

令和7年度

網走市公営企業会計予算書

水道事業会計

簡易水道事業会計

下水道事業会計

網走市

目 次

水道事業会計	1
令和7年度網走市水道事業会計予算	3
令和7年度網走市水道事業会計予算に関する説明書	5
令和7年度網走市水道事業会計予算実施計画	6
令和7年度網走市水道事業会計予算実施計画内訳書	10
令和7年度網走市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	16
給与費明細書	17
令和7年度網走市水道事業予定貸借対照表	20
令和6年度網走市水道事業予定貸借対照表	22
令和6年度網走市水道事業予定損益計算書	24
債務負担行為に関する調書	25
令和7年度収益の支出予算内訳表	26
注記	28
簡易水道事業会計	31
令和7年度網走市簡易水道事業会計予算	33
令和7年度網走市簡易水道事業会計予算に関する説明書	35
令和7年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画	37
令和7年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画内訳書	40
令和7年度網走市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	44
給与費明細書	45
令和7年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	48
令和6年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	50
令和6年度網走市簡易水道事業予定損益計算書	52
債務負担行為に関する調書	53
令和7年度収益の支出予算内訳表	54
注記	56
下水道事業会計	59
令和7年度網走市下水道事業会計予算	61
令和7年度網走市下水道事業会計予算に関する説明書	65
令和7年度網走市下水道事業会計予算実施計画	66
令和7年度網走市下水道事業会計予算実施計画内訳書	70
令和7年度網走市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	76
給与費明細書	77
令和7年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	82
令和6年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	84
令和6年度網走市下水道事業会計予定損益計算書	86
債務負担行為に関する調書	87
令和7年度収益の支出予算内訳表	88
継続費に関する調書	90
注記	91

水道事業会計

令和7年度網走市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度網走市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) 給水件数	16,657 件
(2) 年間総給水量	3,254,335 m ³
(3) 一日平均給水量	8,915 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管等整備事業	729,983 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。

	収	入	
第1款 事業収益			980,727 千円
第1項 営業収益			928,841 千円
第2項 営業外収益			51,886 千円
	支	出	
第1款 事業費用			934,984 千円
第1項 営業費用			863,464 千円
第2項 営業外費用			68,520 千円
第3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470,404千円は、過年度分消費税資本的収支調整額6,987千円、当年度分消費税資本的収支調整額49,297千円、当年度分損益勘定留保資金364,680千円及び減債積立金49,440千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			644,364 千円
第1項 企業債			376,000 千円
第2項 工事負担金			35,000 千円
第3項 補助金			180,664 千円
第4項 出資金			52,700 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,114,768 千円
第1項 建設改良費			787,030 千円
第2項 企業債償還金			327,738 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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
配水管等整備事業	千円 376,000	証書借入	年10.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、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)	40年以内(うち据置5年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし、財政の状況により償還年限を短縮し、繰上償還し、又は低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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。

- (1) 消費税及び地方消費税に予算不足が生じた場合

(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。

- (1) 職員給与費 123,099千円
(2) 退職給付引当金繰入額 10,334千円

(重要な資産の取得及び処分)

第9条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおり取得するものと定める。

- (1) 導水管 197,000千円

令和7年3月3日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和7年度 網走市水道事業会計予算実施計画
(収益的収入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業収益			980,727	
	1. 営業収益		928,841	
		1. 給水収益	857,128	
		2. 受託工事収益	4,140	
		3. その他営業収益	45	
		4. 他会計負担金	67,528	
	2. 営業外収益		51,886	
		1. 雑収益	1,751	
		2. 長期前受金戻入	50,135	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			934,984	
	1. 営業費用		863,464	
		1. 原水及び浄水費	46,427	原水の取水、導水及び浄水設備の維持管理に要する経費
		2. 配水及び給水費	232,738	配水管・配水設備の維持管理、量水器更新に要する経費
		3. 受託工事費	3,879	給水装置の設計審査等(新設・改造・撤去)に要する経費
		4. 総係費	162,051	料金の調定及び徴収、並びに事業運営全般に要する経費
		5. 減価償却費	398,369	固定資産の減価償却費
		6. 資産減耗費	20,000	固定資産除却費
	2. 営業外費用		68,520	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	66,203	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	1,133	その他の経費
		3. 消費税及び地方消費税	1,184	
	3. 予備費		3,000	
		1. 予備費	3,000	

(資本的収入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的収入			644,364	
	1. 企業債		376,000	
		1. 企業債	376,000	
	2. 工事負担金		35,000	
		1. 工事負担金	35,000	
	3. 補助金		180,664	
		1. 補助金	180,664	
	4. 出資金		52,700	
		1. 出資金	52,700	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			1,114,768	
	1. 建設改良費		787,030	
		1. 事務費	27,246	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	729,983	配水管布設・布設替、導水管布設替工事等に要する経費
		3. 量水器設置費	16,609	量水器の設置に要する経費
		4. 水源涵養林整備費	9,065	水源涵養林用地の植林業務に要する経費
		5. 固定資産購入費	4,127	土地取得並びに工具器具及び備品等の購入に要する経費
	2. 企業債償還金		327,738	
		1. 企業債償還金	327,738	

令和7年度 網走市水道事業会計予算実施計画内訳書

(収益的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業収益			980,727			
	1. 営業収益		928,841			
		1. 給水収益	857,128	1. 水道料金	856,699	家事用 484,865 業務用 294,573 工業用 76,942 浴場用 83 観賞用 236
				2. 臨時給水料金	429	
		2. 受託工事収益	4,140	1. 設計審査手数料	3,900	設計審査 (新設・改造・撤去)
				2. 指定給水装置工 事事業者手数料	240	
		3. その他 営業収益	45	1. 雑収益	45	コピー機利用料収入
		4. 他会計 負担金	67,528	1. 徴収事務受託費	45,150	下水道 44,050 簡易水道 1,100
				2. 部長人件費 負担金	4,365	下水道 3,820 簡易水道 545
				3. 簡易水道建設 事業受託費	5,280	
				4. 児童手当繰入金	2,244	
				5. 課長人件費 負担金	2,780	下水道
				6. 係長人件費 負担金	3,149	下水道
				7. 会計システム 保守負担金	190	下水道 95 簡易水道 95
				8. 公金振込負担金	68	下水道 60 簡易水道 8
				9. 電子入札負担金	392	下水道
				10. 庁舎維持管理 負担金	3,910	下水道 3,421 簡易水道 489

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業収益	2. 営業外収益		51,886			
		1. 雑収益	1,751	1. その他雑収益	1,751	撤去量水器等売却1,042 検査手数料 399 納入証明手数料等 5 行政財産使用料 1 その他雑収益 304
		2. 長期前受金戻入	50,135	1. 受贈財産評価額	6,281	
				2. 工事負担金	27,382	
				3. 補助金	16,472	

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			934,984			
	1. 営業費用		863,464			
		1. 原水及び浄水費	46,427	1. 給料	2,904	職員 1人
				2. 手当	2,093	
				3. 法定福利費	1,091	
				4. 備用品費	390	
				5. 燃料費	620	
				6. 光熱水費	5,334	
				7. 通信運搬費	167	
				8. 委託料	7,233	水質検査委託等
				9. 手数料	328	健康診断手数料等
				10. 賃借料	565	
				11. 修繕費	22,604	導水管等修繕
				12. 薬品費	2,130	
				13. 補償金	500	農地回復補償
				14. 公課費	4	
				15. 交付金	8	
				16. 賞与引当金繰入額	456	
		2. 配水及び給水費	232,738	1. 給料	11,681	職員 3人
				2. 手当	7,911	
				3. 法定福利費	4,115	
				4. 被服費	62	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明		
1. 事業費用	1. 営業費用	2. 配水及び 給水費		5. 備用品費	960			
				6. 燃料費	109			
				7. 光熱水費	5,407			
				8. 通信運搬費	2,575			
				9. 委託料	23,007	漏水調査業務委託等		
				10. 手数料	68			
				11. 賃借料	52			
				12. 修繕費	117,510	量水器更新等		
				13. 材料費	57,242	量水器更新材料費等		
				14. 賞与引当金 繰入額	2,039			
				3. 受託工事費	3,879	1. 印刷製本費	18	
						2. 委託料	3,850	給水装置審査委託等
						3. 賃借料	11	
				4. 総係費	162,051	1. 給料	29,003	職員 7人
		2. 手当	15,214					
		3. 法定福利費	9,757					
		4. 退職給付 引当金繰入額	10,334					
		5. 旅費	1,038					
		6. 備用品費	2,524					
		7. 燃料費	66					
		8. 印刷製本費	2,821					
		9. 通信運搬費	7,623					
		10. 委託料	55,545			検針・収納業務委託等		
		11. 手数料	10,807			口座振替手数料等		
		12. 賃借料	181			水道週間施設見学会 バス借上料等		
		13. 修繕費	385					
		14. 負担金	10,574			庁舎管理負担金等		
		15. 広告料	47					
16. 損害保険料	790							
17. 公課費	71							
18. 賞与引当金 繰入額	4,922							

