

令和4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4年度士別市水道事業決算報告書	1 ~ 2
-------------------	-------

2 財務諸表

令和4年度士別市水道事業損益計算書	3
-------------------	---

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

令和4年度士別市水道事業貸借対照表	5 ~ 6
-------------------	-------

3 事業報告書

令和4年度士別市水道事業報告書	7 ~ 13
-----------------	--------

4 附属明細書

令和4年度士別市水道事業キャッシュ・フロー計算書	14
--------------------------	----

収益的収支明細書	15 ~ 19
----------	---------

資本的収支明細書	20 ~ 21
----------	---------

固定資産明細書	22
---------	----

企業債明細書	23 ~ 25
--------	---------

5 注記表

注記表	26 ~ 27
-----	---------

1 決算報告書

令和4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 よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 水道事業収益	601,003,000	28,103,000	0	629,106,000	593,690,377	△ 35,415,623	(うち仮受消費税及び地方消費税 33,613,135)
第1項 営業収益	378,928,000	0	0	378,928,000	368,925,902	△ 10,002,098	(" 33,503,717)
第2項 営業外収益	222,055,000	28,103,000	0	250,158,000	224,745,931	△ 25,412,069	(" 107,732)
第3項 特別利益	20,000	0	0	20,000	18,544	△ 1,456	(" 1,686)

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 よ る 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 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
第1款 水道事業費用	640,570,000	954,000	0	0	0	641,524,000	0	641,524,000	586,547,583	0	54,976,417	(うち仮払消費税及び地方消費税 17,727,942)
第1項 営業費用	571,186,000	636,000	0	0	0	571,822,000	0	571,822,000	519,392,451	0	52,429,549	(" 17,727,942)
第2項 営業外費用	69,084,000	318,000	0	0	0	69,402,000	0	69,402,000	67,153,956	0	2,248,044	
第3項 特別損失	200,000	0	0	0	0	200,000	0	200,000	1,176	0	198,824	
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	229,675,000	0	229,675,000	0	0	229,675,000	162,327,799	△ 67,347,201	(うち仮払消費税及び地方消費税 4,371)
第1項 国庫補助金	27,552,000	0	27,552,000	0	0	27,552,000	27,552,000	0	
第2項 工事負担金	27,789,000	0	27,789,000	0	0	27,789,000	3,344,000	△ 24,445,000	
第3項 企業債	149,900,000	0	149,900,000	0	0	149,900,000	107,000,000	△ 42,900,000	
第4項 他会計補助金	24,384,000	0	24,384,000	0	0	24,384,000	24,383,713	△ 287	
第5項 固定資産売却代金	50,000	0	50,000	0	0	50,000	48,086	△ 1,914	(うち仮払消費税及び地方消費税 4,371)

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	418,271,000	0	0	418,271,000	0	0	418,271,000	351,391,968	14,685,000	0	14,685,000	52,194,032	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,633,981)
第1項 建設改良費	205,752,000	0	0	205,752,000	0	0	205,752,000	138,973,800	14,685,000	0	14,685,000	52,093,200	(" 12,633,981)
第2項 企業債償還金	212,519,000	0	0	212,519,000	0	0	212,519,000	212,418,168	0	0	0	100,832	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額189,064,169円は過年度損益勘定留保資金180,127,408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8,936,761円で補てんした。

令和4年度末補てん財源残高 108,616,590円(運転資本)

2 財 務 諸 表

令和4年度 士別市水道事業損益計算書 (税抜き)
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	324,678,178		
(2) 受託工事収益	631,734		
(3) その他の営業収益	10,112,273	335,422,185	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	65,973,687		
(2) 配水及び給水費	76,775,352		
(3) 受託工事費	631,734		
(4) 業務及び総係費	26,109,382		
(5) 温西地区管理費	24,994,642		
(6) 士別地区管理費	23,896,222		
(7) 朝日地区管理費	21,707,144		
(8) 減価償却費	257,077,037		
(9) 資産減耗費	4,499,309		
(10) その他の営業費用	0	501,664,509	
営業損失			166,242,324
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,389		
(2) 一般会計繰入金	73,255,370		
(3) 長期前受金戻入	121,338,422		
(4) 雑収益	1,300,896		
(5) 補助金	28,786,232	224,682,309	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	59,198,873		
(2) 雑支出	1,177,213	60,376,086	164,306,223
経常損失			1,936,101
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	16,858	16,858	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,176	1,176	15,682
当年度純損失			1,920,419
前年度繰越欠損金			348,619,107
当年度未処理欠損金			350,539,526

令和4年度 士別市水道事業剰余金計算書（税抜き）

（令和4年4月1日から令和5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	0	112,477,347	
	組入資本金	145,626,716	0	0	145,626,716	0	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	0	3,547,656	
剰余金	資本剰余金	受贈財産評価額	6,336,974	0	0	6,336,974	0	0	0	0	0	0	0	6,336,974
		工事負担金	3,797,401	0	0	3,797,401	0	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	0
		国庫補助金	490,903	0	0	490,903	0	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	0
		建設改良積立金	0	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	0
		未処分利益剰余金（△未処理欠損金）	△ 348,619,107	0	0	△ 348,619,107	0	0	0	0	0	△ 1,920,419	△ 350,539,526	
		利益剰余金合計（△欠損金）	△ 348,619,107	0	0	△ 348,619,107	0	0	0	0	0	△ 1,920,419	当年度未処理欠損金 △ 350,539,526	
		資本合計	△ 76,342,110	0	0	△ 76,342,110	0	0	0	0	0	△ 1,920,419	△ 78,262,529	

