

令和 2 年 度

士 別 市 水 道 事 業 会 計 決 算 書

士 別 市

目 次

1 決算報告書

令和2年度士別市水道事業決算報告書	1 ~ 2
-------------------	-------

2 財務諸表

令和2年度士別市水道事業損益計算書	3
-------------------	---

令和2年度士別市水道事業剰余金計算書	
令和2年度士別市水道事業欠損金処理計算書	4

令和2年度士別市水道事業貸借対照表	5 ~ 6
-------------------	-------

3 事業報告書

令和2年度士別市水道事業報告書	7 ~ 12
-----------------	--------

4 附属明細書

令和2年度士別市水道事業キャッシュ・フロー計算書	13
--------------------------	----

収益的収支明細書	14 ~ 18
----------	---------

資本的収支明細書	19 ~ 20
----------	---------

固定資産明細書	21
---------	----

企業債明細書	22 ~ 24
--------	---------

5 注記表

注記表	25 ~ 26
-----	---------

1 決算報告書

令和2年度 士別市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 対 する 増 減 率	備 考
	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 基 づ いて 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 水道事業収益	565,250,000	0	0	565,250,000	592,979,859	27,729,859	(うち仮受消費税及び地方消費税 36,195,524)
第1項 営業収益	402,944,000	0	0	402,944,000	398,548,836	△ 4,395,164	(" 36,193,076)
第2項 営業外収益	162,286,000	0	0	162,286,000	148,419,655	△ 13,866,345	(" 2,448)
第3項 特別利益	20,000	0	0	20,000	46,011,368	45,991,368	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に 基 づ いて の 繰 越 額	不 用 額	備 考
	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 の 規 定 に 基 づ いて の 支 出 額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に 基 づ いて の 繰 越 額	合 計				
第1款 水道事業費用	651,902,000	0	0	0	0	651,902,000	0	651,902,000	615,081,416	0	36,820,584	(うち仮払消費税及び地方消費税 16,901,533)
第1項 営業費用	574,665,000	0	0	△ 3,840,764	0	570,824,236	0	570,824,236	534,250,238	0	36,573,998	(" 16,901,311)
第2項 営業外費用	76,937,000	0	0	3,840,764	0	80,777,764	0	80,777,764	80,777,764	0	0	(" 222)
第3項 特別損失	200,000	0	0	0	0	200,000	0	200,000	53,414	0	146,586	
第4項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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 係る財源充 当額	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	243,472,000	0	243,472,000	0	0	243,472,000	157,346,787	△ 86,125,213	
第1項 国庫補助金	14,832,000	0	14,832,000	0	0	14,832,000	14,681,000	△ 151,000	
第2項 工事負担金	14,000,000	0	14,000,000	0	0	14,000,000	3,630,000	△ 10,370,000	
第3項 企業債	152,700,000	0	152,700,000	0	0	152,700,000	77,100,000	△ 75,600,000	
第4項 他会計補助金	61,890,000	0	61,890,000	0	0	61,890,000	61,935,787	45,787	
第5項 固定資産売却代金	50,000	0	50,000	0	0	50,000	0	△ 50,000	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	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	合 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	合 計		
第1款 資本的支出	383,975,000	0	0	383,975,000	0	0	383,975,000	287,606,183	0	0	0	96,368,817	(うち仮払消費税及び地方消費税 8,685,908)
第1項 建設改良費	191,910,000	0	0	191,910,000	0	0	191,910,000	95,545,000	0	0	0	96,365,000	(" 8,685,908)
第2項 企業債償還金	192,065,000	0	0	192,065,000	0	0	192,065,000	192,061,183	0	0	0	3,817	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額130,259,396円は過年度分損益勘定留保資金125,713,761円、及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,545,635円で補てんした。

令和2年度末補てん財源残高 202,885,522円(運転資本)

2 財 務 諸 表

令和2年度 士別市水道事業損益計算書 (税抜き)
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	350,930,760		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	11,425,000	362,355,760	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	65,737,733		
(2) 配水及び給水費	78,228,524		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務及び総係費	31,282,098		
(5) 温西地区管理費	19,112,440		
(6) 士別地区管理費	20,649,854		
(7) 朝日地区管理費	22,630,785		
(8) 減価償却費	264,830,574		
(9) 資産減耗費	14,876,919		
(10) その他の営業費用	0	517,348,927	
営業損失			154,993,167
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,996		
(2) 一般会計繰入金	17,015,946		
(3) 長期前受金戻入	126,743,147		
(4) 雑収益	4,656,776	148,420,865	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,930,724		
(2) 雑支出	168,300	66,099,024	82,321,841
経常損失			72,671,326
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	45,798,583		
(2) その他特別利益	212,785	46,011,368	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	53,414	53,414	45,957,954
当年度純損失			26,713,372
前年度繰越欠損金			292,467,205
当年度未処理欠損金			319,180,577

令和2年度 士別市水道事業剰余金計算書（税抜き）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

		前年度末残高	前年度処分額		処分後残高	当年度変動額						当年度末残高	
			議会の議決による処分額	法令による処分額		その他の未処分利益剰余金等変動	減債積立金からの組入	建設改良積立金からの組入	補助金・負担金の受入	補助金・負担金の返還	当年度純利益		
			建設改良積立金の積立	減債積立金の積立									
資本金	自己資本金												
	固有資本金	112,477,347	0	0	112,477,347	0	0	0	0	0	0	112,477,347	
	組入資本金	145,626,716	0	0	145,626,716	0	0	0	0	0	0	145,626,716	
	繰入資本金	3,547,656	0	0	3,547,656	0	0	0	0	0	0	3,547,656	
剰余金	資本剰余金	受贈財産評価額	0	0	0	4,184,339	0	0	0	0	0	0	4,184,339
		工事負担金	3,797,401	0	0	3,797,401	0	0	0	0	0	0	3,797,401
		他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		国庫補助金	490,903	0	0	490,903	0	0	0	0	0	0	490,903
	利益剰余金（△欠損金）	減債積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		利益積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		未処分利益剰余金（△未処理欠損金）	△ 292,467,205	0	0	△ 292,467,205	0	0	0	0	0	△ 26,713,372	△ 319,180,577
		利益剰余金合計（△欠損金）	△ 292,467,205	0	0	△ 292,467,205	0	0	0	0	0	△ 26,713,372	当年度未処理欠損金 △ 319,180,577
	資本合計		△ 26,527,182	0	0	△ 26,527,182	4,184,339	0	0	0	0	△ 26,713,372	△ 49,056,215

