

水道事業会計

令和6年度釧路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	20,043千m ³
(2) 一日平均配水量	54,912m ³
(3) 給水戸数	89,933戸
(4) 主要な建設改良事業	
ア 管路布設	1,020m
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	5,493,191千円
第1項 営業収益	4,837,415千円
第2項 営業外収益	655,776千円
支 出	
第1款 水道事業費用	4,754,830千円
第1項 営業費用	4,468,097千円
第2項 営業外費用	286,733千円

(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2,986,639千円は、当年度分資本的収支調整額445,511千円、当年度分損益勘定留保資金1,969,762千円、減債積立金351,366千円及び建設改良積立金220,000千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	5,290,117千円
第1項 企業債	3,144,200千円
第2項 出資金	1,030,000千円
第3項 他会計負担金	32,439千円
第4項 工事負担金	728千円
第5項 国庫補助金	1,082,750千円
支 出	
第1款 資本的支出	8,276,756千円
第1項 建設改良費	6,682,482千円

第2項 企業債償還金

1, 594, 274千円

(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7年度	251, 526千円
	令和7年度から 令和8年度まで	1, 107, 271千円

(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, 537, 900	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	374, 600			
上水道浄水場 施設整備事業費	144, 700	又 は		
簡易水道 整備事業費	87, 000	証券発行		
計	3, 144, 200		ただし、利率見直し方式で借り入れら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、2, 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 702, 695千円

(2) 交 際 費 100千円

(他会計からの補助金)

第10条 簡易水道事業運営等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、8, 299千円である。

(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6年2月22日提出

釧路市長 蝦名大也

令和6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		5,493,191	
	1 営業収益		4,837,415	
		1 給水収益	4,425,163	水道料金 家事用 2,424,090 業務用 1,987,204 浴場用 10,846 臨時用 3,023
		2 負担金	85,645	口径別負担金(φ13～φ40) 10,241 釧路町負担金 75,404
		3 受託工事収益	21,868	設計審査及び工事検査料 19,173 直営工事料 2,695
		4 他会計負担金	75,833	一般会計負担金 30,067 工業用水道事業会計負担金 3,456 下水道事業会計負担金 42,310
		5 その他収益	228,906	下水道料金徴収受託料 224,154 水質検査収入 2,066 貯水槽水道検査手数料 2,686
	2 営業外収益		655,776	
		1 受取利息及び配当金	163	預金利息等 163
		2 他会計負担金	16,681	一般会計負担金 16,681
		3 他会計補助金	8,299	一般会計補助金 8,299

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 長期前受金戻入	265,343	受贈財産評価額 101,446 国庫補助金 86,133 道補助金 2,215 一般会計負担金 32,629 工事負担金 42,920
		5 資本費繰入収	167,845	一般会計負担金 167,845
		6 消費税及び地方消費税還付金	189,588	消費税及び地方消費税還付金 189,588
		7 雑収益	7,857	不用品売却収益 6,715 事業用地貸付収益 279 雑収益 863

支 出

		(単位 千円)			
款	項	目	予 定 額	備	考
1	水道事業費用		4,754,830		
	1	営業費用	4,468,097		
		1	1,037,508	修 繕 費	235,851
				材 料 費	136
				動 力 費	247,923
				薬 品 費	228,193
				委 託 料	299,809
				その他維持管理費	25,596
		2	310,139	修 繕 費	175,640
				材 料 費	699
				委 託 料	123,437
				その他維持管理費	10,363
		3	18,806	修 繕 費	3,207
				材 料 費	1,900
				委 託 料	12,769
				その他維持管理費	930
		4	33,988	給 料 3人	13,429
				手 当	7,102
				賞与引当金繰入額	1,840
				法 定 福 利 費	3,973
				法定福利費引当金繰入額	327
				修 繕 費	1,953
				委 託 料	4,232
				その他受託工事費	1,132
		5	251,306	委 託 料	220,167
				その他業務費	31,139

