

令和4年度

幕別町水道事業会計  
決算報告書

決算関係書類

(1) 決算書類(法30条7項)

①決算報告書(規則別表9号様式) .....	226
②財務諸表	
(ア) 損益計算書(規則別表10号様式) .....	230
(イ) 貸借対照表(規則別表13号様式) .....	231
(ウ) 剰余金計算書(規則別表11号様式) .....	234
(エ) 剰余金処分計算書(規則別表12号様式) .....	234

(2) 決算附属書類(法30条1項)

①事業報告書(規則別表14号様式) .....	236
②その他の書類(令23条)	
(ア) キャッシュ・フロー計算書(規則別表15号様式) .....	240
(イ) 収益費用明細書(規則別表16号様式) .....	242
(ウ) 資本収支明細書 .....	246
(エ) 固定資産明細書(規則別表17号様式) .....	248
(オ) 企業債明細書(規則別表18号様式) .....	250
(カ) 注記(規則第35条) .....	252
(キ) 精算表(特別附属資料) .....	253

北海道中川郡幕別町

令和4年度 幕別町

水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 による支出額に かかる財源充当額	合 計	
第1款 水道事業収益	580,038,000	△ 8,933,000	0	571,105,000	587,446,224
第1項 営業収益	494,165,000	△ 9,542,000	0	484,623,000	500,251,219
第2項 営業外収益	85,873,000	609,000	0	86,482,000	87,195,005

(単位：円)

予算額に比べ 決算額の増減	備 考
16,341,224	(うち、仮受消費税 45,549,965円)
15,628,219	(うち、仮受消費税 43,157,889円)
713,005	(うち、仮受消費税 2,392,076円)

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増減額	地方公営企業 法第24条第3項に よる支出額	小 計
第1款 水道事業費用	530,034,000	△ 3,542,000	0	0	0	526,492,000
第1項 営業費用	488,824,000	△ 2,537,000	0	0	0	486,287,000
第2項 営業外費用	41,110,000	△ 1,005,000	0	0	0	40,105,000
第4項 予 備 費	100,000	0	0	0	0	100,000

(単位：円)

地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	不 用 額	備 考
0	526,492,000	502,786,897	0	23,705,103	(うち、 仮払消費税 19,725,749円)
0	486,287,000	473,428,476	0	12,858,524	(うち、 仮払消費税 19,725,749円)
0	40,105,000	29,358,421	0	10,746,579	(うち、 仮払消費税 0円)
0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				地方公営企業法第26条の規定による繰越額にかかる財源充当額	継続費通次繰越額にかかる財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計		
第1款 資本的収入	174,052,000	△ 50,445,000		123,607,000	0	0
第1項 企 業 債	158,100,000	△ 51,300,000		106,800,000	0	0
第6項 負 担 金	15,952,000	855,000		16,807,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額				地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計		
第1款 資本的支出	404,835,000	△ 21,782,000	0	383,053,000	0	0
第1項 建 設 改 良 費	255,457,000	△ 21,782,000	0	233,675,000	0	0
第4項 企 業 債 償 還 金	149,378,000	0	0	149,378,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額256,264,704円は当年度分消費税資本的収支調整額20,015,846円、

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
123,607,000	123,607,584	584	
106,800,000	106,800,000	0	
16,807,000	16,807,584	584	

(単位：円)

合 計	決算額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	備 考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		
383,053,000	379,872,288	0	0	0	3,180,712	(うち 仮払消費税 20,015,846円)
233,675,000	230,495,032	0	0	0	3,179,968	(うち 仮払消費税 20,015,846円)
149,378,000	149,377,256	0	0	0	744	(うち 仮払消費税 0円)

過年度分損益勘定留保資金70,533,782円及び当年度分損益勘定留保資金165,715,076円で補填した。

## (ア) 損益計算書

## 令和4年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	428,295,512		
(2) 他会計補助金	23,460,002		
(3) その他の営業収益	<u>5,337,816</u>	<u>457,093,330</u>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	136,055,515		
(2) 配水及び給水費	40,337,279		
(3) 総係費	51,000,692		
(4) 減価償却費	221,935,606		
(5) 資産減耗費	<u>4,373,635</u>	<u>453,702,727</u>	
営業利益			<u>3,390,603</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息	288,000		
(2) 長期前受金	60,594,165		
(3) 雑収益	<u>23,920,764</u>	<u>84,802,929</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	29,358,421	<u>29,358,421</u>	<u>55,444,508</u>
経常利益			<u>58,835,111</u>
当年度純利益			<u>58,835,111</u>
前年度未処分利益剰余金			<u>1,139,957,989</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>1,198,793,100</u>

