

令和5年度札幌市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度札幌市下水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 第3条中収益的収入及び支出の予定額を次のように補正する。

| （款 項） | （補正前の額） | （補 正 額） | （ 計 ） |
|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 収 | 入 | |
| 第1款 下水道事業収益 | 50,908,000千円 | 365,000千円 | 51,273,000千円 |
| 第1項 営業収益 | 39,274,343千円 | 365,000千円 | 39,639,343千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 下水道事業費用 | 50,727,000千円 | 1,045,000千円 | 51,772,000千円 |
| 第1項 営業費用 | 48,316,354千円 | 1,045,000千円 | 49,361,354千円 |
| 収入支出差引残額 | 181,000千円 | △680,000千円 | △499,000千円 |

（債務負担行為の補正）

第3条 債務負担行為の追加及び変更は、「別表債務負担行為補正」による。

（他会計からの補助金の補正）

第4条 第10条中「18,139,208千円」を「18,504,208千円」に改める。

令和5年（2023年）11月29日提出

札幌市長 秋 元 克 広

別 表

債 務 負 担 行 為 補 正

追 加

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|---------------|-----------|-----------------|
| 管 路 布 設 等 事 業 | 令 和 6 年 度 | 千円 2,700,000 |

変 更

| 事 項 | 補 正 前 | | 補 正 後 | |
|-------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | 期 間 | 限 度 額 | 期 間 | 限 度 額 |
| 手 稲 水 再 生 プ ラ ザ ほ か 改 築 | 令 和 6 年 度 从 令 和 7 年 度 まで | 千円 3,016,000 | 令 和 6 年 度 从 令 和 8 年 度 まで | 千円 3,016,000 |

令和5年度札幌市下水道事業会計予算実施計画

(本表に記載の金額は追加を示す。)

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 | | 365,000 | |
| | 1 営業収益 | | 365,000 | |
| | | 2 一般会計 負 担 金 | 365,000 | 雨水処理負担金 365,000 維持管理費分 365,000 |

支出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|--------------|---------|-----------|--|
| 1 | 下水道事業 費 用 | | 1,045,000 | |
| | 1 営業費用 | | 1,045,000 | |
| | | 3 ポンプ場費 | 11,065 | 経 費 11,065 動 力 費 11,065 |
| | | 4 処理場費 | 1,027,223 | 経 費 1,027,223 光 熱 水 費 59,050 動 力 費 968,173 |
| | | 9 総 係 費 | 6,712 | 経 費 6,712 光 熱 水 費 6,712 |

令和5年度札幌市下水道事業予定キャッシュ・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 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|-------------------------|---|-----------------------|
| 当年度純損失 | △ | 1,935,046,000 |
| 減価償却費 | | 25,289,583,000 |
| 固定資産除却費 | | 815,225,000 |
| 退職給付引当金の増加額 | | 218,921,000 |
| 賞与引当金の増加額 | | 3,889,497 |
| 貸倒引当金の減少額 | △ | 2,913,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ | 10,894,080,000 |
| 支払利息 | | 2,288,118,000 |
| 企業債取扱諸費 | | 146,000 |
| 未収金の減少額 | | 553,187,423 |
| 未払金の減少額 | △ | 5,027,874,669 |
| その他流動資産の減少額 | | 35,595 |
| 小計 | | 11,309,191,846 |
| 利息の支払額 | △ | 2,291,128,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 9,018,063,846 |

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 | △ | 24,765,896,000 |
| 国庫交付金等による収入 | | 5,994,800,000 |
| 国庫交付金の返還による支出 | △ | 70,000,000 |
| 一般会計からの補助金による収入 | | 5,969,000 |
| 一般会計及び他の特別会計等からの負担金による収入 | | 338,773,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ | 18,496,354,000 |

