令 和 7 年 度

士 別 市 下 水 道 事 業 会 計 決 算 書

士　別　市

目　　次

1　決算報告書

令和７年度士別市下水道事業会計決算報告書　・・・・・・・・・・　１ ～ ２

2　財務諸表

令和７年度士別市下水道事業会計損益計算書　・・・・・・・・・・　３

令和７年度士別市下水道事業会計剰余金計算書
令和７年度士別市下水道事業会計剰余金処分計算書　・・・・・・　４

令和７年度士別市下水道事業会計貸借対照表　・・・・・・・・・・　５ ～ ６

3　事業報告書

令和７年度士別市下水道事業会計報告書　・・・・・・・・・・・・　７ ～ 11

4　附属明細書

令和７年度士別市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書　・・　12

令和７年度士別市下水道事業会計収益費用明細書　・・・・・　13 ～ 16

令和７年度士別市下水道事業会計資本的収支明細書　・・・・・　17 ～ 18

固定資産明細書　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　19

企業債明細書　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　20 ～ 26

5　注記表

注記表　・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・　27 ～ 28

1　決　算　報　告　書

令和７年度　士別市下水道事業会計決算報告書

（１）収益的収入及び支出

収　入

（単位：円）

区　分	予算額				決算額	予算額に比べ決算額の増減	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　下水道事業収益	967,446,000	△7,827,000	0	959,619,000	956,854,494	△2,764,506	内仮受消費税　20,641,870円
第1項　営業収益	400,804,000	△4,861,000	0	395,943,000	425,794,548	29,851,548	内仮受消費税　20,532,210円
第2項　営業外収益	566,602,000	△2,966,000	0	563,636,000	530,824,482	△32,811,518	内仮受消費税　109,660円
第3項　特別利益	40,000	0	0	40,000	235,464	195,464	内仮受消費税　0円

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	流用増減額	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　下水道事業費用	977,501,000	7,056,000	0	0	0	984,557,000	0	984,557,000	950,165,447	0	34,391,553	内仮払消費税 30,609,732円
第1項　営業費用	935,234,000	6,900,000	0	△388,252	0	941,745,748	0	941,745,748	907,760,265	0	33,985,483	内仮払消費税 30,609,732円
第2項　営業外費用	41,827,000	156,000	0	388,252	0	42,371,252	0	42,371,252	42,371,252	0	0	内仮払消費税 0円
第3項　特別損失	40,000	0	0	0	0	40,000	0	40,000	33,930	0	6,070	内仮払消費税 0円
第4項　予備費	400,000	0	0	0	0	400,000	0	400,000	0	0	400,000	内仮払消費税 0円

（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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計			
第1款　資本的収入	615,759,000	21,000,000	636,759,000	95,065,390	0	731,824,390	489,332,058	△242,492,332	内仮受消費税　0円
第1項　企業債	283,200,000	11,000,000	294,200,000	47,700,000	0	341,900,000	233,900,000	△108,000,000	内仮受消費税　0円
第2項　他会計出資金	133,258,000	0	133,258,000	0	0	133,258,000	133,258,000	0	内仮受消費税　0円
第3項　他会計補助金	10,601,000	0	10,601,000	0	0	10,601,000	10,600,568	△432	内仮受消費税　0円
第4項　国庫補助金	187,000,000	10,000,000	197,000,000	47,365,390	0	244,365,390	110,789,390	△133,576,000	内仮受消費税　0円
第5項　負担金及び分担金	1,700,000	0	1,700,000	0	0	1,700,000	784,100	△915,900	内仮受消費税　0円

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	流充用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計		
第1款　資本的支出	896,200,000	21,000,000	0	917,200,000	95,150,000	0	1,012,350,000	767,708,736	21,000,000	0	21,000,000	223,641,264	内仮払消費税 24,655,411円
第1項　建設改良費	414,314,000	21,000,000	0	435,314,000	95,150,000	0	530,464,000	286,228,909	21,000,000	0	21,000,000	223,235,091	内仮払消費税 24,655,411円
第2項　企業債償還金	481,886,000	0	0	481,886,000	0	0	481,886,000	481,479,827	0	0	0	406,173	内仮払消費税 0円

資本的収入額が資本的支出額に不足する額278,376,678円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,995,399円、減債積立金1,224,062円、過年度損益勘定留保資金3,565,048円、当年度損益勘定留保資金247,671,842円及び当年度利益剰余金処分額11,920,327円で補てんした。

令和７年度末補てん財源残高41,598,993円（運転資本）

2　財　務　諸　表

令和７年度　士別市下水道事業会計損益計算書

（令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで）

（単位　円）

1　営業収益			
(1)　下水道使用料	196,569,076		
(2)　他会計負担金	197,075,898		
(3)　その他営業収益	70,000		
(4)　し尿処理負担金	11,547,364	405,262,338	
2　営業費用			
(1)　管渠費	33,368,781		
(2)　処理場費	240,757,836		
(3)　浄化槽費	39,176,644		
(4)　業務及び総係費	24,485,901		
(5)　減価償却費	529,892,321		
(6)　資産減耗費	9,469,050	877,150,533	
営業損失			471,888,195
3　営業外収益			
(1)　他会計補助金	232,257,234		
(2)　国庫補助金	25,030,500		
(3)　長期前受金戻入	250,809,205		
(4)　雑収益	1,202,531	509,299,470	
4　営業外費用			
(1)　支払利息及び企業債取扱諸費	39,245,216		
(2)　雑支出	3,126,036	42,371,252	466,928,218
経常損失			4,959,977
5　特別利益			
(1)　過年度損益修正益	235,464	235,464	
6　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	33,930	33,930	201,534
当年度純利益			△4,758,443
その他未処分利益剰余金変動額			1,224,062
当年度未処分利益剰余金			△3,534,381

令和7年度　士別市下水道事業会計剰余金計算書

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位:円）

	資本金	資本剰余金		利益剰余金			資本合計
		その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	2,062,078,767	73,509,990	73,509,990	0	10,900,207	10,900,207	2,146,488,964
前年度処理等額	9,676,145	0	0	1,224,062	△ 10,900,207	△ 9,676,145	0
処分後残高	2,071,754,912	73,509,990	73,509,990	1,224,062	（繰越利益剰余金）0	1,224,062	2,146,488,964
当年度変動額	133,258,000	0	0	△ 1,224,062	△ 3,534,381	△ 4,758,443	128,499,557
出資金の受入	133,258,000	0	0	0	0	0	133,258,000
減債積立金の使用	0	0	0	△ 1,224,062	1,224,062	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	△ 4,758,443	△ 4,758,443	△ 4,758,443
当年度末残高	2,205,012,912	73,509,990	73,509,990	0	当年度未処分利益剰余金 △ 3,534,381	△ 3,534,381	2,274,988,521

令和7年度　士別市下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	2,205,012,912	73,509,990	△ 3,534,381
条例第5条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
処分後残高	2,205,012,912	73,509,990	（繰越利益剰余金）△ 3,534,381

