

水道事業会計

平成31年度釧路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31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	20,451千m ³
(2) 一日平均配水量	55,877m ³
(3) 給水戸数	91,273戸

(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	5,300,492千円
第1項 営業収益	4,850,950千円
第2項 営業外収益	449,542千円
支 出	
第1款 水道事業費用	4,582,590千円
第1項 営業費用	4,235,110千円
第2項 営業外費用	347,480千円

(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2,731,280千円は、当年度分資本的収支調整額204,605千円、当年度分損益勘定留保資金1,895,706千円、減債積立金508,895千円及び建設改良積立金122,074千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	2,114,546千円
第1項 企業債	1,284,000千円
第2項 出資金	343,000千円
第3項 他会計負担金	42,297千円
第4項 工事負担金	549千円
第5項 国庫補助金	444,700千円
支 出	
第1款 資本的支出	4,845,826千円
第1項 建設改良費	3,235,599千円
第2項 企業債償還金	1,610,227千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	愛国浄水場設備工事	1,633,500	千円	千円
				31	0
				32	19,800
				33	180,400
				34	542,300
		35	891,000		
		水道管路更新検討業務(鉄北系統)	54,626	31	27,313
				32	27,313
		水道管路更新検討業務(東釧路・貝塚系統)	21,626	31	10,813
				32	10,813
		水道管路更新検討業務(送水管)	26,136	31	13,068
				32	13,068

(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 769,800	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入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	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	415,500			
上水道浄水場施設整備事業費	62,300			
簡易水道整備事業費	36,400			
計	1,284,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第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 740,861千円

(2) 交 際 費 100千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、300,000千円と定める。

平成31年2月22日提出

釧路市長 蝦名大也

水道事業会計

平成31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		5,300,492	
	1	営業収益	4,850,950	
		1	給水収益	4,413,546
			水道料金	
			家事用	2,447,367
			業務用	1,946,106
			浴場用	9,021
			臨時用	11,052
		2	負担金	116,653
			口径別負担金(φ13～φ50)	14,858
			釧路町負担金	101,795
		3	受託工事収益	33,942
			設計審査及び工事検査料	29,601
			直営工事料	4,341
		4	他会計負担金	76,628
			一般会計負担金	42,503
			工業用水道事業会計負担金	3,915
			下水道事業会計負担金	30,210
		5	その他収益	210,181
			下水道料金徴収受託料	205,431
			水質検査収入	1,834
			貯水槽水道検査手数料	2,916
	2	営業外収益	449,542	
		1	受取利息及び配当金	317
			他会計貸付利息等	317
		2	他会計負担金	132,186
			一般会計負担金	132,186
		3	長期前受金戻入	257,036
			受贈財産評価額	112,626
			国庫補助金	64,449

款	項	目	予 定 額	備 考
				一般会計負担金
				工事負担金
		4	資本費繰入収益	49,888
				一般会計負担金
		5	雑収益	10,115
				雑収益

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		4,582,590	
	1 営業費用		4,235,110	
		1 原水及び浄水費	893,444	修繕費 296,766 材料費 990 動力費 214,775 薬品費 152,782 委託料 204,427 その他維持管理費 23,704
		2 給水及び配水費	231,834	修繕費 125,506 材料費 723 委託料 97,190 その他維持管理費 8,415
		3 メーター費	34,327	修繕費 4,206 材料費 1,783 委託料 27,285 その他維持管理費 1,053
		4 受託工事費	34,967	給料 4人 12,500 手当 5,681 賞与引当金繰入額 1,514 法定福利費 3,730 法定福利費引当金繰入額 290 修繕費 3,094 委託料 6,404 その他受託工事費 1,754
		5 業務費	237,654	委託料 199,365 その他業務費 38,289

款	項	目	予 定 額	備 考
		6 総係費	652,062	報酬 12,663 給料 59人 233,390 手当 115,301 賞与引当金繰入額 31,217 退職給付費 80,000 法定福利費 75,540 法定福利費引当金繰入額 5,967 賃金 5,150 交際費 100 委託料 18,890 その他一般管理費 73,844
		7 減価償却費	2,040,499	建物 93,551 構築物 1,125,778 機械及び装置 801,856 車両運搬具 4,205 工具、器具及び備品 15,109
		8 資産減耗費	110,323	固定資産除却費 110,323
	2 営業外費用		347,480	
		1 支払利息	284,221	企業債利息 284,221
		2 消費税及び地方消費税	58,674	消費税及び地方消費税 58,674
		3 雑支出	4,585	水道料金過年度還付金 2,000 その他雑支出 2,585

