水道事業会計

令和2年度釧路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2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 20,757千㎡
- 56, 868 m³ (2) 一日平均配水量
- (3) 給 水 戸 数 91,355戸
- (4) 主要な建設改良事業

ア管路布設 3, 484 m イ 浄 水 場 整 備

(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, 328,	249千円
第1項 営 業 収 益		4, 866,	941千円
第2項 営業外収益		461,	308千円
支	出		
第1款 水道事業費用		4, 442,	629千円
第1項 営 業 費 用		4, 148,	5 2 8 千円
第2項 営業 外費 用		294,	101千円

4 か所

(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2,929,694千円は、当年度分資本的収支調整額249,052千 円、当年度分損益勘定留保資金1,862,378千円、減債積立金449,579千円及 び建設改良積立金368,685千円で補塡するものとする。)。

	収	入			
第1款 資 本 的 収	入		2,	291,	298千円
第1項 企 業	債		1,	468,	100千円
第2項 出 資	金			343,	000千円
第3項 他会計負担	金			40,	428千円
第4項 工事負担	金				3 7 0 千円
第5項 国庫補助	金			439,	400千円
	支	出			
第1款 資 本 的 支	出		5,	220,	992千円
第1項 建 設 改 良	費		3,	636,	3 0 4 千円

水道事業会計

(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 1 建 設 支 出 改良費		千円	令和2	千円 22,000	
		愛 国 浄 水 場 構 内 連 絡 管	495,000	令和3	44,000
	布設工事	100,000	令和4	187,000	
	1.5			令和5	242,000
	改良費	導 水 管 路	51, 150	令和2	25, 575
		基本設計業務	01, 100	令和3	25, 575
		導 水 管 路	46, 156	令和2	23,078
		環境調査業務	40, 100	令和3	23,078

(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。

 手円 上水道第3回 拡張事業費 上水道配水管整備事業費 上水道浄水場施設整備事業費 153,900 整備事業費 153,900 整備事業費 整備事業費 153,900 整備事業費 153,900 正券発行 本ででは、、利舎の人の方法によりのの合い。 大だし、、利舎を見直し、、のを見直し、ののの方法によりに、ののの方法によりには、当該見を行った。 大だし、、利舎を受び地を会談は、おり、まによりに、ののの方法によりには、当該見を行った。 大だし、財政上の都会におり、財政上の都会におり、は、当該見直しを行った。 大だし、又は本期間中に、未償還額の範囲内に、未償還額の範囲内に、未償還額の範囲内に、未償還額の範囲内に 	起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
計 1,468,100	上 水 張 事 第 第 第 第 第 第 第 第 第 第 本 第 章 配 第 本 来 道 事 即 是 水 整 上 施 的 基 市 水 業 の 基 の の の の の の の の の の の の の の の の の	千円 782,300 491,300 153,900 40,600	普通貸借 又 は	5. た率式れ金公融に利し後は直の外内 利方入資方金金、直たて見利	政府資金についてはよりでは、 では、 では、 では、 では、 では、 でのののでででででででででででいる。 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、

(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、 水道事業会計 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

726,955千円

(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。

令和2年2月28日提出

釧路市長 蝦 名 大 也

水道事業会計

令和2年度釧路市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	B	予定額		位 千円)
1 水道事業収益		,		VII4 V	
1 小坦爭未収益			5,328,249		
	1営業収益		4,866,941		
		1給水収益	4,451,323	水 道 料 金	
				家 事 用	2,496,796
				業 務 用	1,937,819
				浴 場 用	10,364
				臨 時 用	6,344
		2 負 担 金	94,583	口径別負担金(φ13~φ50)	14,256
				釧路町負担金	80,327
		3 受託工事収益	33,653	設計審査及び工事検査料	29,231
				直営工事料	4,422
		4 他会計負担金	64,650	一般会計負担金	40,751
			01,000	工業用水道事業会計負担金	3,891
				下水道事業会計負担金	20,008
		5その他収益	222,732	下水道料金徴収受託料	217,961
				水質検査収入	1,855
				貯水槽水道検査手数料	2,916
				对	2,010
	2 営業外収益		461,308		
		1 受取利息及び 配 当 金	293	他会計貸付利息等	293
		配当金			
		2 他会計負担金	136,162	一般会計負担金	136,162
			100,102	MAHAILE	100,102
		3長期前受金 戻 入	263,409	受贈財産評価額	115,933
				国庫補助金	67,033

款	項	目	予 定 額	備	考
				一般会計負担金	31,500
				工事負担金	48,943
		4 資本費繰入 収 益	53,156	一般会計負担金	53,156
		5雑 収 益	8,288	雑 収 益	8,288

