

水道事業会計

令和3年度釧路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	20,403千m ³
(2) 一日平均配水量	55,899m ³
(3) 給水戸数	91,199戸
(4) 主要な建設改良事業	
ア 管路布設	5,937m
イ 浄水場整備	3か所

(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	5,265,386千円
第1項 営業収益	4,748,913千円
第2項 営業外収益	516,473千円
支 出	
第1款 水道事業費用	4,502,864千円
第1項 営業費用	4,262,523千円
第2項 営業外費用	240,341千円

(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2,955,098千円は、当年度分資本的収支調整額304,153千円、当年度分損益勘定留保資金1,871,997千円、減債積立金580,151千円及び建設改良積立金198,797千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	3,053,917千円
第1項 企業債	2,183,800千円
第2項 出資金	362,000千円
第3項 他会計負担金	54,538千円
第4項 工事負担金	399千円
第5項 国庫補助金	453,180千円
支 出	
第1款 資本的支出	6,009,015千円
第1項 建設改良費	4,446,362千円

第2項 企業債償還金

1, 562, 653千円

(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	導水管路環境調査業務(第2期)	千円 22,517	令和3	千円 1,727
				令和4	20,790

(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 768,400	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	1,097,000			
上水道浄水場施設整備事業費	189,100			
簡易水道整備事業費	129,300			
計	2,183,800			

(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 715,793千円

(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第10条 簡易水道事業運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,735千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、300,000千円と定める。

水道事業会計

令和3年2月26日提出

鉏路市長 蝦 名 大 也

令和3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		5,265,386	
	1	営業収益	4,748,913	
		1	給水収益	4,320,249
			水道料金	
			家事用	2,539,687
			業務用	1,768,139
			浴場用	9,624
			臨時用	2,799
		2	負担金	94,036
			口径別負担金(φ13～φ50)	13,684
			釧路町負担金	80,352
		3	受託工事収益	31,902
			設計審査及び工事検査料	27,480
			直営工事料	4,422
		4	他会計負担金	65,697
			一般会計負担金	27,950
			工業用水道事業会計負担金	4,027
			下水道事業会計負担金	33,720
		5	その他収益	237,029
			下水道料金徴収受託料	232,315
			水質検査収入	1,855
			貯水槽水道検査手数料	2,859
	2	営業外収益	516,473	
		1	受取利息及び配当金	293
			他会計貸付利息等	293
		2	他会計負担金	142,026
			一般会計負担金	142,026
		3	他会計補助金	1,735
			一般会計補助金	1,735

款	項	目	予 定 額	備 考
		4	長期前受金戻入	272,207
			受贈財産評価額	112,057
			国庫補助金	73,647
			一般会計負担金	31,373
			工事負担金	55,130
		5	資本費繰入収益	58,518
			一般会計負担金	58,518
		6	消費税及び地方消費税還付金	34,571
			消費税及び地方消費税還付金	34,571
		7	雑収益	7,123
			雑収益	7,123

支 出

		(単位 千円)			
款	項	目	予 定 額	備	考
1	水道事業費用		4,502,864		
	1 営業費用		4,262,523		
		1 原水及び 浄水費	913,114	修繕費	218,267
				材料費	900
				動力費	210,874
				薬品費	175,819
				委託料	282,634
				その他維持管理費	24,620
		2 給水及び 配水費	275,956	修繕費	157,566
				材料費	742
				委託料	108,228
				その他維持管理費	9,420
		3 メーター費	25,265	修繕費	5,356
				材料費	1,174
				委託料	17,663
				その他維持管理費	1,072
		4 受託工事費	32,264	給料 4人	12,600
				手当	5,473
				賞与引当金繰入額	1,402
				法定福利費	3,756
				法定福利費引当金繰入額	269
				修繕費	3,155
				委託料	4,089
				その他受託工事費	1,520
		5 業務費	246,935	委託料	206,758
				その他業務費	40,177

