

議案第 66 号

上 水 道 事 業 会 計

令和7年度 芽室町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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, 052戸
(2) 年間総給水量	1, 525, 000m ³
(3) 1日平均給水量	4, 178m ³
(4) 主な建設改良事業	
配水管本管等整備工事	51, 924千円
検満量水器取替工事	32, 967千円
機器更新工事	81, 774千円

2 簡易水道事業

(1) 給水戸数	438戸
(2) 年間総給水量	334, 491m ³
(3) 1日平均給水量	916m ³
(4) 主な建設改良事業	
配水管等整備工事	50, 688千円
検満量水器更新工事	2, 893千円
機器更新工事	28, 825千円

(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3,608千円の財源に充てるため、企業債3,600千円を借り入れる。

	収	入	
第1款 水道事業収益			689,023千円
第1項 営業収益			479,626千円
第2項 営業外収益			209,397千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			689,023千円
第1項 営業費用			651,226千円
第2項 営業外費用			31,543千円
第4項 予備費			6,254千円

(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174,888千円は、当年度消費税資本的収支調整額24,396千円、過年度損益勘定留保資金67,830千円、当年度損益勘定留保資金82,662千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			230,040千円
第1項 企業債			204,900千円
第2項 他会計出資金			17,038千円
第3項 固定資産売却代金			2千円
第4項 他会計負担金			8,100千円

支 出

第1款 資本的支出	404,928千円
第1項 建設改良費	276,499千円
第2項 企業債償還金	128,429千円

(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 整備事業	125,500	証書借入	年3.0%以内 (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。 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 会計適用	3,600	〃	以下同上	以下同上
簡易水道 整備事業	79,400	〃		

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、208,500千円と定める。

(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

35,006千円

(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、96,734千円である。

令和7年3月4日提出

芽室町長 手島 旭

令和7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	689,023	704,275	△ 15,252			
1 営業収益	479,626	489,176	△ 9,550			
1 給水収益	434,490	476,918	△ 42,428			
				(1) 水道使用料	383,279	1 水道料金 383,279
				(2) 簡易水道使用料	51,211	1 上美生地区簡易水道料金 5,234 2 美生地区簡易水道料金 9,693 3 河北地区簡易水道料金 36,284
2 他会計補助金	37,411		37,411			
				(1) 他会計補助金	37,411	1 物価高騰対策補助金 37,411
90 その他営業収益	7,725	12,258	△ 4,533			
				(1) 手数料	283	1 給水工事設計審査等手数料 281 2 給水工事設計手数料 2
				(90) 雑収益	7,442	1 水道事業負担金 3,099

(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 量水器口径別負担金 4,343
2 営業外収益	209,397	215,099	△ 5,702			
1 受取利息及び配当金	2	2	0			
				(1) 預金利息	2	1 預金利息 2
2 他会計補助金	59,323	66,508	△ 7,185			
				(1) 他会計補助金	59,323	1 他会計補助金(上水) 12,941 2 他会計補助金(簡水) 46,382
3 長期前受金戻入	137,428	138,590	△ 1,162			
				(1) 長期前受金戻入	137,428	1 長期前受金戻入 137,428
90 雑収益	12,644	9,999	2,645			
				(90) その他雑収益	12,644	1 下水道業務負担金 10,072 2 企業団坂の上配水池草刈委託料 190 3 浄水場用地使用料 34

(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	
						4 配水管破損弁償金 2
						5 消費税及び地方消費税還付金 2,256
						9 会計年度任用職員労働保険料個人負担金 90

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	689,023	704,275	△ 15,252			
1 営業費用	651,226	642,462	8,764			
1 原水及び浄水費	162,433	151,151	11,282			
				(8) 備消耗品費	454	1 浄水場用消耗品 454
				(9) 燃料費	1,726	1 暖房用重油 1,693 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	1,202	1 浄水場電話料 93 2 テレメータ専用料 738 3 テレビ受信料 13 4 浄水場遠隔監視装置通信費 358
				(13) 委託料	21,749	1 浄水場管理業務委託 16,925 2 浄水場水源地草刈委託 3,278 3 電気保安業務委託 633 4 電気計装設備保守点検委託 605

