

令和 3 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)	230
②財務諸表	
(ア) 損益計算書 (規則別表 10 号様式)	234
(イ) 貸借対照表 (規則別表 13 号様式)	235
(ウ) 剰余金計算書 (規則別表 11 号様式)	238
(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表 12 号様式)	238

(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)	240
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)	244
(イ) 収益費用明細書 (規則別表 16 号様式)	246
(ウ) 資本収支明細書	250
(エ) 固定資産明細書 (規則別表 17 号様式)	252
(オ) 企業債明細書 (規則別表 18 号様式)	254
(カ) 注記 (規則第 35 条)	256
(キ) 精算表 (特別附属資料)	257

令和3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	584,382,000	2,808,000	0	587,190,000	592,670,320
第1項 営業収益	497,637,000	2,808,000	0	500,445,000	504,164,763
第2項 営業外収益	86,745,000	0	0	86,745,000	88,505,557

(単位：円)

予算額に比べ 決算額の増減	備 考
5,480,320	(うち、仮受消費税 47,930,219円)
3,719,763	(うち、仮受消費税 45,591,826円)
1,760,557	(うち、仮受消費税 2,338,393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	537,068,000	△ 244,000	0	0	0	536,824,000
第1項 営業費用	486,706,000	679,000	0	0	0	487,385,000
第2項 営業外費用	50,262,000	△ 923,000	0	0	0	49,339,000
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	536,824,000	502,634,887	0	34,189,113	(うち、 仮払消費税 19,218,450円)
0	487,385,000	469,813,942	0	17,571,058	(うち、 仮払消費税 19,218,450円)
0	49,339,000	32,820,945	0	16,518,055	(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	153,183,000	△ 76,623,000		76,560,000	0	0
第 1 項 企 業 債	129,100,000	△ 73,300,000		55,800,000	0	0
第 6 項 負 担 金	24,083,000	△ 3,323,000		20,760,000	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	390,798,000	△ 47,999,000	0	342,799,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	242,811,000	△ 47,999,000	0	194,812,000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	147,987,000	0	0	147,987,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額257,921,585円は当年度分消費税資本的収支調整額16,066,762円、

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
76,560,000	76,560,042	42	
55,800,000	55,800,000	0	
20,760,000	20,760,042	42	

(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		
342,799,000	334,481,627	0	0	0	8,317,373	(うち 仮払消費税 16,066,762円)
194,812,000	186,495,431	0	0	0	8,316,569	(うち 仮払消費税 16,066,762円)
147,987,000	147,986,196	0	0	0	804	

過年度分損益勘定留保資金72,959,112円及び当年度分損益勘定留保資金168,895,711円で補填した。

(ア) 損益計算書

令和3年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	452,826,760		
(2) その他の営業収益	<u>5,746,177</u>	458,572,937	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	138,051,549		
(2) 配水及び給水費	34,986,588		
(3) 総係費	46,362,360		
(4) 減価償却費	221,906,085		
(5) 資産減耗費	<u>9,288,910</u>	<u>450,595,492</u>	
営業利益			7,977,445
3 営業外収益			
(1) 受取利息	483,944		
(2) 長期前受金	62,299,284		
(3) 雑収益	<u>23,383,936</u>	86,167,164	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	32,820,945	<u>32,820,945</u>	<u>53,346,219</u>
経常利益			61,323,664
当年度純利益			61,323,664
前年度未処分利益剰余金		<u>1,078,634,325</u>	
当年度未処分利益剰余金		<u>1,139,957,989</u>	

(イ) 貸借対照表

令和3年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(令和4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>△ 297,602,989</u>	387,071,278		
ハ 構築物	8,974,279,891			
減価償却累計額	<u>△ 4,714,029,661</u>	4,260,250,230		
ニ 機械及び装置	1,262,041,721			
減価償却累計額	<u>△ 907,324,460</u>	354,717,261		
ホ 車両及運搬具	8,378,999			
減価償却累計額	<u>△ 5,496,300</u>	2,882,699		
ヘ 建設仮勘定		<u>93,703,259</u>		
有形固定資産合計			5,112,874,927	
固定資産合計				5,112,874,927
2 流動資産				
(1) 現金預金			580,261,541	
(2) 未収金			115,159,074	
(3) 貸倒引当金			<u>△ 4,064,199</u>	
流動資産合計				<u>691,356,416</u>
資産の合計				<u>5,804,231,343</u>

