

令和 2 年 度

釧路市農業用簡易水道事業会計決算書

目 次

令和2年度釧路市農業用簡易水道事業

決 算 報 告 書	1
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
貸 借 対 照 表	7
事 業 報 告 書	11

政令に定める附属明細書

1 キャッシュ・フロー計算書	17
2 収 益 費 用 明 細 書	18
3 固 定 資 産 明 細 書	20
4 企 業 債 明 細 書	21
開 始 貸 借 対 照 表	23

令和2年度 釧路市農業用簡易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	合計				
			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			
第1款 農業用簡易水道事業収益	円	円	円	円	円		
第1項 営業収益	28,506,000	0	0	28,506,000	26,022,737	△ 2,483,263	
第2項 営業外収益	6,277,000	0	0	6,277,000	7,022,120	745,120	(633,473円)
	22,229,000	0	0	22,229,000	19,000,617	△ 3,228,383	

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	備 考
	予 算 額			算 額					
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	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 農業用簡易水道事業費用	円	円	円	円	円	円	円		
第1項 営業費用	29,110,000	0	0	0	0	29,110,000	26,640,111	2,469,889	
第2項 営業外費用	28,858,000	0	0	△ 7,000	0	28,851,000	26,381,374	2,469,626	(439,486円)
	252,000	0	0	7,000	0	259,000	258,737	263	

(2) 資本的収入及び支出
支出

区分	予			算				額	翌年度繰越額			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	継続費	合計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	通次繰越額	合計	
第1款 資本的支出	円 3,539,000	円 0	円 0	円 3,539,000	円 0	円 0	円 3,539,000	円 0	円 0	円 0	円 14,340	
第1項 建設改良費	円 278,000	円 0	円 0	円 278,000	円 0	円 0	円 278,000	円 0	円 0	円 0	円 14,220	(23,980円)
第2項 企業償還金	円 3,261,000	円 0	円 0	円 3,261,000	円 0	円 0	円 3,261,000	円 0	円 0	円 0	円 120	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,524,660円は、当年度分資本的収支調整額23,980円、引継金1,632円及び当年度分損益勘定留保資金3,499,048円で補填した。

(3) 特例的収入及び支出
収入

区分	予		算		額	備考
	当初予算額	補正予算額	補正予算額	合計		
特例的収入	円 540,000	円 0	円 0	円 540,000	円 523,747	
					円 △ 16,253	

支出

区分	予		算		額	備考
	当初予算額	補正予算額	補正予算額	合計		
特例的支出	円 3,840,000	円 0	円 0	円 3,840,000	円 3,786,211	
					円 53,789	

(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2年度 鉏路市農業用簡易水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	6,334,747		
	(2) 他会計負担金	53,900	6,388,647	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	7,484,900		
	(2) 給水及び配水費	212,800		
	(3) 業務費	475,805		
	(4) 総係費	5,316,754		
	(5) 減価償却費	11,898,447		
	(6) 資産減耗費	71,370	25,460,076	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業損失			19,071,429
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	99		
	(2) 他会計負担金	1,811,642		
	(3) 他会計補助金	9,146,173		
	(4) 長期前受金戻入	7,828,418		
	(5) 資本費繰入収益	214,285		
	(6) 雑収益	207	19,000,824	
		<u> </u>	<u> </u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	88,937		
	(2) 雑支出	481,812	570,749	18,430,075
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常損失			641,354
				<u> </u>
	当年度純損失			641,354
				<u> </u>
	当年度未処理欠損金			641,354
				<u> </u>

令和2年度 釧路市農業用簡易水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金				資本合計
		資本剰余金		利益剰余金		
		受贈財産 評価額	資本剰余金 合計	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
当年度期首残高	26,130,207	11,850	11,850	0	0	26,142,057
当年度変動額	0	0	0	△ 641,354	△ 641,354	△ 641,354
当年度純損失	0	0	0	△ 641,354	△ 641,354	△ 641,354
当年度末残高	26,130,207	11,850	11,850	△ 641,354 <small>(当年度未処理欠損金)</small>	△ 641,354	25,500,703

(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2年度 釧路市農業用簡易水道事業欠損金処理計算書

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	26,130,207	11,850	△ 641,354
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	26,130,207	11,850	△ 641,354