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明	
1. 事業費用	1. 営業費用	4. 総係費		19. 貸倒引当金 繰入額	349		
		5. 減価償却費	398,369	1. 有形固定資産 減価償却費	394,888	建物	2,274
						構築物	373,404
						機械及び装置	15,429
						車両運搬具	240
						工具器具及び備品	3,541
				2. 無形固定資産 減価償却費	3,481	借地権	849
						ソフトウェア	2,632
	6. 資産減耗費	20,000	1. 固定資産除却費	20,000			
	2. 営業外費用		68,520				
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	66,203	1. 企業債利息	65,203		
				2. 一時借入金利息	1,000		
		2. 雑支出	1,133	1. その他雑支出	1,133	過年度水道料金還付	
3. 消費税及び 地方消費税		1,184	1. 消費税及び 地方消費税	1,184			
3. 予備費		3,000					
	1. 予備費	3,000	1. 予備費	3,000			

(資本的收入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的收入			644,364			
	1. 企業債		376,000			
		1. 企業債	376,000	1. 企業債	376,000	
	2. 工事負担金		35,000			
		1. 工事負担金	35,000	1. 工事負担金	35,000	配水管布設替工事負担金
	3. 補助金		180,664			
		1. 補助金	180,664	1. 補助金	180,664	導水管布設替 174,500 水源地涵養林 6,164
	4. 出資金		52,700			
	1. 出資金	52,700	1. 出資金	52,700	一般会計出資金	

(資本的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的支出			1,114,768			
	1. 建設改良費		787,030			
		1. 事務費	27,246	1. 給料	10,734	職員 3人
				2. 手当	10,696	
				3. 法定福利費	4,410	
				4. 旅費	222	
				5. 被服費	130	
				6. 備用品費	634	
				7. 燃料費	273	
				8. 手数料	14	
				9. 修繕費	130	
				10. 負担金	3	
		2. 施設費	729,983	1. 委託料	29,700	管路調査設計等
				2. 材料費	197,000	導水管材料費
				3. 補償金	3,500	立木等補償費
				4. 工事請負費	499,783	配水管布設 9,281 配水管布設替 161,202 導水管布設替 255,000 機器更新 36,000 撤去工事 38,300
		3. 量水器 設置費	16,609	1. 材料費	7,609	
				2. 工事請負費	9,000	
		4. 水源涵養林 整備費	9,065	1. 委託料	9,065	水源地涵養林用地植林
		5. 固定資産 購入費	4,127	1. 有形固定資産 購入費	4,127	土地取得費 1,000 機械及び装置 550 車両運搬具 2,137 工具器具及び備品 440
	2. 企業債償還金		327,738			
		1. 企業債 償還金	327,738	1. 企業債償還金	327,738	企業債元金の償還金

令和7年度 網走市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位 円)

区分	金額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純損益	△3,554,000
非資金項目の調整	
減価償却費	398,369,000
固定資産除却費	20,000,000
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	10,334,000
賞与引当金の増減	1,199,000
貸倒引当金の増減	25,462
長期前受金戻入額	△50,135,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△35,611,095
負債の増減	△1,216,977
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	0
支払利息等	66,203,000
小計	405,613,390
受取利息及び配当金受取額	0
支払利息等支払額	△66,203,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	339,410,390
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△840,944,000
建設改良費にかかる収入	260,664,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△580,280,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	440,800,000
企業債の償還	△327,738,000
出資金による収入	70,700,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	183,762,000
現金及び現金同等物の増減額	△57,107,610
現金及び現金同等物の期首残高	664,110,268
現金及び現金同等物の期末残高	607,002,658

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 11	千円 43,588	千円 30,363	千円 73,951	千円 15,891	千円 7,417	千円 97,259
	資本勘定支弁職員	3	10,734	10,696	21,430	4,410	-	25,840
	合 計	14	54,322	41,059	95,381	20,301	7,417	123,099
前 年 度	損益勘定支弁職員	11	40,774	29,060	69,834	15,088	6,218	91,140
	資本勘定支弁職員	3	10,553	9,517	20,070	4,133	-	24,203
	合 計	14	51,327	38,577	89,904	19,221	6,218	115,343
比 較	損益勘定支弁職員	0	2,814	1,303	4,117	803	1,199	6,119
	資本勘定支弁職員	0	181	1,179	1,360	277	-	1,637
	合 計	0	2,995	2,482	5,477	1,080	1,199	7,756

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 1,556	千円 2,520	千円 0	千円 2,223	千円 955	千円 12,395
	前年度	1,556	2,268	0	2,322	730	11,494
	比 較	0	252	0	△ 99	225	901
区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計	
本年度	千円 10,411	千円 1,510	千円 7,491	千円 1,980	千円 18	千円 41,059	
前年度	9,618	1,410	7,001	2,160	18	38,577	
比 較	793	100	490	△ 180	0	2,482	

備考 会計年度任用職員なし。(次項以下において同じ。)

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別明細		説 明		備 考
	千円		千円		千円	
給料	2,995	昇給に伴う増加分	714	昇給に伴う増		
		給与改定に伴う増減分	1,783	給与改定に伴う増		
		その他の増減分	498	会計間職員異動による増		
手当	2,482	昇給に伴う増加分	420	昇給に伴う増		
		給与改定に伴う増減分	1,696	給与改定による増		
		制度改正に伴う増減分	778	制度改正に伴う増		
		その他の増減分	△ 412	会計間職員異動による減	△ 292	
支給事由の変更による減	△ 120					

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和7年1月1日現在	平均給料月額	322,236円
	平均給与月額	379,055円
	平均年齢	40歳8月
令和6年1月1日現在	平均給料月額	305,700円
	平均給与月額	363,280円
	平均年齢	39歳3月

(2)初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行 政 職
高 校 卒	188,000円	188,000円
大 学 卒	220,000円	220,000円

(3) 級別職員数

区 分	級	事 務		技 術		合 計	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和7年 1月1日現在	1級	1	14.3	2	28.5	3	21.4
	2級	-	-	1	14.3	1	7.2
	3級	3	42.8	1	14.3	4	28.6
	4級	2	28.6	1	14.3	3	21.4
	5級	1	14.3	1	14.3	2	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	1	14.3	1	7.1
	計	7	100.0	7	100.0	14	100.0
令和6年 1月1日現在	1級	1	20.0	2	28.6	3	25.0
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	20.0	2	28.6	3	25.0
	4級	2	40.0	1	14.3	3	25.0
	5級	1	20.0	1	14.3	2	16.7
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	1	14.3	1	8.3
	計	5	100.0	7	100.0	12	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企業職	定型的な業務を行う職務	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主任、業務主任の職務	係長・主査、指導主査、業務主査の職務
	5 級	6 級	7 級	
	課長・参事	部次長	部長	

(4) 期末手当・
勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.300 _{月分}	2.300 _{月分}	4.600 _{月分}	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.600	有	

令和7年度 網走市水道事業予定貸借対照表

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		517,496,397	
ロ 立木		77,182,197	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△119,447,134</u>	66,251,740	
ニ 構築物	20,247,636,835		
減価償却累計額	<u>△10,500,392,375</u>	9,747,244,460	
ホ 機械及び装置	844,679,332		
減価償却累計額	<u>△435,519,233</u>	409,160,099	
ヘ 車両運搬具	12,805,104		
減価償却累計額	<u>△10,026,524</u>	2,778,580	
ト 工具器具及び備品	44,256,094		
減価償却累計額	<u>△34,243,377</u>	10,012,717	
チ 建設仮勘定		<u>264,446,529</u>	
有形固定資産合計			11,094,572,719

(2) 無形固定資産

イ 借地権		2,068,930	
ロ 電話加入権		20,600	
ハ ソフトウェア		<u>5,261,976</u>	
無形固定資産合計			<u>7,351,506</u>

固定資産合計

11,101,924,225

2 流動資産

(1) 現金預金

607,002,658

(2) 未収金

35,296,439

貸倒引当金

△6,074,014 29,222,425

(3) その他流動資産

10,000,000

流動資産合計

646,225,083

資産合計

11,748,149,308

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,222,979,232	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	104,421,142		
ロ 修繕引当金	<u>117,981,661</u>		
引当金合計		<u>222,402,803</u>	
固定負債合計			4,445,382,035
4 流動負債			
(1) 企業債		306,592,097	
(2) 未払金			
イ その他未払金	<u>27,061</u>		
未払金合計		27,061	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>9,328,809</u>		
引当金合計		9,328,809	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	99,272		
ロ 預り定期預金証書	<u>10,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>10,099,272</u>	
流動負債合計			326,047,239
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,837,099,806	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,273,043,092</u>	
繰延収益合計			1,564,056,714
負債合計			6,335,485,988

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	50,956,543		
ロ 組入資本金	3,786,060,046		
ハ 繰入資本金	<u>1,044,628,021</u>		
自己資本金合計		<u>4,881,644,610</u>	
資本金合計			4,881,644,610
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,703,292		
ロ その他資本剰余金	<u>43,414,813</u>		
資本剰余金合計		47,118,105	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	245,958,705		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>237,941,900</u>		
利益剰余金合計		<u>483,900,605</u>	
剰余金合計			531,018,710
資本合計			5,412,663,320
負債資本合計			11,748,149,308

