

水道事業会計

平成27年度鉏路市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度鉏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	21,751千m ³
(2) 一日平均配水量	59,429m ³
(3) 給水戸数	92,377戸

(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	4,743,998千円
第1項 営業収益	4,216,872千円
第2項 営業外収益	527,126千円
支 出	
第1款 水道事業費用	4,266,930千円
第1項 営業費用	3,908,043千円
第2項 営業外費用	358,887千円

(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2,534,205千円は、当年度分資本的収支調整額278,188千円、当年度分損益勘定留保資金1,589,327千円、減債積立金571,063千円及び建設改良積立金95,627千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	3,052,332千円
第1項 企業債	2,737,500千円
第2項 他会計負担金	38,748千円
第3項 工事負担金	13,494千円
第4項 国庫補助金	262,590千円
支 出	
第1款 資本的支出	5,586,537千円
第1項 建設改良費	4,302,762千円
第2項 企業債償還金	1,283,775千円

(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	愛国浄水場 構内連絡管布設	千円 258,660	27	千円 85,482
				28	173,178
		愛国浄水場 浄水施設 土木・建築 実施設計業務	136,350	27	54,000
				28	82,350
		愛国浄水場 浄水施設 プラント設備 工事監理業務	83,160	27	23,760
				28	10,800
				29	13,500
				30	13,500
				31	10,800
				32	10,800
		導水管更新 検討業務	51,840	27	25,704
				28	26,136

(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 1,788,000	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 他の場合には起債の翌 日から据置期間を含め4 0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	435,400			
上水道浄水場 施設整備事業費	214,600			
簡易水道 整備事業費	299,500			
計	2,737,500			

(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 814,036千円

(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、98,049千円である。

(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。

平成27年2月27日提出

鉏路市長 蝦名大也

平成27年度釧路市水道事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		4,743,998	
	1	営業収益	4,216,872	
		1	給水収益	3,784,819
			水道料金	
			家事用	2,087,673
			業務用	1,681,269
			浴場用	10,762
			臨時用	5,115
		2	負担金	151,714
			口径別負担金(φ13～φ50)	12,225
			釧路町負担金	139,489
		3	受託工事収益	33,664
			設計審査及び工事検査料	31,578
			直営工事料	2,086
		4	他会計負担金	48,121
			一般会計負担金	21,519
			工業用水道事業会計負担金	8,138
			下水道事業会計負担金	18,464
		5	その他収益	198,554
			下水道料金徴収受託料	193,570
			水質検査収入	1,858
			貯水槽水道検査手数料	3,126
	2	営業外収益	527,126	
		1	受取利息及び配当金	565
			他会計貸付利息等	565
		2	他会計負担金	68,042
			一般会計負担金	68,042
		3	他会計補助金	98,049
			一般会計補助金	98,049

款	項	目	予 定 額	備 考
		4	長期前受金戻入	225,556
			受贈財産評価額	112,864
			国庫補助金	38,040
			一般会計負担金	28,866
			工事負担金	45,786
		5	資本費繰入収益	51,417
			一般会計負担金	51,417
		6	消費税及び地方消費税還付金	75,545
			消費税及び地方消費税還付金	75,545
		7	雑収益	7,952
			雑収益	7,952

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			4,266,930	
	1 営業費用		3,908,043	
		1 原水及び浄水費	716,559	修繕費 131,717 材料費 595 動力費 223,770 薬品費 153,176 委託料 183,289 その他維持管理費 24,012
		2 給水及び配水費	321,672	修繕費 112,132 材料費 241 委託料 202,961 その他維持管理費 6,338
		3 メーター費	13,755	修繕費 10,094 材料費 1,875 委託料 926 その他維持管理費 860
		4 受託工事費	32,115	給料 4人 13,564 手当 6,547 賞与引当金繰入額 1,505 法定福利費 4,620 法定福利費引当金繰入額 252 修繕費 1,507 委託料 972 その他受託工事費 3,148
		5 業務費	244,190	委託料 209,099 その他業務費 35,091

