

令和3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3年度網走市水道事業会計予算	3
令和3年度網走市水道事業会計予算に関する説明書	5
令和3年度網走市水道事業会計予算実施計画	6
令和3年度網走市水道事業会計予算実施計画内訳書	10
令和3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3年度網走市水道事業予定貸借対照表	22
令和2年度網走市水道事業予定貸借対照表	24
令和2年度網走市水道事業予定損益計算書	26
債務負担行為に関する調書	27
令和3年度収益の支出予算内訳表	28
注記	30
簡易水道事業会計	33
令和3年度網走市簡易水道事業会計予算	35
令和3年度網走市簡易水道事業会計予算に関する説明書	37
令和3年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画	38
令和3年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画内訳書	41
令和3年度網走市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	46
給与費明細書	47
令和3年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	50
令和2年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	52
令和2年度網走市簡易水道事業予定損益計算書	54
債務負担行為に関する調書	55
令和3年度収益の支出予算内訳表	56
注記	58
下水道事業会計	61
令和3年度網走市下水道事業会計予算	63
令和3年度網走市下水道事業会計予算に関する説明書	67
令和3年度網走市下水道事業会計予算実施計画	69
令和3年度網走市下水道事業会計予算実施計画内訳書	73
令和3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	79
給与費明細書	80
令和3年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	85
令和2年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	87
令和2年度網走市下水道事業会計予定損益計算書	89
継続費に関する調書	90
債務負担行為に関する調書	91
令和3年度収益の支出予算内訳表	92
注記	94

令和3年度

網走市水道事業会計予算書

令和3年度網走市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	17,193 件
(2) 年間総給水量	3,473,640 m ³
(3) 一日平均給水量	9,516 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管等整備事業	530,254 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		1,016,710 千円
第1項 営業収益		976,605 千円
第2項 営業外収益		40,105 千円
支 出		
第1款 事業費用		879,636 千円
第1項 営業費用		774,988 千円
第2項 営業外費用		101,648 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436,378千円は、当年度分消費税資本的収支調整額38,915千円、過年度分損益勘定留保資金29,597千円、当年度分損益勘定留保資金268,666千円、繰越利益剰余金処分額57,896千円及び当年度利益剰余金処分額41,304千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款 資本的収入		517,000 千円
第1項 企業債		293,000 千円
第2項 補助金		112,000 千円
第3項 出資金		112,000 千円
支 出		
第1款 資本的支出		953,378 千円
第1項 建設改良費		564,035 千円
第2項 企業債償還金		385,943 千円
第3項 国庫補助金返還金		3,400 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 293,000	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 102,694千円
(2) 退職給付引当金繰入額 5,863千円

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金57,896千円及び当年度利益剰余金41,304千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 減債積立金 99,200千円

(重要な資産の取得及び処分)

第10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 80,300千円

令和3年3月2日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和3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			1,016,710	
	1. 営業収益		976,605	
		1. 給水収益	912,759	
		2. 受託工事収益	4,000	
		3. その他営業収益	85	
		4. 他会計負担金	59,761	
	2. 営業外収益		40,105	
		1. 受取利息及び 配当金	6	
		2. 雑収益	1,266	
		3. 長期前受金戻入	38,833	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			879,636	
	1. 営業費用		774,988	
		1. 原水及び浄水費	46,274	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	221,151	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	4,319	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	135,699	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	347,545	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		101,648	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	82,868	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	1,262	その他の経費
		3. 消費税及び地方消費税	17,518	
	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			517,000	
	1. 企業債		293,000	
		1. 企業債	293,000	
	2. 補助金		112,000	
		1. 補助金	112,000	
	3. 出資金		112,000	
		1. 出資金	112,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			953,378	
	1. 建設改良費		564,035	
		1. 事務費	23,982	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	530,254	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	7,640	量水器の設置に要する経費
		4. 固定資産購入費	2,159	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		385,943	
		1. 企業債償還金	385,943	
	3. 国庫補助金返還金		3,400	
		1. 国庫補助金返還金	3,400	

令和3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			1,016,710			
	1. 営業収益		976,605			
		1. 給水収益	912,759	1. 水道料金	912,035	家事用 512,671 業務用 329,843 工業用 68,849 浴場用 79 観賞用 593
				2. 臨時給水料金	724	
		2. 受託工事収益	4,000	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	100	
		3. その他営業収益	85	1. 雑収益	85	コピー機利用料収入
		4. 他会計負担金	59,761	1. 徴収事務受託費	42,476	下水道 41,416 簡易水道 1,060
				2. 部長人件費負担金	4,068	下水道 3,616 簡易水道 452
				3. 簡易水道建設事業受託費	5,280	
				4. 児童手当繰入金	1,200	
				5. 課長人件費負担金	3,696	下水道 3,696
				6. 係長人件費負担金	3,041	下水道 3,041
	2. 営業外収益		40,105			
		1. 受取利息及び配当金	6	1. 預金利息	6	
		2. 雑収益	1,266	1. その他雑収益	1,266	撤去量水器等売却 640 検査手数料 485 納入証明手数料等 5 行政財産使用料 35 その他雑収益 101
		3. 長期前受金戻入	38,833	1. 受贈財産評価額	9,890	
				2. 工事負担金	25,251	
				3. 補助金	3,692	

(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			879,636			
	1. 営業費用		774,988			
		1. 原水及び浄水費	46,274	1. 給料	2,178	職員 1人
				2. 手当	1,308	
				3. 法定福利費	731	
				4. 備用品費	449	
				5. 燃料費	443	
				6. 光熱水費	5,808	
				7. 委託料	4,745	草刈業務委託等
				8. 手数料	2,684	水質検査手数料等
				9. 賃借料	565	
				10. 修繕費	23,667	導水管等修繕
				11. 薬品費	1,870	
				12. 補償金	1,480	農業休止その他補償
				13. 公課費	4	
				14. 交付金	8	
				15. 賞与引当金繰入額	334	
		2. 配水及び給水費	221,151	1. 給料	10,061	職員 3人、 会計年度任用職員 1人
				2. 手当	5,217	
				3. 法定福利費	3,178	
				4. 被服費	62	
				5. 備用品費	890	
				6. 燃料費	51	
				7. 光熱水費	4,799	
				8. 通信運搬費	3,543	
				9. 委託料	17,588	漏水調査業務委託等
				10. 手数料	68	
				11. 賃借料	59	
				12. 修繕費	135,109	量水器更新等
				13. 材料費	38,973	量水器更新材料費等
				14. 賞与引当金繰入額	1,553	

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	3. 受託工事費	4,319	1. 印刷製本費	18	
				2. 委託料	4,290	給水装置審査委託等
				3. 賃借料	11	
		4. 総係費	135,699	1. 給料	25,349	職員 7人
				2. 手当	11,945	
				3. 法定福利費	8,350	
				4. 退職給付 引当金繰入額	5,863	
				5. 旅費	1,018	
				6. 備用品費	1,913	
				7. 燃料費	69	
				8. 印刷製本費	2,268	
				9. 通信運搬費	5,438	
				10. 委託料	54,879	検針・収納業務委託等
				11. 手数料	6,337	口座振替手数料等
				12. 賃借料	132	水道週間施設見学会 バス借上料等
				13. 修繕費	385	
				14. 負担金	5,945	庁舎管理負担金等
				15. 広告料	11	
				16. 損害保険料	806	
				17. 公課費	45	
18. 賞与引当金 繰入額	4,078					
19. 貸倒引当金 繰入額	868					