負債の部	
3 固定負債	円 円
(1) 企業債	1,502,619,345
固定負債合計	<u>1,502,619,345</u>

4 流動負債	
(1) 企業債	149,377,256
(2) 未払金	27,006,737
(3) 引当金	1,993,915
(4) その他流動負債	<u>40,397,303</u>
流動負債合計	<u>218,775,211</u>

5 繰延収益	
(1) 長期前受金	
イ 他会計補助金	218,103,348
収益化累計額	△ 174,626,920
ロ 国庫補助金	1,125,576,246
収益化累計額	△ 609,641,647
ハ 工事負担金	763,699,441
収益化累計額	△ 355,289,312
ニ 受贈財産評価額	1,207,231,362
収益化累計額	△ 799,243,363
ホ 建設仮勘定	<u>22,962,800</u>
繰延収益合計	<u>1,398,771,955</u>
負債合計	<u>3,120,166,511</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	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	<u>1,139,957,989</u>
利益剰余金合計	<u>1,160,957,989</u>

剰余金合計	<u>1,384,827,499</u>
-------	----------------------

資本合計	<u>2,684,064,832</u>
------	----------------------

負債資本合計	<u>5,804,231,343</u>
--------	----------------------

(ウ) 令和3年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4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		利益剰余金合計
資本剰余金合計	223,869,510	14,000,000		7,000,000	1,078,634,325	1,099,634,325	2,622,741,168
	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	1,078,634,325	1,099,634,325	2,622,741,168
	0	0	0	0	61,323,664	61,323,664	61,323,664
	0						0
	0						0
	0						0
	0				61,323,664	61,323,664	61,323,664
	223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	1,139,957,989	1,160,957,989	2,684,064,832

(エ) 令和3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	1,139,957,989
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	1,139,957,989

令和3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、544,740千円で前年度と比較して4,230千円(△0.8%)の減となった。

その主な要因は、総給水量の減少(△48,578m³)に伴い有収水量も減少(△17,036m³)し、給水収益が2,677千円の減少となったためである。

経常費用においては、483,416千円で前年度と比較して2,643千円(△0.5%)の減となった。

その主な要因は、人件費や受水費の減額に加え、企業債残高の減少により支払利息も減少しており、前年度と比較して3,272千円の減額となったためである。

以上により、当年度純利益は61,324千円となり、当年度末未処分利益剰余金は1,139,958千円となった。

有収率については、昨年7月に町道途別1号線(途別地区)で発生した漏水など2箇所の修理を行い有収率の向上に努め、年間有収率87.0%と対前年比1.0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1,227件を行った外、配水本管布設1,371.77m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60号	令和3年度水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年6月22日	令和3年6月22日
議案第89号	令和3年度水道事業会計補正予算(第2号)	令和3年11月30日	令和3年11月30日
議案第100号	令和3年度水道事業会計補正予算(第3号)	令和3年11月30日	令和3年11月30日
議案第21号	令和3年度水道事業会計補正予算(第4号)	令和4年3月2日	令和4年3月2日
議案第12号	令和4年度幕別町水道事業会計予算	令和4年3月2日	令和4年3月24日