令和4年度 士別市水道事業欠損金処理計算書（税抜き）

（令和4年4月1日から令和5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	10,625,278	△ 350,539,526
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	10,625,278	△ 350,539,526

令和4年度士別市水道事業貸借対照表（税抜き）
（令和5年3月31日）

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ	土 地		49,496,000
ロ	建 物	815,763,738	
	建物減価償却累計額	262,244,876	553,518,862
ハ	構 築 物	7,345,913,328	
	構 築 物	3,184,439,396	4,161,473,932
	減 価 償 却 累 計 額		
ニ	機 械 及 び 装 置	1,796,342,381	
	機 械 及 び 装 置	950,648,914	845,693,467
	減 価 償 却 累 計 額		
ホ	車 両 運 搬 具	10,745,842	
	車 両 運 搬 具	9,111,172	1,634,670
	減 価 償 却 累 計 額		
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	22,796,550	
	工 具 器 具 及 び 備 品	20,345,719	2,450,831
	減 価 償 却 累 計 額		
ト	建 設 仮 勘 定	60,169,115	60,169,115
	有形固定資産合計		<u>5,674,436,877</u>
(2) 無形固定資産			
イ	ダ ム 使 用 権		23,559
ロ	電 話 加 入 権		14,300
	無形固定資産合計		<u>37,859</u>
	固 定 資 産 合 計		5,674,474,736
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金 124,390,344			
(2) 未収金 44,537,095			
	貸倒引当金	172,000	44,365,095
(3) 貯蔵品 8,155,659			
(4) 前払費用 355,030			
	流 動 資 産 合 計		<u>177,266,128</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,851,740,864</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 建設改良等に充てる企業債		4,204,565,261	
(2) その他企業債		21,581,527	
固定負債合計			<u>4,226,146,788</u>
4 流動負債			
(1) 建設改良等に充てる企業債		220,603,265	
(2) その他企業債		3,707,889	
(3) 未払金		21,514,256	
(4) 預り金		17,516,866	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,613,000		
ロ 法定福利費引当金	716,000		
引当金合計		<u>4,329,000</u>	
流動負債合計			<u>267,671,276</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	227,786,834		
受贈財産評価額	140,544,833	87,242,001	
収益化累計額			
ロ 工事負担金	780,913,302		
工事負担金額	338,587,515	442,325,787	
収益化累計額			
ハ 他会計補助金	7,867,925		
他会計補助金額	5,911,616	1,956,309	
収益化累計額			
ニ 法17条の3補助金	656,332,493		
法17条の3補助金額	439,258,724	217,073,769	
収益化累計額			
ホ 国庫補助金	1,312,501,271		
国庫補助金額	642,303,512	670,197,759	
収益化累計額			
長期前受金合計		1,418,795,625	
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 建設仮勘定国庫補助金		17,389,704	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>17,389,704</u>	
繰延収益合計			<u>1,436,185,329</u>
負債合計			<u>5,930,003,393</u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
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	6,336,974		
ロ 工事負担金	3,797,401		
ハ 国庫補助金	490,903		
資本剰余金合計		<u>10,625,278</u>	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		350,539,526	
剰余金合計			<u>△ 339,914,248</u>
資本合計			<u>△ 78,262,529</u>
負債資本合計			<u>5,851,740,864</u>

3 事業報告書

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

1 概況

(1) 総括事項

令和4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14,396人で前年度に比べ337人の減、年間の有収水量は1,744,859^m（家事用1,171,244^m、家事用以外等573,615^m）で前年度に比べ46,729^mの減となり、有収率は前年度より2.7ポイント減少して79.0%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490.9mの配水管布設替工事を含め、1,024.9mの配水管整備工事を実施したほか、東山浄水場のろ過砂更新、内大部浄水場及び幹線流量計室の電気設備更新を実施しました。

経営状況については、収益的収支において総収益が560,121,352円（税込593,690,377円）に対し、総費用が562,041,771円（税込586,547,583円）となり、差し引き1,920,419円の純損失で、前年度に比べ純損失が27,518,111円減少しました。また、資本的収支では、収入が162,327,799円に対して、支出は351,391,968円であり、差し引き189,064,169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。

本年度の収支状況では、給水収益が有収水量の減少に加え、隔月検針・徴収を導入したことで、偶数月徴収地区が11か月分の料金算定となったため、前年度から税抜きで23,565,330円の減（△8.1%）と大きく減少しました。また、令和4年10月からの料金改定に伴い全ての水道使用者に対して料金の軽減を実施し、軽減による減収分を市から補助金の交付を受けたことで収支が改善しています。

(2) 経営指標に関する事項

令和4年度決算における経営成績について、事業活動に使用できる資金を示す年度末運転資本は、現金預金の減少による流動資産の減少に対し、未払金の増加により流動負債が増加したことにより、前年度比40,573千円減の108,617千円となっています。

また、経営の健全性を示す経常収支比率は、有収水量の減少に伴う給水収益の減少及び修繕費等維持管理費の増加等による費用の増加に対し、一般会計繰入金の増加や水道料金軽減分に対する補助金により前年度比4.67ポイント増の99.66%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を下回っています。

