

令和 5 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 3 0 条 9 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 1 0 号様式)	234
(イ) 貸借対照表 (規則別表 1 3 号様式)	235
(ウ) 剰余金計算書 (規則別表 1 1 号様式)	238
(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表 1 2 号様式)	238

(2) 決算附属書類 (法 3 0 条 1 項)

①事業報告書 (規則別表 1 4 号様式)	240
②その他の書類 (令 2 3 条)	
(ア) キャッシュ・フロー計算書 (規則別表 1 5 号様式)	244
(イ) 収益費用明細書 (規則別表 1 6 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 1 7 号様式)	252
(オ) 企業債明細書 (規則別表 1 8 号様式)	254
(カ) 注記 (規則第 3 5 条)	256
(キ) 精算表 (特別附属資料)	257

令和5年度 幕別町

(1) 収益の収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額
	当 初 補 正	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	579,510,000	120,000	0	579,630,000	580,684,895
第 1 項 営 業 収 益	494,079,000	120,000	0	494,199,000	494,315,481
第 2 項 営 業 外 収 益	85,431,000	0	0	85,431,000	86,369,414

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	当 初 補 正	予 備 費	流 用	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	550,774,000	△ 745,000	0	0	0	550,029,000
第 1 項 営 業 費 用	510,809,000	△ 459,000	0	0	0	510,350,000
第 2 項 営 業 外 費 用	39,865,000	△ 286,000	0	0	0	39,579,000
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	備 考
決 算 額 の 増 減	
1,054,895	(うち、仮受消費税 44,744,276円)
116,481	(うち、仮受消費税 42,283,976円)
938,414	(うち、仮受消費税 2,460,300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	550,029,000	528,518,336	0	21,510,664	(うち、仮払消費税 21,344,906円)
0	510,350,000	501,694,930	0	8,655,070	(うち、仮払消費税 21,344,906円)
0	39,579,000	26,823,406	0	12,755,594	(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				
	当 初	補 正	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
	予 算 額	予 算 額			
第 1 款 資 本 的 収 入	187,000,000	71,096,000	258,096,000	0	0
第 1 項 企 業 債	166,600,000	37,300,000	203,900,000	0	0
第 4 項 補 助 金	1,800,000	36,000,000	37,800,000	0	0
第 6 項 負 担 金	18,600,000	△ 2,204,000	16,396,000	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	補 正	流 用	小 計			
	予 算 額	予 算 額	増減額				
第 1 款 資 本 的 支 出	429,020,000	131,296,000	0	560,316,000	0	0	
第 1 項 建 設 改 良 費	282,677,000	131,296,000	0	413,973,000	0	0	
第 4 項 企 業 債 償 還 金	146,343,000	0	0	146,343,000	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 267,632,568円は当年度分消費税資本的収支調整額 23,037,213円、

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
258,096,000	141,095,498	△ 117,000,502	
203,900,000	122,900,000	△ 81,000,000	
37,800,000	1,800,000	△ 36,000,000	
16,396,000	16,395,498	△ 502	

(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		
560,316,000	408,728,066	0	0	0	151,587,934	(うち 仮払消費税 23,037,213円)
413,973,000	262,385,304	0	0	0	151,587,696	(うち 仮払消費税 23,037,213円)
146,343,000	146,342,762	0	0	0	238	(うち 仮払消費税 0円)

過年度分損益勘定留保資金 67,498,563円及び当年度分損益勘定留保資金 177,096,792円で補填した。

(ア) 損益計算書

令和５年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで)

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	420,449,282		
(2) 他会計補助金	27,555,523		
(3) その他の営業収益	<u>4,026,700</u>	<u>452,031,505</u>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	134,340,636		
(2) 配水及び給水費	49,558,747		
(3) 総係費	60,346,437		
(4) 減価償却費	230,820,197		
(5) 資産減耗費	<u>5,284,007</u>	<u>480,350,024</u>	
営業利益			<u>△28,318,519</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息	288,788		
(2) 長期前受金	59,007,412		
(3) 雑収益	<u>24,612,914</u>	<u>83,909,114</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	26,818,366		
(2) 雑支出	<u>5,040</u>	<u>26,823,406</u>	<u>57,085,708</u>
経常利益			<u>28,767,189</u>
当年度純利益			<u>28,767,189</u>
前年度未処分利益剰余金			<u>1,198,793,100</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>1,227,560,289</u>