支 出

款	項	B	予定額		(単位 千円) 考
1 水道事業費用		H	4,442,629	νm	•
1 小坦尹未負用	1営業費用		4,148,528		
	1 呂 未 賃 巾	1 臣 4 卫 7		<i>版</i> 华	100.071
		1原水及び 浄水費	813,594	修繕費	166,071
				材料費	957
				動 力 費	211,963
				薬 品 費	159,892
				委 託 料	250,248
				その他維持管理費	24,463
		2 給 水 及 び 配 水 費	246,719	修繕費	138,543
				材 料 費	752
				委 託 料	97,696
				その他維持管理費	9,728
		3メーター費	35,687	修繕費	4,875
				材 料 費	2,354
				委 託 料	27,378
				その他維持管理費	1,080
		4受託工事費	32,454	 給 料 4人	12,500
				手 当	5,633
				賞与引当金繰入額	1,420
				法定福利費	3,752
				 法定福利費引当金繰入額	293
				修繕費	3,123
				委 託 料	4,393
				その他受託工事費	1,340
		5 業 務 費	246,442	委託料	207,030
		日本 伤 賃	240,442	その他業務費	
				てい他来伤質	39,412
I		l		l	

款	項		目		予定額		備		考	
		6 総	係	費	649,284	報		酬		375
						給		料	61人	232,967
						手		当		112,827
						賞与引	当金線	补入額	į	30,340
						退 職	給 付	費		80,000
						法 定	福 利	費		70,256
						法定福	ā利費引	当金	:繰入額	6,243
						交	際	費		100
						委	託	料		19,884
						貸倒引	当金線	入額	į	15,390
						その他	一般管	理費		80,902
		7 減	価 償:	扣 費	2,026,260	建		物		93,551
		1 1/24		- P	2,020,200	構	築	物		1,130,385
							へ 及び装			786,625
							運搬			2,949
							器具及		E.	12,750
							111 / 1//	0 1111	нн	,:
		8 資	産減	耗費	98,088	固定資	資産除去	『費		98,088
	2営業外費用				294,101					
		1 支	払乗	1 息	254,804	企業	債 利	息		254,804
					ŕ					
		2 消地	費 税 清	及び費 税	34,384	消費利	見及び地	也方消	i費税	34,384
		3 雑	支	出	4,913		1金過年		付金	2,000
						その1	也雜支	出		2,913

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円) 予 定 額 1 資本的収入 2,291,298 1企業債 1,468,100 1企業債 1,468,100 上水道第3回拡張事業費 782,300 上水道配水管整備事業費 491,300 上水道浄水場施設整備事業費 153,900 簡易水道整備事業費 40,600 2 出 資 金 343,000 1出資金 一般会計出資金 343,000 343,000 3 他会計負担金 40,428 1 他会計負担金 40,428 一般会計負担金 40,428 4 工事負担金 370 1工事負担金 370 釧路町負担金 370 5国庫補助金 439,400 1国庫補助金 439,400 老朽配水管更新 57,500 愛国浄水場更新 381,900 支 出

又 山 ————————————————————————————————————					(単位 千円)
款	項	E	予定額	備	
1 資本的支出			5,220,992		
	1建設改良費		3,636,304		
		1 営業設備費	10,795	自家用発電機整備	5,632
				業務用車両更新等	5,163
		2 第 3 回 拡 張事 業 費	1,718,760	愛国浄水場浄水施設 土木・建築 (7か年継続事業の4年次	1,609,925 (目)
				愛国浄水場浄水施設更業 水処理プラント設備工事	新 43,200
				愛国浄水場工事監理業系 委託	务 9,720
				愛国浄水場浄水施設プラ 設備工事監理業務委託 (10か年継続事業の6年)	
				愛国浄水場設備工事 (5か年継続事業の2年次	19,800
				愛国浄水場構内連絡管 工事 (4か年継続事業の初年)	
				旅費等	6,815
		3配水管整備事業費	931,788	配水管更新等 (φ50~φ250) 延	657,349 長 3,484m
				消火栓新設等	37,202
				水道管路更新検討業務 (鉄北系統) (2か年継続事業の最終 ⁴	
				水道管路更新検討業務 (東釧路・貝塚系統) (2か年継続事業の最終4	
				水道管路更新検討業務 (送水管) (2か年継続事業の最終年	
				水道管路更新基本計画· 計画業務委託	実施 23,661

- 248 - 水道事業会計

款	項	B	予定額	備考
77			, ,	導水管路基本設計業務委託 25,575 (2か年継続事業の初年度分)
				導水管路環境調査業務委託 23,078 (2か年継続事業の初年度分)
				導水管路地質調査業務委託 26,125
				導水管路基本測量業務委託 14,146
				設計委託等 73,458
		4 浄水場施設整備事業費	227,480	電気設備更新 貝塚ポンプ場直流電源更新
				機械設備更新 165,000 貝塚ポンプ場桜ケ岡ポンプ更新
				計装設備更新 41,030 計装監視制御設備更新
		5 簡 易 水 道 整備事業費	44,022	阿寒浄水場取水井戸測量 14,597 及び実施設計業務委託
				山花簡易水道計装設備更新 7,370
				阿寒浄水場機械設備更新等 16,159
				音別浄水場送水電動弁更新 3,080
				消火栓移設 2,816
		6 メーター整備事業費	508,679	メーター整備 508,679 新設メーター 1,007 個 更新メーター 12,302 個
		7 水質検査機器整備事業費	24,431	水質検査機器整備 24,431
		8職員給与費	170,349	給 料 21人 85,135
				手 当 56,264
				法 定 福 利 費 28,950
	2 企業債償還金		1,584,688	
		1 企業債償還金	1,584,688	企業債償還元金 1,584,688