令和2年度 士別市水道事業欠損金処理計算書（税抜き）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

	資本金		資本剰余金	未処分利益剰余金 （△未処理欠損金）
	自己資本金			
当年度末残高		261,651,719	8,472,643	△ 319,180,577
議会の議決による処分額		0	0	0
建設改良積立金の積立		0	0	0
条例による処分額		0	0	0
処分後残高		261,651,719	8,472,643	△ 319,180,577

令和2年度士別市水道事業貸借対照表（税抜き）
（令和3年3月31日）

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
（1）有形固定資産			
イ	土地		47,343,365
ロ	建物	817,270,438	
	建物減価償却累計額	227,939,270	589,331,168
ハ	構築物	7,105,745,823	
	構築物減価償却累計額	2,852,561,529	4,253,184,294
ニ	機械及び装置	1,779,929,636	
	機械及び装置減価償却累計額	818,167,963	961,761,673
ホ	車両運搬具	11,620,142	
	車両運搬具減価償却累計額	8,915,272	2,704,870
ヘ	工具器具及び備品	24,637,550	
	工具器具及び備品減価償却累計額	22,949,608	1,687,942
ト	建設仮勘定	55,990,302	55,990,302
	有形固定資産合計		<u>5,912,003,614</u>
（2）無形固定資産			
イ	ダム使用权		128,401
ロ	電話加入権		14,300
	無形固定資産合計		<u>142,701</u>
	固定資産合計		5,912,146,315
2 流 動 資 産			
（1）現金預金			
			225,999,413
（2）未収金			
		49,796,869	
	貸倒引当金	70,000	49,726,869
（3）貯蔵品			
			8,132,699
（4）前払費用			
			387,180
	流動資産合計		284,246,161
	資産合計		<u><u>6,196,392,476</u></u>

負債の部

3 固定負債				
(1) 建設改良等に充てる企業債			4,394,984,429	
(2) その他企業債			27,991,681	
固定負債合計				<u>4,422,976,110</u>
4 流動負債				
(1) 建設改良等に充てる企業債			200,240,719	
(2) その他企業債			1,333,463	
(3) 未払金			28,159,653	
(4) 預り金			18,890,842	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金	4,121,000			
ロ 法定福利費引当金	864,000			
引当金合計			<u>4,985,000</u>	
流動負債合計				<u>253,609,677</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額	224,445,916			
受贈財産評価額	131,770,239	92,675,677		
収益化累計額				
ロ 工事負担金	773,854,292			
工事負担金	307,026,122	466,828,170		
収益化累計額				
ハ 他会計補助金	7,867,925			
他会計補助金	5,535,986	2,331,939		
収益化累計額				
ニ 法17条の3補助金	619,683,149			
法17条の3補助金	329,600,984	290,082,165		
収益化累計額				
ホ 国庫補助金	1,261,851,146			
国庫補助金	561,646,475	700,204,671		
収益化累計額				
長期前受金合計			1,552,122,622	
(2) 建設仮勘定長期前受金				
イ 建設仮勘定長期前受		863,516		
法17条の3補助金				
ロ 建設仮勘定国庫補助金		15,876,766		
建設仮勘定長期前受金合計			<u>16,740,282</u>	
繰延収益合計				<u>1,568,862,904</u>
負債合計				<u>6,245,448,691</u>

資本の部

6 資本金				
(1) 長期前受金				
イ 固有資本金	112,477,347			
ロ 組入資本金	145,626,716			
ハ 繰入資本金	3,547,656	261,651,719		
資本金合計				<u>261,651,719</u>
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	4,184,339			
ロ 工事負担金	3,797,401			
ハ 国庫補助金	490,903			
資本剰余金合計			8,472,643	
(2) 欠損金				
イ 当年度未処理			319,180,577	
欠損金				
剰余金合計				<u>△ 310,707,934</u>
資本合計				<u>△ 49,056,215</u>
負債資本合計				<u>6,196,392,476</u>

3 事業報告書

- | | | |
|---|---|---|
| 1 | 概 | 況 |
| 2 | 工 | 事 |
| 3 | 業 | 務 |
| 4 | 会 | 計 |

令和2年度士別市水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和2年度の水道事業は、人口減少や節水意識の高まりなどにより水需要が減少傾向にある中で、安全な水の安定供給を持続するため、「士別市水道事業経営戦略」に基づき施設の計画的な更新を実施しました。

給水状況については、年度末における給水人口が14,849人で前年度に比べ114人の減、年間の有収水量は1,809,378^m（家事用1,241,260^m、家事用以外等568,118^m）で前年度に比べ26,508^mの減となり、有収率は前年度より0.4ポイント低下して78.9%となりました。

建設改良事業では、災害時の給水体制の確保に向けた耐震化を図るため503.1mの配水管布設替工事を含め、1,148.7mの配水管整備工事を実施したほか、温西ポンプ場のポンプ設備等の更新工事を実施しました。

経営状況については、収益的収支において総収益が556,787,993円（税込592,979,859円）に対し、総費用が583,501,365円（税込615,081,416円）となり、差し引き26,713,372円の純損失で、前年度に比べ純損失が65,472,451円減少しました。また、資本的収支では、収入が157,346,787円に対して、支出は287,606,183円であり、差し引き130,259,396円の収支不足となり、損益勘定留保資金等により補てんしました。

本年度の収支状況は、適切な施設の維持管理に努めたことで修繕費や工事請負費が削減できたことなどにより、経営戦略における財政計画と比較し好転しているものの、有収水量は減少しており、依然として厳しい経営状況となっています。

今後においては、計画的かつ効率的な事業運営や経営基盤の強化を推進することで、持続可能な事業運営を確立し、安全で安心な水道水の安定的な供給の継続的な実現をめざします。

(2) 議会の議決事項

令和2年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）における議決事項は次のとおりである。

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第7号	令和元年度士別市水道事業会計決算認定について	R2.9.18	R2.11.27
議案第100号	士別市水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例について	R2.12.18	R2.12.18
議案第8号	令和2年度士別市水道事業会計補正予算（第1号）	R3.1.21	R3.1.21
議案第16号	令和3年度士別市水道事業会計予算	R3.2.24	R3.3.19
議案第41号	令和2年度士別市水道事業会計補正予算（第2号）	R3.2.24	R3.2.24