(3) 職員に関する事項

職種	令和3年度末職員数	令和2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

(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 974件	32,834,735	R3.4.19	R4.2.14	
	φ20mm 224件				
	φ25mm 20件				
	φ40mm 7件				
	φ50mm 2件				
	φ75mm 1件				
	合計 1,227件				
配水本管布設工事	φ40mm L= 0.00 m	98,659,000	R3.5.17	R3.12.13	
	φ50mm L= 699.43 m				
	φ75mm L= 672.34 m				
	φ100mm L= 0.00 m				
	φ150mm L= 0.00 m				
	φ200mm L= 0.00 m				
	φ250mm L= 0.00 m				
	φ300mm L= 0.00 m				
	φ400mm L= 0.00 m				
	合計 1,371.77 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	令 和 3 年 度	令 和 2 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水人口	22,918人	23,095人	△177人	99.2%
年度末給水戸数	11,154戸	11,011戸	143戸	101.3%
年間総給水量	2,460,721m ³	2,509,299m ³	△48,578m ³	98.1%
年間有収水量	2,140,851m ³	2,157,887m ³	△17,036m ³	99.2%
1日平均給水量	6,737m ³	6,875m ³	△138m ³	98.0%
1日最大給水量	7,666m ³	7,910m ³	△244m ³	96.9%
1日1人平均給水量	294 ^{リットル} / _人	298 ^{リットル} / _人	△4 ^{リットル} / _人	98.7%
年間有収率	87.0%	86.0%	1.0%	101.2%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	令和3年度 (円)	令和2年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業収益	458,572,937	459,400,496	△ 827,559	99.8%	
給水収益	452,826,760	455,504,214	△ 2,677,454	99.4%	
その他営業収益	5,746,177	3,896,282	1,849,895	147.5%	
2. 営業外収益	86,167,164	89,569,699	△ 3,402,535	96.2%	
受取利息	483,944	600,000	△ 116,056	80.7%	
長期前受金戻入	62,299,284	64,378,346	△ 2,079,062	96.8%	
消費税還付金	0	0	0	0.0%	
雑収益	23,383,936	24,591,353	△ 1,207,417	95.1%	
水道事業収益	544,740,101	548,970,195	△ 4,230,094	99.2%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	令和3年度 (円)	令和2年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業費用	450,595,492	449,966,412	629,080	100.1%	
人件費	24,819,468	25,325,400	△ 505,932	98.0%	
動力費	1,199,535	1,115,466	84,069	107.5%	
薬品費	153,600	261,920	△ 108,320	58.6%	
減価償却費	221,906,085	220,786,733	1,119,352	100.5%	
受水費	138,051,549	139,647,259	△ 1,595,710	98.9%	
その他営業費用	64,465,255	62,829,634	1,635,621	102.6%	
2. 営業外費用	32,820,945	36,092,892	△ 3,271,947	90.9%	
支払利息	32,820,945	36,092,892	△ 3,271,947	90.9%	
雑支出	0	0	0	0.0%	
水道事業費用	483,416,437	486,059,304	△ 2,642,867	99.5%	

(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	1,420,421,974	55,800,000	114,888,798	1,361,333,176
地方公共団体金融機構	321,312,823	0	30,649,398	290,663,425
北 洋 銀 行	2,448,000	0	2,448,000	0
計	1,744,182,797	55,800,000	147,986,196	1,651,996,601

5. その他

該当事項なし

(ア) 令和3年度幕別町水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	61,323,664
減価償却費	221,906,085
受取利息	△ 483,944
支払利息	32,820,945
固定資産除却費(たな卸資産減耗費除く)	9,288,910
未収金の増加額又は減少額	5,961,105
未払金の増加額又は減少額	8,960,972
賞与引当金の増加又は減少額	△ 126,905
貸倒引当金の増加又は減少額	△ 685,811
長期前受金戻入額	△ 62,313,477
その他流動負債の増加額及び減少額	△ 1,378,428
小計	<u>275,273,116</u>
利息の受取額	483,944
利息の支払額	<u>△ 32,820,945</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	242,936,115

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	△ 170,428,669
補償金の受入	<u>20,760,042</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 149,668,627

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	55,800,000
企業債の償還による支出	<u>△ 147,986,196</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 92,186,196
当年度における現金及び現金同等物の増加額	1,081,292
前年度末における現金及び現金同等物の残高	<u>579,180,249</u>
当年度末における現金及び現金同等物の残高	<u><u>580,261,541</u></u>

(イ) 令和3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			544,740,101	
	1.	営業収益		458,572,937	
		1.	給水収益	452,826,760	
			1. 水道使用料	452,826,760	
		3.	その他営業収益	5,746,177	
			4. 加入負担金	3,054,558	
			5. 手数料	2,654,400	
			6. 雑収益	37,219	
	2.	営業外収益		86,167,164	
		1.	受取利息及び配当金	483,944	
			7. 預金利息	483,944	
		3.	長期前受金戻入	62,299,284	
			1. 長期前受金戻入	62,299,284	
		7.	雑収益	23,383,936	
			6. 雑収益	23,383,936	