(イ) 貸借対照表

令和５年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(令和６年３月３１日)

資 産 の 部			
1 固定資産	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>△ 323,016,233</u>	361,658,034	
ハ 構築物	9,473,541,828		
減価償却累計額	<u>△ 5,035,858,601</u>	4,437,683,227	
ニ 機械及び装置	1,373,846,401		
減価償却累計額	<u>△ 952,074,541</u>	421,771,860	
ホ 車両及運搬具	8,378,999		
減価償却累計額	<u>△ 6,518,700</u>	1,860,299	
ヘ 建設仮勘定		<u>49,818,720</u>	
有形固定資産合計		<u>5,287,042,340</u>	
固定資産合計			<u>5,287,042,340</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		530,358,280	
(2) 未収金		110,720,998	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 2,857,150</u>	
流動資産合計		<u>638,222,128</u>	
資産の合計			<u>5,925,264,468</u>

負債の部		
3 固定負債	円	円
(1) 企業債	<u>1,449,816,087</u>	
固定負債合計		<u>1,449,816,087</u>
4 流動負債		
(1) 企業債	136,160,496	
(2) 未払金	64,468,694	
(3) 引当金	<u>2,231,791</u>	
流動負債合計		<u>202,860,981</u>
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 他会計補助金	217,020,964	
収益化累計額	△ 177,440,878	
ロ 国庫補助金	1,127,376,246	
収益化累計額	△ 655,050,771	
ハ 工事負担金	794,471,311	
収益化累計額	△ 383,930,572	
ニ 受贈財産評価額	1,387,985,472	
収益化累計額	△ 832,474,304	
ホ 建設仮勘定	<u>22,962,800</u>	
繰延収益合計		<u>1,500,920,268</u>
負債合計		<u>3,153,597,336</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>1,227,560,289</u>	
利益剰余金合計		<u>1,248,560,289</u>
剰余金合計		<u>1,472,429,799</u>
資本合計		<u>2,771,667,132</u>
負債資本合計		<u>5,925,264,468</u>

(ウ) 令和 5 年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 3 1 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	
当年度純利益					
当年度末残高	1,299,237,333	223,869,510	0	0	0

資本剰余金合計	利益剰余金					資本合計
	減価積立金	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	1,198,793,100	1,219,793,100	2,742,899,943
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	1,198,793,100	1,219,793,100	2,742,899,943
0	0	0	0	28,767,189	28,767,189	28,767,189
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0				28,767,189	28,767,189	28,767,189
223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	1,227,560,289	1,248,560,289	2,771,667,132

(エ) 令和 5 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	1,227,560,289
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	1,227,560,289

令和５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、535,941千円で前年度と比較して5,956千円（△1.1％）の減となった。
その主な要因は、人口減少（△184人）に伴い、有収水量（△22,525㎡）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、507,173千円で前年度と比較して24,112千円（5.0％）の増となった。
その主な要因は、減圧弁２基の分解整備により修繕費が増加したことや減価償却費など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28,767千円となり、当年度末末処分利益剰余金は1,227,560千円となった。

有収率については、漏水調査により発見した相川地区の漏水など４箇所を修理を行い有収率の向上に努め、年間有収率89.2％と対前年比0.6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５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6.51ポイント減の105.67％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6.96ポイント減の99.97％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％を概ね維持している。

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0.72ポイント増の54.67％であり、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0.9ポイント増の21.52％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>

	（％）				
	令和元年度	令和２年度	令和３年度	令和４年度	令和５年度
経常収支比率	105.34	112.94	112.69	112.18	105.67
料金回収率	99.63	108.02	107.53	106.93	99.97
有形固定資産減価償却率	51.82	53.06	54.21	53.95	54.67
管路経年化率	8.50	14.83	16.99	20.62	21.52