(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	
						5 温水ボイラー保守点検委託 88
						6 事業系廃棄物収集運搬処理委託 204
						7 消防設備点検委託 16
				(14) 手数料	2,528	1 水質検査手数料 2,433
						2 重油タンク検査手数料 80
						3 ごみ処理手数料 4
						4 危険物取扱者保安講習受講手数料 6
						5 廃消火器リサイクル料 5
				(15) 賃借料	403	1 美生第2水源用地借上料 240
						2 重機借上料 163
				(16) 修繕費	8,672	1 施設機器等修繕 8,672
				(18) 動力費	15,688	1 浄水場動力電気料 15,688
				(19) 薬品費	2,543	1 消毒用薬品費 2,543
				(23) 保険料	121	1 建物災害保険料 121
				(29) 受水費	107,310	1 広域水道企業団受水費 107,310

(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	39,685	33,577	6,108			
				(11) 印刷製本費	61	1 量水器指針票 61
				(13) 委託料	28,160	4 上水道地図情報システム更新委託 2,805 5 上水道地図情報システム保守委託 1,078 6 クラウド版GIS構築委託 1,727 7 基本計画更新検討業務委託 22,550
				(15) 賃借料	40	1 鉄道横断用地借上料 40
				(16) 修繕費	5,879	1 配水管漏水等補修 3,300 2 消火栓補修 2,579
				(26) 工事請負費	5,545	1 公道分給水工事 5,545
3 原水及び浄水費(簡水)	27,504	27,745	△ 241			
				(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

(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	
				(12) 通信運搬費	1,160	1 テレメータ専用料 1,160
				(13) 委託料	2,693	1 浄水場水源地草刈委託 968 2 電気保安業務委託 411 3 電気計装設備保守点検委託 649 5 消防設備点検委託 8 6 水源地管理委託 504 7 浄水場清掃委託 153
				(14) 手数料	3,942	1 水質検査手数料 3,942
				(15) 賃借料	239	1 重機借上料 239
				(16) 修繕費	3,279	1 施設機器等修繕 3,279
				(18) 動力費	11,267	1 浄水場動力電気料 11,267
				(19) 薬品費	4,715	1 消毒用薬品費 4,715
				(23) 保険料	141	1 建物災害保険料 141

(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	
4 配水及び給水費(簡水)	4,427	8,788	△ 4,361			
				(13) 委託料	160	1 管路地図情報システム修正委託 160
				(16) 修繕費	3,644	1 配水管漏水等補修 2,500 2 消火栓補修 1,144
				(26) 工事請負費	623	1 公道分給水工事 623
5 業務費	23,354	21,056	2,298			
				(8) 備消耗品費	91	1 検針用消耗品 91
				(11) 印刷製本費	1,291	1 納入通知書兼領収書等 1,291
				(12) 通信運搬費	2,176	1 郵便料 2,165 2 スマートメーター通信料 11
				(13) 委託料	12,572	1 検針及び徴収業務委託 11,534 3 水道料金システム改修委託 1,038
				(14) 手数料	5,823	1 自動振替手数料 3,281 2 振込取扱手数料 592

(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	
						3 コンビニ収納取扱手数料 1,592
						4 窓口収納手数料 358
				(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	40,188	33,378	6,810			
				(1) 給料	16,814	1 正職員給料 16,814
				(2) 手当	8,352	1 正職員手当 7,964 2 会計年度任用職員手当 388
				(3) 報酬	519	1 会計年度任用職員報酬 519
				(4) 賞与等引当金繰入額	2,853	1 賞与等引当金繰入額 2,853
				(5) 法定福利費	6,438	1 正職員共済費 6,196 2 会計年度任用職員共済費 242
				(6) 旅費	183	1 職員旅費 153 2 会計年度任用職員費用弁償 30
				(8) 備消耗品費	171	1 事務用消耗品 40 2 法規追録参考図書 60