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業費用			483,416,437	
	1.	営業費用		450,595,492	
		1.	原水及び浄水費	138,051,549	
			2 9. 受水費	138,051,549	
		2.	配水及び給水費	34,986,588	
			1. 給料	2,514,600	
			2. 手当	1,465,924	
			3. 賞与引当金繰入額	322,213	
			5. 法定福利費	1,326,241	
			8. 備消耗品費	529,460	
			9. 燃料費	156,065	
			1 2. 通信運搬費	1,955,309	
			1 3. 委託料	14,910,200	
			1 4. 手数料	507,100	
			1 5. 賃借料	41,882	
			1 6. 修繕費	6,907,915	
			1 8. 動力費	1,199,535	
			1 9. 薬品費	153,600	
			2 1. 補償費	0	
			2 3. 保険料	144,290	
			2 8. 負担金	2,692,054	
			3 0. 公課費	160,200	

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		46,362,360	
			1. 給料	8,049,000	
			2. 手当	5,515,415	
			3. 賞与引当金繰入額	1,007,777	
			5. 法定福利費	4,938,481	
			6. 旅費	121,489	
			7. 報酬	1,707,475	
			8. 備消耗品費	369,469	
			1 1. 印刷製本費	1,183,850	
			1 2. 通信運搬費	561,823	
			1 3. 委託料	16,180,920	
			1 4. 手数料	4,714,434	
			1 5. 賃借料	1,581,891	
			1 6. 修繕費	0	
			2 3. 保険料	40,381	
			2 8. 負担金	373,955	
			3 1. 貸倒引当金	0	
			3 6. 雑費	16,000	
		6. 減価償却費		221,906,085	
			5 0. 有形固定資産減価償却費	221,906,085	
		7. 資産減耗費		9,288,910	
			5 2. 固定資産除却費	9,288,910	
	2. 営業外費用			32,820,945	
		1. 支払利息		32,820,945	
			5 6. 企業債利息	32,820,945	
		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3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			76,560,042	
	1.	企業債		55,800,000	
		1.	企業債	55,800,000	
			50.	企業債	55,800,000
	6.	負担金		20,760,042	
		1.	負担金	20,760,042	
			56.	工事負担金	20,760,042

支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本の支出			318,414,865	
	1.	建設改良費		170,428,669	
		1.	配水管整備費	138,335,606	
			1.	給料	4,406,400
			2.	手当	2,567,439
			3.	賞与引当金繰入額	605,440
			5.	法定福利費	2,391,600
			13.	委託料	10,877,000
			26.	工事請負費	94,670,000
			28.	負担金	22,817,727
		2.	営業設備費	32,093,063	
			20.	材料費	545,500
			26.	工事請負費	13,922,663
			80.	資産購入費	17,624,900
			81.	車両取得費	0
	4.	企業債償還金		147,986,196	
		1.	企業債償還金	147,986,196	
			91.	企業債元金償還金	147,986,196

(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	8,983,563,300	25,043,233	34,326,642	8,974,279,891
取水設備	67,511,862	0	0	67,511,862
配水設備	8,916,051,438	25,043,233	34,326,642	8,906,768,029
機械及び装置	1,292,031,699	0	29,989,978	1,262,041,721
車両及び運搬具	8,378,999	0	0	8,378,999
小計	10,982,898,465	25,043,233	64,316,620	10,943,625,078
建設仮勘定	102,203,259	10,100,000	18,600,000	93,703,259
合計	11,085,101,724	35,143,233	82,916,620	11,037,328,337

(単位：円)

年度当初の現在高	減価償却累計額			年度末償却未済額
	当年度増加額	当年度減少額	累計	
0	0	0	0	14,250,200
284,896,367	12,706,622	0	297,602,989	387,071,278
4,559,543,064	166,585,530	12,098,933	4,714,029,661	4,260,250,230
60,620,454	0	0	60,620,454	6,891,408
4,498,922,610	166,585,530	12,098,933	4,653,409,207	4,253,358,822
892,212,711	42,102,733	26,990,984	907,324,460	354,717,261
4,985,100	511,200	0	5,496,300	2,882,699
5,741,637,242	221,906,085	39,089,917	5,924,453,410	5,019,171,668
0	0	0	0	93,703,259
5,741,637,242	221,906,085	39,089,917	5,924,453,410	5,112,874,927