資本的収入及び支出

収 入

款		項	目	予 定 額	備 考	
(単位 千円)						
1	資本的収入			2,114,546		
		1	企業債	1,284,000		
			1 企業債	1,284,000	上水道第3回拡張事業費	769,800
					上水道配水管整備事業費	415,500
					上水道浄水場施設整備事業費	62,300
					簡易水道整備事業費	36,400
		2	出資金	343,000		
			1 出資金	343,000	一般会計出資金	343,000
		3	他会計負担金	42,297		
			1 他会計負担金	42,297	一般会計負担金	42,297
		4	工事負担金	549		
			1 工事負担金	549	鉦路町負担金	549
		5	国庫補助金	444,700		
			1 国庫補助金	444,700	老朽配水管更新	50,500
					愛国浄水場更新	394,200

支 出

款		項	目	予 定 額	備 考	
(単位 千円)						
1	資本的支出			4,845,826		
		1	建設改良費	3,235,599		
			1 営業設備費	9,106	自家用発電機整備等	9,106
			2 第3回拡張事業費	1,725,707	愛国浄水場浄水施設 土木・建築 (7か年継続事業の3年次目)	1,696,950
					愛国浄水場浄水施設更新 水処理プラント設備工事	2,160
					愛国浄水場工事監理業務 委託	5,720
					愛国浄水場浄水施設プラント 設備工事監理業務委託 (10か年継続事業の5年次目)	3,000
					鉦路川水系新鉦路川水利使用 許可申請書作成業務委託	10,703
					旅 費 等	7,174
			3 配水管整備事業費	738,843	配水管更新等 (φ50~φ300) 延長 3,051m	561,109
					消火栓新設等	35,024
					水道管路更新検討業務委託 (鉄西系統) (3か年継続事業の最終年次)	16,211
					水道管路更新検討業務委託 (市内高区・緑ヶ岡系統) (2か年継続事業の最終年次)	18,036
					水道管路更新検討業務委託 (鉄北系統) (2か年継続事業の初年度分)	27,313
					水道管路更新検討業務委託 (東鉦路・貝塚系統) (2か年継続事業の初年度分)	10,813
					水道管路更新検討業務委託 (送水管) (2か年継続事業の初年度分)	13,068
					設 計 委 託 等	57,269

款	項	目	予 定 額	備 考	
		4 浄水場施設 整備事業費	89,650	計装設備更新 計装監視制御設備更新	89,650
		5 簡易水道 整備事業費	86,695	阿寒浄水場取水井戸認可 変更業務委託等	12,497
				阿寒浄水場計装設備更新等	25,113
				音別浄水場計装設備更新等	42,221
				消火栓移設	6,864
		6 メーター整備 事業費	423,219	メーター整備 新設メーター 1,023 個 更新メーター 10,786 個	423,219
		7 水質検査機器 整備事業費	4,461	水質検査機器整備等	4,461
		8 職員給与費	157,918	報 酬	3,263
				給 料 18人	76,760
				手 当	50,675
				法定福利費	27,220
	2 企業債償還金		1,610,227		
		1 企業債償還金	1,610,227	企業債償還元金	1,610,227

平成31年度釧路市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32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	513,297	
減価償却費	2,040,499	
固定資産除却費	110,323	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 8,392	
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,278	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	245	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 22,818	
長期前受金戻入額	△ 257,036	
資本費繰入収益	△ 49,888	
受取利息及び配当金	△ 317	
支払利息	284,221	
未収金の増減額(△は増加)	△ 19,921	
未払金の増減額(△は減少)	61,508	
小計	2,652,999	
利息及び配当金の受取額	317	
利息の支払額	△ 284,221	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,369,095
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	△ 3,011,971	
国庫補助金等による収入	411,777	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	89,086	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,511,108
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
一時借入れによる収入	1,000,000	
一時借入金の返済による支出	△ 1,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,284,000	
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	△ 1,610,227	
一般会計からの出資金による収入	343,000	
財務活動によるキャッシュ・フロー		16,773
4 資金減少額		125,240
5 資金期首残高		2,113,964
6 資金期末残高		1,988,724