(3) 行政官庁許認可事項

令和2年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）における行政官庁許認可事項は次のとおりである。

許認可年月日	許認可事項	行政官庁
R2.8.20	上水道事業起債同意	北海道

(4) 職員に関する事項

令和2年度における職員の現況は次のとおりである。

（単位：人）

職名別	令和3年3月31日現在	令和2年3月31日現在	増減
事務職員	4	4	0
技術職員	4	4	0
計	8	8	0

(5) その他の事項

一般会計繰入金等の用途の特定について

- ア 一般会計繰入金17,015,946円については、課税仕入れに1,695,469円（特定収入）、課税仕入れ以外に15,320,477円（特定収入外）をそれぞれ充当した。
- イ 補償金等161,276円については、課税仕入れに131,432円（特定収入）、課税仕入れ以外に29,844円（特定収入外）をそれぞれ充当した。
- ウ 国庫補助金14,681,000円及び工事負担金3,630,000円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。
- エ 他会計補助金61,935,787円については、課税仕入れに49,114,597円（特定収入）、課税仕入れ以外に12,821,190円（特定収入外）をそれぞれ充当した。

2 工事

(1) 建設改良工事の概要

(単位：円)

工事名	施工内容	工事額	着工年月日	竣工年月日
北川地区1号通り 配水管敷設替工事	HPE φ100 L=117.8m HPE φ75 L=9.6m	6,358,000	R2.4.30	R2.8.21
緊急時給水拠点確保事業 温西地区現況測量調査業務	現況測量 一式	3,905,000	R2.5.13	R2.7.31
消火栓取替工事	消火栓取替 N=4基	3,630,000	R2.5.26	R2.8.20
緊急時給水拠点確保事業 現況測量調査業務	現況測量 一式	8,558,000	R2.5.26	R2.8.28
緊急時給水拠点確保事業 温西地区配水管実施設計業務	耐震配水管実施設計 一式	3,410,000	R2.7.2	R2.8.31
緊急時給水拠点確保事業 配水管布設替工事	DIP-GX φ150 L=131.3m	9,823,000	R2.7.21	R2.10.20
温西配水場屋根改修工事	屋根改修工事 一式	3,300,000	R2.7.21	R2.9.21
温西地区 温西ポンプ場 ポンプ更新工事	送水ポンプNo.1 次垂注入機 2基 水位計 一式	10,153,000	R2.7.22	R3.2.5
緊急時給水拠点確保事業 配水管実施設計業務	耐震配水管実施設計 一式	4,565,000	R2.7.30	R2.11.5
朝日南3条道路 配水管敷設替工事	PE φ50 L=267.0m	11,055,000	R2.9.3	R2.12.4
緊急時給水拠点確保事業 温西地区配水管布設替工事	DIP-GX φ150 L=365.6m	13,530,000	R2.10.8	R3.1.25
日向浄水場配水管撤去工事	配水管撤去 L=285m	8,019,000	R2.9.3	R2.11.27
西3条通り外配水管 敷設替工事	HPE φ150 L=69.2m HPE φ100 L=172.9m DIP-K φ150 L=4.2m DIP-K φ75 L=3.0m PE φ50 L=1.9m	14,036,000	R2.10.15	R3.2.26

(注) 1件300万円以上の契約のみ記載

3 業務

(1) 業務量

令和2年度における給水状況は次のとおりである。

事項	単位	令和2年度	令和元年度	比較		
				増減	比率	
計画給水人口 (A)	人	20,000	20,000	0	100.0	
給水区域内人口 (B)	人	17,753	18,159	△ 406	97.8	
給水人口 (C)	人	14,849	14,963	△ 114	99.2	
計画給水人口に対する普及率 (C/A)	%	74.2	74.8	△ 0.6	99.2	
給水区域内人口に対する普及率 (C/B)	%	83.6	82.4	1.2	101.5	
給水戸数	戸	8,475	8,509	△ 34	99.6	
配水量	年間 (D)	m ³	2,292,805	2,314,123	△ 21,318	99.1
	一月平均	m ³	191,067	192,844	△ 1,777	99.1
	一日平均	m ³	6,282	6,323	△ 41	99.4
有収水量	年間 (E)	m ³	1,809,378	1,835,886	△ 26,508	98.6
	一月平均	m ³	150,782	152,991	△ 2,209	98.6
	一日平均	m ³	4,957	5,016	△ 59	98.8
一日最大配水量	m ³	7,787	7,970	△ 183	97.7	
有収率 (E/D)	%	78.9	79.3	△ 0.4	99.5	

供給単価

$$\frac{\text{給水収益 } 350,930,760\text{円}}{\text{有収水量 } 1,809,378\text{m}^3} = 193\text{円}95\text{銭}$$

給水原価

$$\frac{\text{受託工事費 } \text{材料売却原価 } \text{長期前受金戻入} \\ \text{経常費用 } 583,447,951\text{円} - (\text{ } 0\text{円} + \text{ } 0\text{円}) - 126,743,147\text{円}}{\text{有収水量 } 1,809,378\text{m}^3} = 252\text{円}41\text{銭}$$

用途別給水戸数及び有収水量

(単位：戸・m³)

用途	令和2年度		令和元年度		増減	
	戸数	年間総有収水量	戸数	年間総有収水量	戸数	年間総有収水量
家事用	7,707	1,241,260	7,734	1,227,810	△ 27	13,450
家事用以外	765	528,844	772	558,713	△ 7	△ 29,869
浴場用	3	37,741	3	48,253	0	△ 10,512
臨時用	—	1,533	—	1,110	—	423
計	8,475	1,809,378	8,509	1,835,886	△ 34	△ 26,508

月別配水状況

(単位：m³)