款	項	目	予 定 額	備	考
		6	583,340	報 酬	310
				給 料 57人	217,443
				手 当	101,329
				賞与引当金繰入額	28,713
				退 職 給 付 費	69,071
				法 定 福 利 費	66,508
				法定福利費引当金繰入額	5,126
				交 際 費	100
				委 託 料	16,137
				貸倒引当金繰入額	1,984
				その他一般管理費	76,619
		7	2,130,517	建 物	93,651
				構 築 物	1,193,250
				機 械 及 び 装 置	835,083
				車 両 運 搬 具	1,369
				工 具、器 具 及 び 備 品	7,164
		8	102,493	固 定 資 産 除 却 費	102,493
	2	営業外費用	286,733		
		1	281,863	企 業 債 利 息	280,547
				一 時 借 入 金 利 息	1,316
		2	4,870	水 道 料 金 過 年 度 還 付 金	2,000
				そ の 他 雑 支 出	2,870

資本的収入及び支出

収 入

		(単位 千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		5,290,117	
	1	企 業 債	3,144,200	
		1 企 業 債	3,144,200	上水道第3回拡張事業費 2,537,900 上水道配水管整備事業費 374,600 上水道浄水場施設整備事業費 144,700 簡易水道整備事業費 87,000
	2	出 資 金	1,030,000	
		1 出 資 金	1,030,000	一般会計出資金 1,030,000
	3	他会計負担金	32,439	
		1 他会計負担金	32,439	一般会計負担金 32,439
	4	工事負担金	728	
		1 工事負担金	728	釧路町負担金 728
	5	国庫補助金	1,082,750	
		1 国庫補助金	1,082,750	愛国浄水場更新 1,073,400 飽別浄水場設備更新 9,350

支 出

		(単位 千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		8,276,756	
	1	建設改良費	6,682,482	
		1 営業設備費	969	業務用備品購入費 969
		2 第3回拡張事業費	5,018,602	愛国浄水場浄水施設 土木・建築 (8か年継続事業の最終年次) 1,757,371 愛国浄水場浄水施設更新 水処理プラント設備工事 2,000,970 愛国浄水場工事監理業務 委託 9,072 愛国浄水場浄水施設プラント 設備工事監理業務委託 (12か年継続事業の10年次目) 4,300 愛国浄水場設備工事 (6か年継続事業の最終年次) 944,900 愛国浄水場構内連絡管布設 工事 119,900 (5か年継続事業の最終年次) 愛国浄水場外構工事 149,028 桜ヶ岡配水池耐震化基本 設計業務委託等 25,663 旅 費 等 7,398
		3 配水管整備事業費	549,416	配水管更新等 341,132 (φ50～φ150) 延長 1,020m 消火栓新設等 32,439 設計委託等 175,845
		4 浄水場施設整備事業費	206,954	電気設備更新 90,123 1号導水ポンプ高圧インバータ盤更新 沈砂池受変電設備更新 機械設備更新 7,029 愛国汚泥棟汚泥処理機械更新 計装設備更新 109,802 計装監視制御設備更新

