

議案第 94 号

上 水 道 事 業 会 計

## 令和6年度 芽室町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度芽室町上水道事業会計の予算は、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 上水道事業

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| (1) 給水戸数     | 7, 051戸                   |
| (2) 年間総給水量   | 1, 551, 000m <sup>3</sup> |
| (3) 1日平均給水量  | 4, 249m <sup>3</sup>      |
| (4) 主な建設改良事業 |                           |
| 配水管本管等整備工事   | 50, 677千円                 |
| 検満量水器取替工事    | 27, 313千円                 |
| 機器更新工事       | 69, 498千円                 |

### 2 簡易水道事業

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| (1) 給水戸数     | 433戸                   |
| (2) 年間総給水量   | 333, 131m <sup>3</sup> |
| (3) 1日平均給水量  | 913m <sup>3</sup>      |
| (4) 主な建設改良事業 |                        |
| 配水管等整備工事     | 101, 585千円             |
| 検満量水器更新工事    | 3, 795千円               |
| 機器更新工事       | 11, 836千円              |

(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。

なお、営業費用中総係費のうち委託料2,200千円の財源に充てるため、企業債2,200千円を借り入れる。

|            | 収 | 入 |           |
|------------|---|---|-----------|
| 第1款 水道事業収益 |   |   | 704,275千円 |
| 第1項 営業収益   |   |   | 489,176千円 |
| 第2項 営業外収益  |   |   | 215,099千円 |
|            | 支 | 出 |           |
| 第1款 水道事業費用 |   |   | 704,275千円 |
| 第1項 営業費用   |   |   | 642,462千円 |
| 第2項 営業外費用  |   |   | 31,781千円  |
| 第3項 特別損失   |   |   | 589千円     |
| 第4項 予備費    |   |   | 29,443千円  |

(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て不足する額218,751千円は、当年度消費税資本的収支調整額24,996千円、当年度損益勘定留保資金193,755千円で補てんするものとする。)

| 収 入          |  |           |
|--------------|--|-----------|
| 第1款 資本的収入    |  | 232,798千円 |
| 第1項 企業債      |  | 197,100千円 |
| 第2項 他会計出資金   |  | 28,843千円  |
| 第3項 固定資産売却代金 |  | 2千円       |
| 第4項 他会計負担金   |  | 6,853千円   |
| 支 出          |  |           |
| 第1款 資本的支出    |  | 451,549千円 |
| 第1項 建設改良費    |  | 294,902千円 |
| 第2項 企業債償還金   |  | 156,647千円 |

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ1,642千円および193,020千円である。

(企業債)

第5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。 (単位：千円)

| 起債の目的        | 限度額     | 起債の方法 | 利 率   | 償 還 の 方 法  |
|--------------|---------|-------|---|--|
| 上水道<br>整備事業  | 105,500 | 証書借入  | 年3.0%以内<br>(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び金融機関等の資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金又は金融機関等の融通条件による。<br>ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換することができる。 |
| 公営企業<br>会計適用 | 2,200   | 〃     | 以下同上  | 以下同上   |
| 簡易水道<br>整備事業 | 91,600  | 〃     |   |  |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、199,300千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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。

営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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8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。

