

下水道事業会計

令和3年度釧路市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	29,190千m ³
(2) 主要な建設改良事業	
ア 管渠布設	1,026m
イ 処理場整備	6か所
ウ ポンプ場整備	1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）16,400千円を借り入れる。

収 入	
第1款 下水道事業収益	7,515,490千円
第1項 営業収益	5,115,842千円
第2項 営業外収益	2,399,648千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	6,399,882千円
第1項 営業費用	5,919,224千円
第2項 営業外費用	480,658千円

(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2,219,315千円は、当年度分資本的収支調整額91,456千円、当年度分損益勘定留保資金1,646,579千円及び減債積立金481,280千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	1,678,930千円
第1項 企業債	1,229,900千円
第2項 国庫補助金	424,950千円
第3項 他会計補助金	16,870千円
第4項 分担金及び負担金	7,210千円
支 出	
第1款 資本的支出	3,898,245千円
第1項 建設改良費	1,615,389千円
第2項 企業債償還金	2,278,554千円

(企業債)

第5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
	千円			
下水道建設事業費	1,003,400	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。 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	100,000	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)	142,900	証券発行		
計	1,246,300			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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8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 398,373千円

(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第9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、16,870千円及び247,234千円である。

令和3年2月26日提出

鉏路市長 蝦名大也

下水道事業会計

令和3年度釧路市下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	下水道事業収		7,515,490	
	1	営業収益	5,115,842	
		1	下水道使用料	下水道使用料 3,788,929
		2	他会計負担金	一般会計負担金 1,187,414
				雨水処理負担金 898,659
				分流式下水道等負担金 189,002
				水質指導負担金 7,042
				その他負担金 92,711
		3	貸付金元金収入	水洗便所改造促進預託金 856
		4	その他の営業収益	釧路町管理費負担金 78,441
				し尿等受入負担金 60,202
	2	営業外収益	2,399,648	
		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 247,234
		3	道補助金	阿寒湖畔地域環境保全下水道事業補助金 496
		4	負担金	釧路町負担金 25,909
				し尿等受入負担金 44,364
		5	長期前受金戻	1,710,495
				受贈財産評価額 240,774
				国庫補助金 1,141,551
				道補助金 8,862
				一般会計補助金 196,887

款	項	目	予 定 額	備 考
				工事負担金 90,795
				その他資本剰余金 31,626
		6	資本費繰入収益	368,776
				道補助金 1,637
				一般会計負担金 367,139
		7	雑収益	2,372
				不用品売却収益 877
				事業用地貸付収益 431
				雑収益 1,064

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業費		6,399,882	
	1	営業費用	5,919,224	
		1	管 渠 費	533,294
			修 繕 費	329,500
			材 料 費	48,967
			委 託 料	143,882
			その他維持管理費	10,945
		2	ポンプ場費	236,386
			ポンプ場 10か所	
			修 繕 費	42,900
			委 託 料	193,031
			その他維持管理費	455
		3	処 理 場 費	1,197,128
			処理場 6か所	
			修 繕 費	27,713
			材 料 費	110
			委 託 料	1,163,564
			その他維持管理費	5,741
		4	水質指導費	778
			委 託 料	484
			その他水質指導費	294
		5	排水設備促進費	4,118
			委 託 料	3,649
			その他排水設備促進費	469
		6	貸付助成事業費	1,094
			水洗便所改造促進貸付金	856
			水洗便所改造促進利子補給	118
			水洗便所改造工事補助金	120
		7	業 務 費	232,729
			負担金補助及び交付金	232,315
			その他業務費	414

款	項	目	予 定 額	備 考
		8	総 係 費	287,310
			給 料	33人 121,850
			手 当	55,365
			賞与引当金繰入額	15,309
			法定福利費	38,359
			法定福利費引当金繰入額	2,917
			交 際 費	100
			委 託 料	3,569
			その他一般管理費	49,841
		9	減価償却費	3,372,362
			建 物	156,461
			構 築 物	2,531,371
			機械及び装置	675,379
			車両運搬具	2,026
			工具、器具及び備品	7,125
		10	資産減耗費	54,025
			固定資産除却費	54,025
	2	営業外費用	480,658	
		1	支 払 利 息	339,594
			企業債利息	334,579
			一時借入金利息	5,015
		2	消費税及び地方消費税	138,232
			消費税及び地方消費税	138,232
		3	雑 支 出	2,832
			過年度損益修正損	2,832