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	21	(-) 62	12,663	245,890	5,150	233,713	497,416	85,527	582,943
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	1	(-) 18	3,263	76,760	-	50,675	130,698	27,220	157,918
	合 計	22	(-) 80	15,926	322,650	5,150	284,388	628,114	112,747	740,861
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	21	(-) 63	12,365	253,009	5,211	235,858	506,443	86,394	592,837
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	1	(-) 18	3,353	78,740	-	51,156	133,249	27,353	160,602
	合 計	22	(-) 81	15,718	331,749	5,211	287,014	639,692	113,747	753,439
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	(-) △ 1	298	△ 7,119	△ 61	△ 2,145	△ 9,027	△ 867	△ 9,894
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	(-) 0	△ 90	△ 1,980	-	△ 481	△ 2,551	△ 133	△ 2,684
	合 計	0	(-) △ 1	208	△ 9,099	△ 61	△ 2,626	△ 11,578	△ 1,000	△ 12,578

※()は短時間勤務職員数である。

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	9,150	3,720	15,525	7,434	71,254	57,080	7,720	10,690
	前 年 度	10,664	5,045	15,790	7,808	71,982	57,551	7,298	9,365
	比 較	△ 1,514	△ 1,325	△ 265	△ 374	△ 728	△ 471	422	1,325
職 員 手 当 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	-	805	18,930	2,080	-	-	80,000	284,388
	前 年 度	-	817	18,410	2,284	-	-	80,000	287,014
	比 較	-	△ 12	520	△ 204	-	-	0	△ 2,626

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

2 給料及び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	
給料	△ 9,099	1 給料表の改定に伴う増減分	663		平成30年度給料改定の状況 給料の改定率 0.2 % 給料改定実施時期 平成30年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	1,276		平均昇給率 0.8 %
		3 その他の増減分	△ 11,038	定新 陳代謝等	△ 2,700 △ 8,338
職員手当等	△ 2,626	1 制度改正に伴う増減分	1,080	勤住 勉居 手当	1,320 △ 240
		2 その他の増減分	△ 3,706	独自 削減 数 新陳代謝等	1,127 △ 1,569 △ 3,264

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)	平均年齢 (歳)
平成31年1月1日現在	299,086	365,303	42歳8月
平成30年1月1日現在	310,724	378,023	43歳6月

(2) 初任給

区分	初任給 (円)	
高校卒 (円)	148,600	
大学卒 (円)	180,700	
国の制度	高校卒 (円)	148,600
	大学卒 (円)	180,700

(3) 級別職員数

区分	企業職		備考
	級	職員数 (人) 構成比 (%)	
平成31年1月1日現在	1 級	(-) 14.8	
	2 級	(-) 14.8	
	3 級	(-) 32.1	
	4 級	(-) 11.1	
	5 級	(-) 13.6	
	6 級	(-) 8.7	
	7 級	(-) 4.9	
	計	(-) 100.0	
平成30年1月1日現在	1 級	(-) 12.5	
	2 級	(-) 12.5	
	3 級	(-) 32.5	
	4 級	(-) 12.5	
	5 級	(-) 16.3	
	6 級	(-) 8.7	
	7 級	(-) 5.0	
	計	(-) 100.0	

(級別の標準的な職務内容)

区分	企業職
1 級	主事、技師
2 級	主事、技師
3 級	主査、主任
4 級	専門員、主査
5 級	課長補佐
6 級	課長、主幹
7 級	部長、部次長

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

(4) 昇給

区 分		企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	80		
	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)		10
		5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)		49
		7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)		-
比 率 (B) / (A) (%)	73.8			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	81		
	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)		10
		5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)		49
		7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)		-
比 率 (B) / (A) (%)	72.8			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職 制 上 の 段 階 、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.30) 4.40	有	
国 の 制 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

※()は再任用職員の標準的な支給率について記載している。

(6) 定年退職及び早期退職に係る退職手当

区 分	2 0 年 勤 続 の 者 (月分)	2 5 年 勤 続 の 者 (月分)	3 5 年 勤 続 の 者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
条 例 支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 4 5 % 加 算)	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 4 5 % 加 算)	