企業債残高の料金収入に対する割合を示す企業債残高対給水収益比率では、前年度比62.48ポイント増の1,370.73%であり、依然として高い数値となっています。

料金水準の妥当性を示す料金回収率は、旧簡易水道地区の収支不足分を繰入金で賄っているため、低い数値となっているのに加え、隔月徴収導入初年度による料金収入減少の影響により、前年度比2ポイント減の73.38%となっています。

有収水量の年間の配水量に対する割合を示す有収率については、人口減少等に伴い有収水量が減少しているのに対し、漏水等の増加により配水量が増えたことで前年度比2.79ポイント減の78.95%となっています。

<経営指標の推移>

	H30	R1	R2	R3	R4
年度末運転資本	290,705千円	243,339千円	202,886千円	149,190千円	108,617千円
経常収支比率	89.59%	86.48%	87.54%	94.99%	99.66%
企業債残高対給水収益比率	1,315.37%	1,333.39%	1,317.79%	1,308.25%	1,370.73%
料金回収率	78.89%	75.81%	76.84%	75.78%	73.78%
有収率	81.65%	79.33%	78.92%	81.74%	78.95%

(3) 議会の議決事項

令和4年度（令和4年4月1日から令和5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
議案第54号	士別市水道料金等の見直しに伴う関係条例の整備に関する条例の制定について	R4. 6. 3	R4. 6. 17
議案第62号	令和4年度士別市水道事業会計補正予算（第1号）	R4. 6. 17	R4. 6. 17
議案第88号	令和4年度士別市水道事業会計補正予算（第2号）	R4. 11. 30	R4. 11. 30
認定第7号	令和3年度士別市水道事業会計決算認定について	R4. 9. 16	R4. 11. 30
議案第33号	令和4年度士別市水道事業会計補正予算（第3号）	R5. 2. 22	R5. 2. 22
議案第9号	令和5年度士別市水道事業会計予算	R5. 3. 9	R5. 3. 17
議案第47号	令和4年度士別市水道事業会計補正予算（第4号）	R5. 3. 17	R5. 3. 17

(4) 行政官庁許認可事項

令和4年度（令和4年4月1日から令和5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
R4. 9. 7	上水道事業起債同意（1次分）	北海道
R5. 3. 24	上水道事業起債同意（2次分）	北海道

(5) 職員に関する事項

令和4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5年3月31日現在	令和4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

(6) その他の事項

一般会計繰入金等の使途の特定について

- ア 一般会計繰入金73,255,370円については、課税仕入れに5,824,092円（特定収入）、課税仕入れ以外に67,431,278円（特定収入外）をそれぞれ充当した。
- イ 雑収益34,630円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。
- ウ 国庫補助金27,552,000円及び工事負担金3,344,000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24,383,713円については、課税仕入れに17,067,002円（特定収入）、課税仕入れ以外に7,316,711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
東丘7号通り 配水管敷設替工事	HPE φ100 L=125.7m PE φ75 L= 1.5m	7,755,000	R4.3.30	R4.8.31
西栄5条通り 配水管敷設替工事	HPE φ100 L= 70.2m PE φ75 L= 1.5m	5,390,000	R4.4.5	R4.8.10
消火栓取替工事	消火栓取替 N=3基	3,344,000	R4.5.31	R4.8.30
幹線流量計室 電気設備更新工事	計装盤 一式 照明器具 一式	5,610,000	R4.7.13	R5.3.20
東山浄水場 ろ過砂更新工事	1号ろ過池ろ過砂更新	4,972,000	R4.8.3	R4.10.31
緊急時給水拠点確保事業 現況測量業務	現況測量 一式	4,004,000	R4.8.9	R4.11.10
緊急時給水拠点確保事業 配水管布設替工事	DIP-GX φ150 L=369.6m HPE φ100 L= 62.8m	43,296,000	R4.8.23	R4.12.16
第1工区不動南土別線 配水管敷設替工事	HPE φ150 L=188.2m	8,866,000	R4.8.24	R4.11.10
第2工区不動南土別線 配水管敷設替工事	HPE φ150 L=117.1m HPE φ75 L= 3.8m DIP-K φ75 L= 1.8m	9,779,000	R4.8.24	R4.11.10
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	3,905,000	R4.8.25	R4.12.5
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= 15.9m 保温管 L= 42.6m	31,339,000	R4.9.5	R5.2.1
緊急時給水拠点確保事業 付帯工事	DIP-GX φ150 L= 5.0m DIP-k φ75 L= 1.3m HPE φ100 L= 4.0m PE φ50 L= 4.9m	6,600,000	R4.9.26	R4.12.16

(注) 1件300万円以上の契約のみ記載

3 業務

(1) 業務量

令和4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4年度	令和3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	16,931	17,301	△ 370	97.9	
給水人口 (C)	人	14,396	14,733	△ 337	97.7	
計画給水人口に対する普及率 (C/A)	%	72.0	73.7	△ 1.7	97.7	
給水区域内人口に対する普及率 (C/B)	%	85.0	85.2	△ 0.2	99.8	
給水戸数	戸	8,221	8,335	△ 114	98.6	
配水量	年間 (D)	m ³	2,210,023	2,191,781	18,242	100.8
	一月平均	m ³	184,169	182,648	1,521	100.8
	一日平均	m ³	6,055	6,005	50	100.8
有収水量	年間 (E)	m ³	1,744,859	1,791,588	△ 46,729	97.4
	一月平均	m ³	145,405	149,299	△ 3,894	97.4
	一日平均	m ³	4,780	4,908	△ 128	97.4
一日最大配水量	m ³	7,048	7,240	△ 192	97.3	
有収率 (E/D)	%	79.0	81.7	△ 2.7	96.7	