（３）議会議決事項

	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第37号	令和５年度水道事業会計補正予算（第１号）	令和5年3月17日	令和5年3月24日
議案第87号	令和５年度水道事業会計補正予算（第２号）	令和5年6月27日	令和5年6月27日
議案第121号	令和５年度水道事業会計補正予算（第３号）	令和5年11月30日	令和5年11月30日
議案第６号	令和５年度水道事業会計補正予算（第４号）	令和6年1月18日	令和6年1月18日
議案第21号	令和５年度水道事業会計補正予算（第５号）	令和6年3月1日	令和6年3月1日
議案第37号	令和５年度水道事業会計補正予算（第６号）	令和6年3月22日	令和6年3月22日
議案第11号	令和６年度水道事業会計予算	令和6年3月1日	令和6年3月22日

（４）職員に関する事項

職種	令和５年度末職員数	令和４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1,452件を行った外、配水本管布設1303.78m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 1,148件	44,703,832	R5.4.19	R6.3.25	
	φ20mm 283件				
	φ25mm 7件				
	φ40mm 8件				
	φ50mm 6件				
	φ75mm 0件				
	合計 1,452件				
配水本管布設工事	φ40mm L= 0.00 m	198,066,000	R5.4.13	R6.3.19	
	φ50mm L= 911.03 m				
	φ75mm L= 315.73 m				
	φ100mm L= 1.63 m				
	75.39 m				
	φ200mm L= 0.00 m				
	φ250mm L= 0.00 m				
	φ300mm L= 0.00 m				
	φ400mm L= 0.00 m				
	合計 1,303.78 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水人口	22,442人	22,626人	△184人	99.2%
年度末給水戸数	11,246戸	11,156戸	90戸	100.8%
年間総給水量	2,353,578m ³	2,395,577m ³	△41,999m ³	98.2%
年間有収水量	2,098,997m ³	2,121,522m ³	△22,525m ³	98.9%
1日平均給水量	6,431m ³	6,563m ³	△132m ³	98.0%
1日最大給水量	7,476m ³	7,931m ³	△455m ³	94.3%
1日1人平均給水量	286 ⁷ / ₁₀ ℓ	290 ⁷ / ₁₀ ℓ	△4 ⁷ / ₁₀ ℓ	98.6%
年間有収率	89.2%	88.6%	0.6P	100.7%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	令和5年度 (円)	令和4年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業収益	452,031,505	457,093,330	△ 5,061,825	98.9%	
給水収益	420,449,282	428,295,512	△ 7,846,230	98.2%	
他会計補助金	27,555,523	23,460,002	4,095,521	—	
その他営業収益	4,026,700	5,337,816	△ 1,311,116	75.4%	
2. 営業外収益	83,909,114	84,802,929	△ 893,815	98.9%	
受取利息	288,788	288,000	788	100.3%	
長期前受金戻入	59,007,412	60,594,165	△ 1,586,753	97.4%	
消費税還付金	0	0	0	0.0%	
雑収入	24,612,914	23,920,764	692,150	102.9%	
水道事業収益	535,940,619	541,896,259	△ 5,955,640	98.9%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	令和5年度 (円)	令和4年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業費用	480,350,024	453,702,727	26,647,297	105.9%	
人件費	26,053,174	25,760,971	292,203	101.1%	
動力費	1,220,348	1,283,524	△ 63,176	95.1%	
薬品費	287,100	316,000	△ 28,900	90.9%	
減価償却費	230,820,197	221,935,606	8,884,591	104.0%	
受水費	134,340,636	136,055,515	△ 1,714,879	98.7%	
その他営業費用	87,628,569	68,351,111	19,277,458	128.2%	
2. 営業外費用	26,823,406	29,358,421	△ 2,535,015	91.4%	
支払利息	26,818,366	29,358,421	△ 2,540,055	91.3%	
雑支出	5,040	0	5,040	— %	
水道事業費用	507,173,430	483,061,148	24,112,282	105.0%	

