

# 下水道事業会計



## 平成31年度釧路市下水道事業会計予算

### (総則)

第1条 平成31年度釧路市下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) 総処理水量     | 29,537千m <sup>3</sup> |
| (2) 主要な建設改良事業 |                       |
| ア 管渠布設        | 990m                  |
| イ 処理場整備       | 5か所                   |
| ウ ポンプ場整備      | 4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。なお、営業外費用中支払利息の財源に充てるため、下水道事業債(特別措置分)26,100千円を借り入れる。

| 収 入         |             |
|-------------|-------------|
| 第1款 下水道事業収益 | 7,469,655千円 |
| 第1項 営業収益    | 4,999,904千円 |
| 第2項 営業外収益   | 2,469,751千円 |
| 支 出         |             |
| 第1款 下水道事業費用 | 6,216,451千円 |
| 第1項 営業費用    | 5,696,407千円 |
| 第2項 営業外費用   | 520,044千円   |

### (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2,125,795千円は、当年度分資本的収支調整額150,786千円で補填し、なお不足する額1,975,009千円は、一時借入金で措置するものとする。)

| 収 入          |             |
|--------------|-------------|
| 第1款 資本的収入    | 3,280,502千円 |
| 第1項 企業債      | 2,231,800千円 |
| 第2項 国庫補助金    | 1,013,100千円 |
| 第3項 他会計補助金   | 25,770千円    |
| 第4項 分担金及び負担金 | 9,832千円     |
| 支 出          |             |
| 第1款 資本的支出    | 5,406,297千円 |
| 第1項 建設改良費    | 2,919,147千円 |
| 第2項 企業債償還金   | 2,485,040千円 |
| 第3項 国庫補助金返還金 | 2,110千円     |

(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 | 古川終末処理場水処理設備更新 | 1,090,000 | 千円 | 千円      |
|        |        |                |           | 31 | 517,000 |
|        |        |                |           | 32 | 573,000 |

(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  |
|---------------|-----------|-------|--|--|
| 下水道建設事業費      | 1,773,100 | 普通貸借  | 5.0%以内   | 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。<br>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。 |
| 資本費平準化債       | 300,000   | 又は    | 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 |  |
| 下水道事業債(特別措置分) | 184,800   | 証券発行  |  |  |
| 計             | 2,257,900 |       |  |  |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、5,000,000千円と定める。

(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 448,311千円

(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業の建設事業費及び汚水処理費等支払のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、25,770千円及び257,372千円である。

平成31年2月22日提出

釧路市長 蝦名大也

下水道事業会計

# 下水道事業会計



平成31年度釧路市下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 | 下水道事業収 |         | 7,469,655 |                           |
|   | 1      | 営業収益    | 4,999,904 |                           |
|   |        | 1       | 下水道使用料    | 下水道使用料 3,964,282          |
|   |        | 2       | 他会計負担金    | 一般会計負担金 918,277           |
|   |        |         |           | 雨水処理負担金 708,775           |
|   |        |         |           | 分流式下水道等負担金 189,389        |
|   |        |         |           | 水質指導負担金 8,280             |
|   |        |         |           | その他負担金 11,833             |
|   |        | 3       | 貸付金元金収入   | 水洗便所改造促進預託金 971           |
|   |        | 4       | その他の営業収益  | 釧路町管理費負担金 74,783          |
|   |        |         |           | し尿等受入負担金 41,591           |
|   | 2      | 営業外収益   | 2,469,751 |                           |
|   |        | 1       | 受取利息      | 2 預金利息 1                  |
|   |        |         |           | 預託金利息 1                   |
|   |        | 2       | 他会計補助金    | 一般会計補助金 257,372           |
|   |        | 3       | 道補助金      | 阿寒湖畔地域環境保全下水道事業補助金 538    |
|   |        | 4       | 負担金       | 釧路町負担金 23,991             |
|   |        |         |           | し尿等受入負担金 34,611           |
|   |        | 5       | 長期前受金戻    | 1,752,519 受贈財産評価額 253,556 |
|   |        |         |           | 国庫補助金 1,159,337           |
|   |        |         |           | 道補助金 8,918                |
|   |        |         |           | 一般会計補助金 204,207           |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額   | 備 考                 |
|---|---|---|---------|---------------------|
|   |   |   |         | 工事負担金 92,784        |
|   |   |   |         | その他資本剰余金 33,717     |
|   |   | 6 | 資本費繰入収益 | 396,593 道補助金 2,702  |
|   |   |   |         | 一般会計負担金 393,891     |
|   |   | 7 | 雑収益     | 4,125 不用品売却収益 3,117 |
|   |   |   |         | 事業用地貸付収益 471        |
|   |   |   |         | 雑収益 537             |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項      | 目    | 予 定 額         | 備 考       |
|---|--------|------|---------------|-----------|
| 1 | 下水道事業費 |      | 6,216,451     |           |
|   | 1      | 営業費用 | 5,696,407     |           |
|   |        | 1    | 管 渠 費         | 464,210   |
|   |        |      | 修 繕 費         | 310,883   |
|   |        |      | 材 料 費         | 34,883    |
|   |        |      | 委 託 料         | 107,667   |
|   |        |      | その他維持管理費      | 10,777    |
|   |        | 2    | ポンプ場費         | 198,169   |
|   |        |      | ポンプ場 10か所     |           |
|   |        |      | 修 繕 費         | 20,657    |
|   |        |      | 委 託 料         | 177,049   |
|   |        |      | その他維持管理費      | 463       |
|   |        | 3    | 処 理 場 費       | 1,101,037 |
|   |        |      | 処理場 6か所       |           |
|   |        |      | 修 繕 費         | 52,093    |
|   |        |      | 材 料 費         | 108       |
|   |        |      | 委 託 料         | 1,042,811 |
|   |        |      | その他維持管理費      | 6,025     |
|   |        | 4    | 水 質 指 導 費     | 846       |
|   |        |      | 委 託 料         | 480       |
|   |        |      | その他水質指導費      | 366       |
|   |        | 5    | 排 水 設 備 促 進 費 | 760       |
|   |        |      | 排水設備促進費       | 760       |
|   |        | 6    | 貸 付 助 成 事 業 費 | 1,225     |
|   |        |      | 水洗便所改造促進貸付金   | 971       |
|   |        |      | 水洗便所改造促進利子補給  | 134       |
|   |        |      | 水洗便所改造工事補助金   | 120       |
|   |        | 7    | 業 務 費         | 205,946   |
|   |        |      | 負担金補助及び交付金    | 205,432   |
|   |        |      | その他業務費        | 514       |