供給単価

$$\frac{\text{給水収益 } 324,678,178\text{円}}{\text{有収水量 } 1,744,859\text{m}^3} = 186\text{円}08\text{銭}$$

給水原価

$$\frac{\text{受託工事費 材料売却原価 長期前受金戻入} \\ \text{経常費用 } 562,040,595\text{円} - (631,734\text{円} + 0\text{円}) - 121,338,422\text{円}}{\text{有収水量 } 1,744,859\text{m}^3} = 252\text{円}21\text{銭}$$

用途別給水戸数及び有収水量

(単位：戸・m³)

用途	令和4年度		令和3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	7,463	1,171,244	7,569	1,218,445	△ 106	△ 47,201
家事用以外	755	535,774	763	536,549	△ 8	△ 775
浴場用	3	37,039	3	35,246	0	1,793
臨時用	—	802	—	1,348	—	△ 546
計	8,221	1,744,859	8,335	1,791,588	△ 114	△ 46,729

月別配水状況

(単位：m³)

月別	令和4年度		令和3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	173,831	5,794	182,075	6,069	△ 8,244	△ 275
5	186,176	6,006	184,135	5,940	2,041	66
6	186,523	6,217	191,369	6,379	△ 4,846	△ 162
7	186,077	6,002	199,934	6,449	△ 13,857	△ 447
8	186,438	6,014	190,384	6,141	△ 3,946	△ 127
9	182,733	6,091	173,642	5,788	9,091	303
10	187,093	6,035	183,590	5,922	3,503	113
11	174,947	5,832	174,363	5,812	584	20
12	185,597	5,987	182,405	5,884	3,192	103
1	189,911	6,126	185,282	5,977	4,629	149
2	175,740	6,276	165,333	5,905	10,407	371
3	194,957	6,289	179,269	5,783	15,688	506
計・平均	2,210,023	6,055	2,191,781	6,005	18,242	50

(2) 事業収益に関する事項

令和4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	378,928,000	335,422,185	368,925,902	339,217,059	29,708,843	91.9
給水収益	362,328,000	324,678,178	357,145,995	327,447,152	29,698,843	91.7
受託工事収益	5,500,000	631,734	694,907	694,907	0	100.0
その他の営業収益	11,100,000	10,112,273	11,085,000	11,075,000	10,000	99.9
営業外収益	250,158,000	224,682,309	224,745,931	211,490,561	13,255,370	94.1
受取利息及び配当金	12,000	1,389	1,389	1,389	0	100.0
一般会計繰入金	86,360,000	73,255,370	73,255,370	60,000,000	13,255,370	81.9
長期前受金戻入	133,680,000	121,338,422	121,338,422	121,338,422	0	100.0
雑収益	106,000	1,300,896	1,364,518	1,364,518	0	100.0
補助金	30,000,000	28,786,232	28,786,232	28,786,232	0	100.0
特別利益	20,000	16,858	18,544	18,544	0	100.0
過年度損益修正益	20,000	0	0	0	0	-
固定資産売却益	0	16,858	18,544	18,544	0	100.0
合計	629,106,000	560,121,352	593,690,377	550,726,164	42,964,213	92.8

(3) 事業費用に関する事項

令和4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	571,822,000	501,664,509	519,392,451	52,429,549	90.8
原水及び浄水費	76,036,162	65,973,687	71,787,986	4,248,176	94.4
配水及び給水費	93,199,727	76,775,352	83,294,549	9,905,178	89.4
受託工事費	5,500,000	631,734	694,907	4,805,093	12.6
業務及び総係費	31,735,921	26,109,382	26,906,261	4,829,660	84.8
温西地区管理費	27,729,261	24,994,642	26,563,666	1,165,595	95.8
士別地区管理費	30,013,817	23,896,222	25,539,752	4,474,065	85.1
朝日地区管理費	29,591,922	21,707,144	23,028,984	6,562,938	77.8
減価償却費	260,080,000	257,077,037	257,077,037	3,002,963	98.8
資産減耗費	16,935,190	4,499,309	4,499,309	12,435,881	26.6
その他営業費用	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
営業外費用	69,402,000	60,376,086	67,153,956	2,248,044	96.8
支払利息及び 企業債取扱諸費	61,043,000	59,198,873	59,198,873	1,844,127	97.0
消費税及び 地方消費税	7,711,717	—	7,309,800	401,917	94.8
雑支出	647,283	1,177,213	645,283	2,000	99.7
特別損失	200,000	1,176	1,176	198,824	0.6
過年度損益修正損	200,000	1,176	1,176	198,824	0.6
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0
合計	641,524,000	562,041,771	586,547,583	54,976,417	91.4

