

水道事業会計

令和8(2026)年度 函館市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8(2026)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	126,789 栓
(2) 水道年間総配水量	31,937,500 立方メートル
(3) 水道一日平均給水量	87,500 立方メートル
(4) 温泉一日供給量	3,416 立方メートル
(5) 年間販売電力量	1,471,655 キロワット時
(6) 主要な建設改良事業	水道事業配水管 4,510 メートル
	温泉事業供給管 263 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	4,862,729 千円
第1項 水道事業営業収益	4,472,837 千円
第2項 温泉事業営業収益	86,034 千円

第3項	売電事業営業収益	55,039千円
第4項	営業外収益	248,819千円

支 出

第1款 水道事業費用 4,748,446千円

第1項	水道事業営業費用	4,398,033千円
第2項	温泉事業営業費用	87,871千円
第3項	売電事業営業費用	25,777千円
第4項	営業外費用	228,764千円
第5項	特別損失	1千円
第6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1,969,351千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額229,902千円、過年度分損益勘定留保資金326,160千円及び当年度分損益勘定留保資金1,413,289千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入 1,988,749千円

第1項	企業債	1,896,600千円
第2項	他会計負担金	65,025千円

第3項	工事補償金	27,124千円
-----	-------	----------

支 出

第1款 資本的支出 3,958,100千円

第1項	建設改良費	2,726,727千円
第2項	企業債償還金	1,231,373千円

(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		松倉取水場整備事業	
総額		596,009千円	
年度		令和8年度から令和9年度まで	
年割額		令和8年度	35,909千円
		令和9年度	560,100千円

款	1	資本的支出	
項	1	建設改良費	
事業名		松倉取水場整備事業	
総額		241,724千円	

年 度	令和8年度から令和9年度まで	
年 割 額	令和8年度	27,751千円
	令和9年度	213,973千円

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	4,140千円	

年 度	令和8年度から令和9年度まで	
年 割 額	令和8年度	805千円
	令和9年度	3,335千円

(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
松倉取水場整備事業費	令和8年度から 令和9年度まで	449,768千円

(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	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	1,896,600千円	
起 債 の 方 法	普通貸借	
利 率	5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後利率）	
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8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) 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

871,969 千円

(2) 交 際 費

48 千円

令和 8 年 2 月 25 日 提出

函館市長 大 泉 潤

予 算 説 明 書

令和8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			4,862,729 <small>千円</small>
	1 水道事業収益		4,472,837
		1 給水収益	3,743,010
		2 他会計負担金	717,752
		3 その他営業収益	12,075
	2 温泉事業収益		86,034
		1 温泉供給収益	86,028
		2 その他営業収益	6
	3 売電事業収益		55,039
		1 電力販売収益	55,039
	4 営業外収益		248,819
		1 受取利息及び配当金	100
		2 長期前受金戻入	226,116
		3 引当金戻入益	13,988
		4 雑収益	8,615

事業会計予算実施計画
及び支出
入

備	考
水道料金	3,742,796 千円
水売却収益	214 千円
一般会計負担金	439,818 千円
下水道使用料徴収経費等負担金	227,008 千円
庁舎維持管理費等負担金	50,926 千円
原水売却収益	521 千円
手数料	11,554 千円
温泉供給料金	86,028 千円
手数料	6 千円
電力販売収益	55,039 千円
貸付金利息	100 千円
長期前受金戻入	226,116 千円
退職給付引当金戻入益	13,988 千円
雑収益	8,615 千円

支

款	項	目	予 定 額
1 水道事業費用			4,748,446 <small>千円</small>
	1 水道事業費用		4,398,033
		1 原水費	84,335
		2 浄水費	821,020
		3 配水費	290,476
		4 給水費	499,966
		5 業務費	575,655
		6 総係費	449,563
		7 減価償却費	1,626,293
		8 資産減耗費	50,725

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 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	
有形固定資産の除却費を計上	

