

# 水道事業会計

---

## 令和4(2022)年度 函館市水道事業会計予算

(総 則)

**第1条** 令和4(2022)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。

(1) 水道給水栓数	129,103栓
(2) 水道年間総配水量	31,864,500立方メートル
(3) 水道一日平均給水量	87,300立方メートル
(4) 温泉一日供給量	3,730立方メートル
(5) 年間販売電力量	1,463,680キロワット時
(6) 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 6,999メートル
	温泉事業 供給管 451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

<b>第1款 水道事業収益</b>	<b>4,850,067</b> 千円
第1項 水道事業営業収益	4,461,852千円

第2項 温泉事業営業収益	94,552千円
第3項 売電事業営業収益	54,741千円
第4項 営業外収益	238,922千円

## 支 出

### 第1款 水道事業費用 4,706,008千円

第1項 水道事業営業費用	4,306,605千円
第2項 温泉事業営業費用	69,776千円
第3項 売電事業営業費用	24,600千円
第4項 営業外費用	297,027千円
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 1,712,544千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 164,560千円、過年度分損益勘定留保資金 817,474千円及び当年度分損益勘定留保資金 730,510千円で補てんするものとする。）。

## 収 入

### 第1款 資本的収入 1,425,371千円

第1項 企業債	1,235,700千円
第2項 他会計負担金	75,091千円

第3項 工事補償金	114,580千円
-----------	-----------

## 支 出

### 第1款 資本的支出 3,137,915千円

第1項 建設改良費	1,942,114千円
第2項 企業債償還金	1,195,801千円

(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	1 資本的支出	
項	1 建設改良費	
事業名	赤川低区浄水場整備事業	
総額	66,394千円	
年度	令和4年度から令和5年度まで	
年割額	令和4年度	18,439千円
	令和5年度	47,955千円

款	1 資本的支出	
項	1 建設改良費	
事業名	赤川高区浄水場整備事業	
総額	56,182千円	

年 度 令和4年度から令和5年度まで

年 割 額 令和4年度 11,658千円

令和5年度 44,524千円

款 1 資本的支出

項 1 建設改良費

事 業 名 旭岡浄水場整備事業

総 額 77,336千円

年 度 令和4年度から令和5年度まで

年 割 額 令和4年度 19,185千円

令和5年度 58,151千円

(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 赤川高区浄水場等更新整備事業費、原水及び浄水施設事業費、配水施設事業費および東部地区水道施設事業費

限 度 額 1,235,700千円

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7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) 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 1,024,808千円

(2) 交 際 費 49千円

令和4年2月25日提出

函館市長 工藤 壽 樹

# 予 算 説 明 書

---

令和4年度函館市水道  
収益的収入  
収

款	項	目	予 定 額
1 水道事業収益			千円 4,850,067
	1 水道事業収益		4,461,852
		1 給水収益	4,184,217
		2 他会計負担金	262,251
		3 その他営業収益	15,384
	2 温泉事業収益		94,552
		1 温泉供給収益	94,399
		2 他会計負担金	120
		3 その他営業収益	33
	3 売電事業収益		54,741
		1 電力販売収益	54,741
	4 営業外収益		238,922
		1 受取利息及び配当金	100
		2 長期前受金戻入	230,323
		3 雑収益	8,499

事業会計予算実施計画  
及び支出  
入

備	考
水道料金	4,183,950 千円
水売却収益	267 千円
一般会計負担金	34,837 千円
下水道使用料徴収経費負担金	184,986 千円
庁舎維持管理費等負担金	42,428 千円
原水売却収益	521 千円
手数	14,863 千円
温泉供給料金	94,399 千円
一般会計負担金	120 千円
手数	33 千円
電力販売収益	54,741 千円
貸付金利息	100 千円
長期前受金戻入	230,323 千円
雑収益	8,499 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 水道事業費用			千円 4,706,008
	1 水道事業費用		4,306,605
		1 原水費	105,609
		2 浄水費	724,089
		3 配水費	316,741
		4 給水費	433,877
		5 業務費	576,839
		6 総係費	516,988
		7 減価償却費	1,580,287

## 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 送配水管および附属設備の維持管理 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	
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	