## (イ) 貸借対照表

## 令和4年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(令和5年3月31日)

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地			14,250,200	
ロ 建物	684,674,267			
減価償却累計額	<u>△ 310,309,611</u>	374,364,656		
ハ 構築物	9,338,765,914			
減価償却累計額	<u>△ 4,875,245,074</u>	4,463,520,840		
ニ 機械及び装置	1,313,621,301			
減価償却累計額	<u>△ 929,250,563</u>	384,370,738		
ホ 車両及運搬具	8,378,999			
減価償却累計額	<u>△ 6,007,500</u>	2,371,499		
ヘ 建設仮勘定			<u>44,920,520</u>	
有形固定資産合計				<u>5,283,798,453</u>
固定資産合計				<u>5,283,798,453</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			582,150,848	
(2) 未収金			120,647,118	
(3) 貸倒引当金			<u>△ 2,886,557</u>	
流動資産合計				<u>699,911,409</u>
資産の合計				<u>5,983,709,862</u>

負債の部	
3 固定負債	円 円 円
(1) 企業債	<u>1,463,076,583</u>
固定負債合計	<u>1,463,076,583</u>
4 流動負債	
(1) 企業債	146,342,762
(2) 未払金	48,526,092
(3) 引当金	2,186,978
(4) その他流動負債	<u>38,940,179</u>
流動負債合計	<u>235,996,011</u>
5 繰延収益	
(1) 長期前受金	
イ 他会計補助金	217,851,245
収益化累計額	△ 176,283,814
ロ 国庫補助金	1,125,576,246
収益化累計額	△ 632,346,209
ハ 工事負担金	779,695,612
収益化累計額	△ 370,001,506
ニ 受贈財産評価額	1,390,844,082
収益化累計額	△ 816,561,131
ホ 建設仮勘定	<u>22,962,800</u>
繰延収益合計	<u>1,541,737,325</u>
負債合計	<u>3,240,809,919</u>

資本の部	
6 資本金	<u>1,299,237,333</u>
資本金合計	<u>1,299,237,333</u>
7 剰余金	
(1) 資本剰余金	
イ 受贈財産評価額	<u>223,869,510</u>
資本剰余金合計	<u>223,869,510</u>

(2) 利益剰余金	
イ 減債積立金	14,000,000
ロ 建設改良積立金	7,000,000
ハ 当年度末未処分利益剰余金	<u>1,198,793,100</u>
利益剰余金合計	<u>1,219,793,100</u>
剰余金合計	<u>1,443,662,610</u>
資本合計	<u>2,742,899,943</u>
負債資本合計	<u>5,983,709,862</u>

(ウ) 令和4年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	資本金	剰 余 金			
		資本剰余金			
		受贈財産評価額	他会計補助金	国庫補助金	工事負担金
前年度末残高	1,299,237,333	223,869,510	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	1,299,237,333	223,869,510	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
当年度純利益					
当年度末残高	1,299,237,333	223,869,510	0	0	0

(単位：円)

	利益剰余金					資本合計
	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	
	223,869,510	14,000,000		7,000,000	1,139,957,989	2,684,064,832
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
	223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	1,139,957,989	2,684,064,832
	0	0	0	0	58,835,111	58,835,111
	0					0
	0					0
	0					0
	0				58,835,111	58,835,111
	223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	1,198,793,100	2,742,899,943

(エ) 令和4年度 幕別町水道事業会計剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,299,237,333	223,869,510	1,198,793,100
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	1,299,237,333	223,869,510	1,198,793,100

# 令和4年度 幕別町水道事業報告書

## 1. 概要

### (1) 総括事項

経常収益については、541,896千円で前年度と比較して2,844千円(△0.5%)の減となった。その主な要因は、人口減少(△292人)に伴い、有収水量(△19,329m<sup>3</sup>)が減少し、給水収益が減少となったためである。