款	項	目	予 定 額
	2	温 泉 事 業 用 営 業 費	千円 87,871
		1 温 泉 供 給 費	51,787
		2 総 係 費	611
		3 減 価 償 却 費	32,953
		4 資 産 減 耗 費	2,520
	3	売 電 事 業 用 営 業 費	25,777
		1 水 力 発 電 費	9,873
		2 総 係 費	11
		3 減 価 償 却 費	15,893
	4	営 業 外 費 用	228,764
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	220,839
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,308
		3 雑 支 出	1,617
	5	特 別 損 失	1
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1
	6	予 備 費	8,000
		1 予 備 費	8,000

備	考
	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			1,988,749 <small>千円</small>
	1 企 業 債		1,896,600
		1 企 業 債	1,896,600
	2 他 会 計 負 担 金		65,025
		1 他 会 計 負 担 金	65,025
	3 工 事 補 償 金		27,124
		1 工 事 補 償 金	27,124

支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			3,958,100 <small>千円</small>
	1 建 設 改 良 費		2,726,727
		1 水 道 事 業 費 建 設 改 良 費	2,358,372

及 び 支 出
入

備	考
原水及び浄水施設事業費企業債	837,100 千円
配水施設事業費企業債	946,600 千円
東部地区水道施設事業費企業債	112,900 千円
一 般 会 計 負 担 金	65,025 千円
工 事 補 償 金	27,124 千円

出

備	考
原水及び浄水施設事業費	1,019,630 千円
松倉取水場整備事業費	
低区浄水場整備事業費	
旭岡浄水場整備事業費	
配水施設事業費	1,166,012 千円
(配水管整備)	
青柳1号工事費	
青柳2号工事費	
豊川1号工事費	

款	項	目	予 定 額
			千円
		2 温泉事業 建設改良費	39,963

備	考
千 歳 1 号 工 事 費	
大 繩 1 号 工 事 費	
追 分 1 号 工 事 費	
亀 田 1 号 工 事 費	
堀 川 1 号 工 事 費	
杉 並 本 町 1 号 工 事 費	
五 稜 郭 1 号 工 事 費	
深 堀 駒 場 1 号 工 事 費	
駒 場 1 号 工 事 費	
花 園 1 号 工 事 費	
花 園 2 号 工 事 費	
日 吉 1 丁 目 1 号 工 事 費	
日 吉 1 丁 目 2 号 工 事 費	
高 丘 1 号 工 事 費	
高 丘 2 号 工 事 費	
高 丘 3 号 工 事 費	
高 丘 4 号 工 事 費	
本 通 1 丁 目 1 号 工 事 費	
神 山 1 丁 目 2 丁 目 1 号 工 事 費	
神 山 2 丁 目 1 号 工 事 費	
美 原 1 丁 目 1 号 工 事 費	
桔 梗 2 丁 目 1 号 工 事 費	
桔 梗 2 丁 目 2 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	153,136 千円
戸 井 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	
消 火 栓 事 業 費	19,594 千円
消 火 栓 工 事 費	
温 泉 供 給 設 備 事 業 費	39,963 千円
中 央 1 号 工 事 費	

款	項	目	予 定 額
			千円
		3 その他 固定資産費	328,392
	2 企業債償還金		1,231,373
		1 企業債償還金	1,231,373

備	考
中央4-1号工事費 湯川3丁目1-1号工事費 ポンプ揚湯設備等整備工事費 電気計装設備整備工事費	
機械その他固定資産取得費	328,392 千円
水道事業企業債償還元金 売電事業企業債償還元金	1,202,769 千円 28,604 千円

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 115,619
減価償却費	1,675,139
固定資産除却費	53,245
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,731
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 92,061
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,292
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 493
長期前受金戻入額	△ 226,116
受取利息及び配当金	△ 100
支払利息	220,839
過年度損益修正損	1
小計	<u>1,510,812</u>
利息及び配当金の受取額	100
利息の支払額	△ 220,839
過年度損益修正損	△ 1
未払消費税等の増減額	<u>312,965</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,603,037</u>
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	△ 2,726,727
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	65,025
その他収入	27,124
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,634,578</u>
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	1,896,600
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	△ 1,231,373
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>665,227</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 366,314
資金期首残高	<u>3,796,476</u>
資金期末残高	<u>3,430,162</u>