月別	令和2年度		令和元年度		増減	
	総配水量	一日平均配水量	総配水量	一日平均配水量	総配水量	一日平均配水量
4	193,870	6,462	187,394	6,246	6,476	216
5	204,609	6,600	207,752	6,702	△ 3,143	△ 102
6	204,193	6,806	197,106	6,570	7,087	236
7	204,132	6,585	195,894	6,319	8,238	266
8	198,386	6,400	201,812	6,510	△ 3,426	△ 110
9	185,012	6,167	185,393	6,180	△ 381	△ 13
10	186,714	6,023	188,082	6,067	△ 1,368	△ 44
11	180,421	6,014	181,268	6,042	△ 847	△ 28
12	187,044	6,034	192,870	6,222	△ 5,826	△ 188
1	188,711	6,087	193,077	6,228	△ 4,366	△ 141
2	170,862	6,102	186,270	6,423	△ 15,408	△ 321
3	188,851	6,092	197,205	6,361	△ 8,354	△ 269
計・平均	2,292,805	6,282	2,314,123	6,323	△ 21,318	△ 41

(2) 事業収益に関する事項

令和2年度における事業収益の決算状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

科目	予算額	決算額 (税抜き)	決算額 (税込み) A	収入済額 B	未収額 A-B	収納率 B/A
営業収益	402,944,000	362,355,760	398,548,836	367,028,565	31,520,271	92.1
給水収益	383,964,000	350,930,760	386,023,836	354,503,565	31,520,271	91.8
受託工事収益	5,500,000	0	0	0	0	-
その他の営業収益	13,480,000	11,425,000	12,525,000	12,525,000	0	100.0
営業外収益	162,286,000	148,420,865	148,419,655	141,403,709	7,015,946	95.3
受取利息及び配当金	50,000	4,996	4,996	4,996	0	100.0
一般会計繰入金	34,121,000	17,015,946	17,015,946	10,000,000	7,015,946	58.8
長期前受金戻入	127,814,000	126,743,147	126,743,147	126,743,147	0	100.0
雑収益	301,000	4,656,776	4,655,566	4,655,566	0	100.0
特別利益	20,000	46,011,368	46,011,368	46,011,368	0	100.0
過年度収益	20,000	0	0	0	0	-
過年度損益修正益	0	45,798,583	45,798,583	45,798,583	0	100.0
その他特別利益	0	212,785	212,785	212,785	0	100.0
合計	565,250,000	556,787,993	592,979,859	554,443,642	38,536,217	93.5

(3) 事業費用に関する事項

令和2年度における事業費用の決算状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

科目	予算額 A	決算額 (税抜き)	決算額 (税込み) B	残額 A - B	執行率 B / A
営業費用	570,824,236	517,348,927	534,250,238	36,573,998	93.6
原水及び浄水費	77,333,000	65,737,733	71,424,274	5,908,726	92.4
配水及び給水費	89,697,154	78,228,524	84,588,942	5,108,212	94.3
受託工事費	1,578,325	0	0	1,578,325	0.0
業務及び総係費	34,278,199	31,282,098	32,091,604	2,186,595	93.6
温西地区管理費	26,348,000	19,112,440	20,037,080	6,310,920	76.0
士別地区管理費	29,363,801	20,649,854	21,824,327	7,539,474	74.3
朝日地区管理費	29,878,000	22,630,785	23,847,518	6,030,482	79.8
減価償却費	265,741,838	264,830,574	264,830,574	911,264	99.7
資産減耗費	15,605,919	14,876,919	15,605,919	0	100.0
その他営業費用	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
営業外費用	80,777,764	66,099,024	80,777,764	0	100.0
支払利息及び 企業債取扱諸費	65,930,724	65,930,724	65,930,724	0	100.0
消費税及び 地方消費税	14,844,600	—	14,844,600	0	100.0
雑支出	2,440	168,300	2,440	0	100.0
特別損失	200,000	53,414	53,414	146,586	26.7
過年度損益修正損	200,000	53,414	53,414	146,586	26.7
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0
合計	651,902,000	583,501,365	615,081,416	36,820,584	94.4

4 会計

(1) 一時借入金

借入先	前年度末 現在高	本年度 借入累計額	本年度 返還累計額	本年度末 現在高	備考
—	— 円	— 円	— 円	— 円	年利 — %

(2) 主要契約の要旨

令和2年度に締結された主な契約は次のとおりである。

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手
R2.3.18	8,591,000	検満量水器取替工事第1工区(ゼロ市債)	岩見住設有限会社
R2.3.18	8,283,000	検満量水器取替工事第2工区(ゼロ市債)	株式会社栗本組
R2.3.18	8,063,000	検満量水器取替工事第3工区(ゼロ市債)	フジヤ住設工業株式会社
R2.3.18	7,623,000	検満量水器取替工事第4工区(ゼロ市債)	協業組合北部ガスセンター
R2.6.30	11,594,000	検満量水器取替工事第5工区	三野建設株式会社
R2.4.24	3,850,000	水道管洗浄業務	士別市管工事業協同組合
R2.4.28	6,358,000	北川地区1号通り配水管敷設替工事	岩見住設有限会社
R2.5.1	6,380,000	水利使用許可申請書(更新)作成業務	株式会社日水コン北海道支所
R2.5.13	3,905,000	緊急時給水拠点確保事業 温西地区 現況測量調査業務	株式会社ニューアクシス士別支店
R2.5.26	3,630,000	消火栓取替工事	株式会社栗本組
R2.5.26	8,558,000	緊急時給水拠点確保事業 現況測量調査業務	株式会社ミズタエンジニアリング
R2.7.1	4,554,000	士別上水道 漏水調査業務	一般財団法人旭川市水道協会
R2.7.2	3,410,000	緊急時給水拠点確保事業 温西地区 配水管実施設計業務	株式会社日水コン北海道支所
R2.7.21	9,823,000	緊急時給水拠点確保事業 配水管布設替工事	フジヤ住設工業株式会社
R2.7.21	3,300,000	温西配水場屋根改修工事	岸梅土建有限会社
R2.7.22	10,153,000	温西地区 温西ポンプ場 ポンプ更新工事	三野建設株式会社
R2.7.30	4,565,000	緊急時給水拠点確保事業 配水管実施設計業務	株式会社日水コン北海道支所
R2.9.3	11,055,000	朝日南3条道路 配水管敷設替工事	三野建設株式会社
R2.9.3	8,019,000	日向浄水場 配水管撤去工事	株式会社栗本組
R2.10.7	13,530,000	緊急時給水拠点確保事業 温西地区 配水管布設替工事	協業組合北部ガスセンター
R2.10.8	14,036,000	西3条通り外配水管敷設替工事	岩見住設有限会社