令和6年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和7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		516,496,397
ロ 立木		68,942,197
ハ 建物	185,698,874	
減価償却累計額	<u>△117,173,134</u>	68,525,740
ニ 構築物	19,547,420,204	
減価償却累計額	<u>△10,127,256,744</u>	9,420,163,460
ホ 機械及び装置	796,208,332	
減価償却累計額	<u>△421,590,233</u>	374,618,099
ヘ 車両運搬具	10,863,104	
減価償却累計額	<u>△9,787,524</u>	1,075,580
ト 工具器具及び備品	43,856,094	
減価償却累計額	<u>△30,702,377</u>	13,153,717
チ 建設仮勘定		<u>205,431,472</u>
有形固定資産合計		10,668,406,662
(2) 無形固定資産		
イ 借地権		2,917,930
ロ 電話加入権		20,600
ハ ソフトウェア		<u>7,893,976</u>
無形固定資産合計		<u>10,832,506</u>
固 定 資 産 合 計		10,679,239,168
2 流 動 資 産		
(1) 現金預金		664,110,268
(2) 未収金	23,270,344	
貸倒引当金	<u>△6,048,552</u>	17,221,792
(3) その他流動資産		<u>10,000,000</u>
流 動 資 産 合 計		<u>691,332,060</u>
資 産 合 計		<u>11,370,571,228</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,088,774,417	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	94,087,142		
ロ 修繕引当金	<u>117,981,661</u>		
引当金合計		<u>212,068,803</u>	
固定負債合計			4,300,843,220
4 流動負債			
(1) 企業債		327,734,912	
(2) 未払金			
イ その他未払金	<u>1,244,038</u>		
未払金合計		1,244,038	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>8,019,752</u>		
引当金合計		8,019,752	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	99,272		
ロ 預り定期預金証書	<u>10,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>10,099,272</u>	
流動負債合計			347,097,974
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,606,184,806	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,222,908,092</u>	
繰延収益合計			1,383,276,714
負債合計			6,031,217,908

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	50,956,543		
ロ 組入資本金	3,657,402,760		
ハ 繰入資本金	<u>973,928,021</u>		
自己資本金合計		<u>4,682,287,324</u>	
資本金合計			4,682,287,324
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,703,292		
ロ その他資本剰余金	<u>37,250,813</u>		
資本剰余金合計		40,954,105	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	277,565,423		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>338,546,468</u>		
利益剰余金合計		<u>616,111,891</u>	
剰余金合計			657,065,996
資本合計			5,339,353,320
負債資本合計			11,370,571,228

令和6年度 網走市水道事業予定損益計算書（税抜）

令和6年4月1日～令和7年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	784,392,732		
(2) 受託工事収益	3,960,000		
(3) その他営業収益	40,872		
(4) 他会計負担金	<u>59,927,728</u>	848,321,332	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	43,995,425		
(2) 配水及び給水費	219,446,310		
(3) 受託工事費	3,526,366		
(4) 総係費	145,598,161		
(5) 減価償却費	372,183,000		
(6) 資産減耗費	<u>20,000,000</u>	<u>804,749,262</u>	
営業利益			43,572,070
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	83,570		
(2) 雑収益	1,754,831		
(3) 長期前受金戻入	<u>46,955,000</u>	48,793,401	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	64,995,000		
(2) 雑支出	<u>1,098,305</u>	<u>66,093,305</u>	<u>△17,299,904</u>
経常利益			26,272,166
5 予備費			
(1) 予備費	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>	<u>△3,000,000</u>
当年度純利益			23,272,166
前年度繰越利益剰余金			186,617,016
その他未処分利益剰余金変動額			<u>128,657,286</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>338,546,468</u></u>

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支出（見込み）額		当該年度以降の 支出予定額		左 の 財源内訳 給水収益等
		期 間	金 額	期 間	金 額	
	千円	年度	千円	年度	千円	千円
水道料金に係る収納業務等 委託契約	250,250	3～6	199,002	7	50,955	50,955
電算処理システム 保守契約	982	—	—	7	982	982
機器保守契約	308	—	—	7	308	308
給水装置審査業務等委託契約	9,111	—	—	7	9,111	9,111
水道賠償責任保険等加入契約	484	—	—	7	484	484
土地賃貸借契約 (北海道ジェイ・アール都市開発(株) 釧支第194号)	3	—	—	7	3	3
土地賃貸借契約 (北海道ジェイ・アール都市開発(株) 旭支第192号 外10件)	105	5～6	70	7	35	35
土地賃貸借契約 (北海道ジェイ・アール都市開発(株) 旭支第179号 外1件)	18	6	6	7～8	12	12

令和7年度収益的

科 目	営 業 費 用							計
	原水及び 浄水費	配水及び 給水費	受託工事費	総 係 費	減価償却費	資産減耗費		
給 料	2,904	11,681		29,003			43,588	
手 当	2,093	7,911		15,214			25,218	
法 定 福 利 費	1,091	4,115		9,757			14,963	
報 酬							0	
退職給付引当 繰入金額				10,334			10,334	
旅 費				1,038			1,038	
被 服 費		62					62	
備 消 品 費	390	960		2,524			3,874	
燃 料 費	620	109		66			795	
光 熱 水 費	5,334	5,407					10,741	
印 刷 製 本 費			18	2,821			2,839	
通 信 運 搬 費	167	2,575		7,623			10,365	
食 糧 費							0	
交 際 費							0	
委 託 料	7,233	23,007	3,850	55,545			89,635	
手 数 料	328	68		10,807			11,203	
賃 借 料	565	52	11	181			809	
修 繕 費	22,604	117,510		385			140,499	
薬 品 費	2,130						2,130	
材 料 費		57,242					57,242	
補 償 金	500						500	
負 担 金				10,574			10,574	
広 告 料				47			47	
損 害 保 険 料				790			790	
報 償 費							0	
公 課 費	4			71			75	
交 付 金	8						8	
賞与引当 繰入金額	456	2,039		4,922			7,417	
貸倒引当 繰入金額				349			349	
有形固定資産 減価償却費					394,888		394,888	
無形固定資産 減価償却費					3,481		3,481	
固定資産除却費						20,000	20,000	
企 業 債 利 息							0	
一 時 借 入 金 利 息							0	
雑 支 出							0	
消 費 税							0	
特 別 損 失							0	
予 備 費							0	
計	46,427	232,738	3,879	162,051	398,369	20,000	863,464	
構 成 比	5.0%	24.9%	0.4%	17.4%	42.6%	2.1%	92.4%	

支出予算内訳表

(単位 千円)

営業外費用				特別損失	予備費	合計	構成比
支払利息及び 企業債取扱諸費	雑支出	消費税及び 地方消費税	計				
						43,588	4.7%
						25,218	2.7%
						14,963	1.6%
						0	0.0%
						10,334	1.1%
						1,038	0.1%
						62	0.0%
						3,874	0.5%
						795	0.1%
						10,741	1.1%
						2,839	0.4%
						10,365	1.1%
						0	0.0%
						0	0.0%
						89,635	9.6%
						11,203	1.2%
						809	0.1%
						140,499	15.0%
						2,130	0.2%
						57,242	6.1%
						500	0.1%
						10,574	1.1%
						47	0.0%
						790	0.1%
						0	0.0%
						75	0.0%
						8	0.0%
						7,417	0.8%
						349	0.0%
						394,888	42.2%
						3,481	0.4%
						20,000	2.1%
65,203			65,203			65,203	7.0%
1,000			1,000			1,000	0.1%
	1,133		1,133			1,133	0.1%
		1,184	1,184			1,184	0.1%
				0		0	0.0%
					3,000	3,000	0.3%
66,203	1,133	1,184	68,520	0	3,000	934,984	100.0%
7.1%	0.1%	0.1%	7.3%	0.0%	0.3%	100.0%	

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

量水器を除く有形固定資産は定額法により、量水器は、取替法による。なお、減価償却の開始時期は、固定資産を取得した年度の翌年度からとしている。

・主な耐用年数

土地	償却しない
立木	償却しない
建物	8年～60年
構築物	25年～60年
機械及び装置	5年～20年
うち量水器	8年
車両運搬具	4年～6年
工具器具及び備品	3年～10年

イ 無形固定資産

・償却の方法

定額法による

・主な耐用年数

借地権	1年～20年
電話加入権	償却しない
ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の退職手当要支給額における水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定にあたっては、当年度末退職手当支給総額に対し、各職員の市職員としての総在職期間と水道事業職員としての在職期間を按分し、算定を行っている。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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法によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
重要な非資金取引に係る事項
該当事項なし。
3. 予定貸借対照表等に関する注記
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
該当事項なし。
 - (2) 賞与引当金の取崩し
当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として27,472千円を支給するため、賞与引当金6,218千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
当年度において、債権324千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金324千円を取り崩す。
 - (4) 修繕引当金の取崩し
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、従前の例により取り崩すこととする。
4. セグメント情報に関する注記
水道事業の単一セグメントである。
5. 重要な後発事象に関する注記
該当事項なし。
6. その他の注記
該当事項なし。

簡易水道事業会計

令和7年度網走市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度網走市簡易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) 給水件数	203 件
(2) 年間総給水量	41,910 m ³
(3) 一日平均給水量	114 m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設替工事、機器更新工事
	59,636 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。