(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	
						3 車両用消耗品 20
						4 携帯電話購入費 51
				(9) 燃料費	486	1 車両用燃料等 486
				(11) 印刷製本費	115	1 予算・決算書 115
				(12) 通信運搬費	58	1 携帯電話料 58
				(13) 委託料	3,608	1 企業会計包括支援委託 3,608
				(14) 手数料	15	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	79	1 自動車保険料 49
						2 自賠責保険料 30
				(28) 負担金	284	1 日本水道協会負担金 83
						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

(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	
						5 諸会合負担金 174
				(40) 貸倒引当金繰入額	180	1 貸倒引当金繰入額 180
7 減価償却費	348,752	362,084	△ 13,332			
				(1) 有形固定資産減価償却費	348,752	1 建物減価償却費 7,906 2 構築物減価償却費 219,974 3 機械及び装置減価償却費 119,424 4 工具・器具及び備品減価償却費 702 5 車両及び運搬具減価償却費 746
8 資産減耗費	4,883	4,683	200			
				(1) 固定資産除却費	4,883	1 固定資産除却費 4,883
2 営業外費用	31,543	31,781	△ 238			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,541	28,824	2,717			

(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) 企業債利息	30,754	1 企業債利息償還金(上水道) 15,523
						2 企業債利息償還金(簡易水道) 15,231
				(2) 一時借入金利息	787	1 一時借入金利息(上水道) 474
						2 一時借入金利息(簡易水道) 313
90 雑支出	2	2,957	△ 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	0	589	△ 589			
90 その他特別損失	0	589	△ 589			
4 予備費	6,254	29,443	△ 23,189			
1 予備費	6,254	29,443	△ 23,189			
				(1) 予備費	6,254	1 予備費 6,254

資本的收入及び支出

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 資本的收入	230,040	232,798	△ 2,758			
1 企業債	204,900	197,100	7,800			
1 企業債	204,900	197,100	7,800			
				(1) 上水道整備事業債	125,500	1 上水道整備事業債 125,500
				(2) 簡易水道整備事業債	79,400	1 簡易水道整備事業債 79,400
2 他会計出資金	17,038	28,843	△ 11,805			
1 他会計出資金	17,038	28,843	△ 11,805			
				(2) 他会計出資金(簡易水道)	17,038	1 他会計出資金(簡易水道) 17,038
3 固定資産売却代金	2	2	0			

(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 固定資産売却代金	2	2	0			
				(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	8,100	6,853	1,247			
1 他会計負担金	8,100	6,853	1,247			
				(1) 他会計負担金	8,100	1 消火栓設置費 8,100
当年度消費税資本の収支調整額、 過年度損益勘定留保資金 及び当年度損益勘定留保資金	174,888	218,751	△ 43,863			

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	404,928	451,549	△ 46,621			
1 建設改良費	276,499	294,902	△ 18,403			
1 上水道整備費	191,537	175,166	16,371			
				(6) 旅費	597	1 職員旅費 597
				(8) 備消耗品費	40	1 事務用消耗品 40
				(26) 工事請負費	166,665	1 配水管整備工事 43,824 2 消火栓整備工事 8,100 3 検満量水器取替工事 32,967 4 機器更新工事 81,774
				(28) 負担金・補助及び 交付金	264	1 積算システム負担金 264
				(80) 量水器購入費	23,971	1 新設用量水器 1,804 2 検満用量水器 22,167

(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 簡易水道整備費	84,962	119,736	△ 34,774			
				(6) 旅費	56	1 職員旅費 56
				(26) 工事請負費	82,406	1 配水管整備工事 50,688 2 検満量水器取替工事 2,893 3 機器更新工事 28,825
				(80) 量水器購入費	2,500	1 新設用量水器 65 2 検満用量水器 2,435
2 企業債償還金	128,429	156,647	△ 28,218			
1 企業債償還金	128,429	156,647	△ 28,218			
				(1) 企業債元金償還金 (上水道)	106,040	1 企業債元金償還金(上水道) 106,040
				(2) 企業債元金償還金 (簡易水道)	22,389	1 企業債元金償還金(簡易水道) 22,389