表中の「条例」とは、士別市上下水道事業の設置等に関する条例をいう。

令和７年度　士別市下水道事業会計貸借対照表

（令和 8年 3月31日）

（単位　円）

資　産　の　部

1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		73,150,579		
ロ	建物	570,376,756			
	減価償却累計額	△48,234,413	522,142,343		
ハ	構築物	8,968,111,560			
	減価償却累計額	△684,369,558	8,283,742,002		
ニ	機械及び装置	2,895,702,559			
	減価償却累計額	△295,417,159	2,600,285,400		
ホ	車両及び運搬具	8,958,281			
	減価償却累計額	△3,915,001	5,043,280		
ヘ	工具、器具及び備品	9,331,054			
	減価償却累計額	△1,798,286	7,532,768		
ト	建設仮勘定		20,012,350		
	有形固定資産合計			11,511,908,722	
(2)	無形固定資産				
イ	その他無形固定資産		19,537		
	無形固定資産合計			19,537	
(3)	その他の資産				
イ	長期未収金		56,137,454		
	その他の資産合計			56,137,454	
	固定資産合計				11,568,065,713
2	流動資産				
(1)	現金預金				
イ	現金預金		54,616,939		
	現金預金合計			54,616,939	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		35,632,724		
ロ	営業外未収金		21,748,484		
ハ	貸倒引当金		△80,000		
	未収金合計			57,301,208	
	流動資産合計				111,918,147
	資産合計				11,679,983,860

（単位　円）

負　債　の　部

3	固定負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債		3,746,679,510	
	企業債合計		3,746,679,510	
	固定負債合計			3,746,679,510
4	流動負債			
(1)	一時借入金			
イ	一時借入金		30,000,000	
	一時借入金合計		30,000,000	
(2)	企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債		475,136,747	
ロ	その他の企業債		175,097	
	企業債合計		475,311,844	
(3)	未払金			
イ	営業未払金		37,364,347	
	未払金合計		37,364,347	
(4)	引当金			
イ	賞与引当金		2,269,000	
ロ	法定福利費引当金		479,000	
	引当金合計		2,748,000	
(5)	その他流動負債			
イ	預り金		31,710	
	その他流動負債合計		31,710	
	流動負債合計			545,455,901
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
イ	長期前受金受贈財産評価額	54,770,033		
	長期前受金受贈財産評価額累計額	△8,661,656	46,108,377	
ロ	長期前受金国庫補助金	5,473,303,238		
	長期前受金国庫補助金累計額	△443,861,103	5,029,442,135	
ハ	長期前受金受益者分担金	35,463,656		
	長期前受金受益者分担金累計額	△5,299,420	30,164,236	
ニ	長期前受金他会計補助金	24,958,303		
	長期前受金他会計補助金累計額	△17,813,123	7,145,180	
	長期前受金合計		5,112,859,928	
	繰延収益合計			5,112,859,928
	負債合計			9,404,995,339

資　本　の　部

6	資本金			
(1)	資本金			
イ	固有資本金		1,924,678,767	
ロ	出資金		270,658,000	
ハ	組入資本金		9,676,145	2,205,012,912
	資本金合計			2,205,012,912
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	他会計補助金		73,509,990	
	資本剰余金合計		73,509,990	
(2)	利益剰余金			
イ	当年度未処分利益剰余金		△3,534,381	
	利益剰余金合計		△3,534,381	
	剰余金合計			69,975,609
	資本合計			2,274,988,521
	負債資本合計			11,679,983,860

３　事　業　報　告　書

１　概　　況
２　工　　事
３　業　　務
４　会　　計
５　そ　の　他

令和７年度士別市下水道事業会計報告書

1　概況

（1）総括事項

下水道事業は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、個別排水処理施設整備事業の４事業を経営しています。

年度末における下水道事業の水洗化人口は、15,028人で前年度に比べ392人減少しました。水洗化率は、前年度に比べ0.02ポイント減少し94.59％となりました。

経営状況は、収益的収支は税抜で総収益が914,797,272円に対し、総費用が919,555,715円となり、差し引き△4,758,443円の純損失となりました。また、資本的収支では税込で、繰越明許費を含め、収入が489,332,058円に対して、支出は767,708,736円であり、差し引き△278,376,678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。

事業活動に使用できる資金を示す年度末運転資本は、41,598,993円となりました。

（2）経営指標に関する事項

経常収支比率は、使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標です。当該指標は、100％以上であれば単年度の収支が黒字であることを示しており、令和７年度は、下水道事業全体で99.46％となっています。

経費回収率は、使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標です。数値が 100％を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味しています。公共下水道事業以外の３事業が特に数値が低くなっており、繰入金に依存している状態だといえます。

企業債残高対事業規模比率は、企業債残高の料金収入に対する割合を示す指標です。当該指標については、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析するものです。公共下水道事業においては、前年度の類似団体の平均値が706.45％であり、類似団体と比べ高い数値となっています。

＜令和７年度の経営指標＞

経営指標	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	個別排水処理施設整備事業	合計
経常収支比率	100.61%	102.94%	84.23%	115.40%	99.46%
経費回収率	94.02%	23.69%	12.76%	32.38%	62.71%
企業債残高対事業規模比率	1,371.49%	2,485.02%	3,411.62%	1,268.44%	1,493.73%

＜令和６年度の経営指標＞

経営指標	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	個別排水処理施設整備事業	合計
経常収支比率	100.82%	97.00%	99.85%	112.08%	101.17%
経費回収率	93.89%	30.90%	15.49%	35.17%	67.42%
企業債残高対事業規模比率	1,383.11%	2,737.36%	4,408.46%	1,417.26%	1,562.11%

（３）議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第８号	令和６年度士別市下水道事業会計予算繰越計算書について	R7.6.6	R7.6.6
議案第55号	士別市下水道条例の一部を改正する条例について	R7.6.6	R7.6.6
議案第56号	士別市個別排水処理施設条例の一部を改正する条例について	R7.6.6	R7.6.6
議案第72号	令和７年度士別市下水道事業会計補正予算（第１号）	R7.10.3	R7.10.3
認定第６号	令和６年度士別市下水道事業会計決算認定について	R7.10.3	R7.10.31
議案第89号	令和７年度士別市下水道事業会計補正予算（第２号）	R7.11.28	R7.11.28
議案第94号	令和７年度士別市下水道事業会計補正予算（第３号）	R7.12.12	R7.12.12
議案第28号	令和７年度士別市下水道事業会計補正予算（第４号）	R8.2.17	R8.2.17
議案第8号	令和８年度士別市下水道事業会計予算	R8.2.17	R8.3.13

（４）行政官庁許認可事項

許認可年月日	許認可事項	行政官庁
R7.10.16	下水道事業起債同意（１次分）	北海道
R8.3.18	下水道事業起債同意（２次分）	北海道
R8.3.25	下水道事業起債同意（最終分）	北海道

