

令和元年度

幕別町水道事業会計
決算報告書

北海道中川郡幕別町

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)	214
②財務諸表	
(ア) 損益計算書 (規則別表10号様式)	218
(イ) 貸借対照表 (規則別表13号様式)	219
(ウ) 剰余金計算書 (規則別表11号様式)	222
(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表12号様式)	222

(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)	224
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)	228
(イ) 収益費用明細書 (規則別表16号様式)	230
(ウ) 資本収支明細書	234
(エ) 固定資産明細書 (規則別表17号様式)	236
(オ) 企業債明細書 (規則別表18号様式)	238
(カ) 注記 (規則第35条)	240
(キ) 精算表 (特別附属資料)	241

令和元年度 幕別町

(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	559,766,000	△ 1,165,000	0	558,601,000	586,342,060
第 1 項 営 業 収 益	468,395,000	△ 1,165,000	0	467,230,000	493,106,942
第 2 項 営 業 外 収 益	91,371,000	0	0	91,371,000	93,235,118

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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	
第 1 款 水道事業費用	546,749,000	5,526,000	0	0	0	552,275,000
第 1 項 営 業 費 用	497,830,000	5,967,000	0	0	0	503,797,000
第 2 項 営 業 外 費 用	48,819,000	△ 441,000	0	0	0	48,378,000
第 4 項 予 備 費	100,000	0	0	0	0	100,000

水道事業会計決算報告書

(単位：円)

予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
27,741,060	(うち、仮受消費税 42,184,182円)
25,876,942	(うち、仮受消費税 39,776,001円)
1,864,118	(うち、仮受消費税 2,408,181円)

(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	552,275,000	535,892,815	0	16,382,185	(うち、 仮払消費税 19,329,067円)
0	503,797,000	496,248,206	0	7,548,794	(うち、 仮払消費税 19,329,067円)
0	48,378,000	39,644,609	0	8,733,391	
0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	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
第 1 款 資 本 的 収 入	132,626,000	△ 58,200,000	74,426,000	0	0
第 1 項 企 業 債	121,700,000	△ 58,200,000	63,500,000	0	0
第 6 項 負 担 金	10,926,000	0	10,926,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計	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
第 1 款 資 本 的 支 出	333,792,000	△ 57,201,000	0	276,591,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	189,005,000	△ 57,201,000	0	131,804,000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	144,787,000	0	0	144,787,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額195,386,754円は当年度分消費税資本的収支調整額9,659,523円、

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
74,426,000	72,945,599	△ 1,480,401	
63,500,000	63,500,000	0	
10,926,000	9,445,599	△ 1,480,401	

(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		
276,591,000	268,332,353	0	0	0	8,258,647	(うち 仮払消費税 9,659,523円)
131,804,000	123,545,994	0	0	0	8,258,006	(うち 仮払消費税 9,659,523円)
144,787,000	144,786,359	0	0	0	641	

過年度分損益勘定留保資金25,312,948円及び当年度分損益勘定留保資金160,414,283円で補填した。

(ア) 損益計算書

令和元年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1	営業収益		円	円	円
(1)	給水収益	448,659,668			
(2)	その他の営業収益	<u>4,671,273</u>	453,330,941		
2	営業費用				
(1)	原水及び浄水費	163,217,286			
(2)	配水及び給水費	35,484,288			
(3)	総係費	51,545,392			
(4)	減価償却費	223,000,527			
(5)	資産減耗費	<u>3,671,646</u>	<u>476,919,139</u>		
	営業利益				△23,588,198
3	営業外収益				
(1)	受取利息	487,232			
(2)	長期前受金	66,257,890			
(3)	雑収益	<u>24,081,815</u>	90,826,937		
4	営業外費用				
(1)	支払利息	39,644,609	<u>39,644,609</u>	<u>51,182,328</u>	
	経常利益				27,594,130
	当年度純利益				27,594,130
	前年度未処分利益剰余金			<u>988,129,304</u>	
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,015,723,434</u></u>	

(イ) 貸借対照表

令和元年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(令和2年3月31日)

