

令和3年度

釧路市工業用水道事業会計決算書

目 次

令和3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	21
2 収 益 費 用 明 細 書	22
3 固 定 資 産 明 細 書	24
4 企 業 債 明 細 書	26

令和3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	合計			
第1款 工業用水道事業収益	円 68,271,000	円 0	円 68,271,000	円 68,345,806	円 74,806	
第1項 営業収益	65,917,000	0	65,917,000	65,978,895	61,895	(5,998,080円)
第2項 営業外収益	2,354,000	0	2,354,000	2,366,911	12,911	

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				
第1款 工業用水道事業費用	円 62,624,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 62,624,000	円 0	円 59,248,222	円 3,375,778	
第1項 営業費用	60,307,000	0	0	△ 442,000	0	59,865,000	0	56,490,192	3,374,808	(1,505,368円)
第2項 営業外費用	2,317,000	0	0	442,000	0	2,759,000	0	2,758,030	970	

(2) 資本的収入及び支出
支 出

区 分	予 算					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	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	繰越額				
							継続費	合 計			
第1款 資本的支出	円	円	円	円	円	円	円	円	円		
第1項 建設改良費	32,736,000	0	0	32,736,000	0	0	0	29,261,092	0	3,474,908	
第2項 企業償還金	30,072,000	0	0	30,072,000	0	0	0	26,598,000	0	3,474,000	
	2,664,000	0	0	2,664,000	0	0	0	2,663,092	0	908	
											(2,418,000円)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額29,261,092円は、当年度分資本的収支調整額 2,418,000円及び過年度分損益勘定留保資金26,843,092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3年度 釧路市工業用水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	<u>59,980,815</u>	59,980,815	
2	営業費用			
	(1) 原水費	12,202,874		
	(2) 配水費	2,332,500		
	(3) 総係費	12,177,730		
	(4) 減価償却費	28,022,120		
	(5) 資産減耗費	<u>249,600</u>	<u>54,984,824</u>	
	営業利益			4,995,991
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,516		
	(2) 長期前受金戻入	2,352,795		
	(3) 雑収益	<u>12,812</u>	2,367,123	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>683,530</u>	<u>683,530</u>	<u>1,683,593</u>
	経常利益			6,679,584
	当年度純利益			6,679,584
	前年度繰越利益剰余金			<u>11,600,000</u>
	当年度末処分利益剰余金			<u><u>18,279,584</u></u>

令和3年度 釧路市工業用水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4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3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	18,279,584
議会の議決による処分額	0	0	△ 6,679,584
建設改良積立金の積立	0	0	△ 6,679,584
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	51,471,223	19,506,506	73,637,729	484,533,792
0	0	7,906,506	△ 7,906,506	0	0
0	0	7,906,506	△ 7,906,506	0	0
0	0	7,906,506	△ 7,906,506	0	0
1,500,000	1,160,000	59,377,729	(繰越利益剰余金) 11,600,000	73,637,729	484,533,792
0	0	0	6,679,584	6,679,584	6,679,584
0	0	0	6,679,584	6,679,584	6,679,584
1,500,000	1,160,000	59,377,729	(当年度未処分利益剰余金) 18,279,584	80,317,313	491,213,376

令和3年度 釧路市工業用水道事業貸借対照表

(令和4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		10,287,250	
	ロ 立 木		4,760,000	
	ハ 建 物	58,372,967		
	減価償却累計額	△ 37,734,440	20,638,527	
	ニ 構 築 物	769,297,815		
	減価償却累計額	△ 544,567,435	224,730,380	
	ホ 機 械 及 び 装 置	379,836,781		
	減価償却累計額	△ 239,505,475	140,331,306	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	3,748,000		
	減価償却累計額	△ 3,560,600	187,400	
	ト 建 設 仮 勘 定		8,000,000	
	有形固定資産合計			408,934,863
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 水 利 権		1,100,000	
	ロ 電 話 加 入 権		124,600	
	無形固定資産合計			1,224,600
	固定資産合計			410,159,463
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		142,834,461	
	(2) 未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金		5,603,687	
	流動資産合計			148,438,148
	資 産 合 計			558,597,611
		負 債 の 部		
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		33,262,302	
	固定負債合計			33,262,302

