水　道　事　業　会　計

令和３年
第１回市議会定例会　**議案第11号**

令和３(2021)年度　函館市水道事業会計予算

（総　　則）

第１条　令和３(2021)年度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。

⑴	水道給水栓数			130,098栓
⑵	水道年間総配水量			31,463,000立方メートル
⑶	水道一日平均給水量			86,200立方メートル
⑷	温泉一日供給量			3,792立方メートル
⑸	年間販売電力量			1,483,699キロワット時
⑹	主要な建設改良事業	水道事業	赤川高区浄水場整備	1式
			配水管	7,392メートル
		温泉事業	供給管	365メートル

（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　　**4,884,004**千円

第１項　水道事業営業収益　　4,467,269千円

第２項　温泉事業営業収益	96,211千円
第３項　売電事業営業収益	55,490千円
第４項　営業外収益	265,034千円

支　　出

第１款　水道事業費用	**4,542,880**千円
第１項　水道事業営業費用	4,179,871千円
第２項　温泉事業営業費用	101,467千円
第３項　売電事業営業費用	34,183千円
第４項　営業外費用	219,359千円
第５項　予備費	8,000千円

（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 1,976,421千円は，当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 283,569千円，過年度分損益勘定留保資金 1,051,337千円及び当年度分損益勘定留保資金 641,515千円で補てんするものとする。）。

収　　入

第１款　資本的収入	**2,788,809**千円
第１項　企業債	2,656,100千円
第２項　他会計負担金	61,068千円

第３項　工　　事　　補　　償　　金　　71,641千円

支　　出

第１款　資　本　的　支　出　　**4,765,230**千円

第１項　建　　設　　改　　良　　費　　3,612,243千円

第２項　企　　業　　債　　償　　還　　金　　1,152,987千円

（企　業　債）

第５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　赤川高区浄水場等更新整備事業費，配水施設事業費，東部地区水道施設事業費および庁舎整備事業費

限　　度　　額　2,656,100千円

起 債 の 方 法　普通貸借

利　　　　率　5.0％以内

償 還 の 方 法　40年以内元利均等及び元金均等半年賦償還とする。ただし，償還期日及び据置期間は借入先と協定するものとし，繰上償還又は償還期限短縮，もしくは低利債借替えをすることができる。

（一時借入金）

第６条　一時借入金の限度額は，400,000千円と定める。

（予定支出の各項の経費の金額の流用）

第７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。

⑴　第１款水道事業費用のうち，第１項水道事業営業費用と第4項営業外費用

（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８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。

⑴　職　員　給　与　費	965,585千円
⑵　交　　際　　費	50千円

令和３年２月25日提出

函館市長　　工　藤　壽　樹

予　算　説　明　書

令和３年度函館市水道

収　益　的　収　入

収

款	項	目	予　定　額
			千円
1　水道事業収益			4,884,004
	1　水道事業営業収益		4,467,269
		1　給水収益	4,154,692
		2　他会計負担金	296,577
		3　その他営業収益	16,000
	2　温泉事業営業収益		96,211
		1　温泉供給収益	96,058
		2　他会計負担金	120
		3　その他営業収益	33
	3　売電事業営業収益		55,490
		1　電力販売収益	55,490
	4　営業外収益		265,034
		1　受取利息及び配当金	100
		2　長期前受金戻入	225,754

事業会計予算実施計画

及び支出

入

備考	
水道料金	4,154,400千円
水売却収益	292千円
一般会計負担金	35,618千円
下水道使用料徴収経費負担金	220,863千円
庁舎維持管理費等負担金	40,096千円
原水売却収益	521千円
手数料	15,479千円
温泉供給料金	96,058千円
一般会計負担金	120千円
手数料	33千円
電力販売収益	55,490千円
貸付金利息	100千円
長期前受金戻入	225,754千円

款	項	目	予　定　額
			千円
		3　消費税及び地方消費税還付金	30,039
		4　雑　収　益	9,141

支

款	項	目	予　定　額
			千円
1　水道事業費用			4,542,880
	1　水道事業営業費用		4,179,871
		1　原　水　費	78,371
		2　浄　水　費	706,339
		3　配　水　費	312,066
		4　給　水　費	447,006

