

令和 2 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)	240
②財務諸表	
(ア) 損益計算書 (規則別表10号様式)	244
(イ) 貸借対照表 (規則別表13号様式)	245
(ウ) 剰余金計算書 (規則別表11号様式)	248
(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表12号様式)	248

(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)	250
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)	254
(イ) 収益費用明細書 (規則別表16号様式)	256
(ウ) 資本収支明細書	260
(エ) 固定資産明細書 (規則別表17号様式)	262
(オ) 企業債明細書 (規則別表18号様式)	264
(カ) 注記 (規則第35条)	266
(キ) 精算表 (特別附属資料)	267

令和2年度 幕別町

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計	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		
第1款					
水道事業収益	584,480,000	△ 828,000	0	583,652,000	597,089,563
第1項					
営業収益	495,801,000	△ 1,848,000	0	493,953,000	505,162,683
第2項					
営業外収益	88,679,000	1,020,000	0	89,699,000	91,926,880

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	538,787,000	△ 2,992,000	0	0	0	535,795,000
第1項						
営業費用	487,521,000	△ 1,944,000	0	0	0	485,577,000
第2項						
営業外費用	51,166,000	△ 1,048,000	0	0	0	50,118,000
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
13,437,563	(うち、仮受消費税 48,119,368円)
11,209,683	(うち、仮受消費税 45,762,187円)
2,227,880	(うち、仮受消費税 2,357,181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	535,795,000	505,766,459	0	30,028,541	(うち、 仮払消費税 19,707,155円)
0	485,577,000	469,673,567	0	15,903,433	(うち、 仮払消費税 19,707,155円)
0	50,118,000	36,092,892	0	14,025,108	(うち、 仮払消費税 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	小 計			
第 1 款 資 本 的 収 入	169,967,000	△ 44,894,000	125,073,000		0	0
第 1 項 企 業 債	149,300,000	△ 41,200,000	108,100,000		0	0
第 6 項 負 担 金	20,667,000	△ 3,694,000	16,973,000		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	401,797,000	△ 42,892,000	0	358,905,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	253,358,000	△ 42,892,000	0	210,466,000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	148,439,000	0	0	148,439,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額230,639,885円は当年度分消費税資本的収支調整額17,905,296円、

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
125,073,000	125,073,000	0	
108,100,000	108,100,000	0	
16,973,000	16,973,000	0	

(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		
358,905,000	355,712,885	0	0	0	3,192,115	(うち 仮払消費税 17,905,296円)
210,466,000	207,274,445	0	0	0	3,191,555	(うち 仮払消費税 17,905,296円)
148,439,000	148,438,440	0	0	0	560	

過年度分損益勘定留保資金51,971,512円及び当年度分損益勘定留保資金160,763,077円で補填した。

(ア) 損益計算書

令和 2 年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日まで)

1	営業収益		円	円	円
(1)	給水収益	455,504,214			
(2)	その他の営業収益	<u>3,896,282</u>	459,400,496		
2	営業費用				
(1)	原水及び浄水費	139,647,259			
(2)	配水及び給水費	39,157,706			
(3)	総係費	46,020,024			
(4)	減価償却費	220,786,733			
(5)	資産減耗費	<u>4,354,690</u>	<u>449,966,412</u>		
	営業利益				9,434,084
3	営業外収益				
(1)	受取利息	600,000			
(2)	長期前受金	64,378,346			
(3)	雑収益	<u>24,591,353</u>	89,569,699		
4	営業外費用				
(1)	支払利息	36,092,892	<u>36,092,892</u>	<u>53,476,807</u>	
	経常利益				62,910,891
	当年度純利益				62,910,891
	前年度未処分利益剰余金			<u>1,015,723,434</u>	
	当年度未処分利益剰余金			<u>1,078,634,325</u>	