（５）職員に関する事項

（単位：人）

職名別	令和8年3月31日現在	令和7年3月31日現在	増減
事務職員	3	2	1
技術職員	2	2	0
小計	5	4	1
会計年度任用職員	0	1	-1
合計	5	5	0

（６）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

２　工事

（１）建設改良工事の概況

公共下水道事業　（単位：円）

工事名	施工内容	工事額	着工年月日	竣工年月日
士別下水処理場電気設備更新工事	脱水機電気設備更新	132,077,000	R7.8.19	R8.3.16
士別下水処理場電気設備更新工事（令和6年繰越事業）	沈砂池ポンプ設備	86,130,000	R6.5.14	R7.11.17

（注）１件1,000万円以上の契約のみ記載

3 業務

（1）業務量

公共下水道事業

事項	単位	令和７年度	令和６年度	比較	
				増減	比率
処理区域内人口 (A)	人	12,346	12,614	△ 268	97.9
水洗化人口 (B)	人	12,303	12,575	△ 272	97.8
水洗化率 (B/A)	%	99.7	99.7	0.0	100.0
水洗化戸数	戸	6,746	6,823	△ 77	98.9
年間総処理水量	㎥	4,489,733	3,962,762	526,971	113.3
汚水処理水量	㎥	2,150,312	1,881,938	268,374	114.3
雨水処理水量	㎥	2,339,421	2,080,824	258,597	112.4

特定環境保全公共下水道事業

事項	単位	令和７年度	令和６年度	比較	
				増減	比率
処理区域内人口 (A)	人	761	802	△ 41	94.9
水洗化人口 (B)	人	660	685	△ 25	96.4
水洗化率 (B/A)	%	86.7	85.4	1.3	101.5
水洗化戸数	戸	410	390	20	105.1
年間総処理水量	㎥	134,142	130,645	3,497	102.7

農業集落排水事業

事項	単位	令和７年度	令和６年度	比較	
				増減	比率
処理区域内人口 (A)	人	489	512	△ 23	95.5
水洗化人口 (B)	人	478	499	△ 21	95.8
水洗化率 (B/A)	%	97.8	97.5	0.3	100.3
水洗化戸数	戸	248	259	△ 11	95.8
年間総処理水量	㎥	92,868	98,241	△ 5,373	94.5

個別排水処理施設整備事業

事項	単位	令和７年度	令和６年度	比較	
				増減	比率
処理区域内人口 (A)	人	2,291	2,366	△ 75	96.8
水洗便所設置済人口 (B)	人	1,587	1,661	△ 74	95.5
水洗化率 (B/A)	%	69.3	70.2	△ 0.9	98.7
水洗化戸数	戸	631	646	△ 15	97.7
年間総処理水量	㎥	90,376	93,280	△ 2,904	96.9

（２）事業収益に関する事項

（単位：円・％）

事業	科目	令和７年度	令和６年度	増減	比率
公共下水道事業	営業収益	374,066,058	357,061,594	17,004,464	104.8
	営業外収益	211,767,535	202,346,130	9,421,405	104.7
	小計	585,833,593	559,407,724	26,425,869	104.7
特定環境保全公共下水道事業	営業収益	11,998,056	11,566,433	431,623	103.7
	営業外収益	115,404,987	92,266,272	23,138,715	125.1
	小計	127,403,043	103,832,705	23,570,338	122.7
農業集落排水事業	営業収益	6,199,283	6,406,682	△ 207,399	96.8
	営業外収益	107,545,143	122,695,209	△ 15,150,066	87.7
	小計	113,744,426	129,101,891	△ 15,357,465	88.1
個別排水処理施設整備事業	営業収益	12,998,941	13,091,836	△ 92,895	99.3
	営業外収益	74,581,805	70,538,472	4,043,333	105.7
	小計	87,580,746	83,630,308	3,950,438	104.7
計	営業収益計	405,262,338	388,126,545	17,135,793	104.4
	営業外収益計	509,299,470	487,846,083	21,453,387	104.4
	合計	914,561,808	875,972,628	38,589,180	104.4

（３）事業費に関する事項

（単位：円・％）

事業	科目	令和７年度	令和６年度	増減	比率
公共下水道事業	営業費用	554,133,507	524,079,512	30,053,995	105.7
	営業外費用	30,246,126	30,783,884	△ 537,758	98.3
	小計	584,379,633	554,863,396	29,516,237	105.3
特定環境保全公共下水道事業	営業費用	120,141,437	103,510,990	16,630,447	116.1
	営業外費用	4,064,752	3,529,312	535,440	115.2
	小計	124,206,189	107,040,302	17,165,887	116.0
農業集落排水事業	営業費用	130,619,557	124,607,078	6,012,479	104.8
	営業外費用	4,420,523	4,685,815	△ 265,292	94.3
	小計	135,040,080	129,292,893	5,747,187	104.4
個別排水処理施設整備事業	営業費用	72,256,032	70,392,991	1,863,041	102.6
	営業外費用	3,639,851	4,225,184	△ 585,333	86.1
	小計	75,895,883	74,618,175	1,277,708	101.7
計	営業費用計	877,150,533	822,590,571	54,559,962	106.6
	営業外費用計	42,371,252	43,224,195	△ 852,943	98.0
	合計	919,521,785	865,814,766	53,707,019	106.2

4 会計

（1）重要契約の要旨

（単位：円）

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手
R6.5.14	86,130,000	士別下水処理場電気設備更新工事（令和6年繰越事業）	宮武・長谷川JV
R7.2.28	10,175,000	士別市内水浸水想定区域図作成業務	株式会社日水コン北海道支所
R7.3.12	168,300,000	下水道施設等維持管理業務	株式会社小泉鉄工
R7.3.14	28,762,800	朝日浄化センター維持管理業務	株式会社データベース
R7.6.3	15,466,000	士別市下水道管路特別重点調査業務	株式会社日水コン北海道支所
R7.7.1	20,020,000	士別下水処理場外機器更新実施設計業務	株式会社日水コン北海道支所
R7.7.1	18,370,000	士別市公共下水道事業計画策定業務	株式会社日水コン北海道支所
R7.8.19	132,077,000	士別下水処理場電気設備更新工事	宮武・共工JV

（注）１件1,000万円以上の契約のみ記載

（2）企業債及び一時借入金に関する概況

イ　企業債

（単位：円）

区分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
公共下水道事業	3,196,735,312	163,400,000	306,368,420	3,053,766,892
特定環境保全公共下水道事業	362,561,094	4,500,000	45,966,049	321,095,045
農業集落排水事業	636,967,288	57,600,000	92,223,327	602,343,961
個別排水処理施設整備事業	273,307,487	8,400,000	36,922,031	244,785,456
合計	4,469,571,181	233,900,000	481,479,827	4,221,991,354