備　　考	
消費税及び地方消費税還付金	30,039 千円
雑　　収　　益	9,141 千円

出

備　　考
次の事項の業務に要する費用を計上 水源林の造営 笹流貯水池の維持管理 新中野貯水池の維持管理 松倉川取水設備の維持管理 汐泊川取水設備の維持管理
次の事項の業務に要する費用を計上 低区浄水場の維持管理 高区浄水場の維持管理 旭岡浄水場の維持管理 石川送水ポンプ場の維持管理 東部地区水道施設の維持管理 水質試験
次の事項の業務に要する費用を計上 送配水管および付属設備の維持管理 元町配水場の維持管理 増圧ポンプの運転 消火栓の維持管理 漏水調査および防止工事
次の事項の業務に要する費用を計上 給水業務 公道下の給水装置の修繕 水道メーターの維持管理

款	項	目	予定額
			千円
		5 業務費	620,820
		6 総係費	429,014
		7 減価償却費	1,470,201
		8 資産減耗費	116,054
	2 温泉事業営業費用		101,467
		1 温泉供給費	40,091
		2 総係費	648
		3 減価償却費	23,348
		4 資産減耗費	37,380
	3 売電事業営業費用		34,183
		1 水力発電費	11,336
		2 総係費	8
		3 減価償却費	22,839
	4 営業外費用		219,359
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	217,324
		2 雑支出	2,035

備　　考
次の事項の業務に要する費用を計上 水道メーターの検針業務 水道料金その他収入金の調定業務 水道料金その他収入金の収納業務
事業全般の関連業務に要する費用を計上
有形固定資産の減価償却費を計上
有形固定資産の除却費を計上
次の事項の業務に要する費用を計上 温泉井維持 温泉の不断圧送のためのポンプ運転および維持管理 温泉の供給業務
事業全般の関連業務に要する費用を計上
有形固定資産の減価償却費を計上
有形固定資産の除却費を計上
水力発電所の維持管理に要する費用を計上
事業全般の関連業務に要する費用を計上
有形固定資産の減価償却費を計上
企業債利息および一時借入金利息を計上
その他雑支出を計上

款	項	目	予　定　額
	5　予　　備　　費		千円 8,000
		1　予　　備　　費	8,000

備　　考

資本的収入

収

款	項	目	予定額
			千円
1 資本的収入			2,788,809
	1 企業債		2,656,100
		1 企業債	2,656,100
	2 他会計負担金		61,068
		1 他会計負担金	61,068
	3 工事補償金		71,641
		1 工事補償金	71,641

支

款	項	目	予定額
			千円
1 資本的支出			4,765,230
	1 建設改良費		3,612,243
		1 水道事業建設改良費	3,422,707

及び支出

入

備考	
赤川高区浄水場等更新整備事業費企業債	1,709,100千円
配水施設事業費企業債	847,100千円
東部地区水道施設事業費企業債	86,200千円
庁舎整備事業費企業債	13,700千円
一般会計負担金	61,068千円
工事補償金	71,641千円

出

備考	
赤川高区浄水場等更新整備事業費 赤川高区浄水場プラント設備更新整備等事業費	2,050,952千円
原水及び浄水施設事業費 旭岡浄水場整備事業費 導水管整備事業費 その他浄水施設等整備事業費	130,324千円

款	項	目	予　定　額
			千円

備	考
配水施設事業費	1,059,473千円
（配水管整備）	
上新川1号工事費	
堀川1号工事費	
杉並1号工事費	
戸倉1号工事費	
戸倉高丘1号工事費	
高丘1号工事費	
上湯川1号工事費	
上湯川2号工事費	
上湯川3号工事費	
高松1号工事費	
富岡1丁目2丁目1号工事費	
中道2丁目1号工事費	
中道2丁目2号工事費	
中道2丁目3号工事費	
本通1丁目1号工事費	
本通1丁目2号工事費	
鍛治1丁目1号工事費	
鍛治1丁目2号工事費	
鍛治2丁目1号工事費	
神山2丁目1号工事費	
東山1丁目2丁目1号工事費	
東山2丁目1号工事費	
東山3丁目1号工事費	
美原3丁目1号工事費	
美原3丁目2号工事費	
赤川1号工事費	
桔梗1号工事費	
桔梗1丁目1号工事費	
桔梗1丁目2号工事費	
桔梗2丁目1号工事費	
桔梗2丁目2号工事費	
亀田港1号工事費	
亀田港2号工事費	
配水支管工事費	

款	項	目	予　定　額
			千円
		2　温泉事業建設改良費	19,580
		3　その他固定資産費	169,956
	2　企業債償還金		1,152,987
		1　企業債償還金	1,152,987