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 | | 15,000,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ | 15,000,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | | 23,535,664,400 |
| 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 | △ | 19,333,414,400 |
| 資本費平準化債による収入 | | 350,320,000 |
| 資本費平準化債の償還による支出 | △ | 1,137,570,000 |
| 企業債取扱諸費の支払による支出 | △ | 146,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 3,414,854,000 |

| | | |
|--------|---|----------------|
| 資金減少額 | △ | 6,063,436,154 |
| 資金期首残高 | | 11,191,046,656 |
| 資金期末残高 | | 5,127,610,502 |

令和5年度札幌市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

| | | |
|-------------|--------------------|----------------|
| (1) 下水道使用料 | 18,542,480,000 | |
| (2) 一般会計負担金 | 18,223,104,000 | |
| (3) 一般会計補助金 | 158,305,000 | |
| (4) 受託工事収益 | 454,546,000 | |
| (5) その他営業収益 | <u>328,392,000</u> | 37,706,827,000 |

2 営業費用

| | | |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| (1) 管渠費 | 4,744,705,000 | |
| (2) 水質指導費 | 84,200,000 | |
| (3) ポンプ場費 | 850,178,000 | |
| (4) 処理場費 | 12,674,086,000 | |
| (5) 受託工事費 | 440,989,000 | |
| (6) 普及促進費 | 56,059,000 | |
| (7) 貸付助成事業費 | 69,000 | |
| (8) 業務費 | 1,657,180,000 | |
| (9) 総係費 | 859,006,000 | |
| (10) 減価償却費 | 25,289,583,000 | |
| (11) 資産減耗費 | <u>1,114,760,000</u> | <u>47,770,815,000</u> |

営業損失

10,063,988,000

3 営業外収益

| | | |
|-------------|-------------------|----------------|
| (1) 一般会計補助金 | 116,830,000 | |
| (2) 長期前受金戻入 | 10,894,080,000 | |
| (3) 雑収益 | <u>68,763,000</u> | 11,079,673,000 |

4 営業外費用

| | | | |
|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 2,288,264,000 | | |
| (2) 雑支出 | <u>549,922,000</u> | <u>2,838,186,000</u> | 8,241,487,000 |

5 予備費

| | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 予備費 | <u>30,000,000</u> | <u>30,000,000</u> | <u>30,000,000</u> |
| 経常損失 | | | 1,852,501,000 |

6 特別利益

| | | | |
|--------------|----------------|---------|--|
| (1) 過年度損益修正益 | <u>989,000</u> | 989,000 | |
|--------------|----------------|---------|--|

7 特別損失

| | | | |
|--------------|------------------|-------------------|---------------------|
| (1) 過年度損益修正損 | 78,534,000 | | |
| (2) その他特別損失 | <u>5,000,000</u> | <u>83,534,000</u> | <u>△ 82,545,000</u> |