(イ) 貸借対照表

令和2年度 幕別町水道事業会計 貸借対照表

(令和3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>△ 284,896,367</u>		399,777,900	
ハ	構 築 物	8,868,647,392			
	減価償却累計額	<u>△ 4,559,543,064</u>		4,309,104,328	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,259,938,636			
	減価償却累計額	<u>△ 892,212,711</u>		367,725,925	
ホ	車 両 及 運 搬 具	8,378,999			
	減価償却累計額	<u>△ 4,985,100</u>		3,393,899	
ヘ	建 設 仮 勘 定		<u>79,389,001</u>		
	有形固定資産合計			5,173,641,253	
	固 定 資 産 合 計				5,173,641,253
2 流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金		579,180,249		
(2)	未 収 金		121,120,179		
(3)	貸 倒 引 当 金		<u>△ 4,750,010</u>		
	流 動 資 産 合 計			<u>695,550,418</u>	
	資産の合計				<u>5,869,191,671</u>

負債の部

3 固定負債 円 円

(1) 企業債 1,596,196,601

固定負債合計 1,596,196,601

4 流動負債

(1) 企業債 147,986,196

(2) 未払金 18,045,765

(3) 引当金 2,120,820

(4) その他流動負債 41,775,731

流動負債合計 209,928,512

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 他会計補助金 218,444,760

収益化累計額 △ 173,006,481

ロ 国庫補助金 1,125,673,744

収益化累計額 △ 586,665,744

ハ 工事負担金 749,908,180

収益化累計額 △ 340,234,481

ニ 受贈財産評価額 1,211,800,837

収益化累計額 △ 783,080,225

ホ 建設仮勘定 17,484,800

繰延収益合計 1,440,325,390

負債合計 3,246,450,503

資本の部

6 資本金 1,299,237,333

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 223,869,510

資本剰余金合計 223,869,510

(2) 利益剰余金	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	1,078,634,325	
利益剰余金合計		<u>1,099,634,325</u>
剰余金合計		<u>1,323,503,835</u>
資本合計		<u>2,622,741,168</u>
負債資本合計		<u><u>5,869,191,671</u></u>

(ウ) 令和2年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3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2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	1,078,634,325
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	1,078,634,325

(単位：円)

資本剰余金合計	利益剰余金					資本合計
	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	1,015,723,434	1,036,723,434	2,559,830,277
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	1,015,723,434	1,036,723,434	2,559,830,277
0	0	0	0	62,910,891	62,910,891	62,910,891
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0				62,910,891	62,910,891	62,910,891
223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	1,078,634,325	1,099,634,325	2,622,741,168

令和2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、548,970千円で前年度と比較して4,812千円(0.9%)の増となった。その主な要因は、総給水量の増加(40,224m³)に伴い有収水量も増加(61,318m³)し、給水収益が6,845千円の増加となったためである。

経常費用においては、486,059千円で前年度と比較して30,504千円(△5.9%)の減となった。

その主な要因は、人件費や企業債利息の減額に加え、受水費において、十勝中部広域水道企業団の用水供給料金が改定されたことから、23,570千円の減額になったためである。

以上により、当年度純利益は62,911千円となり、当年度末未処分利益剰余金は1,078,634千円となった。

有収率については、昨年8月に町道札内東通(札内青葉町)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、年間有収率86.0%と対前年比1.1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、有収率の向上を図ってまいりたい。

(事 業)

計量法に基づく量水器取替1,436件を行った外、配水本管布設1,524.89m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128号	令和2年度水道事業会計補正予算(第1号)	令和2年11月30日	令和2年11月30日
議案第20号	令和2年度水道事業会計補正予算(第2号)	令和3年3月2日	令和3年3月2日
議案第11号	令和3年度幕別町水道事業会計予算	令和3年3月2日	令和3年3月19日