備	考
その他配水管工事費 （配水施設整備） その他配水施設整備工事費	
東部地区水道施設事業費 戸井地区水道施設整備事業費 恵山地区水道施設整備事業費 椴法華地区水道施設整備事業費 南茅部地区水道施設整備事業費	144,372千円
消火栓事業費 消火栓工事費	20,752千円
庁舎整備事業費 無線ＬＡＮ環境整備工事費	16,834千円
温泉供給設備事業費 ポンプ揚湯設備整備工事費 湯川１丁目２－４号工事費 湯川２丁目１号工事費 3丁目ポンプ場電気設備工事費	19,580千円
機械その他固定資産取得費	169,956千円
水道事業企業債償還元金	1,104,377千円
温泉事業企業債償還元金	20,090千円
売電事業企業債償還元金	28,520千円

令和３年度函館市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

1　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	57,555
減価償却費	1,516,388
固定資産除却費	120,324
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 429
退職給付引当金の増減額（△は減少）	△ 24,064
賞与引当金の増減額（△は減少）	190
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	44
長期前受金戻入額	△ 225,754
受取利息及び配当金	△ 100
支払利息	217,324
小計	1,661,478
利息及び配当金の受取額	100
利息の支払額	△ 217,324
未払消費税等の増減額	293,053
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,737,307
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	△ 3,612,243
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	61,068
その他収入	71,641
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,479,534
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,656,100
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	△ 1,152,987
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,503,113
資金増加額（又は減少額）	△ 239,114
資金期首残高	3,334,579
資金期末残高	3,095,465

給　　与　　費

1　総　　括

区　　分	職員数		給与	
	特別職（人）	一般職（人）	報　酬（千円）	給　料（千円）
本　年　度	1	（ 7 ） 116	684	487,457
前　年　度	1	（ 11 ） 119	684	497,037
比　　較		（ △ 4 ） △ 3		△ 9,580

※（　　）内は再任用短時間勤務職員およびパートタイム会計年度任用職員（外数）

手当等の内訳	区　　分	管理職手当（千円）	扶養手当（千円）	住居手当（千円）	通勤手当（千円）	寒冷地手当（千円）	時間外勤務手当（千円）
	本　年　度	8,208	17,172	6,847	8,662	10,646	25,783
	前　年　度	8,976	17,557	6,684	10,231	10,694	29,003
	比　　較	△ 768	△ 385	163	△ 1,569	△ 48	△ 3,220

ア　会計年度任用職員以外の職員

区　　分	職員数		給与	
	特別職（人）	一般職（人）	報　酬（千円）	給　料（千円）
本　年　度	1	（ ） 114	684	469,229
前　年　度	1	（ ） 117	684	475,088
比　　較		（ ） △ 3		△ 5,859

※（　　）内は再任用短時間勤務職員（外数）

手当等の内訳	区　　分	管理職手当（千円）	扶養手当（千円）	住居手当（千円）	通勤手当（千円）	寒冷地手当（千円）	時間外勤務手当（千円）
	本　年　度	8,208	17,172	6,847	8,015	10,646	25,692
	前　年　度	8,976	17,557	6,684	9,032	10,694	28,884
	比　　較	△ 768	△ 385	163	△ 1,017	△ 48	△ 3,192

イ　会計年度任用職員

区　　分	職員数		給与	
	特別職（人）	一般職（人）	報　酬（千円）	給　料（千円）
本　年　度		（ 7 ） 2		18,228
前　年　度		（ 11 ） 2		21,949
比　　較		（ △ 4 ）		△ 3,721

※（　　）内はパートタイム会計年度任用職員（外数）

手当等の内訳	区　　分	通勤手当（千円）	時間外勤務手当（千円）	期末手当（千円）	小　計（千円）	退職手当（千円）	合　計（千円）
	本　年　度	647	91	3,887	4,625	218	4,843
	前　年　度	1,199	119	5,099	6,417	92	6,509
	比　　較	△ 552	△ 28	△ 1,212	△ 1,792	126	△ 1,666

明　　細　　書

費		法定福利費	合　　計
手当等 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
316,177	804,318	161,267	965,585
387,179	884,900	165,071	1,049,971
△ 71,002	△ 80,582	△ 3,804	△ 84,386

期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	小計 (千円)	退職手当 (千円)	合　　計 (千円)
113,897	77,334	5,585	274,134	42,043	316,177
118,013	77,798	5,285	284,241	102,938	387,179
△ 4,116	△ 464	300	△ 10,107	△ 60,895	△ 71,002