(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	1,350,091,244	122,900,000	114,797,564	1,358,193,680
地方公共団体金融機構	259,328,101	0	31,545,198	227,782,903
そ の 他	0	0	0	0
計	1,609,419,345	122,900,000	146,342,762	1,585,976,583

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）27,555,523円については、減価償却費に27,555,523円を充当した。

(ア) 令和5年度幕別町水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	28,767,189
減価償却費	230,820,197
受取利息	△ 288,788
支払利息	26,818,366
固定資産除却費(たな卸資産減耗費除く)	5,284,007
固定資産売却損	0
未収金の増加額又は減少額	9,920,657
未払金の増加額又は減少額	15,942,602
減損損失	0
賞与引当金の増加又は減少額	44,507
貸倒引当金の増加又は減少額	△ 29,407
長期前受金戻入額	△ 59,006,786
その他流動負債の増加額及び減少額	△ 38,940,179
貯蔵品の増加額及び減少額	0
小計	219,332,365
利息の受取額	288,788
利息の支払額	△ 26,818,366
業務活動によるキャッシュ・フロー	192,802,787

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	△ 239,348,091
補償金の受入	16,395,498
補助金の受入	1,800,000
補助金の返還	0
固定資産売却代金の受入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 221,152,593

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(資本金的収入)の受入	0
企業債の発行による収入	122,900,000
企業債の償還による支出	△ 146,342,762
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,442,762
当年度における現金及び現金同等物の増加額	△ 51,792,568
前年度末における現金及び現金同等物の残高	582,150,848
当年度末における現金及び現金同等物の残高	530,358,280

(イ) 令和5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			535,940,619	
	1. 営業収益			452,031,505	
		1. 給水収益		420,449,282	
			1. 水道使用料	420,449,282	
		2. 他会計補助金		27,555,523	
			1. 他会計補助金	27,555,523	
		3. その他営業収益		4,026,700	
			4. 加入負担金	2,329,102	
			5. 手数料	1,575,900	
			6. 雑収益	121,698	
	2. 営業外収益			83,909,114	
		1. 受取利息及び配当金		288,788	
			7. 預金利息	288,788	
		3. 長期前受金戻入		59,007,412	
			1. 長期前受金戻入	59,007,412	
		7. 雑収益		24,612,914	
			6. 雑収益	24,612,914	

支 出

(単位:円) (税抜額)					
款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業費用			507,173,430	
	1. 営業費用			480,350,024	
		1. 原水及び浄水費		134,340,636	
			2 9. 受水費	134,340,636	
		2. 配水及び給水費		49,558,747	
			1. 給料	3,175,800	
			2. 手当	1,554,885	
			3. 賞与引当金繰入額	417,000	
			5. 法定福利費	1,278,404	
			8. 備消耗品費	857,400	
			9. 燃料費	176,890	
			1 2. 通信運搬費	1,944,480	
			1 3. 委託料	16,275,959	
			1 4. 手数料	504,100	
			1 5. 賃借料	772,082	
			1 6. 修繕費	17,649,370	
			1 8. 動力費	1,220,348	
			1 9. 薬品費	287,100	
			2 1. 補償費	0	
			2 3. 保険料	432,090	
			2 8. 負担金	2,854,039	
			3 0. 公課費	158,800	

(単位：円)						(税抜額)	
款	項	目	節	金額	備考		
		5. 総係費		60,346,437			
			1. 給料	8,385,800			
			2. 手当	5,980,399			
			3. 賞与引当金繰入額	1,166,000			
			5. 法定福利費	4,305,643			
			6. 旅費	413,636			
			7. 報酬	3,819,703			
			8. 備消耗品費	327,358			
			9. 燃料費	132,978			
			1 1. 印刷製本費	1,365,680			
			1 2. 通信運搬費	588,829			
			1 3. 委託料	25,379,276			
			1 4. 手数料	5,984,582			
			1 5. 賃借料	1,939,234			
			1 6. 修繕費	60,412			
			2 3. 保険料	88,481			
			2 8. 負担金	389,426			
			3 0. 公課費	15,000			
			3 6. 雑費	4,000			
		6. 減価償却費		230,820,197			
			5 0. 有形固定資産減価償却費	230,820,197			
		7. 資産減耗費		5,284,007			
			5 2. 固定資産除却費	5,284,007			
	2. 営業外費用					26,823,406	
		1. 支払利息		26,818,366			
			5 6. 企業債利息	26,818,366			
		5. 雑支出		5,040			
			5 5. 雑支出	5,040			