令和2年度釧路市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	609,547	
減価償却費	2,026,260	
固定資産除却費	98,088	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	38,834	
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 81	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	612	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	\triangle 1,174	
長期前受金戻入額	△ 263,409	
資本費繰入収益	△ 53,156	
受取利息及び配当金	\triangle 293	
支払利息	254,804	
未収金の増減額(△は増加)	\triangle 40,804	
未払金の増減額(△は減少)	△ 8,292	
小計	2,660,936	
利息及び配当金の受取額	293	
利息の支払額	△ 254,804	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,406,425
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	△ 3,421,430	
国庫補助金等による収入	405,833	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	89,942	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,925,655
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	1,468,100	
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	△ 1,584,688	
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		226,412
4 資金減少額		292,818
5 資金期首残高		2,066,587
6 資金期末残高	-	1,773,769

1 総 括

			職	数		給	与	費		法定福利費	合 計
	区	分	特別職	企業職	報酬	給 料	賃 金	手 当	計	位 他 何 寅	
			(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本	年	度	16	(7) 78	375	330,602	I	286,484	617,461	109,494	726,955
前	年	度	22	(-) 80	15,926	322,650	5,150	284,388	628,114	112,747	740,861
比		較	△ 6	(7) △2	△ 15,551	7,952	△ 5,150	2,096	△ 10,653	△ 3,253	△ 13,906

※()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。

			区		分	扶 養 手 当 (千円)	i 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	8,940	3,860	16,545	7,431	72,070	56,899	7,906	11,740
			前	年	度	9,150	3,720	15,525	7,434	71,254	57,080	7,720	10,690
聑	員員	手 当	比		較	△ 210	140	1,020	△ 3	816	△ 181	186	1,050
等	: の p	勺 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		685	20,408	ı	_	_	80,000	286,484
			前	年	度	_	805	18,930	2,080	_	_	80,000	284,388
			比		較	_	△ 120	1,478	△ 2,080	_	-	0	2,096

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

ア	会計年	F度任	用職	員以タ	ト の耳	職員																										
		-		,	\			職	10%1	員	数	-	+n ==11		給	No.	- 4	与		_	費		⇒ 1		法 爿	三福	利	費		合	言	+
		区		5	Ì		9	特別	職 (人)	企	業 職 (人)		報酬		給	料 (千円)	賃		ž ·円)	手	· 当 (千円)	Ī	計 (千I	円)			(千)	円)				(千円)
4	本		年			度			16		(-) 7	3		375		313,31			-		281,779		595,	,464			105,	693				701,157
育	ή		年			度			22		(-))	15,	926		322,65	0	5	,150		284,388		628,	,114			112,	747				740,861
Ŀ	Ł					較			△ 6		(-) \(\triangle\)		△ 15,			△ 9,34	0	△ 5	,150		△ 2,609	Δ	∖ 32,	,650			△ 7,	054			Δ	∆ 39,704
							※ (, , , ,	短時間	***			で記載して																			
		⊵	<u> </u>		分	扶養		き 当 (千円)	児	童	手	管	理 職	手 (千円	当))	寒 冷	地手	当 円)	期	末	手 当 (千円)	勤	边	手(千	当 円)	通	勤	手(千	当 円)	E F	f	手 当 (千円)
		4	: :	年	度			8,94)		3,86)		16,5	45		7	,431			68,943			56	,899			7	,466			11,740
		育		年	度			9,15)		3,72)		15,5	25		7	,434			71,254			57	,080			7	,720			10,690
職員	手	当	<u>.</u>		較			△ 21)		14)		1,0	20			△ 3			△ 2,311			Δ	181			Δ	254			1,050
等の	内	訳	ζ.		分	教員作		手 手 (千円)	特	殊 勤	務 手 当 (千円)	超	過勤	務 手 (千円	当 夜)	友 勤	休 日 (千	給 円)	当	直	手 当 (千円)	単 身	赴1	任 手 (千		退罪	哉 給		費 円)	合		計 (千円)
		4	: :	年	度			-	-		68	5		19,2	70			-			-				-			80	,000			281,779
		育	ij :	年	度			-	-		80	5		18,9	30		2	,080			-				-			80	,000			284,388
		Ŀ	<u></u>		較			_	-		△ 12)		3-	40		Δ2	,080			_				_				0			△ 2,609
		•					※ 1	管理職員	手当にど	は管理に	職員特別勤	務手	当を含む。																			