費		法定福利費	合　　計
手当等 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
311,334	781,247	157,124	938,371
380,670	856,442	160,429	1,016,871
△ 69,336	△ 75,195	△ 3,305	△ 78,500

期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	小計 (千円)	退職手当 (千円)	合　　計 (千円)
110,010	77,334	5,585	269,509	41,825	311,334
112,914	77,798	5,285	277,824	102,846	380,670
△ 2,904	△ 464	300	△ 8,315	△ 61,021	△ 69,336

費		法定福利費	合　　計
手当等 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
4,843	23,071	4,143	27,214
6,509	28,458	4,642	33,100
△ 1,666	△ 5,387	△ 499	△ 5,886

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
給　　料	△ 9,580	給与改定に伴う増減分	△ 56	平成27年度給与改定の経過措置に伴う減
		昇給に伴う増加分	4,114	
		その他の増減分	△ 13,638	職員の変動及びその他の減
手　当　等	△ 70,816	給与改定に伴う増減分	△ 2,822	
		退職手当の増減分	△ 60,777	職員の変動等に伴う減
		その他の増減分	△ 7,217	職員の変動及びその他の減

備　　考
平成27年度給与改定の経過措置（特定の職務の級の切替え分） 経過措置として支給する額を年2%ずつ引き下げ（令和5年3月31日まで）
職員数の異動状況 [現に在職する職員数] (その他) (計) 本年度 119人 △ 3人 116人 前年度 116人 3人 119人 増　減 3人 △ 6人 △ 3人 採用・退職の状況 採用 退職 [会計年度任用職員以外の職員] [会計年度任用職員] [会計年度任用職員以外の職員] [会計年度任用職員] 令和元年度 1人 2人 令和２年度 0人 2人 (見込) 2人 (見込) 0人 令和３年度 (見込) 0人 (見込) 0人 (見込) 3人 (見込) 0人
期末手当の0.05月引き下げ分

3　給料及び手当等の状況

(1) 職員１人当たり給与

区分		事務・技術	その他
令和３年１月１日現在	平均給料月額　(円)	333,677	318,500
	平均給与月額　(円)	367,452	325,600
	平均年齢　(歳)	47.3	53.7
令和２年１月１日現在	平均給料月額　(円)	334,114	325,000
	平均給与月額　(円)	369,829	334,848
	平均年齢　(歳)	46.5	52.7

(2) 初任給

区分	事務・技術(円)	その他(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	150,600	147,900	150,600	147,900
短大卒	163,100		163,100	
大学卒	182,200		182,200	

(3) 級別職員数

区分	事務・技術			その他		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和３年1月1日現在	8級	1	0.9	3級		
	7級	2	1.7	2級	1	100.0
	6級	8	6.9	1級		
	5級					
	4級	32	27.6			
	3級	19	16.4			
	2級	42	36.2			
	1級	10	8.6			
	再任用	(2)	(1.7)	再任用	( )	( )
	計	(116)	(100)	計	(1)	(100)
令和２年1月1日現在	8級	1	0.9	3級		
	7級	2	1.7	2級	1	100.0
	6級	9	7.8	1級		
	5級					
	4級	32	27.9			
	3級	20	17.4			
	2級	36	31.3			
	1級	13	11.3			
	再任用	(2)	(1.7)	再任用	( )	( )
	計	(115)	(100)	計	(1)	(100)

※（　）内は再任用短時間勤務職員（外数）

(級別の基準となる職務)

8級	7級	6級	5級
部長	部次長	課長	課長補佐
4級	3級	2級	1級
主査	主任	主任主事 主任技師	主事 技師

(4) 昇　　給

区分					人数
本年度	職員数		(A)	(人)	114
	昇給に係る職員数		(B)	(人)	94
	号給数別内訳	1号給		(人)	2
		2号給		(人)	
		3号給		(人)	1
		4号給		(人)	66
		6号給		(人)	20
		8号給		(人)	5
	比率		(B)／(A)	(%)	82.5
前年度	職員数		(A)	(人)	117
	昇給に係る職員数		(B)	(人)	91
	号給数別内訳	1号給		(人)	2
		2号給		(人)	1
		3号給		(人)	
		4号給		(人)	63
		6号給		(人)	20
		8号給		(人)	5
	比率		(B)／(A)	(%)	77.8

(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)	12月(月分)			
本年度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	無 有	
前年度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	無 有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	無 有	

※(　) 内は再任用職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定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	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