(注) 1件300万円以上の契約のみ記載

4 附 属 明 細 書

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益的収支明細書
- (3) 資本的収支明細書
- (4) 固定資産明細書
- (5) 企業債明細書

令和 2 年度士別市水道事業
(1) キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

(令和2年4月1日から令和3年3月31日)

(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		△ 26,713,372
減価償却費		264,830,574
資産減耗費		7,586,919
過年度損益修正損益 (△は益)		△ 33,533,076
貸倒引当金の増減額 (△は減少)		△ 260,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)		205,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)		83,000
長期前受金戻入額		△ 126,743,147
受取利息及び配当金		△ 4,996
支払利息及び企業債取扱諸費		65,930,724
営業活動による資産及び負債の増減		18,883,896
小 計		170,265,522
受取利息及び配当金		4,996
支払利息及び企業債取扱諸費		△ 65,930,724
計		104,339,794
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出		△ 95,539,060
有形固定資産の売却による収入		0
国庫補助金等による収入		11,296,000
計		△ 84,243,060
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良企業債による収入		77,100,000
建設改良企業債の償還による支出		△ 191,823,743
その他企業債による収入		8,000,000
その他企業債の償還による支出		△ 237,440
建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金		63,689,831
計		△ 43,271,352
IV 資金増減額		△ 23,174,618
V 資金期首残高		249,174,031
VI 資金期末残高		225,999,413

(2) 収益的収支明細書 (税抜き)

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				556,787,993	
	1 営業収益			362,355,760	
		1 給水収益		350,930,760	
			水道料金	350,930,760	
		2 受託工事収益		0	
			給水装置工事収益	0	
			消火栓工事収益	0	
		3 その他の営業収益		11,425,000	
			材料売却収益	0	
			手数料	425,000	
			下水道業務受託収益	11,000,000	
	2 営業外収益			148,420,865	
		1 受取利息及び配当金		4,996	
			預金利息	4,996	
		2 一般会計繰入金		17,015,946	
			一般会計繰入金	17,015,946	
		3 長期前受金戻入		126,743,147	
			受贈財産評価額	5,380,616	
			工事負担金	16,936,229	
			他会計補助金	187,815	
			法17条の3補助金	60,744,853	
			国庫補助金	43,493,634	
		4 雑収益		4,656,776	
			不用品売却収益	13,100	
			その他雑収益	4,640,018	
			消費税関係雑収益	3,658	
	3 特別利益			46,011,368	
		1 過年度損益修正益		45,798,583	
			過年度損益修正益	45,798,583	
		2 その他特別利益		212,785	
			その他特別利益	212,785	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				583,501,365	
	1 営業費用			517,348,927	
		1 原水及び浄水費		65,737,733	
			給 料	4,114,500	
			手 当	2,609,570	
			法 定 福 利 費	1,313,380	
			賞 与 引 当 金 繰 入	558,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	118,000	
			備 消 耗 品 費	1,025,938	
			燃 料 費	1,305,908	
			光 熱 水 費	17,039	
			通 信 運 搬 費	156,966	
			委 託 料	28,634,654	
			手 数 料	895,401	
			賃 借 料	0	
			修 繕 費	2,915,650	
			動 力 費	11,866,594	
			電 気 料	17,381	
			薬 品 費	9,611,430	
			材 料 費	11,401	
			厚 生 費	8,000	
			負 担 金	381,889	
			保 険 料	141,832	
			公 課 費	34,200	
		2 配水及び給水費		78,228,524	
			給 料	4,653,300	
			手 当	2,544,037	
			法 定 福 利 費	1,372,075	
			賞 与 引 当 金 繰 入	596,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	126,000	
			備 消 耗 品 費	276,124	
			燃 料 費	23,753	
			印 刷 製 本 費	473,371	
			通 信 運 搬 費	28,826	
			委 託 料	21,276,868	
			手 数 料	53,431	
			賃 借 料	17,700	
			修 繕 費	10,478,814	
			路 面 復 旧 費	1,562,310	
			動 力 費	249,644	
			電 気 料	1,067	
			材 料 費	395,894	

款	項	目	節	金額	備考
			工事請負費	33,900,000	
			厚生費	8,000	
			負担金	3,263	
			保険料	188,047	
		3 受託工事費		0	
			修繕費	0	
			工事請負費	0	
		4 業務及び総係費		31,282,098	
			報酬	27,500	
			給料	9,716,700	
			手当	6,497,590	
			法定福利費	3,265,157	
			賞与引当金繰入	1,204,000	
			法定福利費引当金繰入	246,000	
			貸倒引当金繰入	0	
			旅費	17,160	
			備消耗品費	244,552	
			燃料費	23,335	
			印刷製本費	320,622	
			通信運搬費	623,285	
			委託料	7,802,999	
			使用料	0	
			手数料	810,216	
			賃借料	195,344	
			修繕費	63,940	
			厚生費	24,000	
			負担金	7,856	
			会費負担金	115,506	
			保険料	53,136	
			公課費	8,200	
			広告料	15,000	
		5 温西地区管理費		19,112,440	
			給料	4,309,200	
			手当	2,897,653	
			法定福利費	1,289,040	
			賞与引当金繰入	585,000	
			法定福利費引当金繰入	124,000	
			備消耗品費	65,134	
			燃料費	112,355	
			印刷製本費	9,987	
			通信運搬費	190,560	
			委託料	4,552,037	
			手数料	30,050	
			修繕費	1,092,134	

款	項	目	節	金額	備考
			動力費	2,939,965	
			路面復旧費	232,785	
			藥品費	548,143	
			材料費	7,600	
			工事請負費	40,000	
			厚生費	8,000	
			負担金	3,076	
			保険料	75,721	
		6 土別地区管理費		20,649,854	
			給料	3,118,500	
			手当	2,606,640	
			法定福利費	1,011,757	
			賞与引当金繰入	542,000	
			法定福利費入 引当金繰入	115,000	
			備消耗品費	120,608	
			燃料費	210,113	
			印刷製本費	40,246	
			通信運搬費	338,880	
			委託料	6,042,997	
			手数料	818,880	
			賃借料	27,347	
			修繕費	3,941,928	
			動力費	788,166	
			路面復旧費	179,955	
			藥品費	324,137	
			材料費	177,785	
			工事請負費	40,000	
			厚生費	8,000	
			負担金	2,486	
			保険料	184,429	
			公課費	10,000	
		7 朝日地区管理費		22,630,785	
			給料	4,601,400	
			手当	2,928,348	
			法定福利費	1,455,681	
			賞与引当金繰入	636,000	
			法定福利費入 引当金繰入	135,000	
			備消耗品費	144,009	
			燃料費	181,159	
			印刷製本費	34,096	
			通信運搬費	361,154	
			委託料	5,566,305	
			使用料	19,800	