令和7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7年4月1日から令和8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	-15,842,000
減価償却費	348,752,000
固定資産除却費	4,883,000
引当金の増減額	517,000
長期前受金戻入額	-137,428,000
受取利息及び受取配当額	-2,000
支払利息	31,541,000
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額	-2,127,000
未払金の増減額	-2,072,000
預り金増減額	0
小計	228,222,000
利息及び配当金の受取額	2,000
利息の支払額	-31,541,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	196,683,000
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	-251,367,000
有形固定資産の売却による収入	2,000
国庫補助金等による収入	0
一般会計繰入金による収入	7,364,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	-244,001,000
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	208,500,000
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	-128,429,000
他会計からの出資による収入	17,038,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	97,109,000
資金増加額	49,791,000
資金期首残高	425,646,546
資金期末残高	475,437,546

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 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	4	16,814	10,349	27,163	6,664	33,827
前 年 度	4	14,541	8,397	22,938	5,800	28,738
比 較	0	2,273	1,952	4,225	864	5,089

手 当 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉 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	588	7,226	409	1,008	0	312	720	86	10,349
	前 年 度	438	5,967	287	873	0	156	420	256	8,397
	比 較	150	1,259	122	135	0	156	300	△ 170	1,952

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	519	388	0	30	418	242	1,179
前 年 度	1	473	200	0	30	230	185	888
比 較	0	46	188	0	0	188	57	291

令和7年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表
(令和8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 物 産			24,491,356		
	ロ 建 築 物 額	395,385,401				
	ハ 減 価 却 累 計 額	<u>△ 181,515,713</u>		213,869,688		
	ニ 構 築 物 額	10,718,028,268				
	ホ 機 械 及 び 装 置 額	<u>△ 4,638,524,137</u>		6,079,504,131		
	ヘ 車 両 運 搬 具 額	1,903,155,162				
	ト 減 価 却 累 計 額	<u>△ 752,105,493</u>		1,151,049,669		
		6,876,000				
		<u>△ 3,167,550</u>		3,708,450		
		8,035,200				
		<u>△ 6,225,396</u>		1,809,804		
				<u>0</u>		
	有形固定資産合計			<u>7,474,433,098</u>		
	固定資産合計					7,474,433,098
2	流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金			475,437,546		
(2)	未 貸 倒 流 動 資 産			15,180,067		
				<u>△ 4,016,940</u>		
				<u>11,163,127</u>		
						<u>486,600,673</u>
	資 産 合 計					<u>7,961,033,771</u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
(1)	企業固定負債			
	債合計	<u>2,898,390,860</u>		2,898,390,860
4	流動負債			
(1)	企業未払引当金	130,577,363		
(2)	未払引当金	11,114,855		
(3)	預り当金	40,475,289		
(4)	引当金		<u>2,853,000</u>	
	賞与引当金			
	流動負債合計	<u>2,853,000</u>		185,020,507
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額	5,312,781,520		
(2)	長期前受金額	<u>△ 1,790,734,886</u>		<u>3,522,046,634</u>
	繰延収益合計			<u>6,605,458,001</u>
	負債合計			
		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			
(1)	自己資本			
	資本金合計	<u>983,184,856</u>		983,184,856
7	剰余金			
(1)	資本金剰余金			
	受贈財産評価額	10,254,079		
	その他資本剰余金	<u>154,533</u>		
	資本剰余金合計		10,408,612	
(2)	利益剰余金			
	利益剰余金	65,207,000		
	減価償積立金	<u>296,775,302</u>		
	当年度未処分利益剰余金		<u>361,982,302</u>	
	利益剰余金合計			<u>372,390,914</u>
	資本合計			<u>1,355,575,770</u>
	負債資本合計			<u>7,961,033,771</u>