款	項	目	予 定 額	備	考
		6 総係費	628,292	報酬	376
				給料 59人	221,860
				手当	107,681
				賞与引当金繰入額	28,595
				退職給付費	77,974
				法定福利費	67,251
				法定福利費引当金繰入額	5,446
				交際費	100
				委託料	19,637
				貸倒引当金繰入額	26,467
				その他一般管理費	72,905
		7 減価償却費	2,051,888	建物	96,108
				構築物	1,131,423
				機械及び装置	806,657
				車両運搬具	3,131
				工具、器具及び備品	14,569
		8 資産減耗費	88,809	固定資産除却費	88,809
	2 営業外費用		240,341		
		1 支払利息	235,429	企業債利息	234,883
				一時借入金利息	546
		2 雑支出	4,912	水道料金過年度還付金	2,000
				その他雑支出	2,912

資本的収入及び支出

収 入

		(単位 千円)	
款	項	目	備 考
1	資本的収入		3,053,917
	1	企業債	2,183,800
		1 企業債	2,183,800
			上水道第3回拡張事業費 768,400
			上水道配水管整備事業費 1,097,000
			上水道浄水場施設整備事業費 189,100
			簡易水道整備事業費 129,300
	2	出資金	362,000
		1 出資金	362,000
			一般会計出資金 362,000
	3	他会計負担金	54,538
		1 他会計負担金	54,538
			一般会計負担金 54,538
	4	工事負担金	399
		1 工事負担金	399
			釧路町負担金 399
	5	国庫補助金	453,180
		1 国庫補助金	453,180
			老朽配水管更新 81,880
			愛国浄水場更新 358,300
			貝塚ポンプ場燃料タンク増設 13,000

支 出

		(単位 千円)	
款	項	目	備 考
1	資本的支出		6,009,015
	1	建設改良費	4,446,362
		1 営業設備費	2,680
			業務用車両更新等 2,680
		2 第3回拡張事業費	1,687,940
			愛国浄水場浄水施設 1,420,140
			土木・建築 (8か年継続事業の5年次目)
			愛国浄水場浄水施設更新 39,960
			水処理プラント設備工事
			愛国浄水場工事監理業務委託 3,942
			愛国浄水場浄水施設プラント 3,800
			設備工事監理業務委託 (11か年継続事業の7年次目)
			愛国浄水場設備工事 93,500
			(6か年継続事業の3年次目)
			愛国浄水場構内連絡管布設 119,900
			工事 (5か年継続事業の2年次目)
			旅 費 等 6,698
		3 配水管整備事業費	1,645,966
			配水管更新等 1,085,216
			(φ50～φ250) 延長 5,937m
			消火栓新設等 54,538
			導水管更新実施設計業務委託 6,237
			昭和歩道橋添架更新実施設計業務委託 15,851
			鉄西環状配水本管測量 22,814
			及び実施設計業務委託
			新富士幹線測量及び実施設計業務委託 13,893
			鉄北環状配水本管 37,092
			測量及び実施設計業務委託
			貝塚2丁目JR横断更新検討業務委託 34,342

款	項	目	予 定 額	備 考
				国道38号実施設計業務委託 6,380
				導水管路基本設計業務委託 25,575 (2か年継続事業の最終年次)
				導水管路実施設計業務委託 108,856
				導水管路環境調査業務委託 23,078 (2か年継続事業の最終年次)
				導水管路環境調査業務委託 1,727 (第2期) (2か年継続事業の初年度分)
				導水管路地質調査業務委託 25,278
				設 計 委 託 等 185,089
	4	浄水場施設整備事業費	292,269	施設設備更新 10,481 汚泥処理施設浸水対策止水板
				電気設備更新 60,500 貝塚ポンプ場燃料タンク増設 取水口高圧ケーブル更新工事
				機械設備更新 141,900 貝塚ポンプ場桜ヶ岡ポンプ更新
				計装設備更新 53,020 計装監視制御設備更新
				設 計 委 託 等 26,368
	5	簡易水道整備事業費	129,437	阿寒浄水場取水井戸設置工事 109,439
				阿寒浄水場計装設備更新 5,159
				音別浄水場計装設備更新 9,020
				音別浄水場送水電動弁更新 3,080
				音別浄水場流量計更新 2,739
	6	メーター整備事業費	484,500	メーター整備 484,500 新設メーター 969 個 更新メーター 10,207 個
	7	水質検査機器整備事業費	20,460	水質検査機器整備 20,460
	8	職員給与費	183,110	給 料 23人 92,110