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	347,545	1. 有形固定資産 減価償却費	346,685	建物 2,276 構築物 336,851 機械及び装置 5,631 車両運搬具 799 工具器具及び備品 1,128
				2. 無形固定資産 減価償却費		860
		6. 資産減耗費	20,000	1. 固定資産除却費	20,000	
		2. 営業外費用	101,648			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	82,868	1. 企業債利息	81,868	
	2. 一時借入金利息			1,000		
	2. 雑支出		1,262	1. その他雑支出	1,262	過年度水道料金還付
		3. 消費税及び 地方消費税	17,518	1. 消費税及び 地方消費税	17,518	
		3. 予備費	3,000			
		1. 予備費	3,000	1. 予備費	3,000	

(資本的收入)

(單位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的收入			517,000			
	1. 企業債		293,000			
		1. 企業債	293,000	1. 企業債	293,000	
	2. 補助金		112,000			
		1. 補助金	112,000	1. 補助金	112,000	生活基盤施設耐震化等補助金
	3. 出資金		112,000			
		1. 出資金	112,000	1. 出資金	112,000	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			953,378			
	1. 建設改良費		564,035			
		1. 事務費	23,982	1. 給料	10,470	職員 3人
				2. 手当	8,141	
				3. 法定福利費	3,892	
				4. 旅費	216	
				5. 被服費	130	
				6. 備用品費	678	
				7. 燃料費	213	
				8. 手数料	19	
				9. 修繕費	220	
				10. 負担金	3	
		2. 施設費	530,254	1. 委託料	35,750	管路設計委託
				2. 材料費	80,300	導水管材料費
				3. 補償金	1,000	立木等補償費
				4. 工事請負費	413,204	配水管布設 42,504 配水管布設替 133,100 導水管布設替 237,600
		3. 量水器 設置費	7,640	1. 材料費	5,165	
				2. 工事請負費	2,475	
		4. 固定資産 購入費	2,159	1. 有形固定資産 購入費	1,935	土地取得費 1,000 工具器具及び備品 935
				2. 無形固定資産 購入費	224	借地権取得費 224
	2. 企業債償還金		385,943			
		1. 企業債 償還金	385,943	1. 企業債償還金	385,943	企業債元金の償還金
	3. 国庫補助金 返還金		3,400			
		1. 国庫補助金 返還金	3,400	1. 国庫補助金 返還金	3,400	

令和3年度 網走市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
令和3年4月1日から令和4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	98,159,000
非資金項目の調整	
減価償却費	347,545,000
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	△2,215,968
賞与引当金の増減	△76,000
貸倒引当金の増減	77,841
長期前受金戻入額	△38,833,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△13,426,037
負債の増減	2,795,854
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△6,000
支払利息等	82,868,000
小計	496,888,690
受取利息及び配当金受取額	6,000
支払利息等支払額	△82,868,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	414,026,690
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△514,990,000
建設改良費にかかる収入	108,600,000
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	△406,390,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	293,000,000
企業債の償還	△385,943,000
出資金による収入	112,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	19,057,000
現金及び現金同等物の増加額	26,693,690
現金及び現金同等物の期首残高	539,279,417
現金及び現金同等物の期末残高	565,973,107

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 12	千円 37,588	千円 23,502	千円 61,090	千円 13,136	千円 5,965	千円 80,191
	資本勘定支弁職員	3	10,470	8,141	18,611	3,892	-	22,503
	合 計	15	48,058	31,643	79,701	17,028	5,965	102,694
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	41,106	24,396	65,502	14,107	6,041	85,650
	資本勘定支弁職員	3	10,361	8,036	18,397	3,744	-	22,141
	合 計	15	51,467	32,432	83,899	17,851	6,041	107,791
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3,518	△ 894	△ 4,412	△ 971	△ 76	△ 5,459
	資本勘定支弁職員	0	109	105	214	148	-	362
	合 計	0	△ 3,409	△ 789	△ 4,198	△ 823	△ 76	△ 5,097

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 1,212	千円 0	千円 1,980	千円 749	千円 10,905
	前年度	1,556	1,650	0	1,302	752	11,684
	比 較	0	△ 438	0	678	△ 3	△ 779
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 8,045	千円 1,109	千円 4,869	千円 1,200	千円 18	千円 31,643
	前年度	8,439	1,191	4,580	1,260	18	32,432
	比 較	△ 394	△ 82	289	△ 60	0	△ 789

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 11	千円 37,077	千円 23,368	千円 60,445	千円 13,136	千円 5,965	千円 79,546
	資本勘定支弁職員	3	10,470	8,141	18,611	3,892	-	22,503
	合計	14	47,547	31,509	79,056	17,028	5,965	102,049
前年度	損益勘定支弁職員	11	40,133	24,225	64,358	14,107	6,041	84,506
	資本勘定支弁職員	3	10,361	8,036	18,397	3,744	-	22,141
	合計	14	50,494	32,261	82,755	17,851	6,041	106,647
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 3,056	△ 857	△ 3,913	△ 971	△ 76	△ 4,960
	資本勘定支弁職員	0	109	105	214	148	-	362
	合計	0	△ 2,947	△ 752	△ 3,699	△ 823	△ 76	△ 4,598

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 1,212	千円 0	千円 1,980	千円 731	千円 10,796
	前年度	1,556	1,650	0	1,302	731	11,547
	比較	0	△ 438	0	678	0	△ 751
の内訳	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 8,045	千円 1,109	千円 4,862	千円 1,200	千円 18	千円 31,509
	前年度	8,439	1,191	4,567	1,260	18	32,261
	比較	△ 394	△ 82	295	△ 60	0	△ 752

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 511	千円 134	千円 645	千円 0	千円 -	千円 645
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	511	134	645	0	-	645
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	973	171	1,144	0	-	1,144
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	973	171	1,144	0	-	1,144
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 462	△ 37	△ 499	0	-	△ 499
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	0	△ 462	△ 37	△ 499	0	-	△ 499

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	時間外手当	合 計
	本年度	千円 18	千円 109	千円 7	千円 134
	前年度	21	137	13	171
	比 較	△ 3	△ 28	△ 6	△ 37

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 △ 2,947	昇給に伴う増加分	952 昇給に伴う増	千円
		その他の増減分	△ 3,899 会計間職員異動による減	
手当	△ 752	昇給に伴う増加分	491 昇給に伴う増	
		制度改正に伴う増減分	人事院勧告による減	△ 209
			制度改正に伴う増	418
		その他の増減分	会計間職員異動による減	△ 1,310
支給事由の変更による減	△ 142			

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3年1月1日現在	平均給料月額	279,553円
	平均給与月額	328,167円
	平均年齢	36歳11月
令和2年1月1日現在	平均給料月額	299,464円
	平均給与月額	346,705円
	平均年齢	39歳8月

（2）初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行政職
高 校 卒	150,600円	150,600円
大 学 卒	182,200円	182,200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3年 1月1日現在	1級	4	50.0	1	20.0	5	38.4
	2級	1	12.5	1	20.0	2	15.4
	3級	-	-	1	20.0	1	7.7
	4級	1	12.5	1	20.0	2	15.4
	5級	1	12.5	1	20.0	2	15.4
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	1	12.5	-	-	1	7.7
	計	8	100.0	5	100.0	13	100.0
令和2年 1月1日現在	1級	2	22.3	2	40.0	4	28.7
	2級	1	11.1	-	-	1	7.1
	3級	2	22.2	1	20.0	3	21.4
	4級	2	22.2	1	20.0	3	21.4
	5級	1	11.1	1	20.0	2	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	1	11.1	-	-	1	7.1
	計	9	100.0	5	100.0	14	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	2.225 ^{月分}	2.225 ^{月分}	4.450 ^{月分}	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

令和3年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和4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		517,467,040	
ロ 立木		56,257,929	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△110,347,178</u>	75,351,696	
ニ 構築物	17,858,804,957		
減価償却累計額	<u>△9,229,014,278</u>	8,629,790,679	
ホ 機械及び装置	742,030,452		
減価償却累計額	<u>△416,668,803</u>	325,361,649	
ヘ 車両運搬具	11,076,054		
減価償却累計額	<u>△9,897,999</u>	1,178,055	
ト 工具器具及び備品	43,947,564		
減価償却累計額	<u>△38,990,159</u>	4,957,405	
チ 建設仮勘定		<u>185,131,336</u>	
有形固定資産合計			9,795,495,789

