令和5年度

網走市公営企業会計決算書

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頁

第１　令和５年度網走市水道事業決算報告書及び財務諸表

１　決 算 報 告 書

令和５年度網走市水道事業決算報告書 …… 3

２　財　務　諸　表

（１）令和５年度網走市水道事業損益計算書 …… 5

（２）令和５年度網走市水道事業剰余金計算書 …… 6

（３）令和５年度網走市水道事業剰余金処分計算書（案） …… 7

（４）令和５年度網走市水道事業貸借対照表 …… 8

（５）附属明細書

ア 収益費用明細書 …… 10

イ 資本的収支明細書 …… 12

ウ 固定資産明細書 …… 14

エ キャッシュ・フロー計算書 …… 15

オ 企業債明細書 …… 16

第２　令和５年度網走市水道事業報告書

１　概　　況 …… 18

２　工　　事 …… 20

３　業　　務 …… 21

４　会　　計 …… 22

５　そ　の　他 …… 23

会計に関する書類における注記 …… 23

簡易水道事業会計 …… 25

第１　令和５年度網走市簡易水道事業決算報告書及び財務諸表

１　決 算 報 告 書

令和５年度網走市簡易水道事業決算報告書 …… 27

２　財　務　諸　表

（１）令和５年度網走市簡易水道事業損益計算書 …… 29

（２）令和５年度網走市簡易水道事業剰余金計算書 …… 30

（３）令和５年度網走市簡易水道事業剰余金処分計算書（案） …… 31

（４）令和５年度網走市簡易水道事業貸借対照表 …… 32

（５）附属明細書

ア 収益費用明細書 …… 34

イ 資本的収支明細書 …… 35

ウ 固定資産明細書 …… 36

エ キャッシュ・フロー計算書 …… 37

オ 企業債明細書 …… 38

第２　令和５年度網走市簡易水道事業報告書

１　概　　況 …… 39

２　工　　事 …… 40

３　業　　務 …… 41

４　会　　計 …… 42

会計に関する書類における注記 …… 42

下水道事業会計 …… 45
第１　令和５年度網走市下水道事業決算報告書及び財務諸表
１　決 算 報 告 書
令和５年度網走市下水道事業決算報告書 …… 47
２　財　務　諸　表
（１）令和５年度網走市下水道事業損益計算書 …… 49
（２）令和５年度網走市下水道事業剰余金計算書 …… 50
（３）令和５年度網走市下水道事業剰余金処分･欠損金処理計算書（案） …… 51
（４）令和５年度網走市下水道事業貸借対照表 …… 52
（５）附属明細書
ア 収益費用明細書 …… 54
イ 資本的収支明細書 …… 57
ウ 固定資産明細書 …… 59
エ キャッシュ・フロー計算書 …… 60
オ 企業債明細書 …… 61

第２　令和５年度網走市下水道事業報告書
１　概　　況 …… 66
２　工　　事 …… 68
３　業　　務 …… 69
４　会　　計 …… 70
５　そ　の　他 …… 71
会計に関する書類における注記 …… 72

水道事業会計

第1　令和5年度網走市水道事業決算報告書及び財務諸表

1　決 算 報 告 書

令和５年度　網走市水道事業決算報告書（税込）

（１）収益的収入及び支出

収　　入

（単位：円）

区　　分	予算額				決　算　額	予算額に比べ決算額の増減	備　考（うち、仮受消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額に係る財源充当額	合　計			
第１款　事　業　収　益	990,911,000	0	0	990,911,000	989,014,488	△ 1,896,512	
第１項　営　業　収　益	943,287,000	△ 53,650,000	0	889,637,000	885,149,761	△ 4,487,239	(77,772,287)
第２項　営業外収益	47,624,000	53,650,000	0	101,274,000	103,864,727	2,590,727	※3,933,855 (193,654)

※ 消費税及び地方消費税還付金

支　　出

（単位：円）

区　　分	予算額							決　算　額	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	不 用 額	備　考（うち、仮払消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額	小　計	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	合　計				
第１款　事　業　費　用	883,133,000	0	0	0	883,133,000	0	883,133,000	822,723,095	0	60,409,905	
第１項　営　業　費　用	812,099,000	0	0	0	812,099,000	0	812,099,000	759,183,477	0	52,915,523	(28,642,574)
第２項　営業外費用	68,034,000	0	0	0	68,034,000	0	68,034,000	63,539,618	0	4,494,382	(36,731)
第３項　予　備　費	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	(0)

（２）資本的収入及び支出

収　　入　　（単位：円）

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　考（うち、仮受消費税及び地方消費税）
第１款　資本的収入	750,553,000	0	750,553,000	135,658,000	0	886,211,000	752,977,323	△ 133,233,677	
第１項　企業債	437,000,000	0	437,000,000	0	0	437,000,000	372,000,000	△ 65,000,000	(0)
第２項　工事負担金	30,000,000	0	30,000,000	135,658,000	0	165,658,000	100,950,295	△ 64,707,705	(0)
第３項　補助金	190,553,000	0	190,553,000	0	0	190,553,000	187,027,028	△ 3,525,972	(0)
第４項　出資金	93,000,000	0	93,000,000	0	0	93,000,000	93,000,000	0	(0)

支　　出　　（単位：円）

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	流用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	不用額	備　考（うち、仮払消費税及び地方消費税）
第１款　資本的支出	1,209,489,000	0	0	1,209,489,000	137,731,000	0	1,347,220,000	1,312,595,831	0	0	0	34,624,169	
第１項　建設改良費	845,530,000	0	0	845,530,000	137,731,000	0	983,261,000	948,638,222	0	0	0	34,622,778	(84,400,865)
第２項　企業債償還金	363,959,000	0	0	363,959,000	0	0	363,959,000	363,957,609	0	0	0	1,391	(0)

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額559,618,508円は、当年度分消費税資本的収支調整額49,270,370円、減債積立金22,657,286円、過年度分損益勘定留保資金783,157円、当年度分損益勘定留保資金327,147,695円、繰越利益剰余金処分額80,629,000円、当年度利益剰余金処分額25,371,000円及び繰越工事資金53,760,000円で補てんした。

２ 財 務 諸 表

（１）令和５年度　網走市水道事業損益計算書（税抜）

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

１ 営 業 収 益			
（１）給 水 収 益	745,651,927		
（２）受託工事収益	3,566,700		
（３）その他営業収益	35,771		
（４）他会計負担金	58,123,076	807,377,474	
２ 営 業 費 用			
（１）原水及び浄水費	36,486,776		
（２）配水及び給水費	198,630,646		
（３）受 託 工 事 費	3,259,750		
（４）総 係 費	124,534,772		
（５）減 価 償 却 費	358,810,743		
（６）資 産 減 耗 費	8,818,216	730,540,903	
営 業 利 益			**76,836,571**
３ 営 業 外 収 益			
（１）受取利息及び配当金	6,554		
（２）他会計負担金	53,645,052		
（３）補 助 金	2,479,171		
（４）雑 収 益	3,125,177		
（５）長期前受金戻入	40,481,264	99,737,218	
４ 営 業 外 費 用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	63,130,121		
（２）雑 支 出	5,474,968	68,605,089	31,132,129
経 常 利 益			**107,968,700**
当 年 度 純 利 益			**107,968,700**
前年度繰越利益剰余金			**184,648,316**
その他未処分利益剰余金変動額			**133,850,000**
当年度未処分利益剰余金			**426,467,016**

（２）令和５年度　網走市水道事業剰余金計算書（税抜）

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

	資本金	剰余金						資本合計
		資本剰余金			利益剰余金			
		受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	4,287,426,470	3,703,292	28,402,785	32,106,077	260,222,709	470,809,170	731,031,879	5,050,564,426
前年度処分額	112,310,854	0	0	0	173,850,000	△ 286,160,854	△ 112,310,854	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	112,310,854	0	0	0	173,850,000	△ 286,160,854	△ 112,310,854	0
減債積立金の予算計上積立て	0	0	0	0	133,850,000	△ 133,850,000	0	0
減債積立金の予算計上外積立て	0	0	0	0	40,000,000	△ 40,000,000	0	0
利益剰余金変動額分の資本金への組入れ	112,310,854	0	0	0		△ 112,310,854	△ 112,310,854	0
処分後残高	4,399,737,324	3,703,292	28,402,785	32,106,077	434,072,709	（繰越利益剰余金）184,648,316	618,721,025	5,050,564,426
当年度変動額	93,000,000	0	887,028	887,028	△ 133,850,000	241,818,700	107,968,700	201,855,728
資本的収入他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0
自己資本金への繰入れ	93,000,000	0	0	0	0	0	0	93,000,000
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	887,028	887,028	0	0	0	887,028
補助金の返還	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取り崩し	0	0	0	0	△ 133,850,000	133,850,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	107,968,700	107,968,700	107,968,700
当年度末残高	4,492,737,324	3,703,292	29,289,813	32,993,105	300,222,709	（当年度未処分利益剰余金）426,467,016	726,689,725	5,252,420,154

（３）令和５年度　網走市水道事業剰余金処分計算書（案）（税抜）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	4,492,737,324	32,993,105	426,467,016
議会の議決による処分額	133,850,000	0	△ 239,850,000
減債積立金	0	0	△ 106,000,000
予算計上積立金	0	0	△ 106,000,000
予算計上外積立金	0	0	0
利益剰余金変動額分	133,850,000	0	△ 133,850,000
条例による処分額	0	0	0
処分後残高	4,626,587,324	32,993,105	(翌年度繰越利益剰余金) 186,617,016

（４）令和５年度　網走市水道事業貸借対照表

（令和６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		515,496,397		
ロ　立木		56,219,197		
ハ　建物	185,698,874			
減価償却累計額	△ 114,899,134	70,799,740		
ニ　構築物	18,903,280,204			
減価償却累計額	△ 9,769,337,744	9,133,942,460		
ホ　機械及び装置	731,340,332			
減価償却累計額	△ 418,573,233	312,767,099		
ヘ　車両運搬具	10,863,104			
減価償却累計額	△ 9,496,524	1,366,580		
ト　工具器具及び備品	42,729,094			
減価償却累計額	△ 27,001,377	15,727,717		
チ　建設仮勘定		300,992,759		
有形固定資産合計			10,407,311,949	
(2) 無形固定資産				
イ　借地権		3,766,930		
ロ　電話加入権		20,600		
ハ　ソフトウェア		10,525,976		
無形固定資産合計			14,313,506	
固定資産合計				10,421,625,455
2 流動資産				
(1) 現金預金			724,706,923	
(2) 未収金		38,222,978		
貸倒引当金		△ 5,656,552	32,566,426	
(3) その他流動資産			10,000,000	
流動資産合計				767,273,349
資産合計				11,188,898,804

負　債　の　部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	3,994,010,567		
企業債合計		3,994,010,567	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	95,251,451		
ロ 修繕引当金	117,981,661		
引当金合計		213,233,112	
固定負債合計			**4,207,243,679**
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	342,505,762		
企業債合計		342,505,762	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	33,927,428		
ロ 建設改良未払金	30,113,797		
ハ その他未払金	27,061		
未払金合計		64,068,286	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,557,431		
引当金合計		7,557,431	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	129,041		
ロ 預り定期預金証書	10,000,000		
その他流動負債合計		10,129,041	
流動負債合計			**424,260,520**
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,480,927,543	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,175,953,092	
繰延収益合計			**1,304,974,451**
負債合計			**5,936,478,650**

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	3,523,552,760		
ハ 繰入資本金	918,228,021		
自己資本金合計		4,492,737,324	
資本金合計			**4,492,737,324**
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	29,289,813		
資本剰余金合計		32,993,105	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,222,709		
ロ 当年度未処分利益剰余金	426,467,016		
利益剰余金合計		726,689,725	
剰余金合計			**759,682,830**
資本合計			**5,252,420,154**
負債資本合計			**11,188,898,804**

（５）附　属　明　細　書（税抜）

ア　収益費用明細書　　（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				907,114,692	
	営業収益			807,377,474	
		給水収益		745,651,927	
			水道料金	745,244,427	
			臨時給水料金	407,500	
		受託工事収益		3,566,700	
			設計審査手数料	3,546,700	
			指定給水装置工事事業者手数料	20,000	
		その他営業収益		35,771	
			雑収益	35,771	
		他会計負担金		58,123,076	
			他会計負担金	58,123,076	
	営業外収益			99,737,218	
		受取利息及び配当金		6,554	
			預金利息	6,554	
		他会計負担金		53,645,052	
			一般会計負担金	53,645,052	
		補助金		2,479,171	
			補助金	2,479,171	
		雑収益		3,125,177	
			雑収益	3,125,177	
		長期前受金戻入		40,481,264	
			受贈財産評価額	7,465,630	
			工事負担金	24,479,531	
			補助金	8,536,103	
収益合計				907,114,692	