(単位：円) (税抜額)					
款	項	目	節	金額	備考
	4. 予備費			0	
		1. 予備費			
			1. 予備費	0	

(ウ) 令和5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			141,095,498	
	1. 企業債			122,900,000	
		1. 企業債		122,900,000	
			5 0. 企業債	122,900,000	
	4. 補助金			1,800,000	
		1. 国庫補助金		1,800,000	
			5 3. 国庫補助金	1,800,000	
	6. 負担金			16,395,498	
		1. 負担金		16,395,498	
			5 6. 工事負担金	16,395,498	

支 出

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本の支出			385,690,853	
	1. 建設改良費			239,348,091	
		1. 配水管整備費		198,708,240	
			1. 給料	4,386,980	
			2. 手当	2,113,277	
			3. 賞与引当金繰入額	590,306	
			5. 法定福利費	1,927,790	
			1 3. 委託料	9,626,600	
			2 6. 工事請負費	180,060,000	
			2 8. 負担金	3,287	
		2. 営業設備費		40,639,851	
			2 0. 材料費	247,750	
			2 6. 工事請負費	18,593,201	
			8 0. 資産購入費	21,798,900	
	4. 企業債償還金			146,342,762	
		1. 企業債償還金		146,342,762	
			9 1. 企業債償還金	146,342,762	

(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		9,536,883,848	6,651,298	69,993,318	9,473,541,828
	取 水 設 備	67,511,862	0	0	67,511,862
	配 水 設 備	9,469,371,986	6,651,298	69,993,318	9,406,029,966
機 械 及 び 装 置		1,354,261,152	44,958,244	25,372,995	1,373,846,401
車 両 及 び 運 搬 具		8,378,999	0	0	8,378,999
小 計		11,598,448,466	51,609,542	95,366,313	11,554,691,695
建 設 仮 勘 定		44,920,520	6,700,000	1,801,800	49,818,720
合 計		11,643,368,986	58,309,542	97,168,113	11,604,510,415

(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
310,309,611	12,706,622	0	323,016,233	361,658,034
4,875,245,074	171,942,701	11,329,174	5,035,858,601	4,437,683,227
60,620,454	0	0	60,620,454	6,891,408
4,814,624,620	171,942,701	11,329,174	4,975,238,147	4,430,791,819
929,250,563	45,659,674	22,835,696	952,074,541	421,771,860
6,007,500	511,200	0	6,518,700	1,860,299
6,120,812,748	230,820,197	34,164,870	6,317,468,075	5,237,223,620
0	0	0	0	49,818,720
6,120,812,748	230,820,197	34,164,870	6,317,468,075	5,287,042,340