資本的收入及び支出

収 入

		(単位 千円)	
款	項	目	備 考
1	資本的收入		1,678,930
	1	企業債	1,229,900
		1	企業債
		建設企業債	1,003,400
		公共下水道補助事業	232,800
		公共下水道単独事業	655,900
		特定環境保全公共下水道補助事業	97,600
		特定環境保全公共下水道単独事業	17,100
		資本費平準化債	100,000
		下水道事業債(特別措置分)	126,500
	2	国庫補助金	424,950
		1	国庫補助金
		公共下水道事業	304,550
		処 理 場	189,350
		管 渠	115,200
		特定環境保全公共下水道事業	120,400
		処 理 場	120,400
	3	他会計補助金	16,870
		1	他会計補助金
		一般会計補助金	16,870
	4	分担金及び負担金	7,210
		1	受益者分担金
			30
		2	受益者負担金
			7,180

支 出

		(単位 千円)	
款	項	目	備 考
1	資本の支出		3,898,245
	1	建設改良費	1,615,389
		1	営業設備費
			354
		2	整備費
			1,450,400
		業務用備品購入費	354
		公共下水道整備事業費	1,216,800
		補助事業費	590,400
		区 分	工 事 内 容
		古 川 終 末 処 理 場	2系水処理設備更新(機械) 管廊継手部耐震補強(土木) ブロウ水処理設備更新 実施設計 自家発電設備更新実施 設計 機器価格調査
		白 樺 終 末 処 理 場	管廊継手部耐震補強(土木)
		大 楽 毛 終 末 処 理 場	消化槽設備更新(機械) 消化槽付帯設備更新(土木・建築) 直流電源装置更新実施 設計 水処理設備更新基本 設計 耐震診断
		浜町ポンプ場	遠方監視装置更新(電気)
		管 渠 古 川 処 理 区	枝線管渠 合流管延長 144 m
		大 楽 毛 処 理 区	幹線管渠 雨水管延長 3 m
		計	延長 147 m
		調査・測量・設計委託	地質調査、測量、実施設計等
		単独事業費	626,400

款	項	目	予 定 額	備 考																				
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>工 事 内 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>古 川 終 末 处 理 場</td> <td>場内設備更新(電気)</td> </tr> <tr> <td>大 楽 毛 終 末 处 理 場</td> <td>消化ガス発電設備新設(機械) 消化ガス発電動力設備新設(電気) 沈砂池動力設備更新(電気) 消化槽付帯設備更新(土木)</td> </tr> <tr> <td>管 渠 古 川 处 理 区</td> <td>枝線管渠 合流管延長 666 m 枝線管渠 雨水管延長 116 m</td> </tr> <tr> <td>大 楽 毛 处 理 区</td> <td>枝線管渠 雨水管延長 97 m</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>延長 879 m</td> </tr> <tr> <td>汚 水 柵 新 設</td> <td>104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 处 理 場	場内設備更新(電気)	大 楽 毛 終 末 处 理 場	消化ガス発電設備新設(機械) 消化ガス発電動力設備新設(電気) 沈砂池動力設備更新(電気) 消化槽付帯設備更新(土木)	管 渠 古 川 处 理 区	枝線管渠 合流管延長 666 m 枝線管渠 雨水管延長 116 m	大 楽 毛 处 理 区	枝線管渠 雨水管延長 97 m	計	延長 879 m	汚 水 柵 新 設	104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 处 理 場	場内設備更新(電気)																							
大 楽 毛 終 末 处 理 場	消化ガス発電設備新設(機械) 消化ガス発電動力設備新設(電気) 沈砂池動力設備更新(電気) 消化槽付帯設備更新(土木)																							
管 渠 古 川 处 理 区	枝線管渠 合流管延長 666 m 枝線管渠 雨水管延長 116 m																							
大 楽 毛 处 理 区	枝線管渠 雨水管延長 97 m																							
計	延長 879 m																							
汚 水 柵 新 設	104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																							
			233,600	特定環境保全公共下水道整備事業費																				
			222,000	補助事業費																				
				<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 处 理 場</td> <td>ボイラ設備他更新実施設計</td> </tr> <tr> <td>阿 寒 終 末 处 理 場</td> <td>監視制御装置他更新(電気)</td> </tr> <tr> <td>音 別 浄 化 セ ン タ ー</td> <td>ストックマネジメント計画策定</td> </tr> </tbody> </table>	区 分	工 事 内 容	阿 寒 湖 畔 終 末 处 理 場	ボイラ設備他更新実施設計	阿 寒 終 末 处 理 場	監視制御装置他更新(電気)	音 別 浄 化 セ ン タ ー	ストックマネジメント計画策定												
区 分	工 事 内 容																							
阿 寒 湖 畔 終 末 处 理 場	ボイラ設備他更新実施設計																							
阿 寒 終 末 处 理 場	監視制御装置他更新(電気)																							
音 別 浄 化 セ ン タ ー	ストックマネジメント計画策定																							