款	項	目	予 定 額
		8 資 産 減 耗 費	千円 52,175
	2 温 泉 事 業 用 営 業 費 用		69,776
		1 温 泉 供 給 費	41,421
		2 総 係 費	637
		3 減 価 償 却 費	21,653
		4 資 産 減 耗 費	6,065
	3 売 電 事 業 用 営 業 費 用		24,600
		1 水 力 発 電 費	5,376
		2 総 係 費	8
		3 減 価 償 却 費	19,216
	4 営 業 外 費 用		297,027
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	205,697
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	89,923
		3 雑 支 出	1,407
	5 予 備 費		8,000
		1 予 備 費	8,000

備	考
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	
納付税額を計上	
その他雑支出を計上	

資 本 的 収 入  
収

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 収 入			千円 1,425,371
	1 企 業 債		1,235,700
		1 企 業 債	1,235,700
	2 他 会 計 負 担 金		75,091
		1 他 会 計 負 担 金	75,091
	3 工 事 補 償 金		114,580
		1 工 事 補 償 金	114,580

支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			千円 3,137,915
	1 建 設 改 良 費		1,942,114
		1 水 道 事 業 建 設 改 良 費	1,720,161

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	98,100 千円
原水及び浄水施設事業費企業債	165,400 千円
配水施設事業費企業債	819,600 千円
東部地区水道施設事業費企業債	152,600 千円
一 般 会 計 負 担 金	75,091 千円
工 事 補 償 金	114,580 千円

出

備	考
赤川高区浄水場等更新整備事業費	117,812 千円
赤川高区浄水場プラント設備更新整備等事業費	
原水及び浄水施設事業費	308,219 千円
赤川低区浄水場整備事業費	
赤川高区浄水場整備事業費	
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	

款	項	目	予 定 額
			千円

備	考
配水施設事業費	1,064,164 千円
（配水管整備）	
新川上新川1号工事費	
大縄1号工事費	
松川1号工事費	
高丘1号工事費	
高松1号工事費	
山の手2丁目1号工事費	
本通1丁目1号工事費	
本通2丁目1号工事費	
本通2丁目2号工事費	
本通2丁目3号工事費	
本通2丁目4号工事費	
鍛冶1丁目1号工事費	
鍛冶1丁目2号工事費	
鍛冶2丁目1号工事費	
鍛冶2丁目2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3丁目1号工事費	
美原3丁目1号工事費	
赤川1号工事費	
石川1号工事費	
石川2号工事費	
石川3号工事費	
桔梗1号工事費	
桔梗1丁目1号工事費	
桔梗3丁目1号工事費	
桔梗3丁目2号工事費	
桔梗3丁目3号工事費	
昭和3丁目1号工事費	
亀田港1号工事費	
配水支管工事費	
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	209,220 千円

款	項	目	予 定 額
			千円
		2 温泉事業 建設改良費	20,460
		3 その他 固定資産費	201,493
	2 企業債償還金		1,195,801
		1 企業債償還金	1,195,801

備	考
恵山地区水道施設整備事業費 楸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	
消 火 栓 事 業 費 消 火 栓 工 事 費	20,746 千円
温 泉 供 給 設 備 事 業 費 ポ ン プ 揚 湯 設 備 整 備 工 事 費 中 央 4 - 3 号 工 事 費 湯 川 2 丁 目 3 号 工 事 費	20,460 千円
機械その他固定資産取得費	201,493 千円
水道事業企業債償還元金 温泉事業企業債償還元金 売電事業企業債償還元金	1,149,234 千円 18,030 千円 28,537 千円

# 令和4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4年4月1日から令和5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	△ 20,501
	減価償却費	1,621,156
	固定資産除却費	58,240
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 448
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	108,332
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 26
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	83
	長期前受金戻入額	△ 230,323
	受取利息及び配当金	△ 100
	支払利息	205,697
	小計	1,742,110
	利息及び配当金の受取額	100
	利息の支払額	△ 205,697
	未払消費税等の増減額	297,035
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,833,548
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	△ 1,942,114
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	75,091
	その他収入	114,580
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,752,443
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	1,235,700
	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	△ 1,195,801
	財務活動によるキャッシュ・フロー	39,899
	資金増加額 (又は減少額)	121,004
	資金期首残高	3,722,787
	資金期末残高	3,843,791