		資 産 の 部			
1	固 定 資 産	円	円	円	円
(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>△ 272,189,745</u>	412,484,522		
ハ	構 築 物	8,793,653,632			
	減価償却累計額	<u>△ 4,396,429,317</u>	4,397,224,315		
ニ	機 械 及 び 装 置	1,231,597,618			
	減価償却累計額	<u>△ 878,771,484</u>	352,826,134		
ホ	車 両 及 運 搬 具	7,476,000			
	減価償却累計額	<u>△ 6,728,400</u>	747,600		
ヘ	建 設 仮 勘 定		<u>31,698,846</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			5,209,231,617		
固 定 資 産 合 計				5,209,231,617	
2 流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金		565,260,350		
(2)	未 収 金		132,435,128		
(3)	貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,938,848</u>		
流 動 資 産 合 計				<u>692,756,630</u>	
資産の合計				<u><u>5,901,988,247</u></u>	

負債の部		
3	固定負債	円
	(1) 企業債	1,636,082,797
	固定負債合計	<u>1,636,082,797</u>
4	流動負債	
	(1) 企業債	148,438,440
	(2) 未払金	26,781,620
	(3) 引当金	2,192,790
	(4) その他流動負債	<u>40,866,714</u>
	流動負債合計	<u>218,279,564</u>
5	繰延収益	
	(1) 長期前受金	
	イ 他会計補助金	218,691,543
	収益化累計額	△ 171,099,027
	ロ 国庫補助金	1,125,673,744
	収益化累計額	△ 563,569,131
	ハ 工事負担金	743,496,858
	収益化累計額	△ 328,013,711
	ニ 受贈財産評価額	1,213,974,604
	収益化累計額	△ 763,520,071
	ホ 建設仮勘定	<u>12,160,800</u>
	繰延収益合計	<u>1,487,795,609</u>
	負債合計	<u><u>3,342,157,970</u></u>
資本の部		
6	資本金	<u>1,299,237,333</u>
	資本金合計	1,299,237,333
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	223,869,510

(2) 利 益 剩 余 金	円	円
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	1,015,723,434	
利 益 剩 余 金 合 計		<u>1,036,723,434</u>
剰 余 金 合 計		<u>1,260,592,944</u>
資 本 合 計		<u>2,559,830,277</u>
負 債 資 本 合 計		<u>5,901,988,247</u>

(ウ) 令和元年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2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

(エ) 令和元年度 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	1,015,723,434
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	1,015,723,434

(単位：円)

						資本合計
利益剰余金						
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	利益剰余金合計	
223, 869, 510	14, 000, 000		7, 000, 000	988, 129, 304	1, 009, 129, 304	2, 532, 236, 147
0	0	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	988, 129, 304	1, 009, 129, 304	2, 532, 236, 147
0	0	0	0	27, 594, 130	27, 594, 130	27, 594, 130
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0				27, 594, 130	27, 594, 130	27, 594, 130
223, 869, 510	14, 000, 000	0	7, 000, 000	1, 015, 723, 434	1, 036, 723, 434	2, 559, 830, 277

令和元年度 幕別町水道事業報告書

1. 概要

(1) 総括事項

経常収益においては、544,158千円で前年度と比較して2,356千円（0.4%）の増となった。

その主な要因は、総給水量の増加（111,958m³）に伴い有収水量も増加（57,439m³）し、給水収益が7,778千円の増加となったためである。

経常費用においては、516,564千円で前年度と比較して3,809千円（△0.7%）の減となった。

その主な要因は、人件費および受水費で5,489千円の増額にはなったものの、減価償却費や企業債利息などで9,414千円の減になったためである。

以上により、当年度純利益は27,594千円となり、当年度末未処分利益剰余金は1,015,723千円となった。

有収率については、昨年12月に寿町量水器室付近で発生した漏水など6箇所の修理を行い有収率の向上に努めたが、漏水箇所の搜索や特定に時間を要したことなどから84.9%と1.6ポイントの減となった。

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するとともに、耐用年数を超過した管路の計画的な更新を実施していくことで、有収率の向上を図ってまいりたい。

(事 業)

計量法に基づく量水器取替1,376件を行った外、配水本管布設578.90mの布設工事を行った。

(2) 議会議決事項

	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第96号	令和元年度幕別町水道事業会計補正予算（第1号）	令和元年11月29日	令和元年11月29日
議案第18号	令和元年度幕別町水道事業会計補正予算（第2号）	令和2年2月27日	令和2年2月27日
議案第9号	令和2年度幕別町水道事業会計予算	令和2年2月27日	令和2年3月19日