(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	0	30,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	0	6,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	0	20,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	0	70,000,000	0		4.40%	R5.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,766,786	29,600,000	0		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	519,292	8,700,000	0		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,402,685	23,500,000	0		3.65%	R6.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	6,628,448	111,000,000	0		3.65%	R6.3.1
"	H7.3.27	122,900,000	7,719,844	114,817,011	1,742,874		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	50,800,000	3,190,952	47,458,943	3,341,057		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	3,200,000	201,004	2,989,540	210,460		4.65%	R7.3.1
"	H7.3.27	6,800,000	0	6,800,000	0		4.70%	R5.3.20
"	H8.3.14	20,700,000	1,103,551	18,386,678	2,313,322		3.15%	R8.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	1,242,090	20,500,000	0		3.25%	R6.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	4,154,952	68,900,000	0		3.20%	R6.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	4,195,406	68,272,686	8,827,314		3.40%	R8.3.1
"	H8.3.25	36,200,000	1,969,828	32,055,389	4,144,601		3.40%	R8.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	6,928,931	115,618,807	21,981,193		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	3,222,759	53,776,189	10,223,811		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,440,171	24,031,236	4,568,764		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,258,891	21,005,324	3,993,676		2.80%	R9.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	419,546	6,968,412	431,588		2.85%	R7.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	6,329,116	108,718,939	26,681,061		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,678,104	28,825,774	7,074,226		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,276,107	21,920,436	5,379,564		2.10%	R10.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	2,084,776	35,811,408	8,788,592		2.10%	R10.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,547,267	28,559,448	4,840,552		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,384,396	22,863,981	4,331,019		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	549,687	9,080,331	1,719,669		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	361,368	5,969,476	1,130,524		2.10%	R9.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	2,092,030	34,558,454	11,141,546		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,863,143	30,777,443	9,922,557		2.10%	R11.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	741,595	12,250,480	3,949,520		2.10%	R11.3.25
"	H11.3.25	10,700,000	489,819	8,091,366	2,608,634		2.10%	R11.3.1
"	H12.3.24	115,100,000	5,134,866	82,049,293	33,050,707		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,872,340	61,875,574	24,924,426		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,596,431	41,488,000	16,712,000		2.00%	R12.3.1

"	H13.3.26	61,100,000	2,629,315	41,473,383	19,626,617		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,418,453	38,147,367	18,052,633		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	2,207,591	34,821,351	16,478,649		1.60%	R13.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,185,796	17,018,929	10,481,071		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	1,079,945	15,588,851	9,611,149		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.28	20,600,000	1,096,620	14,288,739	6,311,261		2.20%	R12.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	988,750	15,408,541	7,091,459		2.20%	R12.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,251,279	32,979,181	21,520,819		1.20%	R15.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,700,696	39,562,731	19,837,289		1.20%	R13.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,903,377	24,929,922	21,270,078		2.00%	R16.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,333,027	30,758,912	20,341,088		1.90%	R14.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	2,156,539	26,451,602	26,948,398		2.10%	R17.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	399,619	4,901,631	3,998,369		2.10%	R15.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	5,226,473	64,106,707	52,293,293		2.10%	R15.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	4,310,918	49,591,046	59,408,954		2.10%	R18.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	5,421,265	62,717,801	60,582,199		2.00%	R16.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,380,598	15,971,931	15,428,069		2.00%	R16.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,802,777	51,511,340	72,488,660		2.10%	R19.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	2,290,984	24,571,550	28,628,450		2.10%	R17.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	64,535	688,581	811,419		2.20%	R17.3.20
"	H20.3.25	275,100,000	10,434,909	103,625,204	171,474,796		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	1,419,159	13,053,123	24,846,877		1.90%	R21.3.1
"	H22.3.25	29,200,000	0	29,200,000	0		1.77%	R3.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	2,019,044	16,738,994	38,761,006		2.10%	R22.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	956,459	7,160,866	19,339,134		1.90%	R23.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	724,532	4,823,487	15,376,513		1.70%	R24.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	967,107	5,591,671	21,408,329		1.50%	R25.3.1
"	H30.3.26	52,600,000	1,966,222	1,956,222	50,643,778		0.60%	R30.3.1
"	H31.3.25	63,700,000	0	63,700,000	0			
"	R2.3.25	63,500,000	0	63,500,000	0		0.30%	R32.3.1
"	R3.3.25	108,100,000	0	108,100,000	0		0.50%	R33.3.1
"	R4.3.25	55,800,000	0	55,800,000	0		0.70%	R34.3.1
"	R5.3.27	106,800,000	0	106,800,000	0		1.30%	R35.3.1
"	R6.3.25	122,900,000	0	122,900,000	0		1.40%	R36.3.1
合 計		3,878,600,000	146,342,762	2,292,623,417	1,585,976,583			