ロ　一時借入金

（単位：円）

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
士別市	0	100,000,000	100,000,000	0	利率0.904%
士別市水道事業	0	30,000,000	0	30,000,000	利率0.000%

5 その他

（1）その他

一般会計繰入金等の使途の特定について

ア　雨水負担金197,075,898円については、課税仕入れ以外に全額（特定収入外）充当した。

イ　国庫補助金（3条分）25,030,500円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。

ウ　他会計補助金（3条分）232,257,234円については、課税仕入れに3,350,061円（特定収入）、課税仕入れ以外に228,907,173円（特定収入外）をそれぞれ充当した。

エ　雑収益67,780円については、課税仕入れに54,440円（特定収入）、課税仕入れ以外に13,340円（特定収入外）をそれぞれ充当した。

オ　受益者分担金784,100円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。

カ　国庫補助金（4条分）110,789,390円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。

キ　他会計補助金（4条分）10,600,568円については、課税仕入れに10,360,568円（特定収入）、課税仕入れ以外に240,000円（特定収入外）をそれぞれ充当した。

ク　他会計出資金133,258,000円については、課税仕入れ以外に全額（特定収入外）充当した。

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７年度士別市下水道事業会計

（１）　キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和7年4月1日から令和8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	△ 4,759,885
	減価償却費	529,892,321
	資産減耗費	9,469,050
	過年度損益修正損益（△は益）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,381,000
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	293,000
	長期前受金戻入額	△ 250,809,205
	受取利息及び配当金	0
	支払利息及び企業債取扱諸費	35,884,234
	営業活動による資産及び負債の増減	△ 138,677,318
	小　　計	182,673,197
	受取利息及び配当金	0
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 35,884,234
	計	146,788,963
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	△ 287,367,909
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金による収入	110,789,390
	受益者分担金による収入	784,100
	他会計補助金による収入	240,000
	計	△ 175,554,419
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	233,900,000
	建設改良企業債の償還による支出	△ 481,304,766
	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	△ 175,061
	一時借入金の収入	130,000,000
	一時借入金の返済による支出	△ 100,000,000
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	150,835,450
	計	△ 66,744,377
Ⅳ　資金増減額		△ 95,509,833
Ⅴ　資金期首残高		150,126,772
Ⅵ　資金期末残高		54,616,939

令和7年度　士別市下水道事業会計収益費用明細書(消費税抜き)

収　　益

(単位:円)

款	項	目	節	金　額	備　考
下水道事業収益				914,797,272	
	営業収益			405,262,338	
		下水道使用料		196,569,076	
			下水道使用料	177,370,852	
			集落排水施設使用料	6,199,283	
			個別排水処理施設使用料	12,998,941	
		他会計負担金		197,075,898	
			他会計負担金	197,075,898	
		その他営業収益		70,000	
			手数料	70,000	
		し尿処理負担金		11,547,364	
			し尿処理負担金	11,547,364	
	営業外収益			509,299,470	
		他会計補助金		232,257,234	
			他会計補助金	232,257,234	
		国庫補助金		25,030,500	
			国庫補助金	25,030,500	
		長期前受金戻入		250,809,205	
			受贈財産評価額戻入	4,278,372	
			国庫補助金戻入	233,007,829	
			他会計補助金戻入	10,705,180	
			受益者分担金戻入	2,817,824	
		雑収益		1,202,531	
			不用品売却収益	1,096,600	
			その他雑収益	100,677	
			消費税関係雑収益	5,254	
	特別利益			235,464	
		過年度損益修正益		235,464	
			過年度損益修正益	235,464	

費　　用

（単位:円）

款	項	目	節	金　額	備　考
下水道事業費用				919,555,715	
	営　業　費　用			877,150,533	
		管　　渠　　費		33,368,781	
			備　消　品　費	207,310	
			材　　料　　費	2,820,636	
			光　熱　水　費	260,439	
			修　　繕　　費	495,945	
			通　信　運　搬　費	61,226	
			手　　数　　料	458,955	
			保　　険　　料	92,880	
			委　　託　　料	27,596,000	
			路　面　復　旧　費	1,375,390	
		処　　理　　場　　費		240,757,836	
			備　消　品　費	3,094,074	
			材　　料　　費	46,250	
			光　熱　水　費	598,208	
			動　　力　　費	39,236,191	
			修　　繕　　費	11,934,795	
			通　信　運　搬　費	894,999	
			手　　数　　料	753,558	
			保　　険　　料	263,911	
			委　　託　　料	183,279,600	
			賃　　借　　料	586,080	
			負　　担　　金	870	
			公　　課　　費	69,300	
		浄　　化　　槽　　費		39,176,644	
			給　　料	2,752,200	
			手　　当	1,343,057	
			賞与引当金繰入額	401,000	
			法　定　福　利　費	825,836	
			法定福利費繰入額	83,000	
			旅　　費	22,491	

（単位:円）

款	項	目	節	金　額	備　考
			備消品費	1,495,800	
			修繕費	1,163,145	
			通信運搬費	50,592	
			薬品費	516,000	
			手数料	5,962,000	
			委託料	24,553,650	
			負担金	3,873	
			厚生福利費	4,000	
		業務及び総係費		24,485,901	
			給料	6,199,100	
			手当	2,840,522	
			賞与引当金繰入額	867,000	
			報酬	20,000	
			法定福利費	1,800,455	
			法定福利費繰入額	184,000	
			旅費	233,651	
			備消品費	257,204	
			燃料費	49,654	
			通信運搬費	1,103,444	
			手数料	15,500	
			委託料	10,418,182	
			賃借料	292,491	
			負担金	155,425	
			厚生福利費	8,000	
			貸倒引当金繰入額	41,273	
		減価償却費		529,892,321	
			有形固定資産減価償却費	529,892,321	
		資産減耗費		9,469,050	
			固定資産除却費	9,469,050	
	営業外費用			42,371,252	
		支払利息及び企業債取扱諸費		39,245,216	

（単位:円）

款	項	目	節	金　額	備　考
			企業債利息	39,034,696	
			借入金利息	210,520	
		雑支出		3,126,036	
			その他雑支出	539,976	
			消費税関係雑支出	2,586,060	
	特別損失			33,930	
		過年度損益修正損		33,930	
			過年度損益修正損	33,930	

令和7年度　士別市下水道会計資本的収支明細書(消費税抜き)

収　　入

(単位:円)

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的収入				489,332,058	
	企業債			233,900,000	
		建設改良債		233,900,000	
			建設改良債	233,900,000	
	他会計出資金			133,258,000	
		他会計出資金		133,258,000	
			他会計出資金	133,258,000	
	他会計補助金			10,600,568	
		他会計補助金		10,600,568	
			他会計補助金	10,600,568	
	国庫補助金			110,789,390	
		国庫補助金		110,789,390	
			国庫補助金	110,789,390	
	負担金・分担金			784,100	
		受益者分担金		784,100	
			受益者分担金	784,100	