款	項	目	節	金額	備考
			手数料	1,375,535	
			賃借料	30,000	
			修繕費	1,041,448	
			動力費	771,636	
			路面復旧費	0	
			薬品費	140,000	
			材料費	68,428	
			工事請負費	3,060,000	
			厚生費	8,000	
			負担金	4,253	
			保険料	49,633	
			公課費	18,900	
		8 減価償却費		264,830,574	
			有形固定資産減価償却費	264,743,084	
			無形固定資産減価償却費	87,490	
		9 資産減耗費		14,876,919	
			固定資産除却費	14,471,757	
			たな卸資産減耗費	405,162	
		10 その他営業費用		0	
			材料売却原価	0	
	2 営業外費用			66,099,024	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		65,930,724	
			企業債利息	65,930,724	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		168,300	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	2,218	
			消費税関係雑支出	166,082	
	3 特別損失			53,414	
		1 過年度損益修正		53,414	
			過年度損益修正損	53,414	
			その他過年度損益修正	0	
	4 予備費			0	
		1 予備費		0	
			予備費	0	

(3) 資本的収支明細書 (税抜き)

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的収入				157,346,787	
	1 国庫補助金			14,681,000	
		1 国庫補助金		14,681,000	
			国庫補助金	14,681,000	
	2 工事負担金			3,630,000	
		1 工事負担金		3,630,000	
			工事負担金	3,630,000	
	3 企業債			77,100,000	
		1 企業債		77,100,000	
			企業債	77,100,000	
	4 他会計補助金			61,935,787	
		1 他会計補助金		61,935,787	
			他会計補助金	61,935,787	
	5 固定資産 売却代金			0	
		1 固定資産 売却代金		0	
			固定資産売却代金	0	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的支出				278,920,275	
	1 建設改良費			86,859,092	
		1 東山浄水場 改良事業費		0	
			工事請負費	0	
		2 配水施設 改良事業費		45,087,273	
			備消耗品費	47,273	
			委託料	12,620,000	
			工事請負費	32,420,000	
		3 温西地区 水道施設 整備事業費		31,721,819	
			備消耗品費	181,819	
			委託料	6,650,000	
			工事請負費	24,890,000	
		4 士別旧簡水地区 水道施設 整備事業費		0	
			工事請負費	0	

款	項	目	節	金額	備考
		5 朝日地区 水道施設 整備事業費		10,050,000	
			工事請負費	10,050,000	
	2 企業債償還金			192,061,183	
		1 企業債償還金		192,061,183	
			企業債償還元金	192,061,183	

(4) 固定資産明細書

1 有形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減価償却累計額			年度末償却 未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	43,170,440	4,226,339	53,414	47,343,365	0	0	0	47,343,365	
建物	817,759,761	3,000,000	3,489,323	817,270,438	18,320,553	3,125,730	227,939,270	589,331,168	
構築物	7,058,463,479	71,587,566	24,305,222	7,105,745,823	172,252,209	18,591,173	2,852,561,529	4,253,184,294	
機械及び装置	1,776,431,273	11,327,150	7,828,787	1,779,929,636	73,087,929	40,018,785	818,167,963	961,761,673	
車輛運搬具	9,299,880	2,687,262	367,000	11,620,142	7,178,423	348,650	8,915,272	2,704,870	
工具器具及び備品	24,637,550	0	0	24,637,550	239,688	0	22,949,608	1,687,942	
建設仮勘定	52,948,776	19,030,841	15,989,315	55,990,302	0	0	0	55,990,302	
合計	9,782,711,159	111,859,158	52,033,061	9,842,537,256	271,078,802	62,084,338	3,930,533,642	5,912,003,614	

2 無形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
ダム使用権	215,891	0	0	87,490	128,401	
電話加入権	14,300	0	0	0	14,300	
合計	230,191	0	0	87,490	142,701	

