下 水 道 事 業 会 計

議案第１４号

令和４年度釧路市下水道事業会計予算

（総則）

第１条　令和４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　　２８，５８５千㎥

（２）主要な建設改良事業

ア　管　渠　布　設　　１，２０７ｍ

イ　処　理　場　整　備　　６か所

ウ　ポ　ン　プ　場　整　備　　２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。

収　　入	
第１款　下水道事業収益	７，４２０，７１８千円
第１項　営業収益	５，２８１，６５１千円
第２項　営業外収益	２，１３９，０６７千円
支　　出	
第１款　下水道事業費用	６，７５２，６１７千円
第１項　営業費用	６，０４９，２５７千円
第２項　営業外費用	３６８，７６９千円
第３項　特別損失	３３４，５９１千円

（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２，４３１，７９９千円は、当年度分資本的収支調整額１２４，６２６千円、当年度分損益勘定留保資金１，７３６，２９３千円及び減債積立金５７０，８８０千円で補塡するものとする。）。

収　　入	
第１款　資本的収入	２，２３６，８６６千円
第１項　企業債	１，３５４，１００千円
第２項　国庫補助金	８６２，９００千円
第３項　他会計補助金	１４，６７０千円
第４項　分担金及び負担金	５，１９６千円
支　　出	
第１款　資本的支出	４，６６８，６６５千円
第１項　建設改良費	２，４３６，０５０千円
第２項　企業債償還金	２，２２６，６１５千円

下水道事業会計

第３項　国庫補助金返還金　　６，０００千円

（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	古川終末処理場ボイラ設備更新	千円 １４０，０００	令和４	千円 ８４，０００
				令和５	５６，０００

（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	千円 １，３５４，１００	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。
計	１，３５４，１００			

（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　　７４６，０７１千円

（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、１４，６７０千円及び３２，４７０千円である。

令和４年２月２５日提出

釧路市長　蝦　名　大　也

下水道事業会計

令和４年度釧路市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収　　入

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考	
1 下水道事業収益			7,420,718		
	1 営業収益		5,281,651		
		1 下水道使用料	3,708,742	下水道使用料	3,708,742
		2 他会計負担金	1,421,570	一般会計負担金	1,421,570
				雨水処理負担金	1,075,799
				分流式下水道等負担金	183,277
				水質指導負担金	6,224
				その他負担金	156,270
		3 貸付金元金収入	777	水洗便所改造促進預託金	777
		4 その他営業収益	150,562	釧路町管理費負担金	77,574
				し尿等受入負担金	63,336
				消化ガス発電売電収益	9,652
	2 営業外収益		2,139,067		
		1 受取利息	2	預金利息	1
				預託金利息	1
		2 他会計補助金	32,470	一般会計補助金	32,470
		3 道補助金	529	阿寒湖畔地域環境保全下水道事業補助金	529
		4 負担金	56,474	釧路町負担金	23,769
				し尿等受入負担金	32,705
		5 長期前受金戻入	1,701,200	受贈財産評価額	241,237
				国庫補助金	1,142,244
				道補助金	8,653
				一般会計補助金	191,404
				工事負担金	86,201
				その他資本剰余金	31,461
		6 資本費繰入収益	344,405	道補助金	1,591
				一般会計負担金	342,814
		7 雑収益	3,987	不用品売却収益	2,937
				事業用地貸付収益	463
				雑収益	587

支　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考	
1 下水道事業費用			6,752,617		
	1 営業費用		6,049,257		
		1 管渠費	664,126	修繕費	435,813
				材料費	88,993
				委託料	127,506
				その他維持管理費	11,814
		2 ポンプ場費	229,301	ポンプ場 10か所	
				修繕費	48,312
				委託料	180,528
				その他維持管理費	461
		3 処理場費	1,203,476	処理場 6か所	
				修繕費	60,990
				材料費	99
				委託料	1,136,274
				その他維持管理費	6,113
		4 水質指導費	817	委託料	484
				その他水質指導費	333
		5 排水設備促進費	4,470	委託料	3,627
				その他排水設備促進費	843
		6 貸付助成事業費	1,004	水洗便所改造促進貸付金	777
				水洗便所改造促進利子補給	107
				水洗便所改造工事補助金	120
		7 業務費	228,656	委託料	2,486
				負担金補助及び交付金	225,736
				その他業務費	434
		8 総係費	278,848	給料　33人	121,470
				手当	52,538
				賞与引当金繰入額	14,198
				退職給付費	5,959
				法定福利費	37,080
				法定福利費引当金繰入額	2,596
				交際費	100
				委託料	2,400
				貸倒引当金繰入額	1,907
				その他一般管理費	40,600
		9 減価償却費	3,391,726	建物	153,952
				構築物	2,533,523
				機械及び装置	701,051
				車両運搬具	1,718
				工具、器具及び備品	1,482
		10 資産減耗費	46,833	固定資産除却費	46,833
	2 営業外費用		368,769		
		1 支払利息	286,568	企業債利息	286,239
				一時借入金利息	329
		2 消費税及び地方消費税	80,201	消費税及び地方消費税	80,201
		3 雑支出	2,000	過年度損益修正損	2,000
	3 特別損失		334,591		
		1 その他特別損失	334,591	退職給付費	334,591