支　　出

（単位:円）

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的支出				743,053,325	
	建設改良費			261,573,498	
		管渠建設改良費		2,760,000	
			工事請負費	2,760,000	
		処理場建設改良費		235,790,000	
			工事請負費	205,390,000	
			委託料	30,400,000	
		浄化槽整備費		8,000,000	
			工事請負費	8,000,000	
		建設改良事務費		15,023,498	
			給料	8,074,900	
			手当	3,727,681	
			法定福利費	1,995,009	
			賞与引当金繰入額	1,001,000	
			法定福利費引当金繰入額	212,000	
			負担金	4,908	
			厚生福利費	8,000	
	企業債償還金			481,479,827	
		建設改良企業債償還金		481,304,766	
			建設改良企業債償還金	481,304,766	
		その他の企業債償還金		175,061	
			その他の企業債償還金	175,061	

（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	73,150,579	0	0	73,150,579	0	0	0	73,150,579	
建物	570,376,756	0	0	570,376,756	24,117,204	0	48,234,413	522,142,343	
構築物	8,951,385,899	18,280,000	1,554,339	8,968,111,560	342,674,055	152,195	684,369,558	8,283,742,002	
機械及び装置	2,679,949,047	224,009,810	8,256,298	2,895,702,559	160,212,576	189,392	295,417,159	2,600,285,400	
車輌及び運搬具	8,958,281	0		8,958,281	1,957,500	0	3,915,001	5,043,280	
工具、器具及び備品	9,331,054	0	0	9,331,054	930,986	0	1,798,286	7,532,768	
建設仮勘定	728,662	20,012,350	728,662	20,012,350	0	0	0	20,012,350	
合計	12,293,880,278	262,302,160	10,539,299	12,545,643,139	529,892,321	341,587	1,033,734,417	11,511,908,722	

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
その他無形固定資産	19,537	0	0	0	19,537	
合計	19,537	0	0	0	19,537	

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	H08.03.14	35,800,000	2,031,666	35,800,000	0	3.150	R08.03.01	年金資金外
建設改良企業債	H08.04.30	45,600,000	2,375,831	45,600,000	0	3.400	R08.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H08.05.27	9,000,000	523,897	9,000,000	0	3.400	R08.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H08.05.30	150,000,000	8,731,617	150,000,000	0	3.400	R08.03.31	簡保資金
建設改良企業債	H09.03.25	161,200,000	8,581,529	152,376,506	8,823,494	2.800	R09.03.01	年金資金外
建設改良企業債	H09.05.26	128,200,000	6,696,483	121,328,277	6,871,723	2.600	R09.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H09.05.26	82,900,000	4,330,253	78,456,429	4,443,571	2.600	R09.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H09.05.29	141,000,000	7,365,086	133,442,176	7,557,824	2.600	R09.03.31	簡保資金
建設改良企業債	H09.10.30	10,900,000	268,462	10,900,000	0	2.500	R07.09.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H09.10.31	76,300,000	3,395,289	71,052,745	5,247,255	2.400	R09.09.25	年金資金外
建設改良企業債	H10.05.20	67,400,000	3,652,325	67,400,000	0	2.100	R08.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H10.05.20	25,500,000	1,190,411	25,500,000	0	2.100	R08.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H10.05.20	51,200,000	2,774,466	51,200,000	0	2.100	R08.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H10.05.25	48,900,000	2,059,673	44,655,623	4,244,377	2.000	R10.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H10.05.25	98,100,000	4,739,077	88,334,165	9,765,835	2.000	R10.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H10.05.25	142,800,000	6,898,473	128,584,290	14,215,710	2.000	R10.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H10.05.28	129,600,000	6,260,799	116,698,346	12,901,654	2.000	R10.03.31	簡保資金
建設改良企業債	H11.05.20	62,800,000	3,243,332	59,498,025	3,301,975	1.800	R09.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H11.05.20	64,100,000	2,834,255	61,214,499	2,885,501	1.800	R09.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H11.05.20	12,000,000	619,745	11,369,049	630,951	1.800	R09.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H11.05.25	23,000,000	1,063,465	19,699,426	3,300,574	1.700	R11.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H11.05.25	137,000,000	6,334,552	117,340,060	19,659,940	1.700	R11.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H11.09.30	129,000,000	6,093,270	106,642,628	22,357,372	2.100	R11.09.30	簡保資金
建設改良企業債	H11.09.30	4,700,000	246,831	4,319,950	380,050	2.100	R09.09.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H12.03.24	199,500,000	8,075,080	165,543,634	33,956,366	2.000	R12.03.01	年金資金外
建設改良企業債	H12.03.30	41,000,000	1,817,275	37,255,136	3,744,864	2.000	R10.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H12.05.26	48,200,000	1,950,972	39,996,006	8,203,994	2.000	R12.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H12.05.30	51,100,000	2,634,513	45,671,048	5,428,952	2.000	R10.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H12.05.30	104,700,000	4,860,556	84,260,968	20,439,032	2.000	R12.03.31	簡保資金
建設改良企業債	H12.05.30	24,200,000	1,072,635	21,989,616	2,210,384	2.000	R10.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H12.05.30	13,600,000	701,162	12,155,112	1,444,888	2.000	R10.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H12.05.31	26,600,000	1,234,869	21,407,277	5,192,723	2.000	R12.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H12.05.31	117,400,000	5,450,137	94,481,737	22,918,263	2.000	R12.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H13.05.25	27,200,000	1,044,899	21,718,272	5,481,728	1.600	R13.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H13.05.25	23,400,000	1,039,584	17,946,153	5,453,847	1.600	R13.03.25	年金資金外