職員給与費

28,738千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、66,508千円である。

令和6年3月4日提出

芽室町長 手 島 旭

令和6年度芽室町上水道事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 項 目       | 本年度予定額  | 前年度予定額 | 比較      | 節           |         | 説 明  |
|-------------|---------|--------|---------|-------------|---------|--|
|             |         |        |         | 区 分         | 金 額     |  |
| 1 水道事業収益    | 704,275 |        | 704,275 |             |         |  |
| 1 営業収益      | 489,176 |        | 489,176 |             |         |  |
| 1 給水収益      | 476,918 |        | 476,918 |             |         |  |
|             |         |        |         | (1) 水道使用料   | 418,318 | 1 水道料金 418,318   |
|             |         |        |         | (2) 簡易水道使用料 | 58,600  | 1 上美生地区簡易水道料金 5,700<br>2 美生地区簡易水道料金 10,400<br>3 河北地区簡易水道料金 42,500                                    |
| 90 その他営業収益  | 12,258  |        | 12,258  |             |         |  |
|             |         |        |         | (1) 手数料     | 354     | 1 給水工事設計審査等手数料 352<br>2 給水工事設計手数料 2  |
|             |         |        |         | (90) 雑収益    | 11,904  | 1 水道事業負担金 3,882<br>2 量水器口径別負担金 8,022   |
| 2 営業外収益     | 215,099 |        | 215,099 |             |         |  |
| 1 受取利息及び配当金 | 2       |        | 2       |             |         |  |
|             |         |        |         | (1) 預金利息    | 2       | 1 預金利息 2   |
| 2 他会計補助金    | 66,508  |        | 66,508  |             |         |  |
|             |         |        |         | (1) 他会計補助金  | 66,508  | 1 児童手当補助金 420<br>2 消火栓維持費 2,189<br>90 他会計補助金(簡易水道) 63,899  |
| 3 長期前受金戻入   | 138,590 |        | 138,590 |             |         |  |
|             |         |        |         | (1) 長期前受金戻入 | 138,590 | 1 長期前受金戻入 138,590  |
| 90 雑収益      | 9,999   |        | 9,999   |             |         |  |
|             |         |        |         | (90) その他雑収益 | 9,999   | 1 下水道業務負担金 9,729<br>2 企業団坂の上配水池草刈委託料 165<br>3 浄水場用地使用料 34<br>4 配水管破損弁償金 2<br>9 会計年度任用職員労働保険料個人負担金 69 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 目     | 本年度予定額  | 前年度予定額 | 比較      | 節          |        | 説 明  |
|-----------|---------|--------|---------|------------|--------|--|
|           |         |        |         | 区 分        | 金 額    |  |
| 1 水道事業費用  | 704,275 |        | 704,275 |            |        |  |
| 1 営業費用    | 642,462 |        | 642,462 |            |        |  |
| 1 原水及び浄水費 | 151,151 |        | 151,151 |            |        |  |
|           |         |        |         | (8) 備消耗品費  | 366    | 1 浄水場用消耗品 366  |
|           |         |        |         | (9) 燃料費    | 1,726  | 1 暖房用重油 1,693<br>2 発電機用軽油 33   |
|           |         |        |         | (10) 光熱水費  | 37     | 1 下水道使用料 37  |
|           |         |        |         | (12) 通信運搬費 | 1,205  | 1 浄水場電話料 179<br>2 テレメータ専用料 766<br>3 テレビ受信料 12<br>4 浄水場遠隔監視装置通信費 248  |
|           |         |        |         | (13) 委託料   | 29,261 | 1 浄水場管理業務委託 16,171<br>2 浄水場水源草地刈委託 3,047<br>3 電気保安業務委託 633<br>4 電気計装設備保守点検委託 572<br>5 温水ボイラー保守点検委託 88<br>6 事業系廃棄物収集運搬処理委託 176<br>7 消防設備点検委託 16<br>8 美生地区再編検討調査委託 8,558 |
|           |         |        |         | (14) 手数料   | 2,226  | 1 水質検査手数料 2,143<br>2 重油タンク検査手数料 79<br>3 ごみ処理手数料 4  |
|           |         |        |         | (15) 賃借料   | 399    | 1 美生第2水源用地借上料 240<br>2 重機借上料 159   |
|           |         |        |         | (16) 修繕費   | 1,500  | 1 施設機器等修繕 1,500  |
|           |         |        |         | (18) 動力費   | 15,464 | 1 浄水場動力電気料 15,464  |
|           |         |        |         | (19) 薬品費   | 2,548  | 1 消毒用薬品費 2,548   |
|           |         |        |         | (23) 保険料   | 126    | 1 建物災害保険料 126  |
|           |         |        |         | (29) 受水費   | 96,293 | 1 広域水道企業団受水費 96,293  |

(単位:千円)

| 款 項 目         | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較     | 節          |        | 説 明  |
|---------------|--------|--------|--------|------------|--------|--|
|               |        |        |        | 区 分        | 金 額    |  |
| 2 配水及び給水費     | 33,577 |        | 33,577 |            |        |  |
|               |        |        |        | (11) 印刷製本費 | 57     | 1 量水器指針票 57  |
|               |        |        |        | (13) 委託料   | 5,160  | 1 上水道管路地図情報システム導入委託 4,720<br>2 上水道給水管道路横断占用申請図書作成委託 440  |
|               |        |        |        | (15) 賃借料   | 40     | 1 鉄道横断用地借上料 40   |
|               |        |        |        | (16) 修繕費   | 5,489  | 1 配水管漏水等補修 3,300<br>2 消火栓補修 2,189  |
|               |        |        |        | (26) 工事請負費 | 22,831 | 1 公道分給水工事 22,831   |
| 3 原水及び浄水費(簡水) | 27,745 |        | 27,745 |            |        |  |
|               |        |        |        | (8) 備消耗品費  | 35     | 1 浄水場用消耗品 35   |
|               |        |        |        | (9) 燃料費    | 33     | 1 発電機用軽油 33  |
|               |        |        |        | (12) 通信運搬費 | 1,034  | 1 テレメータ専用料 1,034   |
|               |        |        |        | (13) 委託料   | 2,773  | 1 浄水場水源地草刈委託 957<br>2 電気保安業務委託 411<br>3 電気計装設備保守点検委託 748<br>5 消防設備点検委託 8<br>6 水源地管理委託 504<br>7 浄水場清掃委託 145 |
|               |        |        |        | (14) 手数料   | 3,657  | 1 水質検査手数料 3,657  |
|               |        |        |        | (15) 賃借料   | 187    | 1 重機借上料 187  |
|               |        |        |        | (16) 修繕費   | 4,378  | 1 施設機器等修繕 4,378  |
|               |        |        |        | (18) 動力費   | 10,890 | 1 浄水場動力電気料 10,890  |
|               |        |        |        | (19) 薬品費   | 4,617  | 1 消毒用薬品費 4,617   |
|               |        |        |        | (23) 保険料   | 141    | 1 建物災害保険料 141  |
| 4 配水及び給水費(簡水) | 8,788  |        | 8,788  |            |        |  |
|               |        |        |        | (13) 委託料   | 439    | 1 管路地図情報システム修正委託 439   |
|               |        |        |        | (16) 修繕費   | 8,074  | 1 配水管漏水等補修 7,095<br>2 消火栓補修 979  |
|               |        |        |        | (26) 工事請負費 | 275    | 1 公道分給水工事 275  |
| 5 業務費         | 21,056 |        | 21,056 |            |        |  |
|               |        |        |        | (8) 備消耗品費  | 91     | 1 検針用消耗品 91  |
|               |        |        |        | (11) 印刷製本費 | 1,310  | 1 納入通知書兼領収書等 1,310   |
|               |        |        |        | (12) 通信運搬費 | 1,646  | 1 郵便料 1,646  |