款	項	目	予 定 額	備 考									
				<table border="1"> <tr> <td colspan="2">単独事業費</td> <td>11,600</td> </tr> <tr> <th>区 分</th> <th>工 事 内 容</th> <td></td> </tr> <tr> <td>汚 水 柵 新 設 調 査 ・ 測 量 ・ 設 計 委 託</td> <td>12箇所 実施設計</td> <td></td> </tr> </table>	単独事業費		11,600	区 分	工 事 内 容		汚 水 柵 新 設 調 査 ・ 測 量 ・ 設 計 委 託	12箇所 実施設計	
単独事業費		11,600											
区 分	工 事 内 容												
汚 水 柵 新 設 調 査 ・ 測 量 ・ 設 計 委 託	12箇所 実施設計												
		3 受益者負担金等業務費	62	業 務 費 62									
		4 職 員 費	164,573	給 料 21人 79,500 手 当 55,423 法 定 福 利 費 29,650									
		2 企業債償還金	2,278,554										
		1 企業債償還金	2,278,554	企業債償還元金 2,278,554									
		3 国庫補助金返還金	4,302										
		1 国庫補助金返還金	4,302	国庫補助金返還金 4,302									

令和3年度釧路市下水道事業予定キャッシュ・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 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益	1,024,152	
	減価償却費	3,372,362	
	固定資産除却費	54,025	
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 1,528	
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 702	
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 12,769	
	長期前受金戻入額	△ 1,710,495	
	資本費繰入収益	△ 368,776	
	受取利息	△ 2	
	支払利息	339,594	
	未収金の増減額(△は増加)	68,813	
	未払金の増減額(△は減少)	△ 100,893	
	小計	2,663,781	
	利息の受取額	2	
	利息の支払額	△ 339,594	
	業務活動によるキャッシュ・フロー		2,324,189
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	△ 1,413,217	
	国庫補助金等による収入	394,558	
	国庫補助金の返還による支出	△ 4,302	
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	383,308	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 639,653	
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	2,000,000	
	一時借入金の返済による支出	△ 2,050,000	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,246,300	
	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	△ 2,278,554	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,082,254	
4	資金増加額		602,282
5	資金期首残高		23,401
6	資金期末残高		625,683

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	-	(2) 52	-	201,350	126,097	327,447	70,926	398,373
前 年 度	-	(2) 52	-	205,461	170,546	376,007	72,374	448,381
比 較	-	(0) 0	-	△ 4,111	△ 44,449	△ 48,560	△ 1,448	△ 50,008