## 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	483,477
前 年 度	1	( 7 ) 116	684	487,457
比 較		( )		△ 3,980

※ ( ) 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 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	寒 冷 地 当
		手 (千円)	(千円)	(千円)	(千円)	手 (千円)
	本 年 度	8,208	16,200	7,014	8,658	10,442
	前 年 度	8,208	17,172	6,847	8,662	10,646
	比 較		△ 972	167	△ 4	△ 204

### 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	465,158
前 年 度	1	( ) 114	684	469,229
比 較		( )		△ 4,071

※ ( ) 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 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	寒 冷 地 当
		手 (千円)	(千円)	(千円)	(千円)	手 (千円)
	本 年 度	8,208	16,200	7,014	7,981	10,442
	前 年 度	8,208	17,172	6,847	8,015	10,646
	比 較		△ 972	167	△ 34	△ 204

### 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		18,319
前 年 度		( 7 ) 2		18,228
比 較		( )		91

※ ( ) 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	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	小 計	退 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	677	143	3,903	4,723	144
	前 年 度	647	91	3,887	4,625	218
	比 較	30	52	16	98	△ 74

## 明 細 書

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
372,232	856,393	162,995	1,019,388
310,592	798,733	161,267	960,000
61,640	57,660	1,728	59,388

時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
24,783	112,340	76,255	263,900	108,332	372,232
25,783	113,897	77,334	268,549	42,043	310,592
△ 1,000	△ 1,557	△ 1,079	△ 4,649	66,289	61,640

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
367,365	833,207	158,632	991,839
305,749	775,662	157,124	932,786
61,616	57,545	1,508	59,053

時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
24,640	108,437	76,255	259,177	108,188	367,365
25,692	110,010	77,334	263,924	41,825	305,749
△ 1,052	△ 1,573	△ 1,079	△ 4,747	66,363	61,616

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
4,867	23,186	4,363	27,549
4,843	23,071	4,143	27,214
24	115	220	335

合 計 (千円)
4,867
4,843
24

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	△ 3,980	給与改定に伴う増減分		該当者なし
		昇給に伴う増加分	3,763	
		その他の増減分	△ 7,743	職員の変動及びその他の減
手 当 等	61,664	退職手当の増減分	66,313	職員の変動等に伴う増
		その他の増減分	△ 4,649	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	115人	1人	116人
前 年 度	119人	△ 3人	116人
増 減	△ 4人	4人	0人
採用・退職の状況			
	〔 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 〕
令和2年度	0人	2人	3人
令和3年度	1人	0人	(見込) 7人
令和4年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 0人

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4年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	336,535	
	平均給与月額 (円)	370,427	
	平均年齢 (歳)	48.3	
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

(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4年1月1日 現在	8級	1	0.9	3級		
	7級	2	1.8	2級		
	6級	7	6.2	1級		
	5級					
	4級	31	27.4			
	3級	19	16.8			
	2級	41	36.3			
	1級	10	8.8			
	再任用	( )	( )	再任用	( )	( )
	計	113	100	計	( )	( )
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	( )	( )	再任用	( )	( )
	計	116	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

本 年 度	区 分		人 数
	職 員 数 (A) (人)	昇給に係る職員数 (B) (人)	
前 年 度	114	89	
	号給数別内訳	1号給 (人)	2
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	2
		4号給 (人)	61
		6号給 (人)	19
		8号給 (人)	4
	比 率 (B)/(A) (%)		78.1
前 年 度	114	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

(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	
	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.35 ) 4.45	無 有	
前 年 度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.35 ) 4.45	無 有	
	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.35 ) 4.45	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	

継 続 費 に 関

款	項	事業名	全 体 計 画			
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳	
					企 業 債	自 己 資 金
1資本的支出	1建設改良費	赤川低区浄水場 整備事業	4	千円 18,439	千円 13,400	千円 5,039
			5	47,955	39,500	8,455
			計	66,394	52,900	13,494
		赤川高区浄水場 整備事業	4	11,658		11,658
			5	44,524		44,524
			計	56,182		56,182
		旭岡浄水場 整備事業	4	19,185		19,185
			5	58,151		58,151
			計	77,336		77,336