(3) 職員に関する事項

職種	令和元年度末職員数	30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

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	φ 13mm 1,086件	35,083,825円	H31.4.12	R2.3.30	
	φ 20mm 264件				
	φ 25mm 12件				
	φ 40mm 6件				
	φ 50mm 7件				
	φ 75mm 1件				
	合計 1,376件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= m	58,450,000円	R1.5.8	R2.2.20	
	φ 50mm L= 427.40 m				
	φ 75mm L= 16.96 m				
	φ 100mm L= 134.54 m				
	φ 150mm L= m				
	φ 200mm L= m				
	φ 250mm L= m				
	φ 300mm L= m				
	φ 400mm L= m				
	合計 578.90 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	令 和 元 年 度	平 成 3 0 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年 度 末 給 水 人 口	23,194人	23,243人	△49人	99.8%
年 度 末 給 水 戸 数	10,813戸	10,600戸	213戸	102.0%
年 間 総 給 水 量	2,469,075m ³	2,357,117m ³	111,958m ³	104.7%
年 間 有 収 水 量	2,096,569m ³	2,039,130m ³	57,439m ³	102.8%
1 日 平 均 給 水 量	6,746m ³	6,458m ³	288m ³	104.5%
1 日 最 大 給 水 量	7,523m ³	7,541m ³	△18m ³	99.8%
1 日 1 人 平 均 給 水 量	291 ^{リットル}	278 ^{リットル}	13 ^{リットル}	104.7%
年 間 有 収 率	84.9%	86.5%	△1.6%	98.2%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	令和元年度 (円)	平成30年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業収益	453,330,941	445,254,047	8,076,894	101.8%	
給水収益	448,659,668	440,881,887	7,777,781	101.8%	
その他営業収益	4,671,273	4,372,160	299,113	106.8%	
2. 営業外収益	90,826,937	96,547,738	△ 5,720,801	94.1%	
受取利息	487,232	486,246	986	100.2%	
長期前受金戻入	66,257,890	69,011,965	△ 2,754,075	96.0%	
消費税還付金	0	0	0	0.0%	
雑収入	24,081,815	27,049,527	△ 2,967,712	89.0%	
水道事業収益	544,157,878	541,801,785	2,356,093	100.4%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	令和元年度 (円)	平成30年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業費用	476,919,139	477,020,355	△ 101,216	100.0%	
人件費	31,193,632	28,810,003	2,383,629	108.3%	
動力費	1,213,782	1,232,547	△ 18,765	98.5%	
薬品費	328,070	192,800	135,270	170.2%	
減価償却費	223,000,527	223,094,374	△ 93,847	100.0%	
受水費	163,217,286	160,112,043	3,105,243	101.9%	
その他営業費用	57,965,842	63,578,588	△ 5,612,746	91.2%	
2. 営業外費用	39,644,609	43,352,015	△ 3,707,406	91.4%	
支払利息	39,644,609	43,352,015	△ 3,707,406	91.4%	
雑支出	0	0	0	0.0%	
水道事業費用	516,563,748	520,372,370	△ 3,808,622	99.3%	

(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	1,469,517,761	63,500,000	108,864,920	1,424,152,841
地方公共団体金融機構	380,617,835	0	29,325,439	351,292,396
北 洋 銀 行	15,672,000	0	6,596,000	9,076,000
計	1,865,807,596	63,500,000	144,786,359	1,784,521,237

5. その他

該当事項なし

(ア) 令和元年度幕別町水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から令和2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	27,594,130
減価償却費	223,000,527
受取利息	△ 487,232
支払利息	39,644,609
固定資産除却費(たな卸資産減耗費除く)	3,671,646
未収金の増加額又は減少額	2,948,759
未払金の増加額又は減少額	△ 19,781,981
賞与引当金の増加又は減少額	66,827
貸倒引当金の増加又は減少額	1,251,453
長期前受金戻入額	△ 67,238,198
その他流動負債の増加額及び減少額	2,353,357
小計	213,023,897
利息の受取額	487,232
利息の支払額	△ 39,644,609
業務活動によるキャッシュ・フロー	173,866,520

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	△ 113,886,471
補償金の受入	9,445,599
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 104,440,872

Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債の発行による収入	63,500,000
企業債の償還による支出	<u>△ 144,786,359</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 81,286,359
------------------	--------------

当年度における現金及び現金同等物の増減額	△ 11,860,711
----------------------	--------------

前年度末における現金及び現金同等物の残高	<u>577,121,061</u>
----------------------	--------------------

当年度末における現金及び現金同等物の残高	<u><u>565,260,350</u></u>
----------------------	---------------------------