| 款 | 項 | 目     | 予 定 額               | 備 考       |
|---|---|-------|---------------------|-----------|
|   |   | 8     | 総 係 費               | 324,743   |
|   |   |       | 報 酬                 | 2,813     |
|   |   |       | 給 料 32人             | 122,900   |
|   |   |       | 手 当                 | 52,908    |
|   |   |       | 賞与引当金繰入額            | 15,298    |
|   |   |       | 退職給付費               | 41,000    |
|   |   |       | 法定福利費               | 38,600    |
|   |   |       | 法定福利費引当金繰入額         | 2,925     |
|   |   |       | 賃 金                 | 3,453     |
|   |   |       | 交 際 費               | 100       |
|   |   |       | 委 託 料               | 1,885     |
|   |   |       | 貸倒引当金繰入額            | 193       |
|   |   |       | その他一般管理費            | 42,668    |
|   |   | 9     | 減 価 償 却 費           | 3,354,891 |
|   |   |       | 建 物                 | 177,616   |
|   |   |       | 構 築 物               | 2,548,887 |
|   |   |       | 機械及び装置              | 623,833   |
|   |   |       | 車両運搬具               | 3,244     |
|   |   |       | 工具器具及び備品            | 1,311     |
|   |   | 10    | 資 産 減 耗 費           | 44,580    |
|   |   |       | 固定資産除却費             | 44,580    |
|   | 2 | 営業外費用 | 520,044             |           |
|   |   | 1     | 支 払 利 息             | 445,402   |
|   |   |       | 企業債利息               | 428,540   |
|   |   |       | 一時借入金利息             | 16,862    |
|   |   | 2     | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 71,810    |
|   |   |       | 消費税及び地方消費税          | 71,810    |
|   |   | 3     | 雑 支 出               | 2,832     |
|   |   |       | 過年度損益修正損            | 2,832     |

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項     | 目        | 予 定 額     | 備 考   |
|---|-------|----------|-----------|---|
| 1 | 資本的収入 |          | 3,280,502 |   |
|   | 1     | 企業債      | 2,231,800 |   |
|   |       | 1 企業債    | 2,231,800 | 建設企業債 1,773,100<br>公共下水道補助事業 799,100<br>公共下水道単独事業 871,500<br>特定環境保全公共下水道補助事業 86,800<br>特定環境保全公共下水道単独事業 15,700<br>資本費平準化債 300,000<br>下水道事業債(特別措置分) 158,700 |
|   | 2     | 国庫補助金    | 1,013,100 |   |
|   |       | 1 国庫補助金  | 1,013,100 | 公共下水道事業 896,400<br>処 理 場 564,900<br>管 渠 331,500<br>特定環境保全公共下水道事業 116,700<br>処 理 場 110,700<br>管 渠 6,000  |
|   | 3     | 他会計補助金   | 25,770    |   |
|   |       | 1 他会計補助金 | 25,770    | 一般会計補助金 25,770  |
|   | 4     | 分担金及び負担金 | 9,832     |   |
|   |       | 1 受益者分担金 | 30        | 受益者分担金 30   |
|   |       | 2 受益者負担金 | 9,802     | 受益者負担金 9,802  |