※()は短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外数で記載している。

職 員 手 当 等 の 内 訳	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	5,350	3,470	6,695	4,319	43,634	35,836	4,243	5,230
	前 年 度	5,484	3,140	6,437	4,202	44,981	36,806	4,274	6,310
	比 較	△ 134	330	258	117	△ 1,347	△ 970	△ 31	△ 1,080
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	-	1,161	16,159	-	-	-	-	126,097	
前 年 度	-	1,190	15,922	-	-	-	41,800	170,546	
比 較	-	△ 29	237	-	-	-	△ 41,800	△ 44,449	

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	-	(-) 52	-	195,850	124,204	320,054	69,698	389,752
前 年 度	-	(-) 52	-	199,971	169,101	369,072	71,190	440,262
比 較	-	(-) 0	-	△ 4,121	△ 44,897	△ 49,018	△ 1,492	△ 50,510

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

職 員 手 当 等 の 内 訳	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	5,350	3,470	6,695	4,319	42,299	35,836	4,045	5,230
	前 年 度	5,484	3,140	6,437	4,202	44,124	36,806	4,065	6,310
	比 較	△ 134	330	258	117	△ 1,825	△ 970	△ 20	△ 1,080
等 の 内 訳	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	-	1,161	15,799	-	-	-	-	124,204
	前 年 度	-	1,190	15,543	-	-	-	41,800	169,101
	比 較	-	△ 29	256	-	-	-	△ 41,800	△ 44,897

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

イ 会計年度任用職員

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	-	(2) 0	-	5,500	1,893	7,393	1,228	8,621
前 年 度	-	(2) 0	-	5,490	1,445	6,935	1,184	8,119
比 較	-	(0) 0	-	10	448	458	44	502

※()はパートタイム会計年度任用職員について外数で記載している。

職 員 手 当 等 の 内 訳	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	-	-	-	-	1,335	-	198	-
	前 年 度	-	-	-	-	857	-	209	-
	比 較	-	-	-	-	478	-	△ 11	-
等 の 内 訳	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	-	-	360	-	-	-	-	1,893
	前 年 度	-	-	379	-	-	-	-	1,445
	比 較	-	-	△ 19	-	-	-	-	448

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

2 報酬及び給料並びに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
報 酬 及 び 給 料	△ 4,111	1 給料表の改定に伴う増減分	-	
		2 昇給に伴う増加分	580	平均昇給率 1.4 %
		3 その他の増減分	△ 4,691	新 陳 代 謝 等 △ 4,691
職 員 手 当 等	△ 44,449	1 制度改正に伴う増減分	△ 1,612	期 末 手 当 △ 748 住 居 手 当 △ 864
		2 その他の増減分	△ 42,837	新 陳 代 謝 等 △ 42,837

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	平 均 給 料 月 額 (円)	平 均 給 与 月 額 (円)	平 均 年 齢 (歳)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	302,355	361,565	42歳10月
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	307,349	370,355	43歳2月

(2) 初任給

区 分	高 校 卒 (円)	大 学 卒 (円)
高 校 卒 (円)	150,600	
大 学 卒 (円)		182,200
国 の 制 度	高 校 卒 (円)	150,600
	大 学 卒 (円)	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 員 数 (人)		備 考
	級 別	構 成 比 (%)	
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(-) 9.8	
	2 級	(-) 13.7	
	3 級	(-) 33.3	
	4 級	(-) 21.6	
	5 級	(-) 17.7	
	6 級	(-) 3.9	
	7 級	(-) -	
	計	51 100.0	
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(-) 11.3	
	2 級	(-) 11.3	
	3 級	(-) 35.8	
	4 級	(-) 18.9	
	5 級	(-) 18.9	
	6 級	(-) 3.8	
	7 級	(-) -	
	計	53 100.0	

(級別の基準となる職務)

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 年 度	職 員 数 (A) (人)	51		
	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)		40
		5 号 俸・6 号 俸 (人)		—
		7 号 俸・8 号 俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	78.4			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	52		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	41		
	号 俸 数 別 内 訳	1 号 俸・2 号 俸 (人)		—
		3 号 俸・4 号 俸 (人)		41
		5 号 俸・6 号 俸 (人)		—
		7 号 俸・8 号 俸 (人)		—
比 率 (B) / (A) (%)	78.8			