債務負担行為

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期間	金額
赤川高区浄水場プラント設備更新整備等事業費	千円 8,797,000	令和元年度から 令和２年度まで	千円 738,828
旭岡浄水場等水道施設管理業務委託料 （旭岡浄水場 松倉取水場 汐泊取水場 旭岡高区配水池）	349,251		
料金等徴収業務委託料	1,731,180		
料金等オンラインシステム導入および運用業務委託料	649,006		

に関する調書

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	企業債	自己資金
令和3年度から 令和22年度まで	千円 8,058,172	千円 2,316,800	千円 5,741,372
令和3年度から 令和7年度まで	349,251		349,251
令和3年度から 令和7年度まで	1,731,180		1,731,180
令和4年度から 令和11年度まで	649,006		649,006

令和３年度函館市水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和4年3月31日）

資　　産　　の　　部

千円

1　固　定　資　産			
(1) 水道事業有形固定資産	68,341,045		
減価償却累計額	△36,269,032	32,072,013	
(2) 温泉事業有形固定資産	718,304		
減価償却累計額	△　355,591	362,713	
(3) 売電事業有形固定資産	452,647		
減価償却累計額	△　137,031	315,616	
有形固定資産合計			32,750,342
(4) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		1,000	
ロ 出資金		3,291	
投資その他の資産合計			4,291
固定資産合計			32,754,633
2　流　動　資　産			
(1) 現金預金			3,095,465
(2) 未収金		541,830	

		千円	千円
貸倒引当金	△ 8,240	533,590	
			千円
流動資産合計			3,629,055
資産合計			36,383,688

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		18,003,928	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	1,136,876		
引当金合計		1,136,876	
固定負債合計			19,140,804
4 流動負債			
(1) 企業債		1,195,800	
(2) 未払金		598,860	
(3) 前受金		1,070	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	62,604		
ロ 法定福利費引当金	12,671		
引当金合計		75,275	
(5) 下水道使用料預り金		19,297	

		千円	
(6) その他流動負債		11,083	
			千円
流動負債合計			1,901,385
5 繰延収益			
長期前受金		8,024,022	
収益化累計額		△4,846,025	
繰延収益合計			3,177,997
負債合計			24,220,186
資本の部			
6 資本金			9,724,073
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		254,792	
(2) 利益剰余金			
	千円		
イ 当年度未処分利益剰余金	2,184,637		
利益剰余金合計		2,184,637	
剰余金合計			2,439,429
資本合計			12,163,502
負債資本合計			36,383,688

令和２年度函館市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

	千円	千円
1　水道事業営業収益	4,078,196	
2　温泉事業営業収益	78,341	
3　売電事業営業収益	50,668	
4　水道事業営業費用	3,972,623	
5　温泉事業営業費用	71,773	
6　売電事業営業費用	30,297	
7　予備費	8,000	
営業利益		124,512
8　営業外収益	231,485	
9　営業外費用	236,889	△ 5,404
経常利益		119,108
当年度純利益		119,108
前年度繰越利益剰余金		2,007,974
当年度未処分利益剰余金		2,127,082

令和２年度函館市水道事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（令和3年3月31日）

資　　産　　の　　部

1　固　　定　　資　　産			
		千円	
(1) 水道事業有形固定資産	65,144,849		
		千円	
減価償却累計額	△34,798,831	30,346,018	
(2) 温泉事業有形固定資産	707,184		
減価償却累計額	△　332,243	374,941	
(3) 売電事業有形固定資産	452,647		
減価償却累計額	△　114,192	338,455	
		千円	
有形固定資産合計		31,059,414	
(4) 投資その他の資産			
イ　投資有価証券		1,000	
ロ　出資金		3,291	
投資その他の資産合計		4,291	
			千円
固定資産合計			31,063,705
2　流　　動　　資　　産			
(1) 現金預金		3,334,579	
(2) 未収金		541,830	

	千円	千円	
貸倒引当金	△ 8,669	533,161	
			千円
流動資産合計			3,867,740
資産合計			34,931,445

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		16,543,629	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	1,160,940		
引当金合計		1,160,940	
固定負債合計			17,704,569
4 流動負債			
(1) 企業債		1,152,986	
(2) 未払金		590,811	
(3) 前受金		1,070	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	62,077		
ロ 法定福利費引当金	12,563		
引当金合計		74,640	
(5) 下水道使用料預り金		19,297	