款	項	目	予 定 額	備 考																						
		5 簡易水道 整備事業費	96,629	<table border="0"> <tr> <td>施設設備更新</td> <td>29,084</td> </tr> <tr> <td>阿寒浄水場屋根防水更新</td> <td></td> </tr> <tr> <td>電気設備更新</td> <td>32,483</td> </tr> <tr> <td>阿寒浄水場沈殿水濁度計更新</td> <td></td> </tr> <tr> <td>音別浄水場ろ過濁度計更新等</td> <td></td> </tr> <tr> <td>直別浄水場残留塩素計更新</td> <td></td> </tr> <tr> <td>機械設備更新</td> <td>4,840</td> </tr> <tr> <td>山花簡易水道施設取水ポンプ更新</td> <td></td> </tr> <tr> <td>計装設備更新</td> <td>30,222</td> </tr> <tr> <td>山花簡易水道施設水質計器更新</td> <td></td> </tr> <tr> <td>飽別浄水場計装監視制御設備等更新</td> <td></td> </tr> </table>	施設設備更新	29,084	阿寒浄水場屋根防水更新		電気設備更新	32,483	阿寒浄水場沈殿水濁度計更新		音別浄水場ろ過濁度計更新等		直別浄水場残留塩素計更新		機械設備更新	4,840	山花簡易水道施設取水ポンプ更新		計装設備更新	30,222	山花簡易水道施設水質計器更新		飽別浄水場計装監視制御設備等更新	
施設設備更新	29,084																									
阿寒浄水場屋根防水更新																										
電気設備更新	32,483																									
阿寒浄水場沈殿水濁度計更新																										
音別浄水場ろ過濁度計更新等																										
直別浄水場残留塩素計更新																										
機械設備更新	4,840																									
山花簡易水道施設取水ポンプ更新																										
計装設備更新	30,222																									
山花簡易水道施設水質計器更新																										
飽別浄水場計装監視制御設備等更新																										
		6 メーター整備 事業費	586,429	<table border="0"> <tr> <td>メーター整備</td> <td>586,429</td> </tr> <tr> <td>新設メーター</td> <td>552 個</td> </tr> <tr> <td>更新メーター</td> <td>12,903 個</td> </tr> </table>	メーター整備	586,429	新設メーター	552 個	更新メーター	12,903 個																
メーター整備	586,429																									
新設メーター	552 個																									
更新メーター	12,903 個																									
		7 水質検査機器 整備事業費	35,959	<table border="0"> <tr> <td>水質検査機器整備</td> <td>35,959</td> </tr> </table>	水質検査機器整備	35,959																				
水質検査機器整備	35,959																									
		8 職員給与費	187,524	<table border="0"> <tr> <td>給 料</td> <td>23人</td> <td>94,257</td> </tr> <tr> <td>手 当</td> <td></td> <td>62,979</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td></td> <td>30,288</td> </tr> </table>	給 料	23人	94,257	手 当		62,979	法定福利費		30,288													
給 料	23人	94,257																								
手 当		62,979																								
法定福利費		30,288																								
	2 企業債償還金		1,594,274																							
	1 企業債償還金		1,594,274	企業債償還元金 1,594,274																						

令和6年度釧路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)

(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	263,712	
減価償却費	2,130,517	
固定資産除却費	102,493	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	25,510	
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,321	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	234	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 8,946	
長期前受金戻入額	△ 265,343	
資本費繰入収益	△ 167,845	
受取利息及び配当金	△ 163	
支払利息	281,863	
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,746	
未払金の増減額(△は減少)	13,627	
小計	2,364,234	
利息及び配当金の受取額	163	
利息の支払額	△ 281,863	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,082,534
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	△ 7,895,626	
国庫補助金等による収入	1,499,597	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	197,350	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 6,198,679
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	2,000,000	
一時借入金の返済による支出	△ 2,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	4,184,300	
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	△ 1,594,274	
一般会計からの出資金による収入	1,030,000	
財務活動によるキャッシュ・フロー		3,620,026
4 資金減少額		496,119
5 資金期首残高		2,344,737
6 資金期末残高		1,848,618

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	18	(7) 75	310	325,129	271,034	596,473	106,222	702,695
前 年 度	16	(7) 75	75	320,421	237,359	557,855	103,620	661,475
比 較	2	(0) 0	235	4,708	33,675	38,618	2,602	41,220

※()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	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	8,186	6,175	14,220	7,000	68,856	60,907	6,650	9,889
	前 年 度	7,943	4,414	14,805	7,167	66,800	56,332	6,709	10,242
	比 較	243	1,761	△ 585	△ 167	2,056	4,575	△ 59	△ 353
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	—	570	19,510	—	—	—	69,071	271,034
	前 年 度	—	639	19,994	—	—	—	42,314	237,359
	比 較	—	△ 69	△ 484	—	—	—	26,757	33,675

※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	18	(-) 75	310	307,429	263,071	570,810	101,826	672,636
前 年 度	16	(-) 75	75	303,711	232,653	536,439	100,294	636,733
比 較	2	(-) 0	235	3,718	30,418	34,371	1,532	35,903

※()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	8,186	6,175	14,220	7,000	65,378	57,986	6,166	9,889
	前 年 度	7,943	4,414	14,805	7,167	63,570	56,332	6,313	10,242
	比 較	243	1,761	△ 585	△ 167	1,808	1,654	△ 147	△ 353
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	-	570	18,430	-	-	-	69,071	263,071
	前 年 度	-	639	18,914	-	-	-	42,314	232,653
	比 較	-	△ 69	△ 484	-	-	-	26,757	30,418

※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	-	17,700	7,963	25,663	4,396	30,059
前 年 度	-	(7) 0	-	16,710	4,706	21,416	3,326	24,742
比 較	-	(0) 0	-	990	3,257	4,247	1,070	5,317