(2) 無形固定資産

イ 借地権		5,959,232	
ロ 電話加入権		<u>20,600</u>	
無形固定資産合計			<u>5,979,832</u>

固定資産合計

9,801,475,621

2 流動資産

(1) 現金預金		565,973,107	
(2) 未収金		37,957,418	
貸倒引当金	<u>△4,152,277</u>	33,805,141	
(3) その他流動資産		<u>10,000,000</u>	

流動資産合計

609,778,248

資産合計

10,411,253,869

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	4,266,573,938		
企業債合計		4,266,573,938	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	87,650,233		
ロ 修繕引当金	117,981,661		
引当金合計		205,631,894	
固定負債合計			4,472,205,832
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	390,088,987		
企業債合計		390,088,987	
(2) 未払金			
イ その他未払金	2,870,713		
未払金合計		2,870,713	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,885,249		
引当金合計		7,885,249	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	281,444		
ロ 預り定期預金証書	10,000,000		
その他流動負債合計		10,281,444	
流動負債合計			411,126,393
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,038,335,817	
(2) 長期前受金収益化累計額		△1,113,273,131	
繰延収益合計			925,062,686
負債合計			5,808,394,911

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	3,300,241,906		
ハ 繰入資本金	684,228,021		
自己資本金合計		4,035,426,470	
資本金合計			4,035,426,470
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,673,935		
ロ その他資本剰余金	28,402,785		
資本剰余金合計		32,076,720	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	193,333,563		
ロ 当年度未処分利益剰余金	342,022,205		
利益剰余金合計		535,355,768	
剰余金合計			567,432,488
資本合計			4,602,858,958
負債資本合計			10,411,253,869

令和2年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和3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		516,467,040
ロ	立木		56,257,929
ハ	建物	185,698,874	
	減価償却累計額	<u>△108,071,178</u>	77,627,696
ニ	構築物	17,367,132,229	
	減価償却累計額	<u>△8,892,163,278</u>	8,474,968,951
ホ	機械及び装置	737,634,452	
	減価償却累計額	<u>△412,537,803</u>	325,096,649
ヘ	車両運搬具	11,076,054	
	減価償却累計額	<u>△9,098,999</u>	1,977,055
ト	工具器具及び備品	43,097,564	
	減価償却累計額	<u>△37,862,159</u>	5,235,405
チ	建設仮勘定		<u>189,783,699</u>
	有形固定資産合計		9,647,414,424
(2) 無形固定資産			
イ	借地権		6,595,232
ロ	電話加入権		<u>20,600</u>
	無形固定資産合計		<u>6,615,832</u>
固定資産合計			9,654,030,256
2 流動資産			
(1)	現金預金		539,279,417
(2)	未収金		34,661,381
	貸倒引当金		<u>△4,074,436</u>
(3)	その他流動資産		<u>10,000,000</u>
流動資産合計			<u>579,866,362</u>
資産合計			<u>10,233,896,618</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	4,363,664,790		
企業債合計		4,363,664,790	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	89,866,201		
ロ 修繕引当金	117,981,661		
引当金合計		207,847,862	
固定負債合計			4,571,512,652
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	385,941,135		
企業債合計		385,941,135	
(2) 未払金			
イ その他未払金	74,859		
未払金合計		74,859	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,960,884		
引当金合計		7,960,884	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	281,444		
ロ 預り定期預金証書	10,000,000		
その他流動負債合計		10,281,444	
流動負債合計			404,258,322
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,939,865,817	
(2) 長期前受金収益化累計額		△1,074,440,131	
繰延収益合計			865,425,686
負債合計			5,841,196,660

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	3,191,132,983		
ハ 繰入資本金	572,228,021		
自己資本金合計		3,814,317,547	
資本金合計			3,814,317,547
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,673,935		
ロ その他資本剰余金	28,402,785		
資本剰余金合計		32,076,720	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	193,333,563		
ロ 当年度未処分利益剰余金	352,972,128		
利益剰余金合計		546,305,691	
剰余金合計			578,382,411
資本合計			4,392,699,958
負債資本合計			10,233,896,618

令和2年度 網走市水道事業予定損益計算書（税抜）

令和2年4月1日～令和3年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	833,527,611		
(2) 受託工事収益	3,990,000		
(3) その他営業収益	17,276		
(4) 他会計負担金	<u>58,099,370</u>	895,634,257	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	50,574,003		
(2) 配水及び給水費	199,063,509		
(3) 受託工事費	3,926,367		
(4) 総係費	127,929,509		
(5) 減価償却費	345,884,000		
(6) 資産減耗費	<u>20,000,000</u>	<u>747,377,388</u>	
営業利益			148,256,869
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,000		
(2) 雑収益	1,674,173		
(3) 長期前受金戻入	<u>36,444,000</u>	38,124,173	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	91,303,000		
(2) 雑支出	<u>1,207,173</u>	<u>92,510,173</u>	<u>△54,386,000</u>
経常利益			93,870,869
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			90,870,869
前年度繰越利益剰余金			152,992,336
その他未処分利益剰余金変動額			<u>109,108,923</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>352,972,128</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	金 額	期 間	金 額	給水収益等
	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	—	—	3～7	249,957	249,957
電算処理システム 賃貸借・保守契約	982	—	—	3	982	982
機器保守契約	209	—	—	3	209	209
給水装置審査業務等委託契約	8,633	—	—	3	8,633	8,633
水道賠償責任保険等加入契約	506	—	—	3	506	506
メーターボックス購入契約	7,953	—	—	3	7,953	7,953

令和3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	2,178	10,061		25,349			37,588	
手 当	1,308	5,217		11,945			18,470	
法定福利費	731	3,178		8,350			12,259	
退職給付引当 繰入額				5,863			5,863	
報 酬							0	
旅 費				1,018			1,018	
被 服 費		62					62	
備 消 品 費	449	890		1,913			3,252	
燃 料 費	443	51		69			563	
光 熱 水 費	5,808	4,799					10,607	
印刷製本費			18	2,268			2,286	
通信運搬費		3,543		5,438			8,981	
食 糧 費							0	
交 際 費							0	
委 託 料	4,745	17,588	4,290	54,879			81,502	
手 数 料	2,684	68		6,337			9,089	
賃 借 料	565	59	11	132			767	
修 繕 費	23,667	135,109		385			159,161	
薬 品 費	1,870						1,870	
材 料 費		38,973					38,973	
補 償 費	1,480						1,480	
負 担 金				5,945			5,945	
広 告 料				11			11	
損 害 保 険 料				806			806	
報 償 費							0	
公 課 費	4			45			49	
交 付 金	8						8	
賞 与 引 当 金 繰入額	334	1,553		4,078			5,965	
貸 倒 引 当 金 繰入額				868			868	
有形固定資産 減価償却費					346,685		346,685	
無形固定資産 減価償却費					860		860	
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	46,274	221,151	4,319	135,699	347,545	20,000	774,988	
構 成 比	5.3%	25.1%	0.5%	15.4%	39.5%	2.3%	88.1%	