		千円	
(6) その他流動負債		11,083	
			千円
流動負債合計			1,849,887
5 繰延収益			
長期前受金		7,891,313	
収益化累計額		△4,620,271	
繰延収益合計			3,271,042
負債合計			22,825,498
資本の部			
6 資本金			9,724,073
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		254,792	
(2) 利益剰余金			
	千円		
イ 当年度未処分利益剰余金	2,127,082		
利益剰余金合計		2,127,082	
剰余金合計			2,381,874
資本合計			12,105,947
負債資本合計			34,931,445

個 別 注 記 表

Ⅰ　重要な会計方針に係る事項に関する注記

1　有価証券の評価基準および評価方法

(1) その他有価証券　　市場価格が無いことから，取得原価としている。

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	定額法によっている。	
主な耐用年数	建物	7～50年
	構築物	4～80年
	機械及び装置	5～20年

3　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，一般債権については貸倒実績率により，貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し，回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため，当年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 賞与引当金および法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれ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（支出）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。

4　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

(1) 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，税抜き方式によっている。

Ⅱ　予定貸借対照表（当年度分）に関する注記

1　企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該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，一般会計が負担すると見込まれる額は，644,913千円である。

Ⅲ　セグメント情報に関する注記

1　報告セグメントの概要

水道事業会計は，水道事業ならびに温泉事業および売電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，この３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
水道事業	給水区域において水道水を供給する業務
温泉事業	温泉を供給する業務
売電事業	水道施設を用いて発電した電力を販売する業務

2　報告セグメントごとの営業収益等

令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

	水道事業	温泉事業	売電事業	合計
営業収益	4,065,799	87,478	50,445	4,203,722
営業費用	4,031,671	95,885	33,152	4,160,708
営業損益	34,128	△ 8,407	17,293	43,014
経常損益	47,336	△ 6,048	16,267	57,555
セグメント資産	35,417,108	460,143	506,437	36,383,688
セグメント負債	23,767,465	50,169	402,552	24,220,186
その他の項目				
他会計繰入金（収益的収入）	35,618	120		35,738
減価償却費	1,470,201	23,348	22,839	1,516,388
有形固定資産および無形固定資産の増加額	1,725,995	△ 12,228	△ 22,839	1,690,928

Ⅳ　リース契約により使用する固定資産に関する注記

1　リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については，通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2　所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内	17,187千円
1年超	26,510千円
合計	43,697千円

Ⅴ　その他の注記

1　貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において，債権の不納欠損による損失4,019千円を処理するため，貸倒引当金4,019千円を使用する。

2　退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において，退職手当として66,107千円を支給するため，退職給付引当金66,107千円を使用する。

3　賞与引当金および法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において，期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支出のうち，前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として74,640千円を支給（支出）するため，賞与引当金および法定福利費引当金74,640千円を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収　　入

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
1 水道事業収益			4,884,004	5,012,444	△ 128,440
	1 水道事業営業収益		4,467,269	4,627,302	△ 160,033
		1 給水収益	4,154,692	4,320,826	△ 166,134
		2 他会計負担金	296,577	289,114	7,463
		3 その他営業収益	16,000	17,362	△ 1,362
	2 温泉事業営業収益		96,211	97,556	△ 1,345
		1 温泉供給収益	96,058	97,510	△ 1,452
		2 他会計負担金	120		120
		3 その他営業収益	33	46	△ 13
	3 売電事業営業収益		55,490	55,735	△ 245
		1 電力販売収益	55,490	55,735	△ 245
	4 営業外収益		265,034	231,851	33,183
		1 受取利息及び配当金	100	100	
		2 長期前受金戻入	225,754	221,515	4,239
		3 消費税及び地方消費税還付金	30,039		30,039
		4 雑収益	9,141	10,236	△ 1,095

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
収入合計			4,884,004	5,012,444	△ 128,440

支　　出

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
1 水道事業費用			4,542,880	4,556,753	△ 13,873
	1 水道事業営業費用		4,179,871	4,157,903	21,968
		1 原水費	78,371	71,959	6,412
		2 浄水費	706,339	575,949	130,390
		3 配水費	312,066	309,670	2,396
		4 給水費	447,006	405,212	41,794
		5 業務費	620,820	604,242	16,578
		6 総係費	429,014	540,553	△ 111,539
		7 簡易水道費		193,851	△ 193,851
		8 減価償却費	1,470,201	1,433,084	37,117
		9 資産減耗費	116,054	23,383	92,671
	2 温泉事業営業費用		101,467	74,750	26,717
		1 温泉供給費	40,091	41,594	△ 1,503
		2 総係費	648	646	2
		3 減価償却費	23,348	24,382	△ 1,034
		4 資産減耗費	37,380	8,128	29,252
	3 売電事業営業費用		34,183	31,043	3,140