款	項	目	予 定 額	備 考
		6 総係費	754,991	報酬 13,421 給料 61人 260,633 手当 131,509 賞与引当金繰入額 30,247 退職給付費 98,566 法定福利費 88,413 法定福利費引当金繰入額 5,288 賃金 7,023 交際費 100 委託料 17,070 貸倒引当金繰入額 33,202 その他一般管理費 69,519
		7 減価償却費	1,754,120	建物 58,972 構築物 1,072,301 機械及び装置 607,760 車両運搬具 2,858 工具、器具及び備品 12,229
		8 資産減耗費	70,641	固定資産除却費 70,641
	2 営業外費用		358,887	
		1 支払利息	355,887	企業債利息 355,887
		2 雑支出	3,000	水道料金過年度還付金 3,000

資本的収入及び支出

収 入

		(単位 千円)	
款	項	目	予 定 額
1	資本的収入		3,052,332
	1	企業債	2,737,500
		1 企業債	2,737,500
			上水道第3回拡張事業費 1,788,000
			上水道配水管整備事業費 435,400
			上水道浄水場施設整備事業費 214,600
			簡易水道整備事業費 299,500
	2	他会計負担金	38,748
		1 他会計負担金	38,748
			一般会計負担金 38,748
	3	工事負担金	13,494
		1 工事負担金	13,494
			国庫負担金 12,000
			釧路町負担金 1,494
	4	国庫補助金	262,590
		1 国庫補助金	262,590
			老朽配水管更新 61,500
			ポンプ場建設 177,597
			連絡管布設 23,493

支 出

		(単位 千円)	
款	項	目	予 定 額
1	資本的支出		5,586,537
	1	建設改良費	4,302,762
		1 営業設備費	8,725
			業務用車両更新等 8,725
		2 第3回拡張事業費	2,497,088
			愛国浄水場送配水ポンプ場建設 233,000
			(3か年継続事業の最終年次)
			愛国浄水場送配水ポンプ場 1,929,000
			プラント建設
			(3か年継続事業の2年次目)
			愛国浄水場送配水ポンプ場 64,300
			建築設備
			(2か年継続事業の最終年次)
			愛国浄水場構内連絡管布設 85,482
			(2か年継続事業の初年度分)
			愛国浄水場浄水施設土木・ 54,000
			建築実施設計業務委託
			(2か年継続事業の初年度分)
			愛国浄水場浄水施設プラント 23,760
			設備工事監理業務委託
			(6か年継続事業の初年度分)
			愛国浄水場浄水処理施設更新 43,200
			設計業務委託
			わらび増圧ポンプ場配水 64,346
			ポンプ改修等
		3 配水管整備事業費	689,487
			配水管更新等 577,693
			(φ50～φ450) 延長 3,156m
			消火栓新設等 30,169
			導水管更新検討業務委託 25,704
			(2か年継続事業の初年度分)
			設計委託等 55,921
		4 浄水場施設整備事業費	306,666
			機械・計装設備等更新 306,666
			貝塚ポンプ場洪水対策
			緑ヶ岡配水ポンプ更新
			計装監視制御設備更新等

款	項	目	予 定 額	備 考
		5 簡易水道 整備事業費	323,772	配水管布設等 29,038 (φ30～φ50) 延長 439m 阿寒湖畔浄水場配水池新設 265,800 (2か年継続事業の最終年次) 阿寒浄水場計装設備更新等 14,030 音別浄水場水位計更新等 6,804 消火栓移設 8,100
		6 メーター整備 事業費	301,014	メーター整備 301,014 新設メーター 1,273 個 更新メーター 9,685 個
		7 水質検査機器 整備事業費	23,562	水質検査機器整備等 23,562
		8 職員給与費	152,448	給 料 18人 75,940 手 当 48,939 法 定 福 利 費 27,569
	2 企業債償還金		1,283,775	
		1 企業債償還金	1,283,775	企業債償還元金 1,283,775

平成27年度釧路市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	198,880	
	減価償却費	1,754,120	
	固定資産除却費	70,641	
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 33,740	
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 1,799	
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	399	
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 3,900	
	長期前受金戻入額	△ 225,556	
	受取利息及び配当金	△ 565	
	支払利息	355,887	
	未収金の増減額(△は増加)	61,872	
	未払金の増減額(△は減少)	40,023	
	小計	2,216,262	
	利息及び配当金の受取額	565	
	利息の支払額	△ 355,887	
	業務活動によるキャッシュ・フロー		1,860,940
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	△ 4,214,179	
	国庫補助金等による収入	256,133	
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	35,878	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,922,168	
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	2,737,500	
	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	△ 1,283,775	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,453,725	
4	資金減少額		607,503
5	資金期首残高		2,286,972
6	資金期末残高		1,679,469