※()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	-	-	-	-	3,478	2,921	484	-
	前 年 度	-	-	-	-	3,230	-	396	-
	比 較	-	-	-	-	248	2,921	88	-
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	-	-	-	-	7,963
	前 年 度	-	-	1,080	-	-	-	-	4,706
	比 較	-	-	0	-	-	-	-	3,257

※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	4,943	1 給料表の改定に伴う増減分	3,042		令和5年度給与改定の状況 給料の改定率 1.1 % 給料改定実施時期 令和5年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	790		平均昇給率 1.2 %
		3 その他の増減分	1,111	新 陳 代 謝 等	1,111
職 員 手 当 等	33,675	1 制度改正に伴う増減分	7,310	児 童 手 当 900 期 末 手 当 1,815 勤 勉 手 当 4,595	
		2 その他の増減分	26,365	新 陳 代 謝 等	26,365

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 6 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	315,041
	平 均 給 与 月 額 (円)	384,394
	平 均 年 齢 (歳)	43歳2月
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

(2) 初任給

区 分	企 業 職	
高 校 卒 (円)	166,600	
大 学 卒 (円)	196,200	
国 の 制 度	高 校 卒 (円)	166,600
	大 学 卒 (円)	196,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考
	級	職 員 数 (人) 構 成 比 (%)	
令 和 6 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(-) 9.6	
	2 級	(-) 6.8	
	3 級	(-) 43.8	
	4 級	(-) 15.1	
	5 級	(-) 9.6	
	6 級	(-) 13.7	
	7 級	(-) 1.4	
	計	(-) 100.0	
令 和 5 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(-) 9.6	
	2 級	(-) 13.7	
	3 級	(-) 37.0	
	4 級	(-) 15.1	
	5 級	(-) 9.6	
	6 級	(-) 12.3	
	7 級	(-) 2.7	
	計	(-) 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

※()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)	62		
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸・2号俸 (人)		—
		3号俸・4号俸 (人)		62
		5号俸・6号俸 (人)		—
		7号俸・8号俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	82.7			
前 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			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別		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) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.35) 4.50	有	
国 の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	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	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
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%～45%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%～45%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6年1月1日現在)	76.0	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	833	
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	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画					前 末 支 払 義 務 額	前 年 度 の 義 務 額	前 年 度 末 支 払 義 務 額	当 該 年 度 支 払 義 務 額	当 該 年 度 支 払 義 務 額	前 年 度 支 払 義 務 額	降 務 額	継 続 費 額 の 進 捗	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	愛国浄水場 浄水施設 工事監理業務	平27	千円 23,760	千円 0	千円 0	千円 0	千円 23,760	千円 22,680	千円 22,680	千円 -	千円 22,680	千円 -	千円 -	% 27.3		
			平28	10,800	0	0	0	10,800	10,260	10,260	-	10,260	-	-	12.3		
			平29	3,400	0	0	0	3,400	3,240	3,240	-	3,240	-	-	3.9		
			平30	6,800	0	0	0	6,800	6,480	6,480	-	6,480	-	-	7.8		
			令元	3,000	0	0	0	3,000	2,970	2,970	-	2,970	-	-	3.6		
			令2	7,300	0	0	0	7,300	6,966	6,966	-	6,966	-	-	8.4		
			令3	3,800	0	0	0	3,800	3,780	3,780	-	3,780	-	-	4.5		
			令4	5,900	0	0	0	5,900	5,670	5,670	-	5,670	-	-	6.8		
			令5	7,400	0	0	0	7,400	-	10,114	-	10,114	-	-	12.1		
			令6	4,300	0	0	0	4,300	-	-	4,300	4,300	-	-	5.2		
			令7	4,300	0	0	0	4,300	-	-	-	-	4,300	-	5.2		
			令8	2,400	0	0	0	2,400	-	-	-	-	2,400	-	2.9		
	計	83,160	0	0	0	83,160	62,046	72,160	4,300	76,460	6,700	-	100.0				