(5) 企業債明細書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
政府資金	04001号	平成5年3月25日	38,800,000	2,284,167	33,922,319	4,877,681	4.4	令和5年3月25日	
	04003号	平成5年3月25日	9,000,000	529,833	7,868,580	1,131,420	4.4	令和5年3月25日	
	05002号	平成6年3月23日	13,600,000	728,291	11,250,189	2,349,811	3.65	令和6年3月1日	
	05003号	平成6年3月23日	20,300,000	1,087,080	16,792,560	3,507,440	3.65	令和6年3月1日	
	05004号	平成6年3月23日	5,000,000	267,754	4,136,099	863,901	3.65	令和6年3月1日	
	06003号	平成7年3月20日	41,000,000	2,243,623	30,919,267	10,080,733	4.65	令和7年3月1日	
	06004号	平成7年3月20日	18,500,000	1,012,366	13,951,375	4,548,625	4.65	令和7年3月1日	
	06009号	平成7年5月26日	5,700,000	297,940	4,387,840	1,312,160	3.85	令和7年3月25日	
	07005号	平成8年3月14日	37,000,000	1,795,985	27,127,708	9,872,292	3.15	令和8年3月1日	
	07006号	平成8年3月25日	7,200,000	354,100	5,238,829	1,961,171	3.4	令和8年3月1日	
	07015号	平成8年5月27日	10,200,000	501,642	7,421,674	2,778,326	3.4	令和8年3月25日	
	08001号	平成9年3月25日	28,700,000	1,329,542	19,897,451	8,802,549	2.8	令和9年3月1日	
	08016号	平成9年5月26日	15,300,000	702,354	10,682,620	4,617,380	2.6	令和9年3月25日	
	09001号	平成10年3月25日	20,300,000	891,256	13,511,557	6,788,443	2.1	令和10年3月1日	
	09003号	平成10年5月25日	14,200,000	621,011	9,489,007	4,710,993	2	令和10年3月25日	
	10001号	平成11年3月25日	25,300,000	1,087,813	15,728,749	9,571,251	2.1	令和11年3月1日	
	10002号	平成11年3月25日	49,600,000	2,132,630	30,835,811	18,764,189	2.1	令和11年3月1日	
	10002号	平成11年5月25日	170,300,000	6,269,434	116,133,836	54,166,164	1.7	令和11年3月25日	
	10008号	平成11年5月25日	10,400,000	441,844	6,582,585	3,817,415	1.7	令和11年3月25日	
	11001号	平成12年3月24日	15,800,000	664,022	9,189,839	6,610,161	2	令和12年3月1日	
	11001号	平成12年5月26日	178,800,000	6,551,756	113,579,048	65,220,952	2	令和12年3月25日	
	11002号	平成12年3月24日	32,200,000	1,353,261	18,728,661	13,471,339	2	令和12年3月1日	
	11003号	平成12年3月24日	3,800,000	159,701	2,210,216	1,589,784	2	令和12年3月1日	
	11010号	平成12年5月31日	3,400,000	142,891	1,977,561	1,422,439	2	令和12年3月25日	
	11011号	平成12年5月31日	5,300,000	222,742	3,082,666	2,217,334	2	令和12年3月25日	
	12002号	平成13年3月26日	20,500,000	840,992	11,310,057	9,189,943	1.6	令和13年3月1日	
	12003号	平成13年3月26日	22,200,000	910,733	12,247,966	9,952,034	1.6	令和13年3月1日	
	12004号	平成13年3月26日	3,200,000	131,277	1,765,474	1,434,526	1.6	令和13年3月1日	
	13003号	平成14年3月25日	35,000,000	1,413,312	17,230,152	17,769,848	2.2	令和14年3月1日	
	13007号	平成14年5月27日	7,300,000	294,808	3,616,042	3,683,958	2.1	令和14年3月25日	
	14002号	平成15年3月25日	60,300,000	2,403,047	29,104,817	31,195,183	1.2	令和15年3月1日	
	15003号	平成16年3月25日	43,800,000	1,699,921	18,327,326	25,472,674	2	令和16年3月1日	
	15010号	平成16年5月31日	52,900,000	2,048,927	21,975,402	30,924,598	2.1	令和16年3月25日	
	16002号	平成17年3月25日	36,300,000	1,376,907	13,673,555	22,626,445	2.1	令和17年3月1日	
	16011号	平成17年7月29日	37,700,000	1,438,619	14,422,859	23,277,141	1.9	令和17年3月25日	

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
17001号	平成18年3月27日	11,600,000	430,907	3,929,506	7,670,494		2.1	令和18年3月1日	
18002号	平成19年3月26日	31,100,000	1,131,393	9,379,868	21,720,132		2.1	令和19年3月1日	
18005号	平成19年5月24日	51,900,000	1,888,079	15,653,222	36,246,778		2.1	令和19年3月25日	
19001号	平成20年3月25日	18,100,000	644,850	4,800,559	13,299,441		2.1	令和20年3月1日	
19002号	平成20年3月25日	18,900,000	673,352	5,012,739	13,887,261		2.1	令和20年3月1日	
19006号	平成20年5月23日	48,100,000	1,703,340	12,638,015	35,461,985		2.2	令和20年3月25日	
20001号	平成21年3月25日	337,100,000	11,926,485	78,937,458	258,162,542		1.9	令和21年3月1日	
20002号	平成21年3月25日	60,800,000	2,151,083	14,237,311	46,562,689		1.9	令和21年3月1日	
20006号	平成21年5月26日	38,700,000	4,360,241	38,700,000	0		0.2	令和3年3月25日	
20009号	平成21年5月26日	38,800,000	1,353,752	8,908,373	29,891,627		2.1	令和21年3月25日	
21002号	平成22年3月25日	196,100,000	6,700,581	38,181,986	157,918,014		2.1	令和22年3月1日	
21006号	平成22年5月26日	12,300,000	1,376,883	10,923,088	1,376,912		0.1	令和4年3月25日	
22001号	平成23年3月25日	83,000,000	2,827,525	13,617,786	69,382,214		1.9	令和23年3月1日	
22002号	平成23年3月25日	96,300,000	3,280,611	15,799,915	80,500,085		1.9	令和23年3月1日	
22003号	平成23年3月25日	80,300,000	2,735,546	13,174,799	67,125,201		1.9	令和23年3月1日	
23001号	平成24年3月26日	451,000,000	15,375,857	59,972,120	391,027,880		1.7	令和24年3月1日	
24001号	平成25年3月25日	704,800,000	24,138,264	71,345,980	633,454,020		1.5	令和25年3月1日	
25002号	平成26年3月25日	750,800,000	25,629,513	50,903,945	699,896,055		1.4	令和26年3月1日	
26001号	平成27年3月25日	325,000,000	11,219,584	11,219,584	313,780,416		1.2	令和27年3月1日	
27002号	平成28年3月25日	220,500,000	0	0	220,500,000		0.5	令和28年3月1日	
28002号	平成29年3月27日	181,900,000	0	0	181,900,000		0.6	令和29年3月1日	
28003号	平成29年3月27日	17,300,000	1,425,869	1,425,869	15,874,131		0.2	令和14年3月1日	
28004号	平成29年3月27日	900,000	225,011	674,966	225,034		0.01	令和4年3月1日	
28005号	平成29年3月27日	5,700,000	712,322	1,424,572	4,275,428		0.01	令和9年3月1日	
29002号	平成30年3月26日	141,300,000	0	0	141,300,000		0.6	令和30年3月1日	
29003号	平成30年3月26日	14,900,000	0	0	14,900,000		0.2	令和15年3月1日	
30003号	平成31年3月25日	180,500,000	0	0	180,500,000		0.5	令和31年3月1日	
30004号	平成31年3月25日	49,500,000	0	0	49,500,000		0.04	令和16年3月1日	
31002号	令和2年3月25日	143,900,000	0	0	143,900,000		0.3	令和32年3月1日	
31003号	令和2年3月25日	93,200,000	0	0	93,200,000		0.03	令和17年3月1日	
02302号	令和3年3月25日	63,700,000	0	0	63,700,000		0.5	令和33年3月1日	
02303号	令和3年3月25日	13,400,000	0	0	13,400,000		0.2	令和18年3月1日	