	収	入	
第1款 事業収益			136,269 千円
第1項 営業収益			15,844 千円
第2項 営業外収益			120,425 千円
	支	出	
第1款 事業費用			91,326 千円
第1項 営業費用			85,788 千円
第2項 営業外費用			5,538 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68,316千円は、当年度分消費税資本的収支調整額5,439千円、当年度分損益勘定留保資金23,373千円、当年度利益剰余金処分額39,504千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			39,600 千円
第1項 企業債			9,600 千円
第2項 工事負担金			30,000 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			107,916 千円
第1項 建設改良費			60,510 千円
第2項 企業債償還金			47,406 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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良/簡易水道	千円 9,600	証書借入	年10.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、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)	40年以内(うち据置5年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし、財政の状況により償還年限を短縮し、繰上償還し、又は低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、60,000千円と定める。

(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。

- (1) 消費税及び地方消費税に予算不足が生じた場合

(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。

- (1) 職員給与費 8,829千円
(2) 退職給付引当金繰入額 336千円

(他会計からの補助金)

第9条 事業費の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、47,328千円である。

令和7年3月3日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和7年度 網走市簡易水道事業会計予算実施計画

(収益的収入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業収益			136,269	
	1. 営業収益		15,844	
		1. 給水収益	15,658	
		2. 受託工事収益	186	
	2. 営業外収益		120,425	
		1. 他会計負担金	48,890	
		2. 他会計補助金	47,328	
		3. 長期前受金戻入	24,207	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			91,326	
	1. 営業費用		85,788	
		1. 原水及び浄水費	7,084	原水の取水、導水及び浄水設備の維持管理に要する経費
		2. 配水及び給水費	14,600	配水管・配水設備の維持管理に要する経費
		3. 受託工事費	184	給水装置の設計審査等(新設・改造・撤去)に要する経費
		4. 総係費	16,340	料金の調定及び徴収、並びに事業運営全般に要する経費
		5. 減価償却費	46,202	固定資産の減価償却費
		6. 資産減耗費	1,378	固定資産除却費
	2. 営業外費用		5,538	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,091	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	20	その他の経費
		3. 消費税及び地方消費税	427	

(資本的収入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的収入			39,600	
	1. 企業債		9,600	
		1. 企業債	9,600	
	2. 工事負担金		30,000	
		1. 工事負担金	30,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			107,916	
	1. 建設改良費		60,510	
		1. 事務費	66	建設改良工事に要する経費
		2. 施設費	59,636	配水管布設替、機器更新に要する経費
		3. 量水器設置費	108	量水器の設置に要する経費
		4. 固定資産購入費	700	土地取得に要する経費
	2. 企業債償還金		47,406	
		1. 企業債償還金	47,406	

令和7年度 網走市簡易水道事業会計予算実施計画内訳書

(収益の収入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業収益			136,269			
	1. 営業収益		15,844			
		1. 給水収益	15,658	1. 水道料金	15,658	能取家事用 3,786 〃 家事用以外 1,285 中央網走家事用 8,450 〃 家事用以外 2,137
		2. 受託工事収益	186	1. 設計審査手数料	186	設計審査 (新設・改造・撤去)
	2. 営業外収益		120,425			
		1. 他会計負担金	48,890	1. 一般会計負担金	48,890	基準内繰入金
		2. 他会計補助金	47,328	1. 一般会計補助金	47,328	基準外繰入金
		3. 長期前受金戻入	24,207	1. 受贈財産評価額	15,077	
				2. 国庫補助金	6,681	
				3. 工事負担金	2,449	

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			91,326			
	1. 営業費用		85,788			
		1. 原水及び 浄水費	7,084	1. 備用品費	33	
				2. 光熱水費	1,558	
				3. 委託料	388	水質検査委託料等
				4. 手数料	5	
				5. 薬品費	65	
				6. 受水費	5,035	北見市からの受水
		2. 配水及び 給水費	14,600	1. 被服費	85	
				2. 備用品費	121	
				3. 燃料費	207	
				4. 光熱水費	2,571	
				5. 通信運搬費	1,376	
				6. 委託料	3,533	施設管理業務委託等
				7. 手数料	16	
				8. 賃借料	25	土地賃借料
				9. 修繕費	6,303	施設修繕等
				10. 材料費	363	量水器更新材料
		3. 受託工事費	184	1. 委託料	184	給水装置審査委託
		4. 総係費	16,340	1. 給料	3,811	職員 1人
				2. 手当	2,403	
				3. 法定福利費	1,352	
				4. 退職給付 引当金繰入額	336	
				5. 旅費	62	
				6. 手数料	7	
				7. 修繕費	22	
				8. 負担金	7,572	徴収事務負担金等
				9. 損害保険料	117	
				10. 賞与引当金 繰入額	658	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	5. 減価償却費	46,202	1. 有形固定資産 減価償却費	46,202	構築物 40,802 機械及び装置 5,103 車両運搬具 276 工具器具及び備品 21
		6. 資産減耗費	1,378	1. 固定資産除却費	1,378	
		2. 営業外費用	5,538			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	5,091	1. 企業債利息 2. 一時借入金利息	4,827 264	
		2. 雑支出	20	1. その他雑支出	20	過年度水道料金還付
		3. 消費税及び 地方消費税	427	1. 消費税及び 地方消費税	427	

(資本的收入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的收入			39,600			
	1. 企業債		9,600			
		1. 企業債	9,600	1. 企業債	9,600	
	2. 工事負担金		30,000			
		1. 工事負担金	30,000	1. 工事負担金	30,000	配水管布設替工事補償費

(資本の支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本の支出			107,916			
	1. 建設改良費		60,510			
		1. 事務費	66	1. 備用品費	4	
				2. 旅費	62	
		2. 施設費	59,636	1. 工事請負費	59,636	配水管布設替 50,000 機器更新 9,636
		3. 量水器 設置費	108	1. 材料費	42	
				2. 工事請負費	66	
		4. 固定資産 購入費	700	1. 有形固定資産 購入費	700	土地取得費
	2. 企業債償還金		47,406			
		1. 企業債 償還金	47,406	1. 企業債償還金	47,406	企業債元金の償還金

令和7年度 網走市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位 円)

区分	金額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純損益	39,504,000
非資金項目の調整	
減価償却費	46,202,000
固定資産除却費	1,378,000
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	336,000
賞与引当金の増減	42,000
貸倒引当金の増減	0
長期前受金戻入額	△24,207,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△13,621
負債の増減	16,800
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	0
支払利息等	5,091,000
小計	68,349,179
受取利息及び配当金受取額	0
支払利息等支払額	△5,091,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	63,258,179
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△55,071,000
建設改良費にかかる収入	30,000,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△25,071,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	9,600,000
企業債の償還	△47,406,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△37,806,000
現金及び現金同等物の増減額	381,179
現金及び現金同等物の期首残高	3,285,889
現金及び現金同等物の期末残高	3,667,068

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 1	千円 3,811	千円 2,912	千円 6,723	千円 1,448	千円 658	千円 8,829
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	3,811	2,912	6,723	1,448	658	8,829
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	3,670	2,725	6,395	1,352	616	8,363
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	3,670	2,725	6,395	1,352	616	8,363
比 較	損益勘定支弁職員	0	141	187	328	96	42	466
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	141	187	328	96	42	466

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 0	千円 276	千円 0	千円 0	千円 60	千円 888
	前年度	0	240	0	0	48	833
	比 較	0	36	0	0	12	55
内 訳	区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計
	本年度	千円 746	千円 130	千円 572	千円 240	千円 0	千円 2,912
	前年度	696	117	551	240	0	2,725
	比 較	50	13	21	0	0	187

備考 会計年度任用職員なし。(次項以下において同じ。)

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別明細	説 明		備 考
給料	千円 141	昇給に伴う増加分	千円 57	昇給に伴う増	
		給与改定に伴う増減分	84	給与改定に伴う増	
手当	187	昇給に伴う増加分	30	昇給に伴う増	
		給与改定に伴う増減分	145	給与改定に伴う増	
		制度改正に伴う増減分	12	制度改正に伴う増	

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和7年1月1日現在	平均給料月額	316,300円
	平均給与月額	366,300円
	平均年齢	40歳3月
令和6年1月1日現在	平均給料月額	304,400円
	平均給与月額	351,760円
	平均年齢	39歳3月

(2)初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行 政 職
高 校 卒	188,000円	188,000円
大 学 卒	220,000円	220,000円

(3) 級別職員数

区 分	級	事 務		技 術		合 計	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和7年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	100.0	-	-	1	100.0
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	1	100.0	0	0.0	1	100.0
令和6年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	100.0	-	-	1	100.0
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	1	100.0	0	0.0	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企業職	定型的な業務を行う職務	高度の知識又は経験 を必要とする業務を 行う職務	主任、業務主任の 職務	係長・主査、指導主 査、業務主査の職務
	5 級	6 級	7 級	
	課長・参事	部次長	部長	

(4) 期末手当・
勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 計	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.300 ^{月分}	2.300 ^{月分}	4.600 ^{月分}	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.600	有	

令和7年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表

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		3,030,951
ロ 構築物	1,292,372,616	
減価償却累計額	<u>△239,090,679</u>	1,053,281,937
ハ 機械及び装置	105,952,685	
減価償却累計額	<u>△39,977,528</u>	65,975,157
ニ 車両運搬具	1,534,000	
減価償却累計額	<u>△1,381,480</u>	152,520
ホ 工具器具及び備品	340,233	
減価償却累計額	<u>△126,480</u>	213,753