す る 調 書

前前年度末 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
千円	千円	千円 18,439	千円 18,439	千円	% 27.8
				47,955	
		18,439	18,439	47,955	27.8
		11,658	11,658		20.8
				44,524	
		11,658	11,658	44,524	20.8
		19,185	19,185		24.8
				58,151	
		19,185	19,185	58,151	24.8

## 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3年度まで	千円 2,995,970
配水施設事業費	148,500	令和3年度	
旭岡浄水場等水道施設管理業務委託料 〔旭岡浄水場、旭岡浄水場、旭岡浄水場、旭岡浄水場、旭岡浄水場〕	349,251	令和3年度	69,947
料金等徴収業務委託料	1,731,180	令和3年度	346,236
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4年度から令和22年度まで	千円 5,801,030	千円 651,300	千円 5,149,730
令和4年度	148,500	121,500	27,000
令和4年度から令和7年度まで	279,304		279,304
令和4年度から令和7年度まで	1,384,944		1,384,944
令和4年度から令和11年度まで	649,006		649,006

令和4年度函館市水道事業会計予定貸借対照表(当年度分)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 水道事業有形固定資産	千円	69,203,391	
減価償却累計額	千円	<u>△37,358,252</u>	31,845,139
(2) 温泉事業有形固定資産		727,057	
減価償却累計額		<u>△ 369,382</u>	357,675
(3) 売電事業有形固定資産		452,647	
減価償却累計額		<u>△ 156,247</u>	<u>296,400</u>
有形固定資産合計	千円		32,499,214
(4) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券			1,000
ロ 出 資 金			<u>3,291</u>
投資その他の資産合計			<u>4,291</u>
固定資産合計	千円		32,503,505

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	3,843,791
(2) 未 収 金	595,442

貸 倒 引 当 金

千円  
△ 7,780 千円  
587,662

流 動 資 産 合 計

千円  
4,431,453

資 産 合 計

36,934,958

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	17,925,561
(2) 引 当 金	
イ 退職給付引当金	<u>1,197,326</u>
引 当 金 合 計	<u>1,197,326</u>
固定負債合計	19,122,887

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	1,117,167
(2) 未 払 金	1,237,839
(3) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	63,098
ロ 法定福利費引当金	<u>13,082</u>
引 当 金 合 計	76,180
(4) 下水道使用料預り金	20,029
(5) その他流動負債	<u>11,641</u>

流動負債合計	千円 2,462,856
5 繰延収益	
長期前受金	千円 8,167,200
収益化累計額	<u>△5,063,303</u>
繰延収益合計	<u>3,103,897</u>
負債合計	24,689,640
<b>資本の部</b>	
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	
イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>2,266,453</u>
利益剰余金合計	<u>2,266,453</u>
剰余金合計	<u>2,521,245</u>
資本合計	<u>12,245,318</u>
負債資本合計	<u>36,934,958</u>

令和3年度函館市水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

		(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)
		千円
1 水道事業営業収益		4,066,647
2 温泉事業営業収益		87,478
3 売電事業営業収益		50,445
4 水道事業営業費用		4,031,678
5 温泉事業営業費用		95,874
6 売電事業営業費用		33,152
7 予備費		<u>8,000</u>
営業利益		千円 35,866
8 営業外収益		234,665
9 営業外費用		<u>219,344</u> <u>15,321</u>
経常利益		51,187
当年度純利益		51,187
前年度繰越利益剰余金		<u>2,235,767</u>
当年度未処分利益剰余金		<u>2,286,954</u>

令和3年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 水道事業有形固定資産	千円	67,498,986	
減価償却累計額	千円	<u>△35,777,965</u>	31,721,021
(2) 温泉事業有形固定資産		712,845	
減価償却累計額		<u>△ 347,729</u>	365,116
(3) 売電事業有形固定資産		452,647	
減価償却累計額		<u>△ 137,031</u>	315,616
有形固定資産合計	千円		32,401,753
(4) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券			1,000
ロ 出 資 金			<u>3,291</u>
投資その他の資産合計			<u>4,291</u>
固定資産合計	千円		32,406,044