(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) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(2.35) 4.45	有	
国 の 制 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 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 (%) (令 和 3 年 1 月 1 日 現 在)	78.4	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	2,419	
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	借家に係る支給要件・支給額
通 勤 手 当	異	

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	企 業 債	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	企 業 債	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	
	千 円	千 円		千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円
水洗便所改造 資金損失補償			昭49 ～ 令2	19,571	0	0	0	0	0	令4以降						0
下水終末処理場 等維持管理 業務委託費	5,880,000	5,611,650	—	—	1,122,330	1,122,330	0	0	0	令4 ～ 令7	4,489,320	4,489,320	—	—	—	—
下水終末処理場 維持補修費	11,605	11,605	—	—	11,605	11,605	0	0	0	—	—	—	—	—	—	—
下水道築造 事業費	185,000	185,000	—	—	185,000	0	185,000	0	0	—	—	—	—	—	—	—
合 計	6,096,176	5,827,826	—	19,571	1,318,935	1,133,935	185,000	0	0	—	4,489,320	4,489,320	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。

令和 3 年度 釧路市 下水道事業 予定貸借対照表

(令和 4 年 3 月 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部					
固 定 資 産					
有 形 固 定 資 産	183,633,017				
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 102,301,867</u>	81,331,150			
有 形 固 定 資 産 合 計		81,331,150			
投 資 そ の 他 の 資 産					
出 資 金		8,609			
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>8,609</u>			
固 定 資 産 合 計			81,339,759		
流 動 資 産					
現 金 預 金		625,683			
未 収 金		530,936			
貸 倒 引 当 金		<u>△ 76,972</u>	453,964		
流 動 資 産 合 計			<u>1,079,647</u>		
資 産 合 計			<u>82,419,406</u>		
負 債 の 部					
固 定 負 債					
企 業 債					
建設改良費等の財源に		23,265,021			
充てるための企業債					
企 業 債 合 計			23,265,021		
固 定 負 債 合 計			23,265,021		
流 動 負 債					
企 業 債					
建設改良費等の財源に		2,226,615			
充てるための企業債					
企 業 債 合 計			2,226,615		
未 払 金			502,914		
引 当 金					
賞 与 引 当 金		26,215			
法定福利費引当金		<u>5,002</u>			
引 当 金 合 計			31,217		
預 り 金			<u>2,644</u>		
流 動 負 債 合 計			2,763,390		
			繰 延 収 益		
			長 期 前 受 金	94,747,445	
			収 益 化 累 計 額	<u>△ 56,542,835</u>	
			繰 延 収 益 合 計		38,204,610
			負 債 合 計		64,233,021
			資 本 の 部		
			資 本 金		82,505
			剩 余 金		
			資 本 剩 余 金		
			受 贈 財 産 評 価 額	103,442	
			国 庫 補 助 金	699,532	
			道 補 助 金	1,506	
			一 般 会 計 負 担 金	2,573,905	
			一 般 会 計 補 助 金	104,300	
			工 事 負 担 金	2,380	
			そ の 他 資 本 剩 余 金	<u>26,777</u>	
			資 本 剩 余 金 合 計		3,511,842
			利 益 剩 余 金		
			減 債 積 立 金	9,845,649	
			建 設 改 良 積 立 金	2,000,000	
			当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金	<u>2,746,389</u>	
			利 益 剩 余 金 合 計		14,592,038
			剩 余 金 合 計		18,103,880
			資 本 合 計		18,186,385
			負 債 資 本 合 計		82,419,406