(単位:千円)

| 款 項 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比較     | 節             |        | 説 明   |
|-------|--------|--------|--------|---------------|--------|---|
|       |        |        |        | 区 分           | 金 額    |   |
|       |        |        |        | (13) 委託料      | 11,475 | 1 検針及び徴収業務委託 10,881<br>2 電算機保守点検委託 594                                  |
|       |        |        |        | (14) 手数料      | 5,133  | 1 自動振替手数料 3,263<br>2 振込取扱手数料 577<br>3 コンビニ収納取扱手数料 1,260<br>4 払込料金手数料 33 |
|       |        |        |        | (15) 賃借料      | 1,401  | 1 データセンターサービス使用料 1,401  |
| 6 総係費 | 33,378 |        | 33,378 |               |        |   |
|       |        |        |        | (1) 給料        | 14,541 | 1 正職員給料 14,541  |
|       |        |        |        | (2) 手当        | 6,598  | 1 正職員手当 6,398<br>2 会計年度任用職員手当 200                                       |
|       |        |        |        | (3) 報酬        | 473    | 1 会計年度任用職員報酬 473  |
|       |        |        |        | (4) 賞与等引当金繰入額 | 2,388  | 1 賞与等引当金繰入額 2,388   |
|       |        |        |        | (5) 法定福利費     | 5,596  | 1 正職員共済費 5,411<br>2 会計年度任用職員共済費 185                                     |
|       |        |        |        | (6) 旅費        | 167    | 1 職員旅費 137<br>2 会計年度任用職員費用弁償 30   |
|       |        |        |        | (8) 備消耗品費     | 119    | 1 事務用消耗品 40<br>2 法規追録参考図書 59<br>3 車両用消耗品 20                             |
|       |        |        |        | (9) 燃料費       | 535    | 1 車両用燃料等 535  |
|       |        |        |        | (11) 印刷製本費    | 91     | 1 予算・決算書 91   |
|       |        |        |        | (13) 委託料      | 2,200  | 1 委託料 2,200   |
|       |        |        |        | (14) 手数料      | 25     | 1 廃車手数料 10<br>2 車両リサイクル料 15   |
|       |        |        |        | (16) 修繕費      | 33     | 1 車両修繕費 33  |
|       |        |        |        | (23) 保険料      | 83     | 1 自動車保険料 53<br>2 自賠責保険料 30  |
|       |        |        |        | (28) 負担金      | 284    | 1 日本水道協会負担金 83  |

(単位:千円)

| 款 項 目           | 本年度予定額  | 前年度予定額 | 比較      | 節               |         | 説 明                     |
|-----------------|---------|--------|---------|-----------------|---------|-------------------------|
|                 |         |        |         | 区 分             | 金 額     |                         |
|                 |         |        |         |                 |         | 2 日本水道協会北海道支部負担金 21     |
|                 |         |        |         |                 |         | 3 芽室町防火安全協会負担金 2        |
|                 |         |        |         |                 |         | 4 北海道簡易水道協会負担金 4        |
|                 |         |        |         |                 |         | 5 諸会合負担金 174            |
|                 |         |        |         | (36) 公課費        | 25      | 1 車両重量税 25              |
|                 |         |        |         | (40) 貸倒引当金繰入額   | 220     | 1 貸倒引当金繰入額 220          |
| 7 減価償却費         | 362,084 |        | 362,084 |                 |         |                         |
|                 |         |        |         | (1) 有形固定資産減価償却費 | 362,084 | 1 建物減価償却費 7,982         |
|                 |         |        |         |                 |         | 2 構築物減価償却費 236,382      |
|                 |         |        |         |                 |         | 3 機械及び装置減価償却費 116,986   |
|                 |         |        |         |                 |         | 4 工具・器具及び備品減価償却費 734    |
| 8 資産減耗費         | 4,683   |        | 4,683   |                 |         |                         |
|                 |         |        |         | (1) 固定資産除却費     | 4,683   | 1 固定資産除却費 4,683         |
| 2 営業外費用         | 31,781  |        | 31,781  |                 |         |                         |
| 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 28,824  |        | 28,824  |                 |         |                         |
|                 |         |        |         | (1) 企業債利息       | 28,029  | 1 企業債利息償還金(上水道) 14,680  |
|                 |         |        |         |                 |         | 2 企業債利息償還金(簡易水道) 13,349 |
|                 |         |        |         | (2) 一時借入金利息     | 795     | 1 一時借入金利息(上水道) 441      |
|                 |         |        |         |                 |         | 2 一時借入金利息(簡易水道) 354     |
| 90 雑支出          | 2,957   |        | 2,957   |                 |         |                         |
|                 |         |        |         | (1) 消費税及び地方消費税  | 2,955   | 1 消費税及び地方消費税 2,955      |
|                 |         |        |         | (90) その他雑支出     | 2       | 1 過年度水道料金還付金 2          |
| 3 特別損失          | 589     |        | 589     |                 |         |                         |
| 90 その他特別損失      | 589     |        | 589     |                 |         |                         |
|                 |         |        |         | (90) その他特別損失    | 589     | 90 その他特別損失 589          |
| 4 予備費           | 29,443  |        | 29,443  |                 |         |                         |
| 1 予備費           | 29,443  |        | 29,443  |                 |         |                         |
|                 |         |        |         | (1) 予備費         | 29,443  | 1 予備費 29,443            |