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	3,722,787
(2) 未 収 金	637,187

貸 倒 引 当 金

千円  
△ 8,228      千円  
628,959

流 動 資 産 合 計

千円  
4,351,746

資 産 合 計

36,757,790

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債 17,807,028

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金 1,088,994

引 当 金 合 計 1,088,994

固 定 負 債 合 計 18,896,022

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債 1,195,801

(2) 未 払 金 1,147,916

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金 63,045

ロ 法定福利費引当金 12,968

引 当 金 合 計 76,013

(4) 下水道使用料預り金 20,029

(5) そ の 他 流 動 負 債 11,641

		千円
流動負債合計		2,451,400
5 繰延収益		
長期前受金	千円	7,977,529
収益化累計額		<u>△4,832,980</u>
繰延収益合計		<u>3,144,549</u>
負債合計		24,491,971
	<b>資本の部</b>	
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		
イ 当年度未処分利益剰余金	千円	<u>2,286,954</u>
利益剰余金合計		<u>2,286,954</u>
剰余金合計		<u>2,541,746</u>
資本合計		<u>12,265,819</u>
負債資本合計		<u>36,757,790</u>

## 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、595,937千円である。

### 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4年度（令和4年4月1日から令和5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	4,060,748	85,970	49,765	4,196,483
営業費用	4,156,904	66,779	24,110	4,247,793
営業損益	△ 96,156	19,191	25,655	△ 51,310
経常損益	△ 66,730	21,527	24,702	△ 20,501
セグメント資産	35,951,446	476,008	507,504	36,934,958
セグメント負債	24,268,631	42,794	378,215	24,689,640
その他の項目				
他会計繰入金 （収益的収入）	34,837	120		34,957
減価償却費	1,580,287	21,653	19,216	1,621,156
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	124,118	△ 7,441	△ 19,216	97,461

### 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	28,263千円
1年超	40,710千円
合計	68,973千円

### 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3,833千円を処理するため、貸倒引当金3,833千円を使用する。

#### 2 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76,013千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金76,013千円を使用する。

(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
1 水道事業収益			千円 4,850,067	千円 4,884,004	千円 △ 33,937
	1 水道事業 営業収益		4,461,852	4,467,269	△ 5,417
		1 給水収益	4,184,217	4,154,692	29,525
		2 他会計負担金	262,251	296,577	△ 34,326
		3 その他 営業収益	15,384	16,000	△ 616
	2 温泉事業 営業収益		94,552	96,211	△ 1,659
		1 温泉供給収益	94,399	96,058	△ 1,659
		2 他会計負担金	120	120	
		3 その他 営業収益	33	33	
	3 売電事業 営業収益		54,741	55,490	△ 749
		1 電力販売収益	54,741	55,490	△ 749
	4 営業外収益		238,922	265,034	△ 26,112
		1 受取利息及び 配当金	100	100	
		2 長期前受金 戻入	230,323	225,754	4,569
		3 消費税及び 地方消費税還付金		30,039	△ 30,039
		4 雑収益	8,499	9,141	△ 642

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
収入合計			千円 4,850,067	千円 4,884,004	千円 △ 33,937

支 出

款	項	目	当年度額	前年度額	増△減
1 水道事業費用			千円 4,706,008	千円 4,542,880	千円 163,128
	1 水道事業費用		4,306,605	4,179,871	126,734
		1 原水費	105,609	78,371	27,238
		2 浄水費	724,089	706,339	17,750
		3 配水費	316,741	312,066	4,675
		4 給水費	433,877	447,006	△ 13,129
		5 業務費	576,839	620,820	△ 43,981
		6 総係費	516,988	429,014	87,974
		7 減価償却費	1,580,287	1,470,201	110,086
		8 資産減耗費	52,175	116,054	△ 63,879
	2 温泉事業費用		69,776	101,467	△ 31,691
		1 温泉供給費	41,421	40,091	1,330
		2 総係費	637	648	△ 11
		3 減価償却費	21,653	23,348	△ 1,695
		4 資産減耗費	6,065	37,380	△ 31,315
	3 売電事業費用		24,600	34,183	△ 9,583
		1 水力発電費	5,376	11,336	△ 5,960