1	会計	·年度1	任用	職員
---	----	------	----	----

1 4	计十尺	< ⊥_/ IJ	1945只																			_		
						職	丿	数数			給		与			費			法元	定 福	利費	₽	合	計
	区			分		特別	職	企 業 職	報	聖	糸	計料	賃	金	手	当	計		14 /	С 1111	4"J 5	ŧ.		рі
							(人)	(人)		(千円)		(千円)		(千円)		(千円)	(千円)			(千円)			(千円)
本		:	年		度		_	(7)				17,292		-		4,705		21,997			3,80	1		25,798
前			年		度		_	(-)		_		_		_		_		_			-	-		_
比					較		-	(7)		_		17,292		-		4,705		21,997			3,80	1		25,798
						※()は/	ペートタ	イム会計年度任月	開職員に	ついて外数	で記載	している。												
		157		分	扶 養	手 当	児	童 手 当	管耳	里 職 手	当	寒冷士	也手	当期	末	手 当	勤勉	手	当	通 剪	〕 手	当	主 居	手 当
		区		分		(千円)		(千円)		(₹	-円)		(千円)		(千円)		(₹	千円)		(千円)		(千円)
		本	年	度		-		-			_			-		3,127			_			440		_
		前	年	度		_		_			-			-		_			-			-		_
職員	手 当	比		較		_		-			_			-		3,127			_			440		_
等の	内 訳	区		分	教員特	別 手 当 (千円)	特努	ŧ勤務手 ≝ (千円)	超過		手 当 -円)	夜勤(木 日 ; (千円	給 当	直	手 当 (千円)	単身走		手 当 F円)	退職		寸 費 千円)	合	計 (千円)
		本	年	度		_		_			1,138					_			-		`	-		4,705
		前	年	度		_		_			_			-		_			-			-		-
		比		較		_		_			1,138			-		_			-			-		4,705
		•					•	ANT THE THINK HE ALL THE TELEPHONE	•								•							

※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

Е	区	亓	増減額 (千円)	埋 减 事 由 別 内	訳 (千円)	説明(千円)	備考
				1 給料表の改定に伴う増減分	472		平成31年度給与改定の状況 給料の改定率 0.1 % 給料改定実施時期 平成31年4月1日
447	長 酬 及	i び	△ 7,599	2 昇給に伴う増加分	818		平均昇給率 1.3 %
À	報酬及び 給料		3 その他の増減分	△ 8,889	会計年度任用職員 17,292 嘱 託 職 員 △15,551 定 数 △4,000 新 陳 代 謝 等 △6,630		
				1 制度改正に伴う増減分	1,218	勤 勉 手 当 1,200 住 居 手 当 18	
Ħ	厳員 手	当 等	2,096	2 その他の増減分	878	独 自 削 減 △ 1,153 会計年度任用職員 4,705 定 数 △ 3,435 新 陳 代 謝 等 761	

3 給料及び職員手当等の状況

(1)	職	昌	1 人	77	t-	V)	給	5

(1) 職員1八ヨにり指子			
区	5	分	企 業 職
	平 均 給	料 月 額 (円)	304,394
令和2年1月1日現在	平 均 給	与 月 額 (円)	374,442
	平 均	年 齢 (歳)	43歳7月
	平 均 給	料 月 額 (円)	299,086
平成31年1月1日現在	平 均 給	与 月 額 (円)	365,303
	平 均	年 齢 (歳)	42歳8月

(3) 級別職員数

	万 区			分				企		業			職			I	備	考	
				IJ			級	職員	数(人)	構	成	比	(%)	7/HI	75	
							1 級		(-) 11				13.8						
							2 級		(-) 10				12.5						
令;	和 2	年	1	月	1	日	3 級		(—) 25				31.3						
							4 級		(-) 10 (-)				12.5						
							5 級		13				(— 16.2						
現						在	6 級		(-) 10				12.5						
							7 級		(-)				1.2						
							計		(-) 80				100.0)					
							1 級		(-) 12 (-)				14.8						
							2 級		12				14.8						
平月	戎 3	1 年	= 1	月	1	日	3 級		(-) 26				32.1						
							4 級		(-)				11.1						
							5 級		(-)				13.6						
現						在	6 級		(-)				8.7						
							7 級		(-)				4.9						
							計		(–) 81				100.0						

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

(2)	初	II.	44
(2)	17/	1±	桁

	公 分		企 業 職
高	交 卒	(円)	150,600
大	学 卒	(円)	182,200
国の	高校卒	(円)	150,600
制度	大学卒	(円)	182,200

(級別の基準とかる職務)