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				799,145,992	
	営業費用			730,540,903	
		原水及び浄水費		36,486,776	
			給料	2,495,100	予算額　2,714,000
			手当	1,132,510	予算額　1,533,000
			法定福利費	763,231	予算額　903,000
			燃料費	143,251	
			光熱水費	2,785,809	
			通信運搬費	32,409	
			委託料	6,794,577	
			手数料	146,150	
			賃借料	64,494	
			修繕費	19,963,550	実支出額 19,963,550 引当計上額 0
			薬品費	1,594,220	
			補償費	157,054	
			交付金	7,300	
			賞与引当金繰入額	407,121	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業費用	営業費用	配水及び給水費		198,630,646	
			給料	7,037,400	予算額　7,475,000
			手当	3,847,848	予算額　5,449,000
			法定福利費	2,295,857	予算額　2,690,000
			備消品費	705,027	
			燃料費	77,665	
			光熱水費	3,587,242	
			通信運搬費	2,469,654	
			委託料	14,813,300	
			手数料	157,200	
			賃借料	58,377	
			修繕費	124,244,750	実支出額 124,244,750 引当計上額 0
			材料費	38,201,473	
			補償費	12,100	
			賞与引当金繰入額	1,122,753	
		受託工事費		3,259,750	
			委託料	3,259,750	
		総係費		124,534,772	
			給料	24,851,700	予算額　26,941,000
			手当	12,074,462	予算額　13,757,000
			法定福利費	8,101,392	予算額　8,678,000
			報酬	10,000	
			退職給付引当金繰入額	6,367,136	
			旅費	449,426	
			備消品費	1,115,329	
			燃料費	37,733	
			印刷製本費	1,849,335	
			通信運搬費	5,269,234	
			委託料	47,136,000	
			手数料	6,103,096	
			賃借料	1,456	
			修繕費	80,280	
			負担金	5,276,220	
			広告料	32,000	
			損害保険料	682,108	
			公課費	62,000	
			賞与引当金繰入額	4,342,682	
			貸倒引当金繰入額	693,183	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業費用	営業費用	減価償却費		358,810,743	
			有形固定資産減価償却費	355,330,549	
			無形固定資産減価償却費	3,480,194	
		資産減耗費		8,818,216	
			固定資産除却費	8,818,216	
	営業外費用			68,605,089	
		支払利息及び企業債取扱諸費		63,130,121	
			企業債利息	63,130,121	
		雑支出		5,474,968	
			雑支出	5,474,968	
費用合計				799,145,992	

イ　資本的収支明細書

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
資本的収入				752,977,323	
	企業債			372,000,000	
		企業債		372,000,000	
			企業債	372,000,000	
	工事負担金			100,950,295	
		工事負担金		100,950,295	
			工事負担金	100,950,295	
	補助金			187,027,028	
		補助金		187,027,028	
			補助金	187,027,028	
	出資金			93,000,000	
		出資金		93,000,000	
			出資金	93,000,000	
資本的収入合計				752,977,323	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
資本的支出				1,228,194,966	
	建設改良費			864,237,357	
		事務費		20,737,657	
			給料	10,331,700	予算額 10,401,000
			手当	6,472,844	予算額 7,615,000
			法定福利費	3,511,327	予算額 3,802,000
			備消品費	137,808	
			燃料費	162,988	
			手数料	5,600	
			修繕費	115,390	
		施設費		836,260,000	
			材料費	217,260,000	
			工事請負費	619,000,000	
		量水器設置費		4,969,700	
			材料費	2,429,700	
			工事請負費	2,540,000	
		固定資産購入費		190,000	
			工具器具及び備品購入費	190,000	
		水源涵養林整備費		2,080,000	
			委託料	2,080,000	
	企業債償還金			363,957,609	
		企業債償還金		363,957,609	
			企業債償還金	363,957,609	
	資本的支出合計			1,228,194,966	

ウ 固定資産明細書

（ア）有形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
1．土地	515,496,397	0	0	515,496,397	－	－	－	515,496,397	
2．立木	56,219,197	0	0	56,219,197	－	－	－	56,219,197	
3．建物	185,698,874	0	0	185,698,874	2,275,059	0	114,899,134	70,799,740	
4．構築物	18,123,746,815	861,720,601	82,187,212	18,903,280,204	345,082,359	75,082,615	9,769,337,744	9,133,942,460	
（1）取水設備	208,415,363	0	0	208,415,363	4,532,944	0	164,106,594	44,308,769	
（2）浄水設備	5,609,252	0	0	5,609,252	79,418	0	4,690,217	919,035	
（3）配水設備	2,442,214,690	0	0	2,442,214,690	36,857,952	0	1,225,725,649	1,216,489,041	
（4）配水管設備	9,918,386,972	210,980,217	15,947,952	10,113,419,237	197,765,611	12,155,317	5,854,519,851	4,258,899,386	
（5）導水設備	5,549,120,538	650,740,384	66,239,260	6,133,621,662	105,846,434	62,927,298	2,520,295,433	3,613,326,229	
5．機械及び装置	729,625,814	5,141,756	3,427,238	731,340,332	3,857,620	1,713,619	418,573,233	312,767,099	
（1）電動ポンプ	102,130,834	0	0	102,130,834	0	0	97,024,293	5,106,541	
（2）量水器	554,413,916	5,141,756	3,427,238	556,128,434	1,925,789	1,713,619	272,143,735	283,984,699	
（3）その他	73,081,064	0	0	73,081,064	1,931,831	0	49,405,205	23,675,859	
6．車両運搬具	10,863,104	0	0	10,863,104	425,837	0	9,496,524	1,366,580	
（1）車両運搬具	10,863,104	0	0	10,863,104	425,837	0	9,496,524	1,366,580	
7．工具器具及び備品	42,539,094	190,000	0	42,729,094	3,689,674	0	27,001,377	15,727,717	
（1）工具	4,235,500	0	0	4,235,500	0	0	4,014,400	221,100	
（2）器具及び備品	38,303,594	190,000	0	38,493,594	3,689,674	0	22,986,977	15,506,617	
小計	19,664,189,295	867,052,357	85,614,450	20,445,627,202	355,330,549	76,796,234	10,339,308,012	10,106,319,190	
8．建設仮勘定	303,707,579	246,004,875	248,719,695	300,992,759	－	－	－	300,992,759	
合計	19,967,896,874	1,113,057,232	334,334,145	20,746,619,961	355,330,549	76,796,234	10,339,308,012	10,407,311,949	

（イ）無形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末減価償却高	年度末現在高	備考
1．電話加入権	20,600	0	0	0	20,600	
2．借地権	4,615,630	0	0	848,700	3,766,930	
3．ソフトウェア	13,157,470	0	0	2,631,494	10,525,976	
合計	17,793,700	0	0	3,480,194	14,313,506	

エ　キャッシュ・フロー計算書

令和５年度 網走市水道事業キャッシュ・フロー計算書
令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで

（単位：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	107,968,700
非資金項目の調整	
減価償却費	358,810,743
固定資産除却費	8,818,216
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	3,488,477
賞与引当金の増減	184,830
貸倒引当金の増減	456,426
長期前受金戻入額	△40,481,264
過年度損益修正損	0
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	6,206,435
負債の増減	19,412,992
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△6,554
支払利息等	63,130,121
小計	527,989,122
受取利息及び配当金受取額	6,554
支払利息等支払額	△63,130,121
業務活動によるキャッシュ・フロー	464,865,555
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△864,237,357
建設改良費にかかる収入	287,977,323
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	66,760,000
投資活動による負債の増減	1,486,626
投資活動によるキャッシュ・フロー	△508,013,408
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	372,000,000
企業債の償還	△363,957,609
出資金による収入	93,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	101,042,391
現金及び現金同等物の増加額	57,894,538
現金及び現金同等物の期首残高	666,812,385
現金及び現金同等物の期末残高	724,706,923

オ　企業債明細書　　（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成6年3月23日	151,200,000	9,024,936	151,200,000	0	３．６５０	令和6年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成6年3月23日	191,800,000	11,448,297	191,800,000	0	３．６５０	令和6年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成7年3月20日	145,000,000	9,108,034	135,463,520	9,536,480	４．６５０	令和7年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成7年3月20日	80,000,000	5,025,122	74,738,494	5,261,506	４．６５０	令和7年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成8年3月14日	156,000,000	8,316,617	138,566,274	17,433,726	３．１５０	令和8年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成8年3月14日	162,000,000	8,636,487	143,895,747	18,104,253	３．１５０	令和8年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成8年3月22日	26,000,000	1,575,334	26,000,000	0	３．２５０	令和6年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成8年3月22日	78,000,000	4,703,719	78,000,000	0	３．２００	令和6年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成8年3月22日	27,000,000	1,635,924	27,000,000	0	３．２５０	令和6年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成8年3月22日	81,000,000	4,884,631	81,000,000	0	３．２００	令和6年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成9年3月25日	18,000,000	906,401	15,124,554	2,875,446	２．８００	令和9年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成9年3月25日	288,000,000	14,502,415	241,992,852	46,007,148	２．８００	令和9年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成9年3月26日	51,000,000	2,903,968	48,011,206	2,988,794	２．９００	令和7年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成9年3月26日	153,000,000	8,674,398	144,076,620	8,923,380	２．８５０	令和7年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成10年3月25日	372,000,000	17,388,710	298,696,049	73,303,951	２．１００	令和10年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成10年3月25日	62,000,000	3,248,032	55,286,797	6,713,203	２．２００	令和8年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成10年3月25日	186,000,000	9,705,365	165,955,376	20,044,624	２．１５０	令和8年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成10年3月25日	72,000,000	3,365,557	57,812,139	14,187,861	２．１００	令和10年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成10年3月25日	12,000,000	628,651	10,700,670	1,299,330	２．２００	令和8年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成10年3月25日	36,000,000	1,878,457	32,120,395	3,879,605	２．１５０	令和8年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年3月24日	132,000,000	6,718,394	110,981,815	21,018,185	２．１００	令和9年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年3月24日	180,000,000	9,161,447	151,338,840	28,661,160	２．１００	令和9年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年3月25日	198,000,000	9,063,939	149,728,100	48,271,900	２．１００	令和11年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成11年3月25日	270,000,000	12,359,917	204,174,682	65,825,318	２．１００	令和11年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成12年3月22日	282,400,000	13,991,322	223,565,356	58,834,644	２．０００	令和10年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成12年3月24日	3,600,000	160,604	2,566,268	1,033,732	２．０００	令和12年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成12年3月24日	420,000,000	18,737,130	299,397,940	120,602,060	２．０００	令和12年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成13年3月22日	185,400,000	8,843,493	138,935,586	46,464,414	１．６５０	令和11年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成13年3月26日	226,600,000	9,751,272	153,811,266	72,788,734	１．６００	令和13年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成14年3月22日	202,500,000	9,719,510	139,497,633	63,002,367	２．２００	令和12年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成14年3月25日	247,500,000	10,672,158	153,170,347	94,329,653	２．２００	令和14年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成15年3月25日	167,800,000	6,931,460	101,539,569	66,260,431	１．２００	令和15年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成15年3月25日	182,200,000	8,312,424	120,896,992	61,303,008	１．３００	令和13年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成16年3月25日	78,800,000	3,246,452	42,521,162	36,278,838	２．０００	令和16年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成16年3月25日	3,000,000	123,596	1,618,826	1,381,174	２．０００	令和16年3月1日	財務省財政融資資金

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成16年3月30日	88,200,000	4,026,868	53,090,726	35,109,274	１．９００	令和14年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年3月23日	148,200,000	6,654,324	81,620,397	66,579,603	２．１００	令和15年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年3月23日	14,300,000	642,084	7,875,654	6,424,346	２．１００	令和15年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年3月25日	67,500,000	2,725,962	33,436,012	34,063,988	２．１００	令和17年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成18年3月23日	15,300,000	672,711	7,782,499	7,517,501	２．０００	令和16年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成18年3月23日	54,100,000	2,378,674	27,518,516	26,581,484	２．０００	令和16年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成18年3月27日	50,600,000	2,001,215	23,021,165	27,578,835	２．１００	令和18年3月1日	財務省財政融資資金
〃	平成19年3月23日	140,000,000	6,028,906	64,661,974	75,338,026	２．１００	令和17年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成20年3月25日	120,000,000	5,065,572	50,423,789	69,576,211	２．０５０	令和18年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成21年3月25日	160,000,000	6,645,927	61,127,843	98,872,157	１．９００	令和19年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成22年3月25日	150,000,000	6,090,569	50,687,694	99,312,306	２．０００	令和20年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成23年3月24日	140,000,000	5,599,359	41,965,425	98,034,575	１．９００	令和21年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成24年3月27日	210,000,000	7,532,472	50,145,160	159,854,840	１．７００	令和24年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成25年3月26日	240,000,000	8,596,501	49,703,745	190,296,255	１．５００	令和25年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成26年3月25日	454,000,000	16,160,276	78,593,281	375,406,719	１．４００	令和26年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成27年3月24日	420,000,000	15,029,016	59,052,113	360,947,887	１．２００	令和27年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成28年3月24日	100,000,000	3,802,689	11,351,333	88,648,667	０．５００	令和28年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成29年3月23日	110,000,000	4,115,542	8,206,501	101,793,499	０．６００	令和29年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年3月26日	130,000,000	4,834,769	4,834,769	125,165,231	０．６００	令和30年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成31年3月25日	130,000,000	0	0	130,000,000	０．５００	令和31年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和2年3月26日	152,000,000	0	0	152,000,000	０．３００	令和32年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和3年3月25日	205,800,000	0	0	205,800,000	０．５００	令和33年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和4年3月24日	186,000,000	0	0	186,000,000	０．７００	令和34年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和5年3月23日	227,000,000	0	0	227,000,000	１．３００	令和35年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和6年3月25日	372,000,000	0	0	372,000,000	１．４００	令和36年3月20日	地方公共団体金融機構
合計		9,212,800,000	363,957,609	4,876,283,671	4,336,516,329			