支 出

(単位 千円)

| 款                  | 項  | 目       | 予 定 額     | 備 考  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
|--------------------|--|---------|-----------|--|-----|---------|------------------|--|------------------|--|--------------------|------------------------------------|--------|-------------|--------|---|--------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| 1                  | 資本的支出  |         | 5,406,297 |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
|                    | 1  | 建設改良費   | 2,919,147 |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
|                    |  | 1 営業設備費 | 12,329    | 業務用車両購入費等 12,329   |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
|                    |  | 2 整備費   | 2,738,300 | 公共下水道整備事業費 2,512,800<br>補助事業費 1,723,000  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
|                    |  |         |           | <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>工 事 内 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>古 川<br/>終 末 処 理 場</td> <td>水処理設備更新<br/>(2か年継続事業の初年度分)<br/>ボイラ設備更新実施設計<br/>機器価格調査<br/>ストックマネジメント計画<br/>策定委託</td> </tr> <tr> <td>白 権<br/>終 末 処 理 場</td> <td>汚泥ポンプ設備更新<br/>(機械)<br/>汚泥ポンプ動力設備<br/>更新(電気)<br/>沈砂ポンプ設備更新<br/>(機械)<br/>沈砂ポンプ動力設備<br/>更新(電気)<br/>最終沈澱池掻寄機更新<br/>(機械)</td> </tr> <tr> <td>大 楽 毛<br/>終 末 処 理 場</td> <td>沈砂池設備更新実施<br/>設計<br/>水処理設備更新基本<br/>設計</td> </tr> <tr> <td>浜町ポンプ場</td> <td>沈砂池設備更新(機械)</td> </tr> <tr> <td>南浜ポンプ場</td> <td>受変電設備更新(電気)<br/>沈砂池設備更新(機械)<br/>沈砂池動力設備更新<br/>(電気)</td> </tr> <tr> <td>管 渠<br/>大 楽 毛 処 理 区</td> <td>枝線管渠<br/>雨水管延長 420 m</td> </tr> <tr> <td>調査・測量・設<br/>計委託</td> <td>地質調査、測量、実施設<br/>計等</td> </tr> </tbody> </table> | 区 分 | 工 事 内 容 | 古 川<br>終 末 処 理 場 | 水処理設備更新<br>(2か年継続事業の初年度分)<br>ボイラ設備更新実施設計<br>機器価格調査<br>ストックマネジメント計画<br>策定委託 | 白 権<br>終 末 処 理 場 | 汚泥ポンプ設備更新<br>(機械)<br>汚泥ポンプ動力設備<br>更新(電気)<br>沈砂ポンプ設備更新<br>(機械)<br>沈砂ポンプ動力設備<br>更新(電気)<br>最終沈澱池掻寄機更新<br>(機械) | 大 楽 毛<br>終 末 処 理 場 | 沈砂池設備更新実施<br>設計<br>水処理設備更新基本<br>設計 | 浜町ポンプ場 | 沈砂池設備更新(機械) | 南浜ポンプ場 | 受変電設備更新(電気)<br>沈砂池設備更新(機械)<br>沈砂池動力設備更新<br>(電気) | 管 渠<br>大 楽 毛 処 理 区 | 枝線管渠<br>雨水管延長 420 m | 調査・測量・設<br>計委託 | 地質調査、測量、実施設<br>計等 |
| 区 分                | 工 事 内 容  |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 古 川<br>終 末 処 理 場   | 水処理設備更新<br>(2か年継続事業の初年度分)<br>ボイラ設備更新実施設計<br>機器価格調査<br>ストックマネジメント計画<br>策定委託                                 |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 白 権<br>終 末 処 理 場   | 汚泥ポンプ設備更新<br>(機械)<br>汚泥ポンプ動力設備<br>更新(電気)<br>沈砂ポンプ設備更新<br>(機械)<br>沈砂ポンプ動力設備<br>更新(電気)<br>最終沈澱池掻寄機更新<br>(機械) |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 大 楽 毛<br>終 末 処 理 場 | 沈砂池設備更新実施<br>設計<br>水処理設備更新基本<br>設計   |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 浜町ポンプ場             | 沈砂池設備更新(機械)  |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 南浜ポンプ場             | 受変電設備更新(電気)<br>沈砂池設備更新(機械)<br>沈砂池動力設備更新<br>(電気)  |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 管 渠<br>大 楽 毛 処 理 区 | 枝線管渠<br>雨水管延長 420 m  |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |
| 調査・測量・設<br>計委託     | 地質調査、測量、実施設<br>計等  |         |           |  |     |         |                  |  |                  |  |                    |                                    |        |             |        |   |                    |                     |                |                   |