款	項	目	当年度額	前年度額	増△減
		2 総係費	千円 8	千円 8	千円
		3 減価償却費	19,216	22,839	△ 3,623
	4 営業外費用		297,027	219,359	77,668
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	205,697	217,324	△ 11,627
		2 消費税及び 地方消費税	89,923		89,923
		3 雑支出	1,407	2,035	△ 628
	5 予備費		8,000	8,000	
		1 予備費	8,000	8,000	
	支 出 合 計		4,706,008	4,542,880	163,128
	差 引 損 益		144,059	341,124	△ 197,065

(2) 収益の支出

科目	水道事業営業費用									温泉事業営業費用		
	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	減価償却費
報酬	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
給料	4,560	88,903	64,348	69,718	69,423	130,259			427,211	4,479		
手当等	1,540	38,302	30,346	27,381	24,053	57,420			179,042	1,887		
賞与引当金繰入額	595	11,703	8,571	8,965	8,847	16,863			55,544	607		
法定福利費	1,322	27,789	20,385	21,119	20,824	40,455			131,894	1,363		
法定福利費引当金繰入額	125	2,434	1,786	1,873	1,855	3,438			11,511	127		
退職給付費						107,759			107,759	587		
旅費					11	4,528			4,539			
被服費	59	1,197	695	367	224	235			2,777	145		
備用品費	174	13,273	2,557	2,282	736	5,898			24,920	321		
燃料費	85	10,710	1,181	452	21	245			12,694	35		
光熱水費	1,069	8,554	1,297			714			11,634	129		
印刷製本費				906		7,702			8,608			
通信運搬費		3,297	835	247	23,071	4,792			32,242	361		
委託料	48,268	326,174	67,134	296,711	416,083	41,715			1,196,085	14,821		
手数料	20	422	152	44	8,965	2,115			11,718	14		

予算内訳表

業費用		売電事業営業費用				営業外費用				予備費	合計	構成比
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	消費税及び地方消費税	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	%
	4,479										431,690	9.2
	1,887										180,929	3.8
	607										56,151	1.2
	1,363										133,257	2.8
	127										11,638	0.2
	587										108,346	2.3
											4,539	0.1
	145										2,922	0.1
	321	77			77						25,318	0.5
	35										12,729	0.3
	129										11,763	0.3
											8,608	0.2
	361	17			17						32,620	0.7
	14,821	3,504			3,504						1,214,410	25.8
	14										11,732	0.3

科目	水道事業営業費用									温泉事業営業費用		
	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	減価償却費
賃借料	千円 361	千円 673	千円 1,093	千円 2,368	千円 2,443	千円 33,118			千円 40,056	千円	千円	千円
修繕費	9,419	73,043	88,428	848	187	4,655			176,580	2,270		
路面復旧費			1,525						1,525			
動力費	13,933	31,779	11,650						57,362	12,309		
薬品費		64,015							64,015	1,188		
材料費	66	21,352	13,422	257					35,097	1,325		
補償金			990						990			
負担金	24,000	99	39		80	45,587			69,805			
保険料	13	265	236	230	16	1,749			2,509	33	41	
厚生福利費						2,053			2,053		9	
諸謝金						20			20			
報償費						655			655			
交際費						49			49			
食糧費						38			38			
広告料						827			827			
雑費		105	71	109		30			315	7		
貸倒引当金繰入						3,385			3,385			

業費用		売電事業営業費用				営業外費用				予備費	合計	構成比
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	消費税及び地方消費税	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	%
											40,056	0.9
	2,270	1,100			1,100						179,950	3.8
											1,525	0.0
	12,309	151			151						69,822	1.5
	1,188										65,203	1.4
	1,325										36,422	0.8
											990	0.0
		527			527						70,332	1.5
	74		8		8						2,591	0.1
	9										2,062	0.0
											20	0.0
											655	0.0
											49	0.0
											38	0.0
											827	0.0
	7										322	0.0
											3,385	0.1