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	22	(-)	13,421	274,197	7,023	268,374	563,015	98,573	661,588
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	-	(-)	-	75,940	-	48,939	124,879	27,569	152,448
	合 計	22	(-)	13,421	350,137	7,023	317,313	687,894	126,142	814,036
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	23	(-)	10,533	279,925	3,160	1,110,591	1,404,209	111,128	1,515,337
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	-	(-)	-	65,955	-	39,993	105,948	23,034	128,982
	合 計	23	(-)	10,533	345,880	3,160	1,150,584	1,510,157	134,162	1,644,319
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	△ 1	(-)	2,888	△ 5,728	3,863	△ 842,217	△ 841,194	△ 12,555	△ 853,749
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	-	(-)	-	9,985	-	8,946	18,931	4,535	23,466
	合 計	△ 1	(-)	2,888	4,257	3,863	△ 833,271	△ 822,263	△ 8,020	△ 830,283

※()は短時間勤務職員数である。

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	11,429	5,950	13,641	7,890	84,966	54,708	5,878
前 年 度	10,828	5,090	14,350	7,699	102,034	63,351	5,830	10,927
比 較	601	860	△ 709	191	△ 17,068	△ 8,643	48	766
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	-	738	19,132	2,722	-	-	98,566	317,313
前 年 度	-	756	18,109	2,624	-	-	908,986	1,150,584
比 較	-	△ 18	1,023	98	-	-	△ 810,420	△ 833,271

2 給料及び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	
給 料	4,257	1 給料表改定に伴う増減分	△ 565		平成26年度給料改定の状況 給料改定率 0.3% 給料改定実施時期 平成26年4月1日 給料の改定率 △1.9% 給料改定の実施時期 平成27年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	394		平均昇給率 1.0 %
		3 その他の増減分	4,428	定新 陳 代 謝 数 等 3,176 1,252	
職員手当等	△ 833,271	1 制度改正に伴う増減分	△ 770,073	勤 勉 手 当 等 △ 8,643 △ 761,430	
		2 その他の増減分	△ 63,198	定新 陳 代 謝 数 等 2,427 △ 65,625	

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	企 業 職	
平成27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	318,416
	平均給与月額 (円)	372,036
	平均年令 (歳)	45歳8月
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	325,815
	平均給与月額 (円)	407,368
	平均年令 (歳)	47歳0月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	
高 校 卒 (円)	138,800	
大 学 卒 (円)	170,200	
国 の 制 度	高 校 卒 (円)	142,100
	大 学 卒 (円)	174,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考
	級	職 員 数 (人) 構 成 比 (%)	
平成27年1月1日現在	1 級	(-) 10.0	
	2 級	(-) 6.3	
	3 級	(-) 31.2	
	4 級	(-) 23.7	
	5 級	(-) 15.0	
	6 級	(-) 10.0	
	7 級	(-) 3.8	
	計	(-) 100.0	
平成26年1月1日現在	1 級	(-) 6.2	
	2 級	(-) 4.9	
	3 級	(-) 34.6	
	4 級	(-) 21.0	
	5 級	(-) 21.0	
	6 級	(-) 9.9	
	7 級	(-) 2.4	
	計	(-) 100.0	

(級別の標準的な職務内容)

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、主任
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)	80		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	55		
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸・2号俸 (人)		2
		3号俸・4号俸 (人)		44
		5号俸・6号俸 (人)		-
		7号俸・8号俸 (人)		9
比 率 (B) / (A) (%)	68.8			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	81		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	53		
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸・2号俸 (人)		-
		3号俸・4号俸 (人)		45
		5号俸・6号俸 (人)		2
		7号俸・8号俸 (人)		6
比 率 (B) / (A) (%)	65.4			