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				
						37,588	4.3%
						18,470	2.1%
						12,259	1.4%
						5,863	0.6%
						0	0.0%
						1,018	0.1%
						62	0.0%
						3,252	0.3%
						563	0.1%
						10,607	1.2%
						2,286	0.3%
						8,981	1.0%
						0	0.0%
						0	0.0%
						81,502	9.3%
						9,089	1.0%
						767	0.1%
						159,161	18.1%
						1,870	0.2%
						38,973	4.4%
						1,480	0.2%
						5,945	0.7%
						11	0.0%
						806	0.1%
						0	0.0%
						49	0.0%
						8	0.0%
						5,965	0.7%
						868	0.1%
						346,685	39.4%
						860	0.1%
						20,000	2.3%
81,868			81,868			81,868	9.4%
1,000			1,000			1,000	0.1%
	1,262		1,262			1,262	0.1%
		17,518	17,518			17,518	2.0%
						0	0.0%
					3,000	3,000	0.3%
82,868	1,262	17,518	101,648	0	3,000	879,636	100.0%
9.5%	0.1%	2.0%	11.6%	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	15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

(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
当年度において、退職手当相当額として8,079千円を支出するため、退職給付引当金8,079千円を取り崩す。
 - (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22,571千円を支給するため、賞与引当金6,041千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
当年度において、債権791千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金791千円を取り崩す。
 - (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。

令和3年度

網走市簡易水道事業会計予算書

令和3年度網走市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	204 件
(2) 年間総給水量	39,319 m ³
(3) 一日平均給水量	107 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管布設替工事	65,000 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			141,866 千円
第1項 営業収益			14,923 千円
第2項 営業外収益			126,943 千円
	支	出	
第1款 事業費用			96,647 千円
第1項 営業費用			87,667 千円
第2項 営業外費用			8,980 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68,676千円は、当年度分損益勘定留保資金25,973千円、当年度利益剰余金処分額42,703千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			43,000 千円
第1項 工事負担金			43,000 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			111,676 千円
第1項 建設改良費			71,351 千円
第2項 企業債償還金			40,325 千円

(一時借入金)

第5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6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7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 8,965千円

(2) 退職給付金 456千円

(他会計からの補助金)

第8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、98,083千円である。

令和3年3月2日 提出

網走市長 水谷 洋 一

予算に関する説明書

令和3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			141,866	
	1. 営業収益		14,923	
		1. 給水収益	14,737	
		2. 受託工事収益	186	
	2. 営業外収益		126,943	
		1. 他会計補助金	98,083	
		2. 長期前受金戻入	28,860	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			96,647	
	1. 営業費用		87,667	
		1. 原水及び浄水費	5,365	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	10,602	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	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	15,845	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	48,813	固定資産の減価償却費
		6. 資産減耗費	6,858	固定資産除却費
	2. 営業外費用		8,980	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,480	企業債及び一時借入金の利息
		2. 消費税及び地方消費税	500	

(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			43,000	
	1. 工事負担金		43,000	
		1. 工事負担金	43,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			111,676	
	1. 建設改良費		71,351	
		1. 事務費	41	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	70,610	配水管布設替等に要する経費
		3. 固定資産購入費	700	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		40,325	
		1. 企業債償還金	40,325	

令和3年度 網走市簡易水道事業会計予算実施計画内訳書

(収益的收入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業収益			141,866			
	1. 営業収益		14,923			
		1. 給水収益	14,737	1. 水道料金	14,737	能取家事用 3,781 " 家事用以外 1,477 中央網走家事用 7,995 " 家事用以外 1,484
		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		126,943			
		1. 他会計 補助金	98,083	1. 一般会計補助金	98,083	企業債利子償還に係る 繰入金等
		2. 長期前受金 戻入	28,860	1. 受贈財産評価額	21,022	
				2. 国庫補助金	6,638	
				3. 工事負担金	1,200	

(収益の支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			96,647			
	1. 営業費用		87,667			
		1. 原水及び 浄水費	5,365	1. 備用品費	33	
				2. 光熱水費	993	
				3. 委託料	198	水質検査委託料
				4. 手数料	4	
				5. 薬品費	55	
				6. 受水費	4,082	能取地区水道使用料
		2. 配水及び 給水費	10,602	1. 被服費	85	
				2. 備用品費	77	
				3. 燃料費	140	
				4. 光熱水費	1,633	
				5. 通信運搬費	1,376	
				6. 委託料	2,603	施設管理業務委託等
				7. 賃借料	25	能取土地賃借料
				8. 修繕費	4,405	量水器更新等
				9. 材料費	258	量水器更新材料費等

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用					
		3. 受託工事費	184	1. 委託料	184	給水装置審査委託等
		4. 総係費	15,845	1. 給料	4,400	職員 1人
				2. 手当	1,833	
				3. 法定福利費	1,382	
				4. 退職給付金	456	
				5. 旅費	120	
				6. 備用品費	8	
				7. 負担金	6,838	徴収業務負担金等
				8. 損害保険料	114	
				9. 公課費	9	
				10. 賞与引当金 繰入額	676	
11. 貸倒引当金 繰入額	9					

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	48,813	1. 有形固定資産 減価償却費	48,813	構築物 39,175 機械及び装置 9,333 車両運搬具 284 工具器具及び備品 21	
		6. 資産減耗費	6,858	1. 固定資産除却費	6,858		
		2. 営業外費用		8,980			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費		8,480	1. 企業債利息	8,216	
				2. 一時借入金利息	264		
			2. 消費税及び 地方消費税	500	1. 消費税及び 地方消費税	500	

(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			43,000			
	1. 工事負担金		43,000			
		1. 工事負担金	43,000	1. 工事負担金	43,000	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			111,676			
	1. 建設改良費		71,351			
		1. 事務費	41	1. 旅費	37	
				2. 備用品費	4	
		2. 施設費	70,610	1. 工事請負費	70,610	配水管布設替 65,000 機器更新工事等 5,610
		3. 固定資産 購入費	700	1. 有形固定資産 購入費	700	土地取得費 700
	2. 企業債償還金		40,325			
		1. 企業債 償還金	40,325	1. 企業債償還金	40,325	企業債元金の償還金

令和3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3年4月1日から令和4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	42,703,000
非資金項目の調整	
減価償却費	48,813,000
固定資産除却費	6,858,000
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	455,718
賞与引当金の増減	282
貸倒引当金の増減	△120,728
長期前受金戻入額	△28,860,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	135,342
負債の増減	177,084
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	8,480,000
小計	78,641,698
受取利息及び配当金受取額	0
支払利息等支払額	△8,480,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	70,161,698
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△64,926,000
建設改良費にかかる収入	39,091,000
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	△25,835,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	0
企業債の償還	△40,325,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△40,325,000
現金及び現金同等物の増加額	4,001,698
現金及び現金同等物の期首残高	11,765,391
現金及び現金同等物の期末残高	15,767,089

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 4,400	千円 2,394	千円 6,794	千円 1,495	千円 676	千円 8,965
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,400	2,394	6,794	1,495	676	8,965
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	4,378	2,203	6,581	1,487	1,475	9,543
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,378	2,203	6,581	1,487	1,475	9,543
比 較	損益勘定支弁職員	0	22	191	213	8	△ 799	△ 578
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	22	191	213	8	△ 799	△ 578

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 0	千円 0	千円 336	千円 82	千円 975
	前年度	0	0	0	336	82	971
	比 較	0	0	0	0	0	4
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 713	千円 66	千円 222	千円 0	千円 0	千円 2,394
	前年度	709	65	40	0	0	2,203
	比 較	4	1	182	0	0	191

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 22	昇給に伴う増加分	千円 22	千円 22
		その他の増減分	-	-
手当	191	昇給に伴う増加分	-	-
		制度改正に伴う増減分	-	-
		その他の増減分	191	支給事由の変更による増 191

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3年1月1日現在	平均給料月額	366,600円
	平均給与月額	414,470円
	平均年齢	50歳1月
令和2年1月1日現在	平均給料月額	364,200円
	平均給与月額	412,070円
	平均年齢	49歳1月

(2)初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行政職
高 校 卒	150,600円	150,600円
大 学 卒	182,200円	182,200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3年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	1	100.0	-	-	1	100.0
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	1	100.0	0	0.0	1	100.0
令和2年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	1	100.0	-	-	1	100.0
	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	2.225 ^{月分}	2.225 ^{月分}	4.450 ^{月分}	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