第2 令和5年度網走市水道事業報告書

1 概　　況

（1）総　括　事　項

当年度の給水人口は30,589人で、給水区域内における普及率は99.88%となった。

総配水量は4,100,534m^{3}となり、前年度に比較して54,606m^{3}の減となった。

総有収水量は3,328,985m^{3}で、前年度に比較して57,025m^{3}の減となった。また、一日最大配水量は16,222m^{3}となり、一日平均配水量は11,204m^{3}となった。

水道事業の財政状況にあっては、107,968,700円の純利益が得られた。

事業収益については、総額で907,114,692円となり、前年度に比べ756,944円の増収となった。根幹である給水収益は745,651,927円で、前年度に比べ60,846,879円の減収となっているが、新型コロナウイルス感染症の影響の長期化、電気・ガス料金を含む物価高騰支援として、一般会計からの繰入金を財源とした2か月分の水道基本料金の減免48,768,229円（税込53,645,052円）を行っており、減免分を含めて比較すると、12,078,650円の減収となった。

事業費用については、支払利息における支出が減少したものの、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、資産減耗費が増加し、総額で799,145,992円となり、前年度に比べ41,033,076円の支出増となった。

（2）議 会 議 決 事 項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
議案第５号	令和5年度網走市水道事業会計補正予算	5.9.5	5.9.14
認定第２号	令和4年度網走市水道事業会計の利益の処分及び決算について	5.9.5	5.9.26
議案第20号	令和5年度網走市水道事業会計補正予算	6.3.1	6.3.8
議案第８号	令和6年度網走市水道事業会計予算	6.3.1	6.3.21

（3）行政官庁許認可等事項

申請年月日	件　　名	提　出　先	同意年月日
5.7.28	令和5年度配水管等整備事業起債同意	北海道知事	5.8.28

（４）職員に関する事項

ア　職　員　数

区　　分	主　　事	技　　師	計	備　　考
部　　長	0 名	1 名	1 名	
課　　長	1	1	2	
庶 務 係	4	0	4	
上水道係	0	5	5	
合　　計	5	7	12	

イ　職員給与（給料と手当の合計）の現状

区　　分	平　均　月　額	１人平均月額	平　均　年　齢	平均勤続年数
給　　料	3,726,325 円	310,527 円	４０　歳	４　年
手　　当	2,356,534 円	196,378 円		
合　　計	6,082,859 円	506,905 円		

（５）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

特記すべき事項なし。

２ 工　　事

（１）建設改良工事の概況

工　事　名	金　　額	工　事　内　容
	円	
導水管布設替工事	318,747,000	２地区　φ　350～450㎜　Ｌ＝3,680.02ｍ
配水管布設工事	18,480,000	２地区　φ　50～75㎜　Ｌ＝414.80ｍ
配水管布設替工事	202,664,000	12地区　φ　50～200㎜　Ｌ＝2,457.40ｍ
量水器設置工事	5,466,670	量水器新規貸付個数 φ　13 ㎜　86　個 φ　20 ㎜　71　個 φ　25 ㎜　1　個 φ　40 ㎜　1　個 φ　50 ㎜　4　個 計　163　個

（２）保存工事の概況

工　事　名	金　　額	工　事　内　容
	円	
量水器更新工事	110,992,090	量水器更新貸付個数 φ　13 ㎜　1,773　個 φ　20 ㎜　698　個 φ　25 ㎜　33　個 φ　40 ㎜　33　個 φ　50 ㎜　12　個 φ　150 ㎜　1　個 計　2,550　個

３ 業　　務

（１）業　　務　　量

ア　給 水 の 状 況

事　　項	単位	令和３年度	令和４年度	令和５年度
給水区域内人口	人	31,966	31,427	30,625
給　水　人　口	人	31,928	31,390	30,589
給　水　戸　数	戸	17,141	17,155	16,981
配　　水　　量	m^3	4,201,617	4,155,140	4,100,534
有　収　水　量	m^3	3,482,881	3,386,010	3,328,985
有　　収　　率	%	82.89	81.49	81.18
１日平均配水量	m^3	11,511	11,384	11,204
１日最大配水量	m^3	15,974	15,631	16,222

イ　用途別給水状況

事　　項	単位	令和３年度	令和４年度	令和５年度
家　　事　　用	m^3	2,284,490	2,215,380	2,168,996
業　　務　　用	m^3	926,703	913,549	896,397
工　　業　　用	m^3	268,804	253,405	260,899
浴　　場　　用	m^3	2,305	1,729	1,901
そ　　の　　他	m^3	579	1,947	792
計	m^3	3,482,881	3,386,010	3,328,985

（２）事業収入に関する事項（税抜）

科　　目	令和４年度決算額	令和５年度決算額	対　前　年　比
事　業　収　益	906,357,748　円	907,114,692　円	100.1　%
営 業 収 益	864,159,338　円	807,377,474　円	93.4　%
営業外収益	42,198,410　円	99,737,218　円	236.4　%

（３）事業費用に関する事項（税抜）

科　　目	令和４年度決算額	令和５年度決算額	対　前　年　比
事　業　費　用	758,112,916　円	799,145,992　円	105.4　%
営 業 費 用	688,525,036　円	730,540,903　円	106.1　%
営業外費用	69,587,880　円	68,605,089　円	98.6　%

４ 会　　計

（１）重要契約の要旨（税込）　　（単位：円）

契約年月日	契 約 金 額	契　約　の　内　容	契 約 の 相 手 方
R5.4.27	12,089,000	水道メーター更新工事　第1工区	株式会社そうけん
R5.4.28	11,726,000	水道メーター更新工事　第2工区	池端工業株式会社
R5.4.28	11,561,000	水道メーター更新工事　第3工区	株式会社カネキ柏原
R5.4.28	11,253,000	水道メーター更新工事　第4工区	株式会社三光
R5.5.1	14,278,000	水道メーター更新工事　第5工区	有限会社一橋配管工業所
R5.5.1	6,523,000	水道メーター更新工事　第6工区	有限会社曽我部工業所
R5.4.28	5,973,000	水道メーター更新工事　第7工区	有限会社北栄設備
R5.4.28	156,420,000	中園地区導水管布設替工事	株式会社早水組
R5.4.27	138,127,000	稲富地区導水管布設替工事	株式会社丸田組
R5.5.18	16,522,000	北西4丁目通線外配水管布設替工事	株式会社そうけん
R5.5.26	27,874,000	つくしヶ丘中央線配水管布設替工事	株式会社カネキ柏原
R5.7.18	28,347,000	二ツ岩送水ポンプ場外伝送機器更新工事	山本電子工業株式会社
R5.7.21	5,357,000	卯原内川右岸線配水管布設替工事	有限会社菊地工作所
R5.8.10	11,517,000	駒場北2丁目1号線配水管布設替工事	池端工業株式会社
R5.9.1	8,096,000	錦町1号通線配水管布設替工事	有限会社曽我部工業所
R5.9.7	24,200,000	東藻琴西倉地区外導水管撤去工事	株式会社丸田組
R5.9.29	238,986,000	導水管工事用資材	株式会社ナカガワ管機
R5.10.13	19,965,000	中園網走停車場線外配水管布設替工事	株式会社カネキ柏原
R5.10.12	18,150,000	能取三眺線配水管布設替工事	株式会社そうけん
R5.10.16	10,483,000	第2天都山線配水管布設工事	有限会社一橋配管工業所
R5.10.20	14,729,000	新町中央線配水管布設替工事	有限会社北栄設備
R5.10.20	7,997,000	鉄南西3丁目通線外配水管布設工事	有限会社菊地工作所
R5.10.27	30,074,000	潮見7条通線外配水管布設替工事	株式会社カネキ柏原
R5.10.26	17,831,000	桂ヶ岡線配水管布設替工事	池端工業株式会社
R5.10.30	10,076,000	旭ヶ丘団地2号線配水管布設替工事	有限会社一橋配管工業所
R5.10.27	22,473,000	鉄南西2丁目通線配水管布設替工事	有限会社曽我部工業所
R6.2.2	8,063,000	東藻琴山園地区導水管防護工事	株式会社早水組

（２）企業債の概況　　（単位：円）

借　　入　　先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財務省財政融資資金	918,621,315	0	163,496,281	755,125,034
地方公共団体金融機構	3,409,852,623	372,000,000	200,461,328	3,581,391,295
計	4,328,473,938	372,000,000	363,957,609	4,336,516,329

（３）その他会計経理に関する重要事項

網走市私債権の管理に関する条例により次のとおり債権放棄した。

水道料金　86件　236,757円（条例第６条第１項第２号による）

５ そ の 他

（１）補助金等の使途について

ア　収益的収入

（ア）　雑収益（賠償金）273,012円については、課税仕入れに273,012円（特定収入）を充当した。

（イ）　新型コロナウイルス感染症の影響の長期化、電気・ガス料金を含む物価高騰支援として実施した水道基本料金の減免に対する一般会計負担金53,645,052円については、使途不特定の特定収入とした。

（ウ）　国庫補助金2,479,171円については、公開型統合GIS管理等に要する経費として課税仕入れに2,479,171円（特定収入）を充当した。

イ　資本的収入

（ア）　工事負担金100,950,295円については、建設に要する経費として課税仕入れに100,950,295円（特定収入）を充当した。

（イ）　道補助金187,027,028円については、
① 建設に要する経費として課税仕入れに186,583,428円（特定収入）、
② 課税仕入れ以外に443,600円（特定収入以外）、
をそれぞれ充当した。

会計に関する書類における注記

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	４～６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及びそ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．　キャッシュフロー計算書に関する注記

重要な非資金取引に係る事項

該当事項なし。

３．　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2,878,659円を支出するため、退職給付引当金2,878,659円を取り崩した。

（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21,745,307円を支給するため賞与引当金7,272,421円（収益的支出分5,687,726円、資本的支出分1,584,695円）を取り崩した。

（３）貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権236,757円を不納欠損処分するため、貸倒引当金236,757円を取り崩した。

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

第1　令和5年度網走市簡易水道事業決算報告書及び財務諸表

1　決 算 報 告 書

令和５年度　網走市簡易水道事業決算報告書（税込）

（１）収益的収入及び支出

収　　入　　（単位：円）

区　　分	予算額				決　算　額	予算額に比べ決算額の増減	備　考（うち、仮受消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額に係る財源充当額	合　計			
第１款　事業収益	124,739,000	0	0	124,739,000	100,156,329	△ 24,582,671	
第１項　営業収益	15,666,000	△ 1,041,000	0	14,625,000	14,425,651	△ 199,349	(1,296,970)
第２項　営業外収益	109,073,000	1,041,000	0	110,114,000	85,730,678	△ 24,383,322	(0)

支　　出　　（単位：円）

区　　分	予算額							決　算　額	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	不用額	備　考（うち、仮払消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	流用支出額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額	小　計	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	合　計				
第１款　事業費用	87,205,000	0	0	0	87,205,000	0	87,205,000	78,332,255	0	8,872,745	
第１項　営業費用	80,025,000	0	0	0	80,025,000	0	80,025,000	71,579,522	0	8,445,478	(1,361,664)
第２項　営業外費用	7,180,000	0	0	0	7,180,000	0	7,180,000	6,752,733	0	427,267	※389,200 (0)

※ 消費税及び地方消費税納付額

（２）資本的収入及び支出

収　　入

（単位：円）

区　　分	予算額						決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考（うち、仮受消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計			
第１款　資本的収入	39,800,000	0	39,800,000	9,400,000	0	49,200,000	18,300,000	△ 30,900,000	
第１項　企業債	9,800,000	0	9,800,000	9,400,000	0	19,200,000	18,300,000	△ 900,000	(0)
第２項　工事負担金	30,000,000	0	30,000,000	0	0	30,000,000	0	△ 30,000,000	(0)