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
		1 水力発電費	11,336	8,196	3,140
		2 総係費	8	8	
		3 減価償却費	22,839	22,839	
	4 営業外費用		219,359	285,057	△ 65,698
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	217,324	233,165	△ 15,841
		2 消費税及び地方消費税		49,906	△ 49,906
		3 雑支出	2,035	1,986	49
	5 予備費		8,000	8,000	
		1 予備費	8,000	8,000	
支出合計			**4,542,880**	**4,556,753**	**△ 13,873**
差引損益			**341,124**	**455,691**	**△ 114,567**

(2) 収 益 的 支 出

科目	水道事業営業費用									温泉事	
	原水費	浄水費	配水費	給水費	業務費	総係費	減価償却費	資産減耗費	計	温泉供給費	総係費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
報酬						684			684		
給料	4,540	90,193	63,922	71,121	71,518	130,819			432,113	4,453	
手当等	1,534	40,677	30,898	29,018	25,655	58,192			185,974	1,926	
賞与引当金繰入額	580	11,719	8,359	8,969	9,096	16,649			55,372	590	
法定福利費	1,305	27,714	20,187	21,462	21,065	39,781			131,514	1,346	
法定福利費引当金繰入額	118	2,381	1,702	1,833	1,862	3,315			11,211	121	
退職給付費						41,482			41,482		581
旅費					11	3,819			3,830		
被服費	40	943	937	495	244	258			2,917	47	
備消品費	229	13,198	3,190	1,692	617	6,746			25,672	168	
燃料費	96	7,540	1,200	472	21	264			9,593	35	
光熱水費	1,151	7,710	1,297			639			10,797	120	
印刷製本費				1,500		7,523			9,023		
通信運搬費	66	3,232	855	140	23,722	4,488			32,503	364	
委託料	32,673	323,822	67,309	305,186	445,794	31,992			1,206,776	14,346	
手数料	26	363	144	44	8,915	2,223			11,715	14	

予　算　内　訳　表

業営業費用			売電事業営業費用				営業外費用			予備費	合計	構成比
減価償却費	資産減耗費	計	水力発電費	総係費	減価償却費	計	支払利息及び企業債取扱諸費	雑支出	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
											684	0.0
		4,453									436,566	9.6
		1,926									187,900	4.1
		590									55,962	1.2
		1,346									132,860	2.9
		121									11,332	0.3
		581									42,063	0.9
											3,830	0.1
		47									2,964	0.1
		168	80			80					25,920	0.6
		35									9,628	0.2
		120									10,917	0.2
											9,023	0.2
		364	17			17					32,884	0.7
		14,346	2,844			2,844					1,223,966	26.9
		14									11,729	0.3

科目	水道事業営業費用									温泉事	
	原水費	浄水費	配水費	給水費	業務費	総係費	減価償却費	資産減耗費	計	温泉供給費	総係費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
賃借料	361	603	1,194	3,644	11,974	21,977			39,753		
修繕費	4,540	77,883	84,388	854	232	5,287			173,184	2,354	
路面復旧費			1,540						1,540		
動力費	15,005	31,052	11,647						57,704	11,690	
薬品費		62,676							62,676	1,166	
材料費	66	4,090	11,858	259					16,273	1,338	
補償金			1,000						1,000		
負担金	16,000	112	24		78	43,508			59,722		
保険料	34	346	309	213	16	1,703			2,621	13	58
厚生福利費						2,241			2,241		9
諸謝金						40			40		
報償費						799			799		
交際費						50			50		
食糧費						39			39		
広告料						835			835		
雑費	7	85	106	104		71			373		
貸倒引当金繰入額						3,590			3,590		

業営業費用			売電事業営業費用				営業外費用			予備費	合計	構成比
減価償却費	資産減耗費	計	水力発電費	総係費	減価償却費	計	支払利息及び企業債取扱諸費	雑支出	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
											39,753	0.9
		2,354	7,700			7,700					183,238	4.0
											1,540	0.0
		11,690	168			168					69,562	1.5
		1,166									63,842	1.4
		1,338									17,611	0.4
											1,000	0.0
			527			527					60,249	1.3
		71		8		8					2,700	0.1
		9									2,250	0.1
											40	0.0
											799	0.0
											50	0.0
											39	0.0
											835	0.0
											373	0.0
											3,590	0.1