経常費用については、483,061千円で前年度と比較して355千円(△0.1%)の減となった。その主な要因は、地方債残高の減少により企業債利息が減少しているものの、人件費やその他営業費用の委託料が増加したことによるものである。

以上により、当年度純利益は58,835千円となり、当年度末未処分利益剰余金は1,198,793千円となった。

有収率については、漏水調査により発見した豊岡地区の漏水など2箇所の修理を行い有収率の向上に努め、年間有収率88.6%と対前年比1.6ポイントの増となった。

今後も漏水調査を継続し、漏水の早期発見修理等に万全を期し、有収率の向上を図る。

### (2) 経営指標に関する事項

令和4年度決算における経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益の減少等により、前年度対比0.51ポイント減の112.18%となったが、健全経営の水準とされる100%を上回っている。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度対比0.30ポイント減の107.23%となったが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っている。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、前年度対比0.33ポイント減の53.88%となったが、全国平均よりやや高い水準となっている。また、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は、前年度対比3.63ポイント増の20.62%となっており、施設の老朽化が進んでいることから、将来の更新需要に備え、現在の経営状況を維持し、計画的な施設更新を行う。

#### <経営指標の推移> (%)

	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度
経常収支比率	104.12	105.34	112.94	112.69	112.18
料金回収率	97.68	99.63	108.02	107.53	107.23
有形固定資産減価償却率	50.39	51.82	53.06	54.21	53.88
管路経年化率	4.26	8.50	14.83	16.99	20.62

### (3) 議会議決事項

	件名	提出年月日	議決年月日
議案第41号	令和4年度水道事業会計補正予算(第1号)	令和4年3月24日	令和4年3月24日
議案第89号	令和4年度水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年9月7日	令和4年9月7日
議案第97号	令和4年度水道事業会計補正予算(第3号)	令和4年9月21日	令和4年9月21日
議案第125号	令和4年度水道事業会計補正予算(第4号)	令和4年11月30日	令和4年11月30日
議案第19号	令和4年度水道事業会計補正予算(第5号)	令和5年2月28日	令和5年2月28日
議案第10号	令和5年度水道事業会計予算	令和5年2月28日	令和5年3月17日

## (4) 職員に関する事項

職種	令和4年度末職員数	令和3年度末職員数	増減
事務職員	3人	3人	0人
技術職員	1人	1人	0人

## 2. 工事

### (1) 建設改良工事の内訳

計量法に基づく量水器取替1,162件を行った外、配水本管布設8,116.8mの布設工事を行った。

(円)

工事名	本年度施行内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
量水器取替工事	φ13mm 942件	25,907,144	R4.4.14	R5.2.6	
	φ20mm 168件				
	φ25mm 36件				
	φ40mm 13件				
	φ50mm 3件				
	φ75mm 件				
	合計 1,162件				
配水本管布設工事	φ40mm L= 0.00 m	127,257,602	R4.5.6	R5.3.20	
	φ50mm L= 1,357.50 m				
	φ75mm L= 5,195.50 m				
	φ100mm L= 1,487.40 m				
	φ150mm L= 66.50 m				
	φ200mm L= 9.90 m				
	φ250mm L= 0.00 m				
φ300mm L= 0.00 m					
	φ400mm L= 0.00 m				
	合計 8,116.80 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	令 和 4 年 度	令 和 3 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水人口	22,626人	22,918人	△292人	98.7%
年度末給水戸数	11,156戸	11,154戸	2戸	100.0%
年間総給水量	2,395,577m <sup>3</sup>	2,460,721m <sup>3</sup>	△65,144m <sup>3</sup>	97.4%
年間有収水量	2,121,522m <sup>3</sup>	2,140,851m <sup>3</sup>	△19,329m <sup>3</sup>	99.1%
1日平均給水量	6,563m <sup>3</sup>	6,737m <sup>3</sup>	△174m <sup>3</sup>	97.4%
1日最大給水量	7,931m <sup>3</sup>	7,666m <sup>3</sup>	265	103.5%
1日1人平均給水量	290 <sup>リットル</sup> / <sub>人</sub>	294 <sup>リットル</sup> / <sub>人</sub>	△4 <sup>リットル</sup> / <sub>人</sub>	98.6%
年間有収率	88.6%	87.0%	1.6P	101.8%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	令 和 4 年 度 (円)	令 和 3 年 度 (円)	比 較		備 考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業収益	457,093,330	458,572,937	△ 1,479,607	99.7%	
給水収益	428,295,512	452,826,760	△ 24,531,248	94.6%	
他会計補助金	23,460,002	0	23,460,002	—	
その他営業収益	5,337,816	5,746,177	△ 408,361	92.9%	
2. 営業外収益	84,802,929	86,167,164	△ 1,364,235	98.4%	
受取利息	288,000	483,944	△ 195,944	59.5%	
長期前受金戻入	60,594,165	62,299,284	△ 1,705,119	97.3%	
消費税還付金	0	0	0	0.0%	
雑収入	23,920,764	23,383,936	536,828	102.3%	
水道事業収益	541,896,259	544,740,101	△ 2,843,842	99.5%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	令 和 4 年 度 (円)	令 和 3 年 度 (円)	比 較		備 考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業費用	453,702,727	450,595,492	3,107,235	100.7%	
人件費	25,760,971	24,819,468	941,503	103.8%	
動力費	1,283,524	1,199,535	83,989	107.0%	
薬品費	316,000	153,600	162,400	205.7%	
減価償却費	221,935,606	221,906,085	29,521	100.0%	
受水費	136,055,515	138,051,549	△ 1,996,034	98.6%	
その他営業費用	68,351,111	64,465,255	3,885,856	106.0%	
2. 営業外費用	29,358,421	32,820,945	△ 3,462,524	89.5%	
支払利息	29,358,421	32,820,945	△ 3,462,524	89.5%	
雑支出	0	0	0	0.0%	
水道事業費用	483,061,148	483,416,437	△ 355,289	99.9%	

