

令和元年度

釧路市工業用水道事業会計決算書

# 目 次

## 令和元年度釧路市工業用水道事業

決 算 報 告 書	1
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
剰余金処分計算書(案)	6
貸 借 対 照 表	8
事 業 報 告 書	13

## 政令に定める附属明細書

1 キャッシュ・フロー計算書	19
2 収益費用明細書	20
3 固定資産明細書	22
4 企業債明細書	24

# 令和元年度 釧路市工業用水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出

### 収入

区分	予 算 額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額				
			合計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額			
第1款 工業用水道事業収益	円 70,418,000	円 0	円 0	円 70,418,000	円 70,418,457	円 457	
第1項 営業収益	65,687,000	0	0	65,687,000	65,687,060	60	(5,423,696円)
第2項 営業外収益	4,731,000	0	0	4,731,000	4,731,397	397	

### 支出

区分	予 算 額						決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計					地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額
第1款 工業用水道事業費用	円 69,455,000	円 0	円 0	円 0	円 69,455,000	円 0	円 64,820,962	円 4,634,038			
第1項 営業費用	65,938,000	0	0	△ 381,000	65,557,000	0	60,923,980	4,633,020	(1,508,805円)		
第2項 営業外費用	3,517,000	0	0	381,000	3,898,000	0	3,896,982	1,018			

(2) 資本的収入及び支出  
支 出

区 分	予		算 額				翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	繰越費 通次 繰越額	合計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	繰越費 通次 繰越額		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	12,030,000	0	0	12,030,000	0	0	12,030,000	0	0	0	715,660
第1項 建設改良費	9,460,000	0	0	9,460,000	0	0	9,460,000	0	0	0	715,000 (795,000円)
第2項 企業償還金	2,570,000	0	0	2,570,000	0	0	2,570,000	0	0	0	660

資本的収入額が資本的支出額に不足する額11,314,340円は、当年度分資本的収支調整額795,000円及び過年度分損益勘定留保資金10,519,340円で補填した。

(注) 決算報告書の備考欄の( )書は、仮受(払)消費税及び地方消費税で決算額の内数である。

決 算 財 務 諸 表



# 令和元年度 釧路市工業用水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	<u>60,263,364</u>	60,263,364	
2	営業費用			
	(1) 原水費	14,018,679		
	(2) 配水費	1,679,000		
	(3) 総係費	13,563,161		
	(4) 減価償却費	30,023,085		
	(5) 資産減耗費	<u>131,250</u>	<u>59,415,175</u>	
	営業利益			848,189
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,823		
	(2) 長期前受金戻入	4,729,574		
	(3) 雑収益	<u>191</u>	4,731,588	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>777,282</u>	<u>777,282</u>	<u>3,954,306</u>
	経常利益			4,802,495
	当年度純利益			4,802,495
	前年度繰越利益剰余金			<u>11,600,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>16,402,495</u></u>

## 令和元年度 釧路市工業用水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	資本金	資 本 剰 余 金	
		その他 資本剰余金	資本剰余金 合計
前年度末残高	410,802,647	93,416	93,416
前年度処分額	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	410,802,647	93,416	93,416
当年度変動額	0	0	0
当年度純利益	0	0	0
当年度末残高	410,802,647	93,416	93,416

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

## 令和元年度 釧路市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	410,802,647	93,416	16,402,495
議会の議決による処分額	0	0	△ 4,802,495
建設改良積立金の積立	0	0	△ 4,802,495
処分後残高	410,802,647	93,416	(繰越利益剰余金) 11,600,000

(注) この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

(単位 円)

剰余金					資本合計
利益剰余金					
減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
1,500,000	1,160,000	22,900,000	35,368,728	60,928,728	471,824,791
0	0	23,768,728	△ 23,768,728	0	0
0	0	23,768,728	△ 23,768,728	0	0
0	0	23,768,728	△ 23,768,728	0	0
1,500,000	1,160,000	46,668,728	(繰越利益剰余金) 11,600,000	60,928,728	471,824,791
0	0	0	4,802,495	4,802,495	4,802,495
0	0	0	4,802,495	4,802,495	4,802,495
1,500,000	1,160,000	46,668,728	(当年度未処分利益剰余金) 16,402,495	65,731,223	476,627,286