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度	1	(6) 110	684	464,081
前 年 度	1	(7) 113	684	476,300
比 較		(△ 1) △ 3		△ 12,219

※ () 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 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	寒 冷 地 当 手 (千円)
前 年 度	8,208	10,674	7,098	7,712	11,316	
比 較	△ 768	△ 1,380	342	3,552	△ 516	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度	1	() 108	684	443,639
前 年 度	1	() 111	684	454,943
比 較		() △ 3		△ 11,304

※ () 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 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	寒 冷 地 当 手 (千円)
前 年 度	8,208	10,674	7,098	6,766	11,316	
比 較	△ 768	△ 1,380	342	3,638	△ 516	

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(6) 2		20,442
前 年 度		(7) 2		21,357
比 較		(△ 1)		△ 915

※ () 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)	勤 勉 手 当 (千円)	小 計 (千円)
前 年 度	946	88	5,552	4,667	11,253	
比 較	△ 86	△ 18	△ 1,072	△ 893	△ 2,069	

明 細 書

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
252,595	717,360	150,869	868,229
321,990	798,974	157,082	956,056
△ 69,395	△ 81,614	△ 6,213	△ 87,827

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)
19,683	103,261	82,717	251,899	696	252,595
20,329	108,267	86,703	260,307	61,683	321,990
△ 646	△ 5,006	△ 3,986	△ 8,408	△ 60,987	△ 69,395

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
243,247	687,570	145,485	833,055
310,659	766,286	151,002	917,288
△ 67,412	△ 78,716	△ 5,517	△ 84,233

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)
19,613	98,781	78,943	242,715	532	243,247
20,241	102,715	82,036	249,054	61,605	310,659
△ 628	△ 3,934	△ 3,093	△ 6,339	△ 61,073	△ 67,412

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
9,348	29,790	5,384	35,174
11,331	32,688	6,080	38,768
△ 1,983	△ 2,898	△ 696	△ 3,594

退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
164	9,348
78	11,331
86	△ 1,983

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	△ 12,219	給与改定に伴う増加分	13,655	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	2,827	
		その他の増減分	△ 28,701	職員の変動及びその他の減
手当等	△ 69,253	給与改定に伴う増加分	11,364	
		退職手当の増減分	△ 60,800	職員の変動及びその他の減
		その他の増減分	△ 19,817	職員の変動及びその他の減

備	考																																			
給与改定の状況 令和7年度給料表の平均改定率 3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月1日																																				
職員数の異動状況																																				
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">〔 現 に 在 職 〕</td> <td style="text-align: center;">(その他)</td> <td style="text-align: center;">(計)</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">する職員数</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">〔</td> <td>本年度</td> <td style="text-align: center;">113人</td> <td style="text-align: center;">△ 3人</td> <td style="text-align: center;">110人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align: center;">113人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">113人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">△ 3人</td> <td style="text-align: center;">△ 3人</td> </tr> </table>			〔 現 に 在 職 〕	(その他)	(計)		する職員数			〔	本年度	113人	△ 3人	110人	前年度	113人	0人	113人	増減	0人	△ 3人	△ 3人														
	〔 現 に 在 職 〕	(その他)	(計)																																	
	する職員数																																			
〔	本年度	113人	△ 3人	110人																																
	前年度	113人	0人	113人																																
	増減	0人	△ 3人	△ 3人																																
採用・退職の状況																																				
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">採用</td> <td></td> <td style="text-align: center;">退職</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">〔 会 計 年 度 〕</td> <td style="text-align: center;">〔 会 計 年 度 〕</td> <td style="text-align: center;">〔 会 計 年 度 〕</td> <td style="text-align: center;">〔 会 計 年 度 〕</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">任用職員</td> <td style="text-align: center;">任用職員</td> <td style="text-align: center;">任用職員</td> <td style="text-align: center;">任用職員</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">以外の職員</td> <td></td> <td style="text-align: center;">以外の職員</td> <td></td> </tr> <tr> <td>令和6年度</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">4人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> </tr> <tr> <td>令和7年度</td> <td style="text-align: center;">4人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 2人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> </tr> <tr> <td>令和8年度</td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 5人</td> <td style="text-align: center;">(見込) 0人</td> </tr> </table>			採用		退職			〔 会 計 年 度 〕	〔 会 計 年 度 〕	〔 会 計 年 度 〕	〔 会 計 年 度 〕		任用職員	任用職員	任用職員	任用職員		以外の職員		以外の職員		令和6年度	0人	0人	4人	2人	令和7年度	4人	2人	(見込) 2人	(見込) 0人	令和8年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 5人	(見込) 0人
	採用		退職																																	
	〔 会 計 年 度 〕	〔 会 計 年 度 〕	〔 会 計 年 度 〕	〔 会 計 年 度 〕																																
	任用職員	任用職員	任用職員	任用職員																																
	以外の職員		以外の職員																																	
令和6年度	0人	0人	4人	2人																																
令和7年度	4人	2人	(見込) 2人	(見込) 0人																																
令和8年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 5人	(見込) 0人																																
期末勤勉手当の0.05月引き上げ分等																																				
(給料表の改定による退職手当への影響を含む)																																				

