

別冊 2

令和 5 年度

北空知広域水道企業団

水道用水供給事業会計予算

北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算目次

予	算	.....	1
(予算に関する説明書)			
予	算	の	実
施	計	画	.....
			3
令和5年度	予定キャッシュ・フロー	計算書	.....
			5
給	与	費	明
細	書	.....	6
継	続	費	に
関	す	る	調
書	.....	10	
令和5年度	予定貸借	対照表	.....
			11
令和4年度	予定損益	計算書	.....
			13
令和4年度	予定貸借	対照表	.....
			14
(付 属 書 類)			
予	算	明	細
書	.....	16	
企	業	債	明
細	書	.....	20
注	記	表	.....
			21

令和5年度北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度北空知広域水道企業団水道用水供給事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- (1) 用水供給先 深川市・沼田町・秩父別町・北竜町・妹背牛町
- (2) 年間総供給量 3,050,000m³
- (3) 1日平均供給量 8,333m³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	用水供給事業	収益	487,259 千円
第1項	営業	収益	426,126 千円
第2項	営業外	収益	61,130 千円
第3項	特別	利益	3 千円
		支	出
第1款	用水供給事業	費用	540,082 千円
第1項	営業	費用	526,910 千円
第2項	営業外	費用	10,169 千円
第3項	特別	損失	3 千円
第4項	予備	費	3,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額228,774千円は、損益勘定留保資金208,640千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,134千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的	収入	54,829 千円
第1項	出資	金	1 千円
第2項	企業	債	52,400 千円
第3項	国庫	補助金	2,427 千円
第4項	固定資産	売却代金	1 千円
		支	出
第1款	資本的	支出	283,603 千円
第1項	建設	改良費	220,654 千円
第2項	企業	債償還金	62,124 千円
第3項	資産	購入費	825 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
資本的支出	建設改良費	動力計装設備更新	229,281 ^{千円}	令和5年度	91,712 ^{千円}
				令和6年度	137,569
	建築附帯設備更新	82,533	令和5年度	33,013	
			令和6年度	49,520	
	合計	311,814			

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間、及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水道施設管理業務	令和6年度まで	49,555 ^{千円}

(企業債)

第7条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
施設改良事業	52,400 ^{千円}	証書借入 又は 証券発行	3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金、地方公共団体金融機構資金及び民間等資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の率)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借り換えることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、50,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第10条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 65,802 千円
- (2) 交際費 306 千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、15,468 千円と定める。

令和 5 年 3 月 2 4 日 提出

北空知広域水道企業団
企業長 深川市長 田 中 昌 幸

(予算に関する説明書)

令和 5 年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算実施計画

(単位：千円)

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 用水供給 事業収益			487,259	(税抜き 448,563)
	1. 営業収益		426,126	
		1. 供給収益	426,126	水道用水供給料金
	2. 営業外収益		61,130	
		1. 他会計補助金	1	構成団体繰出金
		2. 受取利息及び配当金	11	預金利息
		3. 雑収益	2	
		4. 長期前受金戻入	61,115	長期前受金収益化額
		5. 消費税及び地方消費税還付金	1	消費税・地方消費税
	3. 特別利益		3	
		1. 固定資産売却益	1	
		2. 過年度損益修正益	1	
3. その他特別利益		1	退職給付引当金の戻入	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 用水供給 事業費用			540,082	(税抜き 517,640)
	1. 営業費用		526,910	
		1. 議会及び監査費	1,206	議会及び監査に関する費用
		2. 総係費	15,438	経営に関する業務費用
		3. 職員費	65,170	職員に関する費用
		4. 原水及び浄水費	161,545	浄水施設等の運転・維持管理に要する費用
		5. 減価償却費	279,228	固定資産減価償却費
		6. 資産減耗費	4,323	固定資産除却費、たな卸資産減耗費等
	2. 営業外費用		10,169	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	6,673	企業債利息
		2. 雑支出	1	
		3. 消費税	3,495	
	3. 特別損失		3	
		1. 固定資産売却損	1	
		2. 過年度損益修正益	1	
		3. その他特別損失	1	
	4. 予備費		3,000	
		1. 予備費	3,000	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的 収 入			54,829	(税抜き 54,829)
	1.出 資 金		1	
		1.出 資 金	1	
	2.企 業 債		52,400	
		1.企 業 債	52,400	建設改良に係る地方債(公営企業債)
	3.国庫補助金		2,427	
		1.国庫補助金	2,427	水道水源開発整備費(水道施設機能維持)
4.固定資産売却代金		1		
	1.固定資産売却代金	1		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的 支 出			283,603	(税抜き 263,469)
	1.建設改良費		220,654	
		1.建設改良費	220,654	設備更新、実施設計等
	2.企 業 債 償 還 金		62,124	
		1.企 業 債 元 金	62,124	企業債償還元金
3.資産購入費		825		
	1.資産購入費	825	水質機器等	