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4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
R4. 2. 22	19,107,000	士別市東山浄水場等管理業務	株式会社小泉鉄工
R4. 2. 25	11,517,000	給水装置漏水調査等維持管理業務	士別市管工事業協同組合
R4. 3. 17	23,408,000	水道メーター取替業務	士別市管工事業協同組合
R4. 3. 30	7,755,000	東丘7号通り 配水管敷設替工事 (ゼロ市債)	株式会社栗本組
R4. 3. 30	5,390,000	西栄5条通り 配水管敷設替工事 (ゼロ市債)	岩見住設有限会社
R4. 4. 7	4,620,000	水道管洗浄業務	士別市管工事業協同組合
R4. 5. 31	3,344,000	消火栓取替工事	三野建設株式会社
R4. 6. 1	5,599,000	士別上水道 漏水調査業務	一般財団法人旭川市水道協会
R4. 7. 13	5,610,000	幹線流量計室 電気設備更新工事	株式会社船木電機
R4. 8. 3	4,972,000	東山浄水場 ろ過砂更新工事	株式会社ベストウォーター
R4. 8. 9	4,004,000	緊急時給水拠点確保事業 現況測量業務	株式会社アクセスフィールド
R4. 8. 23	43,296,000	緊急時給水拠点確保事業 配水管布設替工事	フジヤ・三野特定 建設工事共同企業体
R4. 8. 24	8,866,000	第1工区不動南士別線 配水管敷設替工事	株式会社栗本組
R4. 8. 24	9,779,000	第2工区不動南士別線 配水管敷設替工事	株式会社栗本組
R4. 8. 25	3,905,000	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
R4. 9. 5	31,339,000	緊急時給水拠点確保事業 温西地区 配水管布設替工事	北部ガス・岩見特定 建設工事共同企業体
R4. 9. 26	6,600,000	緊急時給水拠点確保事業 付帯工事	フジヤ・三野特定 建設工事共同企業体

(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4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4年4月1日から令和5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	△ 1,920,419
	減価償却費	257,077,037
	資産減耗費	4,499,309
	過年度損益修正損益 (△は益)	0
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	143,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,396,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 267,000
	長期前受金戻入額	△ 121,338,422
	受取利息及び配当金	△ 1,389
	支払利息及び企業債取扱諸費	67,685,886
	営業活動による資産及び負債の増減	25,975,152
	小 計	230,457,154
	受取利息及び配当金	1,389
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 67,685,886
	計	162,772,657
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	△ 138,973,800
	有形固定資産の売却による収入	48,086
	国庫補助金等による収入	30,896,000
	計	△ 108,029,714
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	107,000,000
	建設改良企業債の償還による支出	△ 209,715,903
	その他企業債による収入	0
	その他企業債の償還による支出	△ 2,702,265
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	27,168,283
	計	△ 78,249,885
IV	資金増減額	△ 23,506,942
V	資金期首残高	147,897,286
VI	資金期末残高	124,390,344

(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				560,121,352	
	1 営業収益			335,422,185	
		1 給水収益		324,678,178	
			水道料金	324,678,178	
		2 受託工事収益		631,734	
			消火栓工事収益	631,734	
		3 その他の営業収益		10,112,273	
			材料売却収益	0	
			手数料	385,000	
			下水道業務受託収益	9,727,273	
	2 営業外収益			224,682,309	
		1 受取利息及び配当金		1,389	
			預金利息	1,389	
		2 一般会計繰入金		73,255,370	
			一般会計繰入金	73,255,370	
		3 長期前受金戻入		121,338,422	
			受贈財産評価額	6,072,200	
			工事負担金	15,904,437	
			他会計補助金	187,815	
			法17条の3補助金	59,571,243	
			国庫補助金	39,602,727	
		4 雑収益		1,300,896	
			不用品売却収益	1,070,789	
			その他雑収益	185,997	
			消費税関係雑収益	44,110	
		5 補助金		28,786,232	
			補助金	28,786,232	
	3 特別利益			16,858	
		1 過年度損益修正		0	
			過年度損益修正益	0	
		2 固定資産売却益		16,858	
			固定資産売却益	16,858	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業費用			562,041,771	
	1	営業費用		501,664,509	
		1	原水及び浄水費	65,973,687	
			給料	4,043,580	
			手当	2,427,997	
			法定福利費	1,189,205	
			賞与引当金繰入	0	
			法定福利費入 引当金繰入	0	
			旅費	2,728	
			備消耗品費	1,644,117	
			燃料費	1,782,748	
			光熱水費	15,620	
			通信運搬費	193,049	
			委託料	19,110,757	
			使用料	221,100	
			手数料	1,215,461	
			賃借料	0	
			修繕費	5,938,405	
			動力費	15,863,949	
			電気料	23,079	
			材料費	0	
			薬品費	11,728,799	
			厚生費	4,000	
			負担金	364,619	
			保険料	153,874	
			公課費	50,600	
		2	配水及び給水費	76,775,352	
			給料	4,448,850	
			手当	2,383,815	
			法定福利費	1,277,601	
			賞与引当金繰入	466,000	
			法定福利費入 引当金繰入	89,000	
			備消耗品費	322,427	
			印刷製本費	273,966	
			通信運搬費	28,829	
			委託料	39,669,932	
			使用料	0	
			手数料	171,608	
			賃借料	17,700	
			修繕費	25,418,941	
			路面復旧費	1,214,930	