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
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	331,681
	平均給与月額 (円)	360,235
	平均年齢 (歳)	49.1
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	331,234
	平均給与月額 (円)	358,474
	平均年齢 (歳)	48.7

(2) 初任給

区 分	事務・技術 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	200,300	200,300
短大卒	216,500	216,500
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	8 級	1	0.9
	7 級	2	1.8
	6 級	7	6.3
	5 級		
	4 級	30	27.0
	3 級	22	19.8
	2 級	25	22.6
	1 級	18	16.2
	再任用	()	()
	計	111	100
令和7年1月1日現在	8 級	1	0.9
	7 級	2	1.8
	6 級	7	6.3
	5 級		
	4 級	33	29.8
	3 級	21	18.9
	2 級	25	22.5
	1 級	19	17.1
	再任用	()	()
	計	111	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	111	66	59.3
	号給数別内訳	1号給 (人)	4
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	3
		4号給 (人)	36
		6号給 (人)	16
		8号給 (人)	4
	比 率 (B)/(A) (%)		59.3
前 年 度	111	66	59.5
	号給数別内訳	1号給 (人)	4
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	3
		4号給 (人)	40
		6号給 (人)	15
		8号給 (人)	3
	比 率 (B)/(A) (%)		59.5

(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	(1.225)	(1.225)	(2.45)	無	
	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	(1.2)	(1.2)	(2.4)	無	
	2.3	2.3	4.6	有	
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	無	
	2.325	2.325	4.65	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	松倉取水場 整備事業	8	35,909	29,500	6,409
			9	560,100	460,800	99,300
			計	596,009	490,300	105,709
		松倉取水場 整備事業	8	27,751	22,800	4,951
			9	213,973	176,100	37,873
			計	241,724	198,900	42,824
		赤川低区 浄水場 整備事業	7	301,158	247,200	53,958
			8	642,784	527,700	115,084
			9	471,859	386,400	85,459
			計	1,415,801	1,161,300	254,501
		赤川低区 浄水場 整備事業	7	20,464	16,800	3,664
			8	245,465	201,500	43,965
			9	36,146	29,700	6,446
			計	302,075	248,000	54,075

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
		35,909	35,909		6.0
				560,100	
		35,909	35,909	560,100	6.0
		27,751	27,751		11.5
				213,973	
		27,751	27,751	213,973	11.5
	301,158		301,158		21.3
		642,784	642,784		45.4
				471,859	
	301,158	642,784	943,942	471,859	66.7
	20,464		20,464		6.8
		245,465	245,465		81.3
				36,146	
	20,464	245,465	265,929	36,146	88.1

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	8	千円 805	千円 700	千円 105
			9	3,335	2,700	635
			計	4,140	3,400	740
		旭岡浄水場 整備事業	7	8,067	6,600	1,467
			8	66,916	54,900	12,016
			計	74,983	61,500	13,483