科目	水道事業営業費用									温泉事業営業費用		
	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	減価償却費
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	千円	千円	千円	千円	千円
							1,580,287		1,580,287			21,653
固定資産除却費								52,175	52,175			
企業債利息												
一時借入金利息												
消費税及び地方消費税												
その他雑支出												
予備費												
計	105,609	724,089	316,741	433,877	576,839	516,988	1,580,287	52,175	4,306,605	41,421	637	21,653
構成比	2.2%	15.4%	6.7%	9.2%	12.3%	11.0%	33.6%	1.1%	91.5%	0.9%	0.0%	0.5%

業費用		売電事業営業費用				営業外費用				予備費	合計	構成比	
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	消費税及び地方消費税	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	千円	%
	21,653			19,216	19,216							1,621,156	34.4
6,065	6,065											58,240	1.2
						204,697			204,697			204,697	4.4
						1,000			1,000			1,000	0.0
							89,923		89,923			89,923	1.9
								1,407	1,407			1,407	0.0
										8,000		8,000	0.2
6,065	69,776	5,376	8	19,216	24,600	205,697	89,923	1,407	297,027	8,000		4,706,008	100
0.1%	1.5%	0.1%	0.0%	0.4%	0.5%	4.4%	1.9%	0.0%	6.3%	0.2%		100%	

(3) 職員給与費内訳一覧表

款	項	目	予算第9条による 職員給与費 千円
(収益的支出)			922,681
水道事業費用			922,681
	水道事業営業費用		913,631
		原水費	8,142
		浄水費	169,131
		配水費	125,436
		給水費	129,056
		業務費	125,002
		総係費	356,864
	温泉事業営業費用		9,050
		温泉供給費	8,463
		総係費	587
(資本的支出)			102,127
資本的支出			102,127
	建設改良費		102,127
		水道事業 建設改良費	102,127
合	計		1,024,808

(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	4,184,217千円
(1) 水道料金	
ア 基本料金	
口径 13mm 781円 × 370,951件 =	289,712,731円
20mm 1,221円 × 1,104,227件 =	1,348,261,167円
25mm 1,859円 × 49,863件 =	92,695,317円
40mm 4,158円 × 15,225件 =	63,305,550円
50mm 10,395円 × 6,483件 =	67,390,785円
75mm 20,790円 × 1,737件 =	36,112,230円
100mm 41,580円 × 665件 =	27,650,700円
150mm 124,740円 × 84件 =	10,478,160円
200mm 207,900円 × 12件 =	2,494,800円
小計	1,549,247件 1,938,101,440円
イ 水量料金	
(7) 家庭用	11,607,776 m <sup>3</sup> 無料
	117円70銭 × 5,110,710 m <sup>3</sup> = 601,530,567円
	152円90銭 × 1,584,240 m <sup>3</sup> = 242,230,296円
	160円60銭 × 685,508 m <sup>3</sup> = 110,092,584円
(4) 公衆浴場用	75円90銭 × 416,370 m <sup>3</sup> = 31,602,483円
(7) 一般用	160円60銭 × 7,848,025 m <sup>3</sup> = 1,260,392,814円
小計	27,252,629 m <sup>3</sup> 2,245,848,744円
計	4,183,950,184円 …… 4,183,950千円
(2) 水売却収益	160円60銭 × 1,668 m <sup>3</sup> = 267,880円 …… 267千円
2 温泉供給収益	94,399千円
(1) 温泉供給料金	
ア 営業用	

(ア) 公衆浴場用 (2戸)	1,980円×	150m <sup>3</sup> ×12月	=	3,564,000円	
(イ) その他 (50戸)	2,200円×	3,101m <sup>3</sup> ×12月	=	81,866,400円	
小計	52戸	3,251m <sup>3</sup>		85,430,400円	
イ 一般家庭用 (43戸)	2,200円×	479m <sup>3</sup> ×12月	=	12,645,600円	
ウ 資源保護のための減量			△	3,676,200円	
計	95戸	3,730m <sup>3</sup>		94,399,800円 ……	94,399千円

### 3 電力販売収益 54,741千円

(1) 電力販売収益					
	34円	×1,463,680kWh	×1.10	=	54,741,632円 …… 54,741千円