(イ) 令和元年度 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			544,157,878	
	1. 営業収益			453,330,941	
		1. 給水収益		448,659,668	
			1. 水道使用料	448,659,668	
		3. その他営業収益		4,671,273	
			4. 加入負担金	2,707,050	
			5. 手数料	1,693,600	
			6. 雑収益	270,623	
	2. 営業外収益			90,826,937	
		1. 受取利息及び配当金		487,232	
			7. 預金利息	487,232	
		3. 長期前受金戻入		66,257,890	
			1. 長期前受金戻入	66,257,890	
		7. 雑収益		24,081,815	
			6. 雑収益	24,081,815	

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業費用			516,563,748	
	1.	営業費用		476,919,139	
		1.	原水及び浄水費	163,217,286	
			2 9. 受水費	163,217,286	
		2.	配水及び給水費	35,484,288	
			1. 給料	3,061,700	
			2. 手当	3,057,532	
			3. 賞与引当金繰入額	399,750	
			5. 法定福利費	1,754,396	
			8. 備消耗品費	675,354	
			9. 燃料費	111,383	
			1 2. 通信運搬費	1,957,024	
			1 3. 委託料	13,504,700	
			1 4. 手数料	696,800	
			1 5. 賃借料	41,882	
			1 6. 修繕費	5,983,150	
			1 8. 動力費	1,213,782	
			1 9. 薬品費	328,070	
			2 1. 補償費	0	
			2 3. 保険料	167,890	
			2 8. 負担金	2,336,475	
			3 0. 公課費	194,400	

				(単位：円)	(税抜額)
款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		51,545,392	
			1. 給料	9,096,900	
			2. 手当	7,453,262	
			3. 賞与引当金 繰入額	1,196,250	
			4. 賃金	1,796,400	
			5. 法定福利費	5,429,813	
			6. 旅費	138,600	
			8. 備消耗品費	335,247	
			1 1. 印刷製本費	883,038	
			1 2. 通信運搬費	566,711	
			1 3. 委託料	16,253,643	
			1 4. 手数料	4,791,994	
			1 5. 賃借料	1,850,142	
			1 6. 修繕費	12,800	
			2 3. 保険料	40,749	
			2 8. 負担金	429,843	
			3 1. 貸倒引当金	1,254,000	
			3 6. 雑費	16,000	
		6. 減価償却費		223,000,527	
			5 0. 有形固定資 産減価償却費	223,000,527	
		7. 資産減耗費		3,671,646	
			5 2. 固定資産除却費	3,671,646	
	2. 営業外費用			39,644,609	
		1. 支払利息		39,644,609	
			5 6. 企業債利息	39,644,609	
		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) 令和元年度 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.	資本的收入			72, 945, 599	
	1. 企業債			63, 500, 000	
		1. 企業債		63, 500, 000	
			5 0. 企業債	63, 500, 000	
	6. 負担金			9, 445, 599	
		1. 負担金		9, 445, 599	
			5 6. 工事負担金	9, 445, 599	

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本の支出			258,672,830	
	1.	建設改良費		113,886,471	
		1.	配水管整備費	78,802,646	
			1. 給料	4,178,100	
			2. 手当	2,945,777	
			3. 賞与引当金繰入額	596,790	
			5. 法定福利費	2,324,329	
			1 3. 委託料	4,632,900	
			2 6. 工事請負費	58,450,000	
			2 8. 負担金	5,674,750	
		2.	営業設備費	35,083,825	
			2 0. 材料費	244,400	
			2 6. 工事請負費	15,372,325	
			8 0. 資産購入費	19,467,100	
	4.	企業債償還金		144,786,359	
		1.	企業債償還金	144,786,359	
			9 1. 企業債償還金	144,786,359	

(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	661,658,840	23,015,427	0	684,674,267
構	築 物	8,749,614,445	52,038,552	7,999,365	8,793,653,632
	取 水 設 備	67,511,862	0	0	67,511,862
	配 水 設 備	8,682,102,583	52,038,552	7,999,365	8,726,141,770
機 械 及 び 装 置		1,224,702,300	35,083,825	28,188,507	1,231,597,618
車 両 及 び 運 搬 具		7,476,000	0	0	7,476,000
小 計		10,657,701,785	110,137,804	36,187,872	10,731,651,717
建	設 仮 勘 定	27,950,179	3,748,667	0	31,698,846
合 計		10,685,651,964	113,886,471	36,187,872	10,763,350,563