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	千円	千円	%
		805	805		19.4
				3,335	
		805	805	3,335	19.4
	8,067		8,067		10.8
		66,916	66,916		89.2
	8,067	66,916	74,983		100

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7年度まで	千円 4,385,425
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	令和4年度から令和7年度まで	355,404
赤川高区浄水場プラント設備更新整備等事業費	79,307	令和7年度	10,289
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〕	520,688		
料金等徴収業務委託料	1,758,900		
企業局庁舎（アクロス十字街内）照明設備LED化ESCO事業業務委託料	3,483		
配水施設事業費	130,724	令和7年度	
松倉取水場整備事業費	449,768		

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8年度から令和22年度まで	千円 4,411,575	千円 214,100	千円 4,197,475
令和8年度から令和11年度まで	293,602		293,602
令和8年度から令和22年度まで	69,018	25,500	43,518
令和8年度から令和12年度まで	520,688		520,688
令和8年度から令和12年度まで	1,758,900		1,758,900
令和8年度から令和10年度まで	3,483		3,483
令和8年度	130,724	106,900	23,824
令和8年度から令和9年度まで	449,768	368,000	81,768

令和8年度函館市水道事業会計予定貸借対照表(当年度分)

(令和9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	76,277,453	
減価償却累計額	<u>△42,062,181</u>	34,215,272
(2) 温泉事業有形固定資産	777,706	
減価償却累計額	<u>△ 419,641</u>	358,065
(3) 売電事業有形固定資産	452,647	
減価償却累計額	<u>△ 223,705</u>	228,942
有形固定資産合計		34,802,279
(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		34,806,570

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	3,430,162
(2) 未 収 金	637,737

貸 倒 引 当 金

△ 5,179 千円 632,558 千円

流 動 資 産 合 計

4,062,720 千円

資 産 合 計

38,869,290

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	18,884,201
(2) 引 当 金	
イ 退職給付引当金	<u>1,080,046</u>
引当金合計	<u>1,080,046</u>
固定負債合計	19,964,247

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	1,237,632
(2) 未 払 金	1,299,768
(3) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	66,679
ロ 法定福利費引当金	<u>9,445</u>
引当金合計	76,124

(4) 下水道使用料預り金	18,182
(5) その他流動負債	<u>11,407</u>

	千円
流動負債合計	2,643,113
5 繰延収益	
長期前受金	千円 9,239,155
収益化累計額	<u>△5,798,194</u>
繰延収益合計	<u>3,440,961</u>
負債合計	26,048,321
資本の部	
6 資本金	9,896,825
7 剰余金	
(1) 資本剰余金	255,395
(2) 利益剰余金	
イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>2,668,749</u>
利益剰余金合計	<u>2,668,749</u>
剰余金合計	<u>2,924,144</u>
資本合計	<u>12,820,969</u>
負債資本合計	<u>38,869,290</u>

令和7年度函館市水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)	
	千円
1 水道事業営業収益	4,120,875
2 温泉事業営業収益	79,190
3 売電事業営業収益	48,857
4 水道事業営業費用	4,229,047
5 温泉事業営業費用	82,648
6 売電事業営業費用	33,280
7 予備費	<u>8,000</u>
営業損失	千円 104,053
8 営業外収益	241,104
9 営業外費用	<u>178,912</u>
経常損失	41,861
10 特別利益	42,335
11 特別損失	<u>862</u>
当年度純損失	388
前年度繰越利益剰余金	<u>2,784,756</u>
当年度未処分利益剰余金	<u>2,784,368</u>

令和7年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和8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	73,875,611	
減価償却累計額	千円	<u>△40,435,888</u>	33,439,723
(2) 温泉事業有形固定資産		743,896	
減価償却累計額		<u>△ 386,688</u>	357,208
(3) 売電事業有形固定資産		452,647	
減価償却累計額		<u>△ 207,812</u>	<u>244,835</u>
有形固定資産合計	千円		34,041,766
(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		34,046,057