有形固定資産合計 1,122,654,318

固 定 資 産 合 計

1,122,654,318

2 流 動 資 産

(1) 現金預金

3,667,068

(2) 未収金

17,696

流 動 資 産 合 計

3,684,764

資 産 合 計

1,126,339,082

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	195,051,251	
	(2) 引当金	<u>1,991,086</u>	
	固定負債合計		197,042,337
4	流動負債		
	(1) 企業債	41,615,258	
	(2) 未払金	427,000	
	(3) 引当金	658,000	
	(4) その他流動負債	<u>8,670</u>	
	流動負債合計		42,708,928
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	844,587,222	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△155,190,471</u>	
	繰延収益合計		689,396,751
	負債合計		929,148,016

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 自己資本金		
	イ 固有資本金	22,835,162	
	ロ 組入資本金	<u>112,697,612</u>	
	自己資本金合計	<u>135,532,774</u>	
	資本金合計		135,532,774
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	<u>866,339</u>	
	資本剰余金合計	866,339	
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>60,791,953</u>	
	利益剰余金合計	<u>60,791,953</u>	
	剰余金合計		61,658,292
	資本合計		197,191,066
	負債資本合計		1,126,339,082

令和6年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表

令和7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 2,330,951

ロ 構築物 1,248,395,906

減価償却累計額 △198,584,346 1,049,811,560

ハ 機械及び装置 97,247,130

減価償却累計額 △34,890,596 62,356,534

ニ 車両運搬具 1,534,000

減価償却累計額 △1,104,480 429,520

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △105,480 234,753

有形固定資産合計 1,115,163,318

固定資産合計 1,115,163,318

2 流動資産

(1) 現金預金 3,285,889

(2) 未収金 4,075

流動資産合計 3,289,964

資産合計 1,118,453,282

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企業債	227,068,292	
(2) 引当金	1,655,086	
固定負債合計		228,723,378
4 流動負債		
(1) 企業債	47,404,217	
(2) 未払金	410,200	
(3) 引当金	616,000	
(4) その他流動負債	8,670	
流動負債合計		48,439,087
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	816,231,497	
(2) 長期前受金収益化累計額	△132,627,746	
繰延収益合計		683,603,751
負債合計		960,766,216

資 本 の 部

6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	22,835,162	
ロ 組入資本金	92,498,998	
自己資本金合計		115,334,160
資本金合計		115,334,160
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	866,339	
資本剰余金合計		866,339
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	41,486,567	
利益剰余金合計		41,486,567
剰余金合計		42,352,906
資本合計		157,687,066
負債資本合計		1,118,453,282

令和6年度 網走市簡易水道事業予定損益計算書（税抜）

令和6年4月1日～令和7年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	13,633,236		
(2) 受託工事収益	<u>186,000</u>	13,819,236	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	5,854,397		
(2) 配水及び給水費	12,693,192		
(3) 受託工事費	167,274		
(4) 総係費	15,450,650		
(5) 減価償却費	44,583,009		
(6) 資産減耗費	<u>265,768</u>	<u>79,014,290</u>	
営業利益			△65,195,054
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,422		
(2) 他会計負担金	47,760,000		
(3) 他会計補助金	24,822,143		
(4) 雑収益	3,198		
(5) 長期前受金戻入	<u>23,069,915</u>	95,658,678	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,856,000		
(2) 雑支出	<u>3,319,671</u>	<u>9,175,671</u>	<u>86,483,007</u>
経常利益			21,287,953
当年度純利益			21,287,953
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>20,198,614</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>41,486,567</u></u>

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支出（見込み）額		当該年度以降の 支出予定額		左 の 財源内訳
		期 間 年度	金 額 千円	期 間 年度	金 額 千円	給水収益等 千円
給水装置審査業務等委託契約	279	—	—	7	279	279
水道賠償責任保険加入契約	53	—	—	7	53	53
土地賃貸借契約 (北見広域森林組合)	11	—	—	7	11	11

令和7年度収益的

科目	営業費用						計
	原水及び 浄水費	配水及び 給水費	受託工事費	総係費	減価償却費	資産減耗費	
給料				3,811			3,811
手当				2,403			2,403
賃金							0
法定福利費				1,352			1,352
退職給付 引当金繰入額				336			336
旅費				62			62
被服費		85					85
備用品費	33	121					154
燃料費		207					207
光熱水費	1,558	2,571					4,129
印刷製本費							0
通信運搬費		1,376					1,376
食糧費							0
交際費							0
委託料	388	3,533	184				4,105
手数料	5	16		7			28
賃借料		25					25
修繕費		6,303		22			6,325
薬品費	65						65
材料費		363					363
補償費							0
負担金				7,572			7,572
広告料							0
損害保険料				117			117
報償費							0
公課費							0
受水費	5,035						5,035
交付金							0
賞与引当金 繰入額				658			658
貸倒引当金 繰入額							0
有形固定資産 減価償却費					46,202		46,202
無形固定資産 減価償却費							0
固定資産除却費						1,378	1,378
企業債利息							0
一時借入金利息							0
雑支出							0
消費税							0
特別損失							0
予備費							0
計	7,084	14,600	184	16,340	46,202	1,378	85,788
構成比	7.7%	16.0%	0.2%	17.9%	50.6%	1.5%	93.9%

支出予算内訳表

(単位 千円)

営業外費用				特別損失	予備費	合計	構成比
支払利息及び 企業債取扱諸費	雑支出	消費税及び 地方消費税	計				
						3,811	4.2%
						2,403	2.6%
						0	0.0%
						1,352	1.5%
						336	0.4%
						62	0.1%
						85	0.1%
						154	0.2%
						207	0.2%
						4,129	4.5%
						0	0.0%
						1,376	1.5%
						0	0.0%
						0	0.0%
						4,105	4.5%
						28	0.0%
						25	0.0%
						6,325	6.9%
						65	0.1%
						363	0.4%
						0	0.0%
						7,572	8.3%
						0	0.0%
						117	0.1%
						0	0.0%
						0	0.0%
						5,035	5.5%
						0	0.0%
						658	0.7%
						0	0.0%
						46,202	50.6%
						0	0.0%
						1,378	1.5%
4,827			4,827			4,827	5.3%
264			264			264	0.3%
	20		20			20	0.0%
		427	427			427	0.5%
						0	0.0%
						0	0.0%
5,091	20	427	5,538	0	0	91,326	100.0%
5.6%	0.0%	0.5%	6.1%	0.0%	0.0%	100.0%	

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

量水器を除く有形固定資産は定額法により、量水器は、取替法による。なお、減価償却の開始時期は、固定資産を取得した年度の翌年度からとしている。

・主な耐用年数

土地	償却しない
構築物	25年～60年
機械及び装置	10年～20年
うち量水器	8年
車両運搬具	4年～6年
工具器具及び備品	3年～13年

イ 無形固定資産

該当事項なし。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の退職手当要支給額における簡易水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定にあたっては、当年度末退職手当支給総額に対し、各職員の市職員としての総在職期間と簡易水道事業職員としての在職期間を按分し、算定を行っている。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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法によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引に係る事項

該当事項なし。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

該当事項なし。

(2) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として1,973千円を支給するため、賞与引当金616千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

該当事項なし。

4. セグメント情報に関する注記
簡易水道事業の単一セグメントである。
5. 重要な後発事象に関する注記
該当事項なし。
6. その他の注記
該当事項なし。

下水道事業会計

令和7年度網走市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度網走市下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) 年間総処理水量	4,564,674 m ³
(2) 主要な建設改良事業	
ア 下水道建設改良事業	431,733 千円
イ 個別排水処理施設建設改良事業	28,900 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。

	収	入	
第1款 事業収益			1,620,290 千円
第1項 営業収益			1,095,150 千円
第2項 営業外収益			525,140 千円
	支	出	
第1款 事業費用			1,661,614 千円
第1項 営業費用			1,572,936 千円
第2項 営業外費用			88,678 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519,690千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,937千円、過年度分損益勘定留保資金157,714千円、当年度分損益勘定留保資金339,364千円、当年度利益剰余金処分額3,675千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			432,249 千円
第1項 企業債			214,900 千円
第2項 国庫補助金			160,712 千円
第3項 負担金			56,637 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			951,939 千円
第1項 建設改良費			464,233 千円
第2項 企業債償還金			487,706 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。(単位 千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	網走浄化センター 反応タンク設備更 新事業	655,000	令和7年度	202,000
				令和8年度	453,000

(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
水洗化等工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	令和8年度～	網走市水洗化等工事資金貸付規程により水洗化等の改造のため利用者が金融機関から借入した資金について金融機関が損失を受けた金額
個別排水処理施設排水設備工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	令和8年度～	網走市個別排水処理施設条例により個別排水処理施設排水設備の設置のため利用者が金融機関から借入した資金について金融機関が損失を受けた金額

(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
下水道事業債	千円 214,900	証書借入	年10.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、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)	40年以内(内据置5年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし、財政の状況により据置期間及び償還期間を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えることができる。
下水道事業債 (特別措置分)				

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、800,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に予算不足が生じた場合