(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
259,959,542	12,230,203	0	272,189,745	412,484,522
4,233,278,691	170,297,196	7,146,570	4,396,429,317	4,397,224,315
60,521,274	99,180	0	60,620,454	6,891,408
4,172,757,417	170,198,016	7,146,570	4,335,808,863	4,390,332,907
863,668,012	40,473,128	25,369,656	878,771,484	352,826,134
6,728,400	0	0	6,728,400	747,600
5,363,634,645	223,000,527	32,516,226	5,554,118,946	5,177,532,771
0	0	0	0	31,698,846
5,363,634,645	223,000,527	32,516,226	5,554,118,946	5,209,231,617

(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 価 格	利 率	償 還 期
			当 年 度	累 計				
公営企業債	H5.3.25	30,000,000	1,690,891	24,462,489	5,537,511		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	338,178	4,892,499	1,107,501		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	1,127,261	16,308,326	3,691,674		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	3,945,413	57,079,139	12,920,861		4.40%	R5.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,528,792	22,900,602	6,699,398		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	449,341	6,730,920	1,969,080		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,213,737	18,181,222	5,318,778		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	5,732,974	85,877,257	25,122,743		3.65%	R6.3.1
"	H7.3.27	26,500,000	1,384,996	18,534,259	7,965,741		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	122,900,000	6,423,244	85,956,992	36,943,008		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	50,800,000	2,655,011	35,529,823	15,270,177		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	3,200,000	167,244	2,238,101	961,899		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	6,800,000	409,034	5,452,452	1,347,548		4.70%	R5.3.20
"	H8.3.14	20,700,000	973,863	14,172,072	6,527,928		3.15%	R8.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	1,091,814	15,763,108	4,736,892		3.25%	R6.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	3,659,454	53,043,097	15,856,903		3.20%	R6.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	3,666,118	52,307,292	24,792,708		3.40%	R8.3.1
"	H8.3.25	36,200,000	1,721,316	24,559,325	11,640,675		3.40%	R8.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	6,199,585	89,022,446	48,577,554		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	2,883,528	41,405,787	22,594,213		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,288,577	18,503,212	10,096,788		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,126,378	16,174,137	8,825,863		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	374,645	5,359,168	2,040,832		2.85%	R7.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	5,821,736	84,176,791	51,223,209		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,543,577	22,318,662	13,581,338		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,173,806	16,972,130	10,327,870		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	1,917,647	27,727,362	16,872,638		2.10%	R10.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,423,229	19,559,677	10,840,323		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,273,415	17,500,766	9,699,234		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	505,621	6,948,834	3,851,166		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	332,398	4,568,213	2,531,787		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	1,924,320	26,446,276	19,253,724		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,713,782	23,552,811	17,147,189		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	682,144	9,374,829	6,825,171		2.10%	R11.3.25
"	H11.3.25	10,700,000	450,553	6,192,016	4,507,984		2.10%	R11.3.1
"	H12.3.24	115,100,000	4,741,962	62,108,957	52,991,043		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,576,041	46,838,032	39,961,968		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,397,761	31,405,224	26,794,776		2.00%	R12.3.1
"	H13.3.26	61,100,000	2,466,939	31,202,921	29,897,079		1.60%	R13.3.1

"	H13.3.26	56,200,000	2,269,099	28,700,560	27,499,440	1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	2,071,260	26,198,199	25,101,801	1.60%	R13.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,086,427	12,427,517	15,072,483	2.20%	R14.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	995,562	11,388,124	13,811,876	2.20%	R14.3.1
"	H14.3.28	20,600,000	905,894	10,362,420	10,237,580	2.20%	R12.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	989,448	11,318,178	11,181,822	2.20%	R12.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,146,077	24,133,440	30,366,560	1.20%	R15.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,574,494	28,951,137	30,448,863	1.20%	R13.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,757,737	17,538,498	28,661,502	2.00%	R16.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,163,062	21,685,768	29,414,232	1.90%	R14.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	1,983,658	18,089,284	35,310,716	2.10%	R17.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	367,583	3,352,047	5,547,953	2.10%	R15.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	4,807,488	43,840,232	72,559,768	2.10%	R15.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	3,965,329	32,874,779	76,125,221	2.10%	R18.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	5,006,448	41,665,286	81,634,714	2.00%	R16.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,274,959	10,610,625	20,789,375	2.00%	R16.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,417,758	32,887,815	91,112,185	2.10%	R19.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	2,107,325	15,687,896	37,512,104	2.10%	R17.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	59,128	438,700	1,061,300	2.20%	R17.3.20
"	H20.3.25	275,100,000	9,598,384	63,162,199	211,937,801	2.10%	R20.3.1
"	H21.3.25	20,800,000	1,732,000	19,052,000	1,748,000	1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	29,200,000	2,432,000	26,752,000	2,448,000	1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	37,900,000	1,315,771	7,534,013	30,365,987	1.90%	R21.3.1
"	H22.3.25	29,200,000	2,432,000	24,320,000	4,880,000	1.77%	R3.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	1,857,185	8,909,831	46,590,169	2.10%	R22.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	885,853	3,445,084	23,054,916	1.90%	R23.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	677,115	1,997,438	18,202,562	1.70%	R24.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	910,990	1,808,467	25,191,533	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
合 計		3,485,000,000	144,786,359	1,700,478,763	1,721,021,237		