(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。

令和2年度 釧路市農業用簡易水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		11,850	
ロ 建 物	20,561,074		
減価償却累計額	<u>△ 2,563,824</u>	17,997,250	
ハ 構 築 物	108,513,047		
減価償却累計額	<u>△ 5,484,690</u>	103,028,357	
ニ 機 械 及 び 装 置	15,559,780		
減価償却累計額	<u>△ 3,430,802</u>	12,128,978	
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,589,898		
減価償却累計額	<u>△ 419,131</u>	3,170,767	
有形固定資産合計		<u>136,337,202</u>	
固定資産合計			<u>136,337,202</u>
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		6,097,104	
(2) 未 収 金		<u>535,289</u>	
流動資産合計			<u>6,632,393</u>
資産合計			<u><u>142,969,595</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	16,717,208	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計	16,717,208	
	固 定 負 債 合 計		16,717,208
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	3,731,259	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計	3,731,259	
	(2) 未払金及び未払費用	6,631,306	
	(3) 預 り 金	90	
	流 動 負 債 合 計		10,362,655
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	98,217,447	
	収 益 化 累 計 額	△ 7,828,418	
	繰 延 収 益 合 計		90,389,029
	負 債 合 計		117,468,892

資 本 の 部

6	資 本 金		26,130,207
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	11,850	
	資 本 剰 余 金 合 計		11,850
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処理欠損金	△ 641,354	
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 641,354
	剰 余 金 合 計		△ 629,504
	資 本 合 計		25,500,703
	負 債 資 本 合 計		142,969,595

事 業 報 告 書

令和2年度 釧路市農業用簡易水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

本年度における給水人口は155人、給水戸数は87戸で、給水区域内人口に対する給水普及率は96.9%であり、配水量は70,974m³、有収水量は57,854m³で、有収率は81.5%となりました。

損益では、事業収益決算額25,390千円に対して事業費用決算額が26,031千円となり、641千円の純損失を計上しております。

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3,525千円となり、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24千円、引継金2千円及び当年度分損益勘定留保資金3,499千円で補填しております。

本年度の建設改良工事については、計量法に基づく検定証印等の有効期間の満了に伴う水道メーターの交換を行ったものです。

(2) 議会議決事項

番 号	件 名	提出年月日	議決年月日	議 決 結 果
議案第113号	釧路市公営企業の設置等に関する条例等の一部を改正する等の条例	R2.12.2	R2.12.11	原案可決

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

事 業 別	概 況	金 額 (円)	着 工 日 年 月 日	竣 工 日 年 月 日
メーター整備事業	・整備個数3個 (うち新設個数 0個) φ13 ～ 1個 φ20 ～ 1個 φ40 ～ 1個	263,780	R2.8.27	R2.10.23
合	計	263,780		

3 業 務

(1) 業 務 量

ア 施設能力及び利用状況

事 項	令和2年度
一日配水能力 (m ³)	426
計画給水人口 (人)	180
総人口 (A) (人)	162
給水区域内人口 (B) (人)	160
給水人口 (C) (人)	155
普及率 (C/B) (%)	96.9
普及率 (C/A) (%)	95.7
導送配水管延長 (m)	18,102
配水量 (m ³)	70,974
有収水量 (m ³)	57,854
有収率 (%)	81.5
一日最大配水量 (m ³)	223
一日平均配水量 (m ³)	194
一人一日最大配水量 (ℓ)	1,503
一人一日平均配水量 (ℓ)	1,251

イ 用途別給水戸数及び有収水量

項目 \ 用途	家事用	業務用	営農用	計
給水戸数	35	13	39	87
有収水量 (m ³)	4,790	7,272	45,792	57,854

ウ 各種水量

(ア) 月別各種水量

項目 \ 月別	取水量 (m ³)	配水量 (m ³)
4月	7,864	6,288
5月	7,453	6,178
6月	6,934	5,616
7月	7,609	6,085
8月	7,641	6,256
9月	6,937	5,804
10月	7,095	5,775
11月	7,062	5,736
12月	7,268	5,832
1月	6,994	5,813
2月	6,407	5,359
3月	7,757	6,232
合 計	87,021	70,974
月平均	7,252	5,915

(イ) 月別一日平均配水量及び一日最大配水量

項目 月別	一日平均配水量(m ³)	一日最大配水量(m ³)
4月	210	218
5月	199	223
6月	187	216
7月	196	216
8月	202	220
9月	193	209
10月	186	203
11月	191	204
12月	188	216
1月	188	198
2月	191	198
3月	201	214
年 間	194	223

エ 水質検査回数

種 類	水質検査
回 数	386

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和2年度決算額	備考
営 業 収 益	6,388,647	
営 業 外 収 益	19,000,824	
計	25,389,471	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和2年度決算額	備考
営 業 費 用	25,460,076	
営 業 外 費 用	570,749	
計	26,030,825	

- (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
該当事項なし

- (2) 企業債及び一時借入金の概況
ア 企業債

(単位 円)