(7) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職	備 考
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.2	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平 成 3 1 年 1 月 1 日 現 在)	72.8	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	1,137	
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	自 宅 に 係 る 支 給 あり (経 過 措 置 期 間 中) 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 年 度 末 未 支 払 義 務 額	前 年 度 末 未 支 払 義 務 額 (見 込)	当 該 年 度 支 払 義 務 額	当 該 年 度 支 払 義 務 額	翌 年 度 支 払 義 務 額	降 以 義 務 額	継 続 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 浄 水 施 設 工 事 監 理 業 務	27	千円 23,760	千円 0	千円 0	千円 0	千円 23,760	千円 23,760	千円 23,760	千円 -	千円 23,760	千円 -	% 28.6	
		28	10,800	0	0	0	10,800	10,800	10,800	-	10,800	-	13.0	
		29	3,400	0	0	0	3,400	3,400	3,400	-	3,400	-	4.1	
		30	6,800	0	0	0	6,800	-	6,800	-	6,800	-	8.2	
		31	3,000	0	0	0	3,000	-	-	3,000	3,000	-	3.6	
		32	7,300	0	0	0	7,300	-	-	-	-	7,300	8.8	
		33	4,200	0	0	0	4,200	-	-	-	-	4,200	5.0	
		34	7,000	0	0	0	7,000	-	-	-	-	7,000	8.4	
		35	9,400	0	0	0	9,400	-	-	-	-	9,400	11.3	
		36	7,500	0	0	0	7,500	-	-	-	-	7,500	9.0	
計	83,160	0	0	0	83,160	37,960	44,760	3,000	47,760	35,400	100.0			

款	項	事業名	全 体 計 画					前 末 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 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	資本的支出	水道管路 更新検討業務 (東釧路系)	31	千円 10,813	千円 0	千円 0	千円 0	千円 10,813	千円 -	千円 -	千円 10,813	千円 10,813	千円 -	% 50.0			
			32	10,813	0	0	0	10,813	-	-	-	-	10,813	50.0			
			計	21,626	0	0	0	21,626	-	-	10,813	10,813	10,813	100.0			
	改良費	水道管路 更新検討業務 (送水管)	31	13,068	0	0	0	13,068	-	-	13,068	13,068	-	50.0			
			32	13,068	0	0	0	13,068	-	-	-	-	13,068	50.0			
			計	26,136	0	0	0	26,136	-	-	13,068	13,068	13,068	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 発生見込額		当該年度 支払義務 発生予定額		左の財源内訳			翌年度以降 の支払義務 発生予定額		左の財源内訳		
			期間	金額	金額	企業債	国庫補助金	給水 収益等	期間	金額	企業債	国庫補助金	給水 収益等	
検針及び収納等業務委託費	千円 937,224	千円 917,105	27~30	千円 732,328	千円 184,777	千円 0	千円 0	千円 184,777	—	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	
愛国浄水場浄水施設更新事業費	11,787,000	11,787,000	27~30	2,764,293	2,160	1,700	400	60	32~56	9,020,547	3,437,900	1,145,800	4,436,847	
阿寒・阿寒湖畔浄水場 維持管理業務委託費	241,100	234,034	28~30	139,644	46,979	0	0	46,979	32	47,411	0	0	47,411	
愛国浄水場等清掃業務委託費	20,550	16,084	28~30	9,597	3,229	0	0	3,229	32	3,258	0	0	3,258	
庁舎警備業務委託費	35,300	28,866	30	5,699	5,752	0	0	5,752	32~34	17,415	0	0	17,415	
上下水道部庁舎清掃業務委託費	7,732	7,732	—	—	2,562	0	0	2,562	32~33	5,170	0	0	5,170	
貝塚送配水ポンプ場 維持管理業務委託費	89,800	89,800	—	—	29,800	0	0	29,800	32~33	60,000	0	0	60,000	
愛国浄水場工事監理業務委託費	39,930	39,930	—	—	5,720	0	0	5,720	32~35	34,210	0	0	34,210	
配水管整備事業費	68,277	68,277	—	—	68,277	40,300	0	27,977	—	—	—	—	—	
合 計	13,226,913	13,188,828	—	3,651,561	349,256	42,000	400	306,856	—	9,188,011	3,437,900	1,145,800	4,604,311	