科目	水道事業営業費用									温泉事	
	原水費	浄水費	配水費	給水費	業務費	総係費	減価償却費	資産減耗費	計	温泉供給費	総係費
有形固定資産減価償却費	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円 1,470,201	千円	千円 1,470,201	千円	千円
固定資産除却費								116,054	116,054		
企業債利息											
一時借入金利息											
その他雑支出											
予備費											
計	78,371	706,339	312,066	447,006	620,820	429,014	1,470,201	116,054	4,179,871	40,091	648
構成比	% 1.7	% 15.5	% 6.9	% 9.8	% 13.7	% 9.4	% 32.4	% 2.6	% 92.0	% 0.9	% 0.0

業営業費用			売電事業営業費用				営業外費用			予備費	合計	構成比
減価償却費	資産減耗費	計	水力発電費	総係費	減価償却費	計	支払利息及び企業債取扱諸費	雑支出	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
23,348		23,348			22,839	22,839					1,516,388	33.4
	37,380	37,380									153,434	3.4
							216,324		216,324		216,324	4.8
							1,000		1,000		1,000	0.0
								2,035	2,035		2,035	0.1
										8,000	8,000	0.2
23,348	37,380	101,467	11,336	8	22,839	34,183	217,324	2,035	219,359	8,000	4,542,880	100
%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	
0.5	0.8	2.2	0.2	0.0	0.5	0.7	4.8	0.1	4.9	0.2	100	

(3) 職員給与費内訳一覧表

款	項	目	予算第8条による職員給与費
			千円
(収益的支出)			867,347
水道事業費用			867,347
	水道事業営業費用		858,330
		原水費	8,077
		浄水費	172,684
		配水費	125,068
		給水費	132,403
		業務費	129,196
		総係費	290,902
	温泉事業営業費用		9,017
		温泉供給費	8,436
		総係費	581
(資本的支出)			98,238
資本的支出			98,238
	建設改良費		98,238
		水道事業建設改良費	98,238
合計			**965,585**

(4) 企業債償還金の内訳

別紙のとおり

(5) 収 入 予 算 資 料

1 給 水 収 益　　4,154,692千円

(1) 水 道 料 金

ア 基 本 料 金

口径	13㎜	781 円	×	383,487 件 ＝	299,503,347円
	20㎜	1,221 円	×	1,102,544 件 ＝	1,346,206,224円
	25㎜	1,859 円	×	50,794 件 ＝	94,426,046円
	40㎜	4,158 円	×	15,334 件 ＝	63,758,772円
	50㎜	10,395 円	×	6,521 件 ＝	67,785,795円
	75㎜	20,790 円	×	1,737 件 ＝	36,112,230円
	100㎜	41,580 円	×	668 件 ＝	27,775,440円
	150㎜	124,740 円	×	84 件 ＝	10,478,160円
	200㎜	207,900 円	×	12 件 ＝	2,494,800円
小 計				1,561,181 件	1,948,540,814円

イ 水 量 料 金

(ｱ) 家 庭 用				11,679,906 ㎥	無 料
		117 円 70 銭	×	5,221,383 ㎥ ＝	614,556,779円
		152 円 90 銭	×	1,641,101 ㎥ ＝	250,924,342円
		160 円 60 銭	×	706,380 ㎥ ＝	113,444,628円
(ｲ) 公衆浴場用		75 円 90 銭	×	376,700 ㎥ ＝	28,591,530円
(ｳ) 一 般 用		160 円 60 銭	×	7,461,659 ㎥ ＝	1,198,342,434円
小 計				27,087,129 ㎥	2,205,859,713円
計					4,154,400,527円 …… 4,154,400千円

(2) 水 売 却 収 益

160 円 60 銭	×	1,819 ㎥ ＝	292,131円 ……	292千円

2 温 泉 供 給 収 益　　96,058千円

(1) 温 泉 供 給 料 金

ア 営 業 用

(ｱ) 公衆浴場用	(2戸)	1,980 円×	150㎥×12月 ＝	3,564,000円	
(ｲ) そ の 他	(52戸)	2,200 円×	3,156㎥×12月 ＝	83,318,400円	
小 計	54戸		3,306㎥	86,882,400円	
イ 一般家庭用	(44戸)	2,200 円×	486㎥×12月 ＝	12,830,400円	
ウ 資源保護のための減量				△ 3,654,200円	
計	98戸		3,792㎥	96,058,600円 ……	96,058千円

3 電 力 販 売 収 益　　55,490千円

(1) 電 力 販 売 収 益

34 円	×1,483,699kWh×1.10	＝	55,490,342円 ……	55,490千円