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	3,796,476
(2) 未 収 金	713,484

貸 倒 引 当 金

千円
△ 6,910 千円
706,574

流 動 資 産 合 計

千円
4,503,050

資 産 合 計

38,549,107

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	18,225,234
(2) 引 当 金	
イ 退職給付引当金	<u>1,172,107</u>
引当金合計	<u>1,172,107</u>
固定負債合計	19,397,341

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	1,231,372
(2) 未 払 金	1,293,469
(3) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	65,473
ロ 法定福利費引当金	<u>13,348</u>
引当金合計	78,821
(4) 下水道使用料預り金	18,182
(5) その他流動負債	<u>11,407</u>

		千円
流動負債合計		2,633,251
5 繰延収益		
長期前受金	千円	9,154,005
収益化累計額		<u>△5,572,078</u>
繰延収益合計		<u>3,581,927</u>
負債合計		25,612,519
資 本 の 部		
6 資本金		9,896,825
7 剰余金		
(1) 資本金剰余金		255,395
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	千円	<u>2,784,368</u>
利益剰余金合計		<u>2,784,368</u>
剰余金合計		<u>3,039,763</u>
資本合計		<u>12,936,588</u>
負債資本合計		<u>38,549,107</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、406,162千円である。

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8年度（令和8年4月1日から令和9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	4,107,250	78,213	50,035	4,235,498
営業費用	4,228,437	84,004	24,879	4,337,320
営業損益	△ 121,187	△ 5,791	25,156	△ 101,822
経常損益	△ 136,425	△ 3,673	24,480	△ 115,618
セグメント資産	37,918,587	479,983	470,720	38,869,290
セグメント負債	23,825,238	59,250	267,233	24,151,721
その他の項目				
他会計繰入金 (収益的収入)	439,818			439,818
減価償却費	1,626,293	32,953	15,893	1,675,139
特別損失	1			1
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	775,549	857	△ 15,893	760,513

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	19,383千円
1年超	47,259千円
合計	66,642千円

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4,484千円を処理するため、貸倒引当金4,484千円を使用する。

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78,769千円を支給するため、退職給付引当金78,769千円を使用する。

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78,821千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金78,821千円を使用する。

(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 4,862,729	千円 4,901,211	千円 △ 38,482
	1 水道事業 営業収益		4,472,837	4,515,098	△ 42,261
		1 給水収益	3,743,010	4,190,095	△ 447,085
		2 他会計負担金	717,752	311,394	406,358
		3 その他 営業収益	12,075	13,609	△ 1,534
	2 温泉事業 営業収益		86,034	87,108	△ 1,074
		1 温泉供給収益	86,028	87,102	△ 1,074
		2 その他 営業収益	6	6	
	3 売電事業 営業収益		55,039	53,743	1,296
		1 電力販売収益	55,039	53,743	1,296
	4 営業外収益		248,819	241,384	7,435
		1 受取利息及び 配当金	100	100	
		2 長期前受金 戻入	226,116	232,929	△ 6,813
		3 引当金 戻入	13,988		13,988
		4 雑収益	8,615	8,355	260
	5 特別利益			3,878	△ 3,878

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
		1 固定資産 売却益	千円	千円 3,878	千円 △ 3,878
収 入 合 計			4,862,729	4,901,211	△ 38,482

支 出

款	項	目	当年度額 千円	前年度額 千円	増△減 千円
1 水道事業費用			4,748,446	4,720,864	27,582
	1 水道事業費用		4,398,033	4,398,491	△ 458
		1 原水費	84,335	101,858	△ 17,523
		2 浄水費	821,020	722,624	98,396
		3 配水費	290,476	286,651	3,825
		4 給水費	499,966	499,413	553
		5 業務費	575,655	609,795	△ 34,140
		6 総係費	449,563	508,645	△ 59,082
		7 減価償却費	1,626,293	1,620,411	5,882
		8 資産減耗費	50,725	49,094	1,631
	2 温泉事業費用		87,871	85,895	1,976
		1 温泉供給費	51,787	51,316	471
		2 総係費	611	623	△ 12
		3 減価償却費	32,953	30,452	2,501
		4 資産減耗費	2,520	3,504	△ 984
	3 売電事業費用		25,777	34,889	△ 9,112
		1 水力発電費	9,873	17,689	△ 7,816