令和6年度 芽室町上水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

		円	円	円
1	営業収益			
	(1) 給水収益	433,564,000		
	(2) 他会計補助金	0		
	(3) その他営業収益	11,177,000	444,741,000	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	137,460,000		
	(2) 配水及び給水費	38,319,000		
	(3) 原水及び浄水費(簡水)	26,196,000		
	(4) 配水及び給水費(簡水)	7,990,000		
	(5) 業務費	19,299,000		
	(6) 総係費	37,717,000		
	(7) 減価償却費	362,084,000		
	(8) 資産減耗費	4,683,000	633,748,000	
	営業損失			189,007,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	2,000		
	(2) 他会計補助金	66,802,000		
	(3) 長期前受金戻入益	138,590,000		
	(4) 雑収益	9,103,000	214,497,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	28,225,000		
	(2) 雑支出	6,010,000	34,235,000	180,262,000
	経常損失			8,745,000
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0	0	
6	特別損失			
	(1) その他特別損失	589,000		
	(2) 固定資産売却損	0	589,000	△ 589,000
	当年度純損失			9,334,000
	前年度繰越利益剰余金		289,436,454	
	その他未処分利益剰余金変動額		32,514,848	
	当年度未処分利益剰余金		312,617,302	

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
1	固 定 資 産					
(1)	有 形 固 定 資 産					
	イ 土 地 物				24,491,356	
	ロ 建 物	395,385,401				
	ハ 構 築 物	△ 173,609,713			221,775,688	
	ニ 機 械 及 び 装 置	10,624,492,268				
	ホ 車 両 運 搬 具	△ 4,418,550,137			6,205,942,131	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,750,209,162				
	ト 建 設 仮 勘 定	△ 632,681,493			1,117,527,669	
		6,876,000				
		△ 2,421,550			4,454,450	
		8,035,200				
		△ 5,523,396			2,511,804	
					0	
	有 形 固 定 資 産 合 計				<u>7,576,703,098</u>	7,576,703,098
2	流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金				425,646,546	
(2)	未 貸 倒 流 動 資 産				13,053,067	
					△ 3,964,940	
	資 産 合 計				<u>9,088,127</u>	<u>434,734,673</u>
	資 産 合 計					<u>8,011,437,771</u>

		負債の部		資本の部	
		円	円	円	円
3	固定負債				
(1)	企業固定負債				
	債合計		<u>2,820,468,223</u>		2,820,468,223
4	流動負債				
(1)	企業未払引当金		128,429,000		
(2)	預り当金		13,186,855		
(3)	引当金		40,475,289		
(4)	賞与引当金				
	流動負債合計		<u>2,388,000</u>		
	負債合計		<u>2,388,000</u>		184,479,144
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額		5,305,417,520		
(2)	長期前受金額収益化累計額		<u>△ 1,653,306,886</u>		
	繰延収益合計				<u>3,652,110,634</u>
	負債合計				<u>6,657,058,001</u>
6	資本金				
(1)	自己資本				
	金合計		<u>966,146,856</u>		966,146,856
7	剰余金				
(1)	資本金剰余金				
	受贈財産評価額		10,254,079		
	その他の資本剰余金		<u>154,533</u>		
	資本剰余金合計				10,408,612
(2)	利益剰余金				
	減債積立金		65,207,000		
	当年度未処分利益剰余金		<u>312,617,302</u>		
	利益剰余金合計				<u>377,824,302</u>
	資本合計				<u>388,232,914</u>
	負債資本合計				<u>1,354,379,770</u>
	負債資本合計				<u>8,011,437,771</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を準用して、財務諸表等を作成した。

(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1,596,214千円である。

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7年4月1日～令和8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	390,114,000	49,340,000	439,454,000
営業費用	456,867,000	170,620,000	627,487,000
営業損益	△ 66,753,000	△ 121,280,000	△ 188,033,000
経常損益	8,730,000	△ 24,572,000	△ 15,842,000
セグメント資産	4,535,253,053	3,425,780,718	7,961,033,771
セグメント負債	3,198,630,314	3,406,827,687	6,605,458,001
その他の項目			
他会計繰入金	56,233,000	65,639,000	121,872,000
減価償却費	221,391,000	127,361,000	348,752,000
特別利益	0	0	0
特別損失	0	0	0
固定資産増加額	174,127,000	77,240,000	251,367,000