款	項	目	節	金額	備考
			動力費	240,840	
			材料費	597,714	
			厚生費	4,000	
			負担金	3,065	
			保険料	146,134	
		3 受託工事費		631,734	
			手数料	76,734	
			修繕費	65,000	
			工事請負費	490,000	
		4 業務及び総係費		26,109,382	
			報酬	14,250	
			給料	8,669,535	
			手当	5,469,154	
			法定福利費	2,565,588	
			賞与引当金繰入	885,000	
			法定福利費入 引当金繰入	174,000	
			貸倒引当金繰入	172,000	
			旅費	29,870	
			備消耗品費	343,138	
			燃料費	22,700	
			印刷製本費	484,211	
			通信運搬費	693,479	
			委託料	777,754	
			使用料	4,701,505	
			手数料	745,351	
			賃借料	90,381	
			修繕費	103,725	
			厚生費	12,000	
			負担金	6,399	
			会費負担金	93,106	
			保険料	32,436	
			公課費	8,800	
			広告料	15,000	
		5 温西地区管理費		24,994,642	
			給料	4,162,995	
			手当	2,770,946	
			法定福利費	1,274,615	
			賞与引当金繰入	593,000	
			法定福利費入 引当金繰入	119,000	
			備消耗品費	138,948	
			燃料費	161,833	
			印刷製本費	6,633	
			通信運搬費	190,560	

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	4,430,187	
			使用料	507,972	
			手数料	34,183	
			賃借料	45,000	
			修繕費	4,812,852	
			路面復旧費	180,680	
			動力費	4,370,917	
			薬品費	753,572	
			材料費	359,649	
			厚生費	4,000	
			負担金	3,054	
			保険料	74,046	
		6 土別地区管理費		23,896,222	
			給料	3,258,975	
			手当	2,368,789	
			法定福利費	939,553	
			賞与引当金繰入	0	
			法定福利費入	0	
			備消耗品費	144,480	
			燃料費	295,503	
			印刷製本費	27,126	
			通信運搬費	338,880	
			委託料	6,935,263	
			使用料	514,284	
			手数料	753,700	
			賃借料	48,790	
			修繕費	5,838,147	
			路面復旧費	487,200	
			動力費	991,740	
			薬品費	412,929	
			材料費	346,070	
			厚生費	4,000	
			負担金	2,365	
			保険料	178,428	
			公課費	10,000	
		7 朝日地区管理費		21,707,144	
			給料	3,986,580	
			手当	2,271,180	
			法定福利費	1,152,433	
			賞与引当金繰入	530,000	
			法定福利費入	106,000	
			備消耗品費	28,940	
			燃料費	242,836	

款	項	目	節	金額	備考
			印刷製本費	22,275	
			通信運搬費	359,269	
			委託料	6,787,516	
			使用料	460,812	
			手数料	972,913	
			賃借料	30,000	
			修繕費	3,404,083	
			路面復旧費	160,650	
			動力費	960,840	
			薬品費	100,300	
			材料費	37,220	
			厚生費	4,000	
			負担金	3,578	
			保険料	66,819	
			公課費	18,900	
		8 減価償却費		257,077,037	
			有形固定資産減価償却費	257,031,093	
			無形固定資産減価償却費	45,944	
		9 資産減耗費		4,499,309	
			固定資産除却費	4,400,119	
			たな卸資産減耗費	99,190	
		10 その他営業費用		0	
			材料売却原価	0	
	2 営業外費用			60,376,086	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		59,198,873	
			企業債利息	59,198,873	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		1,177,213	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	0	
			消費税関係雑支出	531,930	
			貸倒損失	645,283	
	3 特別損失			1,176	
		1 過年度損益修正		1,176	
			過年度損益修正損	1,176	
	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				162,323,428	
	1 国庫補助金			27,552,000	
		1 国庫補助金		27,552,000	
			国庫補助金	27,552,000	
	2 工事負担金			3,344,000	
		1 工事負担金		3,344,000	
			工事負担金	3,344,000	
	3 企業債			107,000,000	
		1 企業債		107,000,000	
			企業債	107,000,000	
	4 他会計補助金			24,383,713	
		1 他会計補助金		24,383,713	
			他会計補助金	24,383,713	
	5 固定資産 売却代金			43,715	
		1 固定資産 売却代金		43,715	
			固定資産売却代金	43,715	

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的支出				338,757,987	
	1 建設改良費			126,339,819	
		1 東山浄水場 改良事業費		4,520,000	
			工事請負費	4,520,000	
		2 配水施設 改良事業費		84,549,091	
			備消耗品費	59,091	
			委託料	7,190,000	
			工事請負費	77,300,000	
		3 温西地区 水道施設 整備事業費		28,532,728	
			備消耗品費	42,728	
			工事請負費	28,490,000	
		4 士別旧簡水地区 水道施設 整備事業費		7,230,000	
			工事請負費	7,230,000	

款	項	目	節	金額	備考
		朝日地区 5 水道施設 整備事業費		810,000	
			工事請負費	810,000	
		6 資産購入費		698,000	
			工具器具及び備品	258,000	
			機械及び装置	440,000	
	2 企業債償還金			212,418,168	
		1 企業債償還金		212,418,168	
			企業債償還元金	212,418,168	