(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 | 56,042 千円 |
| (2) 退職給付引当金繰入額 | 2,286 千円 |

(他会計からの補助金)

第11条 個別排水処理施設事業に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、19,600千円である。

令和7年3月3日 提出

網走市長 水 谷 洋 一

予算に関する説明書

令和7年度 網走市下水道事業会計予算実施計画
(収益的収入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業収益			1,620,290	
	1. 営業収益		1,095,150	
		1. 使用料	735,422	
		2. 一般会計負担金	258,238	
		3. その他営業収益	101,490	
	2. 営業外収益		525,140	
		1. 道補助金	13,970	
		2. 他会計補助金	19,600	
		3. 他会計負担金	77,672	
		4. 長期前受金戻入	412,898	
		5. 雑収益	1,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			1,661,614	
	1. 営業費用		1,572,936	
		1. 管渠管理費	49,459	管渠維持管理に要する経費
		2. 浄化センター管理費	264,997	浄化センター等施設維持管理に要する経費
		3. 総係費	79,531	事業活動全般に要する経費
		4. ポンプ場管理費	104,652	ポンプ場等施設維持管理に要する経費
		5. 普及指導費	12,438	排水設備の水洗化に要する経費
		6. 消化ガス発電施設管理費	5,117	消化ガス発電施設維持管理に要する経費
		7. 個別排水処理施設管理費	40,613	個別排水処理施設維持管理に要する経費
		8. 減価償却費	1,005,129	固定資産の減価償却費
		9. 資産減耗費	11,000	固定資産除却費
	2. 営業外費用		88,678	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	74,801	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	2,000	過年度下水道使用料還付金、国庫補助金返還金
		3. 消費税及び地方消費税	11,877	

(資本的収入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的収入			432,249	
	1. 企業債		214,900	
		1. 企業債	197,200	
		2. 特別措置分	17,700	
	2. 国庫補助金		160,712	
		1. 国庫補助金	160,712	
	3. 負担金		56,637	
		1. 受益者負担金	325	
		2. 受益者分担金	112	
		3. 個別排水処理施設 受益者分担金	700	
		4. 工事負担金	55,500	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			951,939	
	1. 建設改良費		464,233	
		1. 下水道事業建設改良費	431,733	建設改良工事及び監督等に要する経費
		2. 個別排水処理施設事業建設改良費	28,900	浄化槽設置工事及び監督等に要する経費
		3. 固定資産購入費	3,600	機械及び装置等の更新
	2. 企業債償還金		487,706	
		1. 企業債償還金	487,706	

令和7年度 網走市下水道事業会計予算実施計画内訳書

(収益的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業収益			1,620,290			
	1. 営業収益		1,095,150			
		1. 使用料	735,422	1. 下水道使用料	706,028	
				2. 個別排水処理施設 使用料	29,394	
		2. 一般会計 負担金	258,238	1. 雨水処理負担金	61,636	
				2. 減価償却費充当分	195,906	
				3. 児童手当繰入金	696	
		3. その他 営業収益	101,490	1. 汚水処理受託収益	61,691	大空町負担金
				2. 汚泥処理受託収益	12,787	斜里町負担金
				3. 消化ガス発電売電 収益	21,670	
				4. 水洗化等工事資金 預託金返還金	1,000	
				5. 個別排水処理施設 人件費負担金	2,342	下水道事業会計人件費の内、 個別排水処理施設事業負担分
				6. 個別排水処理施設 排水設備工事資金 預託金返還金	2,000	
	2. 営業外収益		525,140			
		1. 道補助金	13,970	1. 道補助金	13,970	
		2. 他会計補助金	19,600	1. 一般会計補助金	19,600	個別排水処理施設維持管理分
		3. 他会計負担金	77,672	1. 一般会計負担金	77,672	下水道 54,914 個別排水処理施設 22,758
		4. 長期前受金 戻入	412,898	1. 長期前受金戻入	412,898	下水道 412,021 個別排水処理施設 877
		5. 雑収益	1,000	1. 不用品売却収益	1,000	発生物件売払収入

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			1,661,614			
	1. 営業費用		1,572,936			
		1. 管渠管理費	49,459	1. 給料	4,399	職員 1人
				2. 手当	2,861	
				3. 法定福利費	1,545	
				4. 備用品費	300	
				5. 委託料	17,700	管渠清掃、台帳整備等
				6. 使用料及び賃借料	84	土地使用料
				7. 修繕費	7,800	
				8. 工事請負費	14,000	
				9. 賞与引当金繰入額	770	
		2. 浄化センター管理費	264,997	1. 備用品費	300	
				2. 燃料費	99	
				3. 光熱水費	54,570	
				4. 通信運搬費	39	
				5. 食糧費	50	
				6. 委託料	155,821	施設維持管理業務委託
				7. 手数料	235	検査手数料等
				8. 修繕費	38,300	
				9. 薬品費	10,292	
				10. 材料費	5,200	堆肥用麦稈ロール
				11. 保険料	32	
				12. 公課費	59	
		3. 総係費	79,531	1. 給料	8,477	職員 2人、 会計年度任用職員 1人
				2. 手当	4,130	
				3. 法定福利費	2,546	
				4. 退職給付 引当金繰入額	2,286	
				5. 旅費	383	
				6. 備用品費	200	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	3. 総係費		7. 通信運搬費	145	
				8. 委託料	2,000	会計システムカスタマイズ費
				9. 手数料	40	健康診断手数料
				10. 負担金	57,687	使用料徴収事務負担金等
				11. 保険料	444	
				12. 賞与引当金繰入額	1,034	
				13. 貸倒引当金繰入額	159	
		4. ポンプ場 管理費	104,652	1. 備用品費	99	
				2. 光熱水費	47,760	
				3. 委託料	32,342	施設維持管理業務委託
				4. 使用料及び賃借料	600	発電機・車両賃借料
				5. 修繕費	20,100	
				6. 薬品費	3,751	
		5. 普及指導費	12,438	1. 給料	5,130	職員 2人
				2. 手当	3,279	
				3. 法定福利費	1,734	
				4. 旅費	77	
				5. 被服費	75	
				6. 備用品費	140	
				7. 印刷製本費	54	
				8. 通信運搬費	29	
				9. 広告料	10	
				10. 手数料	17	特定事業所排水水質検査手数料等
				11. 使用料及び賃借料	30	会場使用料
				12. 修繕費	17	
				13. 補助金	37	水洗化等工事貸付金利子補給
				14. 貸付金	1,000	水洗化等工事貸付金預託金
15. 賞与引当金繰入額	809					

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明	
1. 事業費用	1. 営業費用						
		6. 消化ガス発電 施設管理費	5,117	1. 委託料	5,117	保安管理業務委託	
		7. 個別排水処理 施設管理費	40,613	1. 食糧費	37		
				2. 委託料	28,331		浄化槽管理委託等
				3. 手数料	3,568		浄化槽検査手数料
				4. 使用料及び賃借料	110		
				5. 修繕費	4,095		
				6. 負担金	2,424		使用料徴収事務負担金等
				7. 補助金	48		個別排水処理施設設備等工事 資金貸付金利子補給
	8. 貸付金			2,000		個別排水処理施設設備等工事 資金貸付金預託金	
	8. 減価償却費	1,005,129	1. 有形固定資産 減価償却費	1,003,954		下水道 980,921 個別排水処理施設 23,033	
			2. 無形固定資産 減価償却費	1,175			
	9. 資産減耗費	11,000	1. 固定資産除却費	11,000			
	2. 営業外費用			88,678			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	74,801	1. 企業債利息	73,751		下水道 67,974 個別排水処理施設 5,777
				2. 一時借入金利息	1,050		下水道 1,000 個別排水処理施設 50
		2. 雑支出	2,000	1. その他の雑支出	2,000		過年度使用料還付金、国庫補 助金返還金
3. 消費税及び 地方消費税		11,877	1. 消費税及び 地方消費税	11,877			

(資本的收入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的收入			432,249			
	1. 企業債		214,900			
		1. 企業債	197,200	1. 公共下水道企業債	120,600	
				2. 特定環境保全公共下水道企業債	48,400	
				3. 個別排水処理施設企業債	28,200	
		2. 特別措置分	17,700	1. 特別措置分	17,700	
	2. 国庫補助金		160,712			
		1. 国庫補助金	160,712	1. 公共下水道国庫補助金	118,612	
				2. 特定環境保全公共下水道国庫補助金	42,100	
	3. 負担金		56,637			
		1. 受益者負担金	325	1. 受益者負担金	325	
		2. 受益者分担金	112	1. 受益者分担金	112	
		3. 個別排水処理施設受益者分担金	700	1. 個別排水処理施設受益者分担金	700	
		4. 工事負担金	55,500	1. 工事負担金	55,500	