平成30年度釧路市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

営業収益			
給水収益	4,129,309		
負担金	124,953		
受託工事収益	34,199		
他会計負担金	46,792		
その他収益	<u>193,133</u>	4,528,386	
営業費用			
原水及び浄水費	797,724		
給水及び配水費	272,937		
メーター費	28,269		
受託工事費	29,767		
業務費	222,987		
総係費	676,033		
減価償却費	1,992,664		
資産減耗費	<u>151,940</u>	<u>4,172,321</u>	
営業利益			356,065
営業外収益			
受取利息及び配当金	341		
他会計負担金	123,982		
長期前受金戻入	251,086		
資本費繰入収益	55,130		
雑収益	<u>9,550</u>	440,089	
営業外費用			
支払利息	290,769		
雑支出	<u>15,915</u>	<u>306,684</u>	133,405
経常利益			489,470
当年度純利益			489,470
前年度繰越利益剰余金			269,107
その他未処分利益剰余金変動額			<u>603,382</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>1,361,959</u>

平成30年度釧路市水道事業予定貸借対照表

(平成31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	80,912,950		建設改良費等の財源に	1,610,227	
減価償却累計額	<u>△ 35,230,330</u>	45,682,620	充てるための企業債		
有 形 固 定 資 産 合 計		45,682,620	企 業 債 合 計		1,610,227
無 形 固 定 資 産			未 払 金		351,381
電 話 加 入 権		2,689	引 当 金		
無 形 固 定 資 産 合 計		2,689	賞 与 引 当 金	41,822	
投 資 そ の 他 の 資 産			法 定 福 利 費 引 当 金	<u>7,993</u>	
投 資 有 価 証 券		1,350	引 当 金 合 計		49,815
出 資 金		<u>3,027</u>	預 り 金		<u>50,341</u>
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		4,377	流 動 負 債 合 計		2,061,764
固 定 資 産 合 計		45,689,686			
流 動 資 産			繰 延 収 益		
現 金 預 金		2,113,964	長 期 前 受 金	12,601,397	
未 収 金		479,543	収 益 化 累 計 額	<u>△ 5,350,481</u>	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 110,872</u>	368,671	繰 延 収 益 合 計		7,250,916
貯 蔵 品		<u>122,018</u>	負 債 合 計		30,943,981
流 動 資 産 合 計		2,604,653			
資 産 合 計		48,294,339			
			資 本 の 部		
			資 本 金		14,808,998
固 定 負 債			剩 余 金		
企 業 債			資 本 剩 余 金		
建設改良費等の財源に		21,126,550	受 贈 財 産 評 価 額	2,006	
充てるための企業債			寄 附 金	<u>18,500</u>	
企 業 債 合 計		21,126,550	資 本 剩 余 金 合 計		20,506
引 当 金			利 益 剩 余 金		
退 職 給 付 引 当 金		504,751	減 債 積 立 金	508,895	
引 当 金 合 計		<u>504,751</u>	建 設 改 良 積 立 金	650,000	
固 定 負 債 合 計		21,631,301	当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金	<u>1,361,959</u>	
			利 益 剩 余 金 合 計		2,520,854
			剩 余 金 合 計		2,541,360
			資 本 合 計		17,350,358
			負 債 資 本 合 計		48,294,339

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968,018千円である。

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・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 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

(単位 千円)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	4,292,515	235,871	4,528,386
営業費用	3,794,073	378,248	4,172,321
営業損益	498,442	△ 142,377	356,065
経常損益	489,213	257	489,470
セグメント資産	43,980,443	4,313,896	48,294,339
セグメント負債	27,138,211	3,805,770	30,943,981
その他の項目			
他会計繰入金	56,796	183,196	239,992
減価償却費	1,802,860	189,804	1,992,664
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	4,266,856	△ 39,718	4,227,138

当年度(自 平成31年4月1日 至 平成32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	44,976,830	4,076,689	49,053,519
セグメント負債	27,266,227	3,580,637	30,846,864
その他の項目			
他会計繰入金	79,030	187,844	266,874
減価償却費	1,836,466	204,033	2,040,499
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	954,352	△ 112,671	841,681

IV リース契約により使用する固定資産

- 1 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
 未経過リース料相当額

1年内	12,292千円
1年超	15,953千円
計	28,245千円

V その他

- 1 貸倒引当金の取り崩し
当事業年度において、不納欠損処分をするため貸倒引当金20,878千円を取り崩す。
- 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88,392千円を取り崩す。
- 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41,822千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金7,993千円を取り崩す。