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	2,711,244	
(2)	未 払 金		
	イ 営 業 未 払 金	3,460,833	
	ロ 営 業 外 未 払 金	2,074,500	
	未 払 金 合 計		5,535,333
(3)	引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	539,168	
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	108,400	
	引 当 金 合 計		647,568
(4)	預 り 金	300,000	
	流 動 負 債 合 計		9,194,145
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	267,544,210	
	収 益 化 累 計 額	△ 242,616,422	
	繰 延 収 益 合 計		24,927,788
	負 債 合 計		67,384,235

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	59,377,729	
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	18,279,584	
	利 益 剰 余 金 合 計		80,317,313
	剰 余 金 合 計		80,410,729
	資 本 合 計		491,213,376
	負 債 資 本 合 計		558,597,611

事 業 報 告 書

令和3年度 釧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8,649m³/日であり、年間総配水量は1,393千m³で有収水量1,354千m³、有収率97.2%となりました。

損益では、事業収益決算額62,348千円に対して事業費用決算額は55,668千円となり、6,680千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29,261千円であり、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非常用発電機上屋1基の新設工事並びにテレメータ装置1対向及び取水井戸ポンプ1基の更新工事並びに取水井戸の水源調査を実施したものであります。

(2) 経営指標に関する事項

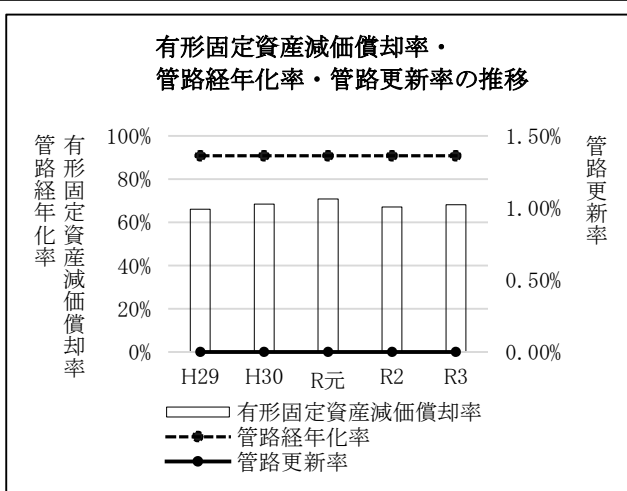
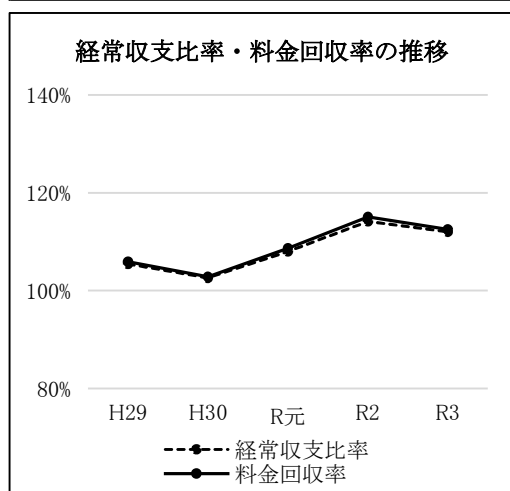
令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、事業開始当初に整備した配水管に係る減価償却が終了したことによる長期前受金戻入の減少及び令和2年度に整備した非常用発電機に係る減価償却費の増加等により前年度比2.14ポイント減の112.00%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金回収率は、前年度比2.56ポイント減の112.50%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っています。

一方、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.18ポイント増の68.14%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比同率の90.76%と施設の老朽化が進んでいるのに対し、当該年度においては管路の更新を行っていないため、管路の更新が進んでいない状況です。現在の経営状況を維持しつつ、将来の施設更新に備えてまいります。

<経営指標の推移>

(単位 %)

事 項	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
経常収支比率	105.44	102.60	107.98	114.14	112.00
料金回収率	105.91	102.81	108.66	115.06	112.50
有形固定資産減価償却率	66.05	68.42	70.79	66.96	68.14
管路経年化率	90.76	90.76	90.76	90.76	90.76
管路更新率	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