(3) 職員に関する事項

職種	令和2年度末職員数	令和元年度末職員数	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 1,171件	38,848,381円	R2.4.3	R3.3.25	
	φ 20mm 233件				
	φ 25mm 12件				
	φ 40mm 14件				
	φ 50mm 4件				
	φ 75mm 2件				
	合計 1,436件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= 0.00 m	110,940,000円	R2.4.21	R3.2.26	
	φ 50mm L= 1,115.66 m				
	φ 75mm L= 409.23 m				
	φ 100mm L= 0.00 m				
	φ 150mm L= 0.00 m				
	φ 200mm L= 0.00 m				
	φ 250mm L= 0.00 m				
	φ 300mm L= 0.00 m				
	φ 400mm L= 0.00 m				
	合計 1,524.89 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	令 和 2 年 度	令 和 元 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水人口	23,095人	23,194人	△99人	99.6%
年度末給水戸数	11,011戸	10,813戸	198戸	101.8%
年間総給水量	2,509,299m ³	2,469,075m ³	40,224m ³	101.6%
年間有収水量	2,157,887m ³	2,096,569m ³	61,318m ³	102.9%
1日平均給水量	6,875m ³	6,746m ³	129m ³	101.9%
1日最大給水量	7,910m ³	7,523m ³	387m ³	105.1%
1日1人平均給水量	298 ^{リットル}	291 ^{リットル}	7 ^{リットル}	102.4%
年間有収率	86.0%	84.9%	1.1%	101.3%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	令和2年度 (円)	令和元年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率 (%)	
1. 営業収益	459,400,496	453,330,941	6,069,555	101.3%	
給水収益	455,504,214	448,659,668	6,844,546	101.5%	
その他営業収益	3,896,282	4,671,273	△ 774,991	83.4%	
2. 営業外収益	89,569,699	90,826,937	△ 1,257,238	98.6%	
受取利息	600,000	487,232	112,768	123.1%	
長期前受金戻入	64,378,346	66,257,890	△ 1,879,544	97.2%	
消費税還付金	0	0	0	0.0%	
雑収入	24,591,353	24,081,815	509,538	102.1%	
水道事業収益	548,970,195	544,157,878	4,812,317	100.9%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	令和2年度 (円)	令和元年度 (円)	比較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業費用	449,966,412	476,919,139	△ 26,952,727	94.3%	
人件費	25,325,400	31,193,632	△ 5,868,232	81.2%	
動力費	1,115,466	1,213,782	△ 98,316	91.9%	
薬品費	261,920	328,070	△ 66,150	79.8%	
減価償却費	220,786,733	223,000,527	△ 2,213,794	99.0%	
受水費	139,647,259	163,217,286	△ 23,570,027	85.6%	
その他営業費用	62,829,634	57,965,842	4,863,792	108.4%	
2. 営業外費用	36,092,892	39,644,609	△ 3,551,717	91.0%	
支払利息	36,092,892	39,644,609	△ 3,551,717	91.0%	
雑支出	0	0	0	0.0%	
水道事業費用	486,059,304	516,563,748	△ 30,504,444	94.1%	

(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	1,424,152,841	108,100,000	111,830,867	1,420,421,974
地方公共団体金融機構	351,292,396	0	29,979,573	321,312,823
北 洋 銀 行	9,076,000	0	6,628,000	2,448,000
計	1,784,521,237	108,100,000	148,438,440	1,744,182,797

5. その他

該当事項なし

(ア) 令和2年度幕別町水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(令和2年4月1日から令和3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	62,910,891
減価償却費	220,786,733
受取利息	△ 600,000
支払利息	36,092,892
固定資産除却費(たな卸資産減耗費除く)	4,354,690
未収金の増加額又は減少額	11,314,949
未払金の増加額又は減少額	△ 8,735,855
賞与引当金の増加又は減少額	△ 71,970
貸倒引当金の増加又は減少額	△ 188,838
長期前受金戻入額	△ 64,625,129
その他流動負債の増加額及び減少額	909,017
小計	<u>262,147,380</u>
利息の受取額	600,000
利息の支払額	<u>△ 36,092,892</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	226,654,488

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	△ 189,369,149
補償金の受入	<u>16,973,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 172,396,149

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	108,100,000
企業債の償還による支出	<u>△ 148,438,440</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 40,338,440