資本の収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 項 目                       | 本年度予定額  | 前年度予定額 | 比較      | 節                |         | 説 明                   |
|-----------------------------|---------|--------|---------|------------------|---------|-----------------------|
|                             |         |        |         | 区 分              | 金 額     |                       |
| 1 資本の収入                     | 232,798 |        | 232,798 |                  |         |                       |
| 1 企業債                       | 197,100 |        | 197,100 |                  |         |                       |
| 1 企業債                       | 197,100 |        | 197,100 |                  |         |                       |
|                             |         |        |         | (1) 上水道整備事業債     | 105,500 | 1 上水道整備事業債 105,500    |
|                             |         |        |         | (2) 簡易水道整備事業債    | 91,600  | 1 簡易水道整備事業債 91,600    |
| 2 他会計出資金                    | 28,843  |        | 28,843  |                  |         |                       |
| 1 他会計出資金                    | 28,843  |        | 28,843  |                  |         |                       |
|                             |         |        |         | (1) 他会計出資金(上水道)  | 7,683   | 1 他会計出資金(上水道) 7,683   |
|                             |         |        |         | (2) 他会計出資金(簡易水道) | 21,160  | 1 他会計出資金(簡易水道) 21,160 |
| 3 固定資産売却代金                  | 2       |        | 2       |                  |         |                       |
| 1 固定資産売却代金                  | 2       |        | 2       |                  |         |                       |
|                             |         |        |         | (1) 固定資産売却代      | 2       | 1 固定資産売却代 2           |
| 4 他会計負担金                    | 6,853   |        | 6,853   |                  |         |                       |
| 1 他会計負担金                    | 6,853   |        | 6,853   |                  |         |                       |
|                             |         |        |         | (1) 他会計負担金       | 6,853   | 1 消火栓設置費 6,853        |
| 当年度消費税資本の収支調整額及び当年度損益勘定留保資金 | 218,751 |        | 218,751 |                  |         |                       |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 目     | 本年度予定額  | 前年度予定額 | 比較      | 節                  |         | 説 明  |
|-----------|---------|--------|---------|--------------------|---------|--|
|           |         |        |         | 区 分                | 金 額     |  |
| 1 資本の支出   | 451,549 |        | 451,549 |                    |         |  |
| 1 建設改良費   | 294,902 |        | 294,902 |                    |         |  |
| 1 上水道整備費  | 175,166 |        | 175,166 |                    |         |  |
|           |         |        |         | (6) 旅費             | 366     | 1 職員旅費 366   |
|           |         |        |         | (8) 備消耗品費          | 40      | 1 事務用消耗品 40  |
|           |         |        |         | (26) 工事請負費         | 147,488 | 1 配水管整備工事 43,824<br>2 消火栓整備工事 6,853<br>3 検満量水器取替工事 27,313<br>4 機器更新工事 69,498       |
|           |         |        |         | (28) 負担金           | 251     | 1 積算システム負担金 251  |
|           |         |        |         | (80) 量水器購入費        | 22,262  | 1 新設用量水器 3,231<br>2 検満用量水器 19,031  |
|           |         |        |         | (82) 機械器具費         | 4,759   | 1 車両購入費 4,759  |
| 2 簡易水道整備費 | 119,736 |        | 119,736 |                    |         |  |
|           |         |        |         | (6) 旅費             | 77      | 1 職員旅費 77  |
|           |         |        |         | (26) 工事請負費         | 117,216 | 1 配水管整備工事 79,992<br>2 検満量水器取替工事 3,795<br>3 機器更新工事 11,836<br>4 河北簡易水道給水管切換工事 21,593 |
|           |         |        |         | (80) 量水器購入費        | 2,443   | 1 新設用量水器 59<br>2 検満用量水器 2,384  |
| 2 企業債償還金  | 156,647 |        | 156,647 |                    |         |  |
| 1 企業債償還金  | 156,647 |        | 156,647 |                    |         |  |
|           |         |        |         | (1) 企業債元金償還金(上水道)  | 135,487 | 1 企業債元金償還金(上水道) 135,487  |
|           |         |        |         | (2) 企業債元金償還金(簡易水道) | 21,160  | 1 企業債元金償還金(簡易水道) 21,160  |

令和6年度芽室町上水道事業キャッシュ・フロー計算書(間接法)  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

|                             | 円            |
|-----------------------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |              |
| 当年度純利益                      | 10,580,455   |
| 減価償却費                       | 362,081,908  |
| 固定資産除却費                     | 4,682,658    |
| 引当金の増減額                     | 771,000      |
| 長期前受金戻入額                    | -139,301,188 |
| 受取利息及び受取配当額                 | -1,000       |
| 支払利息                        | 28,382,786   |
| 有形固定資産売却損益                  | 0            |
| 未収金の増減額                     | -9,523,000   |
| 未払金の増減額                     | -191,610,000 |
| 預り金増減額                      | 0            |
| 小計                          | 66,063,619   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 1,000        |
| 利息の支払額                      | -28,382,786  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 37,681,833   |
| 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              | -267,497,107 |
| 有形固定資産の売却による収入              | 1,000        |
| 国庫補助金等による収入                 | 0            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | -267,496,107 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |              |
| 一時借入れによる収入                  | 0            |
| 一時借入金の返済による支出               | 0            |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 379,300,000  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | -156,646,257 |
| 他会計からの出資による収入               | 21,160,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 243,813,743  |
| 資金増加額                       | 13,999,469   |
| 資金期首残高                      | 391,691,095  |
| 資金期末残高                      | 405,690,564  |