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			2,236,866		
	1 企業債		1,354,100		
		1 企業債	1,354,100	建設企業債	1,354,100
				公共下水道補助事業	703,100
				公共下水道単独事業	566,200
				特定環境保全公共下水道補助事業	70,500
				特定環境保全公共下水道単独事業	14,300
	2 国庫補助金		862,900		
		1 国庫補助金	862,900	公共下水道事業	786,400
				処理場	364,400
				管渠	422,000
				特定環境保全公共下水道事業	76,500
				処理場	76,500
	3 他会計補助金		14,670		
		1 他会計補助金	14,670	一般会計補助金	14,670
	4 分担金及び負担金		5,196		
		1 受益者分担金	30	受益者分担金	30
		2 受益者負担金	5,166	受益者負担金	5,166

支　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考	
1 資本的支出			4,668,665		
	1 建設改良費		2,436,050		
		1 営業設備費	6,605	業務用車両更新等	6,605
		2 整備費	2,251,400	公共下水道整備事業費	2,094,300
				補助事業費	1,552,000

区分	工事内容
古川終末処理場	2系水処理設備更新（機械） ボイラ設備更新（機械・電気） （2か年継続事業の初年度分） 管廊継手部耐震補強（土木） 沈砂池設備更新実施設計 耐水化計画策定 機器価格調査
白樺終末処理場	反応槽継手部耐震補強（土木） 初沈汚泥ポンプ設備更新実施設計
大楽毛終末処理場	沈砂池設備更新（機械） 沈砂池動力設備更新（電気） 水処理設備更新実施設計 自家発電設備更新実施設計
浜町ポンプ場	遠方監視装置更新（電気） 低圧動力設備更新（電気）
大川ポンプ場	受変電設備更新（電気）
管渠 古川処理区	枝線管渠 合流管延長　139 m 幹線管渠 雨水管延長　21 m

款	項	目	予定額	備考
				大楽毛処理区　幹線管渠 雨水管延長 3 m 計　延長 163 m 調査・測量・設計委託　老朽管調査、地質調査、測量、実施設計等 単独事業費 542,300 区分：古川終末処理場　工事内容：管理棟屋上防水(建築)、水処理電気室防水扉設置(建築)、電灯設備更新(電気) 区分：大楽毛終末処理場　工事内容：沈砂池設備更新(機械)、沈砂池動力設備更新(電気) 区分：管渠 古川処理区　枝線管渠 合流管延長 770 m 白樺処理区　枝線管渠 汚水管延長 96 m 大楽毛処理区　枝線管渠 雨水管延長 178 m 計　延長 1,044 m 汚水桝新設　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　老朽管調査、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事業費 157,100 補助事業費 147,000 区分：阿寒湖畔終末処理場　工事内容：温水ボイラ設備更新(機械) 曝気装置更新(機械) 管廊継手部耐震補強実施設計 区分：阿寒終末処理場　工事内容：汚泥濃縮槽掻寄機更新実施設計 区分：音別浄化センター　工事内容：建築設備他更新実施設計 単独事業費 10,100 区分：阿寒終末処理場　工事内容：燃料タンク増設 区分：汚水桝新設　工事内容：12箇所 区分：調査・測量・設計委託　工事内容：実施設計
		3 受益者負担金等業務費	406	業務費 406
		4 職員費	177,639	給料 23人 87,373 手当 60,003 法定福利費 30,263
	2 企業債償還金		2,226,615	
		1 企業債償還金	2,226,615	企業債償還元金 2,226,615
	3 国庫補助金返還金		6,000	
		1 国庫補助金返還金	6,000	国庫補助金返還金 6,000

