 金 額 | 企 業 債 | 国庫補助金 | 給 水 収 益 等 | 期 間 | 金 額 | 企 業 債 | 国庫補助金 | 給 水 収 益 等 | |
| 愛国浄水場浄水施設更新事業費 | 千円 11,787,000 | 千円 11,787,000 | 平27～令3 | 千円 2,809,653 | 千円 287,550 | 千円 215,700 | 千円 71,800 | 千円 50 | 令5～令27 | 千円 8,689,797 | 千円 3,189,000 | 千円 1,064,100 | 千円 4,436,697 | |
| 庁舎警備業務委託費 | 35,300 | 30,310 | 平30～令3 | 24,106 | 6,204 | 0 | 0 | 6,204 | — | — | — | — | — | |
| 愛国浄水場工事監理業務委託費 | 39,930 | 38,016 | 令元～令3 | 13,284 | 7,830 | 0 | 0 | 7,830 | 令5～令6 | 16,902 | 0 | 0 | 16,902 | |
| 検針及び収納等業務委託費 | 1,034,083 | 981,860 | 令2～令3 | 392,744 | 196,372 | 0 | 0 | 196,372 | 令5～令6 | 392,744 | 0 | 0 | 392,744 | |
| 愛国浄水場運転管理業務委託費 | 197,560 | 189,750 | 令2～令3 | 75,900 | 37,950 | 0 | 0 | 37,950 | 令5～令6 | 75,900 | 0 | 0 | 75,900 | |
| | 65,813 | 65,560 | 令3 | 16,390 | 16,390 | 0 | 0 | 16,390 | 令5～令6 | 32,780 | 0 | 0 | 32,780 | |
| 阿寒・阿寒湖畔浄水場 維持管理業務委託費 | 318,000 | 286,550 | 令3 | 57,310 | 57,310 | 0 | 0 | 57,310 | 令5～令7 | 171,930 | 0 | 0 | 171,930 | |
| 愛国浄水場等清掃業務委託費 | 21,473 | 18,068 | 令3 | 3,614 | 3,614 | 0 | 0 | 3,614 | 令5～令7 | 10,840 | 0 | 0 | 10,840 | |
| 上下水道部庁舎清掃業務委託費 | 7,491 | 7,491 | — | — | 2,497 | 0 | 0 | 2,497 | 令5～令6 | 4,994 | 0 | 0 | 4,994 | |
| 貝塚送配水ポンプ場 維持管理業務委託費 | 97,449 | 97,449 | — | — | 32,483 | 0 | 0 | 32,483 | 令5～令6 | 64,966 | 0 | 0 | 64,966 | |
| 配水管整備事業費 | 232,859 | 232,859 | — | — | 232,859 | 186,300 | 0 | 46,559 | — | — | — | — | — | |
| | 1,036,211 | 1,036,211 | — | — | — | — | — | — | 令5～令6 | 1,036,211 | 635,000 | 242,488 | 158,723 | |
| 合 計 | 14,873,169 | 14,771,124 | — | 3,393,001 | 881,059 | 402,000 | 71,800 | 407,259 | — | 10,497,064 | 3,824,000 | 1,306,588 | 5,366,476 | |

令和3年度釧路市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

| | | | |
|----------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 営業収益 | | | |
| 給水収益 | 3,927,505 | | |
| 負担金 | 92,792 | | |
| 受託工事収益 | 31,411 | | |
| 他会計負担金 | 65,697 | | |
| その他収益 | <u>215,742</u> | 4,333,147 | |
| 営業費用 | | | |
| 原水及び浄水費 | 830,384 | | |
| 給水及び配水費 | 250,976 | | |
| メーター費 | 22,983 | | |
| 受託工事費 | 31,430 | | |
| 業務費 | 228,923 | | |
| 総係費 | 620,729 | | |
| 減価償却費 | 2,051,888 | | |
| 資産減耗費 | <u>88,809</u> | <u>4,126,122</u> | |
| 営業利益 | | | 207,025 |
| 営業外収益 | | | |
| 受取利息及び配当金 | 293 | | |
| 他会計負担金 | 142,026 | | |
| 他会計補助金 | 1,735 | | |
| 長期前受金戻入 | 272,207 | | |
| 資本費繰入収益 | 58,518 | | |
| 雑収益 | <u>7,514</u> | 482,293 | |
| 営業外費用 | | | |
| 支払利息 | 235,429 | | |
| 雑支出 | <u>20,249</u> | <u>255,678</u> | 226,615 |
| 經常利益 | | | 433,640 |
| 当年度純利益 | | | 433,640 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 578,880 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 780,385 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>1,792,905</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843,985千円である。

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3年4月1日 至 令和4年3月31日)

(単位 千円)

| | 上水道事業 | 簡易水道事業 | 合計 |
|--------------------|------------|-----------|------------|
| 営業収益 | 4,112,362 | 220,785 | 4,333,147 |
| 営業費用 | 3,732,172 | 393,950 | 4,126,122 |
| 営業損益 | 380,190 | △ 173,165 | 207,025 |
| 経常損益 | 427,907 | 5,733 | 433,640 |
| セグメント資産 | 48,652,679 | 3,671,295 | 52,323,974 |
| セグメント負債 | 28,792,829 | 3,245,570 | 32,038,399 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 | 83,477 | 201,290 | 284,767 |
| 減価償却費 | 1,837,366 | 214,522 | 2,051,888 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,043,826 | △ 85,431 | 1,958,395 |

当年度(自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)

(単位 千円)

| | 上水道事業 | 簡易水道事業 | 合計 |
|--------------------|------------|-----------|------------|
| セグメント資産 | 50,889,566 | 3,439,432 | 54,328,998 |
| セグメント負債 | 30,527,316 | 2,958,005 | 33,485,321 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 | 66,571 | 205,255 | 271,826 |
| 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 | 2,341,959 | △ 153,065 | 2,188,894 |

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 | 11,489千円 |
| 1年超 | 21,520千円 |
| 計 | 33,009千円 |

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10,384千円を取り崩す。
- 2 退職給付引当金の取り崩し
当事業年度において、退職手当を支給するため退職給付引当金70,852千円を取り崩す。
- 3 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40,755千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金7,772千円を取り崩す。