## 給 与 費 明 細 書

### 1 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

| 区 分   | 職員数<br>(人) | 給 与 費  |       |        | 法定福利費 | 合 計    |
|-------|------------|--------|-------|--------|-------|--------|
|       |            | 給 料    | 手 当   | 計      |       |        |
| 本 年 度 | 4          | 14,541 | 8,397 | 22,938 | 5,800 | 28,738 |
| 前 年 度 | 3          | 11,286 | 6,408 | 17,694 | 5,228 | 22,922 |
| 比 較   | 1          | 3,255  | 1,989 | 5,244  | 572   | 5,816  |

| 手<br>当<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当 | 期末勤勉<br>手当 | 寒冷地手当 | 時間外手当 | 管理職手当 | 住宅手当 | 児童手当 | 通勤手当 | 合 計   |
|------------------|-------|------|------------|-------|-------|-------|------|------|------|-------|
|                  | 本 年 度 | 438  | 5,967      | 287   | 873   | 0     | 156  | 420  | 256  | 8,397 |
|                  | 前 年 度 | 420  | 4,599      | 235   | 678   | 0     | 156  | 150  | 170  | 6,408 |
|                  | 比 較   | 18   | 1,368      | 52    | 195   | 0     | 0    | 270  | 86   | 1,989 |

### 2 会計年度任用職員

| 区 分   | 職員数 | 報 酬 | 手 当  |       |      |     | 法定福利費 | 合 計 |
|-------|-----|-----|------|-------|------|-----|-------|-----|
|       |     |     | 期末手当 | 時間外手当 | 通勤手当 | 計   |       |     |
| 本 年 度 | 1   | 473 | 200  | 0     | 30   | 230 | 185   | 888 |
| 前 年 度 | 0   | 0   | 0    | 0     | 0    | 0   | 0     | 0   |
| 比 較   | 1   | 473 | 200  | 0     | 30   | 230 | 185   | 888 |

## 令和6年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表 (令和7年3月31日)

|     |                 | 資 産            | の | 部                 |   |                      |
|-----|-----------------|----------------|---|-------------------|---|----------------------|
|     |                 | 円              |   | 円                 | 円 | 円                    |
| 1   | 固 定 資 産         |                |   |                   |   |                      |
| (1) | 有 形 固 定 資 産     |                |   |                   |   |                      |
|     | イ 土 地           |                |   | 24,491,356        |   |                      |
|     | ロ 建 物           | 395,385,401    |   |                   |   |                      |
|     | ハ 減 価 償 却 累 計 額 | 173,609,482    |   | 221,775,919       |   |                      |
|     | ニ 構 築 物         | 10,449,479,213 |   |                   |   |                      |
|     | ホ 機 械 及 び 装 置   | 4,418,549,889  |   | 6,030,929,324     |   |                      |
|     | ヘ 減 価 償 却 累 計 額 | 1,758,316,461  |   |                   |   |                      |
|     | ト 車 両 運 搬 具     | 632,680,721    |   | 1,125,635,740     |   |                      |
|     | 減 価 償 却 累 計 額   | 6,875,207      |   |                   |   |                      |
|     | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 2,421,550      |   | 4,453,657         |   |                      |
|     | 減 価 償 却 累 計 額   | 8,035,200      |   |                   |   |                      |
|     | 建 設 仮 勘 定       | 5,522,555      |   | 2,512,645         |   |                      |
|     |                 |                |   | 0                 |   |                      |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計 |                |   | 7,409,798,641     |   |                      |
|     | 固 定 資 産 合 計     |                |   |                   |   | <u>7,409,798,641</u> |
| 2   | 流 動 資 産         |                |   |                   |   |                      |
| (1) | 現 金 預 金         |                |   | 405,690,564       |   |                      |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金     |                |   | 21,450,354        |   |                      |
|     | 流 動 資 産 合 計     |                |   | 4,267,871         |   |                      |
|     |                 |                |   | <u>17,182,483</u> |   |                      |
|     | 資 産 合 計         |                |   |                   |   | <u>7,832,671,688</u> |