款	項	目	予 定 額	備 考
				手 当 60,215
				法 定 福 利 費 30,785
	2	企業債償還金	1,562,653	
		1 企業債償還金	1,562,653	企業債償還元金 1,562,653

令和3年度釧路市水道事業予定キャッシュ・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)

(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	437,901	
減価償却費	2,051,888	
固定資産除却費	88,809	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	45,775	
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 3,089	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 1,210	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	14,885	
長期前受金戻入額	△ 272,207	
資本費繰入収益	△ 58,518	
受取利息及び配当金	△ 293	
支払利息	235,429	
未収金の増減額(△は増加)	25,907	
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,922	
小計	2,558,355	
利息及び配当金の受取額	293	
利息の支払額	△ 235,429	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,323,219
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	△ 1,958,808	
国庫補助金等による収入	46,152	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	108,136	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,804,520
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	2,183,800	
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	△ 1,562,653	
一般会計からの出資金による収入	362,000	
財務活動によるキャッシュ・フロー		983,147
4 資金増加額		1,501,846
5 資金期首残高		1,943,007
6 資金期末残高		3,444,853

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	16	(7) 78	376	326,570	281,340	608,286	107,507	715,793
前 年 度	16	(7) 78	375	330,602	286,484	617,461	109,494	726,955
比 較	0	(0) 0	1	△ 4,032	△ 5,144	△ 9,175	△ 1,987	△ 11,162

※()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。

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	8,900	4,360	17,378	7,299	70,394	55,841	7,657	10,084
	前 年 度	8,940	3,860	16,545	7,431	72,070	56,899	7,906	11,740
	比 較	△ 40	500	833	△ 132	△ 1,676	△ 1,058	△ 249	△ 1,656
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	-	655	20,798	-	-	-	77,974	281,340
	前 年 度	-	685	20,408	-	-	-	80,000	286,484
	比 較	-	△ 30	390	-	-	-	△ 2,026	△ 5,144

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	16	(-) 78	376	310,020	275,707	586,103	103,699	689,802
前 年 度	16	(-) 78	375	313,310	281,779	595,464	105,693	701,157
比 較	0	(-) 0	1	△ 3,290	△ 6,072	△ 9,361	△ 1,994	△ 11,355

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

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	8,900	4,360	17,378	7,299	66,259	55,841	7,239	10,084
	前 年 度	8,940	3,860	16,545	7,431	68,943	56,899	7,466	11,740
	比 較	△ 40	500	833	△ 132	△ 2,684	△ 1,058	△ 227	△ 1,656
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	-	655	19,718	-	-	-	77,974	275,707
	前 年 度	-	685	19,270	-	-	-	80,000	281,779
	比 較	-	△ 30	448	-	-	-	△ 2,026	△ 6,072

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

イ 会計年度任用職員

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	-	(7) 0	-	16,550	5,633	22,183	3,808	25,991
前 年 度	-	(7) 0	-	17,292	4,705	21,997	3,801	25,798
比 較	-	(0) 0	-	△ 742	928	186	7	193

※()は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。

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	-	-	-	-	4,135	-	418	-
	前 年 度	-	-	-	-	3,127	-	440	-
	比 較	-	-	-	-	1,008	-	△ 22	-
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	-	-	1,080	-	-	-	-	5,633
	前 年 度	-	-	1,138	-	-	-	-	4,705
	比 較	-	-	△ 58	-	-	-	-	928