| 款             | 項   | 目 | 予 定 額 | 備 考   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
|---------------|---|---|-------|---|-----|---------|---------------|--------------------------------------|-------------|--------------|--------|---------------|-----------|---|-------|---------------------|--------|---------------------------------|---|-----------|-------|------|--------|------|----------|----------|------------|-----------------------|
|               |   |   |       | 単独事業費 789,800   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
|               |   |   |       | <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>工 事 内 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>古 川 終末処理場</td> <td>沈砂ポンプ棟屋上防水</td> </tr> <tr> <td>大 楽 毛 終末処理場</td> <td>消化ガス発電実施調査</td> </tr> <tr> <td>柏木ポンプ場</td> <td>沈砂ポンプ設備更新(機械)</td> </tr> <tr> <td>管 渠 古川処理区</td> <td>幹線管渠<br/>雨水管延長 10 m<br/>枝線管渠<br/>合流管延長 270 m</td> </tr> <tr> <td>白樺処理区</td> <td>枝線管渠<br/>污水管延長 140 m</td> </tr> <tr> <td>大楽毛処理区</td> <td>污水貯留施設建設<br/>枝線管渠<br/>雨水管延長 150 m</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>延 長 570 m</td> </tr> <tr> <td>汚水柵新設</td> <td>93箇所</td> </tr> <tr> <td>給水管切廻し</td> <td>73箇所</td> </tr> <tr> <td>支障物件移設補償</td> <td>電気、電話、ガス</td> </tr> <tr> <td>調査・測量・設計委託</td> <td>地質調査、地下埋設物調査、測量、実施設計等</td> </tr> </tbody> </table> | 区 分 | 工 事 内 容 | 古 川 終末処理場     | 沈砂ポンプ棟屋上防水                           | 大 楽 毛 終末処理場 | 消化ガス発電実施調査   | 柏木ポンプ場 | 沈砂ポンプ設備更新(機械) | 管 渠 古川処理区 | 幹線管渠<br>雨水管延長 10 m<br>枝線管渠<br>合流管延長 270 m | 白樺処理区 | 枝線管渠<br>污水管延長 140 m | 大楽毛処理区 | 污水貯留施設建設<br>枝線管渠<br>雨水管延長 150 m | 計 | 延 長 570 m | 汚水柵新設 | 93箇所 | 給水管切廻し | 73箇所 | 支障物件移設補償 | 電気、電話、ガス | 調査・測量・設計委託 | 地質調査、地下埋設物調査、測量、実施設計等 |
| 区 分           | 工 事 内 容                                   |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 古 川 終末処理場     | 沈砂ポンプ棟屋上防水                                |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 大 楽 毛 終末処理場   | 消化ガス発電実施調査                                |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 柏木ポンプ場        | 沈砂ポンプ設備更新(機械)                             |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 管 渠 古川処理区     | 幹線管渠<br>雨水管延長 10 m<br>枝線管渠<br>合流管延長 270 m |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 白樺処理区         | 枝線管渠<br>污水管延長 140 m                       |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 大楽毛処理区        | 污水貯留施設建設<br>枝線管渠<br>雨水管延長 150 m           |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 計             | 延 長 570 m                                 |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 汚水柵新設         | 93箇所                                      |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 給水管切廻し        | 73箇所                                      |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 支障物件移設補償      | 電気、電話、ガス                                  |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 調査・測量・設計委託    | 地質調査、地下埋設物調査、測量、実施設計等                     |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
|               |   |   |       | 特定環境保全公共下水道整備 225,500<br>事業費  |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
|               |   |   |       | 補助事業費 215,000   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
|               |   |   |       | <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>工 事 内 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>阿 寒 湖 畔 終末処理場</td> <td>濃縮槽掻寄機他更新(機械・電気)<br/>ストックマネジメント計画策定委託</td> </tr> <tr> <td>音 別 浄化センター</td> <td>監視制御装置更新(電気)</td> </tr> </tbody> </table>  | 区 分 | 工 事 内 容 | 阿 寒 湖 畔 終末処理場 | 濃縮槽掻寄機他更新(機械・電気)<br>ストックマネジメント計画策定委託 | 音 別 浄化センター  | 監視制御装置更新(電気) |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 区 分           | 工 事 内 容                                   |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 阿 寒 湖 畔 終末処理場 | 濃縮槽掻寄機他更新(機械・電気)<br>ストックマネジメント計画策定委託      |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |
| 音 別 浄化センター    | 監視制御装置更新(電気)                              |   |       |   |     |         |               |                                      |             |              |        |               |           |   |       |                     |        |                                 |   |           |       |      |        |      |          |          |            |                       |