(救別の基準				
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		

(4) 昇給

(1)) 升	/PH											
				区			分		企	業	職	備	考
	職			員			数 (A)	(人)			78		
本	昇	給	に	係る	職	員	数 (B)	(人)			55		
l							1 号 俸・2 号 俸	(人)			_		
年	号	俸	数	別	内	訳	3 号 俸・4 号 俸	(人)			55		
	4	14	效	נימ	P.1	八百	5 号 俸・6 号 俸	(人)			_		
度							7 号 俸・8 号 俸	(人)			_		
	比						率 (B)/(A)	(%)			70.5		
	職			員			数 (A)	(人)			80		
前	昇	給	に	係る	職	員	数 (B)	(人)			59		
,,,,							1 号 俸・2 号 俸	(人)			_		
年	号	俸	数	別	内	訳	3 号 俸・4 号 俸	(人)			10		
	77	件	奴	73'1	r ı	п/\	5 号 俸・6 号 俸	(人)			49		
度							7 号 俸・8 号 俸	(人)			_		
	比			•			率 (B)/(A)	(%)		•	73.8		

(5) 期末手当·勤勉手当

	0/ /91/	. , –	-	_	, –												
	ব	,	^		支	給	期	別	支	給	率	支	給	率 計	職制上の段階、職務の級等による加算措置	供	*
		7	7J		6	月	(月分))	1 2	月	(月分)			(月分)		7/11	75
*		年		嵌	(1.175)		(1.	.175)		(2.35)	*		
4		+		及			2.250			2.	.250			4.50	行		
111		年		嵌	(1.175)		(1.	.175)		(2.35)	4		
Hil		+-		及		:	2.225			2.	.275			4.50	行		
国	Ø	制	d	度	(1.175)		(1.	.175)		(2.35)	±		
14	V)	T)	ני	反		:	2.250			2.	.250			4.50	行		

※()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 加 算	他 が 措置等	備考
条	例 支	E 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		退職特例措置 1 5 % 加 算)	
国	の制度	(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		退職特例措置 1 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 (%) (令 和 2 年 1 月 1 日 現 在)	70.0		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	1,019		
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	長に掲げる手当	

(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					じ						
住	居	手	当		異		な			る		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・コ	
通	勤	手	当		異		な	`		る						

- 254 -継 続 費 に 関 す る 調 書

				全	体	計	画							
-14		-t- NIC 5			左	の財	源 内	訳	前年度までの	前年度末までの支払	当該年度支	当該年度ませての支	翌年度以降	継 続 費 の 総 額
款	項	事 業 名	年 度	年 割 額	企業債	出資金	国庫補助金	損益勘定 留保資金	支払義務発生額	前年度末 までの発 発 (見込)額	当該年度支 払義務発生 予 定 額	当 該 年 度支 生の発生 発 ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	に対する
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			平27	23,760	0	0	0	23,760	22,680	22,680	_	22,680	_	27.3
			平28	10,800	0	0	0	10,800	10,260	10,260	ĺ	10,260		12.3
			平29	3,400	0	0	0	3,400	3,240	3,240	_	3,240	_	3.9
1	1		平30	6,800	0	0	0	6,800	6,480	6,480	_	6,480	_	7.8
資	建		令元	3,000	0	0	0	3,000	_	5,100	_	5,100	_	6.1
本的	設改	愛 国 浄 水 場 浄 水 施 設備 プラント設備 工事監理業務	令2	7,300	0	0	0	7,300	ı	I	7,300	7,300		8.8
支	良	- 1 m · 1 / m	令3	4,200	0	0	0	4,200	-	-	-	_	4,200	5.1
出	費		令4	7,000	0	0	0	7,000	-	-	-	_	7,000	8.4
			令5	9,400	0	0	0	9,400	_	_	_	_	9,400	11.3
			令6	7,500	0	0	0	7,500	-	-	ĺ	_	7,500	9.0
			計	83,160	0	0	0	83,160	42,660	47,760	7,300	55,060	28,100	100.0

				全	体	計	画							
+-/					左	の財	源 内	訳	前年度末までの	前年度末までの支払	当該年度支	当 該 年 度 末までの支	翌年度以降	継続類の総額
款	項	事業名	年 度	年 割 額	企業債	出資金	国庫補助金	損益勘定 留保資金	支払義務発生額	前年度末 までの支払 義務発生 (見込)額	払義務発生 予 定 額	払義務発生 額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継 続 費 額 総 す 数 数 す 歩 準 数 す 率
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			平29	237,600	170,900	0	23,922	42,778	237,600	237,600	_	237,600	_	2.2
			平30	1,977,750	1,193,800	0	450,200	333,750	1,977,750	1,977,750	_	1,977,750	_	18.6
			令元	1,699,898	768,100	343,000	393,800	194,998	-	1,699,898	_	1,699,898		16.0
		愛国浄水場	令2	1,609,925	719,700	343,000	367,200	180,025	_	_	1,609,925	1,609,925	_	15.1
		浄 水 施 設 土 木 ・ 建 築	令3	1,980,991	945,900	343,000	455,600	236,491	_	_	_	_	1,980,991	18.6
1	1		令4	2,252,786	1,391,200	0	513,700	347,886	_	_	_	_	2,252,786	21.2
資本	建設		令5	888,200	547,700	0	203,500	137,000	_	_	_	_	888,200	8.3
的支	改良		計	10,647,150	5,737,300	1,029,000	2,407,922	1,472,928	2,215,350	3,915,248	1,609,925	5,525,173	5,121,977	100.0
出	費		令元	0	0	0	0	0	_	0	_	0	_	0.0
			令2	19,800	12,600	0	3,900	3,300	_	_	19,800	19,800	_	1.2
		愛 国 浄 水 場	令3	180,400	115,400	0	36,000	29,000	_	_	_	_	180,400	11.0
		設備工事	令4	542,300	347,100	0	108,300	86,900	_	_	_	_	542,300	33.2
			令5	891,000	570,200	0	178,100	142,700	_	_	=	_	891,000	54.6
			計	1,633,500	1,045,300	0	326,300	261,900	_	0	19,800	19,800	1,613,700	100.0