(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	49,496,000	0	0	49,496,000	0	0	0	49,496,000	
建物	815,763,738	0	0	815,763,738	15,846,603	0	262,244,876	553,518,862	
構築物	7,234,789,004	122,211,919	11,087,595	7,345,913,328	170,177,625	7,467,318	3,184,439,396	4,161,473,932	
機械及び装置	1,792,233,292	7,239,700	3,130,611	1,796,342,381	70,177,617	2,475,719	950,648,914	845,693,467	
車輛運搬具	11,620,142	0	874,300	10,745,842	481,775	830,585	9,111,172	1,634,670	
工具器具及び備品	25,037,550	258,000	2,499,000	22,796,550	347,473	2,374,050	20,345,719	2,450,831	
建設仮勘定	61,202,215	7,199,127	8,232,227	60,169,115	0	0	0	60,169,115	
合計	9,990,141,941	136,908,746	25,823,733	10,101,226,954	257,031,093	13,147,672	4,426,790,077	5,674,436,877	

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	69,503	0	0	45,944	23,559	
電話加入権	14,300	0	0	0	14,300	
合計	83,803	0	0	45,944	37,859	

(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	2,491,905	38,800,000	0	4.4	令和5年3月25日	
	04003号	平成5年3月25日	9,000,000	578,019	9,000,000	0	4.4	令和5年3月25日	
	05002号	平成6年3月23日	13,600,000	782,929	12,788,234	811,766	3.65	令和6年3月1日	
	05003号	平成6年3月23日	20,300,000	1,168,637	19,088,319	1,211,681	3.65	令和6年3月1日	
	05004号	平成6年3月23日	5,000,000	287,841	4,701,556	298,444	3.65	令和6年3月1日	
	06003号	平成7年3月20日	41,000,000	2,459,671	35,728,103	5,271,897	4.65	令和7年3月1日	
	06004号	平成7年3月20日	18,500,000	1,109,852	16,121,216	2,378,784	4.65	令和7年3月1日	
	06009号	平成7年5月26日	5,700,000	321,552	5,018,913	681,087	3.85	令和7年3月25日	
	07005号	平成8年3月14日	37,000,000	1,911,834	30,892,547	6,107,453	3.15	令和8年3月1日	
	07006号	平成8年3月25日	7,200,000	378,800	5,983,871	1,216,129	3.4	令和8年3月1日	
	07015号	平成8年5月27日	10,200,000	536,633	8,477,150	1,722,850	3.4	令和8年3月25日	
	08001号	平成9年3月25日	28,700,000	1,405,574	22,670,054	6,029,946	2.8	令和9年3月1日	
	08016号	平成9年5月26日	15,300,000	739,594	12,142,947	3,157,053	2.6	令和9年3月25日	
	09001号	平成10年3月25日	20,300,000	929,283	15,350,911	4,949,089	2.1	令和10年3月1日	
	09003号	平成10年5月25日	14,200,000	646,227	10,768,728	3,431,272	2	令和10年3月25日	
	10001号	平成11年3月25日	25,300,000	1,134,226	17,973,752	7,326,248	2.1	令和11年3月1日	
	10002号	平成11年3月25日	49,600,000	2,223,621	35,237,083	14,362,917	2.1	令和11年3月1日	
	10002号	平成11年5月25日	170,300,000	457,060	7,489,033	2,910,967	1.7	令和11年3月25日	
	10008号	平成11年5月25日	10,400,000	6,485,328	128,995,631	41,304,369	1.7	令和11年3月25日	
	11001号	平成12年3月24日	15,800,000	690,984	10,558,193	5,241,807	2	令和12年3月1日	
	11001号	平成12年5月26日	178,800,000	1,408,208	21,517,330	10,682,670	2	令和12年3月1日	
	11002号	平成12年3月24日	32,200,000	166,186	2,539,314	1,260,686	2	令和12年3月1日	
	11003号	平成12年3月24日	3,800,000	6,817,784	127,080,279	51,719,721	2	令和12年3月25日	
	11010号	平成12年5月31日	3,400,000	148,693	2,272,017	1,127,983	2	令和12年3月25日	
	11011号	平成12年5月31日	5,300,000	231,785	3,541,670	1,758,330	2	令和12年3月25日	
	12002号	平成13年3月26日	20,500,000	940,228	14,113,557	8,086,443	1.6	令和13年3月1日	
	12003号	平成13年3月26日	22,200,000	868,229	13,032,788	7,467,212	1.6	令和13年3月1日	
	12004号	平成13年3月26日	3,200,000	135,528	2,034,388	1,165,612	1.6	令和13年3月1日	
	13003号	平成14年3月25日	35,000,000	1,476,532	20,151,260	14,848,740	2.2	令和14年3月1日	
	13007号	平成14年5月27日	7,300,000	307,386	4,224,460	3,075,540	2.1	令和14年3月25日	
	14002号	平成15年3月25日	60,300,000	2,461,241	33,998,028	26,301,972	1.2	令和15年3月1日	
	15003号	平成16年3月25日	43,800,000	1,768,944	21,830,359	21,969,641	2	令和16年3月1日	
	15010号	平成16年5月31日	52,900,000	2,136,346	26,203,928	26,696,072	2.1	令和16年3月25日	
	16002号	平成17年3月25日	36,300,000	1,435,654	16,515,183	19,784,817	2.1	令和17年3月1日	
	16011号	平成17年7月29日	37,700,000	1,494,070	17,383,011	20,316,989	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	449,292	4,818,802	6,781,198		2.1	令和18年3月1日	
18002号	平成19年3月26日	31,100,000	1,179,665	11,714,809	19,385,191		2.1	令和19年3月1日	
18005号	平成19年5月24日	51,900,000	1,968,636	19,549,795	32,350,205		2.1	令和19年3月25日	
19001号	平成20年3月25日	18,100,000	672,363	6,131,385	11,968,615		2.1	令和20年3月1日	
19002号	平成20年3月25日	18,900,000	702,081	6,402,387	12,497,613		2.1	令和20年3月1日	
19006号	平成20年5月23日	48,100,000	1,779,532	16,158,566	31,941,434		2.2	令和20年3月25日	
20001号	平成21年3月25日	337,100,000	12,386,190	103,477,813	233,622,187		1.9	令和21年3月1日	
20002号	平成21年3月25日	60,800,000	2,233,997	18,663,456	42,136,544		1.9	令和21年3月1日	
20009号	平成21年5月26日	38,800,000	1,411,512	11,702,216	27,097,784		2.1	令和21年3月25日	
