

平成28年度札幌市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 平成28年度札幌市下水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（資本的収入及び支出の補正）

第2条 第4条中資本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）		（計）
	収	入	
第1款 資本的収入	17,420,720千円	156,000千円	17,576,720千円
第1項 企業債	10,555,000千円	871,000千円	11,426,000千円
第2項 国庫交付金	5,055,720千円	△715,000千円	4,340,720千円
	支		
	出		
第1款 資本的支出	35,532,409千円	156,000千円	35,688,409千円
第1項 建設改良費	17,339,110千円	156,000千円	17,495,110千円

（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。

（企業債の補正）

第4条 第6条中起債の限度額を次のように補正する。

（起債の目的）	（補正前の額）	（補正額）	（計）
下水道建設事業費	10,555,000千円	871,000千円	11,426,000千円

平成29年（2017年）2月21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
厚別山本地区 建設発生土 一時堆積場管理	平成29年度	千円 50,000

変更

事項	補正前		補正後	
	期間	限度額	期間	限度額
管路布設等事業	平成29年度	千円 337,000	平成29年度	千円 1,283,000

平成28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。)

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			156,000																								
	1 企業債		871,000																								
		1 建設企業債	871,000	一般企業債																							
	2 国庫交付金		△ 715,000																								
		1 国庫交付金	△ 715,000	下水道建設事業に対する国庫交付金																							
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>種 別</th> <th>交 付 対 象 事 業 費</th> <th>交 付 率</th> <th>金 額</th> </tr> <tr> <td></td> <td>千円</td> <td></td> <td>千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>管 路</td> <td>△ 381,980</td> <td>1/2</td> <td>△ 190,990</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">処 理 場</td> <td>△ 704,710</td> <td>1/2</td> <td>△ 352,355</td> </tr> <tr> <td>△ 312,100</td> <td>5.5/10</td> <td>△ 171,655</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>△ 1,398,790</td> <td>—</td> <td>△ 715,000</td> </tr> </tbody> </table>	種 別	交 付 対 象 事 業 費	交 付 率	金 額		千円		千円	管 路	△ 381,980	1/2	△ 190,990	処 理 場	△ 704,710	1/2	△ 352,355	△ 312,100	5.5/10	△ 171,655	計	△ 1,398,790	—	△ 715,000
種 別	交 付 対 象 事 業 費	交 付 率	金 額																								
	千円		千円																								
管 路	△ 381,980	1/2	△ 190,990																								
処 理 場	△ 704,710	1/2	△ 352,355																								
	△ 312,100	5.5/10	△ 171,655																								
計	△ 1,398,790	—	△ 715,000																								

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			156,000	
	1 建設改良費		156,000	
		1 管渠整備費	156,000	市街化区域の管路整備に要する経費を計上

平成28年度札幌市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日から平成29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

当年度純利益	2,295,882,000
減価償却費	24,896,878,000
固定資産除却費	605,000,000
退職給付引当金の増加額	129,983,000
賞与引当金の増加額	3,987,000
貸倒引当金の増加額	32,609,000
長期前受金戻入額	△ 11,442,125,000
受取利息	△ 700,000
支払利息	5,088,104,000
企業債取扱諸費	7,946,000
未収金の減少額	390,216,847
未払金の減少額	△ 1,320,127,343
小計	20,687,653,504
利息及び配当金の受取額	700,000
利息の支払額	△ 5,099,189,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	15,589,164,504

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	△	16,665,174,000
国庫交付金による収入		4,340,720,000
国庫交付金の返還による支出	△	110,000,000
一般会計からの補助金による収入		758,581,000
一般会計及び他の特別会計等からの負担金による収入		980,901,000
短期貸付金の回収による収入		430,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	10,264,972,000

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		14,365,518,400
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	△	19,924,461,400
資本費平準化債による収入		1,480,740,000
資本費平準化債の償還による支出	△	2,559,096,000
企業債取扱諸費の支払による支出	△	7,946,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	6,645,245,000