支　　出

（単位：円）

区　　分	予算額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備考（うち、仮払消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計		
第１款　資本的支出	97,723,000	0	0	97,723,000	9,460,000	0	107,183,000	60,525,349	0	0	0	46,657,651	
第１項　建設改良費	54,695,000	0	0	54,695,000	9,460,000	0	64,155,000	18,540,060	0	0	0	45,614,940	(1,685,460)
第２項　企業債償還金	43,028,000	0	0	43,028,000	0	0	43,028,000	41,985,289	0	0	0	1,042,711	(0)

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額42,225,349円は、当年度分消費税資本的収支調整額1,685,460円、当年度分損益勘定留保資金20,341,275円、繰越利益剰余金処分額60,000円及び当年度利益剰余金処分額20,138,614円で補てんした。

２ 財 務 諸 表

（１）令和５年度　網走市簡易水道事業損益計算書（税抜）

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

１ 営 業 収 益			
（１）給 水 収 益	12,977,681		
（２）受託工事収益	151,000	13,128,681	
２ 営 業 費 用			
（１）原水及び浄水費	5,794,671		
（２）配水及び給水費	6,824,691		
（３）受 託 工 事 費	153,625		
（４）総 係 費	14,100,334		
（５）減 価 償 却 費	43,173,591		
（６）資 産 減 耗 費	170,946	70,217,858	
営 業 利 益			**△ 57,089,177**
３ 営 業 外 収 益			
（１）受取利息及び配当金	333		
（２）他会計負担金	47,829,389		
（３）他会計補助金	14,897,194		
（４）雑 収 益	500		
（５）長期前受金戻入	23,003,262	85,730,678	
４ 営 業 外 費 用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	6,363,533		
（２）雑 支 出	2,139,354	8,502,887	77,227,791
経 常 利 益			**20,138,614**
当 年 度 純 利 益			**20,138,614**
前年度繰越利益剰余金			**60,000**
その他未処分利益剰余金変動額			**42,119,930**
当年度未処分利益剰余金			**62,318,544**

（２）令和５年度　網走市簡易水道事業剰余金計算書（税抜）

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

	資　本　金	剰　余　金						資本合計
		資本剰余金			利益剰余金			
		受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	47,286,176	866,339	0	866,339	0	68,107,984	68,107,984	116,260,499
前年度処分額	25,928,054	0	0	0	42,119,930	△ 68,047,984	△ 25,928,054	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	25,928,054	0	0	0	42,119,930	△ 68,047,984	△ 25,928,054	0
減債積立金の予算計上積立て	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の予算計上外積立て	0	0	0	0	42,119,930	△ 42,119,930	0	0
利益剰余金変動額分の資本金への組入れ	25,928,054	0	0	0		△ 25,928,054	△ 25,928,054	0
処分後残高	73,214,230	866,339	0	866,339	42,119,930	（繰越利益剰余金）60,000	42,179,930	116,260,499
当年度変動額	0	0	0	0	△ 42,119,930	62,258,544	20,138,614	20,138,614
資本的収入他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の借入れ	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取り崩し	0	0	0	0	△ 42,119,930	42,119,930	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	20,138,614	20,138,614	20,138,614
当年度末残高	73,214,230	866,339	0	866,339	0	（当年度未処分利益剰余金）62,318,544	62,318,544	136,399,113

（３）令和５年度　網走市簡易水道事業剰余金処分計算書（案）（税抜）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	73,214,230	866,339	62,318,544
議会の議決による処分額	42,119,930	0	△ 62,318,544
減債積立金	0	0	△ 20,198,614
予算計上積立金	0	0	0
予算計上外積立金	0	0	△ 20,198,614
利益剰余金変動額分	42,119,930	0	△ 42,119,930
条例による処分額	0	0	0
処分後残高	115,334,160	866,339	(翌年度繰越利益剰余金) 0

（４）令和５年度　網走市簡易水道事業貸借対照表

（令和６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	1,248,395,906			
減価償却累計額	△ 157,782,048	1,090,613,858		
ハ 機械及び装置	75,231,400			
減価償却累計額	△ 31,846,514	43,384,886		
ニ 車両運搬具	1,534,000			
減価償却累計額	△ 828,360	705,640		
ホ 工具器具及び備品	340,233			
減価償却累計額	△ 84,384	255,849		
ヘ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			1,136,591,184	
固定資産合計				**1,136,591,184**
2 流動資産				
(1) 現金預金			8,623,749	
(2) 未収金		54,586		
貸倒引当金		0	54,586	
流動資産合計				**8,678,335**
資産合計				**1,145,269,519**

負　債　の　部

3 固 定 負 債			
(1) 企業債			
イ　企業債	249,572,509		
企業債合計		249,572,509	
(2) 引当金			
イ　退職給付引当金	1,270,086		
引当金合計		1,270,086	
固　定　負　債　合　計			**250,842,595**
4 流 動 負 債			
(1) 企業債			
イ　企業債	44,545,904		
企業債合計		44,545,904	
(2) 未払金			
イ　営業未払金	1,416,836		
ロ　その他未払金	476,778		
未払金合計		1,893,614	
(3) 引当金			
イ　賞与引当金	583,041		
引当金合計		583,041	
(4) その他流動負債			
イ　預り金	4,331,586		
その他流動負債合計		4,331,586	
流　動　負　債　合　計			**51,354,145**
5 繰 延 収 益			
(1)　長期前受金		816,736,172	
(2)　長期前受金収益化累計額		△ 110,062,506	
繰　延　収　益　合　計			**706,673,666**
負　　債　　合　　計			**1,008,870,406**

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	50,379,068		
自己資本金合計		73,214,230	
資　本　金　合　計			**73,214,230**
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	62,318,544		
利益剰余金合計		62,318,544	
剰　余　金　合　計			**63,184,883**
資　　本　　合　　計			**136,399,113**
負　債　資　本　合　計			**1,145,269,519**

（5）附　属　明　細　書（税抜）

ア　収益費用明細書　　（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業収益				98,859,359	
	営業収益			13,128,681	
		給水収益		12,977,681	
			水道料金	12,977,681	
		受託工事収益		151,000	
			設計審査手数料	151,000	
	営業外収益			85,730,678	
		受取利息及び配当金		333	
			預金利息	333	
		他会計負担金		47,829,389	
			一般会計負担金	47,829,389	
		他会計補助金		14,897,194	
			一般会計補助金	14,897,194	
		雑収益		500	
			雑収益	500	
		長期前受金戻入		23,003,262	
			受贈財産評価額	13,865,029	
			国庫補助金	6,688,314	
			工事負担金	2,449,919	
収益合計				98,859,359	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業費用				78,720,745	
	営業費用			70,217,858	
		原水及び浄水費		5,794,671	
			備消品費	10,700	
			光熱水費	972,981	
			委託料	172,500	
			手数料	4,750	
			薬品費	56,700	
			受水費	4,577,040	
		配水及び給水費		6,824,691	
			燃料費	66,083	
			光熱水費	1,618,818	
			通信運搬費	1,250,880	
			委託料	1,838,960	
			賃借料	10,400	
			修繕費	1,796,850	
			材料費	242,700	
		受託工事費		153,625	
			委託料	153,625	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業費用	営業費用	総係費		14,100,334	
			給料	3,597,000	予算額　3,569,000
			手当	1,652,015	予算額　2,064,000
			法定福利費	1,066,525	予算額　1,145,000
			退職給付引当金繰入額	226,000	
			負担金	6,853,767	
			損害保険料	121,986	
			賞与引当金繰入額	583,041	
		減価償却費		43,173,591	
			有形固定資産減価償却費	43,173,591	
		資産減耗費		170,946	
			固定資産除却費	170,946	
	営業外費用			8,502,887	
		支払利息及び企業債取扱諸費		6,363,533	
			企業債利息	6,363,533	
		雑支出		2,139,354	
			雑支出	2,139,354	
費用合計				78,720,745	

イ　資本的収支明細書

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
資本的収入				18,300,000	
	企業債			18,300,000	
		企業債		18,300,000	
			企業債	18,300,000	
資本的収入合計				18,300,000	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
資本的支出				58,839,889	
	建設改良費			16,854,600	
		施設費		16,740,000	
			工事請負費	16,740,000	
		量水器設置費		114,600	
			材料費	48,600	
			工事請負費	66,000	
	企業債償還金			41,985,289	
		企業債償還金		41,985,289	
			企業債償還金	41,985,289	
資本的支出合計				58,839,889	

ウ 固定資産明細書

（ア）有形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
1．土地	1,630,951	0	0	1,630,951	－	－	－	1,630,951	
2．構築物	1,248,395,906	0	0	1,248,395,906	40,802,298	0	157,782,048	1,090,613,858	
（1）取水設備	20,303,400	0	0	20,303,400	804,015	0	3,216,060	17,087,340	
（2）浄水設備	60,957,686	0	0	60,957,686	1,553,748	0	6,214,992	54,742,694	
（3）配水設備	299,940,758	0	0	299,940,758	6,504,052	0	25,973,708	273,967,050	
（4）配水管設備	805,639,855	0	0	805,639,855	30,526,138	0	116,719,908	688,919,947	
（5）導水設備	61,554,207	0	0	61,554,207	1,414,345	0	5,657,380	55,896,827	
3．機械及び装置	58,557,850	16,854,600	181,050	75,231,400	2,074,077	10,104	31,846,514	43,384,886	
（1）量水器	4,935,020	114,600	26,187	5,023,433	563,440	10,104	2,373,394	2,650,039	
（2）その他	53,622,830	16,740,000	154,863	70,207,967	1,510,637	0	29,473,120	40,734,847	
4．車両運搬具	1,534,000	0	0	1,534,000	276,120	0	828,360	705,640	
（1）車両運搬具	1,534,000	0	0	1,534,000	276,120	0	828,360	705,640	
5．工具器具及び備品	340,233	0	0	340,233	21,096	0	84,384	255,849	
（1）器具及び備品	340,233	0	0	340,233	21,096	0	84,384	255,849	
小計	1,310,458,940	16,854,600	181,050	1,327,132,490	43,173,591	10,104	190,541,306	1,136,591,184	
合計	1,310,458,940	16,854,600	181,050	1,327,132,490	43,173,591	10,104	190,541,306	1,136,591,184	

エ　キャッシュ・フロー計算書

令和５年度　網走市簡易水道事業キャッシュ・フロー計算書
令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで

（単位：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	20,138,614
非資金項目の調整	
減価償却費	43,173,591
固定資産除却費	170,946
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	226,000
賞与引当金の増減	12,632
貸倒引当金の増減	0
長期前受金戻入額	△23,003,262
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	18,645
負債の増減	△11,171,431
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△333
支払利息等	6,363,533
小計	35,928,935
受取利息及び配当金受取額	333
支払利息等支払額	△6,363,533
業務活動によるキャッシュ・フロー	29,565,735
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△16,854,600
建設改良費にかかる収入	0
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	31,443,870
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	14,589,270
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	18,300,000
企業債の償還	△41,985,289
一時借入金の返済による支出	△13,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△36,685,289
現金及び現金同等物の増加額	7,469,716
現金及び現金同等物の期首残高	1,154,033
現金及び現金同等物の期末残高	8,623,749

オ　企業債明細書

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成8年5月27日	128,600,000	6,997,786	113,876,361	14,723,639	３．４００	令和8年3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成9年5月26日	249,500,000	12,376,320	210,393,662	39,106,338	２．６００	令和9年3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成14年5月30日	15,300,000	728,450	10,611,307	4,688,693	２．０００	令和12年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成15年3月25日	8,600,000	393,020	5,695,683	2,904,317	１．３５０	令和13年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成15年5月20日	140,000,000	6,309,668	94,117,548	45,882,452	０．９５０	令和13年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成16年5月20日	68,300,000	3,131,477	40,747,355	27,552,645	２．１００	令和14年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年5月17日	16,700,000	749,026	9,243,651	7,456,349	２．０００	令和15年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年5月27日	70,900,000	2,863,428	35,337,272	35,562,728	２．０００	令和17年3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成18年5月16日	113,000,000	4,969,223	56,842,400	56,157,600	２．２００	令和16年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成19年5月24日	37,000,000	1,593,354	17,089,234	19,910,766	２．１００	令和17年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成20年5月29日	36,000,000	1,515,333	14,977,114	21,022,886	２．２００	令和18年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成27年12月3日	3,000,000	188,204	3,000,000	0	０．１００	令和5年9月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成31年3月29日	1,700,000	170,000	850,000	850,000	０．５５０	令和11年3月31日	網走信用金庫
〃	令和6年3月25日	9,400,000	0	0	9,400,000	０．５００	令和16年3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和6年3月25日	8,900,000	0	0	8,900,000	０．５００	令和16年3月20日	地方公共団体金融機構
合計		906,900,000	41,985,289	612,781,587	294,118,413			