令和5年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

1.	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益 (▲は純損失)	▲	69,077
	減価償却費及び固定資産除却費		281,999
	賞与引当金及び法定福利費引当金の増減額 (▲は減少)	▲	81
	前払退職手当組合負担金	▲	1
	長期前受金戻入額	▲	61,115
	未収金の増減額 (▲は増加)		18,950
	貯蔵品の増減額 (▲は増加)		2
	未払金の増減額 (▲は減少)	▲	319
	その他流動負債の増減額 (▲は減少)	▲	21
	未払消費税の増減額 (▲は減少)		3,495
	業務活動によるキャッシュ・フロー		173,832
2.	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	▲	199,933
	有形固定資産の取得に係る国庫補助金による収入		2,427
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲	197,506
3.	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入		52,400
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲	62,124
	建設改良等の財源に充てるための企業債償還に係る出資金		1
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲	9,723
	資金増加額 (又は減少額)	▲	33,397
	資金期首残高		403,452
	資金期末残高		370,055

給 与 費 明 細 書

1. 総 括 ()内は再任用短時間勤務職員の数(外数)

区 分		職 員 数		給 与 費					※ 法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	特別職	一般職			計		
				報 酬	給 料	報 酬	手 当			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	人 21	人 9 (0)	千円 597	千円 33,546	千円 1	千円 18,697	千円 52,841	千円 12,961	千円 65,802
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	21	9 (0)	597	33,546	1	18,697	52,841	12,961	65,802
前 年 度	損益勘定 支弁職員	人 21	人 9 (1)	千円 582	千円 32,146	千円 1	千円 18,186	千円 50,915	千円 15,709	千円 66,624
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	21	9 (1)	582	32,146	1	18,186	50,915	15,709	66,624
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0 (0)	15	1,400	0	511	1,926	▲ 2,748	▲ 822
	資本勘定 支弁職員	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0 (0)	15	1,400	0	511	1,926	▲ 2,748	▲ 822

※ 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付金(退職給付引当金への繰入額)を含む。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職	扶 養	通 勤	住 居	特 殊	時間外	休 日	夜 間	期 末	寒冷地	児 童	計
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	
	本年度	千円 1,344	千円 1,100	千円 672	千円 1,176	千円 —	千円 671	千円 25	千円 0	千円 12,352	千円 937	千円 420	千円 18,697
	前年度	1,344	1,100	552	852	—	738	25	0	12,349	806	420	18,186
	比 較	0	0	120	324	—	▲ 67	0	0	3	131	0	511

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	千円	給与改定に伴う増減分	千円 68	給与改定の状況 給料表を平均0.3%引上げ 給与改定実施期日 令和4年4月1日	
	1,400	制度改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	261		平均昇給率2.4%
		昇格に伴う増加分	0		
		その他の増減分	1,071	職員異動分 1,079 その他増減分 ▲ 8	職員数の異動状況 (職員数) (その他) (計) 前年度 8人 1人 9人 本年度 9人 0人 9人 増減 1人 ▲1人 0人
手当	511	給与改定に伴う増減分	27	期末勤勉手当	
		制度改定に伴う増減分	▲ 139	期末勤勉手当	支給率改定
		昇給に伴う増加分	75	期末勤勉手当	
		昇格に伴う増加分	0		
		その他の増減分	548	通勤手当 120 住居手当 324 時間外手当 ▲ 67 期末勤勉手当 40 寒冷地手当 131	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区	分	職 員
令和5年4月1日現在	平均給料月額 (円)	309,822
	平均給与月額 (円)	358,135
	平均年齢 (歳)	45.1
令和4年4月1日現在	平均給料月額 (円)	317,913
	平均給与月額 (円)	366,986
	平均年齢 (歳)	46.5