(4) その他主要な事項

該当事項なし

4. 会計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) 企業債の概況

(単位：円)

借入先	前 年 度 末 残 高	当 年 度 借 入 高	当 年 度 償 還 高	当 年 度 末 残 高
財 務 省	1,361,333,176	106,800,000	118,041,932	1,350,091,244
地方公共団体金融機構	290,663,425	0	31,335,324	259,328,101
北 洋 銀 行	0	0	0	0
計	1,651,996,601	106,800,000	149,377,256	1,609,419,345

5. その他

(1) 他会計補助金の使途について

他会計補助金（水道事業収益 営業収益）23,460,002円については、減価償却費に23,460,002円を充当した。



(ア) 令和4年度幕別町水道事業会計キャッシュ・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)

(単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	58,835,111
減価償却費	221,935,606
受取利息	△ 288,000
支払利息	29,358,421
固定資産除却費(たな卸資産減耗費除く)	4,373,635
固定資産売却損	0
未収金の増加額又は減少額	△ 5,488,044
未払金の増加額又は減少額	21,519,355
減損損失	0
賞与引当金の増加又は減少額	193,063
貸倒引当金の増加又は減少額	△ 1,177,642
長期前受金戻入額	△ 60,598,365
その他流動負債の増加額及び減少額	△ 1,454,554
貯蔵品の増加額及び減少額	0
小計	<u>267,208,586</u>
利息の受取額	288,000
利息の支払額	<u>△ 29,358,421</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	238,138,165

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 210,479,186
補償金の受入	16,807,584
補助金の受入	0
補助金の返還	0
固定資産売却代金の受入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 193,671,602

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期貸付金の貸付による支出	0
短期貸付金の返済による収入	0
構成団体出資金(資本的収入)の受入	0
企業債の発行による収入	106,800,000
企業債の償還による支出	<u>△ 149,377,256</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 42,577,256
当年度における現金及び現金同等物の増加額	1,889,307
前年度末における現金及び現金同等物の残高	<u>580,261,541</u>
当年度末における現金及び現金同等物の残高	<u><u>582,150,848</u></u>

(イ) 令和4年度 幕別町水道事業会計収益費用明細書

収 入

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業収益			541,896,259	
	1.	営業収益		457,093,330	
		1.	給水収益	428,295,512	
			1. 水道使用料	428,295,512	
		2.	他会計補助金	23,460,002	
			1. 他会計補助金	23,460,002	
		3.	その他営業収益	5,337,816	
			4. 加入負担金	3,283,652	
			5. 手数料	2,010,400	
			6. 雑収益	43,764	
	2.	営業外収益		84,802,929	
		1.	受取利息及び配当金	288,000	
			7. 預金利息	288,000	
		3.	長期前受金戻入	60,594,165	
			1. 長期前受金戻入	60,594,165	
		7.	雑収益	23,920,764	
			6. 雑収益	23,920,764	