令和3年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表
令和4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 1,235,746,708

減価償却累計額 △77,530,195 1,158,216,513

ハ 機械及び装置 50,063,114

減価償却累計額 △27,560,904 22,502,210

ニ 車両運搬具 1,534,000

減価償却累計額 △284,000 1,250,000

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △42,096 298,137

ヘ 建設仮勘定 36,000

有形固定資産合計 1,184,633,811

固定資産合計

1,184,633,811

2 流動資産

(1) 現金預金 15,767,089

(2) 未収金 110,304

貸倒引当金 △9,000 101,304

流動資産合計

15,868,393

資産合計

1,200,502,204

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	317,803,702		
企業債合計		317,803,702	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	456,000		
引当金合計		456,000	
固定負債合計			318,259,702
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	41,236,357		
企業債合計		41,236,357	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	2,000,000		
ロ その他未払金	500,000		
未払金合計		2,500,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	398,000		
ロ 賞与引当金	675,718		
引当金合計		1,073,718	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	14,790		
その他流動負債合計		14,790	
流動負債合計			44,824,865
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		799,841,143	
(2) 長期前受金収益化累計額		△65,129,850	
繰延収益合計			734,711,293
負債合計			1,097,795,860

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	22,835,162		
自己資本金合計		22,835,162	
資本金合計			22,835,162
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	79,004,843		
利益剰余金合計		79,004,843	
剰余金合計			79,871,182
資本合計			102,706,344
負債資本合計			1,200,502,204

令和2年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表

令和3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 1,630,951

ロ 構築物 1,183,527,417

減価償却累計額 △38,589,904 1,144,937,513

ハ 機械及び装置 45,221,613

減価償却累計額 △18,264,403 26,957,210

ニ 車両運搬具 1,534,000

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △21,096 319,137

有形固定資産合計 1,175,378,811

固定資産合計 1,175,378,811

2 流動資産

(1) 現金預金 11,765,391

(2) 未収金 245,646

貸倒引当金 △129,728 115,918

流動資産合計 11,881,309

資産合計 1,187,260,120

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	359,040,977		
企業債合計		359,040,977	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	370,082		
引当金合計		370,082	
固定負債合計			359,411,059
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	40,324,082		
企業債合計		40,324,082	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	1,889,016		
ロ その他未払金	433,900		
未払金合計		2,322,916	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	27,918		
ロ 賞与引当金	675,718		
引当金合計		703,636	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	14,790		
その他流動負債合計		14,790	
流動負債合計			43,365,424
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		760,750,143	
(2) 長期前受金収益化累計額		△36,269,850	
繰延収益合計			724,480,293
負債合計			1,127,256,776

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	22,835,162		
自己資本金合計		22,835,162	
資本金合計			22,835,162
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	36,301,843		
利益剰余金合計		36,301,843	
剰余金合計			37,168,182
資本合計			60,003,344
負債資本合計			1,187,260,120

令和2年度 網走市簡易水道事業予定損益計算書（税抜）

令和2年4月1日～令和3年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	14,467,203		
(2) 受託工事収益	<u>167,700</u>	14,634,903	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	4,535,325		
(2) 配水及び給水費	6,757,063		
(3) 受託工事費	110,500		
(4) 総係費	15,384,994		
(5) 減価償却費	56,875,403		
(6) 資産減耗費	<u>4,573,784</u>	<u>88,237,069</u>	
営業利益			△73,602,166
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	81,132,620		
(2) 雑収益	743,017		
(3) 長期前受金戻入	<u>40,226,736</u>	122,102,373	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	9,106,520		
(2) 雑支出	<u>2,074,946</u>	<u>11,181,466</u>	<u>110,920,907</u>
経常利益			37,318,741
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>1,016,898</u>	<u>1,016,898</u>	<u>△1,016,898</u>
当年度純利益			36,301,843
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>36,301,843</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	金 額	期 間	金 額	給水収益等
	千円	年度	千円	年度	千円	千円
水道賠償責任保険加入契約	54	—	—	3	54	54

令和3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				4,400				4,400
手 当				1,833				1,833
賃 金								0
法定福利費				1,382				1,382
退職給付金				456				456
旅 費				120				120
被 服 費		85						85
備 消 品 費	33	77		8				118
燃 料 費		140						140
光 熱 水 費	993	1,633						2,626
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	198	2,603	184					2,985
手 数 料	4							4
賃 借 料		25						25
修 繕 費		4,405						4,405
薬 品 費	55							55
材 料 費		258						258
補 償 費								0
負 担 金				6,838				6,838
広 告 料								0
損 害 保 険 料				114				114
報 償 費								0
公 課 費				9				9
受 水 費	4,082							4,082
交 付 金								0
賞 与 引 当 金 繰 入 額				676				676
貸 倒 引 当 金 繰 入 額				9				9
有形固定資産 減 価 償 却 費						48,813		48,813
無形固定資産 減 価 償 却 費								0
固定資産除却費							6,858	6,858
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	5,365	10,602	184	15,845	48,813	6,858		87,667
構 成 比	5.6%	10.9%	0.2%	16.4%	50.5%	7.1%		90.7%

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				
						4,400	4.6%
						1,833	1.9%
						0	0.0%
						1,382	1.4%
						456	0.5%
						120	0.1%
						85	0.1%
						118	0.1%
						140	0.1%
						2,626	2.7%
						0	0.0%
						1,376	1.4%
						0	0.0%
						0	0.0%
						2,985	3.1%
						4	0.0%
						25	0.0%
						4,405	4.6%
						55	0.1%
						258	0.3%
						0	0.0%
						6,838	7.1%
						0	0.0%
						114	0.1%
						0	0.0%
						9	0.0%
						4,082	4.2%
						0	0.0%
						676	0.7%
						9	0.0%
						48,813	50.5%
						0	0.0%
						6,858	7.1%
8,216			8,216			8,216	8.5%
264			264			264	0.3%
			0			0	0.0%
		500	500			500	0.5%
						0	0.0%
						0	0.0%
8,480	0	500	8,980	0	0	96,647	100.0%
8.8%	0.0%	0.5%	9.3%	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
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	15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

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3,016千円を支給するため、賞与引当金676千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取り崩し
当年度において、債権130千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金130千円を取り崩す。
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。

令和3年度

網走市下水道事業会計予算書

令和3年度網走市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	4,544,139 m ³
(2) 主要な建設改良事業	
ア 下水道建設改良事業	295,447 千円
イ 個別排水処理施設建設改良事業	20,900 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			1,763,400 千円
第1項 営業収益			1,177,527 千円
第2項 営業外収益			585,873 千円
	支	出	
第1款 事業費用			1,736,127 千円
第1項 営業費用			1,604,931 千円
第2項 営業外費用			131,196 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603,434千円は、当年度分消費税資本的収支調整額21,582千円、過年度分損益勘定留保資金5,945千円及び当年度分損益勘定留保資金575,907千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			320,672 千円
第1項 企業債			199,200 千円
第2項 国庫補助金			120,200 千円
第3項 負担金			1,272 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			924,106 千円
第1項 建設改良費			318,847 千円
第2項 企業債償還金			605,259 千円

(債務負担行為)

第5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4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4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6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 下水道事業債 (特別措置分)	千円 199,200	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25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。

(一時借入金)

第7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8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9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 63,445千円
(2) 退職給付費 2,350千円

(他会計からの補助金)