借 入 先	当年度期首残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末残高
財 務 省	13,401,851	0	2,509,116	10,892,735
㈱北洋銀行	10,307,496	0	751,764	9,555,732
計	23,709,347	0	3,260,880	20,448,467

- 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
該当事項なし

5 そ の 他

- (1) 補助金等の使途について

ア 収益的収入

- (ア) 他会計負担金53,900円については、消火栓維持管理費等として、課税仕入れに53,900円（特定収入）を充当した。
- (イ) 一般会計負担金1,811,642円については、
- ① 農業用簡易水道事業に係る企業債償還金の財源として、課税仕入れに1,756,382円（特定収入）を充当した。
 - ② 農業用簡易水道事業に係る企業債の利息に55,260円（特定収入以外）を充当した。
- (ウ) 一般会計補助金9,146,173円については、
- ① 浄水施設維持管理費等として、課税仕入れに3,413,245円（特定収入）を充当した。
 - ② 農業用簡易水道事業に係る企業債償還金の財源として、課税仕入れに1,290,213円（特定収入）を充当した。
 - ③ 農業用簡易水道事業に係る企業債の利息に33,677円（特定収入以外）を充当した。
 - ④ 課税仕入れ以外に4,409,038円（特定収入以外）を充当した。
- (エ) 資本費繰入収益214,285円については、農業用簡易水道事業に係る企業債償還元金の財源として、課税仕入れに214,285円（特定収入）を充当した。

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2年度 釧路市農業用簡易水道事業キャッシュ・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 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益(△は損失)	△ 641,354	
減価償却費	11,898,447	
固定資産除却費	71,370	
長期前受金戻入額	△ 7,828,418	
資本費繰入収益	△ 214,285	
受取利息	△ 99	
支払利息	88,937	
未収金の増減額(△は増加)	△ 11,542	
未払金の増減額(△は減少)	2,845,095	
預り金の増減額(△は減少)	90	
小計	6,208,241	
利息の受取額	99	
利息の支払額	△ 88,937	
業務活動によるキャッシュ・フロー		6,119,403
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	△ 239,800	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	214,285	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 25,515
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	△ 3,260,880	
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 3,260,880
4 資金増加額		2,833,008
5 資金期首残高		3,264,096
6 資金期末残高		6,097,104

2 収益費用明細書

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考		
農業用簡易 水道事業収益	営業収益	給水収益		25,389,471			
				6,388,647			
				6,334,747			
				家事用給水料	524,457		
				業務用給水料	795,981		
				営農用給水料	5,014,309		
				他会計負担金	53,900		
				他会計負担金	53,900		
			営業外収益		19,000,824		
					受取利息	99	
					預金利息	99	
					他会計負担金	1,811,642	
					一般会計負担金	1,811,642	
					他会計補助金	9,146,173	
					他会計補助金	9,146,173	
					長期前受金戻入	7,828,418	
					国庫補助金	4,666,450	
					道補助金	3,161,968	
					資本費繰入収益	214,285	
				一般会計負担金	214,285		
				雑収益	207		
				雑収益	207		
			農業用簡易 水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費		26,030,825
	25,460,076						
	7,484,900						
	備消耗品費	44,580					
	修繕費	54,090					
	燃料費	7,300					
	動力費	1,309,648					
	薬品費	497,100					
	手数料	10,800					
	委託料	5,561,382					

款	項	目	節	金額	備考
		給水及び配水費		212,800	
			委託料	49,000	
			工事請負費	163,800	
		業務費		475,805	
			印刷製本費	35,000	
			使用料及び賃借料	93,295	
			委託料	347,510	
		総係費		5,316,754	
			備消耗品費	20,000	
			通信運搬費	452,681	
			使用料及び賃借料	4,200	
			委託料	600,000	
			負担金補助金 及び交付金	4,239,873	
		減価償却費		11,898,447	
			建物	2,563,824	
			構築物	5,484,690	
			機械及び装置	3,430,802	
			工具、器具及び備品	419,131	
		資産減耗費		71,370	
			固定資産除却費	71,370	
	営業外費用			570,749	
		支払利息		88,937	
			企業債利息	88,937	
		雑支出		481,812	
			雑支出	481,812	