# 令和元年度 釧路市工業用水道事業貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位 円)

		<b>資 産 の 部</b>		
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		10,287,250	
	ロ 立 木		4,760,000	
	ハ 建 物	58,372,967		
	減価償却累計額	<u>△ 35,949,450</u>	22,423,517	
	ニ 構 築 物	751,097,815		
	減価償却累計額	<u>△ 523,782,929</u>	227,314,886	
	ホ 機械及び装置	341,760,731		
	減価償却累計額	<u>△ 253,330,499</u>	88,430,232	
	ヘ 工具、器具及び備品	7,940,000		
	減価償却累計額	<u>△ 7,543,000</u>	397,000	
	ト 建設仮勘定		6,100,000	
	有形固定資産合計		<u>359,712,885</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ 水 利 権		2,200,000	
	ロ 電話加入権		124,600	
	無形固定資産合計		<u>2,324,600</u>	
	固定資産合計			<u>362,037,485</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		188,229,354	
	(2) 未 収 金			
	イ 営業未収金		<u>5,614,701</u>	
	流動資産合計			<u>193,844,055</u>
	資 産 合 計			<u><u>555,881,540</u></u>
		<b>負 債 の 部</b>		
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>38,636,638</u>	
	固定負債合計			<u>38,636,638</u>

4	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,615,796	
(2)	未払金		
	イ 営業未払金	4,347,471	
	ロ 営業外未払金	1,487,200	
	未払金合計		5,834,671
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	658,184	
	ロ 法定福利費引当金	132,266	
	引当金合計		790,450
(4)	預り金	300,000	
	流動負債合計		9,540,917
5	繰延収益		
	長期前受金	286,444,210	
	収益化累計額	△ 255,367,511	
	繰延収益合計		31,076,699
	負債合計		79,254,254

## 資 本 の 部

6	資本金		410,802,647
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ その他資本剰余金	93,416	
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	1,500,000	
	ロ 利益積立金	1,160,000	
	ハ 建設改良積立金	46,668,728	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	16,402,495	
	利益剰余金合計		65,731,223
	剰余金合計		65,824,639
	資本合計		476,627,286
	負債資本合計		555,881,540



# 事 業 報 告 書



# 令和元年度 鉏路市工業用水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

本年度における給水事業所数は4社、契約水量は8,666 m<sup>3</sup>/日であり、年間総配水量は1,586千 m<sup>3</sup>で有収水量1,545千 m<sup>3</sup>、有収率97.5%となりました。

損益では、事業収益決算額64,994千円に対して事業費用決算額は60,192千円となり、4,802千円の純利益を計上できました。この要因としては、営業収益において契約水量制の採用により安定した給水収益が得られたことのほか、営業費用における原水費や配水費に係る維持管理費及び総係費の一般管理費の減によるものであります。

また、資本的収支では建設改良費及び企業債償還金の資本的支出総額は11,314千円であり、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額を当年度分資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金で補填しております。

本年度の建設改良費につきましては、安定した取水・供給を確保するために取水井戸ポンプ1基の更新工事及び非常用発電機等電気設備の実施設計を実施したものであります。

### (2) 議会議決事項

番 号	件 名	提出年月日	議決年月日	結 果
議案第115号	平成30年度鉏路市工業用水道事業会計決算認定の件	元. 9. 4	元. 9. 25	認 定
議案第12号	令和2年度鉏路市工業用水道事業会計予算	2. 2. 28	2. 3. 23	原案可決

### (3) 職員に関する事項

定員:1名  
現員:1名

所 属	区 分	企 業 職		計	備 考
		事 務	技 術		
音別上下水道課					
工業用水道担当		1		1	
合 計		1		1	
30年度配置人員		1		1	
増 △ 減		0		0	

### (4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

平成31年第2回鉏路市議会2月定例会において可決された「鉏路市水道事業給水条例等の一部を改正する条例」に基づき、令和元年10月1日から、工業用水道料金について消費税及び地方消費税の引上げ相当分の改定を行った。

## 2 工 事

### (1) 建設改良工事の概況

事業別	概況	金額 (円)	着工 年月日	竣工 年月日
建設改良事業	施設電気設備更新実施設計業務委託 (非常用自家発電設備及び監視設備)	6,710,000	元. 8. 6	2. 1. 10
	取水井戸設備更新工事 (取水井戸ポンプ～1基)	2,035,000	元. 12. 3	2. 2. 28
合	計	8,745,000	—	—