| 款          | 項            | 目            | 予 定 額     | 備 考   |        |              |            |       |            |      |
|------------|--------------|--------------|-----------|---|--------|--------------|------------|-------|------------|------|
|            |              |              |           | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>蛭川ポンプ場</td> <td>し渣脱水機他更新実施設計</td> </tr> <tr> <td>調査・測量・設計委託</td> <td>老朽管調査</td> </tr> </tbody> </table>   | 蛭川ポンプ場 | し渣脱水機他更新実施設計 | 調査・測量・設計委託 | 老朽管調査 |            |      |
| 蛭川ポンプ場     | し渣脱水機他更新実施設計 |              |           |   |        |              |            |       |            |      |
| 調査・測量・設計委託 | 老朽管調査        |              |           |   |        |              |            |       |            |      |
|            |              |              |           | 単独事業費 10,500  |        |              |            |       |            |      |
|            |              |              |           | <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>工 事 内 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>汚水柵新設</td> <td>12箇所</td> </tr> <tr> <td>調査・測量・設計委託</td> <td>実施設計</td> </tr> </tbody> </table> | 区 分    | 工 事 内 容      | 汚水柵新設      | 12箇所  | 調査・測量・設計委託 | 実施設計 |
| 区 分        | 工 事 内 容      |              |           |   |        |              |            |       |            |      |
| 汚水柵新設      | 12箇所         |              |           |   |        |              |            |       |            |      |
| 調査・測量・設計委託 | 実施設計         |              |           |   |        |              |            |       |            |      |
|            |              | 3 受益者負担金等業務費 | 104       | 業 務 費 104   |        |              |            |       |            |      |
|            |              | 4 職 員 費      | 168,414   | 給 料 21人 80,461<br>手 当 57,493<br>法定福利費 30,460  |        |              |            |       |            |      |
|            |              | 2 企業債償還金     | 2,485,040 |   |        |              |            |       |            |      |
|            |              | 1 企業債償還金     | 2,485,040 | 企業債償還元金 2,485,040   |        |              |            |       |            |      |
|            |              | 3 国庫補助金返還金   | 2,110     |   |        |              |            |       |            |      |
|            |              | 1 国庫補助金返還金   | 2,110     | 国庫補助金返還金 2,110  |        |              |            |       |            |      |

## 平成31年度釧路市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32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                      | 1,102,418   |                    |
| 減価償却費                       | 3,354,891   |                    |
| 固定資産除却費                     | 44,580      |                    |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)             | 1,451       |                    |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少)          | 279         |                    |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | △ 28,526    |                    |
| 長期前受金戻入額                    | △ 1,752,519 |                    |
| 資本費繰入収益                     | △ 396,593   |                    |
| 受取利息                        | △ 2         |                    |
| 支払利息                        | 445,402     |                    |
| 未収金の増減額(△は増加)               | 246,637     |                    |
| 未払金の増減額(△は減少)               | △ 128,059   |                    |
| 小計                          | 2,889,959   |                    |
| 利息の受取額                      | 2           |                    |
| 利息の支払額                      | △ 445,402   |                    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            |             | <b>2,444,559</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              | △ 2,675,470 |                    |
| 国庫補助金等による収入                 | 932,658     |                    |
| 国庫補助金の返還による支出               | △ 2,110     |                    |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 418,299     |                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |             | <b>△ 1,326,623</b> |
| 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                  | 5,000,000   |                    |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 5,900,000 |                    |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 2,257,900   |                    |
| 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 | △ 2,485,040 |                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |             | <b>△ 1,127,140</b> |
| 4 資金減少額                     |             | <b>9,204</b>       |
| 5 資金期首残高                    |             | <b>46,596</b>      |
| 6 資金期末残高                    |             | <b>37,392</b>      |

## 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分         | 職 員 数           |              | 給 与 費       |             |             |             |           | 法 定 福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |         |
|-------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|---------|
|             | 特 別 職<br>(人)    | 企 業 職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                   |             |         |
| 本<br>年<br>度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 1            | (-)         | 2,813       | 122,900     | 3,453       | 109,206   | 238,372           | 41,525      | 279,897 |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -            | (-)         | -           | 80,461      | -           | 57,493    | 137,954           | 30,460      | 168,414 |
|             | 合 計             | 1            | (-)         | 2,813       | 203,361     | 3,453       | 166,699   | 376,326           | 71,985      | 448,311 |
| 前<br>年<br>度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 1            | (-)         | 2,653       | 123,824     | 3,461       | 112,833   | 242,771           | 41,595      | 284,366 |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -            | (-)         | -           | 74,900      | 1,900       | 55,789    | 132,589           | 28,100      | 160,689 |
|             | 合 計             | 1            | (-)         | 2,653       | 198,724     | 5,361       | 168,622   | 375,360           | 69,695      | 445,055 |
| 比<br>較      | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0            | (-)         | 160         | △ 924       | △ 8         | △ 3,627   | △ 4,399           | △ 70        | △ 4,469 |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | -            | (-)         | -           | 5,561       | △ 1,900     | 1,704     | 5,365             | 2,360       | 7,725   |
|             | 合 計             | 0            | (-)         | 160         | 4,637       | △ 1,908     | △ 1,923   | 966               | 2,290       | 3,256   |