当年度純損失 1,935,046,000

その他未処分利益
剰余金変動額 150,328,978

当年度未処理欠損金 1,784,717,022

令和5年度札幌市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 14,537,520,893

ロ 建 物 101,069,403,461

減価償却累計額 △ 61,075,654,395 39,993,749,066

ハ 構 築 物 941,452,592,207

減価償却累計額 △ 515,918,591,857 425,534,000,350

ニ 機 械 及 び 装 置 276,624,162,815

減価償却累計額 △ 189,664,180,111 86,959,982,704

ホ 車 両 運 搬 具 50,509,200

減価償却累計額 △ 47,983,740 2,525,460

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 698,689,309

減価償却累計額 △ 537,856,212 160,833,097

ト 建 設 仮 勘 定 2,947,941,998

有 形 固 定 資 産 合 計 570,136,553,568

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 171,950

ロ 電 話 加 入 権 9,291,215

ハ ソ フ ト ウ ェ ア 1,757,200

無 形 固 定 資 産 合 計 11,220,365

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 35,000,000

ロ 破 産 更 生 債 権 等 74,000

貸 倒 引 当 金 △ 66,000

| | | |
|---------------|---------------------|------------------------|
| 投資その他の資産合計 | | <u>35,008,000</u> |
| 固定資産合計 | | 570,182,781,933 |
| 2 流動資産 | | |
| (1) 現金・預金 | 5,127,610,502 | |
| (2) 未収金 | 3,641,900,911 | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 87,761,459</u> | |
| 流動資産合計 | | <u>8,681,749,954</u> |
| 資産合計 | | <u>578,864,531,887</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 | 211,688,960,259 | |
| ロ 資本費平準化債 | <u>11,595,738,800</u> | |
| 企業債合計 | | 223,284,699,059 |
| (2) 引当金 | <u>2,938,680,472</u> | |
| 固定負債合計 | | 226,223,379,531 |
| 4 流動負債 | | |
| (1) 企業債 | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 17,355,558,000 | |
| ロ 資本費平準化債 | <u>832,442,000</u> | |
| 企業債合計 | | 18,188,000,000 |
| (2) 未払金 | 4,000,000,000 | |
| (3) 未払利息 | 81,071,743 | |
| (4) 預り金 | 21,648,243 | |
| (5) 引当金 | <u>270,037,000</u> | |
| 流動負債合計 | | 22,560,756,986 |

5 繰延収益

(1) 長期前受金

| | | |
|-----------|--------------------------|------------------------|
| イ 国庫補助金 | 297,641,483,997 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 214,159,419,751</u> | 83,482,064,246 |
| ロ 国庫交付金 | 55,708,407,348 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 11,338,575,777</u> | 44,369,831,571 |
| ハ 一般会計補助金 | 42,430,675,526 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 32,880,471,714</u> | 9,550,203,812 |
| ニ 負担金 | 77,585,368,717 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 42,748,161,419</u> | 34,837,207,298 |
| ホ 寄附金 | 21,098,168,203 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 14,167,636,786</u> | 6,930,531,417 |
| ヘ 受贈財産評価額 | 71,441,036,481 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 40,080,890,600</u> | <u>31,360,145,881</u> |
| 長期前受金合計 | | <u>210,529,984,225</u> |
| 繰延収益合計 | | <u>210,529,984,225</u> |
| 負債合計 | | 459,314,120,742 |

資 本 の 部

| | | |
|---------------------|----------------------|------------------------|
| 6 資 本 金 | | 113,401,293,812 |
| 7 剰 余 金 | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | |
| イ 国 庫 補 助 金 | 3,450,980,235 | |
| ロ 国 庫 交 付 金 | 105,000,000 | |
| ハ 一 般 会 計 補 助 金 | 1,587,179,463 | |
| ニ 負 担 金 | 1,077,237,688 | |
| ホ 寄 附 金 | 24,279,076 | |
| ヘ 受 贈 財 産 評 価 額 | <u>1,689,157,893</u> | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 7,933,834,355 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | |
| イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | <u>1,784,717,022</u> | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>△1,784,717,022</u> |
| 剰 余 金 合 計 | | <u>6,149,117,333</u> |
| 資 本 合 計 | | <u>119,550,411,145</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | <u>578,864,531,887</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（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法 定額法

(ロ) 主な耐用年数

| 固定資産 | 耐用年数（年） |
|-----------|---------|
| 建物 | 15～50 |
| 構築物 | 20～50 |
| 機械及び装置 | 6～20 |
| 車両運搬具 | 4～6 |
| 工具、器具及び備品 | 5～15 |

ロ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法 定額法

(ロ) 主な耐用年数

施設利用権 15年～20年

その他無形固定資産 5年

(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、貸倒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

職員へ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額を計上している。

ハ 賞与引当金

職員への期末手当及び勤勉手当の支給並びに関係す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これらの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。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式により行っている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として会計処理を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引の内容

当事業年度に受け入れた資産の額は、1,000,000,000円である。

3 予定貸借対照表等に関する注記

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（1年以内に償還予定のものを含む。）の償還に要する資金のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、138,865,729,000円である。