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	1,844,672	28,073,269	1,926,731		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	368,934	5,614,654	385,346		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	1,229,781	18,715,513	1,284,487		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	4,304,235	65,504,295	4,495,705		4.40%	R5.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,643,487	26,129,192	3,470,808		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	483,052	7,679,863	1,020,137		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,304,795	20,744,460	2,755,540		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	6,163,077	97,984,470	13,015,530		3.65%	R6.3.1
"	H7.3.27	26,500,000	1,518,362	21,502,767	4,997,233		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	122,900,000	7,041,764	99,724,154	23,175,846		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	3,200,000	2,910,672	41,220,399	9,579,601		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	6,800,000	183,349	2,596,562	603,438		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	20,700,000	448,860	6,329,796	470,204		4.70%	R5.3.20
"	H8.3.14	20,500,000	1,036,681	16,213,534	4,486,466		3.15%	R8.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	1,164,531	18,055,225	2,444,775		3.25%	R6.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	3,899,340	60,719,931	8,180,069		3.20%	R6.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	3,921,843	60,020,960	17,079,040		3.40%	R8.3.1
"	H9.3.25	36,200,000	1,841,384	28,181,047	8,018,953		3.40%	R8.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	6,554,120	101,950,955	35,649,045		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	3,048,429	47,419,048	16,580,952		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,362,266	21,190,388	7,409,612		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,190,792	18,523,066	6,476,934		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	396,460	6,141,026	1,258,974		2.85%	R7.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	6,070,128	96,191,554	39,208,446		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,609,435	25,504,259	10,395,741		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,223,888	19,394,604	7,905,396		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	1,999,466	31,684,957	12,915,043		2.10%	R10.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,483,952	22,496,902	7,903,098		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,327,746	20,128,809	7,071,191		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	527,193	7,982,321	2,807,679		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	346,581	5,254,210	1,845,790		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	2,006,424	30,417,644	15,282,356		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,786,903	27,089,675	13,610,325		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	711,249	10,782,622	5,417,378		2.10%	R11.3.25
"	H11.3.25	10,700,000	469,775	7,121,854	3,578,146		2.10%	R11.3.1
"	H12.3.24	115,100,000	4,934,505	71,880,738	43,219,282		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,721,243	54,207,194	32,592,806		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,495,119	36,346,298	21,853,702		2.00%	R12.3.1

"	H13.3.25	61,100,000	2,546,833	36,256,322	24,843,678		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,342,587	33,348,697	22,851,303		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	2,138,339	30,441,070	20,858,930		1.60%	R13.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,135,024	14,673,001	12,826,999		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	1,040,095	13,445,803	11,754,197		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.28	20,600,000	946,415	12,234,768	8,365,232		2.20%	R12.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	1,033,706	13,363,218	9,136,782		2.20%	R12.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,198,049	28,503,397	25,996,603		1.20%	R15.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,636,840	34,193,458	25,206,542		1.20%	R13.3.20
"	H16.3.30	51,100,000	2,246,438	26,136,562	24,963,438		2.00%	R16.3.1
"	H17.3.25	53,400,000	2,068,292	22,183,109	31,216,891		2.10%	R17.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	383,266	4,110,655	4,789,345		2.10%	R15.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	5,012,605	53,761,812	62,638,188		2.10%	R15.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	4,134,515	41,038,333	67,941,667		2.10%	R18.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	5,209,729	51,982,092	71,317,908		2.00%	R16.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,326,727	13,237,938	18,162,062		2.00%	R16.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,606,246	42,005,078	81,994,922		2.10%	R19.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	2,197,237	20,036,945	33,163,055		2.10%	R17.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	61,772	560,907	939,093		2.20%	R20.3.1
"	H20.3.25	275,100,000	10,007,909	82,971,116	192,128,884		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	1,366,488	10,241,390	27,658,610		1.90%	R21.3.1
"	H22.3.25	29,200,000	2,448,000	29,200,000	0		1.77%	R3.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	1,936,425	12,742,647	42,757,353		2.10%	R22.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	919,998	5,267,846	21,232,154		1.90%	R23.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	700,432	3,386,545	16,813,455		1.70%	R24.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	938,629	3,671,803	23,328,197		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	163,500,000	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		0.50%	R34.3.1
合 計		3,648,900,000	147,986,196	1,996,903,399	1,651,996,601			