(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

(キ) 精 算 表 (令和6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	11,643,368,986	6,120,812,748	92,474,412	327,988,310	0	0	11,604,510,415	6,317,468,075
有形固定資産	11,643,368,986	6,120,812,748	92,474,412	327,988,310	0	0	11,604,510,415	6,317,468,075
土地	14,250,200						14,250,200	0
建物	684,674,267						684,674,267	
減価償却累計額								
構築物	9,536,883,848	310,309,611	6,651,298	12,706,622			9,473,541,828	323,016,233
減価償却累計額		4,875,245,074	11,329,174	171,942,701				5,035,858,601
機械及び装置	1,354,261,152		44,958,244	25,372,995			1,373,846,401	
減価償却累計額		929,250,563	22,835,696	45,659,674				952,074,541
車両及び運搬具	8,378,999						8,378,999	
減価償却累計額		6,007,500		511,200				6,518,700
リース資産	0						0	0
減価償却累計額		0						0
建設仮勘定	44,920,520		6,700,000	1,801,800			49,818,720	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
水利権	0						0	0
流動資産	689,171,547	0	4,024,450	54,973,869	0	0	638,222,128	0
現金預金	530,358,280						530,358,280	
未収金	106,765,968		3,989,900	34,870			110,720,998	
貸倒引当金	△ 2,886,557		29,407				△ 2,857,150	
貯蔵品	0						0	0
前払金	10,557,200			10,557,200			0	0
その他流動資産	44,376,656		5,143	44,381,799			0	0
固定負債	0	1,585,976,583	136,160,496	0	0	0	0	1,449,816,087
企業価値	0	1,585,976,583	136,160,496					1,449,816,087
リース債務	0	0						0
その他固定負債	0	0						0

流動負債	償	0	115,471,455	50,944,276	138,333,802	0	0	0	202,860,981
企業	債	0	0	0	136,160,496				136,160,496
リース	債務	0	0	0					0
未払	金	0	70,668,694	6,200,000					64,468,694
前受	金	0	0	0					0
引当	金	0	58,465		2,173,306				2,231,791
その他流動負債	償	0	44,744,276	44,744,276					0
繰延	収益	1,995,192,660	3,555,125,483	63,640,582	4,628,027	0	0	2,048,896,525	3,549,816,793
厚期前受	金		217,851,245	830,281					217,020,964
他会計補助	金	176,283,814		1,855,114	698,050			177,440,878	
厚期前受	金		1,127,376,246	0					1,127,376,246
国庫補助	金	632,346,209		22,704,562	0			655,050,771	
厚期前受	金		796,091,110	1,619,799					794,471,311
工事負	金			15,274,443	1,345,377			383,930,572	
収益化累計	額	370,001,506							
厚期前受	金		1,390,844,082	2,858,610					1,387,985,472
受贈財産評価	額			18,497,773	2,584,600			832,474,304	
収益化累計	額	816,561,131							
建設仮勘定			22,962,800						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		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	償								0
剰余	金	0	1,443,662,610	0	0	0	0	0	1,443,662,610
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
減価積立	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		1,198,793,100						1,198,793,100
未処分利益剰余	金								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
営業収益	0	452,031,505	0	452,031,505
給水収益		420,449,282		420,449,282
他会計補助金		27,555,523		27,555,523
その他営業収益		4,026,700		4,026,700
営業外収益	0	24,901,702	0	83,909,114
受取利息		288,788		288,788
他会計補助金		0		0
長期前受金戻入		0		59,007,412
消費税還付金		0		0
雑収益		24,612,914		24,612,914
営業費用	242,662,820	0	237,687,204	0
原水及び浄水費	134,340,636			134,340,636
配水及び給水費	49,141,747		417,000	
総係	59,180,437		1,166,000	
減価償却費	0		230,820,197	
資産減耗費	0			
営業外費用	26,823,406	0	5,284,007	
支払利息	26,818,366			26,823,406
消費税	0			26,818,366
雑支出	5,040			
特別損失	0	0	5,040	0
その他特別損失	0			0
当年度純利益	0			28,767,189
合計	14,597,219,419	14,597,219,419	584,931,420	535,940,619