4 セグメント情報に関する注記

下水道事業の単一セグメントである。

5 減損損失に関する注記

なし。

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条第1号を適用し、通常の賃貸借契約に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当事業年度の末日における未経過リース料相当額

| 支払時期 | 未経過リース料相当額 |
|---------|--------------|
| 令和6年度 | 109,990,660円 |
| 令和7年度以降 | 241,897,955円 |
| 合計 | 351,888,615円 |

7 その他の注記

退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として57,359,000円を支給するため、退職給付引当金56,848,000円を取り崩して使用する。

債務負担行為に関する調書 追 加

| 事 項 | 限度額 | 4年度末までの支払義務発生(見込)額 | | 5年度以降の支払義務発生予定額 | | 左 の 財 源 内 訳 | | |
|---------|-----------|--------------------|-----|-----------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 国庫支出金 | 企 業 債 | そ の 他 |
| | 千円 | 年度 | 千円 | 年度 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 管路布設等事業 | 2,700,000 | — | — | 6 | 2,700,000 | 150,000 | 2,244,000 | 306,000 |

変 更

注 () 内は、補正前の期間である。

| 事 項 | 限度額 | 4年度末までの支払義務発生(見込)額 | | 5年度以降の支払義務発生予定額 | | 左 の 財 源 内 訳 | | |
|-------------------|-----------|--------------------|-----|-----------------|-----------|-------------|-----------|-------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 国庫支出金 | 企 業 債 | そ の 他 |
| | 千円 | 年度 | 千円 | 年度 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 手稲水再生プラザほか 改 築 | 3,016,000 | — | — | 6~8 (6~7) | 3,016,000 | 1,559,000 | 1,457,000 | 0 |

(参考資料)

令和5年度札幌市下水道事業会計予算総括表

(単位 千円)

| 区 分 | | | 収 入 | | 支 出 | | 収入支出差引 |
|----------------------------|---|---------------------|------------|------------|------------|--------------|-----------|
| | | | 項 目 | 金 額 | 項 目 | 金 額 | |
| 当 年 度 分 | 収 益 的 収 入 及 び 支 出 | 経 常 収 支 | 営 業 収 益 | 39,639,343 | 営 業 費 用 | 49,361,354 | |
| | | | 営 業 外 収 益 | 11,632,578 | 営 業 外 費 用 | 2,289,422 | |
| | | | | | 予 備 費 | 30,000 | |
| | | | 小 計 | 51,271,921 | 小 計 | 51,680,776 | △ 408,855 |
| | | 特 別 利 益 | 1,079 | 特 別 損 失 | 91,224 | △ 90,145 | |
| | | 計 | 51,273,000 | 計 | 51,772,000 | △ 499,000 | |
| 収 入 及 び 支 出 | 資 本 的 収 入 及 び 支 出 | 企 業 債 | 19,805,000 | 建 設 改 良 費 | 26,825,000 | | |
| | | 国 庫 補 助 金 | 1,393,100 | 償 還 金 | 16,390,000 | | |
| | | 国 庫 交 付 金 | 4,601,700 | 返 還 金 | 70,000 | | |
| | | 一 般 会 計 補 助 金 | 5,969 | 予 備 費 | 20,000 | | |
| | | 負 担 金 | 358,831 | | | | |
| | | 計 | 26,164,600 | 計 | 43,305,000 | △ 17,140,400 | |
| | | 当年度分損益勘定留保資金等 | 15,428,316 | | 15,428,316 | | |
| | | 合 計 | 92,865,916 | 合 計 | 95,077,000 | △ 2,211,084 | |
| | | 過 年 度 分 内 部 留 保 資 金 | 6,520,077 | | | 6,520,077 | |
| | | 總 計 | 99,385,993 | 總 計 | 95,077,000 | 4,308,993 | |