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	H13.05.25	38,400,000	1,705,983	29,450,100	8,949,900	1.600	R13.03.25	年金資金外
建設改良企業債	H13.05.30	47,800,000	2,364,722	40,460,840	7,339,160	1.700	R11.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H13.05.30	13,600,000	574,807	11,816,027	1,783,973	1.700	R11.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H13.05.30	11,400,000	563,971	9,649,657	1,750,343	1.700	R11.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H13.05.30	18,400,000	910,270	15,574,884	2,825,116	1.700	R11.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H13.09.25	93,400,000	4,250,533	70,830,932	22,569,068	2.000	R13.03.31	簡保資金
建設改良企業債	H13.09.28	4,700,000	235,187	3,838,990	861,010	2.000	R11.09.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H14.05.27	20,400,000	799,005	15,239,026	5,160,974	2.100	R14.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H14.05.27	16,800,000	753,162	11,935,141	4,864,859	2.100	R14.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H14.05.27	45,200,000	2,026,365	32,111,213	13,088,787	2.100	R14.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H14.05.30	98,100,000	4,397,928	69,692,697	28,407,303	2.100	R14.03.31	簡保資金
建設改良企業債	H14.05.30	46,800,000	2,318,675	37,049,783	9,750,217	2.000	R12.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H14.05.30	10,000,000	425,943	8,208,877	1,791,123	2.000	R12.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H14.05.30	8,200,000	406,263	6,491,629	1,708,371	2.000	R12.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H15.05.26	14,800,000	526,113	10,981,910	3,818,090	0.900	R15.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H15.05.29	46,700,000	2,139,036	35,711,894	10,988,106	0.900	R13.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H15.05.29	15,700,000	603,599	12,599,346	3,100,654	0.900	R13.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H15.05.30	34,300,000	1,432,001	23,907,718	10,392,282	0.900	R15.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H15.05.30	34,100,000	1,423,652	23,768,313	10,331,687	0.900	R15.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H15.09.30	93,400,000	4,044,236	60,361,119	33,038,881	2.000	R15.09.30	簡保資金
建設改良企業債	H16.05.20	3,700,000	151,449	2,725,194	974,806	2.000	R14.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H16.05.27	3,100,000	116,449	2,075,410	1,024,590	2.100	R16.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H16.05.28	35,700,000	1,706,639	24,676,394	11,023,606	2.100	R14.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H16.05.31	69,800,000	3,001,161	43,393,945	26,406,055	2.100	R16.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H16.05.31	13,200,000	567,554	8,206,307	4,993,693	2.100	R16.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H17.05.17	1,600,000	63,868	1,117,443	482,557	1.900	R15.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H17.05.27	78,600,000	3,303,300	45,716,541	32,883,459	2.000	R17.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H17.05.27	31,500,000	1,465,622	20,426,596	11,073,404	1.900	R15.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H17.05.27	1,300,000	47,445	830,092	469,908	1.900	R17.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H17.05.27	8,200,000	344,619	4,769,409	3,430,591	2.000	R17.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H18.05.29	68,900,000	2,846,122	36,554,436	32,345,564	2.300	R18.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H18.05.29	8,700,000	359,380	4,615,727	4,084,273	2.300	R18.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H18.05.30	40,200,000	1,850,582	23,768,122	16,431,878	2.300	R16.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H18.05.31	120,700,000	7,100,000	120,700,000	0	0.420	R08.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H18.05.31	31,900,000	1,870,000	31,900,000	0	0.420	R08.03.31	北星信用金庫

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	H19.05.24	60,000,000	2,423,077	29,720,900	30,279,100	2.100	R19.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H19.05.30	24,400,000	1,095,584	13,438,176	10,961,824	2.100	R17.03.20	公営企業金融公庫
建設改良企業債	H19.05.30	8,100,000	327,115	4,012,322	4,087,678	2.100	R19.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H19.05.31	117,800,000	6,920,000	110,880,000	6,920,000	0.440	R09.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H19.05.31	39,000,000	2,290,000	36,710,000	2,290,000	0.440	R09.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H19.05.31	29,700,000	1,740,000	27,960,000	1,740,000	0.440	R09.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H20.05.23	75,800,000	2,994,588	34,254,755	41,545,245	2.200	R20.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H20.05.23	15,100,000	596,547	6,823,838	8,276,162	2.200	R20.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H20.05.30	109,300,000	6,420,000	96,460,000	12,840,000	0.481	R10.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H20.05.30	37,000,000	2,170,000	32,660,000	4,340,000	0.481	R10.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H20.05.30	20,200,000	1,180,000	17,840,000	2,360,000	0.481	R10.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H21.05.26	58,000,000	2,246,460	24,094,012	33,905,988	2.100	R21.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H21.05.26	4,900,000	189,787	2,035,526	2,864,474	2.100	R21.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H21.05.29	110,200,000	6,482,000	90,754,000	19,446,000	0.125	R11.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H21.05.29	35,600,000	2,094,000	29,318,000	6,282,000	0.125	R11.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H21.05.29	50,100,000	2,947,000	41,259,000	8,841,000	0.125	R11.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H21.05.29	17,500,000	1,029,000	14,413,000	3,087,000	0.125	R11.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H22.05.26	78,600,000	2,990,435	29,838,221	48,761,779	2.000	R22.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H22.05.26	6,900,000	262,519	2,619,385	4,280,615	2.000	R22.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H22.05.31	114,700,000	6,740,000	87,740,000	26,960,000	1.480	R12.03.29	北海道銀行
建設改良企業債	H22.05.31	34,000,000	2,000,000	26,000,000	8,000,000	1.480	R12.03.29	北海道銀行
建設改良企業債	H22.05.31	52,300,000	3,070,000	40,020,000	12,280,000	1.480	R12.03.29	北海道銀行
建設改良企業債	H22.05.31	18,500,000	1,080,000	14,180,000	4,320,000	1.480	R12.03.29	北海道銀行
建設改良企業債	H23.05.26	85,400,000	3,210,340	29,655,529	55,744,471	1.800	R23.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H23.05.26	7,500,000	281,939	2,604,409	4,895,591	1.800	R23.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H23.05.31	32,500,000	1,910,000	22,950,000	9,550,000	1.320	R13.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H23.05.31	99,800,000	5,863,549	70,482,255	29,317,745	0.630	R13.03.31	北洋銀行
建設改良企業債	H23.05.31	25,300,000	1,486,451	17,867,745	7,432,255	0.630	R13.03.31	北洋銀行
建設改良企業債	H23.05.31	18,100,000	1,060,000	12,800,000	5,300,000	0.231	R13.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H24.05.28	83,900,000	3,128,050	26,436,237	57,463,763	1.600	R24.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H24.05.28	5,300,000	197,601	1,669,988	3,630,012	1.600	R24.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H24.05.31	30,800,000	1,810,000	19,940,000	10,860,000	0.850	R14.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H24.05.31	83,400,000	4,900,000	54,000,000	29,400,000	0.279	R14.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H24.05.31	11,300,000	660,000	7,340,000	3,960,000	0.279	R14.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H24.05.31	15,000,000	880,000	9,720,000	5,280,000	0.279	R14.03.31	北星信用金庫