(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	(1.000)	(1.150)	(2.150)	有	
	1.975	2.125	4.10		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.90	2.05	3.95		
国 の 制 度	(1.000)	(1.150)	(2.150)	有	
	1.975	2.125	4.10		

※()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 他 の 加 算 措 置 等	備 考
条 例 支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%～45%加算)	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%～45%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 (%) (平成27年1月1日現在)	71.3	
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	じ
住 居 手 当	異	な る
通 勤 手 当	異	な る
		自宅に係る支給あり 借家に係る支給限度額27,500円

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 末 支 払 義 務 額 (見 込)	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	降 務 額	継 続 費 額 率
		年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳									
				企 業 債	国 庫 補 助 金	損 益 勘 定 留 保 資 金							
1	1	愛 国 浄 水 場 送 配 水 ポ ン プ 場 建 設	25	千円 350,000	千円 266,200	千円 17,147	千円 66,653	千円 350,000	千円 350,000	千円 -	千円 350,000	千円 -	% 28.9
			26	630,000	464,700	49,040	116,260	-	630,000	-	630,000	-	51.9
			27	233,000	171,300	18,790	42,910	-	-	233,000	233,000	-	19.2
			計	1,213,000	902,200	84,977	225,823	350,000	980,000	233,000	1,213,000	-	100.0
	1	愛 国 浄 水 場 送 配 水 ポ ン プ 場 プ ラ ン ト 建 設	26	190,000	137,300	18,053	34,647	-	190,000	-	190,000	-	7.7
			27	1,929,000	1,420,100	153,720	355,180	-	-	1,929,000	1,929,000	-	78.5
			28	340,000	251,300	25,855	62,845	-	-	-	-	340,000	13.8
			計	2,459,000	1,808,700	197,628	452,672	-	190,000	1,929,000	2,119,000	340,000	100.0
	1	愛 国 浄 水 場 送 配 水 ポ ン プ 場 建 築 設 備	26	10,000	7,200	950	1,850	-	10,000	-	10,000	-	13.5
			27	64,300	47,300	5,087	11,913	-	-	64,300	64,300	-	86.5
			計	74,300	54,500	6,037	13,763	-	10,000	64,300	74,300	-	100.0

款	項	事業名	全 体 計 画				前年度末支	前年度末支	前年度末支	前年度末支	前年度末支	前年度末支	前年度末支	前年度末支	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳										
					企業債	国庫補助金									損益勘定留保資金
1	資本的支出	阿寒湖畔浄水場配水池新設	26	千円 50,600	千円 50,600	千円 0	千円 0	千円 -	千円 50,600	千円 -	千円 50,600	千円 -	% 16.0		
			27	265,800	265,800	0	0	-	-	265,800	265,800	-	84.0		
			計	316,400	316,400	0	0	-	50,600	265,800	316,400	-	100.0		
	資本的支出	愛国浄水場構内連絡管布設	27	85,482	49,500	23,493	12,489	-	-	85,482	85,482	-	33.0		
			28	173,178	95,200	41,000	36,978	-	-	-	-	173,178	67.0		
			計	258,660	144,700	64,493	49,467	-	-	85,482	85,482	173,178	100.0		
	資本的支出	愛国浄水場浄水施設土木・建築実施設計業務	27	54,000	43,200	0	10,800	-	-	54,000	54,000	-	39.6		
			28	82,350	65,800	0	16,550	-	-	-	-	82,350	60.4		
			計	136,350	109,000	0	27,350	-	-	54,000	54,000	82,350	100.0		