備考：再任用短時間勤務職員等を除く。

(2) 初 任 給

区 分	職 員	主たる構成団体(深川市)の制度
		職 員
高 校 卒	154,600 円	154,600 円
大 学 卒	185,200	185,200

(3) 級 別 職 員 数

区 分	職 員		
	級	職 員 数	構 成 比
令和5年4月1日現在	1 級	人	%
	2 級	2	22.2
	3 級	1	11.1
	4 級	1	11.1
	5 級	3	33.4
	6 級		
	7 級	1	11.1
	再任用職員	1	11.1
	計	9	100.0
令和4年4月1日現在	1 級	人	%
	2 級	1	12.5
	3 級	1	12.5
	4 級	1	12.5
	5 級	3	37.5
	6 級		
	7 級	1	12.5
	再任用職員	1	12.5
	計	8	100.0

備考：再任用短時間勤務職員等を除く。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
職 員	主事補 技師補 事務補 技術補	主 事 師 主 技 師	主 任	係 長 主 査 主 任	事務長 技術長 副主幹	次 長	事務局長

(4) 昇給

区 分		職 員		
本 年 度	職 員 数 [A](人)	9		
	昇給に係る職員数 [B](人)	5		
	号級数別内訳	2号級 (人)	0	
		3号級 (人)	1	
		4号級 (人)	4	
比 率 [B]/[A](%)	55.6			
前 年 度	職 員 数 [A](人)	8		
	昇給に係る職員数 [B](人)	5		
	号級数別内訳	2号級 (人)	0	
		3号級 (人)	0	
		4号級 (人)	5	
比 率 [B]/[A](%)	62.5			

備考：職員数欄には再任用短時間勤務職員等は含まない。

(5) 期末手当・勤勉手当 () 内は再任用職員等の支給率

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支 給 率 計	職制上の段階職務の 等級等による加算	備 考
	6 月	12 月	3 月			
本 年 度	2.200 ^{月分} (1.150)	2.200 ^{月分} (1.150)	— ^{月分} (—)	4.40 ^{月分} (2.30)	あ り	
前 年 度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	— (—)	4.45 (2.35)	あ り	
主たる構成団体 (深川市)の制度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	— (—)	4.40 (2.30)	あ り	

(6) その他の手当

区 分	主たる構成団体 (深川市)との異同	差 異 の 内 容
通 勤 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画						前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	財源内訳								
					企業債	国庫補助金	出資金	自己資金等					
資本的支出	建設改良費	動力計装設備更新	令和5	千円 91,712	千円 38,500	千円 0	千円 0	千円 53,212	千円 -	千円 91,712	千円 91,712	千円 0	% 40.0
			6	137,569	107,500	0	0	30,069	-	-	-	137,569	60.0
			計	229,281	146,000	0	0	83,281	-	91,712	91,712	137,569	100.0
	建築 附帯 設備 更新	令和5	33,013	13,900	0	0	19,113	-	33,013	33,013	0	40.0	
		6	49,520	38,700	0	0	10,820	-	-	-	49,520	60.0	
		計	82,533	52,600	0	0	29,933	-	33,013	33,013	49,520	100.0	
	合計		311,814	198,600	0	0	113,214	-	124,725	124,725	187,089	-	

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期間	金額	期間	金額	用水供給料金
水道施設管理業務	千円 49,555	-	-	令和 6年度まで	千円 49,555	千円 49,555