				全	体	計	画							
					左	の財	源 内	訳	前末支 が ま な 表 数	前年度末	当該年度支	当該年度ませての支	翌年度以降	継続費の終額
款	項	事 業 名	年 度	年 割 額	企業債	出資金	国庫補助金	損益勘定 留保資金	末ま払義額 生 額	前年度末 までの支 務発生 (見込)額	払義務発生	当該年 家で 発表 表 表 表 表 表 発 表 の 発 生 額 で え を れ え と り た り た り と り と り た り た り と り た り た り	の支払義務 発生予定額	継 続 費 の 総 す 額 に
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			令元	27,313	0	0	0	27,313	_	27,313	_	27,313	_	50.0
		水 道 管 路 更新検討業務 (鉄北系統)	令2	27,313	0	0	0	27,313	-	_	27,313	27,313	1	50.0
1	1		計	54,626	0	0	0	54,626	-	27,313	27,313	54,626	1	100.0
資	建	1. \\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	令元	10,813	0	0	0	10,813	-	10,813	_	10,813		50.0
本的	設改	水 道 管 路 更新検討業務 (東 釧 路 · 貝 塚 系 統)	令2	10,813	0	0	0	10,813	-	_	10,813	10,813	1	50.0
支	良	20 2N NA	計	21,626	0	0	0	21,626	-	10,813	10,813	21,626	1	100.0
出	費		令元	13,068	0	0	0	13,068	-	13,068	_	13,068	-	50.0
	水 道 更 新 ; (送	水 道 管 路 更新検討業務 (送水管)	令2	13,068	0	0	0	13,068	-	_	13,068	13,068	_	50.0
			計	26,136	0	0	0	26,136	_	13,068	13,068	26,136	_	100.0

				全	体	計	画							
		-t- Mr. 6-			左	の財	源 内	訳	前毎度	前年度末までの支払	当該年度支	当該年度末までの支	翌年度以降	継 続 費 の 総 額
款	項	事 業 名	年 度	年 割 額	企業債	出資金	国庫補助金	損益勘定 留保資金	支払義務発生額	前年度表 までの発生 (見込)額	当該年度支 払義務発生 予 定 額	当 該 年 の 表 ま 表 表 発 を 変 生 額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継 続 費額の 総 す 数
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			令2	22,000	17,600	0	0	4,400	П	_	22,000	22,000		4.4
			令3	44,000	35,200	0	0	8,800	-	_	-	_	44,000	8.9
		愛 国 浄 水 場 構 内 連 絡 管 布 設 工 事	令4	187,000	149,600	0	0	37,400	_	_	-	_	187,000	37.8
1	1		令5	242,000	193,600	0	0	48,400	-	_	-	_	242,000	48.9
資	建		計	495,000	396,000	0	0	99,000	_	_	22,000	22,000	473,000	100.0
本的	設改		令2	25,575	0	0	0	25,575	_	_	25,575	25,575	_	50.0
支山		導 水 管 路 基本設計業務	令3	25,575	0	0	0	25,575	_	_	_	_	25,575	50.0
出	費		計	51,150	0	0	0	51,150	_	_	25,575	25,575	25,575	100.0
			令2	23,078	0	0	0	23,078	ı	_	23,078	23,078		50.0
		導 水 管 路環境調査業務	令3	23,078	0	0	0	23,078	-	_		_	23,078	50.0
			計	46,156	0	0	0	46,156	-	_	23,078	23,078	23,078	100.0