(3) 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88号	令和2年度鉏路市工業用水道事業会計決算認定の件	3. 9. 1	3. 9. 17	認 定
議案第13号	令和4年度鉏路市工業用水道事業会計予算	4. 2. 25	4. 3. 18	原案可決

(4) 職員に関する事項

定員:1名
現員:1名

所 属	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	
2年度配置人員	1		1	
増 △ 減	0		0	

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

事 業 別	概 況	金 額 (円)	着 工	竣 工
			年 月 日	年 月 日
建設改良事業	取水井戸水源調査業務委託 (ボーリング工及び水質調査～3箇所)	8,800,000	3. 7. 20	4. 1. 31
	非常用発電機附帯工事 (非常用発電機上屋～1基)	4,950,000	3. 6. 22	3. 12. 20
	遠方監視装置更新工事 (テレメータ装置～1対向)	10,120,000	3. 7. 13	4. 3. 10
	取水井戸設備更新工事 (取水井戸ポンプ～1基)	2,728,000	3. 8. 24	4. 1. 31
合 計		26,598,000	—	—

(2) 保存工事の概況

区 分	金 額 (円)	備 考
原 水 費	621,500	
合 計	621,500	

3 業 務

(1) 業 務 量

ア 施設能力及び利用状況

事 項	令 和 3 年 度	令 和 2 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 ³)	20,000	20,000	0	0.0
一 日 現 在 配 水 能 力 (A) (m ³)	15,000	15,000	0	0.0
一 日 契 約 水 量 (B) (m ³)	8,649	8,646	3	0.0
契 約 率 (B/A) (%)	57.7	57.6	0.1	-
導 配 水 管 延 長 (m)	6,930	6,930	0	0.0
配 水 量 (m ³)	1,393,143	1,462,233	△ 69,090	△ 4.7
有 収 水 量 (m ³)	1,353,567	1,425,885	△ 72,318	△ 5.1
有 収 率 (%)	97.2	97.5	△ 0.3	-
一 日 最 大 配 水 量 (m ³)	6,181	7,197	△ 1,016	△ 14.1
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	3,817	4,006	△ 189	△ 4.7
一 日 平 均 給 水 量 (m ³)	3,708	3,907	△ 199	△ 5.1

イ 各 種 水 量

項目 月別	取 水 量(m ³)	配 水 量(m ³)	一 日 平 均 配 水 量(m ³)	一 日 最 大 配 水 量(m ³)	備 考
4	128,466	120,619	4,021	4,833	
5	101,592	95,167	3,070	4,994	
6	128,783	121,169	4,039	5,691	
7	152,428	145,509	4,694	6,181	
8	111,973	107,110	3,455	5,698	
9	131,953	125,553	4,185	6,046	
10	118,498	110,238	3,556	5,103	
11	116,609	111,989	3,733	4,936	
12	113,499	107,367	3,463	4,724	
1	117,964	111,149	3,585	5,167	
2	121,004	113,731	4,062	4,818	
3	130,750	123,542	3,985	5,051	
合 計	1,473,519	1,393,143	-	-	
月 平 均	122,793	116,095	-	-	

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	365	369	

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和3年度決算額 A	令和2年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営 業 収 益	59,980,815	59,960,010	20,805	
2 営 業 外 収 益	2,367,123	3,852,917	△ 1,485,794	
計	62,347,938	63,812,927	△ 1,464,989	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和3年度決算額 A	令和2年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営 業 費 用	54,984,824	55,175,595	△ 190,771	
2 営 業 外 費 用	683,530	730,826	△ 47,296	
計	55,668,354	55,906,421	△ 238,067	

(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	38,636,638	0	2,663,092	35,973,546
計	38,636,638	0	2,663,092	35,973,546