当年度における現金及び現金同等物の増減額 13,919,899

前年度末における現金及び現金同等物の残高 565,260,350

当年度末における現金及び現金同等物の残高 579,180,249

(イ) 令和2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			548,970,195	
	1. 営業収益			459,400,496	
		1. 給水収益		455,504,214	
			1. 水道使用料	455,504,214	
		3. その他営業収益		3,896,282	
			4. 加入負担金	2,080,919	
			5. 手数料	1,778,400	
			6. 雑収益	36,963	
	2. 営業外収益			89,569,699	
		1. 受取利息及び配当金		600,000	
			7. 預金利息	600,000	
		3. 長期前受金戻入		64,378,346	
			1. 長期前受金戻入	64,378,346	
		7. 雑収益		24,591,353	
			6. 雑収益	24,591,353	

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業費用			486,059,304	
	1.	営業費用		449,966,412	
		1.	原水及び浄水費	139,647,259	
			29.	受水費	139,647,259
		2.	配水及び給水費	39,157,706	
			1.	給料	2,414,100
			2.	手当	1,567,543
			3.	賞与引当金 繰入額	307,500
			5.	法定福利費	1,326,659
			8.	備消耗品費	997,238
			9.	燃料費	123,473
			12.	通信運搬費	1,955,255
			13.	委託料	17,047,437
			14.	手数料	488,900
			15.	賃借料	41,882
			16.	修繕費	8,837,056
			18.	動力費	1,115,466
			19.	薬品費	261,920
			21.	補償費	0
			23.	保険料	108,460
			28.	負担金	2,438,817
			30.	公課費	126,000

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		46,020,024	
			1. 給料	7,928,700	
			2. 手当	6,176,804	
			3. 賞与引当金 繰入額	1,024,950	
			5. 法定福利費	4,892,144	
			6. 旅費	121,661	
			7. 報酬	1,819,044	
			8. 備消耗品費	226,531	
			1 1. 印刷製本費	1,018,716	
			1 2. 通信運搬費	561,526	
			1 3. 委託料	16,435,400	
			1 4. 手数料	4,607,946	
			1 5. 賃借料	772,018	
			1 6. 修繕費	6,300	
			2 3. 保険料	40,381	
			2 8. 負担金	371,903	
			3 1. 貸倒引当金	0	
			3 6. 雑費	16,000	
		6. 減価償却費		220,786,733	
			5 0. 有形固定資 産減価償却費	220,786,733	
		7. 資産減耗費		4,354,690	
			5 2. 固定資産除却費	4,354,690	
	2. 営業外費用			36,092,892	
		1. 支払利息		36,092,892	
			5 6. 企業債利息	36,092,892	
		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2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.	資本的収入			125,073,000	
	1.	企業債		108,100,000	
		1.	企業債	108,100,000	
			50.	企業債	108,100,000
	6.	負担金		16,973,000	
		1.	負担金	16,973,000	
			56.	工事負担金	16,973,000

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本的支出			337,807,589	
	1.	建設改良費		189,369,149	
		1.	配水管整備費	150,520,768	
			1. 給料	4,377,600	
			2. 手当	2,969,896	
			3. 賞与引当金繰入額	629,640	
			5. 法定福利費	2,295,033	
			1 3. 委託料	16,497,000	
			2 6. 工事請負費	110,940,000	
			2 8. 負担金	12,811,599	
		2.	営業設備費	38,848,381	
			2 0. 材料費	377,800	
			2 6. 工事請負費	15,586,882	
			8 0. 資産購入費	20,043,700	
			8 1. 車両取得費	2,839,999	
	4.	企業債償還金		148,438,440	
		1.	企業債償還金	148,438,440	
			9 1. 企業債償還金	148,438,440	

(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	8,793,653,632	81,082,523	6,088,763	8,868,647,392
取 水 設 備	67,511,862	0	0	67,511,862
配 水 設 備	8,726,141,770	81,082,523	6,088,763	8,801,135,530
機 械 及 び 装 置	1,231,597,618	57,938,382	29,597,364	1,259,938,636
車 両 及 び 運 搬 具	7,476,000	2,839,999	1,937,000	8,378,999
小 計	10,731,651,717	141,860,904	37,623,127	10,835,889,494
建 設 仮 勘 定	31,698,846	47,690,155	0	79,389,001
合 計	10,763,350,563	189,551,059	37,623,127	10,915,278,495