第2 令和5年度網走市簡易水道事業報告書

1 概　　況

（1）総　括　事　項

令和５年度の給水人口は570人で、給水区域内における普及率は86.63％となり、計画給水人口970人に対する普及率は58.76％となった。

総有収水量は40,715m^{3}で、これは前年度と比較して1,404m^{3}の減となった。一日最大配水量は315m^{3}となり、一日平均配水量は190m^{3}となった。

また、新型コロナウイルス感染症の影響の長期化、電気・ガス料金を含む物価高騰支援として、一般会計からの繰入金を財源とした２か月分の水道基本料金の減免946,345円（税込1,040,979円）を行っている。収益的収支については、収益98,859,359円に対し費用は78,720,745円となり、20,138,614円の純利益を生じたが、資本的収支不足額42,225,349円の補てん財源として全額使用しており、繰越利益剰余金は0円となった。

（2）議 会 議 決 事 項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
議案第６号	令和5年度網走市簡易水道事業会計補正予算	5.9.5	5.9.14
認定第３号	令和4年度網走市簡易水道事業会計の利益の処分及び決算について	5.9.5	5.9.26
議案第21号	令和5年度網走市簡易水道事業会計補正予算	6.3.1	6.3.8
議案第９号	令和6年度網走市簡易水道事業会計予算	6.3.1	6.3.21

（3）行政官庁許認可等事項

申請年月日	件　　名	提　出　先	同意年月日
5.7.28	令和5年度簡易水道事業起債同意	北海道知事	5.8.28

（4）職員に関する事項

ア　職　員　数

区　分	主　事	技　師	計	備　考
上水道係	1名	0名	1名	

イ　職員給与（給料と手当の合計）の現状

区　分	平均月額	1人平均月額	平均年齢	平均勤続年数
給　料	299,750円	299,750円	３９　歳	２　年
手　当	177,564円	177,564円		
合　計	477,314円	477,314円		

（5）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

特記すべき事項なし。

２ 工　　事

（１）建設改良工事の概況

工　事　名	金　　額	工　事　内　容
	円	
機器設置・更新工事	18,414,000	導水ポンプ場濁度計設置工事 送水ポンプ場残留塩素計更新工事
量水器設置工事	126,060	量水器新規貸付個数 φ 13 mm　1 個 φ 20 mm　2 個 φ 25 mm　1 個 計　4 個

（２）保存工事の概況

工　事　名	金　　額	工　事　内　容
	円	
量水器更新工事	612,370	量水器更新貸付個数 φ 13 mm　8 個 φ 20 mm　12 個 計　20 個

３ 業　　務

（１）業　　務　　量

ア　給 水 の 状 況

事　　項	単位	令和３年度	令和４年度	令和５年度
給水区域内人口	人	694	675	658
給　水　人　口	人	599	569	570
給　水　戸　数	戸	194	190	190
配　　水　　量	m^3	67,552	68,242	69,674
有　収　水　量	m^3	41,842	42,119	40,715
有　　収　　率	%	61.94	61.72	58.44
１日平均配水量	m^3	185	187	190
１日最大配水量	m^3	208	212	315

イ　用途別給水状況

事　　項	単位	令和３年度	令和４年度	令和５年度
家　　事　　用	m^3	34,602	33,538	33,704
家 事 用 以 外	m^3	7,240	8,581	7,011
計	m^3	41,842	42,119	40,715

（２）事業収入に関する事項（税抜）

科　　目	令和４年度決算額	令和５年度決算額	対　前　年　比
事　業　収　益	112,652,039　円	98,859,359　円	87.8　%
営 業 収 益	14,697,139　円	13,128,681　円	89.3　%
営業外収益	97,954,900　円	85,730,678　円	87.5　%

（３）事業費用に関する事項（税抜）

科　　目	令和４年度決算額	令和５年度決算額	対　前　年　比
事　業　費　用	82,737,109　円	78,720,745　円	95.1　%
営 業 費 用	69,487,276　円	70,217,858　円	101.1　%
営業外費用	13,249,833　円	8,502,887　円	64.2　%

４ 会　　計

（１）重要契約の要旨（税込）　　（単位：円）

契約年月日	契 約 金 額	契　約　の　内　容	契 約 の 相 手 方
R5.6.19	3,124,000	送水ポンプ場残留塩素計更新工事	有限会社工藤電気
R5.7.28	5,830,000	導水ポンプ場濁度計設置工事	株式会社成田電機

（２）企 業 債 及 び 一 時 借 入 金 の 概 況

ア　企 業 債　　（単位：円）

借　入　先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財務省財政融資資金	111,630,239	0	22,237,534	89,392,705
地方公共団体金融機構	205,153,463	18,300,000	19,577,755	203,875,708
網 走 信 用 金 庫	1,020,000	0	170,000	850,000
計	317,803,702	18,300,000	41,985,289	294,118,413

イ　一 時 借 入 金　　（単位：円）

借　入　先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
水 道 事 業 会 計	13,000,000	0	13,000,000	0

（３）その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし。

会計に関する書類における注記

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
建物	８年～６０年
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～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。

（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．　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．　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1,749,852円を支給するため、賞与引当金570,409円を取り崩した。

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

第1　令和5年度網走市下水道事業決算報告書及び財務諸表

1　決 算 報 告 書

令和５年度　網走市下水道事業決算報告書（税込）

（１）収益的収入及び支出

収　　入

（単位：円）

区　　分	予算額				決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考（うち、仮受消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額に係る財源充当額	合計			
第１款　事業収益	1,691,234,000	0	0	1,691,234,000	1,666,606,017	△ 24,627,983	
第１項　営業収益	1,151,307,000	0	0	1,151,307,000	1,138,176,822	△ 13,130,178	(76,598,379)
第２項　営業外収益	539,927,000	0	0	539,927,000	528,429,195	△ 11,497,805	(1,219,971)

支　　出

（単位：円）

区　　分	予算額							決算額	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	不用額	備考（うち、仮払消費税及び地方消費税）
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	地方公営企業法第24条第３項の規定による支出額	小計	地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	合計				
第１款　事業費用	1,670,900,000	0	0	0	1,670,900,000	0	1,670,900,000	1,568,905,371	0	101,994,629	
第１項　営業費用	1,574,659,000	0	△ 14,831,825	0	1,559,827,175	0	1,559,827,175	1,457,832,546	0	101,994,629	(36,904,149)
第２項　営業外費用	96,241,000	0	14,831,825	0	111,072,825	0	111,072,825	111,072,825	0	0	※25,800,454 (29,157)

※ 消費税及び地方消費税納付額

（２）資本的収入及び支出

収　　入

（単位：円）

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　考（うち、仮受消費税及び地方消費税）
第１款　資本的収入	425,760,000	50,000,000	475,760,000	108,405,000	0	584,165,000	366,055,711	△ 218,109,289	
第１項　企業債	264,600,000	25,000,000	289,600,000	54,200,000	0	343,800,000	197,300,000	△ 146,500,000	(0)
第２項　国庫補助金	160,000,000	25,000,000	185,000,000	54,205,000	0	239,205,000	167,795,151	△ 71,409,849	(0)
第３項　負担金	1,160,000	0	1,160,000	0	0	1,160,000	960,560	△ 199,440	(0)

支　　出

（単位：円）

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	流用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	不用額	備　考（うち、仮払消費税及び地方消費税）
第１款　資本的支出	1,008,510,000	50,000,000	0	1,058,510,000	108,411,000	0	1,166,921,000	947,905,207	76,840,000	84,310,000	161,150,000	57,865,793	
第１項　建設改良費	439,643,000	50,000,000	0	489,643,000	108,411,000	0	598,054,000	379,039,937	76,840,000	84,310,000	161,150,000	57,864,063	(33,118,943)
第２項　企業債償還金	568,867,000	0	0	568,867,000	0	0	568,867,000	568,865,270	0	0	0	1,730	(0)

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額581,849,496円は、当年度分消費税資本的収支調整額15,136,878円、過年度分消費税資本的収支調整額690,320円、過年度分損益勘定留保資金58,019,410円、当年度分損益勘定留保資金507,447,730円及び当年度利益剰余金処分額555,158円で補てんした。

２ 財 務 諸 表

（１）令和５年度　網走市下水道事業損益計算書（税抜）

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

１ 営 業 収 益			
（１）使 用 料	686,999,223		
（２）一般会計負担金	292,543,877		
（３）その他営業収益	82,035,343	1,061,578,443	
２ 営 業 費 用			
（１）管 渠 管 理 費	31,682,512		
（２）浄化センター管理費	209,426,112		
（３）総 係 費	65,633,093		
（４）ポンプ場管理費	76,598,315		
（５）普 及 指 導 費	8,006,047		
（６）消化ガス発電施設管理費	4,695,600		
（７）個別排水処理施設管理費	28,107,010		
（８）減 価 償 却 費	994,749,205		
（９）資 産 減 耗 費	2,030,503	1,420,928,397	
営 業 利 益			**△ 359,349,954**
３ 営 業 外 収 益			
（１）受取利息及び配当金	5,466		
（２）国 庫 補 助 金	320,472		
（３）道 補 助 金	16,822,000		
（４）他会計補助金	10,531,600		
（５）他会計負担金	83,443,029		
（６）長期前受金戻入	415,152,189		
（７）雑 収 益	934,468	527,209,224	
４ 営 業 外 費 用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	84,847,768		
（２）雑 支 出	3,088,371	87,936,139	439,273,085
経 常 利 益			**79,923,131**
当 年 度 純 利 益			**79,923,131**
前年度繰越利益剰余金			**106,114,887**
その他未処分利益剰余金変動額			**795,430**
当年度未処分利益剰余金			**186,833,448**

（２）令和５年度　網走市下水道事業剰余金計算書（税抜）

（令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで）

（単位：円）

	資本金	剰余金							資本合計
		資本剰余金			利益剰余金			欠損金	
		国庫補助金	受贈財産評価額	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	未処理欠損金	
前年度末残高	6,078,193,367	91,392,422	189,470,000	280,862,422	0	213,018,420	213,018,420	△ 104,117,147	6,467,957,062
前年度処分額	1,990,956	0	0	0	795,430	0	795,430	△ 2,786,386	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	1,990,956	0	0	0	795,430	0	795,430	△ 2,786,386	0
減債積立金の予算計上積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の予算計上外積立て	0	0	0	0	795,430	0	795,430	△ 795,430	0
利益剰余金変動額分の資本金への組入れ	1,990,956	0	0	0	0	0	0	△ 1,990,956	0
処分後残高	6,080,184,323	91,392,422	189,470,000	280,862,422	795,430	（繰越利益剰余金）213,018,420	213,813,850	（繰越欠損金）△ 106,903,533	6,467,957,062
当年度変動額	0	16,182,794	0	16,182,794	△ 795,430	79,367,871	78,572,441	1,350,690	96,105,925
資本的収入他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の借入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	16,182,794	0	16,182,794	0	0	0	0	16,182,794
補助金の返還	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取り崩し	0	0	0	0	△ 795,430	0	△ 795,430	795,430	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	79,367,871	79,367,871	555,260	79,923,131
当年度末残高	6,080,184,323	107,575,216	189,470,000	297,045,216	0	（当年度未処分利益剰余金）292,386,291	292,386,291	（当年度未処理欠損金）△ 105,552,843	6,564,062,987

（３）令和５年度　網走市下水道事業剰余金処分・欠損金処理計算書（案）（税抜）

（単位　円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	6,080,184,323	297,045,216	292,386,291	△ 105,552,843
議会の議決による処分額	795,430	0	0	△ 1,350,588
減債積立金	0	0	0	△ 555,158
予算計上積立金	0	0	0	0
予算計上外積立金	0	0	0	△ 555,158
利益剰余金変動額分	795,430	0	0	△ 795,430
条例による処分額	0	0	0	0
処分後残高	6,080,979,753	297,045,216	（翌年度繰越利益剰余金） 292,386,291	（翌年度繰越欠損金） △ 106,903,431

（４）令和５年度　網走市下水道事業貸借対照表

（令和６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	△ 155,475,344	982,776,513		
ハ 構築物	17,875,752,618			
減価償却累計額	△ 2,714,908,321	15,160,844,297		
ニ 機械及び装置	4,034,408,031			
減価償却累計額	△ 1,201,237,132	2,833,170,899		
ホ 車両運搬具	48,620,645			
減価償却累計額	△ 28,744,412	19,876,233		
ヘ 工具器具及び備品	4,605,000			
減価償却累計額	△ 1,312,480	3,292,520		
ト 建設仮勘定		265,927,742		
有形固定資産合計			19,688,845,048	
(2) 無形固定資産				
イ ソフトウェア		5,873,377		
無形固定資産合計			5,873,377	
固定資産合計				19,694,718,425
2 流動資産				
(1) 現金預金			632,455,388	
(2) 未収金		67,442,667		
貸倒引当金		△ 1,569,388	65,873,279	
流動資産合計				698,328,667
資産合計				20,393,047,092

