

令和5年度

室蘭市下水道事業会計予算



## 令和5年度室蘭市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和5年度室蘭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) 処 理 区 域 面 積	2,543 ha
(2) 処 理 人 口	75,618 人
(3) 総 処 理 水 量	13,623,000 m <sup>3</sup>
(4) 一 日 平 均 処 理 水 量	37,221 m <sup>3</sup>
(5) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
イ 蘭東下水処理場改築工事委託	一式
ロ 中島下水ポンプ場改築工事委託	一式

(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	2,947,959 千円
第 1 項	営 業 収 益	2,235,786 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	712,172 千円
第 3 項	特 別 利 益	1 千円
支 出		
第 1 款	下 水 道 事 業 費 用	2,774,055 千円
第 1 項	営 業 費 用	2,613,284 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	157,671 千円
第 3 項	特 別 損 失	1,100 千円
第 4 項	予 備 費	2,000 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。

		収	入
第 1 款	資 本 的 収 入		1,461,940 千円
第 1 項	企 業 債		762,000 千円
第 2 項	交 付 金		511,100 千円
第 3 項	負 担 金		187,682 千円
第 4 項	貸 付 金 収 入		1,158 千円
		支	出
第 1 款	資 本 的 支 出		2,461,039 千円
第 1 項	建 設 改 良 費		1,432,844 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		1,025,283 千円
第 3 項	返 還 金		1,262 千円
第 4 項	貸 付 金		1,650 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	蘭東下水処理場改築工事委託	千円 635,000	令和5年度 令和6年度	千円 202,000 433,000

(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
下水道施設整備事業費	千円 695,300	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)	借入先の融資条件又は借入先との協定によるものとする。ただし、財政状況等により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
下水道事業債	66,700			

(一時借入金)

第 7 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 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) 下水道事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費、企業債償還金、返還金及び貸付金間の流用

(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、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 | 133,978 千円 |
|-----------|------------|

(他会計からの補助金)

第 10 条 し尿処理経費等に対し、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、59,962千円である。

令和5年2月27日提出

室蘭市長 青 山 剛



# 下水道事業会計予算説明書

1 令和5年度室蘭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	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増△減	説 明
	1	営業収益	2,235,786	2,275,843	△ 40,057	
		1 下水道使用料	1,477,978	1,527,847	△ 49,869	<節> 下水道使用料 1,477,978 <調定水量> 6,825,000m <sup>3</sup>
		2 他会計負担金	698,878	689,072	9,806	<節> 一般会計負担金 698,878
		3 他会計補助金	58,930	58,924	6	<節> 一般会計補助金 58,930
	2	営業外収益	712,172	683,153	29,019	
		1 受取利息	1	1	0	<節> 預金利息 1
		2 他会計補助金	1,032	1,392	△ 360	<節> 一般会計補助金 1,032
		3 長期前受金戻入	708,243	678,217	30,026	<節> 長期前受金戻入 708,243
		4 雑収益	2,896	3,543	△ 647	<節> 賃貸料収益 1,130 不用品売却収益 484 その他雑収益 1,282
	3	特別利益	1	1	0	
		1 過年度損益修正益	1	1	0	<節> 過年度損益修正益 1



支 出

(単位 千円)

款				比較 増△減	説明
	項	本年度 予定額	前年度 予定額		
1	下水道事業費用	2,774,055	2,542,731	231,324	
	1 営業費用	2,613,284	2,372,703	240,581	
	1 管渠費	164,488	164,781	△ 293	<節> 備消耗品費 174 燃料費 215 光熱水費 437 通信運搬費 859 委託料 147,351 賃借料 3,321 修繕費 6,184 動力費 4,347 材料費 1,600 <主な事業内容> ○管渠等維持管理委託料 98,979 ○管渠清掃委託料 40,190 ○施設運転管理業務等委託料 6,554 ○管渠等修繕費 6,184 ○管路等用地賃借料 3,321
	2 ポンプ場費	254,977	198,418	56,559	<節> 備消耗品費 1,081 光熱水費 1,810 通信運搬費 1,418 委託料 111,230 手数料 237 賃借料 773 修繕費 3,732 工事請負費 21,230 動力費 113,466 <主な事業内容> ○施設運転管理業務等委託料 79,618 ○沈砂清掃運搬処分業務委託料 24,724 ○施設の修繕及び工事費 24,962
	3 処理場費	638,433	519,545	118,888	<節> 旅費 53 備消耗品費 1,563 燃料費 2,799 光熱水費 2,724 通信運搬費 342 委託料 372,595 手数料 1,926