款	項	目	当年度額 千円	前年度額 千円	増△減 千円
		2 総係費	11	11	
		3 減価償却費	15,893	17,189	△ 1,296
	4 営業外費用		228,764	193,588	35,176
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	220,839	172,960	47,879
		2 消費税及び 地方消費税	6,308	18,809	△ 12,501
		3 雑支出	1,617	1,819	△ 202
	5 特別損失		1	1	
		1 過年度損益 修正損	1	1	
	6 予備費		8,000	8,000	
		1 予備費	8,000	8,000	
	支 出 合 計		4,748,446	4,720,864	27,582
	差 引 損 益		114,283	180,347	△ 66,064

(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
						684			684			
給料	4,763	84,695	52,339	68,725	44,586	147,046			402,154	4,763		
手当等	1,977	32,668	22,449	27,135	13,077	66,596			163,902	1,768		
賞与引当金額	663	11,298	6,994	9,317	5,956	20,532			54,760	647		
法定福利費	1,434	24,934	15,511	20,741	12,345	44,119			119,084	1,393		
法定福利費引当金額	137	2,322	1,427	1,928	1,233	4,091			11,138	134		
退職給付費						172			172	532		
旅費					11	5,022			5,033			
被服費	70	873	1,540	728	193	117			3,521	62		
備用品費	161	14,254	3,786	2,476	793	6,026			27,496	179		
燃料費	78	11,887	1,444	461		145			14,015	60		
光熱水費	1,308	11,648	1,637			608			15,201	138		
印刷製本費				811		8,314			9,125			
通信運搬費		3,364	980	277	30,783	4,449			39,853	366		
委託料	36,342	383,036	74,614	363,393	457,387	38,380			1,353,152	17,989		
手数料	23	6,256	90	24	8,573	2,583			17,549	14		

予算内訳表

業費用		売電事業営業費用				営業外費用				特別損失		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	過年度損益修正損	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	千円	千円	%
													684	0.0	
	4,763												406,917	8.6	
	1,768												165,670	3.5	
	647												55,407	1.2	
	1,393												120,477	2.5	
	134												11,272	0.2	
	532												704	0.0	
													5,033	0.1	
	62												3,583	0.1	
	179	48			48								27,723	0.6	
	60												14,075	0.3	
	138												15,339	0.3	
													9,125	0.2	
	366	37			37								40,256	0.8	
	17,989	4,615			4,615								1,375,756	29.0	
	14												17,563	0.4	

科目	水道事業営業費用									温泉事業営業		
	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 591	千円 678	千円 1,402	千円 2,268	千円 161	千円 27,943	千円	千円	千円 33,043	千円	千円	千円
修繕費	8,935	82,017	72,761	1,148	131	2,202			167,194	4,651		
路面復旧費			1,290						1,290			
動力費	16,074	36,063	17,974						70,111	15,572		
薬品費		86,866							86,866	2,808		
材料費	90	27,825	13,090	217					41,222	1,206		
補償金			748						748			
負担金	11,676	109	97		426	62,356			74,664			
保険料	13	202	235	211		1,912			2,573	30	58	
厚生福利費						2,010			2,010		21	
諸謝金						20			20			
報償費						661			661			
交際費						48			48			
食糧費						30			30			
広告料						724			724			
雑費		25	68	106		20			219	7		
貸倒引当金繰入						2,753			2,753			