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	H25.05.28	96,000,000	3,563,206	27,161,048	68,838,952	1.400	R25.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H25.05.28	4,900,000	201,537	1,541,488	3,358,512	1.300	R23.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H25.05.31	28,600,000	1,680,000	16,840,000	11,760,000	0.810	R15.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H25.05.31	79,900,000	4,700,000	47,000,000	32,900,000	0.800	R15.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H25.05.31	5,200,000	300,000	3,100,000	2,100,000	0.600	R15.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H25.05.31	9,800,000	570,000	5,810,000	3,990,000	0.810	R15.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H26.05.27	55,100,000	6,139,040	55,100,000	0	0.100	R08.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H26.05.27	102,000,000	3,733,456	25,072,709	76,927,291	1.400	R26.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H26.05.27	13,300,000	536,996	3,606,295	9,693,705	1.400	R24.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H26.05.29	25,900,000	948,005	6,366,504	19,533,496	1.400	R26.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	H26.05.30	67,200,000	3,950,000	35,600,000	31,600,000	0.578	R16.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H26.05.30	26,200,000	1,540,000	13,880,000	12,320,000	0.578	R16.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H26.05.30	2,000,000	110,000	1,120,000	880,000	0.578	R16.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H26.05.30	12,000,000	700,000	6,400,000	5,600,000	0.578	R16.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	H26.09.25	13,900,000	508,864	3,192,746	10,707,254	1.300	R26.09.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	H27.05.26	142,300,000	5,215,285	30,375,963	111,924,037	1.200	R27.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H27.05.26	10,200,000	414,132	2,417,997	7,782,003	1.100	R25.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H27.05.29	75,100,000	4,417,000	35,347,000	39,753,000	0.375	R17.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H27.05.29	24,800,000	1,458,000	11,678,000	13,122,000	0.375	R17.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H27.05.29	2,700,000	158,000	1,278,000	1,422,000	0.375	R17.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H27.05.29	13,000,000	764,000	6,124,000	6,876,000	0.375	R17.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	H28.05.26	72,900,000	2,869,440	14,290,012	58,609,988	0.200	R28.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H28.05.26	61,300,000	7,689,338	61,300,000	0	0.100	R08.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H28.05.26	11,000,000	471,574	2,348,470	8,651,530	0.200	R26.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H28.05.31	86,200,000	5,070,000	35,500,000	50,700,000	0.120	R18.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H28.05.31	23,900,000	1,405,000	9,850,000	14,050,000	0.200	R18.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H28.05.31	13,000,000	764,000	5,360,000	7,640,000	0.200	R18.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H28.11.29	4,900,000	191,024	855,117	4,044,883	0.300	R28.09.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	H29.03.27	55,500,000	6,167,282	36,987,049	18,512,951	0.030	R11.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H29.05.26	162,000,000	6,134,130	24,317,556	137,682,444	0.600	R29.03.25	財務省財政融資資金
その他企業債	H29.05.26	1,400,000	175,061	1,224,903	175,097	0.020	R09.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H29.05.26	80,300,000	10,040,009	70,258,987	10,041,013	0.010	R09.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H29.05.26	7,200,000	348,357	1,383,054	5,816,946	0.500	R24.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H29.05.31	89,400,000	5,258,000	31,562,000	57,838,000	0.120	R19.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H29.05.31	2,700,000	158,000	962,000	1,738,000	0.200	R19.03.31	北海道銀行

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	H29.05.31	11,700,000	688,000	4,132,000	7,568,000	0.200	R19.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H30.01.30	2,500,000	94,379	327,870	2,172,130	0.600	R29.09.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	H30.05.28	72,700,000	2,764,555	8,252,420	64,447,580	0.500	R30.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H30.05.28	87,200,000	5,129,000	25,652,000	61,548,000	0.300	R20.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H30.05.28	2,300,000	135,000	680,000	1,620,000	0.400	R20.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H30.05.28	18,300,000	2,287,843	13,723,627	4,576,373	0.010	R10.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H30.05.28	7,200,000	273,794	817,297	6,382,703	0.500	R30.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H30.05.28	16,100,000	947,000	4,736,000	11,364,000	0.400	R20.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	H30.05.28	3,800,000	184,342	550,822	3,249,178	0.400	R25.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H31.03.20	72,600,000	8,019,105	32,141,893	40,458,107	0.300	R13.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H31.03.20	25,400,000	2,805,583	11,245,236	14,154,764	0.300	R13.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	H31.03.20	2,000,000	220,912	885,452	1,114,548	0.300	R13.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R01.05.09	95,400,000	10,599,576	42,395,760	53,004,240	0.004	R13.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R01.05.09	1,400,000	155,549	622,160	777,840	0.004	R13.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R01.05.09	44,500,000	4,944,246	19,775,801	24,724,199	0.004	R13.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R01.05.28	66,400,000	5,525,029	22,080,243	44,319,757	0.060	R16.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R01.05.28	29,000,000	1,109,655	2,214,885	26,785,115	0.400	R31.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R01.05.28	65,400,000	3,847,000	15,389,000	50,011,000	0.400	R21.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R01.05.28	2,000,000	117,000	479,000	1,521,000	0.400	R21.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R01.05.28	5,500,000	687,513	3,437,293	2,062,707	0.004	R11.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R01.05.28	39,100,000	1,496,121	2,986,275	36,113,725	0.400	R31.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R01.05.28	22,300,000	1,311,000	5,257,000	17,043,000	0.400	R21.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R01.05.28	2,500,000	121,837	243,310	2,256,690	0.300	R26.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R02.05.26	60,200,000	5,002,623	14,995,874	45,204,126	0.080	R17.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R02.05.26	24,900,000	2,069,192	6,202,612	18,697,388	0.080	R17.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R02.05.26	36,300,000	1,400,368	1,400,368	34,899,632	0.300	R32.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R02.05.26	17,200,000	1,429,321	4,284,535	12,915,465	0.080	R17.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R02.05.26	9,000,000	1,124,972	4,499,552	4,500,448	0.005	R12.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R02.05.26	10,500,000	510,184	510,184	9,989,816	0.300	R27.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R02.05.26	3,800,000	474,988	1,899,808	1,900,192	0.005	R12.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R02.05.28	3,800,000	422,163	1,266,400	2,533,600	0.007	R14.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R02.05.28	1,800,000	105,000	330,000	1,470,000	0.400	R22.03.30	北海道銀行
建設改良企業債	R02.05.28	61,000,000	6,576,845	20,130,978	40,869,022	1.000	R14.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R02.05.28	17,100,000	1,843,673	5,643,274	11,456,726	1.000	R14.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R02.05.28	46,700,000	2,740,000	8,340,000	38,360,000	0.295	R22.03.30	北星信用金庫