※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

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考
報 酬 及 び 給 給	△ 4,031	1 給料表の改定に伴う増減分	-	
		2 昇給に伴う増加分	721	平均昇給率 1.2 %
		3 その他の増減分	△ 4,752	新 陳 代 謝 等 △ 4,752
職 員 手 当 等	△ 5,144	1 制度改正に伴う増減分	△ 2,438	期 末 手 当 △ 998 住 居 手 当 △ 1,440
		2 その他の増減分	△ 2,706	新 陳 代 謝 等 △ 2,706

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)	企 業 職
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	379,514	44歳4月	303,856
	平均給与月額 (円)	379,514		
	平均年齢 (歳)		44歳4月	
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	374,442	43歳7月	304,394
	平均給与月額 (円)	374,442		
	平均年齢 (歳)		43歳7月	

(2) 初任給

区 分	企 業 職	
高 校 卒 (円)	150,600	
大 学 卒 (円)	182,200	
国 の 制 度	高 校 卒 (円)	150,600
	大 学 卒 (円)	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考
	級	職 員 数 (人) 構 成 比 (%)	
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(-) 11.5	
	2 級	(-) 11.5	
	3 級	24 30.8	
	4 級	11 14.1	
	5 級	14 18.0	
	6 級	10 12.8	
	7 級	1 1.3	
	計	78 100.0	
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	1 級	11 13.8	
	2 級	10 12.5	
	3 級	25 31.3	
	4 級	10 12.5	
	5 級	13 16.2	
	6 級	10 12.5	
	7 級	1 1.2	
	計	80 100.0	

(級別の基準となる職務)

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)	78		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	56		
	号 俸 数 別 内 訳	1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人)		—
		3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人)		56
		5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)		—
		7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	71.8			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	78		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	55		
	号 俸 数 別 内 訳	1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人)		—
		3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人)		55
		5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)		—
		7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	70.5			

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(2.35) 4.45	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 (%) (令 和 3 年 1 月 1 日 現 在)	67.9	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	1,030	
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	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 支 払 義 務 額	前 年 度 支 払 義 務 額 (見 込)	前 年 度 支 払 義 務 額	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	繼 続 費 額 の 進 捗 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	平27	千円 23,760	千円 0	千円 0	千円 0	千円 23,760	千円 22,680	千円 22,680	千円 -	千円 22,680	千円 -	% 27.3	
		平28	10,800	0	0	0	10,800	10,260	10,260	-	10,260	-	12.3	
		平29	3,400	0	0	0	3,400	3,240	3,240	-	3,240	-	3.9	
		平30	6,800	0	0	0	6,800	6,480	6,480	-	6,480	-	7.8	
		令元	3,000	0	0	0	3,000	2,970	2,970	-	2,970	-	3.6	
		令2	7,300	0	0	0	7,300	-	9,430	-	9,430	-	11.3	
		令3	3,800	0	0	0	3,800	-	-	3,800	3,800	-	4.6	
		令4	5,900	0	0	0	5,900	-	-	-	-	5,900	7.1	
		令5	7,400	0	0	0	7,400	-	-	-	-	7,400	8.9	
		令6	5,900	0	0	0	5,900	-	-	-	-	5,900	7.1	
		令7	5,100	0	0	0	5,100	-	-	-	-	5,100	6.1	
		計	83,160	0	0	0	83,160	45,630	55,060	3,800	58,860	24,300	100.0	