※( )は短時間勤務職員数である。

|         |       |                     |                     |                     |                   |                 |                     |                   |                 |
|---------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 職 員 手 当 | 区 分   | 扶 養 手 当<br>(千円)     | 児 童 手 当<br>(千円)     | 管 理 職 手 当<br>(千円)   | 寒 冷 地 手 当<br>(千円) | 期 末 手 当<br>(千円) | 勤 勉 手 当<br>(千円)     | 通 勤 手 当<br>(千円)   | 住 居 手 当<br>(千円) |
|         | 本 年 度 | 5,262               | 3,390               | 5,749               | 4,122             | 43,560          | 34,935              | 4,683             | 6,064           |
|         | 前 年 度 | 7,500               | 3,330               | 6,982               | 4,785             | 42,885          | 34,905              | 4,142             | 7,049           |
|         | 比 較   | △ 2,238             | 60                  | △ 1,233             | △ 663             | 675             | 30                  | 541               | △ 985           |
| 等 の 内 訳 | 区 分   | 教 員 特 別 手 当<br>(千円) | 特 殊 勤 務 手 当<br>(千円) | 超 過 勤 務 手 当<br>(千円) | 夜 勤 休 日 給<br>(千円) | 当 直 手 当<br>(千円) | 単 身 赴 任 手 当<br>(千円) | 退 職 給 付 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円)     |
|         | 本 年 度 | -                   | 1,146               | 16,788              | -                 | -               | -                   | 41,000            | 166,699         |
|         | 前 年 度 | -                   | 1,046               | 14,098              | -                 | -               | -                   | 41,900            | 168,622         |
|         | 比 較   | -                   | 100                 | 2,690               | -                 | -               | -                   | △ 900             | △ 1,923         |

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

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    | 4,637    | 1 給料表の改定に伴う増減分 | 413     |                        | 平成30年度給料改定の状況<br>給料の改定率 0.2 %<br>給料改定実施時期 平成30年4月1日 |                     |
|       |          | 2 昇給に伴う増加分     | 881     |                        | 平均昇給率 0.9 %   |                     |
|       |          | 3 その他の増減分      | 3,343   | 定新 陳代謝等                | 3,500<br>△ 157                                      |                     |
| 職員手当等 | △ 1,923  | 1 制度改正に伴う増減分   | 667     | 勤 勉 手 当<br>住 居 手 当     | 823<br>△ 156  |                     |
|       |          | 2 その他の増減分      | △ 2,590 | 独 自 削 減<br>定 新 陳 代 謝 等 | 333<br>4,500<br>△ 7,423                             | うち退職給付費増減分 △ 900 千円 |

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31年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 294,300 |
|             | 平均給与月額 (円) | 354,106 |
|             | 平均年齢 (歳)   | 43歳5月   |
| 平成30年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 305,908 |
|             | 平均給与月額 (円) | 363,943 |
|             | 平均年齢 (歳)   | 43歳8月   |

(2) 初任給

| 区分      | 企業職     |         |
|---------|---------|---------|
| 高校卒 (円) | 148,600 |         |
| 大学卒 (円) | 180,700 |         |
| 国の制度    | 高校卒 (円) | 148,600 |
|         | 大学卒 (円) | 180,700 |

(3) 級別職員数

| 区分          | 企業職 |                 | 備考 |
|-------------|-----|-----------------|----|
|             | 級   | 職員数 (人) 構成比 (%) |    |
| 平成31年1月1日現在 | 1 級 | (-) 7 13.5      |    |
|             | 2 級 | (-) 6 11.5      |    |
|             | 3 級 | (-) 19 36.5     |    |
|             | 4 級 | (-) 11 21.2     |    |
|             | 5 級 | (-) 7 13.5      |    |
|             | 6 級 | (-) 2 3.8       |    |
|             | 7 級 | (-) - (-)       |    |
|             | 計   | (-) 52 100.0    |    |
| 平成30年1月1日現在 | 1 級 | (-) 6 11.5      |    |
|             | 2 級 | (-) 5 9.6       |    |
|             | 3 級 | (-) 21 40.4     |    |
|             | 4 級 | (-) 9 17.3      |    |
|             | 5 級 | (-) 9 17.3      |    |
|             | 6 級 | (-) 2 3.9       |    |
|             | 7 級 | (-) - (-)       |    |
|             | 計   | (-) 52 100.0    |    |

(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 |
| 5 級 | 課長補佐   |
| 6 級 | 課長     |
| 7 級 | -      |

※( )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<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 53                |     |    |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 40                |     |    |
|                   | 号 俸 数 別 内 訳             | 1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人) |     | -  |
|                   |                         | 3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人) |     | 5  |
|                   |                         | 5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人) |     | 35 |
|                   |                         | 7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人) |     | -  |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 75.5                    |                   |     |    |
| 前<br>年<br>度       | 職 員 数 (A) (人)           | 52                |     |    |
|                   | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 40                |     |    |
|                   | 号 俸 数 別 内 訳             | 1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人) |     | -  |
|                   |                         | 3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人) |     | 8  |
|                   |                         | 5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人) |     | 32 |
|                   |                         | 7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人) |     | -  |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 76.9                    |                   |     |    |