資金減少額	△	1,321,052,496
資金期首残高		7,290,658,795
資金期末残高		5,969,606,299

平成28年度札幌市下水道事業予定貸借対照表

(平成29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 14,488,103,427

ロ 建 物 81,308,755,299

減価償却累計額 △ 46,758,686,572 34,550,068,727

ハ 構 築 物 872,512,484,675

減価償却累計額 △ 403,654,833,640 468,857,651,035

ニ 機 械 及 び 装 置 243,348,070,833

減価償却累計額 △ 164,405,554,002 78,942,516,831

ホ 車 両 運 搬 具 92,609,400

減価償却累計額 △ 87,978,930 4,630,470

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 611,426,510

減価償却累計額 △ 554,009,450 57,417,060

ト 建 設 仮 勘 定 12,640,901,706

有形固定資産合計 609,541,289,256

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 施 設 利 用 権 198,174

ロ 電 話 加 入 権 9,364,015

ハ その他無形固定資産 2,748,590

無形固定資産合計 12,310,779

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 35,000,000

ロ 破 産 更 生 債 権 等 912,000

貸 倒 引 当 金 △ 857,000

投資その他の資産合計		<u>35,055,000</u>
固定資産合計		609,588,655,035
2 流動資産		
(1) 現金・預金	5,969,606,299	
(2) 未収金	3,632,035,295	
貸倒引当金	△ 190,468,357	
(3) その他流動資産	<u>100,057</u>	
流動資産合計		<u>9,411,273,294</u>
資産合計		<u>618,999,928,329</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	222,925,216,806	
ロ 資本費平準化債	<u>16,612,652,000</u>	
企業債合計	239,537,868,806	
(2) 引当金	<u>3,855,368,092</u>	
固定負債合計		243,393,236,898
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	16,522,357,571	
ロ 資本費平準化債	<u>1,021,416,000</u>	
企業債合計	17,543,773,571	
(2) 未払金	4,000,000,000	
(3) 未払利息	163,656,320	
(4) 預り金	24,914,485	
(5) 引当金	<u>290,474,000</u>	
流動負債合計		22,022,818,376

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	307,546,021,771	
収益化累計額	<u>△ 183,373,033,630</u>	124,172,988,141
ロ 国庫交付金	26,711,563,635	
収益化累計額	<u>△ 2,777,211,288</u>	23,934,352,347
ハ 一般会計補助金	42,250,097,623	
収益化累計額	<u>△ 30,301,460,658</u>	11,948,636,965
ニ 負担金	72,231,742,353	
収益化累計額	<u>△ 34,329,097,926</u>	37,902,644,427
ホ 寄附金	21,323,964,842	
収益化累計額	<u>△ 11,667,250,718</u>	9,656,714,124
ヘ 受贈財産評価額	68,644,390,242	
収益化累計額	<u>△ 31,599,619,146</u>	<u>37,044,771,096</u>
長期前受金合計		<u>244,660,107,100</u>
繰延収益合計		<u>244,660,107,100</u>
負債合計		510,076,162,374

資 本 の 部

6 資 本 金		94,269,615,340
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 国 庫 補 助 金	3,450,693,721	
ロ 国 庫 交 付 金	105,000,000	
ハ 一 般 会 計 補 助 金	1,587,465,977	
ニ 負 担 金	1,077,237,688	
ホ 寄 附 金	24,279,076	
ヘ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>1,642,790,427</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>7,887,466,889</u>
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>6,766,683,726</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>6,766,683,726</u>
剰 余 金 合 計		<u>14,654,150,615</u>
資 本 合 計		<u>108,923,765,955</u>
負 債 資 本 合 計		<u>618,999,928,329</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
車輛運搬具	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も含む。）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、161,961,435,000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
平成29年度	59,558,982円
平成30年度以降	78,508,272円
合計	138,067,254円

7 その他の注記

退職給付引当金の取崩し

平成28年度において、退職手当として465,355,000円を支給するため、退職給付引当金465,355,000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	27年度末までの支払義務発生(見込)額		28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	国庫交付金	企 業 債	そ の 他
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
厚別山本地区 建設発生土 一時堆積場管理	50,000	—	—	29	50,000	0	50,000	0

変 更

注 () 内は、補正前の額である。

事 項	限度額	27年度末までの支払義務発生(見込)額		28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	国庫交付金	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	1,283,000	—	—	29	1,283,000	0	1,198,000	85,000
	(337,000)				(337,000)		(318,000)	(19,000)

(参考資料)

平成28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 入 及 び 支 出	収 益 的 収 入 及 び 支 出	経 常 収 支	営 業 収 益	41,038,431	営 業 費 用	44,413,119	
			営 業 外 収 益	11,651,494	営 業 外 費 用	5,191,145	
					予 備 費	30,000	
			小 計	52,689,925	小 計	49,634,264	
		特 別 利 益	1,075	特 別 損 失	33,736	△ 32,661	
		計	52,691,000	計	49,668,000	3,023,000	
	資 本 的 収 入 及 び 支 出	企 業 債	11,426,000	建 設 改 良 費	17,495,110		
		国 庫 交 付 金	4,340,720	償 還 金	18,063,299		
		一 般 会 計 補 助 金	758,581	返 還 金	110,000		
		負 担 金	1,051,419	予 備 費	20,000		
計		17,576,720	計	35,688,409	△ 18,111,689		
	当年度分損益勘定留保資金等	14,225,922			14,225,922		
	合 計	84,493,642	合 計	85,356,409	△ 862,767		
	過 年 度 分 内 部 留 保 資 金	6,275,938			6,275,938		
	総 計	90,769,580	総 計	85,356,409	5,413,171		