(単位 千円)

款			本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	項	目				
						賃借料 762 修繕費 2,591 工事請負費 83,739 動力費 165,940 薬品費 1,507 公課費 1,892 <主な事業内容> ○施設運転管理業務等委託料 243,509 ○脱水汚泥セメント原料化等 運搬及び処分委託料 64,133 ○沈砂清掃運搬処分業務 委託料 38,102 ○施設の修繕及び工事費 86,330
	4	排水設備促進費	803	544	259	<節> 備消耗品費 112 燃料費 195 印刷製本費 20 広告料 187 手数料 9 修繕費 280
	5	総 係 費	52,266	32,392	19,874	<節> 旅費 1,022 被服費 503 備消耗品費 450 燃料費 240 印刷製本費 100 通信運搬費 227 委託料 9,733 手数料 122 賃借料 30 修繕費 130 補償金 200 厚生費 73 負担金 38,518 保険料 875 公課費 43 <主な事業内容> ○水道事業会計等負担金 38,518

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	6	職員給与費	113,301	109,385	3,916	<節> 給料 46,559 手当等 25,369 賞与引当金繰入額 6,120 報酬 14,728 法定福利費 19,266 法定福利費引当金繰入額 1,259 <内訳> 管渠部門 24,845 処理場部門 29,319 排水設備促進部門 12,227 総務部門 46,910
	7	減価償却費	1,359,016	1,317,638	41,378	<節> 有形固定資産減価償却費 1,359,016
	8	資産減耗費	30,000	30,000	0	<節> 固定資産除却費 30,000
	2	営業外費用	157,671	166,928	△ 9,257	
	1	支払利息	143,986	154,491	△ 10,505	<節> 企業債利息 143,926 一時借入金利息 60
	2	消費税及び 地方消費税	13,685	12,437	1,248	<節> 消費税及び地方消費税 13,685
	3	特別損失	1,100	1,100	0	
	1	過年度損益 修正損	1,000	1,000	0	<節> 過年度損益修正損 1,000
	2	その他特別損失	100	100	0	<節> その他特別損失 100
	4	予備費	2,000	2,000	0	
	1	予備費	2,000	2,000	0	<節> 予備費 2,000

資本的收入及び支出  
収 入

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説 明
1	資 本 的 収 入		1,461,940	1,460,925	1,015	
	1	企 業 債	762,000	825,800	△ 63,800	
		1 企 業 債	762,000	825,800	△ 63,800	<節> 下水道施設整備事業債 695,300 下水道事業債 66,700 (特別措置分)
	2	交 付 金	511,100	522,800	△ 11,700	
		1 国庫交付金	511,100	522,800	△ 11,700	<節> 下水道施設整備事業費交付金 511,100
	3	負 担 金	187,682	111,099	76,583	
		1 受益者負担金	49	487	△ 438	<節> 受益者負担金 49
		2 他会計負担金	101,160	110,612	△ 9,452	<節> 一般会計負担金 101,160
		3 工事負担金	86,473	0	86,473	<節> 工事負担金 86,473
	4	貸 付 金 収 入	1,158	1,226	△ 68	
		1 貸付金収入	1,158	1,226	△ 68	<節> 貸付金収入 1,158

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説 明
1	資 本 的 支 出		2,461,039	2,516,863	△ 55,824	
	1	建 設 改 良 費	1,432,844	1,450,132	△ 17,288	
		1 下水道施設 整備事業費	1,381,117	1,397,325	△ 16,208	<節> 旅費 680 被服費 96 備消耗品費 406 委託料 1,084,500 工事請負費 280,000 補償金 5,000 負担金 10,435 <主な事業内容> ○室蘭処理区下水道整備事業費 老朽管改築工事外 395,500 継続年期設定事業 969,000

(単位 千円)