(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、一般負担金のみを負担している。

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2年3月31日)

(単位：円)

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	10,798,941,645	5,363,634,645	67,579,721	293,655,104	0	0	10,763,350,563	5,554,118,946
有 形 固 定 資 産	10,798,941,645	5,363,634,645	67,579,721	293,655,104	0	0	10,763,350,563	5,554,118,946
土 地	14,250,200						14,250,200	0
建 物	661,658,840		23,015,427				684,674,267	
減価償却累計額		259,959,542		12,230,203				272,189,745
構 築 物	8,822,149,028		7,648,068	36,143,464			8,793,653,632	
減価償却累計額		4,233,278,691	7,146,570	170,297,196				4,396,429,317
機 械 及 び 装 置	1,259,786,125			28,188,507			1,231,597,618	
減価償却累計額		863,668,012	25,369,656	40,473,128				878,771,484
車両及び運搬具	7,476,000						7,476,000	
減価償却累計額		6,728,400						6,728,400
リ ー ス 資 産	0						0	
減価償却累計額		0						0
建 設 仮 勘 定	33,621,452		4,400,000	6,322,606			31,698,846	
無 形 固 定 資 産	0	0	0	0	0	0	0	0
水 利 権	0						0	
流 動 資 産	731,370,120	0	982,855	39,596,345	0	0	692,756,630	0
現 金 預 金	565,260,350						565,260,350	
未 収 金	132,437,675			2,547			132,435,128	
貸 倒 引 当 金	△ 3,687,395		2,547	1,254,000			△ 4,938,848	
貯 蔵 品	0						0	
前 払 金	8,370,900			8,370,900			0	
その他流動資産	28,988,590		980,308	29,968,898			0	
固 定 負 債	0	1,784,521,237	148,438,440	0	0	0	1,636,082,797	
企 業 債	0	1,784,521,237	148,438,440					1,636,082,797
リ ー ス 債 務	0	0						0
その他固定負債	0	0						0

(単位：円)

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
流動負債								
企業債	0	104,027,516	42,184,182	156,436,230	0	0	0	218,279,564
リース債務	0	0		148,438,440				148,438,440
未払金	0	20,976,620		5,805,000				26,781,620
前受金	0	0						0
引当金	0	0		2,192,790				2,192,790
その他流動負債	0	83,050,896	42,184,182					40,866,714
繰延収益	1,769,600,922	3,324,634,729	82,033,666	14,795,468	0	0	1,826,201,940	3,313,997,549
長期前受金								
他会計補助金	169,175,138	219,678,545	987,002					218,691,543
収益化累計額			1,929,914	6,025			171,099,027	
長期前受金								
国庫補助金	540,398,600	1,125,673,744						1,125,673,744
収益化累計額			23,170,531				563,569,131	
長期前受金								
工事負担金		740,599,602	3,230,844	6,128,100				743,496,858
収益化累計額	314,068,556		16,869,223	2,924,068			328,013,711	
長期前受金		1,220,393,938	6,419,334					1,213,974,604
受贈財産評価額								
収益化累計額	745,958,628		23,298,718	5,737,275			763,520,071	
建設仮勘定		18,288,900	6,128,100					12,160,800
資本金	0	1,299,237,333	0	0	0	0	0	1,299,237,333
固有資本金		17,691,127						17,691,127
繰入資本金		1,195,493,018						1,195,493,018
組入資本金		86,053,188						86,053,188
企業債								0
剰余金	0	1,232,998,814	0	0	0	0	0	1,232,998,814
工事負担金		0						0
国庫補助金		0						0
他会計補助金		0						0