令和5年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ. 土 地 53,713

ロ. 建 物 1,781,329

減価償却累計額 1,111,137 670,192

ハ. 構 築 物 9,145,165

減価償却累計額 5,310,135 3,835,030

ニ. 機 械 及 び 装 置 3,686,693

減価償却累計額 2,441,123 1,245,570

ホ. 車 輛 及 び 運 搬 具 11,503

減価償却累計額 8,733 2,770

ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品 57,217

減価償却累計額 50,894 6,323

ト. 建 設 仮 勘 定 143,487

有形固定資産合計 5,957,085

(2) 無形固定資産

イ. 電 話 加 入 権 91

ロ. 地 上 権 690

ハ. 水 利 権 4,143

無形固定資産合計 4,924

(3) 投資その他資産

イ. そ の 他 投 資 5,609

投資その他資産合計 5,609

固 定 資 産 合 計 5,967,618

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 370,055

(2) 未 収 金 32,720

(3) 貯 蔵 品 8,098

流 動 資 産 合 計 410,873

資 産 合 計 6,378,491

負 債 の 部

3. 固 定 負 債		
(1) 特別修繕引当金	23,274	
(2) 退職給付引当金	0	
(3) 企 業 債	804,057	
固定負債合計		827,331
4. 流 動 負 債		
(1) 未 払 金	4,995	
(2) 未 払 費 用	50	
(3) 預 り 担 保 金	5,000	
(4) 賞 与 引 当 金	4,185	
(5) 法定福利費引当金	851	
(6) 企 業 債	65,182	
流動負債合計		80,263
5. 繰 延 収 益		
(1) 長期前受金		
イ. 国庫補助金	3,716,126	
ロ. 工事負担金	297,433	
長期前受金合計		4,013,559
(2) 収益化累計額		
イ. 国庫補助金	2,447,082	
ロ. 工事負担金	172,523	
収益化累計額合計		2,619,605
繰延収益合計		1,393,954
負 債 合 計		2,301,548

資 本 の 部

6. 資 本 金		
(1) 自己資本金	3,561,152	
(2) 組入資本金	386,445	
資本金合計		3,947,597
7. 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
イ. 国庫補助金	8,885	
ロ. 工事負担金	151	
資本剰余金合計		9,036
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	0	
ロ. 未処分利益剰余金	120,310	
利益剰余金合計		120,310
剰余金合計		129,346
資 本 合 計		4,076,943
負 債 資 本 合 計		6,378,491

令和4年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定損益計算書(前年度分)
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益				
(1) 供給収益	389,183			
(2) 受託工事収益	0		389,183	
2. 営業費用				
(1) 議会及び監査費	618			
(2) 総係費	11,131			
(3) 職員費	61,126			
(4) 原水及び浄水費	118,837			
(5) 受託工事費	0			
(6) 減価償却費	219,310			
(7) 資産減耗費	54,563		465,585	
営業利益(又は損失)				▲ 76,402
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	31			
(2) 雑収益	0			
(3) 他会計繰入金	0			
(4) 長期前受金戻入	61,115		61,146	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,034			
(2) 雑支出	1			
(3) 受託工事費	0		6,035	
営業外利益(又は損失)				55,111
経常利益(又は損失)				▲ 21,291
5. 特別利益				
(1) 固定資産売却益	0			
(2) その他特別利益	3,041		3,041	
6. 特別損失				
(1) 固定資産売却損	0			
(2) 過年度損損益修正損	0			
(3) その他特別損失	0		0	3,041
当年度純利益(又は純損失)				▲ 18,250
前年度繰越利益剰余金			207,637	
当年度末未処分利益剰余金			189,387	

令和4年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定貸借対照表(前年度分)
(令和5年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部			
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土 地		53,713	
ロ. 建 物	1,781,329		
減価償却累計額	1,068,805	712,524	
ハ. 構 築 物	9,145,165		
減価償却累計額	5,159,556	3,985,609	
ニ. 機 械 及 び 装 置	3,625,997		
減価償却累計額	2,353,680	1,272,317	
ホ. 車 輛 及 び 運 搬 具	11,503		
減価償却累計額	8,351	3,152	
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	56,467		
減価償却累計額	50,116	6,351	
ト. 建 設 仮 勘 定		5,000	
有形固定資産合計			6,038,666
(2) 無形固定資産			
イ. 電 話 加 入 権		91	
ロ. 地 上 権		760	
ハ. 水 利 権		4,558	
無形固定資産合計			5,409
(3) 投資その他資産			
イ. そ の 他 投 資		5,608	
投資その他資産合計			5,608
固定資産合計			6,049,683
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		403,452	
(2) 未 収 金		51,670	
(3) 貯 蔵 品		8,100	
流動資産合計			463,222
資 産 合 計			6,512,905

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 特別修繕引当金		23,274	
(2) 退職給付引当金		0	
(3) 企業債		816,839	

固定負債合計

840,113

4. 流 動 負 債

(1) 未払金		1,819	
(2) 未払費用		71	
(3) 預り担保金		5,000	
(4) 賞与引当金		4,253	
(5) 法定福利費引当金		864	
(6) 企業債		62,124	