負　債　の　部

3 固定負債			
(1) 企業債		5,434,155,343	
(2) 引当金		6,380,924	
固定負債合計			**5,440,536,267**
4 流動負債			
(1) 未払金		122,144,045	
(2) 企業債		520,261,681	
(3) 引当金		3,529,308	
(4) その他流動負債		9,659,395	
流動負債合計			**655,594,429**
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,463,343,789	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,730,490,380	
繰延収益合計			**7,732,853,409**
負債合計			**13,828,984,105**

資　本　の　部

6 資本金		6,080,184,323	
資本金合計			**6,080,184,323**
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	189,470,000		
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	186,833,448		
利益剰余金合計		186,833,448	
剰余金合計			**483,878,664**
資本合計			**6,564,062,987**
負債資本合計			**20,393,047,092**

（５）附　属　明　細　書（税抜）

ア　収益費用明細書　　（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				1,588,787,667	
	営業収益			1,061,578,443	
		使用料		686,999,223	
			下水道使用料	660,505,213	
			個別排水処理施設使用料	26,494,010	
		一般会計負担金		292,543,877	
			雨水処理負担金	57,174,334	
			減価償却費充当分	235,129,543	
			児童手当繰入金	240,000	
		その他営業収益		82,035,343	
			汚水処理受託収益	46,523,000	
			消化ガス発電売電収益	22,274,343	
			汚泥処理受託収益	11,062,000	
			個別排水処理施設人件費負担金	2,176,000	
	営業外収益			527,209,224	
		受取利息及び配当金		5,466	
			預金利息	5,466	
		国庫補助金		320,472	
			国庫補助金	320,472	
		道補助金		16,822,000	
			道補助金	16,822,000	
		他会計補助金		10,531,600	
			一般会計補助金	10,531,600	
		他会計負担金		83,443,029	
			一般会計負担金	83,443,029	
		長期前受金戻入		415,152,189	
			長期前受金戻入	415,152,189	
		雑収益		934,468	
			不用品売却収益	529,716	
			雑収益	404,752	
	収益合計			1,588,787,667	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業費用				1,508,864,536	
	営業費用			1,420,928,397	
		管渠管理費		31,682,512	
			給料	3,890,400	予算額　3,664,000
			手当	2,316,301	予算額　2,369,000
			法定福利費	1,213,379	予算額　1,232,000
			備消品費	274,500	
			委託料	6,300,917	
			使用料及び賃借料	73,600	
			修繕費	8,914,800	
			工事請負費	8,090,000	
			賞与引当金繰入額	608,615	
		浄化センター管理費		209,426,112	
			備消品費	70,000	
			燃料費	46,310	
			光熱水費	50,165,182	
			委託料	134,568,610	
			手数料	237,630	
			使用料及び賃借料	24,000	
			修繕費	20,375,270	
			薬品費	750,000	
			材料費	2,968,210	
			保険料	75,700	
			公課費	145,200	
		総係費		65,633,093	
			給料	8,633,330	予算額　7,936,000
			手当	2,355,444	予算額　3,170,000
			法定福利費	2,281,364	予算額　2,231,000
			退職給付引当金繰入額	305,442	
			旅費	246,494	
			備消品費	155,790	
			通信運搬費	99,302	
			手数料	16,860	
			負担金	49,832,903	
			保険料	407,975	
			貸倒引当金繰入額	381,575	
			賞与引当金繰入額	916,614	
		ポンプ場管理費		76,598,315	
			光熱水費	38,876,155	
			委託料	28,424,960	
			修繕費	9,297,200	

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　　考
事業費用	営業費用	普及指導費		8,006,047	
			給料	4,238,100	予算額　5,359,000
			手当	1,644,412	予算額　3,392,000
			法定福利費	1,211,398	予算額　1,838,000
			旅費	32,546	
			被服費	10,800	
			備消品費	62,909	
			通信運搬費	4,761	
			使用料及び賃借料	9,174	
			賞与引当金繰入額	791,947	
		消化ガス発電施設管理費		4,695,600	
			委託料	4,695,600	
		個別排水処理施設管理費		28,107,010	
			通信運搬費	3,991	
			委託料	22,184,612	
			手数料	2,757,500	
			修繕費	809,500	
			負担金	2,349,407	
			公課費	2,000	
		減価償却費		994,749,205	
			有形固定資産減価償却費	994,749,205	
		資産減耗費		2,030,503	
			固定資産除却費	2,030,503	
	営業外費用			87,936,139	
		支払利息及び企業債取扱諸費		84,847,768	
			企業債利息	84,847,768	
		雑支出		3,088,371	
			雑支出	3,088,371	
費用合計				1,508,864,536	

イ　資本的収支明細書　　（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的収入				366,055,711	
	企業債			197,300,000	
		企業債		173,300,000	
			公共下水道企業債	121,900,000	
			特定環境保全公共下水道企業債	41,500,000	
			個別排水処理施設企業債	9,900,000	
		特別措置分		24,000,000	
			特別措置分	24,000,000	
	国庫補助金			167,795,151	
		国庫補助金		167,795,151	
			公共下水道国庫補助金	126,697,294	
			デジタル田園都市国家構想交付金	3,230,357	
			特定環境保全公共下水道国庫補助金	37,867,500	
	負担金			960,560	
		受益者負担金		604,840	
			受益者負担金	604,840	
		受益者分担金		71,660	
			受益者分担金	71,660	
		個別排水処理施設受益者分担金		284,060	
			個別排水処理施設受益者分担金	284,060	
	資本的収入合計			366,055,711	

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				914,786,264	
	建設改良費			345,920,994	
		下水道建設改良費		328,879,263	
			給料	7,488,300	予算額 7,545,000
			手当	4,606,575	予算額 4,953,000
			法定福利費	2,595,612	予算額 2,662,000
			旅費	827,208	
			備消品費	362,220	
			燃料費	120,324	
			食糧費	31,666	
			委託料	71,773,377	
			修繕費	118,185	
			工事請負費	240,934,546	
			保険料	12,850	
			公課費	8,400	
		個別排水処理施設建設改良費		9,395,547	
			旅費	27,728	
			委託料	1,030,000	
			工事請負費	8,250,000	
			負担金	87,819	
		固定資産購入費		7,646,184	
			有形固定資産購入費	7,646,184	
	企業債償還金			568,865,270	
		企業債償還金		568,865,270	
			企業債償還金	517,989,040	
			特別措置分償還金	50,388,000	
			災害対策債償還金	488,230	
資本的支出合計				914,786,264	

ウ 固定資産明細書

（ア）有形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
1．土地	385,639,432	37,317,412	0	422,956,844	－	－	－	422,956,844	
2．建物	1,138,251,857	0	0	1,138,251,857	38,868,836	0	155,475,344	982,776,513	
3．構築物	17,761,742,640	116,671,344	2,661,366	17,875,752,618	678,264,947	630,863	2,714,908,321	15,160,844,297	
（1）管きょ施設	15,039,188,846	107,275,797	0	15,146,464,643	560,062,799	0	2,225,882,885	12,920,581,758	
（2）ポンプ場施設	55,318,012	0	0	55,318,012	2,740,851	0	10,963,404	44,354,608	
（3）処理場施設	2,292,832,821	0	0	2,292,832,821	93,435,130	0	392,857,010	1,899,975,811	
（4）その他構築物	374,402,961	9,395,547	2,661,366	381,137,142	22,026,167	630,863	85,205,022	295,932,120	
4．機械及び装置	4,034,408,031	0	0	4,034,408,031	271,103,280	0	1,201,237,132	2,833,170,899	
（1）電気設備	1,757,831,006	0	0	1,757,831,006	137,053,853	0	577,384,784	1,180,446,222	
（2）機械設備	2,134,885,311	0	0	2,134,885,311	126,002,998	0	611,085,647	1,523,799,664	
（3）その他機械装置	141,691,714	0	0	141,691,714	8,046,429	0	12,766,701	128,925,013	
5．車両運搬具	38,097,228	10,523,417	0	48,620,645	6,151,532	0	28,744,412	19,876,233	
6．工具器具及び備品	4,605,000	0	0	4,605,000	360,610	0	1,312,480	3,292,520	
小計	23,362,744,188	164,512,173	2,661,366	23,524,594,995	994,749,205	630,863	4,101,677,689	19,422,917,306	
7．建設仮勘定	90,379,749	196,656,678	21,108,685	265,927,742	－	－	－	265,927,742	
合計	23,453,123,937	361,168,851	23,770,051	23,790,522,737	994,749,205	630,863	4,101,677,689	19,688,845,048	

（イ）無形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末減価償却高	年度末現在高	備考
1．ソフトウェア	0	5,873,377	0	0	5,873,377	
合計	0	5,873,377	0	0	5,873,377	

エ　キャッシュ・フロー計算書

令和５年度 網走市下水道事業キャッシュ・フロー計算書
令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで

（単位　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	79,923,131
非資金項目の調整	
減価償却費	994,749,205
固定資産除却費	2,030,503
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	18,633
賞与引当金の増減	△996,741
貸倒引当金の増減	262,250
長期前受金戻入額	△415,152,189
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△5,550,548
負債の増減	68,988,693
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△5,466
支払利息等	84,847,768
小計	809,115,239
受取利息及び配当金受取額	5,466
支払利息等支払額	△84,847,768
業務活動によるキャッシュ・フロー	724,272,937
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△345,920,994
建設改良費にかかる収入	168,755,711
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	△3,230,357
投資活動による負債の増減	4,166,307
投資活動によるキャッシュ・フロー	△176,229,333
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	197,300,000
企業債の償還	△568,865,270
財務活動によるキャッシュ・フロー	△371,565,270
現金及び現金同等物の増加額	176,478,334
現金及び現金同等物の期首残高	455,977,054
現金及び現金同等物の期末残高	632,455,388

オ　企業債明細書
（公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業）

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成 6年 5月27日	352,200,000	22,403,804	352,200,000	0	4.300	令和 6年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 6年 5月27日	346,300,000	22,028,499	346,300,000	0	4.300	令和 6年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 6年 5月27日	158,400,000	10,075,987	158,400,000	0	4.300	令和 6年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 7年 5月25日	247,400,000	14,498,994	232,337,421	15,062,579	3.850	令和 7年 3月31日	かんぽ生命保険
〃	平成 7年 5月26日	333,600,000	19,550,786	313,289,264	20,310,736	3.850	令和 7年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 8年 5月16日	103,400,000	6,383,813	103,400,000	0	3.450	令和 6年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 8年 5月16日	122,600,000	7,569,202	122,600,000	0	3.450	令和 6年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 8年 5月27日	248,900,000	13,543,925	220,403,003	28,496,997	3.400	令和 8年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 8年 5月30日	210,200,000	11,438,060	186,133,833	24,066,167	3.400	令和 8年 3月31日	かんぽ生命保険
〃	平成 9年 5月26日	220,000,000	10,912,987	185,517,457	34,482,543	2.600	令和 9年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 9年 5月26日	208,900,000	10,362,378	176,157,259	32,742,741	2.600	令和 9年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 9年 5月26日	271,500,000	13,467,618	228,945,407	42,554,593	2.600	令和 9年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成 9年 5月30日	127,800,000	7,120,879	120,489,167	7,310,833	2.650	令和 7年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成 9年 5月30日	98,300,000	5,477,171	92,676,723	5,623,277	2.650	令和 7年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成10年 5月25日	199,800,000	9,275,445	160,796,003	39,003,997	2.000	令和10年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成10年 5月28日	267,000,000	12,395,114	214,877,543	52,122,457	2.000	令和10年 3月31日	かんぽ生命保険
〃	平成10年 5月28日	139,000,000	7,224,021	124,091,236	14,908,764	2.100	令和 8年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成10年 5月28日	104,000,000	5,405,022	92,845,242	11,154,758	2.100	令和 8年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年 5月28日	167,600,000	8,351,051	141,629,903	25,970,097	1.800	令和 9年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年 5月28日	151,200,000	7,533,884	127,771,129	23,428,871	1.800	令和 9年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年10月29日	196,200,000	8,792,469	144,753,736	51,446,264	1.900	令和11年 9月30日	かんぽ生命保険
〃	平成11年10月29日	300,300,000	13,457,585	221,557,322	78,742,678	1.900	令和11年 9月25日	財務省財政融資資金
〃	平成11年10月29日	11,000,000	550,438	8,984,870	2,015,130	2.000	令和 9年 9月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成11年10月29日	5,600,000	280,222	4,574,115	1,025,885	2.000	令和 9年 9月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成12年 5月26日	44,200,000	1,971,860	31,508,070	12,691,930	2.000	令和12年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成12年 5月26日	157,900,000	7,044,268	112,559,368	45,340,632	2.000	令和12年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成12年 5月30日	136,900,000	6,782,620	108,378,533	28,521,467	2.000	令和10年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成12年 5月30日	88,300,000	4,374,765	69,903,757	18,396,243	2.000	令和10年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成12年11月30日	308,000,000	13,664,494	211,870,876	96,129,124	2.100	令和12年 9月25日	財務省財政融資資金
〃	平成12年11月30日	15,800,000	779,363	12,084,184	3,715,816	2.100	令和10年 9月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成13年 5月25日	126,600,000	5,447,975	85,933,390	40,666,610	1.600	令和13年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成13年 5月30日	14,200,000	679,104	10,626,557	3,573,443	1.700	令和11年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成13年 5月30日	52,600,000	2,515,558	39,363,167	13,236,833	1.700	令和11年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成13年11月30日	147,100,000	6,391,207	94,662,851	52,437,149	2.100	令和13年 9月30日	かんぽ生命保険