款	項		本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	目					
						総事業費 380,000 自令和4年度～至令和5年度 本年度支出額 340,000 中島下水ポンプ場改築(その1)工事委託一式
						総事業費 587,000 自令和4年度～至令和5年度 本年度支出額 427,000 中島下水ポンプ場改築(その2)工事委託一式
						総事業費 635,000 自令和5年度～至令和6年度 本年度支出額 202,000 蘭東下水処理場改築工事委託一式
	2	職員給与費	20,677	20,057	620	<節> 給料 9,311 手当等 7,482 法定福利費 3,884 <内訳> 下水道施設整備部門 20,677
	3	固定資産取得費	31,050	32,750	△ 1,700	<節> 機械器具取得費 31,050
	2	企業債償還金	1,025,283	1,064,347	△ 39,064	
	1	企業債償還金	1,025,283	1,064,347	△ 39,064	<節> 企業債元金償還金 1,025,283
	3	返還金	1,262	734	528	
	1	国庫交付金返還金	1,262	734	528	<節> 国庫交付金返還金 1,262
	4	貸付金	1,650	1,650	0	
	1	貸付金	1,650	1,650	0	<節> 貸付金 1,650 <主な事業内容> ○水洗便所改造資金等貸付金 件数3件

2 令和5年度室蘭市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)  
 (単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益(△は純損失)	116,160
減価償却費	1,359,016
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 800
賞与引当金の増減額(△は減少)	164
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	47
長期前受金戻入額	△ 708,243
受取利息	△ 1
支払利息	143,986
固定資産除却損	30,000
未収金の増減額(△は増加)	5,019
未払金の増減額(△は減少)	8,174
小計	<u>953,522</u>
利息の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 143,986</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	809,537
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	△ 1,351,313
国庫交付金による収入	487,313
国庫交付金の返還による支出	△ 1,262
一般会計からの繰入による収入	101,160
工事負担金による収入	86,473
水洗化貸付金の返還による収入	1,158
水洗化貸付金の貸付による支出	△ 1,650
受益者負担金による収入	49
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 678,072</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	762,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 1,025,283</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 163,283
資金増加額(又は減少額)	△ 31,818
資金期首残高	<u>45,593</u>
資金期末残高	13,775

### 3 給 与 費 明 細 書

#### 1 総 括

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手当等	計		
本 年 度	0	(8) 13	14,728	55,870	38,971	109,569	24,409	133,978
前 年 度	0	(7) 13	14,100	55,453	36,834	106,387	23,055	129,442
比 較	0	(1) 0	628	417	2,137	3,182	1,354	4,536
手当等の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当	通勤手当		
	本 年 度	2,466	6,172	351	1,869	1,032		
	前 年 度	2,568	5,267	351	1,869	715		
	比 較	△ 102	905	0	0	317		
	区 分	住居手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当		
	本 年 度	947	13,166	10,160	1,188	1,620		
	前 年 度	947	12,323	9,597	1,257	1,940		
比 較	0	843	563	△ 69	△ 320			

#### ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手当等	計		
本 年 度	0	13	0	55,870	37,996	93,866	21,110	114,976
前 年 度	0	13	0	55,453	36,635	92,088	20,138	112,226
比 較	0	0	0	417	1,361	1,778	972	2,750
手当等の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当	通勤手当		
	本 年 度	2,466	6,172	351	1,869	1,032		
	前 年 度	2,568	5,267	351	1,869	715		
	比 較	△ 102	905	0	0	317		
	区 分	住居手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当		
	本 年 度	947	12,191	10,160	1,188	1,620		
	前 年 度	947	12,124	9,597	1,257	1,940		
比 較	0	67	563	△ 69	△ 320			

#### イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費			法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	期末手当	計		
本 年 度	0	(8)	14,728	975	15,703	3,299	19,002
前 年 度	0	(7)	14,100	199	14,299	2,917	17,216
比 較	0	(1)	628	776	1,404	382	1,786

※( )内は、パートタイム会計年度任用職員で外数。

## 2 給料及び手当等の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	417	昇給に伴う増加分	406	平均昇給率 0.73%
		その他の増減分	11	新陳代謝等による増 11
手当等	2,137	制度改正に伴う増減分	564	期末・勤勉手当の支給 率改正に伴う増 564
		その他の増減分	1,573	新陳代謝等による増 1,573

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

(単位 円)

区	分	企業職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	357,469
	平均給与月額	449,241
	平均年齢	50歳3月
令和4年1月1日現在	平均給料月額	332,194
	平均給与月額	389,473
	平均年齢	49歳3月

## (2) 初任給

(単位 円)