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度末 支 義 務 額 前年度末 支 義 務 額 (見込)	前年度末 支 義 務 額 前年度末 支 義 務 額 (見込)	当該年度 支 義 務 額 前年度末 支 義 務 額 (見込)	当該年度 支 義 務 額 前年度末 支 義 務 額 (見込)	翌年度 支 義 務 額 前年度末 支 義 務 額 (見込)	降義務額 前年度末 支 義 務 額 (見込)	繼に 進	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 土木・建築	平29	千円 237,600	千円 170,900	千円 0	千円 23,922	千円 42,778	千円 237,600	千円 237,600	千円 -	千円 237,600	千円 -		2.2	
			平30	1,977,750	1,193,800	0	450,200	333,750	1,977,750	1,977,750	-	1,977,750	-		18.4	
			令元	1,699,898	768,100	343,000	393,800	194,998	1,699,898	1,699,898	-	1,699,898	-		15.9	
			令2	950,938	328,700	324,000	216,000	82,238	-	950,938	-	950,938	-		8.9	
			令3	1,420,140	584,900	362,000	327,000	146,240	-	-	1,420,140	1,420,140	-		13.2	
			令4	1,103,794	679,900	0	253,800	170,094	-	-	-	-	1,103,794		10.3	
			令5	1,797,794	1,112,100	0	407,600	278,094	-	-	-	-	1,797,794		16.8	
			令6	1,534,973	945,500	0	353,000	236,473	-	-	-	-	1,534,973		14.3	
			計	10,722,887	5,783,900	1,029,000	2,425,322	1,484,665	3,915,248	4,866,186	1,420,140	6,286,326	4,436,561		100.0	

款	項	事業名	全 体 計 画					前 年 度 の 義 務 額 (見 込)	前 年 度 の 支 払 生 額 (見 込)	当 該 年 度 の 支 払 生 額	当 該 年 度 の 支 払 生 額	当 該 年 度 の 支 払 生 額	翌 年 度 の 支 払 生 額	降 務 額 以 義 定	繼 の に 進	費 額 の 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	愛国浄水場 設備工事	令元	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 -	千円 0	千円 -	千円 0	千円 -	% 0.0		
			令2	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-	-	0.0		
			令3	93,500	57,600	0	21,400	14,500	-	-	93,500	93,500	-	-	5.7		
			令4	169,400	104,400	0	38,800	26,200	-	-	-	-	169,400	-	10.4		
			令5	425,700	262,300	0	97,700	65,700	-	-	-	-	425,700	-	26.1		
			令6	944,900	621,000	0	168,400	155,500	-	-	-	-	944,900	-	57.8		
			計	1,633,500	1,045,300	0	326,300	261,900	0	0	93,500	93,500	1,540,000	-	100.0		
		愛国内 布設工事	令2	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-	-	0.0		
			令3	119,900	95,900	0	0	24,000	-	-	119,900	119,900	-	-	22.6		
			令4	149,600	119,600	0	0	30,000	-	-	-	-	149,600	-	28.2		
			令5	140,800	112,600	0	0	28,200	-	-	-	-	140,800	-	26.6		
			令6	119,900	95,900	0	0	24,000	-	-	-	-	119,900	-	22.6		
			計	530,200	424,000	0	0	106,200	-	0	119,900	119,900	410,300	-	100.0		

款	項	事業名	全 体 計 画						前 末 支 発	前 年 で 義 務 額	前 年 の 義 務 額 (見込)	末 支 発 額	当 該 年 度 支 発 額	当 該 年 度 支 発 額	翌 年 支 発 額	降 以 義 務 額 の 進	繼 続 対 抄	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	1	導水管路 基本設計業務	令2	千円 25,575	千円 0	千円 0	千円 0	千円 25,575	千円 -	千円 25,575	千円 -	千円 25,575	千円 25,575	千円 -	千円 -			% 50.0
			令3	25,575	0	0	0	25,575	-	-	25,575	25,575	-	-			50.0	
			計	51,150	0	0	0	51,150	-	25,575	25,575	51,150	-	-			100.0	
	1	導水管路 環境調査業務	令2	23,078	0	0	0	23,078	-	23,078	-	23,078	-	23,078	-	-		50.0
			令3	23,078	0	0	0	23,078	-	-	23,078	23,078	-	-			50.0	
			計	46,156	0	0	0	46,156	-	23,078	23,078	46,156	-	-			100.0	
	1	導水管路 環境調査業務 (第2期)	令3	1,727	0	0	0	1,727	-	-	1,727	1,727	-	-			7.7	
			令4	20,790	0	0	0	20,790	-	-	-	-	20,790	-	-			92.3
			計	22,517	0	0	0	22,517	-	-	1,727	1,727	20,790	-	-			100.0