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業費用			483,061,148	
	1.	営業費用		453,702,727	
		1.	原水及び浄水費	136,055,515	
			2 9. 受水費	136,055,515	
		2.	配水及び給水費	40,337,279	
			1. 給料	2,633,700	
			2. 手当	1,474,504	
			3. 賞与引当金 繰入額	360,397	
			5. 法定福利費	1,335,712	
			8. 備消耗品費	711,840	
			9. 燃料費	205,625	
			1 2. 通信運搬費	1,962,406	
			1 3. 委託料	19,042,471	
			1 4. 手数料	489,300	
			1 5. 賃借料	647,228	
			1 6. 修繕費	6,446,717	
			1 8. 動力費	1,283,524	
			1 9. 薬品費	316,000	
			2 1. 補償費	0	
			2 3. 保険料	162,490	
			2 8. 負担金	3,139,365	
			3 0. 公課費	126,000	

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		51,000,692	
			1. 給料	8,163,900	
			2. 手当	6,138,231	
			3. 賞与引当金繰入額	1,145,027	
			5. 法定福利費	5,083,610	
			6. 旅費	310,331	
			7. 報酬	3,475,296	
			8. 備消耗品費	326,838	
			1 1. 印刷製本費	1,278,820	
			1 2. 通信運搬費	561,825	
			1 3. 委託料	17,433,060	
			1 4. 手数料	4,726,004	
			1 5. 賃借料	1,936,409	
			1 6. 修繕費	0	
			2 3. 保険料	40,381	
			2 8. 負担金	364,960	
			3 6. 雑費	16,000	
		6. 減価償却費		221,935,606	
			5 0. 有形固定資産減価償却費	221,935,606	
		7. 資産減耗費		4,373,635	
			5 2. 固定資産除却費	4,373,635	
	2. 営業外費用			29,358,421	
		1. 支払利息		29,358,421	
			5 6. 企業債利息	29,358,421	
		5. 雑支出		0	
			5 5. 雑支出	0	

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
	4. 予備費			0	
		1. 予備費		0	
			1. 予備費	0	

(ウ) 令和4年度 幕別町水道事業資本収支明細書

収 入

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本の収入			123,607,584	
	1.	企業債		106,800,000	
		1.	企業債	106,800,000	
			50.	企業債	106,800,000
	6.	負担金		16,807,584	
		1.	負担金	16,807,584	
			56.	工事負担金	16,807,584

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考		
1.	資本の支出			359,856,442			
	1.	建設改良費		210,479,186			
		1.	配水管整備費	182,429,992			
			1.	給料	4,434,600		
			2.	手当	2,885,466		
			3.	賞与引当金繰入額	623,069		
			5.	法定福利費	2,419,662		
			13.	委託料	25,744,000		
			26.	工事請負費	146,319,602		
			28.	負担金	3,593		
			2.	営業設備費	28,049,194		
				20.	材料費	574,600	
				26.	工事請負費	12,351,854	
				80.	資産購入費	15,122,740	
			4.	企業債償還金	149,377,256		
				1.	企業債償還金	149,377,256	
					91.	企業債償還金	149,377,256

## (エ) 固定資産明細書

## (1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土地	14,250,200	0	0	14,250,200
建物	684,674,267	0	0	684,674,267
構築物	9,156,086,814	239,965,347	57,286,247	9,338,765,914
取水設備	67,511,862	0	0	67,511,862
配水設備	9,088,574,952	239,965,347	57,286,247	9,271,254,052
機械及び装置	1,290,090,915	45,404,373	21,873,987	1,313,621,301
車両及び運搬具	8,378,999	0	0	8,378,999
小計	11,153,481,195	285,369,720	79,160,234	11,359,690,681
建設仮勘定	93,703,259	25,200,000	73,982,739	44,920,520
合計	11,247,184,454	310,569,720	153,142,973	11,404,611,201

(単位：円)