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成13年11月30日	9,800,000	471,255	7,033,587	2,766,413	2.000	令和11年 9月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成14年 5月27日	205,800,000	8,848,695	127,943,748	77,856,252	2.100	令和14年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成14年 5月27日	50,300,000	2,162,727	31,270,994	19,029,006	2.100	令和14年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成14年 5月30日	98,600,000	4,694,459	68,383,987	30,216,013	2.000	令和12年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成14年 5月30日	24,600,000	1,171,234	17,061,320	7,538,680	2.000	令和12年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成15年 5月26日	55,300,000	2,267,643	33,948,261	21,351,739	0.900	令和15年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成15年 5月26日	36,400,000	1,492,625	22,345,691	14,054,309	0.900	令和15年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成15年 5月29日	78,300,000	3,522,600	52,735,878	25,564,122	0.900	令和13年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成15年 5月29日	38,700,000	1,741,055	26,064,859	12,635,141	0.900	令和13年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成15年 5月30日	181,600,000	7,446,725	111,482,893	70,117,107	0.900	令和15年 3月31日	かんぽ生命保険
〃	平成16年 5月27日	183,000,000	7,546,398	98,195,144	84,804,856	2.100	令和16年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成16年 5月27日	19,800,000	816,496	10,624,393	9,175,607	2.100	令和16年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成16年 5月28日	88,000,000	4,034,698	52,500,250	35,499,750	2.100	令和14年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成16年 5月28日	11,900,000	545,601	7,099,466	4,800,534	2.100	令和14年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年 5月27日	211,000,000	8,521,626	105,164,517	105,835,483	2.000	令和17年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成17年 5月27日	4,300,000	173,664	2,143,164	2,156,836	2.000	令和17年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成17年 5月27日	84,600,000	3,790,151	47,061,249	37,538,751	1.900	令和15年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成17年 5月27日	5,200,000	232,964	2,892,653	2,307,347	1.900	令和15年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成18年 5月29日	195,200,000	7,702,834	87,617,720	107,582,280	2.300	令和18年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成18年 5月29日	4,700,000	185,468	2,109,648	2,590,352	2.300	令和18年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成18年 5月30日	109,000,000	4,793,416	54,523,854	54,476,146	2.300	令和16年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成18年 5月30日	2,900,000	127,531	1,450,635	1,449,365	2.300	令和16年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成19年 3月31日	92,500,000	4,625,000	78,625,000	13,875,000	1.770	令和 9年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成19年 5月28日	18,200,000	704,924	7,560,538	10,639,462	2.100	令和19年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成19年 5月30日	43,700,000	1,881,880	20,183,772	23,516,228	2.100	令和17年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成19年 5月30日	7,600,000	327,283	3,510,221	4,089,779	2.100	令和17年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成19年 5月30日	49,200,000	2,118,729	22,724,065	26,475,935	2.100	令和17年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成19年 9月25日	143,100,000	5,484,967	56,659,992	86,440,008	2.100	令和19年 9月 1日	財務省財政融資資金
〃	平成20年 3月31日	88,200,000	4,410,000	70,560,000	17,640,000	0.550	令和10年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成20年 5月28日	151,800,000	6,389,652	63,153,498	88,646,502	2.200	令和18年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成20年 5月28日	18,600,000	782,922	7,738,177	10,861,823	2.200	令和18年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成20年 5月28日	9,100,000	344,116	3,401,142	5,698,858	2.200	令和20年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成20年 5月28日	17,000,000	715,574	7,072,528	9,927,472	2.200	令和18年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成21年 3月31日	85,300,000	4,264,000	63,960,000	21,340,000	0.550	令和11年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成21年 5月26日	9,000,000	334,324	3,048,755	5,951,245	2.100	令和21年 3月25日	財務省財政融資資金

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成21年 5月26日	178,500,000	7,372,307	67,229,223	111,270,777	2.100	令和19年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成21年 8月20日	13,600,000	561,700	5,122,227	8,477,773	2.100	令和19年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成22年 3月31日	86,800,000	4,340,000	60,760,000	26,040,000	1.570	令和12年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成22年 5月26日	9,800,000	358,305	2,981,928	6,818,072	2.000	令和22年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成22年 5月26日	260,900,000	9,538,946	79,386,209	181,513,791	2.000	令和22年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成22年 5月26日	67,600,000	2,471,570	20,569,212	47,030,788	2.000	令和22年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成23年 3月31日	81,800,000	4,090,000	53,170,000	28,630,000	1.500	令和13年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成23年 5月26日	145,400,000	5,273,428	39,656,173	105,743,827	1.800	令和23年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成23年 5月26日	15,400,000	558,534	4,200,173	11,199,827	1.800	令和23年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成24年 3月30日	78,200,000	3,910,000	46,920,000	31,280,000	1.200	令和14年 3月30日	網走信用金庫
〃	平成24年 5月24日	177,500,000	6,410,148	42,798,000	134,702,000	1.600	令和24年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成24年 5月24日	19,200,000	693,379	4,629,416	14,570,584	1.600	令和24年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成25年 3月29日	71,600,000	3,580,000	39,380,000	32,220,000	0.800	令和15年 3月29日	網走信用金庫
〃	平成25年 5月23日	129,500,000	4,674,355	27,092,483	102,407,517	1.400	令和25年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成25年 5月23日	13,700,000	494,507	2,866,154	10,833,846	1.400	令和25年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成26年 3月27日	71,200,000	2,534,387	12,325,643	58,874,357	1.400	令和26年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成26年 3月31日	64,600,000	3,230,000	32,300,000	32,300,000	0.800	令和16年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成26年 5月23日	131,200,000	4,670,106	22,712,420	108,487,580	1.400	令和26年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成26年 5月23日	20,600,000	733,264	3,566,127	17,033,873	1.400	令和26年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成27年 3月31日	59,600,000	2,980,000	26,820,000	32,780,000	0.700	令和17年 3月29日	網走信用金庫
〃	平成27年 5月26日	252,300,000	9,028,144	35,473,448	216,826,552	1.200	令和27年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成27年 5月26日	38,500,000	1,377,660	5,413,111	33,086,889	1.200	令和27年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成28年 3月30日	23,500,000	893,632	2,667,563	20,832,437	0.500	令和28年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成28年 3月31日	55,100,000	2,754,000	22,032,000	33,068,000	0.600	令和18年 3月29日	網走信用金庫
〃	平成28年 5月26日	3,900,000	488,230	2,922,074	977,926	0.100	令和 8年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成28年 5月26日	229,600,000	9,001,299	26,950,007	202,649,993	0.200	令和28年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成28年 5月26日	13,600,000	533,178	1,596,343	12,003,657	0.200	令和28年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成29年 3月23日	22,800,000	853,040	1,700,984	21,099,016	0.600	令和29年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成29年 5月25日	1,000,000	37,414	74,604	925,396	0.600	令和29年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成29年 5月25日	48,400,000	2,420,000	16,940,000	31,460,000	0.550	令和19年 3月29日	網走信用金庫
〃	平成29年 5月25日	209,400,000	7,834,494	15,622,192	193,777,808	0.600	令和29年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成29年 5月25日	13,800,000	1,380,000	9,660,000	4,140,000	0.550	令和 9年 3月29日	網走信用金庫
〃	平成29年 5月25日	12,400,000	952,126	4,752,074	7,647,926	0.090	令和14年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年 3月26日	21,000,000	781,001	781,001	20,218,999	0.600	令和30年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年 3月30日	42,200,000	2,110,000	12,660,000	29,540,000	0.550	令和20年 3月29日	網走信用金庫

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成30年 3月30日	13,900,000	1,390,000	8,340,000	5,560,000	0.550	令和10年 3月29日	網走信用金庫
〃	平成30年 5月24日	232,300,000	8,745,859	8,745,859	223,554,141	0.500	令和30年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年 5月24日	7,800,000	293,662	293,662	7,506,338	0.500	令和30年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年 5月24日	81,200,000	5,403,560	32,348,547	48,851,453	0.090	令和15年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年 5月24日	10,500,000	395,314	395,314	10,104,686	0.500	令和30年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成31年 3月25日	40,700,000	0	0	40,700,000	0.500	令和31年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成31年 3月25日	117,700,000	7,839,602	39,174,503	78,525,497	0.030	令和16年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成31年 3月29日	37,100,000	1,855,000	9,275,000	27,825,000	0.550	令和21年 3月31日	網走信用金庫
〃	平成31年 3月29日	7,000,000	700,000	3,500,000	3,500,000	0.550	令和11年 3月31日	網走信用金庫
〃	令和 1年 5月27日	145,000,000	0	0	145,000,000	0.400	令和31年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 1年 5月27日	60,900,000	0	0	60,900,000	0.400	令和31年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 1年 5月27日	4,100,000	272,841	1,362,568	2,737,432	0.060	令和16年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 2年 3月26日	122,500,000	0	0	122,500,000	0.300	令和32年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 2年 3月26日	47,800,000	0	0	47,800,000	0.300	令和32年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 2年 3月31日	33,800,000	1,690,000	6,760,000	27,040,000	0.550	令和22年 3月30日	網走信用金庫
〃	令和 2年 3月31日	5,700,000	570,000	2,280,000	3,420,000	0.550	令和12年 3月30日	網走信用金庫
〃	令和 3年 3月25日	119,400,000	0	0	119,400,000	0.500	令和33年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 3年 3月25日	64,500,000	0	0	64,500,000	0.500	令和33年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 3年 3月31日	28,400,000	1,420,000	4,260,000	24,140,000	0.550	令和23年 3月31日	網走信用金庫
〃	令和 4年 3月24日	117,400,000	0	0	117,400,000	0.700	令和34年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 4年 3月24日	17,000,000	0	0	17,000,000	0.700	令和34年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 4年 3月24日	70,300,000	0	0	70,300,000	0.700	令和34年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 4年 3月24日	22,300,000	0	0	22,300,000	0.700	令和34年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 4年 3月31日	27,800,000	1,390,000	2,780,000	25,020,000	0.550	令和24年 3月31日	網走信用金庫
〃	令和 5年 3月23日	151,200,000	0	0	151,200,000	1.300	令和35年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 5年 3月23日	6,200,000	0	0	6,200,000	1.300	令和35年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 5年 3月23日	12,700,000	0	0	12,700,000	1.300	令和35年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 5年 3月23日	56,000,000	0	0	56,000,000	1.300	令和35年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 5年 3月31日	26,400,000	1,320,000	1,320,000	25,080,000	0.700	令和25年 3月31日	網走信用金庫
〃	令和 6年 3月25日	101,600,000	0	0	101,600,000	1.400	令和36年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 6年 3月25日	8,200,000	0	0	8,200,000	1.400	令和36年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 6年 3月25日	20,300,000	0	0	20,300,000	1.400	令和36年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 6年 3月25日	33,300,000	0	0	33,300,000	1.400	令和36年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 6年 3月29日	24,000,000	0	0	24,000,000	0.800	令和26年 3月31日	網走信用金庫
合計		12,674,300,000	544,628,796	7,110,039,227	5,564,260,773			