款	項	事業名	全 体 計 画				前年度 未 当 該 支 生 額	前年度 の 義 務 額 (見込)	前年度 の 支 払 生 額	前年度 の 義 務 額	前年度 の 支 払 生 額	前年度 の 義 務 額	前年度 の 支 払 生 額	費 額 率 %	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳										
					企業債	国庫補助金									損益勘定 留保資金
1	資本的支出	愛国浄水場 浄水施設 プラント設備 工事監理業務	27	千円 23,760	千円 0	千円 0	千円 23,760	千円 -	千円 -	千円 23,760	千円 23,760	千円 -	% 28.6		
			28	10,800	0	0	10,800	-	-	-	-	10,800	13.0		
			29	13,500	0	0	13,500	-	-	-	-	13,500	16.2		
			30	13,500	0	0	13,500	-	-	-	-	13,500	16.2		
			31	10,800	0	0	10,800	-	-	-	-	10,800	13.0		
			32	10,800	0	0	10,800	-	-	-	-	10,800	13.0		
			計	83,160	0	0	83,160	-	-	23,760	23,760	59,400	100.0		
		導水管更新 検討業務	27	25,704	0	0	25,704	-	-	25,704	25,704	-	49.6		
			28	26,136	0	0	26,136	-	-	-	-	26,136	50.4		
			計	51,840	0	0	51,840	-	-	25,704	25,704	26,136	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		左の財源内訳	翌年度以降		左の財源内訳			
			の支払義務発生期間	の支払義務発生金額		の支払義務発生金額	の支払義務発生金額	企業債	国庫補助金	給収水等	給収水等
庁舎等清掃業務委託費	千円 17,640	千円 14,162	25~26	千円 9,434	千円 4,728	千円 4,728	-	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -
庁舎警備業務委託費	30,450	24,552	25~26	9,738	4,938	4,938	28~29	9,876	-	-	9,876
検針及び収納等業務委託費	937,224	915,408	-	-	183,082	183,082	28~31	732,326	-	-	732,326
愛国浄水場浄水施設更新事業費	11,760,000	11,760,000	-	-	43,200	43,200	28~52	11,716,800	3,711,300	2,310,000	5,695,500
合計	12,745,314	12,714,122	-	19,172	235,948	235,948	-	12,459,002	3,711,300	2,310,000	6,437,702

平成 27 年度 釧路市 水道事業 予定 貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

資 産 の 部			流 動 負 債		
固 定 資 産			企 業 債		
有 形 固 定 資 産	72,023,180		建設改良等の財源に	1,287,420	
減価償却累計額	△ 31,042,142	40,981,038	充てるための企業債		
有形固定資産合計		40,981,038	企業債合計		1,287,420
無 形 固 定 資 産			未 払 金		398,949
電話加入権	2,689		引 当 金		
無形固定資産合計		2,689	賞与引当金	40,116	
投資その他の資産			法定福利費引当金	7,054	
投資有価証券	1,350		引当金合計		47,170
出 資 金	3,027		預 り 金	53,797	
投資その他の資産合計		4,377	流動負債合計		1,787,336
固定資産合計		40,988,104			
流 動 資 産			繰 延 収 益		
現 金 預 金		1,679,469	長期前受金	10,873,709	
未 収 金	635,142		収益化累計額	△ 4,749,253	
貸倒引当金	△ 224,314	410,828	繰延収益合計		6,124,456
貯 蔵 品		96,079	負債合計		27,949,247
流動資産合計		2,186,376			
資産合計		43,174,480			
			資 本 の 部		
			資 本 金		8,217,999
固 定 負 債			剰 余 金		
企 業 債			資本剰余金		
建設改良等の財源に	19,219,120		受贈財産評価額	237,344	
充てるための企業債			寄 附 金	18,500	
企業債合計		19,219,120	国 庫 補 助 金	54,840	
引 当 金			一般会計負担金	377,727	
退職給付引当金	804,519		工 事 負 担 金	302,416	
修繕引当金	13,816		資本剰余金合計		990,827
引当金合計		818,335			
固定負債合計		20,037,455	利 益 剰 余 金		
			建設改良積立金	554,373	
			当年度未処分利益剰余金	5,462,034	
			利益剰余金合計		6,016,407
			剰 余 金 合 計		7,007,234
			資 本 合 計		15,225,233
			負債資本合計		43,174,480

平成26年度釧路市水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 千円)