(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4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	11,085,101,724	5,741,637,242	74,233,150	304,822,705	0	0	11,037,328,337	5,924,453,410
有 形 固 定 資 産	11,085,101,724	5,741,637,242	74,233,150	304,822,705	0	0	11,037,328,337	5,924,453,410
土 地	14,250,200						14,250,200	0
建 物	684,674,267						684,674,267	
減 価 償 却 累 計 額		284,896,367		12,706,622				297,602,989
構 築 物	8,983,563,300		25,043,233	34,326,642				
減 価 償 却 累 計 額		4,559,543,064	12,098,933	166,585,530				4,714,029,661
機 械 及 び 装 置	1,292,031,699							
減 価 償 却 累 計 額		892,212,711	26,990,984	29,989,978			1,262,041,721	907,324,460
車 両 及 び 運 搬 具	8,378,999			42,102,733			8,378,999	
減 価 償 却 累 計 額		4,985,100		511,200				5,496,300
リ ー ス 資 産	0	0					0	0
減 価 償 却 累 計 額		0						0
建 設 仮 勘 定	102,203,259		10,100,000	18,600,000			93,703,259	
無 形 固 定 資 産	0	0	0	0	0	0	0	0
水 利 権	0							
流 動 資 産	734,706,528	0	700,004	44,050,116	0	0	691,356,416	0
現 金 預 金	580,261,541						580,261,541	
未 収 金	115,844,885			685,811			115,159,074	
貸 倒 引 当 金	△ 4,750,010		685,811				△ 4,064,199	
貯 蔵 品	0						0	
前 払 金	8,064,900			8,064,900			0	
そ の 他 流 動 資 産	35,285,212		14,193	35,299,405			0	
固 定 負 債	0	1,651,996,601	149,377,256	0	0	0	1,502,619,345	
企 業 債 権	0	1,651,996,601	149,377,256				1,502,619,345	
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	110,798,444	47,930,219	155,906,986	0	0	0	218,775,211
企業価値	0	0	0	149,377,256				149,377,256
リース債務	0	0	0					0
未払金	0	22,412,437		4,594,300				27,006,737
引当金	0	0	0	1,935,430				1,933,915
その他流動負債	0	88,327,522	47,930,219					40,397,303
繰延収益金	1,882,986,931	3,344,072,363	67,630,749	5,317,272	0	0	1,938,801,242	3,337,573,197
長期前受補助金	173,006,481	218,444,760	341,412	281,815			174,626,920	218,103,348
長期前受補助金	586,665,744	1,125,673,744	97,498				609,641,647	1,125,576,246
取益化累計額			23,041,723	65,820				
長期前受補助金		765,190,222	1,490,781					763,699,441
工事負担金	340,234,481		15,902,943	848,112			355,289,312	
取益化累計額		1,211,800,837	4,569,475					1,207,231,362
受贈財産評価額	783,080,225		20,284,663	4,121,525			799,243,363	
収益化累計額		22,962,800						22,962,800
建設仮勘定	0	1,299,237,333	0	0	0	0	0	1,299,237,333
資本								
固有資本		17,691,127						17,691,127
繰入資本		1,195,493,018						1,195,493,018
繰入資本		86,053,188						86,053,188
企業価値								0
剰余金	0	1,323,503,835	0	0	0	0	0	1,323,503,835
工事負担金		0						0
国庫補助金		0						0
他会計補助金		0						0
受贈財産評価額		223,869,510						223,869,510
減債積立金		14,000,000						14,000,000
建設改良積立金		7,000,000						7,000,000
未処理欠損金						0		0
未処分利益剰余金		1,078,634,325						1,078,634,325
未処分利益剰余金								0
変動								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	458,572,937	0	0	458,572,937	0	0	0
給水収益		452,826,760			452,826,760			
その他営業収益		5,746,177			5,746,177			
営業外収益	0	23,867,880	0	62,299,284	0	86,167,164	0	0
受取利息		483,944				483,944		
他会計補助金		0				0		
長期前受金戻入		0		62,299,284		62,299,284		
消費税還付金		0		0		0		
雑収益		23,383,936				23,383,936		
営業費用	218,070,507	0	232,524,985	0	450,595,492	0	0	0
原水及び浄水費	138,051,549				138,051,549			
配水及び給水費	34,664,375		322,213		34,986,588			
総係費	45,354,583		1,007,777		46,362,360			
減価償却費	0		221,906,085		221,906,085			
資産減耗費	0		9,288,910		9,288,910			
営業外費用	32,820,945	0	0	0	32,820,945	0	0	0
支払利息	32,820,945				32,820,945			
消費税	0							
雑支出	0							
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0
その他特別損失	0							
当年度純利益								61,323,664
合計	13,953,686,635	13,953,686,635	572,396,363	572,396,363	544,740,101	544,740,101	13,667,485,995	13,667,485,995