- 258 -**債務負担行為に関する調書**

事項		限度額	負担額	前 年 度 の 支 技 発 生 見	末 ま る 義 務 え る 額	当 該 年 度 支 払 義 務 発生予定額	左の	財源	内 訳	翌 年 月 の 支 技 発 生 音	度 以 入 義 務 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
		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	11,787,000	11,787,000	平27~令元	2,766,453	43,200	32,400	10,800	0	令3~令26	8,977,347	3,405,500	1,135,000	4,436,847
阿 寒 · 阿 寒 維 持 管 理	湖 畔 浄 水 場 業 務 委 託 費	241,100	234,033	平28~令元	186,623	47,410	0	0	47,410	_	_	_	_	_
愛国浄水場等	清掃業務委託費	20,550	16,084	平28~令元	12,826	3,258	0	0	3,258	_	_	_	-	_
庁 舎 警 備	業務委託費	35,300	30,310	平30~令元	11,698	6,204	0	0	6,204	令3~令4	12,408	0	0	12,408
上下水道部庁舎		7,732	6,535	令元	2,165	2,185	0	0	2,185	令3	2,185	0	0	2,185
貝 塚 送 配維 持 管 理	水 ポ ン プ 場業 務 委 託 費	89,800	88,830	令元	29,430	29,700	0	0	29,700	令3	29,700	0	0	29,700
愛国浄水場工事	写監理業務委託費	39,930	38,016	令元	5,400	9,720	0	0	9,720	令3~令5	22,896	0	0	22,896
検針及び収納	等業務委託費	1,034,083	981,860	_	_	196,372	0	0	196,372	令3~令6	785,488	0	0	785,488
愛国浄水場運転	云管理業務委託費	197,560	189,750	_	_	37,950	0	0	37,950	令3~令6	151,800	0	0	151,800
配 水 管 整	備事業費	101,904	101,904	_	_	101,904	77,600	0	24,304	_	_	_	_	_
合	計	13,554,959	13,474,322	-	3,014,595	477,903	110,000	10,800	357,103	_	9,981,824	3,405,500	1,135,000	5,441,324

令和2年度釧路市水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産	の部						
固 定 資 産				流動負債			
有形固定資産 86,096,99	90			企 業 債			
減価償却累計額 △ 38,523,94	42 47,573,048			建設改良費等の財源に	1,558,922		
有形固定資産合計	<u> </u>	47,573,048		充てるための企業債			
無 形 固 定 資 産				企業債合計		1,558,922	
電話加入権	2,689			未 払 金		311,934	
無形固定資産合計		2,689		引 当 金			
投資その他の資産				賞 与 引 当 金	43,019		
投資有価証券	1,350			法定福利費引当金	8,850		
出 資 金	3,027			引 当 金 合 計	· 	51,869	
投資その他の資産合計		4,377		預 り 金		50,341	
固定資産合計			47,580,114	流動負債合計	•		1,973,066
流 動 資 産				繰 延 収 益			
現 金 預 金		1,773,769		長 期 前 受 金		13,435,536	
未 収 金	540,268			収益 化累計額		△ 5,849,210	
貸 倒 引 当 金	△ 75,234	465,034		繰延収益合計			7,586,326
貯 蔵 品		134,305		負 債 合 計		-	30,731,472
流 動 資 産 合 計			2,373,108				
資 産 合 計			49,953,222	資	本 の 部		
負 債	の部			資 本 金			15,764,104
固定負債				剰 余 金			
企業債				資本剰余金			
建設改良費等の財源に	20,632,941			受贈財産評価額	2,006		
充てるための企業債				寄附金	18,500		
企業債合計		20,632,941		資本剰余金合計		20,506	
引 当 金							
退職給付引当金	539,139			利 益 剰 余 金			
引 当 金 合 計	_	539,139		建設改良積立金	304,542		
固定負債合計			21,172,080	当年度未処分利益剰余金	3,132,598		
				利益剰余金合計		3,437,140	
				剰 余 金 合 計			3,457,646
				資 本 合 計			19,221,750
				負債資本合計		,	49,953,222

令和元年度釧路市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

W. M.			(単位 千円)
営業収益			
給水収益	4,058,866		
負 担 金	115,425		
受託工事収益	33,550		
他会計負担金	76,628		
その他収益	193,073	4,477,542	
営 業 費 用			
原水及び浄水費	825,544		
給水及び配水費	213,210		
メ ー タ ー 費	31,554		
受 託 工 事 費	34,053		
業 務 費	218,153		
総 係 費	645,023		
減価償却費	2,040,499		
資 産 減 耗 費	110,323	4,118,359	
営 業 利 益			359,183
営業外収益			
受取利息及び配当金	317		
他 会 計 負 担 金	132,186		
長期前受金戻入	257,036		
資本費繰入収益	49,888		
雑 収 益	11,123	450,550	
営 業 外 費 用			
支 払 利 息	284,221		
雑 支 出	19,775	303,996	146,554
経 常 利 益			505,737
当年度純利益			505,737
前年度繰越利益剰余金			565,401
その他未処分利益剰余金変動	額		633,649
	ne.		