営業収益			
給水収益	3,560,067		
負担金	145,580		
受託工事収益	34,653		
他会計負担金	48,482		
その他収益	<u>182,624</u>	3,971,406	
営業費用			
原水及び浄水費	618,881		
給水及び配水費	249,491		
メーター費	11,534		
受託工事費	33,332		
業務費	223,086		
総係費	773,073		
減価償却費	1,711,659		
資産減耗費	<u>89,554</u>	<u>3,710,610</u>	
営業利益			260,796
営業外収益			
利息及び配当金	651		
他会計負担金	67,672		
他会計補助金	46,516		
長期前受金戻入	221,165		
資本費繰入収益	49,519		
雑収益	<u>6,271</u>	391,794	
営業外費用			
支払利息	383,277		
雑支出	<u>14,515</u>	<u>397,792</u>	△ 5,998
経常利益			254,798
特別損失			
その他特別損失	<u>1,059,137</u>	<u>1,059,137</u>	△ 1,059,137
当年度純損失			804,339
前年度繰越利益剰余金			909,719
その他未処分利益剰余金変動額			4,491,084
当年度未処分利益剰余金			<u>4,596,464</u>

平成26年度釧路市水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部			流 動 負 債		
固 定 資 産			企 業 債		
有形固定資産	68,355,942		建設改良等の財源に		
減価償却累計額	<u>△ 29,552,282</u>	<u>38,803,660</u>	充てるための企業債	<u>1,283,775</u>	
有形固定資産合計		38,803,660	企業債合計		1,283,775
無形固定資産			未払金		570,966
電話加入権	<u>2,689</u>		引当金		
無形固定資産合計		2,689	賞与引当金	41,915	
投資その他の資産			法定福利費引当金	<u>6,655</u>	
投資有価証券	1,350		引当金合計		48,570
出資金	<u>3,027</u>		預り金		<u>53,797</u>
投資その他の資産合計		<u>4,377</u>	流動負債合計		1,957,108
固定資産合計		38,810,726			
流動資産			繰延収益		
現金預金		2,286,972	長期前受金	10,598,911	
未収金	697,014		収益化累計額	<u>△ 4,540,910</u>	
貸倒引当金	<u>△ 228,214</u>	468,800	繰延収益合計		6,058,001
貯蔵品		<u>96,079</u>	負債合計		26,636,224
流動資産合計		2,851,851			
資産合計		41,662,577			
負 債 の 部			資 本 の 部		
固 定 負 債			資 本 金		
企業債			剰余金		
建設改良等の財源に	<u>17,769,040</u>		資本剰余金		
充てるための企業債			受贈財産評価額	237,344	
企業債合計		17,769,040	寄附金	18,500	
引当金			国庫補助金	54,840	
退職給付引当金	838,259		一般会計負担金	377,727	
修繕引当金	<u>13,816</u>		工事負担金	<u>302,416</u>	
引当金合計		<u>852,075</u>	資本剰余金合計		990,827
固定負債合計		18,621,115	利益剰余金		
			減債積立金	571,063	
			建設改良積立金	650,000	
			当年度未処分利益剰余金	<u>4,596,464</u>	
			利益剰余金合計		<u>5,817,527</u>
			剰余金合計		6,808,354
			資本合計		15,026,353
			負債資本合計		41,662,577

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) 修繕引当金
 前事業年度末において計上されている修繕引当金については、従前の例により取り崩す。
- 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1,015,559千円である。

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26年4月1日 至 平成27年3月31日)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	3,785,787	185,619	3,971,406
営業費用	3,350,369	360,241	3,710,610
営業損益	435,418	△ 174,622	260,796
経常損益	317,865	△ 63,067	254,798
セグメント資産	36,878,030	4,784,547	41,662,577
セグメント負債	22,931,800	3,704,424	26,636,224
その他の項目			
他会計繰入金	236,370	172,766	409,136
減価償却費	1,540,301	171,358	1,711,659
特別損失	963,015	96,122	1,059,137
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,131,353	△ 17,030	1,114,323

- 2 報告セグメントごとの営業収益等
 当年度(自 平成27年4月1日 至 平成28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	38,228,705	4,945,775	43,174,480
セグメント負債	24,121,445	3,827,802	27,949,247
その他の項目			
他会計繰入金	55,002	222,773	277,775
減価償却費	1,586,926	167,194	1,754,120
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,025,142	152,236	2,177,378

IV

- 1 リース契約により使用する固定資産
 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	14,822千円
1年超	25,635千円
計	40,457千円

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37,102千円を取り崩す。
- 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132,306千円を取り崩す。
- 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41,915千円を取り崩し、
これに係る法定福利費引当金6,655千円を取り崩す。