業費用		売電事業営業費用				営業外費用				特別損失		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	過年度損益修正損	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	千円	千円	%
														33,043	0.7
	4,651	4,400			4,400									176,245	3.7
														1,290	0.0
	15,572	248			248									85,931	1.8
	2,808													89,674	1.9
	1,206													42,428	0.9
														748	0.0
		525			525									75,189	1.6
	88		11		11									2,672	0.1
	21													2,031	0.0
														20	0.0
														661	0.0
														48	0.0
														30	0.0
														724	0.0
	7													226	0.0
														2,753	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
							1,626,293		1,626,293			32,953
固定資産除却費								50,725	50,725			
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												
過年度損益修正												
予備費												
計	84,335	821,020	290,476	499,966	575,655	449,563	1,626,293	50,725	4,398,033	51,787	611	32,953
構成比	1.8%	17.3%	6.1%	10.5%	12.1%	9.5%	34.2%	1.1%	92.6%	1.1%	0.0%	0.7%

業費用		売電事業営業費用				営業外費用				特別損失		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	過年度損益修正損	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	千円	千円	%
	32,953			15,893	15,893									1,675,139	35.3
2,520	2,520													53,245	1.1
						219,839			219,839					219,839	4.7
						1,000			1,000					1,000	0.0
							6,308		6,308					6,308	0.1
								1,617	1,617					1,617	0.0
										1	1			1	0.0
												8,000	8,000	8,000	0.2
2,520	87,871	9,873	11	15,893	25,777	220,839	6,308	1,617	228,764	1	1	8,000	4,748,446	100	
0.1%	1.9%	0.2%	0.0%	0.3%	0.5%	4.7%	0.1%	0.0%	4.8%	0.0%	0.0%	0.2%	100%		

(3) 職員給与費内訳一覧表

款	項	目	予算第10条による 職員給与費 千円
(収益的支出)			761,123
水道事業費用			761,123
	水道事業営業費用		751,886
		原水費	8,974
		浄水費	155,917
		配水費	98,720
		給水費	127,846
		業務費	77,197
		総係費	283,232
	温泉事業営業費用		9,237
		温泉供給費	8,705
		総係費	532
(資本的支出)			110,846
資本的支出			110,846
	建設改良費		110,846
		水道事業 建設改良費	110,846
合 計			871,969

(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	3,743,010千円
(1) 水道料金	
ア 基本料金	
口径 13mm 781円 × 240,407件 =	187,757,867円
20mm 1,221円 × 864,944件 =	1,056,096,624円
25mm 1,859円 × 41,153件 =	76,503,427円
40mm 4,158円 × 14,175件 =	58,939,650円
50mm 10,395円 × 5,985件 =	62,214,075円
75mm 20,790円 × 1,699件 =	35,322,210円
100mm 41,580円 × 633件 =	26,320,140円
150mm 124,740円 × 84件 =	10,478,160円
200mm 207,900円 × 12件 =	2,494,800円
小計	1,169,092件 1,516,126,953円
イ 水量料金	
(7) 家庭用	10,978,501 m ³ 無料
	117円70銭 × 4,486,539 m ³ =
	528,065,640円
	152円90銭 × 1,305,647 m ³ =
	199,633,426円
	160円60銭 × 571,147 m ³ =
	91,726,208円
(4) 公衆浴場用	75円90銭 × 476,919 m ³ =
	36,198,152円
(5) 一般用	160円60銭 × 8,537,025 m ³ =
	1,371,046,215円
小計	26,355,778 m ³ 2,226,669,641円
計	3,742,796,594円 …… 3,742,796千円
(2) 水売却収益	
	160円60銭 × 1,333 m ³ =
	214,079円 …… 214千円
2 温泉供給収益	86,028千円
(1) 温泉供給料金	
ア 営業用	

(ア) 公衆浴場用 (2戸)	1,980円×	150m ³ ×12月	=	3,564,000円	
(イ) その他 (47戸)	2,200円×	2,811m ³ ×12月	=	74,210,400円	
小計	49戸	2,961m ³		77,774,400円	
イ 一般家庭用 (40戸)	2,200円×	455m ³ ×12月	=	12,012,000円	
ウ 資源保護のための減量			△	3,757,600円	
計	89戸	3,416m ³		86,028,800円 ……	86,028千円

3 電力販売収益 55,039千円

(1) 電力販売収益					
	34円	×1,471,655kWh	×1.10	=	55,039,897円 …… 55,039千円