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
公庫資金	04-010-1492-0号	平成5年3月30日	3,800,000	258,160	3,800,000	0	4.5	令和3年3月20日	
	05-010-0457-0号	平成6年3月23日	7,200,000	440,401	6,742,929	457,071	3.75	令和4年3月20日	
	05-010-0458-0号	平成6年3月23日	2,400,000	146,196	2,248,344	151,656	3.7	令和4年3月20日	
	06-010-0484-0号	平成7年3月27日	36,300,000	2,295,167	31,373,419	4,926,581	4.75	令和5年3月20日	
	07-010-0562-0号	平成8年3月22日	4,800,000	264,020	3,954,895	845,105	3.25	令和6年3月20日	
	07-010-0563-0号	平成8年3月22日	21,500,000	1,182,591	17,714,630	3,785,370	3.25	令和6年3月20日	
	07-010-0564-0号	平成8年3月22日	3,200,000	175,442	2,638,983	561,017	3.2	令和6年3月20日	
	08-010-2184-0号	平成9年3月28日	19,100,000	997,568	14,809,697	4,290,303	2.9	令和7年3月20日	
	09-010-5128-0号	平成10年3月30日	12,800,000	627,959	9,445,587	3,354,413	2.2	令和8年3月20日	
	10-010-2254-0号	平成11年3月30日	16,900,000	807,905	11,681,541	5,218,459	2.1	令和9年3月20日	
	10-010-2255-0号	平成11年3月30日	33,100,000	1,582,346	22,879,234	10,220,766	2.1	令和9年3月20日	
	11-010-2098-0号	平成12年3月30日	34,500,000	1,610,219	22,284,876	12,215,124	2	令和10年3月20日	
	12-010-1893-0号	平成13年3月29日	34,700,000	1,577,330	21,072,307	13,627,693	1.7	令和11年3月20日	
	13-010-1650-0号	平成14年3月28日	28,600,000	1,285,519	15,672,178	12,927,822	2.2	令和12年3月20日	
	14-010-1460-0号	平成15年3月28日	32,200,000	1,412,399	17,106,450	15,093,550	1.2	令和13年3月20日	
	15-160-0460-0号	平成15年5月29日	37,200,000	1,629,089	20,078,626	17,121,374	0.9	令和13年3月20日	
	15-010-1287-0号	平成16年3月30日	27,300,000	1,177,670	12,763,217	14,536,783	1.9	令和14年3月20日	
	16-010-1094-0号	平成17年3月30日	6,100,000	257,257	2,554,726	3,545,274	2.1	令和15年3月20日	
	17-160-0271-0号	平成17年5月27日	16,500,000	698,444	7,002,251	9,497,749	1.9	令和15年3月20日	
	17-010-0272-0号	平成17年5月27日	11,600,000	491,028	4,922,799	6,677,201	1.9	令和15年3月20日	
	53-010-0541-0号	平成18年3月25日	2,800,000	115,975	1,062,146	1,737,854	2	令和16年3月20日	
	18-160-0148-0号	平成18年5月30日	50,800,000	2,085,869	18,859,515	31,940,485	2.3	令和16年3月20日	
市中銀行	2762号	平成25年3月25日	25,200,000	2,800,000	22,400,000	2,800,000	0.6	令和4年3月25日	借換
	8237号	平成31年3月25日	8,600,000	0	0	8,600,000	0.5	令和11年3月1日	
	8630号	令和2年3月25日	11,300,000	0	0	11,300,000	0.4	令和12年3月1日	
	853123号	令和3年3月25日	8,000,000	0	0	8,000,000	0.395	令和13年3月1日	
合計			6,076,800,000	192,061,183	1,452,249,708	4,624,550,292			

5 注 記 表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 取得原価を帳簿価額とする原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
ただし、取替資産（量水器）については、取替法により行う。
- ・主な耐用年数

建物	16～65年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
工具器具及び備品	2～15年
車輛運搬具	5年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

ダム使用権	55年
水利権	5～20年
電話加入権	50年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、「職員の退職手当に係る取扱に関する協定書」に基づき水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行った。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により、回収不能見込額を計上した。

4 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り処理した。

II. 貸借対照表に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち一般会計が負担すると見込まれる額は1,311,965,260円である。

2 引当金の取崩額に関する事項

(1) 賞与引当金の取崩

令和2年度において、6月支給期末手当及び勤勉手当として5,946,975円を支給することとなったため、賞与引当金3,916,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩

令和2年度において、6月支給期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,156,275円を支出することとなったため、法定福利費引当金781,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩

令和2年度において、債権の不納欠損による損失47,215円を処理するため、貸倒引当金47,215円を取り崩した。

III. その他の注記

1 過年度損益修正について

(1) 固定資産の更正

- ・土地に関すること △11,414円
- ・機械及び装置に関すること 33,275,763円
- ・車両運搬具に関すること 268,727円

(2) 消費税及び地方消費税の更正 12,212,093円

(参考資料)

令和2年度士別市水道事業会計予算総括表

(単位：円)

区 分		収 入		支 出		収 支 差 引
		項 目	金 額	項 目	金 額	
当 年 度 分 収 入 及 支 出	収 益 的 収 支	営 業 収 益	398,548,836	営 業 費 用	534,250,238	
		営 業 外 収 益	148,419,655	営 業 外 費 用	80,777,764	
		特 別 利 益	46,011,368	特 別 損 失	53,414	
		計	592,979,859	計	615,081,416	
	資 本 的 収 支	国 庫 補 助 金	14,681,000	建 設 改 良 費	95,545,000	
		工 事 負 担 金	3,630,000	企 業 債 償 還 金	192,061,183	
		企 業 債	77,100,000			
		他 会 計 補 助 金	61,935,787			
		計	157,346,787	計	287,606,183	
	当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金 等	111,907,368			111,907,368	
合 計	862,234,014		902,687,599	△ 40,453,585		
過 年 度 分 内 部 留 保 資 金	243,339,107			243,339,107		
総 計	1,105,573,121		902,687,599	202,885,522		

※収益の収支及び資本の収支は税込額