流動負債合計

74,131

5. 繰 延 収 益

(1) 長期前受金			
イ. 国庫補助金	3,713,699		
ロ. 工事負担金	297,433		
長期前受金合計		4,011,132	

(2) 収益化累計額			
イ. 国庫補助金	2,392,655		
ロ. 工事負担金	165,835		
収益化累計額合計		2,558,490	

繰延収益合計

1,452,642

負債合計

2,366,886

資 本 の 部

6. 資 本 金

(1) 自己資本金		3,561,151	
(2) 組入資本金		386,445	

資本金合計

3,947,596

7. 剰 余 金

(1) 資本剰余金			
イ. 国庫補助金	8,885		
ロ. 工事負担金	151		
資本剰余金合計		9,036	

(2) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	0		
ロ. 未処分利益剰余金	189,387		
利益剰余金合計		189,387	

剰余金合計

198,423

資本合計

4,146,019

負債資本合計

6,512,905

(付 属 書 類)

令和 5 年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単 位 : 千 円)

収 入

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 用水供給事業収益		487,259	
1. 営業収益		426,126	
1. 供給収益		426,126	基本料金 160,315 使用料金 227,073 消費税等 38,738
用水供給料金		426,126	
2. 営業外収益		61,130	
1. 他会計補助金		1	構成団体繰出金(利子分)
補助金		1	
2. 受取利息及び配当金		11	預金利息
預金利息		11	
3. 雑収益		2	
雑収益		1	
不用品売却収益		1	
4. 長期前受金戻入		61,115	
長期前受金戻入		61,115	会計基準見直しに伴う長期前受金収益化額
5. 消費税及び地方消費税還付金		1	
消費税及び地方消費税還付金		1	消費税・地方消費税
3. 特別利益		3	
1. 固定資産売却益		1	
固定資産売却益		1	
2. 過年度損益修正益		1	
過年度損益修正益		1	
3. その他特別利益		1	
退職給付引当金戻入益		1	退職給付引当金の戻入

支 出

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 用水供給事業費用		540,082	
1. 営業費用		526,910	
1. 議会及び監査費		1,206	
報酬		528	議会議員9名、監査委員2名
法定福利費		35	議員、監査委員災害補償等負担金
旅費		453	普通旅費、費用弁償等

款 項 目	節	予 定 額	備 考
	備 消 品 費	3	参考図書、消耗品等費
	印 刷 製 本 費	2	コピー料金等
	食 糧 費	35	涉外食糧費
	通 信 運 搬 費	7	議案発送等郵便料金
	賃 借 料	16	車両賃借料等
	交 際 費	72	議長・監査委員交際費
	負 担 金	55	協議会・研修会等負担金
2. 総 係 費		15,438	
	報 酬	69	行政不服審査会委員5名
	旅 費	884	普通旅費、費用弁償等
	被 服 費	0	職員貸与被服
	備 消 品 費	498	参考図書、消耗品等費
	燃 料 費	1,068	庁舎暖房用・公用車燃料
	印 刷 製 本 費	164	コピー料金、伝票・諸用紙印刷等
	食 糧 費	42	涉外食糧費
	修 繕 費	380	庁舎諸設備・車両等修繕費
	通 信 運 搬 費	257	郵便・電話等料金
	委 託 料	10,720	庁舎清掃等、構内除雪、消防設備点検
	手 数 料	21	各種手数料
	賃 借 料	22	コピー機賃借料等
	厚 生 費	224	職員健康診断料金等
	保 険 料	516	公用車保険料等、庁舎災害保険加入
	交 際 費	234	企業長交際費
	材 料 費	69	庁舎管理材料等費
	負 担 金	269	協会費、各種研修会等負担金
	公 課 費	1	租税公課等
3. 職 員 費		65,170	
	給 料	33,546	職員9名分
	手 当	14,512	職員諸手当
	賞与引当金繰入額	4,185	
	報 酬	1	パートタイム会計年度任用職員等
	法 定 福 利 費	12,074	共済組合等負担金
	法定福利費引当金繰入額	851	
	退職給付引当金繰入額	1	
4. 原水及び浄水費		161,545	
	旅 費	57	普通旅費
	被 服 費	36	職員貸与被服
	備 消 品 費	1,031	管理用消耗品、水質試験消耗品等