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

5 そ の 他

- (1) 雑収益の用途について

ア 収益的収入

(ア) 雑収益のうち12,600円(特定収入)は、総係費の課税仕入に充当した。

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3年度 釧路市工業用水道事業キャッシュ・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 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	6,679,584	
減価償却費	28,022,120	
固定資産除却費	249,600	
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 114,313	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 22,933	
長期前受金戻入額	△ 2,352,795	
受取利息	△ 1,516	
支払利息	683,530	
未収金の増減額(△は増加)	3,473,883	
未払金の増減額(△は減少)	2,134,836	
その他流動資産の増減額(△は増加)	1,568,900	
小計	<u>40,320,896</u>	
利息の受取額	1,516	
利息の支払額	<u>△ 683,530</u>	
業務活動によるキャッシュ・フロー		39,638,882
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	<u>△ 24,180,000</u>	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 24,180,000
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	<u>△ 2,663,092</u>	
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,663,092
4 資金増加額		12,795,790
5 資金期首残高		130,038,671
6 資金期末残高		142,834,461

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		62,347,938				
			料金収入	59,980,815				
			料金収入	59,980,815				
			営業外収益	2,367,123				
			受取利息	1,516				
			預金利息	1,516				
			長期前受金戻入	2,352,795				
			国庫補助金	2,352,795				
			雑収益	12,812				
			雑収入	12,812				
			工業用水道 事業費用	営業費用	原水費		55,668,354	
						備消耗品費	11,800	
						修繕費	565,000	
						動力費	4,112,074	
委託料	7,514,000							
配水費	2,332,500							
備消耗品費	36,500							
委託料	2,296,000							
総係費	12,177,730	予算額						
給料	4,434,600	4,783,000						
手当	1,769,177	2,518,000						
賞与引当金額	539,168	696,000						
法定福利費	1,304,539	1,570,000						
法定福利費引当金繰入額	108,400	133,000						
備消耗品費	43,080							
被服費	34,080							
印刷製本費	15,007							
燃料費	96,633							
通信運搬費	184,676							
手数料	3,069							
保険料	20,971							

款	項	目	節	金額	備考
			賃借料	119,196	
			委託料	21,910	
			負担金補助及び交付金	3,483,224	
		減価償却費		28,022,120	
			建物	892,495	
			構築物	9,942,999	
			機械及び装置	16,636,626	
			水利権	550,000	
		資産減耗費		249,600	
			固定資産除却費	249,600	
	営業外費用			683,530	
		支払利息		683,530	
			企業債利息	683,530	

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 未 済	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計	累 計		
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	37,734,440	37,734,440	20,638,527	
構 築 物	764,797,815	4,500,000	0	769,297,815	9,942,999	0	544,567,435	544,567,435	224,730,380	
取水及び配水設備	493,414,022	4,500,000	0	497,914,022	8,793,096	0	304,636,581	304,636,581	193,277,441	
配水管及び配水管附属設備	271,383,793	0	0	271,383,793	1,149,903	0	239,930,854	239,930,854	31,452,939	
機械及び装置	367,546,781	13,090,000	800,000	379,836,781	16,636,626	760,000	239,505,475	239,505,475	140,331,306	
メーター器	1,780,000	0	0	1,780,000	200,250	0	985,500	985,500	794,500	
電気設備	266,350,000	0	0	266,350,000	14,862,330	0	153,630,943	153,630,943	112,719,057	
ポンプ設備	50,264,175	2,480,000	800,000	51,944,175	444,906	760,000	41,367,638	41,367,638	10,576,537	
通信設備	0	10,610,000	0	10,610,000	0	0	0	0	10,610,000	
その他設備	49,152,606	0	0	49,152,606	1,129,140	0	43,521,394	43,521,394	5,631,212	
工具、器具及び備品	7,940,000	0	4,192,000	3,748,000	0	3,982,400	3,560,600	3,560,600	187,400	
建設仮勘定	1,410,000	8,000,000	1,410,000	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	
合 計	1,215,114,813	25,590,000	6,402,000	1,234,302,813	27,472,120	4,742,400	825,367,950	825,367,950	408,934,863	

(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	1,650,000	0	0	550,000	1,100,000	
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%)	償還年度 令和 15	借入先 機 構
		当年度 償還高 (円)	償還高 累計 (円)				
平成 21. 3. 30	56,000,000	2,663,092	20,026,454	35,973,546	1.80		
合 計	56,000,000	2,663,092	20,026,454	35,973,546			

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653,481円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金131,333円を取り崩した。