(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 )<br>2.225 | ( 1.175 )<br>2.225 | ( 2.35 )<br>4.45 | 有                                     |     |
| 前 年 度   | ( 1.075 )<br>2.125 | ( 1.225 )<br>2.275 | ( 2.30 )<br>4.40 | 有                                     |     |
| 国 の 制 度 | ( 1.175 )<br>2.225 | ( 1.175 )<br>2.225 | ( 2.35 )<br>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 (%)                         | 0.6   |     |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) ( 平 成 3 1 年 1 月 1 日 現 在 ) | 82.7  |     |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)            | 2,221   |     |
| 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               | 自 宅 に 係 る 支 給 あり ( 経 過 措 置 期 間 中 ) 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<br>未<br>支<br>払<br>義<br>務<br>額 | 前<br>年<br>度<br>の<br>義<br>務<br>額 | 前<br>年<br>度<br>支<br>払<br>義<br>務<br>額<br>(見込) | 当<br>該<br>年<br>度<br>支<br>払<br>義<br>務<br>額 | 当<br>該<br>年<br>度<br>支<br>払<br>義<br>務<br>額 | 翌<br>年<br>度<br>支<br>払<br>義<br>務<br>額 | 降<br>務<br>額 | 継<br>続<br>費<br>額<br>率 |  |
|---|---|--------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------|---------------------------------|--|---|---|--------------------------------------|-------------|-----------------------|--|
|   |   |                    | 年<br>度    | 年<br>割<br>額 | 左 の 財 源 内 訳 |           |                                 |                                 |  |   |   |                                      |             |                       |  |
|   |   |                    |           |             | 企 業 債       | 国 庫 補 助 金 |                                 |                                 |  |   |   |                                      |             |                       | 他 会 計 補 助 金、<br>受 益 者 負 担 金 及<br>び 内 部 留 保 資 金 |
| 1 | 1 | 古川終末処理場<br>水処理設備更新 |           | 千円          | 千円          | 千円        | 千円                              | 千円                              | 千円   | 千円  | 千円  | 千円                                   | %           |                       |  |
|   |   |                    | 31        | 517,000     | 235,200     | 281,800   | 0                               | -                               | -  | 517,000                                   | 517,000                                   | -                                    | 47.4        |                       |  |
|   |   |                    | 32        | 573,000     | 257,800     | 315,150   | 50                              | -                               | -  | -   | -   | 573,000                              | 52.6        |                       |  |
|   |   | 計                  | 1,090,000 | 493,000     | 596,950     | 50        | -                               | -                               | 517,000                                      | 517,000                                   | 573,000                                   | 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 の 支 払 義 務 発 生 見 込 額 |           | 当 該 年 度 支 払 義 務 発 生 予 定 額 | 左 の 財 源 内 訳   |           |  |     | 翌 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額 |  | 左 の 財 源 内 訳  |  |    |    |
|-----------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|---------------------------|---------------|-----------|--|-----|-------------------------------|--|--|--|----|----|
|                                   |           |           | 期 間                            | 金 額       | 金 額                       | 下 水 道 事 業 収 益 | 国 庫 補 助 金 | 他 会 計 補 助 金、 受 益 者 負 担 金 及 び 内 部 留 保 資 金 | 期 間 | 金 額                           | 下 水 道 事 業 収 益  | 国 庫 補 助 金  | 他 会 計 補 助 金、 受 益 者 負 担 金 及 び 内 部 留 保 資 金 |    |    |
| 水 洗 便 所 改 造 資 金 損 失 補 償           | 千円        | 千円        |                                | 千円        | 千円                        | 千円            | 千円        | 千円                                       | 千円  | 32年度以降                        | 千円   | 千円   | 千円                                       | 千円 | 千円 |
|                                   |           |           | 昭和49<br>～<br>平成30              | 19,571    | 0                         | 0             | 0         | 0  | 0   |                               | 鉶路市水洗便<br>所改造資金融<br>資あっせん条<br>例により改造<br>者が金融機関<br>より改造資金<br>として借入れ<br>た資金につい<br>て金融機関が<br>損失を受けた<br>金額 | 鉶路市水洗便<br>所改造資金融<br>資あっせん条<br>例により改造<br>者が金融機関<br>より改造資金<br>として借入れ<br>た資金につい<br>て金融機関が<br>損失を受けた<br>金額 | 0  | 0  | 0  |
| 下 水 終 末 処 理 場 等 維 持 管 理 業 務 委 託 費 | 5,307,200 | 5,051,095 | 平成28<br>～<br>平成30              | 3,013,913 | 1,013,940                 | 1,013,940     | 0         | 0  | 0   | 32年度                          | 1,023,242  | 1,023,242  | 0  | 0  | 0  |
| 下 水 終 末 処 理 場 維 持 補 修 費           | 18,036    | 18,036    | —                              | —         | 18,036                    | 18,036        | 0         | 0  | 0   | —                             | —  | —  | —  | —  | —  |
| 合 計                               | 5,344,807 | 5,088,702 | —                              | 3,033,484 | 1,031,976                 | 1,031,976     | 0         | 0  | 0   | —                             | 1,023,242  | 1,023,242  | 0  | 0  | 0  |