21002号	平成22年3月25日	196,100,000	6,986,469	52,010,488	144,089,512		2.1	令和22年3月1日	
22001号	平成23年3月25日	83,000,000	2,936,512	19,435,802	63,564,198		1.9	令和23年3月1日	
22002号	平成23年3月25日	96,300,000	3,407,061	22,550,215	73,749,785		1.9	令和23年3月1日	
22003号	平成23年3月25日	80,300,000	2,840,987	18,803,554	61,496,446		1.9	令和23年3月1日	
23001号	平成24年3月26日	451,000,000	15,905,340	91,515,818	359,484,182		1.7	令和24年3月1日	
24001号	平成25年3月25日	704,800,000	24,870,599	120,718,275	584,081,725		1.5	令和25年3月1日	
25002号	平成26年3月25日	750,800,000	26,354,710	103,248,237	647,551,763		1.4	令和26年3月1日	
26001号	平成27年3月25日	325,000,000	11,491,287	34,065,493	290,934,507		1.2	令和27年3月1日	
27002号	平成28年3月25日	220,500,000	8,343,162	16,644,764	203,855,236		0.5	令和28年3月1日	
28002号	平成29年3月27日	181,900,000	6,764,958	6,764,958	175,135,042		0.6	令和29年3月1日	
28003号	平成29年3月27日	17,300,000	1,431,581	4,286,172	13,013,828		0.2	令和14年3月1日	
28005号	平成29年3月27日	5,700,000	712,322	2,849,287	2,850,713		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	1,230,519	2,458,579	12,441,421		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	4,115,932	4,115,932	45,384,068		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	
03303号	令和4年3月25日	109,800,000	0	0	109,800,000		0.05	令和44年3月1日	
03304号	令和4年3月25日	16,400,000	0	0	16,400,000		0.04	令和14年3月1日	
03305号	令和4年3月25日	3,400,000	0	0	3,400,000		0.04	令和14年3月1日	
03306号	令和4年3月25日	3,300,000	0	0	3,300,000		0.04	令和16年3月1日	
04302号	令和5年3月17日	1,200,000	0	0	1,200,000		0.3	令和15年3月1日	
04303号	令和5年3月17日	93,300,000	0	0	93,300,000		0.3	令和45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					
	0401A号	令和5年3月17日	8,100,000	0	0	8,100,000	0.3		前貸
	04304号	令和5年3月27日	4,400,000	0	0	4,400,000	0.3	令和17年3月1日	
公庫資金	06-010-0484-0号	平成7年3月27日	36,300,000	2,521,099	36,300,000	0	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	281,604	4,509,170	290,830	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	1,261,353	20,197,320	1,302,680	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	186,943	3,007,027	192,973	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	1,056,698	16,893,103	2,206,897	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	656,049	10,743,487	2,056,513	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	842,375	13,348,876	3,551,124	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	1,649,859	26,144,843	6,955,157	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	1,675,600	25,603,060	8,896,940	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	1,631,647	24,308,213	10,391,787	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	1,343,022	18,329,156	10,270,844	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	1,446,603	19,982,451	12,217,549	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	1,658,611	23,381,021	13,818,979	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	1,223,063	15,186,432	12,113,568	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	268,233	3,085,647	3,014,353	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	725,367	8,439,397	8,060,603	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	509,955	5,933,156	5,666,844	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	120,685	1,301,138	1,498,862	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	2,183,487	23,177,121	27,622,879	2.3	令和16年3月20日	
市中銀行	8237号	平成31年3月25日	8,600,000	1,072,000	2,168,000	6,432,000	0.5	令和11年3月1日	
	8630号	令和2年3月25日	11,300,000	1,392,824	1,392,824	9,907,176	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		6,226,200,000	212,418,168	1,775,742,058	4,450,457,942				

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いに関する協定書」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1,256,061,019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4年度において、6月支給期末手当及び勤勉手当として5,293,240円を支給することとなったため、賞与引当金3,870,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩

令和4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1,034,393円を支出することとなったため、法定福利費引当金755,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩

令和4年度において、債権の不納欠損による損失674,283円を処理するため、貸倒引当金29,000円を取り崩し、不足する645,283円は貸倒損失とした。

令和5年度の不納欠損見込額は172,000円であるから、本来は差額補充法による差額を繰り入れるが、残額がないため全額を貸倒引当金に繰り入れた。