負債の部

|  |  |  |           |                      |   |  |                      |
|--|--|--|-----------|----------------------|---|--|----------------------|
| <p>3 固定負債</p> <p>(1) 企業固定負債</p> <p>債合計</p>   |  |  |           |                      | 円 |  | 円                    |
|  |  |  |           | 2,849,134,398        |   |  | <u>2,849,134,398</u> |
| <p>4 流動負債</p> <p>(1) 企業未払引当金</p> <p>(2) 未払引当金</p> <p>(3) 預り引当金</p> <p>(4) 引賞与等引当金</p> <p>債合計</p>   |  |  |           | 128,974,569          |   |  |                      |
|  |  |  |           | 13,409,106           |   |  |                      |
|  |  |  |           | 40,000,000           |   |  |                      |
|  |  |  | 2,388,000 |                      |   |  |                      |
|  |  |  |           | <u>2,388,000</u>     |   |  | <u>184,771,675</u>   |
| <p>5 繰延収益</p> <p>(1) 長期前受金額</p> <p>イ 受贈財産評価額</p> <p>ロ 工事負担金</p> <p>ハ 他会計負担金</p> <p>ニ 他会計補助金</p> <p>ホ 工事補償金</p> <p>(2) 長期前受金額</p> <p>繰延収益合計</p> <p>負債合計</p> |  |  |           | 4,674,437,061        |   |  |                      |
|  |  |  |           | 337,764,159          |   |  |                      |
|  |  |  |           | 20,296,021           |   |  |                      |
|  |  |  |           | 33,762,545           |   |  |                      |
|  |  |  |           | 9,883,575            |   |  |                      |
|  |  |  |           | <u>5,076,143,361</u> |   |  |                      |
|  |  |  |           | <u>1,653,859,074</u> |   |  | <u>3,422,284,287</u> |
|  |  |  |           |                      |   |  | <u>6,456,190,360</u> |



|     |                             | 資 本 の 部 |             | 円                  |                      |
|-----|-----------------------------|---------|-------------|--------------------|----------------------|
| 6   | 資 本 金                       |         |             |                    |                      |
| (1) | 自 己 資 本 金 合 計               |         |             | <u>993,930,280</u> | <u>993,930,280</u>   |
| 7   | 剰 余 金                       |         |             |                    |                      |
| (1) | 資 本 剰 余 金 額 合 計             |         | 10,408,612  |                    |                      |
|     | イ 受 贈 財 産 評 価 金 合 計         |         |             | <u>10,408,612</u>  |                      |
| (2) | 利 益 剰 余 金 合 計               |         | 63,907,000  |                    |                      |
|     | イ 減 債 積 立 金 合 計             |         | 308,235,436 |                    |                      |
|     | 口 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計 |         |             | <u>372,142,436</u> | <u>382,551,048</u>   |
|     | 資 本 合 計                     |         |             |                    | <u>1,376,481,328</u> |
|     | 負 債 資 本 合 計                 |         |             |                    | <u>7,832,671,688</u> |

# 令和5年度 芽室町上水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

|     |                | 円           | 円           | 円          |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 1   | 営業収益           |             |             |            |
| (1) | 給水収益           | 316,861,818 |             |            |
| (2) | 他会計補助金         | 63,205,455  |             |            |
| (3) | その他の営業収益       | 8,307,091   | 388,374,364 |            |
| 2   | 営業費用           |             |             |            |
| (1) | 原水及び浄水費        | 130,272,000 |             |            |
| (2) | 配水及び給水費        | 34,582,727  |             |            |
| (3) | 業務費            | 17,873,636  |             |            |
| (4) | 総務係費           | 25,476,182  |             |            |
| (5) | 減価償却費          | 226,995,240 |             |            |
| (6) | 資産減耗費          | 6,942,000   | 442,141,785 |            |
|     | 営業損失           |             |             | 53,767,421 |
| 3   | 営業外収益          |             |             |            |
| (1) | 受取利息及び配当金      | 0           |             |            |
| (2) | 他会計補助金         | 1,829,000   |             |            |
| (3) | 長期前受金戻入益       | 78,283,072  |             |            |
| (4) | 雑収             | 8,470,364   | 88,582,436  |            |
| 4   | 営業外費用          |             |             |            |
| (1) | 支払利息           | 17,113,000  |             |            |
| (2) | 雑支             | 0           | 17,113,000  | 71,469,436 |
|     | 経常利益           |             |             | 17,702,015 |
| 5   | 特別利益           |             |             |            |
| (1) | 固定資産売却益        | 0           | 0           |            |
| 6   | 特別損失           |             |             |            |
| (1) | その他の特別損失       | 0           |             |            |
| (2) | 固定資産売却損        | 0           | 0           | 0          |
|     | 当年度純利益         |             |             | 17,702,015 |
|     | 前年度繰越利益剰余金     |             | 280,852,967 |            |
|     | その他未処分利益剰余金変動額 |             | 37,749,364  |            |
|     | 当年度未処分利益剰余金    |             | 336,304,346 |            |

令和5年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

|     |                 | 資 産 の 部       |  | 円                | 円 | 円                    |
|-----|-----------------|---------------|--|------------------|---|----------------------|
| 1   | 固 定 資 産         |               |  |                  |   |                      |
| (1) | 有 形 固 定 資 産     |               |  |                  |   |                      |
|     | イ 土 地           |               |  | 21,448,602       |   |                      |
|     | ロ 建 物           | 377,968,601   |  |                  |   |                      |
|     | ハ 減 価 却 累 計 額   | 165,627,713   |  |                  |   |                      |
|     | ニ 構 築 却 累 計 額   | 7,647,353,951 |  | 212,340,888      |   |                      |
|     | ホ 機 械 及 び 装 置   | 4,182,168,137 |  |                  |   |                      |
|     | ヘ 減 価 却 累 計 額   | 1,070,096,723 |  | 3,465,185,814    |   |                      |
|     | ト 車 両 運 搬 具     | 515,695,493   |  |                  |   |                      |
|     |                 | 2,549,000     |  | 554,401,230      |   |                      |
|     | 減 価 却 累 計 額     | 2,421,550     |  |                  |   |                      |
|     | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 8,035,200     |  | 127,450          |   |                      |
|     | 減 価 却 累 計 額     | 4,789,396     |  | 3,245,804        |   |                      |
|     | ト 建 設 仮 勘 定     |               |  | 0                |   |                      |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計 |               |  | 4,256,749,788    |   |                      |
|     | 固 定 資 産 合 計     |               |  |                  |   | <u>4,256,749,788</u> |
| 2   | 流 動 資 産         |               |  |                  |   |                      |
| (1) | 現 金 預 金         |               |  | 377,972,838      |   |                      |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金     |               |  | 10,285,806       |   |                      |
|     | 流 動 資 産 合 計     |               |  | 4,047,871        |   |                      |
|     | 資 産 合 計         |               |  | <u>6,237,935</u> |   | <u>384,210,773</u>   |
|     | 資 産 合 計         |               |  |                  |   | <u>4,640,960,561</u> |