減価償却累計額				年度末償却未済額
年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計	
0	0	0	0	14,250,200
297,602,989	12,706,622	0	310,309,611	374,364,656
4,714,029,661	167,105,089	5,889,676	4,875,245,074	4,463,520,840
60,620,454	0	0	60,620,454	6,891,408
4,653,409,207	167,105,089	5,889,676	4,814,624,620	4,456,629,432
907,324,460	41,612,695	19,686,592	929,250,563	384,370,738
5,496,300	511,200	0	6,007,500	2,371,499
5,924,453,410	221,935,606	25,576,268	6,120,812,748	5,238,877,933
0	0	0	0	44,920,520
5,924,453,410	221,935,606	25,576,268	6,120,812,748	5,283,798,453

## (才) 企業債明細書

(単位:円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 額		未償還残額	発 行 格	利 率	償 還 期
			当 年 度	累 計				
公営企業債	H5.3.25	30,000,000	1,926,731	30,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	385,346	6,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	1,284,487	20,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	4,495,705	70,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,704,022	27,833,214	1,766,786		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	500,845	8,180,708	519,292		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,352,855	22,097,315	1,402,685		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	6,390,082	104,374,552	6,625,448		3.65%	R6.3.1
"	H7.3.27	26,500,000	1,589,787	23,092,554	3,407,446		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	122,900,000	7,373,013	107,097,167	15,802,833		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	50,800,000	3,047,592	44,267,991	6,552,009		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	3,200,000	191,974	3,278,536	411,464		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	6,800,000	470,204	6,800,000	0		4.70%	R5.3.20
"	H8.3.14	20,700,000	1,069,593	17,283,127	3,416,873		3.15%	R8.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	1,202,685	19,257,910	1,242,090		3.25%	R6.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	4,025,117	64,745,048	4,154,952		3.20%	R6.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	4,056,320	64,077,280	13,022,720		3.40%	R8.3.1
"	H8.3.25	36,200,000	1,904,524	30,085,571	6,114,429		3.40%	R8.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	6,738,921	108,689,876	28,910,124		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	3,134,382	50,553,430	13,446,570		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,400,677	22,591,065	6,008,935		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,224,367	19,747,433	5,252,567		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	407,840	6,548,866	851,134		2.85%	R7.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	6,198,269	102,389,823	33,010,177		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,643,411	27,147,670	8,752,330		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,249,725	20,644,329	6,655,671		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	2,041,675	33,726,632	10,873,368		2.10%	R10.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,515,279	24,012,181	6,387,819		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,355,776	21,484,585	5,715,415		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	538,323	8,530,644	2,269,356		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	353,898	5,608,108	1,491,892		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	2,048,780	32,466,424	13,233,576		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,824,625	28,914,300	11,785,700		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	726,263	11,508,885	4,691,115		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	10,700,000	479,693	7,601,547	3,098,453		2.10%	R11.3.1
"	H12.3.24	115,100,000	5,033,689	76,914,427	38,185,573		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,796,040	58,003,234	28,796,766		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,545,271	38,891,569	19,308,431		2.00%	R12.3.1