款	項	事業名	全 体 計 画					前 未 支 発	前 年 度 の 義 務 額	前 年 度 末 の 支 発 額 (見込)	当 該 年 度 支 発 額	当 該 年 度 支 発 額	翌 年 度 支 発 額	降 以 義 務 額	繼 の 進 捗	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	愛国浄水場 浄水施設 土木・建築	平29	千円 237,600	千円 170,900	千円 0	千円 23,922	千円 42,778	千円 237,600	千円 237,600	千円 -	千円 237,600	千円 -	% 2.2			
			平30	1,977,750	1,193,800	0	450,200	333,750	1,977,750	1,977,750	-	1,977,750	-	18.1			
			令元	1,699,898	768,100	343,000	393,800	194,998	1,699,898	1,699,898	-	1,699,898	-	15.5			
			令2	950,938	328,700	324,000	216,000	82,238	950,938	950,938	-	950,938	-	8.7			
			令3	1,420,140	584,900	362,000	327,000	146,240	1,420,140	1,420,140	-	1,420,140	-	13.0			
			令4	1,103,794	679,900	0	253,800	170,094	1,099,814	1,099,814	-	1,099,814	-	10.0			
			令5	1,797,794	1,112,100	100,000	407,600	178,094	-	1,801,774	-	1,801,774	-	16.5			
			令6	1,757,371	952,000	280,000	404,800	120,571	-	-	1,757,371	1,757,371	-	16.0			
			計	10,945,285	5,790,400	1,409,000	2,477,122	1,268,763	7,386,140	9,187,914	1,757,371	10,945,285	-	100.0			

款	項	事業名	全 体 計 画					前 未 支 発	前 年 度 の 義 務 額 (見込)	前 年 度 末 支 発 額	当 該 年 度 支 発 額	当 該 年 度 末 支 発 額	翌 年 度 支 発 額	以 降 義 務 額	繼 の 進 捗	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	資本的支出	1 建設改良費	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	0.0	
				令2	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	91,757	0	0	0	5.6
				令4	169,400	104,400	0	38,800	26,200	169,098	169,098	0	169,098	0	0	0	10.4
				令5	425,700	262,300	0	97,700	65,700	0	427,745	0	427,745	0	0	0	26.2
				令6	944,900	621,000	0	168,400	155,500	0	0	944,900	944,900	0	0	0	57.8
				計	1,633,500	1,045,300	0	326,300	261,900	260,855	688,600	944,900	1,633,500	0	0	0	100.0
	資本的支出	1 建設改良費	愛国浄水場内設工事	令2	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	118,800	0	0	0	22.4
				令4	149,600	119,600	0	0	30,000	138,600	138,600	0	138,600	0	0	0	26.2
				令5	140,800	112,600	0	0	28,200	0	152,900	0	152,900	0	0	0	28.8
				令6	119,900	95,900	0	0	24,000	0	0	119,900	119,900	0	0	0	22.6
				計	530,200	424,000	0	0	106,200	257,400	410,300	119,900	530,200	0	0	0	100.0

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限度額	負担額	前年度末までの支払義務の発生見込		当該年度の支払義務発生予定額	左の財源内訳				翌年度以降の発生		左の財源内訳			
			期間	金額	金額	企業債	出資金	国庫補助金	給水収益等	期間	金額	企業債	出資金	国庫補助金	給水収益等
	千円	千円		千円	千円	千円	千円	千円	千円		千円	千円	千円	千円	千円
愛国浄水場浄水施設更新事業費	14,391,923	14,391,923	平27～令5	4,720,119	2,000,970	750,600	750,000	500,200	170	令7～令28	7,670,834	1,420,300	1,020,000	758,800	4,471,734
愛国浄水場工事監理業務委託費	39,930	38,016	令元～令5	28,944	9,072	0	0	0	9,072	—	—	—	—	—	—
検針及び収納等業務委託費	1,034,083	981,860	令2～令5	785,488	196,372	0	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5	151,800	37,950	0	0	0	37,950	—	—	—	—	—	—
	65,813	65,560	令3～令5	49,170	16,390	0	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5	171,930	57,310	0	0	0	57,310	令7	57,310	0	0	0	57,310
愛国浄水場等清掃業務委託費	21,473	18,068	令3～令5	10,840	3,614	0	0	0	3,614	令7	3,614	0	0	0	3,614
上下水道部庁舎清掃業務委託費	7,491	6,300	令4～令5	4,200	2,100	0	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～令5	63,360	31,680	0	0	0	31,680	—	—	—	—	—	—
庁舎警備業務委託費	43,395	35,150	令5	7,030	7,030	0	0	0	7,030	令7～令9	21,090	0	0	0	21,090
配水管整備事業費	1,165,387	755,387	令5	755,387	0	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—
	52,349	42,390	—	—	42,390	0	0	0	42,390	—	—	—	—	—	—
	327,965	52,338	—	—	0	0	0	0	0	令7	52,338	35,800	0	7,568	8,970
	180,785	180,785	—	—	180,785	144,600	0	0	36,185	—	—	—	—	—	—
	251,526	251,526	—	—	—	—	—	—	—	令7	251,526	133,600	0	69,039	48,887
1,107,271	1,107,271	—	—	—	—	—	—	—	令7～令8	1,107,271	727,700	0	197,622	181,949	
合 計	19,302,400	18,497,914	—	6,748,268	2,585,663	895,200	750,000	500,200	440,263	—	9,163,983	2,317,400	1,020,000	1,033,029	4,793,554