(注) 損失補償については集計から除いた。ただし、支出行為(予定額を含む。)のあるものは、その額をもって集計に含めた。



平成30年度釧路市下水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

|             |               |                  |                         |
|-------------|---------------|------------------|-------------------------|
| 営業収益        |               |                  |                         |
| 下水道使用料      | 3,723,439     |                  |                         |
| 他会計負担金      | 1,147,916     |                  |                         |
| 貸付金元金収入     | 1,029         |                  |                         |
| その他営業収益     | <u>95,983</u> | 4,968,367        |                         |
| 営業費用        |               |                  |                         |
| 管渠費         | 376,130       |                  |                         |
| ポンプ場費       | 215,054       |                  |                         |
| 処理場費        | 964,494       |                  |                         |
| 水質指導費       | 858           |                  |                         |
| 排水設備促進費     | 909           |                  |                         |
| 貸付助成事業費     | 1,292         |                  |                         |
| 業務費         | 188,949       |                  |                         |
| 総係費         | 326,636       |                  |                         |
| 減価償却費       | 3,342,651     |                  |                         |
| 資産減耗費       | <u>21,545</u> | <u>5,438,518</u> |                         |
| 営業損失        |               |                  | <b>470,151</b>          |
| 営業外収益       |               |                  |                         |
| 受取利息        | 2             |                  |                         |
| 他会計補助金      | 213,991       |                  |                         |
| 道補助金        | 643           |                  |                         |
| 負担金         | 54,537        |                  |                         |
| 長期前受金戻入     | 1,736,580     |                  |                         |
| 資本費繰入収益     | 404,572       |                  |                         |
| 雑収益         | <u>5,612</u>  | 2,415,937        |                         |
| 営業外費用       |               |                  |                         |
| 支払利息        | 506,357       |                  |                         |
| 雑支出         | <u>53,519</u> | <u>559,876</u>   | <b>1,856,061</b>        |
| 経常利益        |               |                  | <b>1,385,910</b>        |
| 当年度純利益      |               |                  | <b>1,385,910</b>        |
| 当年度未処分利益剰余金 |               |                  | <b><u>1,385,910</u></b> |



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 6～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 3～5年

工具、器具及び備品 3～15年

2 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。

(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。

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 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、一般会計が負担すると見込まれる額は9,011,246千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

鉏路市下水道事業会計は、公共下水道事業及び特定環境保全公共下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  |
|---------------|--|
| 公共下水道事業       | 都市計画事業として執行するもの。主として市街地における下水を排除し、又は処理するために市が管理する下水道。古川・白樺・大楽毛処理区            |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 都市計画区域以外の区域において執行するもの。市街化区域以外の人口集中地域で水環境の保全が必要な地域において整備を行った下水道。阿寒・阿寒湖畔・音別処理区 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

(単位 千円)

|                    | 公共下水道事業     | 特定環境保全公共下水道事業 | 合計          |
|--------------------|-------------|---------------|-------------|
| 営業収益               | 4,574,844   | 393,523       | 4,968,367   |
| 営業費用               | 4,754,512   | 684,006       | 5,438,518   |
| 営業損益               | △ 179,668   | △ 290,483     | △ 470,151   |
| 経常損益               | 1,278,684   | 107,226       | 1,385,910   |
| セグメント資産            | 75,066,772  | 10,521,207    | 85,587,979  |
| セグメント負債            | 61,903,198  | 9,090,383     | 70,993,581  |
| その他の項目             |             |               |             |
| 他会計繰入金             | 1,461,715   | 384,346       | 1,846,061   |
| 減価償却費              | 2,925,442   | 417,209       | 3,342,651   |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | △ 1,131,518 | △ 323,687     | △ 1,455,205 |

当年度(自 平成31年4月1日 至 平成32年3月31日)

(単位 千円)

|                    | 公共下水道事業    | 特定環境保全公共下水道事業 | 合計         |
|--------------------|------------|---------------|------------|
| セグメント資産            | 74,345,164 | 10,291,499    | 84,636,663 |
| セグメント負債            | 60,164,423 | 8,775,424     | 68,939,847 |
| その他の項目             |            |               |            |
| 他会計繰入金             | 1,174,041  | 421,269       | 1,595,310  |
| 減価償却費              | 2,936,701  | 418,190       | 3,354,891  |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | △ 516,859  | △ 207,142     | △ 724,001  |

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 4,384千円

1年超 1,704千円

計 6,088千円

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28,719千円を取り崩す。

2 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25,144千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金4,805千円を取り崩す。