"	H13.3.26	61,100,000	2,587,746	38,844,068	22,255,932		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,380,217	35,728,914	20,471,086		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	2,172,690	32,613,760	18,686,240		1.60%	R13.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,160,132	15,833,133	11,666,867		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	1,063,103	14,508,906	10,691,094		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.28	20,600,000	967,351	13,202,119	7,397,881		2.20%	R12.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	1,056,573	14,419,791	8,080,209		2.20%	R12.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,224,505	30,727,902	23,772,098		1.20%	R15.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,668,577	36,862,035	22,537,965		1.20%	R13.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,865,873	23,026,545	23,173,455		2.00%	R16.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,289,323	28,425,885	22,674,115		1.90%	R14.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	2,111,954	24,295,063	29,104,937		2.10%	R17.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	391,357	4,502,012	4,397,988		2.10%	R15.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	5,118,422	58,880,234	57,519,766		2.10%	R15.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	4,221,795	45,280,128	63,719,872		2.10%	R18.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	5,314,444	57,296,536	66,003,464		2.00%	R16.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,353,395	14,591,333	16,808,667		2.00%	R16.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,703,485	46,708,563	77,291,437		2.10%	R19.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	2,243,621	22,280,566	30,919,434		2.10%	R17.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	63,139	624,046	875,954		2.20%	R20.3.1
"	H20.3.25	275,100,000	10,219,179	93,190,295	181,909,705		2.10%	R20.3.1
"	H21.3.25	20,800,000	0	20,800,000	0		1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	29,200,000	0	29,200,000	0		1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	37,900,000	1,392,574	11,633,964	26,266,036		1.90%	R3.10.31
"	H22.3.25	29,200,000	0	29,200,000	0		1.77%	R22.3.1
"	H22.3.25	55,500,000	1,977,303	14,719,950	40,780,050		2.10%	R23.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	937,561	6,205,407	20,294,533		1.90%	R23.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	712,390	4,098,935	16,101,065		1.70%	R24.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	952,761	4,624,564	22,375,436		1.50%	R25.3.1
"	H30.3.26	52,600,000	0	0	52,600,000		0.60%	R30.3.1
"	H31.3.25	63,700,000	0	0	63,700,000		0.50%	R31.3.1
"	R2.3.25	63,500,000	0	0	63,500,000		0.30%	R32.3.1
"	R3.3.25	108,100,000	0	0	108,100,000		0.50%	R33.3.1
"	R4.3.25	55,800,000	0	0	55,800,000		0.70%	R34.3.1
"	R5.3.27	106,800,000	0	0	106,800,000		1.30%	R35.3.1
合 計		3,755,700,000	149,377,256	2,146,280,655	1,609,419,345			

(カ) 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（リース資産を除く）
    - ・減価償却の方法 定額法による
    - ・主な耐用年数
      - 建物 40年～65年
      - 構築物 10年～60年
      - 機械及び装置 4年～20年
  - (2) リース資産に係る経過措置
    - リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。
  - (3) リース会計に係る特例
    - 地方公営企業施行規則第55条第1項第2号の規定により、平成27年4月1日以降のリース取引についても通常の賃貸借取引に準じた会計処理を適用する。
- 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、過去5年間の貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。
  - (2) 賞与引当金
    - 職員の期末手当及び勤勉手当の支給へ充てるため、当事業年度末における支給見込額を計上している。
  - (3) 退職給付引当金
    - 北海道市町村職員退職手当組合に加入しており、普通負担金及び事前納付金を負担している。
    - なお、追加負担金は一般会計が負担するため、引当金の計上はしていない。
- 3 消費税及び地方消費税の会計処理
  - 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

II キャッシュ・フロー計算書等関連

- 1 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
  - キャッシュ・フロー計算書における資金は、現金預金となっている。
- 2 控除対象外消費税に対する財源
  - 控除対象外消費税への補填財源として長期前受金を充当する。

(キ) 精 算 表 (令和5年3月31日)

勘 定 科 目	残高試算表		修正記入		損益計算書		貸借対照表	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
固 定 資 産	11,247,184,454	5,924,453,410	336,145,988	375,078,579	0	0	11,404,611,201	6,120,812,748
有 形 固 定 資 産	11,247,184,454	5,924,453,410	336,145,988	375,078,579	0	0	11,404,611,201	6,120,812,748
土 地	14,250,200						14,250,200	0
建 物	684,674,267						684,674,267	
減価償却累計額		297,602,989		12,706,622				310,309,611
構 築 物	9,156,086,814		239,965,347	57,286,247			9,338,765,914	
減価償却累計額		4,714,029,661	5,889,676	167,105,089				4,875,245,074
機 械 及 び 装 置	1,290,090,915		45,404,373	21,873,987			1,313,621,301	
減価償却累計額		907,324,460	19,686,592	41,612,695				929,250,563
車両及び運搬具	8,378,999						8,378,999	
減価償却累計額		5,496,300		511,200				6,007,500
リ ー ス 資 産	0	0					0	0
減価償却累計額		0						0
建 設 仮 働 定	93,703,259		25,200,000	73,982,739			44,920,520	
無 形 固 定 資 産	0	0	0	0	0	0	0	0
水 利 権	0						0	0
流 動 資 産	745,467,776	0	4,863,372	50,419,739	0	0	699,911,409	0
現 金 預 金	582,150,848						582,150,848	
未 収 金	118,140,660		3,684,100	1,177,642			120,647,118	
貸 倒 引 当 金	△ 4,064,199		1,177,642				△ 2,886,557	
貯 蔵 品	0						0	
前 払 金	9,475,590			9,475,590			0	
その他流動資産	39,764,877		1,630	39,766,507			0	
固 定 負 債	0	1,609,419,345	146,342,762	0	0	0	1,463,076,583	
企 業 債	0	1,609,419,345	146,342,762				1,463,076,583	
リ ー ス 債 務	0	0					0	0
その他固定負債	0	0					0	0