### (2) 保存工事の概況

区分	金額 (円)	備考
原水費	3,912,930	
配水費	33,000	
合計	3,945,930	

## 3 業 務

### (1) 業務量

#### ア 施設能力及び利用状況

事項	令和元年度	平成30年度	増△減	増減率(%)
給水事業所数 (社)	4	4	0	0.0
一日計画配水能力 (m <sup>3</sup> )	20,000	20,000	0	0.0
一日現在配水能力 (A) (m <sup>3</sup> )	15,000	15,000	0	0.0
一日契約水量 (B) (m <sup>3</sup> )	8,666	8,798	△ 132	△ 1.5
契約率 (B/A) (%)	57.8	58.7	△ 0.9	-
導配水管延長 (m)	6,930	6,930	0	0.0
配水量 (m <sup>3</sup> )	1,585,572	1,595,709	△ 10,137	△ 0.6
有収水量 (m <sup>3</sup> )	1,545,487	1,555,082	△ 9,595	△ 0.6
有収率 (%)	97.5	97.5	0.0	-
一日最大配水量 (m <sup>3</sup> )	6,866	6,971	△ 105	△ 1.5
一日平均配水量 (m <sup>3</sup> )	4,332	4,372	△ 40	△ 0.9
一日平均給水量 (m <sup>3</sup> )	4,223	4,261	△ 38	△ 0.9

イ 各種水量

項目 月別	取水量(m <sup>3</sup> )	配水量(m <sup>3</sup> )	一日平均配水量(m <sup>3</sup> )	一日最大配水量(m <sup>3</sup> )	備考
4	142,241	134,350	4,478	6,695	
5	122,740	116,657	3,763	5,639	
6	151,891	146,824	4,894	6,310	
7	168,082	162,788	5,251	6,789	
8	125,134	120,671	3,893	6,866	
9	141,184	135,859	4,529	6,380	
10	144,818	138,388	4,464	5,976	
11	138,396	129,779	4,326	5,611	
12	133,897	126,608	4,084	5,383	
1	118,021	111,537	3,598	5,074	
2	137,446	130,352	4,495	6,348	
3	138,840	131,759	4,250	5,178	
合計	1,662,690	1,585,572	-	-	
月平均	138,558	132,131	-	-	

ウ 水質検査

種類	水源水質試験	工業用水道管理棟 水質検査	合計	備考
回数	4	366	370	

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項目	令和元年度決算額 A	平成30年度決算額 B	増△減 (A - B)	備考
1 営業収益	60,263,364	60,956,180	△ 692,816	
2 営業外収益	4,731,588	5,212,088	△ 480,500	
計	64,994,952	66,168,268	△ 1,173,316	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和元年度決算額 A	平成30年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営業費用	59,415,175	63,668,755	△ 4,253,580	
2 営業外費用	777,282	822,914	△ 45,632	
計	60,192,457	64,491,669	△ 4,299,212	

(4) その他主要な事項

特記事項なし

#### 4 会 計

(1) 重要契約の要旨

特記事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

(単位 円)

借 入 先	前年度末残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末残高
地方公共団体 金融機構	43,821,774	0	2,569,340	41,252,434
計	43,821,774	0	2,569,340	41,252,434

イ 一時借入金

当年度中の借入なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

特記事項なし

附 属 明 細 書



# 政令に定める附属明細書

## 1 キャッシュ・フロー計算書

### 令和元年度 釧路市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(間接法により作成)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	4,802,495	
減価償却費	30,023,085	
固定資産除却費	131,250	
賞与引当金の増減額(△は減少)	32,721	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	6,533	
長期前受金戻入額	△ 4,729,574	
受取利息	△ 1,823	
支払利息	777,282	
未収金の増減額(△は増加)	△ 18,118	
未払金の増減額(△は減少)	877,235	
小計	31,901,086	
利息の受取額	1,823	
利息の支払額	△ 777,282	
業務活動によるキャッシュ・フロー		<b>31,125,627</b>
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	△ 7,950,000	
投資活動によるキャッシュ・フロー		<b>△ 7,950,000</b>
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の償還による支出	△ 2,569,340	
財務活動によるキャッシュ・フロー		<b>△ 2,569,340</b>
4 資金増加額		<b>20,606,287</b>
5 資金期首残高		<b>167,623,067</b>
6 資金期末残高		<b>188,229,354</b>