令和４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４年４月１日から令和５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	543,475	
減価償却費	3,391,726	
固定資産除却費	46,833	
退職給付引当金の増減額（△は減少）	320,780	
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 136	
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 230	
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 10,081	
長期前受金戻入額	△ 1,701,200	
資本費繰入収益	△ 344,405	
受取利息	△ 2	
支払利息	286,568	
未収金の増減額（△は増加）	14,192	
未払金の増減額（△は減少）	57,000	
小計	2,604,520	
利息の受取額	2	
利息の支払額	△ 286,568	
業務活動によるキャッシュ・フロー		**2,317,954**
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	△ 2,252,255	
国庫補助金等による収入	790,769	
国庫補助金の返還による支出	△ 6,000	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	356,151	
投資活動によるキャッシュ・フロー		**△ 1,111,335**
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	1,354,100	
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	△ 2,226,615	
財務活動によるキャッシュ・フロー		**△ 872,515**
４ 資金増加額		**334,104**
５ 資金期首残高		**544,461**
６ 資金期末残高		**878,565**

給　与　費　明　細　書

1 総　括

区分	職員数 特別職 (人)	職員数 企業職 (人)	給与費 報酬 (千円)	給与費 給料 (千円)	給与費 職員手当等 (千円)	給与費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
本年度	－	(2) 54	－	208,843	467,289	676,132	69,939	746,071
前年度	－	(2) 52	－	201,350	126,097	327,447	70,926	398,373
比較	－	(0) 2	－	7,493	341,192	348,685	△ 987	347,698

※(　　)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	5,899	3,993	7,030	4,283	43,464	33,640	4,668	6,377
前年度	5,350	3,470	6,695	4,319	43,634	35,836	4,243	5,230
比較	549	523	335	△ 36	△ 170	△ 2,196	425	1,147

職員手当等の内訳 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	－	1,065	16,320	－	－	－	340,550	467,289
前年度	－	1,161	16,159	－	－	－	－	126,097
比較	－	△ 96	161	－	－	－	340,550	341,192

※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 特別職（人）	職員数 企業職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 職員手当等（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
本年度	－	（－）54	－	203,313	465,686	668,999	68,680	737,679
前年度	－	（－）52	－	195,850	124,204	320,054	69,698	389,752
比較	－	（－）2	－	7,463	341,482	348,945	△ 1,018	347,927

※（　　）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	5,899	3,993	7,030	4,283	42,419	33,640	4,470	6,377
前年度	5,350	3,470	6,695	4,319	42,299	35,836	4,045	5,230
比較	549	523	335	△ 36	120	△ 2,196	425	1,147

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	－	1,065	15,960	－	－	－	340,550	465,686
前年度	－	1,161	15,799	－	－	－	－	124,204
比較	－	△ 96	161	－	－	－	340,550	341,482

※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 特別職（人）	職員数 企業職（人）	給与費 報酬（千円）	給与費 給料（千円）	給与費 職員手当等（千円）	給与費 計（千円）	法定福利費（千円）	合計（千円）
本年度	－	（2）0	－	5,530	1,603	7,133	1,259	8,392
前年度	－	（2）0	－	5,500	1,893	7,393	1,228	8,621
比較	－	（0）0	－	30	△ 290	△ 260	31	△ 229

※（　　）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	－	－	－	－	1,045	－	198	－
前年度	－	－	－	－	1,335	－	198	－
比較	－	－	－	－	△ 290	－	0	－

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	－	－	－	－	1,603
前年度	－	－	360	－	－	－	－	1,893
比較	－	－	0	－	－	－	－	△ 290

※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	7,493	1 給料表の改定に伴う増減分	－		
		2 昇給に伴う増加分	503		平均昇給率 1.2 %
		3 その他の増減分	6,990	定数 7,500 新陳代謝等 △ 510	
職員手当等	341,192	1 制度改正に伴う増減分	－		
		2 その他の増減分	341,192	定数 4,450 新陳代謝等 2,151 退職給付費 334,591	

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
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	292,127
	平均給与月額（円）	346,975
	平均年齢（歳）	45歳1月
令和3年1月1日現在	平均給料月額（円）	302,355
	平均給与月額（円）	361,565
	平均年齢（歳）	42歳10月