（個別排水処理施設事業）　　（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	借入先
			当年度償還額	償還高累計				
企業債	平成13年 5月25日	67,100,000	2,887,512	45,546,055	21,553,945	1.600	令和13年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成13年 5月30日	31,900,000	1,525,595	23,872,338	8,027,662	1.700	令和11年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成14年 5月27日	47,400,000	2,038,038	29,468,095	17,931,905	2.100	令和14年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成15年 5月26日	66,700,000	2,735,114	40,946,636	25,753,364	0.900	令和15年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成16年 5月27日	60,700,000	2,503,095	32,570,739	28,129,261	2.100	令和16年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成17年 5月27日	30,900,000	1,247,954	15,400,870	15,499,130	2.000	令和17年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成18年 5月29日	41,600,000	1,641,587	18,672,630	22,927,370	2.300	令和18年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成19年 5月28日	37,000,000	1,433,087	15,370,321	21,629,679	2.100	令和19年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成20年 5月28日	32,200,000	1,217,640	12,034,808	20,165,192	2.200	令和20年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成21年 5月26日	32,400,000	1,203,568	10,975,521	21,424,479	2.100	令和21年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成22年 5月26日	30,200,000	1,104,163	9,189,205	21,010,795	2.000	令和22年 3月25日	財務省財政融資資金
〃	平成23年 5月26日	21,100,000	765,264	5,754,783	15,345,217	1.800	令和23年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成24年 5月24日	20,600,000	822,451	5,491,181	15,108,819	1.600	令和22年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成25年 5月23日	14,700,000	589,144	3,423,024	11,276,976	1.300	令和23年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成26年 5月23日	17,100,000	671,425	3,265,385	13,834,615	1.400	令和24年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成27年 5月26日	12,900,000	512,389	2,016,256	10,883,744	1.100	令和25年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成28年 5月26日	7,800,000	333,054	997,170	6,802,830	0.200	令和26年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成29年 5月25日	10,900,000	446,002	889,340	10,010,660	0.600	令和27年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	平成30年 5月24日	13,600,000	559,392	559,392	13,040,608	0.500	令和28年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 1年 5月27日	4,700,000	0	0	4,700,000	0.400	令和29年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 2年 3月26日	11,300,000	0	0	11,300,000	0.200	令和30年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 2年 5月 7日	1,800,000	0	0	1,800,000	0.300	令和30年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 3年 3月25日	11,500,000	0	0	11,500,000	0.500	令和31年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 4年 3月24日	9,000,000	0	0	9,000,000	0.700	令和32年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 5年 3月23日	21,600,000	0	0	21,600,000	1.300	令和33年 3月20日	地方公共団体金融機構
〃	令和 6年 3月25日	9,900,000	0	0	9,900,000	1.400	令和34年 3月20日	地方公共団体金融機構
合計		666,600,000	24,236,474	276,443,749	390,156,251			

第2 令和5年度網走市下水道事業報告書

1 概　　況

（1）総　括　事　項

当年度の公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業の水洗化人口は29,786人で、処理区域内における普及率は98.9％となった。

年間処理水量は4,375,377㎥となり、前年度に比較して190,666㎥の減となった。

総有収水量は3,787,780㎥で、前年度に比較して48,450㎥の減となった。

個別排水処理施設整備事業の浄化槽設置数は382基となった。

下水道事業の財政状況にあっては、79,923,131円の純利益が得られた。

事業収益については、総額で1,588,787,667円となり、前年度に比べ52,763,151円の減収となった。根幹である使用料収益は686,999,223円で、前年度に比べ9,129,290円の減収となった。

事業費用については、管渠管理費、総係費、個別排水処理施設管理費が増加したものの、浄化センター管理費、ポンプ場管理費、普及指導費、減価償却費、資産減耗費、支払利息における支出が減少し、総額で1,508,864,536円となり、前年度に比べ43,946,684円の支出減となった。

（2）議 会 議 決 事 項

議 案 番 号	件　　名	提出年月日	議決年月日
議案第 7 号	令和5年度網走市下水道事業会計補正予算	5.9.5	5.9.14
認定第 4 号	令和4年度網走市下水道事業会計の利益の処分及び決算について	5.9.5	5.9.26
議案第 12 号	令和5年度網走市下水道事業会計補正予算	5.12.14	5.12.14
議案第 22 号	令和5年度網走市下水道事業会計補正予算	6.3.1	6.3.8
議案第 10 号	令和6年度網走市下水道事業会計予算	6.3.1	6.3.21

（3）行政官庁許認可等事項

申請年月日	件　　名	提　出　先	同意年月日
5.7.28	令和5年度下水道事業起債同意	北海道知事	5.8.28
6.2.14	令和5年度下水道事業起債同意（補正分）	北海道知事	6.3.14

（４）職員に関する事項

ア　職　員　数

区　　分	主　　事	技　　師	計	備　　考
部　　長	0 名	0 名	0 名	
課　　長	0	1	1	
庶 務 係	2	0	2	
下水道係	2	2	4	
合　　計	4	3	7	会計年度任用職員1名含まず

イ　職員給与（給料と手当の合計）の現状

区　　分	平　均　月　額	１人平均月額	平　均　年　齢	平均勤続年数
給　　料	1,843,632 円	263,376 円	３７　歳	２　年
手　　当	1,102,740 円	157,534 円		
合　　計	2,946,372 円	420,910 円		

ウ　会計年度任用職員給与（給料と手当の合計）の現状

区　　分	平　均　月　額
給　　料	177,212 円
手　　当	42,396 円
合　　計	219,608 円

（５）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

特記すべき事項なし。

２ 工　　事

（１）建設改良工事の概況

区　分	金　　額	工　　事　　内　　容
（公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業）		
管　渠　工　事	円 114,744,714	呼人幹線管渠布設工事 呼人第1幹線外管渠改築実施設計業務委託　他
処　理　場　工　事	101,954,802	コンポストヤード造成工事 ストックマネジメント計画策定業務委託　他
（個別排水処理施設整備事業）		
浄化槽設置工事	10,208,000	新規設置数　4基

（２）保存工事の概況

区　分	金　　額	工　　事　　内　　容
（公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業）		
管　渠　管　理　費	円 18,705,280	マンホール補修、公共桝修繕、汚水管修繕
浄化センター管理費	22,412,796	スラッジセンターケーキコンベア整備修繕 コンポストヤード排水整備修繕　他
ポンプ場管理費	10,226,920	大曲橋マンホールポンプ所配管整備修繕 鱒浦市街マンホールポンプ所外ガイドレール整備修繕　他
（個別排水処理施設整備事業）		
個排施設管理費	890,450	浄化槽修繕

3 業　　務

（1）業　　務　　量

ア　処 理 の 状 況

事　　項	単位	令 和 3 年 度	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度
（公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業）				
処理区域内人口	人	31,235	30,799	30,121
水 洗 化 人 口	人	30,878	30,456	29,786
水 洗 化 戸 数	戸	16,793	16,810	16,653
年間処理水量	m^3	4,460,790	4,566,043	4,375,377
有　収　水　量	m^3	3,893,430	3,836,230	3,787,780
不　明　水　量	m^3	567,360	729,813	587,597
日平均処理水量	m^3	12,221	12,510	11,956
（個別排水処理施設整備事業）				
浄化槽設置基数	基	369	378	382

イ　用途別排水状況

事　　項	単位	令 和 3 年 度	令 和 4 年 度	令 和 5 年 度
一　般　用	m^3	3,192,065	3,142,506	3,087,756
浴　場　用	m^3	2,305	1,729	1,901
計	m^3	3,194,370	3,144,235	3,089,657

（2）事業収入に関する事項（税抜）

科　　目	令和４年度決算額	令和５年度決算額	対　前　年　比
事　業　収　益	1,641,550,818　円	1,588,787,667　円	96.8　%
営 業 収 益	1,092,829,083　円	1,061,578,443　円	97.1　%
営業外収益	548,721,735　円	527,209,224　円	96.1　%

（3）事業費用に関する事項（税抜）

科　　目	令和４年度決算額	令和５年度決算額	対　前　年　比
事　業　費　用	1,552,811,220　円	1,508,864,536　円	97.2　%
営 業 費 用	1,453,283,372　円	1,420,928,397　円	97.8　%
営業外費用	99,527,848　円	87,936,139　円	88.4　%

４ 会　　計

（１）重要契約の要旨（税込）　　（単位：円）

契約年月日	契 約 金 額	契　約　の　内　容	契 約 の 相 手 方
（公共下水道事業）			
R6.2.29	522,720,000	汚水処理施設等包括的維持管理業務委託	そうけん・道東環境特定業務委託共同企業体
R5.4.14	7,073,000	枝線管渠布設工事第1工区	湯浅工業株式会社
R5.5.15	6,809,000	枝線管渠布設工事第2工区	有限会社リンク
R5.5.26	5,940,000	事業計画変更業務委託	株式会社日水コン
R5.5.26	25,300,000	ストックマネジメント計画策定業務委託	株式会社日水コン
R5.6.22	32,384,000	コンポストヤード造成工事(繰越)	株式会社そうけん
R5.8.10	9,460,000	枝線管渠布設工事第3工区	湯浅工業株式会社
R5.8.25	13,200,000	網走浄化センター水処理設備改築実施設計業務委託	株式会社日水コン
R5.9.22	16,720,000	網走浄化センター管理棟耐震診断調査設計業務委託	株式会社日水コン
R6.3.4	26,840,000	北部第2幹線管渠改築工事（繰越）	有限会社リンク
（令和5・6年度　継続費）			
R5.6.9	249,700,000	網走浄化センター水処理設備更新工事（機械）	株式会社そうけん
R5.6.12	140,184,000	網走浄化センター水処理設備更新工事（電気）	山本・光栄特定建設工事共同企業体
（特定環境保全公共下水道事業）			
R5.6.2	66,605,000	呼人幹線管渠布設工事（繰越）	窪田建設株式会社
R6.2.2	9,130,000	呼人第1幹線外管渠改築実施設計業務委託	株式会社日水コン

（２）企業債の概況　　（単位：円）

借　入　先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
（公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業）				
財務省財政融資資金	1,252,765,525	0	220,640,653	1,032,124,872
地方公共団体金融機構	3,812,183,752	163,400,000	208,597,574	3,766,986,178
かんぽ生命保険	326,214,292	0	60,962,569	265,251,723
網走信用金庫	530,326,000	24,000,000	54,428,000	499,898,000
計	5,921,489,569	187,400,000	544,628,796	5,564,260,773
（個別排水処理施設整備事業）				
財務省財政融資資金	234,036,878	0	18,011,758	216,025,120
地方公共団体金融機構	170,455,847	9,900,000	6,224,716	174,131,131
計	404,492,725	9,900,000	24,236,474	390,156,251
合　計	6,325,982,294	197,300,000	568,865,270	5,954,417,024

（３）その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし。

5 その他

（1）補助金等の使途について

ア　収益的収入

（ア）一般会計負担金292,543,877円については、

①　雨水処理施設等の減価償却費及び企業債利息に57,174,334円（特定収入以外）、

②　汚水処理施設等の減価償却費に235,129,543円（特定収入以外）、

③　児童手当に240,000円（特定収入以外）

をそれぞれ充当した。

（イ）国庫補助金320,472円については、公開型統合GIS管理等に要する経費として課税仕入れに320,472円（特定収入）を充当した。

（ウ）道補助金16,822,000円については、汚水処理施設等の減価償却費及び企業債利息に16,822,000円（特定収入以外）を充当した。

（エ）他会計補助金10,531,600円については、個別排水処理設備等に要する経費として課税仕入れに10,531,600円（特定収入）を充当した。

（オ）他会計負担金83,443,029円については、

①　汚水処理施設等に要する経費として課税仕入れに18,770,109円（特定収入）、

②　汚水処理施設等の企業債利息に64,672,920円（特定収入以外）

をそれぞれ充当した。

イ　資本的収入

（ア）国庫補助金167,795,151円については、建設に要する経費及び公開型統合GIS管理等に要する経費として課税仕入れに167,797,151円（特定収入）を充当した。

（イ）負担金960,560円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 960,560円（特定収入）を充当した。

会計に関する書類における注記

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～１０年
工具器具及び備品	５年～１５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．　キャッシュ・フロー計算書に関する注記

重要な非資金取引に係る事項

該当事項なし。

３．　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286,809円を支出するため、退職給付引当金286,809円を取り崩した。

（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の手当に係る法定福利費として、10,349,341円を支給するため賞与引当金4,513,500円（収益的支出分3,313,917円、資本的支出分1,199,583円）を取り崩した。

（３）貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権119,325円を不納欠損処分するため、貸倒引当金119,325円を取り崩した。

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５年４月１日から令和６年３月３１日まで）　（単位　円）

項目	下水道事業	個別排水処理施設事業	合計
営業収益	1,035,084,433	26,494,010	1,061,578,443
営業費用	1,368,764,717	52,163,680	1,420,928,397
営業損益	△ 333,680,284	△ 25,669,670	△ 359,349,954
経常損益	79,367,871	555,260	79,923,131
セグメント資産	20,077,419,677	315,627,415	20,393,047,092
セグメント負債	13,411,791,391	417,192,714	13,828,984,105
その他の項目			
雨水負担金	57,174,334	0	57,174,334
他会計負担金	296,924,572	21,888,000	318,812,572
他会計補助金	0	10,531,600	10,531,600
減価償却費	972,723,038	22,026,167	994,749,205
支払利息及び企業債取扱諸費	78,686,682	6,161,086	84,847,768

（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。