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	R02.05.28	32,700,000	1,920,000	5,820,000	26,880,000	0.395	R22.03.30	北星信用金庫
建設改良企業債	R02.05.28	8,900,000	959,572	2,937,142	5,962,858	1.000	R14.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R02.05.28	5,600,000	603,776	1,848,090	3,751,910	1.000	R14.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R03.05.26	37,100,000	0	0	37,100,000	0.500	R33.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R03.05.26	106,200,000	13,271,017	39,805,089	66,394,911	0.020	R13.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R03.05.26	1,000,000	124,962	374,812	625,188	0.020	R13.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R03.05.26	7,000,000	0	0	7,000,000	0.400	R31.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R03.05.27	40,000,000	2,350,000	4,750,000	35,250,000	0.390	R23.03.29	北星信用金庫
建設改良企業債	R03.05.27	1,500,000	89,000	178,000	1,322,000	0.540	R23.03.29	北海道銀行
建設改良企業債	R03.05.27	14,400,000	1,800,000	5,400,000	9,000,000	0.390	R13.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R03.05.27	37,100,000	2,180,000	4,400,000	32,700,000	0.390	R23.03.29	北星信用金庫
建設改良企業債	R04.01.27	5,700,000	633,289	949,929	4,750,071	0.002	R15.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.01.27	1,000,000	111,103	166,654	833,346	0.002	R15.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.01.27	24,400,000	3,048,780	7,620,807	16,779,193	0.020	R13.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.01.27	24,400,000	2,710,922	4,066,362	20,333,638	0.002	R15.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.01.27	3,800,000	422,192	633,285	3,166,715	0.002	R15.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.05.26	6,400,000	0	0	6,400,000	0.020	R44.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.05.26	5,400,000	674,662	1,349,190	4,050,810	0.020	R14.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.05.26	6,500,000	0	0	6,500,000	0.020	R32.03.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R04.05.27	37,200,000	2,320,000	2,320,000	34,880,000	0.380	R24.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	R04.05.27	1,300,000	76,000	76,000	1,224,000	1.000	R24.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R04.05.27	11,000,000	1,375,000	2,750,000	8,250,000	0.340	R14.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R04.05.27	42,600,000	2,600,000	2,600,000	40,000,000	0.550	R24.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	R05.03.27	54,700,000	6,765,975	6,765,975	47,934,025	0.300	R15.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.03.27	61,000,000	0	0	61,000,000	0.300	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.03.27	15,400,000	0	0	15,400,000	0.300	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.03.27	5,400,000	0	0	5,400,000	0.300	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.03.27	3,500,000	0	0	3,500,000	0.300	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.03.27	15,500,000	1,917,233	1,917,233	13,582,767	0.300	R15.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.05.26	49,600,000	0	0	49,600,000	0.850	R25.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	R05.05.26	52,200,000	0	0	52,200,000	0.800	R25.03.31	北海道銀行
建設改良企業債	R05.05.30	5,200,000	0	0	5,200,000	0.200	R45.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R05.05.30	21,200,000	2,631,496	2,631,496	18,568,504	0.200	R15.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R05.05.30	1,400,000	173,778	173,778	1,226,222	0.200	R15.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R05.05.30	3,300,000	0	0	3,300,000	0.200	R33.03.20	地方公共団体金融機構

企業債明細書

種　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良企業債	R05.12.07	36,400,000	2,241,068	2,241,068	34,158,932	0.400	R15.09.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R05.12.07	4,600,000	0	0	4,600,000	0.400	R45.09.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R05.12.07	22,800,000	1,403,746	1,403,746	21,396,254	0.400	R15.09.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R05.12.26	1,800,000	0	0	1,800,000	0.400	R17.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.12.26	37,700,000	0	0	37,700,000	0.400	R17.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R05.12.26	48,900,000	0	0	48,900,000	0.400	R17.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	200,000	0	0	200,000	0.400	R16.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	66,900,000	0	0	66,900,000	0.400	R16.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	100,000	0	0	100,000	0.400	R18.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	53,000,000	0	0	53,000,000	0.895	R26.03.31	北洋銀行
建設改良企業債	R06.03.25	8,700,000	0	0	8,700,000	0.400	R34.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	4,700,000	0	0	4,700,000	0.400	R18.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	2,000,000	0	0	2,000,000	0.400	R46.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	68,900,000	0	0	68,900,000	0.400	R18.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R06.03.25	50,100,000	0	0	50,100,000	0.895	R26.03.31	北洋銀行
建設改良企業債	R06.03.25	3,100,000	0	0	3,100,000	0.910	R16.03.31	北星信用金庫
建設改良企業債	R07.03.25	2,200,000	0	0	2,200,000	1.100	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	35,700,000	0	0	35,700,000	1.100	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	37,700,000	0	0	37,700,000	1.100	R19.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	7,300,000	0	0	7,300,000	1.100	R47.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	95,300,000	0	0	95,300,000	1.100	R17.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	2,400,000	0	0	2,400,000	1.100	R35.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	62,200,000	0	0	62,200,000	1.100	R19.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R07.03.25	45,600,000	0	0	45,600,000	1.445	R27.03.20	北星信用金庫
建設改良企業債	R08.02.25	47,700,000	0	0	47,700,000	1.700	R17.09.25	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R08.03.25	56,300,000	0	0	56,300,000	1.600	R18.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R08.03.25	5,500,000	0	0	5,500,000	1.700	R36.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R08.03.25	20,600,000	0	0	20,600,000	1.600	R20.03.01	財務省財政融資資金
建設改良企業債	R08.03.30	38,500,000	0	0	38,500,000	1.600	R20.03.20	地方公共団体金融機構
建設改良企業債	R08.03.31	57,600,000	0	0	57,600,000	2.370	R28.03.20	北星信用金庫
建設改良企業債	R08.03.31	7,700,000	0	0	7,700,000	1.950	R18.03.20	北海道銀行
建設改良企業債	計	9,510,400,000	481,479,827	5,288,408,646	4,221,991,354			

5　注　記　表

注　記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

1　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　定額法による。

・主な耐用年数

建物	１５～５０年
構築物	１０～６０年
機械及び装置	６～３２年
工具器具及び備品	２～１５年
車輌運搬具	４～　５年

(2)無形固定資産

・減価償却の方法　定額法による

2　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、下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、「上下水道事業の企業職員の社会保険料等に係る取扱いに関する協定書」に基づき、下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、下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ている。

(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ている。

(4)貸倒引当金

未収金の不納欠損による損失に備えるため、貸倒懸念債権の額及び未収金の経過年数を考慮した額を計上している。

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 1,285,783,000 円である。

Ⅲ．セグメントの情報の開示

１ 報告セグメントの概要

士別市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び個別排水施設整備事業を運営していることから、４つの報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水・雨水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
個別排水処理施設整備事業	上記以外の処理区域を除く居住地で汚水を処理する業務

２．報告セグメントごとの収益等

（令和７年４月１日から令和８年３月３１日まで）

（単位：円）

項目	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	個別排水処理施設整備事業	合計
営業収益	374,066,058	11,998,056	6,199,283	12,998,941	405,262,338
営業費用	554,133,507	120,141,437	130,619,557	72,256,032	877,150,533
営業損益	△180,067,449	△108,143,381	△124,420,274	△59,257,091	△471,888,195
営業外収益	211,767,535	115,404,987	107,545,143	74,581,805	509,299,470
営業外費用	30,246,126	4,064,752	4,420,523	3,639,851	42,371,252
経常損益	1,453,960	3,196,854	△21,295,654	11,684,863	△4,959,977
セグメント資産	7,716,954,889	1,846,434,957	1,761,304,391	355,289,623	11,679,983,860
セグメント負債	6,170,965,463	1,286,257,385	1,618,029,125	329,743,366	9,404,995,339
その他の項目					
他会計繰入金	341,572,665	82,811,795	81,426,243	67,380,997	573,191,700
減価償却費	346,380,416	70,770,156	82,037,232	30,704,517	529,892,321
特別利益	0	0	0	235,464	235,464
特別損失	30,784	3,146	0	0	33,930
有形固定資産の増加額	233,789,810	0	0	8,500,000	242,289,810