(資本的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的支出			951, 939			
	1. 建設改良費		464, 233			
		1. 下水道事業 建設改良費	431, 733	1. 給料	7, 998	職員 2人
				2. 手当	5, 899	
				3. 法定福利費	2, 964	
				4. 旅費	720	
				5. 備用品費	424	
				6. 燃料費	99	
				7. 委託料	14, 770	調査、設計委託等
				8. 手数料	9	
				9. 工事請負費	396, 850	
				10. 補償金	2, 000	
		2. 個別排水処理 施設事業建設 改良費	28, 900	1. 備用品費	282	
				2. 通信運搬費	2	
				3. 委託料	2, 300	調査設計
				4. 工事請負費	26, 100	浄化槽設置
				5. 負担金	216	
		3. 固定資産 購入費	3, 600	1. 有形固定資産購入費	3, 600	機械及び装置
	2. 企業債償還金		487, 706			
		1. 企業債 償還金	487, 706	1. 企業債償還金	434, 628	下水道 408, 797 個別排水処理施設 25, 831
				2. 特別措置分償還金	52, 588	
				3. 災害対策債償還金	490	

令和7年度 網走市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位 円)

区分	金額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純損益	△65,624,000
非資金項目の調整	
減価償却費	1,005,129,000
固定資産除却費	11,000,000
特別修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	2,286,000
賞与引当金の増減	74,000
貸倒引当金の増減	△31,890
長期前受金戻入額	△412,898,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△15,853,898
負債の増減	6,489,865
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	0
支払利息等	74,801,000
小計	605,372,077
受取利息及び配当金受取額	0
支払利息等支払額	△74,801,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	530,571,077
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△496,455,000
建設改良費にかかる収入	258,037,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△238,418,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	245,700,000
企業債の償還	△487,704,438
財務活動によるキャッシュ・フロー	△242,004,438
現金及び現金同等物の増減額	50,148,639
現金及び現金同等物の期首残高	582,195,730
現金及び現金同等物の期末残高	632,344,369

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 6	千円 18,006	千円 12,369	千円 30,375	千円 6,193	千円 2,613	千円 39,181
	資本勘定支弁職員	2	7,998	5,899	13,897	2,964	-	16,861
	合 計	8	26,004	18,268	44,272	9,157	2,613	56,042
前 年 度	損益勘定支弁職員	6	17,813	11,448	29,261	6,168	2,539	37,968
	資本勘定支弁職員	2	7,594	5,204	12,798	2,810	-	15,608
	合 計	8	25,407	16,652	42,059	8,978	2,539	53,576
比 較	損益勘定支弁職員	0	193	921	1,114	25	74	1,213
	資本勘定支弁職員	0	404	695	1,099	154	-	1,253
	合 計	0	597	1,616	2,213	179	74	2,466

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 471	千円 1,104	千円 0	千円 948	千円 523	千円 5,845
	前年度	471	498	0	1,284	384	5,474
	比 較	0	606	0	△ 336	139	371
区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計	
本年度	千円 4,910	千円 714	千円 2,907	千円 840	千円 6	千円 18,268	
前年度	4,580	592	2,763	600	6	16,652	
比 較	330	122	144	240	0	1,616	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 5	千円 15,621	千円 11,394	千円 27,015	千円 5,632	千円 2,613	千円 35,260
	資本勘定支弁職員	2	7,998	5,899	13,897	2,964	-	16,861
	合 計	7	23,619	17,293	40,912	8,596	2,613	52,121
前 年 度	損益勘定支弁職員	5	15,686	10,601	26,287	5,644	2,539	34,470
	資本勘定支弁職員	2	7,594	5,204	12,798	2,810	-	15,608
	合 計	7	23,280	15,805	39,085	8,454	2,539	50,078
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 65	793	728	△ 12	74	790
	資本勘定支弁職員	0	404	695	1,099	154	-	1,253
	合 計	0	339	1,488	1,827	142	74	2,043

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 471	千円 1,104	千円 0	千円 948	千円 463	千円 5,348
	前年度	471	498	0	1,284	336	5,039
	比 較	0	606	0	△ 336	127	309
区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計	
本年度	千円 4,492	千円 714	千円 2,907	千円 840	千円 6	千円 17,293	
前年度	4,216	592	2,763	600	6	15,805	
比 較	276	122	144	240	0	1,488	

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 1	千円 2,385	千円 975	千円 3,360	千円 561	千円 -	千円 3,921
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	2,385	975	3,360	561	-	3,921
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	2,127	847	2,974	524	-	3,498
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	2,127	847	2,974	524	-	3,498
比 較	損益勘定支弁職員	0	258	128	386	37	-	423
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	0	258	128	386	37	-	423

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	勤勉手当	合 計
		千円	千円	千円	千円
	本年度	60	497	418	975
	前年度	48	435	364	847
比 較	12	62	54	128	

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員以外の職員）

区分	増減額	増減事由別明細		説 明		備 考
給料	千円 339	昇給に伴う増加分	千円 438	昇給に伴う増	千円	
		給与改定に伴う増減分	1,394	給与改定に伴う増		
		その他の増減分	△ 1,493	会計間職員異動による減		
手当	1,488	昇給に伴う増加分	312	昇給に伴う増		
		給与改定に伴う増減分	1,038	給与改定に伴う増		
		制度改正に伴う増減分	188	制度改正に伴う増		
		その他の増減分	△ 50	会計間職員異動による減		

3 給料及び手当の状況

（会計年度任用職員以外の職員）

（1）職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和7年1月1日現在	平均給料月額	282,083円
	平均給与月額	331,089円
	平均年齢	33歳5月
令和6年1月1日現在	平均給料月額	266,375円
	平均給与月額	309,941円
	平均年齢	34歳6月

（2）初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行 政 職
高 校 卒	188,000円	188,000円
大 学 卒	220,000円	220,000円

(3) 級別職員数

区 分	級	事 務		技 術		合 計	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和7年 1月1日現在	1級	3	75.0	-	-	3	42.9
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	25.0	1	33.4	2	28.5
	4級	-	-	1	33.3	1	14.3
	5級	-	-	1	33.3	1	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	4	100.0	3	100.0	7	100.0
令和6年 1月1日現在	1級	2	50.0	-	-	2	28.6
	2級	-	-	1	33.4	1	14.3
	3級	2	50.0	-	-	2	28.5
	4級	-	-	1	33.3	1	14.3
	5級	-	-	1	33.3	1	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	4	100.0	3	100.0	7	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企業職	定型的な業務を行う職務	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主任、業務主任の職務	係長・主査、指導主査、業務主査の職務
	5 級	6 級	7 級	
	課長・参事	部次長	部長	

(4) 期末手当・
勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 計	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.300 _{月分}	2.300 _{月分}	4.600 _{月分}	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.600	有	

令和7年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
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		422,956,844	
ロ 建物	1,138,251,857		
減価償却累計額	<u>△233,213,344</u>	905,038,513	
ハ 構築物	18,832,528,006		
減価償却累計額	<u>△4,113,755,321</u>	14,718,772,685	
ニ 機械及び装置	4,041,029,765		
減価償却累計額	<u>△1,714,951,132</u>	2,326,078,633	
ホ 車両運搬具	48,620,645		
減価償却累計額	<u>△34,115,412</u>	14,505,233	
ヘ 工具器具及び備品	4,809,545		
減価償却累計額	<u>△2,046,480</u>	2,763,065	
ト 建設仮勘定		<u>272,284,305</u>	
有形固定資産合計			18,662,399,278

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア		<u>3,523,377</u>	
無形固定資産合計			<u>3,523,377</u>

固定資産合計

18,665,922,655

2 流動資産

(1) 現金預金		632,344,369	
(2) 未収金	28,758,047		
貸倒引当金	<u>△1,735,978</u>	<u>27,022,069</u>	

流動資産合計

659,366,438

資産合計

19,325,289,093

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企業債	5,045,332,244	
(2) 引当金	<u>12,009,924</u>	
固定負債合計		5,057,342,168
4 流動負債		
(1) 企業債	462,218,661	
(2) 未払金	6,715,278	
(3) 引当金	<u>4,016,158</u>	
流動負債合計		472,950,097
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,892,218,680	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△2,555,243,380</u>	
繰延収益合計		7,336,975,300
負債合計		12,867,267,565

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,081,534,911</u>
資本金合計		6,081,534,911
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	107,575,216	
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>	
資本剰余金合計		297,045,216
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>79,441,401</u>	
利益剰余金合計		<u>79,441,401</u>
剰余金合計		376,486,617
資本合計		6,458,021,528
負債資本合計		19,325,289,093

令和6年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和7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		422,956,844	
ロ 建物	1,138,251,857		
減価償却累計額	<u>△194,344,344</u>	943,907,513	
ハ 構築物	18,526,946,320		
減価償却累計額	<u>△3,404,270,321</u>	15,122,675,999	
ニ 機械及び装置	4,037,511,765		
減価償却累計額	<u>△1,463,012,132</u>	2,574,499,633	
ホ 車両運搬具	48,620,645		
減価償却累計額	<u>△30,827,412</u>	17,793,233	
ヘ 工具器具及び備品	4,809,545		
減価償却累計額	<u>△1,673,480</u>	3,136,065	
ト 建設仮勘定		<u>95,826,006</u>	
有形固定資産合計			19,180,795,293

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア		<u>4,698,377</u>	
無形固定資産合計			<u>4,698,377</u>

固定資産合計

19,185,493,670

2 流動資産

(1) 現金預金		582,195,730	
(2) 未収金	36,362,422		
貸倒引当金	<u>△1,767,868</u>	<u>34,594,554</u>	