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	年度当初 現在高	当 年 増 加 額	当 年 減 少 額	年 度 末 現 在 高	償 却 累 計 額		年 度 末 償 却 高 未 済 未
					減 価 累 計 額	減 価 累 計 額	
					当年度増加額	当年度減少額	
土地	11,850	0	0	11,850	-	-	11,850
建物	20,561,074	0	0	20,561,074	2,563,824	0	17,997,250
構築物	108,513,047	0	0	108,513,047	5,484,690	0	103,028,357
原水及び浄水設備	68,041,049	0	0	68,041,049	1,678,594	0	66,362,455
配水管及び配水管附属設備	40,471,998	0	0	40,471,998	3,806,096	0	36,665,902
機械及び装置	15,391,350	239,800	71,370	15,559,780	3,430,802	0	12,128,978
メーター	2,376,311	239,800	71,370	2,544,741	403,269	0	2,141,472
電気設備	7,657,009	0	0	7,657,009	1,807,775	0	5,849,234
ポンプ設備	253,652	0	0	253,652	81,531	0	172,121
塩素滅菌設備	2,215,504	0	0	2,215,504	279,035	0	1,936,469
薬品注入設備	1,012,800	0	0	1,012,800	527,182	0	485,618
その他設備	1,876,074	0	0	1,876,074	332,010	0	1,544,064
工具、器具及び備品	3,589,898	0	0	3,589,898	419,131	0	3,170,767
合 計	148,067,219	239,800	71,370	148,235,649	11,898,447	0	136,337,202

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%)	償還終期 年度	借入先
		当年度 償還高 (円)	償還高 累計 (円)				
平成						令和	
24. 5.28	8,100,000	906,163	5,343,205	2,756,795	0.70	5	財務省
24. 5.31	1,900,000	111,548	669,288	1,230,712	0.17	13	北洋銀行
24. 5.31	600,000	35,224	211,344	388,656	0.17	13	北洋銀行
26. 3.25	10,700,000	1,182,869	4,696,238	6,003,762	0.50	7	財務省
25. 5.31	500,000	29,404	147,020	352,980	0.19	14	北洋銀行
25. 5.31	1,700,000	99,974	499,870	1,200,130	0.19	14	北洋銀行
26. 5.27	3,800,000	420,084	1,667,822	2,132,178	0.50	7	財務省
26. 5.30	600,000	35,284	141,136	458,864	0.10	15	北洋銀行
26. 5.30	200,000	11,760	47,040	152,960	0.10	15	北洋銀行
29. 5.31	3,000,000	428,570	428,570	2,571,430	0.12	8	北洋銀行
30. 5.31	3,200,000	0	0	3,200,000	0.25	9	北洋銀行
合計	34,300,000	3,260,880	13,851,533	20,448,467			

注記

I 重要な会計方針

- 1 当年度より、釧路市農業用簡易水道事業に地方公営企業法を適用し、財務諸表等を作成している。
- 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
定額法による。
 - ・主な耐用年数

建物	15～38年
構築物	38～58年
機械及び装置	8～17年
工具、器具及び備品	5～10年
- 3 引当金の計上方法
 - (1) 退職給付引当金
農業用簡易水道事業の専任職員を配置していないため、退職給付引当金は計上していない。
 - (2) 賞与引当金
農業用簡易水道事業の専任職員を配置していないため、賞与引当金は計上していない。
 - (3) 法定福利費引当金
農業用簡易水道事業の専任職員を配置していないため、法定福利費引当金は計上していない。
- 4 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 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、「農業用簡易水道事業に対する繰出基準」に基づき、一般会計の負担額は2,885,715円である。

III その他

- 1 地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額
地方公営企業法適用の日前に取得した償却資産については、当該償却資産の取得価額から同法適用の日の前日までの減価償却累計額を控除した額を帳簿原価とした。
- 2 貸倒引当金の取り崩し
当事業年度において、不納欠損処分は行っていない。

令和2年度 釧路市農業用簡易水道事業開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地	11,850		
ロ 建 物	20,561,074		
ハ 構 築 物	108,513,047		
ニ 機 械 及 び 装 置	15,391,350		
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,589,898		
有 形 固 定 資 産 合 計		148,067,219	
固 定 資 産 合 計			148,067,219
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		3,264,096	
(2) 未 収 金			
イ 営 業 未 収 金	523,747	523,747	
流 動 資 産 合 計			3,787,843
資 産 合 計			151,855,062

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	20,448,467	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計	20,448,467	
	固 定 負 債 合 計		20,448,467
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	3,260,880	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計	3,260,880	
	(2) 未払金及び未払費用	3,786,211	
	流 動 負 債 合 計		7,047,091
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	98,217,447	
	繰 延 収 益 合 計		98,217,447
	負 債 合 計		125,713,005

資 本 の 部

6	資 本 金		26,130,207
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	11,850	
	資 本 剰 余 金 合 計		11,850
	剰 余 金 合 計		11,850
	資 本 合 計		26,142,057
	負 債 資 本 合 計		151,855,062