第10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、12,030千円である。

令和3年3月2日 提出

網走市長 水 谷 洋 一

予算に関する説明書

令和3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			1,763,400	
	1. 営業収益		1,177,527	
		1. 使用料	780,281	
		2. 一般会計負担金	318,041	
		3. その他営業収益	79,205	
	2. 営業外収益		585,873	
		1. 受取利息及び配当金	2	
		2. 道補助金	19,067	
		3. 他会計補助金	12,030	
		4. 他会計負担金	105,535	
		5. 長期前受金戻入	448,239	
		6. 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			1,736,127	
	1. 営業費用		1,604,931	
		1. 管渠管理費	62,881	管渠維持管理に要する経費
		2. 浄化センター管理費	256,397	浄化センター等施設維持管理に要する経費
		3. 総係費	83,523	事業活動全般にわたる費用
		4. ポンプ場管理費	86,588	ポンプ場等施設維持管理に要する経費
		5. 普及指導費	11,824	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	5,222	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	33,363	個別排水処理施設維持管理に要する経費
		8. 減価償却費	1,055,133	固定資産の減価償却費
		9. 資産減耗費	10,000	固定資産除却費
	2. 営業外費用		131,196	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	113,901	企業債及び一時借入金の利息
		2. 消費税及び地方消費税	15,295	
		3. 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

(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			320,672	
	1. 企業債		199,200	
		1. 企業債	171,400	
		2. 特別措置分	27,800	
	2. 国庫補助金		120,200	
		1. 国庫補助金	120,200	
	3. 負担金		1,272	
		1. 受益者負担金	423	
		2. 受益者分担金	149	
		3. 個別排水処理施設 受益者分担金	700	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			924,106	
	1. 建設改良費		318,847	
		1. 下水道建設改良費	295,447	建設改良工事及び監督等に要する経費
		2. 個別排水処理施設建設改良費	20,900	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	2,500	機械及び工具器具購入費
	2. 企業債償還金		605,259	
		1. 企業債償還金	605,259	

令和3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			1,763,400			
	1. 営業収益		1,177,527			
		1. 使用料	780,281			
				1. 下水道使用料	751,604	
				2. 個別排水処理施設使用料	28,677	
		2. 一般会計負担金	318,041			
				1. 雨水処理負担金	58,653	
				2. 減価償却費充当分	258,848	
				3. 児童手当繰入金	540	
		3. その他営業収益	79,205			
				1. 汚水処理受託収益	52,922	大空町負担金
				2. 消化ガス発電売電収益	21,021	
				3. 水洗化等工事資金預託金返還金	1,000	
				4. 個別排水処理施設人件費負担金	2,262	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
				5. 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		585,873			
		1. 受取利息及び配当金	2	1. 預金利息	2	
		2. 道補助金	19,067	1. 道補助金	19,067	
		3. 他会計補助金	12,030	1. 一般会計補助金	12,030	個別排水処理施設維持管理分
		4. 他会計負担金	105,535	1. 一般会計負担金	105,535	下水道 84,462 個別排水処理施設 21,073
		5. 長期前受金戻入	448,239	1. 長期前受金戻入	448,239	下水道 447,397 個別排水処理施設 842
		6. 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			1,736,127			
	1. 営業費用		1,604,931			
		1. 管渠管理費	62,881			
				1. 給料	4,361	職員 1人
				2. 手当	2,663	
				3. 法定福利費	1,515	
				4. 備用品費	300	
				5. 委託料	9,500	管渠清掃、台帳整備等
				6. 使用料及び賃借料	310	土地使用料等
				7. 修繕費	6,500	
				8. 工事請負費	37,000	
				9. 賞与引当金繰入額	732	
		2. 浄化センター管理費	256,397			
				1. 備用品費	300	
				2. 燃料費	63	
				3. 光熱水費	50,003	
				4. 通信運搬費	39	
				5. 委託料	158,856	施設維持管理業務委託
				6. 手数料	177	検査手数料等
				7. 使用料及び賃借料	27	麦稈ロール保管場所賃借料
				8. 修繕費	40,900	
				9. 薬品費	2,600	
				10. 材料費	3,300	堆肥用麦稈ロール等
				11. 保険料	68	
				12. 公課費	64	
		3. 総係費	83,523			
				1. 給料	13,387	職員 3人、 会計年度任用職員1人
				2. 手当	6,202	

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		3. 法定福利費	4,101				
				4. 退職給付費	2,350				
				5. 旅費	299				
				6. 備用品費	200				
				7. 通信運搬費	111				
				8. 委託料	2,000	会計システムカスタマイズ費			
				9. 手数料	53	健康診断手数料			
				10. 負担金	51,791	使用料徴収事務負担金等			
				11. 保険料	349				
				12. 貸倒引当金繰入額	796				
				13. 賞与引当金繰入額	1,884				
				4. ポンプ場 管理費	86,588				
						1. 備用品費	99		
				2. 光熱水費	40,323				
				3. 委託料	33,436	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	10,920				
				6. 薬品費	1,210				
				5. 普及指導費	11,824				
						1. 給料	5,277	職員 2人	
						2. 手当	2,569		
						3. 法定福利費	1,665		
						4. 旅費	38		
						5. 被服費	70		
						6. 備用品費	169		
						7. 印刷製本費	54		
						8. 通信運搬費	44		

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	5. 普及指導費		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	827	
		6. 消化ガス発電施設管理費	5,222	1. 旅費	38	
				2. 委託料	5,166	保安管理業務委託
				3. 保険料	18	
		7. 個別排水処理施設管理費	33,363	1. 委託料	24,935	浄化槽管理委託等
				2. 手数料	3,026	浄化槽検査手数料
				3. 修繕費	1,117	
				4. 負担金	2,237	使用料徴収事務負担金等
				5. 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
				6. 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	1,055,133	1. 有形固定資産減価償却費	1,055,133	下水道 1,033,465 個別排水処理施設 21,668
				9. 資産減耗費	10,000	
		1. 固定資産除却費	10,000	1. 固定資産除却費	10,000	
				2. 営業外費用	131,196	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	113,901	1. 企業債利息	112,851	下水道 106,015 個別排水処理施設 6,836
	2. 一時借入金利息					1,050
	2. 消費税及び地方消費税			15,295		
	1. 消費税及び地方消費税		15,295	1. 消費税及び地方消費税	15,295	
				3. 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			

(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			320,672			
	1. 企業債		199,200			
		1. 企業債	171,400			
				1. 公共下水道企業債	121,200	
				2. 特定環境保全公共下水道企業債	30,000	
				3. 個別排水処理施設企業債	20,200	
		2. 特別措置分	27,800			
				1. 特別措置分	27,800	
	2. 国庫補助金		120,200			
		1. 国庫補助金	120,200			
				1. 公共下水道国庫補助金	112,700	
				2. 特定環境保全公共下水道国庫補助金	7,500	
	3. 負担金		1,272			
		1. 受益者負担金	423			
				1. 受益者負担金	423	
		2. 受益者分担金	149			
				1. 受益者分担金	149	
		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	

(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			924,106			
	1. 建設改良費		318,847			
		1. 下水道建設改良費	295,447	1. 給料	7,336	職員 2人
				2. 手当	4,993	
				3. 法定福利費	2,652	
				4. 旅費	446	
				5. 備用品費	562	
				6. 燃料費	125	
				7. 食糧費	50	
				8. 委託料	55,000	調査、設計委託等
				9. 使用料及び賃借料	159	コピー機使用料
				10. 修繕費	100	
				11. 工事請負費	224,000	
				12. 保険料	16	
				13. 公課費	8	
		2. 個別排水処理施設建設改良費	20,900	1. 旅費	80	
				2. 備用品費	201	
				3. 通信運搬費	1	
				4. 委託料	1,600	調査設計
				5. 工事請負費	18,800	浄化槽設置
				6. 負担金	218	
		3. 固定資産購入費	2,500	1. 有形固定資産購入費	2,500	機械及び工具器具購入費
	2. 企業債償還金		605,259			
		1. 企業債償還金	605,259	1. 企業債償還金	556,859	下水道 534,427 個別排水処理施設 22,432
				2. 特別措置分償還金	47,698	
				3. 災害対策債償還金	702	