流動資産合計

616,790,284

資産合計

19,802,283,954

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	5,261,850,905		
(2) 引当金	<u>9,723,924</u>		
固定負債合計			5,271,574,829
4 流動負債			
(1) 企業債	487,704,438		
(2) 未払金	4,984		
(3) 引当金	3,839,173		
(4) その他流動負債	<u>220,429</u>		
流動負債合計			491,769,024
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,657,639,953		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△2,142,345,380</u>		
繰延収益合計			<u>7,515,294,573</u>
負債合計			13,278,638,426

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,080,979,753</u>	
資本金合計			6,080,979,753
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	107,575,216		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		297,045,216	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>145,620,559</u>		
利益剰余金合計		<u>145,620,559</u>	
剰余金合計			<u>442,665,775</u>
資本合計			<u>6,523,645,528</u>
負債資本合計			<u><u>19,802,283,954</u></u>

令和6年度 網走市下水道事業会計予定損益計算書（税抜）

令和6年4月1日～令和7年3月31日

（単位 円）

1 営業収益

(1) 使用料	679,430,670	
(2) 一般会計負担金	274,533,000	
(3) その他営業収益	<u>92,737,822</u>	1,046,701,492

2 営業費用

(1) 管渠管理費	48,523,827	
(2) 浄化センター管理費	264,856,757	
(3) 総係費	75,121,836	
(4) ポンプ場管理費	81,190,017	
(5) 普及指導費	10,781,340	
(6) 消化ガス発電施設管理費	4,714,364	
(7) 個別排水処理施設管理費	34,045,203	
(8) 減価償却費	993,625,000	
(9) 資産減耗費	<u>14,000,000</u>	<u>1,526,858,344</u>

営業利益

△480,156,852

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	70,725	
(2) 道補助金	15,420,000	
(3) 他会計補助金	15,382,116	
(4) 他会計負担金	81,889,819	
(5) 長期前受金戻入	411,855,000	
(6) 雑収益	<u>979,882</u>	525,597,542

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	79,742,000	
(2) 雑支出	<u>6,116,149</u>	<u>85,858,149</u>

経常利益

△40,417,459

当年度純利益

△40,417,459

前年度繰越利益剰余金

185,482,860

その他未処分利益剰余金変動額

555,158

当年度未処分利益剰余金

145,620,559

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支出（見込み）額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	使用料等
	千円	年度	千円	年度	千円	千円
水洗化等工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	網走市水洗化等工事資金貸付規程により水洗化等の改造のため利用者が金融機関から借入した資金について金融機関が損失を受けた金額	-	-	8～	限度額に同じ	限度額に同じ
土地賃貸借契約（北海道ゾエイ・アール都市開発(株)標工所第228号外1件）	42	5～6	28	7	14	14
土地賃貸借契約（北海道ゾエイ・アール都市開発(株)旭工第386号外5件）	165	6	55	7～8	110	110
土地賃貸借契約（北海道ゾエイ・アール都市開発(株)釧工務第349号外1件）	18	-	-	7～9	18	18
網走市汚水処理施設等包括的維持管理業務	537,405	6	174,240	7～8	348,480	348,480
下水道賠償責任保険加入契約	182	-	-	7	182	182
個別排水処理施設排水設備工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	網走市個別排水処理施設条例により個別排水処理施設排水設備の設置のため利用者が金融機関から借入した資金について金融機関が損失を受けた金額	-	-	8～	限度額に同じ	限度額に同じ

令和7年度収益的

科 目	営 業 費 用							
	管渠管理費	浄化セクター管理費	総 係 費	ポンプ場管理費	普及指導費	消化ガス発電施設管理費	個別排水処理施設管理費	減価償却費
給 料	4,399		8,477		5,130			
手 当	2,861		4,130		3,279			
法 定 福 利 費	1,545		2,546		1,734			
報 酬								
退職給付引当金繰入額			2,286					
報 償 費								
旅 費			383		77			
被 服 費					75			
備 消 品 費	300	300	200	99	140			
燃 料 費		99						
光 熱 水 費		54,570		47,760				
印 刷 製 本 費					54			
通 信 運 搬 費		39	145		29			
食 糧 費		50					37	
広 告 料					10			
委 託 料	17,700	155,821	2,000	32,342		5,117	28,331	
手 数 料		235	40		17		3,568	
使用料及び借料	84			600	30		110	
修 繕 費	7,800	38,300		20,100	17		4,095	
工 事 請 負 費	14,000							
薬 品 費		10,292		3,751				
材 料 費		5,200						
補 償 金								
負 担 金			57,687				2,424	
補 助 金					37		48	
貸 付 金					1,000		2,000	
保 険 料		32	444					
公 課 費		59						
賞 与 引 当 金 繰 入 額	770		1,034		809			
貸 倒 引 当 金 繰 入 額			159					
有形固定資産減価償却費								1,003,954
無形固定資産減価償却費								1,175
固定資産除却費								
企 業 債 利 息								
一 時 借 入 金 利 息								
雑 支 出								
消 費 税								
特 別 損 失								
予 備 費								
計	49,459	264,997	79,531	104,652	12,438	5,117	40,613	1,005,129
構 成 比	3.0%	16.0%	4.8%	6.3%	0.7%	0.3%	2.4%	60.5%

支出予算内訳表

(単位 千円)

資産減耗費	計	営業外費用				特別損失	合計	構成比
		支払利息及び 企業債諸費	雑支出	消費税及び 地方消費税	計			
	18,006						18,006	1.1%
	10,270						10,270	0.6%
	5,825						5,825	0.4%
	0						0	0.0%
	2,286						2,286	0.1%
	0						0	0.0%
	460						460	0.0%
	75						75	0.0%
	1,039						1,039	0.1%
	99						99	0.0%
	102,330						102,330	6.2%
	54						54	0.0%
	213						213	0.0%
	87						87	0.0%
	10						10	0.0%
	241,311						241,311	14.6%
	3,860						3,860	0.2%
	824						824	0.1%
	70,312						70,312	4.2%
	14,000						14,000	0.8%
	14,043						14,043	0.8%
	5,200						5,200	0.3%
	0						0	0.0%
	60,111						60,111	3.6%
	85						85	0.0%
	3,000						3,000	0.2%
	476						476	0.0%
	59						59	0.0%
	2,613						2,613	0.2%
	159						159	0.0%
	1,003,954						1,003,954	60.4%
	1,175						1,175	0.1%
11,000	11,000						11,000	0.7%
	0	73,751			73,751		73,751	4.4%
	0	1,050			1,050		1,050	0.1%
	0		2,000		2,000		2,000	0.1%
	0			11,877	11,877		11,877	0.7%
	0					0	0	0.0%
	0						0	0.0%
11,000	1,572,936	74,801	2,000	11,877	88,678	0	1,661,614	100.0%
0.7%	94.7%	4.5%	0.1%	0.7%	5.3%	0.0%	100.0%	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					前々年度末までの支払義務発生額	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	左の財源内訳								
					国庫補助金	企業債	損益勘定留保資金						
1 資本的支出	1 建設改良費	網走浄化センター反応タンク設備更新事業	7	千円 202,000	千円 111,100	千円 81,700	千円 9,200	千円	千円	千円 202,000	千円 202,000	千円	%
			8	453,000	249,150	183,400	20,450					453,000	69.2
			計	655,000	360,250	265,100	29,650			202,000	202,000	453,000	100.0

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

有形固定資産は定額法による。なお、減価償却の開始時期は固定資産を取得した年度の翌年度からとしている。

・主な耐用年数

土地	償却しない
建物	8年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	4年～35年
車両運搬具	4年～6年
工具器具及び備品	2年～20年

イ 無形固定資産

・償却の方法

定額法による

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の退職手当要支給額における下水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定にあたっては、当年度末退職手当支給総額に対し、各職員の市職員としての総在職期間と下水道事業職員としての在職期間を按分し、算定を行っている。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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法によっている。

(4) 受益者負担金及び受益者分担金の経理方法

資本的収入の受益者負担金及び受益者分担金は、貸借対照表上の長期前受金を構成することから、現金主義を採用し収納時に調定を行っている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引に係る事項

該当事項なし。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

該当事項なし。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として11,828千円を支給するため、賞与引当金2,539千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権191千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金191千円を取り崩す。

4. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計では、下水道事業、個別排水処理施設事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、下水道事業、個別排水処理施設事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、下水道事業会計の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

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
下水道事業	下水道計画区域において汚水及び雨水を処理する業務
個別排水処理施設事業	上記以外において合併処理浄化槽を使用し、汚水を処理する業務

(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日から令和8年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	下水道事業	個別排水処理施設事業	合計
営業収益	990,832	28,722	1,019,554
営業費用	1,467,775	60,658	1,528,433
営業損益	△ 476,943	△ 31,936	△ 508,879
経常損益	△ 69,314	3,690	△ 65,624
セグメント資産	19,018,145	307,144	19,325,289
セグメント負債	12,465,026	402,242	12,867,268
その他の項目			
雨水負担金	61,636	0	61,636
他会計負担金	251,516	22,758	274,274
他会計補助金	0	19,600	19,600
減価償却費	982,096	23,033	1,005,129
支払利息及び 企業債取扱諸費	68,974	5,827	74,801

（注）上記の数値については、税抜きで記載している。

5. 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし。

6. その他の注記

該当事項なし。