1.704.787

当年度未処分利益剰余金

令 和 元 年 度 釧 路 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和2年3月31日)

資 産	の部						
固 定 資 産				流動負債			
有形固定資産 83,186,64	5			企業債			
減価償却累計額 △ 36,837,48	4 46,349,161			建設改良費等の財源に	1,584,688		
有形固定資産合計	-	46,349,161		充てるための企業債			
無 形 固 定 資 産				企 業 債 合 計		1,584,688	
電話 加入権	2,689			未 払 金		393,421	
無形固定資産合計		2,689		引 当 金			
投資その他の資産				賞 与 引 当 金	43,100		
投資有価証券	1,350			法定福利費引当金	8,238		
出 資 金	3,027			引 当 金 合 計		51,338	
投資その他の資産合計		4,377		預り金	_	50,341	
固定資産合計			46,356,227	流動負債合計			2,079,788
流 動 資 産				繰 延 収 益			
現金預金		2,066,587		長期前受金		13,002,402	
未 収 金	499,464			収益化累計額		△ 5,595,286	
貸 倒 引 当 金	△ 76,408	423,056		繰延収益合計	•	_	7,407,116
貯 蔵 品		134,305		負 債 合 計			30,710,972
ナ 毛 次 ナ へ コ							
流 動 資 産 合 計			2,623,948				
流 期 貨 産 合 計資 産 合 計			2,623,948 48,980,175	資	本の部		
資 産 合 計	の部				本 の 部		15.421.104
資 産 合 計 負 債	の部	,		資 本 金	本 の 部		15,421,104
資 産 合 計 負 債 固 定 負 債	の 部			資本 金剰 余 金	本 の 部		15,421,104
資 産 合 計 負 債 固 定 負 債 企 業 債				資 本 金 剰 余 金 資 本 剰 余 金			15,421,104
 資産合計 負債 固定負債 企業債 建設改良費等の財源に 	の 部 20,723,763			資本金剰余金資本剰余金受贈財産評価額	2,006		15,421,104
 資産合計 負債 固定負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 				資本金剰余金資本剰余金受贈財産評価額寄附金			15,421,104
資産合計 負債 固定負債 企業債 主設改良費等の財源に充てるための企業債企業債合計		20,723,763		資本金剰余金資本剰余金受贈財産評価額	2,006	20,506	15,421,104
資産合計 負債 固定負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債企業債合計引当金	20,723,763	20,723,763		資本金剰余金資本剰余金受贈財産評価額寄附金資本剰余金合計	2,006	20,506	15,421,104
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 退職給付引当金 				 資本金 剰余金 資本剰余金 受贈財産評価額 寄附金 資本剰余金合計 利益剰余金 	2,006 18,500	20,506	15,421,104
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 引当金合計 	20,723,763	20,723,763 500,305	48,980,175	 資本金 剰余金 資本剰余金 受贈財産評価額 寄附金 資本剰余金合計 利益剰余金 減債積立金 	2,006 18,500 449,579	20,506	15,421,104
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 退職給付引当金 	20,723,763			資本金 剰余金 資本剰余金 受贈財産評価額 寄附金 資本剰余金合計 利益剰余金 減債積立金 建設改良積立金	2,006 18,500 449,579 673,227	20,506	15,421,104
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 引当金合計 	20,723,763		48,980,175	資本金 剰余金 資本剰余金 受贈財産評価額 寄附金 資本剰余金合計 利益剰余金 減債積立金 建設改良積立金 当年度未処分利益剰余金	2,006 18,500 449,579	,	15,421,104
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 引当金合計 	20,723,763		48,980,175	資本金 剰余金 乗利余金 受贈財産 価額 寄 本 剰 産 金額 を で 報 財 産 を 額金 資本 利 金 金 金 減 債 積 立 金 建設 改良 積 立 金 当年度未処分利益剰余金 利 益 剰 余 金	2,006 18,500 449,579 673,227	20,506 2,827,593	
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 引当金合計 	20,723,763		48,980,175	資本金 剩余金 余金 一个 一种	2,006 18,500 449,579 673,227	,	2,848,099
 資産合計 負債 した 負債 企業債 建設改良費等の財源に充てるための企業債 企業債合計引 引当金 引当金合計 	20,723,763		48,980,175	資本金 剰余金 乗利余金 受贈財産 価額 寄 本 剰 産 金額 を で 報 財 産 を 額金 資本 利 金 金 金 減 債 積 立 金 建設 改良 積 立 金 当年度未処分利益剰余金 利 益 剰 余 金	2,006 18,500 449,579 673,227	,	

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921,262千円である。

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31年4月1日 至 令和2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	4,266,410	211,132	4,477,542
営業費用	3,745,788	372,571	4,118,359
営業損益	520,622	△ 161,439	359,183
経常損益	517,811	△ 12,074	505,737
セグメント資産	45,066,551	3,913,624	48,980,175
セグメント負債	27,134,089	3,576,883	30,710,972
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	957,032	△ 112,671	844,361

当年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

(単位 千円)

			(十二)
	上水道事業	簡易水道事業	合 計
セグメント資産	46,261,789	3,691,433	49,953,222
セグメント負債	27,407,154	3,326,667	30,733,821
その他の項目			
他会計繰入金	79,086	191,411	270,497
減価償却費	1,821,532	204,728	2,026,260
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,370,370	△ 146,483	1,223,887

- 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 14,685千円 1年超 27.755千円

計 42,440千円

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16,564千円を取り崩す。

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41,166千円を取り崩す。

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43,100千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金8,238千円を取り崩す。