令和3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3年4月1日から令和4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	2,055,000
非資金項目の調整	
減価償却費	1,055,133,000
固定資産除却費	10,000,000
特別修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	2,350,000
賞与引当金の増減	358,000
貸倒引当金の増減	128,426
長期前受金戻入額	△448,239,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△20,194,674
負債の増減	△8,602,278
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△2,000
支払利息等	113,901,000
小計	706,887,474
受取利息及び配当金受取額	2,000
支払利息等支払額	△113,901,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	592,988,474
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△469,404,000
建設改良費にかかる収入	222,472,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	32,320
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	△246,899,680
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	294,200,000
企業債の償還	△605,259,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△311,059,000
現金及び現金同等物の増加額	35,029,794
現金及び現金同等物の期首残高	180,342,691
現金及び現金同等物の期末残高	215,372,485

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 7	千円 23,025	千円 14,229	千円 37,254	千円 7,767	千円 3,443	千円 48,464
	資本勘定支弁職員	2	7,336	4,993	12,329	2,652	-	14,981
	合 計	9	30,361	19,222	49,583	10,419	3,443	63,445
前 年 度	損益勘定支弁職員	7	21,327	12,662	33,989	7,077	3,085	44,151
	資本勘定支弁職員	2	7,236	5,174	12,410	2,658	-	15,068
	合 計	9	28,563	17,836	46,399	9,735	3,085	59,219
比 較	損益勘定支弁職員	0	1,698	1,567	3,265	690	358	4,313
	資本勘定支弁職員	0	100	△ 181	△ 81	△ 6	-	△ 87
	合 計	0	1,798	1,386	3,184	684	358	4,226

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 942	千円 1,014	千円 0	千円 1,224	千円 432	千円 6,956
	前年度	942	876	0	1,242	432	6,325
	比 較	0	138	0	△ 18	0	631
手 当 の 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 4,870	千円 709	千円 2,523	千円 540	千円 12	千円 19,222
	前年度	4,420	658	2,329	600	12	17,836
	比 較	450	51	194	△ 60	0	1,386

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 6	千円 21,050	千円 13,761	千円 34,811	千円 7,372	千円 3,443	千円 45,626
	資本勘定支弁職員	2	7,336	4,993	12,329	2,652	-	14,981
	合計	8	28,386	18,754	47,140	10,024	3,443	60,607
前年度	損益勘定支弁職員	6	19,368	12,338	31,706	6,702	3,085	41,493
	資本勘定支弁職員	2	7,236	5,174	12,410	2,658	-	15,068
	合計	8	26,604	17,512	44,116	9,360	3,085	56,561
比較	損益勘定支弁職員	0	1,682	1,423	3,105	670	358	4,133
	資本勘定支弁職員	0	100	△ 181	△ 81	△ 6	-	△ 87
	合計	0	1,782	1,242	3,024	664	358	4,046

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 942	千円 1,014	千円 0	千円 1,224	千円 384	千円 6,536
	前年度	942	876	0	1,242	384	6,049
	比較	0	138	0	△ 18	0	487
の内訳	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 4,870	千円 709	千円 2,523	千円 540	千円 12	千円 18,754
	前年度	4,420	658	2,329	600	12	17,512
	比較	450	51	194	△ 60	0	1,242

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 1,975	千円 468	千円 2,443	千円 395	千円 -	千円 2,838
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	1,975	468	2,443	395	-	2,838
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,959	324	2,283	375	-	2,658
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	1,959	324	2,283	375	-	2,658
比 較	損益勘定支弁職員	0	16	144	160	20	-	180
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	0	16	144	160	20	-	180

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	合 計
		千円	千円	千円
	本年度	48	420	468
	前年度	48	276	324
比 較	0	144	144	

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 1,782	昇給に伴う増加分	千円 621	昇給に伴う増	千円	
		その他の増減分	1,161	会計間職員異動による増		
手当	1,242	昇給に伴う増加分	363	昇給に伴う増		
		制度改正に伴う増減分	127	人事院勧告による減	△ 125	
				制度改正に伴う増	252	
		その他の増減分	752	会計間職員異動による増	954	
支給事由の変更による減	△ 202					

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3年1月1日現在	平均給料月額	289,028円
	平均給与月額	343,384円
	平均年齢	38歳7月
令和2年1月1日現在	平均給料月額	275,588円
	平均給与月額	326,840円
	平均年齢	35歳10月

（2）初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行 政 職
高 校 卒	150,600円	150,600円
大 学 卒	182,200円	182,200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3年 1月1日現在	1級	1	20.0	-	-	1	12.5
	2級	1	20.0	1	33.4	2	25.0
	3級	2	40.0	-	-	2	25.0
	4級	-	-	1	33.3	1	12.5
	5級	1	20.0	1	33.3	2	25.0
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	5	100.0	3	100.0	8	100.0
令和2年 1月1日現在	1級	2	40.0	-	-	2	25.0
	2級	2	40.0	1	33.4	3	37.5
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	-	-	1	33.3	1	12.5
	5級	1	20.0	1	33.3	2	25.0
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	5	100	3	100	8	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	2.225 _{月分}	2.225 _{月分}	4.450 _{月分}	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

令和3年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和4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		385,639,432	
ロ 建物	1,135,551,857		
減価償却累計額	<u>△77,574,000</u>	1,057,977,857	
ハ 構築物	17,835,999,181		
減価償却累計額	<u>△1,357,650,000</u>	16,478,349,181	
ニ 機械及び装置	3,700,050,677		
減価償却累計額	<u>△650,016,000</u>	3,050,034,677	
ホ 車両運搬具	40,216,852		
減価償却累計額	<u>△16,882,000</u>	23,334,852	
ヘ 工具器具及び備品	5,610,182		
減価償却累計額	<u>△511,000</u>	5,099,182	
ト 建設仮勘定		<u>1,174,089</u>	
有形固定資産合計		<u>21,001,609,270</u>	
固定資産合計			21,001,609,270

2 流動資産

(1) 現金預金		215,372,485	
(2) 未収金		27,847,322	
貸倒引当金		<u>△512,426</u>	<u>27,334,896</u>
流動資産合計			<u>242,707,381</u>
資産合計			<u>21,244,316,651</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	6,100,242,294		
(2) 引当金	<u>4,425,572</u>		
固定負債合計			6,104,667,866
4 流動負債			
(1) 未払金	2,911,527		
(2) 企業債	608,944,066		
(3) 引当金	<u>4,617,089</u>		
流動負債合計			616,472,682
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,180,182,347		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△893,260,000</u>		
繰延収益合計			<u>8,286,922,347</u>
負債合計			<u>15,008,062,895</u>

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,076,882,112</u>	
資本金合計			6,076,882,112
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	88,575,216		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		278,045,216	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>0</u>		
利益剰余金合計			0
(3) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△118,673,572</u>		
欠損金合計		<u>△118,673,572</u>	
剰余金合計			<u>159,371,644</u>
資本合計			<u>6,236,253,756</u>
負債資本合計			<u>21,244,316,651</u>

令和2年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和3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		385,639,432		
ロ 建物	1,135,551,857			
減価償却累計額	<u>△38,705,000</u>	1,096,846,857		
ハ 構築物	17,536,775,181			
減価償却累計額	<u>△676,328,000</u>	16,860,447,181		
ニ 機械及び装置	3,433,698,861			
減価償却累計額	<u>△323,795,000</u>	3,109,903,861		
ホ 車両運搬具	31,526,852			
減価償却累計額	<u>△8,441,000</u>	23,085,852		
ヘ 工具器具及び備品	4,701,182			
減価償却累計額	<u>△231,000</u>	4,470,182		
ト 建設仮勘定		<u>116,943,905</u>		
有形固定資産合計		<u>21,597,337,270</u>		
固定資産合計				21,597,337,270