流動負債	0	133,096,321	45,571,565	148,471,255	0	0	0	235,996,011
企業価値	0	0	0	146,342,762	0	0	0	146,342,762
リース債務	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金	0	48,547,692	21,600	0	0	0	0	48,526,092
引当金	0	0	0	0	0	0	0	0
その他流動負債	0	58,485	45,549,965	2,128,493	0	0	0	2,186,978
繰延収益金	1,938,801,242	3,354,380,781	133,019,650	259,177,436	0	0	1,995,192,660	3,536,929,985
長期前受金	174,626,920	218,103,348	252,103	225,471	0	0	176,283,814	217,851,245
他会計補助金	609,641,647	0	0	0	0	0	0	0
長期前受金	0	1,125,576,246	0	0	0	0	0	1,125,576,246
国庫庫補助金	355,289,312	780,507,025	811,413	0	0	0	632,346,209	779,695,612
取消化累計額	0	0	0	0	0	0	0	0
長期前受金	0	15,394,254	682,060	0	0	0	370,001,506	0
工事負担金	0	1,207,231,362	71,815,680	255,428,400	0	0	0	1,390,844,082
取消化累計額	799,243,363	20,159,273	2,841,505	0	0	0	816,561,131	0
建設仮勘定	0	22,962,800	0	0	0	0	0	22,962,800
資本金	0	1,299,237,333	0	0	0	0	0	1,299,237,333
固有資本金	0	17,691,127	0	0	0	0	0	17,691,127
繰入資本金	0	1,195,493,018	0	0	0	0	0	1,195,493,018
繰入資本金	0	86,053,188	0	0	0	0	0	86,053,188
企業価値	0	0	0	0	0	0	0	0
剰余金	0	1,384,827,499	0	0	0	0	0	1,384,827,499
工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
受贈財産評価額	0	223,869,510	0	0	0	0	0	223,869,510
減債積立金	0	14,000,000	0	0	0	0	0	14,000,000
建設改良積立金	0	7,000,000	0	0	0	0	0	7,000,000
未処理欠損金	0	0	0	0	0	0	0	0
未処分利益剰余金	0	1,139,957,989	0	0	0	0	0	1,139,957,989
未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0
変動	0	0	0	0	0	0	0	0

勘定科目	残高試算表		修正記入		損益計算書		貸借対照表	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
営業収益	0	457,093,330	0	0	0	457,093,330	0	0
給水収益	0	428,295,512	0	0	0	428,295,512	0	0
他会計補助金	0	23,460,002	0	0	0	23,460,002	0	0
その他営業収益	0	5,337,816	0	0	0	5,337,816	0	0
営業外収益	0	24,208,764	0	60,594,165	0	84,802,929	0	0
受取利息	0	288,000	0	0	0	288,000	0	0
他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
長期前受金戻入	0	0	0	60,594,165	0	60,594,165	0	0
消費税還付金	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	23,920,764	0	0	0	23,920,764	0	0
営業費用	225,904,890	0	227,797,837	0	453,702,727	0	0	0
原水及び浄水費	136,055,515	0	0	136,055,515	0	136,055,515	0	0
配水及び給水費	39,976,882	0	360,397	40,337,279	0	40,337,279	0	0
総係	49,872,493	0	1,128,199	51,000,692	0	51,000,692	0	0
減価償却費	0	0	221,935,606	221,935,606	0	221,935,606	0	0
資産減耗費	0	0	4,373,635	4,373,635	0	4,373,635	0	0
営業外費用	29,358,421	0	0	29,358,421	0	29,358,421	0	0
支払利息	29,358,421	0	0	29,358,421	0	29,358,421	0	0
消費税	0	0	0	0	0	0	0	0
雑支出	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0
その他特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	58,835,111
合計	14,186,716,783	14,186,716,783	893,741,174	893,741,174	541,896,259	14,099,715,270	14,099,715,270	14,099,715,270