負債の部

|             | 円             | 円                    | 円                    |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 3 固定負債      |               |                      |                      |
| (1) 企業固定負債  |               | 1,337,005,605        |                      |
| 債合計         |               |                      | <u>1,337,005,605</u> |
| 4 流動負債      |               |                      |                      |
| (1) 企業未払引当金 |               | 135,486,257          |                      |
| (2) 未払引当金   |               | 12,000,000           |                      |
| (3) 預り引当金   |               | 40,000,000           |                      |
| (4) 賞与引当金   | 1,837,000     |                      |                      |
| 債合計         |               | <u>1,837,000</u>     | <u>189,323,257</u>   |
| 5 繰延収益      |               |                      |                      |
| (1) 長期前受金額  | 2,966,007,412 |                      |                      |
| イ 受贈財産評価    | 337,764,159   |                      |                      |
| ロ 工事負担金     | 19,616,021    |                      |                      |
| ハ 他会計負担金    | 5,500,000     |                      |                      |
| ニ 他会計補助金    | 9,883,575     |                      |                      |
| ホ 工事補助償金    |               |                      |                      |
| 長期前受金額合計    |               | <u>3,338,771,167</u> |                      |
| (2) 繰延収益    |               | <u>1,514,716,886</u> | <u>1,824,054,281</u> |
| 負債合計        |               |                      | <u>3,350,383,143</u> |

|     |                             | 資 本 の 部 |             |                    |                      |
|-----|-----------------------------|---------|-------------|--------------------|----------------------|
|     |                             | 本 円     | 部 円         | 円                  | 円                    |
| 6   | 資 本 金                       |         |             |                    |                      |
| (1) | 自 己 資 本 金 合 計               |         |             | <u>881,011,994</u> |                      |
| 7   | 剰 余 金                       |         |             |                    | <u>881,011,994</u>   |
| (1) | 資 受 贈 財 産 評 価 金 額 合 計       |         | 10,254,079  |                    |                      |
| (2) | 利 益 剰 余 金 合 計               |         |             | <u>10,254,079</u>  |                      |
|     | イ 減 債 積 立 金 合 計             |         | 63,007,000  |                    |                      |
|     | ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計 |         | 336,304,345 |                    |                      |
|     | 資 本 金 合 計                   |         |             | <u>399,311,345</u> | <u>409,565,424</u>   |
|     | 負 債 資 本 合 計                 |         |             |                    | <u>1,290,577,418</u> |
|     |                             |         |             |                    | <u>4,640,960,561</u> |

令和6年度 芽室町簡易水道事業予定開始貸借対照表  
(令和6年4月1日)

|     |                   |                 |     | 資 産           | の 部       |               |  |                  |                      |   |
|-----|-------------------|-----------------|-----|---------------|-----------|---------------|--|------------------|----------------------|---|
|     |                   |                 |     | 円             |           |               |  |                  | 円                    | 円 |
| 1   | 固 定 資 産           |                 |     |               |           |               |  |                  |                      |   |
| (1) | 有 形 固 定 資 産       |                 | 産 地 |               |           |               |  |                  |                      |   |
|     | イ 土 建             |                 | 物   |               |           | 3,042,754     |  |                  |                      |   |
|     | ロ 減 価 却 累 計       |                 | 額   | 17,416,800    |           |               |  |                  |                      |   |
|     | ハ 構 築 却 累 計       |                 | 物   | 2,665,769,216 |           | 17,416,800    |  |                  |                      |   |
|     | ニ 機 械 及 び 装 置     |                 | 額   | 0             |           | 2,665,769,216 |  |                  |                      |   |
|     | ホ 車 両 運 搬 具       |                 | 額   | 566,088,542   |           |               |  | 566,088,542      |                      |   |
|     | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 |                 | 額   | 0             |           |               |  |                  | 0                    |   |
|     | ト 建 設 仮 勘 定       |                 | 額   | 0             |           |               |  |                  | 0                    |   |
|     |                   | 有 形 固 定 資 産 合 計 |     |               |           |               |  | 3,252,317,312    |                      |   |
|     |                   | 固 定 資 産 合 計     |     |               |           |               |  |                  | <u>3,252,317,312</u> |   |
| 2   | 流 動 資 産           |                 |     |               |           |               |  |                  |                      |   |
| (1) | 現 金 預 金           |                 |     |               |           | 13,718,257    |  |                  |                      |   |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金       |                 |     |               | 1,641,548 |               |  |                  |                      |   |
|     |                   | 流 動 資 産 合 計     |     |               | 0         |               |  | <u>1,641,548</u> |                      |   |
|     |                   | 資 産 合 計         |     |               |           |               |  |                  | <u>15,359,805</u>    |   |
|     |                   |                 |     |               |           |               |  |                  | <u>3,267,677,117</u> |   |