区	分	企業職	一般会計の制度 一般行政職
高校卒		154,600	154,600
大学卒		185,200	185,200



## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	3	23.1
	4 級	6	46.2
	5 級	1	7.7
	6 級	3	23.1
	7 級	0	0.0
	計	13	100.0
令和4年1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	2	11.8
	3 級	4	23.5
	4 級	7	41.2
	5 級	1	5.9
	6 級	3	17.6
	7 級	0	0.0
	計	17	100.0

※構成比については、四捨五入の関係で合計と一致しない場合がある。

## (級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	主事補・技師補	主事・技師	主任	係 長 専門員	課長補佐 係 長	課長	部 長 部次長

## (4) 昇給 (単位 人)

区 分		全職種	
本年度	職 員 数 (A)	13	
	昇給に係る職員数 (B)	9	
	号給数別内訳	2号給	-
		4号給	9
		6号給	-
		8号給	-
比 率 (B) / (A)		69.2%	
前年度	職 員 数 (A)	13	
	昇給に係る職員数 (B)	9	
	号給数別内訳	2号給	-
		4号給	9
		6号給	-
		8号給	-
比 率 (B) / (A)		69.2%	

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率	0.6 %
支給対象職員の比率 (令和5年1月1日現在)	53.8 %
支給対象職員1人当たり 平均支給月額	4,179 円
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当、下水道作業手当、出勤手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位 月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.40	有	

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

#### 4 継続費に関する調書

(単位 千円、%)

款項	事業名	全 体 計 画				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	備考	
		年度	年割額	左 の 財 源 内 訳									
				国庫交付金	企業債								その他
1-1 資本的支出費	中島下水ポンプ場改築(その1)工事委託	令和4年度	40,000	20,000	20,000	0	—	40,000	—	40,000	—	10.5	—
		令和5年度	340,000	170,000	170,000	0	—	—	340,000	340,000	—	89.5	—
		計	380,000	190,000	190,000	0	—	40,000	340,000	380,000	—	100.0	—
1-1 資本的支出費	中島下水ポンプ場改築(その2)工事委託	令和4年度	160,000	80,000	80,000	0	—	160,000	—	160,000	—	27.3	—
		令和5年度	427,000	205,000	222,000	0	—	—	427,000	427,000	—	72.7	—
		計	587,000	285,000	302,000	0	—	160,000	427,000	587,000	—	100.0	—
1-1 資本的支出費	蘭東下水処理場改築工事委託	令和5年度	202,000	111,100	86,300	4,600	—	—	202,000	202,000	—	31.8	—
		令和6年度	433,000	238,150	185,100	9,750	—	—	—	—	433,000	68.2	—
		計	635,000	349,250	271,400	14,350	—	—	202,000	202,000	433,000	100.0	—

## 5 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳 営業収益等
		期 間	金 額	期 間	金 額	
下水道施設運転管理業務等委託	1,789,000	令和4年度	334,785	令和5年度から 令和8年度まで	1,342,715	1,342,715

6 令和5年度室蘭市下水道事業会計予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		749,921
	ロ 建 物	8,314,823	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,473,765</u>	2,841,058
	ハ 構 築 物	42,313,599	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,246,432</u>	18,067,167
	ニ 機 械 及 び 装 置	14,223,784	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,812,994</u>	5,410,790
	ホ 車 両 運 搬 具	7,834	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,857</u>	1,977
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	127,852	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 67,323</u>	60,529
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>129,550</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		27,260,992
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		432
	ロ その他無形固定資産		<u>8</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		440
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 水 洗 化 貸 付 金		<u>2,723</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>2,723</u>
	固 定 資 産 合 計		27,264,155
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		13,775
(2)	未 収 金		133,202
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,432</u>	<u>128,770</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>142,545</u>
	資 産 合 計		<u><u>27,406,700</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>8,995,399</u>		
企業債合計		<u>8,995,399</u>	
固定負債合計			8,995,399
4 流動負債			
(1) 一時借入金		100,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>940,382</u>		
企業債合計		940,382	
(3) 未払金		137,119	
(4) 預り金		735	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	6,120		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,259</u>		
引当金合計		<u>7,379</u>	
流動負債合計			1,185,615
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		34,468,281	
(2) 収益化累計額		<u>△ 20,538,660</u>	
繰延収益合計			<u>13,929,621</u>
負債合計			<u>24,110,635</u>