## 2 収益費用明細書

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道 事業収益	営業収益	給水収益		64,994,952		
				60,263,364		
			料金収入	60,263,364		
				60,263,364		
			営業外収益	受取利息	4,731,588	
				預金利息	1,823	
				長期前受金戻入	1,823	
				国庫補助金	4,729,574	
				雑収益	4,729,574	
				雑入	191	
工業用水道 事業費用	営業費用	原水費		60,192,457		
			備消耗品費	59,415,175		
			修繕費	14,018,679		
			材料費	31,664		
			動力費	489,500		
			委託料	40,000		
			工事請負費	5,130,515		
			配水費	5,251,000		
			備消耗品費	3,076,000		
			修繕費	1,679,000		
委託料	33,000					
総係費	総係費	給料		1,616,000		
			手当	13,563,161	予算額	
			賞与引当金額	4,590,600	4,830,000	
			法定福利費	2,339,434	2,635,000	
			法定福利費	658,184	703,000	
			引当金繰入額	1,502,546	1,650,000	
			旅費	132,266	134,000	
			備消耗品費	131,225		
			被服費	63,086		
			印刷製本費	38,160		
	14,718					

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	95,991	
			通信運搬費	184,749	
			保険料	15,711	
			賃借料	45,600	
			委託料	22,162	
			負担金補助及び 交付金	3,728,729	
		減価償却費		30,023,085	
			建物	892,495	
			構築物	15,064,878	
			機械及び装置	13,515,712	
			水利権	550,000	
		資産減耗費		131,250	
			固定資産除却費	131,250	
	営業外費用			777,282	
		支払利息		777,282	
			企業債利息	777,282	

### 3 固定資産明細書

#### (1) 有形固定資産明細書

(単位 円)

資産の種類	年度当 現在高	当 年 増 加 額	当 年 減 少 額	年 度 現 在 高	減 価 償 却		累 計 額	年 度 未 償 却 高	備 考
					当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額			
土 地	10,287,250	0	0	10,287,250	-	-	-	10,287,250	
立 木	4,760,000	0	0	4,760,000	-	-	-	4,760,000	
建 物	58,372,967	0	0	58,372,967	892,495	0	35,949,450	22,423,517	
構 築 物	751,097,815	0	0	751,097,815	15,064,878	0	523,782,929	227,314,886	
取水及び配水設備	479,714,022	0	0	479,714,022	8,928,592	0	287,259,999	192,454,023	
配水管及び 配水管附属設備	271,383,793	0	0	271,383,793	6,136,286	0	236,522,930	34,860,863	
機 械 及 び 装 置	342,535,731	1,850,000	2,625,000	341,760,731	13,515,712	2,493,750	253,330,499	88,430,232	
メ ー タ ー 器	1,780,000	0	0	1,780,000	200,250	0	585,000	1,195,000	
電 気 設 備	228,670,933	0	0	228,670,933	11,035,008	0	157,098,991	71,571,942	
ボ ン プ 設 備	51,834,175	1,850,000	2,625,000	51,059,175	226,314	2,493,750	43,840,278	7,218,897	
そ の 他 設 備	60,250,623	0	0	60,250,623	2,054,140	0	51,806,230	8,444,393	
工具、器具及び備品	7,940,000	0	0	7,940,000	0	0	7,543,000	397,000	
建 設 仮 勘 定	0	6,100,000	0	6,100,000	-	-	-	6,100,000	
合 計	1,174,993,763	7,950,000	2,625,000	1,180,318,763	29,473,085	2,493,750	820,605,878	359,712,885	

## (2) 無形固定資産明細書

(単位 円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
水 利 権	2,750,000	0	0	550,000	2,200,000	
電 話 加 入 権	124,600	0	0	0	124,600	

#### 4 企業債明細書

発行 年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還 終年度	借入先
		当年度 償還高 (円)	償還 累計 高計 (円)				
平成 21. 3. 30	56,000,000	2,569,340	14,747,566	41,252,434	1.80	令和 15	機 構
合 計	56,000,000	2,569,340	14,747,566	41,252,434			

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 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        | 18～50年 |
| 構築物       | 10～58年 |
| 機械及び装置    | 8～16年  |
| 車両運搬具     | 3年     |
| 工具、器具及び備品 | 10年    |
- (2) 無形固定資産
- ・減価償却の方法  
定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金  
職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。
- (2) 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。
- (3) 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。
- 3 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 その他

#### 1 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625,463円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金125,733円を取り崩した。