令和2年度釧路市下水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

営業収益			
下水道使用料	3,386,450		
他会計負担金	1,128,488		
貸付金元金収入	830		
その他営業収益	<u>119,773</u>	4,635,541	
営業費用			
管渠費	426,019		
ポンプ場費	227,065		
処理場費	988,938		
水質指導費	731		
排水設備促進費	3,813		
貸付助成事業費	1,065		
業務費	198,662		
総係費	315,816		
減価償却費	3,361,926		
資産減耗費	<u>75,402</u>	<u>5,599,437</u>	
営業損失			963,896
営業外収益			
受取利息	2		
他会計補助金	236,280		
道補助金	490		
負担金	60,590		
長期前受金戻入	1,739,042		
資本費繰入収益	383,568		
雑収益	5,554		
他会計負担金	<u>259,000</u>	2,684,526	
営業外費用			
支払利息	391,283		
雑支出	<u>88,390</u>	<u>479,673</u>	2,204,853
経常利益			<u>1,240,957</u>
当年度純利益			<u>1,240,957</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,240,957</u></u>

令和 2 年度 釧路市 下水道事業 予定貸借対照表

(令和 3 年 3 月 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部						資 本 の 部		
固 定 資 産					繰 延 収 益			
有 形 固 定 資 産	182,865,351				長 期 前 受 金	94,828,731		
減 価 償 却 累 計 額	△ 99,590,431	83,274,920			収 益 化 累 計 額	△ 55,318,374		
有 形 固 定 資 産 合 計			83,274,920		繰 延 収 益 合 計			39,510,357
投 資 そ の 他 の 資 産					負 債 合 計			66,654,745
出 資 金		8,609						
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			8,609					
固 定 資 産 合 計			83,283,529					
流 動 資 産					資 本 金			82,505
現 金 預 金			23,401		資 本 金			
未 収 金	599,789				剰 余 金			
貸 倒 引 当 金	△ 89,741		510,048		資 本 剰 余 金			
流 動 資 産 合 計					受 贈 財 産 評 価 額	103,442		
資 産 合 計			533,449		国 庫 補 助 金	699,532		
			83,816,978		道 補 助 金	1,506		
					一 般 会 計 負 担 金	2,573,905		
					一 般 会 計 補 助 金	104,300		
					工 事 負 担 金	2,380		
					そ の 他 資 本 剰 余 金	26,777		
					資 本 剰 余 金 合 計		3,511,842	
					利 益 剰 余 金			
					減 債 積 立 金	10,326,929		
					建 設 改 良 積 立 金	2,000,000		
					当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,240,957		
					利 益 剰 余 金 合 計		13,567,886	
					剰 余 金 合 計			17,079,728
					資 本 合 計			17,162,233
					負 債 資 本 合 計			83,816,978
固 定 負 債								
企 業 債								
建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債		24,245,336						
企 業 債 合 計			24,245,336					
固 定 負 債 合 計			24,245,336					
流 動 負 債								
一 時 借 入 金			50,000					
企 業 債								
建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債		2,278,554						
企 業 債 合 計			2,278,554					
未 払 金			534,407					
引 当 金								
賞 与 引 当 金		27,743						
法 定 福 利 費 引 当 金		5,704						
引 当 金 合 計			33,447					
預 り 金			2,644					
流 動 負 債 合 計			2,899,052					

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一般会計の負担

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8,748,456千円である。

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 令和2年4月1日 至 令和3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	4,296,844	338,697	4,635,541
営業費用	4,918,115	681,322	5,599,437
営業損益	△ 621,271	△ 342,625	△ 963,896
経常損益	1,149,022	91,935	1,240,957
セグメント資産	73,883,415	9,933,563	83,816,978
セグメント負債	58,335,109	8,319,636	66,654,745
その他の項目			
他会計繰入金	1,621,254	412,541	2,033,795
減価償却費	2,939,219	422,707	3,361,926
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	440,519	△ 283,136	157,383

当年度(自 令和3年4月1日 至 令和4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	72,679,771	9,739,635	82,419,406
セグメント負債	56,189,084	8,043,937	64,233,021
その他の項目			
他会計繰入金	1,361,193	457,464	1,818,657
減価償却費	2,945,401	426,961	3,372,362
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 1,743,408	△ 200,362	△ 1,943,770

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 2,804千円

1年超 7,946千円

計 10,750千円

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12,230千円を取り崩す。

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27,743千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金5,704千円を取り崩す。