令和6年度釧路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			流 動 負 債		
固 定 資 産			企 業 債		
有 形 固 定 資 産	105,771,090		建設改良費等の財源に	1,555,888	
減価償却累計額	<u>△ 45,181,281</u>	60,589,809	充てるための企業債		
有形固定資産合計		60,589,809	企 業 債 合 計	1,555,888	
無 形 固 定 資 産			未 払 金	1,501,226	
電 話 加 入 権	2,689		引 当 金		
無形固定資産合計	<u>2,689</u>	2,689	賞与引当金	43,425	
投 資 そ の 他 の 資 産			法定福利費引当金	<u>7,742</u>	
投 資 有 価 証 券	1,350		引 当 金 合 計	51,167	
出 資 金	<u>3,027</u>		預 り 金	211,500	
投資その他の資産合計		4,377	流 動 負 債 合 計	<u>3,319,781</u>	
固 定 資 産 合 計		60,596,875			
流 動 資 産			繰 延 収 益		
現 金 預 金		1,848,618	長期前受金	17,237,608	
未 収 金	1,552,843		収益化累計額	<u>△ 6,858,853</u>	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 39,954</u>	1,512,889	繰 延 収 益 合 計	<u>10,378,755</u>	
貯 蔵 品		200,545	負 債 合 計	<u>41,086,515</u>	
流動資産合計		3,562,052			
資 産 合 計		<u>64,158,927</u>			
負 債 の 部			資 本 の 部		
固 定 負 債			資 本 金		19,654,347
企 業 債			剰 余 金		
建設改良費等の財源に	26,864,108		資 本 剰 余 金		
充てるための企業債			受贈財産評価額	11,727	
企 業 債 合 計		26,864,108	寄 附 金	<u>18,500</u>	
引 当 金			資 本 剰 余 金 合 計	30,227	
退職給付引当金	523,871		利 益 剰 余 金		
引 当 金 合 計	<u>523,871</u>	523,871	減 債 積 立 金	24,066	
固 定 負 債 合 計		27,387,979	建設改良積立金	650,000	
			当年度未処分利益剰余金	<u>2,713,772</u>	
			利 益 剰 余 金 合 計	3,387,838	
			剰 余 金 合 計	<u>3,418,065</u>	
			資 本 合 計	<u>23,072,412</u>	
			負 債 資 本 合 計	<u>64,158,927</u>	

令和5年度釧路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)

営業収益		
給水収益	3,757,876	
負担金	103,300	
受託工事収益	23,887	
他会計負担金	75,515	
その他収益	<u>209,793</u>	4,170,371
営業費用		
原水及び浄水費	1,013,472	
給水及び配水費	268,626	
メーター費	16,710	
受託工事費	34,044	
業務費	223,542	
総係費	532,900	
減価償却費	2,112,167	
資産減耗費	<u>103,231</u>	<u>4,304,692</u>
営業損失		134,321
営業外収益		
受取利息及び配当金	163	
他会計負担金	314,485	
他会計補助金	7,768	
長期前受金戻入	263,716	
資本費繰入収益	174,693	
雑収益	<u>9,948</u>	770,773
営業外費用		
支払利息	249,408	
雑支出	<u>50,534</u>	<u>299,942</u>
経常利益		<u>336,510</u>
当年度純利益		336,510
前年度繰越利益剰余金		673,574
その他未処分利益剰余金変動額		<u>868,610</u>
当年度未処分利益剰余金		<u>1,878,694</u>