資本の部

6 資本金			1,890,749
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	141,183		
ロ 他会計補助金	381,149		
ハ 受益者負担金	121,837		
ニ 受贈財産評価額	<u>8,948</u>		
資本剰余金合計		653,117	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	368,073		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>384,126</u>		
利益剰余金合計		<u>752,199</u>	
剰余金合計			<u>1,405,316</u>
資本合計			<u>3,296,065</u>
負債資本合計			<u>27,406,700</u>

## 7 令和4年度室蘭市下水道事業会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,388,951		
	(2) 他会計負担金	689,072		
	(3) 他会計補助金	<u>58,924</u>	2,136,947	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	150,608		
	(2) ポンプ場費	190,467		
	(3) 処理場費	499,316		
	(4) 排水設備促進費	498		
	(5) 総係費	29,574		
	(6) 職員給与費	109,284		
	(7) 減価償却費	1,317,638		
	(8) 資産減耗費	<u>30,000</u>	<u>2,327,385</u>	
	営業損失			190,438
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 他会計補助金	1,392		
	(3) 長期前受金戻入	678,217		
	(4) 雑収益	<u>3,332</u>	682,942	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	154,491		
	(2) 雑支出	<u>66,948</u>	221,439	
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>459,503</u>
	経常利益			269,065
6	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
7	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,000		
	(2) その他特別損失	<u>100</u>	<u>1,100</u>	<u>△ 1,099</u>
	当年度純利益			267,966
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>267,966</u></u>

## 8 令和4年度室蘭市下水道事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 千円)

	資	産	の	部
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地				749,921
ロ 建物	8,148,423			
減価償却累計額	<u>△ 5,304,537</u>			2,843,886
ハ 構築物	41,984,544			
減価償却累計額	<u>△ 23,425,555</u>			18,558,989
ニ 機械及び装置	13,329,825			
減価償却累計額	<u>△ 8,460,561</u>			4,869,264
ホ 車両運搬具	7,834			
減価償却累計額	<u>△ 5,054</u>			2,780
ヘ 工具器具及び備品	99,624			
減価償却累計額	<u>△ 61,648</u>			37,976
ト 建設仮勘定				<u>235,879</u>
有形固定資産合計				27,298,695
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権				432
ロ その他無形固定資産				<u>8</u>
無形固定資産合計				440
(3) 投資その他の資産				
イ 水洗化貸付金				<u>2,231</u>
投資その他の資産合計				<u>2,231</u>
固定資産合計				27,301,366
2 流動資産				
(1) 現金預金				45,593
(2) 未収金				138,221
貸倒引当金	<u>△ 5,232</u>			<u>132,989</u>
流動資産合計				<u>178,582</u>
資産合計				<u><u>27,479,948</u></u>





## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

##### 定額法

主な耐用年数について	法定耐用年数	
	建物	10年～ 50年
	構築物	10年～ 50年
	機械及び装置	5年～ 50年
	車両運搬具	4年～ 5年
	工具、器具及び備品	5年～ 15年

##### ロ 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間(5年)に基づいている。

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

##### ロ 退職給付引当金

職員の退職手当は、「企業職員の退職手当の負担に関する要領」に基づき、下水道事業に所属する職員にかかる退職手当については、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。

##### ハ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当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。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

#### (1) 重要な非資金取引

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

### 3 予定貸借対照表等に関する注記

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

##### イ 令和4年度予定（令和5年3月31日）

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は1,963,762千円である。

##### ロ 令和5年度予定（令和6年3月31日）

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は1,860,914千円である。

### 4 セグメント情報に関する注記

#### (1) 報告セグメントの概要

室蘭市下水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

### 5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### (1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、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。

## 6 その他の注記

### (1) 貸倒引当金の取崩し

- イ 令和4年度予定（令和4年4月1日から令和5年3月31日）  
当年度において、債権の不納欠損による損失に、貸倒引当金800千円を使用する。
- ロ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）  
当年度において、債権の不納欠損による損失に、貸倒引当金800千円を使用する。

### (2) 賞与引当金の取崩し

- イ 令和4年度予定（令和4年4月1日から令和5年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,876千円を使用する。
- ロ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,956千円を使用する。

### (3) 法定福利費引当金の取崩し

- イ 令和4年度予定（令和4年4月1日から令和5年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,179千円を使用する。
- ロ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,212千円を使用する。