(2) 初任給

区分		企業職
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 級	職員数（人）	構成比（%）	備考
令和4年1月1日現在	1級	(－) 4	(－) 7.8	
	2級	(－) 8	(－) 15.7	
	3級	(－) 21	(－) 41.2	
	4級	(－) 9	(－) 17.7	
	5級	(－) 7	(－) 13.7	
	6級	(－) 2	(－) 3.9	
	7級	(－) －	(－) －	
	計	(－) 51	(－) 100.0	
令和3年1月1日現在	1級	(－) 5	(－) 9.8	
	2級	(－) 7	(－) 13.7	
	3級	(－) 17	(－) 33.3	
	4級	(－) 11	(－) 21.6	
	5級	(－) 9	(－) 17.7	
	6級	(－) 2	(－) 3.9	
	7級	(－) －	(－) －	
	計	(－) 51	(－) 100.0	

※(　　)は短時間勤務職員について外数で記載している。

(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	－

(4) 昇給

区分			企業職	備考
本年度	職員数 (A)	(人)	54	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	36	
	号俸数別内訳	1号俸・2号俸 (人)	－	
		3号俸・4号俸 (人)	36	
		5号俸・6号俸 (人)	－	
		7号俸・8号俸 (人)	－	
	比率 (B)／(A)	(%)	66.7	
前年度	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	

(5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率 6月 (月分)	支給期別支給率 12月 (月分)	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
本年度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前年度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(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	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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～45%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%～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 (%)	0.5	
支給対象職員の比率 (%) (令和4年1月1日現在)	82.4	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	2,113	
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	借家に係る支給要件・支給額
通勤手当	異なる	

継　続　費　に　関　す　る　調　書

款	項	事業名	全体計画					前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左の財源内訳								
					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	%
1 資本的支出	1 建設改良費	古川終末処理場ボイラ設備更新	令4	84,000	37,800	46,200	0	－	－	84,000	84,000	－	60.0
			令5	56,000	25,200	30,800	0	－	－	－	－	56,000	40.0
			計	140,000	63,000	77,000	0	－	－	84,000	84,000	56,000	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	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
水洗便所改造資金損失補償	釧路市水洗便所改造資金融資あっせん条例により改造者が金融機関より改造資金として借入れた資金について金融機関が損失を受けた金額	釧路市水洗便所改造資金融資あっせん条例により改造者が金融機関より改造資金として借入れた資金について金融機関が損失を受けた金額	昭49 ～ 令3	19,571	0	0	0	0	0	令5以降	釧路市水洗便所改造資金融資あっせん条例により改造者が金融機関より改造資金として借入れた資金について金融機関が損失を受けた金額	釧路市水洗便所改造資金融資あっせん条例により改造者が金融機関より改造資金として借入れた資金について金融機関が損失を受けた金額	0	0	0
下水終末処理場等維持管理業務委託費	5,880,000	5,611,650	令3	1,122,330	1,122,330	1,122,330	0	0	0	令5 ～ 令7	3,366,990	3,366,990	0	0	0
下水終末処理場維持補修費	12,760	12,760	－	－	12,760	12,760	0	0	0	－	－	－	－	－	－
下水道築造事業費	98,000	98,000	－	－	98,000	0	98,000	0	0	－	－	－	－	－	－
合計	6,010,331	5,741,981	－	1,141,901	1,233,090	1,135,090	98,000	0	0	－	3,366,990	3,366,990	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４年度釧路市下水道事業予定貸借対照表

（令和５年３月３１日）

（単位　千円）

資　産　の　部

固定資産				
有形固定資産	185,363,849			
減価償却累計額	△ 104,862,802	80,501,047		
有形固定資産合計			80,501,047	
投資その他の資産				
出資金		8,609		
投資その他の資産合計			8,609	
固定資産合計				**80,509,656**
流動資産				
現金預金			878,565	
未収金		616,760		
貸倒引当金		△ 65,861	550,899	
流動資産合計				**1,429,464**
資産合計				**81,939,120**

負　債　の　部

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		22,423,879		
企業債合計			22,423,879	
引当金				
退職給付引当金		320,780		
引当金合計			320,780	
固定負債合計				**22,744,659**
流動負債				
企業債				
建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,309,942		
企業債合計			2,309,942	
未払金			539,353	
引当金				
賞与引当金		26,079		
法定福利費引当金		4,772		
引当金合計			30,851	
預り金			1,482	
流動負債合計				**2,881,628**
繰延収益				
長期前受金			95,082,062	
収益化累計額			△ 57,649,868	
繰延収益合計				**37,432,194**
負債合計				**63,058,481**