令和5年度釧路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			流 動 負 債			資 本 の 部		
固 定 資 産			流 動 負 債			資 本 金		
有 形 固 定 資 産	100,124,084		企 業 債			剩 余 金		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 43,439,788</u>	56,684,296	建設改良費等の財源に	<u>1,594,274</u>		資 本 剩 余 金		
有 形 固 定 資 産 合 計		56,684,296	充てるための企業債			受 贈 財 産 評 価 額	11,727	
無 形 固 定 資 産			企 業 債 合 計		1,594,274	寄 附 金	<u>18,500</u>	
電 話 加 入 権	2,689		未 払 金	3,244,702		資 本 剩 余 金 合 計	30,227	
無 形 固 定 資 産 合 計		2,689	引 当 金			利 益 剩 余 金		
投 資 其 他 の 資 産			賞 与 引 当 金	41,104		減 債 積 立 金	375,432	
投 資 有 価 証 券	1,350		法 定 福 利 費 引 当 金	<u>7,508</u>		建 設 改 良 積 立 金	870,000	
出 資 金	<u>3,027</u>		引 当 金 合 計	48,612		当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金	<u>1,878,694</u>	
投 資 其 他 の 資 産 合 計		4,377	預 り 金	<u>211,500</u>		利 益 剩 余 金 合 計	3,124,126	
固 定 資 産 合 計		56,691,362	流 動 負 債 合 計		5,099,088	剩 余 金 合 計	<u>3,154,353</u>	
						資 本 合 計	<u>21,778,700</u>	
流 動 資 産			繰 延 収 益			負 債 資 本 合 計	62,276,479	
現 金 預 金		2,344,737	長 期 前 受 金	16,231,277				
未 収 金	3,088,735		収 益 化 累 計 額	<u>△ 6,606,743</u>				
貸 倒 引 当 金	<u>△ 48,900</u>	3,039,835	繰 延 収 益 合 計		9,624,534			
貯 蔵 品		<u>200,545</u>	負 債 合 計		40,497,779			
流 動 資 産 合 計		5,585,117						
資 産 合 計		62,276,479						
負 債 の 部								
固 定 負 債			資 本 金			18,624,347		
企 業 債			剩 余 金					
建設改良費等の財源に	<u>25,275,796</u>		資 本 剩 余 金					
充てるための企業債			受 贈 財 産 評 価 額	11,727				
企 業 債 合 計		25,275,796	寄 附 金	<u>18,500</u>				
引 当 金			資 本 剩 余 金 合 計	30,227				
退 職 給 付 引 当 金	<u>498,361</u>							
引 当 金 合 計		498,361	利 益 剩 余 金					
固 定 負 債 合 計		25,774,157	減 債 積 立 金	375,432				
			建 設 改 良 積 立 金	870,000				
			当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金	<u>1,878,694</u>				
			利 益 剩 余 金 合 計	3,124,126				
			剩 余 金 合 計	<u>3,154,353</u>				
			資 本 合 計	<u>21,778,700</u>				
			負 債 資 本 合 計	62,276,479				

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1,020,848千円である。

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・鮎別・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5年4月1日 至 令和6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	3,923,872	246,499	4,170,371
営業費用	3,908,355	396,337	4,304,692
営業損益	15,517	△ 149,838	△ 134,321
経常損益	300,262	36,248	336,510
セグメント資産	59,076,048	3,200,431	62,276,479
セグメント負債	37,809,115	2,688,664	40,497,779
その他の項目			
他会計繰入金	368,462	207,589	576,051
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	6,190,944	△ 94,833	6,096,111

当年度(自 令和6年4月1日 至 令和7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	61,040,557	3,118,370	64,158,927
セグメント負債	38,535,128	2,551,387	41,086,515
その他の項目			
他会計繰入金	68,766	186,565	255,331
減価償却費	1,924,115	206,402	2,130,517
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	4,010,634	△ 105,121	3,905,513

IV 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10,930千円を取り崩す。
- 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43,561千円を取り崩す。
- 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41,104千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金7,508千円を取り崩す。