款 項 目	節	予 定 額	備 考
	燃 料 費	1,608	庁舎暖房用・自家発電装置・公用車燃料
	印 刷 製 本 費	158	コピー料金、各種用紙印刷等
	修 繕 費	37,229	保守整備、緊急的修繕
	通 信 運 搬 費	983	専用回線使用料、無線電波利用料等
	委 託 料	65,461	水道施設管理委託、各種業務委託等
	手 数 料	228	各種手数料
	賃 借 料	7	J R用地賃借料
	保 険 料	538	水道賠償・機械等災害保険、公用車保険料等
	動 力 費	38,714	浄水施設等・ダム水道専用施設電気料
	薬 品 費	14,086	浄水処理薬品・水質試験薬品
	材 料 費	168	設備補修等材料費
	負 担 金	1,025	講習会、セミナー等負担金
	補 償 費	1	補償費
	公 課 費	215	道循環資源利用促進税、公用車重量税等
5.減価償却費		279,228	
	減 価 償 却 費	279,228	固定資産減価償却費
6.資産減耗費		4,323	
	固定資産除却費	4,322	
	たな卸資産減耗費	1	
2.営業外費用		10,169	
1.支払利息及び 企業債取扱諸費		6,673	
	企 業 債 利 息	6,672	企業債支払利息
	一時借入金利息	1	
2.雑 支 出		1	
	雑 支 出	1	
3.消 費 税		3,495	
	公 課 費	3,495	
3.特 別 損 失		3	
1.固定資産売却損		1	
	固定資産売却損	1	
2.過年度損益修正損		1	
	過年度損益修正損	1	
3.その他特別損失		1	
	その他特別損失	1	
4.予 備 費		3,000	
1.予 備 費		3,000	
	予 備 費	3,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位：千円)

収 入

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入		54,829	
1. 出 資 金		1	
1. 出 資 金		1	
	出 資 金	1	
2. 企 業 債		52,400	
1. 企 業 債		52,400	
	企 業 債	52,400	建設改良に係る地方債(公営企業債)
3. 国 庫 補 助 金		2,427	
1. 国 庫 補 助 金		2,427	
	国 庫 補 助 金	2,427	水道水源開発整備費(水道施設機能維持)
4. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
1. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
	固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出		283,603	
1. 建 設 改 良 費		220,654	
1. 建 設 改 良 費		220,654	動力計装設備、浄水場建築附帯設備、沈澱池傾斜板補強、 浄水処理機械・薬品注入設備・機械設備等更新等
	建 設 改 良 費	193,044	
	調 査 設 計 費	27,610	水利権申請書類作成業務、非常用発電設備更新実施設計
2. 企 業 債 償 還 金		62,124	
1. 企 業 債 元 金		62,124	
	企 業 債 元 金	62,124	企業債償還元金
3. 資 産 購 入 費		825	
1. 資 産 購 入 費		825	
	資 産 購 入 費	825	水質機器、業務用除湿機等

企 業 債 明 細 書 (単位：千円)