負債の部

|             | 円             | 円                    | 円                    |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 3 固定負債      |               |                      |                      |
| (1) 企業固定負債  |               | 1,261,803,606        |                      |
| 債合計         |               |                      | <u>1,261,803,606</u> |
| 4 流動負債      |               |                      |                      |
| (1) 企業未払引当金 |               | 21,159,756           |                      |
| (2) 未払引当金   |               | 193,019,106          |                      |
| (3) 預り引当金   |               | 0                    |                      |
| (4) 賞与引当金   | 0             |                      |                      |
| 債合計         |               | <u>0</u>             | <u>214,178,862</u>   |
| 5 繰延収益      |               |                      |                      |
| (1) 長期前受金額  | 1,708,588,649 |                      |                      |
| イ 受贈財産評価    |               |                      |                      |
| ロ 工事負担金     |               | 680,000              |                      |
| ハ 他会計負担金    | 28,262,545    |                      |                      |
| ニ 他会計補助金    |               |                      |                      |
| ホ 工事補助償金    |               |                      |                      |
| 債合計         |               | <u>1,737,531,194</u> |                      |
| (2) 長期前受金額  |               | <u>0</u>             |                      |
| 繰延収益        |               |                      | <u>1,737,531,194</u> |
| 負債合計        |               |                      | <u>3,213,513,662</u> |

|     |                             | 資 本 の 部 |         | 円          |               |
|-----|-----------------------------|---------|---------|------------|---------------|
| 6   | 資 本 金                       |         |         |            |               |
| (1) | 自 己 資 本 金 合 計               |         |         | 54,008,922 | 54,008,922    |
| 7   | 剰 余 金                       |         |         |            |               |
| (1) | 資 受 贈 財 産 評 価 金 額 合 計       |         | 154,533 |            |               |
| (2) | 利 減 債 積 立 金 金 合 計           |         |         |            |               |
|     | イ 口 当 年 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計 |         | 0       |            |               |
|     | イ 口 当 年 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計 |         | 0       |            |               |
|     | 資 本 金 合 計                   |         |         | 54,008,922 | 54,008,922    |
|     | 剰 余 金 合 計                   |         | 154,533 | 154,533    | 154,533       |
|     | 剰 余 金 合 計                   |         | 0       | 0          | 0             |
|     | 資 本 金 合 計                   |         |         |            | 54,163,455    |
|     | 負 債 資 本 合 計                 |         |         |            | 3,267,677,117 |



## 注 記 表

### 1 重要な会計方針

令和6年度より簡易水道特別会計に地方公営企業会計基準を適用し、上水道事業会計と会計を統合したため、上水道事業と簡易水道事業とを合算した財務諸表を作成している。

#### (1) 固定資産の減価償却方法

① 減価償却の方法 : 定額法による。

#### ② 主な耐用年数

|          |   |    |   |    |   |
|----------|---|----|---|----|---|
| 建物       | : | 7  | ～ | 65 | 年 |
| 構築物      | : | 10 | ～ | 60 | 年 |
| 機械及び装置   | : | 6  | ～ | 40 | 年 |
| 車両運搬具    | : |    |   | 5  | 年 |
| 工具器具及び備品 | : | 5  | ～ | 15 | 年 |

#### (2) 引当金の計上方法

##### ① 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に加入し、退職手当負担金を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ② 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

##### ③ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収の可能性を検討し回収不能見込み額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

## 2 予定貸借対照表等関連

### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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、他会計が負担すると見込まれる額は1,535,603千円である。

## 3 セグメント情報に関する注記

### (1) 報告セグメントの概要

芽室町上水道事業会計は、上水道事業と簡易水道事業の運営を行っていることから、報告セグメントを2つとしている。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                            |
|--------|----------------------------------|
| 上水道事業  | 上水道事業の給水区域において行う、上水道事業の運営に係る業務   |
| 簡易水道事業 | 簡易水道事業の給水区域において行う、簡易水道事業の運営に係る業務 |

### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:円)

| 項 目     | 上水道事業         | 簡易水道事業        | 合 計           |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 営業収益    | 391,162,909   | 53,577,000    | 444,739,909   |
| 営業費用    | 435,229,091   | 183,715,000   | 618,944,091   |
| 営業損益    | △ 44,066,182  | △ 130,138,000 | △ 174,204,182 |
| 経常損益    | 22,902,455    | △ 11,733,000  | 11,169,455    |
| セグメント資産 | 4,562,782,571 | 3,269,889,117 | 7,832,671,688 |
| セグメント負債 | 3,249,302,698 | 3,206,887,662 | 6,456,190,360 |
| その他の項目  |               |               |               |
| 他会計繰入金  | 17,145,000    | 85,059,000    | 102,204,000   |
| 減価償却費   | 223,259,000   | 138,825,000   | 362,084,000   |
| 特別利益    | 0             | 0             | 0             |
| 特別損失    | 0             | 589,000       | 589,000       |
| 固定資産増加額 | 158,644,107   | 108,853,000   | 267,497,107   |