2 流動資産

(1) 現金預金		180,342,691		
(2) 未収金		27,909,968		
貸倒引当金		<u>△384,000</u>	<u>27,525,968</u>	
流動資産合計				<u>207,868,659</u>
資産合計				<u>21,805,205,929</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	6,415,000,575		
(2) 引当金	<u>2,075,572</u>		
固定負債合計			6,417,076,147
4 流動負債			
(1) 未払金	11,348,957		
(2) 企業債	605,244,785		
(3) 引当金	4,258,089		
(4) その他流動負債	<u>164,848</u>		
流動負債合計			621,016,679
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	8,977,935,347		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△445,021,000</u>		
繰延収益合計			<u>8,532,914,347</u>
負債合計			15,571,007,173

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,076,882,112</u>	
資本金合計			6,076,882,112
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	88,575,216		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		278,045,216	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>0</u>		
利益剰余金合計		0	
(3) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△120,728,572</u>		
欠損金合計		<u>△120,728,572</u>	
剰余金合計			<u>157,316,644</u>
資本合計			<u>6,234,198,756</u>
負債資本合計			<u>21,805,205,929</u>

令和2年度 網走市下水道事業会計予定損益計算書（税抜）

令和2年4月1日～令和3年3月31日

（単位 円）

1 営業収益

(1) 使 用 料	720,159,093	
(2) 一般会計負担金	320,574,000	
(3) その他営業収益	<u>71,108,006</u>	1,111,841,099

2 営業費用

(1) 管渠管理費	61,489,007	
(2) 浄化センター管理費	224,921,762	
(3) 総 係 費	77,704,786	
(4) ポンプ場管理費	79,282,228	
(5) 普及指導費	11,332,640	
(6) 消化ガス発電施設管理費	4,749,819	
(7) 個別排水処理施設管理費	30,523,683	
(8) 減価償却費	1,047,500,000	
(9) 資産減耗費	<u>9,250,000</u>	<u>1,546,753,925</u>

営業利益

△434,912,826

3 営業外収益

(1) 道 補 助 金	20,227,000	
(2) 他会計補助金	10,984,066	
(3) 他会計負担金	111,564,000	
(4) 長期前受金戻入	445,021,000	
(5) 雑 収 益	<u>1,792,147</u>	589,588,213

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	127,975,000	
(2) 雑 支 出	<u>6,708,638</u>	<u>134,683,638</u>

経常利益

19,991,749

5 特別損失

(1) その他特別損失	<u>33,816,000</u>	<u>33,816,000</u>	<u>△33,816,000</u>
-------------	-------------------	-------------------	--------------------

当 年 度 純 利 益

△13,824,251

当 年 度 開 始 欠 損 金

△106,904,321

当 年 度 未 処 理 欠 損 金

△120,728,572

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	その他						
1 資本的支出	1 建設改良費	網走浄化センターポンプ設備更新事業	2	千円 121,000	千円 60,500	千円 60,400	千円 100	千円 116,510		千円 116,510		%	
			3	264,000	132,000	131,900	100		268,490	268,490		69.7	
			計	385,000	192,500	192,300	200		116,510	268,490	385,000		100.0

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	国庫補助金	企業債	その他
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	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	-	-	4～	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㈱標工所第228号）	30	2	10	3～4	20	-	-	20
土地賃貸借契約（北海道ゾエイ・アール都市開発㈱旭支第386号外6件）	174	-	-	3～5	174	-	-	174
土地賃貸借契約（北海道ゾエイ・アール都市開発㈱釧工務第349号外1件）	18	31～2	12	3	6	-	-	6
網走市汚水処理施設等包括的維持管理業務	494,274	-	-	3～5	494,274	-	-	494,274
麦稈ロール保管用土地賃貸借契約	81	-	-	3～5	81	-	-	81
複写機リース契約	159	-	-	3	159	-	-	159
下水道賠償責任保険加入契約	151	-	-	3	151	-	-	151
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	-	-	4～	限度額に同じ	-	-	限度額に同じ

令和3年度収益的

科 目	営 業 費 用							
	管渠管理費	浄化センター管理費	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	4,361		13,387		5,277			
手 当	2,663		6,202		2,569			
法定福利費	1,515		4,101		1,665			
報 酬								
退職給付費			2,350					
報 償 費								
旅 費			299		38	38		
被 服 費					70			
備 消 品 費	300	300	200	99	169			
燃 料 費		63						
光 熱 水 費		50,003		40,323				
印刷製本費					54			
通信運搬費		39	111		44			
食 糧 費								
広 告 料					10			
委 託 料	9,500	158,856	2,000	33,436		5,166	24,935	
手 数 料		177	53		17		3,026	
使用料及び借料	310	27		600	30			
修 繕 費	6,500	40,900		10,920	17		1,117	
工事請負費	37,000							
薬 品 費		2,600		1,210				
材 料 費		3,300						
補 償 金								
負 担 金			51,791				2,237	
補 助 金					37		48	
貸 付 金					1,000		2,000	
保 險 料		68	349			18		
公 課 費		64						
貸倒引当金額			796					
賞与引当金額	732		1,884		827			
有形固定資産減価償却費								1,055,133
無形固定資産減価償却費								
固定資産除却費								
企業債利息								
一時借入金利息								
消 費 税								
雑 支 出								
特 別 損 失								
予 備 費								
計	62,881	256,397	83,523	86,588	11,824	5,222	33,363	1,055,133
構 成 比	3.6%	14.7%	4.8%	5.0%	0.7%	0.3%	1.9%	60.8%

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	消費税及び 地方消費税	雑支出	計			
	23,025						23,025	1.3%
	11,434						11,434	0.7%
	7,281						7,281	0.4%
	0						0	0.0%
	2,350						2,350	0.1%
	0						0	0.0%
	375						375	0.0%
	70						70	0.0%
	1,068						1,068	0.1%
	63						63	0.0%
	90,326						90,326	5.2%
	54						54	0.0%
	194						194	0.0%
	0						0	0.0%
	10						10	0.0%
	233,893						233,893	13.5%
	3,273						3,273	0.2%
	967						967	0.1%
	59,454						59,454	3.4%
	37,000						37,000	2.1%
	3,810						3,810	0.2%
	3,300						3,300	0.2%
	0						0	0.0%
	54,028						54,028	3.1%
	85						85	0.0%
	3,000						3,000	0.2%
	435						435	0.0%
	64						64	0.0%
	796						796	0.0%
	3,443						3,443	0.2%
	1,055,133						1,055,133	60.8%
	0						0	0.0%
10,000	10,000						10,000	0.6%
	0	112,851			112,851		112,851	6.5%
	0	1,050			1,050		1,050	0.1%
	0		15,295		15,295		15,295	0.9%
	0			2,000	2,000		2,000	0.1%
	0					0	0	0.0%
	0						0	0.0%
10,000	1,604,931	113,901	15,295	2,000	131,196	0	1,736,127	100.0%
0.6%	92.4%	6.6%	0.9%	0.1%	7.6%	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

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
立木	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

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13,656千円を支給するため、賞与引当金3,085千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権668千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金668千円を取り崩す。

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3年4月1日から令和4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	1,071,802	28,070	1,099,872
営業費用	1,510,186	52,651	1,562,837
営業損益	△ 438,384	△ 24,581	△ 462,965
経常損益	671	1,384	2,055
セグメント資産	20,909,192	335,125	21,244,317
セグメント負債	14,569,156	438,907	15,008,063
その他の項目			
雨水負担金	58,653	0	58,653
他会計負担金	343,850	21,073	364,923
他会計補助金	0	12,030	12,030
減価償却費	1,033,465	21,668	1,055,133
支払利息及び 企業債取扱諸費	107,015	6,886	113,901

（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。