区 分	借入元金	利率	令和3年度 末現在高	令和4年度 末残高 見込額	令和5年度期中		令和5年度 末残高 見込額	備 考	
					起 債 見込額	償 還 見込額			
上 水 道 事 業 債	S54公	130,000	7.25	0	0	0	0	0	借換済
	54財	130,800	7.15	0	0	0	0	0	借換済
	55公	369,800	8.10	0	0	0	0	0	借換済
	55財	369,800	8.00	0	0	0	0	0	借換済
	56公	471,500	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	56財	576,200	7.30	0	0	0	0	0	借換済
	57公	507,400	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	57財	620,200	7.30	0	0	0	0	0	借換済
	58公	600,900	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	58財	601,000	7.10	0	0	0	0	0	借換済
	59公	251,200	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	59財	347,300	7.10	0	0	0	0	0	借換済
	60公	26,700	6.40	0	0	0	0	0	借換済
	60財	90,400	6.30	0	0	0	0	0	借換済
	61公	54,400	5.40	0	0	0	0	0	借換済
	61財	181,500	5.20	0	0	0	0	0	借換済
	62公	92,900	5.10	0	0	0	0	0	借換済
	62財	239,300	5.00	0	0	0	0	0	借換済
	63公	21,100	4.95	0	0	0	0	0	償還終了
	63財	131,700	4.85	0	0	0	0	0	償還終了
	H1財	81,200	5.40	0	0	0	0	0	借換済
	2財	43,500	6.60	0	0	0	0	0	借換済
	3財	2,700	5.50	0	0	0	0	0	借換済
	14公	236,800	2.00	100,487	89,848	0	10,767	79,081	
	15公	354,600	2.00	173,229	157,343	0	16,190	141,153	
	30民	32,000	0.80	25,604	23,472	0	2,132	21,340	
R1民	162,000	0.30	145,800	137,700	0	8,100	129,600		
R2民	210,000	0.30	199,500	189,000	0	10,500	178,500		
R3民	142,000	0.30	142,000	134,900	0	7,100	127,800		
R4民	146,700	0.80		146,700	0	7,335	139,365		
R5民					52,400		52,400		
(小計)	7,225,600		786,620	878,963	52,400	62,124	869,239		
建設利息債	S54公	3,700	7.25	0	0	0	0	0	借換済
	55公	36,300	8.10	0	0	0	0	0	借換済
	56公	112,300	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	57公	193,700	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	58公	283,000	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	59公	387,300	7.20	0	0	0	0	0	借換済
(小計)	1,016,300		0	0	0	0	0		
借 換 債	S63公	392,600	4.90	0	0	0	0	0	償還終了
	H10公	56,900	1.90	0	0	0	0	0	償還終了
	10公	381,900	1.90	0	0	0	0	0	償還終了
	10公	145,700	1.90	0	0	0	0	0	償還終了
	11公	147,600	2.00	0	0	0	0	0	償還終了
	12公	110,800	1.95	0	0	0	0	0	償還終了
	12公	57,000	1.95	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	63,200	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	265,500	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	1,800	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	13,400	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	14公	130,200	2.00	0	0	0	0	0	償還終了
	14公	159,000	2.00	0	0	0	0	0	償還終了
	15公	126,400	1.40	0	0	0	0	0	償還終了
	15公	95,300	1.40	0	0	0	0	0	償還終了
	18公	28,900	2.50	0	0	0	0	0	償還終了
	18公	59,600	2.50	0	0	0	0	0	償還終了
	19公	47,600	2.40	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	20,700	1.20	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	90,200	1.20	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	172,300	1.30	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	224,100	1.40	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	249,100	1.45	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	162,600	1.45	0	0	0	0	0	償還終了
	20公	10,200	2.45	0	0	0	0	0	償還終了
	20公	22,500	2.45	0	0	0	0	0	償還終了
20公	42,600	2.45	0	0	0	0	0	償還終了	
20財	40,400	1.30	0	0	0	0	0	償還終了	
20財	29,300	1.30	0	0	0	0	0	償還終了	
21財	75,700	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
21財	110,100	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
21財	43,800	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
21財	1,700	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
(小計)	3,578,700		0	0	0	0	0	償還終了	
合 計	11,820,600		786,620	878,963	52,400	62,124	869,239		

※ 公＝地方公共団体金融機構債(旧公営企業金融公庫債)、財＝財務省財政融資資金債(旧大蔵省資金運用部債)、民＝(銀行等引受資金等)
 ※ 借入元金合計には借換債分を含まない。

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) たな卸資産の評価基準
たな卸資産は、低価法によらず、先入先出法による原価法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

有形固定資産		
建物	物	8～65年
構築物	物	10～80年
機械及び装置		6～30年
車両及び運搬具		4～6年
工具器具及び備品		3～15年

無形固定資産

水利権	権	20年
暫定水利権	権	20年
地上権	権	50年
電話加入権	権	20年

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額は、北海道市町村職員退職手当組合における積立金相当額を下回るため、当年度では退職給付引当金を計上していない。

ロ. 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。

ハ. 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。

ニ. 特別修繕引当金

平成26年3月31日以前に計上していた修繕引当金を特別修繕引当金として計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方式は税抜処理方式によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引

該当なし

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 投資その他の資産の計上方法

イ. 前払退職手当組合負担金

当年度末における北海道市町村職員退職手当組合積立金相当額から当年度末における職員に対する退職手当の要支給額に相当する額を控除した額を計上している。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として支給するため、賞与引当金4,254千円を取り崩すこととしている。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として支給するため、法定福利費引当金865千円を取り崩すこととしている。

4. リース契約に関する注記

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額(単位：円)

1年内	0千円
1年超	0千円
計	0千円

5. その他の注記

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すことができるものとする。