資　本　の　部

資本金				**82,505**
剰余金				
資本剰余金				
受贈財産評価額		142,641		
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		
その他資本剰余金		26,777		
資本剰余金合計			3,551,041	
利益剰余金				
減債積立金		10,632,924		
建設改良積立金		2,000,000		
当年度未処分利益剰余金		2,614,169		
利益剰余金合計			15,247,093	
剰余金合計				**18,798,134**
資本合計				**18,880,639**
負債資本合計				**81,939,120**

令和３年度釧路市下水道事業予定損益計算書

（令和３年４月１日から令和４年３月３１日まで）

（単位　千円）

営業収益			
下水道使用料	3,444,481		
他会計負担金	1,187,414		
貸付金元金収入	856		
その他営業収益	126,079	4,758,830	
営業費用			
管渠費	485,047		
ポンプ場費	214,938		
処理場費	1,088,434		
水質指導費	713		
排水設備促進費	3,750		
貸付助成事業費	1,094		
業務費	217,227		
総係費	285,853		
減価償却費	3,372,362		
資産減耗費	54,025	5,723,443	
営業損失			964,613
営業外収益			
受取利息	2		
他会計補助金	247,234		
道補助金	496		
負担金	63,934		
長期前受金戻入	1,710,495		
資本費繰入収益	368,776		
雑収益	3,154	2,394,091	
営業外費用			
支払利息	339,594		
雑支出	71,350	410,944	1,983,147
経常利益			1,018,534
当年度純利益			1,018,534
その他未処分利益剰余金変動額			481,280
当年度未処分利益剰余金			1,499,814

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３１日）

（単位　千円）

資　産　の　部

固定資産				
有形固定資産	184,017,944			
減価償却累計額	△ 102,310,593	81,707,351		
有形固定資産合計			81,707,351	
投資その他の資産				
出資金		8,609		
投資その他の資産合計			8,609	
固定資産合計				**81,715,960**
流動資産				
現金預金			544,461	
未収金		630,936		
貸倒引当金		△ 75,942	554,994	
流動資産合計				**1,099,455**
資産合計				**82,815,415**

負　債　の　部

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		23,379,721		
企業債合計			23,379,721	
固定負債合計				**23,379,721**
流動負債				
企業債				
建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,226,615		
企業債合計			2,226,615	
未払金			502,353	
引当金				
賞与引当金		26,215		
法定福利費引当金		5,002		
引当金合計			31,217	
預り金			1,482	
流動負債合計				**2,761,667**
繰延収益				
長期前受金			94,890,124	
収益化累計額			△ 56,553,261	
繰延収益合計				**38,336,863**
負債合計				**64,478,251**

資　本　の　部

資本金				**82,505**
剰余金				
資本剰余金				
受贈財産評価額		142,641		
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		
その他資本剰余金		26,777		
資本剰余金合計			3,551,041	
利益剰余金				
減債積立金		11,203,804		
建設改良積立金		2,000,000		
当年度未処分利益剰余金		1,499,814		
利益剰余金合計			14,703,618	
剰余金合計				**18,254,659**
資本合計				**18,337,164**
負債資本合計				**82,815,415**

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。

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8,155,054千円である。

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
営業収益	4,414,497	344,333	4,758,830
営業費用	4,986,909	736,534	5,723,443
営業損益	△ 572,412	△ 392,201	△ 964,613
経常損益	936,763	81,771	1,018,534
セグメント資産	72,940,688	9,874,727	82,815,415
セグメント負債	56,297,576	8,180,675	64,478,251
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	△ 5,632	△ 49,119	△ 54,751

当年度（自　令和4年4月1日　至　令和5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	72,414,815	9,524,305	81,939,120
セグメント負債	55,196,873	7,861,608	63,058,481
その他の項目			
他会計繰入金	1,484,700	326,824	1,811,524
減価償却費	2,972,954	418,772	3,391,726
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 947,127	△ 259,177	△ 1,206,304

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	4,061千円
1年超	8,913千円
計	12,974千円

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11,988千円を取り崩す。

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19,770千円を取り崩す。

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26,215千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金5,002千円を取り崩す。