(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
272,189,745	12,706,622	0	284,896,367	399,777,900
4,396,429,317	168,001,260	4,887,513	4,559,543,064	4,309,104,328
60,620,454	0	0	60,620,454	6,891,408
4,335,808,863	168,001,260	4,887,513	4,498,922,610	4,302,212,920
878,771,484	40,078,851	26,637,624	892,212,711	367,725,925
6,728,400	0	1,743,300	4,985,100	3,393,899
5,554,118,946	220,786,733	33,268,437	5,741,637,242	5,094,252,252
0	0	0	0	79,389,001
5,554,118,946	220,786,733	33,268,437	5,741,637,242	5,173,641,253

(才) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還		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	1,766,108	26,228,597	3,771,403		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	353,221	5,245,720	754,280		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	1,177,406	17,485,732	2,514,268		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	4,120,921	61,200,060	8,799,940		4.40%	R5.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,585,103	24,485,705	5,114,295		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	465,891	7,196,811	1,503,189		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,258,443	19,439,665	4,060,335		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	5,944,136	91,821,393	19,178,607		3.65%	R6.3.1
"	H7.3.27	26,500,000	1,450,146	19,984,405	6,515,595		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	122,900,000	6,725,398	92,682,390	30,217,610		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	50,800,000	2,779,904	38,309,727	12,490,273		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	3,200,000	175,112	2,413,213	786,787		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	6,800,000	428,484	5,880,936	919,064		4.70%	R5.3.20
"	H8.3.14	20,700,000	1,004,781	15,176,853	5,523,147		3.15%	R8.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	1,127,586	16,890,694	3,609,306		3.25%	R6.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	3,777,494	56,820,591	12,079,409		3.20%	R6.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	3,791,825	56,099,117	21,000,883		3.40%	R8.3.1
"	H8.3.25	36,200,000	1,780,338	26,339,663	9,860,337		3.40%	R8.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	6,374,389	95,396,835	42,203,165		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	2,964,832	44,370,619	19,629,381		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,324,910	19,828,122	8,771,878		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,158,137	17,332,274	7,667,726		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	385,398	5,744,566	1,655,434		2.85%	R7.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	5,944,635	90,121,426	45,278,574		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,576,162	23,894,824	12,005,176		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,198,586	18,170,716	9,129,284		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	1,958,129	29,685,491	14,914,509		2.10%	R10.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,453,273	21,012,950	9,387,050		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,300,297	18,801,063	8,398,937		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	516,294	7,465,128	3,334,872		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	339,416	4,907,629	2,192,371		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	1,964,944	28,411,220	17,288,780		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,749,961	25,302,772	15,397,228		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	696,544	10,071,373	6,128,627		2.10%	R11.3.25
"	H11.3.25	10,700,000	460,063	6,652,079	4,047,921		2.10%	R11.3.1
"	H12.3.24	115,100,000	4,837,276	66,946,233	48,153,767		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,647,919	50,485,951	36,314,049		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,445,955	33,851,179	24,348,821		2.00%	R12.3.1