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限度額	負担額	前年度末まで当該年度 の支払義務発生見込額			左の財源内訳			翌年度以降 の支払義務発生見込額			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	
愛国浄水場浄水施設更新事業費	千円 11,787,000	千円 11,787,000	平27～令2	千円 2,769,693	千円 39,960	千円 30,000	千円 9,900	千円 60	令4～令27	千円 8,977,347	千円 3,404,700	千円 1,135,900	千円 4,436,747	
庁舎警備業務委託費	35,300	30,310	平30～令2	17,902	6,204	0	0	6,204	令4	6,204	0	0	6,204	
上下水道部庁舎清掃業務委託費	7,732	6,535	令元～令2	4,350	2,185	0	0	2,185	—	—	—	—	—	
貝塚送配水ポンプ場 維持管理業務委託費	89,800	88,830	令元～令2	59,130	29,700	0	0	29,700	—	—	—	—	—	
愛国浄水場工事監理業務委託費	39,930	38,016	令元～令2	9,342	3,942	0	0	3,942	令4～令6	24,732	0	0	24,732	
検針及び収納等業務委託費	1,034,083	981,860	令2	196,372	196,372	0	0	196,372	令4～令6	589,116	0	0	589,116	
愛国浄水場運転管理業務委託費	197,560	189,750	令2	37,950	37,950	0	0	37,950	令4～令6	113,850	0	0	113,850	
	65,813	65,813	—	—	16,454	0	0	16,454	令4～令6	49,359	0	0	49,359	
阿寒・阿寒湖畔浄水場 維持管理業務委託費	318,000	286,550	—	—	57,310	0	0	57,310	令4～令7	229,240	0	0	229,240	
愛国浄水場等清掃業務委託費	21,473	21,473	—	—	4,296	0	0	4,296	令4～令7	17,177	0	0	17,177	
配水管整備事業費	254,881	254,881	—	—	254,881	192,500	0	62,381	—	—	—	—	—	
合 計	13,851,572	13,751,018	—	3,094,739	649,254	222,500	9,900	416,854	—	10,007,025	3,404,700	1,135,900	5,466,425	

令和 3 年度 釧路市 水道事業 予定 貸借対照表

(令和 4 年 3 月 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部					
固 定 資 産					
有 形 固 定 資 産	89,302,324				
減 価 償 却 累 計 額	△ 40,203,094	49,099,230			
有 形 固 定 資 産 合 計			49,099,230		
無 形 固 定 資 産					
電 話 加 入 権	2,689				
無 形 固 定 資 産 合 計			2,689		
投 資 そ の 他 の 資 産					
投 資 有 価 証 券	1,350				
出 資 金	3,027				
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			4,377		
固 定 資 産 合 計			49,106,296		
流 動 資 産					
現 金 預 金			3,444,853		
未 収 金	886,132				
貸 倒 引 当 金	△ 93,810	792,322			
貯 蔵 品			143,981		
流 動 資 産 合 計			4,381,156		
資 産 合 計			53,487,452		
負 債 の 部					
固 定 負 債					
企 業 債					
建設改良費等の財源に	20,764,243				
充てるための企業債					
企 業 債 合 計			20,764,243		
引 当 金					
退 職 給 付 引 当 金	542,602				
引 当 金 合 計			542,602		
固 定 負 債 合 計			21,306,845		
			資 本 の 部		
			資 本 金		16,698,634
			剰 余 金		
			資 本 剰 余 金		
			受 贈 財 産 評 価 額	11,727	
			寄 附 金	18,500	
			資 本 剰 余 金 合 計		30,227
			利 益 剰 余 金		
			建設改良積立金	319,459	
			当年度未処分利益剰余金	3,144,875	
			利 益 剰 余 金 合 計		3,464,334
			剰 余 金 合 計		3,494,561
			資 本 合 計		20,193,195
			負 債 資 本 合 計		53,487,452