"	H13.3.26	61,100,000	2,506,568	33,709,489	27,390,511	1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,305,550	31,006,110	25,193,890	1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	2,104,532	28,302,731	22,997,269	1.60%	R13.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,110,460	13,537,977	13,962,023	2.20%	R14.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	1,017,584	12,405,708	12,794,292	2.20%	R14.3.1
"	H14.3.28	20,600,000	925,933	11,288,353	9,311,647	2.20%	R12.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	1,011,334	12,329,512	10,170,488	2.20%	R12.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,171,908	26,305,348	28,194,652	1.20%	R15.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,605,481	31,556,618	27,843,382	1.20%	R13.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,793,067	19,331,565	26,868,435	2.00%	R16.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,204,356	23,890,124	27,209,876	1.90%	R14.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	2,025,533	20,114,817	33,285,183	2.10%	R17.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	375,342	3,727,389	5,172,611	2.10%	R15.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	4,908,975	48,749,207	67,650,793	2.10%	R15.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	4,049,039	36,923,818	72,076,182	2.10%	R18.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	5,107,077	46,772,363	76,527,637	2.00%	R16.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,300,586	11,911,211	19,488,789	2.00%	R16.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,511,017	37,398,832	86,601,168	2.10%	R19.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	2,151,812	17,839,708	35,360,292	2.10%	R17.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	60,435	499,135	1,000,865	2.20%	R17.3.20
"	H20.3.25	275,100,000	9,801,008	72,963,207	202,136,793	2.10%	R20.3.1
"	H21.3.25	20,800,000	1,748,000	20,800,000	0	1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	29,200,000	2,448,000	29,200,000	0	1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	37,900,000	1,340,889	8,874,902	29,025,098	1.90%	R21.3.1
"	H22.3.25	29,200,000	2,432,000	26,752,000	2,448,000	1.77%	R3.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	1,896,391	10,806,222	44,693,778	2.10%	R22.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	902,764	4,347,848	22,152,152	1.90%	R23.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	688,675	2,686,113	17,513,887	1.70%	R24.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	924,707	2,733,174	24,266,826	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
合 計		3,593,100,000	148,438,440	1,848,917,203	1,744,182,797		

(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3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	10,952,271,982	5,554,118,946	96,100,584	320,612,367	0	10,915,278,495	5,741,637,242	
有形固定資産	10,952,271,982	5,554,118,946	96,100,584	320,612,367	0	10,915,278,495	5,741,637,242	
土地	14,250,200					14,250,200	0	
建物	684,674,267					684,674,267		
減価償却累計額		272,189,745		12,706,622			284,896,367	
構築物	8,930,736,515		6,202,147	68,291,270		8,868,647,392		
減価償却累計額		4,396,429,317	4,887,513	168,001,260			4,559,543,064	
機械及び装置	1,267,606,000		21,930,000	29,597,364		1,259,938,636		
減価償却累計額		878,771,484	26,637,624	40,078,851			892,212,711	
車両及び運搬具	10,315,999			1,937,000		8,378,999		
減価償却累計額		6,728,400	1,743,300				4,985,100	
リース資産	0						0	
減価償却累計額								
建設仮勘定	44,689,001		34,700,000			79,389,001		
無形固定資産	0				0		0	
水利権	0							
流動資産	743,833,569	0	435,621	48,718,772	0	695,550,418	0	
現金預金	579,180,249					579,180,249		
未収金	121,309,017			188,838		121,120,179		
貸倒引当金	△ 4,938,848		188,838			△ 4,750,010		
貯蔵品	0						0	
前払金	10,670,700			10,670,700			0	
その他流動資産	37,612,451		246,783	37,859,234			0	
固定負債	0	1,744,182,797	147,986,196	0	0		1,596,196,601	
企業負債	0	1,744,182,797	147,986,196				1,596,196,601	
リース債務	0						0	
その他固定負債	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	0	108,016,594	48,119,368	150,031,286	0	0	0	209,928,512
企業債	0	0		147,986,196				147,986,196
リース債務	0	0						0
未払金	0	17,962,765		83,000				18,045,765
前受金	0	0						0
引当金	0	158,730		1,962,090				2,120,820
その他の流動負債	0	89,895,099	48,119,368					41,775,731
繰延収益金	1,826,201,940	3,331,152,459	76,976,149	12,351,020	0	0	1,882,986,931	3,323,312,321
長期前受金		218,691,543	246,783					218,444,760
他会計補助金	171,099,027		1,907,454				173,006,481	
収益化累計額		1,125,673,744						1,125,673,744
長期前受金	563,569,131		23,096,613				586,665,744	
長期前受金		755,327,768	11,547,688	6,128,100				749,908,180
工事負担金			16,561,864	4,341,094			340,234,481	
収益化累計額	328,013,711							
長期前受金		1,213,974,604	2,173,767					1,211,800,837
受贈財産評価額			21,441,980	1,881,826			783,080,225	
収益化累計額	763,520,071							
建設仮勘定		17,484,800						17,484,800
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	1,260,592,944	0	0	0	0	0	1,260,592,944
工事負担金		0						0
国庫補助金		0						0
他会計補助金		0						0