令和2年度釧路市水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

営業収益			
給水収益	3,716,654		
負担金	93,287		
受託工事収益	33,162		
他会計負担金	64,650		
その他収益	<u>202,751</u>	4,110,504	
営業費用			
原水及び浄水費	739,912		
給水及び配水費	253,548		
メーター費	32,456		
受託工事費	31,604		
業務費	224,209		
総係費	640,537		
減価償却費	2,026,260		
資産減耗費	<u>98,088</u>	<u>4,046,614</u>	
営業利益			63,890
営業外収益			
受取利息及び配当金	293		
他会計負担金	499,162		
長期前受金戻入	263,409		
資本費繰入収益	53,156		
雑収益	<u>8,937</u>	824,957	
営業外費用			
支払利息	254,804		
雑支出	<u>53,587</u>	<u>308,391</u>	516,566
経常利益			580,456
当年度純利益			580,456
前年度繰越利益剰余金			583,247
その他未処分利益剰余金変動額			<u>764,953</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>1,928,656</u>

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 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部					
固 定 資 産					
有 形 固 定 資 産	85,474,527				
減 価 償 却 累 計 額	△ 38,468,603	47,005,924			
有 形 固 定 資 産 合 計			47,005,924		
無 形 固 定 資 産					
電 話 加 入 権	2,689				
無 形 固 定 資 産 合 計			2,689		
投 資 そ の 他 の 資 産					
投 資 有 価 証 券	1,350				
出 資 金	3,027				
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			4,377		
固 定 資 産 合 計			47,012,990		
流 動 資 産					
現 金 預 金			1,941,579		
未 収 金	540,268				
貸 倒 引 当 金	△ 78,864	461,404			
貯 蔵 品			143,981		
流 動 資 産 合 計			2,546,964		
資 産 合 計			49,559,954		
負 債 の 部					
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	20,204,741				
企 業 債 合 計			20,204,741		
引 当 金					
退 職 給 付 引 当 金	496,827				
引 当 金 合 計			496,827		
固 定 負 債 合 計			20,701,568		
			資 本 の 部		
			資 本 金		16,310,504
			剰 余 金		
			資 本 剰 余 金		
			受 贈 財 産 評 価 額	11,715	
			寄 附 金	18,500	
			資 本 剰 余 金 合 計		30,215
			利 益 剰 余 金		
			減 債 積 立 金	580,151	
			建設改良積立金	518,256	
			当年度未処分利益剰余金	1,928,656	
			利 益 剰 余 金 合 計		3,027,063
			剰 余 金 合 計		3,057,278
			資 本 合 計		19,367,782
			負 債 資 本 合 計		49,559,954

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897,578千円である。

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・飽別・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 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	3,905,885	204,619	4,110,504
営業費用	3,689,757	356,857	4,046,614
営業損益	216,128	△ 152,238	63,890
経常損益	552,431	28,025	580,456
セグメント資産	45,802,290	3,757,664	49,559,954
セグメント負債	26,903,457	3,288,715	30,192,172
その他の項目			
他会計繰入金	418,611	214,886	633,497
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	762,036	△ 146,483	615,553

当年度(自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
セグメント資産	49,640,954	3,846,498	53,487,452
セグメント負債	29,947,953	3,346,304	33,294,257
その他の項目			
他会計繰入金	83,477	201,290	284,767
減価償却費	1,837,366	214,522	2,051,888
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,042,125	△ 85,167	1,956,958

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	13,753千円
1年超	25,930千円
計	39,683千円

V その他

1 釧路市農業用簡易水道事業の統合

当年度より、釧路市農業用簡易水道事業の統合に伴い、次の資産、負債及び資本を引き継いで財務諸表を作成している。

- (1) 固定資産 136,348千円
- (2) 流動資産 1,838千円
- (3) 固定負債 16,716千円
- (4) 流動負債 5,569千円
- (5) 繰延収益 90,389千円
- (6) 資本金 26,130千円
- (7) 剰余金 △ 618千円

2 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11,582千円を取り崩す。

3 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32,199千円を取り崩す。

4 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43,019千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金8,850千円を取り崩す。